

股票代碼：3264

**Ardentec**

A testing partner you can trust

欣銓科技股份有限公司

一一一年度年報

查詢本年報相關資料網址

公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw>

本公司網站 <https://www.ardentec.com/>

中華民國一一二年四月十九日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：顧尚偉

職稱：處長

聯絡電話：03-597-6688

電子郵件信箱：leslie.guh@ardentec.com

代理發言人姓名：江文山

職稱：經理

聯絡電話：03-597-6688

電子郵件信箱：alan.chiang@ardentec.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司/新工一廠：新竹縣湖口鄉勝利村工業三路3號及3-1號

電話：03-597-6688

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

龍潭廠：桃園市龍潭區龍園一路99號及99之1號

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：<https://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：劉倩瑜、鄭雅慧會計師

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：<https://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：<https://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 .....	16
一、組織系統 .....	16
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 ...	18
三、公司治理運作情形 .....	34
四、簽證會計師公費資訊 .....	71
五、更換會計師資訊 .....	71
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 .....	72
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 .....	72
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 .....	74
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 .....	75
肆、募資情形 .....	77
一、資本及股份 .....	77
二、公司債辦理情形 .....	85
三、特別股辦理情形 .....	85
四、海外存託憑證辦理情形 .....	85
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	85
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	85
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	85
八、資金運用計畫執行情形 .....	85
伍、營運概況 .....	86
一、業務內容 .....	86
二、市場及產銷概況 .....	94
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 .....	99
四、環保支出資訊 .....	99
五、勞資關係 .....	100
六、資通安全管理 .....	106
七、重要契約 .....	108

<b>陸、財務概況</b> .....	110
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.....	110
二、最近五年度財務分析.....	114
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	118
四、最近年度財務報告.....	119
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	119
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.....	119
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	120
一、財務狀況.....	120
二、財務績效.....	121
三、現金流量.....	122
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	123
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.....	123
六、風險事項分析評估.....	123
七、其他重要事項.....	128
<b>捌、特別記載事項</b> .....	129
一、關係企業相關資料.....	129
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	132
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.....	133
四、其他必要補充說明事項.....	133
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.....	133
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.....	133

## 壹、致股東報告書

### 一、一一一年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果

在通膨未見減緩，俄烏戰爭持續，地緣政治衝突升高等外在不利因素衝擊下，半導體產業的供需由 2021 年供不應求大幅反轉，終端需求降溫，半導體庫存持續攀高，多數廠商因而削減資本支出甚至減產，持續數年的強勁成長嘎然而止。根據世界半導體貿易統計協會(WSTS)，2022 全年度全球半導體市場總銷售值年成長減緩為 3.2%。

欣銓科技在全體同仁努力以及股東、客戶支持下，2022 年個體與合併營業收入分別為新台幣 9,604,929 仟元與新台幣 14,499,155 仟元，年成長率分別為 25.6%與 21.6%。稅後淨利為新台幣 3,545,699 仟元，較 2021 年成長 37.4%。每股稅後盈餘為新台幣 7.48 元。

展望 2023 年，世界半導體貿易統計協會(WSTS)預估半導體銷售為 5,570 億美元，較 2022 年衰退 2.9%。記憶體相關應用衰退尤其嚴重，消費性相關半導體庫存去化也相對緩慢。然而智慧物聯網新興應用和電動與智能車等相關需求，依然相對平穩。欣銓科技藉加強與策略性客戶合作及深化區域布局，面對總體經濟展望不佳及地緣政治影響加劇，仍將逆風前行，全力提供客戶穩定和分散風險的生產支援。

面對全球不確定性的外在環境和產業的劇烈變化，欣銓科技依舊秉持專注本業的經營理念，持續提升經營效能、嚴控成本與不斷優化客戶服務來強化競爭能力。同時精進品質管理系統，持續投資，研發汽車電子、5G 運用、智慧物聯網、邊緣運算、先進的電源管理與類比晶片等應用及相關測試技術，完備本公司服務的廣度與深度。

欣銓科技以務實與穩健的步調尋求成長契機，加速技術研發及強化客戶經營，攜手子公司全智科技提供射頻元件專業測試，及轉投資之瑞峰半導體提供先進的晶圓級封裝，以延伸測試服務範疇與提供更深化的客戶服務。同時藉由積極發展各海外子公司，參與客戶亞洲供應鏈新布局，創造競爭的優勢，建立在客戶供應鏈中不可或缺的地位，為下一波景氣成長做好準備。

(二)預算執行情形：本公司未公開民國 111 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	110 年度	111 年度	增(減)比例
財務 收支	營業收入		11,925,871	14,499,155	21.57 %
	營業毛利		4,430,593	5,919,903	33.61 %
	本期淨利		2,580,294	3,545,699	37.41 %
獲利 能力	資產報酬率(%)		10.91	12.74	16.77 %
	權益報酬率(%)		19.48	23.22	19.20 %
	稅前純益占實收資本比率(%)		64.96	89.10	37.16 %
	純益率(%)		21.64	24.45	12.99 %
	每股盈餘(元)		5.46	7.48	37.00 %

(四)研究發展狀況

配合市場趨勢及本公司之專業能力，5G、IoT、AI、CIS 及車載 IC 為未來半導體市場成長方向，本公司測試技術發展方向跟隨市場成長方向，已增加研發人力於此。重點將放在 HPC(High Performance Computing) IC、communication IC、CIS、車用 IC、第三代半導體 GaN/SiC、雷達 IC 等測試技術開發。

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

資訊系統技術係測試技術之外，本公司另一研發重點，一直以來發展方向在於提高生產之品質與生產效率，以達到提高產品可靠性品質及降低測試成本之雙重目標。

在自動化生產方面，本公司推展工業 4.0 專案自動化生產，致力於針測機自動化系統、無線射頻辨識系統 (RFID, Radio Frequency Identification)、AGV 機器人(自動導引車)、PMI Prompt (自動檢查 Bump 針痕)和 ADC AI 系統(針痕缺陷分類)。針測機自動化系統是將傳統作業員手動設置測試參數以自動設置測試參數取代，避免人員誤動作並達到生產流程系統化。目前總部及子公司已全線導入生產應用，成效卓越。從針測機自動化與 RFID 和 AGV 機器人流程整合、運送貨批、下上貨機台測試貨批搭配自動設置測試參數，全流程已提升為全面系統自動化管理。總共有 600 多個測試機台已經導入自動化，這些提升提高約四成生產力。

欣銓科技也已開始推展 PMI Prompt，自動檢查 Bump 或特殊形狀 Pad 上的針痕位置 and 尺寸，取代傳統操作需人員手動檢查針痕，不僅提高了測試過程效率，也提高了檢查過程質量，檢測針痕偏移或針痕區太大的問題。

另外欣銓亦整合 AI (人工智能)和機器學習開發並實現了 AVI ADC(AVI 自動晶圓瑕疵分類)。用以幫助在檢測過程中自動進行缺陷分類和測量，提高了自動目檢機檢測的速度、準確性、一致性和可靠性。

欣銓工業 4.0 專案不僅提高了人力生產力，亦能避免人為錯誤，提高了測試效率和檢測精度，提高企業競爭力。

## 二、一一二年度營業計畫概要

### (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、高速運算及人工智能相關 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，整合射頻 IC 的專業測試子公司全智科技，及搭配轉投資之瑞峰半導體提供先進的晶圓級封裝，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、持續深耕台灣並擴展新加坡廠及韓國廠服務範疇，積極爭取策略性客戶；穩健增加大陸南京產能，接近策略性主要客戶與市場，俾使公司整體成長加速。
- 5、強化現有之 CIM、ERP 及 B2B 自動化系統，有效達到客戶生產資訊透明、精準和及時之需求。

### (二)預期銷售數量及其依據

根據世界半導體貿易統計協會(WSTS)，2022 全年度全球半導體市場總銷售值成長減緩為 3.2%。在通膨未見減緩，俄烏戰爭持續，地緣政治衝突升高等外在不利因素衝擊下，電子與半導體產業疫情紅利消退，庫存居高不下，多數廠商因而削減資本支出甚至減產。

展望 2023 年，世界半導體貿易統計協會(WSTS)預估半導體銷售為 5,570 億美元，較 2022 年衰退 2.9%。但人工智能、電動與智能車和智能物聯網等相關需求依然為產業成長的主要動能。

### (三)重要之產銷政策

#### 1、生產策略

- (1)持續提升效率、開發自動化生產技術並降低成本，以面對日趨激烈的同業競爭及日趨微利的市場狀況。
- (2)配合晶圓廠先進製程產能之建立，持續擴充測試產能。
- (3)投資晶圓級先進封裝廠，以增加取得客戶能力；拓展 Post-Bumping 測試，以因應日益增加的射頻、高效能類比 IC 和晶圓級封裝 Wafer Level Package(WLP)市場的需求。
- (4)擴充成品測試的產能，著重於微腳距，System-In-Package(SIP)測試和 System-Level-Test (SLT)系統級測試。
- (5)建立高效能類比 IC 及射頻 IC 測試之生產能力，以面對物聯網市場之需求。

#### 2、行銷策略

- (1)繼續過去在邏輯 IC 及混合訊號 IC 的努力，積極開發國內外世界級客戶。
- (2)拓展射頻 IC 及高效能電源管理 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)配合客戶供應鏈布局，繼續開拓新加坡、韓國及亞太區之國際晶圓測試市場。
- (6)積極擴展日本客戶。
- (7)持續經營大陸市場。

### 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。致力於射頻 IC、高效能類比 IC 及 SIP 相關測試生產線之擴充，面對全球不確定性的外在環境和產業的劇烈變化，欣銓科技依舊秉持專注本業的經營理念，持續提升經營效能、嚴控成本與不斷優化客戶服務來強化競爭能力。同時精進品質管理系統，持續投資、研發汽車電子、5G 運用、智慧物聯網、邊緣運算、先進的電源管理與類比晶片等應用及相關測試技術，完備本公司服務的廣度與深度。

### 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、世界各主要國家將半導體產業視為戰略性國家產業，在地生產呼聲日熾。半導體產業供應鏈或將重整。



- 2、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整併及其供應鏈不穩定，使得機器取得成本增高，在壓縮本產業獲利空間。
- 3、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。
- 4、客戶要求一元化、一站式的服務需求持續增加，晶圓代工廠積極投入先進封裝測試，封裝廠也嘗試與測試同業合作整合以提供更完整的服務。
- 5、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。

## (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境保護，社會責任和公司治理法規外，產品本身的安全亦要求與日俱增。隨著全球經濟成長趨緩，各國保護主義高漲，加上區域經濟的競合，咸信產業法規環境變化將會加劇。

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

2023 年全球經濟的不確定性依然存在。消費性產品 IC 庫存去化緩慢，但車用及工業用需求相對穩定，本公司因應這些挑戰與機會，會以更審慎穩健的腳步來佈局，以維持公司穩定的成長。

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

身心健康 萬事如意

董事長 盧志遠



總經理 張季明



會計主管 顧尚偉



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十八年十月十一日

二、公司沿革：

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

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

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

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

106年08月	—	本公司與全智科技股份有限公司完成股份轉換，取得全智科技 100% 全數股權。
106年09月	—	註銷員工限制權利新股新台幣 1,050,000 元，實收資本額為新台幣 4,854,613,110 元。
107年01月	—	註銷員工限制權利新股新台幣 252,000 元及發行 106 年第 1 次員工限制權利新股 4,600,000 股，實收資本額為新台幣 4,900,361,110 元。
107年04月	—	註銷員工限制權利新股新台幣 399,000 元，實收資本額為新台幣 4,899,962,110 元。
	—	本公司第四屆公司治理評鑑結果為上櫃公司前百分之五之優良公司。
107年05月	—	發行 106 年第 2 次員工限制權利新股 400,000 股，實收資本額為新台幣 4,903,962,110 元。
107年11月	—	註銷員工限制權利新股新台幣 710,350 元，實收資本額為新台幣 4,903,251,760 元。
108年04月	—	本公司第五屆公司治理評鑑結果為上櫃公司前百分之五之優良公司。
108年06月	—	新工一廠(鼎興廠)二期廠房動土，迎接產業創新趨勢，開啟持續成長新頁。
108年08月	—	註銷員工限制權利新股新台幣 660,000 元，實收資本額為新台幣 4,902,591,760 元。
109年04月	—	本公司第六屆公司治理評鑑結果為上櫃公司前百分之五之優良公司。
110年01月	—	新工一廠(鼎興廠)二期廠房工程完工。
	—	註銷員工限制權利新股新台幣 72,000 元，實收資本額為新台幣 4,902,519,760 元。
110年03月	—	註銷員工限制權利新股新台幣 600,000 元，實收資本額為新台幣 4,901,919,760 元。
110年04月	—	本公司在第七屆公司治理評鑑結果，連續 4 年名列上櫃公司前百分之五之優良公司；並在市值 100 億元以上電子類上市櫃公司評鑑結果名列前 10%。
110年05月	—	註銷員工限制權利新股新台幣 219,000 元，實收資本額為新台幣 4,901,700,760 元。
110年06月	—	新工一廠(鼎興廠)二期廠房通過保稅工廠。
110年07月	—	向晶元光電購置新竹科學園區龍潭園區之土地及廠房，通過新竹科學園區管理局核准。
111年04月	—	本公司在 110 年度第八屆公司治理評鑑結果，連續 5 年名列上櫃公司前 5%；並在市值 100 億元以上電子類上市櫃公司評鑑結果名列前 20%。
111年06月	—	本公司位於新竹科學園區龍潭園區的龍潭廠舉行動土典禮。
111年10月	—	本公司應邀參與元智大學企業書院，攜手合作成立半導體書院。
111年12月	—	本公司新加坡子公司位於兀蘭工業園區的新廠(二廠)舉行動土典禮。

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(韓國子公司)。	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) (新加坡子公司)。	英國標準協會
103年10月	— Singapore Sustainability Awards 2014 (新加坡子公司)。	新加坡工商聯合總會

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



獲獎日		獎項	頒授機構
109年01月	—	責任商業聯盟 (RBA) 首選工廠獎 (FOC) FOC ID: hzwQBkFCyDDEn8M。	美國責任商業聯盟 (RBA)
109年04月	—	第六屆公司治理評鑑上櫃公司前5% (連續第3年)。	臺灣證券交易所 證券櫃檯買賣中心
109年08月	—	RBA Validated Audit Process achieving PLATINUM Status with a full audit score of 200/200。	Responsible Business Alliance (RBA)
109年10月	—	Outstanding SME of the Year 2020 (新加坡子公司)。	National Environment Agency, Singapore
109年11月	—	2020年永續韌性領航獎。	英國標準協會(BSI)
109年12月	—	台灣持續改善活動競賽自強組榮獲銀塔1星獎、銅塔1星獎。	中衛發展中心
110年04月	—	第七屆公司治理評鑑上櫃公司前5% (連續第4年)。	臺灣證券交易所 證券櫃檯買賣中心
110年08月	—	2021年台灣持續改善北區競賽自強組區會長獎。	
110年10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。	財政部關務署
110年11月	—	2021年永續韌性領航獎。	英國標準協會(BSI)
	—	2021年度浦口區勞動關係和諧企業(南京子公司)。	南京市浦口區協調勞動關係三方委員會
111年04月	—	第八屆公司治理評鑑上櫃公司前5% (連續第5年)。	臺灣證券交易所 證券櫃檯買賣中心
111年11月	—	2022年永續韌性領航獎。	英國標準協會(BSI)
	—	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(新工一廠及新工二廠連續10年以上)。	財政部關務署
111年12月	—	2022年台灣持續改善競賽自強組銅塔1星獎。	中衛發展中心

各類標準歷年驗證/查證效期起始年度

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

起始年	總部	子公司			
		新加坡	韓國	南京	全智
104	Common Criteria (Site Certification) EAL 6(註 2)	ISO 22301			
	健康職場認證健 康促進標章				
105	ISO 22301				
106					ANSI/ESD S20.20
107	ISO 45001		IATF 16949	ISO 9001	IATF 16949
	ISO 26262			IATF 16949	
	IATF 16949			ISO/IEC 27001	
108	ISO50001	ISO50001 SA	ISO26262	ISO 14001	IEC-61340-5-1: 2016
	責任商業聯盟 (RBA) VAP Audit 白金等級(200分)	IATF 16949		ISO 45001	
109	GSMA SAS-UP	ISO 45001	ISO 45001	Common Criteria	ISO 45001
	台灣智慧財產管 理制度(TIPS) A 級			Authorized Economic Operator, AEO	
	RBA 首選工廠獎 (FOC)(註 3)				
	ISO 14067				
110		GSMA SAS-UP			
111					QC080000 ISO 14064-1

註 1：104 年起未繼續申請驗證

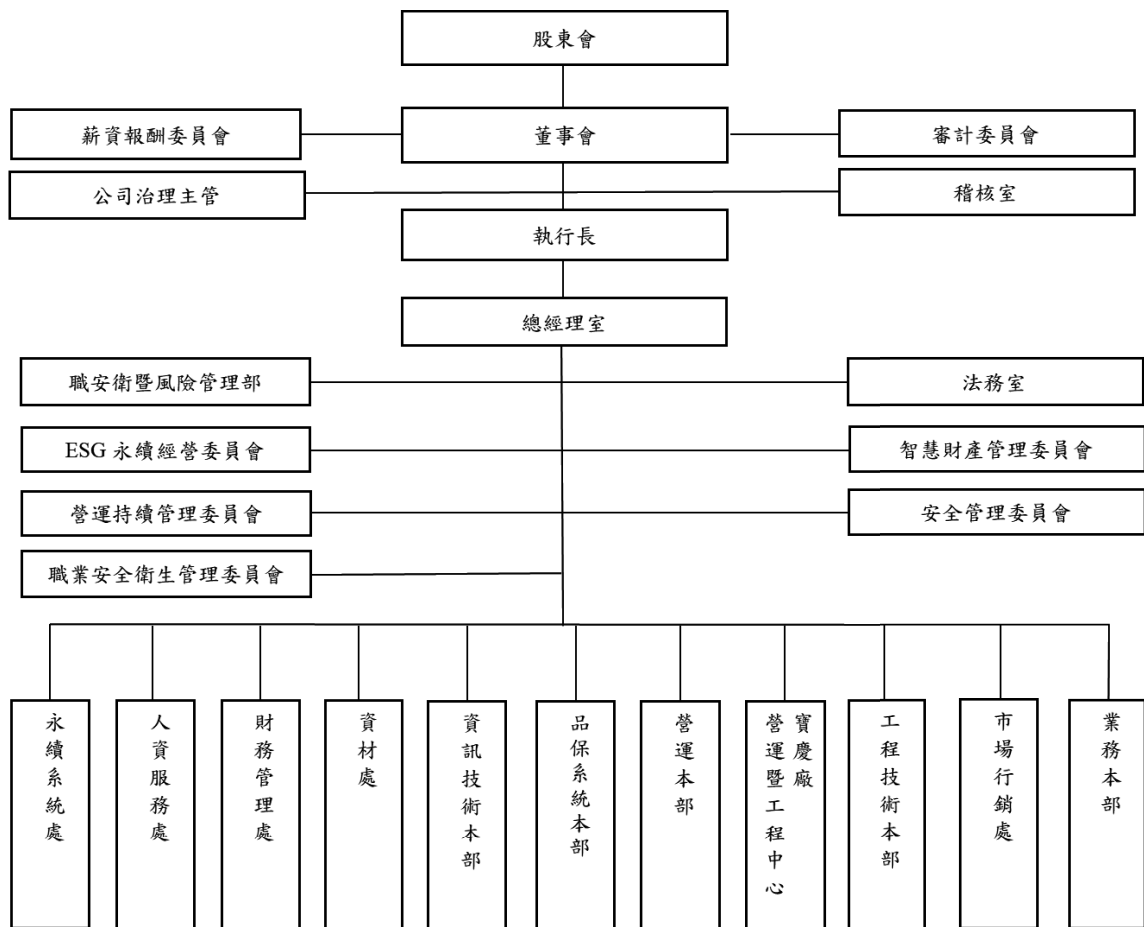
註 2：包含高昇廠資料機房及寶慶廠資料機房

註 3：FOC ID: hzwQBkFCyDDE

## 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
公司治理主管	負責公司治理相關事務、董事會及股東會會議辦理事宜、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料及協助董事遵循法令等
法務室	提供各類法務需求等事項
職安衛暨風險管理部	職業安全管理、員工健康管理及環境永續暨風險管理
ESG 永續經營委員會	負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，每年定期向董事會報告
智慧財產管理委員會	負責智慧財產管理政策、制度及具體管理目標的提出及執行，每年定期向董事會報告

