

股票代碼：3264

Ardentec

A testing partner you can trust

欣銓科技股份有限公司

一〇八年度年報

查詢本年報相關資料網址

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網站 <http://www.ardentec.com>

中華民國一〇九年四月二十二日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人 姓 名：顧尚偉

職 稱：處長

聯 絡 電 話：03-597-6688

電子郵件信箱：leslie.guh@ardentec.com

代理發言人姓名：江文山

職 稱：經理

聯 絡 電 話：03-597-6688

電子郵件信箱：alan.chiang@ardentec.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司/新工一廠/新竹科學園區分公司：新竹縣湖口鄉勝利村工業三路 3 號

電 話：03-597-6688

新工二廠：新竹縣湖口鄉鳳山村文化路 24 號

電 話：03-597-6688

新工三廠：新竹縣湖口鄉鳳山村仁義路 9 號

電 話：03-597-6688

新工五廠：新竹縣湖口鄉湖南村 10 鄰光復北路 12 號 6 樓

電 話：03-597-6688

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：中國信託商業銀行 代理部

地 址：台北市重慶南路 1 段 83 號 5 樓

網 址：<http://www.ctbcbank.com>

電 話：02-6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：溫芳郁、林玉寬會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路 1 段 333 號 27 樓

網 址：<http://www.pwc.tw/>

電 話：02-2729-6666

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.ardentec.com>

七、第一上(外國興)櫃公司應刊載事項：不適用。

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	15
一、組織系統	15
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ...	16
三、公司治理運作情形	29
四、會計師公費資訊	60
五、更換會計師資訊	61
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，應揭露其姓名、職稱及 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	61
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	61
八、持股比例占前十名之股東，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	63
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	65
肆、募資情形	67
一、資本及股份	67
二、公司債辦理情形	75
三、特別股辦理情形	75
四、海外存託憑證辦理情形	75
五、員工認股權憑證辦理情形	75
六、限制員工權利新股辦理情形	76
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	77
八、資金運用計畫執行情形	77
伍、營運概況	78
一、業務內容	78
二、市場及產銷概況	85
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 、平均年齡及學歷分布比率	91
四、環保支出資訊	91
五、勞資關係	92
六、重要契約	97

陸、財務概況	98
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見	98
二、最近五年度財務分析	102
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	106
四、最近年度財務報告	107
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	183
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，應列明其對本公司財務狀況之影響	246
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	247
一、財務狀況	247
二、財務績效	248
三、現金流量	249
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	250
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	250
六、風險事項分析評估	250
七、其他重要事項	255
捌、特別記載事項	256
一、關係企業相關資料	256
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	259
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	260
四、其他必要補充說明事項	260
五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明	260
六、最近年度及截至年報刊印日止，如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證券價格有重大影響之事項	260

壹、致股東報告書

一、一〇八年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

根據半導體貿易統計群組織(WSTS)資料顯示，2019 年全年度全球半導體市場總銷售值預估達 4,090 億美元，較 2018 年衰退 12.8%。從國際經濟局勢來看，中美貿易戰和英國脫歐的不確定因素使得全球 GDP 2019 年約為 3.1%較 2018 年衰退 16.2%；而從市場需求面來看，智慧型手機的飽和和汽車市場的衰退，導致 2019 年半導體產業的衰退，其中記憶體產品由於需求減緩和庫存造成 33%的衰退，類比產品衰退 7.9%，邏輯類衰退 4.7%。

欣銓科技在全體同仁努力以及股東、客戶支持下，2019 年個體與合併營業收入分別為新台幣 5,817,108 仟元與新台幣 8,050,139 仟元，年成長率分別為-10.1%與-4.7%，稅後淨利為新台幣 1,109,596 仟元，每股稅後盈餘為新台幣 2.36 元。

展望 2020 年的半導體銷售的成長預估為 5.9%，達到 4,331 億美元的規模，可望重新回到成長的周期，惟 2020 年全球景氣依舊壟罩在中美貿易的不確定性，以及新冠肺炎疫情擴大，對電子業和半導體業供應鏈帶來挑戰，供貨和需求皆同步受到影響，也為 2020 年的復甦埋下不確定的因素。然而，隨著 5G 通訊的持續發展布局、半導體庫存修正告一段落和記憶體市場持穩，市場仍有機會觸底回到成長軌跡。欣銓科技在區域布局的完整性，值此疫情不確定的情形下，可以提供客戶穩定和分散風險的生產支持。

雖然產業的外在環境不確定性高，欣銓科技仍然秉持專注本業的經營理念，持續提升測試技術與經營效率來掌握市場趨勢及競爭。在技術發展方面，持續投資、研發汽車電子及安控等高品質規格產品的測試技術與因應之品質管理系統，來對接汽車電子和 5G 運用的產業需求。此外積極投入先進的晶圓級封裝(WLCSP)後製程、電源管理與類比晶片測試開發及射頻元件相關的測試技術，因應 5G 運用、物聯網、人工智慧產業和車用電子的蓬勃發展及完備本公司服務的廣度與深度。

欣銓科技以務實與穩健的步調尋求成長契機、加速研究發展時程及全力開發新客戶，營造競爭的利基及成長的優勢。同時積極透過子公司提供射頻元件專業測試的全智科技及投資專精於晶圓級先進封裝的半導體製造廠商瑞峰半導體來延伸測試服務範疇與提供更深化的客戶服務。此外，欣銓南京也積極參與大陸的半導體產業的蓬勃發展，就近服務在地的客戶群，為區域布局完整性的重要一環。

(二)預算執行情形：本公司未公開民國 108 年度財務預測資訊。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

年 度		107 年度	108 年度	增(減)比例
分析項目				
財務 收支	營業收入	8,443,804	8,050,139	(4.66%)
	營業毛利	2,841,152	2,540,413	(10.59%)
	本期淨利	1,548,542	1,109,596	(28.35%)
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.46	6.52	(31.08%)
	權益報酬率(%)	14.62	9.94	(32.01%)
	稅前純益占實收資本比率(%)	40.41	30.42	(24.72%)
	純益率(%)	18.34	13.78	(24.86%)
	每股盈餘(元)	3.31	2.36	(28.70%)

(四)研究發展狀況

配合市場趨勢及本公司之專業能力，5G、IoT、AI 及車載 IC 為未來半導體市場成長方向，本公司測試技術發展方向跟隨市場成長方向，已增加研發人力於此。重點將放在 HPC(High Performance Computing) IC、communication IC、CIS、power switch、雷達 IC 等測試技術開發。

針對之前已開發完成之技術，隨著產品規格提升及製程技術精進，本公司亦持續測試技術之更新改良，以滿足客戶應用端之功能及品質需求。

資訊系統技術係測試技術之外，本公司另一研發重點，一直以來發展方向在於提高生產之品質與生產效率，以達到提高產品可靠性品質及降低測試成本之雙重目標；現階段重點在智慧型生產，以節省人力及降低人員操作錯誤率為主軸，第一階段的測試平台自動化已有部分測試平台實際量產，成果顯著，將陸續對工廠內其它測試平台進行自動化之改裝。第二階段為利用 RFID 幫助貨批及治具管理，在貨批管理部分的軟硬體樣品皆已測試完成，將進行實體裝設。第三階段的貨批自動搬運系統評估階段即將完成。

另外，利用 AI 技術來幫助生產，如利用影像辨識技術來幫助產品異常檢出，及利用大數據來發現機台異常，也在本公司技術開發範圍。

二、一〇九年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1、本公司及子公司在已建立之測試技術和品質系統基礎下，持續精進與開發測試技術，以服務一流之客戶為努力方向，追求股東、員工及客戶之最大利益。
- 2、積極開拓車用電子及資訊安全 IC 等高品質測試需求之領域，成為該市場第一品牌。全力發展邏輯及混合訊號產品、射頻 IC、高效能類比 IC 及微機電系統 IC 之測試領域，以期持續維持業務及獲利之成長動力及領先地位。
- 3、強化與擴大對策略性客戶之服務，積極擴充電源管理 IC 的測試技術與產能及整合射頻 IC 的專業測試子公司全智科技，擴充目標客戶數量，提昇客戶對公司的信賴度，求取穩健成長的契機。
- 4、擴展新加坡廠及韓國廠服務範疇，積極爭取策略性客戶；投資大陸南京增加產能，接近策略性主要客戶與市場，俾使公司整體成長加速。
- 5、強化現有之 CIM、ERP 及 B2B 自動化系統，有效達到客戶生產資訊透明、精準和及時之需求。

(二)預期銷售數量及其依據

半導體貿易統計群組織(WSTS)資料顯示，2019 年全年度全球半導體市場總銷售值預估達 4,090 億美元，較 2018 年衰退 12.8%。從國際經濟局勢來看，中美貿易戰和英國脫歐的不確定因素使得全球 GDP 2019 年約為 3.1%較 2018 年衰退 16.2%；而從市場需求面來看，智慧型手機的飽和和汽車市場的衰退，導致 2019 年半導體產業的衰退，其中記憶體產品由於需求減緩和庫存造成 33%的衰退，類比產品衰退 7.9%，邏輯類衰退 4.7%；展望 2020 年的半導體銷售的成長預估為 5.9%達到 4,331 億美元，可望重新回到成長的周期，惟 2020 年全球景氣依舊壟罩在中美貿易的不確定性，以及新冠肺炎疫情擴大，對電子業和半導體業供應鏈帶來挑戰，供貨和需求皆同步受到影響，也為 2020 年的復甦埋下不確定的因素。我們將持續秉持審慎的投資策略，保持穩健經營的腳步，持續精進客戶服務，提升自我競爭力，以不斷精進的品質為競爭利器，持續為客戶、股東及員工追求最大利益。

(三)重要之產銷政策

1、生產策略

- (1)持續提升效率、開發自動化生產技術並降低成本，以面對日趨激烈的同業競爭及日趨微利的市場狀況。
- (2)配合晶圓廠先進製程產能之建立，持續擴充測試產能。

(3)投資晶圓級先進封裝廠，以增加取得客戶能力；拓展 Post-Bumping 測試，以因應日益增加的射頻、高效能類比 IC 和晶圓級封裝 Wafer Level Package(WLP)市場的需求。

(4)擴充成品測試的產能，著重於微腳距，System-In-Package(SIP)測試和 System-Level-Test (SLT)系統級測試。

(5)建立高效能類比 IC 及射頻 IC 測試之生產能力，以面對物聯網市場之需求。

2、行銷策略

(1)繼續過去在邏輯 IC 及混合訊號 IC 的努力，積極開發國內外世界級客戶。

(2)拓展射頻 IC、高效能電源管理 IC 及 CIS IC 之晶圓測試市場，建立下一波業績成長之堅實基礎。

(3)深耕汽車電子以及資訊安全產品之測試，獲取穩定及可獲利之成長。

(4)與其他國內、國外封測廠合作爭取一元化服務(Turnkey)訂單。

(5)順應日本加速委外的策略，積極擴展日本客戶。

(6)繼續開拓新加坡、韓國及亞太區之國際晶圓測試市場。

(7)因應紅色供應鏈的變局，積極經營大陸市場。

三、未來公司發展策略

除了保持一貫高品質的測試服務之外，並持續進行尖端測試技術的深耕開發。持續致力於射頻 IC、高效能類比 IC 及 SIP 相關測試生產線之擴充，更積極強化資訊安全產品及汽車電子產品測試之環境與系統，配合資訊技術之系統整合達到高品質、高效率及低成本之測試服務。

近年來，個人電腦產業式微，手機產業成長趨緩，傳統單一殺手級應用驅動成長已逐漸轉變成各式各樣應用齊放。5G 通訊運用、汽車電動化、輔助和自動駕駛和智慧型、可攜式產品趨向輕、薄及省電並結合物聯網以及人工智慧的應用，都將會是下階段成長的契機。公司在前幾年便觀察到這股趨勢，引入 WLCSP 後段服務，並結合子公司射頻測試公司的全智科技和投資晶圓級先進封裝廠的瑞峰半導體，帶給客戶更深、更廣的服務，讓公司能更快更穩定的成長。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境

1、產品功能日益複雜、成本不斷上升，且應用生命週期變短，機器設備投資回收不易，加上測試設備商之退出及整併，使得機器取得成本彈性降低，在在壓縮本產業獲利空間。

- 2、由於晶圓廠新製程產能的陸續開出，新製程不斷推動新材料和微縮半導體，加大了針測技術之挑戰，加上眾多國內及國際封測業者不斷整併及積極擴產，可預期未來競爭將較以往更加劇烈。
- 3、客戶要求一元化、一站式的服務需求持續增加，造成一些測試同業考慮自行增設封裝產能，或是嘗試與封裝廠合作整合以提供更完整的服務，將以差異化的服務品質及更靠近晶圓製造地點的策略來創造價值爭取客戶。
- 4、半導體市場逐漸成熟，國際大廠不斷進行併購及整合，以增強自己本身競爭力，這個浪潮將會改變全球產業版圖，可見的未來，因為客戶的整併勢必改變市場重新組合，同業的競爭勢必加劇。
- 5、中國大陸於其十三五國家經濟建設規劃中，將半導體產業視為戰略性國家產業，加上中美貿易戰的影響，透過第一期和第二期大基金投注鉅額資源，俾使其半導體自製率提升，雖是挑戰但也帶來新的商機。

(二)法規環境

半導體產業近年來的發展，除了需持續加強遵循相關環保法規外，產品本身的安全亦要求與日俱增。隨著全球經濟成長趨緩，各國保護主義高漲，加上區域經濟的競合，咸信產業法規環境變化將會加劇。

近年來中國大陸在半導體政策法規運用下，有可能影響全球半導體客戶的下單意向及採購策略，因此，台灣廠商需要提早因應及佈局。

(三)總體經營環境

來到 2020 年面臨全球經濟環境仍處於因美中貿易戰的不確定性和中國經濟成長遲滯因素造成整體市場較為詭譎。然半導體產業在 5G 通訊的開通和庫存調節下，應該有機會觸底回升，本公司因應這些挑戰與機會，會以更審慎穩健的腳步來佈局，以維持公司穩定的成長。

在此要感謝各位股東持續對本公司的支持與鼓勵，也更希望各位股東在今後不斷地給予指教與鼓舞，敬祝各位股東女士、先生

身心健康 萬事如意

董事長 盧志遠



總經理 張季明



會計主管 顧尚偉



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十八年十月十一日

二、公司沿革：

88 年 10 月	—	欣銓科技股份有限公司正式成立，實收資本額為新台幣 1,754,670,000 元。
88 年 12 月	—	新工二廠正式啟用。
89 年 02 月	—	正式量產。
89 年 08 月	—	辦理現金增資新台幣 250,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,004,670,000 元。
90 年 04 月	—	新工一廠正式啟用。
90 年 05 月	—	新工二廠通過為保稅工廠。
90 年 11 月	—	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 31,670,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,036,340,000 元。
91 年 02 月	—	新工一廠通過為保稅工廠。
92 年 04 月	—	奉 財政部證券暨期貨管理委員會中華民國 92 年 4 月 14 日(92)台財證一字第 0920109253 號函核准股票公開發行。
92 年 09 月	—	辦理現金增資新台幣 250,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,286,340,000 元。
93 年 03 月	—	公司股票登錄為興櫃股票。
	—	辦理現金增資新台幣 300,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,586,340,000 元。
93 年 09 月	—	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 158,387,780 元，增資後實收資本額為新台幣 2,744,727,780 元。
93 年 11 月	—	93 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 295,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,745,022,780 元。
94 年 01 月	—	辦理現金增資新台幣 88,888,890 元，增資後實收資本額為新台幣 2,833,911,670 元。
	—	本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。
94 年 03 月	—	93 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 14,080,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,847,991,670 元。
94 年 05 月	—	94 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 6,045,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,854,036,670 元。
94 年 08 月	—	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 340,653,620 元及 94 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 1,565,000 元，增資後實收資本額為新台幣 3,196,255,290 元。

94 年 10 月	—	發行國內第 1 次可轉換公司債新台幣 800,000,000 元。
94 年 11 月	—	94 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 1,672,500 元，增資後實收資本額為新台幣 3,197,927,790 元。
94 年 12 月	—	向宏基集團旗下宏發半導體公司購買測試機器，擴充驅動 IC 產線。
95 年 02 月	—	94 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 16,237,500 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 35,396,000 元，增資後實收資本額為新台幣 3,249,561,290 元。
95 年 04 月	—	與銀行團簽訂新台幣 20 億元聯貸合約。
95 年 06 月	—	設立新加坡子公司 Ardentec Singapore Pte.Ltd.。
	—	95 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 13,900,000 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 39,320,520 元，增資後實收資本額為新台幣 3,302,781,810 元。
95 年 09 月	—	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 311,511,730 元及 95 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 10,350,000 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 131,886,000 元，增資後實收資本額為新台幣 3,756,529,540 元。
95 年 11 月	—	95 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 5,522,500 元，增資後實收資本額為新台幣 3,762,052,040 元。
96 年 04 月	—	95 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 6,430,000 元，增資後實收資本額為新台幣 3,768,482,040 元。
96 年 05 月	—	96 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 16,280,000 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 17,235,580 元，增資後實收資本額為新台幣 3,801,997,620 元。
	—	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 146,366,640 元及 96 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 6,237,500 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 1,851,080 元，增資後實收資本額為新台幣 3,956,452,840 元。
96 年 11 月	—	96 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 7,157,500 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 28,054,280 元，增資後實收資本額為新台幣 3,991,664,620 元。
97 年 03 月	—	96 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 8,882,500 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 7,472,900 元，增資後實收資本額為新台幣 4,008,020,020 元。
97 年 05 月	—	97 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 7,585,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,015,605,020 元。
97 年 09 月	—	97 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 5,305,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,020,910,020 元。

97 年 11 月	—	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 110,232,940 元及 97 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,192,500 元，增資後實收資本額為新台幣 4,132,335,460 元。
98 年 02 月	—	97 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,265,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,133,600,460 元。
98 年 08 月	—	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 286,411,370 元及 98 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 2,452,500 元，增資後實收資本額為新台幣 4,422,464,330 元。
98 年 11 月	—	98 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,995,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,424,459,330 元。
99 年 04 月	—	與銀行團簽訂新台幣 22.8 億元聯合授信合約。
	—	99 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,427,459,330 元。
99 年 09 月	—	99 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 17,050,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,444,509,330 元。
99 年 11 月	—	99 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 7,470,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,451,979,330 元。
	—	新工三廠正式啟用。
99 年 12 月	—	設立韓國子公司 Ardentec Korea Co., Ltd.。
100 年 01 月	—	99 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 32,395,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,484,374,330 元。
	—	設立欣銓科技股份有限公司新竹科學園區分公司。
100 年 05 月	—	100 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 17,385,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,501,759,330 元。
100 年 06 月	—	韓國廠通過為保稅工廠。
100 年 09 月	—	辦理盈餘轉增資新台幣 45,017,600 元及 100 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,050,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,547,826,930 元。
100 年 11 月	—	100 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,785,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,549,611,930 元。
101 年 03 月	—	100 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 20,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,549,631,930 元。
101 年 05 月	—	101 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 11,690,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,561,321,930 元。
101 年 07 月	—	與銀行團簽訂新台幣 25 億元聯合授信合約。

101 年 09 月	—	辦理盈餘轉增資新台幣 45,613,220 元及 101 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 3,620,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,610,555,150 元。
101 年 11 月	—	101 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,400,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,613,955,150 元。
102 年 01 月	—	101 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,060,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,619,015,150 元。
102 年 06 月	—	發行第一本企業社會責任報告書。
102 年 09 月	—	辦理盈餘轉增資新台幣 46,190,150 元，增資後實收資本額為新台幣 4,665,205,300 元。
103 年 03 月	—	新工五廠正式啟用。
103 年 05 月	—	發行員工限制權利新股新台幣 31,450,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,696,655,300 元。
103 年 09 月	—	辦理盈餘轉增資新台幣 46,652,050 元及發行員工限制權利新股新台幣 18,400,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,761,707,350 元。
103 年 10 月	—	新工五廠通過為保稅工廠。
104 年 10 月	—	註銷員工限制權利新股新台幣 422,330 元及辦理盈餘轉增資新台幣 47,617,070 元，實收資本額為新台幣 4,808,902,090 元。
105 年 04 月	—	本公司第二屆公司治理評鑑結果為上櫃公司前百分之二十之優良公司。
105 年 09 月	—	以公開收購方式取得全智科技(股)公司 63.84%股權，進行策略結盟以強化整體競爭力。
	—	註銷員工限制權利新股新台幣 1,118,000 元及辦理盈餘轉增資新台幣 48,089,020 元，實收資本額為新台幣 4,855,873,110 元。
106 年 01 月	—	透過控股公司投資設立欣銓(南京)集成電路有限公司。
	—	註銷員工限制權利新股新台幣 120,000 元，實收資本額為新台幣 4,855,753,110 元。
106 年 03 月	—	本公司擬與全智科技(股)公司進行股份轉換，以每股現金新台幣 24 元支付全智科技股東(本公司除外)，以取得全智科技全數已發行之股份，暫定股份轉換基準日為民國 106 年 8 月 30 日，本股份轉換案完成後，全智科技將成為本公司 100%持股之子公司。
106 年 04 月	—	註銷員工限制權利新股新台幣 90,000 元，實收資本額為新台幣 4,855,663,110 元。
	—	本公司第三屆公司治理評鑑結果為上櫃公司前百分之二十之優良公司。
	—	欣銓(南京)集成電路有限公司動土典禮。

106 年 08 月	—	本公司與全智科技股份有限公司完成股份轉換，取得全智科技 100% 全數股權。
106 年 09 月	—	註銷員工限制權利新股新台幣 1,050,000 元，實收資本額為新台幣 4,854,613,110 元。
107 年 01 月	—	註銷員工限制權利新股新台幣 252,000 元及發行 106 年第 1 次員工限制權利新股 4,600,000 股，實收資本額為新台幣 4,900,361,110 元。
107 年 04 月	—	註銷員工限制權利新股新台幣 399,000 元，實收資本額為新台幣 4,899,962,110 元。
	—	本公司第四屆公司治理評鑑結果為上櫃公司前百分之五之優良公司。
107 年 05 月	—	發行 106 年第 2 次員工限制權利新股 400,000 股，實收資本額為新台幣 4,903,962,110 元。
107 年 11 月	—	註銷員工限制權利新股新台幣 710,350 元，實收資本額為新台幣 4,903,251,760 元。
108 年 04 月	—	本公司第五屆公司治理評鑑結果為上櫃公司前百分之五之優良公司。
108 年 06 月	—	新工一廠(鼎興廠)二期廠房動土，迎接產業創新趨勢，開啟持續成長新頁。
108 年 08 月	—	註銷員工限制權利新股新台幣 660,000 元，實收資本額為新台幣 4,902,591,760 元。

獲獎記錄

獲獎日		獎項	頒授機構
92 年 10 月	—	新工一廠榮獲財政部關稅總局評定為優級保稅工廠。	財政部關稅總局
93 年 07 月	—	92 年度金貿獎出口成長率第二名。	經濟部國貿局
93 年 10 月	—	新工一廠及新工二廠榮獲財政部關稅總局評定為優級保稅工廠。	財政部關稅總局
94 年 07 月	—	93 年度金貿獎出口成長率第八名。	經濟部國貿局
	—	93 年度出進口實績總額第 48 名。	
97 年 10 月	—	新工一廠及新工二廠評定為優級保稅工廠。	財政部關稅總局
97 年 12 月	—	CG6004 公司治理制度評量合格證書。	中華公司治理協會
98 年 08 月	—	榮獲頒發進出口績優廠商『97 年度進出口績優廠商』證書。	經濟部國際貿易局
98 年 10 月	—	新工一廠及新工二廠榮獲評定為優級保稅工廠。	財政部關稅總局
98 年 12 月	—	榮獲驗證通過所頒發之『CG6005 公司治理制度評量』證書。	中華公司治理協會
99 年 07 月	—	98 年度金貿獎出進口實績第 51 名。	經濟部國貿局
99 年 10 月	—	新工一廠、新工二廠及新工三廠評定為優級保稅工廠。	財政部關稅總局
100 年 08 月	—	99 年度金貿獎之行政院院長獎。	經濟部
	—	99 年度輸往韓國重點拓銷市場出口成長率第 1 名。	經濟部國貿局
	—	99 年度出進口績優廠商前 500 名。	
	—	99 年度進口實績第 28 名。	
100 年 12 月	—	「內部合規專案」證書(韓國廠)。	韓國知識經濟部
101 年 06 月	—	勞工安全衛生群組績優服務廠商。	勞委會
101 年 07 月	—	100 年度出進口績優廠商前 500 名。	經濟部國貿局
101 年 10 月	—	新工一廠、新工二廠及新工三廠評定為優級保稅工廠。	財政部關稅總局
102 年 02 月	—	第 1 屆中堅企業重點輔導對象。	經濟部
102 年 05 月	—	企業社會責任報告書經 BSI 查證通過 GRI 3.1 B+等級。	英國標準協會
103 年 05 月	—	Special Recognition Award (ISO 14064 GHG) (新加坡廠)。	英國標準協會
103 年 10 月	—	Singapore Sustainability Awards 2014 (新加坡廠)。	新加坡工商聯合總會

獲獎日		獎項	頒授機構
103 年 11 月	—	103 年度新竹工業區安全衛生優良廠商。	經濟部工業局新竹工業區服務中心
	—	103 年民防團常年訓練公司、廠場防護團組『特優第 2 名』。	新竹縣政府
103 年 12 月	—	永續治理實踐獎。	英國標準協會
104 年 08 月	—	新工一廠、新工二廠、新工三廠及新工五廠評定為優級保稅工廠。	財政部關稅總局
	—	Singapore Environmental Achievement Award Winner 2015 (新加坡廠)。	Singapore Environment Council (SEC)
104 年 10 月	—	Singapore Sustainability Awards Winner 2015 (新加坡廠)。	Singapore Business Federation (SBF)
104 年 12 月	—	永續治理實踐獎。	英國標準協會
105 年 07 月	—	金貿獎重點拓銷市場貢獻獎。	經濟部國際貿易局
105 年 12 月	—	企業社會責任實踐獎。	英國標準協會(BSI)
106 年 10 月	—	2017 Energy Efficiency National Partnership Award (新加坡廠)。	National Environment Agency, Singapore
106 年 11 月	—	2017 年度營運持續前瞻獎。	英國標準協會(BSI)
	—	2017 年度永續卓越獎。	英國標準協會(BSI)
107 年 04 月	—	第四屆公司治理排名前 5%	臺灣證券交易所 證券櫃檯買賣中心
107 年 07 月	—	SME 100 2018 for Fast Moving Companies (新加坡廠)	SME Magazine
107 年 11 月	—	2018 年度永續卓越獎。	英國標準協會(BSI)
	—	107 年度民防團常年訓練，公司、廠場防護團組『優等第三名』	新竹縣政府
108 年 01 月	—	RBA Validated Audit Process achieving PLATINUM Status with a full audit score of 200/200	Responsible Business Alliance (RBA)
108 年 04 月	—	30 Best Tech Companies in Asia 2019 (新加坡廠)	The Silicon Review
108 年 04 月	—	第五屆公司治理排名前 5%	臺灣證券交易所 證券櫃檯買賣中心
108 年 07 月	—	SBR International Business Award (新加坡廠)	SBR
108 年 10 月	—	Singapore Health Award - Certificate of recognition (新加坡廠)	Singapore Health Promotion Board
108 年 11 月	—	2019 年度永續卓越獎	英國標準協會(BSI)
	—	108 年經濟部落實節水輔導改善獎勵-工業組優等獎	經濟部

各類標準歷年驗證/查證效期起始年度

起始年	總部	子公司			
		新加坡	韓國	南京	全智
89	ISO 9002				ISO 9002
90					ISO 9001
91	QS 9000				
92	ISO 9001				
93	ISO 14001				
	ISO/TS 16949				
96	OHSAS 18001	ISO 9001			
97	ISO/IEC 27001				
98	TOSHMS	ISO 14001			
		OHSAS 18001			
99	ISO 14064	ISO/IEC 27001			
	IECQ QC080000				
	Authorized Economic Operator, AEO				
100		ISO/TS 16949	ISO 9001		ISO 14001
101	企業內部管控制度	ISO 14064	ISO/TS 16949		
102	CNS 15506 (註 1)	Strategic Trade Scheme (STS) Tier 3 Permit	ISO 14001		
	Common Criteria (Site Certification)鼎興廠		OHSAS 18001		
	AA1000 AS				
103	ANSI/ESD S20.20	Approved Contract Manufacturer and Trader (ACMT)	ISO /IEC 27001		
	Common Criteria (Site Certification)開源廠	TradeFirst & STP Certificate	CP (Compliance Program) AA Grade		
	ISO/IEC 17025	Common Criteria (Site Certification)	Automatic Customs Approval		

起始年	總部	子公司			
		新加坡	韓國	南京	全智
104	Common Criteria (Site Certification) EAL 6(註 2)	ISO 22301			
	健康職場認證健康促進標章				
105	ISO 22301				
106					ANSI/ESD S20.20
107	ISO 45001		IATF 16949	ISO 9001	IATF 16949
	ISO 26262			IATF 16949	
	IATF 16949			ISO/IEC 27001	
108	ISO50001	ISO50001 SA IATF 16949	ISO26262	ISO 14001 ISO 45001	

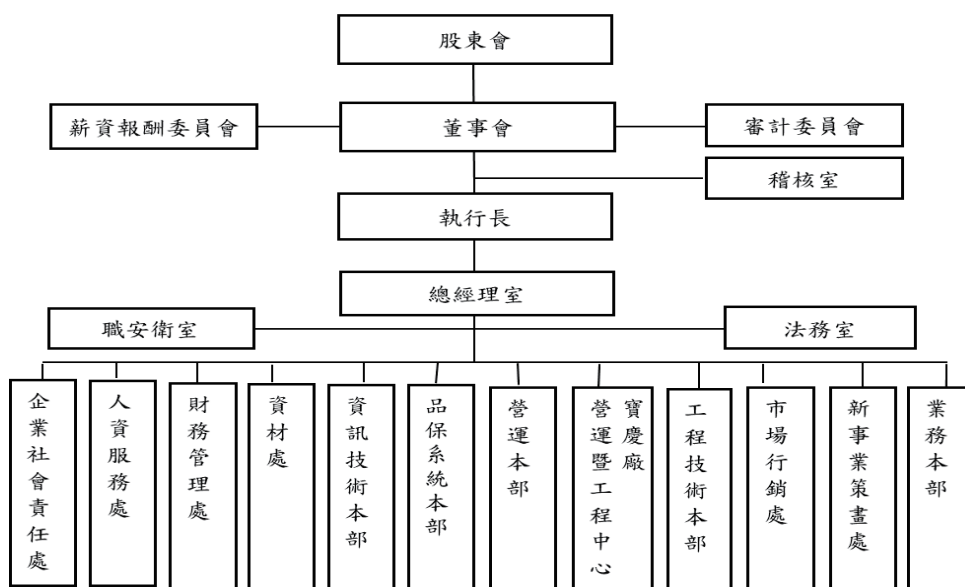
註 1：104 年起未繼續申請驗證

註 2：包含高昇廠資料機房及寶慶廠資料機房

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

單 位	所營業務
稽 核 室	稽核業務之規劃與執行
營運本部	各項生產營運之業務，包括測試製造、設備工程、成品測試、生管客服、工業工程及廠務工程
品保系統本部	品質系統及品質保證，落實品質政策
工程技術本部	各項測試技術研發及產品、測試工程相關之業務
業務本部、市場行銷處及新事業策畫處	銷售業務，市場與客戶開發、產業發展趨勢分析、導入公司成長與競爭力最佳化
寶慶廠營運暨工程中心	寶慶廠生產營運及產品、測試工程相關之業務
資訊技術本部	依經營發展策略及管理之需要，規劃及建構資訊通訊系統架構、資訊管理，並提升營運管理相關資訊的效能及效益；提供客戶產業鏈資訊流程整合服務及內部生產與工程相關資訊系統服務
企業社會責任處	推動及管理企業與供應商企業社會責任績效，確保符合相關管理系統及客戶相關準則
人資服務處	依公司營運及發展策略規劃及配置適當人力資源，執行人力資源發展與管理及員工服務
財務管理處	會計及稅務管理、資金管理及投資規劃、財務風險管理、經營與成本分析、公司治理相關事項執行及服務暨投資人關係管理
資材處	資材管理、採購、進出口及保稅業務管理

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

109 年 03 月 30 日；單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓 名	選(就)任 日期	性別	任期 任期	初次選 任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股份		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		
							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
董事長	中 華 民 國	盧志遠	106.06.28	男	3	88.10.01	5,289,611	1.09%	5,552,611	1.13%	265,204	0.05%	0	0	美國哥倫比亞大學物理學博士 欣鑫科技(股)公司總經理 世界先進積體電路(股)公司總經理 工研院電子所副所長	本公司執行長 盛唐投資有限公司董事長 欣鑫半導體有限公司董事長 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 Valucom Investment Inc. 董事 ValuTest Incorporated 董事 旺宏電子(股)公司董事暨總經理 旺宏(香港)有限公司董事 Macronix America Inc. 董事長 Macronix Europe NV 董事長 全智科技(股)公司董事長 宏泰電工(股)公司獨立董事 逢甲大學董事	無	無	註 1
副董事長	中 華 民 國	張季明	106.06.28	男	3	94.06.03	3,602,070	0.74%	3,965,070	0.81%	0	0	0	0	美國德州理工大學工業工程學博士 欣鑫科技(股)公司執行副總經理 世界先進積體電路(股)公司處長 工研院電子所副組長	本公司總經理 盛唐投資有限公司董事 欣鑫半導體有限公司董事 Ardentec Singapore Pte.Ltd. 董事 Ardentec Korea Co.,Ltd.理事 Valuek, Inc. 董事 Valucom Investment Inc. 董事 ValuTest Incorporated 董事 欣鑫(南京)集成電路有限公司董事長 全智科技(股)公司董事	無	無	無
							35,951,871	7.40%	35,951,871	7.33%	0	0	0	0					
董事	中 華 民 國	旺宏電子(股)公司 代表人：趙英海	106.06.28	男	3	88.10.01	0	0	0	0	0	0	0	0	國立清華大學材料工程學系 台灣積體電路製造(股)公司製造副理 工研院電子所製程工程師	旺宏電子(股)公司副總經理	無	無	無
							4,413,457	0.91%	3,712,457	0.76%	0	0	0	0					
董事	中 華 民 國	緯事投資(股)公司 代表人：甘萬達	106.06.28	男	3	100.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	國立交通大學電子所碩士 台灣積體電路製造(股)公司技術智財 處長 世界先進積體電路(股)公司產品技術 處長	矽創科技(股)公司產品暨品質保證中心副 總經理 晶先鋒科技(股)公司顧問 凱駿投資(股)公司董事長 旺宏半導體(股)公司法人代表人 瑞峰半導體(股)公司法人代表人 帝調智慧科技(股)公司法人代表人	無	無	無

職 稱	國籍 或註 冊地	姓 名	選(就)任 日 期	性 別	任 期	初次選 任日期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 份		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
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事	中 華 民 國	宏明顧問(股)公司	106.06.28	—	3	106.06.28	40,000	0.01%	40,000	0.01%	0	0	0	0	—	—				無
	中 華 民 國	代表人：李景雲		女			0	0	0	0	0	0	0	0	世界新聞專科學校公共關係科	宏明顧問(股)公司董事長 健全投資(股)公司董事長 建地投資(股)公司董事長 旺宏電子(股)公司法人董事代表人	無	無	無	註 2
董 事	中 華 民 國	久騰投資(股)公司	106.06.28	—	3	97.06.13	3,344,138	0.69%	1,844,138	0.38%	0	0	0	0	—	—				無
	中 華 民 國	代表人：章 晶		女			524,332	0.11%	524,332	0.11%	0	0	0	0	美國加州州立大學經濟學碩士 中國時報總管理處財務長 中國電視事業(股)公司常務董事 中天電視(股)公司監察人	德茂興資本(股)公司董事 時報文化出版企業(股)公司董事 猿創(股)公司董事 宏泰電工(股)公司獨立董事 四海電子彩色製版(股)公司監察人	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	陳良波	106.06.28	男	3	106.06.28	0	0	0	0	0	0	0	0	國立成功大學電機工程博士 國家電機元件實驗室副主任	全智科技(股)公司董事暨總經理	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	盛唐投資有限公司	106.06.28	—	3	97.06.13	278,342	0.06%	278,342	0.06%	0	0	0	0	—	—				無
	中 華 民 國	代表人：宋建邁		男			0	0	0	0	0	0	0	0	美國普林斯頓大學電機博士 鈺創科技(股)公司總經理 中芯國際(股)公司資深副總裁 世界先進積體電路(股)公司資深處長 美國貝爾實驗室研究員	無	無	無	無	無
董 事	BVI	英屬維京群島商威 德(股)公司	106.06.28	—	3	106.06.28	15,972,408	3.29%	15,972,408	3.26%	0	0	0	0	—	—				無
	中 華 民 國	代表人：鄭大志		男			0	0	0	0	0	0	0	0	美國密西根州立大學化學博士 華夏海灣塑膠總經理 台達化工總經理	無	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	賈堅一	106.06.28	男	3	100.06.22	21,226	0.00%	21,226	0.00%	0	0	0	0		和碩聯合科技(股)公司董事 華藝數位科技(股)公司監察人 匯宏顧問(股)公司監察人	無	無	無	無

職稱	國籍 或註 冊地	姓 名	選(就)任 日 期	性 別	任 期	初次選 任日期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 份		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、董 事或監察人			備註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
															美國休斯頓大學化工博士 上海寶鋼氣體公司特別顧問 聯華氣體公司資深顧問 美國普萊克斯公司電子氣體亞洲區總經理 美國普萊克斯公司台灣區總經理 中普氣體(股)公司總經理	無				
獨 立 董 事	中 華 民 國	陳大雄	106.06.28	男	3	93.05.14	0	0	0	0	57,458	0.01%	0	0			無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	胡為善	106.06.28	男	3	91.06.28	23,939	0.00%	23,939	0.00%	0	0	0	0	美國奧克拉荷馬大學財務管理博士 中原大學副校長 中原大學企管系教授兼商學院院長 財政部國庫署科長	中原大學名譽教授	無	無	無	註 3
獨 立 董 事	中 華 民 國	陳東助	106.06.28	男	3	106.06.28	0	0	0	0	0	0	0	0	美國亞利桑那州Thunder Bird 學院 EMBA 國立清華大學化工博士 微熱山丘執行長 友達光電(股)公司總經理	天來智慧健康科技(股)公司董事長 天來智慧零售(股)公司董事長 綠來科技(股)公司董事長 矽力杰(股)公司董事 欣興電子(股)公司獨立董事	無	無	無	無

註 1：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，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

一、本公司董事長兼任執行長，係為公司營運需要：

- 1.本公司肇基於董事長洞悉半導體產業發展趨勢所開創的創新經營模式，由董事長兼任執行長，持續指引本公司策略發展方向。
- 2.董事長是半導體界罕見產官學研四棲的國士，擁有開放式領導風格，使董事會成員充份溝通本公司重要策略。
- 3.在功能性分工之外，董事長引領董事會成員間橫向聯繫，提升董事會整體效能，發揮治理監督功能，並使經營團隊發揚核心競爭力，彰顯企業價值。

二、本公司因應措施：

- 1.本公司以優於法令規範的標準，設置四席獨立董事，佔董事總席次 30.8%，加強監督與制衡機制，四位獨立董事分別在財務管理、金融經營專業、公司治理、企業管理、半導體產業及跨產業創新、企業接班等領域，落實董事會多元政策。
- 2.本公司設置薪酬委員會及審計委員會，明定其職權，獨立董事在各功能性委員會皆充份溝通討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 3.本公司每年安排講師到公司授課，課程涵蓋公司治理、財務管理及職業道德等，有效協助董事職務之履行。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工及經理人。

註 2：代表人胡定華先生於民國 108 年 7 月逝世解任，法人董事於民國 108 年 8 月 2 日改派代表人為李景雲女士。

註 3：胡為善獨立董事於民國 91 年 6 月 28 日至 94 年 6 月 2 日擔任本公司董事，自民國 97 年 6 月 13 日起擔任本公司獨立董事。

1、法人股東之主要股東

(截至最近停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
旺宏電子股份有限公司	寶來台灣高股息基金專戶(1.67%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.53%)、大通託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.50%)、順盈投資有限公司(1.23%)、渣打國際商銀託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶(0.71%)、花旗(台灣)託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.70%)、新制勞工退休基金(0.69%)、吳敏求(0.67%)、花旗(台灣)託管 DFA 之新興市場核心證券投資專戶(0.61%)、渣打託管 AB 基金一之新興市場多元資產投資組合投資專戶(0.56%)
肆聿投資股份有限公司	鈺創科技股份有限公司(100.00%)
宏明顧問股份有限公司	建旭投資股份有限公司(100.00%)
久疆投資股份有限公司	陳澤宇(47.66%)、陳良驊(29.49%)、陳世怡(14.10%)、徐煒慈(4.62%)、張俊飛(4.10%)
盛唐投資有限公司	欣銓科技股份有限公司(100.00%)
英屬維京群島商威德股份有限公司	欣銓科技股份有限公司(100.00%)

