

股票代碼：3264

Ardentec

A testing partner you can trust

欣銓科技股份有限公司

一〇五年度年報

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>

中華民國一〇六年五月二十五日 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：劉小茜

職稱：經理

聯絡電話：03-597-6688

電子郵件信箱：cindy.liu1@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	13
一、組織系統	13
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 ..	14
三、公司治理運作情形	25
四、會計師公費資訊	47
五、更換會計師資訊	48
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	48
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	49
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	50
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	51
肆、募資情形	53
一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	59
三、特別股辦理情形	59
四、海外存託憑證辦理情形	59
五、員工認股權憑證辦理情形	59
六、限制員工權利新股辦理情形	60
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	62
八、資金運用計畫執行情形	63
伍、營運概況	64
一、業務內容	64
二、市場及產銷概況	69
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	74
四、環保支出資訊	75
五、勞資關係	76
六、重要契約	80

陸、財務概況	82
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	82
二、最近五年度財務分析	86
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	90
四、最近年度財務報告	91
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	162
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	223
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	224
一、財務狀況	224
二、財務績效	225
三、現金流量	226
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	227
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	227
六、風險事項分析評估	227
七、其他重要事項	231
捌、特別記載事項	232
一、關係企業相關資料	232
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	235
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	236
四、其他必要補充說明事項	236
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	236
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	236

壹、致股東報告書

一、一〇五年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

各位股東女士、先生：

半導體產業聯盟(SIA)公布了 2016 年全年度全球半導體市場總銷售值達 3,389 億美元，較 2015 年成長 1.1%。產業雖在美國經濟逐漸復甦帶動下卻只有微幅成長，主要是因為日本及歐洲需求不振、亞太地區的高速增長趨緩，尤其是中國大陸市場的驅動力不如以往強勁。電子產品市場原期許的物聯網、汽車成長動能延遲、PC 出貨持續減少、手機市場成長趨緩等影響使產業成長失去動能。同時，2016 年全球半導體企業併購潮達到頂點，產業中成員相互整併、融合方興未艾，直接造成了 2016 上半年延續 2015 年下半年保守的庫存策略。

欣銓科技在全體同仁努力以及股東、客戶支持下，2016 年個體與合併營業收入分別為新台幣 5,097,655 仟元與新台幣 6,260,422 仟元，年成長率分別為-3.34%與 5.67%，稅後淨利為新台幣 893,172 仟元，每股稅後盈餘為新台幣 1.92 元。

在研究發展方面，欣銓科技掌握市場趨勢及脈動，在產品方面，我們除了開發更先進的晶圓級封裝(WLCSP)後製程、影像處理晶片測試方案及射頻元件相關的測試技術，更積極準備物聯網相關元件的測試技術，俾使服務的深度及廣度更完備。面對外在的競爭與挑戰，我們審慎因應並尋求成長契機，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。

欣銓科技秉持專注本業的經營理念，持續提升測試技術，同時，為延伸測試服務範疇與提供更深化的客戶服務，2016 年我們公開收購射頻元件專業測試公司全智科技，並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；此外，在大陸地區已成為全球半導體最具成長潛力的重要市場趨勢下，為滿足國際客戶需求、持續維護台灣目前在國際半導體供應鏈的領導地位，我們取得政府許可赴大陸投資建設廠房及測試生產線，預計 2018 年投入生產，為公司持續成長積極布局。

展望 2017 年，雖然全球經濟依舊籠罩在擾攘紛亂的國際政經局勢之中，不過，在美國、日歐經濟持續復甦以及中國大陸戮力發展半導體產業的有利條件下，隨著半導體產業整併效益的發揮，總體環境可望獲得進一步的改善，汽車電子、記憶體和物聯網等新產品應用的逐漸發展，均可望再度驅動全球半導體產業持續成長。

(二)預算執行情形：本公司未公開民國 105 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

分析項目		年 度	104 年度	105 年度	增(減)比例
財務 收支	營業收入		5,924,502	6,260,422	5.67%
	營業毛利		1,696,661	1,680,304	(0.97%)
	本期淨利		986,948	908,113	(7.99%)
獲利 能力	資產報酬率(%)		7.61	6.59	(13.40%)
	權益報酬率(%)		10.51	9.08	(13.61%)
	稅前純益占實收資本比率(%)		24.72	22.00	(11.00%)
	純益率(%)		16.66	14.51	(12.91%)
	每股盈餘(元)		2.14	1.92	(10.28%)

(四)研究發展狀況

配合市場趨勢及本公司之專業能力，近年來研發重點之車用 IC 及安控 IC 測試技術已有顯著成果，並挹注公司近 20% 營收。市場上快速充電及無線充電應用正快速成長，其關鍵零組件為寬能隙功率元件，本公司配合晶圓廠新製程技術，同步開發測試技術，已小有成果，期待在兩年內會有爆炸性成長。

另外針對已開發完成之技術，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；今年起重點在智慧型生產，以節省人力及降低人員操作錯誤率為主軸，陸續對工廠內各個環節進行改善。

二、一〇六年度營業計畫概要

(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併購射頻 IC 的專業測試公司全智科技，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，接近主要客戶與市場，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

半導體行業協會 SIA 宣布，全球半導體行業在 2016 年的銷售總額為 3,389 億美元，較 2015 年成長 1.1%。2015 年全球半導體企業掀起足以撼動整個產業生態的併購潮，而且這股狂潮在 2016 年的今日依舊洶湧，也許是整併工作影響了產業的活動必須經過時間的沉澱，加上手機產業趨於成熟，新的應用與發展未能引領新的風潮，2016 年的產業活力不足帶動較高的成長。

展望 2017 年，雖然全球經濟依舊籠罩在擾攘紛亂的國際政經局勢之中，不過，在美國、日歐經濟持續復甦以及中國大陸戮力發展半導體產業的有利條件下，隨著半導體產業整併效益的發揮，總體環境可望獲得進一步的改善，汽車電子、記憶體和物聯網等新產品應用的逐漸發展，均可望再度驅動全球半導體產業持續成長。產業研究機構咸認為 2017 將會有 3%~5% 的成長，本公司多年經營汽車電子和物聯網等產品的測試，相信在 2017 年會帶動比產業更佳的成長契機。

(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、晶圓級封裝 Wafer Level Package(WLP)市場的需求。

(4)擴充成品測試的產能，著重於微腳距及 System-In-Package(SIP)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。除持續致力於射頻 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，可攜式移動式裝置大行其道；未來更趨向輕、薄及省電的物聯網積極邁進，公司在前幾年便感受到這股趨勢，引入 WLCSP 後段服務；2016 年更積極併購射頻測試公司、投資晶圓級先進封裝廠，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，投注鉅額資源，裨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。隨著全球經濟恢復遲緩，各國保護主義高漲，加上區域經濟的競合，威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

時值 2017 年，全球經濟環境因美國保護主義意識高漲，中國經濟成長趨緩及區域危機的影響下，不確定性勝過以往。半導體產業在國際大廠併購和紅色供應鏈的衝擊下，競爭有增無減。本公司因應這種挑戰，會以更審慎穩健的腳步，積極佈局，以求得持續的成長。

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。
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。

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

獲獎日		獎項	頒授機構
103 年 10 月	—	Singapore Sustainability Awards 2014 (新加坡廠)。	新加坡工商聯合總會
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)

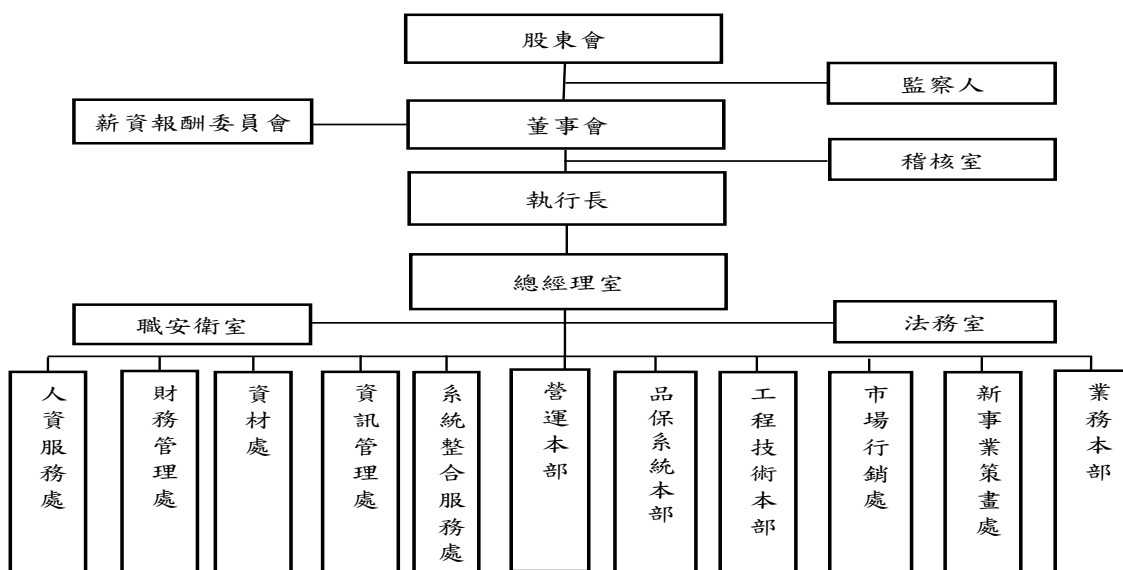
歷年標準驗證/查證

歷年標準驗證/查證			
效期起始年度	台灣總部	新加坡廠	韓國廠
89年	ISO 9002		
90年			
91年	QS 9000		
92年	ISO 9001		
93年	ISO 14001		
	ISO 16949		
94年			
95年			
96年	OHSAS 18001		
97年	ISO 27001		
98年	TOSHMS		
		ISO 14001	
		OHSAS 18001	
99年	ISO 14064		
	IECQ QC080000		
	Authorized Economic Operator, AEO		
		ISO 9001	
		ISO 27001	
100年		ISO/TS 16949	
101年	企業內部管控制度		
		ISO 14064	
			ISO 16949
102年	CNS 15506		
	Common Criteria (Security Site)鼎興廠		
	AA 1000 AS		
		Strategic Trade Scheme (STS) Tier 3 Permit	
			ISO 9001
			ISO 14001
			OHSAS 18001
103年	ANSI/ESD S20.20		
	Common Criteria (Security Site)開源廠		
		Common Criteria (Security Site)	
		Approved Contract Manufacturer and Trade (ACMT)	
		TradeFirst & STP certificate	
			ISO 270001
			CP(Compliance Program)
			AA grade
			Automatic Customs Approval
104年	Common Criteria (Site Certification) EAL 6 (包含高昇廠資料機房、寶慶廠資料機房)		
	健康職場認證健康促進標章		
		ISO 22301	
105年	ISO 22301		

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
系統整合服務處	提供客戶產業鏈資訊流程整合服務，以及內部生產與工程相關資訊系統服務
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、股務暨投資人關係管理
資材處	提供客戶產業鏈資訊流程整合服務，以及內部生產與工程相關資訊系統服務
資訊管理處	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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

106年04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	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	103.06.26	男	3	88.10.01	5,166,390	1.10%	5,289,611	1.09%	265,204	0.05%	0	0	美國哥倫比亞大學物理學博士 欣鈺科技(股)公司總經理 世界先進精體電路(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 欣鈺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 財團法人國家實驗研究院董事	無	無	無
副董事長	中華民國	秦曉隆	103.06.26	男	3	94.06.03	4,026,216	0.86%	4,104,762	0.85%	69,896	0.01%	0	0	德州理工大學電機工程碩士 欣鈺科技(股)公司總經理、總工程師 世界先進精體電路(股)公司處長 AT&T 科技專員	本公司技術總監 盛唐投資有限公司董事 欣鈺半導體有限公司董事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事長 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事	無	無	無
董事	中華民國	張華明	103.06.26	男	3	94.06.03	3,528,377	0.75%	3,602,070	0.74%	0	0	0	0	德州理工大學工業工程碩士 欣鈺科技(股)公司執行副總經理 世界先進精體電路(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 欣鈺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 欣鈺(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
董事	中華民國	旺宏電子(股)公司 代表人：趙英海	103.06.26	男	3	88.10.01	34,896,736	7.43%	35,951,871	7.40%	0	0	0	0	國立清華大學材料工程系 台灣精體電路製造(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
董事	中華民國	瑞華投資(股)公司 代表人：甘萬達	103.06.26	男	3	100.06.22	4,283,930	0.91%	4,413,457	0.91%	0	0	0	0	國立交通大學電子所碩士 台灣精體電路製造(股)公司技術智財處長 世界先進精體電路(股)公司產品技術處長	— 錕創科技(股)公司產品品質保證中心副 總經理	無	無	無

106年04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	初次選任日期	選在時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女或配偶現在持有股份		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	中華民國	盛唐投資有限公司	103.06.26	—	3	97.06.13	270,175	0.06%	278,342	0.06%	0	0	0	0	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：宋建邁		男			0	0	0	0	0	0	0	0	美國普林頓大學電機博士 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	
獨立董事	中華民國	陳大雄	103.06.26	男	3	93.05.14	0	0	0	0	57,458	0.01%	0	0	美國休斯頓大學化工博士 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	上海寶鋼氣體公司特別顧問	無	無	無
獨立董事	中華民國	胡為善	103.06.26	男	3	93.05.14	17,297	0.004%	23,939	0.005%	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 中原大學管系教授兼商學院院長 財政部國庫署科長	中原大學教授	無	無	無
獨立董事	中華民國	賈堅一	103.06.26	男	3	100.06.22	20,604	0.004%	21,226	0.004%	0	0	0	0	美國威斯康辛大學企業管理碩士 永豐銀行個人金融事業群總經理 建華銀行個人金融事業群總經理 華信銀行副總經理兼業務部經理 花旗銀行證券信託部經理	匯宏顧問(股)公司董事 和碩聯合科技(股)公司董事 華藝數位科技(股)公司監察人	無	無	無
監察人	中華民國	兆豐國際商業銀行(股)公司	103.06.26	—	3	88.10.01	15,071,891	3.21%	7,686,313	1.58%	0	0	0	0	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：黃棟傑		男			0	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學財金所EMBA 碩士 兆豐國際商業銀行台中分行經理 兆豐國際商業銀行北台中分行經理 兆豐國際商業銀行員林分行經理 兆豐國際商業銀行南投分行經理 兆豐國際商業銀行沙鹿分行經理	兆豐國際商業銀行中區營運中心營運長	無	無	無
監察人	中華民國	久謙投資(股)公司	103.06.26	—	3	97.06.13	3,245,994	0.69%	3,344,138	0.69%	0	0	0	0	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：章晶		女			498,509	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)公司董事兼財務長 台灣彩券(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
監察人	中華民國	鄭大志	103.06.26	男	3	100.06.22	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	台橡(股)公司法人董事代表人	無	無	無

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	花旗(台灣)託管野村國際(香港)之客戶野村國際投資專戶(5.69%)、匯豐(台灣)託管摩根士丹利國際有限公司投資專戶(2.23%)、順盈投資有限公司(1.80%)、永豐商業銀行受託信託財產專戶(1.55%)、花旗(台灣)託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.40%)、匯豐(台灣)託管瑞銀有限公司投資專戶(1.16%)、花旗(台灣)託管 DFA 之新興市場核心證券投資專戶(0.78%)、永豐商業銀行受託信託財產專戶(0.74%)、匯豐(台灣)託管英商高盛國際公司投資專戶(0.70%)、花旗託管 DFA 之子基金新興市場小額基金(0.68%)
肆聿投資股份有限公司	鈺創科技股份有限公司(100.00%)
盛唐投資有限公司	欣銓科技股份有限公司(100.00%)
兆豐國際商業銀行股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司(100.00%)
久疆投資股份有限公司	陳澤宇(38.20%)、陳良驊(29.49%)、陳世怡(14.10%)、黎亞明(9.46%)、徐煒慈(4.62%)、張俊飛(4.10%)、曾秋景(0.01%)、高秀玉(0.01%)、嚴書宜(0.01%)

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(6.70%)、廖淑娟(5.26%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.51%)、廖敏娟(1.47%)、廖美珍(1.19%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(0.94%)、匯豐(台灣)商業銀行受託保管普魯寧資本合夥新興市場活力基金投資專戶(0.92%)、花旗託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶(0.65%)、匯豐(台灣)商業銀行受託保管普魯寧基金投資專戶(0.64%)、德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶(0.58%)
欣銓科技股份有限公司	旺宏電子股份有限公司(7.40%)、英屬維京群島商威德股份有限公司(3.29%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(2.70%)、宏泰電工股份有限公司(2.37%)、三商美邦人壽保險股份有限公司(2.10%)、臺銀保管馬仕投資基金公司投資專戶(1.87%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.86%)、永豐商銀託管三東投資有限公司投資專戶(1.70%)、臺銀保管 L S V 新興市場股票有限合夥投資專戶(1.66%)、兆豐國際商業銀行股份有限公司(1.58%)
兆豐金融控股股份有限公司	財政部(8.40%)、行政院國家發展基金管理會(6.11%)、中華郵政股份有限公司(3.50%)、富邦人壽保險股份有限公司(3.47%)、國泰人壽保險股份有限公司(2.98%)、臺灣銀行保險股份有限公司(2.46%)、南山人壽保險股份有限公司(1.80%)、中國人壽保險股份有限公司(1.69%)、寶成工業股份有限公司(1.41%)、花旗託管新加坡政府投資專戶(1.29%)

3、董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格	商務、財務、會計或公司業務須相關系之公立校	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領有證書之專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
盧志遠	✓		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
秦曉隆			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張季明	✓		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓			0
肆聿投資股份有限公司 代表人：甘萬達			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
陳大雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
胡為善	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賈堅一			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：黃棟樑			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
久疆投資股份有限公司 代表人：章晶		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
鄭大志			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)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

106 年 04 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					
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係			
執行長	中華民國	盧志遠	88.10.11	男			265,204	0.05%	0	0	美國哥倫比亞大學物理學博士 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)公司董事長兼總經理 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 財團法人國家實驗研究院董事						
總經理	中華民國	張季明	97.06.13	男	3,602,070	0.74%	0	0.00%	0	0	德州理工大學工業工程學士 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						
技術總監	中華民國	秦曉隆	97.06.13	男	4,104,762	0.85%	69,896	0.01%	0	0	德州理工大學電機工程學士 欣銓科技(股)公司總經理、總工程師 世界先進積體電路(股)公司處長 AT&T 科技專員	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. 董事長 Ardentec Korea Co.,Ltd. 理事						
副總經理	中華民國	丁振毅	94.02.21	男	2,491,594	0.51%	156,271	0.03%			國立交通大學電子工程學士 Ardentec Singapore Pte.Ltd. 董事長 Ardentec Singapore Pte.Ltd. 董事 Ardentec Singapore Pte.Ltd. 總經理 世界先進積體電路(股)公司副經理 工研院電子所副經理	無						

106年04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	
					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	駱永松	102.01.09	男	75,673	0.02%	603,365	0.12%	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)公司經理	Ardentec Korea Co., Ltd. 代表理事 欣銓(南京)集成電路有限公司董事	無	無
副總經理	中華民國	廖述俊	98.07.02	男	527,993	0.11%	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	無	無
副總經理	中華民國	饒清成	101.03.09	男	870,499	0.18%	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
副總經理	中華民國	王進明	105.03.10	男	242,440	0.05%	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	無	無
副總經理	中華民國	高士卿	106.04.17	男	19	0.00%	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 Electroglass Inc. 處長 台灣應用材料經理	無	無	無
協理	中華民國	許雷旺	102.10.15	男	668,305	0.14%	0	0.00%	0	0	國立清華大學工業工程碩士 世界先進積體電路(股)公司副理	無	無	無
協理	中華民國	徐根榮	102.10.15	男	1,560,339	0.32%	0	0.00%	0	0	國立台灣海洋學院電子工程學士 世界先進積體電路(股)公司工程師	無	無	無
協理	中華民國	郭慧玲	105.08.04	女	218,477	0.04%	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
協理	中華民國	王慧氏	105.08.04	男	67,187	0.01%	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
專案協理	中華民國	康文仁	104.01.01	男	138,195	0.03%	3,441	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
專案協理	中華民國	郭誠	104.07.31	男	5,358	0.00%	102	0.00%	0	0	美國奧本大學材料工程碩士 台灣星科金朋資深處長 旺宏電子(股)公司廠長	欣銓(南京)集成電路有限公司總經理 瑞峰半導體(股)公司法人董事代表人	無	無
財務管理處處長	中華民國	顧尚偉	100.04.28	男	93,143	0.02%	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	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事(含獨立董事)之酬金

105年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		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)		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	秦曉堅															
董事	張季明															
董事	旺宏電子股份有限公司 代表人： 趙炎海															
董事	肆肆投資股份有限公司 代表人： 甘萬達	840	840	0	0	30,567	30,567	300	320	27,395	1,558	13,005	0	8.25%	8.25%	
董事	盛唐投資有限公司 代表人： 宋建邁															
獨立董事	陳大雄															
獨立董事	胡為善															
獨立董事	賈堅一															

*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106年03月23日董事會通過擬議分派之董監酬勞及員工酬勞金額計算。

註2：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 2,000,000 元				
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海； 聿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； 陳大雄、胡為善、賈堅一	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海； 聿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； 陳大雄、胡為善、賈堅一	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海； 聿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； 陳大雄、胡為善、賈堅一	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海； 聿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； 陳大雄、胡為善、賈堅一
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	盧志遠、秦曉隆、張季明	盧志遠、秦曉隆、張季明		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)				盧志遠、秦曉隆、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	9	9	9	9

2、監察人之酬金

105年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		酬勞(B)(註)		業務執行費用(C)			A、B、C等三項總額占稅後純益之比例	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司
監察人	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：黃棟樑	0	0	6,996	6,996	80	80	0.79%	0.79%	無
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章晶									
監察人	鄭大志									

註：依本公司民國106年03月23日董事會通過擬議分派之董監酬勞金額計算。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元		財務報告內所有公司
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人：黃棟樑 久疆投資股份有限公司代表人：章晶 鄭大志	兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人：黃棟樑 久疆投資股份有限公司代表人：章晶 鄭大志
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
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	3	3

3、總經理及副總經理之酬金

105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(%)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內 所有公司	本公司	財務報 告內 所有公司	本公司	現金 金額	本公司 股票 金額	財務報 告內 所有公司 現金 金額	財務報 告內 所有公司 股票 金額	本公司		財務報 告內 所有公司
執行長	盧志遠													
總經理	張季明													
技術總監	秦曉隆													
副總經理	丁振毅	31,103	財務報 告內所 有公司	3,274	財務報 告內 所有公司	20,395	本公司	24,204	本公司 股票 金額	24,204	財務報 告內 所有公司 現金 金額	0	8.84 %	8.84 %
副總經理	駱永松											0		
副總經理	廖述俊													
副總經理	饒清成													
副總經理	王達明													

註1：此項金額為提列提撥數。

註2：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106年03月23日董事會通過擬議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2,000,000元		
2,000,000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、廖述俊、饒清成、王達明	丁振毅、駱永松、廖述俊、饒清成、王達明
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	盧志遠、張季明、秦曉隆	盧志遠、張季明、秦曉隆
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)		
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

4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105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	33,622	33,622	3.76%
	總經理	張季明				
	技術總監	秦曉隆				
	副總經理	丁振毅				
	副總經理	駱永松				
	副總經理	廖述俊				
	副總經理	饒清成				
	副總經理	王進明				
	協理	許富旺				
	協理	徐根榮				
	協理	郭慧玲				
	協理	王慧民				
	專案協理	康文仁				
	專案協理	郭誠				
	財務會計主管	顧尚偉				

註：依本公司民國106年03月23日董事會通過擬議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：

	105年度		104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	3.55%	3.55%	3.53%	3.53%
監察人	0.79%	0.79%	0.80%	0.80%
總經理及副總經理	8.84%	8.84%	6.22%	6.22%

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式及與經營績效及未來風險之關聯性

(1)本公司最近二年度支付董事及監察人酬金主要為報酬、車馬費及董監酬勞，車馬費係依據董監事出席董事會情況支付；董監酬勞係依據年度獲利狀況及公司章程所訂成數分派，提請董事會決議。

(2)本公司最近二年度支付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以及對公司營運目標的貢獻度決定；員工酬勞則依年度獲利狀況及公司章程所訂成數分派，提請董事會決議。105年度總經理及副總經理酬金較104年度增加主要係因奉金管會106年2月9日金管證發字第1060002304號函令公開發行公司於計算酬金時加計限制員工權利新股，並依IFRS 2「股份基礎給付」認列所致。

董事、監察人及經理人之薪資報酬均經薪資報酬委員會及董事會決議通過。

(3)本公司經營團隊之酬金將視其經營績效及未來風險並參酌國內外業界之水準，審慎訂定之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

105 年度董事會開會 7 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

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	7	0	100 %	
副董事長	秦曉隆	7	0	100 %	
董 事	張季明	7	0	100 %	
董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海	7	0	100 %	
董 事	聿聿投資股份有限公司 代表人：甘萬達	6	1	86 %	
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁	6	1	86 %	
獨立董事	陳大雄	7	0	100 %	
獨立董事	胡為善	6	1	86 %	
獨立董事	賈堅一	7	0	100 %	
監察人	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：黃棟樑	5	0	71 %	
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章晶	6	0	86 %	
監察人	鄭大志	5	0	71 %	