單位	所營業務
營運持續管理委員會	負責營運持續管理政策、制度及具體管理目標的提出及執行，每年定期向董事會報告
安全管理委員會	負責資訊安全政策、制度及多元資訊安全作業與審查制度的提出及執行，每半年定期進行管理審查
職業安全衛生管理委員會	負責環安衛管理系統政策、制度及具體管理目標的提出及執行，每年定期進行管理審查。
永續系統處	推動及管理永續系統整合及供應鏈永續績效，確保符合相關管理系統及客戶相關準則
人資服務處	依公司營運及發展策略規劃及配置適當人力資源，執行人力資源發展與管理及員工服務
財務管理處	會計及稅務管理、資金管理及投資規劃、財務風險管理、經營與成本分析及股務暨投資人關係管理
資材處	資材管理、採購、進出口及保稅業務管理
資訊技術本部	依經營發展策略及管理之需，規劃及建構資訊通訊系統架構、資訊管理，並提升營運管理相關資訊的效能及效益；提供客戶產業鏈資訊流程整合服務及內部生產與工程相關資訊系統服務
品保系統本部	品質系統及品質保證，落實品質政策
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
寶慶廠 營運暨工程中心	寶慶廠生產營運及產品、測試工程相關之業務
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
業務本部及市場行銷處	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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

112年03月27日；單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	性別 年齡	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	與配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長	中華民國	盧志遠	109.05.28	男 71-80	3	88.10.01	5,552,611	1.13%	5,744,611	1.17%	265,204	0.05%	0	0	美國哥倫比亞大學物理學博士 欣登科技(股)公司總經理 世界先進積體電路(股)公司總經理 工研院電子所副所長	本公司執行長 盛唐投資有限公司董事長(法人代表) 欣登半導體有限公司董事長(法人代表) 全智科技(股)公司董事長(法人代表) Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 Valucom Investment, Inc. 董事 ValuTest Incorporated 董事 旺宏電子(股)公司董事暨總經理 旺宏(香港)有限公司董事 Macromix America Inc. 董事長 Macromix Europe NV 董事 宏泰電工(股)公司獨立董事 逢甲大學董事	無	無	註 1
副董事長	中華民國	張季明	109.05.28	男 61-70	3	94.06.03	3,965,070	0.81%	4,194,070	0.86%	0	0	0	0	美國德州理工大學工業工程碩士 欣登科技(股)公司執行副總經理 世界先進積體電路(股)公司處長 工研院電子所副組長	本公司總經理 欣登(南京)集成電路有限公司董事長 盛唐投資有限公司董事(法人代表) 欣登半導體有限公司董事(法人代表) Valutek, Inc. 董事 Valucom Investment, Inc. 董事 ValuTest Incorporated 董事	無	無	無
董事	中華民國	旺宏電子(股)公司	109.05.28	—	3	88.10.01	35,951,871	7.33%	35,951,871	7.33%	0	0	0	0	國立清華大學材料工程系 台灣積體電路製造(股)公司製造副理 工研院電子所製程工程師	—	無	無	
董事	中華民國	代表人：趙炎海	109.05.28	男 61-70	3	88.10.01	1,844,138	0.38%	1,835,138	0.37%	0	0	0	0	—	—	無	無	
董事	中華民國	久隆投資(股)公司	109.05.28	—	3	97.06.13	524,332	0.11%	600,332	0.12%	0	0	0	0	美國加州州立大學經濟學碩士 中國時報總管理處財務長 中國電視事業(股)公司常務董事 中天電視(股)公司監察人	德茂興資本(股)公司董事 時報文化出版企業(股)公司董事(法人代表) 宏泰電工(股)公司獨立董事 康祥資本(股)公司監察人	無	無	無

112 年 03 月 27 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	性別 年齡	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女或現在持有股份		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	其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	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	瑞華投資(股)公司		—			3,712,457	0.76%	3,712,457	0.76%	0	0	0	0	—	—				無
	中華民國	代表人：郭明宏	109.05.28	男 51-60	3	100.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	國立交通大學電子碩士 矽立科技(股)公司營運資深處長 矽創科技(股)公司元件及技術處協理 鼎沛科技(股)公司副理 台灣積體電路製造(股)公司技術副理 世界先進積體電路(股)公司經理 工研院電子所副理	矽創科技(股)公司產品暨品質保證中心副總經理 矽橋半導體(股)公司法人董事代表人 凱騰投資(股)公司董事	無	無	無	無
董事	BVI	英屬維京群島商威德(股)公司		—			15,972,408	3.26%	15,972,408	3.26%	0	0	0	0	—	—				無
	中華民國	代表人：陳良波	109.05.28	男 61-70	3	106.06.28	0	0	0	0	0	0	0	0	國立成功大學電機工程碩士 國家電機元件實驗室副主任	全智科技(股)公司董事(法人代表) 全智科技(股)公司總經理	無	無	無	無
董事	中華民國	盛唐投資有限公司		—			278,342	0.06%	278,342	0.06%	0	0	0	0	—	—				無
	中華民國	代表人：廖連俊	109.05.28	男 51-60	3	97.06.13	236,993	0.05%	316,993	0.06%	0	0	0	0	國立交通大學電子工程碩士 欣登科技(股)公司副總經理 世界先進積體電路(股)公司經理	本公司資深副總經理及永續長 Valutek, Inc. 董事 全智科技(股)公司監察人(法人代表) 瑞峰半導體(股)公司董事(法人代表)	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	胡為善	109.05.28	男 71-80	3	91.06.28	23,939	0.00%	34,939	0.01%	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 中原大學名譽教授 中原大學企管系教授兼商學院院長 財政部國庫署科長	無	無	無	無	註2
獨立董事	中華民國	賈堅一	109.05.28	男 61-70	3	100.06.22	21,226	0.00%	71,226	0.01%	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 花旗銀行證券託信部經理	華藝數位科技(股)公司監察人 匯宏顧問(股)公司監察人	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	性別 年齡	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
獨立董事	中華民國	陳來助	109.05.28	男 51-60	3	106.06.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	美國亞利桑那州Thunder Bird 學院 EMBA 國立清華大學化學工程系博士 微熱山立執行長 友達光電(股)公司總經理	天來智慧健康科技(股)公司董事長 綠來科技(股)公司董事長 勤友光電(股)公司董事長 台灣鈣鈦礦科技(股)公司董事長 欣興電子(股)公司獨立董事 神盾(股)公司獨立董事					無
獨立董事	中華民國	江行全	109.05.28	男 61-70	3	97.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	美國德州理工大學工業工程學系教授 國立臺灣科技大學副校長 國立臺灣科技大學工業管理系特聘教授 元智大學副校長 元智大學教務長 元智大學工程學院院長 元智大學工業工程與管理系教授及系主任	無					註3

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

一、本公司董事長兼任執行長，係為公司營運需要：

1. 本公司肇基於董事長洞悉半導體產業發展趨勢所開創的創新經營模式，由董事長兼任執行長，持續指引本公司策略發展方向。

2. 董事長是半導體界罕見產官學研四棲的國士，擁有開放式領導風格，使董事會成員充分溝通本公司重要策略。

3. 在功能性分工之外，董事長引領董事會成員間橫向聯繫，提升董事會整體效能，發揮治理監督功能，並使經營團隊發揚核心競爭力，彰顯企業價值。

二、本公司因應措施：

1. 本公司遵循法令規範的標準，設置四席獨立董事，加強監督與制衡機制，四位獨立董事專精財務管理、金融經營專業、公司治理、企業管理、半導體產業及跨產業創新、企業接班等領域，落實董事會多元政策。

2. 本公司設置薪酬委員會及審計委員會，明定其職權，獨立董事在各功能性委員會皆充分溝通討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

3. 本公司每年安排講師到公司授課，課程涵蓋公司治理、誠信經營、企業社會責任、財務管理及職業道德等，有效協助董事職務之履行。

4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工及經理人。

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

註3：江行全獨立董事於民國97年6月13日至103年1月7日擔任本公司法人董事代表，自民國109年5月28日起擔任本公司獨立董事。



表一：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	元大台灣高股息基金專戶(4.71%)、沈學榮(3.15%)、新制勞工退休基金(2.03%)、國泰人壽保險股份有限公司(1.88%)、富邦特選台灣高股息 30 ETF 基金專戶(1.42%)、美商摩根大通台北分行受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶(1.38%)、大通託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.38%)、三商人壽保險股份有限公司(1.29%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.27%)、順盈投資有限公司(1.22%)
肆聿投資股份有限公司	鈺創科技股份有限公司(100.00%)
久疆投資股份有限公司	陳澤宇(48.82%)、陳良驊(35.02%)、陳世怡(4.98%)、徐煒慈(4.64%)、張俊飛(3.80%)、黎亞明(2.74%)
盛唐投資有限公司	欣銓科技股份有限公司(100.00%)
英屬維京群島商威德股份有限公司	欣銓科技股份有限公司(100.00%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

(截至最近停止過戶日)

法人名稱	法人之主要股東
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司(100.00%)
三商人壽保險股份有限公司	三商投資控股股份有限公司(34.23%)、商林投資股份有限公司(4.23%)、樹人投資股份有限公司(4.10%)、三商福寶股份有限公司(2.66%)、三商行股份有限公司(1.50%)、李建雄(0.86%)、永豐商銀託管三東投資有限公司投資專戶(0.78%)、摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(0.65%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(0.63%)、第一銀行受託保管亞霏有限公司投資專戶(0.62%)
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(5.41%)、廖淑娟(4.21%)、廖美珍(1.36%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.27%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.13%)、蔡銘裕(1.12%)、廖敏娟(0.80%)、梁宣力(0.53%)、梁安(0.53%)、黃鈺文(0.46%)
欣銓科技股份有限公司	旺宏電子股份有限公司(7.33%)、國泰人壽保險股份有限公司(4.32%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶(3.93%)、英屬維京群島商威德股份有限公司(3.26%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.41%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.34%)、富邦人壽保險股份有限公司(1.31%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.28%)、盧志遠(1.17%)、大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶(1.05%)

(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

1、董事專業資格

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)
董事長 盧志遠		美國哥倫比亞大學物理學博士，現為本公司執行長，曾任教於國立交通大學，具商務、法務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，洞悉半導體產業發展趨勢，為半導體界產官學研四棲的國士。 未有公司法第 30 條各款情事。
副董事長 張季明		美國德州理工大學工業工程博士，現為本公司總經理，曾任教於美國路易斯安納理工大學，具商務、法務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。
董事 旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海		國立清華大學材料工程系，現為旺宏電子(股)公司副總經理，具公司業務所須之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。
董事 久疆投資(股)公司 代表人：章晶		美國加州州立大學經濟學碩士，現為德茂興資本(股)公司財務長，具有美國、台灣及中國註冊會計師，具商務、法務、財務、會計之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。
董事 肆肆投資(股)公司 代表人：郭明宏		國立交通大學電子碩士，現為鈺創科技(股)公司副總經理，具公司業務所須之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。
董事 英屬維京群島商威 德(股)公司 代表人：陳良波		國立成功大學電機工程博士，現為全智科技(股)公司總經理，具商務、法務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。
董事 盛唐投資有限公司 代表人：廖述俊		國立交通大學電子工程碩士，現為本公司資深副總經理及永續長，具公司業務所須之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。
獨立董事 胡為善		美國奧克拉荷馬大學財務管理博士，現為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員，曾任中原大學副校長、中原大學名譽教授、企管系教授及商學院院長，專精於財務管理、投資、企業倫理及衍生性金融商品等專業領域。 未有公司法第 30 條各款情事。
獨立董事 賈堅一		美國威斯康辛大學企業管理碩士，現為本公司薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員，曾任職永豐銀行個人金融事業群總經理及花旗銀行信託部，具商務、法務、財務、會計之工作經驗，專精於財務金融、投資及企業經營等專業領域。 未有公司法第 30 條各款情事。

獨立董事 陳來助	國立清華大學化工博士，現為本公司薪資報酬委員會委員及審計委員會委員，另為多家科技公司董事長及上市櫃公司獨立董事，曾任友達光電(股)公司總經理及微熱山丘執行長，具商務、法務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，並專精於跨產業創新、數位轉型及企業接班等專業領域。 未有公司法第 30 條各款情事。
獨立董事 江行全	美國德州理工大學工業工程博士，現為本公司薪資報酬委員會委員及審計委員會委員，曾任國立台灣科技大學副校長、工業管理系特聘教授及元智大學副校長、工學院院長及工業工程管理系教授等，專精於工業工程、人因工程等專業領域。 未有公司法第 30 條各款情事。

## 2、獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	獨立性情形 (註 2、3)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
獨立董事 胡為善		於選任前二年及任職期間皆已符合獨立性評估標準： (1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	0
獨立董事 賈堅一		(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。	0
獨立董事 陳來助		(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。	2
獨立董事 江行全		(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

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

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

註3：依據「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定，全體獨立董事於選任時已出具「獨立董事聲明書」，確認符合法令規定之獨立性資格條件。

### (三)董事會多元化及獨立性

#### 1、董事會多元化

本公司為落實董事會成員多元化政策，並於「公司治理實務守則」第二十條第3項，明確揭示董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

本公司亦注意董事會成員組成之性別平等，成員中至少包含有一名女性，女性董事比率為9%，獨立董事的任期年資，在3年以下有1位，在3年到9年有1位，在9年以上者有2位。董事年齡在71歲至80歲有2位，在61歲至70歲有6位，在51歲至60歲有3位。

#### 2、董事會獨立性

本公司董事會由11位董事組成，包含4位獨立董事，由全體獨立董事組成審計委員會獨立行使職權，全體董事及獨立董事間並無證交法第26條之3規定第3項及第4項之親屬關係，其資格條件已符合法令規定之獨立性規範，且熟稔本公司財務及營運情形。

3、董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形

多元化核心項目	基本組成									
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資			
董事姓名				51歲至60歲	61歲至70歲	71歲至80歲	3年以下	3年至9年	9年以上	
盧志遠	中華民國	男	✓			✓				
張季明	中華民國	男	✓		✓					
趙炎海	中華民國	男			✓					
章晶	中華民國	女			✓					
郭明宏	中華民國	男		✓						
陳良波	中華民國	男	✓		✓					
廖述俊	中華民國	男	✓	✓						
胡為善	中華民國	男				✓			✓	
賈堅一	中華民國	男			✓				✓	
陳來助	中華民國	男		✓				✓		
江行全	中華民國	男			✓		✓			

姓名	專業經歷項目											
	創業領導團隊	半導體及科技產業專家	國際級企業及上市公司經營人才	國家構建專家	國家研究及導師	創投界及專業人	商學學術界	金融專業人才	專家經營及班輔導	產業轉型、創業及企業專家	媒體專業人才	事業管理
盧志遠	✓	✓	✓	✓	✓			✓				
張季明	✓	✓	✓									
趙炎海		✓	✓									
章晶						✓		✓				✓
郭明宏		✓										
陳良波	✓	✓	✓		✓							
廖述俊	✓	✓	✓						✓			
胡為善								✓				
賈堅一			✓			✓		✓				
陳來助	✓	✓	✓			✓			✓			
江行全										✓		

姓名	專業背景項目											
	財務及投資	商務	科技	金融	營運	化工	會計	教育				
盧志遠		✓	✓		✓					✓		
張季明		✓	✓		✓							✓
趙炎海			✓		✓							
章晶	✓	✓					✓					
郭明宏			✓		✓							
陳良波		✓	✓		✓							
廖述俊		✓	✓		✓							
胡為善	✓			✓						✓		
賈堅一	✓	✓		✓								
陳來助		✓	✓		✓					✓		
江行全		✓										✓

## (四) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

112 年 03 月 27 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	性別	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	盧志遠	88.10.11	男	5,744,611	1.17%	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(法人代表) 欣銓半導體有限公司董事長(法人代表) 全智科技(股)公司董事長(法人代表) Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 Valucom Investment, Inc. 董事 ValuTest Incorporated 董事 旺宏電子(股)公司董事暨總經理 旺宏(香港)有限公司董事 Macronix America Inc. 董事長 Macronix Europe NV 董事 宏泰電工(股)公司獨立董事 逢甲大學董事	無	無	無	註
總經理	中華民國	張季明	97.06.13	男	4,194,070	0.86%	0	0.00%	0	0	美國德州理工大學工業工程學博士 欣銓科技(股)公司執行副總經理 世界先進積體電路(股)公司處長 工研院電子所副組長	欣銓(南京)集成電路有限公司董事長 盛唐投資有限公司董事(法人代表) 欣銓半導體有限公司董事(法人代表) Valutek, Inc. 董事 Valucom Investment, Inc. 董事 ValuTest Incorporated 董事	無	無	無	無
資深副總經理	中華民國	廖述俊	107.11.01	男	316,993	0.06%	0	0.00%	0	0	國立交通大學電子工程碩士 欣銓科技(股)公司副總經理 世界先進積體電路(股)公司經理	Valutek, Inc. 董事 瑞峰半導體(股)公司董事(法人代表) 全智科技(股)公司監察人(法人代表)	無	無	無	無

112年03月27日；單位：股

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	性別	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	駱永松	96.10.26	男	295,673	0.06%	298,365	0.06%	0	0	國立交通大學電子工程博士 欣銓(南京)集成電路有限公司總經理 Ardentec Singapore Pte. Ltd.總經理 世界先進積體電路(股)公司經理	Ardentec Singapore Pte. Ltd.董事長 暨總經理 Ardentec Korea Co., Ltd.代表理事 欣銓(南京)集成電路有限公司董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	饒清成	101.03.09	男	1,090,499	0.22%	206,344	0.04%	0	0	逢甲大學自動控制學士 世界先進積體電路(股)公司副理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	王進明	105.03.10	男	414,040	0.08%	0	0.00%	0	0	美國雪城大學工商管理碩士 致新科技資深管理師	全智科技(股)公司董事(法人代表) Ardentec Singapore Pte. Ltd.董事 Ardentec Korea Co., Ltd.理事	無	無	無	無
協理	中華民國	許富旺	102.10.15	男	653,505	0.13%	0	0.00%	0	0	國立清華大學工業工程碩士 欣銓(南京)集成電路有限公司總經理 世界先進積體電路(股)公司副理	欣銓(南京)集成電路有限公司董事	無	無	無	無
協理	中華民國	郭慧玲	105.08.04	女	355,477	0.07%	0	0.00%	0	0	國立交通大學工業工程碩士 旺宏電子(股)公司經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	王慧民	105.08.04	男	149,287	0.03%	0	0.00%	0	0	國立交通大學電子工程博士 圓創科技(股)公司處長 工研院電子所課長	無	無	無	無	無
協理	中華民國	黃正宗	106.12.18	男	70,300	0.01%	0	0.00%	0	0	國立交通大學管理科學碩士 Ardentec Singapore Pte. Ltd.總經理 矽豐股份有限公司工程師	Ardentec Singapore Pte. Ltd.董事	無	無	無	無
協理	中華民國	莊隆霖	107.12.03	男	12,452	0.00%	0	0.00%	0	0	國立交通大學電子物理碩士 德州儀器工業(股)公司處長	無	無	無	無	無