2、主要股東為法人者其主要股東

(截至最近停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
順盈投資有限公司	日商 MegaChips Corporation(100.00%)
鈺創科技股份有限公司	盧超群(6.67%)、廖淑娟(5.23%)、廖美珍(1.54%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.51%)、廖敏娟(1.48%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶(1.39%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.09%)、蔡銘裕(0.72%)、花旗託管 D F A 子基金新興市場小額基金投資專戶(0.68%)、寶璐管理顧問股份有限公司(0.53%)
建旭投資股份有限公司	李景雲(46.08%)、胡定華(26.67%)、建全投資(股)公司(16.56%)、李執鐸(4.04%)、張寶月(1.94%)、葉志德(1.83%)、朱光惠(1.76%)、林秀珠(0.60%)、陳美智(0.52%)
欣銓科技股份有限公司	旺宏電子股份有限公司(7.33%)、國泰人壽保險股份有限公司(7.26%)、英屬維京群島商威德股份有限公司(3.26%)、全球人壽保險股份有限公司全權委託日盛投資專戶(2.61%)、台灣人壽保險股份有限公司(2.49%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(2.31%)、新制勞工退休基金(1.75%)、臺銀保管 LSV 新興市場股票有限合夥投資專戶(1.64%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.58%)、富邦產物保險股份有限公司(1.53%)

3、董事所具專業知識及獨立性之情形

條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、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	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、財務、 會計、法律、 商務、會計或公司 業務所須之工 作經驗	符合獨立性情形												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
姓名																
盧志遠	✓		✓							✓			✓	✓	✓	1
張季明	✓		✓							✓			✓	✓	✓	0
旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海			✓						✓		✓		✓	✓	✓	0
瑋聿投資股份有限公司 代表人：甘萬達			✓						✓		✓		✓	✓	✓	0
宏明顧問股份有限公司 代表人：李景雲			✓						✓		✓		✓	✓	✓	0
久疆投資股份有限公司 代表人：章 晶		✓	✓						✓		✓		✓	✓	✓	1
陳良波			✓							✓			✓	✓	✓	0
盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁			✓						✓		✓		✓	✓	✓	0
英屬維京群島商威德股 份有限公司 代表人：鄭大志			✓						✓		✓		✓	✓	✓	0

條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、財務、法官、檢察官、律師、會計師或其他與商務、財務、會計或公司業務所須相關科目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	符合獨立性情形	符合獨立性情形												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
姓名			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賈堅一			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳大雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
胡為善	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳來助			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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)非為公司或其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、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、協理及各部門及分支機構主管資料

109 年 03 月 30 日；單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	選(就)任 日 期	性 別	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有		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
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	盧志遠	88.10.11	男	5,552,611	1.13%	265,204	0.05%	0	0	美國哥倫比亞大學物理博士 欣銓科技(股)公司總經理 世界先進積體電路(股)公司總經理 工研院電子所副所長	盛唐投資有限公司董事長 欣銓半導體有限公司董事長 Ardentec Singapore Pte. Ltd.董事 Ardentec Korea Co.,Ltd.理事 Valucom Investment Inc.董事 ValuTest Incorporated 董事 旺宏電子(股)公司董事兼總經理 旺宏(香港)有限公司董事 Macronix America Inc.董事長 Macronix Europe NV.董事 全智科技(股)公司董事長 宏泰電工(股)公司獨立董事 逢甲大學董事				
總經理	中華民國	張季明	97.06.13	男	3,965,070	0.81%	0	0.00%	0	0	美國德州理工大學工業工程博士 欣銓科技(股)公司執行副總經理 世界先進積體電路(股)公司處長 工研院電子所副組長	盛唐投資有限公司董事 欣銓半導體有限公司董事 Ardentec Singapore Pte. Ltd.董事 Ardentec Korea Co.,Ltd.理事 Valutek, Inc. 董事 Valucom Investment Inc.董事 ValuTest Incorporated 董事 欣銓(南京)集成電路有限公司董事長 全智科技(股)公司董事	無	無	無	無
資深 副總經理	中華民國	廖述俊	107.11.01	男	236,993	0.05%	0	0.00%	0	0	國立交通大學電子工程碩士 世界先進積體電路(股)公司經理	Valutek, Inc. 董事 瑞峰半導體(股)公司法人代表人	無	無	無	無

109 年 03 月 30 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	性別	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有		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
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	丁振毅	94.02.21	男	2,551,594	0.52%	156,271	0.03%	0	0	國立交通大學電子工程碩士 Ardentec Singapore Pte.Ltd.董事長 Ardentec Singapore Pte.Ltd.總經理 世界先進積體電路(股)公司總經理 工研院電子所副理	無	無	無	無	無
專案副總經理	中華民國	駱永松	102.01.09	男	199,673	0.04%	298,365	0.06%	0	0	國立交通大學電子工程博士 Ardentec Singapore Pte.Ltd.總經理 世界先進積體電路(股)公司總經理	Ardentec Singapore Pte.Ltd.董事長 Ardentec Korea Co., Ltd.代表理事 欣鈺(南京)集成電路有限公司董事暨總經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	饒清成	101.03.09	男	994,499	0.20%	206,344	0.04%	0	0	逢甲大學自動控制學士 世界先進積體電路(股)公司副理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	王進明	105.03.10	男	371,040	0.08%	0	0.00%	0	0	美國雪城大學工商管理碩士 致新科技資深管理師	Ardentec Singapore Pte.Ltd.董事 全智科技(股)公司董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	高士卿	106.04.17	男	80,019	0.02%	0	0.00%	0	0	美國杜蘭大學工商管理碩士 美商泰瑞達台灣分公司處長 Electroglas Inc.處長 台灣應用材料經理	瑞峰半導體(股)公司法人董事代表人	無	無	無	無
協理	中華民國	郭慧玲	105.08.04	女	271,477	0.06%	0	0.00%	0	0	國立交通大學工業工程碩士 旺宏電子(股)公司經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	王慧民	105.08.04	男	89,287	0.02%	0	0.00%	0	0	國立交通大學電子工程博士 圓創科技(股)公司處長 工研院電子所課長	無	無	無	無	無
協理	中華民國	黃正宗	106.12.18	男	67,300	0.01%	0	0.00%	0	0	國立交通大學管理科學碩士 矽豐股份有限公司工程師	Ardentec Singapore Pte.Ltd.董事暨副總經理	無	無	無	無

109 年 03 月 30 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	性別	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有		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
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	莊隆霖	107.12.03	男	0	0.00%	0	0.00%	0	0	國立交通大學電子物理碩士 德州儀器工業(股)公司處長	無	無	無	無	無
協理	中華民國	許富旺	108.06.01	男	599,505	0.12%	0	0.00%	0	0	欣銓(南京)集成電路有限公司總經理 世界先進積體電路(股)公司副理	欣銓(南京)集成電路有限公司董事	無	無	無	無
專案協理	中華民國	康文仁	104.01.01	男	216,195	0.04%	1,441	0.00%	0	0	國立臺灣科技大學電子工程學士 宏發半導體科技(股)公司副總經理	Ardentec Korea Co., Ltd.總經理	無	無	無	無
專案協理	美國	高彥明	107.01.15	男	20,000	0.00%	0	0.00%	0	0	紐約倫斯勒理工學院電子工程碩士 美商泰瑞達(上海)有限公司處長	欣銓(南京)集成電路有限公司副總經理	無	無	無	無
專案協理	中華民國	陳秋香	108.04.15	女	490,852	0.10%	525,341	0.11%	0	0	國立中興大學企業管理學士 茂德科技(股)公司副理 世界先進積體電路(股)公司副理 工研院電子所管理師	欣銓(南京)集成電路有限公司專案協理	無	無	無	無
財務管理處處長	中華民國	顧尚偉	100.04.28	男	173,143	0.04%	0	0.00%	0	0	國立臺灣科技大學工業管理學士 科雅科技(股)公司協理 國喬光電(股)公司資深經理 勤業眾信會計師事務所副理	Ardentec Korea Co., Ltd.監事 欣銓(南京)集成電路有限公司監事 全智科技(股)公司監察人	無	無	無	無

註：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，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

一、本公司董事長兼任執行長，係為公司營運需要：

- 1.本公司肇基於董事長洞悉半導體產業發展趨勢所開創的創新經營模式，由董事長兼任執行長，持續指引本公司策略發展方向。
- 2.董事長是半導體界罕見產官學研四棲的國士，擁有開放式領導風格，使董事會成員充份溝通本公司重要策略。
- 3.在功能性分工之外，董事長引領董事會成員間橫向聯繫，提升董事會整體效能，發揮治理監督功能，並使經營團隊發揚核心競爭力，彰顯企業價值。

二、本公司因應措施：

- 1.本公司以優於法令規範的標準，設置四席獨立董事，佔董事總席次 30.8%，加強監督與制衡機制，四位獨立董事分別在財務管理、金融經營專業、公司治理、企業管理、半導體產業及跨產業創新、企業接班等領域，落實董事會多元政策。
- 2.本公司設置薪酬委員會及審計委員會，明定其職權，獨立董事在各功能性委員會皆充份溝通討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 3.本公司每年安排講師到公司授課，課程涵蓋公司治理、財務管理及職業道德等，有效協助董事職務之履行。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工及經理人。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、一般董事及獨立董事之酬金

108年12月31日；單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		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轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註 1)	業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)(註 2)		退職退休金(F) (註 3)	員工酬勞(C) (註 1)		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	現金金額				股票金額				
董事長	盧志遠																			
副董事長	張季明																			
董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙英海																			
董 事	肆事投資股份有限公司 代表人：甘萬達																			
董 事	宏明顧問股份有限公司 代表人：李景雲	0	0	0	0	38,719	38,719	205	295	35,817	47,620	1,156	1,264	12,400	0	16,200	0	7.96 %	9.38 %	無
董 事	久疆投資股份有限公司 代表人：李晶																			
董 事	陳良波																			
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁																			
董 事	英屬維京群島商威德(股)公司 代表人：鄭大志																			
獨立董事	賈堅一	2,160	2,160	0	0	10,818	10,818	95	95	0	0	0	0	0	0	0	0	1.18 %	1.18 %	無
獨立董事	陳大雄																			
獨立董事	胡為善																			
獨立董事	陳秉助																			

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；

本公司獨立董事酬金係依據公司章程所訂之成數及參酌董事績效評估結果，由薪資報酬委員會審議董事(含獨立董事)對公司營運參與程度及貢獻，將績效風險之合理公平性與所得報酬聯結，並參酌公司營運績效提出建議，交由董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司獨立董事酬金係依據公司章程所訂之成數及參酌董事績效評估結果，由薪資報酬委員會審議董事(含獨立董事)對公司營運參與程度及貢獻，將績效風險之合理公平性與所得報酬聯結，並參酌公司營運績效提出建議，交由董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：依本公司民國109年02月20日董事會通過分派之董事酬勞及員工酬勞金額計算。

註2：包括限制員工權利新股依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用計入酬金。

註3：此項金額為提列提撥數。

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)	
	本公司	財務報告內所有公司	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)	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海、 肆聿投資股份有限公司 代表人：甘萬達、 盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁、 久疆投資股份有限公司 代表人：章晶、 宏明顧問股份有限公司 代表人：李景雲、 陳良波、 英屬維京群島商威德(股) 公司代表人：鄭大志、 陳大雄、胡為善、賈堅一、 陳來助	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海、 肆聿投資股份有限公司 代表人：甘萬達、 盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁、 久疆投資股份有限公司 代表人：章晶、 宏明顧問股份有限公司 代表人：李景雲、 陳良波、 英屬維京群島商威德(股) 公司代表人：鄭大志、 陳大雄、胡為善、賈堅一、 陳來助	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海、 肆聿投資股份有限公司 代表人：甘萬達、 盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁、 久疆投資股份有限公司 代表人：章晶、 宏明顧問股份有限公司 代表人：李景雲、 英屬維京群島商威德(股) 公司代表人：鄭大志、 陳大雄、胡為善、賈堅一、 陳來助	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海、 肆聿投資股份有限公司 代表人：甘萬達、 盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁、 久疆投資股份有限公司 代表人：章晶、 宏明顧問股份有限公司 代表人：李景雲、 英屬維京群島商威德(股) 公司代表人：鄭大志、 陳大雄、胡為善、賈堅一、 陳來助
	3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)			
	5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	張季明		
	10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	盧志遠		
	15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)			陳良波
	30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		盧志遠、張季明	盧志遠、張季明
	50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)			
	100,000,000 元以上			
	總計	13	13	13

2、總經理及副總經理之酬金

108 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) (註 1)		獎金及特支費等等(C) (註 2)		員工酬勞(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項 總額占稅後純益之比例(%)	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金
		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	股票金額	現金金額	股票金額					
執行長	盧志遠															
總經理	張季明															
資深副總經理	廖述俊															
副總經理	丁振毅															
專案副總經理	駱永松	31,843	32,453	3,212	3,212	42,335	42,335	28,850	0	28,850	0	9.57 %	9.63 %			無
副總經理	饒清成															
副總經理	王進明															
副總經理	高士卿															

註 1：此項金額為提列提撥數。

註 2：包括限制員工權利新股依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用計入酬金。

註 3：依本公司民國 109 年 02 月 20 日董事會通過分派之員工酬勞金額計算。

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)		
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	丁振毅、駱永松、饒清成、高士卿	丁振毅、饒清成、高士卿
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	廖述俊、王進明	廖述俊、王進明、駱永松
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	盧志遠、張季明	盧志遠、張季明
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	8	8

3、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額 (註)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	執 行 長	盧志遠	0	47,590	47,590	4.29 %
	總 經 理	張季明				
	資深副總經理	廖述俊				
	副總經理	丁振毅				
	專案副總經理	駱永松				
	副總經理	饒清成				
	副總經理	王進明				
	副總經理	高士卿				
	協 理	郭慧玲				
	協 理	王慧民				
	協 理	黃正宗				
	協 理	莊隆霖				
	協 理	許富旺				
	專案協理	康文仁				
	專案協理	高彥明				
	專案協理	陳秋香				
	財務會計主管	顧尚偉				

註：依本公司民國 109 年 02 月 20 日董事會通過分派之員工酬勞金額計算。

(四)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別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、訂定酬金之程式、與經營績效及未來風險之關聯性。

1、最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

	108 年度		107 年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事	4.69 %	4.70 %	4.63 %	4.64 %
總經理及副總經理	9.57 %	9.63 %	9.97 %	9.97 %

2、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

(1)給付酬金之政策、標準與組合

董事酬金主要為報酬、車馬費及董事酬勞，車馬費係依據董事出席董事會情況支付；董事酬勞係依據公司章程第三十五條之一所訂以當年度獲利狀況之百分之三分派，並參酌董事會績效評估結果及對本公司策略擬訂、營運管理、公司治理參與之程度，經薪資報酬委員會擬定建議，交由董事會決議後提報股東會。

總經理及副總經理之酬金主要為薪資、員工酬勞及限制員工權利新股，薪資係以該職位於同業市場薪資水準，並參酌公司內該職位的權責範圍、領導管理能力、規劃執行能力及對公司營運目標的貢獻度決定；員工酬勞係依據公司章程第三十五條之一所訂以當年度獲利狀況之百分之十二分派，經薪資報酬委員會擬定建議，交由董事會決議後提報股東會；限制員工權利新股係參酌年資、職級、工作績效及整體貢獻等，由董事長核訂後，提請董事會決議。

(2)訂定酬金之程序

本公司設置薪資報酬委員會，定期評估董事及經理人之薪資報酬，並參酌董事會績效評估結果以達到薪酬合理性，擬定建議交由董事會決議。

(3)經營績效及未來風險之關聯性

本公司經營團隊之薪酬不分性別、年齡，參考年度經營績效及未來風險並參酌國內外業界之水準審慎訂定。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

108 年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 出 (列)席 次 數 B	委 託 出 席 次 數	實際出(列) 席 率 (%) 【B/A】	備 註
董事長	盧志遠	5	0	100 %	
副董事長	張李明	5	0	100 %	
董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海	5	0	100 %	
董 事	緯肆投資(股)公司 代表人：甘萬達	3	2	60 %	
董 事	宏明顧問(股)公司 代表人：胡定華/李景雲	4	0	80 %	代表人胡定華於 108 年 7 月 11 日 逝世解任，實際出 席 2 次，108 年 8 月 2 日改派代表 人李景雲女士，應 出席 2 次，實際出 席 2 次。

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】	備註
董 事	久疆投資(股)公司 代表人：章晶	4	1	80 %	
董 事	陳良波	5	0	100 %	
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁	5	0	100 %	
董 事	英屬維京群島商威德(股)公司 代表人：鄭大志	5	0	100 %	
獨立董事	賈堅一	5	0	100 %	
獨立董事	陳大雄	5	0	100 %	
獨立董事	胡為善	5	0	100 %	
獨立董事	陳來助	4	1	80 %	

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：

1、第七屆第十次董事會(108 年 2 月 27 日)

議案內容	獨立董 事意見	公司對獨立董 事意見之處理	決議情形
取得或處分資產處理 程序修訂案	同意	不適用	經主席徵詢全體出席董 事無異議照案通過
資金貸與他人作業程 序修訂案	同意	不適用	經主席徵詢全體出席董 事無異議照案通過
背書保證作業程序修 訂案	同意	不適用	經主席徵詢全體出席董 事無異議照案通過

2、第七屆第十三次董事會(108 年 10 月 31 日)

議案內容	獨立董 事意見	公司對獨立董 事意見之處理	決議情形
109 年度財務及稅務簽 證會計師委任案	同意	不適用	經主席徵詢全體出席董 事無異議照案通過

(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：無此情形。

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：

1、董事姓名：盧志遠、張季明及陳良波。

議案內容：第七屆第十次董事會中討論本公司董事 107 年度酬勞分配案。

應利益迴避原因：本案關係人。

參與表決情形：因與本案有利害關係而迴避不參與討論及表決，故不計入本案出席董事外，經代理主席徵詢其他計入出席董事全體無異議照案通過。

2、董事姓名：盧志遠、張季明及陳良波。

議案內容：第七屆第十次董事會中討論本公司經理人擔任全智科技股份有限公司法人代表人 107 年度之報酬。

應利益迴避原因：本案關係人。

參與表決情形：因與本案有利害關係而迴避不參與討論及表決，故不計入本案出席董事外，經代理主席徵詢其他計入出席董事全體無異議照案通過。

3、董事姓名：盧志遠、張季明及陳良波。

議案內容：第七屆第十次董事會中討論本公司經理人 107 年度員工酬勞分配案。

應利益迴避原因：本案關係人及子公司經理人。

參與表決情形：因與本案有利害關係及兼任子公司經理人而迴避不參與討論及表決，故不計入本案出席董事外，經代理主席徵詢其他計入出席董事全體無異議照案通過。

4、董事姓名：盧志遠、張季明及陳良波。

議案內容：第七屆第十次董事會中討論本公司經理人 108 年度薪資調整方案。

應利益迴避原因：本案關係人及子公司經理人。

參與表決情形：因與本案有利害關係及兼任子公司經理人而迴避不參與討論及表決，故不計入本案出席董事外，經代理主席徵詢其他計入出席董事全體無異議照案通過。

5、董事姓名：陳良波。

議案內容：第七屆第十二次董事會中討論本公司於 108 年 05 月對經理人一名進行及時慰問。

應利益迴避原因：子公司經理人。

參與表決情形：因兼任子公司經理人而迴避不參與討論及表決，故不計入本案出席董事外，經代理主席徵詢其他計入出席董事全體無異議照案通過。

6、董事姓名：陳良波。

議案內容：第七屆第十二次董事會中討論本公司經理人徐根榮協理退職金案。

應利益迴避原因：子公司經理人。

參與表決情形：因兼任子公司經理人而迴避不參與討論及表決，故不計入本案出席董事外，經代理主席徵詢其他計入出席董事全體無異議照案通過。

7、董事姓名：盧志遠、張季明及陳良波。

議案內容：第7屆第十四次董事會中討論本公司經理人108年度年終績效獎金方案。

應利益迴避原因：本案關係人及兼任子公司經理人。

參與表決情形：因與本案有利害關係及兼任子公司經理人而迴避不參與討論及表決，故不計入本案出席董事外，經代理主席徵詢其他計入出席董事全體無異議照案通過。

三、董事會自我評鑑之執行情形

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	108年1月1日至108年12月31日	1.整體董事會 2.董事會成員 3.功能性委員會	董事會 內部自評	董事會(功能性委員會)評估項目： 1.對公司營運之參與程度 2.董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制 董事成員(自我或同儕)評估項目： 1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- 1、薪資報酬委員會於 100 年 12 月 22 日成立，訂定薪資報酬委員會組織規程，每年至少開會兩次，負責訂定並定期評估董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，108 年度薪資報酬委員會開會 3 次，開會期間相關人員皆列席備詢討論，運作及溝通情良好。
- 2、本公司於 106 年 06 月 28 日股東常會改選，為強化公司治理，增加獨立董事 1 名，並委任 4 位獨立董事為本公司第一屆審計委員會委員，每季至少召開一次，負責審查公司財務報告、簽證會計師之選(解)任及報酬、內部控制制度之有效性及公司遵循相關法令制訂之規則，108 年度審計委員會開會 4 次，開會期間相關人員皆列席備詢討論，運作及溝通情良好。
- 3、本公司每年安排講師到公司為董事授課，課程涵蓋公司治理主題之相關進修課程，符合上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點，並將進修情形揭露於年報及公開資訊觀測站。
- 4、為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司於 107 年 11 月 1 日董事會通過訂定董事會績效評估辦法，於每年年底進行內部自評，108 年針對「整體董事會」、「董事會成員」及「功能性委員會」之自評結果皆為良好，且並無重大之改善項目。另於 108 年 10 月委託中華公司治理協會辦理董事會效能評估，就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、內部控制及風險管理、自律及支援系統等構面，計 38 題指標以自評問卷及實地訪查之方式進行評核。經中華公司治理協會評核結論為本公司董事會重視公司治理之執行、充份發揮董事會職能且對公司風險管理能有效監督。內部自評及外部獨立專業機構評估結果均提報於 109 年 2 月 20 日董事會。

(二)審計委員會運作情形

- 1、由全體獨立董事組成，每季至少召開一次會議，年度工作重點如下：
 - (1)公司財務報表之允當表達。
 - (2)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
 - (3)公司內部控制之有效實施。
 - (4)公司遵循相關法令及規則。
 - (5)公司存在或潛在風險之管控。

2、審計委員會運作情形：

108 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 B	委託出席 次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
獨立董事	賈堅一	4	0	100 %	
獨立董事	陳大雄	4	0	100 %	
獨立董事	胡為善	4	0	100 %	
獨立董事	陳來助	3	1	75 %	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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。

1、第七屆第十次董事會(108 年 2 月 27 日)

議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委 員會意見之處 理	董事會決議情形
本公司 107 年 財務報告	經審計委員會全體出 席委員無異議照案通 過，並提報董事會。	不適用	經主席徵詢全體出 席董事無異議照案 通過。
擬訂本公司 「107 年度內 部控制制度 聲明書」	經審計委員會全體出 席委員無異議照案通 過，並提報董事會。	不適用	經主席徵詢全體出 席董事無異議照案 通過。
「取得或處 分資產處理 程序」修訂案	經審計委員會全體出 席委員無異議照案通 過，並提報董事會。	不適用	經主席徵詢全體出 席董事無異議照案 通過。
「資金貸與 他人作業程 序」修訂案	經審計委員會全體出 席委員無異議照案通 過，並提報董事會。	不適用	經主席徵詢全體出 席董事無異議照案 通過。
「背書保證 作業程序」修 訂案	經審計委員會全體出 席委員無異議照案通 過，並提報董事會。	不適用	經主席徵詢全體出 席董事無異議照案 通過。

2、第七屆第十二次董事會(108年8月1日)

議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會意見之處 理	董事會決議情形
本公司108年 第二季財務 報告	經審計委員會全體 出席委員無異議照 案通過，並提報董事 會。	不適用	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通 過。

3、第七屆第十三次董事會(108年10月31日)

議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會意見之處 理	董事會決議情形
109年度財務 及稅務簽證 會計師委任 案	經審計委員會全體 出席委員無異議照 案通過，並提報董事 會。	不適用	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通 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：無此情形。

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：無此情形。

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)

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形及方式：

1、本公司內部稽核主管定期於審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及執行情形追蹤。

2、本公司簽證會計師於每季審計委員會議中，針對本公司及海內外子公司財務報告核閱或查核及內控查核情形向獨立董事進行報告，就財報核閱或查核情形及結果，內控查核的結果及重要法令更新等事項充分說明及溝通。

(二)108年度獨立董事與內部稽核主管主要溝通事項摘錄如下：

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

日期	溝通事項	溝通結果
108.02.27	107 年第 4 季內部稽核執行情形及結果報告	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。
	107 年內控聲明書	
108.05.02	108 年第 1 季內部稽核執行情形及結果報告	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。
108.08.01	108 年第 2 季內部稽核執行情形及結果報告	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。
108.10.31	108 年第 3 季內部稽核執行情形及結果報告	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。
	109 年度稽核計畫	

(三)108 年度獨立董事與簽證會計師主要溝通事項摘錄如下：

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

日期	溝通事項	溝通結果
108.02.27	107年度合併及個體財務報告查核情形及結果	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。
108.05.02	108年第1季合併財務報告核閱情形及結果	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。
108.08.01	108年第2季核定財務報告核閱情形及結果	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。
108.10.31	108年第3季合併財務報告核閱情形及結果	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。

(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	摘要說明	
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？	✓		本公司訂定「公司治理實務守則」並公告於公司網站，作為治理之依循與參考。公司實際運作均遵循「建置有效的公司治理架構」、「保障股東權益」、「強化董事會職能」、「發揮審計委員會功能」、「尊重利害關係人權益」及「提升資訊透明度」等六大治理原則。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(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？	✓		(一)本公司設有發言人及代理發言人負責處理股東詢問事項、股東建議或糾紛等問題。	無差異
(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？	✓		(二)本公司股務代理機構定期提供股東名簿及相關報表，亦依規定揭露相關資訊，並與主要股東維持良好的溝通管道。	無差異
(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？	✓		(三)本公司及子公司均已建立內部控制制度等相關管理辦法，並由本公司進行風險控管作業。	無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已訂定「防範內線交易之內部重大資訊處理作業程序」，透過內部宣導請所有董事、經理人及所有員工嚴格遵守作業程序所訂之規範。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司董事會成員組成符合董事會多元化政策，專業背景包括財務及投資、商務、科技、金融、營運、化工、會計、公司治理、企業管理及教育；專業經歷包括創業領導團隊、半導體產業專家、	無差異

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	
			國際級企業及上市櫃公司經營人才、國家研究機構領導人、創投界領導人及專業、企業管理學術界領導人、金融專家及金融業經營人才、跨產業創業實踐菁英、產業轉型及企業接班輔導專家、媒體事業管理人才等。 本公司董事會13位董事成員中，具員工身份之董事有2位(占比為15.4%)，獨立董事有4位(占比為30.8%)，獨立董事的任期年資，在3年到9年有1位，在9年以上者有3位。 董事年齡在71歲至80歲有3位，在61歲至70歲有8位，在51歲至60歲有2位。 本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事有2位(占比為15.4%)，未來將視情況需求增加女性董事。 本公司落實董事會多元化政策及董事會多元化政策執行情形揭露詳(註1)，並已於公司網站及公開資訊觀測站揭露。
(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？	✓		(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將依法令及公司營運需要設置其他各類功能性委員會。
(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	✓		(三)本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年執行一次內部績效評估及至少每三年委由外部專業獨立

無差異

無差異

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	
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之參考？	✓	機構或專家學者團隊執行評估一次。 本公司董事會績效評估於每年年底由董事會成員、議事事務單位及功能性委員會議事單位，分別就「整體董事會」、「董事會成員」及「功能性委員會」進行內部自評。 108年董事會績效自我評估結果皆為良好，且並無重大之改善項目，評估結果已提報109年2月20日董事會。 另於108年10月委託中華公司治理協會辦理董事會效能評估，就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、內部控制及風險管理、自律及支援系統等8大構面，以自評問卷及實地訪查之方式進行評核。經中華公司治理協會評核結論為本公司董事會重視公司治理之執行、充份發揮董事會職能且對公司風險管理能有效監督。依中華公司治理協會評核建議於董事會審查提名董事及獨立董事續任及薪資報酬之參考。 (四)本公司每年由董事會決議委任會計師前，先對其獨立性進行審查，檢查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人，另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者須迴避。會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。	無差異

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	
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會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司設有公司治理工作小組，由財務管理處處長帶領財務部及股務室，並協同企業社會責任處管理公司治理相關事務。公司治理工作小組主要職責為提供董事執行業務所需之資料，維護公司章程及重要規章辦法、協助董事遵循法令、安排董事進修課程及辦理公司登記，並依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，維護資訊充分揭露，保障股東及利害關係人應有權益。
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)，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?	✓		公司網站設有各功能溝通管道，包含利害關係人專區、企業社會責任及從業道德舉報聯絡資訊，提供各類利害關係人表達意見及溝通。102年起每年對各類利害關係人調查關注議題，做為營運參考，每年並發行企業社會責任報告書回應利害關係人關注的議題及溝通本公司對各關注議題努力的績效。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司已委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。
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? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設	✓		無差異 (一)本公司網站的投資人關係專區，揭露各項財務、業務及公司治理相關資訊，並依規定於公開資訊觀測站公告。 (二)本公司設有英文官方網站及指定專人負責公司資

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	
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)? (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，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓		訊之蒐集及揭露工作，落實發言人制度並將法人說明會召開相關資訊及完整內容揭露於公開資訊觀測站及公司網站「投資人關係」專區。 (三)本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報財務報告，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。 無差異
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)?	✓		本公司每年進行員工、客戶、政府及主管機關、供應商與承攬商、投資人、配合組織、社區與債權人等利害關係人關注議題之分析，並以問卷進行議題關注程度及對公司的衝擊度調查，將公司治理運作及各類關注議題的運作情形於每年發行的企業社會責任報告書中詳實揭露，另董事進修之情形揭露於公開資訊觀測站，且每年為董事購買責任保險。 無差異
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。 1、「維護股東權益及平等對待股東」構面：本公司已積極規劃於五月底召開股東會，以利股東與會。 2、「強化董事會結構與運作」構面： (1)依主管機關規定辦理公司治理評鑑，第二屆及第三屆公司治理評鑑結果皆為上櫃公司前20%之優良公司，第四屆及第五屆公司治理評鑑結果為上櫃公司前百分之五之優良公司，針對強化董事會結構與運作構面，已於107年11月1日董事會決議通過「董事會績效評估辦法」起，每年度進行董事會內部自評，108年針對「整體董事會」、「董事會成員」及「功能性委員會」之自評結果皆為良好，且並無重大之改善項目。另於108年10月委由中華公司治理協會辦理董事會效能評估，落實每三年由外部獨立專業機構執行評估，108			

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	
年度內部自評及外部獨立專業機構評估結果均提報109年2月20日董事會。			
(2)為強化資訊安全風險管理架構，本公司設有「資訊安全委員會」，並訂定「資訊安全政策」、「資訊安全手冊」等多元資訊安全保護作業，由委員會每半年進行資訊安全管理審查；全體員工每年皆接受資訊安全訓練課程，資安風險分析及因應措施，請詳見第255頁。			

註1：落實董事會多元化政策及董事會多元化政策執行情形

董事姓名	國籍	性別	兼任 本公司員工	基本組成				獨立董事任期年資		
				年齡				3年以下	3年至9年	9年以上
				51歲至60歲	61歲至70歲	71歲至80歲	81歲以上			
盧志遠	中華民國	男	✓		✓					
張季明	中華民國	男	✓		✓					
趙炎海	中華民國	男			✓					
甘萬達	中華民國	男			✓					
李景雲	中華民國	女				✓				
章 晶	中華民國	女			✓					
陳良波	中華民國	男		✓						
宋建邁	中華民國	男			✓					
鄭大志	中華民國	男				✓				
賈堅一	中華民國	男			✓					✓
陳大雄	中華民國	男				✓				✓
胡為善	中華民國	男			✓					✓
陳來助	中華民國	男		✓					✓	

姓名	專業經歷項目									
	創業領導團隊	半導體及科技產業專家	國際級企業及上市公司經營人才	國家研究機構領導專家	創投界領導人及專業	商學學術領導人	金融專業經營人才	產業轉型、創業及企業接班輔導專家	媒體專業人才	管
盧志遠	✓	✓	✓	✓		✓				
張季明	✓	✓	✓							
趙炎海		✓	✓							
甘萬達		✓								
李景雲					✓					
章 晶					✓		✓		✓	
陳良波		✓	✓	✓						
宋建邁		✓	✓							
鄭大志			✓							
賈堅一			✓		✓		✓			
陳大雄			✓							
胡為善						✓		✓		
陳來助	✓	✓	✓					✓		

姓名	專業背景項目							
	財務及投資	商務	科技	金融	營運	化工	會計	教育
盧志遠		✓	✓		✓			✓
張季明		✓	✓		✓			✓
趙炎海			✓		✓			
甘萬達			✓		✓			
李景雲	✓							
章 晶	✓	✓					✓	
陳良波		✓	✓		✓			
宋建邁		✓	✓		✓			
鄭大志		✓			✓	✓		
賈堅一	✓	✓		✓				
陳大雄		✓			✓	✓		
胡為善	✓			✓			✓	✓
陳來助		✓	✓		✓	✓		

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形
1、薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、法務、法官、檢察官、律師、具有商務、法 財務、會計或師、會計師或其他務、財務、會計 公司業務所需與公司業務所需或公司業務所需 相關科系之公之國家考試及格之工作經驗 私立大專院校領有證書之專門 講師以上職業及技術人員	符合獨立性情形(註2)										兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數	備註
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	賈堅一	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	陳大雄	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	胡為善	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	陳來助	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、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)未有公司法第30條各款情事之一。

2、薪資報酬委員會職責：

忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

(1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

前項所稱之「薪資報酬」包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

3、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 4 人。

(2)本屆委員任期：106 年 06 月 28 至 109 年 06 月 27 日。108 年度薪資報酬委員會開會 3 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	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	賈堅一	3	0	100 %	
委 員	陳大雄	3	0	100 %	
委 員	胡為善	3	0	100 %	
委 員	陳來助	3	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)：無。

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：無。

(3)108 年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

a.第三屆第五次薪資報酬委員會 (108 年 02 月 27 日)

議案內容	決議情形	公司對薪資報酬委員會意見之處理
本公司董事及監察人 107 年度酬勞分配案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用
本公司經理人擔任全智科技股份有限公司法人代表人 107 年度之報酬	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用
本公司經理人 107 年度員工酬勞分配案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用
擬定本公司經理人 108 年度薪資調整方案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用
擬定本公司經理人 107 年度績效考核方案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用

b.第三屆第七次薪資報酬委員會 (108 年 12 月 19 日)

議案內容	決議情形	公司對薪資報酬委員會意見之處理
擬定本公司經理人 108 年度年終績效獎金方案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、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？(註3)	✓		詳細內容揭露於年度企業社會責任報告書中，索引章節參照如下： 一、企業社會責任報告書 3.6 風險管理	無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		二、企業社會責任報告書 2.2 企業社會責任組織	無差異
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？	✓		(一)企業社會責任報告書 4. 環境保護	無差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)企業社會責任報告書 4.6 污染防治	無差異
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)企業社會責任報告書 4.3 氣候變遷與能源管理	無差異
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)企業社會責任報告書 4.3.4溫室氣體盤查與減量	無差異
四、社會議題				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓		(一)企業社會責任報告書 5.2 適才任用 AK0014 企業社會責任準則
(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？	✓		(二)企業社會責任報告書 5.3 薪酬福利
(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？	✓		(三)企業社會責任報告書 5.5 職場健康與安全
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)企業社會責任報告書 5.4 職涯成長
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五)企業社會責任報告書 6.2 客戶機密保護
(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？	✓		(六)企業社會責任報告書 6.5 供應商與承攬商管理
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？	✓		公司每年遵循全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI) GRI 準則及上櫃公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，並由第三方查證單位英國標準協會台灣分公司 (BSI Taiwan Ltd.) 查證。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：			無差異
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
本公司訂有「企業社會責任實務守則」，目前運作與所訂守則無差異。 (一)員工權益：本公司及子公司恪遵當地勞動及勞工權益相關法令，並訂定符合責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance, RBA) 行為準則的「企業社會責任行為準則」、「人權保護作業規範」、「申訴與舉報辦法」及「勞資會議實施辦法」，充分確保員工的權益。不雇用未滿16歲童工、不使用任何形式的強迫勞工；所有工作或加班均應當出於自願。確保員工之工作時間、加班時間需符合法律規定。員工之各項待遇及福利不因年齡、性別或婚姻有差別之對待。尊重員工結社與集體協商之自由。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)僱員關懷：(1)辦理員工健保、勞保及團保 (3)舉辦員工在職訓練 (6)本公司每季辦理勞資會議，公司內部網頁設有意見箱、實體意見箱及申訴專用電子信箱，提供員工更多元的管道具名或匿名表達想法、建議或申訴。 (7)駐廠醫師及護理人員定時駐各廠區提供職業傷病及一般傷病防治、健康諮詢與急救及緊急處置。經鑑別為高風險族群員工，駐廠醫師提供諮詢，護理人員定期追蹤與關懷，降低員工促發重大疾病的風險。 (8)設有員工休閒健康中心，提供員工方便運動之去處。職工福利委員會聘請外部專家指導肚皮舞、瑜珈、有氧課程及辦公室伸展操，指導同仁有益身心健康之課程。 (三)投資者關係：設有發言人及代理發言人負責處理股東建議或詢問事項。 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司將風險管理定義為營運風險、財務風險、安全風險、法律及智權風險、資訊風險、勞工與人權風險及商業道德風險，各種風險管理成效分別定期由總經理或管理代表進行審查及擬定改善方案，確保風險管理的有效性持續改善。各項風險管理成效納入每年度的「企業社會責任及誠信經營之執行情形」向董事會報告： (1)營運風險：基於營運持續及對利害關係人權益的重視，為確保整體營運免除任何風險造成中斷，臺灣總部 4 個廠及新加坡子公司均通過「ISO 22301」營運持續管理系統(BCMS)國際標準驗證。 訂有「營運持續政策」及「營運持續管理手冊」，全體員工應確實遵循營運持續相關作業程序，在營運中斷事件發生時能保護公司，確保重要營運流程不受重大災害、人為破壞或設備故障之影響。 訂有「供應鏈風險評估辦法」以避免供應鏈中斷，並降低營運所需資源中斷風險。 設置「營運持續管理委員會」，遵循營運持續管理運作方式，定期進行營運衝擊分析(BIA)、風險評鑑(RA)、災害演練及利害關係人關注議題調查。委員會每年舉辦營運持續管理系統內部稽核及管理審查會議，進行監控、量測、分析及評估，確保營運持續管理系統的有效性。全體員工每年施行營運持續管理訓練。 為持續強化營運持續風險之管理能力，所有主管落實日常管理作業，觀察內外部環境之變化，對潛在風險可能產生衝擊時，遵循營運持續管理系統中的因應對策及計劃，降低營運中斷發生之機率。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(2)財務風險：專注測試本業，不從事任何高槓桿或高風險投資。欣銓與各子公司均落實嚴謹的財務及金融市場風險管理制度，隨時掌控對營運及獲利潛在之風險，進而管理及整合因應產業市場景氣變化的各種策略，務求本業經營績效及獲利之穩定。每年度稽核室及會計師均展開深入的稽核，檢核及防範可能的財務風險，並定期公布會計師查核報告、召開股東會及定期召開法人說明會，並於公開資訊觀測站公告相關財務風險資訊。在公司網站上及時揭露財務、業務等消息，以提供利害關係人相關的財務風險管理訊息。			
(3)安全風險：訂立「環境考量面/危害鑑別與風險評估程序」對可能導致人員受傷、疾病、財產損失、工作場所環境損害或前述各項組合之潛在傷害的來源，鑑別存在特性及風險等級，做為安全衛生政策、目標及管理方案持續改善的決策參考。依「緊急應變管制程序」擬定「緊急應變計畫」，針對颱風、地震等天然災害制定應變機制，各廠區編制緊急應變小組，定期舉辦緊急應變演練及消防逃生演練，養成員工緊急應變能力及安全觀念，降低意外事故的災害風險。總部及新加坡、韓國、南京子公司透過 ISO 45001 或 OHSAS 18001 的驗證，以國際性的管理系統有效管理安全相關風險。			
(4)法律及智權風險：為確保科技產業智慧財產的保護及正確使用，訂有「智慧財產權保護作業規範」；全體員工接受「營業秘密法介紹與注意事項，兼論智慧財產權」訓練，強化風險管理。隨時密切關注影響營運狀況的國內外政策及社會與經濟領域之法律和規定變動或與營運相關的專利。截至 108 年並無違反法律和規定等情事發生。企業社會責任委員會每季依「法規鑑別作業程序」鑑別各業務相關法令的符合性，內部制度及營業活動因應法令變更做必要的調整，確保公司運作的合法性與適法性。為持續提升法律符合性、營業秘密及智慧財產權的保護，108 年設立「營業秘密委員會」，經常性檢核及定期審查管理績效，此外，日常作業流程中設計自動檢視營業秘密與智慧財產的保護情形，杜絕不當使用或洩露的風險。			
(5)資訊風險：資訊為科技產業及客戶的命脈，為達到資訊安全的嚴謹保護，訂有「資訊安全政策」、「資訊安全手冊」等資訊安全相關文件，全體員工必須確實遵循資訊安全規範及要求，落實維護資訊安全事項以確保客戶與公司資訊及設施安全。全體員工每年施行資訊安全教育。所有系統開發維護、資料存取、備援機制、病毒及網路入侵均有嚴密的防護措施。機房設有自動滅火系統、不斷電系統、門禁系統及視訊監控措施。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
「資訊安全委員會」制定多元資訊安全保護作業，建立良好管理審查制度，定期進行風險評鑑。委員會每半年進行管理審查，持續進行改善。總部及新加坡、韓國、南京子公司均通過「ISO 27001」標準驗證；總部鼎興廠、開源廠、高昇廠資料機房、寶慶廠資料機房及新加坡廠均通過 Common Criteria 驗證。欣銓科技深厚的資訊保護安全系統及實體安全系統做為護網，截至 108 年度未曾發生任何商務資料或個人資料外洩造成客戶抱怨的情事。 (6)勞工與人權風險：訂有「人權保護作業規範」及特定型定期契約「勞工仲介管理規範」，確保勞工受到妥善的人權保護。公司並有多樣化的舉報申訴管道公告於公司內部網站及企業官網，任何人權相關問題均可匿名或具名檢舉，確保人權疑慮情事都有暢通的管道及時被排除。人力資源部對國外招募的勞工全數檢核招募流程的保護作業；每年度人力資源相關部門對國內、外仲介進行稽核，確認員工在招募流程中沒有任何人權的風險。截至 108 年度未曾發生重大違反勞工與人權的情事。 (7)商業道德風險：訂定「商業道德風險管理程序」以鑑別商業道德的潛在風險，經鑑別為高風險之業務活動應施以適當的控管機制以降低風險。 各部門每年度進行商業道德風險鑑別與評估。評估結果風險發生可能性極低，現有控制措施皆能妥善控制，因此未曾發生任何違反商業道德的情事。 (五)客戶政策之執行情形：本公司及子公司對所有客戶有專責之業務人員，即時回覆客戶之需求，與客戶維持穩定良好關係。 (六)公司為董事購買責任保險之情形：			
投保對象	保險公司		投保金額
全體董事及經理人	富邦產物保險股份有限公司		美金壹仟伍佰萬元
			108年10月31日至109年10月31日

