

股票代號：3406

玉晶光電股份有限公司
GENIUS ELECTRONIC OPTICAL CO., LTD

一一二年度
年報

中華民國一一三年五月十日 刊印

年報相關資料網址：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：郭英理

職稱：總經理

電話：(04) 25667115

電子郵件信箱：lee.kuo@gseo.com

代理發言人姓名：趙志強

職稱：總經理特別助理

電話：(04) 25667115

電子郵件信箱：mcgwire.chao@gseo.com

二、總公司、工廠地址及電話：

總公司：台中市大雅區中部科學園區科雅東路一號 電話：(04) 25667115

工廠：台中市大雅區中部科學園區科雅東路一號 電話：(04) 25667115

三、辦理股票過戶機構：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區博愛路17號3樓

網址：<http://www.sinopacsecurities.com/>

電話：02-23816288

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：黃子評會計師、黃宇廷會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：臺中市西屯區市政北七路186號26樓

電話：04-22598999

網址：www.ey.com

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.gseo.com>

玉晶光電股份有限公司

年報目錄

	<u>頁次</u>
壹、 致股東報告書 -----	1
貳、 公司簡介 -----	4
參、 公司治理報告	
一、組織系統 -----	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 -----	8
三、公司治理運作情形 -----	21
四、會計師公費資訊 -----	35
五、簽證會計師資訊 -----	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形 -----	35
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 -----	36
八、持股比例占前十名股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內 之親屬關係之資訊 -----	37
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資 事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 -----	37
肆、 募資情形	
一、資本及股份 -----	38
二、公司債辦理情形 -----	44
三、特別股辦理情形 -----	44
四、海外存託憑證辦理情形 -----	44
五、員工認股權憑證辦理情形 -----	44
六、限制員工權利新股辦理情形 -----	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 -----	44
八、資金運用計劃執行情形 -----	45
伍、 營運概況	
一、業務內容 -----	46
二、市場及產銷概況 -----	52

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止、從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比例	55
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	55
六、資通安全管理	56
七、重要契約	56

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	57
二、最近五年度財務分析	61
三、最近年度財務報告之審計委員會審核報告書	64
四、最近年度財務報告	65
五、最近年度個體財務報告	146
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	218

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況	219
二、財務績效	220
三、現金流量	221
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	221
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	221
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項分析評估	221
七、其他重要事項	223

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	224
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	226
三、最近年度截至年報刊印日止，子公司持有或處份本公司股票情形	226
四、其他必要補充說明事項	226
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項	226
六、其他揭露事項	226

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

展望 113 年，光學鏡頭應用仍以智慧型手機為最主要商機，多鏡頭趨勢已成型，相較於 112 年，需求及新應用的增加，都為光學產業帶來新的成長動能，以下茲就 112 年營運成果及 113 年營運計畫報告如下：

一、112 年度營業報告書：

(一)營業計劃實施成果：

本公司一一二年度個體營收金額新台幣(以下同)18,282,320仟元，較一一一一年度個體營收金額15,939,187仟元增加14.70%，而一一二年度合併營收金額21,674,701仟元，亦較一一一一年度合併營收金額19,215,304仟元增加12.80%，每股盈餘27.25元，則略較前一年度每股盈餘29.06元下降。

(二)預算執行情形：

112 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

A. 個體財務報告部份

項 目		112 年	111 年
財 務 結 構 (%)	負債佔資產比率	42.69	36.89
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	701.74	655.50
償 債 能 力 (%)	流動比率	102.90	108.09
	速動比率	99.19	100.35
	利息保障倍數	59.90	126.01
獲 利 能 力 (%)	資產報酬率(%)	9.18	11.70
	權益報酬率(%)	15.05	17.78
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	338.75	357.37
	純益率(%)	16.81	20.54
	每股盈餘(元)	27.25	29.06

B. 合併財務報表部份

項 目		112 年	111 年
財 務 結 構 (%)	負債佔資產比率	49.59	48.45
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	151.50	155.39
償 債 能 力 (%)	流動比率	170.92	152.21
	速動比率	149.38	106.68
	利息保障倍數	28.77	29.64
獲 利 能 力 (%)	資產報酬率(%)	8.03	9.86
	權益報酬率(%)	15.13	17.74
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	398.91	389.36
	純益率(%)	14.23	16.97
	每股盈餘(元)	27.25	29.06

(四)研究發展狀況：

本集團一一二年度投入之研發費用為2,319,997仟元，主要係為掌握未來產品發展趨勢，加強各式光學鏡頭及新產品之開發暨各項技術提升等，惟較一一一一年度之2,522,820仟元略減8.04%。

一一三年度為因應未來業務多元化發展的趨勢，本公司仍將持續開發各式光學鏡頭及符合市場需求之各種利基產品，以期能迅速順應趨勢，並掌握市場先機。

二、112 年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

- 1.本集團將秉持「誠信」、「專業」、「創新」、「共榮」的經營理念，不斷推出更尖端科技及適合市場的利基產品，同時在結合行銷策略及生產政策之運作下，擴展營運規模及營業項目，以增加市場之佔有率。
- 2.以穩健之財務結構及運用資本市場不同之金融工具，並配合集團整體發展策略，提供未來營運規模所需之資金。

(二)預期銷售數量：

根據研究機構調查結果，全球手機市場仍會成長，加上消費性3C產品與各類光學元件應用功能的整合已成趨勢，113年度光學鏡頭產業將值得期待。本集團113年度的營業重心除集中於手機相機鏡頭外，另亦持續佈局LED照明產業、車載鏡頭及VR上，若整體大環境及本集團生產、研發技術皆能順利配合，預期營業收入與出貨量均有機會較112年成長。

(三)重要產銷政策：

1.生產政策

- (1)加強控管製造流程以提高產品良率，提昇集團競爭力。
- (2)提高生產效率及降低生產成本以提昇效率。
- (3)因應個別客戶對產品規格公差之要求不同，進行更嚴密之誤差控管。

2.行銷政策

- (1)提供客戶有彈性規格之產品，積極拓展業務，擴大產品市場。
- (2)靈活運用現有通路，提供客戶完整之產品選擇，與客戶建立長期合作關係。
- (3)提昇品質控管能力並強化售後服務，建立客戶對集團之信賴，增加集團營收。

三、未來集團發展策略

永續經營及追求股東最大報酬一直是本集團營運的主要方針與目標，未來集團將持續以穩健、踏實的經營策略，不斷提昇集團的各項競爭力，維持公司穩定成長。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境而言，如何掌握致勝的關鍵在於創新研發、生產、品質與庫存管理之能力。玉晶光電為持續在市場上保有競爭優勢，更加專心致力於貼近市場與消費者需求，並結合創新研發之能力，得以在光學鏡頭產品研發上持續創新，加上持續投入之研發人力及資源，進一步強化競爭力。

就法規環境而言，主管機關於近年度修正相關法規，增加若干公司治理之法律規定。為此，玉晶光電也積極研擬各項強化公司治理以及其他相關配套措施與辦法，以達到強化公司治理之目標。

展望未來，隨著手機附加價值提高帶動之換機潮、車載鏡頭的普遍性及LED照明因節能減碳之政策帶動下，未來幾年全球手機產品及綠色照明設備成長性仍然可期。玉晶光電對未來景氣仍持樂觀看法，未來也將更積極創造更高價值及客戶需求的產品與服務，期能掌握下一波的競爭優勢，相信在本集團董事會及諸位股東的敦促之下，必能達成公司發展目標，讓股東、客戶及員工共享經營成果。

最後，由衷的感謝諸位股東長期以來對本集團的支持，敬祝各位股東身體健康、萬事如意。

董事長 陳天慶



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 79 年 2 月 8 日設立。

(二)公司沿革

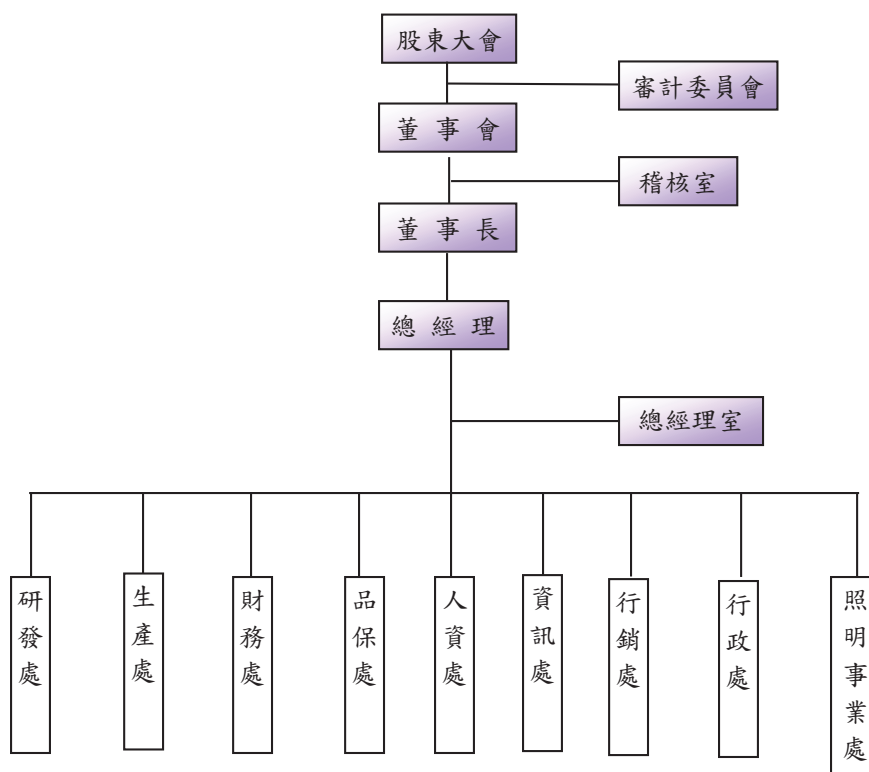
民國79年	設立於台中縣，創立資本額新台幣壹仟貳佰萬元整。
民國79年	現金增資至資本額伍仟萬元整，充實營運資金，並擴充設備，引進塑膠成形技術。
民國80年	以玻璃鏡片及塑膠鏡片相結合的方式創立複合式鏡頭。
民國83年	成功開發出雷射指示器。
民國84年	以光電複合方式發展多項光電產品組件，進入光電研究領域。
民國88年	通過英國SGS ISO9001 認證。
民國88年	引進鏡片 IR COATING 技術，並成功開發出傳統相機2倍變焦鏡頭。
民國88年	購買非球面加工機器。
民國89年	成功開發出傳統相機3倍變焦鏡頭。
民國90年	成功開發出1/4" CCD 數位相機鏡頭。
民國91年	購買逆投影試鏡頭檢測儀、電腦輔助對焦機。
民國91年	成功開發影像手機鏡頭並達量產階段。
民國91年	通過ISO14000認證。
民國92年	改選董事及監察人。
民國92年	現金增資2億元，實收資本額達2.5億元。
民國92年	投資取得GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD. 股權投資金額 \$ 212, 007仟元。
民國93年	現金增資2仟萬元，實收資本額達2.7億元。
民國93年	現金增資2, 500萬元，盈餘轉增資8, 885萬元及資本公積轉增資2, 160萬元，實收資本額達4億545萬元。
民國93年	證期局核准公開發行。
民國93年	透過子公司GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD. 投資成立科晶光電(廈門)有限公司。
民國93年	投資取得GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD. 股權投資金額 \$ 223, 172仟元。
民國93年	OTC 核准已發行股票登錄興櫃。
民國94年	透過子公司GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD. 取得立晶光電(廈門)有限公司股權，投資金額USD1, 376仟元。
民國94年	辦理盈餘轉增資新台幣20, 272. 5萬元及員工紅利轉增資500萬元，並辦理現金增資7, 120萬元增資後資本額為68, 437. 5萬元。
民國94年	台灣證券交易所核准上市掛牌交易。
民國95年	投資取得GENIUS JAPAN Co., Ltd. 股權，投資金額 \$ 17, 058仟元。

民國95年	辦理盈餘轉增資新台幣6,843.75萬元及員工紅利轉增資500萬元，資本額達75,781.25萬元。
民國95年	投資取得GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD. 股權投資金額美金8百萬元及盈餘轉增資美金2百萬元，合計1仟萬元(新台幣327,864仟元)。
民國96年	投資取得力卓精密工業(股)公司100%股權，股權投資金額269,280仟元。
民國96年	辦理盈餘轉增資新台幣757.813萬元及員工紅利轉增資500萬元，資本額達77,039.063萬元。
民國96年	96年8月公司遷址至中部科學園區。
民國96年	第一次發行員工認股權憑證3,000,000股。
民國97年	董事會決議於97年01月01日合併本公司100%持股之子公司力卓精密工業(股)公司。
民國97年	成功開發出5M手機鏡頭。 成功開發出VCM自動對焦模組，並達量產階段。 成功開發出HI-POWER LED戶外照明產品。
民國98年	成功開發出8M手機鏡頭。 成功開發出戶外廣告燈、洗牆燈及隧道燈等LED照明產品。
民國99年	99年8月透過子公司立晶光電(廈門)有限公司投資成立瀋陽立晶光電有限公司。
民國99年	員工認股權憑證轉換普通股1,041,000股，資本額達78,080.063萬元。
民國100年	辦理現金增資新台幣100,000仟元，員工認股權憑證轉換普通股804,000股，資本額達88,884.063萬元。
民國100年	100年7月透過子公司玉晶光電(廈門)有限公司取得廈門祥盛特種玻璃有限公司股權，投資金額為人民幣6,400萬元。
民國101年	員工認股權憑證轉換普通股542,000股，資本額達89,426.063萬元。
民國102年	辦理現金增資新台幣100,000仟元，員工認股權憑證轉換普通股345,000股，資本額達99,771.063萬元。
民國105年	105年第一次發行員工認股權憑證3,000,000股。
民國108年	辦理現金增資新台幣100,000仟元，員工認股權憑證轉換普通股1,321,600股，資本額達111,092.663萬元。
民國109年	員工認股權憑證轉換普通股574,800股，資本額111,667.463萬元。
民國110年	員工認股權憑證轉換普通股528,400股，資本額112,195.863萬元。
民國111年	員工認股權憑證轉換普通股547,200股，資本額112,743.063萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 本公司組織圖：



(二) 各主要部門所營業務：

主要部門	工 作 執 掌
總經理室	負責公司整體營運及策略之規劃，經營方針與目標之擬定，承接董事長或董事會賦予之任務，並定期向董事長匯報經營成果；公司內部一級主管皆向總經理負責。
稽核室	稽查公司營運、行銷、研發、內稽、內控等各項管理制度，並提供分析與建議。
資訊處	負責網路管理、網站維護、系統維護及推廣運行。
財務處	負責財務、會計、股務、稅務及資金調度等各項作業。
行政處	負責總務、採購、倉庫、文管、資訊、ERP 之運行及各項管理制度的建立及推導。
行銷處	市場開發推廣、市場情報收集整合與分析，訂單之承接及客訴之處理。
生產處	負責生產目標之規劃、執行以完成產銷之整體目標。
研發處	新產品開發設計及新工藝、新製程及規劃生產設備之建置。
品保處	負責 IQC、PQC、FQC、QA、儀校、QE 等.....各項品保制度運行機制之管控，確保產品之驗證。
人資處	發展並執行年度人力資源發展策略、提升人力績效落實績效制度、建構完整的教育訓練體系、薪酬與職能歸籍定位...等。
照明事業處	LED 照明科技之應用與研發及所屬產品之生產、組裝與銷售。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事

1.董事資料

113年04月20日 單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時		現在		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人		備註 (註4)	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事	台灣	陳天慶	男 62	111.06.17	3年	79.02	9,551,022	8.48%	7,319,022	6.49%	1,224,317	1.09%	9,502,575	8.43%	嶺東商專 企管科 玉晶光電 董事長暨總經理	(註1)	董事	陳奕君	兄妹	無
董事	台灣	陳奕君	女 59	111.06.17	3年	111.06.17	1,478,054	1.31%	1,318,054	1.17%	0	0	0	0	嶺東商專 會計科 玉晶光電 財務經理	(註2)	董事	陳天慶	兄妹	無
董事	台灣	陳柏巖	男 36	111.06.17	3年	108.06.26	141,833	0.13%	141,833	0.13%	0	0	0	0	倫敦大學瑪麗皇后學院銀行 與金融碩士 威爾航空科技股份有限公司 董事長 特助	(註3)	董事	陳天慶	父子	無
董事	台灣	陳景龍	男 62	111.06.17	3年	96.06.15	40,566	0.04%	48,566	0.04%	5,000	0.00%	0	0	台中高工 龍網真空科技(股)公司 總經理	龍網真空科技(股)公 司 董事 新榮發投資有限公司 董事 利合投資(股)公司 監察人	-	-	-	無
董事	台灣	田嘉昇	男 55	111.06.17	3年	111.06.17	5,000	0.00%	5,000	0.00%	0	0	0	0	中興大學企管研究所 碩士	陽光會計師事務所 會計師 原動力企管顧問股份 有限公司 董事長 玉晶光電股份有限公司 董事 連展投資控股股份有 限公司 董事 桓鼎股份有限公司 獨立董事 希華晶體科技股份有 限公司 獨立董事 鏡鈺科技股份有限公 司 獨立董事 大豐環保科技股份有 限公司 監察人 大自然交易平台股份 有限公司 董事	-	-	-	無

董事	台灣	廖鈺達	男	57	111.06.17	3年	111.06.17	5,000	0.00%	0	0	0	0	0.00%	5,000	0.00%	5,000	111.06.17	3年	111.06.17	57	男	獨立董事
獨立董事	台灣	林建興	男	66	111.06.17	3年	93.05.01	22,342	0.02%	0	0	0	0	0.01%	16,342	0.01%	16,342	93.05.01	3年	111.06.17	66	男	獨立董事
獨立董事	台灣	洪明儒	男	55	111.06.17	3年	105.06.27	5,000	0.00%	0	0	0	0	0.00%	5,000	0.00%	5,000	105.06.27	3年	111.06.17	55	男	獨立董事
獨立董事	台灣	吳志正	男	55	111.06.17	3年	111.06.17	0	0	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0	111.06.17	3年	111.06.17	55	男	獨立董事

註1：玉晶光電(股)公司董事長、Globalize Interational Ltd. 董事長、Genius Electronic Optical Co., Ltd. 董事長、九聯科技股份有限公司董事長、威翔航空科技股份有限公司董事長、Lee Way Limited 董事、Power Page Assets Ltd. 董事。
 潘陽立晶光電有限公司董事長、凱晶光電(廈門)有限公司執行董事、茂晶光電(廈門)有限公司董事、Grand Gold Ltd. 董事、Lee Way Limited 董事、茂晶光電(廈門)有限公司董事長、九聯科技股份有限公司監察人。

註2：玉晶光電(股)公司董事長、玉晶光電(廈門)有限公司董事長、立晶光電(廈門)有限公司董事長、立晶光電(廈門)有限公司監察人、立晶光電(廈門)有限公司監察人。

註3：玉晶光電(廈門)有限公司監察人、立晶光電(廈門)有限公司監察人、凱晶光電(廈門)有限公司執行監察人、茂晶光電(廈門)有限公司監察人、威翔航空科技股份有限公司董事長特助及董事。

註4：有無公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者。

2.法人股東之主要股東：無。

3.主要股東為法人者其主要股東：無。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
陳天慶	擔任玉晶光電集團董事長、威翔航空科技股份有限公司董事長等職。具備商務或公司業務所須之工作經驗，未有公司法第30條各款情事。	詳「二、董事會多元化及獨立性」之說明。	-
陳奕君	擔任玉晶光電股份有限公司監察人及董事、威翔航空科技股份有限公司董事等職，曾任玉晶光電股份有限公司財務經理。具備商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，未有公司法第30條各款情事。	詳「二、董事會多元化及獨立性」之說明。	-
陳景龍	擔任玉晶光電股份有限公司董事、龍翔真空科技(股)公司董事與總經理、新榮發投資有限公司董事長等職。具備商務或公司業務所須之工作經驗，未有公司法第30條各款情事。	詳「二、董事會多元化及獨立性」之說明。	-
陳柏晟	擔任玉晶光電股份有限公司董事、威翔航空科技股份有限公司董事等職。具備商務或公司業務所須之工作經驗，未有公司法第30條各款情事。	詳「二、董事會多元化及獨立性」之說明。	-
田嘉昇	擔任玉晶光電股份有限公司監察人及董事、陽光會計師事務所會計師、原動力企管顧問股份有限公司負責人等職，並曾於致遠會計師事務所服務10餘年。具有中華民國會計師、內部稽核師、專利代理人，以及國際內部稽核師資格，專長審核實務、租稅規劃、稽核實務、企業併購、輔導諮詢等。具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且為公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，未有公司法第30條各款情事。	詳「二、董事會多元化及獨立性」之說明。	3
廖鈺達	擔任玉晶光電股份有限公司監察人及董事、達穎專利師事務所所長、達穎智權(股)公司董事長等職。具有中華民國專利師資格，中國專利代理人考試及格，從事專利實務20餘年，專長國內外專利訴訟策略、研發結合專利工具之輔導、公司專利機制的佈局、公司專利申請的優質化策略等。具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且為公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，未有公司法第30條各款情事。	詳「二、董事會多元化及獨立性」之說明。	-

林建興	擔任玉晶光電股份有限公司獨立董事、桓鼎股份有限公司董事等職，曾任崇佑建材公司董事。具備商務或公司業務所須之工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。 是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人：無。 最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。	-
洪明儒	擔任玉晶光電股份有限公司獨立董事、群倫法律事務所律師、中華民國仲裁協會仲裁人、臺中市政府勞資爭議、醫事糾紛調解委員等職，曾任社團法人臺中律師公會理事長與常務理事等職。 具有中華民國律師資格，專長法律訴訟與調解。具備商務、法務或公司業務所須之工作經驗，且為公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，未有公司法第 30 條各款情事。	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。 是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人：無。 最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。	-
吳志正	擔任玉晶光電股份有限公司監察人及董事之職務，最高學歷國立成功大學企業管理 博士，曾任國立聯合大學管理學院院長及教務長職務，現職國立聯合大學管理學院教授乙職。 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之專業資格，未有公司法第 30 條各款情事。	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。 是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人：無。 最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。	-

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：本公司董事會成員組成考量多元化，其標準分二大面向，包括基本條件與價值（如性別、年齡、國籍及文化等）、及專業知識技能，專業知識技能包括專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。在基本條件與價值方面，目前本公司董事會成員為八名本國籍男性及一名本國籍女性，整體平均年齡在六十歲以下，未來將持續落實性別平等；在專業知識技能方面，董事會成員整體應具備之能力包括營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等，本公司董事會成員除具備商務或公司業務所須之工作經驗外，均具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(二)董事會獨立性：本公司董事會整體具獨立性，九席董事中，有三席為獨立董事，董事間有超過半數之席次不具有配偶及二親等以內親屬關係，董事間有過半數以上不具有配偶及二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

職稱	條件 姓名	符合獨立性情形（註）												配偶及二親等以內親屬關係
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事	陳天慶						✓			✓		✓	✓	與陳柏晟及陳奕君為二親等以內親屬關係
董事	陳奕君	✓				✓	✓			✓		✓	✓	與陳天慶二親等以內親屬關係
董事	陳景龍	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
董事	陳柏晟	✓		✓		✓	✓			✓		✓	✓	與陳天慶為二親等以內親屬關係
董事	田嘉昇	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事	廖鈺達	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事	林建興	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事	洪明儒	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事	吳志正	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上,未超過 50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 04 月 20 日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(統)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註(註)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理	台灣	郭英理	男	107.01.11	67,000	0.06%	0	0	0	0	新加坡哥打峇魯大學電腦科學博士 新加坡鴻源有限公司 總經理暨營運長	註1	-	-	無
副總	台灣	吳文洲	男	95.03.01	0	0	0	0	0	0	電機工程 玉晶光電股份有限公司 副總經理	無	-	-	無
副總	加拿大	蔡正銓	男	96.09.04	0	0	0	0	0	0	倫敦商學院(LBS)企研所 玉晶光電(股)公司副總經理	無	-	-	無
副總	台灣	李天堯	男	106.02.23	40,647	0.04%	1,000	0.00%	0	0	台北科電電子系 震鴻集團副總經理 光寶科技股份有限公司 副總經理	無	-	-	無
副總	台灣	陳志明	男	108.01.21	5,000	0%	0	0	0	0	美國紐約州立大學水牛城分校 工程研究所 精工業(股)公司 副總經理	無	-	-	無
副總	台灣	黃向岸	男	108.03.11	27,634	0.02%	0	0	0	0	中國人民大學工商管理碩士 坤聯廈門照相器材總經理	無	-	-	無
副總	台灣	陳冠兆	男	95.05.08	22,000	0.02%	0	0	0	0	台灣大學會計師事務所 安永聯合會計師事務所 經理	無	-	-	無
協理	台灣	張甲	男	107.08.01	5,000	0%	0	0	0	0	英國皇家工務師 資工碩士 後集集團副經理 中國建業光電(股)公司 副經理	無	-	-	無
協理	台灣	許書銘	男	107.08.01	0	0%	0	0	0	0	台灣清光協理 寶深處長	無	-	-	無
協理	台灣	張仲志	男	105.10.11	11,000	0.01%	0	0	0	0	清華大學材料科學工程學系 玉晶光電股份有限公司 處長	無	-	-	無
協理	台灣	廖信旭	男	107.08.01	0	0%	0	0	0	0	虎尾科技大學材料科學研究所 光電與材料技術副總 雙榮光電技術副總	無	-	-	無
資深處長	台灣	蔡信億	男	107.08.01	0	0%	0	0	0	0	雲林科技大學電機工程系 玉晶光電(股)公司 處長	無	-	-	無
處長	台灣	林志榮	男	107.08.01	24,000	0.02%	0	0	0	0	成功大學航太所 玉晶光電(股)公司 資深經理	無	-	-	無
處長	台灣	趙健鈞	男	111.07.20	17,000	0.02%	2,000	0	0	0	彰師附工機械科 玉晶光電(股)公司 副處長	無	-	-	無
技術長	台灣	吳宗亮	男	112.01.01	8,000	0.01%	0	0	0	0	University of Massachusetts 博士 精密光學股份有限公司 總經理	無	-	-	無
公司管理主管	台灣	趙志強	男	112.03.23	25,000	0.02%	75	0	0	0	特助 總經理 永豐證券 聯合會計師事務所 審計員	註2	-	-	無

註：有無總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬。

註1：玉晶光電(股)公司總經理、玉晶光電(廈門)有限公司總經理、立晶光電(廈門)有限公司總經理、茂晶光電(廈門)有限公司總經理兼董事、瀋陽立晶光電有限公司董事、九聯科技(股)有限公司董事

註2：三大未來科技(股)公司 薪副委員

(三)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)		董事酬勞(C) (註)		業務執行費用(D)		退職退休金(B)		員工酬勞(G) (註2)			本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額				
董事長	陳天慶	0	0	0	4,750	4,750	0	0	13,500	0	300	0	0.60%	0.60%	
董事	陳英君	0	0	0	4,750	4,750	0	0	0	0	0	0	0.15%	0.15%	
董事	陳景龍	0	0	0	1,100	1,100	30	30	0	0	0	0	0.04%	0.04%	
董事	田嘉昇	240	240	0	860	860	30	30	0	0	0	0	0.04%	0.04%	
董事	廖鈺達	240	240	0	860	860	30	30	0	0	0	0	0.04%	0.04%	0
董事	陳柏晟	0	0	0	1,100	1,100	0	0	0	0	0	0	0.04%	0.04%	
獨立董事	林建興	240	240	0	860	860	30	30	0	0	0	0	0.04%	0.04%	
獨立董事	洪明儒	240	240	0	860	860	30	30	0	0	0	0	0.04%	0.04%	
獨立董事	吳志正	240	240	0	860	860	30	30	0	0	0	0	0.04%	0.04%	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司董事薪資政策依「獨立董事薪資辦法」之規定或董事績效評所得之結果，以合於同業通常水準為原則核給，並考量個人表現、投入之時間、負擔之職責、公司長期業務目標達成之情形、公司財務狀況等評估個人與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無
 註：本公司業已於113年3月13日決議通過112年度員工及董事酬勞，尚需報告股東會。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於1,000,000元	本公司	本公司
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	陳景龍、田嘉昇、廖鈺達、陳柏晟、林建興、洪明儒、吳志正	陳景龍、田嘉昇、廖鈺達、陳柏晟、林建興、洪明儒、吳志正
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳天慶、陳英君	陳英君
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	陳天慶
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	9	9

2. 總經理及副總經理之酬金

112年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及(C)特支費等		員工酬勞金額(D) (註)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自外轉投資副金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	本公司	股票金額	財務報告內所有公司	現金金額		股票金額	本公司
總經理	郭英理	22,540	22,540	108	108	0	0	6,000	0	0	6,000	0	0	0.93%	0.93%	無
副總經理	吳文洲	2,771	2,771	0	0	0	0	220	0	0	220	0	0	0.10%	0.10%	
副總經理	蔡正鎔	16,885	16,885	108	108	0	0	553	0	0	553	0	0	0.57%	0.57%	
副總經理	李天堯	8,185	8,185	108	108	0	0	650	0	0	650	0	0	0.29%	0.29%	
副總經理	陳志明	8,900	8,900	108	108	0	0	553	0	0	553	0	0	0.31%	0.31%	
副總經理	黃向岸	2,791	2,791	103	103	0	0	155	0	0	155	0	0	0.10%	0.10%	
副總經理	陳冠兆	4,452	4,452	108	108	0	0	230	0	0	230	0	0	0.16%	0.16%	

註：本公司業已於113年3月13日決議通過112年度員工酬勞，尚需報告股東會。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	吳文洲、黃向岸	吳文洲、黃向岸
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳冠兆	陳冠兆
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	李天堯、陳志明	李天堯、陳志明
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	郭英理、蔡正鎔	郭英理、蔡正鎔
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	7	7

3. 前五位酬金最高主管之酬金

112年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例(%)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金	
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	本公司	財務報 告內所 有公司		
總裁	陳天慶	13,500	13,500	0	0	0	0	現金 金額	300	0	300	0	0.45%	0.45%	無
總經理	郭英理	22,540	22,540	108	108	0	0	股票 金額	6,000	0	6,000	0	0.93%	0.93%	
副總經理	蔡正鎔	16,885	16,885	108	108	0	0	現金 金額	553	0	553	0	0.57%	0.57%	
副總經理	陳志明	8,900	8,900	108	108	0	0	股票 金額	553	0	553	0	0.31%	0.31%	
副總經理	李天堯	8,185	8,185	108	108	0	0	現金 金額	650	0	650	0	0.29%	0.29%	