112年03月27日；單位：股

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	性別	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
專案協理	中華民國	康文仁	104.01.01	男	72,195	0.01%	199,441	0.04%	0	0	國立臺灣科技大學電子工程學士 Ardentec Korea Co., Ltd.總經理 宏發半導體科技(股)公司副總經理	欣鈺(南京)集成電路有限公司總經理	無	無	無	無
專案協理	中華民國	陳秋香	108.04.15	女	546,196	0.11%	2,828	0.00%	0	0	國立中興大學企業管理學士 茂德科技(股)公司副理 世界先進積體電路(股)公司副理 工研院電子所管理師	無	無	無	無	無
協理	中華民國	盧成建	111.05.31	男	0	0.00%	0	0.00%	0	0	國立清華大學材料科學與工程碩士 旺宏電子(股)公司資深處長	瑞峰半導體(股)公司董事(法人代表)	無	無	無	無
財務管理處 處長	中華民國	顧尚偉	100.04.28	男	228,851	0.05%	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 欣鈺(南京)集成電路有限公司監事 全智科技(股)公司監察人(法人代表)	無	無	無	無

註：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

一、本公司董事長兼任執行長，係為公司營運需要：

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

二、本公司因應措施：

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

(五)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、一般董事及獨立董事之酬金

111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等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母子公司副金				
		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)		退職退休金(F)(註2)			員工酬勞(G)(註1)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
董事長	盧志遠	0	0	0	0	36,680	45	36,705	36,725	25,690	13,359	19,250	0	19,250	95,004	95,024	2.68%	2.68%
副董事長	張季明	0	0	0	0	27,576	40	27,606	27,616	23,971	7,076	19,250	0	19,250	77,903	77,913	2.20%	2.20%
董事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙英海	0	0	0	0	9,257	30	9,287	9,287	0	0	0	0	0	9,287	9,287	0.26%	0.26%
董事	久疆投資股份有限公司 代表人：章晶	0	0	0	0	9,257	30	9,287	9,287	0	0	0	0	0	9,287	9,287	0.26%	0.26%
董事	肆肆投資股份有限公司 代表人：郭宏宏	0	0	0	0	9,257	25	9,282	9,282	0	0	0	0	0	9,282	9,282	0.26%	0.26%
董事	英屬維京群島商威德(股)公司 代表人：陳良波	0	0	0	0	9,104	30	9,134	9,159	0	3,937	0	0	12,800	9,134	42,122	0.26%	1.19%
董事	盛唐投資有限公司 代表人：廖連俊	0	0	0	0	9,104	30	9,134	9,159	6,835	605	11,600	0	11,600	28,174	28,199	0.80%	0.80%
獨立董事	胡為善	600	600	0	0	9,104	30	9,734	9,734	0	0	0	0	0	9,734	9,734	0.27%	0.27%
獨立董事	賈堅一	600	600	0	0	9,104	30	9,734	9,734	0	0	0	0	0	9,734	9,734	0.27%	0.27%
獨立董事	陳榮助	480	480	0	0	9,104	25	9,609	9,609	0	0	0	0	0	9,609	9,609	0.27%	0.27%
獨立董事	江行全	480	480	0	0	9,104	30	9,614	9,614	0	0	0	0	0	9,614	9,614	0.27%	0.27%

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

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

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：依本公司民國112年02月23日董事會通過分派之董事酬勞及員工酬勞金額計算。各董事酬勞揭露以四捨五入計算至新台幣仟元。

註2：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	本公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元				
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)				
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海 久疆投資股份有限公司 代表人：韋晶 肆聿投資股份有限公司 代表人：郭明宏 英屬維京群島商威德德股份有限公司 代表人：陳良波 盛唐投資有限公司 代表人：廖述俊 胡為善、賈堅一 陳來助、江行全	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海 久疆投資股份有限公司 代表人：韋晶 肆聿投資股份有限公司 代表人：郭明宏 英屬維京群島商威德德股份有限公司 代表人：陳良波 胡為善、賈堅一 陳來助、江行全	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海 久疆投資股份有限公司 代表人：韋晶 肆聿投資股份有限公司 代表人：郭明宏 英屬維京群島商威德德股份有限公司 代表人：陳良波 胡為善、賈堅一 陳來助、江行全	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海 久疆投資股份有限公司 代表人：韋晶 肆聿投資股份有限公司 代表人：郭明宏 胡為善、賈堅一 陳來助、江行全
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	張季明	張季明	盛唐投資有限公司 代表人：廖述俊	盛唐投資有限公司 代表人：廖述俊
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	盧志遠	盧志遠		英屬維京群島商威德德股份有限公司 代表人：陳良波
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)			盧志遠、張季明	盧志遠、張季明
100,000,000 元以上				
總計	11	11	11	11

2、總經理及副總經理之酬金

111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)		員工酬勞(D) (註2)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金	
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報 告內 所有公 司	本公司		財務報 告內 所有公 司
執行長	盧志遠														
總經理	張季明														
資深副總經理	廖述俊														
副總經理	駱永松	30,795	30,795	22,051	22,051	54,621	54,621	76,600	0	76,600	0	184,067	184,067	5.19%	無
副總經理	饒清成														
副總經理	王進明														
副總經理	高士卿(註3)														

註1：此項金額為提列提撥數。

註2：依本公司民國112年02月23日董事會通過分派之員工酬勞金額計算。

註3：高士卿副總經理於111年09月離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)	高士卿	高士卿
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)	廖述俊、王進明、駱永松、饒清成	廖述俊、王進明、駱永松、饒清成
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)	盧志遠、張季明	盧志遠、張季明
100,000,000元以上		
總計	7	7

3、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111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	132,900	132,900	3.75 %
	總 經 理	張季明				
	資深副總經理	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	郭慧玲				
	協 理	王慧民				
	協 理	黃正宗				
	協 理	莊隆霖				
	專案協理	康文仁				
	專案協理	陳秋香				
	協 理	盧成建				
	財務管理處處長	顧尚偉				

註：依本公司民國112年02月23日董事會通過分派之員工酬勞金額計算。

(六)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、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、最近二年度給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

	111 年度		110 年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事	4.21 %	4.21 %	4.25 %	4.25 %
總經理及副總經理	5.19 %	5.19 %	6.12 %	6.12 %

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

### (1)給付酬金之政策、標準與組合

A.董事酬金：主要為報酬、車馬費及董事酬勞，車馬費係依據董事出席董事會情況支付；董事酬勞係依據公司章程第三十五條之一所訂以當年度獲利狀況之百分之三分派，並參酌董事會績效評估結果及個別董事對本公司經營策略、營運風險管理、公司治理等指標之參與程度，經薪資報酬委員會擬定建議，交由董事會決議後提報股東會。

B.經理人酬金：主要為薪資、員工酬勞及獎金，薪資係以該職位於同業市場薪資水準，並參酌公司內該職位的權責範圍、領導管理及規劃執行能力而定；經理人員工酬勞及獎金係依年度獲利狀況及公司章程所訂分配成數，並參酌一、財務面指標：經理人對公司營運目標及營運品質的達成率。二、非財務面指標：係以經理人之領導統籌能力、永續經營貢獻度、治理及風險管理績效進行評核；員工酬勞經薪資報酬委員會擬定建議，交由董事會決議後提報股東會；獎金則經薪資報酬委員會擬定建議，提請董事會決議。

### (2)訂定酬金之程序

本公司設置薪資報酬委員會，定期評估董事及經理人之薪資報酬。評估範圍總括三大領域：財務績效指標、公司治理及公司長期價值指標。其中財務績效指標針對公司營業額、獲利率、盈餘以及經濟環境之衝擊進行評估；公司治理部分針對董事會設定之目標達成狀況、營運之法遵及各類風險進行評估；而公司長期價值則評估前瞻技術、市場情資及投資狀況。並參酌董事會績效評估結果以達到薪酬合理性，擬定建議交由董事會決議。

### (3)經營績效及未來風險之關聯性

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

## 三、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形

111 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 出 (列)席次 數 B	委 託 出 席次數	實 際 出(列) 席 率(%) 【B/A】	備 註
董事長	盧志遠	5	1	83 %	
副董事長	張季明	6	0	100 %	
董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海	6	0	100 %	

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董 事	久疆投資(股)公司 代表人：章晶	6	0	100 %	
董 事	肆肆投資(股)公司 代表人：郭明宏	5	1	83 %	
董 事	英屬維京群島商威德(股)公司 代表人：陳良波	6	0	100 %	
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：廖述俊	6	0	100 %	
獨立董事	胡為善	6	0	100 %	
獨立董事	賈堅一	6	0	100 %	
獨立董事	陳來助	5	1	83 %	
獨立董事	江行全	6	0	100 %	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

1、第八屆第十二次董事會(111 年 02 月 24 日)

議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議情形
「取得或處分資產處理程序」修訂案	同意	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過

2、第八屆第十四次董事會(111 年 06 月 22 日)

議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議情形
為未來營運發展之需要，擬與暉順營造股份有限公司簽訂龍潭廠廠房土建工程合約	同意	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過

3、第八屆第十六次董事會(111 年 10 月 27 日)

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

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:

1、董事姓名:盧志遠、張季明、陳良波及廖述俊。

議案內容:第八屆第十二次董事會中討論擬定本公司經理人 111 年度「關鍵人才激勵獎金搭配員工持股信託方案」。

應利益迴避原因:本案關係人及子公司經理人。。

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

2、董事姓名:盧志遠、張季明、陳良波及廖述俊。

議案內容:第八屆第十二次董事會中討論本公司董事 110 年度酬勞分配案。

應利益迴避原因:本案關係人及子公司經理人。

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

3、董事姓名:盧志遠、張季明、陳良波及廖述俊。

議案內容:第八屆第十二次董事會中討論本公司董事及經理人擔任全智科技股份有限公司法人代表人 110 年度之報酬。

應利益迴避原因:本案關係人。

參與表決情形:因被指派為全智科技股份有限公司之代表人而迴避不參與討論及表決,故不計入本案出席董事外,經代理主席徵詢其他計入出席董事全體無異議照案通過。

4、董事姓名:盧志遠、張季明、陳良波及廖述俊。

議案內容:第八屆第十二次董事會中討論本公司經理人 110 年度員工酬勞分配案。

應利益迴避原因:本案關係人及子公司經理人。

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



5、董事姓名：盧志遠、張李明、陳良波及廖述俊。

議案內容：第八屆第十二次董事會中討論擬定本公司經理人 111 年度薪資調整方案。

應利益迴避原因：本案關係人及子公司經理人。

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

6、董事姓名：廖述俊。

議案內容：第八屆第十五次董事會中討論解除轉投資事業瑞峰半導體股份有限公司代表人競業禁止之限制。

應利益迴避原因：本案關係人。

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

7、董事姓名：陳良波及廖述俊。

議案內容：第八屆第十六次董事會中討論擬定 111 年 5 月 31 日到任盧成建協理報酬案。

應利益迴避原因：兼任本公司及子公司經理人。

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

8、董事姓名：盧志遠(由張李明代理)、張李明、陳良波及廖述俊。

議案內容：第八屆第十六次董事會中討論擬依本公司「關鍵人才激勵獎金及員工持股信託制度」，及本公司 110 年度、111 年度「關鍵人才激勵獎金搭配員工持股信託方案」，預留續存加碼獎勵金，並擬定後續發放事宜。

應利益迴避原因：本案關係人及子公司經理人。

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

### 三、董事會自我評鑑之執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111年1月1日至111年12月31日	1. 整體董事會 2. 董事會成員 3. 功能性委員會	董事會 內部自評	<p><b>【董事會評估項目】</b></p> <p>1. 對公司營運之參與程度 2. 董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制</p> <p><b>【董事會成員(自我或同儕)評估項目】</b></p> <p>1. 對公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制</p> <p><b>【審計委員會評估項目】</b></p> <p>1. 對公司營運參與程度 2. 委員會職責認知 3. 提升委員會決策品質 4. 委員會組成及選任 5. 內部控制</p> <p><b>【薪資報酬委員會評估項目】</b></p> <p>1. 對公司營運參與程度 2. 委員會職責認知 3. 提升委員會決策品質 4. 委員會組成及選任</p>

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

- 1、薪資報酬委員會於100年12月22日成立，訂定薪資報酬委員會組織規程，每年至少開會兩次，負責訂定並定期評估董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，111年度薪資報酬委員會開會3次，開會期間相關人員皆列席備詢討論，運作及溝通情良好。
- 2、本公司於109年05月28日股東常會改選，委任4位獨立董事為本公司第二屆審計委員會委員，每季至少召開一次，負責審查公司財務報告、簽證會計師之選(解)任

及報酬、內部控制制度之有效性及公司遵循相關法令制訂之規則，111 年度審計委員會開會 5 次，開會期間相關人員皆列席備詢討論，運作及溝通情良好。

3、本公司每年安排講師到公司為董事授課，課程涵蓋公司治理主題之相關進修課程，符合上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點，並將進修情形揭露於年報及公開資訊觀測站。

4、為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司於 107 年 11 月 1 日董事會通過訂定董事會績效評估辦法，於每年年底進行內部自評及至少每三年委由外部專業獨立機構或專家學者團隊執行評估一次。

(1)內部自評：111 年針對「整體董事會」、「董事會成員」及「功能性委員會」之內部自評結果皆為良好，整體運作情況完善，無重大之改善專案，自評評估結果已提報於 112 年 02 月 23 日董事會。

(2)外部評估：本公司於 111 年 7 月委託中華公司治理協會辦理董事會績效評估，由執行委員暨召集人林嬋娟、執行委員陳彥良、評量主任呂淑滿及研究員閻書孝等 4 位評估小組，就本公司董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、內部控制及風險管理、自律及其他(如董事會會議、支援系統等)八大構面，以自評問卷檢視及視訊訪評、溝通及互動觀察之方式進行評核。中華公司治理協會及 2 位執行委員與本公司皆無業務往來具備獨立性，並於 111 年 12 月 05 日出具評估報告，評估結果摘要：

- 本公司專注本業，不過度冒險投資以確保穩健經營，董事會在資金運用、重大投資與營運方針等面向具有高度共識並獲股東支持，並體現於優異的經營績效。
- 本公司董事長具開放式領導風格，充分尊重董事會成員之專業並聽取寶貴意見，展現董事會良好和開放的議事氛圍。
- 本公司具備初任董事講習制度，藉由研討會及個案討論等方式，使新任董事及非半導體出身董事在就任前，能瞭解公司在半導體業的定位、優勢與風險，以利董事於董事會、功能性委員會發揮職能。
- 公司熟知自身在半導產業之定位、優勢與挑戰，在激烈的人才競爭中設計符合需求的人才培育、留任機制及激勵措施，並積極與教育機構進行產學合作。

評估結果已提報於 112 年 02 月 23 日董事會。

(二)審計委員會運作情形

1、由全體獨立董事組成，每季至少召開一次會議，年度工作重點如下：

- (1)公司財務報表之允當表達。
- (2)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (3)公司內部控制之有效實施。
- (4)公司遵循相關法令及規則。
- (5)重大資產投資、資金貸與及背書保證交易之審核。
- (6)公司存在或潛在風險之管控。

2、審計委員會運作情形：

111年審計委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	胡為善	5	0	100 %	
獨立董事	賈堅一	5	0	100 %	
獨立董事	陳來助	4	1	80 %	
獨立董事	江行全	5	0	100 %	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

1、第二屆第九次審計委員會(111年2月24日)

議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
本公司110年度財務報告	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用
本公司110年度「內部控制制度聲明書」	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用
「取得或處分資產處理程序」修訂案	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用

2、第二屆第十一次審計委員會(111年06月22日)

議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
為未來營運發展之需要，擬與曄順營造股份有限公司簽訂龍潭廠廠房土建工程合約	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用

3、第二屆第十二次審計委員會(111年07月28日)

議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
本公司 111 年第二季財務報告	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用

4、第二屆第十三次審計委員會(111年10月27日)

議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112 年度財務及稅務簽證會計師委任案	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形及方式：

1、本公司獨立董事與內部稽核主管皆有直接聯繫管道，溝通狀況良好，於每季審計

委員會會議中，就年度稽核計畫查核情形進行報告及溝通。內部稽核主管每月將稽核報告交付獨立董事查閱，並視需要進行必要之單獨溝通。

2、本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。於每季審計委員會會議中，簽證會計師針對本公司及海內外子公司財務報告核閱或查閱結果向獨立董事進行報告，並就年度內部控制覆核情形及財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列情形進行溝通。

(二)111 年度獨立董事與內部稽核主管主要溝通事項摘錄如下：

日期	溝通事項	溝通結果
111.10.27	111 年第 3 季內部稽核執行情況報告	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。
	112 年度稽核計畫	
111.07.28	111 年第 2 季內部稽核執行情況報告	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。
111.04.28	111 年第 1 季內部稽核執行情況報告	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。
111.02.24	110 年第 4 季內部稽核執行情況報告	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。
	110 年度內部控制制度聲明書	

(三)111 年度獨立董事與簽證會計師主要溝通事項摘錄如下：

日期	溝通事項	溝通結果
111.10.27	111 年第 3 季合併財務報告核閱結果	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。
111.07.28	111 年第 2 季合併財務報告核閱結果	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。
111.04.28	111 年第 1 季合併財務報告核閱結果	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。
111.02.24	110 年度合併及個體財務報告查核結果	獨立董事充分了解並已列入當次審計委員會會議紀錄。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司訂定「公司治理實務守則」並公告於公司網站，作為治理之依循與參考。公司實際運作均遵循「建置有效的公司治理架構」、「保障股東權益」、「強化董事會職能」、「發揮審計委員會功能」、「尊重利害關係人權益」及「提升資訊透明度」等六大治理原則。
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人及代理發言人負責處理股東詢問事項、股東建議或糾紛等問題。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司股務代理機構定期提供股東名簿及相關報表，亦依規定揭露相關資訊，並與主要股東維持良好的溝通管道。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司及子公司均已建立內部控制制度等相關管理辦法，並由本公司進行風險控管作業。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，透過內部宣導請所有董事、經理人及所有員工嚴格遵守作業程序所訂之規範。
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司董事會成員組成符合董事會多元化政策，專業背景包括財務及投資、商務、科技、金融、營運、化工、會計、公司治理、企業管理及教育；