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司於「誠信經營守則」明示誠信經營之政策。並於「董事會議事規範」訂有董事之利益迴避制度，本公司及子公司董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。所有董事及經理人均恪遵公司法、證券交易法等法令之規定，善盡專業及善良管理人之責任，並未有重大瑕疵或內線交易等事件而遭主管機關處分之情事。
(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？	✓		(二)本公司訂有「商業道德風險管理程序」，每年度定期進行商業道德風險鑑別與評估，並檢視國際準則及法規之要求，本公司對部門級以上主管和對外業務相關人員執行「利益衝突申報」，以及對所有員工執行「反貪腐訓練」，藉以評估不誠信行為風險，並於「誠信經營守則」中訂定防範不誠信行為方案，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，公告於公司網站公司治理專區。

無差異

無差異

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	摘要說明	
(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？	✓		(三)本公司於「誠信經營守則」中訂定禁止不誠信行為包括禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益及禁止侵害智慧財產權之規定及違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，且為落實「誠信經營守則」中之經營理念及政策，已訂定「企業社會責任政策管理程序」，其中「道德規範」有具體之作法及防範，符合相關法令，並訂有「禮物招待收受規範」。本公司每年度藉由不誠信行為風險評估機制，檢討修正相關制度、程序及規範。	無差異
二、落實誠信經營 (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訂誠信行為條款？	✓		(一)本公司訂定「供應商管理辦法」及「供應商社會責任與商業道德須知」，要求所有的供應商遵循，確保雙方對企業社會責任相關規範達成具體協議，以達成產業鏈攜手善盡企業社會責任的目標。	無差異
(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？	✓		(二)本公司設置「企業社會責任委員會」，除負責制定企業社會責任政策、制度之提出與執行外，並推動企業誠信經營。該委員會由總經理擔任主任委員，成員由跨部門高階主管共同組成，每年定期向董事會報告企業社會責任	無差異

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	
(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？	✓	任及誠信經營之執行績效。 (三)本公司之「誠信經營守則」訂定防止利益衝突的行為準則。每年對部門級及以上主管進行「利益衝突申報」，檢核及確保沒有利益衝突情事發生。凡違反利益衝突或誠信經營情事，本公司提供專用申訴管道並公告於官方網站。	無差異
(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？	✓	(四)已建置有效之會計制度、內部控制制度及內部管理辦法，內部稽核人員定期查核本公司及子公司之制度遵循情形，並作成稽核報告，稽核主管列席董事會及審計委員會報告稽核執行情形。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五)本公司每年辦理「企業社會責任與RBA行為準則」訓練及「反貪腐訓練」，教育員工誠信經營之重要性。本公司每年度對供應商發送「供應商社會責任與商業道德須知」，闡明本公司誠信經營之政策及要求，並要求供應商簽署「供應商企業社會責任行為準則確認書」。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便	✓	(一)公司設有網路意見箱、可匿名之實體意見箱	無差異

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	
利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？			
(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？	✓		及專用電子郵件信箱，提供各種檢舉或申訴的管道。本公司並指定企業社會責任處受理檢舉，對於檢舉人應予適當的保護。 (二)訂定「申訴與舉報辦法」受理檢舉調查的標準作業流程及相關保密機制。
(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？	✓		(三)訂定「申訴與舉報辦法」保護檢舉人且不因檢舉而遭受不當處置之措施。
四、加強資訊揭露			
(一)公司是否於其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？	✓		無差異 本公司訂定「誠信經營守則」，公告於本公司網站公司治理專區。每年度發行企業社會責任報告書，公告於公司網站及公開資訊觀測站，並揭露誠信經營推動成效。公司實際運作均遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為等相關法令之規定。
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： 本公司訂有「誠信經營守則」，目前運作與所訂守則無差異。			
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) 本公司依訂定之誠信經營守則確實執行，截至108年12月31日止全體員工已全數完成反貪腐訓練，部門級及以上主管和對外業務相關人數皆全數完成利益衝突申報。			

(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

本公司網站 <http://www.ardentec.com> 設有「企業社會責任」專區及「公司治理」專區，供查詢公司內部管理規章

- 公司章程
 - 股東會議事規則
- 取得或處分資產處理程序
 - 資金貸與他人作業程序
- 背書保證作業程序
 - 公司治理實務守則
- 企業社會責任實務守則
 - 董事及監察人選舉辦法
 - 從事衍生性商品交易處理程序
 - 防範內線交易之內部重大資訊處理作業程序
 - 誠信經營守則
 - 董事會績效評估辦法

(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

1、經理人參與公司治理有關之進修與訓練

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
執行長 盧志遠		108/04/23	社團法人中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/05/02	社團法人中華公司治理協會	從數位鑑識角度重構資安	3
		108/10/21	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		108/10/31	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3
總經理 張季明		108/05/02	社團法人中華公司治理協會	從數位鑑識角度重構資安	3
		108/10/31	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務會計主管 顧尚偉		108/07/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	數位金融專題講座：企業導入採用區塊鏈實務議題解析	3
		108/08/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	員工舞弊之法律責任與舞弊鑑識作法探討	3
		108/12/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司法修正之員工獎勵制度因應實務	3
		108/12/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新重大所得稅與營業稅變革對企業營運之影響與因應	3

2、內部重大資訊之作業程序：已訂有「防範內線交易之內部重大資訊處理作業程序」，並揭露於公司網站 <http://www.ardentec.com>，並設有

「投資人關係/公司治理」專區以增進投資人對本公司公司治理運作情形之瞭解。

3、員工行為或倫理守則：訂定「企業社會責任政策管理程序」做為企業社會責任之政策管理以及員工行為倫理準則之依據。

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制制度聲明書：請參閱第 66 頁。

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。

(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、108 年股東常會決議事項及執行情形

日期	重要決議事項	執行情形
108.05.30	承認 107 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)。	依公司法第 230 條規定，將決議情形分送各股東。
	承認 107 年度盈餘分派案。	訂定 108 年 08 月 26 日為配息基準日，於 108 年 09 月 12 日發放現金紅利。
	通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。	依修訂後程序運作。
	通過「資金貸與他人作業程序」修訂案。	依修訂後程序運作。
	通過「背書保證作業程序」修訂案。	依修訂後程序運作。

2、108 年度及截至 109 年 02 月 20 日止董事會之重要決議

日期	重要決議事項
108.02.27	(1)通過本公司 107 年度財務報告(含個體及合併)。 (2)通過擬訂本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 (3)通過擬訂本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」。 (4)通過擬訂本公司 107 年度營業報告書。 (5)通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 (6)通過「資金貸與他人作業程序」修訂案。 (7)通過「背書保證作業程序」修訂案。 (8)通過擬訂本公司 107 年度盈餘分派案。 (9)通過擬訂召開本公司 108 年股東常會之時間、地點及召開事由。 (10)通過股東提案之受理事宜。
108.05.02	通過「董事會議事規範」修訂案。
108.08.01	(1)通過註銷限制員工權利新股案。 (2)通過擬訂本公司 107 年度盈餘分配之配息基準日及其他相關事宜。 (3)通過解除轉投資事業瑞峰半導體股份有限公司代表人競業禁止之限制。 (4)通過子公司欣銓(南京)總經理派任案。 (5)通過「董事會績效評估辦法」修訂案。 (6)通過「公司治理實務守則」修訂案。 (7)通過「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。 (8)通過「誠信經營守則」修訂案。

日 期	重要決議事項
108.10.31	(1)通過擬訂本公司民國 109 年度稽核計畫。 (2)通過 109 年度財務及稅務簽證會計師委任案。
108.12.19	(1)通過擬訂本公司 109 年度營運計畫。
109.02.20	(1)通過本公司 108 年度財務報告(含個體及合併)。 (2)通過擬訂本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 (3)通過擬訂本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」。 (4)通過擬訂本公司 108 年度營業報告書。 (5)通過擬訂本公司 108 年度盈餘分派案。 (6)通過擬訂召開本公司 109 年股東常會之時間、地點及召開事由。 (7)通過股東提案之受理事宜。 (8)通過全面改選及董事(含獨立董事)候選人提名之受理事宜。 (9)通過董事會擬提名及審查董事(含獨立董事)候選人案。 (10)通過擬同意第八屆董事競業許可。

(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，其主要內容：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：本公司與財務報告有關人士皆未有辭職解任情形。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	溫芳郁	林玉寬	108.01.01~108.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間及於備註欄說明更換原因。

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元		1,256	
2	2,000 仟元(含)~ 4,000 仟元			
3	4,000 仟元(含)~ 6,000 仟元			
4	6,000 仟元(含)~ 8,000 仟元	6,730		7,986
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元			
6	10,000 仟元(含)以上			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓 名	審計 公費	非審計公費					會計師查核 期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計		
資誠聯合會計 師事務所	溫芳郁	6,730	0	100	0	1,156	1,256	108.01.01~ 108.12.31	註
	林玉寬								

註：移轉訂價服務公費 670 仟元、投資諮詢服務費 300 仟元、營業稅採直接扣抵法查核公費 85 仟元及代墊款 101 仟元。

(二)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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：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、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	108 年度		109 年截至 03 月 30 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 暨執行長	盧志遠	64,000	0	0	0
副董事長 暨總經理	張季明	64,000	0	0	0
董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海	0	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	肆聿投資(股)公司 代表人：甘萬達	(304,000)	(612,000)	0	(1,088,000)
		0	0	0	0
董 事	宏明顧問(股)公司 代表人：李景雲	0	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	久疆投資(股)公司 代表人：章 晶	0	0	0	0
		0	0	0	0

職 稱	姓 名	108 年度		109 年截至 03 月 30 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	陳良波	0	0	0	0
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁	0	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	英屬維京群島商威 德(股)公司 代表人：鄭大志	0	0	0	0
		0	0	0	0
獨立董事	賈堅一	0	0	0	0
獨立董事	陳大雄	0	0	0	0
獨立董事	胡為善	0	0	9,000	0
獨立董事	陳來助	0	0	0	0
資深副總經理	廖述俊	0	0	0	0
副總經理	丁振毅	0	0	0	0
專案副總經理	駱永松	32,000	0	0	0
副總經理	饒清成	32,000	0	0	0
副總經理	王進明	40,000	0	0	0
副總經理	高士卿	40,000	0	0	0
協 理	徐根榮(註)	0	0	0	0
協 理	郭慧玲	18,000	0	0	0
協 理	王慧民	20,000	0	0	0
協 理	黃正宗	23,000	0	0	0
協 理	莊隆霖	0	0	0	0
協 理	許富旺	28,000	0	0	0
專案協理	康文仁	18,000	0	0	0
專案協理	高彥明	20,000	0	0	0
專案協理	陳秋香	16,000	0	0	0
財務會計主管	顧尚偉	16,000	0	0	0

註：徐根榮協理於 108 年 6 月逝世解任。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數(股)	持股比率	質押比率	質押(贖回)金額
肆聿投資股份有限公司	贖回	108.12.04	第一金證無限用途質權人專戶	無	204,000	0.76%	0.00%	
肆聿投資股份有限公司	贖回	108.12.24	第一金證無限用途質權人專戶	無	408,000	0.76%	0.00%	
肆聿投資股份有限公司	贖回	109.03.19	第一金證無限用途質權人專戶	無	1,088,000	0.76%	0.00%	

八、持股比例占前十名之股東，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

109 年 03 月 30 日；單位：股

姓名	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	
旺宏電子股份有限公司 代表人：吳敏求	35,951,871	7.33%	0	0	0	0	無	無	
	0	0%	0	0	0	0	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：黃調貴	35,598,000	7.26%	0	0	0	0	無	無	
	0	0%	0	0	0	0	無	無	

姓 名	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
英屬維京群島商威德股份有限公司 代表人：張季明	15,972,408	3.26%	0	0	0	0	無	無	
	3,965,070	0.81%	0	0	0	0	無	無	
全球人壽保險股份有限公司全權委託日盛投資專戶	12,803,000	2.61%	0	0	0	0	無	無	
台灣人壽保險股份有限公司 代表人：黃思國	12,200,000	2.49%	0	0	0	0	無	無	
	0	0%	0	0	0	0	無	無	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	11,301,998	2.31%	0	0	0	0	無	無	
新制勞工退休基金	8,594,000	1.75%	0	0	0	0	無	無	
臺銀保管 LSV 新興市場股票有限合夥投資專戶	8,051,673	1.64%	0	0	0	0	無	無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	7,751,391	1.58%	0	0	0	0	無	無	
富邦產物保險股份有限公司 代表人：陳伯耀	7,500,000	1.53%	0	0	0	0	無	無	
	0	0%	0	0	0	0	無	無	

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

108 年 12 月 31 日；單位：股

轉投資事業 (註)	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		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
盛唐投資有限公司	—	100.00%	—	—	—	100.00%
Valutek, Inc.	4,870	100.00%	—	—	4,870	100.00%
Valucom Investment, Inc.	45,076	100.00%	—	—	45,076	100.00%
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	52,500,000	100.00%	—	—	52,500,000	100.00%
Ardentec Korea Co., Ltd.	7,216,000	100.00%	—	—	7,216,000	100.00%
欣銓半導體有限公司	—	—	—	100.00%	—	100.00%
全智科技股份有限公司	120,580,539	100.00%	—	—	120,580,539	100.00%
瑞峰半導體股份有限公司	38,225,000	32.54%	—	—	38,225,000	32.54%
ValuTest Incorporated	—	—	45,000	100.00%	45,000	100.00%
欣銓(南京)集成電路有限公司	—	—	—	100.00%	—	100.00%

註：係公司採用權益法之長期投資。

欣銓科技股份有限公司
內部控制制度聲明書
(股票代碼：3264)

日期：109年02月20日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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109年2月20日董事會通過，出席董事13人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣銓科技股份有限公司



董事長：盧志遠



簽章

總經理：張季明



簽章

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟元；仟股

年/月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88/10	10	300,000	3,000,000	175,467	1,754,670	創立	無	無
89/08	11	300,000	3,000,000	200,467	2,004,670	現金增資新台幣 250,000 仟元 (註 1)	無	無
90/11	10	300,000	3,000,000	203,634	2,036,340	盈餘及員工紅利轉增資新台幣 31,670 仟元(註 2)	無	無
91/08	10	330,000	3,300,000	203,634	2,036,340	修訂核定股本由原 300,000 仟股 增加為 330,000 仟股，其中保留 30,000 仟股供發行員工認股權 憑證。	無	無
92/09	10	330,000	3,300,000	228,634	2,286,340	現金增資新台幣 250,000 仟元 (註 3)	無	無
93/03	17	330,000	3,300,000	258,634	2,586,340	現金增資新台幣 300,000 仟元 (註 4)	無	無
93/09	10	330,000	3,300,000	274,473	2,744,728	盈餘及員工紅利轉增資新台幣 158,388 仟元(註 5)	無	無
93/11	10	330,000	3,300,000	274,502	2,745,023	員工認股權憑證轉普通股新台 幣 295 仟元(註 6)	無	無
94/01	16	330,000	3,300,000	283,391	2,833,912	現金增資新台幣 88,889 仟元 (註 7)	無	無
94/03	10	330,000	3,300,000	284,799	2,847,992	員工認股權憑證轉普通股新台 幣 14,080 仟元(註 6)	無	無
94/05	10	330,000	3,300,000	285,404	2,854,037	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 6,045 仟元(註 6)	無	無
94/08	10	380,000	3,800,000	319,626	3,196,255	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 1,565 仟元及盈餘及員工紅 利轉增資新台幣 340,653 仟元 (註 6、8)	無	無
94/11	10	380,000	3,800,000	319,793	3,197,928	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 1,673 仟元(註 6)	無	無
95/02	10	380,000	3,800,000	324,956	3,249,561	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 16,237 仟元及公司債轉換 普通股 35,396 仟元(註 6、9、10)	無	無

年/月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
95/06	10	500,000	5,000,000	330,278	3,302,782	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 13,900 仟元及公司債轉換 普通股 39,321 仟元 (註 6、9、10)	無	無
95/09	10	500,000	5,000,000	375,653	3,756,530	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 10,350 仟元、公司債轉換普 通股 131,886 仟元、盈餘及員工 紅利轉增資新台幣 311,512 仟元 (註 6、9、10、11)	無	無
95/11	10	500,000	5,000,000	376,205	3,762,052	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 5,522 仟元(註 6、9)	無	無
96/04	10	500,000	5,000,000	376,848	3,768,482	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 6,430 仟元(註 6、9)	無	無
96/05	10	500,000	5,000,000	380,200	3,801,998	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 16,280 仟元及公司債轉換 普通股 17,236 仟元(註 6、9、10)	無	無
96/08	10	500,000	5,000,000	395,645	3,956,452	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 6,237 仟元、公司債轉換普 通股 1,851 仟元、盈餘及員工紅 利轉增資新台幣 146,366 仟元 (註 6、9、10、12)	無	無
96/11	10	500,000	5,000,000	399,166	3,991,664	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 7,158 仟元及公司債轉換普 通股 28,054 仟元(註 6、9、10)	無	無
97/03	10	500,000	5,000,000	400,802	4,008,020	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 8,883 仟元及公司債轉換普 通股 7,473 仟元(註 6、9、10)	無	無
97/05	10	500,000	5,000,000	401,561	4,015,605	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 7,585 仟元(註 6、9)	無	無
97/09	10	500,000	5,000,000	413,114	4,131,143	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 5,305 仟元及盈餘及員工紅 利轉增資新台幣 110,233 仟元 (註 9、13)	無	無
97/11	10	500,000	5,000,000	413,234	4,132,335	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 1,192 仟元(註 6、9)	無	無
98/02	10	500,000	5,000,000	413,360	4,133,600	員工認股權憑證轉換普通股新 台幣 1,265 仟元(註 9)	無	無

年/月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
98/08	10	500,000	5,000,000	442,246	4,422,464	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 2,453 仟元及盈餘及員工紅利轉增資新台幣 286,411 仟元(註 6、14)	無	無
98/11	10	500,000	5,000,000	442,445	4,424,459	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,995 仟元(註 6)	無	無
99/05	10	500,000	5,000,000	442,745	4,427,459	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,000 仟元(註 15)	無	無
99/09	10	500,000	5,000,000	444,450	4,444,509	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 17,050 仟元(註 15)	無	無
99/11	10	500,000	5,000,000	445,197	4,451,979	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 7,470 仟元(註 15)	無	無
100/01	10	500,000	5,000,000	448,437	4,484,374	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 32,395 仟元(註 15)	無	無
100/05	10	500,000	5,000,000	450,175	4,501,759	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 17,385 仟元(註 15)	無	無
100/09	10	500,000	5,000,000	454,782	4,547,827	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,050 仟元及盈餘轉增資新台幣 45,018 仟元(註 15、16)	無	無
100/11	10	500,000	5,000,000	454,961	4,549,612	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,785 仟元(註 15)	無	無
101/03	10	500,000	5,000,000	454,963	4,549,632	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 20 仟元(註 15)	無	無
101/05	10	500,000	5,000,000	456,132	4,561,322	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 11,690 仟元(註 15)	無	無
101/09	10	500,000	5,000,000	461,055	4,610,555	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,620 仟元及盈餘轉增資新台幣 45,613 仟元(註 15、17)	無	無
101/11	10	500,000	5,000,000	461,395	4,613,955	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,400 仟元(註 15)	無	無
102/01	10	500,000	5,000,000	461,901	4,619,015	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,060 仟元(註 15)	無	無
102/09	10	500,000	5,000,000	466,520	4,665,205	盈餘轉增資新台幣 46,190 仟元(註 18)	無	無
103/05	10	500,000	5,000,000	469,665	4,696,655	發行限制員工權利新股新台幣 31,450 仟元(註 19)	無	無

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
103/09	10	500,000	5,000,000	476,170	4,761,707	發行限制員工權利新股新台幣18,400 仟元及盈餘轉增資新台幣46,652 仟元(註 19、20)	無	無
104/10	10	500,000	5,000,000	480,890	4,808,902	註銷限制員工權利新股新台幣422 仟元及盈餘轉增資新台幣47,617 仟元(註 21)	無	無
105/09	10	500,000	5,000,000	485,587	4,855,873	註銷限制員工權利新股新台幣1,118 仟元及盈餘轉增資新台幣48,089 仟元(註 22)	無	無
106/01	10	500,000	5,000,000	485,575	4,855,753	註銷限制員工權利新股新台幣120 仟元	無	無
106/04	10	500,000	5,000,000	485,566	4,855,663	註銷限制員工權利新股新台幣90 仟元	無	無
106/09	10	500,000	5,000,000	485,461	4,854,613	註銷限制員工權利新股新台幣1,050 仟元	無	無
107/01	10	500,000	5,000,000	490,036	4,900,361	註銷限制員工權利新股新台幣252 仟元及發行限制員工權利新股新台幣46,000 仟元(註 23)	無	無
107/04	10	500,000	5,000,000	489,996	4,899,962	註銷限制員工權利新股新台幣399 仟元	無	無
107/05	10	500,000	5,000,000	490,396	4,903,962	發行限制員工權利新股新台幣4,000 仟元(註 23)	無	無
107/11	10	500,000	5,000,000	490,325	4,903,252	註銷限制員工權利新股新台幣710 仟元	無	無
108/08	10	500,000	5,000,000	490,259	4,902,592	註銷限制員工權利新股新台幣660 仟元	無	無

註 1：89.08.31 經(089)商第 131204 號函核准。

註 2：90.11.20 經(090)商第 09001455410 號函核准。

註 3：92.06.17 台財證一字第 0920126559 號函核准。

註 4：93.01.06 台財證一字第 0920162055 號函核准。

註 5：93.06.03 台財證一字第 0930124608 號函核准。

註 6：92.04.14 台財證一字第 0920109253 號函核准。

註 7：93.11.19 金管證一字第 0930152452 號函核准。

註 8：94.06.24 金管證一字第 09401253210 號函核准。

註 9：92.10.13 台財證一字第 092014773 號函核准。

註 10：94.09.27 金管證一字第 0940141656 號函核准。

註 11：95.07.07 金管證一字第 0950128956 號函核准。

註 12：96.06.26 金管證一字第 0960032084 號函核准。

註 13：97.07.09 金管證一字第 0970034220 號函核准。

註 14：98.06.23 金管證發字第 0980031088 號函核准。

註 15：96.03.29 金管證一字第 0960013747 號函核准。

註 16：100.07.12 金管證發字第 1000032123 號函核准。

註 17：101.07.12 金管證發字第 1010030877 號函核准。

註 18：102.07.15 金管證發字第 1020027478 號函核准。

註 19：102.10.23 金管證發字第 1020041515 號函核准。

註 20：103.07.31 金管證發字第 1030029082 號函核准。

註 21：104.08.03 金管證發字第 1040029339 號函核准。

註 22：105.07.26 金融監督管理委員會核准。

註 23：106.06.20 金融監督管理委員會核准。

109 年 03 月 30 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
普通股	490,259,176	9,740,824	500,000,000	

註：490,259,176 股屬上櫃股票；核定股本包括保留 30,000,000 股供發行員工認股權憑證。

(二)總括申報制度相關資訊：不適用。

(三)股東結構

109 年 03 月 30 日；單位：股

股東結構 數量	政府機關	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	2	12	290	50,564	214	51,082
持有股數	60	75,457,928	91,444,447	195,911,068	127,445,673	490,259,176
持股比例	0.00 %	15.39 %	18.65 %	39.96 %	26.00 %	100.00 %

(四)股權分散情形

109 年 03 月 30 日；每股新台幣 10 元；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	30,299	1,627,517	0.33 %
1,000 至 5,000	14,578	31,398,948	6.40 %
5,001 至 10,000	2,924	22,046,531	4.50 %
10,001 至 15,000	1,079	13,213,604	2.70 %
15,001 至 20,000	590	10,880,177	2.22 %
20,001 至 30,000	537	13,372,316	2.73 %
30,001 至 50,000	421	16,630,994	3.39 %
50,001 至 100,000	311	22,255,198	4.54 %
100,001 至 200,000	157	22,774,154	4.65 %
200,001 至 400,000	86	24,002,104	4.90 %
400,001 至 600,000	29	14,713,604	3.00 %
600,001 至 800,000	10	7,091,762	1.45 %
800,001 至 1,000,000	5	4,612,015	0.94 %
1,000,001 以上	56	285,640,252	58.25 %
合 計	51,082	490,259,176	100.00 %

(五)主要股東名單

股權比例超過百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

109 年 03 月 30 日；單位：股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
旺宏電子股份有限公司		35,951,871	7.33 %
國泰人壽保險股份有限公司		35,598,000	7.26 %
英屬維京群島商威德股份有限公司		15,972,408	3.26 %
全球人壽保險股份有限公司全權委託日盛投資專戶		12,803,000	2.61 %
台灣人壽保險股份有限公司		12,200,000	2.49 %
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		11,301,998	2.31 %
新制勞工退休基金		8,594,000	1.75 %
臺銀保管 LSV 新興市場股票有限合夥投資專戶		8,051,673	1.64 %
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		7,751,391	1.58 %
富邦產物保險股份有限公司		7,500,000	1.53 %

(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；仟股

年 度			107 年度	108 年度	109 年 03 月 31 日
項 目					
每股市價 (註 1)	最高	追溯調整前	43.50	33.50	31.85
		追溯調整後	—	—	—
	最低	追溯調整前	24.05	25.35	18.90
		追溯調整後	—	—	—
	平均	追溯調整前	35.78	29.46	26.19
		追溯調整後	—	—	—
每股淨值 (註 2)	分 配 前		23.21	23.90	不適用
	分 配 後		21.55	(尚未分配)	
每股盈餘 (註 3)	加 權 平 均 股 數		467,988	470,179	
	調 整 前		3.31	2.36	
	調 整 後		3.31	(註 9)	
每股股利	現 金 股 利		1.60021540	(註 9)	
	無償配股	盈 餘 配 股	—	—	
		資本公積配股	—	—	
	累積未付股利(註 4)		—	—	
投資報酬分析	本 益 比(註 5)		11	12	
	本 利 比(註 6)		22	(註 9)	
	現金股利殖利率(註 7)		4.5%	(註 9)	

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：108年度股利分配尚未經109年股東常會決議。

(七)公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

依本公司章程第三十五條規定，本公司年度決算有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，並提撥法定盈餘公積百分之十及依法令或實際需要提列特別盈餘公積，再就其餘額(含依法可迴轉之特別盈餘公積)，連同以前年度未分配盈餘，由董事會視營運需要，擬具分派議案，提請股東會決議後行之。

本公司產業發展階段屬於成長期，將視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，兼顧股東利益與資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東股息及紅利之分派得以現金或股票方式為之，當年度決算有盈餘時，股東分派之股息及紅利為當年度可分配盈餘之百分之十至百分之八十，其中現金發放比率不低於當年度股息及紅利總額之百分之五。

2、本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	2,713,592,177
減：其他綜合損益	(5,938,546)
減：取得採用權益法投資公司股權之權益調整數	(3,337,136)
調整後未分配盈餘	2,704,316,495
加：本期稅後純益	1,109,596,290
減：提列 10%法定盈餘公積	(110,032,061)
減：提列特別盈餘公積	(25,467,011)
可供分配盈餘	3,678,413,713
分配項目：	
股東紅利－現金（每股配發 1.3 元：註）	637,336,929
期末未分配盈餘	3,041,076,784

註：108年度盈餘分派案係經本公司民國109年02月20日董事會決議通過，尚未經股東會決議。

3、預期股利政策將有重大變動之說明：無重大變動。

(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：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

依本公司章程第三十五條之一規定如下：

公司應以當年度獲利狀況之百分之十二分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之百分之三分派董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益。

員工酬勞及董事及監察人酬勞之分派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。

2、本期估列員工、董事及監察人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。

(1)本期估列員工、董事酬勞金額，員工酬勞為新台幣 198,149,348 元及董事酬勞為新台幣 49,537,337 元，係依公司章程所訂成數規定，以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益之 12%及 3%提列。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎係依股東會前一日之收盤價並考量除權除息之影響計算。

(3)員工酬勞及董事酬勞實際分派金額若與估列數有差異時，係屬會計估計變動，並調整分派年度之損益。

3、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事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司於民國 109 年 02 月 20 日董事會討論通過分派員工酬勞新台幣 198,149,348 元及董事酬勞新台幣 49,537,337 元，均以現金發放。

前述分派金額與帳列金額無差異。

(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

不適用，本年度不以股票分派員工酬勞。

4、107 年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：新台幣元

	董事會決議金額	實際發放金額	差異數	差異原因及處理情形
董事酬勞	69,216,099	69,216,099	0	無
員工現金酬勞	276,864,394	276,864,394	0	無

(十)公司申請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：

(一)尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響

109 年 03 月 30 日

限制員工權利新股種類	106 年度第 1 次(期) 限制員工權利新股	106 年度第 2 次(期) 限制員工權利新股
申報生效日期	106 年 06 月 20 日	106 年 06 月 20 日
發行日期	106 年 12 月 28 日	107 年 05 月 07 日
已發行限制員工權利新股股數	4,600,000 股	400,000 股
發行價格	0 元	0 元
已發行限制員工權利新股股數 占已發行股份總數比率	0.94 %	0.08 %
員工限制權利新股之既得條件	服務年資與個人績效條件皆達成者： (1)於獲配限制員工權利新股屆滿一年仍在職，且員工個人績效達「良好」(含)以上，可既得 20%股份。 (2)於獲配限制員工權利新股屆滿二年仍在職，且員工個人績效達「良好」(含)以上，可既得 20%股份。 (3)於獲配限制員工權利新股屆滿三年仍在職，且員工個人績效達「良好」(含)以上，可既得 30%股份。 (4)於獲配限制員工權利新股屆滿四年仍在職，且員工個人績效達「良好」(含)以上，可既得 30%股份。	
員工限制權利新股之受限制權利	未達既得條件前受限制之權利： (1)員工獲配新股後未達既得條件前，除繼承外，不得出售、轉讓、贈與、質押、或作其他方式之處分。 (2)本公司之限制員工權利新股擬交付信託，故股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行。	
限制員工權利新股之保管情形	限制員工權利新股發行後立即交付信託。既得條件未達成前，由本公司或本公司指定之人為代理人以股票信託之方式保管。	
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	本公司無償收回其股份並辦理註銷。	
已收回或收買限制員工權利新股股數	136,460 股	0 股
已解除限制權利新股之股數	1,811,540 股	80,000 股
未解除限制權利新股之股數	2,652,000 股	320,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.54 %	0.07 %
對股東權益影響	對本公司既得期間每股盈餘稀釋尚屬有限，對股東權益亦應無重大影響。	

註：截至 109 年 03 月 30 日止已發行股份總數為 490,259,176 股。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形

109年03月30日；單位：仟股

	職稱 (註1)	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	執行長	盧志遠	2,515	0.51 %	980	0	0	0.20 %	1,469	0	0	0.30 %
	總經理	張季明										
	資深副總經理	廖述俊										
	專案副總經理	駱永松										
	副總經理	饒清成										
	副總經理	王進明										
	副總經理	高士卿										
	協理	徐根榮(註3)										
	協理	郭慧玲										
	協理	王慧民										
	協理	黃正宗										
	協理	許富旺										
	專案協理	康文仁										
	專案協理	高彥明										
	專案協理	陳秋香										
	處長	顧尚偉										
員工	處長	陳益進	884	0.18 %	334.6	0	0	0.07 %	549.4	0	0	0.11 %
	處長	翁維澤										
	處長	楊志昌										
	處長	歐筱華										
	處長	陳永修										
	處長	王瑞國										
	處長	張淵淞										
	處長	周可恆										
	專案處長	蔡穎泰										
	稽核長	解潘文										
	副處長	徐源福										
	副處長	溫詠畬										

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

註2：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註3：徐根榮協理於108年6月逝世解任。

註4：截至109年03月30日止已發行股份總數為490,259,176股。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一)截至年報刊印日止之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年度內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)截至年報刊印日止前一季止，本公司前各次發行之有價證券資金運用計畫均已完成。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容：

- (1)電子零組件製造業。
- (2)電子材料批發業。
- (3)電子材料零售業。
- (4)國際貿易業。
- (5)資訊軟體服務業。
- (6)其他工商服務業(積體電路之測試)。
- (7)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品	108 年	
	營收金額	業務比重
晶圓測試	6,370,768	79.14 %
成品測試	1,653,880	20.54 %
其他	25,491	0.32 %
合 計	8,050,139	100.00 %

3、目前之商品(服務)項目：

- (1)記憶體 IC 之晶圓測試。
- (2)數位訊號 IC 及混合訊號 IC 之晶圓及成品測試。
- (3)晶圓型式之預燒(Burn-in)測試。
- (4)雷射修補(Repair 及 Trimming)服務。
- (5)SoC 及 Embedded IC 之測試技術開發。
- (6)液晶顯示器之驅動 IC 晶圓測試。
- (7)高效能類比 IC 晶圓測試。
- (8)射頻(RF) IC 晶圓及成品測試。
- (9)各類 IC 之測試技術開發及產品分析。
- (10) Post-Bumping 後段製程技術開發。

4、計劃開發之新商品(服務)：

- (1) CIS(CMOS Image Sensor)晶片測試服務。
- (2)無線射頻 IC 之成品測試技術開發。
- (3)多 IC 封裝(MCP)之模組測試服務。
- (4)後段之一元化服務(Turnkey Service)。
- (5)極細薄片研磨與切割技術。

(二)產業概況：

1、產業之現況與發展：

依據半導體貿易統計群組織(WSTS)資料顯示，2019 年全年度全球半導體市場總銷售值預估達 4,090 億美元，較 2018 年衰退 12.8%。從國際經濟局勢來看，中美貿易戰和英國脫歐的不確定因素使得全球 GDP 2019 年約為 3.1%較 2018 年衰退 16.2%；而從市場需求面來看，智慧型手機的飽和和汽車市場的衰退，導致 2019 年半導體產業的衰退，其中記憶體產品由於需求減緩和庫存造成 33%的衰退，類比產品衰退 7.9%，邏輯類衰退 4.7%。

展望 2020 年的半導體銷售的成長預估為 5.9%達到 4.331 億美元，可望重新回到成長的周期。5G 通訊運用、高速運算、人工智慧、物聯網及電動車等是半導體需求的主要驅動力，加上庫存去化結束的情形下，國際產業研究機構對於 2020 年的產業前景預測較 2019 年樂觀，惟 2020 年全球景氣依舊籠罩在中美貿易的不確定性，以及新冠肺炎疫情擴大，對電子業和半導體業供應鏈帶來挑戰，供貨和需求皆同步受到影響，也為 2020 年的復甦埋下不確定的因素。

2、產業上、中、下游之關聯性

我國 IC 產業依上、中、下游可依次區分為 IC 設計、IC 製造、IC 測試及封裝等產業體系，每一生產過程皆有個別廠商投入，各有專長，分工合作，如下圖所示：

我國 IC 工業上、中、下游分工表及產業結構圖

結構	步驟	製造流程	相關廠商	
上游	設計	邏輯設計、電路設計、圖形設計	威盛、聯發科、偉詮、凌揚、群聯、義隆、揚智、瑞昱、晶豪及鈺創等廠商。	
中游	製造	氧化、光罩標準、蝕刻、雜質擴散離子植入、化學氣相沈積、金屬濺鍍、晶片檢查	台積電、聯電、華邦、旺宏、南亞科、力晶及世界先進等廠商	
下游	測試	測試(晶圓及成品)	矽格、晶兆成、寰邦、京元電及欣銓等廠商	日月光、矽品、南茂、華東科、力成及碩邦等廠商
	封裝	切割、置入、焊線、塑模、電鍍	華泰及超豐等廠商	

台灣身為資訊大國，IC 產業上、中、下游體系完整，且國內 IC 上游廠商基於產業規模之擴大與發展，在衡量投資效益、成本及風險因素後，已逐漸將 IC 測試業務移轉予專業測試廠商，另外目前 IC 產品價格競爭激烈及產品生命週期日益縮短的

情形下，更加強我國 IC 產業上、中、下游之關聯性，故不論技術面或市場面而言，IC 產業上、中、下游之互動與聯結係屬高度相關。

3、產品之各種發展趨勢

(1)測試佔 IC 整體成本比重逐漸提高

根據「國際半導體技術規劃組織(ITRS, International Technology Roadmap for Semiconductor)」的報導，現今測試機(Tester)最大的挑戰及產品功能的需求在於(1)高測試腳數(High Pin-Count)、(2)高頻 (High Frequency)、(3)時序準確性(Timing Accuracy)、(4)邏輯、記憶體和類比的混合信號、(5)高並測數(High Parallelism)及(6)晶圓針測機(Prober)或封裝成品分類機(Handler)等周邊設備的聯結性(Interface)，使測試機(Tester)的設計及應用技術遭到極大挑戰，相對地使測試設備的成本及測試生產投資的支出皆大為增加。

(2)測試工程整合技術之提昇

結合邏輯和記憶體的內嵌式(Embedded)積體電路和進一步整合邏輯、記憶體及類比三種電路的單晶粒系統(SoC, System-on-Chip)積體電路，加上目前政府、業界大力推動的 3D IC，顯示積體電路的複雜度正快速提高。

電子產品從傳統個人電腦、可移動式產品及物聯網產品都將強調輕、薄、短小又要省電，而一般傳統半導體封裝的樣貌也會隨之改變，開始採用晶片堆疊架構，並整合各種不同的晶片來擴充其功能與效能，使得異質整合成為趨勢。

隨著同一封裝中的晶片數量變多，找出個別不良晶片難度提高，各元件間的相容性與互連也為 IC 成品可靠度加入許多不確定因子。傳統以單一元件成品測試(Final Test)已有逐漸被晶圓級測試(Wafer Level Test)及系統級測試(System Level Test)取代的趨勢。

(3)專業分工與委外加工

由於半導體後段製程設備所需的投資龐大，加上其製程的技術與生產管理與前段差異甚大，使半導體大廠紛紛將封裝、測試等後段製程交由專業的封裝、測試廠進行封測業務，以降低生產成本並提升經濟效益；再加上前段晶圓先進製程的投入和風險巨大，促使日本、歐美業者對於委外的策略更加積極，因此估計委外測試比重可逐年提高。