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：無此情形。

(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、秦曉隆及張李明。

議案內容：第 6 屆第 13 次董事會中討論本公司經理人 104 年度員工酬勞分配案。

應利益迴避原因：本案關係人。

參與表決情形：依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避，不參與討論及表決。

2、董事姓名：盧志遠及張李明。

議案內容：第 6 屆第 17 次董事會中討論指派轉投資事業全智科技股份有限公司代表人及競業同意案。

應利益迴避原因：本案關係人。

參與表決情形：依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避，不參與討論及表決。

3、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張李明。

議案內容：第 6 屆第 18 次董事會中討論本公司經理人 105 年年終績效獎金方案。

應利益迴避原因：本案關係人。

參與表決情形：依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避，不參與討論及表決。

三、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、本公司遵循制定之「董事會議事規範」召開董事會，依規定邀請監察人列席，並將董事及監察人出席情形公告於公開資訊觀測站。

2、本公司每年安排講師到公司為董事及監察人授課，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，並依規定將進修情形揭露於年報及公開資訊觀測站。

3、本公司於 103 年 06 月 26 日股東常會選任 3 名獨立董事，並於 103 年 07 月 10 日委任 3 位獨立董事為本公司第二屆薪資報酬委員會委員，每年至少開會二次，負責訂定並定期評估董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

4、本公司將於 106 年股東常會全面改選董事(含獨立董事)設置審計委員會替代監察人，加強董事會職能。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1、審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

2、監察人參與董事會運作情形：

105 年度董事會開會 7 次(A)，列席情形如下：

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
監察人	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：黃棟樑	5	0	71 %	
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章晶	6	0	86 %	
監察人	鄭大志	5	0	71 %	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)

本公司網站(www.ardentec.com)設有投資人信箱，監察人參與股東會與股東作面對面的溝通，並列席董事會；公司員工及股東可利用書面文件與監察人進行溝通及問題反應。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)

1、監察人及內部稽核主管均列席董事會，並定期邀請會計師參與董事會，因此監察人、內部稽核主管及會計師溝通情形良好。

2、監察人與內部稽核主管及會計師每年就查帳事宜，進行溝通及討論。

3、內部稽核主管將稽核報告提交監察人查閱，並列席董事會報告稽核執行情形。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：本年度無此情形。

(三)上市上櫃公司治理運作情形及其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(註1)		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」並公告於企業官網，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」、「發揮監察人功能」、「尊重利害關係人權益」及「提昇資訊透明度」等公司治理重要的六大原則。本公司於97年及98年連續兩年榮獲中華公司治理協會認證通過所頒發之「CG6004公司治理制度評量」及「CG6005公司治理制度評量」證書。103年度及104年度連續榮獲英國標準協會(BSI)頒發永續治理實踐獎，此外，本公司第二屆及第三屆公司治理評鑑結果均為上櫃公司前百分之二十之優良公司。	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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		(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。 (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，並與主要股東維繫良好的溝通管道。 (三)本公司及各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 無差異 無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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、監察人、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)本公司董事會成員在各領域各有所長，董事及監察人具備商務、財務等專業技能及公司所需產業經歷，對公司有正面的助益。	無差異
(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，另將於106年股東會全面改選董事(含獨立董事)設置審計委員會替代監察人，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。	無差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓	(三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。	未來將視需要評估訂定之
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(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(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	本公司設置董事會秘書提供董事及監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會之會議相關事宜及製作董事會議事錄;並由專責單位辦理公司登記及變更登記作業、依法辦理股東會相關事宜及製作股東會議事錄。	無差異
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?	✓	本公司設置發言人及代理發言人作為與利害關係人之主要溝通管道;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。	無差異
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。	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	✓	(一)本公司官方網站的投資人服務專區,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。	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、將法人說明會召開資訊及完整內容揭露於公開資訊觀測站及公司網站「投資服務」專區)?	✓		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)?	✓		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，及就尚未者提出優先加強事項與措施。 本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，第二屆及第三屆公司治理評鑑結果均為上櫃公司前百分之二十之優良公司，並將持續精進公司治理情形，以期提升公司治理形象。			無差異

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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		符合獨立性情形(註2)							兼任其他公司 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註 (註3)	
		商務、法律、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	具有商務、法律、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	1	2	3	4	5	6	7			8
獨立董事	陳大雄		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	胡為善	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	賈堅一		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用

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)非為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。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

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、監察人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、監察人及經理人之薪資報酬。

3、薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：103 年 07 月 10 至 106 年 06 月 25 日。105 年度薪資報酬委員會開會 2 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) (註)	備註
召集人	賈堅一	2	0	100 %	
委員	陳大雄	2	0	100 %	
委員	胡為善	2	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。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任執行情形

履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)		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	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)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？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一)企業社會責任報告書 2.1 企業社會責任政策 3.1 治理原則</p> <p>(二)企業社會責任報告書 5.4 教育訓練</p> <p>(三)企業社會責任報告書 2.2 企業社會責任組織 3.1 治理原則</p> <p>(四)企業社會責任報告書 5.3 薪酬福利</p> <p>本公司訂有明確有效的「員工獎懲辦法」</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)企業社會責任報告書 4.8 廢棄物管理</p> <p>(二)企業社會責任報告書 4.3 綠色管理系統</p> <p>(三)企業社會責任報告書 4.4 溫室氣體減量方案 4.5 環境資訊揭露 4.6 氣候變遷與機會</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		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	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八)公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一)企業社會責任報告書 5.1 員工夥伴政策</p> <p>(二)企業社會責任報告書 5.6 勞資和諧</p> <p>(三)企業社會責任報告書 5.5 職場安全與衛生</p> <p>(四)企業社會責任報告書 5.6 勞資和諧</p> <p>(五)企業社會責任報告書 5.4 教育訓練</p> <p>(六)企業社會責任報告書 6. 客戶服務與供應商管理</p> <p>(七)本公司為技術服務提供者，於「企業社會責任管理程序」中訂有遵循商業道德、國際準則及法規之要求，另於「誠信經營守則」中訂有法令遵循、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。</p> <p>(八)本公司於「供應商管理辦法」、「供應商企業社會責任行為準則」訂定供應商應遵循企業</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		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	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策,且對環境與社會有顯著影響時,得隨時終止或解除契約之條款?	✓	社會責任之要求。供應商亦簽署「供應商企業社會責任行為準則確認書」承諾對企業社會責任的符合性。 (九)本公司於「供應商管理辦法」中訂有供應商應遵循企業社會責任之要求。於「承攬商進場管理程序」訂定供應商對環境與社會有顯著影響時,得隨時終止或解除承攬之條款。	無差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊?	✓	(一)本公司透過公司網站「企業社會責任專區」、公開資訊觀測站、發行年度企業社會責任報告書及股東會年報揭露企業社會責任執行情形。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形: 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。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊: (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 EICC 行為準則的「企業社會責任行為準則」、「人權保護作業規範」、「員工保護與溝通辦法」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。 (二)僱員關懷:(1)辦理員工健保、勞保及團保 (2)成立職工福利委員會,辦理員工旅遊、成立員工社團及各項員工福利 (3)舉辦員工在職訓練 (4)提供定期身體健康檢查 (5)依法提撥退休準備金 (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。			

評估項目	運作情形(註1)		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	
	<p>(7)設置醫務室由職業病專科醫師定時駐廠服務，提供職業傷病及一般傷病之防治、健康諮詢及緊急處置。台灣總部及各營運據點醫務室及護士不定期辦理健康促進活動，推廣健康職場的觀念。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>本公司將風險管理定義為財務風險、營運風險、安全風險、法律及智權風險及資訊風險，分別說明如下：</p> <p>(1)財務風險：為專注測試本業，不從事任何高槓桿或高風險投資。本公司及各子公司以嚴謹的成本效益管理制度，隨時注意對營運及獲利可能潛在之風險，整合及管理因應產業市場景氣之各種策略，務求本業經營績效及獲利之最佳化。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、召開股東會及不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。在公司網站上亦及時揭露財務、業務等消息，以提供利害關係人相關的財務風險管理訊息。</p> <p>(2)營運風險：為避免供應鏈中斷風險，訂有「供應鏈風險評估辦法」以降低營運所需資源中斷風險。為確保整體營運免除任何風險而中斷，訂定「業務持續運作管理作業程序」做為因應各種風險的依據。</p> <p>本公司持續強化營運風險之管理能力。各主管落實日常管理作業，觀察內外部環境之變化，對公司風險可能產生衝擊時，立即提出因應對策及計劃，降低風險發生機率。</p> <p>為免除任何營運中斷的風險以保障營運持續及利害關係人權益，104年新加坡廠、105年台灣總部4個廠均通過營運持續管理系統(BCMS)國際標準「ISO 22301」驗證。</p> <p>「營運持續政策」及「營運持續管理手冊」等文件是全體員工遵循的指引，當營運持續以及營運中斷事件發生時，如何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。全體員工每年接受營運持續管理教育訓練以降低人為風險。</p>		

評估項目	運作情形(註1)		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	
<p>「營運持續管理委員會」定期進行營運衝擊分析(BIA)、風險評鑑(RA)、災害演練。委員會每年進行營運持續管理系統內部稽核，進行監控、量測、分析及評估。主管落實日常管理作業，觀察內外環境之變化，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以確保營運持續管理系統的有效性。</p> <p>(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，鑑別危害的存在及特性，以控制並持續改善。鑑別的風險等級及評估結果反饋為安全衛生政策、目標及管理方案的持續改善。</p> <p>訂立「緊急應變計畫」因應可能發生的災害，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，透過持續教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，降低造成意外事故的災害風險。</p> <p>全球氣候變遷形成頻繁的氣候異常，有造成生產中斷之風險。本公司訂定「緊急應變管制程序」，對颱風、地震等天然災害制定應變機制，以確保天然災害發生時，員工與營運都在妥善應變的安全狀態，避免氣候異常造成衝擊。</p> <p>(4)法律及智慧財產風險：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」。</p> <p>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。企業社會責任委員會並每半年進行成效審查。</p> <p>(5)資訊風險：本公司要求全體同仁確實遵循資訊安全之要求，並落實維護資訊安全事項以確保客戶與公司之資訊及設施安全。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「資訊安全手冊」等資訊安全相關文件，每年進行全體員工資訊安全教育訓練。</p> <p>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。</p> <p>「資訊安全委員會」制定多元資訊安全保護作業，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。</p>			

評估項目	運作情形(註1)		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									
<p>本公司於 97 年通過「ISO 27001」標準驗證，截至 105 年度台灣總部鼎興廠、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 105 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。</p> <p>(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。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</p> <table border="1" data-bbox="523 197 639 1944"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事及監察人</td> <td>富邦產物保險股份有限公司</td> <td>美金壹仟伍佰萬元</td> <td>105年10月31日至106年10月31日</td> </tr> </tbody> </table>	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間	全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	美金壹仟伍佰萬元	105年10月31日至106年10月31日			
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間								
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	美金壹仟伍佰萬元	105年10月31日至106年10月31日								
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：	<p>本公司企業社會責任報告書經英國標準協會(BSI)查證通過符合 GRI G4.0 核心揭露等級與AA1000 AS保證標準第一類型中度保證等級，由英國標準協會出具獨立保證聲明書。</p>										

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓	<p>(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、監察人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。</p>	無差異
<p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p>	✓	<p>(二)本公司於「誠信經營守則」中訂定禁止不誠信行為及違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，且為落實該守則之經營理念及政策，已訂定「企業社會責任管理程序」，其中「道德規範」有具體之作法及防範，符合相關法令。</p>	無差異
<p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	✓	<p>(三)本公司訂定「誠信經營守則」，並公告於公司官方網站公司治理專區。所有員工均需接受反貪腐訓練，截至105年12月31日止，全體員</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		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 工已全數完成反貪腐訓練。 105年度部門級及以上主管和對外業務相關人員全數完成「利益衝突申報」。	
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申明訂誠信行為條款？	✓	(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(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓	(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，定期向董事會報告企業社會責任及誠信經營之執行情形。	無差異
(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？	✓	(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「利益迴避申報」，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

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，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報告稽核執行情形。	無差異
(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 EICC 行為準則」訓練，教育員工誠信經營之重要性。本公司每年對供應商發送「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。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形	✓	(一)公司設有網路意見箱、可匿名之實體意見箱及專用電子郵件信箱，提供各種檢舉或申訴的管道。本公司並指定人資服務處長受理檢舉，對於檢舉人應予適當的保護。	無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓	(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。	無差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(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。	無差異
四、加強資訊揭露	✓	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	無差異

評估項目	運作情形(註1)		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 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」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 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) 委任資誠聯合會計師事務所查核簽證各項財務報表，並於公開資訊觀測站及公司網站公告各項財務、業務及公司治理相關資訊，提高公司資訊透明度。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，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	105/05/05	社團法人中華公司治理協會	企業併購案例分析：危機入市的交戰守則	3
		105/11/11	社團法人中華公司治理協會	現在你是風險投資人了：新創事業策略投資人必知集	3
總經理	張季明	105/05/05	社團法人中華公司治理協會	企業併購案例分析：危機入市的交戰守則	3
		105/11/11	社團法人中華公司治理協會	現在你是風險投資人了：新創事業策略投資人必知集	3
技術總監	秦曉隆	105/05/05	社團法人中華公司治理協會	企業併購案例分析：危機入市的交戰守則	3
		105/11/11	社團法人中華公司治理協會	現在你是風險投資人了：新創事業策略投資人必知集	3
財務會計 主管	顧尚偉	105/04/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新國際財務報導準則問答集(IFRS Q&A)解析	1
		105/04/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度營利事業所得稅申報實務研討	3
		105/05/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業對「現金流量」之掌控與運用實務	3
		105/05/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則第1號「財務報表之表達」(IAS1)解析	3
		105/06/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司「背信」案件之刑事法律責任解析	3

2、與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：中華民國會計師1人。

3、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「投資人服務/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。

4、員工行為或倫理守則：訂定企業社會責任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 52 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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、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、105 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
105.06.28	承認 104 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 104 年度盈餘分派案。	訂定 105 年 08 月 29 日為配股配息基準日，於 105 年 09 月 14 日發放股票紅利及現金紅利。
	通過盈餘轉增資發行新股案。	訂定 105 年 08 月 29 日為配股基準日，於 105 年 09 月 14 日發放股票紅利。
	通過公司章程修訂案。	依修訂後章程運作。
	通過取得或處分資產處理程序修訂案。	依修訂後程序運作。
	通過董事及監察人選舉辦法修訂案。	依修訂後辦法運作。
	通過發行限制員工權利新股案。	依公司預計時程進行相關事宜。

2、105 年度及截至 106 年 05 月 11 日止董事會之重要決議

日期	重要決議事項
105.03.10	(1)通過本公司 104 年度財務報告(個體及合併)。 (2)通過本公司 104 年度「內部控制制度聲明書」。 (3)通過本公司 104 年度營業報告書。 (4)通過「公司章程」修訂案。 (5)通過「董事及監察人選舉辦法」修訂案。 (6)通過本公司 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 (7)通過本公司 104 年度盈餘分派案。 (8)通過辦理本公司 104 年度盈餘轉增資發行新股案。 (9)通過召開本公司 105 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。
105.05.05	(1)通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 (2)通過擬增訂本公司 105 年股東常會之召開事由。 (3)通過現金增資子公司案。

日期	重要決議事項
105.07.22	(1)通過擬參與瑞峰半導體股份有限公司現金增資。 (2)通過與全智科技股份有限公司為策略結盟簽署意向書。 (3)通過公開收購全智科技股份有限公司普通股股份案。
105.08.04	(1)通過註銷限制員工權利新股案。 (2)通過擬訂本公司 104 年度盈餘分配之配股配息基準日及其他相關事宜。
105.10.13	(1)通過指派轉投資事業瑞峰半導體股份有限公司代表人之競業同意案。 (2)通過提名全智科獨立董事人選案。 (3)通過擬廢除「長、短期投資管理辦法」。 (4)通過擬訂大陸地區轉投資案。 (5)通過擬應全智科之請求，提出承諾書。
105.11.11	(1)通過 105 年度第四季及 106 年度財務簽證會計師委任案。 (2)通過擬與金融機構簽訂聯合授信合約。 (3)通過擬訂本公司民國 106 年度稽核計畫。 (4)通過指派轉投資事業全智科技股份有限公司代表人及競業同意案。
105.12.22	(1)通過擬訂本公司 106 年度營運計畫。 (2)通過擬修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 (3)通過擬訂本公司審計委員會組織規程。 (4)通過註銷限制員工權利新股案。
106.03.23	(1)通過擬訂本公司 105 年度財務報告。 (2)通過擬訂本公司 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 (3)通過擬訂本公司 105 年度「內部控制制度聲明書」。 (4)通過擬訂本公司 105 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「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。 (7)通過「資金貸與他人作業程序」修訂案。 (8)通過「背書保證作業程序」修訂案。 (9)通過「子公司監理辦法」修訂案。 (10)通過註銷限制員工權利新股案。 (11)通過擬訂本公司 105 年度盈餘分派案。 (12)通過擬訂召開本公司 106 年股東常會之時間、地點及召開事由。 (13)通過股東提案之受理事宜。 (14)通過全面改選及董事(含獨立董事)候選人提名之受理事宜。 (15)通過董事會擬提名及審查董事(含獨立董事)候選人案。 (16)通過本公司擬以現金為對價進行股份轉換，以取得全智科技股份有限公司百分之百股份案。
106.05.11	(1)通過訂定本公司「民國一百零六年度限制員工權利新股發行辦法」案。 (2)通過董事(含獨立董事)候選人被提名人之審查。 (3)通過擬提請股東會解除新任董事之競業禁止限制案。

(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，與財務報告有關人士(包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)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	劉銀妃	林玉寬	105.01.01 ~ 105.09.30	註
資誠聯合會計師事務所	溫芳郁	林玉寬	105.10.01 ~ 105.12.31	註

註：本年度原簽證會計師為「資誠聯合會計師事務所」劉銀妃會計師及林玉寬會計師，因配合資誠聯合會計師事務所內部職務調動，自 105 年第 4 季起財務報告簽證會計師變更為「資誠聯合會計師事務所」溫芳郁會計師及林玉寬會計師，並經 105 年 11 月 11 日董事會通過在案。

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				
2	2,000 仟元(含)~ 4,000 仟元			3,880	
3	4,000 仟元(含)~ 6,000 仟元				
4	6,000 仟元(含)~ 8,000 仟元		6,451		
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元				
6	10,000 仟元(含)以上				10,331

(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(註 1)	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(註 2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	劉銀妃 林玉寬	6,451	0	70	0	3,810	3,880	105.01.01 ~ 105.09.30	註 3
	溫芳郁 林玉寬							105.09.30 ~ 105.12.31	

註 1：本年度原簽證會計師為「資誠聯合會計師事務所」劉銀妃會計師及林玉寬會計師，因配合資誠聯合會計師事務所內部職務調動，自 105 年第 4 季起財務報告簽證會計師變更為「資誠聯合會計師事務所」溫芳郁會計師及林玉寬會計師，並經 105 年 11 月 11 日董事會通過在案。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

註 3：移轉訂價服務公費新台幣 590 仟元、動產時值勘估表之協議程序專案服務 30 仟元及專案證管法令、稅務及財務會計諮詢服務費 3,190 仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支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十五以上者，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：

(一)關於前任會計師

更換日期	105 年 11 月 11 日		
更換原因及說明	105 年度原簽證會計師為「資誠聯合會計師事務所」劉銀妃會計師及林玉寬會計師，因配合資誠聯合會計師事務所內部職務調動，自 105 年第 4 季起財務報告簽證會計師變更為「資誠聯合會計師事務所」溫芳郁會計師及林玉寬會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
說明			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	溫芳郁、林玉寬
委任之日期	105 年 11 月 11 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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	105 年度		106 年截至 04 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 兼執行長	盧志遠	123,722	0	75,000	0
副董事長 兼技術總監	秦曉隆	111,988	0	75,000	0
董事兼總經理	張季明	107,008	0	75,000	0
董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海	356,041	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	肆肆投資(股)公司 代表人：甘萬達	43,707	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁	2,756	0	0	0
		0	0	0	0
獨立董事	陳大雄	0	0	0	0
獨立董事	胡為善	237	0	0	0
獨立董事	賈堅一	210	0	0	0
監察人	兆豐國際商業銀行(股)公司 代表人：黃棟樑	(6,872,511)	0	0	0
		50	0	0	0
監察人	久疆投資(股)公司 代表人：章 晶	33,117	0	0	0
		5,192	0	0	0
監察人	鄭大志	0	0	0	0
副總經理	丁振毅	56,268	0	33,000	0
副總經理	駱永松	32,343	0	33,000	0
副總經理	廖述俊	42,407	0	(11,000)	0
副總經理	饒清成	40,214	0	33,000	0
副總經理	王進明	28,082	0	27,000	0
副總經理	高士卿(註 1)	0	0	0	
協 理	許富旺	35,564	0	30,000	0
協 理	徐根榮	41,957	0	27,000	0
協 理	郭慧玲(註 2)	11,727	0	30,000	0
協 理	王慧民(註 2)	6,212	0	19,500	0
專案協理	康文仁	15,784	0	0	0
專案協理	郭誠	53	0	0	0
財務會計主管	顧尚偉	18,249	0	18,000	0

註 1：106 年 04 月 17 日新任。

註 2：105 年 08 月 04 日新任。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

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

106年04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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	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	7.40%	0	0	0	0	無	無	
	0	0%	0	0	0	0	無	無	
英屬維京群島商威德股份有限公司 代表人：張季明	15,972,408	3.29%	0	0	0	0	無	無	
	3,602,070	0.74%	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	13,100,998	2.70%	0	0	0	0	無	無	
			0	0	0	0	無	無	
宏泰電工股份有限公司 代表人：陳世怡	11,531,191	2.37%	0	0	0	0	無	無	
	0	0%	0	0	0	0	無	無	
三商美邦人壽保險股份有限公司 代表人：陳翔玠	10,181,740	2.10%	0	0	0	0	無	無	
	0	0%	0	0	0	0	無	無	
臺銀保管馬仕投資基金公司投資專戶	9,104,000	1.87%	0	0	0	0	無	無	
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	9,038,317	1.86%	0	0	0	0	無	無	
			0	0	0	0	無	無	
永豐商銀託管三東投資有限公司投資專戶	8,265,000	1.70%	0	0	0	0	無	無	
臺銀保管L S V新興市場股票有限合夥投資專戶	8,051,673	1.66%	0	0	0	0	無	無	
兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：張兆順	7,686,313	1.58%	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

105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	0	100.00 %	0	0	0	100.00 %
Valutek, Inc.	4,870	100.00 %	0	0	4,870	100.00 %
Valucom Investment, Inc.	76	100.00 %	0	0	76	100.00 %
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	52,500,000	100.00 %	0	0	52,500,000	100.00 %
Ardentec Korea Co., Ltd.	7,016,000	100.00 %	0	0	7,016,000	100.00 %
欣銓半導體有限公司	0	100.00 %	0	0	0	100.00 %
全智科技股份有限公司	76,982,929	63.84 %	0	0	76,982,929	63.84 %
瑞峰半導體股份有限公司	29,000,000	31.73 %	0	0	29,000,000	31.73 %

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：106年3月23日

本公司民國 105 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105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106年3月23日董事會通過，出席董事9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
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

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
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
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

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
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
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

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。

106 年 04 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	485,566,311	14,433,689	500,000,000	

註：485,566,311 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

106年04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	13	160	48,065	225	48,465
持有股數	60	34,731,172	106,305,404	173,245,029	171,284,646	485,566,311
持股比例	0.00%	7.15%	21.89%	35.68%	35.28%	100.00%

(四)股權分散情形

106年04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	30,622	1,959,575	0.40 %
1,000 至 5,000	11,409	23,657,928	4.87 %
5,001 至 10,000	2,906	19,231,275	3.96 %
10,001 至 15,000	1,470	16,711,283	3.44 %
15,001 至 20,000	441	7,662,133	1.58 %
20,001 至 30,000	583	13,583,456	2.80 %
30,001 至 50,000	382	14,236,242	2.93 %
50,001 至 100,000	283	19,019,567	3.92 %
100,001 至 200,000	148	20,875,649	4.30 %
200,001 至 400,000	91	24,626,255	5.07 %
400,001 至 600,000	36	17,975,529	3.70 %
600,001 至 800,000	18	12,089,141	2.49 %
800,001 至 1,000,000	8	6,820,008	1.40 %
1,000,001 以上	68	287,118,270	59.14 %
合 計	48,465	485,566,311	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：

106年04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	7.40 %
英屬維京群島商威德股份有限公司		15,972,408	3.29 %
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		13,100,998	2.70 %
宏泰電工股份有限公司		11,531,191	2.37 %
三商美邦人壽保險股份有限公司		10,181,740	2.10 %
臺銀保管馬仕投資基金公司投資專戶		9,104,000	1.87 %
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		9,038,317	1.86 %
永豐商銀託管三東投資有限公司投資專戶		8,265,000	1.70 %
臺銀保管 L S V 新興市場股票有限合夥投資專戶		8,051,673	1.66 %
兆豐國際商業銀行股份有限公司		7,686,313	1.58 %