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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	是	否	<p>專業經歷包括創業領導團隊、半導體產業專家、國際級企業及上市櫃公司經營人才、國家研究機構領導人、創投界領導人及專業、企業管理學術界領導人、金融專家及金融業經營人才、跨產業創業實踐菁英、產業轉型及企業接班輔導專家、媒體專業管理人才等。</p> <p>本公司將持續評估及落實董事會多元化政策，具體管理目標包括至少一席女性董事及獨立董事席位占全體董事會席位1/3以上。</p> <p>董事會多元化政策落實情形說明如下：本公司董事會11位董事成員中，女性董事有1位(占比為9%)，具員工身份之董事有4位(占比為36%)，獨立董事有4位(占比為36%)。獨立董事的任期年資，在3年以下有1位，在3年到9年有1位，在9年以上者有2位。董事年齡在71歲至80歲有2位，在61歲至70歲有6位，在51歲至60歲有3位。</p> <p>本公司落實董事會多元化政策及董事會多元化政策執行情形統計表請參閱第24至26頁，並已於公司網站及公開資訊觀測站揭露。</p> <p>(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將依法令及公司營運需要設置其他各類功能性</p>
	✓		無差異



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	✓	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>委員會。</p> <p>(三)本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年執行一次內部績效評估及至少每三年委由外部專業獨立機構或專家學者團隊執行評估一次。</p> <p>本公司董事會績效評估於每年年底由董事會成員及功能性委員會成員，分別就「整體董事會」、「董事會成員」及「功能性委員會」進行內部自評。</p> <p>111年董事會績效自我評估結果皆為良好，整體運作情況完善，無重大之改善專案；另於111年7月委託中華公司治理協會辦理董事會績效評估並出具評估報告，內部評估及外部評估結果已提報112年02月23日董事會。</p>	無差異
<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>(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。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無差異</p> <p>本公司董事會任命財務管理處處長為公司治理主管，領導公司治理工作小組管理公司治理相關事務。主要職責為提供董事執行業務所需之資料，維護公司章程及重要規章辦法、協助董事遵循法令、安排董事進修課程及辦理公司登記，並依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，維護資訊充分揭露，保障股東及利害關係人應有權益。</p> <p>111年公司治理執行相關事務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、111年召開6次董事會及5次審計委員會。</li> <li>2、召開111年度股東常會。</li> <li>3、董事會成員完成6小時之進修課程。</li> <li>4、公司治理主管完成12小時之進修課程。</li> <li>5、為董事及經理人投保責任保險，並提報董事會。</li> <li>6、辦理董事會及功能性委員會之績效評估，自評結果皆為良好；另於111年7月委託中華公司治理協會辦理董事績效評估並出具評估報告，內部自評及外部評估結果已提報112年02月23日董事會。</li> <li>7、第八屆公司治理評鑑結果為連續5年名列上櫃公司前百分之五之優良公司。</li> <li>8、獨立董事與會計師、內部稽核等溝通會議共4次。</li> </ol>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		公司網站設有各功能溝通管道，包含利害關係人專區、ESG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，每年並發行永續報告書及於公司官網發佈以回應利害關係人關注的議題及溝通本公司對各關注議題努力的績效。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司網站的投資人關係專區，揭露各項財務、業務及公司治理相關資訊，並依規定於公開資訊觀測站公告。
(二)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英文網站、落實發言人制度、落實發言人制度並將法人說明會召開相關資訊及完整內容揭露於公開資訊觀測站及公司網站「投資人關係」專區)？	✓		(二)本公司設有英文官方網站及指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，落實發言人制度並將法人說明會召開相關資訊及完整內容揭露於公開資訊觀測站及公司網站「投資人關係」專區。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三)本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報財務報告，並皆於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			<p>本公司每年進行員工、客戶、政府及主管機關、供應商與承攬商、投資人、配合組織、社區與債權人等利害關係人關注議題之分析，並以問卷進行議題關注程度及對公司的衝擊度調查，將公司治理運作及各類關注議題的運作情形於官網及每年發行的永續報告書中詳實揭露，另董事進修之情形揭露於公開資訊觀測站，且每年為董事投保責任保險。</p> <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>1、「維護股東權益及平等對待股東」構面： (1)配合「內部重大資訊處理作業程序」之修訂，加強董事及內部人宣導股票交易封閉期間及其相關規範。</p> <p>2、「強化董事會結構與運作」構面： (1)已將建置資通安全風險管理架構、具體管理方案等資訊，加強揭露於公司網站。 (2)已將功能性委員會內部績效評估結果，加強揭露於公司網站。</p> <p>3、「推動永續發展」構面： (1)參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站。 (2)已於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書。 (3)已制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等揭露於永續報告書。 (4)已依氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構，將公司對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊揭露於氣候相關財務揭露報告書(TCFD)。</p>

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註 1)	姓名	條件 專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形 (註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	胡為善	請參閱第 22 至 23 頁董事資料相關內容	符合獨立性情形；包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；持有公司股份數為 34,939 股，0.01%；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近 2 年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事 (召集人)	賈堅一		符合獨立性情形；包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；持有股份股數為 71,226 股，0.01%；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近 2 年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

身分別 (註 1)	條件 姓名	專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形 (註 3)	兼任其他公開發 行公司薪資報酬 委員會成員家數
獨立董事	陳來助	請參閱第 22 至 23 頁董事資料 相關內容	符合獨立性情形；包括但不 限於本人、配偶、二親等以 內親屬未擔任本公司或關係 企業之董事、監察人或受僱 人；未持有公司股份；未擔 任與本公司有特定關係公司 之董事、監察人或受僱人； 未有最近 2 年提供本公司或 關係企業商務、法務、財務、 會計等服務所取得之報酬金 額。	2
獨立董事	江行全		符合獨立性情形；包括但不 限於本人、配偶、二親等以 內親屬未擔任本公司或關係 企業之董事、監察人或受僱 人；未持有公司股份；未擔 任與本公司有特定關係公司 之董事、監察人或受僱人； 未有最近 2 年提供本公司或 關係企業商務、法務、財務、 會計等服務所取得之報酬金 額。	0

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第○○頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。

身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：

敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；

本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；

是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；

最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 2、薪資報酬委員會職責：

忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

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

(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

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

## 3、薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2)本屆委員任期：109 年 05 月 28 至 112 年 05 月 27 日。111 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	賈堅一	3	0	100 %	
委員	胡為善	3	0	100 %	
委員	陳來助	3	0	100 %	
委員	江行全	3	0	100 %	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(3)111 年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

a.第四屆第五次薪資報酬委員會(111 年 02 月 24 日)

議案內容	決議情形	公司對薪資報酬委員會意見之處理
本公司經理人 111 年度「關鍵人才激勵獎金搭配員工持股信託方案」。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用
本公司董事 110 年度酬勞分配案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用
本公司董事及經理人擔任全智科技股份有限公司法人代表人 110 年度之報酬。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用
本公司經理人 110 年度員工酬勞分配案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用
本公司經理人 111 年度薪資調整方案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用

b.第四屆第六次薪資報酬委員會(111 年 10 月 27 日)

議案內容	決議情形	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111 年 5 月 31 日到任盧成建協理薪酬案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用
本公司「關鍵人才激勵獎金及員工持股信託制度」，及本公司 110 年度、111 年度「關鍵人才激勵獎金搭配員工持股信託方案」，預留續存加碼獎勵金，並擬定後續發故事宜。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用

c.第四屆第七次薪資報酬委員會(111 年 12 月 15 日)

議案內容	決議情形	公司對薪資報酬委員會意見之處理
本公司經理人 111 年度年終績效獎金方案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	不適用



(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>本公司及所有子公司(以下簡稱本集團)均設立「ESG 永續經營委員會」。</p> <p>督導架構：總部由董事會任命總經理擔任委員會主席、資深副總經理擔任副主席及集團永續長，主席任命跨部門高階主管擔任委員。各子公司由其總經理擔任「ESG 永續經營委員會」主席；高階主管擔任委員。</p> <p>委員會下設「智慧製造與環境管理組」、「安全健康組」、「人權與關懷組」、「社會關懷組」、「永續供應鏈組」、「道德組」與「治理組」7組的推動組織。</p> <p>策略目標與管理方針：欣銓由總部結合所有子公司整體致力善盡企業社會責任、永續發展與推動的綜效。總部及子公司同步設定 ESG 相關策略、目標、淨零排碳時程及行動..等，實踐欣銓集團推動永續經營的階段性與長遠目標。</p> <p>檢討及持續改善：董事會每季審查環境與氣候行動執行進度與成效；總經理每年向董事會報告年度整體執行成效，由董事會每年審查永續發展政策，檢討環境、社會及治理等面向的施行績效，並達到持續改進，確保永續發展政策的落實。111 年度執行成效已提報 112 年 02 月 23 日董事會報告。</p>

<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)</p>	<p>✓</p>	<p>1. 本集團每年就永續發展的國際、國內趨勢進行重大性主題鑑別。永續揭露資料涵蓋於 111 年 1 月至 111 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現。評估範疇為欣銓總部、新加坡子公司、韓國子公司、中國南京子公司及全智科技股份有限公司(子公司)。</p> <p>2. ESG 永續經營委員會下轄之永續系統組透過檢視永續發展的國際、國內趨勢、整合各部門及子公司評估資料，依據重大性主題進行分析，並訂定有效辨識、衡量評估，鑑別各年度重大性主題。進行監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關永續性風險之影響。</p> <p>3. 本集團訂定重大主題相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="774 492 1380 1299"> <thead> <tr> <th data-bbox="774 1164 869 1299">重大主題</th> <th data-bbox="774 974 869 1164">風險評估項目</th> <th data-bbox="774 492 869 974">策略與執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="869 1164 1228 1299">環境</td> <td data-bbox="869 974 1228 1164">能源管理</td> <td data-bbox="869 492 1228 974">           1.透過 ISO 50001 建立標準化的管理制度，利用 PDCA 改善循環手法，持續不斷的推動能源效率改善。            2.推動各項節能效率提升專案、提升自然資源使用效率及使用再生能源。         </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1228 1164 1380 1299"></td> <td data-bbox="1228 974 1380 1164">溫室氣體減量</td> <td data-bbox="1228 492 1380 974">           透過 ISO 14001/ISO 14064 建立標準化的管理制度，利用 PDCA 改善循環手法，持續不斷的推動節         </td> </tr> </tbody> </table>	重大主題	風險評估項目	策略與執行情形	環境	能源管理	1.透過 ISO 50001 建立標準化的管理制度，利用 PDCA 改善循環手法，持續不斷的推動能源效率改善。 2.推動各項節能效率提升專案、提升自然資源使用效率及使用再生能源。		溫室氣體減量	透過 ISO 14001/ISO 14064 建立標準化的管理制度，利用 PDCA 改善循環手法，持續不斷的推動節	<p>無差異</p>
重大主題	風險評估項目	策略與執行情形										
環境	能源管理	1.透過 ISO 50001 建立標準化的管理制度，利用 PDCA 改善循環手法，持續不斷的推動能源效率改善。 2.推動各項節能效率提升專案、提升自然資源使用效率及使用再生能源。										
	溫室氣體減量	透過 ISO 14001/ISO 14064 建立標準化的管理制度，利用 PDCA 改善循環手法，持續不斷的推動節										

	能減碳專案。			
	<p>遵循 TCFD 建議，鑑別氣候風險及氣候機會，訂定改善目標並執行。</p>	氣候策略與行動		
	<p>1. 遵守「責任商業聯盟行為準則」、「聯合國工商企業與人權指導原則」，訂定「人權保護作業規範」，每年進行風險評估，以確保無人權侵犯案件。</p> <p>2. 為完善人權管理，除制定相關措施對員工予以保護，同時規劃人權、道德與企業社會責任相關教育，提昇員工人權意識。</p>	社會  人權		
	<p>1. 設置安全管理委員會推動安全管理，已通過 ISO 27001 (ISMS)、ISO 15408 (Common Criteria)及 GSMA SAS-UP 驗證，以落實客戶與公司機密資料之保護。</p> <p>2. 藉由(1)資訊管理(文件機密等級分級，非一定授權無法接觸使用、建立監控管理資料記錄)；(2)行為管制(保密措施、限制機密</p>	治理  機密資料 保護		

<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>✓</p>			<p>資料取得、授權管制措施)；(3) 教育管制(教育訓練、保證書、保密協定、離職程序及切結書)，建立對機密資料的合理保護措施。</p> <p>3. 每年對全體員工進行安全通識、智慧財產/營業祕密教育訓練及安全政策的宣導，落實機密資料保護。</p> <p>訂定法規鑑別作業程序詳列相關法令做為檢核依據。</p> <p>針對各項營運相關的風險訂定風險評鑑及作業規範，以完善的風險管理與適當的危機處理保護公司與各利害關係人之權益。</p> <p>4. 本公司依鑑別的重大性主題採定期/不定期與內外部利害關係人溝通，111 年度重大主題與利害關係人溝通實績已於 111 年 12 月 28 日於本公司網站揭露 (<a href="https://esg.ardentec.com/zh-TW/communication-to-stakeholders/index">https://esg.ardentec.com/zh-TW/communication-to-stakeholders/index</a>)。</p>	
				<p>1.本集團遵守法規及國際準則致力環境保護，支持能源績效的採購與設計，推動節能減碳、氣候變遷減緩與調適及資源永續利用，定期審查目標以持續改善環境績效，促進環境永續發展。</p>	<p>無差異</p>

		<p>2.本集團遵循政府相關環保規範建置整合管理系統，總部及所有子公司全數通過 ISO 14001:2015 環境管理系統驗證，與環保相關的管理系統納入現有的組織中以改善環保、能源績效。</p>	
<p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>✓</p>	<p>1.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，本集團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，111 年全集團進行設施更新、運轉最佳化、節能控制設定等措施節能。本公司設定能源管理目標為 104 年至 113 年平均節電率不小於 1%。</p> <p>2.欣銓總部自 110 年起開始使用再生能源，111 年起擴及子公司，111 年使用再生能源或採購憑證，總計 685 萬度，佔總用電量的 3.1%，達成 3%之目標。總部 111 年完成 499kW 之太陽能發電設施建置，總計發電量達 50.3 萬度。躉售給台電，112 年總部及各子公司將持續建置太陽能發電設施估計共 980kW 供自用或躉售。</p> <p>本集團積極與上下游推升各項包裝材料的回收與再利用，落實減廢。除客戶特定產品不適合包材再利用外，與客戶合作將來貨的包裝材料於本公司出貨回客戶時再使用，例如，來貨的晶圓專用晶舟盒經專業清潔後再使用於出貨，紙箱也重複使用。</p>	<p>無差異</p>
<p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相</p>	<p>✓</p>	<p>1.本集團設有「ESG 永續經營委員會」，由委員會下轄之「智慧製造與環境管理組」負責氣候風險評估與鑑別，並藉</p>	<p>無差異</p>

<p>關之因應措施？</p>		<p>由每季委員會討論目標、達成進度與執行成效。</p> <p>2.本集團預計每3年依循氣候變遷相關財務揭露建議 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 執行1次氣候相關風險與機會鑑別，並將此機制與公司風險管理接軌，每年重新檢視結果以確認合理性，確保鑑別的結果符合現況，111年度已發行2021氣候相關財務報告 <a href="https://esg.ardentec.com/zh-TW/documents/index">https://esg.ardentec.com/zh-TW/documents/index</a>。</p>	<p>無差異</p>																														
<p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p>	<p>1.本集團過去兩年溫室氣體排放量統計如下： 單位：公噸 CO<sub>2</sub>e</p> <table border="1" data-bbox="635 1003 922 1294"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接(範疇1)</td> <td>1,525</td> <td>3,289</td> </tr> <tr> <td>間接(範疇2)</td> <td>102,460</td> <td>109,568</td> </tr> <tr> <td>間接(範疇3)</td> <td>24,072</td> <td>38,442</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>128,057</td> <td>151,299</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：表格內數據為欣銓公司初步統計計算結果，尚未經第三方查驗。</p> <p>2.本公司過去兩年用水量統計如下： 單位：公噸</p> <table border="1" data-bbox="1082 1003 1177 1294"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>321,404</td> <td>371,052</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.本公司過去兩年廢棄物量統計如下： 單位：公噸</p> <table border="1" data-bbox="1276 1003 1423 1294"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般事業廢棄物</td> <td>598</td> <td>983</td> </tr> <tr> <td>有害事業廢棄物</td> <td>3</td> <td>5.6</td> </tr> </tbody> </table>	年度	110年	111年	直接(範疇1)	1,525	3,289	間接(範疇2)	102,460	109,568	間接(範疇3)	24,072	38,442	合計	128,057	151,299	年度	110年	111年	用水量	321,404	371,052	年度	110年	111年	一般事業廢棄物	598	983	有害事業廢棄物	3	5.6	<p>無差異</p>
年度	110年	111年																															
直接(範疇1)	1,525	3,289																															
間接(範疇2)	102,460	109,568																															
間接(範疇3)	24,072	38,442																															
合計	128,057	151,299																															
年度	110年	111年																															
用水量	321,404	371,052																															
年度	110年	111年																															
一般事業廢棄物	598	983																															
有害事業廢棄物	3	5.6																															

		<p>本集團遵循政府相關環保規範建置整合管理系統將與環保相關的管理系統納入現有的組織中以改善環保、能源績效。設置環保專責人員，擬定、推動及維護環境管理制度與行動方案，檢視整體營運流程進行溫室氣體盤查與減量、水資源盤點管理及廢棄物減量/回收等各項改善措施，從源頭做好溫室氣體排放減量管理。此外，致力節能專案，朝環境消耗最低化、成本最佳化管理，降低氣候暖化的衝擊，以提升競爭力及達成環境永續目標。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓	<p>1.本集團遵守「責任商業聯盟行為準則」、「聯合國工商企業與人權指導原則」，訂定「人權保護作業規範」，每年進行風險評估，以確保無人權侵犯案件。</p> <p>2.為完善人權管理，除制定相關措施對員工予以保護，同時規劃人權、道德與企業社會責任相關教育，提昇員工人權意識。</p>	無差異
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓	<p>本集團遵守各據點當地勞動法令對薪資之規範，定期評估人才市場薪資行情、產業薪酬水平等相關指標、檢視公司營運績效，每年第一季依據每位員工之前一年貢獻、績效表現、擔負責任等要素，進行績效考核及薪資調整，確保公司人才在各地區人才市場中維持具高度競爭力的薪資政策。欣銓科技薪酬福利秉持公平公正原則，依績效及目標貢獻度回饋獎勵。</p>	無差異

<p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?</p>	<p>✓</p>	<p>1. 本集團各營運據點遵循職業安全衛生相關法規及國內外職業安全衛生管理系統,訂定安全衛生政策,推動各項安全衛生措施,以達風險預防與持續提供安全及友善的工作環境。</p> <p>2. 本公司及全數子公司均通過 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統驗證。針對各項作業執行健康及安全風險評估,鑑別可能的風險,輔以稽核適時控制風險並達到持續改善的目標。</p> <p>3. 本集團訂定事件處理作業規範確保意外事件發生時各單位有所遵循及迅速反應,111 年職業傷害事件共 59 件,23 件為跌倒挫傷及作業時割傷、撞傷所造成的失能傷害,14 件屬作業場所輕微職業傷害未造成失能損失,均依循通報、急救、搶救、調查及改善等措施,依事故發生的根本原因提出改善對策並需水平展開,以預防類似事件再度發生。</p>	<p>無差異</p>			
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p>	<p>✓</p>	<p>1. 本集團以公司營運目標結合員工職涯發展,發展多元的培育訓練方案,透過系統化建構學習發展藍圖,發展五大教育訓練體系,打造員工多元及全方位持續學習與成長的環境。</p> <p>2. 五大訓練教育體系</p> <table border="1" data-bbox="1220 481 1423 1310"> <tr> <td data-bbox="1220 1120 1423 1310">新進員工訓練</td> <td data-bbox="1220 929 1423 1120">了解公司政策與人權道德規範</td> <td data-bbox="1220 481 1423 929">公司簡介、管理、規章、公司政策、員工權益、人權及道德規範與工作相關法令</td> </tr> </table>	新進員工訓練	了解公司政策與人權道德規範	公司簡介、管理、規章、公司政策、員工權益、人權及道德規範與工作相關法令	<p>無差異</p>
新進員工訓練	了解公司政策與人權道德規範	公司簡介、管理、規章、公司政策、員工權益、人權及道德規範與工作相關法令				