4、競爭情形

台灣半導體前段製程蓬勃發展，讓後段的封、測產業同樣快速茁壯。但因機台設備昂貴及上下游產業整合，蘊育出特有之集團色彩。從 2002 年開始聯盟、合併的調整策略在業界掀起風潮。國內專業的 IC 測試廠商主要有：京元電、矽格、晶兆成及震邦等。其中封裝大廠日月光合併旗下的專業測試廠福雷電後繼續為台積電之策略聯盟，並於 2018 年完成與矽品合組投資控股的結合案；京元電與矽品則為聯電之封測聯盟；併入新加坡商聯合科技的聯測由記憶體測試轉型為 turnkey service 供應商；封測廠南茂則於 2002 年整合華鴻及泰林之測試服務成功，並於 2004 年及 2005 年分別整合眾晶和華特；此外尚有封裝廠華泰及華東科亦提供測試服務；2012 年力成併購超豐調整測試業務比重，並從美光手上收購日本晶圓針測廠 Tera Probe 及秋田的封測廠；矽格在 2016 年與 2017 年，分別購併誠遠與台星科二家上市櫃封測廠。

目前來自對岸的壓力與日俱增，中國產業挾帶來自政府第一期和第二期大基金的資金挹注，在 2014 至 2019 年大舉擴充及整併，依恃其廣大的市場籌碼，對客戶及人才產生莫大的吸引力，假以時日，必將成為最大的競爭來源。

本公司及子公司以提供專業的晶圓測試服務為主，並以領先同業的工程能力、品質系統及 IT 技術面服務的優勢與國內、外半導體大廠建立起長期的合作關係。

(三)技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	
	108 年度	109 年 2 月 29 日止 IFRSs 合併資訊
研發費用	366,784	61,612
營業收入淨額	8,050,139	1,352,497
佔營收淨額比例	4.56%	4.56%

2、開發成功之技術或產品

年 度		開發成功之技術或產品
108	欣銓	GaN MOSFET並測4顆晶粒之針測技術
		NVMe SSD控制IC測試技術
		針測中自動充氮技術
		伺服器等級的存儲裝置控制IC測試技術
		介電層崩裂實驗自動化執行工具開發

		J750機台CTO板校正系統開發
		WiFi 2.4GHz 環境信號能量監視系統
	全智科	Wafer Level SLT(系統層測試)系統開發及量產(WiFi,BT,GPS,FM...etc.)
		射頻晶圓測試整合 HSM 硬體加密器
		40GHz mmW 測試機導入
		GaN 高功率晶圓測試驗證服務
		DTV V93K/U-Flex 量產測試導入
		濺鍍型 EMI 隔離封裝 IC 射頻測試及整合 6S 外觀檢測開發
		EMI sputtering shield package RF test with integrated 6S inspection development。
		封裝 IC 2D bar code inspection and record tracing 技術導入
		RF HTOL 射頻 IC 壽命模擬測試設備(extend frequency from 3GHz to 6GHz)
		60W 高功率 GaN 射頻訊號開關晶片測試系統開發
		IoT RFIC 測試開發
		高頻、高功率測試多工模組研發
	109	欣銓
		全智科

3、目前進行之研發計畫

(1)RFID 應用於測試生產技術 (107 年 1 月~110 年 12 月)

執行進度：85 %

1.RFID 應用於針測機台上自動讀取晶舟盒批號，並連結已開發的自動化生產流程，執行進度：85 %

目前已成功完成小量試產，正進行大量推廣於生產線。

2. RFID 應用於晶舟盒儲存櫃以自動讀取晶舟盒批號，以便於貨批管理，執行進度：60 %

目前原型機已通過大中小型儲存櫃試驗成功，109 年度待產線人力配合以進入小量試產。

3. RFID 應用於針測機台上以自動讀取針測卡號，以防上用錯針測卡，執行進

度：20 %

目前在設計 UFLEX direct-dock 原型機。

(2)影像辨識應用於測試生產技術(107 年 1 月~110 年 12 月)

執行進度：70 %

a.晶舟盒包裝辨識系統，執行進度：75 %

本系統除包裝前、後之晶舟盒內容自動拍照留存功能,現正推廣至各廠區。109 年將加入 AI 自動辨識包裝後之晶舟盒、包材等。

b. Wafer warpage 辨識系統，執行進度：65 %

本系統設計為能在 wafer IQC 時即能將前製程過度磨薄之晶片,以予挑檢出,以利後測試生產順利。第 1 階段 108 年已完成原型機設計、測試,第 2 階段 109 年將推廣至各廠區。

c. CP 電子顯微鏡攝影機升級計畫，執行進度：75 %

第一階段取代現有顯微鏡上的攝影機並能輸出在螢幕上。

第二階段輔助 OP 操作系統(影像尺規換算，PAD 針痕面積換，Bump 針痕面積換算)。

第三階段影像自動辨識系統(完成半自動圈選 PAD 量測針痕大小，109 年將完成自動抓取 PAD 測量針痕大小)。

d. FT 電子顯微鏡攝影機升級計畫，執行進度：25 %

第一階段 升級 FT 顯微鏡攝影機-完成拍照存檔 與手動量測尺寸。

第二階段 透過 AI 影像辨識自動抓取並量測物件--109 年度。

(3)寬能隙功率元件測試技術(105 年 1 月~109 年 12 月)

執行進度：65 %

a. 650V/100V GaN 低溫針測機(-55C)，執行進度：70 %

本年度已完成原型機改建及初步驗證，待客戶產品進來即可試產。

b. 650V/100V GaN AC 測試技術，執行進度：70 %

本年度已完成 動態導通電阻(毫歐姆)及 $C_g, R_g, C_{iss}, C_{oss}, C_{rss}$ 等測試技術。待客戶產品進來即可試產。

c. 1700V SiC 元件測試技術，執行進度：50 %

本年度已完成 1700V DC 測試技術，可以服務客戶基本晶圓測試量產需求。

(4) AI 與高效能(High Performance Computing)晶片測試技術開發(107年1月~111 年12月)

執行進度：50%

a.伺服器等級的存儲裝置控制 IC，執行進度：90 %

本年度完成第二階段客戶產品驗證，試產與程式優化並量產中。

b. HPC IC 測試技術開發為新成立之子計畫，執行進度：5%

(5) 智慧型生產技術開發五年計畫 (106年1月~110年12月)

執行進度：60 %

本階段五年計畫將進行四個子計畫：

- a. 針測機台(Prober)自動化：本年度完成 OPUS 針測機台搭配 T2K 測試機台之自動化系統驗證及量產，並完成 OPUS 搭載 UFlex/J750 系列測試機台之自動化系統驗證及量產。在 UF3000 系列針測機台部分，本年度也進一步開發完成搭載 AG93K 系列測試機台以及 Magnum 測試機台之自動化開發及驗證，目前正全面進行量產上線。接下來今年度將進行 UF200 系列針測機台之自動化功能開發，由於 UF200 為較舊型之機台，不支援 SEMI 之通訊標準，將以客製化方式開發。
- b. RFID 應用模組：本年度已完成 MES 系統功能修改，於貨批針測自動化流程加入 RFID 判讀功能，並已採購小批量進行量產驗證，治具部分也將於今年度進行驗證。接下來將進一步採購並完成 UF3000 系列針測機台之 RFID 模組量產佈建。
- c. 烤箱(Oven)作業自動化，本年度已完成既有型號應用模組安裝以及量產上線，並持續收集量產過程之異常並加以改善。新購型號功能開發也已經完成，待驗證上線。
- d. 貨批自動搬運系統(AGV)導入：截至目前為止，UF3000 系列之針測機台搭載 RFID 模組，已經達成貨批放置於機台(UF3000 Load Port)系統即可自動偵測貨批上貨，自動驅動機台作業以及 MES 過帳作業，因此，本年度進一步完成貨批自動搬運系統評估，目前正進行系統整合開發，並將於 2020 年度開始小規模之產線驗證以及系統整合開發。

(四)長、短期業務發展計畫

行銷策略依短、中、長期概述如下：

- 1、以晶圓測試 (Wafer Sort)之核心業務，切入市場，初期集中力量，建立工程團隊，開發資訊技術與系統進入記憶體晶圓測試市場服務客戶，並建立品質口碑，成為記憶體測試市場之領導者。在建立記憶體晶圓測試領導地位後，於 2001 年下半年積極切入另一主要市場－邏輯及混合訊號晶圓測試，2004 年又進入液晶顯示器驅動 IC 晶圓測試、2006 年切入類比 IC 測試市場及至 2009 年切入 RFIC 測試市場。
- 2、中期策略為建立與台灣晶圓代工龍頭廠商及國際 IDM 大廠之密切夥伴關係，成為其在亞太晶圓測試之 Hub。而在密切夥伴關係穩固後，展開另一波針對國內外世界級設計公司晶圓測試的服務與合作。此一階段會以完善之資訊系統聯合、投

資或併購策略合作之封裝及成品測試廠商，提供虛擬之後段整體服務體系。

- 3、在長期策略上，秉持集中資源以形成局部優勢之策略，除積極擴充十二吋晶圓測試生產線外，並有秩序的逐步切入相鄰之區隔市場建立領導地位，並成為客戶在晶圓測試之優先選擇，並協同密切夥伴進入新的領域或新的策略合作關係。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年 度 銷售地區	106 年	107 年	108 年
美 國	3,316,014	3,438,561	2,521,172
台 灣	1,461,895	1,546,359	1,884,252
新加坡	767,241	650,689	597,265
大 陸	237,659	182,150	324,608
其 它	2,077,206	2,626,045	2,722,842
合 計	7,860,015	8,443,804	8,050,139

2、市場占有率

以工研院產科國際所及 TSIA 的統計資料，民國 108 年台灣測試業產值為新台幣 1,519 億元，本公司民國 108 年營收為新台幣 80.5 億元，較民國 107 年衰退約 4.6%，市場占有率為 5.3% (民國 107 年為 5.7%)。就本公司專精之晶圓測試部分而言，應可名列台灣前三大。

3、市場未來之供需狀況與成長性

全球封測代工產值未來幾年仍可預期歐美 IDM 大廠、Fabless 公司，委外封測業務持續增加；加上日本 IDM 在成本考量與風險分散考量下，開始積極委外，預期可帶動另一成長契機。

12 吋晶圓代工產能將逐年快速成長及朝技術微縮的先進製程演進，再加上台灣封測廠商的經營策略朝向更高附加價值的先進封測服務，如晶圓級封裝及測試、SoC 測試等，因此相關封測產能需求仍將繼續保有成長的態勢。

雖然目前手機市場呈現成長緩和的現象，但是各方注意許久的汽車電子、5G 通訊、人工智慧和互聯網 IoT 產品正進入起飛期，相信可以帶來產業新一波成長動力。

4、競爭利基

卓越的工程開發及程式設計能力以及優良的 IT 系統能力，一向為本公司及子公司的主要競爭利器。以本身的技術能力及設備廠商的全力支援，本公司及子公司可在較短的時間內，以較有競爭力的成本，提供客戶高品質的測試服務。

國際化全球布局的服務是本公司與國內同業區隔之利器。已於 2006 年及 2010 年分別在新加坡及韓國設廠，加上 2018 年加入生產陣容的南京廠，切確落實「全球在地服務」的策略，以期打破地理限制，服務策略性客戶並取得接近市場的先機。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

- a、基於國內上游晶圓廠先進製程的持續擴充及國際整合元件製造(IDM)大廠持續提高產能釋出委由台灣代工，其所連帶產生的封裝及測試需求增加。
- b、基於上游 IC 設計、製造的激烈競爭，以往 In-House 的測試業務在成本及經營的考量之下，已逐步委外由專業的測試廠承包。
- c、本公司及子公司技術團隊來自美國或台灣的 IDM 公司，在測試工程能力及與國外客戶溝通之有效性上均較同業有較高的優勢。
- d、本公司及子公司位於台灣新竹、新加坡、韓國及大陸南京分別設有專業之測試廠房，基於地利之便，可就近服務台灣新竹科學園區積體電路上下游、晶圓代工廠群聚客戶、新加坡、韓國及大陸之相關國際客戶。

(2)不利因素：

- a、國內產業之水平整合及國際併購潮造成封測產業鏈之根本變化。
- b、3D IC 濫觴與不斷創新的工藝，強勢驅策產業鏈的變異，若未能聯合供應鏈上其他廠商，單一測試的服務較難取得商機。
- c、同業低價與自製的低階機台競爭腳步加劇。
- d、大陸業者挾著巨大的金援，正積極從事併購、整合建立半導體產業鏈，封測業版圖丕變，不久將來必然衝擊到現有的均勢。

(3)因應對策：

- a、引進先進的測試設備，並搭配本公司卓越的研發能力，提高機器設備的使用率與提昇附加價值，與上游 IC 製造業達成策略聯盟。本公司已取得專業

IC 代工廠的認證並正式量產。未來本公司將陸續爭取國內外知名晶圓廠之認證，以確保本公司的競爭優勢。

- b、與 IC 設計公司進行密切的配合。在 IC 設計公司設計 IC 的階段，同時協助客戶開發 IC 測試程式，以便在未來 IC 量產前，先建立測試同業的進入障礙。
- c、為因應客戶之需求，積極擴充 12 吋晶圓測試機器設備。
- d、尋求與產業鏈中之其它關鍵公司進行購併或建立策略聯盟之機會。
- e、擴展和主要客戶合作之深度及廣度，除 2006 年新加坡生產基地外，2010 年新開拓韓國據點，2018 年於大陸南京新增測試產線，以期更貼近客戶就地服務，能夠吸引更多國際級大公司的委外，接近晶圓生產重鎮。

(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

a.欣銓

主要營業項目為積體電路之測試，係屬於半導體製造流程中的下游，為其專業分工中不可缺少的產製流程，本公司係提供晶圓測試服務及成品測試服務，協助客戶的產品得以運用於電腦、通訊、消費性電子產品、一般性工業產品、汽車電子以及資訊安全產品等各項商品市場。

晶圓針測服務	晶圓針測服務是在 IC 尚未封裝前以探針作摘要性的功能測試，以淘汰不良品，減少不必要的封裝及成品測試成本投入。
成品測試服務	成品測試則係在 IC 封裝後，用於確認 IC 成品之功能、速度、容忍度、電力消耗、電力放射及熱力發散等屬性是否正常。

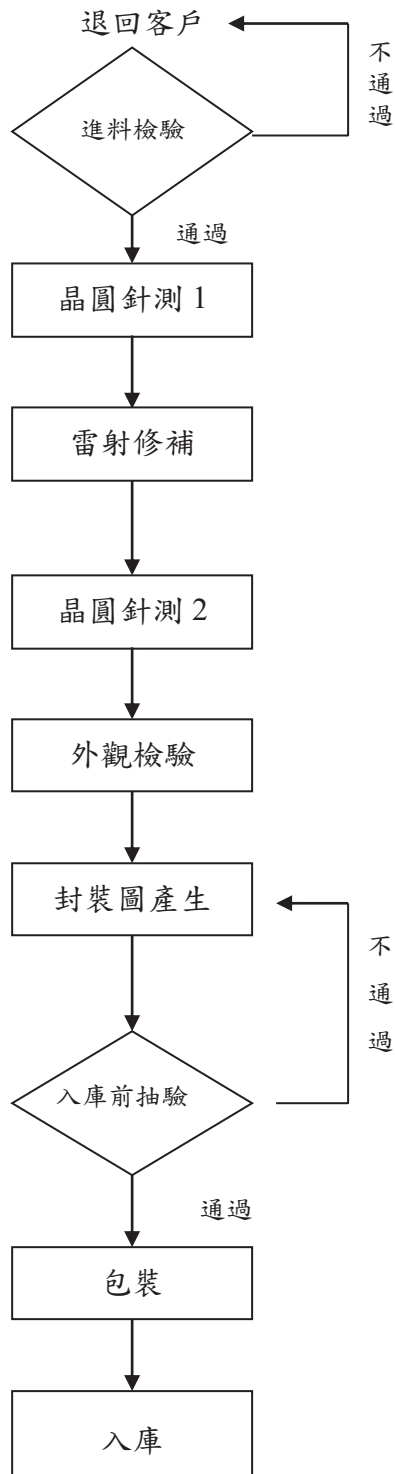
b.全智科

測試 IC 主要應用在智慧型手機等相關通訊產品，如射頻功率放大器(RF power amplifier)、射頻開關(RF switch)、射頻前端模組(RF front module)、WLAN 晶片(Wireless Local Area Network)、藍牙晶片(Bluetooth)、長期演進技術晶片(Long Term Evolution, LTE chipset)、高速數位 IC(High speed Digital IC)、基頻晶片(Base band IC)和電源管理 IC(Power Management IC)。近年增加 IoT 通訊晶片, Data Center 光通訊晶片(200Gbps use TIA/LD),LTE Base Station 高功率放大器, GaN 高功率射頻開關及開始建置 5G mmW FEM/Phase Array IC 和 5G sub 6GHz TRx IC。

2、主要產品之產製過程

a. 欣銓

晶圓針測流程



作業流程

- 收貨
- 核對數量及文件
- 進料外觀檢驗
- 100%(常溫/高溫) 針測和製程中針位及針點自主檢查
- 於可修補之晶粒進行修復
- 檢驗雷射修補是否成功
- 外觀目檢
- 製作 Assembly Map 磁片
- 核對文件
- 確認測試參數流程及磁片
- 核對磁片
- 確認數量
- 印製標籤
- 產品入庫

b.全智科

(1)成品測試：測試程式及測試板開發 → 元件電子特性驗證(Test Correlation)

→ 工程小量試產(Engineering Pilot Run) → 量產測試(Production Test) →
捲帶式包裝(Tape & Reel) → 交運(Shipping)。

(2)晶圓測試：測試程式及Probe Card開發 → Wafer特性驗證(Test Correlation)

→ 工程小量試產(Engineering Pilot Run) → 量產測試(Production Test)
→ 交運(Shipping)。

(三)主要原料之供應狀況

本公司及子公司係屬 IC 產業之技術服務業(專業測試廠)，故無主要原料。

(四)最近二年度任一年度中進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)金額及比例，並說明增減變動原因

1、最近二年度主要供應商：本公司及子公司為 IC 測試服務業，故無進貨供應商。

2、最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度	107 年度				108 年度			
項目	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
1	A 公司	1,330,743	16 %	無	L 公司	906,157	11 %	無
2	I 公司	1,171,921	14 %	無	A 公司	892,966	11 %	無
3	G 公司	1,137,420	13 %	無	G 公司	854,885	11 %	無
4	其他	4,803,720	57 %		S 公司	854,367	11 %	無
5					其他	4,541,764	56 %	
	銷貨淨額	8,443,804	100 %		銷貨淨額	8,050,139	100 %	

變動說明：

A 公司：為國際知名之半導體公司，本公司自 89 年度開始與 A 公司往來，測試產品為先進製程晶圓測試，經過長久之合作，測試品質已深獲肯定，本公司數度榮獲該公司全球 Supplier Excellence Award。由於本公司測試品質及服務深獲該公司的肯定，因而成為該公司在亞太地區的主要晶圓測試中心，該公司在各地的晶圓皆送至本公司做晶圓測試，之後再安排配送至其全球各地之工廠或代工廠加工，107 年及 108 年為本公司前三大客戶。

I 公司：為無線、網路、汽車、消費品及工業市場設計和製造內嵌式半導體。

108 年因需求減少，而未達銷售總額百分之十以上。

G 公司：為歐洲最大的半導體供應商，107 年及 108 年為本公司為前三大客戶。

L 公司：為歐洲主要之汽車、電源管理、工業及安控半導體供應商。

108 年因車用需求增加，而成為本公司最大客戶。

S 公司：為台灣主要網通及消費品相關半導體設計公司。

108 年因需求增加，且對原前三大客戶的銷售減少，故達銷售總額百分之十以上。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元，千顆/千片

年度 生產量值 主要商品	107 年度			108 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
晶圓測試	註	3,062	4,538,847	註	2,535	4,399,526
成品測試	註	1,242,825	1,018,805	註	1,526,853	1,110,200
合 計			5,602,652		—	5,509,726

註：因測試產業特性是依時間而非數量計算產能，故以主要生產機台揭露。

截至 107 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日，自有測試機台數分別為 1,186 台及 1,256 台。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元，千顆/千片

年度 銷售量值 主要商品	107 年度				108 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
晶圓測試	455	847,928	2,607	6,225,973	1,142	1,079,958	1,393	5,290,810
成品測試	577,879	686,271	664,946	659,080	412,464	792,150	1,114,389	861,730
其他	—	12,160	—	12,392	—	12,144	—	13,347
合 計	—	1,546,359	—	6,897,445	—	1,884,252	—	6,165,887

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、平均年齡及學歷分布比率

年 度		107年度	108年度	109年 截至2月20日止
員工人數	管理人員	251 人	266 人	267 人
	技術人員	960 人	969 人	974 人
	行政人員	178 人	186 人	183 人
	直接人員	918 人	859 人	867 人
	合 計	2,307 人	2,280 人	2,291 人
平 均 年 歲		35.6 歲	36.5 歲	36.6 歲
平均服務年資		5.7 年	6.3 年	6.4 年
學歷分布比率 (%)	博 士	0.35 %	0.35 %	0.35 %
	碩 士	12.35 %	12.46 %	12.35 %
	大 專	67.79 %	68.11 %	68.44 %
	高 中	17.04 %	16.62 %	16.50 %
	高中以下	2.47 %	2.46 %	2.36 %

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，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：

- 1、本公司最近年度及截至年報刊印日止並未有任何因污染環境所受之損失及處分情形。
- 2、目前及未來可能發生之估計金額：設有專責處理人員負責環保相關業務，並定期執行稽核內部及外部廠商作業狀況，以確保符合環保法規規定，避免有污染環境之損失，估計遭受損失金額為零。
- 3、未來因應對策：本公司遵循政府相關環保規範建置整合管理系統，設置環保專責人員，擬定、推動及維護環境管理制度與行動方案，檢視整體營運流程進行廢棄物減量/回收等各項改善措施對廢棄物進行最適化分類，無法資源化的廢棄物遵循相關法令，委託合格廢棄物專業機構依廢棄物特性對應之最佳處理技術處理，本公司不定期追蹤確保廢棄物妥善處理，有害事業廢棄物並無運輸到國外處理，杜絕造成環境污染的機會。

欣銓積極與上下游推升各項包裝材料的回收與再利用率，將包材廢棄物減至最少，落實減廢。除客戶特定產品有不適合包材再利用外，欣銓與客戶合作將來貨的包材料於欣銓出貨回客戶時再使用。來貨的晶圓專用晶舟盒經專業清潔後再使用於出貨，8 吋晶舟盒達 123%；12 吋晶舟盒含再利用達 145%，前載大於 100%係包含第 2 或更多次再利用。出貨紙箱重複使用 8 吋晶圓為 78%、12 吋晶圓達 99%。

(二)因應歐盟環保指令(RoHS)應揭露相關資訊

本公司主要提供 IC 產業之測試技術服務(專業測試廠)，並不使用材料也不生產自有產品，因此本公司並不適用歐盟有害物質限用指令之規範。使用的包裝材料皆符合 RoHS 之規定。

本公司訂定「無危害物質政策」，定期執行內部稽核、每半年進行管理審查「無危害物質目標」，台灣總部 4 個廠皆導入 IECQ QC 080000 危害物質過程管理制度並通過驗證，各類營運活動均符合歐盟 EU RoHS、REACH 等國際環保法規，並積極建立危害物質管理程序，確保欣銓科技提供之服務符合國際法規及客戶對有害物質管理與綠色產品的要求。

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、各項員工權益維護措施情形及員工工作環境與人身安全之保護措施。

1、福利措施

- (1)設置餐廳供應衛生的午餐及夜點。公司支付餐費：午、晚餐 60%；夜點全額。
- (2)婚喪喜慶、生育享有禮金、年節享有禮券。
- (3)辦理健康管理諮商及講座，定期辦理健康檢查、推展體重控制競賽及多種癌症篩檢等健康促進活動。
- (4)舒適的套房式員工宿舍。
- (5)員工育樂中心提供員工下班後辦理肚皮舞、瑜珈、有氧課程及辦公室伸展操等有益身心健康之課程。
- (6)鼓勵員工組成各類型社團，包括：壘球社、登山社、羽球社、瑜珈社、撞球社、單車社、籃球社、桌球社、肚皮舞社、攝影社、志工社、水上活動社及鐵人三項社等。

(7)員工及社團積極參與新竹縣市及工業區活動及競賽。羽球隊、鐵人三項社每年度參賽屢獲佳績。

(8)每年度辦理員工旅遊、單車低碳旅行等，邀請員工及眷屬參與，既調劑員工生活，更增進同事間家庭交流、互動與強健體魄等活動，建立更緊密的向心力。

2、教育訓練及進修

(1)依據公司目標及員工成長需求開設以下五大體系訓練，除培育員工全方位工作技能及專業知識外，更於在職訓練及新人訓練中搭配人權相關課程，再配合不定期講座，豐富教育訓練深度與廣度，加強團隊服務能力與正確觀念，達成人才永續的目的。

a. 新進人員訓練：新進人員剛到職之基本觀念及基礎訓練的引導，包含公司簡介、管理規章與道德規範、公司政策、員工權益、品質、資訊安全與安全衛生等。

b. 成長及管理訓練：包含員工知識、態度及團隊運作、管理技巧或管理活動等。

c. 在職訓練：配合所擔任職務之職能所需之技術及專業相關的訓練。

如：設備工程類訓練及資訊技術類訓練等。

d. 必修訓練：屬特定職類必要具備能力或知識的訓練。

e. 符合性訓練：依營業活動相關法規、公司推動之政策及國內或國際議定之準則或規範，可提升員工和公司工作環境及永續經營之相關訓練。

108年度安排的訓練總時數77,747.5小時，100%的員工均接受過訓練。平均每位男性員工受訓30小時；每位女性員工受訓35小時。

(2)配合年度績效考核，主管與員工共同討論出員工個人工作與未來規劃所需要的年度訓練需求，以發展員工生涯成長。

(3)本公司著力於內部講師指導員工工作上的知識與技術，以達薪火傳承及知識管理的目標。

(4)進修措施包含：

a. 安排員工到外部機構或海外實施廣度與開拓視野的進修。

b. 配合子公司的拓展，安排員工到子公司歷練跨國經營之經驗，以實務培養國際化的人才。

c. 每季進行經理人管理論壇，討論及研究產業趨勢、法令發展及國際準則、經營策略規劃及管理實務經驗之分享交流，具體提昇經理人各項管理及領導能力。

(5)本公司自 101 年起持續提供大學在學生提早體驗產業經驗，發揮學用合一、無縫接軌的加成效果。108 年提供台科大、元智、輔仁及明新科技共 4 所大學、8 個科系、26 位學生企業實習機會，累計已提供 8 所大學共計 167 位學生在本公司實習及產學接軌。多位參與實習的學生畢業後即接軌加入欣銓科技持續累積專業價值的深度與廣度。108 年榮邀出席教育部以「產學育才，共許未來」為主題之成果發表分享欣銓產學合作經驗，為提供學生對半導體生產運作與工作環境的認識，108 年接待清華大學工業工程與工程管理系及明新科大資管系計 126 名師生參訪生產線及解說。

3、退休制度

本公司依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」之規定訂有「勞工退休辦法」，並設立「勞工退休準備金監督委員會」。公司依員工選擇新制或舊制情形依法按月提撥儲存於台灣銀行退休準備金專戶或提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。每季召開勞工退休準備金監督委員會議，審查退休金提撥情形及討論退休相關事宜。新加坡子公司依當地政府公積金制度(Central Provident Fund, CPF)提撥退休金，韓國子公司則依「勞工退休金保障方案」由勞資協商採用「確定提撥制」(DC 型: Defined Contribution Retirement Pension)提撥退休金；南京子公司依大陸基本養老保險規定提撥養老保險金。

4、勞資協商與溝通管道

- (1)組成各項不同面向的勞資溝通的委員會，針對不同面向議題充分討論與溝通，如工安窗口會議、職業安全衛生委員會、職工福利委員會等，由勞方、資方推舉共同代表參與，全體員工的意見與權益均受前述功能委員會的保障。
- (2)訂立「申訴及舉報辦法」，多樣化的溝通管道包含勞資會議、員工申訴、網路及實體意見箱，申訴專用信箱等，鼓勵員工對公司反應問題或提出建議供決策單位參考。

(3)各廠設立實體意見箱，員工可選擇具名或不具名表達意見。所提的問題由相關功能回答或研擬改善機會。改善事項須持續追蹤至完成。不具名意見之內容如非涉及其他個人者，經權責相關單位處理及回覆後，向全體員工以中、英文向全公司公告意見內容、處理及結果。108 年欣銓總部暨子公司員工共提出 164 件申訴或意見單，其中 43 件具名、121 件匿名。意見單全數完成處理、回覆或公告。意見單表達多為總務相關改善建議，無人權或勞動條件相關問題。

5、員工權益

本公司及子公司恪遵當地勞動及勞工權益相關法令外，並依據責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance, RBA) 行為準則訂定「企業社會責任行為準則」及「人權保護作業規範」，充分確保員工的權益。不雇用未滿 16 歲童工、不使用任何形式的強迫勞工，所有工作或加班均應當出於自願確保員工之工作時間、加班時間需符合法律規定。員工之各項待遇及福利不因年齡、性別或婚姻有差別之對待。尊重員工結社與集體協商之自由。

6、員工工作環境與人身安全

- (1)本公司設置職安衛室為直屬總經理的一級單位，聘有足額的具有職業安全合格證照之衛生管理師及管理員以及各項安全衛生相關證照之人員，負責各項職業安全衛生業務。制訂安全衛生工作手冊，做為員工安全衛生作業事項的依循。
- (2)本公司及子公司均設立職業安全衛生管理委員會，審議職場安全衛生相關計畫、執行成效、協調及建議勞工安全衛生有關業務之組織，所有代表於會議中可充分表達安全健康相關意見，是勞工直接參與及透明的溝通平台。委員會協議結論均列入文件及記錄，做為後續監督及未來職業健康安全規畫的參考。
- (3)作業場所依法設置充足的急救人員。
- (4)每半年實施作業環境測定。
- (5)依消防法之規定設置完整之消防系統。
- (6)每半年實施消防訓練及疏散演練。
- (7)本公司及各營運據點遵循職業安全衛生相關法規及國內外管理系統規定，推動各項安全衛生措施。總部及南京子公司均通過 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統驗證；總部、新加坡及韓國子公司皆通過 OHSAS 18001 職業安全衛生

管理系統驗證。各項作業施行健康及安全風險評估鑑別可能的風險，輔以稽核適時控制風險並達到持續改善的目標。

(8)設置醫務室、護理人員，駐廠醫師及護理人員定時駐各廠區提供職業傷病及一般傷病防治、健康諮詢與急救及緊急處置。經鑑別為高風險族群員工，駐廠醫師提供諮詢，護理人員定期追蹤與關懷，降低員工促發重大疾病的風險。

(9)定期為員工施行安全衛生教育訓練。因應作業類別員工必需完成相關的職前安全衛生訓練後才可開始作業；使用化學品員工必需完成危害通識訓練，對化學品特性及危害、防護具使用、暴露預防措施及緊急應變措施充分了解後才可執行作業。

(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、最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：

對象：子公司-全智科技

處分日期：108年9月2日

處分字號：竹環字第1080026100號

違反法規條文：勞基法第024條第1項

違反法規內容：雇主延長勞工工作時間者，其延長工作時間工資應依法令標準加給。

處分內容：行政罰鍰新台幣二萬元整。

2、目前及未來可能發生之估計金額：

訂有「申訴及舉報辦法」，提供多樣化的溝通管道，組成各項不同面向的勞資溝通的委員會，針對不同面向議題充分討論與溝通，有效管理不產生勞資糾紛，估計遭受損失金額為零。

3、因應措施：

恪遵勞動及勞工權益相關法令外，並依據責任商業聯盟(Responsible Business Alliance, RBA)行為準則訂定「企業社會責任行為準則」及「人權保護作業規範」，充分確保員工的權益。意見單全數處理、回覆，全體員工的意見與權益均受各功能委員會的保障。

六、重要契約

(一)欣銓

契約性質	當事人	契約起訖日期		主要內容	限制條款
		起日	訖日		
測試契約	旺宏電子股份有限公司	94.11.01	104.10.31 (另有自動續約條款)	積體電路矽晶片暨成品加工測試契約	對第三者業務之保密
租賃合約	鍊寶科技股份有限公司	105.09.01	113.08.31	廠房租賃合約	無
長期借款契約(105)	台灣銀行、台北富邦商業銀行、彰化商業銀行、台新商業銀行、合作金庫商業銀行、第一商業銀行、凱基商業銀行及花旗(台灣)商業銀行	106.03.15	111.03.15	聯合授信契約	無
長期借款契約(107)	台灣銀行、兆豐國際商業銀行、華南商業銀行、國泰世華商業銀行、台北富邦商業銀行、玉山商業銀行、中國信託商業銀行	107.09.10	112.09.10	聯合授信契約	無
中長期借款契約	兆豐國際商業銀行	103.12.05	109.08.06	擔保借款	無
中長期借款契約	凱基商業銀行	108.06.26	110.06.26	信用借款	無
中長期借款契約	星展(台灣)商業銀行	108.10.23	110.10.23	信用借款	無

(二)全智科

契約性質	當事人	契約起訖日期		主要內容	限制條款
		起日	訖日		
租賃合約	德泰科技股份有限公司	107.01.01	109.12.31	廠房租賃合約	無
租賃合約	常憶科技股份有限公司	108.01.01	112.08.31	廠房租賃合約	無
租賃合約	常憶科技股份有限公司	108.03.01	112.08.31	廠房租賃合約	無
租賃合約	鈺創科技股份有限公司	109.01.01	116.06.30	廠房租賃合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表--採用國際財務會計報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		3,975,406	5,411,711	5,876,722	5,484,901	4,965,904
不動產、廠房及設備		9,050,444	8,887,789	9,138,047	10,853,806	11,042,686
採用權益法之投資		—	340,170	294,303	231,349	267,918
無形資產		27,656	652,293	618,079	629,693	606,399
其他資產		312,910	346,330	349,301	463,671	1,694,302
資產總額		13,366,416	15,638,293	16,276,452	17,663,420	18,577,209
流動負債	分配前	1,796,347	2,526,534	2,916,521	3,828,372	3,116,449
	分配後	2,421,504	3,133,503	3,698,223	4,612,892	(尚未分配)
非流動負債		2,061,359	2,580,400	3,182,192	2,832,348	4,130,466
負債總額	分配前	3,857,706	5,106,934	6,098,713	6,660,720	7,246,915
	分配後	4,482,863	5,713,903	6,880,415	7,445,240	(尚未分配)
歸屬於母公司業主之權益		9,508,710	9,750,974	10,177,739	11,002,700	11,330,294
股 本		4,808,902	4,855,753	4,900,361	4,903,252	4,902,592
資本公積		1,087,925	1,106,838	1,250,932	1,284,154	1,308,351
保 留 盈 餘	分配前	3,675,845	3,882,897	4,265,965	4,999,822	5,315,623
	分配後	3,050,688	3,275,928	3,484,263	4,215,302	(尚未分配)
其他權益		62,810	32,258	(112,747)	(57,756)	(69,500)
庫藏股票		(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)
非控制權益		—	780,385	—	—	—
權 益 總 額	分配前	9,508,710	10,531,359	10,177,739	11,002,700	11,330,294
	分配後	8,883,553	9,924,390	9,396,037	10,218,180	(尚未分配)

註：104 至 108 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.簡明綜合損益表--採用國際財務會計報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	5,924,502	6,260,422	7,860,015	8,443,804	8,050,139
營業毛利	1,696,661	1,680,304	2,457,641	2,841,152	2,540,413
營業損益	1,147,038	1,066,586	1,618,318	1,837,931	1,574,351
營業外收入及支出	41,517	1,830	(80,894)	143,303	(83,163)
稅前淨利	1,188,555	1,068,416	1,537,424	1,981,234	1,491,188
繼續營業單位本期淨利	986,948	908,113	1,267,571	1,548,542	1,109,596
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	986,948	908,113	1,267,571	1,548,542	1,109,596
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(61,538)	(72,058)	(1,161)	(26,084)	(69,767)
本期綜合損益總額	925,410	836,055	1,266,410	1,522,458	1,109,596
淨利歸屬於母公司業主	986,948	893,172	1,276,988	1,548,542	1,109,596
淨利歸屬於非控制權益	—	14,941	(9,417)	—	—
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	925,410	821,435	1,275,827	1,522,458	1,039,829
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	—	14,620	(9,417)	—	—
每股盈餘	2.14	1.92	2.73	3.31	2.36

註：104 至 108 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3.簡明資產負債表--採用國際財務會計報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		3,205,638	3,338,374	3,261,306	3,220,551	2,747,797
不動產、廠房及設備		7,937,232	6,989,794	6,700,816	7,456,535	7,209,532
採用權益法之投資		1,923,365	4,105,512	5,722,219	6,212,568	6,126,057
無形資產		24,055	15,098	12,962	25,691	32,099
其他資產		155,562	124,570	129,926	159,066	697,292
資產總額		13,245,852	14,573,348	15,827,229	17,074,411	16,812,777
流動負債	分配前	1,695,752	2,299,767	2,520,572	3,353,606	2,202,753
	分配後	2,320,909	2,906,736	3,329,066	4,138,126	(尚未分配)
非流動負債		2,041,390	2,522,607	3,128,918	2,718,105	3,279,730
負債總額	分配前	3,737,142	4,822,374	5,649,490	6,071,711	5,482,483
	分配後	4,362,299	5,429,343	6,457,984	6,856,231	(尚未分配)
股 本		4,808,902	4,855,753	4,900,361	4,903,252	4,902,592
資本公積		1,087,925	1,106,838	1,250,932	1,284,154	1,308,351
保 留 盈 餘	分配前	3,675,845	3,882,897	4,265,965	4,999,822	5,315,623
	分配後	3,050,688	3,275,928	3,457,471	4,215,302	(尚未分配)
其他權益		62,810	32,258	(112,747)	(57,756)	(69,500)
庫藏股票		(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)
權 益 總 額	分配前	9,508,710	9,750,974	10,177,739	11,002,700	11,330,294
	分配後	8,883,553	9,144,005	9,396,037	10,218,180	(尚未分配)

註：104 至 108 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

4.簡明綜合損益表--採用國際財務會計報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	5,274,014	5,097,655	5,895,108	6,473,474	5,817,108
營業毛利	1,666,818	1,490,542	2,090,976	2,457,435	2,081,176
營業利益	1,229,613	1,058,446	1,579,702	1,806,771	1,519,607
營業外收入及支出	(51,165)	5,847	(57,555)	154,352	(116,049)
稅前淨利	1,178,448	1,064,293	1,522,147	1,961,123	1,403,558
繼續營業單位本期淨利	986,948	893,172	1,276,988	1,548,542	1,109,596
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	986,948	893,172	1,276,988	1,548,542	1,109,596
本期其他綜合損益	(61,538)	(71,737)	(1,161)	(26,084)	(69,767)
本期綜合損益總額 (稅後淨額)	925,410	821,435	1,275,827	1,522,458	1,039,829
每股盈餘	2.14	1.92	2.73	3.31	2.36

註：104 至 108 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	簽證會計師姓名	查核意見
104 年度	資誠聯合會計師事務所 劉銀妃、林玉寬會計師	無保留意見
105 年度	資誠聯合會計師事務所 溫芳郁、林玉寬會計師	無保留意見
106 年度	資誠聯合會計師事務所 溫芳郁、林玉寬會計師	無保留意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所 溫芳郁、林玉寬會計師	無保留意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所 溫芳郁、林玉寬會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析--採用國際財務會計報導準則

1.財務分析--採用國際財務會計報導準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)	28.86	32.66	37.47	37.71	39.01
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	127.84	147.53	146.20	127.47	140.01
償債能力 (%)	流動比率(%)	221.31	214.20	201.50	143.27	159.34
	速動比率(%)	213.05	207.39	193.36	133.51	147.54
	利息保障倍數	21.41	20.82	24.75	28.12	16.53
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.55	4.94	4.87	4.92	4.68
	平均收現日數	66	74	75	74	78
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	—	—
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.64	0.70	0.87	0.84	0.74
	總資產週轉率(次)	0.44	0.43	0.49	0.50	0.44
獲利能力	資產報酬率(%)	7.61	6.58	8.28	9.46	6.52
	權益報酬率(%)	10.51	9.06	12.24	14.62	9.94
	稅前純益占實收資本比率(%)	24.72	22.00	31.37	40.41	30.42
	純益率(%)	16.66	14.51	16.13	18.34	13.78
	每股盈餘(元)	2.14	1.92	2.73	3.31	2.36
現金流量	現金流量比率(%)	175.91	106.57	134.41	94.43	113.65
	現金流量允當比率(%)	94.47	112.72	112.40	109.84	113.07
	現金再投資比率(%)	8.89	7.10	10.09	8.16	7.43
槓桿度	營運槓桿度	3.79	4.29	3.53	3.23	3.72
	財務槓桿度	1.05	1.05	1.04	1.04	1.06
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)						
1.利息保障倍數：本期因獲利減少，且利息因新公報適用及借款增加而增加，使利息保障倍數較前期下降。						
2.獲利能力各比率(資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘)： 本期稅後淨利因營收減少及處分固定資產利益等業外收益減少，致本期稅後淨利較前期減少約 28%，故獲利能力各項比率均較前期下降。						
3.現金流量比率：本期因償還一年內到期之長期借款等，使流動負債較前期減少 19%，故使本期現金流量比率較前期上升。						

註 1：104 至 108 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：前表之計算公式如下：

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／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註 3)