註：本公司業已於113年3月13日決議通過112年度員工酬勞，尚需報告股東會。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總裁	陳天慶	0	10,735	10,735	0.35%
	總經理	郭英理				
	副總經理	吳文洲				
	副總經理	蔡正鎔				
	副總經理	李天堯				
	副總經理	陳志明				
	副總經理	黃向岸				
	副總經理	陳冠兆				
	協理	許書銘				
	協理	張甲				
	協理	張仲志				
	協理	廖信旭				
	資深處長	蔡信億				
	處長	林志榮				
	處長	趙健鈞				
	技術長	吳宗亮				
	總經理特助	趙志強				

註1：本公司業已於113年3月13日決議通過112年度員工酬勞，尚需報告股東會。

註2：吳宗亮於112年01月01日擔任經理人一職。

註3：趙志強於112年03月23日擔任經理人一職。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

職稱	112年度				111年度			
	酬金總額(仟元)		個體稅後純益比例(%)		酬金總額(仟元)		個體稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事(註)	17,380	17,380	3.02%	3.02%	15,497	15,497	2.46	2.46
監察人	-	-			3,259	3,259		
總經理及副總經理	75,528	75,528			61,740	61,740		
總計	92,908	92,908			80,496	80,496		

註：董事酬金係不含董事兼任員工所領取之相關酬金。

- 1.本公司對於董事酬金之發放，於公司章程中訂定，依同業通常水準為標準，經股東會決議之，另總經理、副總經理及其他各部門主管給付酬金之政策，係以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。
- 2.本年度酬金給付總額較上一年度增加，主要係基於留才及參考公司整體、個人營運績效或貢獻度等，而調增部分經理人之獎酬。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

112 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 (列)席次數	委託出席 次數	實際出席 (列)席率(%)	備註
董事	陳天慶	6	0	100%	
董事	陳柏晟	6	0	100%	
董事	陳景龍	6	0	100%	
董事	陳奕君	6	0	100%	
董事	田嘉昇	6	0	100%	
董事	廖鈺達	6	0	100%	
獨立董事	林建興	6	0	100%	
獨立董事	洪明儒	6	0	100%	
獨立董事	吳志正	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：獨立董事無意見通過。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司董事遇自身利害關係議案皆有執行利益迴避。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日之績進行評估。	董事會、個別董事成員、功能性委員會之績效評估。	董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會自評。	董事會績效評估、個別董事成員績效評估、功能性委員會績效評估。

(一)112年度評估指標及選項

董事會績效考核	董事成員自我績效考核	功能性委員會績效考核
<ul style="list-style-type: none"> 對公司營運之參與程度 提升董事會決策品質 董事會組成與結構 董事之選任及持續進修 內部控制 	<ul style="list-style-type: none"> 公司目標與任務之掌握 董事職責認知 對公司營運之參與程度 內部關係經營與溝通 董事之專業及持續進修 內部控制 	<ul style="list-style-type: none"> 對公司營運之參與程度 功能性委員會職責認知 提升功能性委員會決策品質 功能性委員會組成及成員選任 內部控制
評估指標45項	評估指標23項	評估指標24項

評估選項：極優(非常同意)5分；優(同意)4分；中等(普通)3分；差(不同意)2分；極差(非常不同意)1分

(二)112年度評估結果

董事會績效考核	董事成員自我績效考核	功能性委員會績效考核
評分結果 4.42 分	評分結果 4.91 分	評分結果 4.75 分

本公司112年度董事會績效評估結果介於5分「非常同意」與4分「同意」之間，董事對於各項評核指標運作多為非常同意，評鑑董事會及功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)本公司於111年度成立審計委員會，與薪資報酬委員會均由3席獨立董事擔任功能性委員會之委員以強化其獨立性。
- (二)本公司於111年度修訂「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」等作業辦法，以強化董事會職能及健全公司治理制度。
- (三)本公司持續為董監事投保責任險，每年定期檢討保單內容，以降低董監事及公司承擔之風險。
- (四)本公司已辦理112年度之整體董事會及功能性委員會與個別董事成員之績效自評，並將評估結果提報董事會。
- (五)本公司於112年度開始編制英文版股東會議事手冊、股東會年報、年度財務報告，以提昇資訊揭露品質及強化投資人關係。

(二)審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形資訊：

本公司 112 年度審計委員會開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
獨立董事	吳志正	6	100%	
	林建興	6	100%	
	洪明儒	6	100%	

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：
 - (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：獨立董事無意見通過。
 - (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：112 年度無此情形發生。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司董事遇自身利害關係議案皆有執行利益迴避。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：112年度無此情形發生。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司已訂定並揭露公司治理實務守則。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益	V	(一) 本公司設有發言人及代理發言人，確保可能影響股東決策之資訊能夠及時揭露，並設有專用信箱受理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	(二) 本公司對內部人(董事、經理人及持股10%以上大股東)之持股變動情形，均依法按月申報主要股東之持股。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	(三) 本公司訂有對子公司監控管理辦法，以落實與關係企業防火牆及風險控管機制。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	(四) 本公司訂有內部重大資訊處理作業程序，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		無重大差異。
三、董事會之組成及職責	V	(一) 本公司訂有董監事選舉辦法與公司治理實務守則，則，公司董事均具備基本條件與專業知識技能。	無重大差異。
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V	(二) 本公司訂有董監事選酬委員會及審計委員會，作為本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未來將依法令規定設置其他功能性委員會。	本公司於111年6月17日設立審計委員會。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任	無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任	V		無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四) 本公司由董事會每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，並於113年03月13日董事會通過取得會計師超然獨立聲明書，評估程序詳如註1。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司已訂有處理董事要求之標準作業程序，目前並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務負責處理董事會及股東會議等公司治理相關事務。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司設有發言人制度，同時藉由公司網站中之利害關係人專區提供溝通管道。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一) 本公司已設有網站，定期更新相關財務業務及公司治理資訊。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	(二) 本公司已架設中英文網站，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	(三) 本公司目前均於法令規定期限內，公告並申報年度、以及各季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異。 未來將依法令規定辦理。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人	V	(一) 本公司訂定各項福利措施，並由公司同仁組成職工福利委員會，提供各項福利津貼及急難救助補助金。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			(二)本公司總經理室隨時提供董事需注意之相關法規資訊。 (三)本公司之董事列席董事會狀況良好，並適時陳述經營意見。 (四)本公司為董事定期每年購買責任保險。 (五)本公司設有投資人關係專區，定期更新相關資訊供投資人參考。 (六)本公司設有發言人、網站等多種管道提供本公司最新訊息與溝通管道。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司針對治理評鑑結果，公司將依法令規定與公司治理精神，持續改善。			

註1：

評估項目	評估結果
1、簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	■是 <input type="checkbox"/> 否
2、簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	■是 <input type="checkbox"/> 否
3、簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱用關係。	■是 <input type="checkbox"/> 否
4、簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	■是 <input type="checkbox"/> 否
5、簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	■是 <input type="checkbox"/> 否
6、簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	■是 <input type="checkbox"/> 否
7、簽證會計師未握有本公司股份。	■是 <input type="checkbox"/> 否
8、簽證會計師本人、其配偶受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	■是 <input type="checkbox"/> 否
9、簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	■是 <input type="checkbox"/> 否

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	林建興		擔任玉晶光電股份有限公司獨立董事、桓鼎股份有限公司董事等職，曾任崇佑建材公司董事。具備商務或公司業務所須之工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人:否 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重:無。 是否擔任與本公司有特定關係公司(參考「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第六條第一項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人:無。 最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額:無。	-
獨立董事	洪明儒		擔任玉晶光電股份有限公司獨立董事、群倫法律事務所律師、中華民國仲裁協會仲裁人、臺中市政府勞資爭議、醫事糾紛調解委員等職，曾任社團法人臺中律師公會理事長與常務理事等職。 具有中華民國律師資格，專長法律訴訟與調解。具備商務、法務或公司業務所須之工作經驗，且為公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，未有公司法第 30 條各款情事。	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人:否 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重:無。 是否擔任與本公司有特定關係公司(參考「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第六條第一項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人:無。 最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額:無。	-
獨立董事	吳志正		擔任玉晶光電股份有限公司監察人及董事之職務，最高學歷國立成功大學企業管理 博士，曾任國立聯合大學管理學院院長及教務長職務，現職國立聯合大學管理學院教授乙職。 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之專業資格，未有公司法第 30 條各款情事。	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人:否 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重:無。 是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人; 最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額:無。	-

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)第五屆委員任期：111年6月27日至114年6月16日

(3)112年度薪資報酬委員會開會1次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席(%) (B/A)	備註
召集人	林建興	1	0	100%	—
委員	洪明儒	1	0	100%	—
委員	吳志正	1	0	100%	—

其他應記載事項：
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：112年度無此情形發生。
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：112年度無此情形發生。

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司訂有「企業社會責任守則」，並於112年修訂「部份條文並更名為「永續發展實務守則」，推動永續發展之治理架構係依業務、採購、財務、人資、總經理室等各相關部門之執掌，分別執行並推動企業社會責任相關事宜，公司網站並設有利害關係人專區，並由總經理室負責收集與報告利害關係人之意見，必要時並呈報董事會。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		若有對投資人及其他利害關係人產生重大影響之議題，本公司將會審慎評估其影響並擬定相關策略。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司遵行水污染防治法、廢棄物清理法等相關環保法規並制訂環保管理辦法，亦取得ISO14001等認證，範圍包含本公司主要營運廠址與主要產品。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司積極提升各項資源利用效率，包括水、電與原物料之使用等。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司除依環保法規辦理外，持續透過製程改善以及設備更新，以達到低汙染低耗能的目標，同時廠區已陸續將傳統照明燈具更換為LED燈管，廠房增建工程並架設有太陽能板。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司統計主要營運廠址過去兩年之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量如下： (1) 溫室氣體：111年之直接排放量(範疇一)為151.3公噸CO ₂ e/年、能源間接排放量(範疇二)為19308.6公噸CO ₂ e/

		<p>年；112年(中科廠)之直接排放量(範疇一)為 <u>43.9</u> 公噸CO₂e/年、能源間接排放量(範疇二)為 <u>17065.4</u> 公噸CO₂e/年；(精科廠)之直接排放量(範疇一)為 <u>0</u> 公噸CO₂e/年、能源間接排放量(範疇二)為 <u>802.5</u> 公噸CO₂e/年；(后科廠)之直接排放量(範疇一)為 <u>0.1</u> 公噸CO₂e/年、能源間接排放量(範疇二)為 <u>1545.8</u> 公噸CO₂e/年；(台灣廠區)之直接排放量(範疇一)為 <u>44</u> 公噸CO₂e/年、能源間接排放量(範疇二)為 <u>19457.9</u> 公噸CO₂e/年。</p> <p>(2)用水量：111年度為73673立方公尺、112年度(中科廠)為73714立方公尺；(精科廠)為5005立方公尺；(后科廠)為14146立方公尺；(台灣廠區)為92865立方公尺。</p> <p>(3)廢棄物：本公司所產出之廢棄物均為非有害之一般事業廢棄物，111年度為149.54公噸、112年度(中科廠)為141.92公噸；(精科廠)為8.17公噸；(后科廠)為5.46公噸；(台灣廠區)為155.55公噸。</p> <p>本公司用水量及廢棄物總重量等均依現行環保法規統計並申報「事業廢棄物申報及管理資訊系統」，並於未來配合能源局之計畫每年減少1%能源使用量。未來視公司需要及主管機關規定配合辦理第三方驗證。</p>
--	--	---

<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V	<p>本公司訂有工作規則與各項內控制度並遵守相關勞動法規，以保障員工之合法權益。</p>	無重大差異。
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	<p>本公司訂有員工薪酬、獎勵與休假等制度，並由公司同仁組成職工福利委員會，提供各項福利津貼及急難救助補助金，此外在職場多元化與平等方面，截至 112 年底女性職員及女性主管占比分別約為 38.25%與 8.84 %。</p>	無重大差異。
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V	<p>本公司環安衛政策為「遵循法規、風險管控、安全職場、促進健康、節能減碳、持續改善、參與諮詢、永續經營」，並依職安法規實施員工安全衛生相關教育訓練，以提供員工安全與健康之工作環境，並定期實施員工健檢，對於健康檢查結果進行統計分析實施健康分級管理，追蹤高風險健康族群，推動職場健康 促進與職業病預防。</p> <p>112年度職災發生件數共計31件，平均員工人數按職災申報投保人數計算約為1,021人，主因上下班交通事故、未依照標準作業流程操作以致受傷等造成，相關改善措施包括：實施行車注意事項宣導、標準作業流程教育訓練及重新審視個人防護具是否完備並且補足等。</p>	無重大差異。
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	V	<p>本公司提供新進員工入職訓練以及多項內、外部教育訓練，並不定期聘請專業講師進行授課，此外主管及同仁亦可依專業需求，提出外訓申請。</p>	無重大差異。
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標準等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	V	<p>本公司符合ISO 9001品質管理系統，中英文網站並有消費者專線，並有客訴相關管理辦法，指定專人負責消費申訴事宜。</p>	無重大差異。

<p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>V</p>	<p>本公司訂有供應商相關管理辦法，目前雖尚未強制要求所有供應商須通過環境保衛安全符合相關法規，但對主要供應商應要求符合人權及勞工標準。本公司尚未編製永續報告書。</p>	<p>無重大差異。 未來視公司需要及主管機關規定配合辦理。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>V</p>	<p>本公司訂有供應商相關管理辦法，目前雖尚未強制要求所有供應商須通過環境保衛安全符合相關法規，但對主要供應商應要求符合人權及勞工標準。本公司尚未編製永續報告書。</p>	<p>無重大差異。 未來視公司需要及主管機關規定配合辦理。</p>
<p>六、公司已訂有「社會責任實務守則」，並於112年03月23日董事會修訂為「永續發展實務守則」，並敘明其運作與所定守則之差異情形；</p>		<p>本公司訂有供應商相關管理辦法，目前雖尚未強制要求所有供應商須通過環境保衛安全符合相關法規，但對主要供應商應要求符合人權及勞工標準。本公司尚未編製永續報告書。</p>	<p>無重大差異。 未來視公司需要及主管機關規定配合辦理。</p>
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司有關推動永續發展執行情形如下： 1. 本公司持續開辦LED路燈等環保燈具，具體落實節能減碳，以減少對環境負荷衝擊。 2. 本公司致力產學合作與培養人才，聘有研發替代役人員與大學實習生，並於參與職訓局舉辦之說明會。 3. 本公司每年定期捐款台中市惠明盲校。</p>		<p>本公司訂有供應商相關管理辦法，目前雖尚未強制要求所有供應商須通過環境保衛安全符合相關法規，但對主要供應商應要求符合人權及勞工標準。本公司尚未編製永續報告書。</p>	<p>無重大差異。 未來視公司需要及主管機關規定配合辦理。</p>

上市上櫃公司氣候相關資訊

項目	執行情形
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 2. 敘明所辨端氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 3. 敘明極端氣候事件及轉估對財務之影響。 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 6. 若有因管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。</p>	<p>第1~8項： 本公司113年度須編製永續報告書，並於114年度起進行申報作業，另溫室氣體盤查時程計劃已提報董事會，屆時會依照主管機關發佈之公司治理3.0永續發展藍圖時程計劃執行。 針對氣候相關資訊，公司管理階層會負責監督與管理氣候相關風險與機會，並推動公司整體氣候議題之策略。 第9項：不適用。</p>

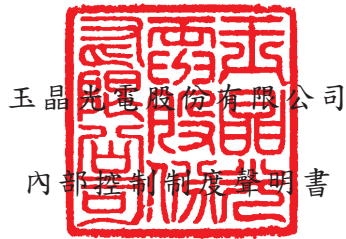
(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一)本公司訂有誠信經營守則暨檢舉申訴辦法與道德行為準則，並於工作規則明示經營理念為誠信、專業創新、共榮，並明定勞雇雙方均應秉持職業道德、企業倫理與誠信原則，誠懇以待。</p> <p>(二)本公司訂有道德行為準則、工作規則、獎懲管理辦法，並對新進員工實施教育訓練。本公司對違反者，依獎懲管理辦法辦理。</p> <p>(三)本公司訂有誠信經營守則暨檢舉申訴辦法、道德行為準則、工作規則、獎懲管理辦法等，並對新進員工實施教育訓練並簽署誠信之相關協議。本公司對違反者，依獎懲管理辦法辦理。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一)本公司審慎評估客戶信用，以避免與有不誠信行為者進行交易。</p> <p>(二)本公司若有與推動企業誠信經營相關之事項，則由總經理室、人資部門或相關權責單位推動。董事會與管理階層於內部管理或外部商業活動皆積極落實誠信之經營理念，對於相關政策之監督與控管情形，稽核單位定期查核並向董事會報告。</p> <p>(三)董事會表決若有利益衝突者均需迴避，並設有員工意見箱與電子郵件信箱等陳述管道。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(四)本公司已建立會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依稽核計畫定期查核或委託會計師執行查核。	無重大差異。
	V	(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形	V	(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(一)本公司設有員工意見箱與電子郵件信箱，受理員工或相關人員之意見、申訴或檢舉，並指定資深管理階層處理查明原委後，依工作規則或獎懲管理辦法辦理。 (二)本公司設有員工意見箱與電子郵件信箱，受理員工或相關人員之意見、申訴或檢舉，且保密相關人員身分，公司並指定資深管理階層處理查明原委，依工作規則或獎懲管理辦法辦理。 (三)本公司對檢舉人身分保密，不因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(三)本公司對檢舉人身分保密，不因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露	V	本公司已於網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。			
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：公司網頁 http://www.gseo.com/ 。			
(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。			

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書



日期：民國一一三年三月十三日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一三年三月十三日董事會通過，出席董事九人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

玉晶光電股份有限公司

董事長： 陳天慶



總經理： 郭英理



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部相關人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形。：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.一一二年股東會議事錄之重要決議

召開日期	重要決議	執行情形
112年6月15日	一、報告事項： 1.一一一營業報告書。 2.一一一年度盈餘分派現金股利情形報告 3.審計委員會審查一一一年度決算表冊報告。 4.轉投資事業報告。 5.大陸投資概況報告。 6.員工酬勞及董監事酬勞分派報告案。 二、承認事項： 1.一一一年度營業報告書暨財務報表。 2.一一一年度盈餘分配案。	一、報告事項： 1.不適用。 2.不適用。 3.不適用。 4.不適用。 5.不適用。 6.已完成相關分派 二、承認事項： 1.不適用。 2.已依照決議配發。

2.一一二年及截至年報刊印日止董事會之重要決議

會議別	日期	重要決議事項
一一二年度		
董事會	112/01/09	1.員工認股權憑證認購轉換普通股案。 2.本公司民國一一一年度經理人年終獎金發放事宜。 3.增訂本公司「內部控制制度」之作業項目案。 4.修訂本公司「內部稽核實施細則」及其相關附件案。
董事會	112/02/21	1.同意本公司資金貸與玉晶光電(廈門)有限公司案。 2.同意本公司重大機器設備等採購案。 3.同意玉晶光電(廈門)有限公司資金貸與茂晶光電(廈門)有限公司案。 4.同意玉晶光電(廈門)有限公司及茂晶光電(廈門)有限公司已核准資本支出調整案。 5.同意玉晶光電(廈門)有限公司重大機器設備等採購案。 6.同意茂晶光電(廈門)有限公司重大機器設備等採購案。
董事會	112/03/23	1.討論本公司薪資報酬委員會審議一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2.本公司民國一一一年度財務報表及合併財務報表暨營業報告書 3.本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」內容案 4.本公司一一一年度盈餘分配案 5.修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案 6.修訂本公司「企業社會責任守則」部份條文並更名為「永續發展實務守則」案 7.修訂本公司「關係企業相互間財務業務管理辦法」部分條文並更名為「關係人相互間財務業務管理辦法」案 8.指定公司治理主管案 9.指定公司資訊安全長案 10.一一二年度簽證會計師委任案 11.同意玉晶光電(廈門)有限公司資金貸與瀋陽立晶光電有限公司案 12.同意玉晶光電(廈門)有限公司資金貸與立晶光電(廈門)有限公司 13.同意茂晶光電(廈門)有限公司現金增資案 14.召開一一二年股東常會案 15.受理股東書面提案相關事宜
董事會	112/05/12	1.同意本公司資金貸與瀋陽立晶光電有限公司案。

會議別	日期	重要決議事項
		2. 同意本公司資金貸與玉晶光電(廈門)有限公司案。 3. 同意玉晶光電(廈門)有限公司資金貸與瀋陽立晶光電有限公司案。 4. 同意玉晶光電(廈門)有限公司資金貸與茂晶光電(廈門)有限公司案。 5. 同意子公司-九驊科技股份有限公司盈餘分配案。
董事會	112/08/11	1. 本公司一一二年上半年度盈餘分配案。 2. 同意玉晶光電(廈門)有限公司資金貸與瀋陽立晶光電有限公司案。 3. 同意玉晶光電(廈門)有限公司資金貸與茂晶光電(廈門)有限公司案。 4. 同意孫公司-凱晶光電(廈門)有限公司盈餘分配案。
董事會	112/11/13	1. 同意玉晶光電(廈門)有限公司資金貸與瀋陽立晶光電有限公司案。 2. 同意玉晶光電(廈門)有限公司之相關內控制度得適用於其他大陸子公司案。 3. 訂定本公司民國 112 年度稽核計劃案。
一一三年度		
董事會	113/02/02	1. 本公司民國一一二年度經理人年終獎金發放事宜。 2. 同意本公司向金融機構申請借款額度調整案。 3. 同意本公司重大機器設備等採購案。 4. 同意玉晶光電(廈門)有限公司重大機器設備等採購案。 5. 同意茂晶光電(廈門)有限公司重大機器設備等採購案。 6. 同意立晶光電(廈門)有限公司重大機器設備等採購案。
董事會	113/03/13	1 討論本公司一一二年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 本公司民國一一二年度個體財務報表及合併財務報表暨營業報告書。 3. 本公司一一二年度「內部控制制度聲明書」內容案。 4. 本公司一一二年度盈餘分配案。 5. 修訂本公司『董事會議事辦法』部份條文案。 6. 修訂本公司「審計委員會組織規程」部份條文案。 7. 一一三年度簽證會計師委任案。 8. 召開一一三年股東常會案。 9. 受理股東書面提案相關事宜。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

本公司公司治理主管-趙志強於112年03月23日新任。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安永聯合會計師事務所	黃子評	112 年度	3,190	656	3,846	(註)
	黃宇廷					

註：非審計公費包含移轉訂價服務及集團主檔報告代編 340 仟元、英文翻譯服務 140 仟元、專案審查意見或諮詢 55 仟元及代墊費用 121 仟元。

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	112 年		113 年截至 3 月 31 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	陳天慶	(2,172,000)	0	(20,000)	0
董事	陳柏晟	0	0	0	0
董事	陳景龍	8,000	0	0	0
董事	陳奕君	(100,000)	0	(10,000)	0
董事	田嘉昇	0	0	0	0
董事	廖鈺達	0	0	0	0
獨立董事	林建興	0	0	(6,000)	0
獨立董事	洪明儒	0	0	0	0
獨立董事	吳志正	0	0	0	0
總經理	郭英理	(88,000)	0	0	0
副總	吳文洲	0	0	0	0
副總	蔡正鎔	(10,000)	0	0	0
副總	李天堯	(35,000)	0	(5,000)	0
副總	陳志明	0	0	0	0
副總	黃向岸	0	0	0	0
副總	陳冠兆	(10,000)	0	(3,000)	0
協理	張甲	(2,000)	0	0	0
協理	許書銘	0	0	0	0
協理	張仲志	(19,000)	0	0	0
協理	廖信旭	(3,000)	0	(1,000)	0
處長	蔡信億	(44,000)	0	0	0
處長	林志榮	0	0	(6,000)	0
處長	趙健鈞	(10,000)	0	0	0
技術長	吳宗亮	-	-	0	0
公司治理主管	趙志強	-	0	0	0
合 計		(2,485,000)	0	(51,000)	0

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

113年4月20日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
陳天慶	7,319,022	6.49%	1,224,317	1.09%	9,502,575	8.43%	陳天恕 Grand-Gold Limited Lee-Way Limited Power-Page Assets Limited 晶懋投資(股)公司	兄弟 實質關係人 實質關係人 實質關係人 實質關係人	
富邦人壽保險(股)公司 代表:蔡明興	5,625,000	4.99%	—	—	—	—	—	—	
才榮投資(股)公司 代表:吳美惠	5,566,000	4.94%	—	—	—	—	陳天慶	兄弟	
陳天恕	5,329,961	4.73%	—	—	—	—	陳天慶	兄弟	
GRANDGOLD LIMITED	2,896,375	2.57%	—	—	—	—	陳天慶	實質關係人	
LEE-WAY LIMITED	2,886,375	2.56%	—	—	—	—	陳天慶	實質關係人	
晶懋投資(股)公司	2,000,000	1.77%	—	—	—	—	陳天慶	實質關係人	
廣曆投資(股)公司 代表人:陳天恕	1,720,929	1.53%	—	—	—	—	陳天慶	兄弟	
POWER PAGE ASSETS LIMITED	1,719,825	1.53%	—	—	—	—	陳天慶	實質關係人	
花旗託管瑞銀歐洲 SE 投資專戶	1,524,843	1.35%	—	—	—	—	—	—	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

113年04月20日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合持股	
	股數(股權)	持股比例	股數(股權)	持股比例	股數(股權)	持股比例
GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD.	161,811,318 股	100.00	—	—	161,811,318 股	100.00
GENIUS ELECTRONIC OPTICAL CO., LTD	1,000 股	100.00	—	—	1,000 股	100.00
九驊科技股份有限公司	2,880,000 股	80.00	—	—	2,880,000 股	80.00
茂晶光電(廈門)有限公司	USD110,000 仟元	100.00	—	—	USD110,000 仟元	100.00
玉晶光電(廈門)有限公司	—	—	USD213,700 仟元	100.00	USD213,700 仟元	100.00
立晶光電(廈門)有限公司	—	—	USD 9,000 仟元	80.44	USD 9,000 仟元	80.44
瀋陽立晶光電有限公司	—	—	USD 10,710 仟元	70.00	USD 10,710 仟元	70.00
凱晶光電(廈門)有限公司	—	—	RMB 55,500 仟元	100.00	RMB 55,500 仟元	100.00

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股本來源	以現金以外 財產抵充股	其他
79.02	10	1,200	12,000	1,200	12,000	發起設立	無	註 1
79.08	10	2,950	29,500	2,950	29,500	現金增資 17,500 仟元	無	註 2
79.10	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 500 仟元	無	註 3
79.12	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 20,000 仟元	無	註 4
92.10	30	45,000	450,000	15,000	150,000	現金增資 100,000 仟元	無	註 5
92.11	50	45,000	450,000	25,000	250,000	現金增資 100,000 仟元	無	註 6
93.03	150	45,000	450,000	27,000	270,000	現金增資 20,000 仟元	無	註 7
93.05	10	45,000	450,000	40,545	405,450	盈餘轉增資 86,400 仟元 資本公積轉增資 21,600 仟元 員工紅利轉增資 2,450 仟元 現金增資 25,000 仟元	無	註 8
94.06	10	90,000	900,000	61,317	613,175	盈餘轉增資 202,725 仟元 員工紅利轉增資 5,000 仟元	無	註 9
94.11	238	90,000	900,000	68,437	684,375	現金增資 71,200 仟元	無	註 10
95.06	10	90,000	900,000	75,781	757,813	盈餘轉增資 68,437.5 仟元 員工紅利轉增資 5,000 仟元	無	註 11
96.08	10	90,000	900,000	77,039	770,391	盈餘轉增資 7,578.13 仟元 員工紅利轉增資 5,000 仟元	無	註 12
99.04	47.7	90,000	900,000	77,097	770,971	員工認股權憑證轉換普通股 580 仟元	無	註 13
99.07	47.7	90,000	900,000	77,231	772,311	員工認股權憑證轉換普通股 1,340 仟元	無	註 14
99.10	47.7	90,000	900,000	77,731	777,311	員工認股權憑證轉換普通股 5,000 仟元	無	註 15
100.1	47.7	90,000	900,000	78,080	780,801	員工認股權憑證轉換普通股 3,490 仟元	無	註 16
100.4	47.7	120,000	1,200,000	88,309	883,091	員工認股權憑證轉換普通股 2,390 仟元	無	註 17
100.4	235	120,000	1,200,000	88,319	883,191	現金增資 100,000 仟元	無	註 17
100.07	47.7	120,000	1,200,000	88,599	885,991	員工認股權憑證轉換普通股 280 仟元	無	註 18
100.10	47.7	120,000	1,200,000	88,640	886,401	員工認股權憑證轉換普通股 410 仟元	無	註 19
101.01	47.7	120,000	1,200,000	88,884	888,841	員工認股權憑證轉換普通股 2,440 仟元	無	註 20
101.04	47.7	120,000	1,200,000	89,189	891,891	員工認股權憑證轉換普通股 305 仟元	無	註 21
101.07	47.7	120,000	1,200,000	89,195	891,951	員工認股權憑證轉換普通股 6 仟元	無	註 22
101.10	47.7	120,000	1,200,000	89,216	892,161	員工認股權憑證轉換普通股 21 仟元	無	註 23
102.01	47.7	120,000	1,200,000	89,426	894,261	員工認股權憑證轉換普通股 210 仟元	無	註 24
102.04	170	120,000	1,200,000	99,426	994,261	現金增資 100,000 仟元	無	註 25
102.04	47.7	120,000	1,200,000	99,599	995,991	員工認股權憑證轉換普通股 173 仟元	無	註 26
102.07	47.7	120,000	1,200,000	99,671	996,710	員工認股權憑證轉換普通股 72 仟元	無	註 27
102.10	47.7	120,000	1,200,000	99,704	997,040	員工認股權憑證轉換普通股 33 仟元	無	註 28
103.01	47.7	120,000	1,200,000	99,771	997,711	員工認股權憑證轉換普通股 67 仟元	無	註 29
108.01	95	150,000	1,500,000	100,191	1,001,913	員工認股權憑證轉換普通股 4,202 仟元	無	註 30
108.04	95	150,000	1,500,000	100,766	1,007,665	員工認股權憑證轉換普通股 5,752 仟元	無	註 31
108.07	95	150,000	1,500,000	100,803	1,008,034	員工認股權憑證轉換普通股 370 仟元	無	註 32
108.10	95	150,000	1,500,000	100,836	1,008,365	員工認股權憑證轉換普通股 330 仟元	無	註 33
108.12	355	150,000	1,500,000	110,836	1,108,365	現金增資 100,000 仟元	無	註 34
109.01	95	150,000	1,500,000	111,092	1,110,927	員工認股權憑證轉換普通股 2,562 仟元	無	註 35