(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

項 目		年 度		104 年度	105 年度	106 年度 3 月 31 日止
		最高	最低	平均	前	後
每股 市價 (註 1)	最高	追溯調整前		31.00	25.00	26.50
		追溯調整後		30.69	25.00	—
	最低	追溯調整前		16.80	17.30	23.25
		追溯調整後		16.63	17.13	—
	平均	追溯調整前		25.54	22.09	25.21
		追溯調整後		25.29	21.87	—
每股 淨值 (註 2)	分 配 前		20.46	20.78	21.20	
	分 配 後		18.92	(尚未分配)	(尚未分配)	
每股 盈餘 (註 3)	加 權 平 均 股 數		465,051	466,158	466,462	
	調 整 前		2.14	1.92	0.49	
	調 整 後		2.12	(註 9)	(尚未分配)	
每股 股利	現 金 股 利		1.30030230	1.25	—	
	無償配股	盈 餘 配 股	0.1000232521	—	—	
		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)		12	(註 9)	—	
	本 利 比(註 6)		19	(註 9)	—	
	現金股利殖利率(註 7)		5.14	(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 9：105 年度股利分配尚未經 106 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	1,872,759,561
減：其他綜合損益(105 年度確定福利計畫之精算損益)	12,306,557
調整後未分配盈餘	1,860,453,004
加：本期稅後純益	893,172,437
減：提列 10%法定盈餘公積	89,317,244
可供分配盈餘	2,664,308,197
分配項目：	
股東紅利－現金(每股配發 1.25 元)	606,969,139
期末未分配盈餘	2,057,339,058

註：105 年度盈餘分派案係經本公司民國 106 年 03 月 23 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、董事及監察人酬勞金額，員工酬勞為新台幣 150,253,107 元及董事及監察人酬勞為新台幣 37,563,277 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、監察人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 106 年 03 月 23 日董事會討論通過分派員工酬勞新台幣 150,253,107 元及董事、監察人酬勞新台幣 37,563,277 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、104 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
董監事酬勞	41,592,280	41,592,280	0	無
員工現金酬勞	166,369,120	166,267,920	101,200	保留予符合資格尚留職停薪之員工，待員工回任時發放

(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

106年04月30日

限制員工權利新股種類	第一次(期)限制員工權利新股	第二次(期)限制員工權利新股
申報生效日期	102年10月23日	102年10月23日
發行日期	103年04月25日	103年09月04日
已發行限制員工權利新股股數	3,145,000股	1,840,000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	0.65%	0.38%
員工限制權利新股之既得條件	<p>服務年資與個人績效條件皆達成者：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	
員工限制權利新股之受限制權利	<p>未達既得條件前受限制之權利：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	
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	67,452股	107,581股
已解除限制權利新股之股數	2,162,548股	708,219股
未解除限制權利新股之股數	915,000股	1,024,200股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.19%	0.21%
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106年04月30日止已發行股份總數為485,566,311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

106年04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	2,484	0.51 %	1,508.1	0	0	0.31 %	975.9	0	0	0.20 %
	總經理	張李明										
	技術總監	秦曉隆										
	副總經理	丁振毅										
	副總經理	廖述俊										
	副總經理	駱永松										
	副總經理	饒清成										
	副總經理	王進明										
	協理	許富旺										
	協理	徐根榮										
	協理	郭慧玲										
	協理	王慧民										
	專案協理	康文仁										
	財務管理 處處長	顧尚偉										
員工	處長	陳益進	883	0.18 %	540.7	0	0	0.11 %	342.3	0	0	0.07 %
	處長	黃正宗										
	處長	林萬鑑										
	處長	周可恆										
	處長	盧廷淦										
	處長	楊志昌										
	處長	陳秋香										
	處長	翁維澤										
	稽核長	解潘文										
	副處長	王瑞國										
	副處長	洪銘琪										

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：截至106年04月30日止已發行股份總數為485,566,311股。(係指經濟部變更登記資料所列股數)

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：

- 1.股票已在證券交易所上市之公司(以下簡稱上市公司)或股票已依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第三條或第三條之一規定，核准在證券商營業處所買賣之公司(以下簡稱上櫃公司)，應揭露最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：不適用。
- 2.除前目規定之公司外，應揭露最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響。

- 1.考量本公司與全智科技股份有限公司在半導體積體電路測試驗證領域各有其獨特優勢，均為國際級半導體公司的重要事業夥伴，策略結盟後，在雙方技術、客戶及測試機台之互補下，結盟後可擴大邏輯、混合訊號成品測試及無線射頻相關之晶圓測試，壯大在測試市場之占有率。本公司於105年07月22日董事會決議通過公開收購全智科技股份有限公司股權案，並於105年09月01日完成款券交割，持有全智科技股份有限公司63.84%之股權。

2.被併購公司之基本資料如下：

105年12月31日；單位：新台幣仟元

公	司	名	稱	全智科技股份有限公司(股票代號 3559)			
公	司	地	址	新竹市科學園區新安路6號5樓			
負	責	人		盧志遠			
主	要	營	業	項	目	積體電路、模組及元件測試業	
主	要	產	品		IC 測試服務		
最 近 年 度 財 務 資 料	資	產	總	額	2,252,513		
	負	債	總	額	220,249		
	股	東	權	益	總	額	2,032,264
	營	業	收	入	1,506,301		
	營	業	毛	利	398,481		
	營	業	利	益	198,974		
	本	期	損	益	189,450		
每	股	盈	餘	(元)	1.57		

3.截至 106 年 03 月 31 日止，本公司持有全智科技股份有限公司 63.84%之股權。

4.執行情形：

本公司於 106 年 03 月 23 日董事會決議通過擬依企業併購法第 29 條與全智科技股份有限公司進行股份轉換，以提升營運效率及增強全球市場競爭力。由本公司以每股現金新台幣 24 元支付全智科股東(本公司除外)，以取得全智科全數已發行之股份。本股份轉換案完成後，全智科將成為欣銓 100%持股之子公司。

暫定股份轉換基準日為民國 106 年 8 月 30 日，惟得視本股份轉換案進度狀況，由董事會或董事會授權董事長變更股份轉換基準日。

本股份轉換案之完成，依法尚須取得本公司股東會決議通過。

5.對股東權益之影響：股份轉換後可提升總體營運效率及增強全球市場競爭力，為股東創造更高的價值，對每股淨值及每股盈餘有正面助益。

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	105 年	
	營收金額	業務比重
晶圓測試	5,302,555	84.70 %
成品測試	819,715	13.09 %
其他	138,152	2.21 %
合計	6,260,422	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：

全球半導體行業在 2016 年的銷售總額為 3,389 億美元，較 2015 年成長 1.1%。全年半導體市場雖然開局緩慢，但全球半導體市場逐漸回暖可期。因為市場增長是由宏觀經濟因素，行業趨勢以及無數生活必需之應用中依賴半導體技術的不斷增加所驅動的。近來物聯網以及汽車工業的創新發展，一步步改變我們的生活，新的創新與運用，威信將會為產業的成長添薪加柴，預計 2017 年以後將繼續保持適度增長。

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
	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 產品價值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,晶圓級的測試將會扮演更重要,更關鍵的角色。

(3)專業分工與委外加工

由於購買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;日本九級大地震加上泰國世紀大洪水的肆虐,造成半導體供應鏈中斷,使得日本、歐美業者對於委外的策略有新的省思,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,業者斷尾求重生,為往後翻身契機進行佈局和整軍備戰。

國內專業的 IC 測試廠商主要有:京元電、矽格、晶兆成、寰邦及力成等。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;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逐漸由記憶體測

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。

目前來自對岸的壓力與日俱增，中國產業挾帶來自政府天文數字的資金挹注，在 2014 至 2016 年大舉擴充及整併，仗恃其廣大的市場籌碼，對客戶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

年度	105 年度	106 年 3 月 31 日(註)
研發費用	211,231	61,372
營業收入淨額	6,260,422	1,801,394
佔營收淨額比例	3.37 %	3.41 %

註：係依採用國際財務會計報導準則編製並經會計師核閱之財務資料。

2、開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品	
105	欣銓	物聯網無線傳輸器測試技術
		成品 IC 分類機溫度及測試位順序監控技術
		車用通訊模組整合技術-應用於車用電池控制 IC 測試
		智慧型即時重測技術
		2.4GHz/5GHz 無線網路通訊 IC 測試技術
		測試與製造流程系統整合技術
		動態高風險晶粒篩選運算技術
	全智科	MEMS sensor 針測量產測試方案
		Audio sensor 針測量產測試方案
		Fan In WLCSP frame wafer 針測高頻量產測試方案
		USB switch 量產測試方案
		802.11ac ET PA 量產測試方案
		32 sites 針測量產測試方案
		BT SoC BIST module 測試方案
5.8GHz ETC TRx/SoC 測試方案		

年 度		開發成功之技術或產品
106	欣銓	SSD控制IC測試技術
		動作感測IC測試技術
		RFID應用於測試治具技術
		近場域無線安控IC測試技術
		710V GaN功率元件測試技術
	全智科	100Gbps TIA 針測量產測試方案
		100Gbps LD 針測量產測試方案
		Coherent 100/200G DSP 量產測試方案
		GaN Base Station LTE PA 針測量產測試方案
		Pulse Amplitude Modulation digital signal processing IC 量產測試方案
		802.11ax PA量產測試方案

3、目前進行中之研發計畫

(1) RFID 應用於測試治具技術 (105 年 1 月~106 年 12 月)

執行進度：60 %

執行狀況：在測試生產中，測試不同產品需要更換不同治具，若治具使用錯誤輕則造成測試結果不佳，重則造成產品及治具毀損。在治具加上 RFID 可在測試生產前設置時即時自動檢查治具之正確性，預防錯誤發生。本公司利用目前市面上廣泛使用的 RFID 標籤及讀取器以降低成本，並自行設計讀取器之天線及周邊電路以配合實體環境，已可正確讀取 RFID 內容，並實際裝設於生產治具及機台上，目前進入實機試行階段。

(2) 寬能隙功率元件測試技術(105 年 1 月~106 年 12 月)

執行進度：60 %

執行狀況：矽製程雖然在原料與應用上很方便,經驗也很多，但在反應速度，可靠度，與高功率的應用上卻有所不足。寬能隙元件剛好能補足矽製程的不足，提供良好的表現，可應用於各類電子產品之電源供應器。本公司配合晶圓廠開發的全新製程技術，開發全新的測試技術，目前已完成 710V 及 100V 高壓元件之基本測試技術開發，正與晶圓廠合作提高良率。

(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 90 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，93 年又進入液晶顯示器驅動 IC 晶圓測試、95 年切入類比 IC 測試市場及至 98 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	103 年	104 年	105 年
美 國	2,373,029	2,553,538	2,659,984
台 灣	2,072,284	1,644,883	1,420,208
新加坡	663,439	530,004	617,074
大 陸	120,957	103,519	204,046
其 它	604,290	1,092,558	1,359,110
合 計	5,833,999	5,924,502	6,260,422

2、市場占有率

本公司於民國 88 年 10 月創立，以工研院經資中心及 TSIA 的統計資料，2016 年台灣測試業產值為新台幣 1,400 億元，本公司 2016 年營收為新台幣 62.6 億元，占有率 4.5%，若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，持續委外封測業務下持續增加；加上日本 IDM 在成本考量與風險分散考量下，亦開始積極委外，預期也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之動力。

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。並已於 2006 年及 2010 年分別在新加坡及韓國設廠，加上 2018 即將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的持續擴充及國際整合元件製造(IDM) 大廠逐漸釋出產能委由台灣代工，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、新加坡及韓國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、新加坡及韓國之相關國際客戶。

(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鍊，封測業版圖丕變，不久將來必然衝擊到現有均勢。

(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 年將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、消費性電子產品及一般性工業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。

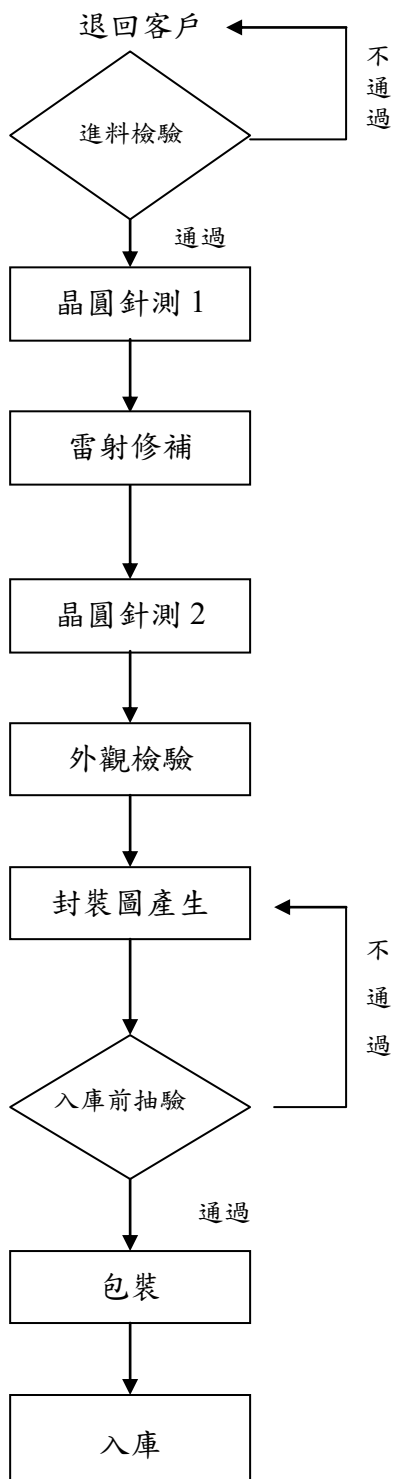
b.全智科

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)。

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	104 年度				105 年度				106 年度截至 03 月 31 日止(註 2)			
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	名稱	金額	占當年度截至前季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	1,489,687	25%	無	A 公司	1,363,160	22%	無	A 公司	265,504	15%	無
2	I 公司	545,702	9%	無	I 公司	738,514	12%	無	I 公司	303,702	17%	無
3	G 公司	542,195	9%	無	G 公司	700,569	11%	無	G 公司	179,881	10%	無
4	其他	3,346,918	57%		其他	3,458,179	55%		其他	1,052,307	58%	
	銷貨淨額	5,924,502	100%		銷貨淨額	6,260,422	100%		銷貨淨額	1,801,394	100%	

註：係依採用國際財務會計報導準則編製並經會計師核閱之財務資料。

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，104 年度及 105 年度均名列本公司第一大銷售客戶。

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。

G 公司：為歐洲最大的半導體供應商，104 年及 105 年為本公司為前三大客戶。

(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	104 年度			105 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
晶圓測試	註	2,576	3,805,357	註	2,916	3,845,165
成品測試	註	194,479	422,484	註	648,114	734,953
合 計		—	4,227,841		—	4,580,118

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 104 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日，自有測試機台數分別為 826 台及 1,072 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	104 年度				105 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
晶圓測試	418	1,089,775	2,158	4,180,064	1,576	953,380	1,340	4,349,175
成品測試	137,879	263,167	56,600	80,610	504,615	339,719	143,499	479,996
其他	—	291,941	—	18,945	—	127,109	—	11,043
合 計	—	1,644,883	—	4,279,619	—	1,420,208	—	4,840,214

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		104年度	105年度	106年 截至3月31日止
員工人數	管理人員	149 人	203 人	203 人
	技術人員	665 人	846 人	855 人
	行政人員	117 人	182 人	182 人
	直接人員	675 人	925 人	928 人
	合 計	1,606 人	2,156 人	2,168 人
平均年 歲		34.4 歲	35.0 歲	34.3 歲
平均服務年資		5.1 年	5.1 年	5.1 年
學歷分布比率 (%)	博 士	0.31 %	0.32 %	0.37 %
	碩 士	11.71 %	12.01 %	12.27 %
	大 專	65.19 %	67.25 %	67.07 %
	高 中	18.49 %	17.12 %	17.39 %
	高中以下	4.30 %	3.30 %	2.90 %

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因環境污染所受之損失及處分之總額及未來因應對策

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、未來因應對策：因應全球氣候變遷議題與公司所屬產業鏈特性，欣銓科技建置整合管理系統，設有環保專責人員，負責擬定、推動及維護環境管理制度與行動方案，檢視整體營運流程，從源頭減量做好溫室氣體排放量盤查管理。

半導體測試對能源、水資源的消耗與廢棄物的產生與測試設備的使用數量正相關，欣銓訂定具體的節能節廢專案與目標納入長期改善策略，以達成減量及影響外部供應商與承攬商，達成產業鏈邁向減量低碳之目標。為持續提升環境管理的績效，我們以測試機台開機數計算每年能源、水資源的單位消耗及廢棄物單位產生數，並設定每年減少 1% 為環境管理目標。105 年度欣銓科技也關注客戶與承攬商供應鏈管理、低耗能服務研發等，讓欣銓科技的環境政策有更多面向的發展。未來也將環境會計概念納入內部台灣總部及各營運據點在能源、溫室氣體及水資源管理成效均達標。管理制度，除了辨識欣銓科技每年環境費用的支出外，並進行可能產生相關效益的評估與統計，以持續推動環境改善。

105 年台灣總部及海外營運據點的環境保護支出及投資共計新台幣 5,552,003 元，台灣總部較 104 年成長 16% (104 年一次性廢水處理設備不計入%)

105 年，欣銓科技總部及各子公司均無發生重大洩漏、環境污染相關罰鍰或訴訟等環境破壞成本產生。

(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。

欣銓科技訂定「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方便運動之去處。專家指導肚皮舞、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、羽球社、瑜珈社、撞球社、單車社、登山社、籃球社、桌球社、肚皮舞社、攝影社、水上活動社，志工社及鐵人三項社等。
- (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；新竹縣縣長盃龍舟競賽，員工及親友每年參與「1919 愛走動」單車陪騎，為「急難家庭」募款。
- (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。

105年度安排的訓練總時數64,256小時。平均每位男性員工受訓35小時；每位女性員工受訓45小時。100%的員工均接受過訓練。

(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)為提供大學在學生所學與產業經驗的驗證，105年提供逢甲、元智、中原、輔仁、金門及明新科技大學共6所大學共18位學生，依其所學與興趣，分別在不同部門進行企業業習。本公司期許以人才培育的搖籃角色，讓學生將所學與職場所需結合，發揮學用合一、無縫接軌的加成效果。多位參與實習的學生畢業後即以本公司所學加入本公司，持續累積專業價值的深度與廣度。

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。

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「員工保護及溝通辦法」，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。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。105 年共有 69 件申訴或意見單，32 件係透過內部電子平台，37 件經實體意見箱不具名提出。經意見箱提出者全數處理完成及回覆。

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，並依據電子行業公民聯盟行為準則 (EICC Code of Conduct)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。設置職業安全衛生一級管理單位，編制具合格證照安全衛生管理師及管理員負責職業安全衛生業務。
 - (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。委員會每季召開會議，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)每年實施消防訓練。
 - (7)本公司及子公司皆導入 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統並陸續於 96 年、98 年及 102 年通過驗證。管理系統的風險評估鑑別各項作業可能造成的危害的風險，輔以稽核作業適時控制執行成效並達到持續改善的目標。
104 年台灣總部 4 個廠區均獲得衛生福利部國民健康署『績優健康職場自主認證-健康促進標章』，效期 3 年。
 - (8)設置醫務室、護理人員，職業病專科醫師定時駐廠服務，提供職業傷病及一般傷病之防治、健康諮詢及緊急處置。
針對高風險族群員工進行過勞風險問卷評估，計算十年腦心血管疾病風險機率，安排醫師依風險機率諮商及評估，進行追蹤與後續諮詢服務及健康課程，培養員工自我健康管理能力。
 - (9)辦理安全衛生教育訓練課程，包括「緊急應變」、「急救訓練」、「風險管理」、「環境保護」、「消防滅火訓練」、「安全衛生」及「系統管理」等課程，降低職業傷害風險，提升對安全、衛生及健康的意識。
- (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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

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	台灣銀行、玉山商業銀行、合作金庫商業銀行、國泰世華商業銀行、第一商業銀行、彰化商業銀行、元大商業銀行及全國農業金庫	101.07.05	108.01.04	聯合授信契約	無
長期借款契約	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	105.12.02	111.03.15	聯合授信契約	無
中長期借款契約	兆豐國際商業銀行	101.09.11	106.11.09	擔保借款	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	台灣土地銀行	103.12.24	109.11.16	擔保借款	無

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		
中長期借款契約	凱基商業銀行	103.12.25	109.01.15	擔保借款	無
中長期借款契約	中國信託商業銀行	104.03.17	107.06.29	擔保借款	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	104.01.01	106.12.31	廠房租賃合約	無
租賃合約	常憶科技股份有限公司	105.05.01	107.12.31	廠房租賃合約	無
租賃合約	鈺創科技股份有限公司	106.04.01	111.03.31	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--採用國際財務會計報導準則

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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					106 年截至 03 月 31 日財務資料(註 2)
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
流動資產		4,249,496	4,196,530	4,070,383	3,975,406	5,411,711	5,406,883
不動產、廠房及設備		7,235,870	8,227,033	9,422,848	9,050,444	8,869,796	8,672,358
採用權益法之投資		—	—	—	—	340,170	330,519
無形資產		42,844	52,253	40,040	27,656	598,869	595,579
其他資產		174,066	368,380	314,293	312,910	346,330	354,968
資產總額		11,702,276	12,844,196	13,847,564	13,366,416	15,566,876	15,360,307
流動負債	分配前	1,754,317	2,238,886	1,687,050	1,796,347	2,526,534	2,984,376
	分配後	2,262,409	2,752,059	2,448,923	2,421,504	(尚未分配)	(尚未分配)
非流動負債		1,824,597	2,119,928	2,886,134	2,061,359	2,554,574	1,691,390
負債總額	分配前	3,578,914	4,358,814	4,573,184	3,857,706	5,081,108	4,675,766
	分配後	4,087,006	4,871,987	5,335,057	4,482,863	(尚未分配)	(尚未分配)
歸屬於母公司業主之權益		8,123,362	8,485,382	9,274,380	9,508,710	9,750,974	9,948,685
股 本		4,619,015	4,665,205	4,761,707	4,808,902	4,855,753	4,855,663
資本公積		947,636	964,815	1,063,121	1,087,925	1,106,838	1,106,692
保 留 盈 餘	分配前	2,575,167	2,862,017	3,503,544	3,675,845	3,882,897	4,110,276
	分配後	2,067,075	2,348,844	2,741,671	3,050,688	(尚未分配)	(尚未分配)
其他權益		108,316	120,117	72,780	62,810	32,258	2,826
庫藏股票		(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)
非控制權益		—	—	—	—	734,794	735,856
權 益 總 額	分配前	8,123,362	8,485,382	9,274,380	9,508,710	10,485,768	10,684,541
	分配後	7,615,270	7,972,209	8,512,507	8,883,553	(尚未分配)	(尚未分配)

註 1：101 至 105 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：106 年 03 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

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

項 目	最近五年度財務資料(註 1)					106 年截至 03 月 31 日財 務資料(註 2)
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
營業收入	5,158,822	5,001,187	5,833,999	5,924,502	6,260,422	1,801,394
營業毛利	1,494,397	1,454,432	1,830,724	1,696,661	1,680,304	486,692
營業損益	1,035,622	999,051	1,266,426	1,147,038	1,066,586	314,351
營業外收入及支出	(24,524)	5,380	170,684	41,517	1,830	(46,119)
稅前淨利	1,011,098	1,004,431	1,437,110	1,188,555	1,068,416	268,232
繼續營業單位本期淨利	811,141	842,094	1,206,730	986,948	908,113	228,441
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	811,141	842,094	1,206,730	986,948	908,113	228,441
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	36,310	10,839	37,588	(61,538)	(72,058)	(34,198)
本期綜合損益總額	847,451	852,933	1,244,318	925,410	836,055	194,243
淨利歸屬於母公司業主	811,141	842,094	1,206,730	986,948	893,172	227,379
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	14,941	1,062
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	847,451	852,933	1,244,318	925,410	821,345	193,181
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	14,620	1,062
每股盈餘	1.80	1.85	2.65	2.14	1.92	0.49

註 1：101 至 105 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：106 年 03 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

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		最近五年度財務資料(註)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
項 目						
流動資產		3,508,050	3,467,957	3,383,822	3,205,638	3,338,374
不動產、廠房及設備		5,828,502	6,744,679	8,033,279	7,937,232	6,989,794
採用權益法之投資		2,010,727	1,984,906	2,011,550	1,923,365	4,105,512
無形資產		37,383	45,647	33,774	24,055	15,098
其他資產		62,262	252,295	160,900	155,562	124,570
資產總額		11,446,924	12,495,484	13,623,325	13,245,852	14,573,348
流動負債	分配前	1,636,765	2,055,142	1,535,421	1,695,752	2,299,767
	分配後	2,144,857	2,568,315	2,297,294	2,320,909	(尚未分配)
非流動負債		1,686,797	1,954,960	2,813,524	2,041,390	2,522,607
負債總額	分配前	3,323,562	4,010,102	4,348,945	3,737,142	4,822,374
	分配後	3,831,654	4,523,275	5,110,818	4,362,299	(尚未分配)
股 本		4,619,015	4,665,205	4,761,707	4,808,902	4,855,753
資本公積		947,636	964,815	1,063,121	1,087,925	1,106,838
保 留 盈 餘	分配前	2,575,167	2,862,017	3,503,544	3,675,845	3,882,897
	分配後	2,067,075	2,348,844	2,741,671	3,050,688	(尚未分配)
其他權益		108,316	120,117	72,780	62,810	32,258
庫藏股票		(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)
權 益 總 額	分配前	8,123,362	8,485,382	9,274,380	9,508,710	9,750,974
	分配後	7,615,270	7,972,209	8,512,507	8,883,553	(尚未分配)