			<p>成長管理訓練</p> <p>必修訓練</p> <p>在職訓練</p> <p>符合性訓練</p>	<p>培養員工知識與管理技巧</p> <p>深化測試及相關專業技術</p> <p>因應特定職位所需訓練</p> <p>法規、準則符合性訓練</p>	<p>員工知識、態度、團隊運作、管理技巧與管理活動</p> <p>屬特定職類必要具備能力或知識的訓練</p> <p>屬特定職類必要具備能力或知識的訓練</p> <p>依營業活動相關法規、公司推動之政策及國內或國際一定之準則，可提升員工和公司工作環境永續及經營之相關訓練</p>	<p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	<p>✓</p>	<p>1. 本公司秉持保護客戶智慧財產之精神，95 年起制定智慧財產保護政策。基於資訊安全管理系統架構與資訊系統架構，欣銓以誠信的原則，保護客戶的智慧財產。</p> <p>109 年起，本公司通過台灣智慧財產管理制度(TIPS) A 級，設置智慧財產管理委員會，配合公司治理修正智慧財產管理政策，每年撰寫智慧財產報告書並公告於公司網站上，期望透過智財報告書的推動，使其更</p>	<p>無差異</p>
<p>3. 本集團於 111 年度安排的訓練總時數 105,650.7 小時，100%的員工均受過訓練。每位員工平均受訓男性為 38 小時；女性為 34 小時。</p>									

		<p>面性將其精神傳達給內外部利害關係者，展現公司智慧財能量。</p> <p>2. 實務上本集團則特別重視客戶的反饋。透過定期與客戶的週會與季度會議，進行工程技術、品質與商務層面的交流，並將客戶的意見與需求轉化為內部持續改善的目標。由各單位組成的跨部門專案小組討論出有效解決方案並持續進行滾動式檢討，以優化對客戶的服務並即時做彈性調整。</p>	
<p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>✓</p>	<p>1. 本集團訂定供應商企業社會責任準則做為遵循的標準，並發送供應商簽署遵守確認書。當責任商業聯盟或國際準則更新時，欣然即修訂準則及請供應商重新簽署，確保供應商企業社會責任相關管理符合最新要求。</p> <p>2. 本集團要求供應商及承攬商必需確實遵守「供應商社會責任與商業道德須知」，以達成產業鏈攜手善盡企業社會責任的目標。</p> <p>3. 本集團每年依供應商企業社會責任績效管理程序對主要供應商(本公司製程相關供應商、勞工招募仲介，及駐廠服務供應商)進行企業社會責任各個面向的實地稽核，以確保產業價值鏈遵循經濟、環境、社會等相關之法規與相關規範。</p>	<p>無差異</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意</p>	<p>✓</p>	<p>本公司 111 年永續報告書遵循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)GRI 準則及 AA1000 AP (2018) 當責性原則標準、氣候相關財務揭露建議(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)之架構及永續</p>	<p>無差異</p>

見？		會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB)的編製標準之要求編撰。為確保資訊揭露品質，本公司委託第三方查證單位英國標準協會台灣分公司(BSI Taiwan)查證，符合 GRI 準則核心揭露等級、氣候相關財務揭露建議、永續會計準則委員會編製標準與 AA1000 AS 保證標準並取得第一類型中度保證等級。	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「永續發展實務守則」，目前運作與所定守則無差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本集團秉持提昇企業競爭力及兼顧社會永續發展的理念，建立重視道德，維護社會公益及環境永續的社會。董事會每年定期審查永續發展政策，每季檢討環境、社會及治理等面向的施行績效，並達到持續改進，確保永續發展政策的落實。在落實永續發展的活動過程，欣然支持責任商業聯盟 (RBA Responsible Business Alliance) 的使命、願景及章程。此外，本集團承諾營運活動充分符合責任商業聯盟行為準則 (RBA Code of Conduct)。 董事會制定的永續發展政策如下： ● 重視公司治理、道德、環境永續 ● 遵循法規及國際準則規範 ● 充分揭露公司治理、道德、環境永續相關資訊 ● 發展永續環境 更多詳細資訊請見公司永續報告書及網站資料( <a href="https://esg.ardentec.com/zh-TW">https://esg.ardentec.com/zh-TW</a> )			

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓	<p>摘要說明</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)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓	<p>(二)本公司訂有「商業道德風險管理程序」，每年度定期進行商業道德風險鑑別與評估，並檢視國際準則及法規之要求，本公司對產線操作以外全體員工執行「利益衝突申報」，以及對所有員工執行「反貪腐訓練」，藉以評估不誠信行為風險，並於「誠信經營守則」中訂定防範不誠信行為方案，涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施，公告於公司網站公司治理專區。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)本公司於「誠信經營守則」中訂定禁止不誠信行為包括禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益及禁止侵害智慧財產權之規定及違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，且為落實「誠信經營守則」中之經營理念及政策，已訂定「企業社會責任政策管理程序」，其中「道德規範」有具體之作法及防範，符合相關法令，並訂有「禮物招待收受規範」。本公司每年度藉由不誠信行為風險評估機制，檢討修正相關制度、程序及規範。	無差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司訂定「供應商管理辦法」及「供應商社會責任與商業道德須知」，要求所有的供應商遵循，確保雙方對企業社會責任相關規範達成具體協議，以達成產業鏈攜手善盡企業社會責任的目標。	無差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司設置「ESG永續經營委員會」，除負責制定永續政策、制度之提出與執行外，並推動企業誠信經營。該委員會由總經理擔任主任委員，成員由跨部門高階主管共同組成，每年定期向董事會報告企業社會責任及誠信	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓	經營之執行績效。 (三)本公司之「誠信經營守則」訂定防止利益衝突的行為準則。每年對產線操作以外全體員工進行「利益衝突申報」，檢核及確保沒有利益衝突情事發生。凡違反利益衝突或誠信經營情事，本公司提供專用申訴管道並公告於官方網站。	無差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓	(四)已建置有效之會計制度、內部控制制度及內部管理辦法，內部稽核人員定期查核本公司及子公司之制度遵循情形，並作成稽核報告，稽核主管列席董事會及審計委員會報告稽核執行情形。	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/ESG與RBA行為準則」訓練及「反貪腐訓練」，教育員工誠信經營之重要性。本公司每年度對供應商發送「供應商社會責任與商業道德須知」，闡明本公司誠信經營之政策及要求，並要求供應商簽署「供應商企業社會責任行為準則確認書」。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便	✓	(一)公司設有網路意見箱、可匿名之實體意見箱	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？			
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		及專用電子郵件信箱，提供各種檢舉或申訴的管道。本公司並指定人資服務處受理檢舉，對於檢舉人應予適當的保護。 (二)訂定「申訴與舉報辦法」受理檢舉調查的標準作業流程及相關保密機制。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)訂定「申訴與舉報辦法」保護檢舉人且不因檢舉而遭受不當處置之措施。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		無差異 本公司訂定「誠信經營守則」，公告於本公司網站公司治理專區。每年度發行永續報告書，公告於公司網站及公開資訊觀測站，並揭露誠信經營推動成效。公司實際運作均遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為等相關法令之規定。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「誠信經營守則」，目前運作與所訂守則無差異。			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)			
1. 誠信經營教育訓練辦理情形：111 年度誠信經營教育訓練課程-『反貪腐訓練』共計 1,741 人次參與，合計 1,741 人時。			
2. 誠信經營聲明書簽署情形：111 年度本公司除產線操作員工不需參與購案，其餘全體員工皆全數完成成利益衝突申報，共計 1,030 人。(應申報人數 100%申報；占全體員工比率 59%)			
3. 111 年度所有申訴/舉報管道(包含專線電話及專用信箱)，經核查未有誠信經營相關之案件成立。			

(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「ESG」專區及「公司治理」專區，供查詢公司內部管理規章

- 公司章程
  - 董事及監察人選舉辦法
  - 股東會議事規則
- 取得或處分資產處理程序
  - 從事衍生性商品交易處理程序
  - 資金貸與他人作業程序
- 背書保證作業程序
  - 內部重大資訊處理作業程序
  - 公司治理實務守則
- 永續發展實務守則
  - 誠信經營守則
  - 董事會績效評估辦法
- 董事會議事規範
  - 審計委員會組織規程
  - 薪資報酬委員會組織規程

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

#### 1、經理人參與公司治理有關之進修與訓練

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
執行長	盧志遠	111/02/25	台灣董事學會	氣候行動下的風險與機會-碳中和推動	3
		111/04/28	社團法人中華公司治理協會	全面啟動企業數位韌性-從勒索病毒談事件緊急應變與回復	3
總經理	張季明	111/04/28	社團法人中華公司治理協會	全面啟動企業數位韌性-從勒索病毒談事件緊急應變與回復	3
		111/10/27	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3
資深副總經理	廖述俊	111/04/28	社團法人中華公司治理協會	全面啟動企業數位韌性-從勒索病毒談事件緊急應變與回復	3
		111/10/27	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3



職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務管理處長	顧尚偉	111/05/30~ 111/05/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
公司治理主管		111/04/28	社團法人中華公司治理協會	全面啟動企業數位韌性-從勒索病毒談事件緊急應變與回復	3
		111/06/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「數位證據」與「虛擬貨幣」相關法律責任議題解析	6
		111/10/27	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3

2、內部重大資訊之作業程序：已訂有「內部重大資訊處理作業程序」，並揭露於公司網站 <http://www.ardentec.com>，並設有「投資人關係/公司治理」專區以增進投資人對本公司公司治理運作情形之瞭解。

3、員工行為或倫理守則：訂定「企業社會責任行為準則」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 76 頁。

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、111 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
111.05.26	110 年度營業報告書及財務報表。	依公司法第 230 條規定，將決議情形分送各股東。
	110 年度盈餘分派案。	訂定 111 年 06 月 22 日為配息基準日，於 111 年 07 月 13 日發放現金股利。
	通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。	依修訂後程序運作。

2、111 年度及截至 112 年 02 月 23 止董事會之重要決議

日期	重要決議事項
111.02.24	(1)通過本公司 110 年度財務報告。 (2)通過擬訂本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 (3)通過擬訂本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」。 (4)通過擬訂本公司 110 年度營業報告書。 (5)通過擬訂本公司 110 年度盈餘分派案。 (6)通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 (7)通過擬訂召開本公司 111 年股東常會之時間、地點及召開事由。 (8)通過股東提案之受理事宜。
111.04.28	通過轉投資公司-瑞峰半導體股份有限公司代表人指派。
111.06.22	通過為未來營運發展之需要，擬與暉順營造股份有限公司簽訂龍潭廠廠房土建工程合約。
111.07.28	(1)通過本公司 111 年第二季財務報告。 (2)通過解除轉投資事業瑞峰半導體股份有限公司代表人競業禁止之限制。
111.10.27	(1)通過本公司 111 年第三季財務報告。 (2)通過 112 年度財務及稅務簽證會計師委任案。
111.12.15	通過擬訂本公司 112 年度營運計畫。
112.02.23	(1)通過本公司 111 年度財務報告。 (2)通過擬訂本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 (3)通過擬訂本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」。 (4)通過擬訂本公司 111 年度營業報告書。 (5)通過擬訂本公司 111 年度盈餘分派案。 (6)通過資本公積發放現金案。 (7)通過擬訂召開本公司 112 年股東常會之時間、地點及召開事由。 (8)通過股東提案之受理事宜。 (9)通過全面改選及董事(含獨立董事)候選人提名之受理事宜。 (10)董事會擬提名及審查董事(含獨立董事)候選人案。 (11)擬解除第九屆董事競業禁止之限制。

日期	重要決議事項
	(12)擬訂子公司欣銓(南京)集成電路有限公司投資架構調整計畫，改由 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 持有欣銓(南京)集成電路有限公司全部股權。 (13)通過為配合龍潭廠廠房興建工程，擬與和碩工程股份有限公司簽訂龍潭廠機電工程合約。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：本公司與財務報告有關人士皆未有辭職解任情形。

#### 四、簽證會計師公費資訊

(一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之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	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	劉倩瑜	111.01.01~	6,090	1,970	8,060	註
	鄭雅慧	111.12.31				

註：非審計公費包含稅務簽證公費 1,100 仟元、移轉訂價服務公費 670 仟元、投審會送件服務公費 80 仟元及產業創新條例租稅減免稅務諮詢服務公費 120 仟元。

(二)有下列情事之一，應揭露下列事項：

- 1、更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- 2、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

#### 五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	110 年 10 月 28 日
更換原因及說明	110 年度原簽證會計師為「資誠聯合會計師事務所」劉倩瑜會計師及溫芳郁會計師，因配合資誠聯合會計師事務所內部職務調動，自 111 年起財務報告簽證會計師變更為「資誠聯合會計師事務所」劉倩瑜會計師及鄭雅慧會計師。

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
	情況			
	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	劉倩瑜、鄭雅慧
委任之日期	110年10月28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	111年度		112年截至03月27日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 暨執行長	盧志遠	0	0	0	0

職 稱	姓 名	111 年度		112 年截至 03 月 27 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
副董事長 暨總經理	張季明	0	0	0	0
董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海	0	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	久疆投資(股)公司 代表人：章 晶	0	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	肆肆投資(股)公司 代表人：郭明宏	0	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	英屬維京群島商威 德(股)公司 代表人：陳良波	0	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：廖述俊	0	0	0	0
		0	0	0	0
獨立董事	胡為善	16,000	0	0	0
獨立董事	賈堅一	50,000	0	0	0
獨立董事	陳來助	0	0	0	0
獨立董事	江行全	0	0	0	0
資深副總經理	廖述俊	0	0	0	0
副總經理	駱永松	0	0	0	0
副總經理	饒清成	0	0	0	0
副總經理	王進明	0	0	0	0
副總經理	高士卿(註)	0	0	0	0
協 理	許富旺	0	0	0	0
協 理	郭慧玲	0	0	0	0
協 理	王慧民	0	0	0	0
協 理	黃正宗	9,000	0	0	0
協 理	莊隆霖	5,765	0	6,687	0
專案協理	康文仁	0	0	0	0
專案協理	陳秋香	7,344	0	0	0
協 理	盧成建	0	0	0	0
財務管理處 處長	顧尚偉	3,569	0	4,139	0

註：高士卿副總經理於民國 111 年 9 月離職。

(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

112年03月27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	7.33 %	0	0	0	0	無	無	
	0	0 %	0	0	0	0	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：黃調貴	21,194,000	4.32 %	0	0	0	0	無	無	
	0	0 %	0	0	0	0	無	無	
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	19,248,162	3.93 %	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	3.26 %	0	0	0	0	無	無	
	4,194,070	0.86 %	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	6,933,998	1.41 %	0	0	0	0	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	6,581,522	1.34 %	0	0	0	0	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：蔡明興	6,416,000	1.31 %	0	0	0	0	無	無	
	0	0 %	0	0	0	0	無	無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	6,284,391	1.28 %	0	0	0	0	無	無	
盧志遠	5,744,611	1.17 %	265,204	0.05 %	0	0	無	無	
大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	5,160,359	1.05 %	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

111年12月31日

單位：股

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
盛唐投資有限公司	—	100.00%	—	—	—	100.00%
Valutek, Inc.	4,870	100.00%	—	—	4,870	100.00%
Valucom Investment, Inc.	59,876	100.00%	—	—	59,876	100.00%
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	62,500,000	100.00%	—	—	62,500,000	100.00%
Ardentec Korea Co., Ltd.	8,096,000	100.00%	—	—	8,096,000	100.00%
欣銓半導體有限公司	—	—	—	100.00%	—	100.00%
全智科技股份有限公司	120,580,539	100.00%	—	—	120,580,539	100.00%
瑞峰半導體股份有限公司	38,225,000	31.85%	—	—	38,225,000	31.85%
ValuTest Incorporated	—	—	5,980	100.00%	5,980	100.00%
欣銓(南京)集成電路有限公司	—	—	—	100.00%	—	100.00%

註：係公司採用權益法之投資。

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：112年02月23日

本公司民國111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111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112年02月23日董事會通過，出席董事11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	以現金以外之財產抵充股款者	其他
		股數	金額	股數	金額			
88/10	10	300,000	3,000,000	175,467	1,754,670	創立	無	無
89/08	11	300,000	3,000,000	200,467	2,004,670	現金增資新台幣 250,000 仟元(註 1)	無	無
90/11	10	300,000	3,000,000	203,634	2,036,340	盈餘及員工紅利轉增資新台幣 31,670 仟元(註 2)	無	無
91/08	10	330,000	3,300,000	203,634	2,036,340	修訂核定股本由原 300,000 仟股增加為 330,000 仟股，其中保留 30,000 仟股供發行員工認股權憑證。	無	無
92/09	10	330,000	3,300,000	228,634	2,286,340	現金增資新台幣 250,000 仟元(註 3)	無	無
93/03	17	330,000	3,300,000	258,634	2,586,340	現金增資新台幣 300,000 仟元(註 4)	無	無
93/09	10	330,000	3,300,000	274,473	2,744,728	盈餘及員工紅利轉增資新台幣 158,388 仟元(註 5)	無	無
93/11	10	330,000	3,300,000	274,502	2,745,023	員工認股權憑證轉普通股新台幣 295 仟元(註 6)	無	無
94/01	16	330,000	3,300,000	283,391	2,833,912	現金增資新台幣 88,889 仟元(註 7)	無	無
94/03	10	330,000	3,300,000	284,799	2,847,992	員工認股權憑證轉普通股新台幣 14,080 仟元(註 6)	無	無
94/05	10	330,000	3,300,000	285,404	2,854,037	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 6,045 仟元(註 6)	無	無
94/08	10	380,000	3,800,000	319,626	3,196,255	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,565 仟元及盈餘及員工紅利轉增資新台幣 340,653 仟元(註 6、8)	無	無
94/11	10	380,000	3,800,000	319,793	3,197,928	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,673 仟元(註 6)	無	無
95/02	10	380,000	3,800,000	324,956	3,249,561	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 16,237 仟元及公司債轉換普通股 35,396 仟元(註 6、9、10)	無	無