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股本來源	以現金以外 財產抵充股	其他
109.04	95	150,000	1,500,000	111,365	1,113,657	員工認股權憑證轉換普通股 2,730 仟元	無	註 36
109.07	95	150,000	1,500,000	111,459	1,114,591	員工認股權憑證轉換普通股 934 仟元	無	註 37
109.10	95	150,000	1,500,000	111,473	1,114,731	員工認股權憑證轉換普通股 140 仟元	無	註 38
110.01	95	150,000	1,500,000	111,667	1,116,675	員工認股權憑證轉換普通股 1,944 仟元	無	註 39
110.04	95	150,000	1,500,000	111,882	1,118,821	員工認股權憑證轉換普通股 2,146 仟元	無	註 40
110.07	95	150,000	1,500,000	111,947	1,119,470	員工認股權憑證轉換普通股 650 仟元	無	註 41
110.10	95	150,000	1,500,000	112,007	1,120,076	員工認股權憑證轉換普通股 606 仟元	無	註 42
111.01	95	150,000	1,500,000	112,195	1,121,958	員工認股權憑證轉換普通股 1,882 仟元	無	註 43
111.04	95	150,000	1,500,000	112,660	1,126,604	員工認股權憑證轉換普通股 4,645 仟元	無	註 44
111.07	95	150,000	1,500,000	112,709	1,127,093	員工認股權憑證轉換普通股 489 仟元	無	註 45
111.10	95	150,000	1,500,000	112,719	1,127,191	員工認股權憑證轉換普通股 98 仟元	無	註 46
112.01	95	150,000	1,500,000	112,743	1,127,431	員工認股權憑證轉換普通股 240 仟元	無	註 47

註 1：核准文號：79.02.08 七九建三字第 132863 號
 註 2：核准文號：79.08.03 七九建三字第 274090 號
 註 3：核准文號：79.10.20 經七九商字第 122585 號
 註 4：核准文號：79.12.26 經七九商字第 129196 號
 註 5：核准文號：92.10.20 經授中字第 09232836740 號
 註 6：核准文號：92.12.02 經授中字第 09233054200 號
 註 7：核准文號：93.04.01 經授中字第 09331901990 號
 註 8：核准文號：93.05.17 經授中字第 09332121810 號
 註 9：核准文號：94.06.16 經授商字第 09401107490 號
 註 10：核准文號：94.11.18 經金管證一字第 0940153257 號
 註 11：核准文號：95.06.28 經金管證一字第 0950126856 號
 註 12：核准文號：96.08.10 中商字第 0960012881 號
 註 13：核准文號：99.04.22 中商字第 0990008194 號
 註 14：核准文號：99.07.16 中商字第 0990015289 號
 註 15：核准文號：99.10.14 中商字第 0990022658 號
 註 16：核准文號：100.01.24 中商字第 1000001752 號
 註 17：核准文號：100.04.15 中商字第 1000009097 號
 註 18：核准文號：100.07.15 中商字第 1000017324 號
 註 19：核准文號：100.10.21 中商字第 1000026356 號
 註 20：核准文號：101.01.20 中商字第 1010001601 號
 註 21：核准文號：101.04.23 中商字第 1010008974 號
 註 22：核准文號：101.07.12 中商字第 1010015937 號
 註 23：核准文號：101.10.17 中商字第 1010024275 號
 註 24：核准文號：102.01.16 中商字第 1020001406 號
 註 25：核准文號：102.04.09 中商字第 1020007886 號
 註 26：核准文號：102.04.19 中商字第 1020009102 號
 註 27：核准文號：102.07.19 中商字第 1020017183 號
 註 28：核准文號：102.10.24 中商字第 1020025631 號
 註 29：核准文號：103.01.15 中商字第 1030001257 號
 註 30：核准文號：108.01.17 中商字第 1080001271 號
 註 31：核准文號：108.04.19 中商字第 1080007980 號
 註 32：核准文號：108.07.11 中商字第 1080014529 號
 註 33：核准文號：108.10.14 中商字第 1080022171 號
 註 34：核准文號：108.12.03 中商字第 1080026167 號
 註 35：核准文號：109.01.15 中商字第 1090001089 號
 註 36：核准文號：109.04.16 中商字第 1090007909 號
 註 37：核准文號：109.07.14 中商字第 1090014474 號
 註 38：核准文號：109.10.14 中商字第 1090021458 號
 註 39：核准文號：110.01.19 中商字第 1100001351 號
 註 40：核准文號：110.04.19 中商字第 1100008415 號
 註 41：核准文號：110.07.14 中商字第 1100015372 號
 註 42：核准文號：110.10.19 中商字第 1100022978 號
 註 43：核准文號：111.01.20 中商字第 1110001766 號
 註 44：核准文號：111.04.15 中商字第 1110008765 號
 註 45：核准文號：111.07.18 中商字第 1110017004 號
 註 46：核准文號：111.10.18 中商字第 1110024976 號
 註 47：核准文號：112.01.12 中商字第 1120000989 號

(二) 股份種類

113年4月20日；單位：股

股份種類	核定股本			
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	備註
記名式普通股	112,743,063	37,256,937	150,000,000	-

(三) 股東結構

113年4月20日；單位：人；股

股東結構數量	政府機構	金融機構	證券投資信託	公司法人	其他法人	僑外法人	本國個人	僑外個人	外國機構	合計
人數	0	23	20	197	7	6	26,289	38	262	26,842
持有股數	0	7,532,055	672,455	10,800,064	137,764	7,572,575	59,477,150	143,554	26,407,446	112,743,063
持股比率	0%	6.68%	0.6%	9.58%	0.12%	6.72%	52.75%	0.13%	23.42%	100%

(四) 股權分散情形

113年4月20日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	15,411	1,119,585	0.99%
1,000 至 5,000	10,056	16,916,996	15.00%
5,001 至 10,000	679	5,176,595	4.59%
10,001 至 15,000	194	2,434,024	2.16%
15,001 至 20,000	116	2,129,975	1.89%
20,001 至 30,000	95	2,421,114	2.15%
30,001 至 40,000	57	2,014,600	1.79%
40,001 至 50,000	40	1,804,770	1.60%
50,001 至 100,000	92	6,459,831	5.73%
100,001 至 200,000	44	5,859,341	5.20%
200,001 至 400,000	21	6,054,675	5.37%
400,001 至 600,000	7	3,448,457	3.06%
600,001 至 800,000	7	5,087,072	4.51%
800,001 至 1,000,000	3	2,697,231	2.39%
1,000,001 以上 自行視實際情況分級	20	49,118,797	43.57%
合計	26,842	112,743,063	100.00%

(五) 前十大主要股東名單

113 年 4 月 20 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
陳天慶		7,319,022	6.49%
富邦人壽保險(股)公司		5,625,000	4.99%
才榮投資(股)公司		5,566,000	4.94%
陳天恕		5,329,961	4.73%
英屬維京群島商 GRANDGOLD LTD.		2,896,375	2.57%
LEE-WAYL LIMITED		2,886,375	2.56%
晶懋投資(股)公司		2,000,000	1.77%
廣曆投資(股)公司		1,720,929	1.53%
POWER PAGE ASSETS LIMITED		1,719,825	1.53%
花旗託管瑞銀歐洲 SE 投資專戶		1,524,843	1.35%

(六) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度		111 年	112 年	截至 113 年 3 月 31 日止 (採自結數)
	每股市價	最 高		593	436
最 低			277.5	333	390
平 均			404.7	388.57	419.77
每股淨值	分 配 前		174.87	187.39	187.93
	分 配 後		162.87	(註 1)	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數		112,631	112,743	112,743
	每 股 盈 餘	調整前	29.06	27.25	9.65
		調整後	29.06	(註 1)	(註 1)
每股股利	現 金 股 利		12	(註 1)	(註 1)
	無 償 配 股	盈餘配股	0	(註 1)	(註 1)
		資本公積配股	0	(註 1)	(註 1)
	累積未付股利		0	0	0
投資報酬分析	本 益 比 (註 2)		13.93	14.26	10.87
	本 利 比 (註 3)		33.725	(註 1)	(註 1)
	現金股利殖利率 (註 4)		0.03	(註 1)	(註 1)

註 1：尚待股東會決議後定案。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(七) 公司股利政策及執行狀況及預期有重大變動之說明：

1、公司股利政策

基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，分配股票股利及現金股利方式分配予股東。其中現金股利比率不得低於股東股利總額百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：（經董事會通過，尚未經股東會同意）

113年3月13日董事會決議112年度擬分配股東現金股利1,352,916,756元(每股現金股利12元)。

3、預期有重大變動之情形：無此情形發生。

(八) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司不擬無償配股，故不適用。

(九) 員工、董事及監察人酬勞：

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於1%及董監事酬勞不高於5%。

員工酬勞、董監事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。該一定條件授權董事會訂定之。

2、本期估列員工、董監事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

董事會擬議分派酬勞金額與112年度估列金額無差異。

3、本公司113年3月13日董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董監事酬勞金額如下：

員工現金酬勞：新台幣50,000,000元

員工股票酬勞：新台幣0元

董監事酬勞：新台幣16,000,000元

上述擬議分派之金額與112年度估列費用之金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司業經112年3月23日董事會決議通過111年度員工酬勞52,500,000元及董監事酬勞新台幣17,500,000元，其分派金額與認列費用年度估列金額並無差異。

- (十) 公司買回本公司股份情形：無。
- 二、公司債辦理情形：無。
- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證之辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

本公司前各次發行或募集有價證券皆已執行完成，且無私募有價證券之情形，茲就最近三年內有辦理 108 年現金增資發行新股之計畫內容及執行情形說明如下：

1.計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號：108 年 10 月 17 日金管證發字第 1080331814 號函。
 (2)資金來源：辦理現金增資發行新股 10,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，採溢價發行，訂定發行價格為每股新台幣 355 元，總計募集金額為 3,550,000 仟元。

單位：新台幣仟元

項目/計畫	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			108 年	109 年
			第四季	第一季
償還銀行借款	108 年第四季	1,000,000	1,000,000	-
充實營運資金	108 年第四季	450,000	450,000	-
長期股權投資-廈門玉晶(註)	109 年第一季	2,100,000	-	2,100,000
合計		3,550,000	1,450,000	2,100,000

註：本公司增資 100% 子公司 Globalize International LTD. 再增資孫公司玉晶光電(廈門)有限公司(以下簡稱廈門玉晶)

2.執行情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定 實際	1,000,000 1,000,000	
償還銀行借款	支用金額	預定 實際	1,000,000 1,000,000	本公司雖有因可執行期間短及取得投審會核准函適逢季末，分別使充實營運資金及長期股權投資較原預計時間遞延一季之情形，但其資金業已按計畫 100% 執行完畢。
	執行進度(%)	預定 實際	100.00% 100.00%	
充實營運資金	支用金額	預定 實際	450,000 450,000	
	執行進度(%)	預定 實際	100.00% 100.00%	
長期股權投資-廈門玉晶	支用金額	預定 實際	2,100,000 2,100,000	
	執行進度(%)	預定 實際	100.00% 100.00%	
合計	支用金額	預定 實際	3,550,000 3,550,000	
	執行進度(%)	預定 實際	100.00% 100.00%	

3.效益說明：本公司於 109 年度已有效節省利息支出、改善財務結構，提升流動比率及速動比率，且營業收入、獲利能力及每股盈餘亦較去年同期表現良好，顯示該次現金增資之效益應屬顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

(1)本集團所營業務之主要內容：

A.本集團所營業務之主要內容：

- (A) 光學儀器製造業
- (B) 模具製造業
- (C) 照明設備製造業
- (D) 電器承裝業
- (E) 照明設備安裝工程業
- (F) 國際貿易業：

(a) 研究、開發、製造下列產品：

高畫素數位相機及影像手機鏡頭與 AF 模組、LED Lens、CD
及 DVD 光學讀取頭之鏡頭及非球面模仁。

(b) 前各項有關產品之進出口貿易業務

B.營業比重：

單位：新台幣仟元

類別	112 年營業收入	比重%
鏡頭製品	15,863,819	73%
其他	5,810,882	27%
合計	21,674,701	100%

C.本集團目前之商品及服務項目：

主要產(商)品	用途 / 功能
光學鏡頭	主要應用於傳統相機、數位相機、手機、手提電腦...等
光學鏡片	主要應用於傳統相機、數位相機、光學滑鼠、指紋辨識器、觀景窗...等
照明製品	主要應用於照明設備(含手電筒、路燈、隧道燈...等)
其它	主要應用於射出成型之模具或其零配件

D.計劃開發之新商品及服務

- (A) 車用監視器鏡頭
- (B) 高階手機鏡頭
- (C) 投影機鏡頭
- (D) LED 應用之光學鏡片
- (E) 各種 LED 室、內外照明設備產品

(二)產業概況

(1)產業現況與發展

展望2024年，光學鏡頭應用仍以智慧型手機為最主要商機，多鏡頭趨勢已成型，也因為車載鏡頭、AR/VR等新興應用的掘起，相較於往年，需求及新應用需求的增加，都為光學產業帶來新的成長動能。

台灣精密光學產業是台灣最具歷史特色、產業聚落、穩健向上的科技發展典範。目前台灣已是全球手機相機品牌廠首屈一指的合作夥伴，可以藉此投入更多的心力再強化光學聚落吸力，吸引更多國際光學相關大廠來台設廠。此外，台灣競爭力較強的光學相關應用產業，包含安全監控、車載鏡頭、AR/VR等鏡頭配件，應該要大力促進與精密光學元件產業鏈的合作平台，共同提升從上游元件到下游應用出海口整體產業競爭優勢。

(2)產業上、中、下游之關聯性

本集團以提供各式光學應用產品所須之光學鏡片及光學鏡頭等製造及銷售，另包含照明設備製造，因此屬於光學元件產業。依據光電科技工業協進會(PIDA)之資料，光學產業依其垂直分工特性，可分為上游光學材料業其主要包括光學玻璃業及光學塑膠業，中游光學元件業其包括玻璃鏡片、塑膠鏡片、及各種玻璃、塑膠、Hybrid鏡頭，下游光學應用產品業及週邊相關產業其包括傳統光學器材、傳統影像產品、消費性數位影像產品、消費性光學儲存產品、電腦週邊數位影像產品、光學儀器業、鍍膜材料業、鍍膜設備業、真空設備業、研磨材料業、模具製造業、照相器材業、照相沖洗業等。

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

A：產品之各種發展趨勢

全球經濟大環境與光學相關消費性電子產業變化快速，導致數位相機、光碟機、投影機等大宗精密光學元件價格與需求量雙雙下滑。台灣近幾年掌握逆勢成長的智慧型手機及平板電腦之光學鏡頭與鏡片應用，產值成長仍優於全球，未來仍得積極爭取高階數位相機訂單，並布局車用影像、體感遊戲機、指紋／掌紋辨識器、LED照明等成長潛力佳的光學應用領域。

產 品	鏡片組	特殊鏡片
照相機、交換鏡頭、攝錄影機	鏡頭、觀景窗、放大鏡頭	非球面鏡片
投影機、投影電視	鏡頭、反射鏡、聚光鏡、濾光鏡	非球面鏡片、冷光鏡片、濾光鏡片
CD唱盤、光碟機	讀取物鏡、準直透鏡、分光稜鏡	非球面鏡片、分光鏡片、半透鏡片、曲折率分布鏡片
影像掃描器、條碼閱讀機	影像掃描鏡組	非球面鏡片、曲折率分布鏡片
雷射印表機	準直透鏡、影像掃描鏡組	曲折率分布鏡片
雷射測量、加光儀、檢測儀望遠鏡、顯微鏡	準直透鏡、物鏡、目鏡、	非球面鏡片、稜鏡
傳真機、影印機	放大鏡頭、影像掃描鏡組	非球面鏡片、曲折率分布鏡片

B：競爭情形

目前國內有能力獨立開發產品，完成製造生產者屈指可數，本集團於光學鏡頭及LED路燈產品的製造規模及量產能力在業界佔有一席之地，而鑒於國際大場人事成本高漲，於是紛紛將製造中心移往台灣與中國大陸生產，為因應此一狀況，本集團積極提昇研發技術能力，並加強與客戶間的互動以掌握市場動向與脈動，並與國際大廠相互競爭，以開創新的契機。

(三)技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次

本集團從光學設計、模仁的超精密加工、塑膠射出成型、鍍膜及製品技術與投影檢測都擁有全製程能力，是規模相當完善的玻璃暨塑膠鏡片設計與製造的公司：

①手機與 NoteBook 鏡頭

鑑於目前手機與 NoteBook 鏡頭的發展趨勢為輕、薄、短、小，相對增加設計與製造上的難度，因此本集團對於相關鏡頭模組上的鏡頭開發，是以不斷突破以往尺寸與製程上的極限為目標，目前本集團為國內少數具備 800 萬畫素手機與 NoteBook 鏡頭量產能力的公司之一。本集團除運用原來就已經建構人員以及設備，不斷改善製程能力以期提高產品之良率，進而大幅降低生產成本外，並有效擴充生產設備規模以提升產能，以提高市場需求之供應量，並嚴控產出效率，對於先進之模具開發及製造機台亦持續引進，並藉由台灣模具製作中心之成立，提昇模具之精度。同時積極與手機與 NoteBook 模組封裝廠共同開發新款手機與 NoteBook 鏡頭。

②應用之光學鏡片與相關領域

近年隨著節能減碳呼聲高漲，國內政府也力推各城市全面更換傳統路燈為 LED 路燈，甚至大陸地區提出的 LED 路燈需求單位都是以萬盞起跳。本集團目前在 LED 道路照明路燈應用產品，包括：路燈、隧道燈、以及商業照明產品的廣告燈與泛光燈，另外也包含各系列的 LED 手電筒以及自行車用 LED 燈具。其中第二代 LED 路燈系列產品結合自主靈活的光學系統設計、光源採用國外大廠之大功率 LED、最佳化熱導管散熱設計、獨特的電源設計及人性化的安全照明特性，燈具總發光效率已達 60lm/W 以上，目前本集團已量產 100W、130W、200W、260W 等 LED 路燈，由於品質佳、報價合理，在國內大型公共工程標案中亦取得台中市路燈標案之實績。此外，本集團在高亮度 LED 封方面亦積極投入研發。

③其他產品之研發

除了上述產品研發與技術提昇，本集團在其他應用領域如投影機鏡頭、光學觸控鏡頭、倒車影像監視鏡頭、安控監視器鏡頭等，也是不斷的與相關廠商與客戶共同研究開發。因為我們深知，惟有不間斷的研發才能確保有公司的競爭力持續，朝向世界級專業光學元件廠的目標努力。

(2)研究發展

本集團一一二年度投入之研發費用為2,319,997仟元，主要係為掌握未來產品發展趨勢，加強各式光學鏡頭及新產品之開發暨各項技術提升等，惟較一一一年度之2,522,820仟元略減8.04%。

一一三年度為因應未來業務多元化發展的趨勢，本公司仍將持續開發各式光學鏡頭及符合市場需求之各種利基產品，以期能迅速順應趨勢，並掌握市場先機。

(3)研究發展人員與其學經歷

本集團研發團隊均擁有大專以上之學歷，並且擁有豐富之工作經驗，可知本集團重視研發團隊之素質與經驗。

112年12月31日

學歷	人數	比例%
博士	4	0.31%
碩士	84	6.47%
本科/大專	532	40.99%
高中/中專	543	41.83%
高中以下	135	10.40%
合計	1298	100.00%

(4)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A.最近五年度每年投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年度	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
研發費用	1,401,988	1,495,330	1,942,162	2,522,820	2,319,997
銷貨收入淨額	12,045,811	15,900,157	16,736,453	19,215,304	21,674,701
比率	11.64%	9.40%	11.60%	13.13%	10.70%

B.近年開發成功之技術或產品

年度	產品說明
108年	1. 8933AB(Q1) 車用鏡頭 2. 6116AZ(Q1) VR鏡頭 3. 6117AZ(Q2) VR鏡頭 4. 5376FZ(Q2) Flash Lens 5. 5380A(Q1) SICK單片類 6. 5381A(Q1) SICK單片類 7. 5379AZ VR鏡頭 8. 5387AA鏡頭
109年	1. 5388 SICK單片類 2. 5392 SICK單片類 3. 6100 VR鏡片 4. 8952 鏡片 5. 8822 Mobile Lens 6. 8A20 Mobile Lens
110年	1. 5408 flash lens 2. 5409 flash lens 3. 8970 鏡頭
111年	1. 5405 Mobile lens 2. 8982EA Mobile lens 3. 8A96CA Mobile lens 4. 8B46BA/EA Mobile lens 5. 8B68 Mobile lens 6. 8B69 Mobile lens 7. 8B91 Mobile lens 8. 8A86BA VR 鏡頭 9. 8B90AA VR 鏡頭 10. 8B85 Mobile lens

年度	產品說明
	11. 5416 VR模組 12. 5421 VR模組 13. 5401 VR模組 14. 5402 VR模組 15. 5385 VR模組 16. 6124 VR鏡片 17. 6111 VR鏡片 18. 5385 VR鏡片 19. 5418 SICK單片類 20. 5429 VR模組 21. 5430 VR模組 22. 6127 VR鏡片
112年	1. 5440 2. 5441 3. 6141 4. 6148 5. 6149 6. 6150 7. 6151 8. 5429 9. 6127

(四) 長、短期業務發展計劃

(1) 短期發展計畫

① 生產面

- A. 透過研發單位之協助，進行製程能力之改善，以期提高產品之良率，進而大幅降低生產成本，有效擴充生產設備規模以提升產能，以提高市場需求之供應量，並嚴控產出效率。
- B. 持續進行機台之汰舊換新並投資自動化設備，一方面可紓解勞動成本逐年上升之窘境，另一方面可穩定生產產品品質，以因應未來更高階鏡頭生產所需，保持公司生產上之競爭力。對於先進之模具開發及製造機台亦持續引進，並藉由台灣模具製作中心之成立，提昇模具之精度。
- C. 落實原物料及成品管理，杜絕浪費與不當損耗。
- D. 落實 ISO-9001&ISO-14000，達成品質目標。
- E. 以台灣為據點，有效應用兩岸分工優勢，做最能符合客戶端需求的彈性運用，以降低成本，增強市場機動性及競爭力。

② 銷售面

- A. 現有客戶：持續深耕現階段之重點客戶，並提供更具市場競爭力之產銷策略，與客戶發展並建立長期合作關係，進而取得客戶信賴及持續性長期訂單。
- B. 潛在新客戶：以現有光學技術領先優勢，積極開發光學應用的潛在客群，導入並配合客戶新產品發展計劃，以擴大整體市場佔有率。
- C. 產品終端客戶：直接與終端客戶做連結，極積配合開發並導入公司產品，使系統廠商直接向模組廠指定導入我司產品。

③ 研究發展面

- A. 不斷改善現有產品品質及功能，以符合客戶需求。
- B. 掌握未來產品發展趨勢，提早反應客戶之產品需求，取得市場先機。
- C. 積極投入最新光學/機構設計研發，並擴大對於各新產品應用層面的開發。

④ 營運面

- A. 組織扁平化及強化專案性結構組織，提高決策效率與營運績效。
- B. 人才是公司競爭力之本，內部加強員工在職訓練，外部積極招募優秀人才加

入，提升公司競爭優勢。

C.強化內部資訊系統，減少重複工作，提升資訊運用效率。

⑤財務面

A.繼續保持良好財務結構，做銷售、生產、研發等堅強後盾。

B.規劃長短期資金運用方式，在穩健原則下創造最大資金報酬。

C.觀察並分析國內外匯率及利率趨勢，以為適當資產配置。

(2)長期發展計畫

①生產面

A.徹底發揮國際分工彈性生產模式，積極開發海外生產高附加價值產品，提高生產經營績效。

B.強化目標管理，增加存貨週轉率。

C.擴大生產規模，降低單位成本，提高市場需求之供應量。

D.不斷強化製程技術，降低不良率，使產品生產成本更具競爭力。

E.繼續投資自動化設備，一方面可紓解勞動成本逐年上升之窘境，另一方面可穩定生產產品品質。

②銷售面

A.開拓國際行銷據點，藉由良好品牌形象，拓展銷售網，開拓全球市場。

B.與國際知名大廠組成上下游策略聯盟，針對客戶需求結合所長全力以赴，合作並進，並避免惡性競爭之不良循環。

C.積極取得國際大廠長期訂單，不但可穩定業績成長，也可藉此取得特殊技術合作來源及新產品訂單。

③研究發展面

A.掌握市場產品發展趨勢，發展各項輕、薄、短、小之光電元件，並加強產品外觀等機構設計能力及建立標準規格產品供客戶使用，使同一產品產能更有規模經濟之生產，增加效率以及降低成本。

B.各項新技術之國內外專利權申請，一方面保障智慧財產權不被抄襲，一方面擴大技術領先之優勢。

④營運面

A.掌握國際企業發展趨勢，建立跨國性管理組織架構，使公司更具國際競爭力。

B.上下游資訊系統整合，減少不必要之書面作業，也更緊密連結上游供應商與下游客戶之夥伴關係，創造三贏格局。

⑤財務面

A.加強資金風險控管，配合其他金融工具確實掌握可能風險。

B.持續穩健的財務運作，配合公司各期營運目標及發展計畫，以強化經營體質提升整體競爭力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區		111 年		112 年	
		金額	比重	金額	比重
外銷	亞洲	15,975,310	83.1%	19,555,297	90.2%
	其他	3,096,041	16.1%	1,963,678	9.1%
內銷		143,953	0.8%	155,726	0.7%
合計		19,215,304	100.0%	21,674,701	100.0%

2、主要競爭對手及市場佔有率

單位：新台幣億元

年度	我國精密光學元件市場總產值	公司	營業額	市場約略佔有率
112	1,654	玉晶光電	216.74	13.10%
		大立光電	488.42	29.53%

資料來源：PIDA 及公開資訊觀測站

3、市場未來之供需狀況與成長性

我國早期光學元件廠商均以供給照相機廠商光學鏡片及光學鏡頭為主，但近幾年來光學廠商除供應傳統相機的鏡片及鏡頭外，可應用於的產品還包括數位相機、攝影機、影印機、掃描器、投影機、手機相機等產品，使光學元件的應用面更加的廣泛不只運用於事務機器、消費性產品甚至醫療等均有光學元件的產品，可見光學元件在產品的多元化及成長性下，未來光學元件將成穩定的成長。雖各光學元件廠商不斷的擴充產能，但在新產品的挹注下對光學元件的需求也不斷的在提昇，這連帶使得台灣光學元件產業更加蓬勃發展。

4、競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

項目	有利因素	不利因素	因應對策
1、所營業務之主要內容及發展遠景	在光學元件設計及生產技術大幅的提昇，且隨著資訊科技的發展而應用光學元件持續的擴大下，光學元件產業未來發展將深具潛力。	產品的使用生命週期短，需不斷的開發新產品以因應市場。	不斷收集市場資訊以利開發新產品，研發新製程以提高良品率。
2、在業界之地位	生產規模及生產品質皆為業界之領先群，產品品質及銷售服務均獲客戶的肯定與認可。	同業均大幅度擴充產能，恐造成價格競爭。	與各廠家建立更密切關係以維持銷售穩定，並積極開發新客源以擴展業務。
3、主要原物料之供應狀況	與上游原物料供應廠商均長期配合並建立良好互動關係，故供貨穩定。	供需不平衡，造成價格上漲。	擴大採購範圍及家數，以有更穩定的供貨來源。
4、主要產品之銷售狀況	本公司的生產產能及產品品質皆獲國內外知名廠商所認可，故訂單呈現穩定成長。	目前系統廠大都於大陸設廠，而大陸腹地廣大故對客戶的服務較費時費力。	增加服務據點以便快速服務客戶。
5、財務狀況	財務結構健全，並具有高度的自有資金及低負債比率，且各項財務比率皆良好。	為配合生產規模的擴大，對資金的需求殷切。	藉由公司上市，取得資本市場資金，以因應產業升級擴大生產規模增加競爭力。
6、主要製造之人力狀況	大陸為主要生產基地，故有充沛的生產人力。	不易聘請技術好的生產人才。	積極尋找技術人員及內部培訓優良技術人員兩項同時進行。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

主要產品	用 途
光學鏡頭	主要應用於傳統相機、數位相機、手機、手提電腦...等
光學鏡片	主要應用於觀景窗、光學滑鼠、指紋變識器...等
LED 製品	主要應用於照明設備(含手電筒、路燈、隧道燈...等)

2、產製過程

A、光學鏡片

玻璃類

毛胚 → 切削 → 研磨 → 洗淨 → 定心 → 鍍膜 → 成品

塑膠類

原料 → 成型 → 射出剪片 → 鍍檢 → 鍍膜 → 成品

B、光學鏡頭

原物料 → 組立 → 對焦 → 外檢 → 成品

C、模仁

原物料 → 粗胚創程 → 模仁鍍鎳 → 外徑研磨 → 非球面成品加工

(三) 主要原料之供應狀況：

原料名稱	主要供應商	供應狀況
塑料	A公司	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1、最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111年				112年				113年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A公司	820,712	4.27%	-	A公司	469,950	2.17%	-	A公司	206,674	3.95%	-

註：本公司主要供應商及進料金額之變化，主要係配合終端客戶需求，調整生產模式及採購品項等所致。

2、最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111年				112年				113年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A公司	5,429,573	28.26%	-	A公司	6,184,161	28.53%	-	a公司	1,553,277	29.66%	-
2	B公司	3,030,956	15.77%	-	B公司	5,756,875	26.56%	-	b公司	1,436,184	27.42%	-
3	C公司	2,218,283	11.54%	-	C公司	2,067,533	9.54%	-	c公司	490,074	9.36%	-

註：本公司主要銷售對象之變化，主要係受終端產品市場之需求轉變、往來客戶銷售情形及公司本身銷售策略調整等之影響。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/仟組

年度 生產量值 主要商品	111年			112年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鏡頭製品	-	1,041,933	12,540,418	-	884,661	10,356,570
其他	-	851,394	1,782,447	-	1,487,726	2,443,119
合計	-	1,893,327	14,322,865	-	2,372,387	12,799,689

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/仟組

年度 銷售量值 主要商品	111年				112年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鏡頭製品	81	9,933	640,903	14,927,502	55	11,164	755,534	15,852,655
其他	-	134,020	-	4,143,849	-	144,562	-	5,666,320
合計	-	143,953	-	19,071,351	-	155,726	-	21,518,975

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止、從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比例

單位：人

年 度		111年度	112年度	113年(3月31日止)
員 工 人 數	業務人員	70	70	70
	技術人員	11,136	10,877	10,827
	行政管理人員	1,403	1,175	1,181
	合計	12,609	12,122	12,078
平均年齡		31.38	31.42	31.44
平均服務年資		3.11	3.47	3.49
學 歷 分 布 比 率	博士	0.05%	0.05%	0.05%
	碩士(含)以上	1.41%	1.28%	1.28%
	本科/大專	20.80%	21.42%	21.65%
	高中	39.04%	39.88%	39.77%
	高中以下	38.70%	37.37%	37.25%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

（一）公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1、員工福利措施及其實施情形

- 實施週休二日。
- 員工每位皆參加健保、勞保及職災保險。
- 每年五一勞動節、端午節及中秋節皆致贈禮券或禮品給員工。
- 免費提供制服及工作服。
- 每月福利金依營業收入總額內提撥0.05%。
- 每月福利金依下腳變價時提撥20%。
- 享有婚喪禮金、奠儀、生育補助金、傷病慰問金。
- 每年視當年度營業狀況發給年終獎金並舉辦年終尾牙聚餐。
- 各部門依需求提出申請，於每人每年6,000元之預算內報名參加外部訓練。