註：101 至 105 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	最近五年度財務資料(註)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	4,471,682	4,374,356	5,145,736	5,274,014	5,097,655
營業毛利	1,474,736	1,452,609	1,808,087	1,666,818	1,490,542
營業損益	1,124,549	1,104,393	1,356,538	1,229,613	1,058,446
營業外收入及支出	(122,654)	(118,660)	62,408	(51,165)	5,847
稅前淨利	1,001,895	985,733	1,418,946	1,178,448	1,064,293
繼續營業單位本期淨利	811,141	842,094	1,206,730	986,948	893,172
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	811,141	842,094	1,206,730	986,948	893,172
本期其他綜合損益	36,310	10,839	37,588	(61,538)	(71,737)
本期綜合損益總額 (稅後淨額)	847,451	852,933	1,244,318	925,410	821,435
每股盈餘	1.80	1.85	2.65	2.14	1.92

註：101 至 105 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
101 年度	資誠聯合會計師事務所 溫芳郁、劉銀妃會計師	修正式無保留意見
102 年度	資誠聯合會計師事務所 溫芳郁、劉銀妃會計師	無保留意見
103 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
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

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)					106 年截至 03 月 31 日財 務資料 (註 2、3)
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)	30.58	33.94	33.03	28.86	32.64	30.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	137.48	128.91	129.05	127.84	147.02	142.71
償債能力 (%)	流動比率(%)	242.23	187.44	241.27	221.31	214.20	181.17
	速動比率(%)	236.24	181.48	232.78	213.05	207.39	174.28
	利息保障倍數	17.46	18.98	25.95	21.41	20.82	21.53
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.33	5.01	5.34	5.55	4.94	4.78
	平均收現日數	68	73	68	66	74	77
	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)	0.70	0.65	0.66	0.64	0.70	0.82
	總資產週轉率(次)	0.44	0.41	0.44	0.44	0.43	0.47
獲利能力	資產報酬率(%)	7.40	7.24	9.40	7.61	6.59	6.20
	權益報酬率(%)	10.21	10.14	13.59	10.51	9.08	8.63
	稅前純益占實收資本比率(%)	21.89	21.53	30.18	24.72	22.00	22.10
	純益率(%)	15.72	16.84	20.68	16.66	14.51	12.68
	每股盈餘(元)	1.80	1.85	2.65	2.14	1.92	0.49
現金流量	現金流量比率(%)	146.01	109.34	182.55	175.91	106.57	29.16
	現金流量允當比率(%)	110.69	94.68	90.14	94.47	112.72	112.40
	現金再投資比率(%)	9.60	8.41	9.91	8.89	7.10	2.98
槓桿度	營運槓桿度	3.52	3.66	3.40	3.79	4.29	4.22
	財務槓桿度	1.06	1.06	1.05	1.05	1.05	1.04

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、現金流量比率：本期因合併全智科，流動負債增加，使本期現金流量比率大幅降低。

2、現金再投資比率：本期因合併全智科，不動產、廠房及設備毛額增加，使本期現金再投資比率大幅降低。

註 1：101 至 105 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：106 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 3：經營能力及獲利能力除每股盈餘外係推算為全年度之數字。

註 4：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 5)

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 6)

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 7)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 5：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 6：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 7：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 8：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		最近五年度財務分析(註)				
		101年	102年	103年	104年	105年
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)	29.03	32.09	31.92	28.21	33.09
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	168.31	154.79	150.47	145.52	175.59
償債能力 (%)	流動比率(%)	214.33	168.75	220.38	189.04	145.16
	速動比率(%)	212.22	164.58	214.16	183.72	142.43
	利息保障倍數	18.80	19.89	27.60	21.91	20.98
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.23	4.80	5.14	5.49	5.04
	平均收現日數	70	76	72	67	72
	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)	0.76	0.70	0.70	0.66	0.68
	總資產週轉率(次)	0.39	0.37	0.39	0.39	0.37
獲利能力	資產報酬率(%)	7.55	7.41	9.59	7.70	6.74
	權益報酬率(%)	10.21	10.14	13.59	10.51	9.28
	稅前純益占實收資本比率(%)	21.69	21.13	29.80	24.51	21.92
	純益率(%)	18.14	19.25	23.45	18.71	17.52
	每股盈餘(元)	1.80	1.85	2.65	2.14	1.92
現金流量	現金流量比率(%)	139.02	104.54	184.25	172.37	99.29
	現金流量允當比率(%)	118.9	99.29	92.42	96.29	109.36
	現金再投資比率(%)	8.87	7.75	9.76	8.79	6.20
槓桿度	營運槓桿度	2.82	2.88	2.78	3.12	3.49
	財務槓桿度	1.05	1.05	1.04	1.05	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、長期資金占不動產、廠房及設備比率：本期因合併全智科，非流動負債增加，使長期資金占不動產、廠房及設備比率大幅增加。						
2、流動比率及速動比率：本期因合併全智科，流動負債增加，使流動比率及速動比率降低。						
3、現金流量比率：本期因合併全智科，流動負債增加，使本期現金流量比率大幅降低。						
4、現金再投資比率：本期因合併全智科，採權益法投資增加，使本期現金再投資比率大幅降低。						

註：101 至 105 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監察人審查報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇五年度財務報表、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監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇六年股東常會

欣銓科技股份有限公司

監察人：兆豐國際商業銀行股份有限公司

代表人：黃棟樑



監察人：久疆投資股份有限公司

代表人：章 晶



監察人：鄭大志



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報告

欣銓科技股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 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及其子公司



負責人：盧志遠



中華民國 106 年 3 月 23 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其子公司（以下簡稱「欣銓集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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。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 105 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。



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(二十八)，營業收入項目請詳合併財務報告附註六(二十二)。考量勞務收入對整體財務報表有重大影響，故本會計師將勞務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. 評估並測試收入認列有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複核訂單約定條件及價格、及已提供勞務之佐證資料，確認交易之真實性及正確性。
3. 抽取在資產負債表日前後一段時間之勞務收入交易，核對已提供測試服務之佐證文件，確認收入認列時點合理性。

其他事項-個體財務報告

欣銓集團已編製民國 105 年度及 104 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(含監察人)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



資誠

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 105 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

溫芳郁



會計師

林玉寬

林玉寬



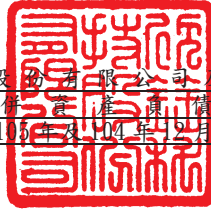
前財政部證券管理委員會

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 6 年 3 月 2 3 日

欣銓科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日

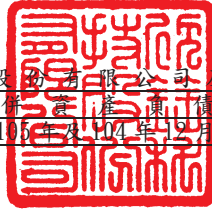


單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,971,059	19	\$	2,348,452	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動			4,322	-		134	-
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)		3,643	-		13,048	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—	六(五)						
	流動			679,128	4		475,251	4
1150	應收票據淨額			477	-		313	-
1170	應收帳款淨額	六(六)		1,491,335	10		969,992	7
1180	應收帳款—關係人淨額	六(六)及七(一)		59,253	1		12,334	-
1200	其他應收款			30,624	-		7,651	-
1410	預付款項			118,789	1		94,096	1
1470	其他流動資產	八		53,081	-		54,135	-
11XX	流動資產合計			<u>5,411,711</u>	<u>35</u>		<u>3,975,406</u>	<u>30</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—非流動			-	-		6,238	-
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)		89,640	-		89,640	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(四)						
	動			7,000	-		-	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		340,170	2		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		8,869,796	57		9,050,444	68
1780	無形資產	六(九)		598,869	4		27,656	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		111,151	1		109,212	1
1900	其他非流動資產	六(十一)及八		138,539	1		107,820	1
15XX	非流動資產合計			<u>10,155,165</u>	<u>65</u>		<u>9,391,010</u>	<u>70</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>15,566,876</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,366,416</u>	<u>100</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日					
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十二)	\$	646,006	4	\$	79,427	1		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十四)		15,112	-		2,937	-		
2150	應付票據	七(一)		1,194	-		810	-		
2200	其他應付款	六(十三)及七(一)		808,458	5		679,479	5		
2230	本期所得稅負債	六(二十七)		93,934	1		100,198	1		
2300	其他流動負債	六(十五)及七(一)		961,830	6		933,496	7		
21XX	流動負債合計			<u>2,526,534</u>	<u>16</u>		<u>1,796,347</u>	<u>14</u>		
非流動負債										
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六(十四)		2,786	-		-	-		
2540	長期借款	六(十五)、七(一)及八		2,414,228	16		1,947,122	15		
2550	負債準備—非流動	六(十八)		41,209	-		21,529	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		14,134	-		24,688	-		
2600	其他非流動負債	六(十六)		82,217	1		68,020	-		
25XX	非流動負債合計			<u>2,554,574</u>	<u>17</u>		<u>2,061,359</u>	<u>15</u>		
2XXX	負債總計			<u>5,081,108</u>	<u>33</u>		<u>3,857,706</u>	<u>29</u>		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十九)		4,855,753	31		4,808,902	36		
資本公積										
3200	資本公積	六(二十)		1,106,838	7		1,087,925	7		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		1,129,839	7		1,031,144	8		
3350	未分配盈餘			2,753,058	18		2,644,701	20		
其他權益										
3400	其他權益			32,258	-		62,810	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			<u>9,750,974</u>	<u>62</u>		<u>9,508,710</u>	<u>71</u>		
36XX	非控制權益	四(三)		734,794	5		-	-		
3XXX	權益總計			<u>10,485,768</u>	<u>67</u>		<u>9,508,710</u>	<u>71</u>		
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>15,566,876</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,366,416</u>	<u>100</u>		

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



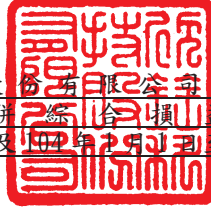
經理人：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國105年及104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	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七(一)	\$ 6,260,422	100	\$ 5,924,502	100
5000 營業成本	六(二十五)(二十六)	(4,580,118)	(73)	(4,227,841)	(72)
5900 營業毛利		<u>1,680,304</u>	<u>27</u>	<u>1,696,661</u>	<u>28</u>
營業費用	六(二十五)(二十六)及七(一)				
6100 推銷費用		(33,118)	(1)	(29,530)	(1)
6200 管理費用		(369,369)	(6)	(314,803)	(5)
6300 研究發展費用		(211,231)	(3)	(205,290)	(3)
6000 營業費用合計		(613,718)	(10)	(549,623)	(9)
6900 營業利益		<u>1,066,586</u>	<u>17</u>	<u>1,147,038</u>	<u>19</u>
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十三)	57,682	1	60,359	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	5,887	-	39,406	1
7050 財務成本	七(一)	(53,909)	(1)	(58,248)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(7,830)	-	-	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>1,830</u>	<u>-</u>	<u>41,517</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利		<u>1,068,416</u>	<u>17</u>	<u>1,188,555</u>	<u>20</u>
7950 所得稅費用	六(二十七)	(160,303)	(3)	(201,607)	(3)
8200 本期淨利		<u>\$ 908,113</u>	<u>14</u>	<u>\$ 986,948</u>	<u>17</u>
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 15,715)	-	(\$ 6,213)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	2,520	-	1,056	-
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		(69,884)	(1)	(53,906)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	(859)	-	(11,639)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	11,880	-	9,164	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 72,058)	(1)	(\$ 61,538)	(1)
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 836,055</u>	<u>13</u>	<u>\$ 925,410</u>	<u>16</u>
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 893,172	14	\$ 986,948	17
8620 非控制權益		\$ 14,941	-	\$ -	-
綜合利益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 821,435	13	\$ 925,410	16
8720 非控制權益		\$ 14,620	-	\$ -	-
9750 基本每股盈餘	六(二十八)	\$ 1.92		\$ 2.12	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$ 1.87		\$ 2.06	

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



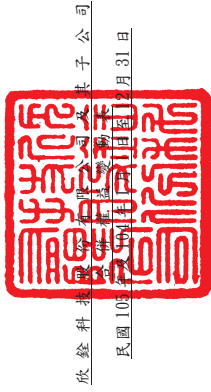
經理人：張季明



會計主管：顧尚偉



單位：新台幣仟元



欣銓科技股份有限公司
民國105年12月31日

附註	歸屬於本公司之權益			其他權益			主權			之權益												
	普通股本	庫藏股票	發行溢價	交	易	限制員工權利股票	法定盈餘	公積	保	留	盈餘	其他	備供出售	金融資產	未實現	損益	其他	權益	總計	非控制權益	權益總額	
104年1月1日至12月31日																						
104年1月1日餘額	\$ 4,761,707	\$ 168,856	\$ 813,194	\$ 81,071	\$ 910,471	\$ 2,593,073	\$ 150,512	\$ 12,571	(\$ 90,303)	(\$ 126,772)	\$ 9,274,380	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,274,380
103年盈餘分配	-	-	-	-	120,673	(120,673)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六(二十一)	47,617	-	-	-	(47,617)	(47,617)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(761,873)	-	-	-	-	(761,873)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(761,873)
限制員工權利新股認購	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股認購	(422)	-	-	(687)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,302
限制員工權利新股認購	-	-	16,120	(16,120)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,109
本期淨利	-	-	-	-	-	986,948	-	-	-	-	986,948	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	986,948
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,157)	(44,742)	(11,639)	-	-	(61,538)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(61,538)
發放子公司股利調整資本公積	-	25,491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,491
104年12月31日餘額	\$ 4,808,902	\$ 194,347	\$ 829,314	\$ 64,264	\$ 1,031,144	\$ 2,644,701	\$ 105,770	\$ 932	(\$ 43,892)	(\$ 126,772)	\$ 9,508,710	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,508,710
105年1月1日至12月31日																						
105年1月1日餘額	\$ 4,808,902	\$ 194,347	\$ 829,314	\$ 64,264	\$ 1,031,144	\$ 2,644,701	\$ 105,770	\$ 932	(\$ 43,892)	(\$ 126,772)	\$ 9,508,710	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,508,710
104年盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六(二十一)	48,089	-	-	-	98,695	(98,695)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(48,089)	-	-	-	-	(48,089)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(48,089)
限制員工權利新股認購	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股認購	(1,238)	-	-	(2,009)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,064
限制員工權利新股認購	-	-	15,688	(15,688)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,247
本期淨利	-	-	-	-	-	893,172	-	-	-	-	893,172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	893,172
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(12,874)	(58,004)	(859)	-	-	(71,737)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(71,737)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發放子公司股利調整資本公積	-	20,922	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,922
105年12月31日餘額	\$ 4,855,753	\$ 215,269	\$ 845,002	\$ 46,567	\$ 1,129,839	\$ 2,753,058	\$ 47,766	\$ 73	(\$ 15,581)	(\$ 126,772)	\$ 9,750,974	\$ 734,794	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,485,768

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

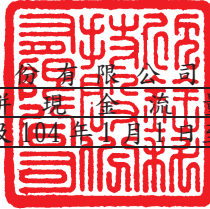


經理人：張季明



會計主管：顧尚偉

欣銓科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

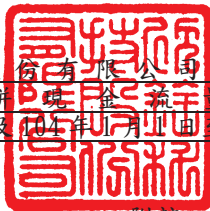


單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,068,416	\$ 1,188,555
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(二十五)	2,073,343	1,944,732
攤銷費用	六(九)(二十五)	44,209	47,000
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失(利益)	六(二十三)(二十 四)(二十五)	18,275 (	14,749)
處分投資利益	六(三)(二十四) (	863 ) (	13,299)
限制員工權利新股酬勞成本	六(十七)	25,063	45,302
利息費用		53,909	58,248
利息收入	六(二十三) (	21,323 ) (	21,804)
股利收入	六(二十三) (	248 ) (	3,375)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之 分額	六(七)	7,830	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四) (	11,859 ) (	4,747)
長期預付租金轉列租金費用		-	27,551
長期借款之兌換損失(利益)		2,786 (	6,238)
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			
應收票據淨額		(164)	966
應收帳款		(314,259)	166,673
其他應收款		(2,473)	3,056
預付款項		47,956 (	3,704)
淨確利福利資產		762	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(719 ) (	250)
其他應付款		(62,851)	55,869
其他流動負債		5,705	5,350
應計退休金負債		(464 ) (	2,604)
營運產生之現金流入		2,933,031	3,472,532
收取之利息		19,586	21,097
支付之利息		(51,889 ) (	56,996)
收取之股利		248	3,375
所得稅支付數		(208,369 ) (	280,085)
營業活動之淨現金流入		<u>2,692,607</u>	<u>3,159,923</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得備供出售金融資產	六(三)	\$ -	(\$ 4,651)
處分備供出售金融資產價款		7,206	50,002
以成本衡量之金融資產－非流動增加	六(四)	(7,000)	-
無活絡市場之債務工具投資(增加)減少	六(五)	(203,877)	268,023
取得採用權益法之投資		(348,000)	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	(765,372)	(1,613,746)
出售不動產、廠房及設備價款		26,688	4,866
取得無形資產	六(九)	(40,297)	(34,838)
存出保證金增加		(2,986)	(8,765)
受限制資產減少(增加)		23,971	(784)
收購子公司支付數(扣除取得之現金)	六(二十九)	(1,173,491)	-
投資活動之淨現金流出		(2,483,158)	(1,339,893)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加數		561,363	66,740
長期借款舉借數		3,841,712	2,530,000
長期借款償還數		(3,346,521)	(3,314,420)
存入保證金增加		-	404
發放現金股利		(604,235)	(736,382)
籌資活動之淨現金流入(流出)		452,319	(1,453,658)
匯率影響數		(39,161)	18,831
本期現金及約當現金增加數		622,607	385,203
期初現金及約當現金餘額		2,348,452	1,963,249
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,971,059	\$ 2,348,452

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其子公司
合併財務報表附註
民國105年度及104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106年3月23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

無。

(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106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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

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
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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經營結果並無重大影響。

(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民國 106 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107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7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107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經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

金融資產權益工具應分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

2. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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。

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) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(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
			105年12月31日	104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	63.84	-	註
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	

註：本公司於民國 105 年 7 月 25 日至 105 年 8 月 25 日公開收購全智科技(股)公司股票，並於民國 105 年 9 月 1 日取得控制力，自取得控制力日起將該公司之收益及費損編入合併報表。

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

本集團民國 105 年 12 月 31 日非控制權益總額為\$734,794，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益	
		105年12月31日	
		金額	持股百分比
全智科技股份有限公司	台灣	\$ 734,794	36.16%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	全智科技股份有限公司	
	105年12月31日	
流動資產	\$	1,122,806
非流動資產		1,129,707
流動負債	(	207,704)
非流動負債	(	12,545)
淨資產總額	\$	2,032,264

綜合損益表

	全智科技股份有限公司	
	105年9月1日至105年12月31日	
營業收入	\$	496,556
稅前淨利		47,914
所得稅費用	(	6,590)
本期淨利		41,324
其他綜合損益(稅後淨額)	(	888)
本期綜合利益總額	\$	40,436
綜合利益總額歸屬於非控制權益	\$	14,620

現金流量表

	全智科技股份有限公司	
	105年9月1日至105年12月31日	
營業活動之淨現金流入	\$	156,093
投資活動之淨現金流出	(	14,267)
籌資活動之淨現金流出	(	4,930)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(	323)
本期現金及約當現金減少數		136,573
期初現金及約當現金餘額		670,784
期末現金及約當現金餘額	\$	807,357

(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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(九) 無活絡市場之債務工具投資

本集團持有之無活絡市場之債務工具投資為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

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

- (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

- (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。
- (2) 備供出售金融資產
係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(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所有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) 租賃

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。
商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十七) 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. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十) 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 10% 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 10% 之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

本集團提供測試之相關服務於提供勞務之交易結果能可靠估計時認列收入，依交易條件為測試完成或交運時認列

(二十九) 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。

(三十) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

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

有形資產及無形資產之減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 105 年 12 月 31 日，本集團之不動產、廠房及設備為 \$8,869,796，無形資產為 \$598,869。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 169	\$ 87
支票存款及活期存款	1,180,745	1,036,897
定期存款	1,510,369	1,311,468
附買回票券及債券	279,776	-
合計	<u>\$ 2,971,059</u>	<u>\$ 2,348,452</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」及「其他非流動資產」)之情形，請詳附註八。
3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，已轉列為「無活絡市場之債務工具投資-流動」之定期存款分別為 \$679,128 及 \$475,251，請詳附註六、(五)之說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
衍生金融資產	<u>\$ 4,322</u>	<u>\$ 134</u>
非流動項目：		
衍生金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,238</u>

1. 本集團衍生金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之淨利益分別為 \$32,006 及 \$24,168。

2. 有關衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

單位：仟元

衍生金融資產	105年12月31日		104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\$ 500	106.03.01~ 106.03.31	US\$ 900	104.11.09~ 105.01.20
外匯交換合約	US\$ 1,250	105.12.28~ 106.01.06	-	-
換匯換利合約	US\$ 4,000	104.01.26~ 106.01.26	-	-
非流動項目：				
換匯換利合約	-	-	US\$ 4,000	104.01.26~ 106.01.26

遠期外匯、外匯交換及換匯換利合約

本集團簽訂之遠期外匯、外匯交換及換匯換利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。

(三) 備供出售金融資產

項目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
全智科技(股)公司	\$ -	\$ 2,203
誠遠科技(股)公司	-	6,343
元大寶來台灣卓越50證券投資 信託基金	3,093	3,093
中國信託金融控股(股)公司	477	477
備供出售金融資產評價調整	73	932
合計	<u>\$ 3,643</u>	<u>\$ 13,048</u>
非流動項目：		
Great Team Backend Foundry , Inc.	<u>\$ 89,640</u>	<u>\$ 89,640</u>

本集團於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 \$4 及 \$1,660。自權益重分類至當期損益之金額分別為 \$863 及 \$13,299。

(四) 以成本衡量之金融資產

項 目	105年12月31日	104年12月31日
非流動項目：		
行動檢測服務(股)公司	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ -</u>

1. 子公司-盛唐投資有限公司持有之行動檢測服務(股)公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司民國 105 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五) 無活絡市場之債務工具投資-流動

項 目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
定期存款	\$ 679,128	\$ 475,251

1. 本集團於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日投資性定期存款之有效利率分別 0.120%~1.400%及 0.330%~1.165%。
2. 本集團列報資產負債表之無活絡市場之債務工具投資-流動無提供質押之情形。作為質押擔保之無活絡市場之債務工具投資-流動(表列「其他流動資產」)之情形，請詳附註八。

(六) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 1,491,685	\$ 970,342
減：備抵呆帳	(350)	(350)
小計	\$ 1,491,335	\$ 969,992
關係人	59,253	12,334
合計	\$ 1,550,588	\$ 982,326

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
群組1	\$ 707	\$ 2,947
群組2	251,513	119,455
群組3	155,308	107,140
群組4	1,056,072	732,633
	\$ 1,463,600	\$ 962,175

群組 1：新客戶(首次交易迄今短於 1 年)。

群組 2：現有客戶資本額低於 10 億。

群組 3：現有客戶資本額 10 億~100 億。

群組 4：現有客戶資本額超過 100 億。

2. 已逾期但未減損之應收帳款，帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30天內	\$ 46,919	\$ 17,156
31-90天	39,995	2,575
91-180天	74	420
	<u>\$ 86,988</u>	<u>\$ 20,151</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 本集團並未持有任何應收帳款之擔保品。

(七) 採用權益法之投資

	105年12月31日
關聯企業：	
瑞峰半導體(股)公司	<u>\$ 340,170</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
		105年12月31日
瑞峰半導體(股)公司	台灣	31.73%

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
	105年12月31日
流動資產	\$ 556,062
非流動資產	599,889
流動負債	(94,141)
淨資產總額	<u>\$ 1,061,810</u>

綜合損益表

	瑞峰半導體(股)公司
	105年度
收入	\$ -
本期淨損	(29,496)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 29,496)</u>

3. 民國 105 年度，按權益法認列之投資損失為\$7,830。

(八) 不動產、廠房及設備

	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
<u>105年1月1日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 2,035,578	\$ 21,043,960	\$ 7,211	\$ 226,189	\$ 495,614	\$ 213,112	\$ 79,532	\$ 24,762,149
累計折舊	-	(7,255)	(732,756)	(14,263,103)	(5,132)	(181,121)	(375,017)	(142,266)	-	(15,706,650)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,302,822	\$ 6,775,802	\$ 2,079	\$ 45,068	\$ 120,597	\$ 70,846	\$ 79,532	\$ 9,050,444
<u>105年</u>										
105年1月1日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,302,822	\$ 6,775,802	\$ 2,079	\$ 45,068	\$ 120,597	\$ 70,846	\$ 79,532	\$ 9,050,444
首次合併轉入數	-	-	-	1,079,489	658	1,198	39,514	11,846	58,804	1,191,509
增添	-	-	3,990	354,555	400	4,326	39,347	10,223	336,213	749,054
處分	-	-	-	(14,671)	-	(151)	-	(6)	-	(14,828)
重分類	-	-	-	335,658	-	-	71,129	1,835	(408,692)	(70)
折舊費用	-	(94,198)	(1,895,100)	(1,895,100)	(1,055)	(19,626)	(40,325)	(23,039)	-	(2,073,343)
淨兌換差額	-	(8,182)	(25,072)	(25,072)	(2)	(1,379)	(327)	1,992	3	(32,970)
105年12月31日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,204,432	\$ 6,610,658	\$ 2,080	\$ 29,436	\$ 229,935	\$ 73,697	\$ 65,860	\$ 8,869,796
<u>105年12月31日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 2,027,786	\$ 21,971,424	\$ 8,245	\$ 226,807	\$ 630,060	\$ 236,356	\$ 65,860	\$ 25,827,491
累計折舊	-	(7,255)	(823,354)	(15,355,711)	(6,165)	(197,371)	(400,125)	(162,659)	-	(16,952,640)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,204,432	\$ 6,610,658	\$ 2,080	\$ 29,436	\$ 229,935	\$ 73,697	\$ 65,860	\$ 8,869,796