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 4)

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 5)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

2.財務分析--採用國際財務會計報導準則(個體)

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註 1)				
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)		28.21	33.09	35.69	35.56	32.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		145.52	175.59	198.58	184.01	202.65
償債能力 (%)	流動比率(%)		189.04	145.16	129.39	96.03	124.74
	速動比率(%)		183.72	142.43	126.10	93.38	120.18
	利息保障倍數		21.91	20.98	24.62	28.05	21.24
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.49	5.04	4.69	4.66	4.39
	平均收現日數		67	72	78	78	83
	存貨週轉率(次)		—	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)		—	—	—	—	—
	平均銷貨日數		—	—	—	—	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		0.66	0.68	0.86	0.91	0.79
	總資產週轉率(次)		0.39	0.37	0.39	0.39	0.34
獲利能力	資產報酬率(%)		7.70	6.74	8.76	9.76	6.87
	權益報酬率(%)		10.51	9.28	12.82	14.62	9.94
	稅前純益占實收資本比率(%)		24.51	21.92	31.06	40.00	28.63
	純益率(%)		18.71	17.52	21.66	23.92	19.07
	每股盈餘(元)		2.14	1.92	2.73	3.31	2.36
現金流量	現金流量比率(%)		172.37	99.29	114.77	99.13	124.59
	現金流量允當比率(%)		96.29	109.36	113.01	117.85	126.61
	現金再投資比率(%)		8.79	6.20	7.94	8.33	6.06
槓桿度	營運槓桿度		3.12	3.49	2.68	2.52	2.83
	財務槓桿度		1.05	1.05	1.04	1.04	1.05
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)							
1.流動比率及速動比率：本期因償還一年內到期之長期借款等，使流動負債減少，故流動比率及速動比率皆較前期上升。							
2.獲利能力各比率(資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率純益率及每股盈餘)：本期稅後淨利因營收減少及處分固定資產利益、兌換利益等業外收益減少，致本期稅後淨利較前期減少約 28%，故獲利能力各項比率均較前期下降。							
3.利息保障倍數：本期因獲利減少，使利息保障倍數較前期下降。							
4.現金流量比率：本期因償還一年內到期之長期借款等，使流動負債較前期減少 34%，故使本期現金流量比率較前期上升。							
5.現金再投資比例：本期因獲利減少，營業活動淨現金流量減少，使本期現金再投資比例下降。							

註 1：104 至 108 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：前表之計算公式如下：

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／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註 3)

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 4)

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 5)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

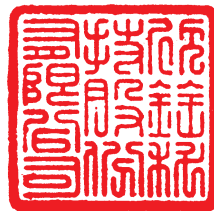
審計委員會查核報告書

本公司一〇八年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中個體及合併財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上。

此致

本公司一〇九年股東常會

欣銓科技股份有限公司



審計委員會召集人：胡為善



中 華 民 國 一 〇 九 年 二 月 二 十 日

四、最近年度財務報告

欣銓科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 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第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：欣銓科技股份有限公司



負責人：盧志遠



中 華 民 國 109 年 2 月 20 日

欣銓科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

欣銓科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「欣銓集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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（包含重大會計政策彙總），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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達欣銓集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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中華民國會計師職業道德規範，與欣銓集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，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，對欣銓集團民國 108 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。

欣銓集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

關鍵查核事項 1-收入認列

事件說明

欣銓集團之營業收入主要來自於積體電路測試服務，營業收入會計政策請詳合併財務報告附註四(二十九)，營業收入項目請詳合併財務報告附註六(二十二)。考量營業收入對整體財務報表有重大影響，故本會計師將營業收入認列列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

1. 與管理當局訪談以瞭解及評估收入認列有關會計政策，並測試相關內部控制設計及執行情形。
2. 選取樣本執行交易詳細測試並覆核合約之履約義務、價格，及提供勞務之佐證資料，確認交易之真實性及正確性。
3. 檢視資產負債表日履約義務完成程度之評估程序及相關佐證文件，並抽核衡量履約義務完成程度之相關資料，確認收入認列之正確性。

關鍵查核事項 2-不動產、廠房及設備之增添查核

事件說明

欣銓集團隨著營運而增加資本支出，有關不動產、廠房及設備會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)，不動產、廠房及設備項目請詳合併財務報告附註六(七)，因本年度不動產、廠房及設備增添金額重大，故本會計師將不動產、廠房及設備之增添查核列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

1. 評估及測試不動產、廠房及設備增添及提列折舊時點相關內控制度之有效性，並抽核相關採購單、發票等以確認交易經適當核准及入帳金額之正確性；抽核驗收報告以確認資產達可供使用狀態之時點及列入財產目錄之時點是適當，且開始提列折舊時點是正確的。

2. 了解未完工程及待驗設備尚未達可供使用狀態之原因，抽核相關文件以佐證尚未達可使用狀態之合理性。
3. 抽樣實際盤點所購入資產確實存在。

其他事項-個體財務報告

欣銓集團已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、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欣銓集團繼續經營之能力、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欣銓集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

欣銓集團之治理單位(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，惟依照中華民國一般公認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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對欣銓集團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，以及使欣銓集團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欣銓集團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中華民國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，決定對欣銓集團民國 108 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

會計師

溫芳郁



林玉寬

林玉寬



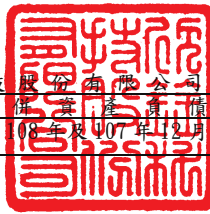
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 0 日

欣銓科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

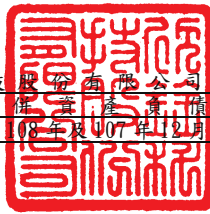


單位：新台幣仟元

			108	年	12	月	31	日	107	年	12	月	31	日
資		產			附註		金	額	%	金	額		%	
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		1,288,024		7		\$		1,843,707		10	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)												
	產－流動				8,598		-				4,674		-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)												
	之金融資產－流動				523		-				472		-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)及八												
	動				1,440,283		8				1,379,441		8	
1140	合約資產－流動	六(二十二)及七			147,793		1				-		-	
1170	應收帳款淨額	六(五)			1,611,538		9				1,683,141		10	
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七			66,817		-				76,740		-	
1200	其他應收款	七			34,281		-				123,175		1	
1410	預付款項				360,288		2				368,632		2	
1479	其他流動資產－其他	八			7,759		-				4,919		-	
11XX	流動資產合計				4,965,904		27				5,484,901		31	
非流動資產														
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)												
	之金融資產－非流動				89,640		1				89,640		1	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)及八												
	流動				29,445		-				9,207		-	
1550	採用權益法之投資	六(六)			267,918		1				231,349		1	
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八			11,042,686		59				10,853,806		61	
1755	使用權資產	六(八)及七			1,231,411		7				-		-	
1780	無形資產	六(九)			606,399		3				629,693		4	
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)			185,548		1				124,232		1	
1900	其他非流動資產	六(十一)、七及八			158,258		1				240,592		1	
15XX	非流動資產合計				13,611,305		73				12,178,519		69	
1XXX	資產總計		\$		18,577,209		100		\$		17,663,420		100	

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日		
			金 額	金 額		
			%	%		
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 799,285	4 \$ 411,460	2	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十四)	4,603	-	4,614	-
2150	應付票據	七	1,143	-	1,410	-
2200	其他應付款	六(十三)及七	1,132,613	6	1,322,312	8
2230	本期所得稅負債	六(二十七)	176,939	1	303,793	2
2280	租賃負債－流動	六(八)	163,582	1	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)及八	826,884	5	1,764,964	10
2399	其他流動負債－其他		11,400	-	19,819	-
21XX	流動負債合計		3,116,449	17	3,828,372	22
非流動負債						
2540	長期借款	六(十五)及八	2,948,420	16	2,598,304	15
2550	負債準備－非流動	六(十八)	52,795	-	46,932	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	90,897	-	43,017	-
2580	租賃負債－非流動	六(八)及七	891,050	5	-	-
2600	其他非流動負債	六(十六)	147,304	1	144,095	1
25XX	非流動負債合計		4,130,466	22	2,832,348	16
2XXX	負債總計		7,246,915	39	6,660,720	38
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十九)	4,902,592	26	4,903,252	28
資本公積						
3200	資本公積	六(二十)	1,308,351	7	1,284,154	7
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	1,501,710	8	1,346,856	8
3350	未分配盈餘		3,813,913	21	3,652,966	21
其他權益						
3400	其他權益		(69,500)	-	(57,756)	(1)
3500	庫藏股票	六(十九)	(126,772)	(1)	(126,772)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		11,330,294	61	11,002,700	62
3XXX	權益總計		11,330,294	61	11,002,700	62
3X2X	負債及權益總計		\$ 18,577,209	100	\$ 17,663,420	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$	8,050,139	100	\$	8,443,804	100
5000 營業成本	六(二十五) (二十六)	(	5,509,726)	(68)	(	5,602,652)	(66)
5900 營業毛利			2,540,413	32		2,841,152	34
營業費用	六(二十五) (二十六)及七						
6100 推銷費用		(	78,410)	(1)	(	77,298)	(1)
6200 管理費用		(	520,868)	(6)	(	582,296)	(7)
6300 研究發展費用		(	366,784)	(5)	(	343,627)	(4)
6000 營業費用合計		(	966,062)	(12)	(	1,003,221)	(12)
6900 營業利益			1,574,351	20		1,837,931	22
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十三)及七		61,535	1		95,134	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)		3,641	-		184,167	2
7050 財務成本	六(八)	(	95,995)	(1)	(	73,044)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(	52,344)	(1)	(	62,954)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(	83,163)	(1)		143,303	1
7900 稅前淨利			1,491,188	19		1,981,234	23
7950 所得稅費用	六(二十七)	(	381,592)	(5)	(	432,692)	(5)
8200 本期淨利		\$	1,109,596	14	\$	1,548,542	18
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$	7,418)	-	(\$	7,764)	-
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	六(三)		51	-		610)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)		1,480	-		1,573	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	5,887)	-	(	6,801)	-
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		(	79,850)	(1)	(	21,499)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)		15,970	-		2,216	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	63,880)	(1)	(	19,283)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	69,767)	(1)	(\$	26,084)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	1,039,829	13	\$	1,522,458	18
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	1,109,596	14	\$	1,548,542	18
8620 非控制權益		\$	-	-	\$	-	-
綜合利益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	1,039,829	13	\$	1,522,458	18
8720 非控制權益		\$	-	-	\$	-	-
9750 基本每股盈餘	六(二十八)	\$		2.36	\$		3.31
9850 稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$		2.31	\$		3.20

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：顧尚偉





歸屬	於	母	公	司	業	之	權
註	保	留	盈	其	透	主	益
冊	公	盈	餘	餘	過	權	益
通	本	積	未	盈	允	出	其
股	資	定	分	配	之	資	他
本	本	盈	配	盈	金	實	權
股	公	餘	公	餘	融	融	益
本	積	公	積	公	金	金	益
權	本	積	未	盈	融	融	其
益	公	定	分	配	金	金	他
附	本	盈	公	盈	融	融	權
註	資	餘	積	餘	金	金	益
冊	本	公	未	盈	融	融	其
通	本	積	分	配	金	金	益
股	公	餘	公	盈	融	融	其
本	本	盈	配	盈	金	金	益
權	公	餘	公	盈	融	融	其
益	公	定	分	配	金	金	益
附	本	盈	公	盈	融	融	其
註	資	餘	積	餘	金	金	益
冊	本	公	未	盈	融	融	其
通	本	積	分	配	金	金	益
股	公	餘	公	盈	融	融	其
本	本	盈	配	盈	金	金	益
權	公	餘	公	盈	融	融	其
益	公	定	分	配	金	金	益
附	本	盈	公	盈	融	融	其
註	資	餘	積	餘	金	金	益
冊	本	公	未	盈	融	融	其
通	本	積	分	配	金	金	益
股	公	餘	公	盈	融	融	其
本	本	盈	配	盈	金	金	益
權	公	餘	公	盈	融	融	其
益	公	定	分	配	金	金	益
附	本	盈	公	盈	融	融	其
註	資	餘	積	餘	金	金	益
冊	本	公	未	盈	融	融	其
通	本	積	分	配	金	金	益
股	公	餘	公	盈	融	融	其
本	本	盈	配	盈	金	金	益
權	公	餘	公	盈	融	融	其
益	公	定	分	配	金	金	益
附	本	盈	公	盈	融	融	其
註	資	餘	積	餘	金	金	益
冊	本	公	未	盈	融	融	其
通	本	積	分	配	金	金	益
股	公	餘	公	盈	融	融	其
本	本	盈	配	盈	金	金	益
權	公	餘	公	盈	融	融	其
益	公	定	分	配	金	金	益
附	本	盈	公	盈	融	融	其
註	資	餘	積	餘	金	金	益
冊	本	公	未	盈	融	融	其
通	本	積	分	配	金	金	益
股	公	餘	公	盈	融	融	其
本	本	盈	配	盈	金	金	益
權	公	餘	公	盈	融	融	其
益	公	定	分	配	金	金	益
附	本	盈	公	盈	融	融	其
註	資	餘	積	餘	金	金	益
冊	本	公	未	盈	融	融	其
通	本	積	分	配	金	金	益
股	公	餘	公	盈	融	融	其
本	本	盈	配	盈	金	金	益
權	公	餘	公	盈	融	融	其
益	公	定	分	配	金	金	益
附	本	盈	公	盈	融	融	其
註	資	餘	積	餘	金	金	益
冊	本	公	未	盈	融	融	其
通	本	積	分	配	金	金	益
股	公	餘	公	盈	融	融	其
本	本	盈	配	盈	金	金	益
權	公	餘	公	盈	融	融	其
益	公	定	分	配	金	金	益
附	本	盈	公	盈	融	融	其
註	資	餘	積	餘	金		

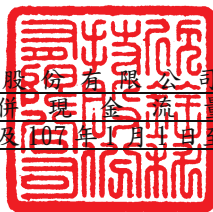
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠

經理人：張季明

會計主管：顧尚偉

欣銓科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

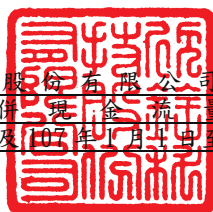


單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 1,491,188	\$ 1,981,234
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八)(二十五) 2,505,130	2,193,467
攤銷費用	六(九)(二十五) 75,365	74,241
預期信用減損損失	3,645	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十四) (8,106)	(14,840)
限制員工權利新股酬勞成本	六(十七)(二十六) 49,617	84,205
利息費用	六(八) 95,995	73,044
利息收入	六(二十三) (27,634)	(27,796)
股利收入	六(二十三) (158)	(156)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(六) 52,344	62,954
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四) (50,789)	(186,651)
土地使用權攤提	-	1,729
長期借款之兌換損失	-	23,606
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產	(147,793)	-
應收票據淨額	-	159
應收帳款	74,258	(68,078)
其他應收款	88,414	(11,013)
預付款項	(718)	(165,109)
淨確定福利資產	(247)	(242)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(267)	60
其他應付款	(74,115)	(59,708)
其他流動負債	(8,349)	5,813
應計退休金負債	(1,580)	(2,232)
營運產生之現金流入	4,116,200	3,964,687
收取之利息	25,917	28,087
支付之利息	(96,557)	(74,186)
所得稅支付數	(503,821)	(303,521)
營業活動之淨現金流入	3,541,739	3,615,067

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分透過損益按公允價值衡量金融資產價款	\$ 4,172	\$ -
取得不動產、廠房及設備 六(三十)	(2,677,498)	(3,793,387)
出售不動產、廠房及設備價款	81,964	223,087
取得無形資產 六(九)	(52,921)	(85,860)
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(91,099)	(662,399)
受限制資產減少(增加)	9,961	(30,886)
採權益法之投資增加 六(六)及七	(92,250)	-
存出保證金(增加)減少	(2,893)	902
預付使用權資產 六(八)	(10,210)	-
土地使用權增加	-	(85,409)
收取之股利	158	156
投資活動之淨現金流出	(2,830,616)	(4,433,796)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加數 六(三十一)	396,852	112,042
長期借款舉借數 六(三十一)	5,217,000	2,420,000
長期借款償還數 六(三十一)	(5,804,964)	(2,332,384)
存入保證金減少 六(三十一)	(894)	(930)
租賃負債本金償還 六(八)(三十一)	(311,009)	-
取得補助代墊款 六(三十一)	-	45,573
發放現金股利 六(二十)(二十一)	(758,515)	(781,702)
籌資活動之淨現金流出	(1,261,530)	(537,401)
匯率影響數	(5,276)	(29,511)
本期現金及約當現金減少數	(555,683)	(1,385,641)
期初現金及約當現金餘額	1,843,707	3,229,348
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,288,024	\$ 1,843,707

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

欣銓科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為提供積體電路之測試服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 2 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$1,091,695 及租賃負債 \$1,017,273，調減預付款項 \$1,697、不動產、廠房及設備 \$9,520、長期預付租金(表列其他非流動資產) \$81,452 及應付費 \$18,247。

3. 本集團初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$38,716。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其區間利率為 1.2176%~3.82%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 1,061,748
加：屬其他性質之租賃合約	6,175
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$ 1,067,923
本集團初次適用日之增額借款利率	1.2176%~3.82%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$ 1,017,273

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「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
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作

為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	一般投資業	100	100	
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc.	一般投資業	100	100	
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	一般投資業	100	100	
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Provider of test and assembly services	100	100	
欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	Electronic integrated circuits, diodes, transistors and similar semiconductor devices/ Semiconductor and integrated circuit devices testing and trimming	100	100	
欣銓科技(股)公司	全智科技(股)公司	積體電路、模組及元件測試業	100	100	
盛唐投資有限公司	欣銓半導體有限公司	電子零組件製造業	100	100	
Valucom Investment, Inc.	ValuTest Incorporated	一般投資業	100	100	
ValuTest Incorporated	欣銓(南京)集成電路有限公司	半導體測試及研發	100	100	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司並無會計期間不同，故無須調整。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力並未受到重大限制。

6. 對本集團具重大之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融

資產。

2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資之公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就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，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損

益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

土地改良物	10 年
房屋及建築	5 年～50 年
機器設備	2 年～15 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年～5 年
租賃改良	8 年
其他設備	2 年～6 年

(十五) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃期間為租賃之不可取消期間，當可合理確定將行使續租權，則租賃期間包含續租權所涵蓋之期間。
3. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 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。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再

衡量數調整使用權資產。

4. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (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；
- (3) 為拆卸、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。

後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 租賃

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十七) 無形資產

無形資產主係電腦軟體、商譽、客戶關係、專利權及其他無形資產，上述無形資產除商譽外，依直線法按估計耐用年限 1~6 年攤銷。

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十八) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十九) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債，或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團於金融負債符合下列條

件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1)係混合(結合)合約；或
- (2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3)係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

- 2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 3. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動金額屬信用風險所產生者，除避免會計配比不當之情形或屬放款承諾及財務保證合約須認列於損益外，認列於其他綜合損益。

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 負債準備

負債準備-除役負債係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市

場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議前一日收盤價。

(二十五) 員工股份基礎給付

本公司發行之限制員工權利新股：

1. 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
2. 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，本公司於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
3. 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於未達成既得條件前非因職業災害而離職或死亡，本公司將無償收回該股票並辦理註銷。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延

所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十七) 股本

1. 普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十八) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十九) 收入認列

測試收入

1. 本集團主要提供積體電路之測試服務，履約過程係由客戶控制該資產，本集團隨時間逐步移轉對商品或勞務之控制，因而隨時間逐步滿足履約義務並認列收入，當承諾性質為完成特定服務者，該服務之完成依賴技術人員之投入及相關作業活動，服務完成程度按已完成測試時間占總預計測試時間計算，當承諾之性質為提供一定時間之服務者，服務完成程度直接按照已發生時數計算。因移轉所承諾之服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。

(三十一) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 包含於投資子公司之商譽減損

決定包含於投資子公司之商譽是否減損時，係於收購日將合併取得之商譽分攤至本公司預期因合併綜效而受益之現金產生單位，並估計受攤商譽現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自受攤商譽現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

2. 不動產、廠房及設備耐用年限估計

本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

子公司-全智科技股份有限公司於民國107年6月11日經董事會決議，為能更真實反映不動產、廠房及設備之實際使用情形，茲考量過去對類似資產之使用經驗並參酌同業類似資產之使用情形，自民國107年4月1日起，將部分機器設備估計耐用年限自3~6年延長為6~7年。此項估計變動對民國107年度及未來年度折舊費用影響如下：

	<u>107年度</u>	<u>108年度</u>	<u>109年度</u>
折舊費用減少數	(\$ 105,379)	(\$ 88,391)	(\$ 23,160)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 212	\$ 214
支票存款及活期存款	900,969	777,948
定期存款	208,897	426,178
附買回票券	177,946	639,367
合計	<u>\$ 1,288,024</u>	<u>\$ 1,843,707</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團列報資產負債表之現金及約當現金無提供質押之情形。作為質押擔保之現金及約當現金(表列「其他流動資產」、「其他非流動資產」及「按攤銷後成本衡量之金融資產」)之情形，請詳附註八。
3. 本集團三個月以上到期之定期存款，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」分別為\$1,412,877 及\$1,331,833，請詳附註六、(四)說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
元大寶來台灣卓越50證券投資信託基金	\$ -	\$ 3,093
評價調整	-	305
	-	3,398
衍生工具	8,598	1,276
合計	\$ 8,598	\$ 4,674

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 108 年及 107 年度認列之淨利益分別為\$27,457 及\$19,545。
2. 有關衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	108年12月31日		107年12月31日	
	合約金額(仟元)		合約金額(仟元)	
	(名目本金)	契約期間	(名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約	US\$ 24,936	108.08.26~ 109.09.29	US\$ 6,589	107.10.05~ 108.02.25
外匯交換合約	US\$ 4,000	108.12.17~ 109.01.10	US\$ -	-

遠期外匯及外匯交換合約

本集團簽訂之遠期外匯及外匯交換合約交易係預售及預購美金之遠期交易，係為規避外銷價款及進口機台所產生外幣融資之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
權益工具		
中國信託金融控股(股)公司	\$ 477	\$ 477
評價調整	46	(5)
合計	<u>\$ 523</u>	<u>\$ 472</u>
非流動項目：		
權益工具		
Great Team Backend Foundry, Inc.	<u>\$ 89,640</u>	<u>\$ 89,640</u>

本集團於民國 108 年及 107 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$51 及(\$610)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
質押定期存款	\$ 27,406	\$ 47,608
定期存款-三個月以上到期	1,412,877	1,331,833
合計	<u>\$ 1,440,283</u>	<u>\$ 1,379,441</u>
非流動項目：		
質押定期存款	<u>\$ 29,445</u>	<u>\$ 9,207</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,469,728 及\$1,388,648。

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 1,617,423	\$ 1,685,380
減：備抵呆帳	(5,885)	(2,239)
小計	\$ 1,611,538	\$ 1,683,141
關係人	66,817	76,740
合計	<u>\$ 1,678,355</u>	<u>\$ 1,759,881</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 1,654,926	\$ 1,694,693
30天內	12,711	40,829
31-90天	7,511	24,861
91-180天	8,407	1,737
181-365天	685	-
	<u>\$ 1,684,240</u>	<u>\$ 1,762,120</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,674,818。
- 本集團並未持有任何應收帳款之擔保品。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六)採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業：		
瑞峰半導體(股)公司	<u>\$ 267,918</u>	<u>\$ 231,349</u>
關聯企業		

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率	
		108年12月31日	107年12月31日
瑞峰半導體(股)公司	台灣	32.54%	31.30%

2. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	瑞峰半導體(股)公司	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 233,906	\$ 155,971
非流動資產	913,900	913,103
流動負債	(160,259)	(129,754)
非流動負債	(161,630)	(200,555)
淨資產總額	<u>\$ 825,917</u>	<u>\$ 738,765</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 268,714	\$ 231,205
商譽	3,371	3,371
員工認股權	(4,167)	(3,227)
關聯企業帳面價值	<u>\$ 267,918</u>	<u>\$ 231,349</u>

綜合損益表

	瑞峰半導體(股)公司	
	108年度	107年度
收入	\$ 205,720	\$ 103,501
本期淨損	(163,553)	(201,155)
本期綜合損失總額	<u>(\$ 163,553)</u>	<u>(\$ 201,155)</u>

3. 民國 108 年及 107 年度，按權益法認列之投資損失分別為\$52,344 及 \$62,954。
4. 民國 108 年度，本集團參與瑞峰半導體(股)公司現金增資，投資金額為 \$92,250，共取得 9,225 仟股，增資基準日為民國 108 年 4 月 1 日。

(七)不動產、廠房及設備

108年

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 2,141,262	\$ 27,195,801	\$ 10,248	\$ 214,555	\$ 664,019	\$ 272,379	\$ 1,226,274	\$ 32,385,491
累計折舊	- (	7,255) (	1,013,103) (	19,674,162) (	7,764) (	177,552) (	483,189) (	163,605) (	-	(21,526,630)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,128,159</u>	<u>\$ 7,516,584</u>	<u>\$ 2,484</u>	<u>\$ 37,003</u>	<u>\$ 180,830</u>	<u>\$ 108,774</u>	<u>\$ 1,226,274</u>	<u>\$ 10,853,806</u>
1月1日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,128,159	\$ 7,516,584	\$ 2,484	\$ 37,003	\$ 180,830	\$ 108,774	\$ 1,226,274	\$ 10,853,806
增添	-	-	37,967	1,086,175	-	14,061	8,399	29,690	1,415,284	2,591,576
處分	-	-	(321) (	30,187) (	-	(10) (	39) (	618) (	-	(31,175)
重分類	-	-	498,464	1,189,905	-	9,549	26,909	40	(1,738,423) (	13,556)
折舊費用	-	-	(104,295) (	2,084,611) (	683) (	(15,365) (	45,058) (	39,641) (	-	(2,289,653)
淨兌換差額	-	-	(28,296) (	25,622) (	-	(709) (	3 (	2,304) (	(11,384) (	(68,312)
12月31日	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,531,678</u>	<u>\$ 7,652,244</u>	<u>\$ 1,801</u>	<u>\$ 44,529</u>	<u>\$ 171,044</u>	<u>\$ 95,941</u>	<u>\$ 891,751</u>	<u>\$ 11,042,686</u>
12月31日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,531,678	\$ 7,652,244	\$ 1,801	\$ 44,529	\$ 171,044	\$ 95,941	\$ 891,751	\$ 11,042,686
成本	\$ 653,698	\$ 755	\$ 2,638,234	\$ 28,270,563	\$ 10,213	\$ 219,796	\$ 675,312	\$ 293,544	\$ 891,751	\$ 33,653,866
累計折舊	- (	755) (	1,106,556) (	20,613,264) (	8,412) (	175,267) (	504,268) (	197,603) (	-	(22,606,125)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,531,678</u>	<u>\$ 7,652,244</u>	<u>\$ 1,801</u>	<u>\$ 44,529</u>	<u>\$ 171,044</u>	<u>\$ 95,941</u>	<u>\$ 891,751</u>	<u>\$ 11,042,686</u>

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 2,051,887	\$ 24,589,297	\$ 10,261	\$ 191,785	\$ 666,840	\$ 271,770	\$ 777,845	\$ 29,220,638
累計折舊	-	(7,255)	(920,001)	(18,309,939)	(6,721)	(167,548)	(474,909)	(191,163)	-	(20,077,536)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,131,886</u>	<u>\$ 6,274,303</u>	<u>\$ 3,540</u>	<u>\$ 24,237</u>	<u>\$ 191,931</u>	<u>\$ 80,607</u>	<u>\$ 777,845</u>	<u>\$ 9,138,047</u>
1月1日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,131,886	\$ 6,274,303	\$ 3,540	\$ 24,237	\$ 191,931	\$ 80,607	\$ 777,845	\$ 9,138,047
增添	-	-	52,388	1,842,457	-	22,093	8,048	38,519	2,057,856	4,021,361
處分	-	-	-	(108,309)	-	-	-	-	-	(108,309)
重分類	-	-	40,953	1,551,622	-	2,361	21,590	20,602	(1,637,128)	-
折舊費用	-	-	(90,631)	(2,012,084)	(1,057)	(11,647)	(44,686)	(33,362)	-	(2,193,467)
淨兌換差額	-	-	(6,437)	(31,405)	1	(41)	3,947	2,408	27,701	(3,826)
12月31日	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,128,159</u>	<u>\$ 7,516,584</u>	<u>\$ 2,484</u>	<u>\$ 37,003</u>	<u>\$ 180,830</u>	<u>\$ 108,774</u>	<u>\$ 1,226,274</u>	<u>\$ 10,853,806</u>
12月31日										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 2,141,262	\$ 27,195,801	\$ 10,248	\$ 214,555	\$ 664,019	\$ 272,379	\$ 1,226,274	\$ 32,385,491
累計折舊	-	(7,255)	(1,013,103)	(19,674,162)	(7,764)	(177,552)	(483,189)	(163,605)	-	(21,526,630)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,128,159</u>	<u>\$ 7,516,584</u>	<u>\$ 2,484</u>	<u>\$ 37,003</u>	<u>\$ 180,830</u>	<u>\$ 108,774</u>	<u>\$ 1,226,274</u>	<u>\$ 10,853,806</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人
民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產主要包括土地、房屋、辦公設備及運輸設備等，作為廠房、辦公室、宿舍、辦公設備及公務車使用。租賃合約期間介於 2 到 50 年。本集團承租之機器設備因租賃期間不超過 12 個月而歸類為短期租賃合約。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 105,659	\$ 7,064
房屋	1,110,337	203,739
辦公設備	9,705	1,078
運輸設備(公務車)	5,710	3,596
	<u>\$ 1,231,411</u>	<u>\$ 215,477</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 17,812
屬短期租賃合約之費用	32,887
屬低價值資產租賃之費用	137
來自轉租使用權資產之收益	7,384

4. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$372,055。

5. 本集團租賃合約中，部分廠房租賃合約採變動租賃給付條款，自租賃期間第四年起每年定期檢視，當消費者物價指數累積漲幅達 5%時，則當月份起各期租金均調漲 3%；若漲幅未達 5%時，則不予調整。

6. 民國 108 年 12 月 31 日，本集團已簽約尚未開始承租之廠房合約，租期分別自民國 109 年 1 月 1 日至 116 年 6 月 30 日及民國 109 年 2 月 1 日至 116 年 6 月 30 日，民國 108 年 12 月 31 日已預付租金\$10,210。

(九) 無形資產

108年

	電腦軟體	商譽	客戶關係	專利權	其他無形資產	合計
1月1日						
成本	\$ 70,935	\$ 494,322	\$ 96,196	\$ 37,730	\$ 10,712	\$ 709,895
累計攤銷	(21,594)	-	(42,672)	(12,365)	(3,571)	(80,202)
合計	<u>\$ 49,341</u>	<u>\$ 494,322</u>	<u>\$ 53,524</u>	<u>\$ 25,365</u>	<u>\$ 7,141</u>	<u>\$ 629,693</u>
1月1日	\$ 49,341	\$ 494,322	\$ 53,524	\$ 25,365	\$ 7,141	\$ 629,693
增添	52,921	-	-	-	-	52,921
攤銷費用	(49,831)	-	(18,289)	(5,299)	(1,946)	(75,365)
淨兌換差額	(694)	-	-	-	(156)	(850)
12月31日	<u>\$ 51,737</u>	<u>\$ 494,322</u>	<u>\$ 35,235</u>	<u>\$ 20,066</u>	<u>\$ 5,039</u>	<u>\$ 606,399</u>
12月31日	\$ 51,737	\$ 494,322	\$ 35,235	\$ 20,066	\$ 5,039	\$ 606,399
成本	\$ 94,660	\$ 494,322	\$ 96,196	\$ 37,730	\$ 8,959	\$ 731,867
累計攤銷	(42,923)	-	(60,961)	(17,664)	(3,920)	(125,468)
合計	<u>\$ 51,737</u>	<u>\$ 494,322</u>	<u>\$ 35,235</u>	<u>\$ 20,066</u>	<u>\$ 5,039</u>	<u>\$ 606,399</u>

107年

	電腦軟體	商譽	客戶關係	專利權	其他無形資產	合計
1月1日						
成本	\$ 47,348	\$ 494,322	\$ 96,196	\$ 37,730	\$ 3,695	\$ 679,291
累計攤銷	(27,808)	-	(24,384)	(7,066)	(1,954)	(61,212)
合計	<u>\$ 19,540</u>	<u>\$ 494,322</u>	<u>\$ 71,812</u>	<u>\$ 30,664</u>	<u>\$ 1,741</u>	<u>\$ 618,079</u>
1月1日	\$ 19,540	\$ 494,322	\$ 71,812	\$ 30,664	\$ 1,741	\$ 618,079
增添	78,424	-	-	-	7,436	85,860
攤銷費用	(48,595)	-	(18,288)	(5,299)	(2,059)	(74,241)
淨兌換差額	(28)	-	-	-	23	(5)
12月31日	<u>\$ 49,341</u>	<u>\$ 494,322</u>	<u>\$ 53,524</u>	<u>\$ 25,365</u>	<u>\$ 7,141</u>	<u>\$ 629,693</u>
12月31日						
成本	\$ 70,935	\$ 494,322	\$ 96,196	\$ 37,730	\$ 10,712	\$ 709,895
累計攤銷	(21,594)	-	(42,672)	(12,365)	(3,571)	(80,202)
合計	<u>\$ 49,341</u>	<u>\$ 494,322</u>	<u>\$ 53,524</u>	<u>\$ 25,365</u>	<u>\$ 7,141</u>	<u>\$ 629,693</u>

無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 39,151	\$ 45,015
銷售費用	18,288	18,288
研發費用	17,926	10,938
	<u>\$ 75,365</u>	<u>\$ 74,241</u>

(十) 非金融資產減損評估

1. 商譽係現金公開收購全智科技(股)公司，其收購成本超過所取得可辨認淨資產公平價值所產生。
2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層推估 5 年期財務預算作為現金流量之評估依據。用於計算使用價值之假設如下：

(1) 營收成長率：參考產業與市場相關資訊，並參酌預定營運銷售計畫所估算。

(2) 毛利率：依據歷史值並參酌預定營運銷售計畫所估算。

(3) 營業費用率：依據歷史值並參酌預定營運銷售計畫所估算。

(4) 折現率：民國 108 年及 107 年度使用之折現率分別為 14.89% 及 12.86%。

依上述關鍵假設計算之可回收金額較該現金產生單位資產之帳面價值為高，故無資產減損之虞。

(十一) 其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	\$ 107,561	\$ 106,084
預付退休金	27,308	27,079
受限制資產(註)	13,166	25,966
預付設備款	13	11
預付租金(土地使用權)	-	81,452
預付使用權資產	10,210	-
	<u>\$ 158,258</u>	<u>\$ 240,592</u>

本集團於民國 107 年 2 月 6 日與南京市國土資源局浦口分局簽訂位於浦口經濟開發區之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 107 年度認列之租金費用為 \$1,729。

註：受限制資產係因長期聯合借款而受限之活期存款備償帳戶，請詳附註八。

(十二) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	\$ 786,200	0.95%~4.6%
擔保銀行借款	13,085	2.70%
	<u>\$ 799,285</u>	
借款性質	107年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 411,460</u>	0.82%~3.895%

(十三) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付員工酬勞	\$ 239,295	\$ 289,244
應付設備款	219,430	306,184
應付獎金	172,105	229,058
應付薪資	72,973	78,722
應付維修費	67,285	92,472
應付董監酬勞	55,803	70,981
其他	305,722	255,651
	<u>\$ 1,132,613</u>	<u>\$ 1,322,312</u>

(十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
衍生工具	<u>\$ 4,603</u>	<u>\$ 4,614</u>

1. 本集團衍生金融負債於民國 108 年及 107 年度認列之淨損失分別為 \$31,738 及 \$80,237。

2. 有關衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融負債	108年12月31日		107年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約	US\$ 8,000	108.09.05~ 109.07.03	US\$ 8,400	107.05.02~ 108.03.29

遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯合約交易係預售及預購美金之遠期交易，係為規避外銷價款及進口機台所產生外幣融資之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十五)長期借款

借款銀行	借款性質	額度起訖日	擔保品(註2)	108年12月31日
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	104.08.06~109.08.06	機器設備(註3)	\$ 112,604
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合借款(註1)	106.03.15~111.03.15	無	1,785,700
台灣銀行等7家商業銀行	長期聯合借款(註1)	107.09.10~112.09.10	無	400,000
凱基商業銀行	中長期信用借款	108.06.26~110.06.26	無	700,000
星展(台灣)商業銀行	中長期信用借款	108.10.23~110.10.23	無	600,000
玉山銀行	中長期信用借款(註4)	108.11.19~110.11.19	無	177,000
小計				3,775,304
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(826,884)
				\$ 2,948,420
利率區間				<u>1.04556%~1.7895%</u>

借款銀行	借款性質	額度起訖日	擔保品(註2)	107年12月31日
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	104.08.06~109.08.06	機器設備(註3)	\$ 263,268
王道商業銀行	中長期信用借款(註1)	105.09.30~107.09.29	無	400,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合借款(註1)	106.03.15~111.03.15	無	2,500,000
凱基商業銀行	中長期信用借款	106.12.20~108.12.20	無	500,000
中國信託商業銀行	中長期信用借款	107.08.24~110.08.24	無	300,000
台灣銀行等7家商業銀行	長期聯合借款(註1)	107.09.10~112.09.10	無	400,000
小計				4,363,268
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(1,764,964)
利率區間				\$ 2,598,304
				<u>0.98778%~1.7895%</u>

註1：依借款授信合約規定於合約存續期間內，本集團在年度及半年度終了時須遵循特定之財務比率，如流動比率、負債比率、利息保障倍數、金融負債比率、有形資產等要求，截至民國108年12月31日止，本集團尚無違反該項限制之情事。

註2：有關長期借款擔保品帳面價值，請參閱附註八。

註3：另以部分土地、房屋及建築為副擔保。

註4：係子公司全智科技(股)公司所簽訂之借款合同，本公司對其直接或間接持股須維持100%，若未達成則借款動用餘額不得逾\$100,000。

(十六)退休金

1.(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，一般員工以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。本公司另參照上開辦法訂定實際從事勞動之董事及委任經理人退休辦法，於其離職解任時，由本公司支付退休金。惟子公司全智科技(股)公司所提撥之勞工退休準備金已累積足以支應勞工退休準備金，經主管機關同意得自民國 108 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止暫停提撥勞工退休準備金，且屆時會申請繼續暫停提撥。

(2)資產負債表認列之金額如下：

A. 本公司：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
已提撥確定福利義務現值	(\$ 147,190)	(\$ 139,507)
計畫資產公允價值	<u>79,653</u>	<u>77,279</u>
	(67,537)	(62,228)
未提撥確定福利義務現值	(33,476)	(32,966)
認列於資產負債表之淨負債	<u>(\$ 101,013)</u>	<u>(\$ 95,194)</u>

B. 子公司-全智科技(股)公司：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 13,951)	(\$ 12,388)
計畫資產公允價值	<u>41,259</u>	<u>39,467</u>
認列於資產負債表之淨資產	<u>\$ 27,308</u>	<u>\$ 27,079</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

A. 本公司：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
108年			
1月1日餘額	(\$ 172,473)	\$ 77,279	(\$ 95,194)
當期服務成本	(2,364)	-	(2,364)
利息(費用)收入	(2,156)	989	(1,167)
	(176,993)	78,268	(98,725)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或費用 之金額)	-	2,440	2,440
人口統計假設變動影響(數)	(1,678)	-	(1,678)
財務假設變動影響數	(6,720)	-	(6,720)
經驗調整	(1,442)	-	(1,442)
	(9,840)	2,440	(7,400)
提撥退休基金	-	3,812	3,812
支付退休金	6,167	(4,867)	1,300
12月31日餘額	(\$ 180,666)	\$ 79,653	(\$ 101,013)
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年			
1月1日餘額	(\$ 161,707)	\$ 72,147	(\$ 89,560)
當期服務成本	(1,625)	-	(1,625)
利息(費用)收入	(2,213)	1,010	(1,203)
	(165,545)	73,157	(92,388)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或費 用之金額)	-	1,844	1,844
人口統計假設變動影 響數	(5,953)	-	(5,953)
財務假設變動影響數	(2,150)	-	(2,150)
經驗調整	(1,608)	-	(1,608)
	(9,711)	1,844	(7,867)
提撥退休基金	-	3,761	3,761
支付退休金	2,783	(1,483)	1,300
12月31日餘額	(\$ 172,473)	\$ 77,279	(\$ 95,194)

B. 子公司-全智科技(股)公司：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
108年			
1月1日餘額	(\$ 12,388)	\$ 39,467	\$ 27,079
當期服務成本	(57)	-	(57)
利息(費用)收入	(140)	444	304
	(12,585)	39,911	27,326
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或費 用之金額)	-	1,348	1,348
人口統計假設變動影 響數	(83)	-	(83)
財務假設變動影響數	(414)	-	(414)
經驗調整	(869)	-	(869)
	(1,366)	1,348	(18)
12月31日餘額	(\$ 13,951)	\$ 41,259	\$ 27,308
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
107年			
1月1日餘額	(\$ 11,197)	\$ 37,931	\$ 26,734
當期服務成本	(92)	-	(92)
利息(費用)收入	(140)	474	334
	(11,429)	38,405	26,976
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包 括包含於利息收入或 費用之金額)	-	1,062	1,062
人口統計假設變動影 響數	(30)	-	(30)
財務假設變動影響數	(151)	-	(151)
經驗調整	(778)	-	(778)
	(959)	1,062	103
12月31日餘額	(\$ 12,388)	\$ 39,467	\$ 27,079