2、退休制度與其實施情形

- 自民國九十四年七月一日起，配合勞工退休金條例實施，員工得選擇適用「勞動基準法」有關退休金之規定或選擇適用「勞工退休金條例」制度並保留原有工作

年資。本公司對適用該條例之員工，每月按薪資6%提撥存入員工個人退休金專戶或按月提撥5%勞工退休準備金至專戶儲存。

● 退休制度：

(1)自請退休：

- a.服務滿十五年以上，且年滿五十五歲者。
- b.服務滿二十五年以上者。

(2)強制退休：

- a.年滿六十歲者。
- b.心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

(3)退休金給付：

- a.按服務年資每滿一年給二個基數，超過15年之服務年資，每滿一年給一個基數，其餘年資滿半年者以一年計，未滿半年以半年計，最高總數以45個基數為限。
- b.如因執行職務致心神喪失身體殘廢不勘勝任職務而強制退休者，其退休金之發給，除按前項規定計算外，再加百分之二十。

3、進修與訓練及其實施情形

本公司訂有教育訓練辦法並擬定年度教育教育訓練計劃，教育訓練分為職前訓練、在職訓練及專案訓練，職前訓練使新進員工了解公司概况並熟知職務之工作內容，在職訓練培養員工創新觀念及提昇基本學能，專業訓練是針對市場最新技術予以培訓。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

勞資雙方均在尊重勞資倫理下圓滿運作，且無重大勞資糾紛發生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

- 1、公司因勞資糾紛所遭受之損失：無此情形發生。
- 2、未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司除依勞動基準法等相關規定辦理外，勞資雙方建立和諧的勞資關係，預計未來因勞資糾紛而導致損失的情形極低。

六、資通安全管理：

(一)本公司針對資安風險及因應的部份，除制定資安相關管理規範外，並建立網路防火牆、郵件安全系統、病毒防護系統、網路准入系統等安全措施，同時對新進與在職人員人均有進行資訊安全教育訓練，以控制及降低資安風險。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形發生。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條件
租賃契約	中科管理局	20年期	中科廠房土地租約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表

A. 合併

單位：新台幣仟元

年 度	最近五年度財務資料					截至 113 年 3 月 31 日止 (採自結數)	
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年		
流動資產	10,348,800	9,692,077	11,150,520	13,189,315	16,780,020	18,110,794	
不動產、廠房及設備	7,533,437	12,901,583	14,992,332	18,991,911	21,142,848	20,813,365	
無形資產	58,891	69,803	70,062	70,144	64,620	65,142	
其他資產	3,096,097	3,505,150	4,249,959	5,925,903	3,860,627	4,009,348	
資產總額	21,037,225	26,168,613	30,462,873	38,177,273	41,848,115	42,998,649	
流 動	分配前	5,249,998	5,840,763	7,573,231	8,665,325	9,817,638	11,168,756
負 債	分配後	6,252,159	6,959,284	8,474,286	10,018,242	(註)	(註)
非流動負債		2,206,013	4,531,109	5,803,183	9,833,244	10,934,404	10,670,391
負 債	分配前	7,456,011	10,371,872	13,376,414	18,498,569	20,752,042	21,839,147
總 額	分配後	8,458,172	11,490,393	14,277,469	19,851,486	(註)	(註)
歸屬於母公司業主之權益		13,548,173	15,786,371	17,103,220	19,715,570	21,127,035	21,187,973
股 本		1,110,927	1,116,675	1,121,959	1,127,431	1,127,431	1,127,431
資本公積		9,083,835	9,143,464	9,193,163	9,239,675	9,239,675	9,239,675
保 留	分配前	3,795,740	5,848,687	7,028,362	9,404,674	11,124,350	10,858,936
盈 餘	分配後	2,793,579	4,730,166	6,127,307	8,051,757	(註)	(註)
其他權益		(442,329)	(322,455)	(240,264)	(56,210)	(364,421)	(38,069)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		33,041	10,370	(16,761)	(36,866)	(30,962)	(28,471)
權 益	分配前	13,581,214	15,796,741	17,086,459	19,678,704	21,096,073	21,159,502
總 額	分配後	12,579,053	14,678,220	16,185,404	18,325,787	(註)	(註)

註：尚待股東會決議後定案。

B.個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					截至 113 年 3 月 31 日止	
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年		
流動資產	6,462,505	5,688,695	6,944,690	8,287,660	11,005,269	不適用	
不動產、廠房及設備	768,093	1,598,489	2,062,838	3,595,842	3,728,923		
無形資產	13,143	19,105	18,609	17,839	17,769		
其他資產	8,811,500	13,134,314	16,131,125	19,336,830	22,110,332		
資產總額	16,055,241	20,440,603	25,157,262	31,238,171	36,862,293		
流動負債	分配前	1,631,097	3,341,619	5,798,920	7,667,406		10,694,896
	分配後	2,633,258	4,460,140	6,699,975	9,020,323		(註)
非流動負債	875,971	1,312,613	2,255,122	3,855,195	5,040,362		
負債總額	分配前	2,507,068	4,654,232	8,054,042	11,522,601		15,735,258
	分配後	3,509,229	5,772,753	8,955,097	12,875,518		(註)
歸屬於母公司業主 之權益	13,548,173	15,786,371	17,103,220	19,715,570	21,127,035		
股 本	1,110,927	1,116,675	1,121,959	1,127,431	1,127,431		
資本公積	9,083,835	9,143,464	9,193,163	9,239,675	9,239,675		
保留盈餘	分配前	3,795,740	5,848,687	7,028,362	9,404,674		11,124,350
	分配後	2,793,579	4,730,166	6,127,307	8,051,757		(註)
其他權益	(442,329)	(322,455)	(240,264)	(56,210)	(364,421)		
庫藏股票	0	0	0	0	0		
非控制權益	0	0	0	0	0		
權益總額	分配前	13,548,173	15,786,371	17,103,220	19,715,570		21,127,035
	分配後	12,546,012	14,667,850	16,202,165	18,362,653		(註)

註:尚待股東會決議後定案。

2.簡明綜合損益表

A.合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					截至 113 年 3 月 31 日止 (採自結數)
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	12,045,811	15,900,157	16,736,453	19,215,304	21,674,701	5,236,157
營業毛利	5,654,927	6,910,052	5,917,590	7,650,353	7,730,747	1,913,978
營業(損)益	3,376,716	4,558,218	3,015,670	3,908,871	4,130,925	1,139,177
營業外收入及支出	148,966	(272,735)	167,511	480,922	366,557	372,348
稅前淨利(損)	3,525,682	4,285,483	3,183,181	4,389,793	4,497,482	1,511,525
繼續營業單位 本期淨利(損)	2,523,239	3,041,011	2,281,723	3,261,362	3,084,955	1,091,082
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	2,523,239	3,041,011	2,281,723	3,261,362	3,084,955	1,091,082
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(235,398)	118,860	83,773	187,154	(307,181)	325,264
本期綜合損益總額	2,287,841	3,159,871	2,365,496	3,448,516	2,777,774	1,416,346
淨利歸屬於 母公司業主	2,522,333	3,055,708	2,296,634	3,273,566	3,072,720	1,087,503
淨利歸屬於非控制權 益	906	(14,697)	(14,911)	(12,204)	12,235	3,579
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	2,287,397	3,174,982	2,380,387	3,461,421	2,764,382	1,413,855
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	444	(15,111)	(14,891)	(12,905)	13,392	2,491
每股盈餘	24.79	27.42	20.52	29.06	27.25	9.65

B.個體

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					截至 113 年 3 月 31 日止
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	8,342,460	12,168,469	13,614,717	15,939,187	18,282,320	不適用
營業毛利	1,715,837	2,385,194	2,119,120	3,048,544	2,494,475	
營業(損)益	1,015,050	1,630,395	1,202,660	1,576,216	1,257,212	
營業外收入及支出	2,146,502	2,217,825	1,734,857	2,452,922	2,561,944	
稅前淨利(損)	3,161,552	3,848,220	2,937,517	4,029,138	3,819,156	
繼續營業單位 本期淨利(損)	2,522,333	3,055,708	2,296,634	3,273,566	3,072,720	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	2,522,333	3,055,708	2,296,634	3,273,566	3,072,720	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(234,936)	119,274	83,753	187,855	(308,338)	
本期綜合損益總額	2,287,397	3,174,982	2,380,387	3,461,421	2,764,382	
淨利歸屬於 母公司業主權益	2,522,333	3,055,708	2,296,634	3,273,566	3,072,720	
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬於母公司 業主權益	2,287,397	3,174,982	2,380,387	3,461,421	2,764,382	
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	24.79	27.42	20.52	29.06	27.25	

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
108 年	安永聯合會計師事務所	涂清淵、黃宇廷	無保留意見
109 年	安永聯合會計師事務所	涂清淵、黃宇廷	無保留意見
110 年	安永聯合會計師事務所	涂清淵、黃宇廷	無保留意見
111 年	安永聯合會計師事務所	黃子評、黃宇廷	無保留意見
112 年	安永聯合會計師事務所	黃子評、黃宇廷	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

1.合併財務分析

分析項目		最近五年度財務資料					截至113年3月31日止 (採自結數)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.44	39.63	43.91	48.45	49.59	50.79
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	209.56	155.01	152.27	155.39	151.50	152.93
償債能力 (%)	流動比率	197.12	157.08	146.07	152.21	170.92	162.16
	速動比率	174.51	126.39	119.80	106.68	149.38	138.44
	利息保障倍數	31.72	53.90	24.32	29.64	28.77	30.65
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.04	4.55	4.04	4.09	4.21	4.27
	平均收現日數	90	80	90	89	87	85
	存貨週轉率(次)	5.19	5.63	5.51	4.11	4.80	5.60
	應付款項週轉率(次)	8.62	9.02	11.92	9.79	10.87	10.76
	平均銷貨日數	70	65	66	89	76	65
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.79	1.56	1.20	1.13	1.08	1.00
	總資產週轉率(次)	0.72	0.67	0.59	0.56	0.54	0.49
獲利能力	資產報酬率(%)	15.56	13.16	8.44	9.86	8.03	10.67
	權益報酬率(%)	23.48	20.70	13.88	17.74	15.13	20.66
	稅前純益占實收資本 比率(%) (註6)	317.36	383.77	283.72	389.36	398.91	536.27
	純益率(%)	20.95	19.13	13.63	16.97	14.23	20.84
	每股盈餘(元)	24.79	27.42	20.52	29.06	27.25	9.65
現金流量	現金流量比率(%)	70.44	97.09	52.05	81.22	87.79	121.46
	現金流量允當比率 (%)	146.39	114.42	100.32	89.14	98.97	133.81
	現金再投資比率(%)	14.51	17.91	8.73	14.86	15.77	29.01
槓桿度	營運槓桿度	2.01	1.85	2.69	2.64	2.61	2.37
	財務槓桿度	1.04	1.02	1.05	1.04	1.04	1.05
本年度因現金流量穩定且存貨去化快速等因素，使得速動比率明顯較前一年度提高，其餘各項財務比率之兩年度差異不大。							

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

2.個體財務分析

分析項目		最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構(%)	負債占資產比率	15.62	22.77	32.01	36.89	42.69
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1877.92	1069.70	935.50	655.50	701.74
償債能力%	流動比率	396.21	170.24	118.52	108.09	102.90
	速動比率	374.21	162.51	113.60	100.35	99.19
	利息保障倍數	147.43	624.19	217.50	126.01	59.90
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.44	5.26	4.70	4.39	4.22
	平均收現日數	82	69	78	83	86
	存貨週轉率(次)	26.91	33.54	47.21	30.20	27.80
	應付款項週轉率(次)	6.80	6.91	4.52	3.47	3.05
	平均銷貨日數	14	11	8	12	13
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.46	10.28	7.44	5.63	4.99
	總資產週轉率(次)	0.63	0.67	0.60	0.57	0.54
獲利能力	資產報酬率(%)	19.17	16.77	10.12	11.70	9.18
	權益報酬率(%)	23.53	20.83	13.97	17.78	15.05
	稅前純益占實收資本比率(%) (註6)	284.59	344.61	261.82	357.37	338.75
	純益率(%)	30.23	25.11	16.87	20.54	16.81
	每股盈餘(元)	24.79	27.42	20.52	29.06	27.25
現金流量	現金流量比率(%)	42.27	50.79	25.10	37.81	44.36
	現金流量允當比率(%)	119.25	115.73	93.36	89.92	121.05
	現金再投資比率(%)	2.26	3.95	1.77	8.18	12.30
槓桿度	營運槓桿度	1.83	1.62	1.93	2.14	2.46
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.01	1.02	1.05
1.利息保障倍數下滑，主因本年度借款金額增加，使得財務成本較去年增加所致，惟利息保障倍數仍遠高於同業水準。 2.資產報酬率下滑，主因增加對大陸子公司投資及對新產品、新技術之設備投資等，惟相關效益尚未完全反映至獲利所致。 3.與現金流量有關之部分財務指標較去年提高，主係因本年度營業活動的淨現金流入明顯增加所致。 4.除上述外，其餘財務比率兩期之變化則不大。						

三、最近年度財務報告之審計委員會審核報告書

玉晶光電股份有限公司
審計委員會審核報告書

茲准

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配表等相關表冊，其中財務報表等相關表冊，業經安永聯合會計師事務所黃子評、黃宇廷會計師查核完竣，並經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定繕具報告，敬請鑒核。

敬請鑒察

此致

玉晶光電股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人： 吳志正



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

玉晶光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

玉晶光電股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達玉晶光電股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與玉晶光電股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對玉晶光電股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

應收帳款備抵損失

截至民國一一二年十二月三十一日止，玉晶光電股份有限公司及其子公司之應收帳款總額及備抵損失之帳面金額分別為新台幣 5,721,576 仟元及 25,604 仟元，應收帳款淨額占合併資產總額 14%，對於玉晶光電股份有限公司及其子公司係屬重大。由於主要客戶應收帳款淨額占玉晶光電股份有限公司及其子公司之應收帳款淨額比率較高，故應收帳款收回情況是玉晶光電股份有限公司及其子公司營運資金管理的關鍵要素，且備抵損失評估所採用的政策涉及管理階層之重大判斷，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制的有效性；評估管理階層制定備抵損失提列政策之合理性，包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況評估預期信用損失率之相關資料；檢視期末應收帳款明細，根據違約風險及預期信用損失率之假設為基礎，重新計算提列應收帳款備抵損失之合理性；針對較長天期之應收帳款評估個別應收帳款減損之合理性及期後收款情形。本會計師亦考量財務報表附註五及附註六有關應收帳款減損及相關揭露的適當性。

存貨評價

截至民國一一二年十二月三十一日止，玉晶光電股份有限公司及子公司帳列存貨淨額為新台幣 1,745,998 仟元，占資產總額 4%，對於財務報表係屬重大，由於產品技術的快速變化所產生之不確定性，使存貨價格受市場影響波動較大，以致跌價、呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師查核程序包括(但不限於)，評估管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性，包括執行簡易測試及瞭解管理階層評估存貨評價政策與方法之適當性、評估管理階層之盤點計劃及執行存貨實地盤點觀察、驗算存貨單位成本、抽核存貨之進貨及銷貨相關憑證以驗證淨變現價值，及取得存貨庫齡表並測試庫齡之正確性。本會計師亦考量財務報表附註五及附註六有關存貨評價及相關揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估玉晶光電股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算玉晶光電股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

玉晶光電股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對玉晶光電股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使玉晶光電股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致玉晶光電股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對玉晶光電股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

玉晶光電股份有限公司已編製民國一一二年及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1030025503號

金管證審字第1080326041號

黃子評

黃子評



會計師：

黃宇廷

黃宇廷



中華民國一一三年三月十三日

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$8,714,069	21	\$4,505,005	12
1140	合約資產-流動	六.16及17	103,736	-	66,538	-
1150	應收票據淨額	六.2及17	21,834	-	50,710	-
1170	應收帳款淨額	六.3及17	5,695,972	14	4,364,679	11
130x	存貨	四及六.4	1,745,998	4	3,345,810	9
1410	預付款項		368,512	1	599,129	2
1470	其他流動資產		129,899	-	257,444	1
11xx	流動資產合計		16,780,020	40	13,189,315	35
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.5	215,123	1	197,799	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6、七及八	21,142,848	51	18,991,911	50
1755	使用權資產	四、六.18及八	883,370	2	1,055,483	3
1760	投資性不動產淨額	四及六.7	196,538	-	214,114	1
1780	無形資產	四及六.8	64,620	-	70,144	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	180,744	-	164,995	-
1900	其他非流動資產	六.9及14	2,384,852	6	4,293,512	11
15xx	非流動資產合計		25,068,095	60	24,987,958	65
1xxx	資產總計		\$41,848,115	100	\$38,177,273	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳天慶



經理人：郭英理



會計主管：陳冠兆



民國一十二年十二月三十一日 至 一十一年十二月三十一日



負債及權益			一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.10及八	\$3,082,000	8	\$1,848,442	5
2130	合約負債-流動	六.16	113,360	-	196,908	1
2150	應付票據	七	171,587	1	491,631	1
2170	應付帳款	七	904,935	2	998,424	3
2200	其他應付款	六.11及七	2,106,742	5	2,866,629	7
2230	本期所得稅負債		953,242	2	678,302	2
2300	其他流動負債	六.18	314,357	1	202,731	1
2322	一年或一營業週期內到期長期負債	六.12及八	2,171,415	5	1,382,258	3
21xx	流動負債合計		9,817,638	24	8,665,325	23
	非流動負債					
2540	長期借款	六.12及八	5,056,812	12	5,340,816	14
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	2,330,904	6	1,976,600	5
2580	租賃負債-非流動	四及六.18	526,960	1	669,892	2
2600	其他非流動負債	六.13	3,019,728	7	1,845,936	4
25xx	非流動負債合計		10,934,404	26	9,833,244	25
2xxx	負債總計		20,752,042	50	18,498,569	48
	歸屬於母公司業主之權益	四、六.14及15				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,127,431	3	1,127,191	3
3140	預收股本		-	-	240	-
	股本合計		1,127,431	3	1,127,431	3
3200	資本公積		9,239,675	22	9,239,675	24
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		1,312,694	3	984,957	3
3320	特別盈餘公積		259,122	-	259,122	1
3350	未分配盈餘		9,552,534	23	8,160,595	21
	保留盈餘合計		11,124,350	26	9,404,674	25
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(484,864)	(1)	(159,329)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		120,443	-	103,119	-
	其他權益合計		(364,421)	(1)	(56,210)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		21,127,035	50	19,715,570	52
36xx	非控制權益	六.15	(30,962)	-	(36,866)	-
3xxx	權益總計		21,096,073	50	19,678,704	52
	負債及權益總計		\$41,848,115	100	\$38,177,273	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳天慶



經理人：郭英理



會計主管：陳冠兆



民國一十二年及一十一年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六.16	\$21,674,701	100	\$19,215,304	100
5000	營業成本	六.4、8、18、19及七	(13,943,954)	(64)	(11,545,502)	(60)
5900	營業毛利		7,730,747	36	7,669,802	40
6000	營業費用	六.8、14、18及19				
6100	推銷費用		(309,378)	(1)	(352,251)	(2)
6200	管理費用		(987,960)	(5)	(857,983)	(5)
6300	研究發展費用		(2,319,997)	(11)	(2,522,820)	(13)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.17	17,513	-	(8,428)	-
	營業費用合計		(3,599,822)	(17)	(3,741,482)	(20)
6900	營業利益		4,130,925	19	3,928,320	20
7000	營業外收入及支出	六.20				
7010	其他收入		825,118	4	482,879	3
7020	其他利益及損失		(296,580)	(1)	131,851	1
7050	財務成本		(161,981)	(1)	(153,257)	(1)
	營業外收入及支出合計		366,557	2	461,473	3
7900	稅前淨利		4,497,482	21	4,389,793	23
7950	所得稅費用	四、五及六.22	(1,412,527)	(7)	(1,128,431)	(6)
8200	本期淨利		3,084,955	14	3,261,362	17
8300	其他綜合損益	六.21及22				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(127)	-	3,801	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益		17,324	-	(12,885)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(405,762)	(2)	245,473	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 本期其他綜合損益(稅後淨額)		81,384	1	(49,235)	-
			(307,181)	(1)	187,154	1
8500	本期綜合損益總額		\$2,777,774	13	\$3,448,516	18
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$3,072,720		\$3,273,566	
8620	非控制權益		12,235		(12,204)	
			\$3,084,955		\$3,261,362	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$2,764,382		\$3,461,421	
8720	非控制權益		13,392		(12,905)	
			\$2,777,774		\$3,448,516	
	每股盈餘(元)	六.23				
9750	基本每股盈餘(元)		\$27.25		\$29.06	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$27.22		\$28.88	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳天慶

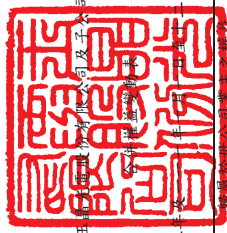


經理人：郭英理



會計主管：陳冠兆





五豐食品(股)有限公司及子公司

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	預收股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目			總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現損失				
民國一一年一月一日餘額	\$1,120,077	\$1,882	\$9,193,163	\$755,137	\$322,455	\$5,950,770	\$(356,268)	\$116,004	\$17,103,220	\$(16,761)	\$17,086,459	
一一年度盈餘指標及分配				229,820	(63,333)	(229,820)			-		-	
提列法定盈餘公積						63,333			-		-	
迴轉特別盈餘公積						(901,055)			(901,055)		(901,055)	
現金股利						3,273,566			3,273,566		3,261,362	
一一年度淨利						3,801	196,939	(12,885)	187,855		187,154	
一一年度其他綜合損益							196,939	(12,885)	3,461,421		3,448,516	
本期綜合損益總額									51,984		51,984	
股份基礎給付交易	7,114	(1,642)	46,512						(7,200)		(7,200)	
非控制權益增減									\$19,715,570		\$19,678,704	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$1,127,191	\$240	\$9,239,675	\$984,957	\$259,122	\$8,160,595	\$(159,329)	\$103,119	\$19,715,570	\$(36,866)	\$19,678,704	
民國一二年一月一日餘額	\$1,127,191	\$240	\$9,239,675	\$984,957	\$259,122	\$8,160,595	\$(159,329)	\$103,119	\$19,715,570	\$(36,866)	\$19,678,704	
一二年度盈餘指標及分配									-		-	
提列法定盈餘公積				327,737		(327,737)			(1,352,917)		(1,352,917)	
現金股利						3,072,720			3,072,720	12,235	3,084,955	
一二年度淨利						(127)	(325,535)	17,324	(308,338)	1,157	(307,181)	
一二年度其他綜合損益						3,072,593	(325,535)	17,324	2,764,382	13,392	2,777,774	
本期綜合損益總額									-		-	
股份基礎給付交易	240	(240)							\$(7,488)		(7,488)	
非控制權益增減									\$(30,962)		\$(30,962)	
民國一二年十二月三十一日餘額	\$1,127,431	\$-	\$9,239,675	\$1,312,694	\$259,122	\$9,552,534	\$(484,864)	\$120,443	\$21,127,035	\$(30,962)	\$21,096,073	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳天慶



經理人：郭英理



會計主管：陳冠兆



五鼎聯合商務顧問有限公司及子公司

民國一〇一二年一月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一一二年度	一一一年度	項 目	一一二年度	一一一年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$4,497,482	\$4,389,793	處分不動產、廠房及設備價款	484,576	48,050
調整項目：			取得不動產、廠房及設備價款	(4,083,496)	(5,721,648)
收益費損項目：			其他非流動資產增加	(1,049,301)	(1,761,762)
預期信用減損(利益)損失	(17,513)	8,428	取得無形資產	(19,540)	(22,805)
折舊費用	3,750,857	3,226,707	收取之股利	197,397	39,582
攤銷費用	27,769	24,864	投資活動之淨現金流出	3,856	3,264
其他支出(投資性不動產折舊費用)	13,803	13,885		(4,466,508)	(7,415,319)
存貨跌價及呆滯損失	93,369	60,648	籌資活動之現金流量：		
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(118,597)	7,825	短期借款增加	9,228,880	6,265,477
財務成本	161,981	153,257	償還短期借款	(7,995,266)	(6,712,131)
利息收入	(197,397)	(39,582)	長期借款(含一年內到期長期借款)增加	2,159,206	4,020,745
股利收入	(3,856)	(3,264)	償還長期借款(含一年內到期長期借款)	(1,533,203)	(1,695,458)
投資性不動產減損損失	-	57,400	租賃負債本金償還	(172,753)	(99,777)
與營業活動相關之資產/負債變動數：			員工執行認股權	-	51,984
合約資產-流動(增加)減少	(37,198)	59,154	發放現金股利	(1,360,405)	(908,255)
應收票據減少(增加)	28,862	(36,447)	支付之利息	(166,903)	(188,845)
應收帳款(增加)減少	(1,328,875)	413,308	籌資活動之淨現金流入	159,556	733,740
存貨減少(增加)	1,232,574	(1,919,539)	匯率變動對現金及約當現金之影響	(103,292)	29,102
預付款項減少(增加)	224,148	(307,583)	本期現金及約當現金增加數	4,209,064	385,481
其他流動資產減少(增加)	127,545	(135,068)	期初現金及約當現金餘額	4,505,005	4,119,524
其他非流動資產減少(增加)	172,392	(228,037)	期末現金及約當現金餘額	\$8,714,069	\$4,505,005
合約負債-流動(減少)增加	(83,548)	49,466			
應付票據(減少)增加	(320,044)	276,338			
應付帳款增加(減少)增加	(93,489)	362,077			
其他應付款(減少)增加	(85,216)	380,394			
其他流動負債增加(減少)	118,115	(186,444)			
其他非流動負債增加	1,173,792	1,155,730			
營運產生之現金流入	9,336,956	7,783,310			
支付之所得稅	(717,648)	(745,352)			
營運活動之淨現金流入	8,619,308	7,037,958			



董事長：陳天慶

(請參閱合併財務報表附註)



經理人：郭英理



會計主管：陳冠兆

玉晶光電股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一十二年一月一日至十二月三十一日
及一一一年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十九年二月成立，主要經營光學儀器、模具、照明設備及其零配件之製造加工及買賣業務，並代理前項有關產品之進出口貿易業務。民國九十四年十一月經主管機關核准本公司股票於臺灣證券交易所上市買賣，並於民國九十四年十二月二十日正式掛牌上市。其註冊地及主要營運據點位於中部科學工業園區臺中市大雅區科雅東路1號。

本公司以民國九十七年一月一日為合併基準日，吸收合併本公司100%持股之力卓精密工業股份有限公司(以下簡稱力卓公司)，以本公司為存續公司，力卓公司因合併而解散。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二年度及一一一年度之合併財務報告業經董事會於民國一一三年三月十三日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(2) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國113年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

- (3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(1)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策資訊之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司及子公司民國一一二年度及一一一年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

(1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)

(2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及

(3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列所產生之差額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			112.12.31	111.12.31
玉晶光電股份有限公司	GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD.	海外投資控股公司	100%	100%
玉晶光電股份有限公司	GENIUS ELECTRONIC OPTICAL CO., LTD.	海外投資控股公司	100%	100%
玉晶光電股份有限公司	九驊科技股份有限公司	各式鏡頭鏡片MTF偏心調整、CMOS影像模組調焦及影像品質分析檢測及生產設備開發	80%	80%

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			112.12.31	111.12.31
玉晶光電股份有限公司	茂晶光電(廈門)有限公司	光學鏡頭及其零配件之製造及銷售	100%	100%
GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD.	玉晶光電(廈門)有限公司	經營光學透鏡、鏡頭、光學組件等光電產品及配件之生產及銷售	100%	100%
GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD.	立晶光電(廈門)有限公司	經營光學電子器件和非金屬製品模具之設計、加工生產及銷售	80.44%	80.44%
GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD.	瀋陽立晶光電有限公司	LED路燈、LED燈具及相關產品與零件之生產、組裝、安裝、維修；自營和代理各類商品和技術之進出口	70%	70%
玉晶光電(廈門)有限公司	凱晶光電(廈門)有限公司	經營光學電子器件、其他電子器件、塑料容器及製品和非金屬製品模具之製造；機械零件、零部件銷售	100%	100%

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下處分包含國外營運機構之部分子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之部分關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a)如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b)非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2)金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料及商品—以實際進貨成本，採加權平均法。
製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

固定資產	耐用年限
房屋及建築	3~51年
機器設備	3~11年
運輸設備	4~6年
辦公設備	3~8年
其他設備	1~11年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

12. 投資性不動產

本集團自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第5號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第16號之規定處理。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
建築物	11~51年
使用權資產	50~51年

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

13. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1)取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2)主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策資訊彙總如下：

	電腦軟體	技術與專利權	商標權
耐用年限	有限2~5年	有限5年或依其有效期限	有限10年
使用之攤銷方法	直線法攤銷	直線法攤銷	直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得	外部取得

15. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

保固之負債準備

保固之負債準備係依銷售商品合約約定以及管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數(以歷史保固經驗為基礎)估列。

17. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為各項光學鏡頭、照明燈具及高單價機器設備等等，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本集團提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本集團銷售商品交易之授信期間為30天~120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於續後銷售商品之義務，故認列為合約負債。

本集團前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)及備供出售金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本集團有權收取股利時，方認列相關股利收入。

租金收入

營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。

18. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

19. 政府補助

本集團在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

20. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1)當計畫修正或縮減發生時；及
- (2)當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

21. 股份基礎給付交易

本集團與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本集團對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎勵最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本集團認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

22. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1)商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2)因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2)與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

23. 企業合併與商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。收購者針對每一企業合併，係以公允價值或被收購者可辨認淨資產之相對比例衡量非控制權益。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。本集團收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估，包括被收購者所持有主契約中嵌入式衍生金融工具之分離考量。

企業合併如係分階段完成者，則收購者先前所持有被收購者之權益，係以收購日之公允價值重新衡量，並將所產生之利益或損失認列為當期損益。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際財務報導準則第9號規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

商譽之原始衡量係所移轉之對價加計非控制權益後之總數，超過本集團所取得可辨認資產與負債公允價值之金額；此對價如低於所取得淨資產公允價值，其差額則認列為當期損益。

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。因企業合併所產生之商譽自取得日起分攤至集團中預期自此合併而受益之每一現金產生單位，無論被收購者之其他資產或負債是否歸屬於此等現金產生單位。每一受攤商譽之單位或單位群組代表為內部管理目的監管商譽之最低層級，且不大於彙總前之營運部門。

處分部分包含商譽之現金產生單位時，此處分部分之帳面金額包括與被處分營運有關之商譽。所處分之商譽，係依據該被處分營運與所保留部分之相對可回收金額予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

1. 判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

投資性不動產

本集團某些不動產持有之目的有一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。各部分若無法單獨出售，則僅在供自用所持有之部分係屬不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