	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
104年1月1日										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 2,040,476	\$ 19,681,056	\$ 7,933	\$ 226,358	\$ 487,732	\$ 197,745	\$ 68,735	\$ 23,370,988
累計折舊	-	(7,255)	(641,020)	(12,643,927)	(4,915)	(168,672)	(353,015)	(124,281)	-	(13,943,085)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,399,456</u>	<u>\$ 7,032,074</u>	<u>\$ 3,018</u>	<u>\$ 57,686</u>	<u>\$ 134,717</u>	<u>\$ 73,464</u>	<u>\$ 68,735</u>	<u>\$ 9,422,848</u>
104年										
104年1月1日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,399,456	\$ 7,032,074	\$ 3,018	\$ 57,686	\$ 134,717	\$ 73,464	\$ 68,735	\$ 9,422,848
增添	-	-	6,178	1,461,232	-	9,324	18,152	14,414	110,093	1,619,393
處分	-	-	-	(108)	-	(8)	-	-	-	(116)
重分類	-	-	920	98,399	-	-	-	(23)	(99,296)	-
折舊費用	-	-	(94,135)	(1,778,536)	(928)	(19,959)	(31,938)	(19,236)	-	(1,944,732)
淨兌換差額	-	-	(9,597)	(37,259)	(11)	(1,975)	(334)	2,227	-	(46,949)
104年12月31日	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,302,822</u>	<u>\$ 6,775,802</u>	<u>\$ 2,079</u>	<u>\$ 45,068</u>	<u>\$ 120,597</u>	<u>\$ 70,846</u>	<u>\$ 79,532</u>	<u>\$ 9,050,444</u>
104年12月31日										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 2,035,578	\$ 21,043,960	\$ 7,211	\$ 226,189	\$ 495,614	\$ 213,112	\$ 79,532	\$ 24,762,149
累計折舊	-	(7,255)	(732,756)	(14,263,103)	(5,132)	(181,121)	(375,017)	(142,266)	-	(15,706,650)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,302,822</u>	<u>\$ 6,775,802</u>	<u>\$ 2,079</u>	<u>\$ 45,068</u>	<u>\$ 120,597</u>	<u>\$ 70,846</u>	<u>\$ 79,532</u>	<u>\$ 9,050,444</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。

(九) 無形資產

	電腦軟體	商譽	其他無形資產	合計
<u>105年1月1日</u>				
成本	\$ 82,697	\$ -	\$ 4,206	\$ 86,903
累計攤銷	(57,213)	-	(2,034)	(59,247)
合計	<u>\$ 25,484</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 27,656</u>
<u>105年</u>				
105年1月1日	\$ 25,484	\$ -	\$ 2,172	\$ 27,656
增添	39,897	-	400	40,297
增添-源自合併	-	574,824	-	574,824
攤銷費用	(43,436)	-	(773)	(44,209)
淨兌換差額	301	-	-	301
105年12月31日	<u>\$ 22,246</u>	<u>\$ 574,824</u>	<u>\$ 1,799</u>	<u>\$ 598,869</u>
<u>105年12月31日</u>				
成本	\$ 66,003	\$ 574,824	\$ 3,085	\$ 643,912
累計攤銷	(43,757)	-	(1,286)	(45,043)
合計	<u>\$ 22,246</u>	<u>\$ 574,824</u>	<u>\$ 1,799</u>	<u>\$ 598,869</u>
	電腦軟體	商譽	其他無形資產	合計
<u>104年1月1日</u>				
成本	\$ 96,457	\$ -	\$ 6,096	\$ 102,553
累計攤銷	(58,963)	-	(3,550)	(62,513)
合計	<u>\$ 37,494</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,546</u>	<u>\$ 40,040</u>
<u>104年</u>				
104年1月1日	\$ 37,494	\$ -	\$ 2,546	\$ 40,040
增添	34,072	-	766	34,838
攤銷費用	(45,860)	-	(1,140)	(47,000)
淨兌換差額	(222)	-	-	(222)
104年12月31日	<u>\$ 25,484</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 27,656</u>
<u>104年12月31日</u>				
成本	\$ 82,697	\$ -	\$ 4,206	\$ 86,903
累計攤銷	(57,213)	-	(2,034)	(59,247)
合計	<u>\$ 25,484</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 27,656</u>

無形資產攤銷明細如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 30,017	\$ 30,440
研發費用	14,192	16,560
	<u>\$ 44,209</u>	<u>\$ 47,000</u>

(十) 非金融資產減損

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：為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十一) 其他非流動資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
存出保證金	\$ 102,556	\$ 83,128
預付退休金	26,800	-
質押定存	9,183	-
預付設備款	-	24,692
	<u>\$ 138,539</u>	<u>\$ 107,820</u>

(十二) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 646,006</u>	0.5500%~2.0085%
<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 79,427</u>	0.6531%~1.2400%

(十三) 其他應付款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付員工酬勞	\$ 186,527	\$ 166,830
應付獎金	114,770	107,885
應付設備款	88,141	105,671
應付維修費	81,427	21,322
應付薪資	56,330	1,053
應付董監酬勞	42,879	41,592
其他	238,384	235,126
	<u>\$ 808,458</u>	<u>\$ 679,479</u>

(十四)按公允價值衡量之金融負債

項目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
衍生金融負債	\$ 15,112	\$ 2,937
非流動項目：		
衍生金融負債	\$ 2,786	\$ -

1. 本集團衍生金融負債於民國 105 年及 104 年度認列之淨損失分別為 \$39,879 及 \$56,138。

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	105年12月31日		104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\$ 25,825	105.10.05~ 106.03.30	US\$ 12,837	104.11.06~ 105.02.16
外匯交換合約	US\$ 5,700	105.11.25~ 106.01.13	-	-
非流動項目：				
換匯換利合約	US\$ 9,000	105.07.07~ 107.07.10	-	-

遠期外匯、外匯交換及換匯換利合約

本集團簽訂之遠期外匯、外匯交換及換匯換利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	還款期間及還款方式	擔保品(註2)	105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)	103.02.09~106.11.09(分期償還)	機器設備	\$ 100,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合抵押擔保借款(註1)	105.01.04~108.01.04(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	1,357,100
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合借款	106.06.26~107.01.04(循環動用)	無	300,000
凱基商業銀行	中長期信用借款	106.02.21~107.02.04(循環動用)	無	450,000
王道商業銀行(註4)	中長期信用借款(註1)	106.03.16~107.12.16(循環動用)	無	200,000
凱基商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.04.15~109.01.15(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	130,000
中國信託商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.03.29~107.06.29(分期償還)	機器設備	69,000
花旗(台灣)商業銀行	中長期信用借款(註1)	106.01.26(到期清償)	無	129,248
花旗(台灣)商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	107.07.10(到期清償)	機器設備	287,910
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.08.06~109.08.06(分期償還)	機器設備	253,215
台灣土地銀行	中長期購置自動化機器擔保借款	105.02.16~109.11.16(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	
小計				<u>83,856</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				<u>3,360,329</u>
				(<u>946,101</u>)
				<u>\$ 2,414,228</u>
利率區間				<u>1.1356%~1.8732%</u>

借款銀行	借款性質	還款期間及還款方式	擔保品(註2)	104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)	103.02.09~106.11.09(分期償還)	機器設備	\$ 200,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合抵押擔保借款(註1)	105.01.04~108.01.04(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	1,900,000
凱基商業銀行	中長期信用借款	105.02.05~105.02.07(循環動用)	無	75,000
台灣工業銀行	中長期信用借款(註1)	104.06.15~105.06.15(分期償還)	無	46,154
凱基商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.05.15~109.01.15(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	160,000
中國信託商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.03.29~107.06.29(分期償還)	機器設備	115,000
花旗(台灣)商業銀行	中長期信用借款(註1)	106.01.26(到期清償)	無	131,240
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.08.06~109.08.06(分期償還)	機器設備	86,000
台灣土地銀行	中長期購置自動化機器擔保借款	105.02.16~109.11.16(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	104,000
E. SUN Commercial Bank. Ltd. Singapore Branch	中長期借款	103.03.23~105.12.23(分期償還)	無	54,789
小計				2,872,183
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(925,061)
利率區間				\$ 1,947,122
				<u>1.2697%~1.9931%</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105年12月31日止，本集團尚無違反該項限制之情形。

註2：有關長期借款擔保品帳面價值，請參閱附註八。

註3：土地、房屋及建築係部分擔保。

註4：原為台灣工業銀行，於106年1月1日更名為王道商業銀行。

1. 本集團未動用借款額度明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,077,678	\$ 1,275,000
一年以上到期	350,000	700,000
	<u>\$ 1,427,678</u>	<u>\$ 1,975,000</u>

2. 本集團之流動性風險請詳附註十二、(二)3.(3)。

(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 105 年 1 月 1 日至 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：

	105年12月31日	104年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 112,739)	(\$ 96,737)
計畫資產公允價值	67,688	63,453
	(45,051)	(33,284)
未提撥確定福利義務現值	(31,916)	(29,320)
認列於資產負債表之淨負債	<u>(\$ 76,967)</u>	<u>(\$ 62,604)</u>

B. 子公司-全智科技(股)公司：

	105年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 10,765)
計畫資產公允價值	37,565
認列於資產負債表之淨資產	<u>\$ 26,800</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
105年			
1月1日餘額	(\$ 126,057)	\$ 63,453	(\$ 62,604)
當期服務成本	(2,246)	-	(2,246)
利息(費用)收入	(2,206)	1,143	(1,063)
	<u>(130,509)</u>	<u>64,596</u>	<u>(65,913)</u>
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)	-	(681)	(681)
人口統計假設變動影 響數	(5,584)	-	(5,584)
財務假設變動影響數	(3,947)	-	(3,947)
經驗調整	(4,615)	-	(4,615)
	<u>(14,146)</u>	<u>(681)</u>	<u>(14,827)</u>
提撥退休基金	-	3,773	3,773
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>(\$ 144,655)</u>	<u>\$ 67,688</u>	<u>(\$ 76,967)</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年			
1月1日餘額	(\$ 120,543)	\$ 61,547	(\$ 58,996)
當期服務成本	(1,358)	-	(1,358)
利息(費用)收入	(2,410)	1,268	(1,142)
	<u>(124,311)</u>	<u>62,815</u>	<u>(61,496)</u>
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)	-	340	340
人口統計假設變動影 響數	(4,902)	-	(4,902)
財務假設變動影響數	(104)	-	(104)
經驗調整	(1,547)	-	(1,547)
	<u>(6,553)</u>	<u>340</u>	<u>(6,213)</u>
提撥退休基金	-	3,742	3,742
支付退休金	4,807	(3,444)	1,363
12月31日餘額	<u>(\$ 126,057)</u>	<u>\$ 63,453</u>	<u>(\$ 62,604)</u>

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
105年度			
1月1日餘額	(\$ 9,993)	\$ 37,300	\$ 27,307
當期服務成本	(97)	-	(97)
利息(費用)收入	(175)	653	478
	<u>(10,265)</u>	<u>37,953</u>	<u>27,688</u>
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)	-	(388)	(388)
人口統計假設變動影 響數	(87)	-	(87)
財務假設變動影響數	(434)	-	(434)
經驗調整	21	-	21
	<u>(500)</u>	<u>(388)</u>	<u>(888)</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 10,765)</u>	<u>\$ 37,565</u>	<u>\$ 26,800</u>

- (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。105年12月31日及104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：

	105年度	104年度
折現率	<u>1.500%</u>	<u>1.750%</u>
長期平均調薪率	<u>2.000%</u>	<u>2.000%</u>

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%
105年12月31日				
母公司				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 4,420)	\$ 4,620	\$ 4,535	(\$ 4,361)
子公司				
對確定福利義務現值之影響	\$ 293	(\$ 305)	(\$ 293)	\$ 283
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 3,827)	\$ 4,286	(\$ 3,940)	\$ 3,786

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 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$3,182。
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 105 年及 104 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 \$46,896 及 \$42,587。
- (3) 子公司 Ardentec Singapore Pte.Ltd. 依當地法令規定，訂有確定提撥退休金辦法，民國 105 年及 104 年度依退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,121 及 \$12,256。
- (4) 子公司 Ardentec Korea Co.,Ltd. 依當地法令規定，訂有確定提撥退休金辦法，民國 105 年及 104 年度依退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,538 及 \$5,028。

(十七) 股份基礎給付

1. 民國 105 年及 104 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	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

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。

- 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 日及 103 年 8 月 11 日本公司股票之收盤價格 26.3 元及 26.2 元作為公允價值之衡量。
- 限制員工權利新股之詳細資料如下：

限制員工權利新股	105年度	104年度
	數量(仟股)	數量(仟股)
期初流通在外	\$ 3,952	\$ 4,985
本期已既得	(965)	(991)
本期註銷	(124)	(42)
期末流通在外	<u>\$ 2,863</u>	<u>\$ 3,952</u>

- 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

	105年度	104年度
權益交割	<u>\$ 25,064</u>	<u>\$ 45,302</u>

(十八) 負債準備-非流動

	105年	104年
1月1日餘額	\$ 21,529	\$ 21,773
合併轉入數	12,545	-
當期新增之負債準備	7,500	-
折現攤銷	274	263
兌換差額	(639)	(507)
12月31日餘額	<u>\$ 41,209</u>	<u>\$ 21,529</u>

負債準備分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
非流動	<u>\$ 41,209</u>	<u>\$ 21,529</u>

依照公布之政策和適用之合約或法規要求，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 105 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\$4,855,753，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：

	105年	104年
1月1日	464,800	460,240
盈餘轉增資	4,647	4,602
限制員工權利股票註銷	(124)	(42)
12月31日	469,323	464,800

單位：仟股

2. 庫藏股

股份收回原因及其數量： 單位：

		105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
		16,250	\$ 126,772
		104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	276	\$ 1,997
子公司-Valutek, Inc.	投資	15,814	124,775
		16,090	\$ 126,772

仟股/仟元

(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。

(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 105 年 6 月 28 日及 104 年 6 月 23 日經股東會決議之民國 104 年及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 98,695		\$ 120,673	
現金股利	625,157	\$ 1.30	761,873	\$ 1.60
股票股利	48,089	0.10	47,617	0.10
合計	<u>\$ 771,941</u>	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 930,163</u>	<u>\$ 1.70</u>

6. 本公司於民國 106 年 3 月 23 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分派如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 89,317	\$ -
現金股利	606,969	1.25
	<u>\$ 696,286</u>	<u>\$ 1.25</u>

7. 有關員工及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十六)。

(二十二) 營業收入

	105年度	104年度
勞務收入	\$ 6,122,270	\$ 5,613,616
其他營業收入	138,152	310,886
合計	<u>\$ 6,260,422</u>	<u>\$ 5,924,502</u>

(二十三) 其他收入

	105年度	104年度
租金收入	\$ 28,647	\$ 31,344
什項收入	7,464	3,836
股利收入	248	3,375
利息收入：		
銀行存款利息	20,567	20,110
其他收入	756	1,694
合計	\$ 57,682	\$ 60,359

(二十四) 其他利益及損失

	105年度	104年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(損失)利益	(\$ 3,314)	\$ 6,300
透過損益按公允價值衡量之 金融負債(損失)利益	(14,961)	8,449
淨外幣兌換利益	11,663	6,611
處分不動產、廠房及設備利 益	11,859	4,747
處分投資利益	863	13,299
什項支出	(223)	-
合計	\$ 5,887	\$ 39,406

(二十五) 費用性質之額外資訊

	105年度	104年度
員工福利費用	\$ 1,697,700	\$ 1,583,967
不動產、廠房及設備 折舊費用	2,073,343	1,944,732
攤銷費用	44,209	47,000
合計	\$ 3,815,252	\$ 3,575,699

(二十六) 員工福利費用

	105年度	104年度
薪資費用	\$ 1,420,062	\$ 1,315,839
股份基礎給付	25,064	45,302
勞健保費用	106,237	95,948
退休金費用	68,737	62,372
其他用人費用	77,600	64,506
合計	\$ 1,697,700	\$ 1,583,967

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 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$150,253 及 \$166,369；董監酬勞估列金額分別為\$37,563 及\$41,592，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年度係以截至當期止之獲利狀況，分別以 12%及 3%估列。董事會決議實際發放金額為\$150,253 及\$37,563，將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工及董監酬勞與民國 104 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：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 136,248	\$ 182,783
未分配盈餘加徵10%	20,985	27,119
以前年度所得稅(高)低估	(600)	5,261
當期所得稅總額	<u>156,633</u>	<u>215,163</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,670	(13,556)
遞延所得稅總額	<u>3,670</u>	<u>(13,556)</u>
所得稅費用	<u>\$ 160,303</u>	<u>\$ 201,607</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 11,880)	(9,164)
確定福利義務之再衡量數	(2,520)	(1,056)
合計	<u>(14,400)</u>	<u>(10,220)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 167,239	\$ 205,130
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 (	919)	(3,331)
免稅所得之所得稅影響數	(33,293)	(38,994)
未分配盈餘加徵10%	20,985	27,119
以前年度所得稅(高)低估數	(600)	5,261
就源扣繳之所得稅影響數	6,891	6,422
所得稅費用	<u>\$ 160,303</u>	<u>\$ 201,607</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：

	105年				
	1月1日	首次合併 影響數	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
未實現長期投資損失	\$ 94,991	\$ -	(\$ 2,967)	\$ -	\$ 92,024
未實現兌換損失	1,678	105	(1,772)	-	11
金融負債評價損失	483	(215)	2,024	-	2,292
未實現退休金	7,766	-	(54)	-	7,712
未實現聯屬公司間利益	32	-	(32)	-	-
未實現呆帳損失	691	-	-	-	691
除役負債準備	-	1,776	579	-	2,355
固定資產減損損失	491	-	(122)	-	369
用品盤存	-	97	-	-	97
確定福利精算損失	3,080	-	-	2,520	5,600
小計	<u>\$ 109,212</u>	<u>\$ 1,763</u>	<u>(\$ 2,344)</u>	<u>\$ 2,520</u>	<u>\$ 111,151</u>
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	(\$ 1,506)	\$ -	(\$ 1,670)	\$ -	(\$ 3,176)
金融資產評價利益	(1,061)	-	326	-	(735)
國外營運機構兌換差額	(21,663)	-	-	11,880	(9,783)
除役負債準備	(458)	-	18	-	(440)
小計	<u>(\$ 24,688)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,326)</u>	<u>\$ 11,880</u>	<u>(\$ 14,134)</u>
合計	<u>\$ 84,524</u>	<u>\$ 1,763</u>	<u>(\$ 3,670)</u>	<u>\$ 14,400</u>	<u>\$ 97,017</u>

104年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現長期投資損失	\$ 83,210	\$ 11,781	\$ -	\$ 94,991
未實現兌換損失	90	1,588	-	1,678
金融負債評價損失	1,591	(1,108)	-	483
未實現退休金	8,196	(430)	-	7,766
未實現聯屬公司間利益	198	(166)	-	32
未實現呆帳損失	691	-	-	691
固定資產減損損失	613	(122)	-	491
確定福利精算損失	2,024	-	1,056	3,080
小計	<u>\$ 96,613</u>	<u>\$ 11,543</u>	<u>\$ 1,056</u>	<u>\$ 109,212</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 4,554)	\$ 3,048	\$ -	(\$ 1,506)
金融資產評價利益	(8)	(1,053)	-	(1,061)
國外營運機構兌換差額	(30,827)	-	9,164	(21,663)
除役負債準備	(476)	18	-	(458)
小計	<u>(\$ 35,865)</u>	<u>\$ 2,013</u>	<u>\$ 9,164</u>	<u>(\$ 24,688)</u>
合計	<u>\$ 60,748</u>	<u>\$ 13,556</u>	<u>\$ 10,220</u>	<u>\$ 84,524</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊：

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後	<u>\$ 2,753,058</u>	<u>\$ 2,644,701</u>

6. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$438,361 及 \$405,686，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際數為 18.82%。民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 18.70%。

(二十八) 每股盈餘

	105年度		
	稅後金額	加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 893,172</u>	466,158	<u>\$ 1.92</u>
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		8,864	
限制員工權利新股		<u>2,574</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>\$ 893,172</u>	<u>477,596</u>	<u>\$ 1.87</u>

	104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	\$ 986,948	465,051	\$ 2.12
<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		10,625	
限制員工權利新股		2,634	
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	\$ 986,948	478,310	\$ 2.06

(二十九) 企業合併

1. 本公司於民國 105 年 7 月 22 日經董事會決議通過對全智科技(股)公司進行公開收購，公開收購對價每股為新台幣 24 元，於民國 105 年 9 月 1 日完成公開收購程序，支付現金 1,844,275 仟元加計於公開收購前已持有之股數共取得全智科技(股)公司 63.84%之股權，並取得對全智科技(股)公司之控制。全智科技(股)公司主要業務為提供半導體積體電路、模組及元件之測試服務，是射頻積體電路(Radio Frequency IC)測試驗證的專業領導廠商。本公司收購目的為考量長期策略發展所需，收購後強化整體競爭力，並擴大市場占有率。

2. 收購全智科技(股)公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益之資訊如下：

	<u>105年9月1日</u>
收購對價-現金	\$ 1,844,275
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	<u>720,174</u>
	2,564,449
先前已持有全智科技(股)公司之權益於收購日之公允價值	<u>2,203</u>
	<u><u>2,566,652</u></u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	670,784
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,264
應收帳款	258,660
其他應收款	2,070
預付款項	73,488
不動產、廠房及設備	1,191,509
遞延所得稅資產	1,763
其他非流動資產	80,279
短期借款	(4,978)
應付票據	(1,103)
其他應付款	(238,593)
本期所得稅負債	(29,086)
其他流動負債	(1,684)
負債準備-非流動	<u>(12,545)</u>
可辨認淨資產總額	<u>1,991,828</u>
商譽	<u>\$ 574,824</u>

3. 取得之可辨認資產目前係以初估值入帳，該等資產內容及公允價值尚待最後之估價。
4. 本集團自民國 105 年 9 月 1 日合併全智科技(股)公司起，全智科技(股)公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$496,556及\$47,914。若假設全智科技(股)公司自民國 105 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為\$7,270,187及\$1,245,100。

(三十) 營業租賃

本集團以營業租賃承租土地、辦公室及廠房，租賃期間介於 96 至 120 年，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 105 年及 104 年度分別認列 \$140,482 及 \$104,891 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：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 149,734	\$ 80,997
超過1年但不超過5年	463,097	398,123
超過5年	308,021	240,102
	<u>\$ 920,852</u>	<u>\$ 719,222</u>

(三十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 749,054	\$ 1,619,393
首次合併轉入數-應付設備款	30,980	-
加：期初應付設備款 (表列其他應付款)	105,671	99,512
減：期末應付設備款 (表列其他應付款)	(88,141)	(105,671)
加：期末預付設備款 (表列其他非流動資產)	-	24,692
減：期初預付設備款 (表列其他非流動資產)	(24,692)	(24,180)
負債準備-非流動	(7,500)	-
本期支付現金	<u>\$ 765,372</u>	<u>\$ 1,613,746</u>

2. 企業併購首次併入取得現金數：

	105年度
先前已持有全智科技(股)公司之權益於收購日 之公允價值	(\$ 2,203)
非控制權益占被收購者可辨認資產份額	(720,174)
取得之非現金資產	1,609,033
承受之負債	(287,989)
商譽	574,824
收購子公司支付數(扣除取得之現金)	<u>\$ 1,173,491</u>

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
勞務提供：		
其他關係人	\$ <u>152,064</u>	\$ <u>186,018</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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係人	\$ <u>59,253</u>	\$ <u>12,334</u>

3. 應付關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付票據：		
其他關係人	\$ <u>384</u>	\$ <u>-</u>
其他應付款：		
其他關係人	\$ <u>1,638</u>	\$ <u>2,388</u>

4. 向關係人借款(兆豐國際商業銀行)

(1)期末餘額(表列長期借款及其他流動負債(一年內到期部分)):

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他關係人	\$ <u>353,215</u>	\$ <u>286,000</u>

(2)利息費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他關係人	\$ <u>5,162</u>	\$ <u>5,631</u>

向其他關係人之借款條件為款項貸與後分期償還(至 109.08.06)，民國 105 年及 104 年度之利息分別按年利率 1.550%~1.791%及 1.770%~1.990%支付。