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

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

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
103/09	10	500,000	5,000,000	476,170	4,761,707	發行限制員工權利新股新台幣18,400 仟元及盈餘轉增資新台幣46,652 仟元(註 19、20)	無	無
104/10	10	500,000	5,000,000	480,890	4,808,902	註銷限制員工權利新股新台幣422 仟元及盈餘轉增資新台幣47,617 仟元(註 21)	無	無
105/09	10	500,000	5,000,000	485,587	4,855,873	註銷限制員工權利新股新台幣1,118 仟元及盈餘轉增資新台幣48,089 仟元(註 22)	無	無
106/01	10	500,000	5,000,000	485,575	4,855,753	註銷限制員工權利新股新台幣120 仟元	無	無
106/04	10	500,000	5,000,000	485,566	4,855,663	註銷限制員工權利新股新台幣90 仟元	無	無
106/09	10	500,000	5,000,000	485,461	4,854,613	註銷限制員工權利新股新台幣1,050 仟元	無	無
107/01	10	500,000	5,000,000	490,036	4,900,361	註銷限制員工權利新股新台幣252 仟元及發行限制員工權利新股新台幣46,000 仟元(註 23)	無	無
107/04	10	500,000	5,000,000	489,996	4,899,962	註銷限制員工權利新股新台幣399 仟元	無	無
107/05	10	500,000	5,000,000	490,396	4,903,962	發行限制員工權利新股新台幣4,000 仟元(註 23)	無	無
107/11	10	500,000	5,000,000	490,325	4,903,252	註銷限制員工權利新股新台幣710 仟元	無	無
108/08	10	500,000	5,000,000	490,259	4,902,592	註銷限制員工權利新股新台幣660 仟元	無	無
110/01	10	500,000	5,000,000	490,252	4,902,520	註銷限制員工權利新股新台幣72 仟元	無	無
110/03	10	500,000	5,000,000	490,192	4,901,920	註銷限制員工權利新股新台幣600 仟元	無	無
110/05	10	500,000	5,000,000	490,170	4,901,701	註銷限制員工權利新股新台幣219 仟元	無	無

註 1：89.08.31 經(089)商第 131204 號函核准。  
註 2：90.11.20 經(090)商第 09001455410 號函核准。  
註 3：92.06.17 台財證一字第 0920126559 號函核准。  
註 4：93.01.06 台財證一字第 0920162055 號函核准。  
註 5：93.06.03 台財證一字第 0930124608 號函核准。  
註 6：92.04.14 台財證一字第 0920109253 號函核准。  
註 7：93.11.19 金管證一字第 0930152452 號函核准。  
註 8：94.06.24 金管證一字第 09401253210 號函核准。  
註 9：92.10.13 台財證一字第 092014773 號函核准。  
註 10：94.09.27 金管證一字第 0940141656 號函核准。  
註 11：95.07.07 金管證一字第 0950128956 號函核准。  
註 12：96.06.26 金管證一字第 0960032084 號函核准。

註 13：97.07.09 金管證一字第 0970034220 號函核准。  
註 14：98.06.23 金管證發字第 0980031088 號函核准。  
註 15：96.03.29 金管證一字第 0960013747 號函核准。  
註 16：100.07.12 金管證發字第 1000032123 號函核准。  
註 17：101.07.12 金管證發字第 1010030877 號函核准。  
註 18：102.07.15 金管證發字第 1020027478 號函核准。  
註 19：102.10.23 金管證發字第 1020041515 號函核准。  
註 20：103.07.31 金管證發字第 1030029082 號函核准。  
註 21：104.08.03 金管證發字第 1040029339 號函核准。  
註 22：105.07.26 金融監督管理委員會核准。  
註 23：106.06.20 金融監督管理委員會核准。

112年03月27日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	490,170,076	9,829,924	500,000,000	

註：490,170,076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

112年03月27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	17	379	64,076	221	64,695
持有股數	60	37,679,264	77,279,595	240,650,656	134,560,501	490,170,076
持股比例	0.00 %	7.69 %	15.77 %	49.09 %	27.45 %	100.00 %

(四)股權分散情形

112年03月27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	31,001	1,582,519	0.32 %
1,000 至 5,000	26,500	52,573,744	10.73 %
5,001 至 10,000	3,634	28,428,646	5.80 %
10,001 至 15,000	1,106	13,881,624	2.83 %
15,001 至 20,000	659	12,270,089	2.50 %
20,001 至 30,000	592	15,206,309	3.10 %
30,001 至 40,000	294	10,597,051	2.16 %
40,001 至 50,000	184	8,594,139	1.75 %
50,001 至 100,000	334	23,871,011	4.87 %
100,001 至 200,000	186	26,475,741	5.40 %
200,001 至 400,000	88	24,506,011	5.00 %
400,001 至 600,000	32	15,761,122	3.22 %
600,001 至 800,000	18	11,999,307	2.45 %
800,001 至 1,000,000	11	10,312,188	2.10 %
1,000,001 以上	56	234,110,575	47.77 %
合計	64,695	490,170,076	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：

112年03月27日；單位：股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
旺宏電子股份有限公司		35,951,871	7.33 %
國泰人壽保險股份有限公司		21,194,000	4.32 %
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶		19,248,162	3.93 %
英屬維京群島商威德股份有限公司		15,972,408	3.26 %
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		6,933,998	1.41 %
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		6,581,522	1.34 %
富邦人壽保險股份有限公司		6,416,000	1.31 %
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		6,284,391	1.28 %
盧志遠		5,744,611	1.17 %
大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶		5,160,359	1.05 %

## (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		110 年度	111 年度	112 年 03 月 31 日
	每股市價 (註 1)	最高	追溯調整前	71.90	55.80
追溯調整後			—	—	—
最低		追溯調整前	35.05	33.15	48.85
		追溯調整後	—	—	—
平均		追溯調整前	54.45	45.73	55.06
		追溯調整後	—	—	—
每股淨值 (註 2)	分 配 前	29.55	34.88	不適用	
	分 配 後	26.66	(註 9)		
每股盈餘 (註 3)	加 權 平 均 股 數	472,511	473,888		
	調 整 前	5.46	7.48		
	調 整 後	5.46	(註 9)		
每股股利	現 金 股 利	2.80	(註 9)		
	無償配股	盈 餘 配 股	—		—
		資 本 公 積 配 股	—		—
	累積未付股利(註 4)	—	—		
投資報酬分析	本 益 比(註 5)	10.00	6.11		
	本 利 比(註 6)	19.45	(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董事會或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9：111年度股利分配尚未經112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	4,447,169,783
加：其他綜合損益	16,677,130
調整後未分配盈餘	4,463,846,913
加：本期稅後純益	3,545,699,008
減：提列 10%法定盈餘公積	(356,237,614)
加：迴轉提列特別盈餘公積	166,606,426
可供分配盈餘	7,819,914,733
分配項目：	
股東股利－現金 (每股配發 3 元：註)	1,470,510,228
期末未分配盈餘	6,349,404,505

註：111年度盈餘分派案係經本公司民國112年02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、董事酬勞金額，員工酬勞為新台幣 586,595,711 元及董事酬勞為新台幣 146,648,928 元，係依公司章程所訂成數規定，以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益之 12%及 3%提列。

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

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

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司於民國 112 年 02 月 23 日董事會討論通過分派員工酬勞為新台幣 586,595,711 元及董事酬勞為新台幣 146,648,928 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、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：新台幣元

	董事會決議金額	實際發放金額	差異數	差異原因及處理情形
董事酬勞	106,982,083	106,982,083	0	無
員工酬勞	427,928,332	427,928,332	0	無

(十)公司申請買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：截至年報刊印日止，已全數達既得條件。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

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

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

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1、所營業務之主要內容：

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

##### 2、主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品	111 年度	
	營收金額	業務比重
晶圓測試	10,552,405	72.78 %
成品測試	3,865,392	26.66 %
其他	81,358	0.56 %
合計	14,499,155	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) 高效能類比 IC 晶圓測試。
- (7) 射頻(RF) IC 晶圓及成品測試。
- (8) CIS(CMOS Image Sensor)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) 無線射頻 IC 之成品測試技術開發。
- (2) 多 IC 封裝(MCP)之模組測試服務。
- (3) 後段之一元化服務(Turnkey Service)。
- (4) 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：

根據世界半導體貿易統計協會(WSTS)，2022 全年度全球半導體市場總銷售值為 5,735 億美元，較 2021 年僅成長 3.2%。在通膨未見減緩，俄烏戰爭持續，地緣政治衝突升高等外在不利因素衝擊下，終端需求降溫，疫情紅利終止，半導體庫存去化緩慢。

展望 2023 年，世界半導體貿易統計協會(WSTS)預估半導體銷售為 5,570 億美元，較 2022 年衰退 2.9%。但人工智能、電動與智能車和智能物聯網等相關需求依然為產業成長的主要動能。

但世界主要國家將半導體視為戰略性產業，在地製造呼聲高漲，全球半導體生態鏈推移須密切觀察。

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	聯發科、瑞昱、聯詠、偉詮、凌揚、群聯、義隆、揚智、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、力積電及世界先進等廠商	
下游	測試	測試(晶圓及成品)	矽格、晶兆成、寰邦、京元電及欣銓等廠商	日月光、矽品、南茂、華東科、力成及頌邦等廠商
	封裝	切割、置入、焊線、塑模、電鍍	華泰及超豐等廠商	

台灣身為資訊大國，IC 產業上、中、下游體系完整，且國內 IC 上游廠商基於產業規模之擴大與發展，在衡量投資效益、成本及風險因素後，已逐漸將 IC 測試業務移轉予專業測試廠商，另外目前 IC 產品價格競爭激烈及產品生命週期日益縮短的情形下，更加強我國 IC 產業上、中、下游之關聯性，故不論技術面或市場面而言，IC 產業上、中、下游之互動與聯結係屬高度相關。

### 3、產品之各種發展趨勢

#### (1) 測試佔 IC 整體成本比重逐漸提高

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

#### (2) 測試工程整合技術之提昇

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

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

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

#### (3) 專業分工與委外加工

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

#### 4、競爭情形

台灣半導體前段製程蓬勃發展，讓後段的封、測產業同樣快速茁壯。但因機台設備昂貴及上下游產業整合，蘊育出特有之集團色彩。從 2002 年開始聯盟、合併的調整策略在業界掀起風潮。國內專業的 IC 測試廠商主要有：京元電、矽格、晶兆成及震邦等。其中封裝大廠日月光於 2018 年完成與矽品合組投資控股的結合案；封測廠南茂則於 2002 年整合華鴻及泰林之測試服務成功，並於 2004 年及 2005 年分別整合眾晶和華特；此外尚有封裝廠華泰及華東科亦提供測試服務；2012 年力成併購超豐調整測試業務比重，並從美光手上收購日本晶圓針測廠 TeraProbe 及秋田的封測廠；矽格在 2016 年與 2017 年，分別購併誠遠與台星科二家上市櫃封測廠，也在 2021 年併購了台灣聯測。

目前來自對岸的壓力與日俱增，中國大陸產業挾帶來自政府大基金的資金挹注，從在 2014 年以來大舉擴充及整併，依恃其廣大的市場籌碼，對客戶及人才產生莫大的吸引力，假以時日，必將成為最大的競爭來源。

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

#### (三)技術及研發概況

##### 1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年 2 月 28 日止 IFRSs 合併資訊
研發費用		525,148	74,467
營業收入淨額		14,499,155	2,206,507
佔營收淨額比例		3.62 %	3.37 %

##### 2、開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
111	wafer 包裝辨識系統-真空前後包材辨識
	wafer 包裝辨識系統-shipping label 辨識
	客戶端列印之 Shipping Label OCR 檢測系統
	Wafer Pad AOI 的 probe mark 後處理分類系統
全智科	Envelope tracking digital pre-distortion IC 量產測試開發
	WiFi 6E SoC 晶圓級量產測試技術開發
	Cohu DX CP 開發測試解決方案

	Satellite LNA, LNB 測試解決方案
	5G FR1 n-plexer 測試解決方案
	MEMS RF module extend GS I2C frequency to 26GHz
	UltraFlex mmW 5G NR 測試解決方案開發(FT + CP)

### 3、目前進行之研發計畫

#### (1)影像辨識應用於測試生產技術(107年1月~112年12月)

##### a. wafer 包裝辨識系統，執行進度：100% (108年~110年)

本系統除包裝前、後之晶舟盒內容自動拍照留存功能，已推廣至各廠區。

109年原有辨識採用傳統形態學技術，轉至開源廠及寶慶廠受限於環境光不同，導至辨識率下降，今年改研究AI技術及特徵技巧，目前已在鼎興廠、寶慶廠及開源廠上線試跑，辨識率可達97%以上，110年辨識率達99%以上，且推廣至南京廠。

##### b. Wafer warpage 辨識系統，執行進度：65%

本系統設計為能在wafer IQC時即能將前製程過度磨薄之晶片，以予挑檢出，以俟後測試生產順利。第1階段108年已完成原型機設計、測試，109年~111年因專案優先次序暫停。

##### c. CP 電子顯微鏡攝影機升級計畫，執行進度：100%

第一階段取代現有顯微鏡上的攝影機並能輸出在螢幕上。

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

第三階段針痕自動辨識系統。

109年影像顯示方式進升為全螢幕，並可調整亮度及上傳存檔，針痕面積去年由operator手動圈選，今年已找到合適的AI model，經訓練照片後，50倍率自動找pad或bond成功率約九成，20倍率可達八成。110年完成operator對焦，系統自動找出所有pads及針痕，並自動算出針痕對pad比例。

##### d. FT 電子顯微鏡攝影機升級計畫，執行進度：25%

第一階段升級FT顯微鏡攝影機-完成拍照存檔與手動量測尺寸。

109年因專案優先次序暫停第二階段的透過AI影像辨識自動抓取並量測物件。

110年~111年因專案優先次序暫停。

##### e. wafer 包裝辨識系統-真空前包材辨識(110.11-112.12)為新專案。

110年已建立包材學習模型，並選2客戶試產使用。

111年已強化現有包材學習模型，推廣至開源廠的所有客戶。

112年將再推廣到剩餘的其他廠與海外廠。

(2)寬能隙功率元件測試技術(105年1月~112年12月)

a. 650V/100V GaN 低溫針測機(-55C)，執行進度：85%

本年度已完成原型機改建及初步驗證。

112年待有車用產品的客戶進來，即可進行試產。

b. 650V/100V GaN AC 測試技術-Cg,UIS，執行進度：100%

108年完成動態導通電阻(毫歐姆)及 Cg,Rg, Ciss, Coss, Crss 等測試技術。

110年完成 Cg,Rg 及 UIS 試產。

c. 1700V SiC 元件測試技術，執行進度：70%

已完成 1700V DC 相關靜態測試項的驗證，可服務客戶相關產品之驗證並進一步導入晶圓測試的量產需求。動態參數的測試部分，因專案優先次序的關係先暫停開發，待有客戶需求時再進行。

d. MOSFET 並測開發平台：執行進度：100%

109年統合過去 MOSFET 測試項目及經驗，完成並測四顆 MOSFET 通用測試程式(GUI 填入參數)，以支援客戶相類似產品開發，只需填入相關參數即可驗證，達到縮短測試開發時間。110年已完成測試量產。

e.耐高壓耐高溫針測卡執行進度：100%

109年設計 Accotest 機台專用之 quad sites GaN-FET probe card, PCB 設計為能承受 1500v/10A 及高電壓低漏電技術，可防止高壓放電，另採新設計方型耐高溫陶磁基座(spider)可配合元件結構及耐特高溫膠植針，可助於測試 GaN/HEMT wafer 元件在高溫高壓之測試穩定度，及減少針尖在高溫的 XYZ 變形量與降低 preheat 時間，目前樣品在未加 stiffener 已有顯著成效。

110年高溫低變形 stiffener 已完成，可節省 50% soak time，已在重要客戶量產中。

(3)AI與高效能(High Performance Computing)晶片測試技術開發(107年1月~112年12月)

執行進度：80%

a.伺服器等級的儲存裝置控制 IC，執行進度：100%

本年度完成第二階段客戶產品驗證，試產與程式優化並量產中。

b. HPC IC 測試技術開發為新成立之子計畫，執行進度：50%

110年已完成 28 個 HPC 產品，主要在 UFLEX & 93000 平台，對工作電流 > 100Amp，下針數 > 32K，在 CP prober 有 chiller & power dissipation chuck，以及在 FT handler 有 ATC (active temperature control) module & calibration 上進行測試開發。

(4)智慧型生產技術開發計畫(106年1月~112年12月)

a. 針測機台(Prober)自動化，執行進度：100%

Prober 自動化系統已導入至 UF3000 與 OPUS3 搭配各種測試平台如 J750、UFLEX、T2000、Magnum、PS1600 及 HP93000 Prober 自動化系統利用 EAP (Equipment Automation Program)通過 SECS/GEM 與設備進行數據通訊和傳輸，以自動設置測試參數取代傳統操作員手動設置測試參數，避免人工錯誤，使生產過程系統化。

b. RFID 應用模組，執行進度：90%

RFID 系統有助於在晶圓測試過程開始之前確認批號，並在貨批轉移過程追蹤貨批狀態。本年度已完成上線量產 UF3000 自動化針測機台之 RFID 模組佈建，OPUS3 與 UF200 機台之 RFID 模組已完成開發及驗證，並試產中，預計將於 112 年第二季完成上線量產。AVI 機台之 RFID 模組也已完成開發及驗證，預計將於 112 年第二季完成上線量產。

c. 烤箱(Oven)作業自動化，執行進度：100%

烤箱自動化使系統能夠自動設置烤箱設定並執行即時溫度監控，以確保烤過程按照規範執行。烤箱自動化，完成進階版本之烤箱作業自動化開發並已上線量產，並進一步完成產品量產驗證流程系統化，以提供工程單位量產導入之驗證輔助。

d. 貨批自動搬運系統(AGV)導入，執行進度：80%

本年度已完成鼎興廠 TS1-4F、鼎興廠 TS2-2F 以及寶慶廠 6F 之 UF3000 系列 AGV 導入。OPUS3 機台之 AGV 開發已完成，預計將於 112 年第一季度完成上線量產。接下來將進行第四階段採購、鼎興廠 TS1-3F 以及 TS2-3F AGV 導入，預計將於 112 年第四季完成。

e. PMI Prompt，執行進度：10%

Prompt PMI 自動檢查 PAD 或 Bump 或特殊形狀 Pad 上的針痕位置和尺寸，取代傳統操作需人員手動檢查針痕，不僅提高了測試過程效率，也提高了檢查過程質量，檢測針痕偏移或針痕區太大的問題。目前正進行驗證與試產中，預計將於 112 年第二季 pilot run。

(5)CIS 測試解決方案 (109 年 9 月~112 年 12 月)

執行進度：65%

111 年完成以下：

- 1、影像訊號模組的第二期開發，已具有 DPHY 4 lanes 影像截取及處理能力。
- 2、Tester 與模組的指令規劃與傳輸。
- 3、影像資料的平行處理技術及記憶體處理技術。



(6) AVI ADC AI 系統(AVI 自動晶圓瑕疵分類)(107 年第四季~112 年 12 月)

執行進度：80%

- a、108 年與工研院合作開發利用 AI 技術進行晶圓瑕疵自動分類技術，第一顆 AVI Pad 產品成功使用此技術進行瑕疵分類。109 年迄今，此工具逐步推廣其他客戶及產品，與客戶共同驗證下，此方法運用範圍已達 AVI Pad 產品的 85%，且準確率達 99.98%。
- b、109 年 Q4 開始與工研院合作開發 AVI ADC 2.0 之 multi-category & active learning 之進階版 AI，使 AVI ADC 可應用在瑕疵種類較多樣性之 bump 產品，並降低 pad 與 bump 產品需 training 之照片數量達 50%以上，此 ADC 於 110 年 Q4 開發成功，並於 111 年第一季進行第一顆 Bump AVI 產品的導入，到 111 年底已推廣至 25%的 AVI bump 產品。
- c、110 年啟動顯微鏡自動化工程，完成 3 台人工操作的顯微鏡自動化改造。另與旭東合作開發 COI，對顯微鏡自動取像後做自動化檢驗。至 111 年底已有特定客戶量產中。
- d、111 年持續進行 bump 產品 ADC 之推廣，對於 ADC 軟體的語言架構作升級，以因應新一代 GPU 硬體的更新。同時與工研院合作導入 Supervised pretraining & transfer learning 與 OPMC 技術來提昇 ADC 訓練速度與訓練照片需求數量，預計 112 年第 3 季有初步成果。