(2)非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本集團尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。用以決定不同現金產生單位可回收金額之主要假設，包括敏感度分析，請詳附註六之說明。

(3)退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。

(4)股份基礎給付交易

本集團與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註六之說明。

(5)所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

(6) 應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(7) 存貨評價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112. 12. 31	111. 12. 31
庫存現金	\$4, 398	\$5, 877
銀行存款	8, 709, 671	4, 499, 128
合 計	<u>\$8, 714, 069</u>	<u>\$4, 505, 005</u>

本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 應收票據

	112. 12. 31	111. 12. 31
應收票據	\$21, 834	\$50, 710
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$21, 834</u>	<u>\$50, 710</u>

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團之應收票據均因營業而發生，並未有提供擔保之情形。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.17，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

3. 應收帳款

	112. 12. 31	111. 12. 31
應收帳款	\$5,721,576	\$4,408,026
減：備抵損失	(25,604)	(43,347)
合 計	<u>\$5,695,972</u>	<u>\$4,364,679</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。於民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之總帳面金額(包括應收票據)分別為5,743,410仟元及4,458,736仟元，於民國一一二年及一一一年度備抵損失相關資訊詳附註六.17，信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存貨

(1)存貨組成明細如下：

	112. 12. 31	111. 12. 31
原 料	\$605,837	\$919,468
物 料	42,081	29,820
在 製 品	273,440	409,018
製 成 品	801,699	1,875,185
商 品	22,941	112,319
合 計	<u>\$1,745,998</u>	<u>\$3,345,810</u>

(2)本集團民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為13,943,954仟元及11,545,502仟元，所包括之存貨相關費損及收益淨額如下：

	一一二年度	一一一年度
存貨跌價及呆滯損失	\$(93,369)	\$(60,648)
存貨報廢損失	(14,131)	(68,986)

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下腳收入	36,154	36,507
存貨盤盈	230	996
淨 額	<u>\$ (71,116)</u>	<u>\$ (92,131)</u>

上述存貨未有提供擔保之情事。

5. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資—非流動：		
上櫃公司股票	\$190,566	\$173,242
未上市櫃公司股票	24,557	24,557
合 計	<u>\$215,123</u>	<u>\$197,799</u>

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年度及一一一年度之股利收入相關資訊如下：

	一一二年度	一一一年度
與資產負債表日仍持有之投資相關 當期認列之股利收入	<u>\$3,856</u>	<u>\$3,264</u>

6. 不動產、廠房及設備

	112.12.31	111.12.31
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$ 21,142,848</u>	<u>\$18,991,911</u>

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	未完工程及待 驗設備	合計
成本：								
112.1.1	\$78,510	\$4,619,822	\$16,134,301	\$36,494	\$463,288	\$7,395,672	\$2,066,442	\$30,794,529
增添	-	324,210	1,203,881	7,218	71,165	1,762,359	395,687	3,764,520
處分	-	(2,308)	(243,290)	-	(17,827)	(1,147,012)	-	(1,410,437)
重分類	-	1,158,397	1,505,130	619	40,240	1,327,991	(1,404,458)	2,627,919
匯率影響數	-	(82,888)	(299,306)	(547)	(8,692)	(139,979)	(21,627)	(553,039)

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	未完工程及待 驗設備	合計
112.12.31	\$78,510	\$6,017,233	\$18,300,716	\$43,784	\$548,174	\$9,199,031	\$1,036,044	\$35,223,492
111.1.1	\$78,510	\$2,808,296	\$13,247,020	\$37,584	\$334,795	\$6,033,222	\$2,254,724	\$24,794,151
增添	-	530,161	1,741,817	1,749	120,813	926,008	1,911,176	5,231,724
處分	-	(3,264)	(108,585)	(3,493)	(4,300)	(1,210,636)	(13,052)	(1,343,330)
重分類	-	1,250,021	1,044,683	157	7,148	1,558,009	(2,113,424)	1,746,594
匯率影響數	-	34,608	209,366	497	4,832	89,069	27,018	365,390
111.12.31	\$78,510	\$4,619,822	\$16,134,301	\$36,494	\$463,288	\$7,395,672	\$2,066,442	\$30,794,529
折舊及減損：								
112.1.1	\$-	\$1,286,425	\$6,450,283	\$27,654	\$237,853	\$3,800,403	\$-	\$11,802,618
折舊	-	258,246	1,413,181	4,873	110,197	1,799,508	-	3,586,005
處分	-	(2,308)	(94,011)	-	(7,341)	(940,798)	-	(1,044,458)
重分類	-	-	8,100	-	-	(35,399)	-	(27,299)
匯率影響數	-	(22,442)	(133,903)	(456)	(5,550)	(73,871)	-	(236,222)
112.12.31	\$-	\$1,519,921	\$7,643,650	\$32,071	\$335,159	\$4,549,843	\$-	\$14,080,644
111.1.1	\$-	\$1,096,157	\$5,195,272	\$26,353	\$159,474	\$3,324,563	\$-	\$9,801,819
折舊	-	178,431	1,231,593	4,407	80,367	1,638,613	-	3,133,411
處分	-	(3,264)	(73,699)	(3,493)	(4,210)	(1,202,789)	-	(1,287,455)
重分類	-	-	14,172	-	(160)	(10,502)	-	3,510
匯率影響數	-	15,101	82,945	387	2,382	50,518	-	151,333
111.12.31	\$-	\$1,286,425	\$6,450,283	\$27,654	\$237,853	\$3,800,403	\$-	\$11,802,618
淨帳面金額：								
112.12.31	\$78,510	\$4,497,312	\$10,657,066	\$11,713	\$213,015	\$4,649,188	\$1,036,044	\$21,142,848
111.12.31	\$78,510	\$3,333,397	\$9,684,018	\$8,840	\$225,435	\$3,595,269	\$2,066,442	\$18,991,911

本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、空調及水電工程等，並分別按其耐用年限50年及10-15年提列折舊。

本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日因購置不動產、廠房及設備而產生利息資本化之金額分別為87,098仟元、68,449仟元；借款成本資本化之加權平均利率為2.17%及2.76%。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 投資性不動產

投資性不動產包括本集團自有之建築物及本集團以使用權資產所持有之投資性不動產。本集團對自有之投資性不動產，尚未有出租之情事。本集團以使用權資產所持有之投資性不動產係計入不可取消期間50年，部分租賃合約提供本集團租賃延長之選擇權。

	建築物	使用權資產	合計
成本：			
112. 1. 1	\$481, 406	\$37, 453	\$518, 859
匯率變動之影響	(8, 948)	(696)	(9, 644)
112. 12. 31	<u>\$472, 458</u>	<u>\$36, 757</u>	<u>\$509, 215</u>
折舊及減損：			
112. 1. 1	\$296, 318	\$8, 427	\$304, 745
當期折舊	13, 057	746	13, 803
匯率變動之影響	(5, 703)	(168)	(5, 871)
112. 12. 31	<u>\$303, 672</u>	<u>\$9, 005</u>	<u>\$312, 677</u>
成本：			
111. 1. 1	\$473, 550	\$36, 842	\$510, 392
匯率變動之影響	7, 856	611	8, 467
111. 12. 31	<u>\$481, 406</u>	<u>\$37, 453</u>	<u>\$518, 859</u>
折舊及減損：			
111. 1. 1	\$222, 256	\$7, 553	\$229, 809
當期折舊	13, 134	751	13, 885
減損損失	57, 400	-	57, 400
匯率變動之影響	3, 528	123	3, 651
111. 12. 31	<u>\$296, 318</u>	<u>\$8, 427</u>	<u>\$304, 745</u>
淨帳面金額：			
112. 12. 31	<u>\$168, 786</u>	<u>\$27, 752</u>	<u>\$196, 538</u>
111. 12. 31	<u>\$185, 088</u>	<u>\$29, 026</u>	<u>\$214, 114</u>

本集團投資性不動產未有提供擔保之情事。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本集團持有之投資性不動產之公允價值於民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日分別為213,199仟元及214,114仟元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價，採用之評價方法為重置成本法。經本公司管理階層評估投資性不動產公允價值。

子公司-瀋陽立晶光電有限公司於民國一一一年度將投資性不動產沖減至可回收金額，其可回收金額為214,114仟元，並因而產生57,400仟元之減損損失，該減損損失已認列至綜合損益表，民國一一二年度無需再認列減損損失。可回收金額係以該等投資性不動產之公允價值減處分成本衡量。公允價值係採重置成本法，並歸類於公允價值層級中之第三等級。

8. 無形資產

	商標權及專利權	商譽	電腦軟體	合計
<u>成本：</u>				
112.1.1	\$35,071	\$27,087	\$242,456	\$304,614
增添—單獨取得	-	-	19,540	19,540
匯率變動之影響	-	-	(2,949)	(2,949)
112.12.31	<u>\$35,071</u>	<u>\$27,087</u>	<u>\$259,047</u>	<u>\$321,205</u>
<u>攤銷及減損：</u>				
112.1.1	\$34,396	\$-	\$200,074	\$234,470
攤銷	271	-	24,400	24,671
匯率變動之影響	-	-	(2,556)	(2,556)
112.12.31	<u>\$34,667</u>	<u>\$-</u>	<u>\$221,918</u>	<u>\$256,585</u>

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	商標權及專利權	商譽	電腦軟體	合 計
<u>成本：</u>				
111. 1. 1	\$35,071	\$27,087	\$217,539	\$279,697
增添－單獨取得	-	-	22,805	22,805
匯率變動之影響	-	-	2,112	2,112
111. 12. 31	<u>\$35,071</u>	<u>\$27,087</u>	<u>\$242,456</u>	<u>\$304,614</u>
<u>攤銷及減損：</u>				
111. 1. 1	\$33,249	\$-	\$176,386	\$209,635
攤銷	1,147	-	21,964	23,111
匯率變動之影響	-	-	1,724	1,724
111. 12. 31	<u>\$34,396</u>	<u>\$-</u>	<u>\$200,074</u>	<u>\$234,470</u>
<u>淨帳面金額：</u>				
112. 12. 31	<u>\$404</u>	<u>\$27,087</u>	<u>\$37,129</u>	<u>\$64,620</u>
111. 12. 31	<u>\$675</u>	<u>\$27,087</u>	<u>\$42,382</u>	<u>\$70,144</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	一一二年度	一一一年度
營業成本	\$7,248	\$9,560
營業費用	17,423	13,551
合 計	<u>\$24,671</u>	<u>\$23,111</u>

9. 其他非流動資產

	112. 12. 31	111. 12. 31
其他遞延費用	\$1,362,272	\$1,541,948
預付設備款	975,598	2,701,374
存出保證金	40,573	43,752
淨確定福利資產－非流動	6,409	6,438
合 計	<u>\$2,384,852</u>	<u>\$4,293,512</u>

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 短期借款

	112. 12. 31	111. 12. 31
無擔保銀行借款	\$2, 732, 000	\$1, 615, 000
擔保銀行借款	350, 000	233, 442
合計	<u>\$3, 082, 000</u>	<u>\$1, 848, 442</u>
	112. 12. 31	111. 12. 31
利率區間	1. 60%~1. 71%	1. 35%~3. 70%
未使用之短期借款額度	\$3, 217, 362	\$4, 785, 512

擔保銀行借款之擔保情形請參閱附註八。

11. 其他應付款

	112. 12. 31	111. 12. 31
應付薪資	\$1, 079, 735	\$1, 138, 983
應付設備款	591, 400	1, 264, 247
其他應付費用	435, 607	463, 399
合計	<u>\$2, 106, 742</u>	<u>\$2, 866, 629</u>

12. 長期借款

	112. 12. 31	111. 12. 31
無擔保銀行借款	\$4, 371, 012	\$4, 795, 594
擔保銀行借款	2, 857, 215	1, 927, 480
小計	7, 228, 227	6, 723, 074
減：一年或一營業週期內到期 長期借款	(2, 171, 415)	(1, 382, 258)
合計	<u>\$5, 056, 812</u>	<u>\$5, 340, 816</u>
利率區間	1. 50%~4. 00%	1. 48%~4. 15%

擔保銀行借款之擔保情形請參閱附註八。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 其他非流動負債

	112. 12. 31	111. 12. 31
暫收款	\$1, 878, 536	\$899, 748
長期遞延收入	1, 032, 311	895, 220
其他非流動負債-其他	108, 881	50, 968
合 計	<u>\$3, 019, 728</u>	<u>\$1, 845, 936</u>

14. 退職後福利計畫

(1) 確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本集團每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日認列確定提撥計畫之費用金額分別為41, 140仟元及38, 370仟元。

(2) 確定福利計畫

A. 本公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司及國內子公司依勞動基準法規定按月就薪資總額5%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥(82)仟元。

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫皆預期分別於9年及10年到期。

B. 下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	一一二年度	一一一年度
當期服務成本	\$-	\$-
淨確定福利資產之淨利息	(98)	(15)
合計	<u><u>\$(98)</u></u>	<u><u>\$(15)</u></u>

C. 確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	112. 12. 31	111. 12. 31	111. 1. 1
確定福利義務現值	\$23, 244	\$24, 802	\$27, 015
計畫資產之公允價值	(29, 653)	(31, 240)	(29, 637)
淨確定福利資產-非流動	<u><u>\$(6, 409)</u></u>	<u><u>\$(6, 438)</u></u>	<u><u>\$(2, 622)</u></u>

D. 淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利資 產-非流動
111. 1. 1	\$27, 015	\$(29, 637)	\$(2, 622)
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	154	(169)	(15)
小計	<u>27, 169</u>	<u>(29, 806)</u>	<u>(2, 637)</u>

確定福利負債/資產再衡量數：

人口統計假設變動產生之精算損益	87	-	87
-----------------	----	---	----

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利資 產-非流動
財務假設變動產生之精算損益	(2,467)	-	(2,467)
經驗調整	850	-	850
計畫資產報酬之損益	-	(2,271)	(2,271)
小計	(1,530)	(2,271)	(3,801)
支付之福利	(837)	837	-
雇主提撥數	-	-	-
111.12.31	24,802	(31,240)	(6,438)
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	377	(475)	(98)
小計	25,179	(31,715)	(6,536)
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	535	-	535
經驗調整之損益	(350)	-	(350)
計畫資產報酬之損益	-	(58)	(58)
小計	185	(58)	127
支付之福利	(2,120)	2,120	-
雇主提撥數	-	-	-
112.12.31	\$23,244	\$(29,653)	\$(6,409)

E. 下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.28%	1.52%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

F. 每一重大精算假設之敏感度分析：

	一一二年度		一一一年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$1,095	\$-	\$1,168
折現率減少0.5%	1,177	-	1,262	-
預期薪資增加0.5%	1,151	-	1,237	-
預期薪資減少0.5%	-	1,082	-	1,157

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

15. 權益

(1) 普通股

本公司民國一一一年一月一日之額度股本為1,500,000仟元，每股面額10元，分為1,500,000股，已發行股數112,196仟股，實收資本額1,121,959仟元，惟已發行股數其中188,200股，尚未辦妥股票發行之變更登記，並帳列預收股本1,882仟元。

民國一一一年度行使員工認股權證547,200單位，合計認購本公司普通股547,200股，金額共計5,472仟元。截至民國一一一年十二月三十一日，包含前述股票發行尚未辦妥變更登記之24,000股，已發行股數為112,743仟股，實收資本額為1,127,431仟元，上述尚未辦妥變更登記之24,000股，業於民國一一二年第一季完成股本變更登記，截至民國一一二年十二月三十一日止，額定股本、已發行股數及實收資本額均無異動。

(2) 資本公積

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。資本公積明細如下：

	112. 12. 31	111. 12. 31
發行溢價	\$9,034,561	\$9,034,561
現金增資-員工認股權	203,920	203,920
股份基礎給付交易	1,194	1,194
合計	\$9,239,675	\$9,239,675

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

發行溢價及股份基礎給付交易之資本公積變動明細如下：

A. 一一二年度：無此事項。

B. 一一一年度：

	發行溢價			股份基礎給付交易		
	現金增資 溢價	員工認股權 轉換普通股		已認列	已失效	小計
		溢價	小計			
111.01.01	\$8,669,392	\$294,859	\$8,964,251	\$24,752	\$240	\$24,992
股份基礎給付交易						
認列酬勞成本	-	-	-	-	-	-
失效	-	-	-	(954)	954	-
執行溢價	-	70,310	70,310	(23,798)	-	(23,798)
111.12.31	<u>\$8,669,392</u>	<u>\$365,169</u>	<u>\$9,034,561</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,194</u>	<u>\$1,194</u>

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

上述分派股東紅利如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。其中現金股利比率不得低於股東股利總額百分之十，惟得不予分配；此項盈餘分派之種類及比率，得視當年實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司於民國一一三年三月十三日董事會及民國一一二年六月十五日之股東常會，分別擬議民國一一二年度及決議一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	一一二年度	一一一年度	一一二年度	一一一年度
普通股現金股利	\$1,352,917	\$1,352,917	\$12	\$12
法定盈餘公積	307,259	327,737		
特別盈餘公積之提列	105,299	-		
合計	<u>\$1,765,475</u>	<u>\$1,680,654</u>		

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.19。

(4) 非控制權益

	一一二年度	一一一年度
期初餘額	\$(36,866)	\$(16,761)
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	12,235	(12,204)
子公司分配現金股利	(7,488)	(7,200)
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,157	(701)
期末餘額	<u>\$(30,962)</u>	<u>\$(36,866)</u>

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$21,674,701	\$19,215,304

本集團民國一一二年度及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

	手機鏡頭	其他	合計
商品銷售收入	\$15,863,819	\$5,810,882	\$21,674,701

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

	手機鏡頭	其他	合計
商品銷售收入	\$14,937,435	\$4,277,869	\$19,215,304

本集團係於商品之控制移轉與買方時認列收入，故屬某一時點滿足履約義務型態。

(2) 合約餘額

A. 合約資產—流動

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
銷售商品	\$103,736	\$66,538	\$125,692

本集團民國一一二年度及一一一年度合約資產餘額重大變動之說明如下：

	112年度	111年度
期初餘額本期轉列應收帳款	\$(66,538)	\$(125,692)
滿足履約義務然未達無條件收款	105,317	66,791
匯率變動之影響	(1,581)	(253)
本期變動	\$37,198	\$(59,154)

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 合約負債—流動

	112. 12. 31	111. 12. 31	111. 1. 1
銷售商品	\$113,360	\$196,908	\$147,442

本集團民國一一二年度及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112年度	111年度
期初餘額本期轉列收入	\$(149,655)	\$(83,736)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	67,223	132,727
匯率變動之影響	(1,116)	475
本期變動	\$(83,548)	\$49,466

(3)分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本集團截至民國一一二年十二月三十一日止，由於本集團銷售商品之客戶合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履行義務相關資訊。

(4)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無此事項。

17. 預期信用減損(利益)損失

	112年度	111年度
應收帳款	\$(17,513)	\$8,428

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之合約資產及應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1)合約資產之總帳面金額分別為103,736仟元及66,538仟元，以預期信用損失率0%-100%衡量之備抵損失金額為0仟元。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

112.12.31

群組一

	逾期天數						合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$5,606,385	\$89,505	\$2,829	\$3,519	\$6	\$16,086	\$5,718,330
損失率	0%-0.07%	0%-3%	0%-20%	0%-73%	0%-91%	0%-100%	
存續期間預期信用 損失	(3,541)	(480)	(120)	(570)	(6)	(13,793)	(18,510)
帳面金額	\$5,602,844	\$89,025	\$2,709	\$2,949	\$-	\$2,293	\$5,699,820

群組二

	逾期天數						合 計
	未逾期(註)	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$8,165	\$1,285	\$1,457	\$4,731	\$1,204	\$8,238	\$25,080
存續期間預期信用 損失	-	-	(77)	(480)	(587)	(5,950)	(7,094)
帳面金額	\$8,165	\$1,285	\$1,380	\$4,251	\$617	\$2,288	\$17,986

111.12.31

群組一

	逾期天數						合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$4,195,338	\$105,259	\$70,668	\$-	\$361	\$5,239	\$4,376,865
損失率	0%-0.06%	0%-3%	0%-20%	0%-73%	0%-92%	0%-100%	
存續期間預期信用 損失	(2,374)	(2,501)	(9,696)	-	(331)	(4,606)	(19,508)
帳面金額	\$4,192,964	\$102,758	\$60,972	\$-	\$30	\$633	\$4,357,357

群組二

	逾期天數						合 計
	未逾期(註)	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$31,610	\$1,349	\$10,388	\$15,361	\$5,219	\$17,944	\$81,871
存續期間預期信用 損失	(3,504)	-	(519)	(1,537)	(2,533)	(15,746)	(23,839)
帳面金額	\$28,106	\$1,349	\$9,869	\$13,824	\$2,686	\$2,198	\$58,032

註：本集團係依個別客戶評估法計提預期信用減損損失。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一二年度及一一一年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款	合計
18. 租			
111.1.1	\$-	\$43,347	\$43,347
本期迴轉金額	-	(17,513)	(17,513)
匯率變動之影響	-	(230)	(230)
112.12.31	\$-	\$25,604	\$25,604
111.1.1	\$-	\$34,845	\$34,845
本期增加金額	-	8,428	8,428
匯率變動之影響	-	74	74
112.12.31	\$-	\$43,347	\$43,347

租人

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.12.31	111.12.31
土地	\$405,166	\$423,559
房屋及建築物	478,204	631,924
合計	\$883,370	\$1,055,483

本集團民國一一二年度及一一一年度對使用權資產分別增添5,592仟元及210,128仟元。

使用權資產擔保情形，請詳附註八。

(b) 租賃負債

	112.12.31	111.12.31
租賃負債	\$666,178	\$815,599

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

流 動	\$139,218	\$145,707
非 流 動	\$526,960	\$669,892

本集團民國一一二年度及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六、20(3)財務成本；民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112年度	111年度
土 地	\$13,165	\$12,404
房屋及建築物	151,687	80,892
合 計	\$164,852	\$93,296

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112年度	111年度
短期租賃之費用	\$9,997	\$21,904

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二年度及一一一年度租賃之現金流出總額分別為182,750仟元及121,681仟元。

19. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	112.1.1-112.12.31			111.1.1-111.12.31		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$3,668,645	\$1,601,950	\$5,270,595	\$4,137,314	\$1,689,854	\$5,827,168
勞健保費用	553,296	188,644	741,940	467,473	159,836	627,309
退休金費用	24,671	16,371	41,042	22,669	15,686	38,355
其他員工福利費用	206,861	42,904	249,765	232,179	58,583	290,762
折舊費用	3,237,327	513,530	3,750,857	2,781,877	444,830	3,226,707
攤銷費用	9,253	18,516	27,769	10,869	13,995	24,864

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，不高於5%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

過半數同意之決議行之，並報告股東會。

如股東會決議採股票發放員工酬勞，股票股利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權息之影響為計算基礎。

有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年度依獲利狀況，分別以50,000仟元及16,000仟元估列員工酬勞及董監酬勞，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一三年三月十三日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞與董監酬勞分別50,000仟元及16,000仟元，前述擬配發金額與本公司以費用列帳之金額並無差異。

本公司民國一一一年度員工酬勞及董監酬勞實際配發金額分別為52,500仟元及17,500仟元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

20. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	一一二年度	一一一年度
補助收入	\$492,938	\$373,972
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	197,397	39,582
股利收入	3,856	3,264
租金收入	2,913	1,527
其他收入-其他	128,014	64,534
合 計	\$825,118	\$482,879

(2) 其他利益及損失

	一一二年度	一一一年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$118,597	\$(7,825)
投資性不動產折舊費用	(13,803)	(13,885)
淨外幣兌換(損失)利益	(45,470)	382,531
用品盤存報廢及跌價損失	(215,116)	(76,150)

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資性不動產減損損失	-	(57,400)
其他支出	(140,788)	(95,420)
合計	<u>\$(296,580)</u>	<u>\$131,851</u>

(3) 財務成本

	一一二年度	一一一年度
銀行借款之利息	\$131,888	\$122,706
租賃負債之利息	30,093	30,551
合計	<u>\$161,981</u>	<u>\$153,257</u>

21. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 產生	當期重分類 調整	其他綜合 損益	所得稅利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(127)	\$-	\$(127)	\$-	\$(127)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益	17,324	-	17,324	-	17,324
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(405,762)	-	(405,762)	81,384	(324,378)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(388,565)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(388,565)</u>	<u>\$81,384</u>	<u>\$(307,181)</u>

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 產生	當期重分類 調整	其他綜合 損益	所得稅費用	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$3,801	\$-	\$3,801	\$-	\$3,801
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益	(12,885)	-	(12,885)	-	(12,885)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	245,473	-	245,473	(49,235)	196,238
本期其他綜合損益合計	<u>\$236,389</u>	<u>\$-</u>	<u>\$236,389</u>	<u>\$(49,235)</u>	<u>\$187,154</u>

22. 所得稅

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

A、認列於損益之所得稅

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	一一二年度	一一一年度
當期所得稅費用(利益)		
當期應付所得稅	\$1,044,353	\$746,573
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(51,765)	(140,632)
遞延所得稅費用		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關 之遞延所得稅費用	419,939	522,490
所得稅費用	<u>\$1,412,527</u>	<u>\$1,128,431</u>

B、認列於其他綜合損益之所得稅

	一一二年度	一一一年度
遞延所得稅利益(費用)：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$81,384</u>	<u>\$(49,235)</u>

C、所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	一一二年度	一一一年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$4,497,482</u>	<u>\$4,389,793</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$1,425,293	\$1,330,801
未分配盈餘加徵所得稅	42,410	4,090
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(51,765)	(140,632)
免稅收益之所得稅影響數	(3,707)	(3,543)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	106	291
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	1,045	45,411
其他依稅法調整之所得稅影響數	(855)	(107,987)
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$1,412,527</u>	<u>\$1,128,431</u>

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

A. 民國一十二年一月一日至十二月三十一日

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$27,266	\$15,800	\$-	\$43,066
未實現兌換損失(利益)	(6,767)	594	-	(6,173)
採用權益法之投資收益	(1,958,396)	(426,053)	-	(2,384,449)
未實現遞延毛利	68,998	(8,431)	-	60,567
退休金成本超限	279	-	-	279
呆帳超限	35	-	-	35
未實現減損損失	9,696	-	-	9,696
未實現保固負債	1,716	(8)	-	1,708
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(26,307)	-	81,384	55,077
未實現政府補助收入	129,124	18,672	-	147,796
折舊財稅差異	(57,249)	(20,513)	-	(77,762)
遞延所得稅(費用)利益		<u>\$(419,939)</u>	<u>\$81,384</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$(1,811,605)</u>			<u>\$(2,150,160)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$164,995</u>			<u>\$180,744</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(1,976,600)</u>			<u>\$(2,330,904)</u>

B. 民國一十一年一月一日至十二月三十一日

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$15,629	\$11,637	\$-	\$27,266
未實現兌換損失(利益)	10,038	(16,805)	-	(6,767)
採用權益法之投資收益	(1,534,590)	(423,806)	-	(1,958,396)
未實現遞延毛利	69,859	(861)	-	68,998
退休金成本超限	279	-	-	279
呆帳超限	22	13	-	35
未實現減損損失	9,696	-	-	9,696
未實現保固負債	1,885	(169)	-	1,716
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	22,928	-	(49,235)	(26,307)
未實現政府補助收入	104,311	24,813	-	129,124
折舊財稅差異	60,063	(117,312)	-	(57,249)
遞延所得稅(費用)利益		<u>\$(522,490)</u>	<u>\$49,235</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$(1,239,880)</u>			<u>\$(1,811,605)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$267,155</u>			<u>\$164,995</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(1,507,035)</u>			<u>\$(1,976,600)</u>

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)本集團未使用課稅損失：無此事項。

(4)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為53,397仟元及36,728仟元。

(5)與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債：無此事項。

(6)所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日，本公司及國內子公司受台灣課稅管轄權之規範，其所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一一〇年度
子公司-九驊科技股份有限公司	核定至民國一一〇年度

23. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	一一二年度	一一一年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$3,072,720	\$3,273,566
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	112,743	112,631
基本每股盈餘(元)	<u>\$27.25</u>	<u>\$29.06</u>
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$3,072,720	\$3,273,566
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	<u>\$3,072,720</u>	<u>\$3,273,566</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	112,743	112,631
稀釋效果：		
員工認股權(仟股)	-	547
員工酬勞一股票(仟股)	148	175
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	<u>112,891</u>	<u>113,353</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$27.22</u>	<u>\$28.88</u>

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
威翔航空科技有限公司	其他關係人
威翔航空科技(廈門)有限公司	其他關係人
伯特光電股份有限公司(註)	其他關係人
陳天慶等共十六人	為本公司董事及副總經理以上

註：自民國一一二年六月起列為關係人，其重大交易事項自民國一一二年六月起納入。

與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

	<u>一一二年度</u>	<u>一一一年度</u>
其他關係人	<u>\$9,414</u>	<u>\$17,349</u>

上述進貨條件係依一般進貨條件辦理。

(2) 應付票據

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他關係人	<u>\$2,631</u>	<u>\$-</u>

(3) 應付帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他關係人	<u>\$5,802</u>	<u>\$3,604</u>

(4) 其他應付款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他關係人	<u>\$95,329</u>	<u>\$34,123</u>

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 財產交易

A. 向關係人購入房屋及建築、辦公設備：

	一一二年度	一一一年度
其他關係人	\$-	\$41,786

B. 向關係人購入用品盤存之明細如下：

	一一二年度	一一一年度
其他關係人	\$329,451	\$67,701

(6) 本集團主要管理階層之獎酬

	一一二年度	一一一年度
短期員工福利	\$106,065	\$87,200
退職後福利	643	637
合計	\$106,708	\$87,837

註：本公司於民國一一一年六月間全面改選董事，董事員額由原先五名增加至九名。

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	112.12.31	111.12.31	
房屋及建築	\$931,484	\$442,336	短期/長期借款
使用權資產	150,493	157,563	長期借款
土地	28,610	28,610	短期/長期借款
未完工程	-	541,142	長期借款
合計	\$1,110,587	\$1,169,651	

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 已簽訂尚未完成交易之重大合約：

民國一十二年十二月三十日

合約對象	合約標的	合約總價款	截至112.12.31 日止尚未支付	本公司收取之 履約保證票據
甲 公 司	未完工程	\$711,262	\$163,456	\$-

2. 某公司於本財務報告出具日前，分別於福建省廈門市中級人民法院對本公司、子公司-玉晶光電(廈門)有限公司及於台灣智慧財產及商業法院對本公司提起侵犯專利權訴訟，惟本公司及子公司均否認該項不實指控，截至本財務報告出具日止，該訴訟結果及可能之影響尚無法判斷，故並無揭露國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」要求之資訊。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	\$215,123	\$197,799
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	8,709,671	4,499,128
合約資產	103,736	66,538
應收票據	21,834	50,710
應收帳款	5,695,972	4,364,679