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。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利率計算之收益，若有不足，則經

主管機關核准後由國庫補足。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 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

本公司

	108年度	107年度
折現率	0.875%	1.250%
長期平均調薪率	2.000%	2.000%

子公司-全智科技(股)公司

	108年度	107年度
折現率	0.800%	1.125%
長期平均調薪率	3.000%	3.000%

對於未來死亡率之假設係依據台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
本公司				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 5,134)	\$ 5,355	\$ 5,217	(\$ 5,030)
子公司-全智科技(股)公司				
對確定福利義務現值之影響	\$ 324	(\$ 335)	(\$ 321)	\$ 312

107年12月31日

本公司				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 5,028)	\$ 5,248	\$ 5,133	(\$ 4,944)
子公司-全智科技(股)公司				
對確定福利義務現值之影響	\$ 306	(\$ 317)	(\$ 303)	\$ 294

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司及國內子公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,920。

- 2.(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團之國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每

月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。實際從事勞動之董事則扣除已提繳至勞保局員工個人帳戶及收益後，由本公司支付。

(2)民國 108 年及 107 年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$65,103 及\$64,058。

(3)子公司 Ardentec Singapore Pte. Ltd.、Ardentec Korea Co., Ltd. 及欣銓(南京)集成電路有限公司依當地法令規定，訂有確定提撥退休金辦法，民國 108 年及 107 年度依退休金辦法認列之退休金成本分別為\$23,749 及\$22,856。

(十七)股份基礎給付

1. 民國 108 年及 107 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	103.03.13	3,145	4年	註1
限制員工權利新股計畫	103.08.11	1,840	4年	註1
限制員工權利新股計畫	106.12.21	4,600	4年	註1
限制員工權利新股計畫	107.05.03	400	4年	註1

註 1：

任職起算年度	既得條件		既得股份比例
	任職年資	年度內作業績效評等	
第一年度	滿一年	Successful (含)以上	20%
第二年度	滿一年		20%
第三年度	滿一年		30%
第四年度	滿一年		30%

本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

2. 本公司發行之限制員工權利新股，未限制投票權及參與股利分配之權利，分別係以給與日民國 103 年 3 月 13 日、103 年 8 月 11 日、106 年 12 月 21 日及 107 年 5 月 3 日本公司股票之收盤價格 26.3 元、26.2 元、37.4 元及 32.55 元作為公允價值之衡量。

3. 限制員工權利新股之詳細資料如下：

限制員工權利新股	108年度	107年度
	數量(仟股)	數量(仟股)
期初流通在外	4,024	5,897
本期給與	-	400
本期已既得	(986)	(2,162)
本期註銷	(66)	(111)
期末流通在外	2,972	4,024

4. 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

	108年度	107年度
權益交割	\$ 49,617	\$ 84,205

(十八) 負債準備-非流動

	108年	107年
1月1日餘額	\$ 46,932	\$ 45,082
本期新增之負債準備	6,044	1,500
折現攤銷	304	298
兌換差額	(485)	52
12月31日餘額	\$ 52,795	\$ 46,932

負債準備分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
非流動	\$ 52,795	\$ 46,932

依照適用之合約要求，本集團對部分不動產、廠房及設備負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備，本集團預計該負債準備將於未來年度陸續發生。

(十九) 股本

- 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$10,000,000，分為1,000,000 仟股，並於資本額內保留\$300,000 供發行員工認股權證，共30,000 仟股，實收資本額為\$4,902,592，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	108年	107年
1月1日	474,075	473,786
發行限制員工權利股票	-	400
限制員工權利股票註銷	(66)	(111)
12月31日	474,009	474,075

2. 庫藏股

股份收回原因及其數量：

單位：仟股/仟元

		108年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
子公司-盛唐投資有限公司	投資	278	\$ 1,997
子公司-Valutek, Inc.	投資	15,972	124,775
		<u>16,250</u>	<u>\$ 126,772</u>
		107年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
子公司-盛唐投資有限公司	投資	278	\$ 1,997
子公司-Valutek, Inc.	投資	15,972	124,775
		<u>16,250</u>	<u>\$ 126,772</u>

(二十) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

108年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	合計
1月1日	\$913,458	\$262,379	\$108,317	\$1,284,154
限制員工權利新股既得	26,628	-	(26,628)	-
限制員工權利新股註銷	-	-	(1,808)	(1,808)
發放予子公司股利調整資本公積	-	26,005	-	26,005
12月31日	<u>\$940,086</u>	<u>\$288,384</u>	<u>\$ 79,881</u>	<u>\$1,308,351</u>
107年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	合計
1月1日	\$868,213	\$235,587	\$147,132	\$1,250,932
限制員工權利新股	-	-	9,020	9,020
限制員工權利新股既得	45,245	-	(45,245)	-
限制員工權利新股註銷	-	-	(2,590)	(2,590)
發放予子公司股利調整資本公積	-	26,792	-	26,792
12月31日	<u>\$913,458</u>	<u>\$262,379</u>	<u>\$108,317</u>	<u>\$1,284,154</u>

(二十一) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，並提撥法定盈餘公積百分之十及依法令或實際需要提列特別盈餘公積。
2. 本公司產業發展階段屬於成長期，將視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，兼顧股東利益與資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東股息及紅利之分派得以現金或股票方式為之，當年度決算有盈餘時，股東分派之股息及紅利為當年度可分配盈餘之百分之十至百分之八十，其中現金發放比率不低於當年度股息及紅利總額之百分之五。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 108 年 5 月 30 日及 107 年 5 月 29 日經股東會決議之民國 107 年及 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 154,854	\$ -	\$ 127,699	\$ -
現金股利	784,520	1.60	808,494	1.65
合計	<u>\$ 939,374</u>	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 936,193</u>	<u>\$ 1.65</u>

6. 本公司於民國 109 年 2 月 20 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分派如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 110,032	\$ -
現金股利	637,337	1.30
合計	<u>\$ 747,369</u>	<u>\$ 1.30</u>

(二十二) 營業收入

	108年度	107年度
勞務收入	\$ 8,024,648	\$ 8,419,252
其他營業收入	25,491	24,552
合計	<u>\$ 8,050,139</u>	<u>\$ 8,443,804</u>

1. 客戶合約收入之細分

	欣銓科技(股) 公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	欣銓(南京) 集成電路 有限公司	全智科技(股) 公司	合計
108年度						
部門收入	\$ 5,817,109	\$ 578,717	\$ 80,601	\$ 80,599	\$ 1,538,654	\$ 8,095,680
內部部門交易之收入	(5,798)	(33,887)	-	-	(5,856)	(45,541)
外部客戶合約收入	<u>\$ 5,811,311</u>	<u>\$ 544,830</u>	<u>\$ 80,601</u>	<u>\$ 80,599</u>	<u>\$ 1,532,798</u>	<u>\$ 8,050,139</u>
收入類型						
晶圓測試	\$ 5,135,169	\$ 544,830	\$ 80,601	\$ 79,782	\$ 530,386	\$ 6,370,768
成品測試	666,721	-	-	817	986,342	1,653,880
其他	9,421	-	-	-	16,070	25,491
	<u>\$ 5,811,311</u>	<u>\$ 544,830</u>	<u>\$ 80,601</u>	<u>\$ 80,599</u>	<u>\$ 1,532,798</u>	<u>\$ 8,050,139</u>
107年度						
部門收入	\$6,473,474	\$ 704,710	\$ 207,436	\$ 25,990	\$ 1,144,909	\$ 8,556,519
內部部門交易之收入	(22,451)	(78,648)	(7,149)	-	(4,467)	(112,715)
外部客戶合約收入	<u>\$6,451,023</u>	<u>\$ 626,062</u>	<u>\$ 200,287</u>	<u>\$ 25,990</u>	<u>\$ 1,140,442</u>	<u>\$ 8,443,804</u>
收入類型						
晶圓測試	\$5,786,437	\$ 626,062	\$ 200,287	\$ 25,990	\$ 435,125	\$ 7,073,901
成品測試	640,034	-	-	-	705,317	1,345,351
其他	24,552	-	-	-	-	24,552
	<u>\$6,451,023</u>	<u>\$ 626,062</u>	<u>\$ 200,287</u>	<u>\$ 25,990</u>	<u>\$ 1,140,442</u>	<u>\$ 8,443,804</u>

2. 合約資產

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產如下：

	108年12月31日
合約資產-晶圓及成品測試	<u>\$ 147,793</u>

107年12月31日及107年1月1日：無。

(二十三) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 25,658	\$ 27,303
其他	1,976	493
利息收入合計	<u>27,634</u>	<u>27,796</u>
租金收入	8,744	12,283
什項收入	24,999	54,899
股利收入	158	156
	<u>\$ 61,535</u>	<u>\$ 95,134</u>

(二十四) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 50,789	\$ 186,651
淨外幣兌換損失	(53,759)	(17,117)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益(損失)	8,095	(4,262)
透過損益按公允價值衡量 之金融負債利益	11	19,102
什項支出	(1,495)	(207)
	<u>\$ 3,641</u>	<u>\$ 184,167</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
員工福利費用	\$ 2,364,696	\$ 2,542,301
不動產、廠房及設備及 使用權資產折舊費用	2,505,130	2,193,467
攤銷費用	75,365	74,241
合計	<u>\$ 4,945,191</u>	<u>\$ 4,810,009</u>

(二十六) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 1,974,193	\$ 2,123,737
股份基礎給付	49,617	84,205
勞健保費用	156,145	148,494
退休金費用	92,136	89,500
其他用人費用	92,605	96,365
合計	<u>\$ 2,364,696</u>	<u>\$ 2,542,301</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應以當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥百分之十二分派員工酬勞及百分之三分派董事及監察人酬勞。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度係以截至當期止之獲利狀況，分別以 12%及 3%估列，民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$198,149 及 \$276,864；董監酬勞估列金額分別為 \$49,537 及 \$69,216，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 全智公司 108 年及 107 年度係以截至當期止之獲利狀況，分別以 13%及 2%估列，民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額則分別為 \$40,730 及 \$11,915；董監酬勞估列金額分別為 \$6,266 及 \$1,765，前述金額帳列薪資費用科目。
4. 經董事會決議之民國 107 年度員工及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 347,182	\$ 394,499
未分配盈餘加徵	30,150	32,944
以前年度所得稅低估	246	1,255
當期所得稅總額	377,578	428,698
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉 (	1,644)	28,028
虧損扣抵影響數	5,658	(5,658)
稅率改變之影響	-	(18,376)
遞延所得稅總額	4,014	3,994
所得稅費用	\$ 381,592	\$ 432,692

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	(\$ 15,970)	(\$ 2,216)
確定福利義務之再衡量數	(1,480)	(1,573)
合計	(\$ 17,450)	(\$ 3,789)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 340,566	\$ 406,792
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	7,243	16,905
免稅所得之所得稅影響數	(2,256)	(12,698)
未分配盈餘加徵	30,150	32,944
以前年度所得稅低估數	(246)	1,255
稅率改變之影響數	-	(18,376)
就源扣繳之所得稅影響數	6,135	5,870
所得稅費用	\$ 381,592	\$ 432,692

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現長期投資損失	\$ 80,237	\$ 45,375	\$ -	\$ 125,612
未實現兌換損失	1,337	5,108	-	6,445
未實現退休金	9,990	(791)	-	9,199
未實現聯屬公司間利益	15,307	6,172	-	21,479
確定福利精算損失	9,473	-	1,480	10,953
國外營運機構兌換差額	-	-	6,379	6,379
其他	2,230	3,251	-	5,481
-虧損扣抵	5,658	(5,658)	-	-
小計	<u>\$ 124,232</u>	<u>\$ 53,457</u>	<u>\$ 7,859</u>	<u>\$ 185,548</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 1,184)	\$ -	(\$ 1,184)
金融資產評價利益	(84)	(1,363)	-	(1,447)
國外營運機構兌換差額	(9,591)	-	9,591	-
固定資產	(17,245)	(19,070)	-	(36,315)
無形資產	(15,778)	4,718	-	(11,060)
其他	(319)	(40,572)	-	(40,891)
小計	<u>(\$ 43,017)</u>	<u>(\$ 57,471)</u>	<u>\$ 9,591</u>	<u>(\$ 90,897)</u>
合計	<u>\$ 81,215</u>	<u>(\$ 4,014)</u>	<u>\$ 17,450</u>	<u>\$ 94,651</u>

	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現長期投資損失	\$ 84,449	(\$ 4,212)	\$ -	\$ 80,237
未實現兌換損失	2,889	(1,552)	-	1,337
金融負債評價損失	3,793	(3,793)	-	-
未實現退休金	7,574	2,416	-	9,990
未實現聯屬公司間利益	6,461	8,846	-	15,307
確定福利精算損失	7,900	-	1,573	9,473
其他	3,937	(1,707)	-	2,230
-虧損扣抵	-	5,658	-	5,658
小計	\$ 117,003	\$ 5,656	\$ 1,573	\$ 124,232
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
未實現兌換利益	(\$ 4,333)	\$ 4,333	\$ -	\$ -
金融資產評價利益	(639)	555	-	(84)
國外營運機構兌換差額	(11,807)	-	2,216	(9,591)
固定資產	(925)	(16,320)	-	(17,245)
無形資產	(17,421)	1,643	-	(15,778)
其他	(458)	139	-	(319)
小計	(\$ 35,583)	(\$ 9,650)	\$ 2,216	(\$ 43,017)
合計	\$ 81,420	(\$ 3,994)	\$ 3,789	\$ 81,215

4. 本公司符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」得享連續五年免徵營利事業所得稅獎勵，免稅優惠期間自民國 102 年 3 月 18 日至民國 107 年 3 月 17 日止。

5. 本公司之子公司全智公司符合「廢止前促進產業升級條例」得享連續五年免徵營利事業所得稅獎勵，免稅優惠期間如下：

增資擴展案	免稅期間
第一次增資擴展免徵所得稅	103年1月1日至107年12月31日
第二次增資擴展免徵所得稅	106年1月1日至110年12月31日

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十八) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 1,109,596</u>	470,179	<u>\$ 2.36</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		7,859	
限制員工權利新股		<u>1,473</u>	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,109,596</u>	<u>479,511</u>	<u>\$ 2.31</u>
107年度			
	稅後金額	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 1,548,542</u>	467,988	<u>\$ 3.31</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		12,515	
限制員工權利新股		<u>3,032</u>	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,548,542</u>	<u>483,535</u>	<u>\$ 3.20</u>

(二十九) 營業租賃

民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租土地、辦公室及廠房，租賃期間介於民國 104 至 156 年，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 107 年度認列 \$198,404 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 200,361
超過1年但不超過5年	659,713
超過5年	<u>201,674</u>
	<u>\$ 1,061,748</u>

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,591,576	\$ 4,021,361
加：期初應付設備款 （表列其他應付款）	306,184	78,824
減：期末應付設備款 （表列其他應付款）	(219,430)	(306,184)
加：期末預付設備款 （表列其他非流動資產）	13	11
減：期初預付設備款 （表列其他非流動資產）	(11)	(25)
匯率影響數	(834)	(600)
本期支付現金	<u>\$ 2,677,498</u>	<u>\$ 3,793,387</u>

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	108年				
	短期借款	長期借款(含一年內到期之長期借款)	其他	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 411,460	\$ 4,363,268	\$ 48,901	\$ 1,017,273	\$ 5,840,902
現金流量之變動	396,852	(587,964)	(894)	(311,009)	(503,015)
利息支付	-	-	-	(17,812)	(17,812)
匯率變動之影響	(9,027)	-	(1,715)	(2,706)	(13,448)
其他非現金之變動	-	-	-	368,886	368,886
12月31日	<u>\$ 799,285</u>	<u>\$ 3,775,304</u>	<u>\$ 46,292</u>	<u>\$ 1,054,632</u>	<u>\$ 5,675,513</u>

	107年				
	短期借款	長期借款(含一年內到期之長期借款)	其他	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 300,000	\$ 4,252,046	\$ 4,321		\$ 4,556,367
現金流量之變動	112,042	87,616		44,643	244,301
匯率變動之影響	(582)	23,606	(63)		22,961
12月31日	<u>\$ 411,460</u>	<u>\$ 4,363,268</u>	<u>\$ 48,901</u>		<u>\$ 4,823,629</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
鈺創科技股份有限公司及其子公司	該公司董事長與本公司董事長為二等親
旺宏電子股份有限公司	該公司為本公司法人董事
瑞峰半導體股份有限公司	本公司對其採權益法之投資

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
勞務提供：		
關聯企業	\$ 47	\$ 59
其他關係人	<u>257,871</u>	<u>278,504</u>
合計	<u>\$ 257,918</u>	<u>\$ 278,563</u>

(1)對關係人之售價與一般客戶同。

(2)對關係人之授信條件為測試完成或交運時約 60~75 天，對一般客戶之授信條件為測試完成或交運時約 30~120 天內收款。

2. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係人	\$ 66,768	\$ 76,735
關聯企業	<u>49</u>	<u>5</u>
合計	<u>\$ 66,817</u>	<u>\$ 76,740</u>
其他應收款：		
關聯企業	<u>\$ 646</u>	<u>\$ 646</u>

3. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付票據：		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 600</u>
其他應付款：		
關聯企業	\$ 1,011	\$ 32
其他關係人	<u>4,411</u>	<u>3,832</u>
合計	<u>\$ 5,422</u>	<u>\$ 3,864</u>

4. 合約資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 4,763</u>	<u>\$ -</u>

5. 租賃交易

民國 108 年度適用

(1)本集團向其他關係人承租廠房，租賃合約期間原為民國 106 年 4 月 1 日至 111 年 3 月 31 日，按月支付租金，民國 108 年 9 月 11 日簽訂增補合約，一次性預付民國 108 年 10 月至 109 年 8 月之租金\$42,777(含優惠折扣)。

(2)民國 108 年 12 月 20 日重新議定合約，租賃期間修改為民國 109 年 1 月 1 日至 116 年 6 月 30 日止，並新增租賃範圍，其租期分別自民國

109年1月1日至116年6月30日及民國109年2月1日至116年6月30日。本次修約及新增租賃範圍之合約，約定一次性預付租金30個月至民國111年6月後始按月支付，預付金額扣除前述(1)已預付金額及優惠折扣後為\$90,031。

(3)本集團因適用國際會計準則第16號，於民國108年1月1日認列對其他關係人之使用權資產為\$152,836；民國108年度因前項(1)及(2)之合約修改及新增租賃範圍取得對其他關係人使用權資產為\$220,819，預付使用權資產為\$10,210。

(4)截至民國108年12月31日，本集團對其他關係人之租賃負債餘額為\$216,990。民國108年度認列之利息費用為\$1,922。

(5)民國108年及107年度，本集團出轉租辦公室及廠房之使用權資產予關聯企業之租金收入分別為\$7,384及\$7,384，租金按月收取。

民國107年度適用

本集團向其他關係人承租廠房，租賃合約期間為民國106年4月1日至111年3月31日，按月支付租金，民國107年度租金支出為\$47,987。

6. 其他費用

	108年度	107年度
關聯企業	\$ 41	\$ 97
其他關係人	24,483	24,644
合計	<u>\$ 24,524</u>	<u>\$ 24,741</u>

係本集團承租廠房相關水電費，費用之決定及付款條件依據合約規定。

7. 財產交易

	107年度	
	處分價款	處分利益
處分不動產、廠房及設備-關聯企業	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 215</u>

8. 對關係人增資

	帳列項目	股數(仟股)	108年度 取得價款
關聯企業	採用權益法之投資	9,225	<u>\$ 92,250</u>

(三)主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他員工福利	\$ 177,887	\$ 183,136
退職後福利	3,430	2,741
股份基礎給付	15,876	27,964
總計	<u>\$ 197,193</u>	<u>\$ 213,841</u>

1. 薪資及其他員工福利為薪資、職務加給、員工酬勞、董監車馬費、董監酬勞等，其中除員工酬勞、董監酬勞及年終獎金部分為估計數外，其他係實

際支付數。

2. 退職後福利為退休金。

3. 股份基礎給付係發行限制員工權利新股之酬勞成本。

八、質押之資產

本集團之資產提供明細如下：

資產項目	帳面價值		用途
	108年12月31日	107年12月31日	
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)	\$ 14,020	\$ 34,108	海關保證金
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)	13,386	13,500	短期綜合額度
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	29,445	9,207	海關保證金
活期存款備償戶(表列其他非流動資產)	13,166	25,966	長期聯合借款備償戶
活期存款備償戶(表列其他流動資產)	6,391	-	長期聯合借款備償戶
活期存款(表列其他流動資產)	-	4,919	衍生工具交易保證
土地	269,786	269,786	長期借款副擔保
房屋及建築	388,607	398,492	長期借款副擔保
房屋及建築	110,504	-	短期額度擔保
機器設備	79,910	112,626	長期借款擔保

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 營業租賃協議

請詳附註六、(二十九)說明。

2. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本集團因進口機器設備已開立但尚未使用之信用狀金額分別為\$88,924 及\$191,320。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用借款佔資產比率以監控其資本，該比率係按借款總額除以資產總額計算。借款總額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」），資產總額之計算為合併資產負債表所列報之資產。

本集團於民國 108 年度之策略維持與民國 107 年度相同，均係致力將借款佔資產比率維持在 35% 之內。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之借款佔資產比率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
總借款	\$ 4,574,589	\$ 4,774,728
總資產	\$ 18,577,209	\$ 17,663,420
借款佔資產比率	25%	27%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 8,598	\$ 4,674
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	90,163	90,112
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,288,024	1,843,707
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,469,728	1,388,648
應收帳款	1,678,355	1,759,881
其他應收款	34,281	123,175
存出保證金	107,561	106,084
其他金融資產	20,925	25,967
	<u>\$ 4,697,635</u>	<u>\$ 5,342,248</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 4,603	\$ 4,614
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	799,285	411,460
應付票據	1,143	1,410
其他應付帳款	1,132,613	1,322,312
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	3,775,304	4,363,268
存入保證金	2,509	3,420
	<u>\$ 5,715,457</u>	<u>\$ 6,106,484</u>
租賃負債	<u>\$ 1,054,632</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

本集團採用匯率、利率監控及交易對手授信管理等作業，以辨認本集團所有風險，使本集團之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及流動性風險。本集團市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本集團之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

本集團運用遠期外匯交易規避外幣資產或負債之匯率風險，以降低匯率波動所產生之公允價值風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為新加坡幣、韓國及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 61,082	29.980	\$ 1,831,234
日幣：新台幣	105,392	0.2760	29,088
美金：新加坡幣(註)	13,773	1.3472	413,413
美金：韓圀(註)	384	1,158	11,634
美金：人民幣(註)	430	6.9657	12,885

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,042	29.980	\$ 241,106
日幣：新台幣	57,230	0.2760	15,795
美金：人民幣(註)	10,010	6.9657	300,181

107年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 62,698	30.715	\$ 1,925,775
日幣：新台幣	112,681	0.2782	31,348
美金：新加坡幣(註)	12,510	1.3648	383,820
美金：韓圀(註)	1,747	1,118	54,209
美金：人民幣(註)	1,279	6.8716	39,319
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,491	30.715	\$ 137,931
日幣：新台幣	284,873	0.2782	79,252
美金：新加坡幣(註)	1,592	1.3648	48,856
美金：人民幣(註)	10,920	6.8716	335,582

註：合併個體中 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 之功能性貨幣為新加坡幣、Ardentec Korea Co., Ltd. 之功能性貨幣為韓圀及欣銓(南京)集成電路有限公司之功能性貨幣為人民幣。

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換(損)益說明如下：

108年度			
未實現兌換(損)益			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	29.980	(\$ 31,975)
日幣：新台幣	-	0.2760	(5)
美金：新加坡幣(註)	(275)	1.3472	(6,124)
美金：韓圀(註)	(4,768)	1,158	(125)
美金：人民幣(註)	(49)	6.9657	(211)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	29.980	\$ 5,629
日幣：新台幣	-	0.2760	265
美金：人民幣(註)	(206)	6.9657	(889)
107年度			
未實現兌換(損)益			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.715	(\$ 5,151)
日幣：新台幣	-	0.2782	567
美金：新加坡幣(註)	226	1.3648	5,086
美金：韓圀(註)	(7,506)	1,118	(208)
美金：人民幣(註)	268	6.8716	1,201
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.715	(\$ 1,051)
日幣：新台幣	-	0.2782	(881)
美金：新加坡幣(註)	(12)	1.3648	263
美金：人民幣(註)	(3,202)	6.8716	(14,321)
註：合併個體中 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 之功能性貨幣為新加坡幣、Ardentec Korea Co., Ltd. 之功能性貨幣為韓圀及欣銓(南京)集成電路有限公司之功能性貨幣為人民幣。			

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

108年度				
敏感度分析				
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度(註2)	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 18,312	\$	-
日幣：新台幣	1%	291		-
美金：新加坡幣(註1)	1%	4,134		-
美金：韓圀(註1)	1%	116		-
美金：人民幣(註1)	1%	129		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 2,411)	\$	-
日幣：新台幣	1%	(158)		-
美金：人民幣(註1)	1%	(3,002)		-
107年度				
敏感度分析				
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度(註2)	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 19,258	\$	-
日幣：新台幣	1%	313		-
美金：新加坡幣(註1)	1%	3,838		-
美金：韓圀(註1)	1%	542		-
美金：人民幣(註1)	1%	393		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 1,379)	\$	-
日幣：新台幣	1%	(793)		-
美金：新加坡幣	1%	(489)		-
美金：人民幣(註1)	1%	(3,356)		-

註 1：合併個體中 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 之功能性貨幣為新加坡幣、Ardentec Korea Co., Ltd. 之功能性貨幣為韓圀及欣銓(南京)集成電路有限公司之功能性貨幣為人民幣。

註 2：因本公司及國內子公司功能性貨幣為台幣及部分子公司功能性貨幣為新加坡幣、韓圀及人民幣主要對應貨幣為美金，考量目前亞洲各國對美元採取走貶以利出口，敏感度分析採用假設為美元升值 1%產生之損益影響，而分析主要針對金額重大之外幣資產及負債來評估。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將分別增加或減少 \$0 及 \$34；民國 108 年及 107 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$902 及 \$901。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自借款，按浮動利率發行之借款使本公司承受於現金流量利率風險，部份風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款，則使本集團承受公允價值利率風險。民國 108 年及 107 年度本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$10,469 及 \$9,273，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。並定期監控信用額度之使用。
- C. 當合約款項因預期無法收回而轉列催收款，視為已發生違約。
- D. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

- E. 本集團按客戶類型特性並考量特定期間歷史及現時資訊估計應收帳款之預期信用損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本集團認列之備抵損失為 \$5,885 及 \$2,239。
- F. 本集團帳列按攤銷後成本之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
	按12個月	按12個月
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 1,469,728	\$ 1,388,648

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標等。

- B. 本集團未動用借款額度明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 542,475	\$ -
一年以上到期	5,123,000	4,800,000
	\$ 5,665,475	\$ 4,800,000

- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

民國108年12月31日

<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 806,789	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,143	-	-	-
其他應付款	1,132,613	-	-	-
租賃負債	178,238	155,776	535,988	255,808
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	876,137	2,221,614	770,555	-
存入保證金(表列其他非流動負債)	-	-	-	2,509
<u>衍生金融負債：</u>				
遠期外匯合約	4,603	-	-	-

民國107年12月31日

非衍生金融負債：

	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 412,171	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,410	-	-	-
其他應付款	1,322,312	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,827,099	992,628	1,694,101	-
存入保證金(表列其他非流動負債)	-	-	-	3,420

衍生金融負債：

遠期外匯合約	4,614	-	-	-
--------	-------	---	---	---

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

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。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

民國108年12月31日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 523	\$ -	\$ 89,640	\$ 90,163
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	8,598	-	8,598
合計	\$ 523	\$ 8,598	\$ 89,640	\$ 98,761
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 4,603	\$ -	\$ 4,603

<u>民國107年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>	\$ 472	\$ -	\$ 89,640	\$ 90,112
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>	3,398	1,276	-	4,674
<u>合計</u>	<u>\$ 3,870</u>	<u>\$ 1,276</u>	<u>\$ 89,640</u>	<u>\$ 94,786</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>	\$ -	\$ 4,614	\$ -	\$ 4,614

3. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，上市櫃公司股票採用收盤價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如利率交換合約及換匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，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，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>輸入值</u>	<u>(加權平均)</u>	<u>公允價值關係</u>
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 89,640	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	10%~40%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

	107年12月31日	重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均) 公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 89,640	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	10%~40% 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

		108年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	± 10%	\$ -	\$ -	\$ 8,964	(\$ 8,964)	

		107年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	± 10%	\$ -	\$ -	\$ 8,964	(\$ 8,964)	

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
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）：請詳附表二。
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：附表三。
8. 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。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十四)。
10. 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：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團營運決策者以營運個體之角度經營業務。

本集團目前著重於各地區之晶圓測試業務。除母公司及子公司-全智科技(股)公司外，亦著重於 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 在新加坡之營運。為因應主要客戶未來市場之經營策略，並發展 Ardentec Korea Co., Ltd. 在韓國之營運及欣銓(南京)集成電路有限公司在中國之營運，雖其營運規模未達到國際財務報導準則第 8 號所規定之應報導部門量化門檻，但由於本集團將其視為潛在成長區域，且預期未來將會為本集團收益帶來重大貢獻，故決定應報導此一部門。

除全智科技(股)公司、Ardentec Singapore Pte. Ltd.、Ardentec Korea Co., Ltd. 及欣銓(南京)集成電路有限公司，其他包含 Valucom Investment, Inc.、Valutek, Inc. 及盛唐投資有限公司等子公司因僅為一般投資公司，該等業務並未納入向營運決策者提交之報告中，故未包含於應報導部門中，這些經營結果合併表達於「其他營運部門」欄內。

(二) 部門資訊之衡量

營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同，本集團營運決策者依各營運部門編制之財務報告評估營運部門的表現。營運部門損益係以繼續營業部門稅前損益衡量。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

1. 提供予主要營運決策者之應報導部門資訊及調節如下：

民國 108 年度

	Ardentec		欣銓(南京)		全智科技 (股)公司	其他營運部門	調整及沖銷	合 併
	欣銓科技 (股)公司	Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	集成電路 有限公司				
外部收入	\$ 5,811,311	\$ 544,830	\$ 80,601	\$ 80,599	\$ 1,532,798	\$ -	\$ -	\$ 8,050,139
部門間收入	\$ 5,798	\$ 33,887	\$ -	\$ -	\$ 5,856	\$ -	(\$ 45,541)	\$ -
部門損益	\$ 1,403,558	\$ 72,610	(\$ 96,382)	(\$ 158,450)	\$ 233,309	\$ 32,157	\$ 4,386	\$ 1,491,188
折舊與攤銷	\$ 1,752,673	\$ 253,646	\$ 54,423	\$ 78,155	\$ 436,043	\$ -	\$ 5,555	\$ 2,580,495
採用權益法認 列之投資損益	(\$ 90,027)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26,005	\$ 11,678	(\$ 52,344)
利息收入	\$ 9,579	\$ 12,410	\$ 330	\$ 221	\$ 4,166	\$ 4,173	(\$ 3,245)	\$ 27,634
利息費用	(\$ 69,354)	(\$ 9,222)	(\$ 636)	(\$ 15,132)	(\$ 4,896)	\$ -	\$ 3,245	(\$ 95,995)
部門資產	\$ 16,812,777	\$ 1,923,965	\$ 373,710	\$ 1,590,975	\$ 3,808,227	\$ 794,990	(\$ 6,727,435)	\$ 18,577,209
部門負債	\$ 5,482,483	\$ 379,487	\$ 27,432	\$ 558,014	\$ 1,023,597	\$ 281	(\$ 224,379)	\$ 7,246,915

民國 107 年度

	欣銓科技 (股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	欣銓(南京) 集成電路 有限公司	全智科技 (股)公司	其他營運部門	調整及沖銷	合 併
外部收入	\$ 6,451,023	\$ 626,062	\$ 200,287	\$ 25,990	\$ 1,140,442	\$ -	\$ -	\$ 8,443,804
部門間收入	\$ 22,451	\$ 78,648	\$ 7,149	\$ -	\$ 4,467	\$ -	(\$ 112,715)	\$ -
部門損益	\$ 1,961,123	\$ 158,500	\$ 29,226	(\$ 70,342)	\$ 41,576	\$ 31,174	(\$ 170,023)	\$ 1,981,234
折舊與攤銷	\$ 1,684,450	\$ 190,906	\$ 44,828	\$ 5,747	\$ 317,845	\$ -	\$ 23,932	\$ 2,267,708
採用權益法認 列之投資損益	\$ 63,780	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26,792	(\$ 153,526)	(\$ 62,954)
利息收入	\$ 11,511	\$ 8,453	\$ 921	\$ 1,476	\$ 5,928	\$ 3,225	(\$ 3,718)	\$ 27,796
利息費用	(\$ 72,504)	\$ -	(\$ 298)	(\$ 3,817)	(\$ 143)	\$ -	\$ 3,718	(\$ 73,044)
部門資產	\$ 17,074,411	\$ 1,660,310	\$ 427,398	\$ 1,646,559	\$ 2,913,862	\$ 695,175	(\$ 6,754,295)	\$ 17,663,420
部門負債	\$ 6,071,711	\$ 137,557	\$ 16,084	\$ 415,397	\$ 263,419	\$ 255	(\$ 243,703)	\$ 6,660,720

2. 本集團因採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」對民國 108 年度之部門資訊影響如下：

	欣銓科技 (股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	欣銓(南京) 集成電路 有限公司	全智科技 (股)公司	其他營運部門	調整及沖銷	合 併
折舊費用增加	\$ 70,433	\$ 60,863	\$ 103	\$ 1,697	\$ 82,381	\$ -	\$ -	\$ 215,477
利息費用增加	\$ 5,453	\$ 9,222	\$ 100	\$ -	\$ 3,037	\$ -	\$ -	\$ 17,812
部門資產增加	\$ 465,005	\$ 274,767	\$ 3,157	\$ 78,410	\$ 410,072	\$ -	\$ -	\$ 1,231,411
部門負債增加	\$ 462,460	\$ 294,289	\$ 3,044	\$ -	\$ 294,838	\$ -	\$ -	\$ 1,054,631

(四) 勞務別之資訊

請詳附註六、(二十二)。

(五) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 2,521,172	\$ -	\$ 3,438,561	\$ -
台灣	1,884,252	10,064,618	1,546,359	8,945,622
新加坡	597,265	718,989	650,689	542,896
韓國	-	278,123	-	270,203
大陸	324,608	1,306,674	182,150	1,304,025
其他	2,722,842	-	2,626,045	-
合計	<u>\$ 8,050,139</u>	<u>\$ 12,368,404</u>	<u>\$ 8,443,804</u>	<u>\$ 11,062,746</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	部門	收入	部門
L客戶	\$ 906,157	全公司	\$ 799,581	全公司
A客戶	892,966	全公司	1,181,490	全公司

欣銓科技股份有限公司
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	性質	資金貸與 (註2)	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3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
												營業週轉	原		名稱	價值			
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	欣銓(南京)集成電 路有限公司	應收電 人款項	是	\$ 316,000	\$ 299,800	\$ 209,860	3.35%	2	-	\$ -	營業週轉		\$ -	-	\$ -	566,515	\$ 1,544,478	
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	應收關係 人款項	是	31,600	29,980	-	0.00%	2	-	-	營業週轉		-	-	-	566,515	1,544,478	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 本公司填0。

(2). 被投資公司按公司列由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明：1. 有業務往來者；2. 有短期融通資金必要者。

註3：Ardentec Singapore Pte. Ltd. 有短期融通資金之必要者，個別貸與之金額以不超過母公司最近期財務報表淨值之5%為限；總貸與之金額以不超過母公司最近期財務報表淨值之20%為限；

惟Ardentec Singapore Pte. Ltd. 與母公司直接與間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，有短期融通資金之必要而從事資金貸與，其個別貸與之金額以不超過Ardentec Singapore Pte. Ltd. 淨值100%為限。

欣銓科技股份有限公司

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）

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	期			備註 (註4)
			股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值
欣銓科技(股)公司	中國信託金融控股股份有限公司	無	23,349	\$ 523	0.0001%	\$ 523 無
盛唐投資有限公司	欣銓科技(股)公司	母公司	278,342	8,587	0.06%	8,587 註5
盛唐投資有限公司	行動檢測服務(股)公司	無	350,000	-	5.09%	- 無
Valutek, Inc.	欣銓科技(股)公司	母公司	15,972,408	492,749	3.26%	492,749 註5
Valutek, Inc.	Great Team Backend Foundry, Inc.	無	6,000,000	89,640	6.64%	89,640 無

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：帳列欣銓科技(股)公司庫藏股。

欣銓科技股份有限公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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		
			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)票據、帳款之比率	備註
欣銓科技股份有限公司	旺宏電子股份有限公司	其為公司法人董事	銷貨	\$ 255,913	4.40%	75天	不適用	不適用	\$ 66,768	5.36%	

欣銓科技股份有限公司

母子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

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註1)	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
						金額	交易條件	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Nanjing Co., Ltd.	1	處分設備價款	\$	13,385	按一般交易條件辦理	0.07%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	處分設備價款		96,296	按一般交易條件辦理	0.52%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	其他應付款		8,363	按一般交易條件辦理	0.05%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	其他營業收入		1,943	按一般交易條件辦理	0.02%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	租金支出		31,861	按一般交易條件辦理	0.40%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	什項收入		1,765	按一般交易條件辦理	0.02%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	其他應付款		3,360	按一般交易條件辦理	0.02%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	其他營業收入		2,175	按一般交易條件辦理	0.03%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	租金支出		5,264	按一般交易條件辦理	0.07%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	應收帳款		1,019	按一般交易條件辦理	0.01%
1	Ardentec Nanjing Co., Ltd.	欣銓科技股份有限公司	2	處分設備價款		26,452	按一般交易條件辦理	0.14%
2	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	欣銓科技股份有限公司	2	處分設備價款		29,051	按一般交易條件辦理	0.16%
2	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Nanjing Co., Ltd.	3	其他應收款		209,860	按一般交易條件辦理	1.13%
2	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	全智科技股份有限公司	3	其他營業收入		1,803	按一般交易條件辦理	0.02%
2	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Nanjing Co., Ltd.	3	利息收入		3,245	按一般交易條件辦理	0.04%
3	全智科技股份有限公司	欣銓科技股份有限公司	2	處分設備價款		1,742	按一般交易條件辦理	0.01%

註1：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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母子公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母子公司。

(2). 子公司對母子公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：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4：僅揭露金額達一佰萬以上交易。

欣銓科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額		被投資公司本期損益		備註
				本期期末	去年年底			\$	\$	(註2(2))	(註2(3))	
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	台灣	一般投資業	\$ 40,000	\$ 40,000	-	100%	\$ 33,605	\$	1,170	\$ 725	子公司
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	149,558	149,558	4,870	100%	258,788		24,545	(1,015)	子公司
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	1,381,850	1,381,850	45,076	100%	1,025,069	(	158,501)	(154,977)	子公司
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	新加坡	Provider of test and assembly services	1,136,040	1,136,040	52,500,000	100%	1,419,149		36,314	20,747	子公司
欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	南韓	Electronic integrated circuits, diodes, transistors and similar semiconductor devices/Semiconductor or and integrated circuit devices testing and trimming	993,830	941,664	7,416,000	100%	337,134	(	96,382)	(91,394)	子公司
欣銓科技(股)公司	瑞峰半導體股份有限公司	台灣	晶圓及精體電路封裝業	440,250	348,000	38,225,000	32.54%	267,918	(	163,553)	(52,344)	轉投資公司
欣銓科技(股)公司	全智科技股份有限公司	台灣	精體電路、模組及元件測試業	2,892,821	2,892,821	120,580,539	100%	2,784,394		214,868	188,231	子公司
盛唐投資有限公司	欣銓半導體有限公司	台灣	電子零組件製造業	20,000	20,000	-	100%	18,113	(	44)	-	孫公司
Valucom Investment, Inc.	ValuTest Incorporated	英屬維京群島	一般投資業	1,356,605	1,356,605	45,000	100%	1,023,987	(	158,477)	-	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

欣銓科技股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式 (註1)	本期末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2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
杰群電子科技(東莞)有限公司	生產和銷售新型電子元件	\$ 2,648,669	3	\$ 89,640	\$ -	\$ -	\$ 89,640	\$ -	6.64%	\$ -	\$ 89,640	\$ -	註4
欣銓(南京)集成電路有限公司	半導體測試及研發	1,356,605	2	1,356,605	-	-	1,356,605	(158,450)	100%	(154,927)	1,024,087	-	註5

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核或核閱之財務報告。
 3. 未經會計師核閱之財務報告。
- (3)投資損益認列基礎為上述第2種