(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，95 年切入類比 IC 測試市場、98 年切入 RFIC 測試市場，以及 109 年切入 CIS (CMOS Image Sensor)以及 111 年 GaN 測試穩定量產。
- 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	109 年	110 年	111 年
美 國	2,561,429	2,194,802	2,837,340
歐 洲	1,687,330	1,962,998	2,437,062
台 灣	2,762,592	3,906,009	4,050,504
新加坡	915,129	1,380,059	2,016,332
日 本	1,215,724	1,515,816	1,942,521
大 陸	244,179	432,909	456,348
其 它	288,566	533,278	759,048
合 計	9,674,949	11,925,871	14,499,155

#### 2、市場占有率

以工研院產科國際所及 TSIA 的統計資料，民國 111 年台灣測試業產值為新台幣 2,187 億元，本公司民國 111 年營收為新台幣 144.99 億元，較民國 110 年成長約 21.6%，市場占有率為 6.6%(民國 110 年為 5.9%)。就本公司專精之晶圓測試部分而言，應可名列台灣前三大。

#### 3、市場未來之供需狀況與成長性

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

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

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

#### 4、競爭利基

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

國際化全球布局的服務是本公司與國內同業區隔之利器。已於 95 年及 99 年分別在新加坡及韓國設廠，加上 107 年加入生產陣容的南京廠，切確落實「全球在地服務」的策略，以期打破地理限制，服務策略性客戶並取得接近市場的先機。

#### 5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素：

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

##### (2)不利因素：

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

##### (3)因應對策：

- a、引進先進的測試設備，並搭配本公司卓越的研發能力，提高機器設備的使用率與提昇附加價值，與上游 IC 製造業達成策略聯盟。本公司已取得專業 IC 代工廠的認證並正式量產。未來本公司將陸續爭取國內外知名晶圓廠之認證，以確保本公司的競爭優勢。

- b、與 IC 設計公司進行密切的配合。在 IC 設計公司設計 IC 的階段，同時協助客戶開發 IC 測試程式，以便在未來 IC 量產前，先建立測試同業的進入障礙。
- c、為因應客戶之需求，積極擴充 12 吋晶圓測試機器設備。
- d、尋求與產業鏈中之其它關鍵公司進行購併或建立策略聯盟之機會。
- e、擴展和主要客戶合作之深度及廣度，除 95 年新加坡生產基地外，99 年新開拓韓國據點，107 年於大陸南京新增測試產線，111 年於台灣龍潭科學園區及新加坡增建廠房，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

#### (1)欣銓

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

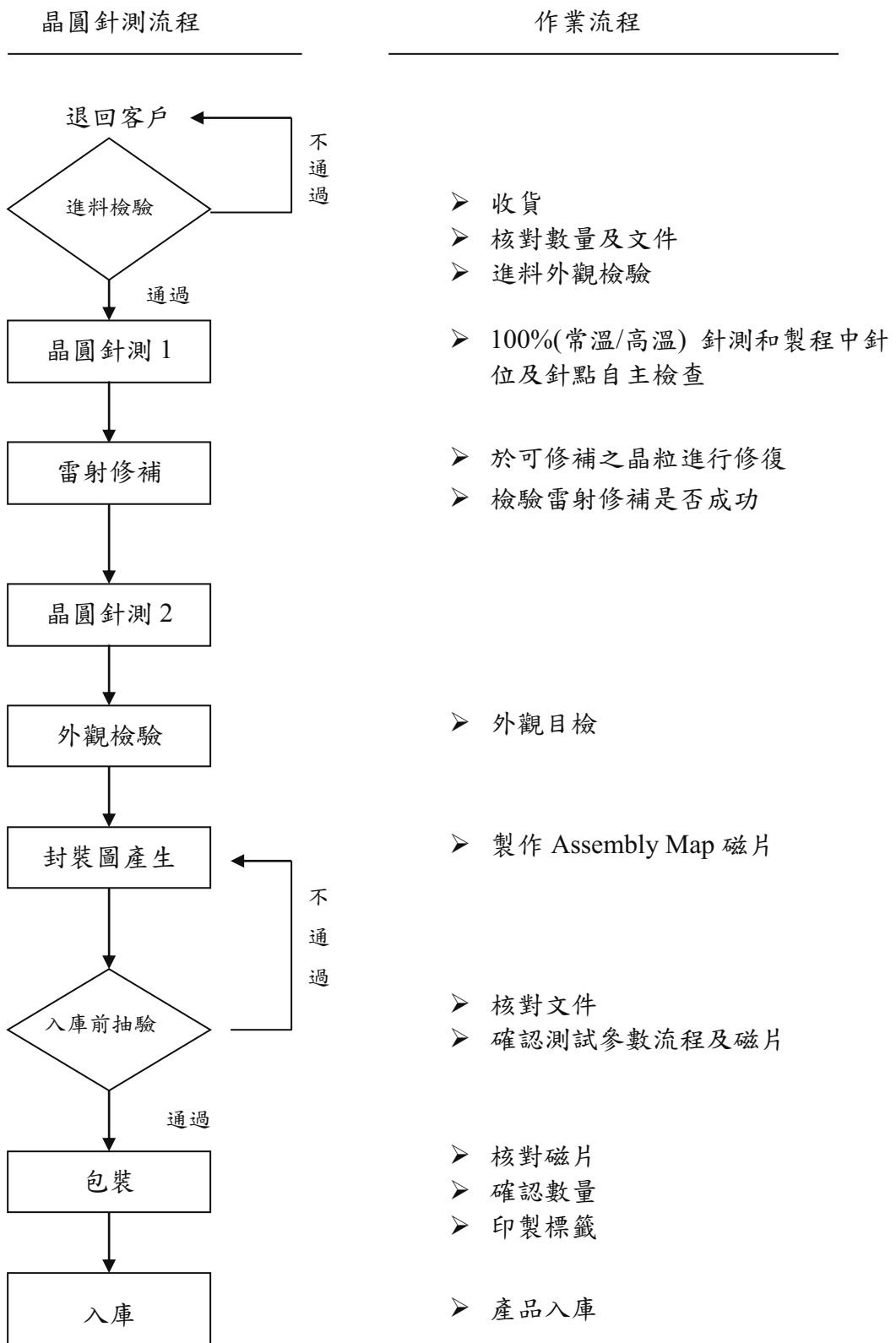
晶圓針測服務	晶圓針測服務是在 IC 尚未封裝前以探針作摘要性的功能測試，以淘汰不良品，減少不必要的封裝及成品測試成本投入。
成品測試服務	成品測試則係在 IC 封裝後，用於確認 IC 成品之功能、速度、容忍度、電力消耗、電力放射及熱力發散等屬性是否正常。

#### (2)全智科

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

## 2、主要產品之產製過程

### (1)欣銓



(2)全智科

a.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)。

b.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

(1)民國 111 年度：對單一客戶之銷售額均未達合併營業收入之 10%。

(2)民國 110 年度

單位：新台幣仟元

項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S 公司	1,531,843	13 %	無
2	X 公司	1,187,481	10 %	無
3	其他	9,206,547	77 %	
	銷貨淨額	11,925,871	100 %	

變動說明：

**S 公司**：為台灣主要網通及消費品相關半導體設計公司。110 年達銷售總額百分之十以上。

**X 公司**：為台灣主要行動通訊、智慧家庭與車用電子晶片組的 IC 設計公司，110 年因營收增加，達銷售總額百分之十以上。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元，千顆/千片

年度 生產量值 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
晶圓測試	註	3,019	5,201,311	註	3,501	6,435,759
成品測試	註	3,599,675	2,293,967	註	3,317,336	2,143,493
合計		—	7,495,278		—	8,579,252

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 110 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日，自有測試機台數分別為 1,399 台及 1,412 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	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
晶圓測試	549	2,181,724	2,470	6,090,212	791	2,575,899	2,710	7,976,506
成品測試	1,017,143	1,712,864	2,582,532	1,896,121	532,942	1,445,973	2,784,394	2,419,419
其他	—	11,421	—	33,529	—	28,632	—	52,726
合 計	—	3,906,009	—	8,019,862	—	4,050,504	—	10,448,651

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		110年度	111年度	112年 截至2月28日止
員工人數	管理人員	301 人	306 人	307 人
	技術人員	1,218 人	1,281 人	1,292 人
	行政人員	216 人	221 人	219 人
	直接人員	1,115 人	1,175 人	1,142 人
	合 計	2,850 人	2,983 人	2,960 人
平均年 歲		37.4 歲	37.5 歲	37.6 歲
平均服務年資		6.2 年	6.3 年	6.4 年
學歷分布比率 (%)	博 士	0.28 %	0.27 %	0.27 %
	碩 士	12.14 %	11.20 %	11.08 %
	大 專	67.12 %	68.79 %	68.04 %
	高 中	18.60 %	18.17 %	19.09 %
	高中以下	1.86 %	1.57 %	1.52 %

四、環保支出資訊

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

- 1、本公司最近年度及截至年報刊印日並未有任何因污染環境所受之損失及處分情形。
- 2、目前及未來可能發生之估計金額：

設有專責處理人員負責環保相關業務，並定期執行稽核內部及外部廠商作業狀況，以確保符合環保法規規定，避免有污染環境之損失，估計遭受損失金額為零。

### 3、未來因應對策：

本公司遵循政府相關環保規範建置整合管理系統，設置環保專責人員，擬定、推動及維護環境管理制度與行動方案，檢視整體營運流程進行廢棄物減量/回收等各項措施對廢棄物進行最適化分類，無法資源化的廢棄物遵循相關法令，委託合格廢棄物專業機構依廢棄物特性對應之最佳處理技術處理，本公司不定期追蹤確保廢棄物妥善處理，有害事業廢棄物並無運輸到國外處理，杜絕造成環境污染的機會。

#### (二)因應歐盟環保指令(RoHS)應揭露相關資訊

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

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

## 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形以及勞資間之協議、各項員工權益維護措施情形及員工工作環境與人身安全之保護措施。

### 1、福利措施

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



(8)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。

(9)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。

111年主要培育/訓練重點包含中/高階主管領導能力及每季舉辦中階及基層主管團隊激勵、跨世代溝通、跨族群相處、績效管理等課程，期能提升主管工作效率與管理能力。更透過多元化的管理類課程，增進全體同仁專案管理、簡報技巧及邏輯思考能力，以掌握高效工作的重點，加強問題拆解能力，順利解決工作上遇到的各種問題。111年度安排的訓練總時數105,650.7小時，100%的員工均接受過訓練。平均每位男性員工受訓38小時；每位女性員工受訓34小時。

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

b.成長及管理訓練：包含員工知識、態度及團隊運作、管理技巧或管理活動等。

c.在職訓練：配合所擔任職務之職能所需之技術及專業相關的訓練。

如：設備工程類訓練及資訊技術類訓練等。

d.必修訓練：屬特定職類必要具備能力或知識的訓練。

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

(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。
- d.每季舉辦中階及基層主管團隊激勵、跨世代溝通、跨族群相處、績效管理等課程，提升主管工作效率與管理能力。

(5)為提供同仁隨時隨地隨處學習之環境，110 年建立線上數位學習中心並於 111 年度開立 75 堂課程，除了利用外部資源提升管理能力及培養工作技巧外，更打造專屬講師製播室，鼓勵內部同仁將在職課程錄製為數位教材，全年度累計上線 27,939 人次，課程總培訓人數 7,023 人，員工更可透過平台重複閱讀數位課程內容與教材，加強學習效果，讓學習不受時間與地點限制。

(6)本公司自 101 年起持續提供大學在學生提早體驗產業經驗，發揮學用合一、無縫接軌的加成效果。111 年欣銓提供台科大、元智、輔仁、逢甲、東海、中原、金門、建國科大及明新科技共 9 所大學、15 個科系、52 位學生企業實習機會，累計已提供 9 所大學共計 258 位學生在欣銓實習的經驗。多位參與實習的學生畢業後即接軌加入欣銓科技持續累積專業價值的深度與廣度。

### 3、退休制度

本公司依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」之規定訂有「勞工退休辦法」，並設立「勞工退休準備金監督委員會」。公司依員工選擇新制或舊制情形依法按月提撥儲存於台灣銀行退休準備金專戶或提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。每季召開勞工退休準備金監督委員會議，審查退休金提撥情形及討論退休相關事宜。

新加坡子公司依當地政府公積金制度(Central Provident Fund, CPF)提撥退休金，韓國子公司則依「勞工退休金保障方案」由勞資協商採用「確定提撥制」(DC 型: Defined Contribution Retirement Pension)提撥退休金；南京子公司依大陸基本養老保險規定提撥養老保險金。

### 4、勞資協商與溝通管道

(1)組成各項不同面向的勞資溝通的委員會，針對不同面向議題充分討論與溝通，如工安窗口會議、職業安全衛生管理委員會、職工福利委員會等，由勞方、資方推舉共同代表參與，全體員工的意見與權益均受前述功能委員會的保障。

- (2)訂立「申訴及舉報辦法」，多樣化的溝通管道包含勞資會議、員工申訴、網路及實體意見箱，申訴專用信箱等，鼓勵員工對公司反應問題或提出建議供決策單位參考。基於持續改善精神，110年起修訂辦法將意見分類，分為申訴舉報類與庶務及其他類，申訴舉報類分為：勞工人權、商業道德、健康安全及環境保護。並針對申訴舉報類制定處理時程限制，以提昇意見箱處理效能。
- (3)各廠設立實體意見箱，員工可選擇具名或不具名表達意見。所提的問題由相關功能回答或研擬改善機會。改善事項須持續追蹤至完成。不具名意見之內容如非涉及其他個人者，經權責相關單位處理及回覆後，向全體員工以中、英文向全公司公告意見內容、處理及結果。111年欣銓總部暨子公司員工共提出272件申訴或意見單，其中99件具名、173件匿名。其中申訴舉報案計4件，1件為騷擾申訴，經調查情節輕微，已依相關規範進行處理；3件安全衛生相關，經調查無違反法令，已參考意見進行相關改善。意見單全數完成處理、回覆或公告。意見單表達多為總務相關改善建議，亦積極提出對福利及產線管理相關意見，無勞動條件相關問題。

## 5、員工權益

本公司認同並自願遵循「聯合國工商企業與人權指導原則」國際公認之人權標準，並依循「負責任商業聯盟行為準則(RBA Code of conduct)」和營運所在地之當地勞動法令，制定勞工政策，並尊重人權公約所訂定之保障。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。並提出各項核心勞工人權項目及具體方案如下：

人權管理政策核心項目	具體方案
自由擇業	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 嚴格禁止強迫勞動，所有工作都是出於自願。</li> <li>• 公司及第三方仲介絕不扣押任何個人證件</li> <li>• 嚴格禁止與勞工有財務借貸、收取押金或要求勞工支付招募相關費用等行為。</li> </ul>
未成年保護	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 不聘僱未滿16歲以下童工。</li> <li>• 制定16~18歲未成年工相關保護措施。</li> </ul>
無歧視	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 尊重每位員工，聘僱過程中不得有任何形式歧視。</li> <li>• 不因非工作因素(如：年齡、性別等)影響同仁聘僱權益(如：薪酬、訓練等)</li> </ul>
結社自由	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 尊重員工結社、參與及不參與自由。鼓勵員工行使公民權，但充分尊重員工個別的政黨取向。</li> </ul>

除上述作法，為完善人權管理，制定相關措施對員工予以保護，並規劃人權、道德與企業社會責任相關教育，提昇員工人權意識。111年欣銓人權訓練完訓率達100%。截至111年「人權與道德規範」相關訓練累計26,300小時。

人權意識和實現需要由上往下貫穿，大家行為一致方能達到效果，故除年度基本訓練外，欣銓總部於111年就經/副理級主管安排『職場平權與防範措施』訓練，提供法令和實務宣導，計113人接受此訓練；另也提供『基層主管職場平權意識宣導』予產線基層主管進行意識強化，完成119人宣導，完成率100%。

負責第一線安全管制的保全人員，全數施與人權相關政策和人權考量的訓練，111年共計2次訓練，完成率100%，確保保全人員執行勤務符合對人權的尊重。

## 6、員工工作環境與人身安全

- (1)本公司設置職安衛暨風險管理部為直屬總經理的一級單位，聘有足額具備職業安全衛生合格證照之管理師及管理員、護理人員以及各項安全衛生相關證照之人員，負責各項職業安全衛生業務。制訂安全衛生工作手冊，做為員工安全衛生作業事項的依循。
- (2)本公司及子公司均設立職業安全衛生管理委員會，審議職場安全衛生相關計畫、執行成效、協調及建議勞工安全衛生有關業務之組織，所有代表於會議中可充分表達安全健康相關意見，是勞工直接參與及透明的溝通平台。委員會協議結論均列入文件及記錄，做為後續監督及未來職業健康安全規畫的參考。
- (3)作業場所依法設置充足的急救人員。
- (4)每半年實施作業環境測定。
- (5)依消防法之規定設置完整之消防系統。
- (6)每半年實施消防訓練及疏散演練。
- (7)本公司及各營運據點遵循職業安全衛生相關法規及國內外管理系統規定，推動各項安全衛生措施。總部、南京、新加坡、韓國及全智子公司均通過ISO 45001:2018職業安全衛生管理系統驗證。各項作業施行健康及安全風險評估鑑別可能的風險，輔以稽核適時控制風險並達到持續改善的目標。
- (8)設置醫務室、護理人員，駐廠醫師及護理人員定時駐各廠區提供職業傷病及一般傷病防治、健康諮詢與急救及緊急處置。經鑑別為高風險族群員工，駐廠醫師提供諮詢，護理人員定期追蹤與關懷，降低員工促發重大疾病的風險。
- (9)各廠及新加坡子公司設置自動體外心臟電擊去顫器(Automated External Defibrillator, AED)，每年實施AED操作使用及緊急救護訓練，維持員工緊急救護的熟悉度以備不時之需。

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

(11)為防範嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)，欣銓總部成立防疫委員會，協同各部門訂定並執行相關作業規範，佈署防疫計畫，並統一總部及子公司應變措施，建置防疫機制及防疫物資以備傳染病及病毒擴散的防護，防範對公司營運及勞動力造成衝擊。

a.訂定嚴重呼吸傳染性疾病作業規範。

b.防疫分級措施：依疫情發展，執行各分級管制措施，如居家工作、差旅限制、會議限制、會議室、工作區域、餐廳、電梯、交通車及員工宿舍等管制。

c.人員管控：員工依個別狀況執行相對應之管控及隔離措施。

d.員工健康管理：進入廠區全面戴口罩、量體溫、實施員工健康自評表、接觸史調查及高風險員工追蹤，定期提供免費快篩試劑進行篩檢，並委託醫院辦理員工及駐廠人員疫苗施打。

e.外籍同仁住宿管理：進行分倉分流，每個房間降載四人(含)以下，強烈建議非工作日時段不外出，出房門即需全程配戴口罩，在房內鼓勵配戴口罩，接駁車座位採梅花座之固定座位，乘車前量體溫/手部消毒，車輛在員工上車前/下車後消毒。

f.非員工入廠管制：需經高階主管核准，進廠前量體溫、填寫自評表、實聯制、戴口罩及限制活動區域，提供疫苗施打證明及快篩證明。

g.防疫物資準備：備齊醫療用口罩、75%酒精、耳/額溫槍及快篩試劑等。

h.環境清潔及消毒：由專業廠商加強廠區及宿舍各項清潔、消毒方式及頻率。

i.防疫措施宣導：不定期公告相關資訊及管控措施，並宣導正確防疫觀念。

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

1、最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：無。

## 2、目前及未來可能發生之估計金額：

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

## 3、因應措施：

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

## 六、資通安全管理

### (一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

#### 1、資通安全風險管理架構

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」、「智慧財產管理手冊」、「Site Security Manual」及「GSMA 作業程序」等安全相關文件，全體員工必須確實遵循安全規範及要求，落實維護安全事項以確保客戶與公司及設施安全。全體員工每年施行資訊安全教育。