5. 營業租賃交易

(1)民國 105 年 9 月 1 日至 12 月 31 日，本集團對其他關係人之租金支出為 \$14,385。係向其他關係人承租辦公室及廠房，租金按月支付。

(2)民國 105 年 9 月 1 日至 12 月 31 日，本集團對關聯企業之租金收入為 \$2,461。係出租辦公室及廠房，租金按月收取。

6. 其他費用

民國 105 年及 104 年度，本集團對其他關係人之各項費用分別為\$11,321 及\$4,643。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
薪資及其他員工福利	\$ 118,960	\$ 114,620
退職後福利	3,346	2,185
股份基礎給付	7,562	12,213
總計	<u>\$ 129,868</u>	<u>\$ 129,018</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

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	105年12月31日	104年12月31日	
定期存款 (表列其他流動資產)	\$ 18,995	\$ 18,902	海關保證金
定期存款 (表列其他流動資產)	34,086	35,233	短期綜合額度
定期存款 (表列其他非流動資產)	9,183	-	海關保證金
土地	653,698	653,698	長期借款副擔保
房屋及建築	1,004,962	1,077,561	長期借款副擔保
機器設備	2,937,605	3,663,250	長期借款

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、(三十)說明。

2. 截至民國 105 年及 104 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\$27,001 及\$5,466。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 105 年 10 月 13 日經董事會決議通過，因應半導體發展趨勢及業務發展所需，擬訂於美金 4,500 萬元額度以內，現金增資第三地控股公司 Valucom Investment, Inc.，並由該公司於第三地轉投資設立新公司 ValuTest Incorporated，在大陸地區新設立轉投資公司欣銓科技(南京)集成電路有限公司，從事半導體積體電路測試相關業務。已於民國 105 年 11 月 30 日取得經濟部投資審議委員會之核准函，並於民國 106 年 1 月匯出美金 500 萬元。
2. 本公司於民國 106 年 3 月 23 日董事會決議，為整合資源及擴大營運規模，通過與持股 63.84%之全智科技(股)公司(以下簡稱全智公司)間之股份轉換案，由本公司以每股現金新台幣 24 元支付全智公司股東(本公司除外)，以取得全智公司全數已發行之股份。本股份轉換案完成後，全智公司將成為本公司 100%持股之子公司。暫定股份轉換基準日為民國 106 年 8 月 30 日，惟得視本股份轉換案進度狀況，由董事會或董事會授權董事長變更股份轉換基準日。

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 105 年度之策略維持與民國 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團之借款佔資產比率如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
總借款	\$ 4,006,334	\$ 2,951,610
總資產	\$ 15,566,876	\$ 13,366,416
借款佔資產比率	26%	22%

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、存出保證金(表列其他非流動資產)、短期借款、應付票據、

其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及存入保證金(表列其他非流動負債)，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

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

A. 匯率風險

- a. 本集團係跨國營運，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。
- b. 本集團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。
- c. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。本公司評估來自國外營運機構淨資產無重大之匯率風險。
- d. 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及韓圓)，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：

105年12月31日

(外幣:功能性貨幣)			帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 47,798	32.250	\$ 1,541,499
日幣:新台幣	55,230	0.2756	15,221
美金:新加坡幣(註1)	5,332	1.4463	171,891
美金:韓圓(註1)	1,190	1,208.50	41,247
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 19,666	32.250	\$ 632,137
日幣:新台幣	63,216	0.2756	17,422
美金:新加坡幣(註1)	613	1.4463	19,746
美金:韓圓(註1)	32	1,208.50	1,098

104年12月31日

(外幣:功能性貨幣)			帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 32,063	32.8250	\$1,052,473
日幣:新台幣	254,672	0.2727	69,449
美金:新加坡幣(註1)	5,697	1.4139	187,280
美金:韓圓(註1)	893	1,172	29,413
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 7,023	32.8250	\$ 230,476
日幣:新台幣	237,814	0.2727	64,852
美金:新加坡幣(註1)	2,151	1.4139	70,703
美金:韓圓(註1)	47	1,172	1,534

註 1：合併個體中 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 之功能性貨幣為新加坡幣及 Ardentec Korea Co., Ltd. 之功能性貨幣為韓圓，但有外幣部位亦須列入考量。

e. 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：

105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	\$ -	32.250	\$ 22,900
日幣:新台幣	-	0.2756	(956)
美金:新加坡幣(註1)	205	1.4463	4,573
美金:韓圜(註1)	35,400	1,208.50	1,015
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ -	32.250	(\$ 4,503)
日幣:新台幣	-	0.2756	1,522
美金:新加坡幣(註1)	(24)	1.4463	(531)
美金:韓圜(註1)	(101)	1,208.50	(3)

104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	\$ -	32.8250	\$ 7,733
日幣:新台幣	-	0.2727	1,335
美金:新加坡幣(註1)	35	1.4139	820
美金:韓圜(註1)	9,687	1,172	272
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ -	32.8250	(\$ 6,914)
日幣:新台幣	-	0.2727	(2,960)
美金:新加坡幣(註1)	(249)	1.4139	(5,792)

註 1: 合併個體中 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 之功能性貨幣為新加坡幣及 Ardentec Korea Co., Ltd. 之功能性貨幣為韓圜，但有外幣部位亦須列入考量。

f. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105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%	\$ 15,415	\$	-
日幣:新台幣	1%	152		-
美金:新加坡幣(註1)	1%	1,719		-
美金:韓圜(註1)	1%	412		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	(\$ 6,321)	\$	-
日幣:新台幣	1%	(174)		-
美金:新加坡幣(註1)	1%	(197)		-
美金:韓圜(註1)	1%	(11)		-
104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%	\$ 10,525	\$	-
日幣:新台幣	1%	694		-
美金:新加坡幣(註1)	1%	1,873		-
美金:韓圜(註1)	1%	294		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	(\$ 2,305)	\$	-
日幣:新台幣	1%	(649)		-
美金:新加坡幣(註1)	1%	(707)		-
美金:韓圜(註1)	1%	(15)		-

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及韓圜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。

B. 價格風險

- a. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。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公司設定之限額進行。

- b. 本公司主要投資於國內上市櫃之權益工具，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以民國 105 年及 104 年 12 月 31 日持有帳面價值為基準，若於未來一季上升 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，使未來一季備供出售金融資產未實現利益分別增加 \$36 及 \$130。

C. 利率風險

- a. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分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。於民國 105 年及 104 年間，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元計價。
- b. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。

- c. 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，若借款利率升降息半碼，在所有其他因素維持不變之情況下，未來一季之稅前淨利分別將減少或增加 \$1,252 及 \$922，主要係因浮動利率借款導致利息費用增減。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出勞務服務之條款與條件前，須就其每一新客戶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。本集團之交易對象均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此評估並無重大性之信用風險。
- B. 於民國 105 及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六、(五)、1。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六、(五)、2。

(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，並由本公司財務部予以彙總。本公司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，請詳附註六、(十五)，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。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，由集團內各公司將其投資於定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- 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：

非衍生金融負債：

<u>民國105年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>
短期借款	\$ 646,717	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,194	-	-	-
其他應付款	808,458	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,005,454	1,951,021	402,699	82,531
存入保證金(表列其他非流動負債)	5,251	-	-	-

非衍生金融負債：

<u>民國104年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	
短期借款	\$ 79,527	\$ -	\$ -	\$ -	
應付票據	810	-	-	-	
其他應付款	679,479	-	-	-	
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	961,852	926,998	658,269	401,258	
存入保證金(表列其他 非流動負債)	5,416	-	-	-	

衍生金融負債：

<u>民國105年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>帳面金額</u>
遠期外匯合約	\$12,969	\$ -	\$ -	\$ -	\$12,969
外匯交換合約	2,143	-	-	-	2,143
換匯換利合約	-	2,786	-	-	2,786

<u>民國104年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>帳面金額</u>
遠期外匯合約	\$ 2,937	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,937

(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. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日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105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 4,322	\$ -	\$ 4,322
備供出售金融資產	3,643	-	89,640	93,283
合計	\$ 3,643	\$ 4,322	\$ 89,640	\$ 97,605

負債				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 17,898	\$ -	\$ 17,898

民國104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 6,372	\$ -	\$ 6,372
備供出售金融資產	13,048	-	89,640	102,688
合計	\$ 13,048	\$ 6,372	\$ 89,640	\$ 109,060

負債				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 2,937	\$ -	\$ 2,937

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 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 105 年及 104 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：

		105年12月31日	重大不可觀察	區間	輸入值與
		公允價值	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	\$	89,640	可類比上市	10%-40%	缺乏市場流通性
司股票			上櫃公司法		折價愈高，公允
			性折價		價值愈低

		104年12月31日	重大不可觀察	區間	輸入值與
		公允價值	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	\$	89,640	可類比上市	10%-40%	缺乏市場流通性
司股票			上櫃公司法		折價愈高，公允
			性折價		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，因此對公允價值衡量係屬合理，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：

		105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		± 10%	\$ -	\$ -	\$ 8,964	(\$ 8,964)
	流通性折價						
		104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		± 10%	\$ -	\$ -	\$ 8,964	(\$ 8,964)
	流通性折價						

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：無。
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）：請詳附表一。
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：請詳附表二。
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)、(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：無。

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，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. 及 Ardentec Korea Co., Ltd.，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。

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 105 年度

	欣銓科技 (股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	全智科技 (股)公司	其他營運部門	調整及沖銷	合 併
外部收入	\$ 5,057,688	\$ 562,833	\$ 143,345	\$ 496,556	\$ -	\$ -	\$ 6,260,422
部門間收入	\$ 39,967	\$ 56,343	\$ 24,703	\$ -	\$ -	(\$ 121,013)	\$ -
部門損益	\$ 1,064,293	\$ 45,365	(\$ 45,906)	\$ 47,914	\$ 21,698	(\$ 64,948)	\$ 1,068,416
部門資產	\$ 14,573,348	\$ 1,318,796	\$ 413,566	\$ 2,252,513	\$ 630,579	(\$ 3,621,926)	\$ 15,566,876
部門負債	\$ 4,822,374	\$ 68,115	\$ 13,211	\$ 220,249	\$ 125	(\$ 42,966)	\$ 5,081,108

民國 104 年度

	欣銓科技 (股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	全智科技 (股)公司	其他營運部門	調整及沖銷	合 併
外部收入	\$ 5,252,649	\$ 561,720	\$ 110,133	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,924,502
部門間收入	\$ 21,365	\$ 32,883	\$ 35,110	\$ -	\$ -	(\$ 89,358)	\$ -
部門損益	\$ 1,178,447	(\$ 317)	(\$ 67,858)	\$ -	\$ 26,510	\$ 51,773	\$ 1,188,555
部門資產	\$ 13,245,852	\$ 1,350,711	\$ 476,603	\$ -	\$ 610,056	(\$ 2,316,806)	\$ 13,366,416
部門負債	\$ 3,737,142	\$ 115,058	\$ 14,086	\$ -	\$ 65	(\$ 8,645)	\$ 3,857,706

(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 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

	105年度		104年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 2,659,984	\$ -	\$ 2,553,538	\$ -
台灣	1,420,208	8,077,580	1,644,883	8,000,039
新加坡	617,074	565,007	530,004	789,599
韓國	-	251,255	-	313,154
大陸	204,046	-	103,519	-
其他	1,359,110	-	1,092,558	-
合計	<u>\$ 6,260,422</u>	<u>\$ 8,893,842</u>	<u>\$ 5,924,502</u>	<u>\$ 9,102,792</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 105 年及 104 年度重要客戶資訊如下：

	105年度		104年度	
	收入	部門	收入	部門
A客戶	\$ 1,363,160	全公司	\$ 1,489,687	全公司

欣銓科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國105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)

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)	帳列科目	股數	期末		備註 (註4)
					帳面金額 (註3)	公允價值	
欣銓科技(股)公司	元大寶來台灣卓越50證券投資信託基金	無	備供出售金融資產- 流動	45,000	3,231	3,231	無
欣銓科技(股)公司	中國信託金融控股(股)公司	無	備供出售金融資產- 流動	23,349	412	412	無
盛唐投資有限公司	欣銓科技(股)公司股票	母公司	備供出售金融資產- 非流動	278,342	6,652	6,652	註5
盛唐投資有限公司	行動檢測服務(股)公司股票	無	以成本衡量之金融 資產-非流動	350,000	7,000	7,000	無
Valutek, Inc.	欣銓科技(股)公司股票	母公司	備供出售金融資產- 非流動	15,972,408	381,741	381,741	註5
Valutek, Inc.	Great Team backend Foundry, Inc. 股票	無	備供出售金融資產- 非流動	6,000,000	89,640	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及子公司

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

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
欣銓科技(股)公司	瑞峰半導體(股)公司	採權益法	(註1)	關聯企業	-	\$ -	29,000,000	\$ 348,000	-	\$ -	29,000,000	\$ 340,170
欣銓科技(股)公司	全智科技(股)公司	採權益法 之投資	(註2)	子公司	138,133	2,203	76,844,796	1,844,275	-	-	76,982,929	1,872,294
(註1)		現金增資										
(註2)		公開市場										
(註3)		採用權益法之投資係包含依權益法認列之投資損益。										

欣銓科技股份有限公司及子公司

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105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(註1)			應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
欣銓科技(股)公司	旺宏電子(股)公司	其為公司法 人董事	銷貨	\$ 148,298	2.91%	75天	不適用	不適用	\$ 57,534	5.02%

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

欣銓科技股份有限公司及子公司

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

民國105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	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		
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	1		應收帳款	\$ 8,173	按一般交易條件辦理	0.05%	
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	1		其他應付款	24,691	按一般交易條件辦理	0.16%	
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	1		勞務收入	1,221	按一般交易條件辦理	0.02%	
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	1		其他營業收入	30,482	按一般交易條件辦理	0.49%	
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	1		租金支出	53,398	按一般交易條件辦理	0.85%	
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1		其他應付款	8,959	按一般交易條件辦理	0.06%	
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1		其他營業收入	8,264	按一般交易條件辦理	0.13%	
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1		租金支出	24,703	按一般交易條件辦理	0.39%	
0	欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	1		董監事酬勞	2,500	按一般交易條件辦理	0.04%	
1	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	3		其他營業收入	2,945	按一般交易條件辦理	0.05%	

欣銓科技股份有限公司及子公司

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105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(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 本期認列之投資 損益		備註
				本期末	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	\$ 37,803	\$ 601	\$ 243	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	203,125	16,851	(3,713)	子公司
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	25,245	25,245	76	100	1,133	(182)	(182)	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	1,250,679	67,201	67,201	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	941,664	941,664	7,016,000	100	400,308	(45,906)	(45,854)	子公司
欣銓科技(股)公司	瑞峰半導體(股)公司	台灣	晶圓及積體電路封裝業	348,000	-	29,000,000	31.73	340,170	(29,496)	(7,830)	轉投資公司
欣銓科技(股)公司	全智科技(股)公司	台灣	積體電路、模組及元件測試業	1,846,478	2,203	76,982,929	63.84	1,872,294	189,450	26,383	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	19,175	(448)	-	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「期末持股比例」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及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國105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	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期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	截至本期末已匯回投資收益	備註
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	\$ 24,314	6.68%	\$ -	\$ 89,640	\$ -	-
<p>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</p> <p>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 A. 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簽證之財務報告 B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告 C. 其他。</p> <p>註3：本期末實收資本額原幣數為US\$83,686仟元。 註4：由欣銓科技(股)公司現金增資被投資公司Valutek, Inc. US\$1,200仟元，並由Valutek, Inc. 轉投資US\$3,000仟元。 註5：本表相關數字應以新臺幣列示。 註6：本期末未累積自台灣匯出赴大陸地區投資金額原幣數為US\$3,000仟元，經濟部投資審議會核准投資金額原幣數為US\$3,000仟元。</p>												
				依經濟部投資審議會 規定赴大陸地區								
本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額				核准投資金額								
杰群電子科技(東莞)有限公司				\$ 89,640	\$ 89,640	\$ 89,640	\$ 6,291,461					



會計師查核報告

(106)財審報字第 16002035 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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」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，足以允當表達欣銓公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 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。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 105 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。

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財務報告附註四(二十七)，營業收入項目請詳財務報告附註六(十九)。考量勞務收入對整體財務報表有重大影響，故本會計師將勞務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. 評估並測試收入認列有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複核訂單約定條件及價格、及已提供勞務之佐證資料，確認交易之真實性及正確性。
3. 抽取在資產負債表日前後一段時間之勞務收入交易，核對已提供測試服務之佐證文件，確認收入認列時點合理性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保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(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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財務報表使用者注意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. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成公司查核意見。

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）。



資誠

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 105 年度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

溫芳郁



會計師

林玉寬

林玉寬



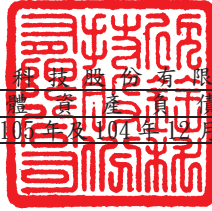
前財政部證券管理委員會

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 6 年 3 月 2 3 日

欣銓科技(股)份有限公司
 個體資產負債表
 民國105年及104年12月31日

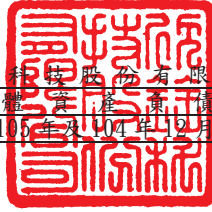


單位：新台幣仟元

資 產		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,777,663	12	\$ 1,880,583	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		4,321	-	-	-
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)	3,643	-	13,048	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－	六(四)				
	流動		336,227	2	336,227	3
1150	應收票據淨額		477	-	313	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	1,077,303	8	861,948	6
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七(二)	67,805	1	14,342	-
1200	其他應收款	七(二)	8,224	-	9,004	-
1410	預付款項		43,716	-	71,271	1
1470	其他流動資產	八	18,995	-	18,902	-
11XX	流動資產合計		<u>3,338,374</u>	<u>23</u>	<u>3,205,638</u>	<u>24</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－非流動		-	-	6,238	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	4,105,512	28	1,923,365	15
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	6,989,794	48	7,937,232	60
1780	無形資產	六(八)	15,098	-	24,055	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	109,351	1	109,212	1
1900	其他非流動資產	六(九)	15,219	-	40,112	-
15XX	非流動資產合計		<u>11,234,974</u>	<u>77</u>	<u>10,040,214</u>	<u>76</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 14,573,348</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,245,852</u>	<u>100</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日		104年12月31日					
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十)	\$	646,006	4	\$	79,427	-		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)		7,842	-		2,840	-		
2150	應付票據			810	-		810	-		
2200	其他應付款	六(十一)及七(二)		615,890	4		641,935	5		
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		76,553	1		94,371	1		
2300	其他流動負債	六(十三)及七(二)		952,666	7		876,369	7		
21XX	流動負債合計			<u>2,299,767</u>	<u>16</u>		<u>1,695,752</u>	<u>13</u>		
非流動負債										
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六(十二)		2,786	-		-	-		
2540	長期借款	六(十三)、七(二)及八		2,414,228	17		1,947,122	15		
2550	負債準備—非流動			13,500	-		6,000	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		13,694	-		24,230	-		
2600	其他非流動負債	六(十四)		78,399	-		64,038	-		
25XX	非流動負債合計			<u>2,522,607</u>	<u>17</u>		<u>2,041,390</u>	<u>15</u>		
2XXX	負債總計			<u>4,822,374</u>	<u>33</u>		<u>3,737,142</u>	<u>28</u>		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十六)		4,855,753	33		4,808,902	36		
資本公積										
3200	資本公積	六(十七)		1,106,838	8		1,087,925	8		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十八)		1,129,839	8		1,031,144	8		
3350	未分配盈餘			2,753,058	19		2,644,701	20		
其他權益										
3400	其他權益			32,258	-		62,810	1		
3500	庫藏股票	六(十六)	(126,772)	(1)	(126,772)	(1)
3XXX	權益總計			<u>9,750,974</u>	<u>67</u>		<u>9,508,710</u>	<u>72</u>		
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>14,573,348</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,245,852</u>	<u>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105年及104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	105 年 度			104 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十九)及七(二)	\$ 5,097,655	100	\$ 5,274,014	100		
5000 營業成本	六(二十二)(二十三)	(3,607,113)	(71)	(3,607,196)	(69)		
5900 營業毛利		<u>1,490,542</u>	<u>29</u>	<u>1,666,818</u>	<u>31</u>		
營業費用	六(二十二)(二十三)及七(二)						
6100 推銷費用		(23,972)	-	(29,530)	-		
6200 管理費用		(262,262)	(5)	(243,083)	(5)		
6300 研究發展費用		(145,862)	(3)	(164,592)	(3)		
6000 營業費用合計		(432,096)	(8)	(437,205)	(8)		
6900 營業利益		<u>1,058,446</u>	<u>21</u>	<u>1,229,613</u>	<u>23</u>		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)	22,933	-	27,317	-		
7020 其他利益及損失	六(二十一)及七(二)	(74)	-	46,443	1		
7050 財務成本	七(二)	(53,260)	(1)	(56,355)	(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)						
7000 營業外收入及支出合計		<u>36,248</u>	<u>1</u>	<u>(68,570)</u>	<u>(1)</u>		
7900 稅前淨利		<u>5,847</u>	<u>-</u>	<u>(51,165)</u>	<u>(1)</u>		
7950 所得稅費用	六(二十四)	(171,121)	(4)	(191,500)	(3)		
8200 本期淨利		<u>\$ 893,172</u>	<u>17</u>	<u>\$ 986,948</u>	<u>19</u>		
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 14,827)	-	(\$ 6,213)	-		
8330 採用權益法認列之子公司、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		(567)	-	-	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	2,520	-	1,056	-		
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		(69,884)	(1)	(53,906)	(1)		
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(859)	-	(11,639)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	<u>11,880</u>	<u>-</u>	<u>9,164</u>	<u>-</u>		
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>(\$ 71,737)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 61,538)</u>	<u>(1)</u>		
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 821,435</u>	<u>16</u>	<u>\$ 925,410</u>	<u>18</u>		
9750 基本每股盈餘	六(二十五)	\$ 1.92		\$ 2.12			
9850 稀釋每股盈餘	六(二十五)	\$ 1.87		\$ 2.06			

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

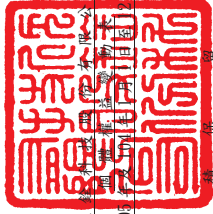


經理人：張季明



會計主管：顧尚偉





欣豐聯通股份有限公司
 民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本			盈餘			其他			權益		
	普通股	庫藏股	股本	法定盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	其他權益	庫藏股	股票	總額	
104年1月1日至12月31日												
104年1月1日餘額	\$ 4,761,707	\$ 168,856	\$ 81,071	\$ 910,471	\$ 2,593,073	\$ 150,512	\$ 12,571	\$ 90,303	\$ 126,772	\$ 9,274,380		
103年度盈餘分配	-	-	-	120,673	(120,673)	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(47,617)	-	-	-	-	-		
普通股股票股利	47,617	-	-	-	(761,873)	-	-	-	-	(761,873)		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	45,302	-	45,302		
限制員工權利新股認購成本	(422)	-	(687)	-	-	-	-	1,109	-	-		
限制員工權利新股認購	-	-	(16,120)	-	-	-	-	-	-	-		
限制員工權利新股既得	-	-	-	-	986,948	-	-	-	-	986,948		
本期淨利	-	-	-	-	(5,157)	(44,742)	(11,639)	-	-	(61,538)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
發放子公司股利調整資本公積	-	25,491	-	-	-	-	-	-	-	25,491		
104年12月31日餘額	\$ 4,808,902	\$ 194,347	\$ 64,264	\$ 1,031,144	\$ 2,644,701	\$ 105,770	\$ 932	\$ 43,892	\$ 126,772	\$ 9,508,710		
105年1月1日至12月31日												
105年1月1日餘額	\$ 4,808,902	\$ 194,347	\$ 64,264	\$ 1,031,144	\$ 2,644,701	\$ 105,770	\$ 932	\$ 43,892	\$ 126,772	\$ 9,508,710		
104年度盈餘分配	-	-	-	98,695	(98,695)	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(48,089)	-	-	-	-	-		
普通股股票股利	48,089	-	-	-	(625,157)	-	-	-	-	(625,157)		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	25,064	-	25,064		
限制員工權利新股認購成本	(1,238)	-	(2,009)	-	-	-	-	3,247	-	-		
限制員工權利新股認購	-	-	(15,688)	-	-	-	-	-	-	-		
限制員工權利新股既得	-	-	-	-	893,172	-	-	-	-	893,172		
本期淨利	-	15,688	-	-	(12,874)	(58,004)	(859)	-	-	(71,737)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
發放子公司股利調整資本公積	-	20,922	-	-	-	-	-	-	-	20,922		
105年12月31日餘額	\$ 4,855,753	\$ 215,269	\$ 46,567	\$ 1,129,839	\$ 2,753,058	\$ 47,766	\$ 73	\$ 15,581	\$ 126,772	\$ 9,750,974		