註3：被投資公司杰群電子科技(東莞)有限公司及欣銓(南京)集成電路有限公司本期末實收資本額原幣數分別為US\$83,686仟元及US\$45,000仟元。

註4：由欣銓科技(股)公司透過子公司Valutek, Inc.投資Great Team Backend Foundry, Inc. US\$3,000仟元，再轉投資杰群電子科技(東莞)有限公司，因對其不具重大影響及控制，依規定得免揭露「被投資公司本期損益」、「本期認列投資損益」及「期末投資帳面金額」等資訊。

註5：由欣銓科技(股)公司現金增資被投資公司Valucom Investment, Inc. US\$45,000仟元，透過Valucom Investment, Inc.轉投資ValuTest Incorporated. US\$45,000仟元，再由ValuTest Incorporated.轉投資US\$45,000仟元。

註6：本期末累積自台灣匯出赴大陸地區投資金額原幣數為US\$48,000仟元，經濟部投審會核准投資金額原幣數為US\$48,000仟元。

註7：依據「在大陸地區從事投資或技術合作審查」規定，欣銓科技(股)公司經取得經濟部工業局核發企業營運總部認證書，「經授工字第106020407320號函」適用對大陸投資金額不受限之規定。

本期末累計			
欣銓科技(股)有限公司	公司名稱	金額(註6)	核准投資金額(註6)
	自台灣匯出赴大陸地區投資	\$ 1,446,245	\$ 1,540,890
	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	註7	註7

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(109)財審報字第 19002064 號

欣銓科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

欣銓科技股份有限公司（以下簡稱「欣銓公司」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，足以允當表達欣銓公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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中華民國會計師職業道德規範，與欣銓公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對欣銓公司民國 108 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。

欣銓公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項 1-收入認列

事件說明

欣銓公司之營業收入主要來自於積體電路測試服務，營業收入會計政策請詳個體財務報告附註四(二十八)，營業收入項目請詳個體財務報告附註六(十九)。考量營業收入對整

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

體財務報表有重大影響，故本會計師將營業收入認列列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

1. 與管理當局訪談以瞭解及評估收入認列有關會計政策，並測試相關內部控制設計及執行情形。
2. 選取樣本執行交易詳細測試並覆核合約之履約義務、價格，及提供勞務之佐證資料，確認交易之真實性及正確性。
3. 檢視資產負債表日履約義務完成程度之評估程序及相關佐證文件，並抽核衡量履約義務完成程度之相關資料，確認收入認列之正確性。

關鍵查核事項 2-不動產、廠房及設備之增添查核

事件說明

欣銓公司隨著營運而增加資本支出，有關不動產、廠房及設備會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)，不動產、廠房及設備項目請詳個體財務報告附註六(七)，因本年度不動產、廠房及設備增添金額重大，故本會計師將不動產、廠房及設備之增添查核列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

1. 評估及測試不動產、廠房及設備增添及提列折舊時點相關內控制度之有效性，並抽核相關採購單、發票等以確認交易經適當核准及入帳金額之正確性；抽核驗收報告以確認資產達可供使用狀態之時點及列入財產目錄之時點是適當，且開始提列折舊時點是正確的。
2. 了解未完工程及待驗設備尚未達可供使用狀態之原因，抽核相關文件以佐證尚未達可使用狀態之合理性。
3. 抽樣實際盤點所購入資產確實存在。

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欣銓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欣銓公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

欣銓公司之治理單位（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，惟依照中華民國一般公認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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對欣銓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，以及使欣銓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欣銓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. 對於欣銓公司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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對欣銓公司民國 108 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。

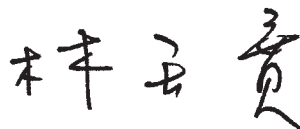
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁



會計師

林玉寬



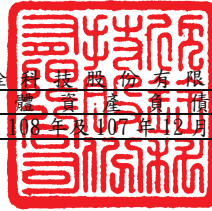
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 0 日

欣銓科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產			附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	785,131	5	\$	1,039,975	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			4,929	-		3,510	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—流動			523	-		472	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八						
	動			479,247	3		539,935	3
1140	合約資產—流動	六(十九)(二十)		117,846	1		-	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		1,176,475	7		1,328,200	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七(二)		68,233	-		78,270	-
1200	其他應收款	七(二)		14,842	-		141,100	1
1410	預付款項			92,812	-		89,089	1
1470	其他流動資產	八		7,759	-		-	-
11XX	流動資產合計			2,747,797	16		3,220,551	19
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八						
	流動			20,225	-		-	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		6,126,057	37		6,212,568	36
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		7,209,532	43		7,456,535	44
1755	使用權資產	六(八)		465,005	3		-	-
1780	無形資產	六(九)		32,099	-		25,691	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		181,230	1		118,255	1
1900	其他非流動資產	六(十)及八		30,832	-		40,811	-
15XX	非流動資產合計			14,064,980	84		13,853,860	81
1XXX	資產總計		\$	16,812,777	100	\$	17,074,411	100

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$	412,649 3	\$	350,000 2
2150	應付票據			810 -		810 -
2200	其他應付款	六(十二)及七(二)		730,865 4		925,296 6
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		154,983 1		303,663 2
2280	租賃負債—流動	六(八)		70,986 -		- -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		826,884 5		1,764,964 10
2399	其他流動負債—其他			5,576 -		8,873 -
21XX	流動負債合計			<u>2,202,753 13</u>		<u>3,353,606 20</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十三)及八		2,771,420 17		2,598,304 15
2550	負債準備—非流動			13,500 -		13,500 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		1,784 -		9,675 -
2580	租賃負債—非流動	六(八)		391,474 2		- -
2600	其他非流動負債	六(十四)		101,552 1		96,626 1
25XX	非流動負債合計			<u>3,279,730 20</u>		<u>2,718,105 16</u>
2XXX	負債總計			<u>5,482,483 33</u>		<u>6,071,711 36</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)		4,902,592 29		4,903,252 29
資本公積						
3200	資本公積	六(十七)		1,308,351 7		1,284,154 8
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十八)		1,501,710 9		1,346,856 8
3350	未分配盈餘			3,813,913 23		3,652,966 21
其他權益						
3400	其他權益		(	69,500) - (	57,756) (	1)
3500	庫藏股票	六(十六)	(	126,772) (	126,772) (	1)
3XXX	權益總計			<u>11,330,294 67</u>		<u>11,002,700 64</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>16,812,777 100</u>	\$	<u>17,074,411 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)(二十)及七(二)	\$ 5,817,108 100	\$ 6,473,474 100
5000 營業成本	六(二十二)(二十三)(二十四)	(3,735,932) (64)	(4,016,039) (62)
5900 營業毛利		2,081,176 36	2,457,435 38
營業費用	六(二十二)(二十三)及七(二)		
6100 推銷費用		(25,886) -	(27,676) -
6200 管理費用		(319,943) (6)	(398,214) (6)
6300 研究發展費用		(215,740) (4)	(224,774) (4)
6000 營業費用合計		(561,569) (10)	(650,664) (10)
6900 營業利益		1,519,607 26	1,806,771 28
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十)及七(二)	23,529 -	25,794 -
7020 其他利益及損失	六(二十一)及七(二)	19,803 -	137,282 2
7050 財務成本	七(二)	(69,354) (1)	(72,504) (1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(90,027) (1)	63,780 1
7000 營業外收入及支出合計		(116,049) (2)	154,352 2
7900 稅前淨利		1,403,558 24	1,961,123 30
7950 所得稅費用	六(二十四)	(293,962) (5)	(412,581) (6)
8200 本期淨利		\$ 1,109,596 19	\$ 1,548,542 24
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 7,400) -	(\$ 7,867) -
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	六(三)	51 -	(610) -
8330 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(六)	(18) -	103 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	1,480 -	1,573 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(5,887) -	(6,801) -
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(六)	(79,850) (1)	(21,499) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	15,970 -	2,216 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(63,880) (1)	(19,283) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 69,767) (1)	(\$ 26,084) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,039,829 18	\$ 1,522,458 24
9750 基本每股盈餘	六(二十五)	\$ 2.36	\$ 3.31
9850 稀釋每股盈餘	六(二十五)	\$ 2.31	\$ 3.20

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠

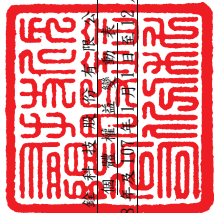


經理人：張季明



會計主管：顧尚偉





欣泰科技股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	保	留	盈	餘	其	權益						
						資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	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	備供出售金融資產其他權益	庫藏股	總額
普通股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	其他盈餘	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	備供出售金融資產其他權益	庫藏股	總額			
107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日												
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,900,361	\$ 1,250,932	\$ 1,219,157	\$ 3,046,808	\$ 57,650	\$ -	\$ 605	\$ 171,002	\$ 126,772	\$ 10,177,739		
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	605	-	-	-		
107 年 1 月 1 日重編後餘額	4,900,361	1,250,932	1,219,157	3,046,808	57,650	605	-	(171,002)	(126,772)	10,177,739		
本期淨利	-	-	-	1,548,542	-	-	-	-	-	1,548,542		
本期其他綜合損益	-	-	-	(6,191)	(19,283)	(610)	-	-	-	(26,084)		
本期綜合損益總額	-	-	-	1,542,351	(19,283)	(610)	-	-	-	1,522,458		
106 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
六(十八)	-	-	127,699	(127,699)	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	(808,494)	-	-	-	-	-	(808,494)		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,792		
發放子公司股利調整資本公積	4,000	26,792	-	-	-	-	-	(13,020)	-	-		
限制員工權利新股	-	9,020	-	-	-	-	-	-	-	84,205		
限制員工權利新股認購成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
限制員工權利新股認購	(1,109)	(2,590)	-	-	-	-	-	3,699	-	-		
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,903,252	\$ 1,284,154	\$ 1,346,856	\$ 3,652,966	\$ 38,367	\$ 5	-	\$ 96,118	(126,772)	\$ 11,002,700		
108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日												
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,903,252	\$ 1,284,154	\$ 1,346,856	\$ 3,652,966	\$ 38,367	\$ 5	-	\$ 96,118	(126,772)	\$ 11,002,700		
本期淨利	-	-	-	1,109,596	-	-	-	-	-	1,109,596		
本期其他綜合損益	-	-	-	(5,938)	(63,880)	51	-	-	-	(69,767)		
本期綜合損益總額	-	-	-	1,103,658	(63,880)	51	-	-	-	1,039,829		
107 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
六(十九)	-	-	154,854	(154,854)	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	(784,520)	-	-	-	-	-	(784,520)		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,005		
發放子公司股利調整資本公積	-	26,005	-	-	-	-	-	-	-	49,617		
限制員工權利新股認購成本	-	-	-	-	-	-	-	49,617	-	-		
限制員工權利新股認購	(660)	(1,808)	-	-	-	-	-	2,468	-	-		
認列對關聯企業所有權權益	-	-	-	(3,337)	-	-	-	-	-	(3,337)		
12 月 31 日	\$ 4,902,592	\$ 1,308,351	\$ 1,501,710	\$ 3,813,913	\$ 25,513	\$ 46	-	\$ 44,033	(126,772)	\$ 11,330,294		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：盧志遠

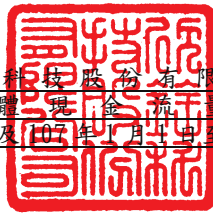


經理人：張季明



會計主管：顧尚偉

欣銓科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

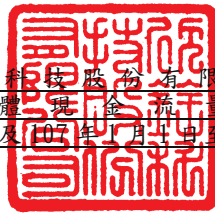


單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 1,403,558	\$ 1,961,123
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八)(二十二) 1,718,528	1,648,617
攤銷費用	六(九)(二十二) 34,145	35,833
預期信用減損損失	2,574	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十一) (5,590)	(20,271)
限制員工權利新股酬勞成本	六(十五) 49,617	84,205
利息費用	69,354	72,504
利息收入	六(二十) (9,579)	(11,510)
股利收入	六(二十) (158)	(156)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	90,027	(63,780)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一) (45,189)	(134,571)
長期借款之兌換損失	六(二十八) -	23,606
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產	六(十九) (117,846)	-
應收票據	-	159
應收帳款	159,187	(35,872)
其他應收款	125,032	12,918
預付款項	(3,723)	(25,196)
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	(164,064)	94,064
其他流動負債	(3,296)	814
應計退休金負債	(1,580)	(2,234)
營運產生之現金流入	3,300,997	3,640,253
收取之利息	9,669	12,722
支付之利息	(70,101)	(73,925)
所得稅支付數	(496,058)	(285,012)
營業活動之淨現金流入	2,744,507	3,294,038

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分透過損益按公允價值衡量金融資產價款	\$ 4,172	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	40,463	(134,600)
採權益法認列之長期股權投資增加	六(六) (144,416)	(502,085)
受限制資產減少(增加)	八 5,042	(41,023)
取得不動產、廠房及設備	六(二十七) (1,492,225)	(2,487,399)
出售不動產、廠房及設備價款	129,254	206,732
取得無形資產	六(九) (40,553)	(48,562)
存出保證金(增加)減少	(2,819)	385
收取之股利	54,419	30,301
投資活動之淨現金流出	(1,446,663)	(2,976,251)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加數	六(二十八) 62,649	50,000
長期借款舉借數	六(二十八) 5,040,000	2,420,000
長期借款償還數	六(二十八) (5,804,964)	(2,332,384)
存入保證金減少	(894)	-
租賃負債本金償還	(64,959)	-
發放現金股利	六(十八) (784,520)	(808,494)
籌資活動之淨現金流出	(1,552,688)	(670,878)
本期現金及約當現金減少數	(254,844)	(353,091)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 1,039,975	1,393,066
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 785,131	\$ 1,039,975

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓科技股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

欣銓科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目為提供積體電路之測試服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 109 年 2 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$438,159，並調增租賃負債\$430,139 及調增不動產、廠房及設備\$8,020。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
(1)未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財

務報導準則第 16 號之規定處理。

(2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

(3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$45,665。

4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其利率區間為 1.2176%。

5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 444,872
加：屬其他性質之租賃合約	<u>4,905</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	449,777
本公司初次適用日之增額借款利率	<u>1.2176%</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 430,139</u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「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
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就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，考量所有合理且可佐證之資訊

(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 採用權益法之投資-子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應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，個體財務報告業主權益應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。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公

司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

土地改良物	10 年
房屋及建築	5 年 ～ 50 年
機器設備	2 年 ～ 15 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年 ～ 5 年
租賃改良	8 年
其他設備	2 年 ～ 6 年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃期間為租賃之不可取消期間，當可合理確定將行使續租權，則租賃期間包含續租權所涵蓋之期間。
3. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

(1) 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；

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

4. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(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；

(3)為拆卸、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。

後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十六) 無形資產

電腦軟體使用權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1～5 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債，或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1)係混合(結合)合約；或

(2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3)係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工

具。

2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
3. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動金額屬信用風險所產生者，除避免會計配比不當之情形或屬放款承諾及財務保證合約須認列於損益外，認列於其他綜合損益。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 負債準備

負債準備—除役負債係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十四) 員工股份基礎給付

本公司發行之限制員工權利新股：

1. 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
2. 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，本公司於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
3. 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於未達成既得條件前非因職業災害而離職或死亡，本公司將無償收回該股票並辦理註銷。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十六) 股本

1. 普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十七) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十八) 收入認列

測試收入

1. 本公司主要提供積體電路之測試服務，履約過程係由客戶控制該資產，本公司隨時間逐步移轉對商品或勞務之控制，因而隨時間逐步滿足履約義務並認列收入，當承諾性質為完成特定服務者，該服務之完成依賴技術人員之投入及相關作業活動，服務完成程度按已完成測試時間占總預計測試時間計算，當承諾之性質為提供一定時間之服務者，由於所提之服務時數直接對應迄今服務之完成量，故服務完成程度直接按照已發生時數計算。因移轉所承諾之服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十九) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

(一)包含於投資子公司之商譽減損

決定包含於投資子公司之商譽是否減損時，係於收購日將合併取得之商譽分攤至本公司預期因合併綜效而受益之現金產生單位，並估計受攤商譽現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自受攤商譽現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二)不動產、廠房及設備耐用年限估計

本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 40	\$ 40
支票存款及活期存款	472,346	256,268
定期存款	134,800	144,300
附買回票券及債券	177,945	639,367
合計	<u>\$ 785,131</u>	<u>\$ 1,039,975</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司列報資產負債表之現金及約當現金無提供質押之情形。作為質押擔保之現金及約當現金(表列「其他流動資產」、「其他非流動資產」及「按攤銷後成本衡量之金融資產」)之情形，請詳附註八。
3. 本公司三個月以上到期之定期存款，民國108年及107年12月31日帳列為「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」分別為\$465,227及\$505,827，

請詳附註六、(四)說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
元大寶來台灣卓越50證券投資信託基金	\$ -	\$ 3,093
評價調整	-	305
	-	3,398
衍生工具	4,929	112
合計	<u>\$ 4,929</u>	<u>\$ 3,510</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債於民國 108 年及 107 年度認列之淨損失分別為\$4,362及\$48,213。
2. 有關衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	108年12月31日	
	合約金額 (名目本金)仟元	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	US\$ 19,236	108.11.08~109.02.07
外匯交換合約	US\$ 4,000	108.12.17~109.01.10
衍生金融資產	107年12月31日	
	合約金額 (名目本金)仟元	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	US\$ 1,189	107.12.11~108.01.09

遠期外匯及外匯交換合約

本公司簽訂之遠期外匯及外匯交換合約係預售及預購美金之遠期交易，係為規避外銷價款及進口機台所產生外幣融資之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
權益工具		
中國信託金融控股(股)公司	\$ 477	\$ 477
評價調整	46	(5)
合計	<u>\$ 523</u>	<u>\$ 472</u>

本公司於民國 108 年及 107 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$51 及(\$610)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
質押定期存款	\$ 14,020	\$ 34,108
定期存款-三個月以上到期	465,227	505,827
合計	<u>\$ 479,247</u>	<u>\$ 539,935</u>
非流動項目：		
質押定期存款	<u>\$ 20,225</u>	<u>\$ -</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$499,472 及\$539,935。

2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 1,179,399	\$ 1,328,550
減：備抵呆帳	(2,924)	(350)
小計	\$ 1,176,475	\$ 1,328,200
關係人	68,233	78,270
合計	<u>\$ 1,244,708</u>	<u>\$ 1,406,470</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 1,229,373	\$ 1,357,797
30天內	4,317	30,158
31-90天	6,285	17,130
91-180天	7,233	1,735
180天以上	424	-
	<u>\$ 1,247,632</u>	<u>\$ 1,406,820</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,370,757。

3. 本公司並未持有應收帳款之擔保品。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六)採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
子公司：		
盛唐投資有限公司	\$ 33,605	\$ 32,435
全智科技(股)公司	2,784,394	2,650,443
Valutek, Inc.	258,788	238,910
Valucom Investment, Inc.	1,025,069	1,218,398
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1,419,149	1,443,852
Ardentec Korea Co., Ltd.	337,134	397,181
關聯企業：		
瑞峰半導體(股)公司	267,918	231,349
	<u>\$ 6,126,057</u>	<u>\$ 6,212,568</u>

- 民國 108 年及 107 年度採權益法認列之投資(損失)利益分別為(\$90,027)及 \$63,780，採權益法認列之其他綜合損失分別為(\$79,868)及(\$21,396)。
- 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。
- 關聯企業

(1)本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率	
		108年12月31日	107年12月31日
瑞峰半導體(股)公司	台灣	32.54%	31.30%

(2)本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	瑞峰半導體(股)公司	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 233,906	\$ 155,971
非流動資產	913,900	913,103
流動負債	(160,259)	(129,754)
非流動負債	(161,630)	(200,555)
淨資產總額	<u>\$ 825,917</u>	<u>\$ 738,765</u>

	瑞峰半導體(股)公司	
	108年12月31日	107年12月31日
占關聯企業淨資產之份額	\$ 268,714	\$ 231,205
商譽	3,371	3,371
員工認股權	(4,167)	(3,227)
關聯企業帳面價值	<u>\$ 267,918</u>	<u>\$ 231,349</u>

綜合損益表

	瑞峰半導體(股)公司	
	108年度	107年度
收入	\$ 205,720	\$ 103,501
本期淨損	(163,553)	(201,155)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 163,553)</u>	<u>(\$ 201,155)</u>

(3)民國 108 年度，本公司參與瑞峰半導體(股)公司現金增資，投資金額為\$92,250，共取得 9,225 仟股，增資基準日為民國 108 年 4 月 1 日。

(七)不動產、廠房及設備

108年

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 1,827,724	\$ 20,627,157	\$ 7,793	\$ 114,852	\$ 251,563	\$ 180,723	\$ 309,810	\$ 23,980,575
累計折舊	-	(7,255)	(885,488)	(15,284,650)	(5,584)	(102,710)	(110,578)	(122,720)	-	(16,518,985)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	\$ 653,698	\$ -	\$ 942,236	\$ 5,337,452	\$ 2,209	\$ 12,142	\$ 140,985	\$ 58,003	\$ 309,810	\$ 7,456,535
1月1日	\$ 653,698	\$ -	\$ 942,236	\$ 5,337,452	\$ 2,209	\$ 12,142	\$ 140,985	\$ 58,003	\$ 309,810	\$ 7,456,535
增添	-	-	31,643	1,013,730	-	12,420	7,255	28,990	368,566	1,462,604
處分	-	(321)	(53,144)	(287,273)	-	(10)	-	(17)	-	(53,492)
重分類	-	-	-	287,273	-	4,430	(8,020)	(4,407)	(287,296)	(8,020)
折舊費用	-	-	(74,787)	(1,519,590)	(474)	(7,976)	(23,646)	(21,622)	-	(1,648,095)
12月31日	\$ 653,698	\$ -	\$ 898,771	\$ 5,065,721	\$ 1,735	\$ 21,006	\$ 116,574	\$ 60,947	\$ 391,080	\$ 7,209,532
12月31日	\$ 653,698	\$ -	\$ 898,771	\$ 5,065,721	\$ 1,735	\$ 21,006	\$ 116,574	\$ 60,947	\$ 391,080	\$ 7,209,532
成本	\$ 653,698	\$ 755	\$ 1,856,177	\$ 21,520,609	\$ 7,793	\$ 120,353	\$ 245,318	\$ 204,206	\$ 391,080	\$ 24,999,989
累計折舊	-	(755)	(957,406)	(16,449,833)	(6,058)	(99,347)	(128,744)	(143,259)	-	(17,785,402)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	\$ 653,698	\$ -	\$ 898,771	\$ 5,065,721	\$ 1,735	\$ 21,006	\$ 116,574	\$ 60,947	\$ 391,080	\$ 7,209,532

107年

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 1,750,503	\$ 19,025,493	\$ 7,799	\$ 108,264	\$ 247,885	\$ 210,380	\$ 190,236	\$ 22,201,513
累計折舊	- (	7,255) (	808,475) (	14,333,192) (	4,741) (	95,808) (	90,046) (	156,125)	-	(15,495,642)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	\$ 653,698	\$ -	\$ 942,028	\$ 4,687,246	\$ 3,058	\$ 12,456	\$ 157,839	\$ 54,255	\$ 190,236	\$ 6,700,816
1月1日	\$ 653,698	\$ -	\$ 942,028	\$ 4,687,246	\$ 3,058	\$ 12,456	\$ 157,839	\$ 54,255	\$ 190,236	\$ 6,700,816
增添	-	-	36,268	1,338,185	-	6,751	8,048	22,069	1,134,256	2,545,577
處分	-	-	-	(141,241)	-	-	-	-	-	(141,241)
重分類	-	-	37,271	978,099	-	-	(688)	-	(1,014,682)	-
折舊費用	-	-	(73,331)	(1,524,837)	(849)	(7,065)	(24,214)	(18,321)	-	(1,648,617)
12月31日	\$ 653,698	\$ -	\$ 942,236	\$ 5,337,452	\$ 2,209	\$ 12,142	\$ 140,985	\$ 58,003	\$ 309,810	\$ 7,456,535
12月31日										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 1,827,724	\$ 20,627,157	\$ 7,793	\$ 114,852	\$ 251,563	\$ 180,723	\$ 309,810	\$ 23,980,575
累計折舊	- (	7,255) (	885,488) (	15,284,650) (	5,584) (	102,710) (	110,578) (	122,720)	-	(16,518,985)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	\$ 653,698	\$ -	\$ 942,236	\$ 5,337,452	\$ 2,209	\$ 12,142	\$ 140,985	\$ 58,003	\$ 309,810	\$ 7,456,535

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人
民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產主要包括房屋及運輸設備，作為廠房、辦公室、宿舍、辦公設備及公務車使用。租賃合約期間介於 2 到 8 年。本公司承租之機器設備因租賃期間不超過 12 個月而歸類為短期租賃合約。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 453,109	\$ 66,703
辦公設備	9,705	1,078
運輸設備(公務車)	2,191	2,652
	<u>\$ 465,005</u>	<u>\$ 70,433</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 5,453
屬短期租賃合約之費用	45,665
來自轉租使用權資產之收益	7,384

4. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$116,077。
5. 本公司租賃合約中，部分廠房租賃合約採變動租賃給付條款，自租賃期間第四年起每年定期檢視，當消費者物價指數累積漲幅達 5%時，則當月份起各期租金均調漲 3%；若漲幅未達 5%時，則不予調整。

(九) 無形資產

	108年		
	電腦軟體	其他無形資產	合計
1月1日			
成本	\$ 38,244	\$ 3,962	\$ 42,206
累計攤銷	(14,182)	(2,333)	(16,515)
合計	<u>\$ 24,062</u>	<u>\$ 1,629</u>	<u>\$ 25,691</u>
1月1日	\$ 24,062	\$ 1,629	\$ 25,691
增添	40,553	-	40,553
攤銷費用	(33,548)	(597)	(34,145)
12月31日	<u>\$ 31,067</u>	<u>\$ 1,032</u>	<u>\$ 32,099</u>
12月31日			
成本	\$ 59,486	\$ 2,461	\$ 61,947
累計攤銷	(28,419)	(1,429)	(29,848)
合計	<u>\$ 31,067</u>	<u>\$ 1,032</u>	<u>\$ 32,099</u>
	107年		
	電腦軟體	其他無形資產	合計
1月1日			
成本	\$ 26,125	\$ 3,695	\$ 29,820
累計攤銷	(14,904)	(1,954)	(16,858)
合計	<u>\$ 11,221</u>	<u>\$ 1,741</u>	<u>\$ 12,962</u>
1月1日	\$ 11,221	\$ 1,741	\$ 12,962
增添	47,876	686	48,562
攤銷費用	(35,035)	(798)	(35,833)
12月31日	<u>\$ 24,062</u>	<u>\$ 1,629</u>	<u>\$ 25,691</u>
12月31日			
成本	\$ 38,244	\$ 3,962	\$ 42,206
累計攤銷	(14,182)	(2,333)	(16,515)
合計	<u>\$ 24,062</u>	<u>\$ 1,629</u>	<u>\$ 25,691</u>

無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 21,974	\$ 24,895
研發費用	12,171	10,938
	<u>\$ 34,145</u>	<u>\$ 35,833</u>

(十) 其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
受限制資產(註)	\$ 13,166	\$ 25,966
存出保證金	17,653	14,834
預付設備款	13	11
	<u>\$ 30,832</u>	<u>\$ 40,811</u>

註：受限制資產係因長期聯合借款而受限之活期存款備償帳戶，請詳附註八。

(十一) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 412,649</u>	1.1%~2.68%
借款性質	107年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 350,000</u>	0.82%

(十二) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付員工酬勞	\$ 198,565	\$ 277,329
應付獎金	141,535	185,777
應付設備款	107,369	136,988
應付維修費	67,285	91,406
應付董監酬勞	49,537	69,216
應付薪資	33,391	49,220
其他	133,183	115,360
	<u>\$ 730,865</u>	<u>\$ 925,296</u>

(十三)長期借款

借款銀行	借款性質	額度起訖日	擔保品(註2)	108年12月31日
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	104.08.06~109.08.06	機器設備(註3)	\$ 112,604
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合借款(註1)	106.03.15~111.03.15	無	1,785,700
台灣銀行等7家商業銀行	長期聯合借款(註1)	107.09.10~112.09.10	無	400,000
凱基商業銀行	中長期信用借款	108.06.26~110.06.26	無	700,000
星展(台灣)商業銀行	中長期信用借款	108.10.23~110.10.23	無	600,000
小計				3,598,304
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(826,884)
利率區間				\$ 2,771,420
				<u>1.04556%~1.7895%</u>

借款銀行	借款性質	額度起訖日	擔保品(註2)	107年12月31日
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	104.08.06~109.08.06	機器設備(註3)	\$ 263,268
王道商業銀行	中長期聯合借款(註1)	105.09.30~107.09.29	無	400,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合借款(註1)	106.03.15~111.03.15	無	2,500,000
凱基商業銀行	中長期信用借款	106.12.20~108.12.20	無	500,000
中國信託商業銀行	中長期信用借款	107.08.24~110.08.24	無	300,000
台灣銀行等7家商業銀行	長期聯合借款(註1)	107.09.10~112.09.10	無	400,000
小計				4,363,268
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(1,764,964)
利率區間				\$ 2,598,304
				<u>0.98778%~1.7895%</u>

註1：依借款授信合約規定於合約存續期間內，本公司在年度及半年度終了時須遵循特定之財務比率，如流動比率、負債比率、利息保障倍數、金融負債比率、有形資產等要求，截至民國108年及107年12月31日止，本公司尚無違反該項限制之情事。

註2：有關長期借款擔保品帳面價值，請參閱附註八。

註3：另以部分土地、房屋及建築為副擔保。

(十四)退休金

- 1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，一般員工以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。本公司另參照上開辦法訂定實際從事勞動之董事及委任經理人退休辦法，於其離職解任時，由本公司支付退休金。

- (2)資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 147,190)	(\$ 139,507)
計畫資產公允價值	79,653	77,279
	(67,537)	(62,228)
未提撥確定福利義務現值	(33,476)	(32,966)
認列於資產負債表之淨負債	(\$ 101,013)	(\$ 95,194)

- (3)淨確定福利義務現值之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	(\$ 172,473)	\$ 77,279	(\$ 95,194)
當期服務成本	(2,364)	-	(2,364)
利息(費用)收入	(2,156)	989	(1,167)
	(176,993)	78,268	(98,725)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	2,440	2,440
人口統計假設變動(影響數)	(1,678)	-	(1,678)
財務假設變動影響數	(6,720)	-	(6,720)
經驗調整	(1,442)	-	(1,442)
	(9,840)	2,440	(7,400)
提撥退休基金	-	3,812	3,812
支付退休金	6,167	(4,867)	1,300
12月31日餘額	(\$ 180,666)	\$ 79,653	(\$ 101,013)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年			
1月1日餘額	(\$ 161,707)	\$ 72,147	(\$ 89,560)
當期服務成本	(1,625)	-	(1,625)
利息(費用)收入	(2,213)	1,010	(1,203)
	(165,545)	73,157	(92,388)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	1,844	1,844
人口統計假設變動 (影響數)	(5,953)	-	(5,953)
財務假設變動影響 (數)	(2,150)	-	(2,150)
經驗調整	(1,608)	-	(1,608)
	(9,711)	1,844	(7,867)
提撥退休基金	-	3,761	3,761
支付退休金	2,783	(1,483)	1,300
12月31日餘額	(\$ 172,473)	\$ 77,279	(\$ 95,194)

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。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利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。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。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.875%	1.250%
長期平均調薪率	2.000%	2.000%

對於未來死亡率係依據台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務				
現值之影響	(\$ 5,134)	\$ 5,355	\$ 5,217	(\$ 5,030)
107年12月31日				
對確定福利義務				
現值之影響	(\$ 5,028)	\$ 5,248	\$ 5,133	(\$ 4,944)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編制敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,920。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。實際從事勞動之董事則扣除已提繳至勞保局員工個人帳戶及收益後，由本公司支付。

(2)民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$47,336 及\$47,423。

(十五)股份基礎給付

1. 民國 108 年及 107 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	103.03.13	3,145	4年	註
限制員工權利新股計畫	103.08.11	1,840	4年	註
限制員工權利新股計畫	106.12.21	4,600	4年	註
限制員工權利新股計畫	107.05.03	400	4年	註

註：

任職起算年度	既得條件		既得股份比例
	任職年資	年度內作業績效評等	
第一年度	滿一年	Successful (含)以上	20%
第二年度	滿一年		20%
第三年度	滿一年		30%
第四年度	滿一年		30%

本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

2. 本公司發行之限制員工權利新股，未限制投票權及參與股利分配之權利，分別係以給與日民國 103 年 3 月 13 日、103 年 8 月 11 日、106 年 12 月 21 日及 107 年 5 月 3 日本公司股票之收盤價格 26.3 元、26.2 元、37.4 元及 32.55 元作為公允價值之衡量。

3. 限制員工權利新股之詳細資料如下：

限制員工權利新股	108年度 數量(仟股)	107年度 數量(仟股)
期初流通在外	4,024	5,897
本期給與	-	400
本期已既得	(986)	(2,162)
本期註銷	(66)	(111)
期末流通在外	<u>2,972</u>	<u>4,024</u>

4. 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

	108年度	107年度
權益交割	\$ <u>49,617</u>	\$ <u>84,205</u>

(十六)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$10,000,000，分為1,000,000 仟股，並於資本額內保留\$300,000 供發行員工認股權證，共 30,000 仟股，實收資本額為\$4,902,592，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	108年	107年
1月1日	474,075	473,786
發行限制員工權利股票	-	400
限制員工權利股票註銷	(66)	(111)
12月31日	<u>474,009</u>	<u>474,075</u>

2. 庫藏股

股份收回原因及其數量：

單位：仟股/仟元

持有股份之公司名稱	收回原因	108年12月31日	
		股數	帳面金額
子公司-盛唐投資有限公司	投資	278	\$ 1,997
子公司-Valutek, Inc.	投資	15,972	124,775
		<u>16,250</u>	<u>\$ 126,772</u>
持有股份之公司名稱	收回原因	107年12月31日	
		股數	帳面金額
子公司-盛唐投資有限公司	投資	278	\$ 1,997
子公司-Valutek, Inc.	投資	15,972	124,775
		<u>16,250</u>	<u>\$ 126,772</u>

(十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	108年			
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	合計
1月1日	\$ 913,458	\$ 262,379	\$ 108,317	\$ 1,284,154
限制員工權利新股既得	26,628	-	(26,628)	-
限制員工權利新股註銷	-	-	(1,808)	(1,808)
發放予子公司股利調整資本公積	-	26,005	-	26,005
12月31日	<u>\$ 940,086</u>	<u>\$ 288,384</u>	<u>\$ 79,881</u>	<u>\$ 1,308,351</u>
	107年			
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	合計
1月1日	\$ 868,213	\$ 235,587	\$ 147,132	\$ 1,250,932
限制員工權利新股	-	-	9,020	9,020
限制員工權利新股既得	45,245	-	(45,245)	-
限制員工權利新股註銷	-	-	(2,590)	(2,590)
發放予子公司股利調整資本公積	-	26,792	-	26,792
12月31日	<u>\$ 913,458</u>	<u>\$ 262,379</u>	<u>\$ 108,317</u>	<u>\$ 1,284,154</u>

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，並提撥法定盈餘公積百分之十及依法令或實際需要提列特別盈餘公積。
2. 本公司產業發展階段屬於成長期，將視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，兼顧股東利益與資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東股息及紅利之分派得以現金或股票方式為之，當年度決算有盈餘時，股東分派之股息及紅利為當年度可分配盈餘之百分之十至百分之八十，其中現金發放比率不低於當年度股息及紅利總額之百分之五。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 108 年 5 月 30 日及 107 年 5 月 29 日經股東會決議之民國 107 年及 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 154,854	\$ -	\$ 127,699	\$ -
現金股利	784,520	1.60	808,494	1.65
合計	<u>\$ 939,374</u>	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 936,193</u>	<u>\$ 1.65</u>

6. 本公司於民國 109 年 2 月 20 日經董事會提議之民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 110,032	\$ -
現金股利	637,337	1.30
合計	<u>\$ 747,369</u>	<u>\$ 1.30</u>

有關員工及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)。

(十九) 營業收入

	108年度	107年度
勞務收入	\$ 5,802,798	\$ 6,433,976
其他營業收入	14,310	39,498
合計	<u>\$ 5,817,108</u>	<u>\$ 6,473,474</u>

1. 客戶合約收入之細分

108年度			
晶圓測試	成品測試	其他	合計
\$ 5,136,077	\$ 666,721	\$ 14,310	\$ 5,817,108
107年度			
晶圓測試	成品測試	其他	合計
\$ 5,793,943	\$ 640,033	\$ 39,498	\$ 6,473,474

2. 合約資產

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產如下：

	108年12月31日
合約資產-晶圓及成品測試	\$ 117,846

107年12月31日及107年1月1日：無。

(二十) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 7,762	\$ 10,916
什項收入	6,030	3,212
股利收入	158	156
利息收入：		
銀行存款利息	7,603	11,019
其他收入	1,976	491
合計	\$ 23,529	\$ 25,794

(二十一) 其他利益及損失

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	\$ 5,590	(\$ 3,336)
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	-	23,607
淨外幣兌換損失	(30,976)	(17,560)
處分不動產、廠房及設備利益	45,189	134,571
合計	\$ 19,803	\$ 137,282

(二十二) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
員工福利費用	\$ 1,524,896	\$ 1,776,002
不動產、廠房及設備及使用權		
資產折舊費用	1,718,528	1,648,617
攤銷費用	34,145	35,833
合計	<u>\$ 3,277,569</u>	<u>\$ 3,460,452</u>

(二十三) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 1,259,263	\$ 1,478,353
股份基礎給付	49,617	84,205
勞健保費用	110,021	106,209
退休金費用	50,867	50,251
其他用人費用	55,128	56,984
合計	<u>\$ 1,524,896</u>	<u>\$ 1,776,002</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應以當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥百分之十二分派員工酬勞及百分之三分派董事及監察人酬勞。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$198,149 及 \$276,864；董監酬勞估列金額分別為\$49,537 及\$69,216，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年係依截至當期止之獲利情況，分別以 12%及 3%估列。經民國 109 年 2 月 20 日董事會決議實際配發金額為\$198,149 及 \$49,537，將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 317,229	\$ 385,191
未分配盈餘加徵	30,149	32,922
以前年度所得稅低估數	—	1,356
當期所得稅總額	<u>347,378</u>	<u>419,469</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(53,416)	11,078
稅率改變之影響	—	(17,966)
遞延所得稅總額	<u>(53,416)</u>	<u>(6,888)</u>
所得稅費用	<u>\$ 293,962</u>	<u>\$ 412,581</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	(\$ 15,970)	(\$ 2,216)
確定福利義務之再衡量數	(1,480)	(1,573)
合計	<u>(\$ 17,450)</u>	<u>(\$ 3,789)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 280,712	\$ 392,225
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(16,899)	16,742
免稅所得之所得稅影響數	—	(12,698)
未分配盈餘加徵	30,149	32,922
以前年度所得稅低估數	—	1,356
稅率改變之影響	—	(17,966)
所得稅費用	<u>\$ 293,962</u>	<u>\$ 412,581</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現長期投資損失	\$ 80,237	\$ 45,375	\$ -	\$ 125,612
未實現兌換損失	1,194	4,225	-	5,419
未實現退休金	9,990	(791)	-	9,199
未實現聯屬公司間利益	15,307	6,172	-	21,479
除役負債準備	1,096	279	-	1,375
未實現呆帳損失	813	-	-	813
固定資產減損損失	145	(144)	-	1
確定福利精算損失	9,473	-	1,480	10,953
國外營運機構兌換差額	-	-	6,379	6,379
小計	\$ 118,255	\$ 55,116	\$ 7,859	\$ 181,230
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 582)	\$ -	(\$ 582)
金融資產評價利益	(84)	(1,118)	-	(1,202)
國外營運機構兌換差額	(9,591)	-	9,591	-
小計	(\$ 9,675)	(\$ 1,700)	\$ 9,591	(\$ 1,784)
合計	\$ 108,580	\$ 53,416	\$ 17,450	\$ 179,446

	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現長期投資損失	\$ 84,449	(\$ 4,212)	\$ -	\$ 80,237
未實現兌換損失	2,652	(1,458)	-	1,194
金融負債評價損失	4,013	(4,013)	-	-
未實現退休金	7,574	2,416	-	9,990
未實現聯屬公司間利益	6,461	8,846	-	15,307
除役負債準備	695	401	-	1,096
未實現呆帳損失	691	122	-	813
固定資產減損損失	247	(102)	-	145
確定福利精算損失	7,900	-	1,573	9,473
小計	\$ 114,682	\$ 2,000	\$ 1,573	\$ 118,255
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 4,333)	\$ 4,333	\$ -	\$ -
金融資產評價利益	(639)	555	-	(84)
國外營運機構兌換差額	(11,807)	-	2,216	(9,591)
小計	(\$ 16,779)	\$ 4,888	\$ 2,216	(\$ 9,675)
合計	\$ 97,903	\$ 6,888	\$ 3,789	\$ 108,580