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

	112. 12. 31	111. 12. 31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$3,082,000	\$1,848,442
合約負債	113,360	196,908
應付票據	171,587	491,631
應付帳款	904,935	998,424
長期借款(含一年內到期)	7,228,227	6,723,074
租賃負債(含一年內到期)	666,178	815,599

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美元及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

外幣貨幣性項目	升值幅度	一一二年度		一一一年度	
		損益影響	權益影響	損益影響	權益影響
美元	1%	\$121,915	\$-	\$64,497	\$-
人民幣	1%	(56,905)	-	(49,995)	-

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率組合以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括固定及浮動利率之長短期借款合同，並假設持有一個會計年度，當利率於可能範圍內上升/下降十個基準點，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別增加/減少10,310仟元及8,572仟元。

權益價格風險

本集團持有上櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上櫃及興櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降1%，對於本集團民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之權益將分別增加/減少1,906仟元及1,732仟元。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、8。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為95%及82%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之金融機構，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率計算而得。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
112. 12. 31					
短期借款	\$3,092,692	\$-	\$-	\$-	\$3,092,692
應付票據及帳款	1,076,522	-	-	-	1,076,522
合約負債	113,360	-	-	-	113,360
長期借款(含一年內到期)	2,363,909	3,735,079	1,539,046	-	7,638,034
租賃負債(註)	163,942	194,672	185,420	266,592	810,626
111. 12. 31					
短期借款	\$1,857,633	\$-	\$-	\$-	\$1,857,633
應付票據及帳款	1,490,055	-	-	-	1,490,055
合約負債	196,908	-	-	-	196,908
長期借款(含一年內到期)	1,549,934	3,931,455	1,596,051	-	7,077,440
租賃負債	175,830	264,904	187,294	414,117	1,042,145

- 註：1. 包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。
2. 下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間					合計
	短於一年	一至五年	六至十年	十一至十五年	十五年以上	
租賃負債	\$163,942	\$380,092	\$124,146	\$36,037	\$106,409	\$810,626

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一十二年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	合計
112. 1. 1	\$1,848,442	\$6,723,074	\$815,599	\$9,387,115
現金流量	1,233,614	626,003	(172,753)	1,686,864
非現金變動	-	-	35,685	35,685
匯率變動	(56)	(120,850)	(12,353)	(133,259)
112. 12. 31	\$3,082,000	\$7,228,227	\$666,178	\$10,976,405

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	合計
111. 1. 1	\$2, 281, 407	\$4, 334, 063	\$665, 467	\$7, 280, 937
現金流量	(446, 654)	2, 325, 287	(99, 777)	1, 778, 856
非現金變動	-	-	240, 680	240, 680
匯率變動	13, 689	63, 724	9, 229	86, 642
111. 12. 31	\$1, 848, 442	\$6, 723, 074	\$815, 599	\$9, 387, 115

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本集團金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團所持有之以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債其帳面金額為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一十二年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
上櫃公司股票	\$190,566	\$-	\$-	\$190,566
未上市櫃公司股票	-	-	24,557	24,557

民國一十一年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
上櫃公司股票	\$173,242	\$-	\$-	\$173,242
未上市櫃公司股票	-	-	24,557	24,557

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一十二年及一一一年度間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產
	透過其他綜合損益按公允價值衡量
	股票
民國一十二年一月一日餘額	\$24,557
民國一二年認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	-
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$24,557

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	資產
	透過其他綜合損益按公允價值衡量
	股票
民國一一年一月一日餘額	\$24,557
民國一一年度認列總利益(損失)： 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	-
民國一一年十二月三十一日餘額	\$24,557

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一二年十二月三十一日：

	重大不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析價值關係	
金融資產： 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未上市櫃公司股票	市場法	缺乏流通性折價	30%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性及少數股權折價之百分比上升(下降)10%，對本集團權益將減少/增加 4,748 仟元。
		類似公司股票本益比	17.63~36.36	類似公司股票本益比越高，公允價值估計數越高	當類似公司股票本益比上升(下降)10%，對本集團損益將增加/減少 1,266 仟元

民國一一年十二月三十一日：

	重大不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析價值關係	
金融資產： 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未上市櫃公司股票	市場法	缺乏流通性折價	30%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性及少數股權折價之百分比上升(下降)10%，對本集團權益將減少/增加 3,069 仟元。
		類似公司股票本益比	8.44~31.46	類似公司股票本益比越高，公允價值估計數越高	當類似公司股票本益比上升(下降)10%，對本集團損益將增加/減少 309 仟元

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3)非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

(1) 民國一十二年十二月三十一日，明細如下：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.7)	\$-	\$-	\$196,538	\$196,538

(2) 民國一十一年十二月三十一日，明細如下：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.7)	\$-	\$-	\$214,114	\$214,114

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目：						
美金	\$409,696	30.7100	\$12,581,764	\$233,106	30.7000	\$7,156,354
人民幣	459,408	4.3300	1,989,237	414,448	4.4120	1,828,545
金融負債						
貨幣性項目：						
美金	12,708	30.7100	390,263	23,018	30.7000	706,653
人民幣	1,773,621	4.3300	7,679,779	1,547,608	4.4120	6,828,046

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之淨外幣兌換(損失)利益分別為(45,470)仟元及382,531仟元。

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

11. 其他事項

為便於財務報表之比較，民國一一一年十二月三十一日之財務報表部分項目業經重分類。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：

貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額(董事會核准額度)(註三、四)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
												名稱	價值		
0 玉晶光電股份有限公司	玉晶光電(廈門)有限公司	其他應收款	是	\$583,605	\$85,700	\$85,700	2.10%	業務往來	\$14,143,581	-	\$-	-	\$-	\$6,338,110	\$8,450,814
0 玉晶光電股份有限公司	瀋陽立晶光電有限公司	其他應收款	是	\$123,040	\$123,040	\$123,040	2.10%	有短期融通之必要	不適用	營運週轉	\$-	-	\$-	\$6,338,110	\$8,450,814
1 玉晶光電(廈門)有限公司	立晶光電(廈門)有限公司	其他應收款	是	\$66,780	\$66,480	\$66,480	2.50%	有短期融通之必要	不適用	營運週轉	\$-	-	\$-	\$5,558,403	\$7,411,204
1 玉晶光電(廈門)有限公司	瀋陽立晶光電有限公司	其他應收款	是	\$373,660	\$372,163	\$372,163	2.50%	有短期融通之必要	不適用	營運週轉	\$-	-	\$-	\$5,558,403	\$7,411,204
1 玉晶光電(廈門)有限公司	茂晶光電(廈門)有限公司	其他應收款	是	\$567,640	\$567,640	\$567,640	2.50%	有短期融通之必要	不適用	營運週轉	\$-	-	\$-	\$5,558,403	\$7,411,204

註一：依本公司資金貸與作業程序規定，對單一企業資金貸與之總額以不超過本公司當期財務報表淨值30%為限；依玉晶光電(廈門)有限公司資金貸與作業程序規定，對單一企業資金貸與之總額以不超過玉晶光電(廈門)有限公司當期財務報表淨值30%為限。

註二：依依本公司資金貸與作業程序規定，資金貸與之最高限額以不超過本公司當期財務報表淨值40%為限；依玉晶光電(廈門)有限公司資金貸與作業程序規定，資金貸與之最高限額以不超過玉晶光電(廈門)有限公司當期財務報表淨值40%為限。

註三：不含外幣兌換損益之調整。

註四：屬合併個體間之應沖銷交易，業已調整沖銷。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
				單位數/股數	帳面金額	比率%	公允價值
玉晶光電股份有限公司	富優技研股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,396,802	\$24,557	2.46%	\$24,557
玉晶光電股份有限公司	伯特光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,506,450	\$190,566	3.87%	\$190,566

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	與交易人之關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			金額(註)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率	
玉晶光電股份有限公司	玉晶光電(廈門)有限公司	母子公司	\$14,136,717	97.97%	120天內	正常	正常	\$(6,203,699)	97.80%	(註)
玉晶光電(廈門)有限公司	玉晶光電股份有限公司	母子公司	\$14,136,717	86.57%	120天內	正常	正常	\$6,203,699	88.99%	(註)

(註)：屬合併個體間之應沖銷交易，業已調整沖銷。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8) 期末應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
			款項餘額	其他應收款		金額	處理方式		
玉晶光電股份有限公司	瀋陽立晶光電有限公司	母子公司	其他應收款 \$123,040	-	\$-	-	到期付款(註)	\$-	
玉晶光電(廈門)有限公司	玉晶光電股份有限公司	母子公司	應收帳款 \$6,203,699	2.88次	\$-	-	\$6,203,699	\$-	
玉晶光電(廈門)有限公司	瀋陽立晶光電有限公司	聯屬公司	其他應收款 \$372,163	-	\$-	-	到期付款(註)	\$-	
玉晶光電(廈門)有限公司	茂晶光電(廈門)有限公司	聯屬公司	其他應收款 \$567,640	-	\$-	-	到期付款(註)	\$-	

(註)：其他應收款係集團內之關係人借貸(不含外幣兌換損益之調整)，且期後皆透過借新還舊方式辦理資金貸與之續借。

(9) 從事衍生性商品交易：無

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(10)民國一一年度母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註三)	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註四)
0	玉晶光電股份有限公司	玉晶光電(廈門)有限公司	1	進貨	\$14,136,717	與一般交易相同	65.22%
0	玉晶光電股份有限公司	瀋陽立晶光電有限公司	1	其他應收款	123,040	依雙方約定之還款計畫	0.29%
1	玉晶光電(廈門)有限公司	玉晶光電股份有限公司	2	應收帳款	6,203,699	與一般交易相同	14.82%
1	玉晶光電(廈門)有限公司	瀋陽立晶光電有限公司	3	其他應收款	372,163	依雙方約定之還款計畫	0.89%
1	玉晶光電(廈門)有限公司	茂晶光電(廈門)有限公司	3	其他應收款	567,640	依雙方約定之還款計畫	1.36%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：其他應收款係集團內之關係人借貸(不含外幣兌換損益之調整)，且期後皆透過新還舊方式辦理資金貸與之續借。

註四：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註五：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

具有重大影響力或控制能力之被投資公司，明細如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期末	去年年底	股數 (股權)	比率	帳面金額			
玉晶光電股份有限公司	GENIUS ELECTRONIC OPTICAL CO., LTD.	P.O. BOX 957, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	貿易買賣業	\$35 (USD) 仟元)	\$35 (USD) 仟元)	1,000 股	100.00%	\$51	\$-	-	
玉晶光電股份有限公司	GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD.	P.O. BOX 957, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	財務投資業務	\$6,377,048 (USD)208,034 仟元)	\$6,377,048 (USD)208,034 仟元)	161,811,318 股	100.00%	\$18,290,036	\$2,508,953	本公司認列投資損益包含 側流未實現毛利之買方稅 率估列數。	
玉晶光電股份有限公司	九聯科技股份有限公司	新竹縣竹北市台元街26號5F-10	從事各式鏡頭鏡片 MTF 偏心調整、 CMOS 影像模組調焦及影像品質分析 檢測及生產設備開發	\$115,200	\$115,200	2,880,000 股	80.00%	\$147,797	\$52,917	本公司認列投資損益包含 側流未實現毛利之調整，及 認列本期溢價攤銷數。	
玉晶光電股份有限公司	茂晶光電(廈門)有限公司	廈門火炬高新區(翔安)產業區青 泉路1號	光學鏡頭及其零配件之製造及銷售	\$3,338,200 (USD)110,000 仟元)	\$1,258,850 (USD)45,000 仟元)	-	100.00%	\$2,879,157	\$(373,688)	-	

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 大陸投資資訊

(1) 本公司直接赴大陸投資及透過GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD. 對大陸轉投資，其相關資訊如下：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額 (USD)	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註三)	112.12.31 投 資 帳 面 價 值 (註三)	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 益
					匯 出	收 回						
茂晶光電(廈門)有限公司	光學鏡頭及其零配件之製造及銷售	\$3,338,200 (USD110,000 仟元)	(註一)	\$1,258,850 (USD45,000 仟元)	\$2,079,350 (USD65,000 仟元)	\$-	\$3,338,200 (USD110,000 仟元)	\$(373,688)	100.00%	\$(373,688)	\$2,879,157	\$-
玉晶光電(廈門)有限公司	從事光學透鏡、鏡頭、光學組件等 光電產品之製造及銷售	\$6,664,764 (USD213,700 仟元)	(註二)	\$5,949,058 (USD194,446 仟元)	\$-	\$-	\$5,949,058 (USD194,446 仟元)	\$2,498,763	100.00%	\$2,483,061	\$18,512,308	\$-
立晶光電(廈門)有限公司	經營光學電子器件和非金屬製品機 具之設計、加工、生產及銷售	\$289,062 (USD9,000 仟元)	(註二)	\$212,231 (USD6,590 仟元)	\$-	\$-	\$212,231 (USD6,590 仟元)	\$59,631	80.44%	\$47,967	\$219,077	\$-
瀋陽立晶光電有限公司	LED 路燈、LED 燈具及相關產品與零 部件之生產、組裝、安裝、維修； 自營和代理各類商品和技術之進出 口	\$323,111 (USD10,710 仟元)	(註二)	\$208,962 (USD6,998 仟元)	\$-	\$-	\$208,962 (USD6,998 仟元)	\$(37,039)	70.00%	\$(25,927)	\$(266,610)	\$-
凱晶光電(廈門)有限公司	經營光學電子器件、其他電子器 件、塑料容器及製品和非金屬製品 機具之製造；機械零件、零附件銷 售	\$257,330 (RMB55,500 仟元)	(註五)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$14,776	100.00%	\$9,556	\$391,608	\$-

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註四)
\$9,708,451 (USD318,034 仟元)	\$10,353,003 (USD339,932 仟元)	\$12,676,221

(註一) 投資方式為直接赴大陸地區從事投資。

(註二) 投資方式為透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註三) 依本公司綜合持股比例計算，另本期認列之投資損益係以經台灣母公司簽證會計師查核之同期間財務報表為認列依據。

(註四) 依經濟部投資審查會規定，本公司赴大陸地區投資限額為淨值之百分之六十為比例上限。

(註五) 投資方式為透過玉晶光電(廈門)有限公司再投資大陸公司，本期認列投資損益係已包含認列本期溢價攤銷數。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本公司大陸轉投資，其相關資訊如下：本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益；本公司對大陸轉投資，其相關資訊如下：

- A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱附註十三、1. (7)。
- B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱附註十三、1. (7)。
- C. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無此情形。
- D. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無此情形。
- E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附註十三、1. (1)。
- F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無此情形。

4. 主要股東資訊

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例
陳天慶	7,389,022	6.55%

十四、部門資訊

為管理之目的，本公司依據不同策略性事業單位劃分營運單位，並分為下列三個應報導營運部門：

台灣營運部門：該部門負責光學儀器、模具及其零配件之製造加工及買賣業務，並代理前項有關產品之進出口貿易業務。

中國營運部門：該部門負責光學透鏡、鏡頭、光學組件等光電產品及配件之生產及銷售。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

其他營運部門：該部門負責光學器件之販賣、進出口、設計、製造及相關之業務。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

營運部門間之移轉訂價係依據所執行的功能及承擔的風險為考量基礎。

1. 應報導部門損益及資產之資訊如下：

(1) 民國一二年度

	台灣部門	中國部門	調整及銷除 (註1)	合計
收入				
來自外部客戶收入	\$18,416,721	\$3,257,980	\$-	\$21,674,701
部門間收入	81,979	14,946,731	(15,028,710)	-
利息收入	185,739	46,248	(34,590)	197,397
收入合計	\$18,684,439	\$18,250,959	\$(15,063,300)	\$21,872,098
利息費用	\$(65,192)	\$(131,379)	\$34,590	\$(161,981)
折舊及攤銷	(854,941)	(2,978,005)	54,320	(3,778,626)
投資損益	2,172,761	9,556	(2,182,317)	-
部門損益	\$1,711,385	\$2,782,130	\$3,967	\$4,497,482
資產				
非流動資產資本支出	\$364,198	\$4,483,049	\$285,550	\$5,132,797
部門資產	\$37,099,369	\$34,455,342	\$(29,706,596)	\$41,848,115
部門負債	\$(15,831,956)	\$(13,156,698)	\$8,236,612	\$(20,752,042)

註1：應報導部門收入、損益、資產及其他項目之調整及銷除項係部門間交易之銷除。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)民國一一一年度

	台灣部門	中國部門	調整及銷除 (註1)	合計
收入				
來自外部客戶收入	\$15,993,898	\$3,221,406	\$-	\$19,215,304
部門間收入	149,429	11,379,855	(11,529,284)	-
利息收入	29,887	33,638	(23,943)	39,582
收入合計	\$16,173,214	\$14,634,899	\$(11,553,227)	\$19,254,886
利息費用	\$(32,349)	\$(144,851)	\$23,943	\$(153,257)
折舊及攤銷	(516,353)	(2,774,261)	39,043	(3,251,571)
投資損益	2,135,756	9,331	(2,145,087)	-
部門損益	\$1,947,273	\$2,448,314	\$(5,794)	\$4,389,793
資產				
非流動資產資本支出	\$2,112,761	\$5,310,843	\$59,806	\$7,483,410
部門資產	\$31,511,397	\$29,479,277	\$(22,813,401)	\$38,177,273
部門負債	\$(11,670,927)	\$(12,001,888)	\$5,174,246	\$(18,498,569)

註1：應報導部門收入、損益、資產及其他項目之調整及銷除項係部門間交易之銷除。

2. 應報導部門收入、損益、資產、負債及其他重大項目之調節

本集團民國一一二年度及民國一一一年度並無關於部門收入、損益、資產、負債及其他重大項目而需調節之情形。

3. 地區別資訊

(1)來自外部客戶收入：

	一一二年度	一一一年度
中國大陸(含香港)	\$9,355,779	\$5,982,718
韓國	6,184,161	5,429,573
日本	2,314,033	2,344,487
越南	1,701,324	2,218,532
馬來西亞	544,206	1,910,130
其他	1,575,198	1,329,864
合計	\$21,674,701	\$19,215,304

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

玉晶光電股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)非流動資產：

	112. 12. 31	111. 12. 31
中國大陸	\$20,354,647	\$19,578,650
台灣	4,311,172	5,040,076
合計	<u>\$24,665,819</u>	<u>\$24,618,726</u>

4. 重要客戶資訊

(1)民國一一二年度

客戶名稱	金額	百分比
A 公司	\$6,184,161	28.53%
B 公司	5,756,875	26.56%
C 公司	2,067,533	9.54%
合計	<u>\$14,008,569</u>	<u>64.63%</u>

(2)民國一一一年度

客戶名稱	金額	百分比
甲 公司	\$5,429,573	28.26%
乙 公司	3,030,956	15.77%
丙 公司	2,218,283	11.54%
合計	<u>\$10,678,812</u>	<u>55.57%</u>

五、最近年度個體財務報告

會計師查核報告

玉晶光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

玉晶光電股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達玉晶光電股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與玉晶光電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對玉晶光電股份有限公司民國一一二年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

應收帳款備抵損失

截至民國一一二年十二月三十一日止，玉晶光電股份有限公司之應收帳款總額及備抵損失之帳面金額分別為新台幣 4,879,727 仟元及 11,000 仟元，應收帳款淨額占資產總額 13%，對財務報表係屬重大。由於主要客戶應收帳款淨額占玉晶光電股份有限公司之應收帳款淨額比率較高，故應收帳款收回情況是玉晶光電股份有限公司營運資金管理的關鍵要素，且備抵損失評估所採用的政策涉及管理階層之重大判斷，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制的有效性；評估管理階層制定備抵損失提列政策之合理性，包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況評估預期信用損失率之相關資料；檢視期末應收帳款明細，根據違約風險及預期信用損失率之假設為基礎，重新計算提列應收帳款備抵損失之合理性；針對較長天期之應收帳款評估個別應收帳款減損之合理性及期後收款情形。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六有關應收帳款減損及相關揭露的適當性。

存貨評價(包含採用權益法之投資子公司存貨)

截至民國一一二年十二月三十一日止，玉晶光電股份有限公司及其採用權益法之投資子公司存貨對於財務報表係屬重大，由於產品技術的快速變化所產生之不確定性，使存貨價格受市場影響波動較大，以致跌價、呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師查核程序包括(但不限於)，評估管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性，包括執行簡易測試及瞭解管理階層評估存貨評價政策與方法之適當性、評估管理階層之盤點計劃及執行存貨實地盤點觀察、驗算存貨單位成本、抽核存貨之進貨及銷貨相關憑證以驗證淨變現價值，及取得存貨庫齡表並測試庫齡之正確性。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估玉晶光電股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算玉晶光電股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

玉晶光電股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對玉晶光電股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使玉晶光電股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致玉晶光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對玉晶光電股份有限公司民國一一二年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1030025503號

金管證審字第1080326041號

黃子評

黃子評



會計師：

黃宇廷

黃宇廷



中華民國一一三年三月十三日



民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資產			一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$5,455,883	15	\$3,121,962	10
1150	應收票據淨額	四	21,834	-	46,476	-
1170	應收帳款淨額	四、五、六.2及七	4,868,727	13	3,736,460	12
1200	其他應收款	七	259,570	1	772,997	3
130x	存貨	四、五及六.3	341,785	1	473,960	2
1410	預付款項		55,665	-	119,275	-
1470	其他流動資產	七	1,805	-	16,530	-
11xx	流動資產合計		11,005,269	30	8,287,660	27
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六.4	215,123	-	197,799	1
1550	採用權益法之投資	四及六.5	21,317,041	58	17,457,586	56
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6、七及八	3,728,923	10	3,595,842	11
1755	使用權資產	四、六.15	219,035	1	303,822	1
1780	無形資產	四及六.7	17,769	-	17,839	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.19	46,510	-	20,489	-
1900	其他非流動資產	六.11	312,623	1	1,357,134	4
15xx	非流動資產合計		25,857,024	70	22,950,511	73
1xxx	資產總計		\$36,862,293	100	\$31,238,171	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳天慶



經理人：郭英理



會計主管：陳冠兆





民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.8	\$3,082,000	8	\$1,815,000	6
2130	合約負債-流動	六.13	2,513	-	4,569	-
2150	應付票據	四及七	77,601	-	310,564	1
2170	應付帳款	四	51,838	-	90,572	-
2180	應付帳款-關係人	四及七	6,213,733	17	3,616,900	12
2200	其他應付款	七	447,576	1	712,836	2
2230	本期所得稅負債	四	368,086	1	367,641	1
2300	其他流動負債	六.15	196,549	1	136,824	1
2322	一年或一營業週期內到期長期負債	四及六.9	255,000	1	612,500	2
21xx	流動負債合計		10,694,896	29	7,667,406	25
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.9	362,500	1	517,500	2
2550	負債準備-非流動		3,245	-	4,082	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.19	2,330,901	6	1,976,597	6
2580	租賃負債-非流動	四及六.15	148,952	1	222,845	1
2600	其他非流動負債	六.10	2,194,764	6	1,134,171	3
25xx	非流動負債合計		5,040,362	14	3,855,195	12
2xxx	負債總計		15,735,258	43	11,522,601	37
	權益	四及六.12				
31xx	股本					
3100	股本					
3110	普通股股本		1,127,431	3	1,127,191	4
3140	預收股本		-	-	240	-
	股本合計		1,127,431	3	1,127,431	4
3200	資本公積		9,239,675	25	9,239,675	29
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		1,312,694	3	984,957	3
3320	特別盈餘公積		259,122	1	259,122	1
3350	未分配盈餘		9,552,534	26	8,160,595	26
	保留盈餘合計		11,124,350	30	9,404,674	30
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(484,864)	(1)	(159,329)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現利益		120,443	-	103,119	-
	其他權益合計		(364,421)	(1)	(56,210)	-
3xxx	權益總計		21,127,035	57	19,715,570	63
	負債及權益總計		\$36,862,293	100	\$31,238,171	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳天慶



經理人：郭英理



會計主管：陳冠兆





民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.13及七	\$18,282,320	100	\$15,939,187	100
5000	營業成本	六.3、16及七	(15,787,845)	(86)	(12,871,194)	(81)
5900	營業毛利		2,494,475	14	3,067,993	19
5910	未實現銷貨損益		-	-	(10,390)	-
5920	已實現銷貨損益		44,215	-	39,134	-
5950	營業毛利淨額		2,538,690	14	3,096,737	19
6000	營業費用	六.11、15及16				
6100	推銷費用		(184,302)	(1)	(209,519)	(1)
6200	管理費用		(328,540)	(2)	(327,392)	(2)
6300	研究發展費用		(794,636)	(4)	(957,161)	(6)
6400	預期信用減損利益(損失)	六.14	26,000	-	(7,000)	-
	營業費用合計		(1,281,478)	(7)	(1,501,072)	(9)
6900	營業利益		1,257,212	7	1,595,665	10
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.17及七	349,057	2	57,860	-
7020	其他利益及損失	六.17及七	104,970	-	272,087	2
7050	財務成本	六.17及七	(64,844)	-	(32,230)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.5	2,172,761	12	2,135,756	13
	營業外收入及支出合計		2,561,944	14	2,433,473	15
7900	稅前淨利		3,819,156	21	4,029,138	25
7950	所得稅費用	四、五及六.19	(746,436)	(4)	(755,572)	(4)
8200	本期淨利		3,072,720	17	3,273,566	21
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	五、六.11及18	(127)	-	3,801	-
8372	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六.18	17,324	-	(12,885)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.5及18	(406,919)	(2)	246,174	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六.18及19	81,384	(1)	(49,235)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(308,338)	(3)	187,855	1
8500	本期綜合損益總額		\$2,764,382	14	\$3,461,421	22
	每股盈餘(元)	六、20				
9750	基本每股盈餘(元)		\$27.25		\$29.06	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$27.22		\$28.88	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳天慶

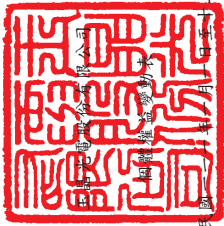


經理人：郭英理



會計主管：陳冠兆





民國一二年三月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	股 本	預收股本	資本公積	保 留 盈 餘			未分配盈餘	其他權益項目			權益總額	
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘		國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現(損)益	3420		3410
民國一一年一月一日餘額	3100	3140	3200	3310	3320	3350				3420	3420	\$17,103,220
一一〇年度盈餘指撥及分配	\$1,120,077	\$1,882	\$9,193,163	\$755,137	\$322,455	\$5,950,770		\$ (356,268)	\$116,004			
提列法定盈餘公積				229,820	(63,333)	(229,820)						-
迴轉特別盈餘公積						63,333						-
現金股利						(901,055)						(901,055)
一一一年度淨利						3,273,566						3,273,566
一一一年度其他綜合(損)益						3,801						187,855
本期綜合損益總額						3,277,367						3,461,421
股份基礎給付酬勞交易												51,984
民國一一年十二月三十一日餘額	\$1,127,191	\$240	\$9,239,675	\$984,957	\$259,122	\$8,160,595		\$ (159,329)	\$103,119			\$19,715,570
民國一二年一月一日餘額	\$1,127,191	\$240	\$9,239,675	\$984,957	\$259,122	\$8,160,595		\$ (159,329)	\$103,119			\$19,715,570
一一一年度盈餘指撥及分配						(327,737)						-
提列法定盈餘公積				327,737		(1,352,917)						(1,352,917)
現金股利						3,072,720						3,072,720
一一二年度淨利						(127)						(308,338)
一一二年度其他綜合(損)益						17,324						17,324
本期綜合損益總額						3,072,593						2,764,382
股份基礎給付酬勞交易												
民國一二年三月三十一日餘額	\$1,127,431	\$-	\$9,239,675	\$1,312,694	\$259,122	\$9,552,534		\$ (484,864)	\$120,443			\$21,127,035

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：陳天慶

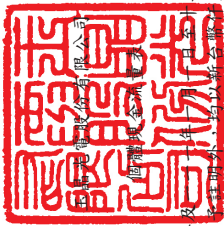


經理人：郭英理



會計主管：陳冠兆

民國一十二年及十一年十二月三十一日
 暨前年十二月三十一日
 之現金及現金等價物之變動表
 (金額除另列明外均以新台幣元為單位)



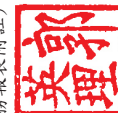
項 目	一 一 二 年 度	一 一 一 年 度	項 目	一 一 二 年 度	一 一 一 年 度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$3,819,156	\$4,029,138	取得採用權益法之投資	(2,079,350)	(276,300)
調整項目：			處分不動產、廠房及設備	670,469	41,380
收益費損項目：			取得不動產、廠房及設備	(582,558)	(1,440,728)
折舊費用	844,885	507,618	其他非流動資產減少(增加)	123,186	(651,551)
攤銷費用	9,620	8,213	無形資產增加	(7,380)	(5,732)
預期信用減損(利益)損失	(26,000)	7,000	收取之利息	180,992	29,866
存貨跌價及呆滯損失	79,000	52,000	收取之股利	33,808	32,064
處分不動產、廠房及設備利益	(114,734)	(1,975)	投資活動之淨現金流出	(1,660,833)	(2,271,001)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(2,172,761)	(2,135,756)			
聯屬公司間未實現利益	-	10,390	籌資活動之現金流量：		
聯屬公司間已實現利益	(44,215)	(39,134)	短期借款增加	9,097,000	6,232,000
利息費用	64,844	32,230	償還短期借款	(7,830,000)	(5,972,000)
利息收入	(184,467)	(29,617)	長期借款(含一年內到期)增加	250,000	630,000
股利收入	(3,856)	(3,264)	償還長期借款(含一年內到期)	(762,500)	-
			租賃負債本金償還	(95,207)	(21,313)
與營業活動相關之資產/負債變動數：			發放現金股利	(1,352,917)	(901,055)
應收票據減少(增加)	24,642	(33,881)	員工執行認股權	-	51,984
應收帳款增加	(1,106,267)	(282,984)	支付之利息	(56,283)	(26,477)
其他應收款減少(增加)	516,902	(111,384)	籌資活動之淨現金流出	(749,907)	(6,861)
存貨增加	(36,726)	(596,400)	本期現金及約當現金增加數	2,333,921	621,184
預付款項減少(增加)	63,610	(21,813)	期初現金及約當現金餘額	3,121,962	2,500,778
其他流動資產減少	14,725	4,248	期末現金及約當現金餘額	\$5,455,883	\$3,121,962
其他非流動資產減少(增加)	1,695	(11,152)			
合約負債-流動減少	(2,056)	(3,857)			
應付票據(減少)增加	(232,963)	160,572			
應付帳款(減少)增加	(38,734)	33,783			
應付帳款-關係人增加	2,596,833	435,982			
其他應付款(減少)增加	(123,370)	211,637			
其他流動負債增加(減少)	71,466	(72,390)			
負債準備-非流動減少	(837)	(1,218)			
其他非流動負債增加	1,060,593	1,004,154			
營運產生之現金流入	5,080,985	3,152,140			
支付之所得稅	(336,324)	(253,094)			
營運活動之淨現金流入	4,744,661	2,899,046			