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

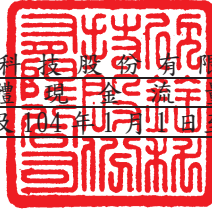


經理人：張季明



會計主管：顧尚偉

欣銓科投股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

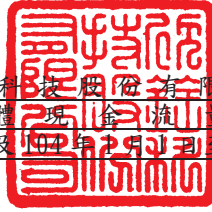


單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,064,293	\$ 1,178,448
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(二十二) 1,643,552	1,624,760
攤銷費用	六(八)(二十二) 33,595	37,336
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) (36,248)	68,570
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二十一) 9,705	(12,709)
處分投資利益	六(三)(二十一) (863)	(13,299)
限制員工權利新股酬勞成本	六(十五) 25,064	45,302
利息費用	53,260	56,355
利息收入	六(二十) (14,418)	(18,106)
股利收入	六(二十) (248)	(3,375)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一) (7,897)	(14,779)
長期預付租金轉列租金費用	-	27,551
長期借款之兌換損失(利益)	2,786	(6,238)
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		
應收票據淨額	(164)	966
應收帳款	(268,818)	168,026
預付款項	27,624	6,055
其他應收款	1,465	(4,591)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	-	(250)
其他應付款	(2,618)	69,319
其他流動負債	(23,742)	11,378
應計退休金負債	(466)	(2,604)
營運產生之現金流入	2,505,862	3,218,115
收取之利息	13,733	17,476
支付之利息	(51,238)	(55,047)
收取之股利	248	3,375
所得稅支付數	(185,213)	(260,931)
營業活動之淨現金流入	<u>2,283,392</u>	<u>2,922,988</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得備供出售金融資產	六(三)	\$ -	(\$ 4,651)
處分備供出售金融資產價款		7,206	50,002
無活絡市場之債務工具投資減少	六(四)	-	329,000
採權益法認列之長期股權投資增加		(2,192,274)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(690,174)	(1,527,933)
出售不動產、廠房及設備價款		7,679	6,099
取得無形資產	六(八)	(24,638)	(27,617)
存出保證金減少(增加)		201	(2,866)
受限制資產增加		(93)	(594)
投資活動之淨現金流出		(2,892,093)	(1,178,560)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加數		566,340	66,740
長期借款舉借數		3,841,712	2,530,000
長期借款償還數		(3,277,114)	(3,215,513)
發放現金股利		(625,157)	(761,873)
存入保證金減少		-	3
籌資活動之淨現金流入(流出)		505,781	(1,380,643)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(102,920)	363,785
期初現金及約當現金餘額		1,880,583	1,516,798
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,777,663	\$ 1,880,583

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105年度及104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106年3月23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

無。

(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106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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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經營結果並無重大影響。

(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民國 106 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107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7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107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經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

金融資產權益工具應分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

2. 國際財務報導準則第16號「租賃」

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。

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) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相

關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(八) 無活絡市場之債務工具投資

本公司持有之無活絡市場之債務工具投資為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

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(2)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(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。

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，本公司將所有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，與本集團採用之政策一致。
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) 租賃

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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 10% 之所得稅，俟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 10% 之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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 收入認列

本公司提供測試之相關服務於提供勞務之交易結果能可靠估計時認列收入，依交易條件為測試完成或交運時認列。

(二十八) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

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。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

有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司之不動產、廠房及設備為 \$6,989,794。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 40	\$ 40
活期存款	729,047	677,743
定期存款	768,800	1,202,800
附買回票券及債券	279,776	-
合計	<u>\$ 1,777,663</u>	<u>\$ 1,880,583</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」)之情形，請詳附註八。
3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，已轉列為「無活絡市場之債務工具投資-流動」之定期存款皆為\$336,227，請詳附註六、(四)之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
衍生金融資產	<u>\$ 4,321</u>	<u>\$ -</u>
非流動項目：		
衍生金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,238</u>

1. 本公司衍生金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之淨利益分別為 \$25,974 及 \$22,638。
2. 有關衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

單位：仟元

	105年12月31日			104年12月31日		
	合約金額		契約期間	合約金額		契約期間
衍生金融資產	(名目本金)			(名目本金)		
流動項目：						
換匯換利合約	US\$	4,000	104.01.26~ 106.01.26	US\$	-	-
外匯交換合約	US\$	1,250	105.12.28~ 106.01.06			
非流動項目：						
換匯換利合約	US\$	-	-	US\$	4,000	104.01.26~ 106.01.26

遠期外匯、外匯交換及換匯換利合約

本公司簽訂之遠期外匯、外匯交換及換匯換利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。

(三) 備供出售金融資產

項 目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
全智科技(股)公司	\$ -	\$ 2,203
誠遠科技(股)公司	-	6,343
元大寶來台灣卓越50證券投資 信託基金	3,093	3,093
中國信託金融控股(股)公司	477	477
備供出售金融資產評價調整	73	932
合計	<u>\$ 3,643</u>	<u>\$ 13,048</u>

本公司於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合利益之金額分別為\$4 及\$1,660，自權益重分類至當期損益之金額分別為\$863 及\$13,299。

(四) 無活絡市場之債務工具投資－流動

項 目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
定期存款－三個月以上到期	<u>\$ 336,227</u>	<u>\$ 336,227</u>

1. 本公司於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日投資性定期存款之有效利率分別為 0.120%~1.015%及 0.330%~1.165%。
2. 本公司列報資產負債表之無活絡市場之債務工具投資-流動無提供質押之情形。作為質押擔保之無活絡市場之債務工具投資-流動(表列「其他流動資產」)之情形，請詳附註八。

(五) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 1,077,653	\$ 862,298
減：備抵呆帳	(350)	(350)
小計	\$ 1,077,303	\$ 861,948
關係人	67,805	14,342
合計	<u>\$ 1,145,108</u>	<u>\$ 876,290</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
群組1	\$ 2,837	\$ 1,640
群組2	118,649	109,230
群組3	150,026	108,686
群組4	798,401	636,634
	<u>\$ 1,069,913</u>	<u>\$ 856,190</u>

註：

群組 1：新客戶(首次交易迄今短於 1 年)。

群組 2：現有客戶資本額低於 10 億。

群組 3：現有客戶資本額 10 億~100 億。

群組 4：現有客戶資本額超過 100 億。

2. 已逾期但未減損之應收帳款，帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30天內	\$ 36,229	\$ 17,105
31-90天	38,892	2,575
91-180天	74	420
	<u>\$ 75,195</u>	<u>\$ 20,100</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 本公司並未持有任何應收帳款之擔保品。

(六) 採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
子公司：		
盛唐投資有限公司	\$ 37,803	\$ 37,202
全智科技(股)公司	1,872,294	-
Valutek, Inc.	203,125	187,707
Valucom Investment, Inc.	1,133	1,339
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1,250,679	1,235,465
Ardentec Korea Co., Ltd.	400,308	461,652
關聯企業：		
瑞峰半導體有限公司	340,170	-
	<u>\$ 4,105,512</u>	<u>\$ 1,923,365</u>

1. 民國 105 年及 104 年度按權益法認列之投資利益(損失)分別為\$36,248 及 (\$68,570)。

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報告附註四、(三)。

3. 關聯企業

(1) 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

<u>公司名稱</u>	<u>主要營業場所</u>	<u>持股比率</u>
		<u>105年12月31日</u>
瑞峰半導體(股)公司	台灣	31.73%

(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

	<u>瑞峰半導體(股)公司</u>	
	<u>105年12月31日</u>	
流動資產	\$	556,062
非流動資產		599,889
流動負債	(	94,141)
淨資產總額	\$	<u>1,061,810</u>

綜合損益表

	<u>瑞峰半導體(股)公司</u>	
	<u>105年度</u>	
收入	\$	-
本期淨損	(	29,496)
本期綜合損益總額	(\$	<u>29,496</u>)

(七) 不動產、廠房及設備

	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
<u>105年1月1日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 1,734,535	\$ 18,322,426	\$ 6,598	\$ 145,908	\$ 149,293	\$ 183,434	\$ 79,532	\$ 21,282,679
累計折舊	-	(7,255)	(656,975)	(12,382,614)	(4,671)	(124,709)	(38,569)	(125,599)	-	(13,340,392)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,077,560</u>	<u>\$ 5,934,757</u>	<u>\$ 1,927</u>	<u>\$ 21,199</u>	<u>\$ 110,724</u>	<u>\$ 57,835</u>	<u>\$ 79,532</u>	<u>\$ 7,937,232</u>
<u>105年</u>										
105年1月1日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,077,560	\$ 5,934,757	\$ 1,927	\$ 21,199	\$ 110,724	\$ 57,835	\$ 79,532	\$ 7,937,232
增添	-	-	3,764	348,852	400	2,563	37,008	8,132	296,197	696,916
處分	-	-	-	(726)	-	-	-	(6)	-	(732)
重分類	-	-	-	289,999	-	-	59,840	-	(349,909)	(70)
折舊費用	-	-	(76,363)	(1,513,832)	(842)	(9,643)	(27,811)	(15,061)	-	(1,643,552)
105年12月31日	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,004,961</u>	<u>\$ 5,059,050</u>	<u>\$ 1,485</u>	<u>\$ 14,119</u>	<u>\$ 179,761</u>	<u>\$ 50,900</u>	<u>\$ 25,820</u>	<u>\$ 6,989,794</u>
<u>105年12月31日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 1,738,299	\$ 18,458,013	\$ 6,998	\$ 148,471	\$ 246,141	\$ 191,536	\$ 25,820	\$ 21,476,231
累計折舊	-	(7,255)	(733,338)	(13,393,908)	(5,513)	(134,352)	(66,380)	(140,636)	-	(14,481,382)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,004,961</u>	<u>\$ 5,059,050</u>	<u>\$ 1,485</u>	<u>\$ 14,119</u>	<u>\$ 179,761</u>	<u>\$ 50,900</u>	<u>\$ 25,820</u>	<u>\$ 6,989,794</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
<u>104年1月1日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 1,727,438	\$ 16,961,008	\$ 7,295	\$ 147,164	\$ 131,431	\$ 169,890	\$ 68,735	\$ 19,873,914
累計折舊	-	(7,255)	(581,148)	(11,003,503)	(4,543)	(120,045)	(8,023)	(111,063)	-	(11,835,580)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,146,290</u>	<u>\$ 5,952,450</u>	<u>\$ 2,752</u>	<u>\$ 27,119</u>	<u>\$ 123,408</u>	<u>\$ 58,827</u>	<u>\$ 68,735</u>	<u>\$ 8,033,279</u>
<u>104年</u>										
104年1月1日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,146,290	\$ 5,952,450	\$ 2,752	\$ 27,119	\$ 123,408	\$ 58,827	\$ 68,735	\$ 8,033,279
增添	-	-	6,176	1,375,379	-	4,942	17,862	14,379	110,093	1,528,831
處分	-	-	-	(108)	-	(9)	-	(1)	-	(118)
重分類	-	-	920	98,399	-	-	-	(23)	(99,296)	-
折舊費用	-	-	(75,826)	(1,491,363)	(825)	(10,853)	(30,546)	(15,347)	-	(1,624,760)
104年12月31日	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,077,560</u>	<u>\$ 5,934,757</u>	<u>\$ 1,927</u>	<u>\$ 21,199</u>	<u>\$ 110,724</u>	<u>\$ 57,835</u>	<u>\$ 79,532</u>	<u>\$ 7,937,232</u>
<u>104年12月31日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 1,734,535	\$ 18,322,426	\$ 6,598	\$ 145,908	\$ 149,293	\$ 183,434	\$ 79,532	\$ 21,282,679
累計折舊	-	(7,255)	(656,975)	(12,382,614)	(4,671)	(124,709)	(38,569)	(125,599)	-	(13,340,392)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,077,560</u>	<u>\$ 5,934,757</u>	<u>\$ 1,927</u>	<u>\$ 21,199</u>	<u>\$ 110,724</u>	<u>\$ 57,835</u>	<u>\$ 79,532</u>	<u>\$ 7,937,232</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) 無形資產

	電腦軟體	其他無形資產	合計
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 64,018	\$ 4,206	\$ 68,224
累計攤銷	(42,135)	(2,034)	(44,169)
合計	<u>\$ 21,883</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 24,055</u>
<u>105年</u>			
105年1月1日	\$ 21,883	\$ 2,172	\$ 24,055
增添	24,238	400	24,638
攤銷費用	(32,822)	(773)	(33,595)
105年12月31日	<u>\$ 13,299</u>	<u>\$ 1,799</u>	<u>\$ 15,098</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	49,085	3,085	\$ 52,170
累計攤銷	(35,786)	(1,286)	(37,072)
合計	<u>\$ 13,299</u>	<u>\$ 1,799</u>	<u>\$ 15,098</u>
	電腦軟體	其他無形資產	合計
<u>104年1月1日</u>			
成本	\$ 82,408	\$ 6,096	\$ 88,504
累計攤銷	(51,180)	(3,550)	(54,730)
合計	<u>\$ 31,228</u>	<u>\$ 2,546</u>	<u>\$ 33,774</u>
<u>104年</u>			
104年1月1日	\$ 31,228	\$ 2,546	\$ 33,774
增添	26,851	766	27,617
攤銷費用	(36,196)	(1,140)	(37,336)
104年12月31日	<u>\$ 21,883</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 24,055</u>
<u>104年12月31日</u>			
成本	64,018	4,206	\$ 68,224
累計攤銷	(42,135)	(2,034)	(44,169)
合計	<u>\$ 21,883</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 24,055</u>

無形資產攤銷明細如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 19,403	\$ 20,775
研發費用	14,192	16,561
	<u>\$ 33,595</u>	<u>\$ 37,336</u>

(九) 其他非流動資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
存出保證金	\$ 15,219	\$ 15,420
預付設備款	-	24,692
	<u>\$ 15,219</u>	<u>\$ 40,112</u>

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
無擔保銀行借款	\$ 646,006	0.5500%~2.0085%
<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
無擔保銀行借款	\$ 79,427	0.6531%~1.2400%

(十一) 其他應付款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付員工酬勞	\$ 150,644	\$ 166,830
應付獎金	105,100	104,000
應付維修費	81,429	39,420
應付設備款	75,472	100,922
應付董監酬勞	37,563	41,592
其他	165,682	189,171
	<u>\$ 615,890</u>	<u>\$ 641,935</u>

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動項目：			
	衍生金融負債	\$ 7,842	\$ 2,840
非流動項目：			
	衍生金融負債	\$ 2,786	\$ -

1. 本公司衍生金融負債於民國 105 年及 104 年度認列之淨損失分別為 \$25,726 及 \$52,813。

2. 有關衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

單位：仟元

衍生金融負債	105年12月31日		104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\$ 14,725	105.11.11~ 106.02.15	US\$ 11,837	104.11.16~ 105.02.16
外匯交換合約	US\$ 5,700	105.11.25~ 106.01.13	US\$ -	-
非流動項目：				
換匯換利合約	US\$ 9,000	105.07.07~ 107.07.10	US\$ -	-

遠期外匯、外匯交換及換匯換利合約

本公司簽訂之遠期外匯、外匯交換及換匯換利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。

(十三) 長期借款

借款銀行	借款性質	還款期間及還款方式	擔保品(註2)	105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)	103.02.09~106.11.09(分期償還)	機器設備	\$ 100,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合抵押擔保借款(註1)	105.01.04~108.01.04(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	1,357,100
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合借款	106.06.26~107.01.04(循環動用)	無	300,000
凱基商業銀行	中長期信用借款	106.02.21~107.02.04(循環動用)	無	450,000
王道商業銀行(註4)	中長期信用借款(註1)	106.03.16~107.12.16(循環動用)	無	200,000
凱基商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.04.15~109.01.15(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	130,000
中國信託商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.03.29~107.06.29(分期償還)	機器設備	69,000
花旗(台灣)商業銀行	中長期信用借款(註1)	106.01.26(到期清償)	無	129,248
花旗(台灣)商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	107.07.10(到期清償)	機器設備	287,910
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.08.06~109.08.06(分期償還)	機器設備	253,215
台灣土地銀行	中長期購置自動化機器擔保借款	105.02.16~109.11.16(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	83,856
小計				3,360,329
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(946,101)
利率區間				\$ 2,414,228
				<u>1.1356%~1.8732%</u>

借款銀行	借款性質	還款期間及還款方式	擔保品(註2)	104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)	103.02.09~106.11.09(分期償還)	機器設備	\$ 200,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合抵押擔保借款(註1)	105.01.04~108.01.04(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	1,900,000
凱基商業銀行	中長期信用借款	105.02.05~105.02.07(循環動用)	無	75,000
台灣工業銀行	中長期信用借款(註1)	104.06.15~105.06.15(分期償還)	無	46,154
凱基商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.05.15~109.01.15(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	160,000
中國信託商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.03.29~107.06.29(分期償還)	機器設備	115,000
花旗(台灣)商業銀行	中長期信用借款(註1)	106.01.26(到期清償)	無	131,240
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.08.06~109.08.06(分期償還)	機器設備	86,000
台灣土地銀行	中長期購置自動化機器擔保借款	105.02.16~109.11.16(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	104,000
小計				2,817,394
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(870,272)
利率區間				\$ 1,947,122
				<u>1.2697%~1.7905%</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105年12月31日止，本公司尚無違反該項限制之情形。

註2：有關長期借款擔保品帳面價值，請參閱附註八。

註3：土地、房屋及建築係部份擔保。

註4：原為台灣工業銀行，於106年1月1日更名為王道商業銀行。

1. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,077,678	\$ 1,275,000
一年以上到期	<u>350,000</u>	<u>700,000</u>
	<u>\$ 1,427,678</u>	<u>\$ 1,975,000</u>

2. 本公司之流動性風險請詳附註十二、(二)3.(3)。

(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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
已提撥確定福利義務現值	(\$ 112,739)	(\$ 96,737)
計畫資產公允價值	<u>67,688</u>	<u>63,453</u>
	(<u>45,051</u>)	(<u>33,284</u>)
未提撥確定福利義務現值	(<u>31,916</u>)	(<u>29,320</u>)
認列於資產負債表之淨負債	<u>(\$ 76,967)</u>	<u>(\$ 62,604)</u>

(3) 淨確定福利義務現值之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
105年			
1月1日餘額	(\$ 126,057)	\$ 63,453	(\$ 62,604)
當期服務成本	(2,246)	-	(2,246)
利息(費用)收入	(2,206)	1,143	(1,063)
	<u>(130,509)</u>	<u>64,596</u>	<u>(65,913)</u>
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)	-	(681)	(681)
人口統計假設變動影響數	(5,584)	-	(5,584)
財務假設變動影響數	(3,947)	-	(3,947)
經驗調整	(4,615)	-	(4,615)
	<u>(14,146)</u>	<u>(681)</u>	<u>(14,827)</u>
提撥退休基金	-	3,773	3,773
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>(\$ 144,655)</u>	<u>\$ 67,688</u>	<u>(\$ 76,967)</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
104年			
1月1日餘額	(\$ 120,543)	\$ 61,547	(\$ 58,996)
當期服務成本	(1,358)	-	(1,358)
利息(費用)收入	(2,410)	1,268	(1,142)
	<u>(124,311)</u>	<u>62,815</u>	<u>(61,496)</u>
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)	-	340	340
人口統計假設變動影響數	(4,902)	-	(4,902)
財務假設變動影響數	(104)	-	(104)
經驗調整	(1,547)	-	(1,547)
	<u>(6,553)</u>	<u>340</u>	<u>(6,213)</u>
提撥退休基金	-	3,742	3,742
支付退休金	4,807	(3,444)	1,363
12月31日餘額	<u>(\$ 126,057)</u>	<u>\$ 63,453</u>	<u>(\$ 62,604)</u>

- (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。105 年及 104 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：

	105年度	104年度
折現率	1.500%	1.750%
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%
105年12月31日				
對確定福利義務				
現值之影響	(\$ 4,420)	\$ 4,620	\$ 4,535	(\$ 4,361)
104年12月31日				
對確定福利義務				
現值之影響	(\$ 3,827)	\$ 4,286	(\$ 3,940)	\$ 3,786

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 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$3,308。

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 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$41,468 及 \$42,587。

(十五) 股份基礎給付

1. 民國 105 年及 104 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	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

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 日及 103 年 8 月 11 日本公司股票之收盤價格 26.3 元及 26.2 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	105年度 數量(仟股)	104年度 數量(仟股)
期初流通在外	3,952	4,985
本期已既得	(965)	(991)
本期註銷	(124)	(42)
期末流通在外	<u>2,863</u>	<u>3,952</u>

4. 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

	105年度	104年度
權益交割	<u>\$ 25,064</u>	<u>\$ 45,302</u>

(十六) 股本

1. 民國 105 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 \$4,855,753，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

	105年	104年
1月1日	464,800	460,240
盈餘轉增資	4,647	4,602
限制員工權利股票註銷	(124)	(42)
12月31日	469,323	464,800

2. 庫藏股

股份收回原因及其數量：

單位：仟股/仟元

		105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
		16,250	\$ 126,772
		104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	276	\$ 1,997
子公司-Valutek, Inc.	投資	15,814	124,775
		16,090	\$ 126,772

(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。

(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，俟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 105 年 6 月 28 日及 104 年 6 月 23 日經股東會決議之民國 104 年及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 98,695	\$ -	\$ 120,673	\$ -
現金股利	625,157	1.30	761,873	1.60
股票股利	48,089	0.10	47,617	0.10
合計	<u>\$ 771,941</u>	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 930,163</u>	<u>\$ 1.70</u>

6. 本公司於民國 106 年 3 月 23 日經董事會提議之民國 105 年度盈餘分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 89,317	\$ -
現金股利	606,969	1.25
合計	<u>\$ 696,286</u>	<u>\$ 1.25</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

	105年度	104年度
勞務收入	\$ 4,923,928	\$ 4,961,085
其他營業收入	173,727	312,929
合計	<u>\$ 5,097,655</u>	<u>\$ 5,274,014</u>

(二十) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
租金收入	\$ 6,372	\$ 3,952
什項收入	1,895	1,884
股利收入	248	3,375
利息收入：		
銀行存款利息	13,662	16,412
其他收入	756	1,694
合計	<u>\$ 22,933</u>	<u>\$ 27,317</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(\$ 1,917)	\$ 6,192
透過損益按公允價值衡量之金融負債(損失)利益	(7,788)	6,517
淨外幣兌換利益	871	5,656
處分不動產、廠房及設備利益	7,897	14,779
處分投資利益	863	13,299
合計	<u>(\$ 74)</u>	<u>\$ 46,443</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工福利費用	\$ 1,288,131	\$ 1,357,109
不動產、廠房及設備折舊費用	1,643,552	1,624,760
攤銷費用	33,595	37,336
合計	<u>\$ 2,965,278</u>	<u>\$ 3,019,205</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 1,077,079	\$ 1,124,248
股份基礎給付	25,064	45,302
勞健保費用	89,715	91,594
退休金費用	44,776	45,088
其他用人費用	51,497	50,877
合計	<u>\$ 1,288,131</u>	<u>\$ 1,357,109</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 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$150,253 及 \$166,369；董監酬勞估列金額分別為\$37,563 及\$41,592，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年係依截至當期止之獲利情況，分別以 12%及 3%估列。董事會決議實際配發金額為\$150,253 及\$37,563，將採現金之方式發放。經董事會決議之民國 104 年度員工及董監酬勞與民國 104 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：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 147,011	\$ 172,658
未分配盈餘加徵10%	20,985	27,119
以前年度所得稅(高)低估數	(600)	5,261
當期所得稅總額	<u>167,396</u>	<u>205,038</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	3,725	(13,538)
遞延所得稅總額	<u>3,725</u>	<u>(13,538)</u>
所得稅費用	<u>\$ 171,121</u>	<u>\$ 191,500</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 11,880)	(\$ 9,164)
確定福利義務之再衡量數	(2,520)	(1,056)
合計	<u>(\$ 14,400)</u>	<u>(\$ 10,220)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 180,930	\$ 200,336
按稅法規定剔除項目之所得		
稅影響數	(923)	(3,331)
免稅所得之所得稅影響數	(31,733)	(38,994)
未分配盈餘加徵10%	20,985	27,119
以前年度所得稅(高)低估數	(600)	5,261
就源扣繳之所得稅影響數	2,462	1,109
所得稅費用	<u>\$ 171,121</u>	<u>\$ 191,500</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：

	105年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現長期投資損失	\$ 94,991	(\$ 2,967)	\$ -	\$ 92,024
未實現兌換損失	1,678	(988)	-	690
金融負債評價損失	483	1,324	-	1,807
未實現退休金	7,766	(54)	-	7,712
未實現聯屬公司間利益	32	(32)	-	-
除役負債準備	-	458	-	458
未實現呆帳損失	691	-	-	691
固定資產減損損失	491	(122)	-	369
確定福利精算損失	3,080	-	2,520	5,600
小計	<u>\$ 109,212</u>	<u>(\$ 2,381)</u>	<u>\$ 2,520</u>	<u>\$ 109,351</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 1,506)	(\$ 1,670)	\$ -	(\$ 3,176)
金融資產評價利益	(1,061)	326	-	(735)
國外營運機構兌換差額	(21,663)	-	11,880	(9,783)
小計	<u>(\$ 24,230)</u>	<u>(\$ 1,344)</u>	<u>\$ 11,880</u>	<u>(\$ 13,694)</u>
合計	<u>\$ 84,982</u>	<u>(\$ 3,725)</u>	<u>\$ 14,400</u>	<u>\$ 95,657</u>