4. 本公司符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」得享連續五年免徵營利事業所得稅獎勵，免稅優惠期間為民國 102 年 3 月 18 日至民國 107 年 3 月 17 日止。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅稅之稅率自 17%調增至 20%。此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十五) 每股盈餘

	稅後金額	108年度	
		加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,109,596	470,179	\$ 2.36
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		7,859	
限制員工權利新股		1,473	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 1,109,596	479,511	\$ 2.31
	稅後金額	107年度	
		加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,548,542	467,988	\$ 3.31
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		12,515	
限制員工權利新股		3,032	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 1,548,542	483,535	\$ 3.20

(二十六) 營業租賃

民國 107 年度適用

本公司以營業租賃承租辦公室及廠房，租賃期間介於民國 104 至 115 年，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 107 年度認列 \$60,659 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 59,772
超過1年但不超過5年	223,580
超過5年	161,520
	<u>\$ 444,872</u>

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,462,604	\$ 2,545,577
加：期初應付設備款 （表列其他應付款）	136,988	78,824
減：期末應付設備款 （表列其他應付款）	(107,369)	(136,988)
加：期末預付設備款 （表列其他非流動資產）	13	11
減：期初預付設備款 （表列其他非流動資產）	(11)	(25)
本期支付現金	\$ 1,492,225	\$ 2,487,399

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	長期借款 (含一年內到期)				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	之長期借款	其他	租賃負債	
108年1月1日	\$ 350,000	\$ 4,363,268	\$ 1,433	\$ 430,139	\$ 5,144,840
籌資現金流量 之變動	62,649	(764,964)	(894)	(64,959)	(768,168)
利息支付數	-	-	-	(5,453)	(5,453)
其他非現金之 變動	-	-	-	102,733	102,733
108年12月31日	\$ 412,649	\$ 3,598,304	\$ 539	\$ 462,460	\$ 4,473,952

	長期借款 (含一年內到期)			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	之長期借款	其他	
107年1月1日	\$ 300,000	\$ 4,252,046	\$ 1,433	\$ 4,553,479
籌資現金流量之 變動	50,000	87,616	-	137,616
匯率變動之影響	-	23,606	-	23,606
107年12月31日	\$ 350,000	\$ 4,363,268	\$ 1,433	\$ 4,714,701

七、關係人交易

(一) 本公司之子公司及關係人列示如下

公 司 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
盛唐投資有限公司	本公司直接持股之子公司
Valutek, Inc.	本公司直接持股之子公司
Valucom Investment, Inc.	本公司直接持股之子公司
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	本公司直接持股之子公司
Ardentec Korea Co., Ltd.	本公司直接持股之子公司
全智科技股份有限公司	本公司直接持股之子公司
欣銓半導體有限公司	本公司間接持股之子公司
ValuTest Incorporated.	本公司間接持股之子公司
欣銓(南京)集成電路有限公司	本公司間接持股之子公司
鈺創科技股份有限公司及其子公司	該公司董事長與本公司董事長為二等親
旺宏電子股份有限公司	該公司為本公司法人董事
瑞峰半導體股份有限公司	本公司對其採權益法之投資

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	108年度	107年度
勞務提供：		
其他關係人	\$ 257,871	\$ 278,462
子公司	993	746
關聯企業	47	59
小計	258,911	279,267
其他營業收入：		
子公司	4,805	21,706
合計	\$ 263,716	\$ 300,973

(1) 對關係人之售價與一般客戶同。

(2) 對關係人之授信條件為測試完或交運時約 60~75 天，對一般客戶之授信條件為測試完或交運時約 30~120 天內收款。

2. 應收關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款：		
其他關係人	\$ 66,768	\$ 76,716
子公司	1,416	1,549
關聯企業	49	5
小計	68,233	78,270
其他應收款：		
關聯企業	646	646
子公司	122	50,373
小計	768	51,019
合計	\$ 69,001	\$ 129,289

3. 合約資產

	108年12月31日	107年12月31日
其他關係人	\$ 4,763	\$ -

4. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款：		
關聯企業	\$ -	\$ 32
子公司	11,723	7,022
合計	\$ 11,723	\$ 7,054

5. 預收款項

	108年度	107年度
子公司	\$ 10	\$ 10

6. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	108年度	107年度
子公司	\$ 57,245	\$ 22,975

(2) 處分不動產、廠房及設備

	108年度		107年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
子公司	\$ 109,681	\$ 56,841	\$ 123,485	\$ 58,815
其他關係人	-	-	215	215
	\$ 109,681	\$ 56,841	\$ 123,700	\$ 59,030

民國 108 年及 107 年度處分予子公司不動產、廠房及設備之利益分別為 \$56,841 及 \$58,815，係屬未實現處分利益，並依資產耐用年限分期轉列為已實現利益，民國 108 年及 107 年度認列已實現處分利益分別為 \$27,404

及\$8,049，截至民國108年及107年12月31日止，未實現處分不動產廠房及設備損益帳列採權益法之投資餘額分別為\$119,794及\$90,357。

(3)對關係人增資

	帳列項目	股數(仟股)	108年度取得價款
關聯企業	採用權益法之投資	9,225	\$ 92,250
子公司	採用權益法之投資	400	52,166
合計			<u>\$ 144,416</u>

7. 營業租賃交易

(1)出租人-租金收入

	108年度	107年度
子公司	\$ 17	\$ 17
關聯企業	7,384	7,384
總計	<u>\$ 7,401</u>	<u>\$ 7,401</u>

係出租辦公室及廠房，租金按月收取。

(2)承租人-租金支出

	108年度	107年度
子公司	<u>\$ 37,125</u>	<u>\$ 83,822</u>

係本公司向關係人承租機器設備，租賃期間短於一年，租金按月支付。

8. 各項費用

	108年度	107年度
子公司	\$ 843	\$ 3,162
關聯企業	41	97
其他關係人	13	51
總計	<u>\$ 897</u>	<u>\$ 3,310</u>

9. 其他收入

	108年度	107年度
子公司	<u>\$ 1,904</u>	<u>\$ 1,151</u>

(三)主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他員工福利	\$ 135,876	\$ 156,230
退職後福利	3,214	2,525
股份基礎給付	15,876	27,964
總計	<u>\$ 154,966</u>	<u>\$ 186,719</u>

1. 薪資及其他員工福利為薪資、職務加給、員工酬勞、董監車馬費、董監酬勞等，其中除員工酬勞、董監酬勞及年終獎金部分為估計數外，其他係實際支付數。

2. 退職後福利為退休金。

3. 股份基礎給付係發行限制員工權利新股之酬勞成本。

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動)	\$ 14,020	\$ 34,108	海關保證金
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動)	20,225	-	海關保證金
活期存款備償戶(表列其他 非流動資產)	13,166	25,966	長期聯合借款備償戶
活期存款備償戶(表列其他 流動資產)	6,391	-	長期聯合借款備償戶
土地	269,786	269,786	長期借款副擔保
房屋及建築	388,607	398,492	長期借款副擔保
機器設備	79,910	112,626	長期借款擔保

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 營業租賃協議

請詳附註六、(二十六)說明。

2. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司因進口機器設備已開立但尚未使用之信用狀金額分別為\$60,729 及\$63,856。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以

降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用借款佔資產比率以監控其資本，該比率係按借款總額除以資產總額計算。借款總額之計算為總借款（包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」），資產總額之計算為個體資產負債表所列報之資產。

本公司於民國 108 年度之策略維持與民國 107 年度相同，均係致力將借款佔資產比率維持在 35% 之內。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之借款佔資產比率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
總借款	\$ 4,010,953	\$ 4,713,268
總資產	\$ 16,812,777	\$ 17,074,411
借款佔資產比率	24%	28%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 4,929	\$ 3,510
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	523	472
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	785,131	1,039,975
按攤銷後成本衡量之金融資產	499,472	539,935
應收帳款	1,244,708	1,406,470
其他應收款	14,842	141,100
存出保證金	17,653	14,834
其他金融資產	20,925	25,966
	<u>\$ 2,588,183</u>	<u>\$ 3,172,262</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 412,649	\$ 350,000
應付票據	810	810
其他應付帳款	730,865	925,296
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	3,598,304	4,363,268
存入保證金	539	1,433
	<u>\$ 4,743,167</u>	<u>\$ 5,640,807</u>
租賃負債	<u>\$ 462,460</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

本公司採用匯率、利率監控及交易對手授信管理等作業，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及流動性風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

本公司運用遠期外匯交易規避外幣資產或負債之匯率風險，以降低匯率波動所產生之公允價值風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- 本公司管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司係採用遠期外匯合約進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 48,235	29.980	\$ 1,446,083
日幣：台幣	100,490	0.2760	27,735
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 58,985	29.980	1,768,370
新加坡幣：新台幣	69,321	22.28	1,544,472
韓圓：新台幣	13,231,903	0.02617	346,279
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,656	29.980	\$ 139,595
日幣：新台幣	47,346	0.2760	13,067
107年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 54,553	30.715	\$ 1,675,595
日幣：新台幣	65,079	0.2782	18,105
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 61,007	30.715	1,873,830
新加坡幣：新台幣	67,738	22.48	1,522,750
韓圓：新台幣	14,822,133	0.02775	411,314
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,093	30.715	\$ 95,007
日幣：新台幣	204,286	0.2782	56,832

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換(損)益說明如下：

		108年度	
		未實現兌換(損)益	
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	29.980	(\$ 26,846)
日幣：新台幣	-	0.2760	(3)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	29.980	\$ 2,670
日幣：新台幣	-	0.2760	212
		107年度	
		未實現兌換(損)益	
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.715	(\$ 4,440)
日幣：新台幣	-	0.2282	292
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.715	(\$ 1,028)
日幣：新台幣	-	0.2782	(621)

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		108年度	
		敏感度分析	
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 14,461	\$ -
日幣：新台幣	1%	277	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 1,396)	\$ -
日幣：新台幣	1%	(131)	-

		107年度		
		敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 16,756	\$	-
日幣：新台幣	1%	181		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 950)	\$	-
日幣：新台幣	1%	(568)		-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將分別增加或減少 \$0 及 \$34；民國 108 年及 107 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$5 及 \$5。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自借款，按浮動利率發行之借款使本公司承受於現金流量利率風險，部份風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款，則使本公司承受公允價值利率風險。民國 108 年及 107 年度本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$9,246 及 \$9,824，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分

析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。並定期監控信用額度之使用。

C. 當合約款項因預期無法收回而轉列催收款，視為已發生違約。

D. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；

(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

E. 本公司按客戶類型特性並考量特定期間歷史及現時資訊，估計應收帳款之預期信用損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司認列之備抵損失分別為 \$2,924 及 \$350。

F. 本公司帳列按攤銷後成本之債務工具投資之信用風險評等等級資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
	<u>按12個月</u>	<u>按12個月</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 499,472</u>	<u>\$ 539,935</u>

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標等。

B. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ -	\$ -
一年以上到期	<u>5,100,000</u>	<u>4,800,000</u>
	<u>\$ 5,100,000</u>	<u>\$ 4,800,000</u>

C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析：

民國108年12月31日

<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 412,902	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	810	-	-	-
其他應付款	730,865	-	-	-
租賃負債	76,152	70,632	203,361	131,782
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	873,703	2,042,544	770,555	-
存入保證金(表列其他 非流動負債)	-	-	-	539

民國107年12月31日

<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 350,372	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	810	-	-	-
其他應付款	925,296	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	1,827,099	992,628	1,694,101	-
存入保證金(表列其他 非流動負債)	-	-	-	1,433

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

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。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

民國108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 4,929	\$ -	\$ 4,929
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	523	-	-	523
合計	<u>\$ 523</u>	<u>\$ 4,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,452</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
民國107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,398	\$ 112	\$ -	\$ 3,510
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	472	-	-	472
合計	<u>\$ 3,870</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,982</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，上市櫃公司股票採用收盤價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如利率交換合約及換匯合約，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
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）：請詳附表二。
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：請詳附表三。
8. 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。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)。
10. 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：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四。

十四、營運部門資訊

不適用。

欣銓科技股份有限公司
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸與 性質 (註2)	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3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
											營業週轉	營業週轉		名稱	價值			
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	欣銓(南京)集成電 路有限公司	應收電 人款項	是	\$ 316,000	\$ 299,800	\$ 209,860	3.35%	2	\$ -	營業週轉	營業週轉	\$ -	-	\$ -	566,515	\$ 1,544,478	
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	應收關係 人款項	是	31,600	29,980	-	0.00%	2	-	營業週轉	營業週轉	-	-	-	566,515	1,544,478	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 本公司填0。

(2). 被投資公司按公司列由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明：1. 有業務往來者；2. 有短期融通資金必要者。

註3：Ardentec Singapore Pte. Ltd. 有短期融通資金之必要者，個別貸與之金額以不超過母公司最近期財務報表淨值之5%為限；總貸與之金額以不超過母公司最近期財務報表淨值之20%為限；

惟Ardentec Singapore Pte. Ltd. 與母公司直接與間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，有短期融通資金之必要而從事資金貸與，其個別貸與之金額以不超過Ardentec Singapore Pte. Ltd. 淨值100%為限。

欣銓科技股份有限公司

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）

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	期 末				備註 (註4)
			股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
欣銓科技(股)公司	中國信託金融控股股份有限公司	無	23,349	\$ 523	0.0001%	\$ 523	無
盛唐投資有限公司	欣銓科技(股)公司	母公司	278,342	8,587	0.06%	8,587	註5
盛唐投資有限公司	行動檢測服務(股)公司	無	350,000	-	5.09%	-	無
Valutek, Inc.	欣銓科技(股)公司	母公司	15,972,408	492,749	3.26%	492,749	註5
Valutek, Inc.	Great Team Backend Foundry, Inc.	無	6,000,000	89,640	6.64%	89,640	無

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：帳列欣銓科技(股)公司庫藏股。

欣銓科技股份有限公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	佔總應收(付)票據、帳款之比率
欣銓科技股份有限公司	旺宏電子股份有限公司	其為公司法人董事	銷貨	\$ 255,913	4.40%	75天	不適用	不適用	5.36%
							餘額	\$ 66,768	
									備註

欣銓科技股份有限公司

母子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

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註1)	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
						交易條件	交易條件	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Nanjing Co., Ltd.	1	處分設備價款	\$ 13,385	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.07%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	1	處分設備價款	96,296	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.52%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	1	其他應付款	8,363	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.05%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	1	其他營業收入	1,943	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.02%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	1	租金支出	31,861	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.40%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	什項收入	1,765	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.02%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	其他應付款	3,360	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.02%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	其他營業收入	2,175	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.03%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	租金支出	5,264	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.07%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	應收帳款	1,019	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.01%
1	Ardentec Nanjing Co., Ltd.	欣銓科技股份有限公司	2	處分設備價款	26,452	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.14%
2	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	欣銓科技股份有限公司	2	處分設備價款	29,051	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.16%
2	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	Ardentec Nanjing Co., Ltd.	3	其他應收款	209,860	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	1.13%
2	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	全智科技股份有限公司	3	其他營業收入	1,803	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.02%
2	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	Ardentec Nanjing Co., Ltd.	3	利息收入	3,245	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.04%
3	全智科技股份有限公司	欣銓科技股份有限公司	2	處分設備價款	1,742	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.01%

註1：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). 母子公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母子公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母子公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：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4：僅揭露金額達一佰萬以上交易。

欣銓科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期損益		備註
				本期末	去年年底				(註2(1))	(註2(2))	
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	台灣	一般投資業	\$ 40,000	\$ 40,000	-	100%	\$ 33,605	\$ 1,170	\$ 725	子公司
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	149,558	149,558	4,870	100%	258,788	24,545	(1,015)	子公司
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	1,381,850	1,381,850	45,076	100%	1,025,069	(158,501)	(154,977)	子公司
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	新加坡	Provider of test and assembly services	1,136,040	1,136,040	52,500,000	100%	1,419,149	36,314	20,747	子公司
欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	南韓	Electronic integrated circuits, diodes, transistors and similar semiconductor devices/Semiconductor or and integrated circuit devices testing and trimming	993,830	941,664	7,416,000	100%	337,134	(96,382)	(91,394)	子公司
欣銓科技(股)公司	瑞峰半導體股份有限公司	台灣	晶圓及積體電路封裝業	440,250	348,000	38,225,000	32.54%	267,918	(163,553)	(52,344)	轉投資公司
欣銓科技(股)公司	全智科技股份有限公司	台灣	積體電路、模組及元件測試業	2,892,821	2,892,821	120,580,539	100%	2,784,394	214,868	188,231	子公司
盛唐投資有限公司	欣銓半導體有限公司	台灣	電子零組件製造業	20,000	20,000	-	100%	18,113	(44)	-	孫公司
Valucom Investment, Inc.	ValuTest Incorporated	英屬維京群島	一般投資業	1,356,605	1,356,605	45,000	100%	1,023,987	(158,477)	-	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

欣銓科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式 (註1)	本期末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2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
杰群電子科技(東莞)有限公司	生產和銷售新型電子元件	\$ 2,648,669	3	\$ 89,640	\$ -	\$ -	\$ 89,640	\$ -	6.64%	\$ -	\$ 89,640	\$ -	註4
欣銓(南京)集成電路有限公司	半導體測試及研發	1,356,605	2	1,356,605	-	-	1,356,605	(158,450)	100%	(154,927)	1,024,087	-	註5

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核或核閱之財務報告。
 3. 未經會計師核閱之財務報告。
- (3)投資損益認列基礎為上述第2種

註3：被投資公司杰群電子科技(東莞)有限公司及欣銓(南京)集成電路有限公司本期末實收資本額原幣數分別為US\$83,686仟元及US\$45,000仟元。

註4：由欣銓科技(股)公司透過子公司Valutek, Inc. 投資Great Team Backend Foundry, Inc. US\$3,000仟元，再轉投資杰群電子科技(東莞)有限公司，因對其不具有重大影響及控制，依規定得免揭露「被投資公司本期損益」、「本期認列投資損益」及「期末投資帳面金額」等資訊。

註5：由欣銓科技(股)公司現金增資被投資公司Valucom Investment, Inc. US\$45,000仟元，透過Valucom Investment, Inc. 轉投資ValuTest Incorporated. US\$45,000仟元，再由ValuTest Incorporated. 轉投資US\$45,000仟元。

註6：本期末累積自台灣匯出赴大陸地區投資金額原幣數為US\$48,000仟元，經濟部投審會核准投資金額原幣數為US\$48,000仟元。

註7：依據「在大陸地區從事投資或技術合作審查」規定，欣銓科技(股)公司經取得經濟部工業局核發企業營運總部認證書，「經授工字第106020407320號函」適用對大陸投資金額不受限之規定。

本期末累計				依經濟部投審會	
自台灣匯出赴大陸地區投資				規定赴大陸地區	
欣銓科技(股)有限公司	金額(註6)	核准投資金額(註6)	投資限額	註7	
	\$ 1,446,245	\$ 1,540,890			

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，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	差 異	
			金 額	變動比例
流動資產	5,484,901	4,965,904	(518,997)	(9.46%)
不動產、廠房及設備	10,853,806	11,042,686	188,880	1.74%
採用權益法之投資	231,349	267,918	36,569	15.81%
無形資產	629,693	606,399	(23,294)	(3.70%)
其他非流動資產	463,671	1,694,302	1,230,631	265.41%
資產總額	17,663,420	18,577,209	913,789	5.17%
流動負債	3,828,372	3,116,449	(711,923)	(18.60%)
非流動負債	2,832,348	4,130,466	1,298,118	45.83%
負債總額	6,660,720	7,246,915	586,195	8.80%
股本	4,903,252	4,902,592	(660)	(0.01%)
資本公積	1,284,154	1,308,351	24,197	1.88%
保留盈餘	4,999,822	5,315,623	315,801	6.32%
其他權益	(57,756)	(69,500)	(11,744)	20.33%
庫藏股票	(126,772)	(126,772)	—	—
非控制權益	—	—	—	—
權益總額	11,002,700	11,330,294	327,594	2.98%
前後期變動超過百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元以上者；主要原因及其影響分析說明如下：				
1、其他非流動資產增加：主要係今年採用國際財務報導準則第 16 號【租賃】公報，而增加使用權資產所致。				
2、非流動負債增加：主要係長期借款增加及採用國際財務報導準則第 16 號【租賃】公報，而增加租賃負債所致。				
3、其他權益減少：主要係因台幣升值，使國外營運機構財務報表換算之有利兌換差額減少所致。				

註：本表之財務資料係依合併財務報表編製。

二、財務績效

(一)財務績效之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	8,443,804	8,050,139	(393,665)	(4.66%)
營業成本	(5,602,652)	(5,509,726)	92,926	(1.66%)
營業毛利	2,841,152	2,540,413	(300,739)	(10.59%)
營業費用	(1,003,221)	(966,062)	37,159	(3.70%)
營業淨利	1,837,931	1,574,351	(263,580)	(14.34%)
營業外收入及支出	143,303	(83,163)	(226,466)	(158.03%)
稅前淨利	1,981,234	1,491,188	(490,046)	(24.73%)
所得稅費用	(432,692)	(381,592)	51,100	(11.81%)
會計原則變動累積影響數	—	—	—	—
本期淨利(損)	1,548,542	1,109,596	(438,946)	(28.35%)
增(減)比例變動分析說明：				
1、營業外收入及支出：本期因匯率變動使淨外幣兌換損失增加，另處分設備利益及取得補助款收入皆減少，使營業外收入減少。				
2、稅前淨利、本期淨利：本期因營業收入減少幅度大於營業成本及費用樽節幅度，且營業外收入大幅減少，使本期稅前淨利及本期淨利較前期減少。				

註：本表之財務資料係依合併財務報表編製。

(二)預期銷售數量及其依據

依據半導體貿易統計群組織(WSTS)資料顯示，2019 年全年度全球半導體市場總銷售值預估達 4,090 億美元，較 2018 年衰退 12.8%。從國際經濟局勢來看，中美貿易戰和英國脫歐的不確定因素使得全球 GDP 2019 年約為 3.1%較 2018 年衰退 16.2%；而從市場需求面來看，智慧型手機的飽和和汽車市場的衰退，導致 2019 年半導體產業的衰退。展望 2020 年的半導體銷售的成長預估為 5.9%達到 4.331 億美元，可望重新回到成長的周期。5G 通訊運用、高速運算、人工智慧、物聯網及電動車等是半導體需求的主要驅動力，加上庫存去化結束的情形下，國際產業研究機構對於 2020 年的產業前景預測較 2019 年樂觀，惟 2020 年全球景氣依舊壟罩在中美貿易的不確定性，以及新冠肺炎疫情擴大，對電子業和半導體業供應鏈帶來挑戰，供貨和需求皆同步受到影響，也為 2020 年的復甦埋下不確定的因素。我們將持續秉持審慎的投資策略，保持穩健經營的腳步，持續精進客戶服務，提升自我競爭力，以不斷精進的品質為競爭利器，持續為客戶、股東及員工追求最大利益。

(三)對公司未來財務業務可能影響及因應計畫

本公司及子公司在業務方面除持續加強與原有客戶的業務往來外，亦積極拓展新客戶，陸續在不同領域與地區均有所斬獲。而在測試產品線，除專注於原有晶圓測試及成品測試領域外，亦開始切入晶圓研磨、切割以及捲帶封裝以提供客戶更佳品質保障、更低的生產週期等完善的服務。108 年度負債比率為 39.01%，故未來因應資本支出增加之資金籌措空間仍大。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 (1)	全年來自營業活 動淨現金流量 (2)	全年因投資及 籌資活動淨現 金流量(3)	現金剩餘數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,843,707	3,541,739	4,097,422	1,288,024	—	—
現金流量變動情形分析： 1、營業活動淨現金流入主要係因 108 年度營業純益加回無現金流出之折舊及攤銷所致。 2、投資活動淨現金流出主要係因資本支出所致。 3、籌資活動淨現金流出主要係因發放現金股利及償還銀行借款所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：本公司並無現金不足之情況。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

預計期初 現金餘額 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量(2)	預計全年因投資 及籌資活動淨現 金流量(3)	預計現金剩餘數 額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補 救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,288,024	4,107,756	3,706,449	1,689,331	—	—

說明：

(1)營業活動淨現金流入主要係預期營業純益加回無現金流出之折舊及攤銷。

(2)投資活動淨現金流出主要係因預期資本支出及投資。

(3)籌資活動淨現金流出主要係因預計發放現金股利及償還銀行借款。

(4)預計現金不足額之補救措施及活動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資本來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資 金總額	實際或預定資金運用情形		
				108 年度	109 年度	110 年度
購置固定資產	自有資金及 銀行貸款	109 年 12 月	3,894,625	2,677,498	1,217,127	—

(二)預期可能產生效益

1、預計可增加之產銷量、值及毛利

主要係增購機器設備及廠房設備，以提升產能及滿足客戶需求。

2、其他效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少等)：無。

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

本公司採權益法之轉投資方面，主要係配合公司經營策略，投資於本業相關領域之公司，所投資之公司多為財務報表合併個體。本公司 108 年度採權益法之轉投資損失合計為新台幣 52,344 仟元，主要因為同業競爭或仍處於投資初期，未來一年本公司仍將按照既定經營策略管控成本並持續投資。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)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、對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	
	利息收(支)淨額	兌換(損)益淨額
金 額	(68,361)	(53,759)
占營收淨額比率	(0.85%)	(0.67%)
占稅前淨利比率	(4.58%)	(3.61%)

(1)利率變動

由於市場融資成本仍處於低利率之有利環境，且本公司及子公司定期評估銀行貸款利率，並視情況主動與銀行協商利率條件，本公司及子公司付息之長短期借款佔本公司總資產比率不高，故利率變動對本公司及子公司整體營運將不致造成重大影響。

(2)匯率變動

本公司及子公司因產業特性，每年度皆有規劃資本支出，主要購買之機器設備大部份向美、日廠商採購，再加上本公司及子公司之外銷收入以美金為主，本公司及子公司保留美金收入，以因應進口機器設備的美金需求，故利用自然避險來規避部分匯率變動風險；多餘之外幣則採穩健之外匯風險管理政策，以承做避險性金融商品來規避匯率變動所產生之風險。

(3)通貨膨脹

本公司及子公司營業成本中折舊費用所佔的比例相當高，但折舊費用不會受通貨膨脹所影響。至於營收方面若受通貨膨脹影響，反而可創造更高營收，故本公司及子公司受通貨膨脹影響程度不大。

2、未來因應措施

(1)利率變動之因應措施

本公司及子公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司及子公司依風險管理策略，定期評估利率變動所造成之現金流量風險，故預期不致發生重大之現金流量風險。

(2)匯率變動之因應措施

- a、財務單位專人與往來金融機構維持密切連繫並蒐集相關之資訊，充份掌握匯率之走勢及變化資訊，以期將匯率變動影響降至最低。
- b、財務單位定期進行外匯部位管理，並於適當時點透過往來銀行採取避險性之金融商品操作，以規避營業所產生之匯兌風險，相關作業之交易依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定辦理。

(3)通貨膨脹之因應措施

本公司及子公司為晶圓測試服務廠商，成本並非來自於原物料的採購，本公司及子公司依經營管理績效，定期評估通貨膨脹對於資本支出所造成的影響，故預期不會產生重大不利影響。

(二)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

本公司及子公司並未從事高風險、高槓桿投資等行為，背書保證及資金貸與他人也僅限於本公司百分之百持有的轉投資子公司，並無對其他公司提供背書保證及資金貸與他人之情事，未來仍將依據本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」所訂定之相關規定及因應措施辦理。從事衍生性商品交易均依本公司訂定之「從事衍生性商品交易處理程序」之規定辦理，風險控制得宜，並無重大不利之影響。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司及子公司研發方向有兩大主軸，測試技術及自動化技術，除了提升自己的技術能力外，亦可提高生產力、降低成本並提升產品品質。所需之研發費用約與營業收入成正比，預計約佔營業收入之3%~5%。

1.欣銓

單位：新台幣佰萬元

年度計畫	目前進度	預計完成時間	再投入之研發費用(109年)	未來研發得以成功之主要影響因素
RFID 應用於測試治具技術	應用於晶舟盒及儲存櫃之技術已開發完成，已進入建置階段。應用於針測卡之技術在開發中。	110年12月	2	研發人才之掌握
影像辨識應用於測試生產技術	各項技術開發進度約在60%~75%，包裝辨識系統已建置於產線。	110年12月	2	研發人才之掌握
寬能隙功率元件測試技術	已達成更高並測數及更精準之測試技術開發，SiC元件測試技術亦已有初步成果。	109年12月	2	研發人才之掌握
AI 人工智慧 IC 測試技術開發	第一階段兩類 IC 測試技術皆已開發出測試技術，未來將聚焦在 HPC 測試技術開發。	111年12月	2	研發人才之掌握
智慧型生產技術開發五年計畫	針測機台 UF3000 搭配 UFlex、J750、T2K、V93K 測試機之自動化已進入量產階段，第二種針測機台 OPUS 即將完成技術驗	110年12月	6	軟體開發人才之掌握

	證。烤箱作業自動化技術也完成開發。 目前正進行貨批自動搬運系統技術開發。			
--	---	--	--	--

2.全智科

(1)開發毫米波(mmWave)測試解決方案。

- 開發5G mmWave 測試機台(自製測試機台 簡稱I2C)。
- 開發5G mmWave BFIC multisite測試解決方案。
- 開發5G mmWave test solution on ATE(Auto Test Equipment) 。
- 開發Satellite communication GaN PA測試解決方案。
- 開發400G TIA and LD(Laser driver) 測試解決方案。
- 開發毫米波測試治具與測試電路板設計技術。
- 開發I2C Hard Docking測試解決方案。
- 開發I2C升降頻模組(UP/Down Converter test module)。
- 開發Over the Air(OTA)測試解決方案。

(2)開發車用半導體測試解決方案

- 開發Automotive Radar Tri-Temp WLCSP/FT 測試解決方案。
- 開發C-V2X(Cellular vehicle-to everything)測試解決方案。
- 開發DSRC(Dedicated Short Range Communication)測試解決方案。

(3)開發 WiFi 6 7GHz PA/FEM 測試解決方案。

(4)開發 TWS BT IC 測試解決方案。

(5)開發 ToF Sensor 測試解決方案。

(6)開發ATE和Handler/Prober之即時中介控制系統開發。

未來研發經費將控制在營業收入 5%以下。

(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

本公司設置法務室對於影響營運狀況的國內外政策及法律變動，或與營運相關的專利，隨時密切注意。亦訂定「法規鑑別作業程序」鑑別各業務相關的法令，各單位必須定期實施法規符合度評估，隨時配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作的合法性與適法性。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度並未出現可以在價格及品質上取代積體電路的新產品，且晶圓代工廠、半導體元件大廠紛紛大幅提高晶圓測試委外代工的比率，本公司及子公司以專業的晶圓測試服務半導體元件大廠、晶圓代工廠及設計公司外，也隨時注意科技改變及適時採取預防措施，確保公司財務業務無重大不利之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司本著誠信及穩健的經營企業，形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

請參閱四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響之說明。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司係屬 IC 產業之技術服務業(專業測試廠)，無原料存貨，故無進貨集中之風險。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司最近三年度銷售與最大客戶之比例分別 11% (108 年度)、16% (107 年度)及 17% (106 年度)，除繼續積極的提供良好的服務維護原有客戶群外，亦積極拓展新的客戶群，以避免銷售過度集中之風險。

(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及風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

(1)資安風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項

本公司設有「資訊安全委員會」，訂定「資訊安全政策」及「資訊安全手冊」等多元資訊安全保護作業，堅持客戶與公司之資訊及設施安全的承諾，建立良好管理審查制度，並由委員會每半年進行管理審查，在快速變化的環境中不斷持續改善，以達成資訊安全目標。

在系統及產品面順利如期通過 ISO27001 以及 ISO15408 (Common Criteria EAL 6) 相關資安的定期認證。

全體員工每年接受資訊安全訓練課程，具備有良好的資訊安全意識，確實遵循資訊安全規範及要求，落實維護資訊安全事項，確保客戶與公司資訊及設施安全。

本公司內部控制制度訂有「電子計算機作業循環」專章及個人資料保護之管理作業，由內部稽核單位每年定期進行資通安全檢查相關稽核作業，持續改善，確保資訊安全管理系統之有效性。

我們了解資訊安全是永遠沒有準備好的時候，因此，針對內部進行之年度風險評鑑仍揭露相關風險，並做為未來改善的方向。

資安風險評估分析及因應措施：

《風險一》資訊洩露：經由正當或不正當之管道將公司資訊外洩

針對此風險將採取的因應措施為把重要之資訊運用加密技術進行加密來保護資訊本身並加強存取對象、存取方式、存取記錄以及存取管道之管制，再佐以輸入、輸出之存取設備(如電腦、印表機、手機等)之管制進行控管，尤其加強因新興科技所產生出各類之可攜式存取設備、可攜式儲存體以及無線網路的管理來達成降低資訊洩露之風險。

《風險二》惡意程式碼：經由網路或可攜式儲存設備入侵之惡意程式

針對此風險將採取的因應措施除了積極了解大環境的變化、業界動態並提升員工資安意識及資安事件通報及處理外，在技術方面除了《風險一》中之可攜式儲存體之管制，更在網路端加強偵測及防護系統及再確認設備端之防護系統之全面佈建與及時更新管理。

我們會依循著法規、資安系統為主軸，臨深履薄的落實執行，達到更安全，努力並持續達成我們對客戶及社會的承諾。

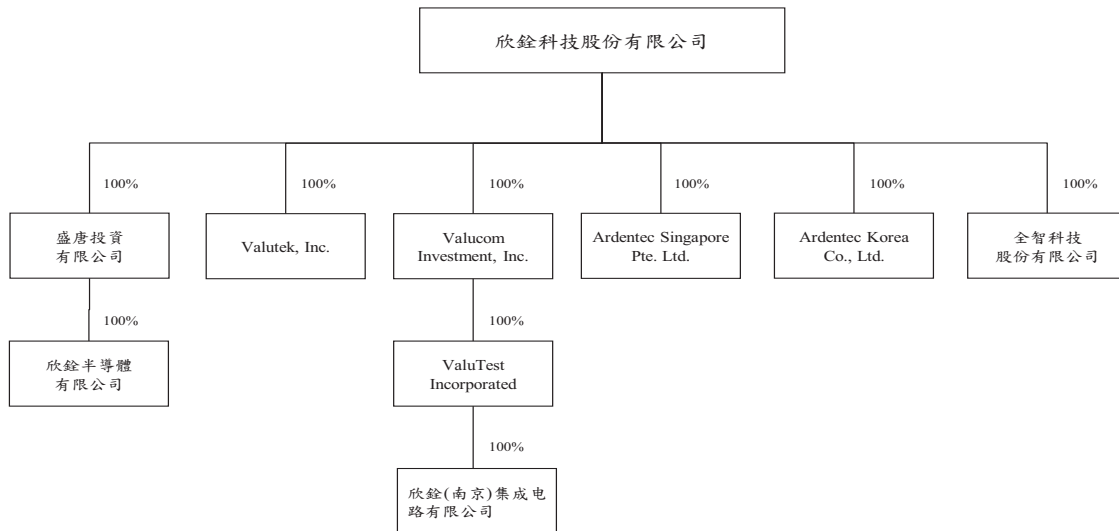
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖



2、各關係企業基本資料

108 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
盛唐投資有限公司	89.04.20	台北市大安區仁愛路三段 136 號 5 樓之 7	NTD 40,000 仟元	一般投資業
Valutek, Inc.(註)	89.02.22	Portcullis Chambers, 4 th Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD 4,870 仟元	一般投資業
Valucom Investment, Inc.	89.02.22	Portcullis Chambers, 4 th Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD 45,076 仟元	一般投資業
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	95.06.15	12 Woodlands Loop #02-00,Singapore 738283	SGD 52,500 仟元	Provider of test and assembly services

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Ardentec Korea Co., Ltd.	99.12.13	61, Cheongbulsandan-ro, Cheongbuk-myeon, Pyeongtaek-si, Gyeonggi-do, 451-833, Korea	KRW 37,080,000 仟元	Electronic integrated circuits, diodes, transistors and similar semiconductor devices/Semiconductor and integrated circuit devices testing and trimming
ValuTest Incorporated	105.11.17	Portcullis Chambers, 4 th Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD 45,000 仟元	一般投資業
欣銓半導體有限公司	104.07.30	新竹縣湖口鄉文化路24號4樓	NTD 20,000 仟元	電子零組件製造業
全智科技股份有限公司	89.03.04	新竹科學工業園區新竹市新安路6號5樓	NTD 1,205,805 仟元	積體電路、模組及元件測試業
欣銓(南京)集成電路有限公司	106.01.05	南京市浦口區橋林街道秋韻路29號	USD 45,000 仟元	半導體測試及研發

註：英屬維京群島商威德股份有限公司

3、依公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之業務主要為半導體測試廠及一般投資業。

5、董事、監察人及總經理資料

108年12月31日；單位：股

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
盛唐投資有限公司	董事長	欣銓科技股份有限公司 代表人：盧志遠	—	100.00 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：張季明	—	100.00 %
Valutek, Inc.	董 事	張季明	0	0.00 %
	董 事	廖述俊	0	0.00 %
Valucom Investment, Inc.	董 事	盧志遠	0	0.00 %
	董 事	張季明	0	0.00 %

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	董事長	駱永松	0	0.00 %
	董 事	盧志遠	0	0.00 %
	董 事	張季明	0	0.00 %
	董 事	王進明	0	0.00 %
	董 事	黃正宗	0	0.00 %
	董 事	Lu Kee Hong	0	0.00 %
	董事暨總經理	蕭昆屏	0	0.00 %
Ardentec Korea Co., Ltd.	代表理事	駱永松	0	0.00 %
	理 事	盧志遠	0	0.00 %
	理 事	張季明	0	0.00 %
	監 事	顧尚偉	0	0.00 %
	總經理	康文仁	0	0.00 %
ValuTest Incorporated	董 事	盧志遠	0	0.00 %
	董 事	張季明	0	0.00 %
欣銓(南京)集成電路有限公司	董事長	張季明	0	0.00 %
	董事暨總經理	駱永松	0	0.00 %
	董 事	許富旺	0	0.00 %
	監 事	顧尚偉	0	0.00 %
欣銓半導體有限公司	董事長	盛唐投資有限公司 代表人：盧志遠	—	100.00 %
	董 事	盛唐投資有限公司 代表人：張季明	—	100.00 %
全智科技股份有限公司	董事長	欣銓科技股份有限公司 代表人：盧志遠	120,580,539	100.00 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：張季明	120,580,539	100.00 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：陳良波	120,580,539	100.00 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：簡正宇	120,580,539	100.00 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：邱創乾	120,580,539	100.00 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：賴俊豪	120,580,539	100.00 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：王進明	120,580,539	100.00 %
	監察人	欣銓科技股份有限公司 代表人：顧尚偉	120,580,539	100.00 %
	總經理	陳良波	0	0.00 %

6、各關係企業營運概況

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債 總值	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益	每股 盈餘 (元)
盛唐投資有限公司	40,000	42,472	281	42,192 (註 1)	4,486	-2,956	1,170	—
Valutek, Inc.	149,558	751,536	0	751,536	33,637	-2,714	24,545	5,040.04
Valucom Investment, Inc.	1,381,850	1,025,068	0	1,025,068	5	-55	-158,501	(3,516.31)
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1,136,040	1,923,965	379,487	1,544,478	578,717	51,333	36,314	0.69
Ardentec Korea Co., Ltd.	993,830	373,710	27,432	346,279 (註 2)	80,601	117,056	-96,382	(13)
欣銓半導體有限公司	20,000	18,682	60	18,622	133	-176	-44	—
全智科技股份有限公司	1,205,805	3,271,989	1,015,214	2,256,775 (註 3)	1,538,654	249,510	214,868	1.78
ValuTest Incorporated	1,356,605	1,033,242	382	1,032,860 (註 2)	1	-28	-158,477	(3,521.71)
欣銓(南京)集成電路有限公司	1,356,605	1,590,975	558,014	1,032,961	80,599	-127,606	-158,450	—

註 1：與本公司對該公司投資餘額之差異係為庫藏股交易。

註 2：與本公司對該公司投資餘額之差異係為順流交易。

註 3：與本公司對該公司投資餘額之差異係為併購交易之商譽。

(二)關係企業合併報表：本公司108年度(自108年1月1日至108年12月31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國際會計準則第二十七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：請參閱第107頁至182頁。

(三)關係報告書：不適用。

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、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新台幣仟元

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
盛唐投資有限公司	40,000	自有資金	100 %	108 年	無	無	無	278,342 股 NTD 1,997 仟元	無	無	無
				109 年截至年報刊印日止	無	無	無		無	無	無
Valutek, Inc.	152,341	自有資金	100 %	108 年	無	無	無	15,972,408 股 NTD 124,775 仟元	無	無	無
				109 年截至年報刊印日止	無	無	無		無	無	無

四、其他必要補充說明事項：本公司申請上櫃時並未有出具承諾事項。

五、第一上(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：不適用。

六、最近年度及截至年報刊印日止，如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證券價格有重大影響之事項：無。

欣銓科技股份有限公司



董事長：盧志遠



中 華 民 國 一 ○ 九 年 四 月 二 十 二 日