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳天慶



經理人：郭英理



會計主管：陳冠兆



玉晶光電股份有限公司

個體財務報表附註

民國一一二年一月一日至十二月三十一日
及一一一年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十九年二月成立，主要經營光學儀器、模具、照明設備及其零配件之製造加工及買賣業務，並代理前項有關產品之進出口貿易業務。民國九十四年十一月經主管機關核准本公司股票於臺灣證券交易所上市買賣，並於民國九十四年十二月二十日正式掛牌上市。其註冊地及主要營運據點位於中部科學工業園區臺中市大雅區科雅東路1號。

本公司以民國九十七年一月一日為合併基準日，吸收合併本公司100%持股之力卓精密工業股份有限公司(以下簡稱力卓公司)，以本公司為存續公司，力卓公司因合併而解散。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告業經董事會於民國一一三年三月十三日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

(1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(2) 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國113年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司除現正評估(1)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策資訊之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

資產有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a)如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b)非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原料及商品存貨－以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品－包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

10. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則公報第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

固定資產	耐用年限
房屋及建築	3~51年
機器設備	5~11年
運輸設備	5~ 6年
辦公設備	3~ 8年
其他設備	2~11年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

12. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策資訊彙總如下：

	電腦軟體	技術與專利權
耐用年限	有限2~5年	有限5年或依其有效期限
使用之攤銷方法	直線法攤銷	直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

保固之負債準備

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

保固之負債準備係依銷售商品合約約定以及管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數(以歷史保固經驗為基礎)估列。

16. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為各項光學鏡頭、照明燈具及高單價機器設備等等，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本公司銷售商品交易之授信期間為30天~120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後銷售商品之義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)及備供出售金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本公司有權收取股利時，方認列相關股利收入。

17. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

18. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1)當計畫修正或縮減發生時；及
- (2)當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

19. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本公司認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

1. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

(2) 非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本公司尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。用以決定不同現金產生單位可回收金額之主要假設，包括敏感度分析，請詳附註六之說明。

(3) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 股份基礎給付交易

本公司與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註六之說明。

(5) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

(6) 應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(7) 存貨評價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、重要會計項目之說明

(1)現金及約當現金

	112. 12. 31	111. 12. 31
庫存現金	\$995	\$1, 317
銀行存款	5, 454, 888	3, 120, 645
合 計	<u>\$5, 455, 883</u>	<u>\$3, 121, 962</u>

本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(2)應收帳款淨額

(1)應收帳款組成：

	112. 12. 31	111. 12. 31
應收帳款	\$4, 879, 727	\$3, 773, 460
減：備抵損失	(11, 000)	(37, 000)
合 計	<u>\$4, 868, 727</u>	<u>\$3, 736, 460</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

(2)本公司對客戶之授信期間通常為30天至120天。於民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之總帳面金額(包括應收票據)分別為4, 901, 561仟元及3, 819, 936仟元，於民國一一二年及一一一年度備抵損失相關資訊詳附註六、14，信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3)存貨

(1)存貨組成明細如下：

	112. 12. 31	111. 12. 31
原 料	\$79, 124	\$144, 638
在 製 品	92, 118	164, 174
製 成 品	163, 583	156, 648
商 品	6, 960	8, 500
淨 額	<u>\$341, 785</u>	<u>\$473, 960</u>

(2) 本公司民國一一二年度與民國一一一年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為15, 787, 845仟元及12, 871, 194仟元，所包括之存貨相關費損及收益淨額如下：

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	一一二年度	一一一年度
存貨報廢損失	\$(26,792)	\$(11,191)
存貨跌價及呆滯損失	(79,000)	(52,000)
下腳收入	1,431	2,257
淨 額	<u>\$(104,361)</u>	<u>\$(60,934)</u>

(3)本公司對上述存貨未有提供擔保之情事。

(4)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資-非流動：		
上櫃公司股票	\$190,566	\$173,242
未上市櫃公司股票	24,557	24,557
合 計	<u>\$215,123</u>	<u>\$197,799</u>

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年度及一一一年度之股利收入相關資訊如下：

	一一二年度	一一一年度
與資產負債表日仍持有之投資相關 當期認列之股利收入	<u>\$3,856</u>	<u>\$3,264</u>

(5)採用權益法之投資

(1) 採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	112.12.31		111.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
被投資子公司				
GENIUS ELECTRONICS OPTICAL CO., LTD.	\$51		\$51	
GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD.	18,290,036		16,091,512	
茂晶光電(廈門)有限公司	2,879,157		1,239,612	
九驊科技股份有限公司	147,797		126,411	
合 計	<u>\$21,317,041</u>		<u>\$17,457,586</u>	

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

(3) 本公司民國一一二年度及一一一年度收取股利之明細如下：

被投資公司名稱	一一二年度	一一一年度
九驊科技股份有限公司	<u>\$29,952</u>	<u>\$28,800</u>

(4) 本公司民國一一二年度及一一一年度採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為2,172,761仟元及2,135,756仟元；國外營運機構財務報表換算之兌換差額分別為(406,919)仟元及246,174仟元。

6. 不動產、廠房及設備

自用之不動產、廠房及設備		112.12.31	111.12.31					
		<u>\$3,728,923</u>	<u>\$3,595,842</u>					
	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	未完工程及 代驗設備	合計
成本：								
112.1.1	\$49,900	\$1,251,709	\$1,738,570	\$9,757	\$50,846	\$1,249,402	\$120,726	\$4,470,910
增添	-	63,348	193,346	3,690	28,281	156,212	(8,789)	436,088
處分	-	(2,308)	(259,853)	-	(12,361)	(495,520)	-	(770,042)
重分類	-	36,155	470,451	-	173	532,301	(31,846)	1,007,234
112.12.31	<u>\$49,900</u>	<u>\$1,348,904</u>	<u>\$2,142,514</u>	<u>\$13,447</u>	<u>\$66,939</u>	<u>\$1,442,395</u>	<u>\$80,091</u>	<u>\$5,144,190</u>
111.1.1	\$49,900	\$550,196	\$800,945	\$8,008	\$29,699	\$645,348	\$591,353	\$2,675,449
增添	-	119,383	796,755	1,749	21,061	460,714	114,767	1,514,429
處分	-	(3,264)	(84,116)	-	(749)	(178,050)	-	(266,179)
重分類	-	585,394	224,986	-	835	321,390	(585,394)	547,211
111.12.31	<u>\$49,900</u>	<u>\$1,251,709</u>	<u>\$1,738,570</u>	<u>\$9,757</u>	<u>\$50,846</u>	<u>\$1,249,402</u>	<u>\$120,726</u>	<u>\$4,470,910</u>
折舊及減損：								
112.1.1	\$-	\$220,085	\$296,762	\$4,986	\$13,311	\$339,924	\$-	\$875,068
折舊	-	73,699	263,545	2,505	13,254	401,503	-	754,506
處分	-	(2,308)	(23,714)	-	(1,898)	(186,387)	-	(214,307)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
112.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$291,476</u>	<u>\$536,593</u>	<u>\$7,491</u>	<u>\$24,667</u>	<u>\$555,040</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,415,267</u>
111.1.1	\$-	\$162,920	\$198,294	\$3,100	\$6,652	\$241,645	\$-	\$612,611
折舊	-	60,429	148,517	1,886	7,408	270,991	-	489,231
處分	-	(3,264)	(50,049)	-	(749)	(172,712)	-	(226,774)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$220,085</u>	<u>\$296,762</u>	<u>\$4,986</u>	<u>\$13,311</u>	<u>\$339,924</u>	<u>\$-</u>	<u>\$875,068</u>

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

淨帳面金額：

112.12.31	\$49,900	\$1,057,428	\$1,605,921	\$5,956	\$42,272	\$887,355	\$80,091	\$3,728,923
111.12.31	\$49,900	\$1,031,624	\$1,441,808	\$4,771	\$37,535	\$909,478	\$120,726	\$3,595,842

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物、空調及水電工程等，並分別按其耐用年限50年及10-11年提列折舊。

本公司不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

民國一一二年度及一一一年度均未有因購置不動產、廠房及設備而需利息資本化之情形。

7. 無形資產

	專利權	電腦軟體	合 計
成本：			
112.01.01	\$8,271	\$92,600	\$100,871
增添－單獨取得	-	7,380	7,380
112.12.31	\$8,271	\$99,980	\$108,251
攤銷及減損：			
112.01.01	\$7,595	\$75,437	\$83,032
攤銷	271	7,179	7,450
112.12.31	\$7,866	\$82,616	\$90,482
成本：			
111.01.01	\$8,271	\$86,868	\$95,139
增添－單獨取得	-	5,732	5,732
111.12.31	\$8,271	\$92,600	\$100,871
攤銷及減損：			
111.1.1	\$7,253	\$69,277	\$76,530
攤銷	342	6,160	6,502
111.12.31	\$7,595	\$75,437	\$83,032
淨帳面金額：			
112.12.31	\$405	\$17,364	\$17,769
111.12.31	\$676	\$17,163	\$17,839

認列無形資產之攤銷金額如下：

	一一二年度	一一一年度
營業成本	\$3,547	\$3,776
營業費用	3,903	2,726
合 計	\$7,450	\$6,502

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 短期借款

	112. 12. 31	111. 12. 31
無擔保銀行借款	\$2,732,000	\$1,615,000
擔保銀行借款	350,000	200,000
合 計	<u>\$3,082,000</u>	<u>\$1,815,000</u>

	112. 12. 31	111. 12. 31
利率區間	1.60%~1.71%	1.35%~1.64%
未使用之短期借款額度	\$2,170,500	\$3,295,000

擔保銀行借款之擔保情形請參閱附註八。

9. 長期借款

	112. 12. 31	111. 12. 31
無擔保銀行借款	\$617,500	\$1,130,000
擔保銀行借款	-	-
小 計	617,500	1,130,000
減：一年或一營業週期內到期長期借款	(255,000)	(612,500)
合 計	<u>\$362,500</u>	<u>\$517,500</u>
利率區間	1.90%~2.16%	1.48%~1.78%

本公司之長期銀行借款未有提供擔保之情事。

10. 其他非流動負債

	112. 12. 31	111. 12. 31
暫收款	\$1,878,536	\$899,748
長期遞延收入	316,228	234,423
合 計	<u>\$2,194,764</u>	<u>\$1,134,171</u>

11. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日認列確定

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

提撥計畫之費用金額分別為39,709仟元及37,064仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額5%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一十二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥(82)仟元。

截至民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期分別於9年及10年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	一一二年度	一一一年度
當期服務成本	\$-	\$-
淨確定福利資產之淨利息	(98)	(15)
合 計	<u>\$ (98)</u>	<u>\$ (15)</u>

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
確定福利義務現值	\$23,244	\$24,802	\$27,015
計畫資產之公允價值	(29,653)	(31,240)	(29,637)
淨確定福利資產-非流動	<u>\$ (6,409)</u>	<u>\$ (6,438)</u>	<u>\$ (2,622)</u>

淨確定福利負債(資產)之調節：

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 資產-非流動
111.1.1	\$27,015	\$(29,637)	\$(2,622)
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	154	(169)	(15)
小計	27,169	(29,806)	(2,637)
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算 損益	87	-	87
財務假設變動產生之精算損益	(2,467)	-	(2,467)
經驗調整之損益	850	-	850
計畫資產報酬之損益	-	(2,271)	(2,271)
小計	(1,530)	(2,271)	(3,801)
支付之福利	(837)	837	-
雇主提撥數	-	-	-
111.12.31	24,802	(31,240)	(6,438)
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	377	(475)	(98)
小計	25,179	(31,715)	(6,536)
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算 損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	535	-	535
經驗調整之損益	(350)	-	(350)
計畫資產報酬之損益	-	(58)	(58)
小計	185	(58)	127
支付之福利	(2,120)	2,120	-
雇主提撥數	-	-	-
112.12.31	\$23,244	\$(29,653)	\$(6,409)

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.28%	1.52%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%
每一重大精算假設之敏感度分析：		

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	一一二年度		一一一年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$1,095	\$-	\$1,168
折現率減少0.5%	1,177	-	1,262	-
預期薪資增加0.5%	1,151	-	1,237	-
預期薪資減少0.5%	-	1,082	-	1,157

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

12. 權益

(1) 普通股

本公司民國一一一年一月一日之額度股本為1,500,000仟元，每股面額10元，分為1,500,000股，已發行股數112,196仟股，實收資本額1,121,959仟元，惟已發行股數其中188,200股，尚未辦妥股票發行之變更登記，並帳列預收股本1,882仟元。

民國一一一年度行使員工認股權證547,200單位，合計認購本公司普通股547,200股，金額共計5,472仟元。截至民國一一一年十二月三十一日，包含前述股票發行尚未辦妥變更登記之24,000股，已發行股數為112,743仟股，實收資本額為1,127,431仟元，上述尚未辦妥變更登記之24,000股，業於民國一一二年第一季完成股本變更登記，截至民國一一二年十二月三十一日止，額定股本、已發行股數及實收資本額均無異動。

(2) 資本公積

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。資本公積明細如下：

	112.12.31	111.12.31
發行溢價	\$9,034,561	\$9,034,561

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

現金增資-員工認股權	203,920	203,920
股份基礎給付交易	1,194	1,194
合計	<u>\$9,239,675</u>	<u>\$9,239,675</u>

發行溢價及股份基礎給付交易之資本公積變動明細如下：

A. 一一二年度：無此事項。

B. 一一一年度：

	發行溢價			股份基礎給付交易		
	現金增資 溢價	員工認股權		已認列	已失效	小計
		轉換普通股 溢價	小計			
111.01.01	\$8,669,392	\$294,859	\$8,964,251	\$24,752	\$240	\$24,992
股份基礎給付交易						
認列酬勞成本	-	-	-	-	-	-
失效	-	-	-	(954)	954	-
執行溢價	-	70,310	70,310	(23,798)	-	(23,798)
111.12.31	<u>\$8,669,392</u>	<u>\$365,169</u>	<u>\$9,034,561</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,194</u>	<u>\$1,194</u>

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司原章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

上述分派股東紅利如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

會。其中現金股利比率不得低於股東股利總額百分之十，惟得不予分配；此項盈餘分派之種類及比率，得視當年實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司於民國一一三年三月十三日董事會及民國一一二年六月十五日之股東常會，分別擬議民國一一二年度及決議一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	一一二年度	一一一年度	一一二年度	一一一年度
普通股現金股利	\$1,352,917	\$1,352,917	\$12	\$12
法定盈餘公積	307,259	327,737		
特別盈餘公積之提列	105,299	-		
合計	<u>\$1,765,475</u>	<u>\$1,680,654</u>		

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、16。

13. 營業收入

	一一二年度	一一一年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	<u>\$18,282,320</u>	<u>\$15,939,187</u>

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一一二年度及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

	光學鏡頭	其他	合計
商品銷售收入	\$14,595,598	\$3,686,722	\$18,282,320

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

	光學鏡頭	其他	合計
商品銷售收入	\$12,199,293	\$3,739,894	\$15,939,187

本公司係於商品之控制移轉與買方時認列收入，故屬某一時點滿足履約義務型態。

(2)合約餘額

合約負債—流動

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
銷售商品	\$2,513	\$4,569	\$8,426

本公司民國一一二年度及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	一一二年度	一一一年度
期初餘額本期轉列收入	\$(4,569)	\$(8,302)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	2,513	4,445
本期變動	\$(2,056)	\$(3,857)

(3)分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本公司截至民國一一二年十二月三十一日止，由於本公司銷售商品之客戶合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履行義務相關資訊。

(4)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無此事項。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 預期信用減損(利益)損失

	一一二年度	一一一年度
應收帳款	<u>\$ (26,000)</u>	<u>\$ 7,000</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(3)應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

112.12.31

群組一

	逾期天數						合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$4,871,785	\$16,095	\$85	\$287	\$6	\$500	\$4,888,758
損失率	0%~0.07%	0%~3%	0%~20%	0%~73%	0%~91%	0%~100%	
存續期間預期信用損失	(3,541)	(480)	(18)	(265)	(6)	(500)	(4,810)
帳面金額	<u>\$4,868,244</u>	<u>\$15,615</u>	<u>\$67</u>	<u>\$22</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,883,948</u>

群組二

	逾期天數						合 計
	未逾期(註)	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$656	\$10	\$457	\$4,045	\$1,152	\$6,483	\$12,803
存續期間預期信用損失	-	-	(23)	(405)	(576)	(5,186)	(6,190)
帳面金額	<u>\$656</u>	<u>\$10</u>	<u>\$434</u>	<u>\$3,640</u>	<u>\$576</u>	<u>\$1,297</u>	<u>\$6,613</u>

111.12.31

群組一

	逾期天數						合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$3,615,831	\$90,174	\$48,169	\$-	\$361	\$211	\$3,754,746
損失率	0%~0.07%	0%~3%	0%~20%	0%~73%	0%~92%	0%~100%	
存續期間預期信用損失	(2,374)	(2,501)	(9,696)	-	(331)	(211)	(15,113)
帳面金額	<u>\$3,613,457</u>	<u>\$87,673</u>	<u>\$38,473</u>	<u>\$-</u>	<u>\$30</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,739,633</u>

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

群組二

	逾期天數						合 計
	未逾期(註)	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$20,766	\$54	\$9,446	\$14,906	\$4,964	\$15,054	\$65,190
存續期間預期信用損失	(3,504)	-	(472)	(1,491)	(2,482)	(13,938)	(21,887)
帳面金額	\$17,262	\$54	\$8,974	\$13,415	\$2,482	\$1,116	\$43,303

註：本公司係依個別客戶評估法計提預期信用減損損失。

本公司民國一一二年度及一一一年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款	合 計
112.01.01	\$-	\$37,000	\$37,000
本期迴轉金額	-	(26,000)	(26,000)
112.12.31	\$-	\$11,000	\$11,000
	應收票據	應收帳款	合 計
111.01.01	\$-	\$30,000	\$30,000
本期增加金額	-	7,000	7,000
111.12.31	\$-	\$37,000	\$37,000

15. 租賃

(1) 本公司為承租人

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額
(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.12.31	111.12.31
土 地	\$130,746	\$135,323
房屋及建築物	88,289	168,499
合 計	\$219,035	\$303,822

使用權資產之變動明細表

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及建築物	合計
帳面金額:			
112. 1. 1	\$147,950	\$184,052	\$332,002
新增	-	5,592	5,592
減少	-	(5,588)	(5,588)
移轉	-	-	-
112. 12. 31	<u>\$147,950</u>	<u>\$184,056</u>	<u>\$332,006</u>
111. 1. 1	\$116,286	\$5,588	\$121,874
新增	31,664	178,464	210,128
減少	-	-	-
移轉	-	-	-
111. 12. 31	<u>\$147,950</u>	<u>\$184,052</u>	<u>\$332,002</u>
折舊:			
112. 1. 1	\$12,627	\$15,553	\$28,180
折舊	4,577	85,802	90,379
減少	-	(5,588)	(5,588)
移轉	-	-	-
112. 12. 31	<u>\$17,204</u>	<u>\$95,767</u>	<u>\$112,971</u>
111. 1. 1	\$8,861	\$932	\$9,793
折舊	3,766	14,621	18,387
減少	-	-	-
移轉	-	-	-
111. 12. 31	<u>\$12,627</u>	<u>\$15,553</u>	<u>\$28,180</u>
淨帳面價值			
112. 12. 31	<u>\$130,746</u>	<u>\$88,289</u>	<u>\$219,035</u>
111. 12. 31	<u>\$135,323</u>	<u>\$168,499</u>	<u>\$303,822</u>

民國一一二年及一一一年度對使用權資產分別增添5,592仟元及210,128仟元。

(b)租賃負債

	112. 12. 31	111. 12. 31
租賃負債	<u>\$227,530</u>	<u>\$309,865</u>
流動	<u>\$78,578</u>	<u>\$87,020</u>
非流動	<u>\$148,952</u>	<u>\$222,845</u>

本公司民國一一二年及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六.17 (3)財務成本；民國一一二年及一一一年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5.流動性風險管理。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112年度	111年度
土地	\$4,577	\$3,766
房屋及建築物	85,802	14,621
合計	\$90,379	\$18,387

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112.1.1~ 112.12.31	111.1.1~ 111.12.31
短期租賃之費用	\$1,768	\$13,526

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一二年及一一一年度租賃之現金流出總額分別為96,975仟元及34,839仟元。

16. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	112.1.1~112.12.31			111.1.1~111.12.31		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$388,549	\$550,388	\$938,937	\$399,831	\$633,174	\$1,033,005
勞健保費用	54,155	28,615	82,770	47,100	26,522	73,622
退休金費用	24,327	15,284	39,611	22,377	14,672	37,049
董事酬金	-	16,000	16,000	-	15,497	15,497
其他員工福利費用	29,122	7,851	36,973	34,068	6,250	40,318
折舊費用	716,440	128,445	844,885	380,906	126,712	507,618
攤銷費用	5,185	4,435	9,620	5,074	3,139	8,213

本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之員工人數分別為1,050人及1,014人，其中未兼任員工之董事人數皆為9人。

本公司一一二年度與一一一年度平均員工福利費用分別為1,055仟元與1,178仟元。

本公司一一二年度與一一一年度平均員工薪資費用分別為902仟元與1,028仟元，平均員工薪資費用調整變動情形為(12.2)%。

本公司一一二年度與一一一年度監察人酬金分別為0仟元及3,259仟元。

本公司章程定有董監事酬勞及員工酬勞政策，明定當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監事酬勞前之利益於保留盈餘彌補累積虧損之數額

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

後，如尚有盈餘應提撥員工酬勞不低於1%及董監酬勞不高於5%，前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

如股東會決議採股票發放員工酬勞，股票股利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權息之影響為計算基礎。

有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

相關酬勞之訂定，除參考本公司的營運績效、未來風險、發展策略及產業趨勢外，亦考量個人對公司績效的貢獻，給予合理報酬；另本公司亦設置薪資報酬委員會，評估與監督本公司董監事、經理人及員工等之薪資報酬制度。

本公司業已遵照相關法令及公司營運所需等，制定完整的員工福利制度，提供員工合適之薪酬及福利條件，並透過定期績效考核作業，確實瞭解所有同仁之工作績效，以為升遷、訓練發展及薪酬發放等之依據。

本公司民國一一二年度依獲利狀況，分別以 50,000 仟元及 16,000 仟元估列員工酬勞及董監酬勞，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一三年三月十三日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞與董監酬勞分別 50,000 仟元及 16,000 仟元，前述擬配發金額與本公司以費用列帳之金額並無差異。

本公司民國一一一年度員工酬勞及董監酬勞實際配發金額分別為 52,500 仟元及 17,500 仟元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

17. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	一一二年度	一一一年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$184,467	\$29,617
補助收入	78,723	7,257
股利收入	3,856	3,264
其他收入	82,011	17,722
合 計	<u>\$349,057</u>	<u>\$57,860</u>

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 其他利益及損失

	一一二年度	一一一年度
淨外幣兌換利益	\$4,127	\$271,328
處分不動產、廠房及設備利益	114,734	1,975
什項支出	(13,891)	(1,216)
合 計	\$104,970	\$272,087

(3) 財務成本

	一一二年度	一一一年度
銀行借款之利息	\$(57,564)	\$(27,493)
租賃負債之利息	(7,280)	(4,737)
合 計	\$(64,844)	\$(32,230)

18. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他綜合 損益	所得稅費用	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(127)	\$-	\$(127)	\$-	\$(127)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	17,324	-	17,324	-	17,324
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(406,919)	-	(406,919)	81,384	(325,535)
合 計	\$(389,722)	\$-	\$(389,722)	\$81,384	\$(308,338)

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他綜合 損益	所得稅利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$3,801	\$-	\$3,801	\$-	\$3,801
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(12,885)	-	(12,885)	-	(12,885)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	246,174	-	246,174	(49,235)	196,939
合 計	\$237,090	\$-	\$237,090	\$(49,235)	\$187,855

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 所得稅

(1) 民國一一二年度及一一一年度所得稅費用主要組成如下：

A. 認列於損益之所得稅

	一一二年度	一一一年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$385,293	\$370,478
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(48,524)	(44,430)
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用	409,667	429,524
所得稅費用	<u>\$746,436</u>	<u>\$755,572</u>

B. 認列於其他綜合損益之所得稅

	一一二年度	一一一年度
遞延所得稅利益(費用)：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$81,384	\$(49,235)

(2) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	一一二年度	一一一年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$3,819,156</u>	<u>\$4,029,138</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$763,831	\$805,827
未分配盈餘加徵所得稅	42,399	3,759
免稅收益之所得稅影響數	(771)	(653)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	106	291
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(10,605)	(9,222)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(48,524)	(44,430)
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$746,436</u>	<u>\$755,572</u>

(3) 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

A. 民國一一二年一月一日至十二月三十一日

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$24,100	\$15,800	\$-	\$39,900
未實現兌換損失(利益)	(7,197)	594	-	(6,603)
採用權益法之投資收益	(1,958,396)	(426,053)	-	(2,384,449)

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

退休金成本超限	279	-	-	279
未實現保固負債	1,717	(8)	-	1,709
未實現減損損失	9,696	-	-	9,696
國外營運機構財務報表換算之				
兌換差額	(26,307)	-	81,384	55,077
遞延所得稅費用		<u>\$(409,667)</u>	<u>\$81,384</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$(1,956,108)</u>			<u>\$(2,284,391)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$20,489</u>			<u>\$46,510</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(1,976,597)</u>			<u>\$(2,330,901)</u>

B. 民國一一年一月一日至十二月三十一日

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$13,700	\$10,400	\$-	\$24,100
未實現兌換損失	8,752	(15,949)	-	(7,197)
採用權益法之投資收益	(1,534,590)	(423,806)	-	(1,958,396)
退休金成本超限	279	-	-	279
未實現保固負債	1,886	(169)	-	1,717
未實現減損損失	9,696	-	-	9,696
國外營運機構財務報表換算之				
兌換差額	22,928	-	(49,235)	(26,307)
遞延所得稅(費用)利益		<u>\$(429,524)</u>	<u>\$ (49,235)</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$(1,477,349)</u>			<u>\$(1,956,108)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$29,683</u>			<u>\$20,489</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(1,507,032)</u>			<u>\$(1,976,597)</u>

(4)所得稅申報核定情形

截至民國一二年十二月三十一日，本公司民國一〇年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經核定在案。

20. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	一一二年度	一一一年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利(仟元)	\$3,072,720	\$3,273,566
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	112,743	112,631
基本每股盈餘(元)	<u>\$27.25</u>	<u>\$29.06</u>
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利(仟元)	\$3,072,720	\$3,273,566
經調整稀釋效果後之淨利(仟元)	<u>\$3,072,720</u>	<u>\$3,273,566</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	112,743	112,631
稀釋效果：		
員工認股權(仟股)	-	547
員工酬勞－股票(仟股)	148	175
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	<u>112,891</u>	<u>113,353</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$27.22</u>	<u>\$28.88</u>

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

1. 於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
玉晶光電(廈門)有限公司	子公司
立晶光電(廈門)有限公司	子公司
瀋陽立晶光電有限公司	子公司
茂晶光電(廈門)有限公司	子公司
九驊科技股份有限公司	子公司
威翔航空科技有限公司	其他關係人
伯特光電股份有限公司(註)	其他關係人
陳天慶等共十六人	為本公司董事及副總經理以上

註:自民國一一二年六月起列為關係人，其重大交易事項自民國一一二年六月起納入。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

	一一二年度	一一一年度
子公司	\$65,130	\$97,827

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人銷貨交易條件為120天內收款或沖帳。年底之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。

(2) 進貨

	一一二年度	一一一年度
子公司	\$14,190,586	\$11,195,518

上述進貨條件係依一般進貨條件辦理。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 應收帳款

	112. 12. 31	111. 12. 31
子公司	<u>\$22,686</u>	<u>\$19,648</u>

(4) 其他應收款

	112. 12. 31	111. 12. 31
子公司	<u>\$248,482</u>	<u>\$769,522</u>

上述其他應收款中部分係為資金貸與事項，請詳附註十三、1.(1) 資金貸與他人說明。

(5) 應付票據

	112. 12. 31	111. 12. 31
其他關係人	\$2,631	\$-
子公司	161	2,911
合計	<u>\$2,792</u>	<u>\$2,911</u>

(6) 應付帳款－關係人

	112. 12. 31	111. 12. 31
子公司	<u>\$6,213,733</u>	<u>\$3,616,900</u>

(7) 其他應付款

	112. 12. 31	111. 12. 31
其他關係人	<u>\$5,525</u>	<u>\$18,543</u>

(8) 其他收入－利息

	一一二年度	一一一年度
子公司	<u>\$12,913</u>	<u>\$9,648</u>

(9) 代採購交易

關係人名稱	一一二年度	112. 12. 31 未收款餘額	一一一年度	111. 12. 31 未收款餘額
子公司	<u>\$5,031</u>	<u>\$-</u>	<u>\$17,250</u>	<u>\$-</u>

上述代採購交易並未產生任何損益。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(10)財產交易

A. 民國一一二年度及一一一年度向關係人購入房屋及建築、設備之明細如下：

	一一二年度	一一一年度
子公司	\$5,141	\$30,256
其他關係人	-	41,786
合計	\$5,141	\$72,042

B. 民國一一二年度及一一一年度向關係人購入用品盤存之明細如下：

	一一二年度	一一一年度
其他關係人	\$13,251	\$-

C. 民國一一二年度出售設備予關係人之明細如下：

關係人名稱	未折減餘額	交易金額 (註)	處分固定 資產利益
子公司	\$207,452	\$212,196	\$4,744

民國一一一年度出售設備予關係人之明細如下：

關係人名稱	未折減餘額	交易金額 (註)	處分固定 資產利益
子公司	\$39,266	\$41,196	\$1,930

(註):係減除必要之報關運雜費及檢驗費等。

(11)主要管理階層薪酬總額資訊

	一一二年度	一一一年度
短期員工福利	\$106,065	\$87,200
退職後福利	643	637
合計	\$106,708	\$87,837

(註):本公司於民國一一一年六月間全面改選董事，董事員額由原先五名增加至九名。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	112.12.31	111.12.31	
房屋及建築	\$375,983	\$362,437	銀行借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

某公司於本財務報告出具日前，分別於福建省廈門市中級人民法院對本公司、子公司-玉晶光電(廈門)有限公司及於台灣智慧財產及商業法院對本公司提起侵犯專利權訴訟，惟本公司及子公司均否認該項不實指控，截至本財務報告出具日止，該訴訟結果及可能之影響尚無法判斷，故並無揭露國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」要求之資訊。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

<u>金融資產</u>	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$215,123	\$197,799
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	5,454,888	3,120,645
應收票據	21,834	46,476
應收帳款	4,868,727	3,736,460
其他應收款	259,570	772,997

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

	112.12.31	111.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$3,082,000	\$1,815,000
合約負債-流動	2,513	4,569
應付票據	77,601	310,564
應付帳款	6,265,571	3,707,472
長期借款(含一年內到期)	617,500	1,130,000
租賃負債(含一年內到期)	227,530	309,865