104年

	認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現長期投資損失	\$ 83,210	\$ 11,781	\$ -	\$ 94,991
未實現兌換損失	90	1,588	-	1,678
金融負債評價損失	1,591	(1,108)	-	483
未實現退休金	8,196	(430)	-	7,766
未實現聯屬公司間利益	198	(166)	-	32
未實現呆帳損失	691	-	-	691
固定資產減損損失	613	(122)	-	491
確定福利精算損失	2,024	-	1,056	3,080
小計	<u>\$ 96,613</u>	<u>\$ 11,543</u>	<u>\$ 1,056</u>	<u>\$ 109,212</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 4,554)	\$ 3,048	\$ -	(\$ 1,506)
金融資產評價利益	(8)	(1,053)	-	(1,061)
國外營運機構兌換差額	(30,827)	-	9,164	(21,663)
小計	<u>(\$ 35,389)</u>	<u>\$ 1,995</u>	<u>\$ 9,164</u>	<u>(\$ 24,230)</u>
合計	<u>\$ 61,224</u>	<u>\$ 13,538</u>	<u>\$ 10,220</u>	<u>\$ 84,982</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊：

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後	<u>\$ 2,753,058</u>	<u>\$ 2,644,701</u>

6. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$438,361 及 \$405,693，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際數為 18.82%，民國 105 年盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 18.70%。

(二十五) 每股盈餘

	105年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 893,172</u>	466,158	<u>\$ 1.92</u>
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		8,864	
限制員工權利新股		2,574	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 893,172</u>	<u>477,596</u>	<u>\$ 1.87</u>

	104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	\$ 986,948	\$ 2.12
<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	10,625	
限制員工權利新股	2,634	
歸屬於普通股股東之本期淨利		
加潛在普通股之影響	\$ 986,948	\$ 2.06

(二十六) 營業租賃

本公司以營業租賃承租土地、辦公室及廠房，租賃期間介於 99 至 108 年，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 105 年及 104 年度分別認列 \$54,943 及 \$44,476 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：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 54,588	\$ 24,565
超過1年但不超過5年	216,036	159,436
超過5年	139,394	-
	<u>\$ 410,018</u>	<u>\$ 184,001</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：

	105年度	104年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 696,916	\$ 1,528,831
加：期初應付設備款	100,922	99,512
(表列其他應付款)		
減：期末應付設備款	(75,472)	(100,922)
(表列其他應付款)		
加：期末預付設備款	-	24,692
(表列其他非流動資產)		
減：期初預付設備款	(24,692)	(24,180)
(表列其他非流動資產)		
負債準備-非流動	(7,500)	-
本期支付現金	<u>\$ 690,174</u>	<u>\$ 1,527,933</u>

七、關係人交易

(一) 本公司之子公司列示如下

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)公司	本公司直接持股之子公司
欣銓半導體有限公司	本公司間接持股之孫公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	105年度	104年度
勞務提供：		
其他關係人	\$ 151,394	\$ 186,018
子公司	1,221	475
小計	152,615	186,493
其他營業收入：		
子公司	38,746	20,890
合計	\$ 191,361	\$ 207,383

(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

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款：		
其他關係人	\$ 58,951	\$ 12,334
子公司	8,854	2,008
小計	67,805	14,342
其他應收款：		
子公司	-	69
合計	\$ 67,805	\$ 14,411

3. 應付關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他應付款：		
子公司	\$ 33,650	\$ 6,261
其他關係人	-	2,388
合計	<u>\$ 33,650</u>	<u>\$ 8,649</u>

4. 租金支出

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司	<u>\$ 78,101</u>	<u>\$ 66,596</u>

5. 向關係人借款(兆豐國際商業銀行)

(1) 期末餘額(表列長期借款及其他流動負債(一年內到期部分))：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 353,215</u>	<u>\$ 286,000</u>

(2) 利息費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他關係人	<u>\$ 5,162</u>	<u>\$ 5,631</u>

向其他關係人之借款條件為款項貸與後分期償還(至 109.08.06)，民國 105 年及 104 年度之利息分別按年利率 1.550%~1.791% 及 1.770%~1.990% 支付。

6. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
子公司	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 1,234</u>	<u>\$ 1,234</u>

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，因聯屬公司間未實現處分固定資產損益轉列採權益法之投資分別為 \$3 及 \$954。

7. 背書保證情形

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
手續費收入-子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22</u>

8. 營業租賃交易

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司對子公司及關聯企業之租金收入為 \$2,479。係出租辦公室及廠房，租金按月收取。

9. 其他費用

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司對子公司及其他關

係人之各項費用分別為\$7,325及\$6,958。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	帳面價值	
	105年度	104年度
薪資及其他員工福利	\$ 104,688	\$ 106,024
退職後福利	3,274	2,185
股份基礎給付	7,562	12,213
總計	<u>\$ 115,524</u>	<u>\$ 120,422</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、董監酬勞及配車之租金支出等，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
	105年12月31日	104年12月31日	
定期存款(表列其他流動資產)	\$ 18,995	\$ 18,902	海關保證金
土地	653,698	653,698	長期借款副擔保
房屋及建築	1,004,962	1,077,561	長期借款副擔保
機器設備	2,977,360	3,663,250	長期借款

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105年及104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\$22,744及\$5,466。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國105年10月13日經董事會決議通過，因應半導體發展趨勢及業務發展所需，擬訂於美金4,500萬元額度以內，現金增資第三地控股

公司 Valucom Investment, Inc., 並由該公司於第三地轉投資設立新公司 ValuTest Incorporated, 在大陸地區新設立轉投資公司欣銓科技(南京)集成電路有限公司, 從事半導體積體電路測試相關業務。已於民國 105 年 11 月 30 日取得經濟部投資審議委員會之核准函, 並於民國 106 年 1 月匯出美金 500 萬元。

2. 本公司於民國 106 年 3 月 23 日董事會決議, 為整合資源及擴大營運規模, 通過與持股 63.84% 之全智科技(股)公司(以下簡稱全智公司)間之股份轉換案, 由本公司以每股現金新台幣 24 元支付全智公司股東(本公司除外), 以取得全智公司全數已發行之股份。本股份轉換案完成後, 全智公司將成為本公司 100% 持股之子公司。暫定股份轉換基準日為民國 106 年 8 月 30 日, 惟得視本股份轉換案進度狀況, 由董事會或董事會授權董事長變更股份轉換基準日。

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 105 年度之策略維持與民國 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日, 本公司之借款佔資產比率如下:

	105年12月31日	104年12月31日
總借款	\$ 4,006,334	\$ 2,896,820
總資產	\$ 14,573,348	\$ 13,245,852
借款佔資產比率	27%	22%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具, 其帳面金額係公允價值之合理近似值, 包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、存出保證金(表列其他非流動資產)、短期借款、應付票據、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及存入保證金(表列其他非流動負債), 另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

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

A. 匯率風險

- a. 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。
- b. 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。
- c. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。本公司評估來自國外營運機構淨資產無重大之匯率風險。
- d. 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：

105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	\$ 38,069	32.250	\$ 1,227,739
日幣:新台幣	44,228	0.2756	12,189
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 18,825	32.250	\$ 605,003
日幣:新台幣	49,233	0.2756	13,569

104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	\$ 32,063	32.825	\$ 1,052,473
日幣:新台幣	254,672	0.2727	69,449
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 7,023	32.825	\$ 230,476
日幣:新台幣	237,814	0.2727	64,852

e. 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：

105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	\$ -	32.250	\$ 18,508
日幣：新台幣	-	0.2756	(686)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.250	\$ (4,260)
日幣：新台幣	-	0.2756	1,498
104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	\$ -	32.825	\$ 7,733
日幣：新台幣	-	0.2727	1,335
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.825	(\$ 6,914)
日幣：新台幣	-	0.2727	(2,960)

f. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		105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%	\$ 12,277	\$	-
日幣:新台幣	1%	122		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	(6,050)		-
日幣:新台幣	1%	(136)		-
		104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%	\$ 10,525	\$	-
日幣:新台幣	1%	694		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	(\$ 2,305)	\$	-
日幣:新台幣	1%	(649)		-

B. 價格風險

- 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。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。
- 本公司主要投資於國內上市櫃之權益工具，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以民國 105 年及 104 年 12 月 31 日持有帳面價值為基準，若於未來一季上升 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，使未來一季備供出售金融資產未實現利益分別增加 \$36 及 \$130。

C. 利率風險

- a. 本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分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。於民國 105 年及 104 年間，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元計價。
- b. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。
- c. 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，若借款利率升降息半碼，在所有其他因素維持不變之情況下，未來一季之稅前淨利分別將減少或增加 \$1,252 及 \$905，主要係因浮動利率借款導致利息費用增減。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出勞務服務之條款與條件前，須就其每一新客戶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。本公司之交易對象均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此評估並無重大性之信用風險。
- B. 於民國 105 年及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六、(五)、1。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六、(五)、2。

(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，並由本公司財務部予以彙總。本公司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，請詳附註六、(十三)，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。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，由集團內各公司將其投資於定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

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：

非衍生金融負債：

<u>民國105年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>
短期借款	\$ 646,717	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	810	-	-	-
其他應付款	615,890	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,005,454	1,951,021	402,699	82,531
存入保證金(表列其他非流動負債)	1,433	-	-	-

非衍生金融負債：

<u>民國104年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>
短期借款	\$ 79,527	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	810	-	-	-
其他應付款	641,935	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	906,374	926,998	658,269	401,258
存入保證金(表列其他非流動負債)	1,433	-	-	-

衍生金融負債：

<u>民國105年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>帳面金額</u>
遠期外匯合約	\$ 5,699	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,699
外匯交換合約	2,143	-	-	-	2,143
換匯換利合約	-	2,786	-	-	2,786
<u>民國104年12月31日</u>					
遠期外匯合約	\$ 2,840	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,840

(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. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日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105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 4,321	\$ -	\$ 4,321
備供出售金融資產	3,643	-	-	3,643
合計	\$ 3,643	\$ 4,321	\$ -	\$ 7,964
負債				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 10,628	\$ -	\$ 10,628
民國104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 6,238	\$ -	\$ 6,238
備供出售金融資產	13,048	-	-	13,048
合計	\$ 13,048	\$ 6,238	\$ -	\$ 19,286
負債				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 2,840	\$ -	\$ 2,840

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 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 105 年及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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：無。
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）：請詳附表一。
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：請詳附表二。
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)、(十二)。
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：無。

十四、營運部門資訊

不適用。

欣登科技股份有限公司

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105年1月1日至12月31日

附表一

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)	帳列科目	股數	期		備註 (註4)
					帳面金額 (註3)	公允價值	
欣登科技(股)公司	元大寶來台灣卓越50證券投資信託基金	無	備供出售金融資產- 流動	45,000	3,231	0.0076%	無
欣登科技(股)公司	中國信託金融控股(股)公司	無	備供出售金融資產- 流動	23,349	412	0.0001%	無
盛唐投資有限公司	欣登科技(股)公司股票	母公司	備供出售金融資產- 非流動	278,342	6,652	0.06%	註5
盛唐投資有限公司	行動檢測服務(股)公司股票	無	以成本衡量之金融 資產-非流動	350,000	7,000	5.09%	無
Valutek, Inc.	欣登科技(股)公司股票	母公司	備供出售金融資產- 非流動	15,972,408	381,741	3.29%	註5
Valutek, Inc.	Great Team backend Foundry, Inc. 股票	無	備供出售金融資產- 非流動	6,000,000	89,640	6.68%	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調整後及扣除累計減損之帳面金額；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金額。

註4：所有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：帳列欣登科技(股)公司庫藏股。

欣銓科技股份有限公司

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

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入			賣出			期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
欣銓科技(股)公司	瑞峰半導體(股)公司	採權益法	(註1)	關聯企業	-	\$ -	29,000,000	\$ 348,000	-	\$ -	-	\$ -	29,000,000	\$ 340,170
欣銓科技(股)公司	全智科技(股)公司	採權益法 之投資	(註2)	子公司	138,133	2,203	76,844,796	1,844,275	-	-	-	-	76,982,929	1,872,294
(註1)		現金增資												
(註2)		公開市場												
(註3)		採用權益法之投資係包含依權益法認列之投資損益。												

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105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(註1)			應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
欣銓科技(股)公司	旺宏電子(股)公司	其為公司法 人董事	銷貨	\$ 148,298	2.91%	不適用	75天	不適用	\$ 57,534	5.02%

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

欣銓科技股份有限公司

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

民國105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	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		
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1		應收帳款	\$ 8,173	按一般交易條件辦理	0.05%	
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1		其他應付款	24,691	按一般交易條件辦理	0.16%	
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1		勞務收入	1,221	按一般交易條件辦理	0.02%	
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1		其他營業收入	30,482	按一般交易條件辦理	0.49%	
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1		租金支出	53,398	按一般交易條件辦理	0.85%	
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1		其他應付款	8,959	按一般交易條件辦理	0.06%	
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1		其他營業收入	8,264	按一般交易條件辦理	0.13%	
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1		租金支出	24,703	按一般交易條件辦理	0.39%	
0	欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	1		董監事酬勞	2,500	按一般交易條件辦理	0.04%	
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	3		其他營業收入	2,945	按一般交易條件辦理	0.05%	

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)；

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註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105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

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 本期認列之投資 損益		備註
				本期末	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	\$ 37,803	\$ 601	\$ 243	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	203,125	16,851	(3,713)	子公司
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	25,245	25,245	76	100	1,133	(182)	(182)	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	1,250,679	67,201	67,201	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	941,664	941,664	7,016,000	100	400,308	(45,906)	(45,854)	子公司
欣銓科技(股)公司	瑞峰半導體(股)公司	台灣	晶圓及積體電路封裝業	348,000	-	29,000,000	31.73	340,170	(29,496)	(7,830)	轉投資公司
欣銓科技(股)公司	全智科技(股)公司	台灣	積體電路、模組及元件測試業	1,846,478	2,203	76,982,929	63.84	1,872,294	189,450	26,383	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	19,175	(448)	-	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「期末持股份情形」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。
- (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。

欣登科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期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	截至本期末已匯回投資收益	備註
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	\$ 24,314	6.68%	\$ -	\$ 89,640	\$ -	-
<p>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</p> <p>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 A. 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簽證之財務報告 B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告 C. 其他。</p> <p>註3：本期期末實收資本額原幣數為US\$83,686仟元。 註4：由欣登科技(股)公司現金增資被投資公司Valutek, Inc. US\$1,200仟元，並由Valutek, Inc. 轉投資US\$3,000仟元。 註5：本表相關數字應以新臺幣列示。 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\$3,000仟元，經濟部投資審議會核准投資金額原幣數為US\$3,000仟元。</p>												
				依經濟部投資審議會 規定赴大陸地區 投資限額								
本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額				經濟部投資審議會 核准投資金額								
杰群電子科技(東莞)有限公司	\$ 89,640	\$ 89,640	\$ 6,291,461									

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	104 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日	差 異	
				金 額	變 動 比 例
流動資產		3,975,406	5,411,711	1,436,305	36.13%
不動產、廠房及設備		9,050,444	8,869,796	(180,648)	(2.00%)
採用權益法之投資		—	340,170	340,170	—
無形資產		27,656	598,869	571,213	2,065.42%
其他非流動資產		312,910	346,330	33,420	10.68%
資產總額		13,366,416	15,566,876	2,200,460	16.46%
流動負債		1,796,347	2,526,534	730,187	40.65%
非流動負債		2,061,359	2,554,574	493,215	23.93%
負債總額		3,857,706	5,081,108	1,223,402	31.71%
股本		4,808,902	4,855,753	46,851	0.97%
資本公積		1,087,925	1,106,838	18,913	1.74%
保留盈餘		3,675,845	3,882,897	207,052	5.63%
其他權益		62,810	32,258	(30,552)	(48.64%)
庫藏股票		(126,772)	(126,772)	—	—
非控制權益		—	734,794	734,794	—
權益總額		9,508,710	10,485,768	977,058	10.28%
<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、流動資產、流動負債、非流動負債增加：主要係因合併全智科，致相關資產及負債增加。 2、採用權益法之投資增加：係增加關聯企業投資所致。 3、無形資產增加：主要係合併全智科，併購溢價認列商譽所致 4、其他權益減少：主要係匯率變動，使國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 5、非控制權益增加：係企業併購，公司取得全智科 63.84% 股權，其餘 36.16% 股權部份。 					

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	104 年度	105 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	5,924,502	6,260,422	335,920	5.67%
營業成本	(4,227,841)	(4,580,118)	(352,277)	8.33%
營業毛利	1,696,661	1,680,304	(16,357)	(0.96%)
營業費用	(549,623)	(613,718)	(64,095)	11.66%
營業淨利	1,147,038	1,066,586	(80,452)	(7.01%)
營業外收入及支出	41,517	1,830	(39,687)	(95.59%)
稅前淨利	1,188,555	1,068,416	(120,139)	(10.11%)
所得稅費用	(201,607)	(160,303)	41,304	(20.49%)
會計原則變動累積影響數	—	—	—	—
本期淨利(損)	986,948	908,113	(78,835)	(7.99%)

增(減)比例變動分析說明：

- 1、營業收入、營業成本、營業費用：因合併全智科，計入全智科9-12月收入、成本及費用，使營業收入、成本及費用增加。
- 2、營業外收入及支出：本期因匯率變動使透過損益按公允價值衡量之金融損失大幅增加而使營業外收入減少。
- 3、稅前淨利：本期因營業收入增幅小於營業成本及費用增幅，營業外收支透過損益按公允價值衡量之金融損失大幅增加，致本期稅前淨利較前期減少。
- 4、所得稅費用：本期因稅前淨利減少，故所得稅費用減少。

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

半導體行業協會 SIA 宣布，全球半導體行業在 2016 年的銷售總額為 3,389 億美元，較 2015 年成長 1.1%。2015 年全球半導體企業掀起足以撼動整個產業生態的併購潮，而且這股狂潮在 2016 年的今日依舊洶湧，也許是整併工作影響了產業的活動必須經過時間的沉澱，加上手機產業趨於成熟，新的應用與發展未能引領新的風潮，2016 年的產業活力不足帶動較高的成長。

展望 2017 年，雖然全球經濟依舊籠罩在擾攘紛亂的國際政經局勢之中，不過，在美國、日歐經濟持續復甦以及中國大陸戮力發展半導體產業的有利條件下，隨著半導體產業整併效益的發揮，總體環境可望獲得進一步的改善，汽車電子、記憶體和物聯網等新產品應用的逐漸發展，均可望再度驅動全球半導體產業持續成長。產業研究機構咸認為 2017 將會有 3%~5% 的成長，本公司多年經營汽車電子和物聯網等產品的測試，相信在 2017 年會帶動比產業更佳的成長契機。

(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。105 年度負債比率為 32.64 %，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
2,348,452	2,692,607	2,070,000	2,971,059	—	—
現金流量變動情形分析： 1、營業活動淨現金流入主要係因 105 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
2,971,059	3,463,615	3,121,137	3,313,537	—	—

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		
				105 年度	106 年度	107 年度
購置固定資產	自有資金及銀行貸款	105 年 12 月	765,372	765,372	—	

(二)預期可能產生效益

1、預計可增加之產銷量、值及毛利

本次增購機器設備，可提昇產能及持續開發新測試技術，使本公司之測試平台更趨齊備，以符合市場需求。

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，主要為本業相關領域，係配合公司經營策略，所投資之公司多為財務報表合併個體，本公司 105 年度採權益法之轉投資損失為新台幣 7,830 仟元。

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	105 年度	
	利息收(支)淨額	兌換(損)益淨額
金 額	(32,586)	11,663
占營收淨額比率	(0.52%)	0.19%
占稅前淨利比率	(3.05%)	1.09%

(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以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、高槓桿投資及資金貸與他人等行為，背書保證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之情事，未來仍將依據本公司「背書保證作業程序」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%。

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(106年)	未來研發得以成功之主要影響因素
寬能隙功率元件測試技術	已完成基本測試技術開發，正與晶圓廠合作提高良率	106年12月	2	研發人才之掌握
RFID 應用於測試治具技術	技術原型已做出，進入實體試行階段	106年12月	2	研發人才之掌握
智慧型生產技術開發五年計畫	106年開始，目前仍在技術規畫階段	110年12月	4	軟體開發人才之掌握

2.全智科

- (1) FOWL/WLCSP 之 singulated wafer 測試技術開發。
- (2) 6 side defect and micro crack 檢驗技術導入。
- (3) Singulated wafer 挑檢品質確認之自動比對技術導入。
- (4) 20W 高功率 GaN 射頻訊號開關晶片測試系統開發。

- (5) LTE/3GPP 基地台 20~50W 高功率放大器測試系統開發。
 - (6) Low Noise Amplifier multisite 低雜訊指標參數測試技術開發。
 - (7) 高頻、高功率測試多工模組研發。
 - (8) 高電流、高電壓測試技術開發。
 - (9) 低成本 IoT 通訊 IC 測試模組開發。
 - (10) 高頻測試治具與測試電路板設計技術。
 - (11) 30GHz ~ 100GHz TIA/Laser Driver 測試技術開發。
- 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：

本公司於 105 年 09 月以公開收購方式取得全智科技股份有限公司 63.84% 股權，並於 106 年 03 月 23 日董事會決議通過擬依企業併購法第 29 條與全智科技股份有限公司進行股份轉換，以提升營運效率及增強全球市場競爭力。股份轉換後可提升總體營運效率，為股東創造更高的價值，對每股淨值及每股盈餘有正面助益。

(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為 26% (103 年度)、25% (104 年度)及 22% (105 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：無。

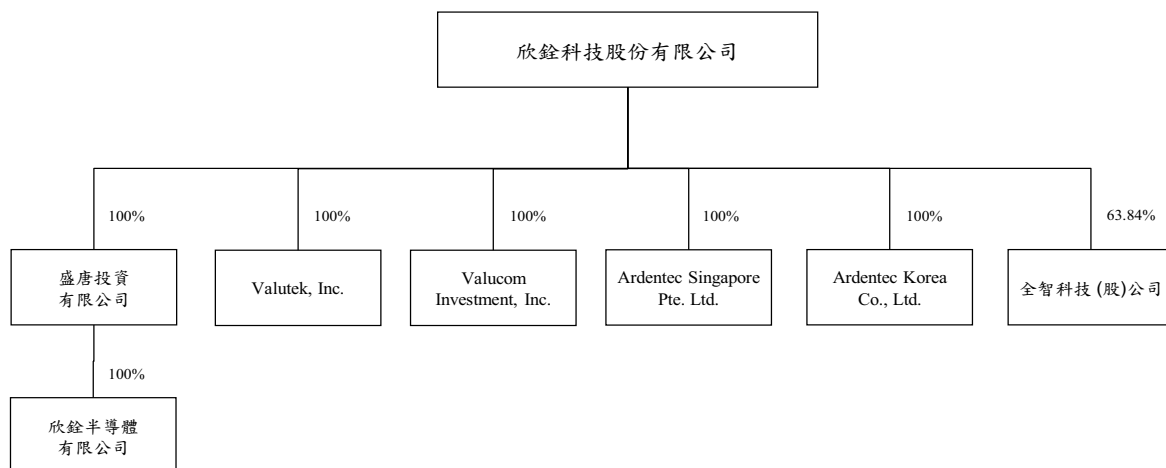
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖



2、各關係企業基本資料

105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 76 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, Cheongbuksandan-ro, Cheongbuk-myeon, Pyeongtaek-si, Gyeonggi-do, 451-833, Korea	KRW 35,080,000 仟元	Electronic integrated circuits, diodes, transistors and similar semiconductor devices/Semiconductor and integrated circuit devices testing and trimming
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	89.03.24	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

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

105 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：秦曉隆	—	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 %
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	董事長	秦曉隆	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	Lee Wei Hsiung	0	0.00 %
	董事兼 總經理	蕭昆屏	0	0.00 %

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
Ardentec Korea Co., Ltd.	代表理事	駱永松	0	0.00 %
	理 事	盧志遠	0	0.00 %
	理 事	秦曉隆	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 %
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：秦曉隆	—	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	76,982,929	63.84 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：張季明	76,982,929	63.84 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：胡定華	76,982,929	63.84 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：陳良波	76,982,929	63.84 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：簡正宇	76,982,929	63.84 %
	獨立董事	邱創乾	0	0.00 %
	獨立董事	賴俊豪	0	0.00 %
	監察人	蔡清和	0	0.00 %
	監察人	曾孝平	0	0.00 %
	監察人	陳良驊	0	0.00 %
	總經理	陳良波	3,739,189	3.10 %

6、各關係企業營運概況

105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	44,581	125	37,803	2,987	601	601	—
Valutek, Inc.	152,341	584,866	0	203,125	21,375	21,279	16,851	3,460.16
Valucom Investment, Inc.	2,374	1,133	0	1,133	6	(182)	(182)	(2,394.74)
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1,136,040	1,318,796	68,115	1,250,679	619,176	13,392	67,201	1.28
Ardentec Korea Co., Ltd.	941,664	413,566	13,211	400,356	168,048	(48,467)	(45,906)	(6.54)
欣銓半導體有限公司	20,000	19,235	60	19,175	43	(448)	(448)	—
全智科技股份有限公司	1,205,805	2,252,513	220,249	2,032,264	1,506,301	198,974	189,450	1.57

(二)關係企業合併報表：本公司105年度(自105年1月1日至105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91頁至161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(註)	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	本公司背書金額	子保	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%	105年	2,756股 NTD 0	無	無	278,342股 NTD 1,997仟元	無	無	無	無
				106年度截至年報刊印日止	無	無	無		無	無		
Valutek, Inc.	152,341	自有資金	100%	105年	158,179股 NTD 0	無	無	15,972,408股 NTD 124,775仟元	無	無	無	無
				106年度截至年報刊印日止	無	無	無		無			

註：係取得股票股利。

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 〇 六 年 五 月 二 十 五 日