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益或權益之影響。
本公司之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

外幣貨幣性項目	升值幅度	一一二年度		一一一年度	
		損益影響	權益影響	損益影響	權益影響
美元	1%	\$42,045	\$-	\$38,825	\$-

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款。

本公司以維持適當之浮動利率組合以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括固定及浮動利率之長短期借款合同，並假設持有一個會計年度，當利率於可能範圍內上升/下降十個基準點，對本公司於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加3,700仟元及2,945仟元。

權益價格風險

本公司持有上櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上櫃及興櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降1%，對於本公司民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之權益將分別增加/減少1,906仟元及1,732仟元。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、8。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款)所致。

每一業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款)，以降低特定客戶之信用風險。

本公司截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比皆為97%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率計算而得。

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
112. 12. 31					
短期借款	\$3,092,692	\$-	\$-	\$-	\$3,092,692
應付票據及帳款	6,343,172	-	-	-	6,343,172
合約負債	2,513	-	-	-	2,513
長期借款(含一年內到期)	264,970	366,749	-	-	631,719
租賃負債(註)	83,741	28,574	14,415	178,483	305,213
111. 12. 31					
短期借款	\$1,823,775	\$-	\$-	\$-	\$1,823,775
應付票據及帳款	4,018,036	-	-	-	4,018,036
合約負債	4,569	-	-	-	4,569
長期借款(含一年內到期)	631,401	525,748	-	-	1,157,149
租賃負債	94,248	100,308	14,415	236,607	445,578

註：1. 包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

2. 下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間					合計
	短於一年	一至五年	六至十年	十一至十五年	十五年以上	
租賃負債	\$83,741	\$42,989	\$36,037	\$36,037	\$106,409	\$305,213

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一十二年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	合計
112.1.1	\$1,815,000	\$1,130,000	\$309,865	\$3,254,865
現金流量	1,267,000	(512,500)	(95,207)	659,293
非現金變動	-	-	12,872	12,872
112.12.31	\$3,082,000	\$617,500	\$227,530	\$3,927,030

民國一十一年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	合計
111.1.1	\$1,555,000	\$500,000	\$116,313	\$2,171,313
現金流量	260,000	630,000	(21,313)	868,687
非現金變動	-	-	214,865	214,865
111.12.31	\$1,815,000	\$1,130,000	\$309,865	\$3,254,865

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司所持有之以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債其帳面金額為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一十二年十二月三十一日，明細如下：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
上櫃公司股票	\$190,566	\$-	\$-	\$190,566
未上市櫃公司股票	-	-	24,557	24,557

民國一十一年十二月三十一日，明細如下：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
上櫃公司股票	\$173,242	\$-	\$-	\$173,242
未上市櫃公司股票	-	-	24,557	24,557

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日間並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產
	透過其他綜合損益按公允價值衡量
	股票
民國一十二年一月一日餘額	\$24,557
民國一十二年度認列總利益(損失)：	

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	-
民國一一二年十二月三十一日餘額	\$24,557
	資產
	透過其他綜合損益按公允價值衡量
	股票
民國一一一年一月一日餘額	\$24,557
民國一一一年度認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	-
民國一一一年十二月三十一日餘額	\$24,557

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一一二年十二月三十一日：

金融資產：	評價技術	重大不可觀察輸入值		輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析價值關係
		觀察輸入值	量化資訊		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
未上櫃公司股票	市場法	缺乏流通性折價	30%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性及少數股權折價之百分比上升(下降)10%，對本公司權益將減少/增加 4,748 仟元。
		類似公司股票本益比	17.63~36.36	類似公司股票本益比越高，公允價值估計數越高	當類似公司股票本益比上升(下降)10%，對本公司損益將增加/減少 1,266 仟元

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年十二月三十一日：

	評價技術	重大不可		輸入值與		輸入值與公允價值關係	
		觀察輸入值	量化資訊	公允價值關係	之敏感度分析價值關係		
金融資產：							
透過其他綜合損益按公允							
價值衡量之金融資產							
未上櫃公司股票	市場法	缺乏流通性折價	30%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性及少數股權折價之百分比上升(下降)10%，對本公司權益將減少/增加 3,069 仟元。		
		類似公司股票本益比	8.44~31.46	類似公司股票本益比越高，公允價值估計數越高	當類似公司股票本益比上升(下降)10%，對本公司損益將增加/減少 309 仟元		

第三等級公允價值衡量之評價流程

本公司財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$340,266	30.7100	\$10,449,569	\$245,409	30.7000	\$7,534,056
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$203,358	30.7100	\$6,245,124	\$118,944	30.7000	\$3,651,568

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

由於本公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之外幣兌換利益為4,127仟元及271,328仟元。

10. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

11. 其他事項

為便於財務報表之比較，民國一一一年十二月三十一日之財務報表部分項目業經重分類。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(4) 資金貸與他人：

貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額(董事會核准額度)(註三)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總限額(註二)
												名稱	價值		
0	玉晶光電股份有限公司	其他應收款	是	\$593,605	\$85,700	\$85,700	2.10%	業務往來	\$14,143,581	-	\$-	-	\$-	\$6,338,110	\$8,450,814
0	玉晶光電股份有限公司	其他應收款	是	\$123,040	\$123,040	\$123,040	2.10%	有短期融通之必要	不適用	營運週轉	\$-	-	\$-	\$6,338,110	\$8,450,814

註一：依本公司資金貸與作業程序規定，對單一企業資金貸與之總額以不超過本公司當期財務報表淨值30%為限。

註二：依本公司資金貸與作業程序規定，資金貸與之最高限額以不超過本公司當期財務報表淨值40%為限。

註三：不含外幣兌換損益之調整。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末		
				單位數/股數	帳面金額	比率%
玉晶光電股份有限公司	富優技研股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,396,802	\$24,557	2.46%
玉晶光電股份有限公司	伯特光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,506,450	\$190,566	3.87%

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	與交易人之關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率	
玉晶光電股份有限公司	玉晶光電(廈門)有限公司	母子公司	進貨 \$14,136,717	97.27%	120天內	正常	正常	\$(6,203,699)	97.80%	-

(8) 期末應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
			款項餘額(註一)	其他應收款		金額	處理方式		
玉晶光電股份有限公司	瀋陽立晶光電有限公司	母子公司	\$123,040		-	\$-	-	到期付款(註)	\$-

註一：不含外幣兌換損益之調整。

註二：其他應收款係集團內之關係人借貸，且期後皆透過借新還舊方式辦理資金貸與之續借。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

(1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力者，其被投資公司之相關資訊如下：

被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備註
			本期末	去年年底		比率	帳面金額			
玉晶光電股份有限公司	P.O. BOX 957, ROAD TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	貿易買賣業	\$35 (USD1 仟元)	\$35 (USD1 仟元)	1,000 股	100.00%	\$51	\$-	-	
玉晶光電股份有限公司	GLOBALIZE INTERNATIONAL P.O. BOX 957, ROAD TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	財務投資業務	\$6,377,048 (USD208,034 仟元)	\$6,377,048 (USD208,034 仟元)	161,811,318 股	100.00%	\$18,290,036	\$2,495,111	本公司認列投資損益包含 側流未實現毛利之買方稅 率估列數。	
玉晶光電股份有限公司	九驛科技股份有限公司	新竹縣竹北市元元街 26 號 5F-10 從事各式鏡頭鏡片 MTF 偏心調整、CMOS 影像微 組調焦及影像品質分析 檢測及生產設備開發	\$115,200	\$115,200	2,880,000 股	80.00%	\$147,797	\$51,338	本公司認列投資損益包含 側流未實現毛利之調整， 及認列本期溢價攤銷數。	
玉晶光電股份有限公司	廈門火炬高新區(翔安) 產業區青泉路 1 號	光學鏡頭及其零配件之 製造及銷售	\$3,338,200 (USD110,000 仟元)	\$1,258,850 (USD45,000 仟元)	-	100.00%	\$2,879,157	\$(373,688)	\$(373,688)	

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)對具有重大影響力及控制能力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：

a. 資金貸予他人

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額(註三)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
													名稱	價值		
1	玉晶光電(廈門)有限公司	立晶光電(廈門)有限公司	其他應收款	是	\$66,780	\$66,480	\$66,480	2.50%	有短期融通之必要	不適用	營運週轉	\$-	-	\$-	\$5,558,403	\$7,411,204
1	玉晶光電(廈門)有限公司	瀋陽立晶光電有限公司	其他應收款	是	\$373,660	\$372,163	\$372,163	2.50%	有短期融通之必要	不適用	營運週轉	\$-	-	\$-	\$5,558,403	\$7,411,204
1	玉晶光電(廈門)有限公司	茂晶光電(廈門)有限公司	其他應收款	是	\$567,640	\$567,640	\$567,640	2.50%	有短期融通之必要	不適用	營運週轉	\$-	-	\$-	\$5,558,403	\$7,411,204

註一：依玉晶光電(廈門)有限公司資金貸與作業程序規定，對單一企業資金貸與之總額以不超過玉晶光電(廈門)有限公司當期財務報表淨值30%為限。

註二：依玉晶光電(廈門)有限公司資金貸與作業程序規定，資金貸與之最高限額以不超過玉晶光電(廈門)有限公司當期財務報表淨值40%為限。

註三：不含外幣兌換損益之調整。

註四：屬合併個體間之應沖銷交易，業已調整沖銷。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- b. 背書保證：無。
- c. 期末持有有價證券情形，(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
- d. 本期累積買進賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- e. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- f. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- g. 關係人進銷貨之交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者，明細如下：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信 期間	餘額	佔總應收(付) 款項之比率	
玉晶光電(廈門)有限公司	玉晶光電股份有限公司	母子公司	\$14,136,717	86.57%	120天內	正常	正常	\$6,203,699	88.99%	(註一)

註一：屬合併個體間之應沖銷交易，業已調整沖銷。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

h. 期末應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
玉晶光電(廈門)有限公司	玉晶光電股份有限公司	母子公司	應收帳款 \$6,203,699	2.88 次	\$-	-	\$6,203,699	\$-
玉晶光電(廈門)有限公司	瀋陽立晶光電有限公司	聯屬公司	其他應收款 \$372,163	-	\$-	-	到期付款(註)	\$-
玉晶光電(廈門)有限公司	茂晶光電(廈門)有限公司	聯屬公司	其他應收款 \$567,640	-	\$-	-	到期付款(註)	\$-

註：其他應收款係集團內之關係人借貸(不含外幣兌換損益之調整)，且期後皆透過借新還舊方式辦理資金貸與之續借。

i. 從事衍生性金融商品交易者：無。

玉晶光電股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 大陸投資資訊

(1) 本公司大陸轉投資，其相關資訊如下：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	實收 資本額	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註三)	期 末 投 資 帳 面 價 值 (註三)	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
茂晶光電(廈門)有限公司	光學鏡頭及其零配件之製造及銷售	\$3,338,200 (USD110,000 仟元)	(註一)	\$1,258,850 (USD45,000 仟元)	\$2,079,350 (USD65,000 仟元)	\$-	\$3,338,200 (USD110,000 仟元)	\$(373,688)	100.00%	\$(373,688)	\$2,879,157	\$-
玉晶光電(廈門)有限公司	從事光學透鏡、鏡頭、光學組件等 光電產品之製造及銷售	\$6,664,764 (USD213,700 仟元)	(註二)	\$5,949,058 (USD194,446 仟元)	\$-	\$-	\$5,949,058 (USD194,446 仟元)	\$2,498,763	100.00%	\$2,483,061	\$18,512,308	\$-
立晶光電(廈門)有限公司	經營光學電子器件和非金屬製品機 具之設計、加工、生產及銷售	\$289,062 (USD9,000 仟元)	(註二)	\$212,231 (USD6,590 仟元)	\$-	\$-	\$212,231 (USD6,590 仟元)	\$59,631	80.44%	\$47,967	\$219,077	\$-
瀋陽立晶光電有限公司	LED 路燈、LED 燈具及相關產品與零 部件之生產、組裝、安裝、維修； 自營和代理各類商品和技術之進出 口	\$323,111 (USD10,710 仟元)	(註二)	\$208,962 (USD6,998 仟元)	\$-	\$-	\$208,962 (USD6,998 仟元)	\$(37,039)	70.00%	\$(25,927)	\$(266,610)	\$-
凱晶光電(廈門)有限公司	經營光學電子器件、其他電子器 件、塑料容器及製品和非金屬製品 模具之製造；機械零件、零附件銷 售	\$257,330 (RMB55,500 仟元)	(註五)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$14,776	100.00%	\$9,556	\$391,608	\$-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註四)
\$9,708,451 (USD318,034 仟元)	\$10,353,003 (USD339,932 仟元)	\$12,676,221

(註一) 投資方式為直接赴大陸地區從事投資。

(註二) 投資方式為透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註三) 依本公司綜合持股比例計算，另本期認列之投資損益係以經台灣母公司簽證會計師查核之同期間財務報表為認列依據。

(註四) 依經濟部投審會規定，本公司赴大陸地區投資限額為淨值之百分之六十為比例上限。

(註五) 投資方式為透過玉晶光電(廈門)有限公司再投資大陸公司，本期認列投資損益係已包含認列本期溢價攤銷數。

(2) 本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

G. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱附註十三、1.(7)。

H. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱附註十三、1.(7)。

I. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無此情形。

J. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無此情形。

K. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附註十三、2.(2)。

L. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無此情形。

4. 主要股東資訊

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例
陳天慶	7,389,022	6.55%

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：不適用。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	112年度	111年度	差異	
				金額	%
流動資產		16,780,020	13,189,315	3,590,705	27%
不動產、廠房及設備		21,142,848	18,991,911	2,150,937	11%
無形資產		64,620	70,144	-5,524	-8%
其他資產		3,860,627	5,925,903	-2,065,276	-35%
流動負債	分配前	9,817,638	8,665,325	1,152,313	13%
	分配後	(註)	10,018,242		
非流動負債		10,934,404	9,833,244	1,101,160	11%
股本		1,127,431	1,127,431	0	0%
資本公積		9,239,675	9,239,675	0	0%
保留盈餘	分配前	11,124,350	9,404,674	1,719,676	18%
	分配後	(註)	8,051,757		
其他權益		(364,421)	(56,210)	-308,211	-548%
非控制權益		(30,962)	(36,866)	5,904	16%

註：尚待股東會決議後定案。

- (1) 流動資產增加，主要係因營收及獲利穩定，使得營業活動的淨現金流入增加，進而讓現金及約當現金餘額大幅提高，且因營收成長，也使得應收款項餘額增加。
- (2) 其他資產減少，主要係因應設備陸續驗收並轉列不動產、廠房及設備項下，使得預付設備款餘額大幅減少。
- (3) 其他權益之波動，則係因匯率波動而影響應認列之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

二、財務績效：

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年	111 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	21,674,701	19,215,304	2,459,397	13%
營業毛利	7,730,747	7,669,802	60,945	1%
營業損益	4,130,925	3,928,320	202,605	5%
營業外收入及支出	366,557	461,473	-94,916	-21%
稅前淨利(損)	4,497,482	4,389,793	107,689	2%
本期淨利(損)	3,084,955	3,261,362	-176,407	-5%
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(307,181)	187,154	-494,335	-264%
本期綜合損益總額	2,777,774	3,448,516	-670,742	-19%
淨利歸屬於 母公司業主權益	3,072,720	3,273,566	-200,846	-6%
淨利歸屬於非控制權益	12,235	(12,204)	24,439	200%
綜合損益總額歸屬 於母公司業主權益	2,764,382	3,461,421	-697,039	-20%
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	13,392	(12,905)	26,297	-204%
每股盈餘	27.25	29.06	-1.81	-6%

(一)增減比例變動分析說明：

- 1.本年度因客戶需求增加，使得營業收入優於前一年度，惟因產品組合、生產成本等變化，使得營業毛利增加幅度不如營業收入之成長幅度。
- 2.營業外收入及支出之變動，主要係因兩期匯率變動所產生的匯兌損益之波動等。
- 3.綜上所述，本年度的稅前淨利較前一年度增加，然因相關所得稅估算之差異，使得稅後淨利略低於前一年度。
- 5.本期其他綜合損益之差異，主要係因匯率波動使得國外營運機構財務報表換算之兌換差額產生變化所致。
- 6.綜上所述，本年度之本期綜合損益總額低於前一年度。

(二)預計未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本集團 113 年度的營業重心除手機相機鏡頭外，亦將佈局光學鏡頭在其他領域之運用，倘若未來整體大環境能持續好轉、終端客戶需求量可穩定提升，且本公司在製程穩定度及產品開發速度均可有效提升及配合下，預期營業收入與出貨量將有機會持續穩定成長。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	112年度	111年度	變動率(%)
現金流量比率		87.79	81.22	8%
現金流量允當比率		98.97	89.14	11%
現金再投資比率		15.77	14.86	6%
與現金流量有關之部分財務指標較去年提高，主係因本年度營業活動的淨現金流入明顯增加所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

本公司並未公開未來一年之財務預測，包含未來一年預估之現金流量等。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

主要為因應營運發展所需，透過自有資金及銀行融資等方式，募集重大資本支出所需之資金，藉以擴大市場占有率、並提高股東權益報酬率。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

本公司主要轉投資事業中，瀋陽立晶光電有限公司因市場拓展不易，致仍持續呈現虧損狀態，而茂晶光電(廈門)有限公司因屬營運初期致出現虧損，惟虧損狀況已伴隨營收成長而逐漸收斂，至於其他轉投資事業之營運狀況則尚屬穩定。本公司除致力要求虧損之轉投資事業開源節流外，亦將敦促該等公司持續開發各種具利基性之產品，以期改善未來之營運狀況。

六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項分析評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1.最近年度利率變動對公司營收獲利之影響及公司因應利率變動之具體措施：

本集團 112 年度利息費用 161,981 仟元，佔營收淨額僅約 0.75%，故利率變動所產生之利息費用對獲利影響不大。本集團將隨時注意利率波動之情形，並持續與金融機構商談調降融資利率，再者，伴隨資金日漸充裕，將可大幅降低舉債金額，亦可有效減少本集團利息費用及降低利率波動對本公司獲利之影響。

2.最近年度匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施：

本集團 112 年度匯兌損失 45,470 仟元，主要係因台幣於第四季因國際局勢變化而大幅升值，然因匯兌損失金額約僅佔營收淨額 0.21% 並非重大，故匯率變動所產生之匯兌損益對獲利之影響尚屬有限。本集團將隨時注意匯率波動之情形，以規避營運上所產生之匯兌風險。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

最近年度本集團並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事，另本期對子公司之資金貸與及背書保證情事，皆依集團內控制度相關規定執行，迄今並無發生虧損。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

1.113 年預計再投入之研發費用，主要研發方向：

鑒於智慧型手機多鏡頭之運用及 VR 技術相關產業的盛行，其關鍵影響因素在於新製程的創新、改善，另外為因應節能減碳及環保意識的抬頭，故本產業仍將持續以開發相關新產品為研發導向，並持續擴大市場多角化與其經濟規模。

計畫名稱	目前進度	需投入研發費	預計完成時間	主要影響因素
車用鏡頭類	開發中	300,000 仟元	113 年 12 月	新技術的開發
VR 類		500,000 仟元		
鏡頭類		500,000 仟元		

2. 113 年度預計投入研發費用為新台幣 1,300,000 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無任何影響。對於重要政策及法律的變動，本公司將加以注意並適時向主管機關反應，降低直接之衝擊。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務、業務之影響及因應措施。

最近年度因科技業的蓬勃發展及環保節能意識抬頭，本公司除開發智慧型手機鏡頭外，亦積極推廣 VR 的相關鏡頭鏡片，也因此使公司的業務快速提昇，進而使公司在財務上需較多的營運資金。為提高公司營運資金，公司必要時會在公開市場上辦理籌資，以解決資金上的需求。

近年來資訊系統可能無法完全避免網路攻擊，導致本公司產生營運中斷、或資料遭竊取而洩漏的風險，針對資安風險及因應的部份，本公司除制定資安相關管理規範外，並建立網路防火牆、郵件安全系統、病毒防護系統、網路准入系統

等安全措施，同時對新進與在職人員人均有進行資訊安全教育訓練，以控制及降低資安風險。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

擴充廠房可使本公司提升生產能力以承接更多的客戶訂單，進而提升營收與獲利並有機會擴大市場占有率，在產能達到經濟規模後，亦能顯著的降低生產成本。然產業之景氣循環起伏將會影響市場需求變動，而有產生閒置產能仍需提列廠房設備之折舊，此種風險將會成為公司的負擔，故本公司有關產能擴充之資本支出規劃，除致力於滿足客戶需求之同時，亦將資本之利用最佳化，不做盲目之資本競賽以求產業之健康發展。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

集團112年度最大銷貨客戶雖佔總營業淨額約28.53%，惟仍係屬國際品牌大廠所指定的交貨客戶，加上本集團仍將積極拓展新客戶，以期盡可能降低個別客戶之銷貨比重，避免銷貨集中之風險。另進貨廠商方面，因多屬零散的供應商或是具多種供應管道，本集團可掌握進貨來源無虞，故風險亦屬有限。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

某公司於本財務報告出具日前，分別於福建省廈門市中級人民法院對本公司、子公司-玉晶光電(廈門)有限公司及於台灣智慧財產及商業法院對本公司提起侵犯專利權訴訟，惟本公司及子公司均否認該項不實指控，截至本財務報告出具日止，該訴訟結果及可能之影響尚無法判斷，故並無揭露國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」要求之資訊。

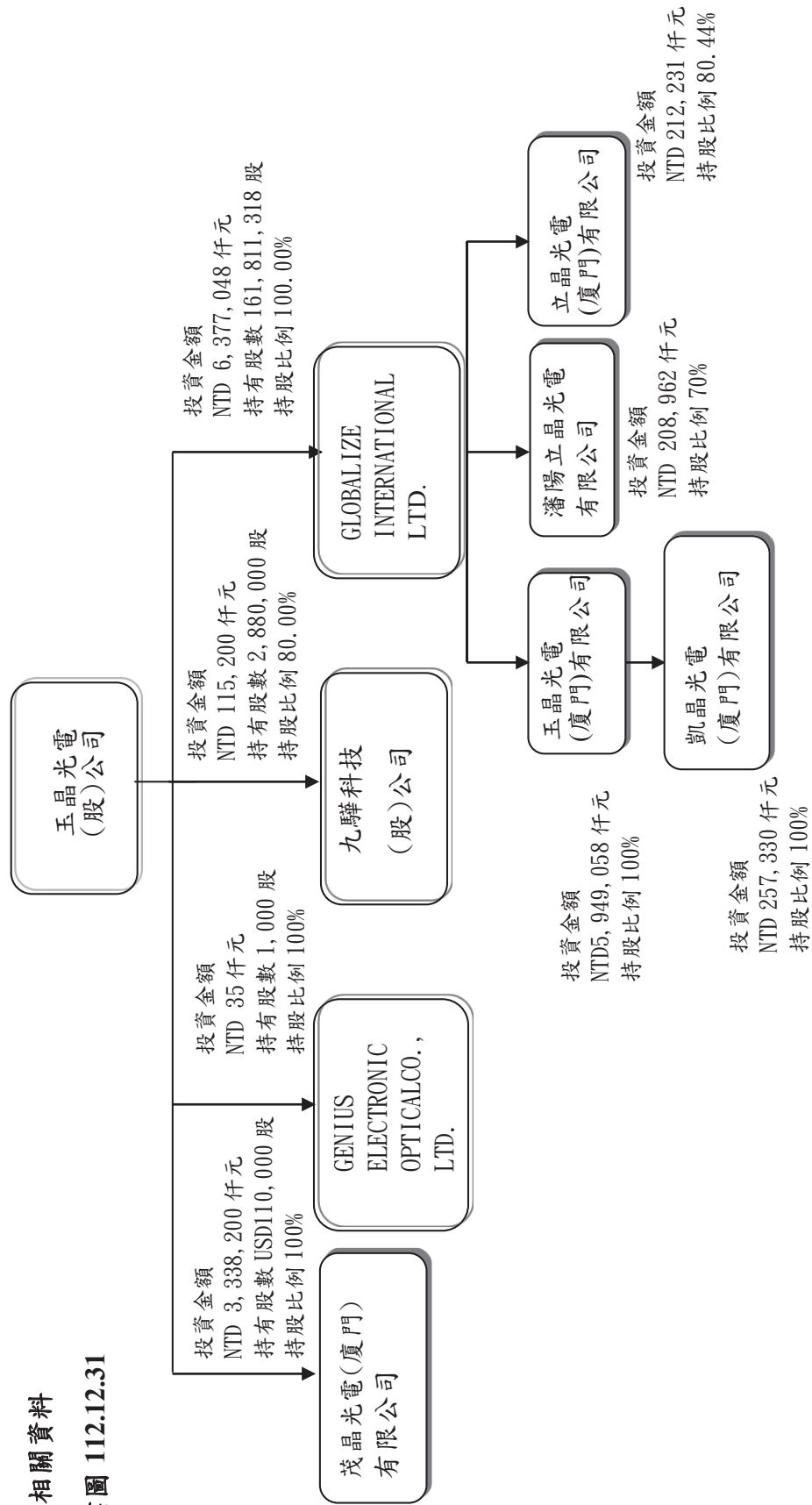
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業圖 112.12.31



112.12.31 單位：新台幣仟元

關係企業名稱(註)	與本公司之關係	持股		實際投資金額
		股數(股權)	比例(%)	
Globalize International Ltd.	本公司之子公司	161,811,318	100%	6,377,048
Genius Electronic Optical Co., Ltd.	本公司之子公司	1,000	100%	35
九驊科技(股)公司	本公司之子公司	2,880,000	80%	115,200
茂晶光電(廈門)有限公司	本公司之子公司	USD110,000	100%	3,338,200
玉晶光電(廈門)有限公司	本公司子公司 Globalize International Ltd. 100% 轉投資之公司	USD213,700	100%	6,664,764
立晶光電(廈門)有限公司	本公司子公司 Globalize International Ltd. 80.44% 轉投資之公司	USD6,590	80.44%	212,231
瀋陽立晶光電有限公司	本公司子公司 Globalize International Ltd. 70% 轉投資之公司	USD6,998	70%	208,962
凱晶光電(廈門)有限公司	本公司子公司玉晶光電(廈門)有限公司 100% 轉投資之子公司	RMB55,500	100%	257,330

註：上述關係企業並未持有本公司股份

(二) 關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書：

說明：本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號公報應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。(請參閱本手冊P.227頁聲明書)

(三) 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
GENIUS ELECTRONIC OPTICAL CO., LTD	2002.11.08	P.O. BOX 957, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 1	貿易業務。
GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD.	2003.07.23	P.O. BOX 957, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 208,034	財務投資業務。
九驊科技股份有限公司	2001.06.14	新竹縣竹北市台元街 26 號 5F-10	NTD 36,000	從事各式鏡頭鏡片 MTF 偏心調整、CMOS 影像模組調焦及影像品質分析檢測及生產設備開發。
茂晶光電(廈門)有限公司	2021.09.10	廈門火炬高新區(翔安)產業區青泉路1號	USD110,000	光學鏡頭及其零配件之製造及銷售。
玉晶光電(廈門)有限公司	1992.12.03	福建省廈門市火炬高技術開發區創新路8號玉晶科技大廈	USD 213,700	從事光學透鏡、鏡頭、光學組件等光電產品之生產及銷售
立晶光電(廈門)有限公司	2002.12.18	福建省廈門市火炬高技術開發區創新路8號玉晶科技大廈	USD 9,000	經營光學電子器件和非金屬製品模具之設計、加工、生產及銷售。
瀋陽立晶光電有限公司	2010.08.12	瀋陽市瀋北新區瀋北路 76-30 號B門	USD 10,710	LED 路燈、LED 燈具及相關產品與零部件之生產、組裝、安裝、維修；自營和代理各類商品和技術之進出口。
凱晶光電(廈門)有限公司	1997.01.13	廈門市集美北部工業區環珠路 303 號	RMB 55,500	光學鏡頭及其配件的設計、加工、生產及售後維修服務。

(四) 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(五) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

玻璃光學鏡片、塑膠光學鏡片及相關光學鏡頭之製造、加工、買賣業務；傳統相機、數位相機、手機相機、光學滑鼠等用各種鏡片、光學組件、光學鏡頭組合、照明設備產品之製造、加工、買賣業務；亞克力射出模具及塑膠鏡片射出模具之製造、加工、買賣業務。

(六) 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

單位：仟元；股；%

關係企業名稱(註)	職稱	姓名或代表人	持股		實際投資金額
			股數(股權)	比例(%)	
Globalize International Ltd.	董事	玉晶光電股份有限公司 代表人：陳天慶	161,811,318	100%	6,377,048
Genius Electronic Optical Co., Ltd.	董事	玉晶光電股份有限公司 代表人：陳天慶	1,000	100%	35
九驊科技(股)公司	董事	玉晶光電股份有限公司 代表人：陳天慶、郭英理、蔡啟斌	2,880,000	80%	115,200
茂晶光電(廈門)有限公司	董事	玉晶光電股份有限公司 代表人：陳天慶、陳奕君、郭英理	USD110,000	100%	3,338,200
玉晶光電(廈門)有限公司	董事	GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD. 代表人：陳天慶、陳天恕、陳奕君	USD213,700	100%	6,664,764
立晶光電(廈門)有限公司	董事	GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD. 代表人：陳天慶、陳天恕、陳奕君	USD6,590	80.44%	212,231
瀋陽立晶光電有限公司	董事	GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD. 代表人：陳天慶、陳奕君、郭英理	USD6,998	70%	208,962
凱晶光電(廈門)有限公司	董事	玉晶光電(廈門)有限公司 代表人：陳天慶	RMB55,500	100%	257,330

(七) 各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
GENIUS ELECTRONIC OPTICAL CO., LTD	35	51	0	51	0	0	0	-
GLOBALIZE INTERNATIONAL LTD.	4,985,066	18,484,954	1,590	18,483,364	0	(1,740)	2,503,953	-
玉晶光電(廈門)有限公司	6,664,764	26,580,260	8,052,250	18,528,010	16,330,689	2,974,215	2,498,763	-
立晶光電(廈門)有限公司	289,062	410,865	138,516	272,349	309,462	42,357	59,631	-
瀋陽立晶光電有限公司	323,111	257,797	638,669	(380,872)	0	(7,506)	(37,039)	-
凱晶光電(廈門)有限公司	257,330	268,562	3,035	265,527	0	(6,215)	14,776	-
九驊科技股份有限公司	36,000	237,076	95,109	141,967	216,380	64,043	52,917	-
茂晶光電(廈門)有限公司	3,338,200	7,270,652	4,391,495	2,879,157	1,564,561	(364,705)	(373,688)	-

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項：無。

六、其他揭露事項：無。

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至民國一一二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則公報第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

玉晶光電股份有限公司



負 責 人：陳天慶



中華民國一一三年三月十三日



玉晶光電股份有限公司

GENIUS ELECTRONIC OPTICAL CO., LTD

董事長：陳天慶



總經理：郭英理