所有系統開發維護、資料存取、備援機制、病毒及網路入侵均有嚴密的防護措施。機房設有自動滅火系統、不斷電系統、門禁系統及視訊監控措施。

#### 2、資通安全政策

本公司全體同仁遵循安全之規範及要求，並落實維護安全事項以確保客戶與公司之安全。

安全目標：以機密性、完整性及可用性為基準，訂定安全目標並定期審查。

安全承諾：遵循安全適用規範與要求以及公司簽屬的其他要求事項。

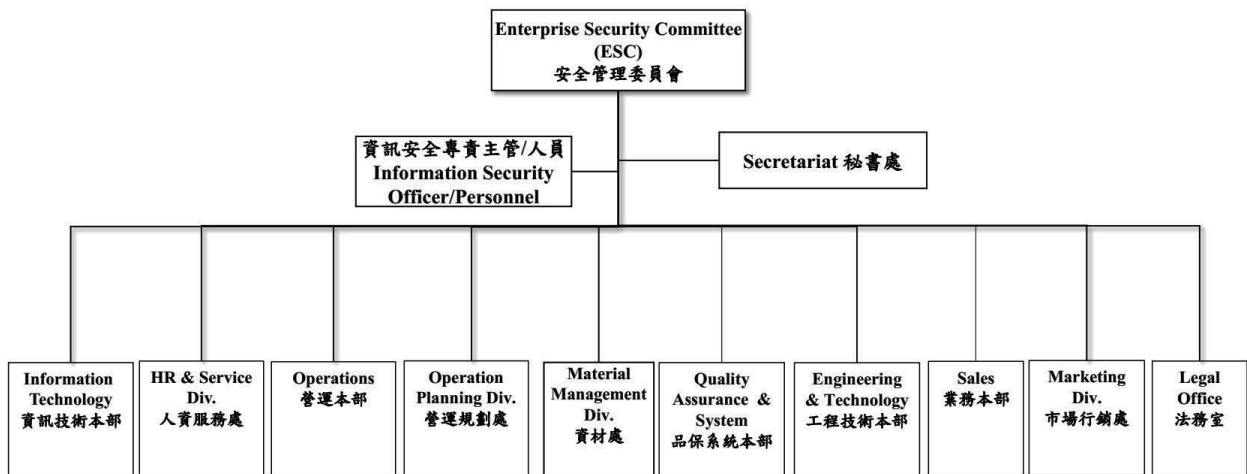
持續改善：透過稽核與安全管理審查，持續改善安全管理系統。

#### 3、具體管理方案

本公司已設立「安全管理委員會」，「安全管理委員會」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。總部及新加坡、韓國、南京子公司均通過「ISO27001」標準驗證；總部鼎興廠、開源廠、高昇廠資料機房、寶慶廠資料機房、新加坡子公司及南京子公司均通過 Common Criteria 驗證 (Site Certification)；總部鼎興廠及新加坡子公司取得 GSMA SAS-UP 驗證。本公司深厚的資訊保護安全、實體安全保護、產品安全防護及智慧財產管理系統做為護網。

#### 4、投入資通安全管理之資源

本公司設有「安全管理委員會」



自 2008 年取得 ISO27001 認證，2013 年取得 Common Criteria 認證，2020 取得 GSMA SAS-IP 與 TIPS 台灣智慧財產管理 A 級認證。

本公司透過國家與國際認證機構協助，持續加強與改善資通安全的強度與防護。確保提供安全的資通架構服務客戶。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：截至 111 年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。

七、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	銖寶科技股份有限公司	105.09.01	113.08.31	廠房租賃合約	無
中長期借款 契約	星展(台灣)商業銀行	111.03.04	113.03.04	信用借款	無
中長期借款 契約	台北富邦商業銀行	111.06.14	113.06.14	信用借款	無
中長期借款 契約	凱基商業銀行	111.08.10	113.08.10	信用借款	無
中長期借款 契約	中國信託商業銀行	111.11.16	113.11.16	信用借款	無
中長期借款 契約	華南商業銀行	111.12.23	114.12.23	信用借款	無
中長期借款 契約	兆豐國際商業銀行	110.04.15	115.04.15	台商回台投資 貸款	無
中長期借款 契約	華南商業銀行	109.06.19	116.06.15	台商回台投資 貸款	無
中長期借款 契約	彰化銀行	109.09.29	116.09.15	台商回台投資 貸款	無
中長期借款 契約	台北富邦商業銀行	109.10.15	116.12.15	台商回台投資 貸款	無
中長期借款 契約	第一商業銀行	110.09.15	117.09.15	台商回台投資 貸款	無
中長期借款 契約	華南商業銀行	111.03.15	118.03.15	台商回台投資 貸款II	無
中長期借款 契約	台灣銀行	111.03.15	118.03.15	台商回台投資 貸款	無
中長期借款 契約	第一商業銀行	111.07.08	118.06.15	台商回台投資 貸款II	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	常憶科技股份有限公司	108.01.01	112.08.31	廠房租賃合約	無
租賃合約	德泰科技股份有限公司	110.01.01	112.12.31	廠房租賃合約	無
租賃合約	巨擘科技股份有限公司	110.01.01	116.12.31	廠房租賃合約	無
租賃合約	星通資訊股份有限公司	110.04.01	115.03.31	廠房租賃合約	無
租賃合約	鈺創科技股份有限公司	112.01.01	119.06.30	廠房租賃合約	無
中長期借款契約	合作金庫商業銀行	109.06.24	117.09.15	根留臺灣企業加速投資行動方案貸款	最後動用期限 112.06.30.
中長期借款契約	華南商業銀行	109.08.21	116.08.15	根留臺灣企業加速投資行動方案貸款	無.
中長期借款契約	華南商業銀行	111.01.25	118.01.15	根留臺灣企業加速投資行動方案貸款 II	無
中長期借款契約	合作金庫商業銀行	111.02.18	118.05.15	根留臺灣企業加速投資行動方案貸款 II	最後動用期限 112.12.31.
中長期借款契約	彰化商業銀行	111.03.10	118.02.15	根留臺灣企業加速投資行動方案貸款 II	最後動用期限 113.09.05.
中長期借款契約	玉山商業銀行	111.03.15	118.03.15	根留臺灣企業加速投資行動方案貸款 II	最後動用期限 113.12.21.
中長期借款契約	玉山商業銀行	111.11.01	113.11.01	信用借款	無
中長期借款契約	星展(台灣)商業銀行	110.03.12	112.03.12	信用借款	無
中長期借款契約	凱基商業銀行	111.09.01	113.09.01	信用借款	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表--採用國際財務會計報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目		最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		5,484,901	4,965,904	6,251,276	6,831,835	8,600,887
不動產、廠房及設備		10,853,806	11,042,686	13,660,587	16,920,611	19,858,560
採用權益法之投資		231,349	267,918	229,398	251,089	234,027
無形資產		629,693	606,399	605,361	568,095	588,780
其他資產		463,671	1,694,302	1,678,727	1,746,738	1,747,930
資產總額		17,663,420	18,577,209	22,425,349	26,318,368	31,030,184
流動負債	分配前	3,828,372	3,116,449	3,786,640	4,168,527	4,657,491
	分配後	4,612,892	3,753,786	4,767,023	5,541,003	(尚未分配)
非流動負債		2,832,348	4,130,466	6,152,080	8,144,244	9,840,571
負債總額	分配前	6,660,720	7,246,915	9,938,720	12,312,771	14,498,062
	分配後	7,445,240	7,884,252	10,919,103	13,685,247	(尚未分配)
歸屬於母公司業主之權益		11,002,700	11,330,294	12,486,629	14,005,597	16,532,122
股 本		4,903,252	4,902,592	4,902,520	4,901,701	4,901,701
資本公積		1,284,154	1,308,351	1,331,153	1,366,003	1,412,238
保 留 盈 餘	分配前	4,999,822	5,315,623	6,453,827	8,031,338	10,221,238
	分配後	4,215,302	4,678,286	5,473,444	6,658,862	(尚未分配)
其他權益		(57,756)	(69,500)	(74,099)	(166,673)	123,717
庫藏股票		(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)
非控制權益		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	11,002,700	11,330,294	12,486,629	14,005,597	16,532,122
	分配後	10,218,180	10,692,957	11,506,246	12,633,121	(尚未分配)

註 1：107 至 111 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 2.簡明綜合損益表--採用國際財務會計報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	8,443,804	8,050,139	9,674,949	11,925,871	14,499,155
營業毛利	2,841,152	2,540,413	3,405,427	4,430,593	5,919,903
營業損益	1,837,931	1,574,351	2,229,664	3,065,393	4,352,956
營業外收入及支出	143,303	(83,163)	19,658	118,889	14,555
稅前淨利	1,981,234	1,491,188	2,249,322	3,184,282	4,367,511
繼續營業單位本期淨利	1,548,542	1,109,596	1,782,498	2,580,294	3,545,699
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	1,548,542	1,109,596	1,782,498	2,580,294	3,545,699
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(26,084)	(69,767)	(42,035)	(128,461)	307,000
本期綜合損益總額	1,522,458	1,039,829	1,740,463	2,451,833	3,852,699
淨利歸屬於母公司業主	1,548,542	1,109,596	1,782,498	2,580,294	3,545,699
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	1,522,458	1,039,829	1,740,463	2,451,833	3,852,699
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	3.31	2.36	3.78	5.46	7.48

註 1：107 至 111 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3.簡明資產負債表--採用國際財務會計報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目		最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		3,220,551	2,747,797	3,549,296	3,812,457	4,261,551
不動產、廠房及設備		7,456,535	7,209,532	8,115,261	10,743,949	13,499,066
採用權益法之投資		6,212,568	6,126,057	6,326,676	7,042,660	8,720,648
無形資產		25,691	32,099	53,399	44,278	71,737
其他資產		159,066	697,292	649,413	633,242	603,604
資產總額		17,074,411	16,812,777	18,694,045	22,276,586	27,156,606
流動負債	分配前	3,353,606	2,202,753	2,536,139	2,891,548	3,098,279
	分配後	4,138,126	2,840,090	3,516,522	4,264,024	(尚未分配)
非流動負債		2,718,105	3,279,730	3,671,277	5,379,441	7,526,205
負債總額	分配前	6,071,711	5,482,483	6,207,416	8,270,989	10,624,484
	分配後	6,856,231	6,119,820	7,187,799	9,643,465	(尚未分配)
股 本		4,903,252	4,902,592	4,902,520	4,901,701	4,901,701
資本公積		1,284,154	1,308,351	1,331,153	1,366,003	1,412,238
保 留 盈 餘	分配前	4,999,822	5,315,623	6,453,827	8,031,338	10,221,238
	分配後	4,215,302	4,678,286	5,473,444	6,658,862	(尚未分配)
其他權益		(57,756)	(69,500)	(74,099)	(166,673)	123,717
庫藏股票		(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)
權 益 總 額	分配前	11,002,700	11,330,294	12,486,629	14,005,597	16,532,122
	分配後	10,218,180	10,692,957	11,506,246	12,633,121	(尚未分配)

註 1：107 至 111 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 1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	6,473,474	5,817,108	6,450,102	7,649,014	9,604,929
營業毛利	2,457,435	2,081,176	2,418,378	3,182,925	4,364,424
營業利益	1,806,771	1,519,607	1,745,966	2,309,922	3,322,785
營業外收入及支出	154,352	(116,049)	368,271	721,237	832,268
稅前淨利	1,961,123	1,403,558	2,114,237	3,031,159	4,155,053
繼續營業單位本期淨利	1,548,542	1,109,596	1,782,498	2,580,294	3,545,699
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	1,548,542	1,109,596	1,782,498	2,580,294	3,545,699
本期其他綜合損益	(26,084)	(69,767)	(42,035)	(128,461)	307,000
本期綜合損益總額 (稅後淨額)	1,522,458	1,039,829	1,740,463	2,451,833	3,852,699
每股盈餘	3.31	2.36	3.78	5.46	7.48

註 1：107 至 111 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
107 年度	資誠聯合會計師事務所 溫芳郁、林玉寬會計師	無保留意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所 溫芳郁、林玉寬會計師	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所 林玉寬、溫芳郁會計師	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所 劉倩瑜、溫芳郁會計師	無保留意見
111 年度	資誠聯合會計師事務所 劉倩瑜、鄭雅慧會計師	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)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)	37.71	39.01	44.32	46.78	46.72
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	127.47	140.01	136.44	130.90	132.80
償債能力 (%)	流動比率(%)	143.27	159.34	165.09	163.89	184.67
	速動比率(%)	133.51	147.54	152.57	150.38	176.46
	利息保障倍數	28.12	16.53	24.79	33.54	33.77
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.92	4.68	5.01	5.10	5.30
	平均收現日數	74	78	73	72	69
	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)	0.84	0.74	0.78	0.78	0.79
	總資產週轉率(次)	0.50	0.44	0.47	0.49	0.51
獲利能力	資產報酬率(%)	9.46	6.52	9.06	10.91	12.74
	權益報酬率(%)	14.62	9.94	14.97	19.48	23.22
	稅前純益占實收資本比率(%)	40.41	30.42	45.88	64.96	89.10
	純益率(%)	18.34	13.78	18.42	21.64	24.45
	每股盈餘(元)	3.31	2.36	3.78	5.46	7.48
現金流量	現金流量比率(%)	94.43	113.65	118.91	134.44	149.53
	現金流量允當比率(%)	109.84	113.07	101.49	89.69	87.02
	現金再投資比率(%)	8.16	7.43	9.21	9.77	10.29
槓桿度	營運槓桿度	3.23	3.72	3.05	2.70	2.33
	財務槓桿度	1.04	1.06	1.04	1.03	1.03
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、獲利能力各比率(稅前純益佔實收資本比率及每股盈餘)：						
本期稅後淨利因營收增加，致本期稅後淨利較前期增加約 37%，故獲利能力各項比率均較前期上升。						

註 1：107 至 111 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：前表之計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註3)

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註5)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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

2. 財務分析--採用國際財務會計報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)	35.56	32.61	33.21	37.13	39.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	184.01	202.65	199.11	180.43	178.22
償債能力 (%)	流動比率(%)	96.03	124.74	139.95	131.85	137.55
	速動比率(%)	93.38	120.18	135.26	125.42	132.60
	利息保障倍數	28.05	21.24	36.34	56.24	50.45
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.66	4.39	4.77	4.75	4.80
	平均收現日數	78	83	77	77	76
	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)	0.91	0.79	0.84	0.81	0.79
	總資產週轉率(次)	0.39	0.34	0.36	0.37	0.39
獲利能力	資產報酬率(%)	9.76	6.87	10.32	12.82	14.64
	權益報酬率(%)	14.62	9.94	14.97	19.48	23.22
	稅前純益占實收資本比率(%)	40.00	28.63	43.13	61.84	84.77
	純益率(%)	23.92	19.07	27.64	33.73	36.92
	每股盈餘(元)	3.31	2.36	3.78	5.46	7.48
現金流量	現金流量比率(%)	99.13	124.59	126.88	126.27	143.59
	現金流量允當比率(%)	117.85	126.61	120.39	99.96	87.07
	現金再投資比率(%)	8.33	6.06	7.40	6.76	6.72
槓桿度	營運槓桿度	2.52	2.83	2.61	2.29	2.00
	財務槓桿度	1.04	1.05	1.04	1.02	1.03

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.獲利能力各比率(稅前純益占實收資本比率純益率及每股盈餘)：  
 本期稅後淨利因營收增加，致本期稅後淨利較前期增加約 37%，故獲利能力各項比率均較前期上升。

註 1：107 至 111 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。



註 2：前表之計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註 3)

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註 4)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註 5)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 審計委員會查核報告書

本公司一一一年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中個體及合併財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上。

此致

本公司一一二年股東常會

欣銓科技股份有限公司

審計委員會召集人：胡為善



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 134 頁至第 213 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 214 頁至第 278 頁。

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	110 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	差 異	
				金 額	變 動 比 例
流動資產		6,831,835	8,600,887	1,769,052	25.89 %
不動產、廠房及設備		16,920,611	19,858,560	2,937,949	17.36 %
採用權益法之投資		251,089	234,027	(17,062)	(6.80 %)
無形資產		568,095	588,780	20,685	3.64 %
其他非流動資產		1,746,738	1,747,930	1,192	0.07 %
<b>資產總額</b>		<b>26,318,368</b>	<b>31,030,184</b>	<b>4,711,816</b>	<b>17.90 %</b>
流動負債		4,168,527	4,657,491	488,964	11.73 %
非流動負債		8,144,244	9,840,571	1,696,327	20.83 %
<b>負債總額</b>		<b>12,312,771</b>	<b>14,498,062</b>	<b>2,185,291</b>	<b>17.75 %</b>
股本		4,901,701	4,901,701	—	—
資本公積		1,366,003	1,412,238	46,235	3.38 %
保留盈餘		8,031,338	10,221,238	2,189,900	27.27 %
其他權益		(166,673)	123,717	290,390	(174.23%)
庫藏股票		(126,772)	(126,772)	—	—
非控制權益		—	—	—	—
<b>權益總額</b>		<b>14,005,597</b>	<b>16,532,122</b>	<b>2,526,525</b>	<b>18.04 %</b>
<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> <p>1、流動資產增加：主要係營收成長，應收帳款增加；現金流入，現金及約當現金增加所致。</p> <p>2、非流動負債增加：主要係因應購置機台所需，使長期借款增加所致。</p> <p>3、保留盈餘增加：主要係因本年度獲利增加所致。</p> <p>4、其他權益增加：主要係因台幣貶值，致產生有利的國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。</p>					

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	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	11,925,871	14,499,155	2,573,284	21.58 %
營業成本	(7,495,278)	(8,579,252)	(1,083,974)	14.46 %
營業毛利	4,430,593	5,919,903	1,489,310	33.61 %
營業費用	(1,365,200)	(1,566,947)	(201,747)	14.78 %
營業淨利	3,065,393	4,352,956	1,287,563	42.00 %
營業外收入及支出	118,889	14,555	(104,334)	(87.76 %)
稅前淨利	3,184,282	4,367,511	1,183,229	37.16 %
所得稅費用	(603,988)	(821,812)	(217,824)	36.06 %
會計原則變動累積影響數	—	—	—	—
本期淨利(損)	2,580,294	3,545,699	965,405	37.41 %

增(減)比例變動分析說明：

- 1、營業收入、營業毛利及營業淨利：本期因全球5G、網通、車用、AI等科技應用相關需求增加，全球半導體市場大幅成長，使營業收入增加，超過營業成本與營業費用增幅，因此營業毛利及營業淨利也隨之增加。
- 2、營業外收入及支出：本期因處分設備利益減少、採權益法認列之被投資公司由盈轉虧及長期借款增加使財務成本增加等，使營業外收入大幅減少。
- 3、稅前淨利、本期淨利：本期因營業收入增加幅度大於成本及費用，使本期稅前淨利及本期淨利較前期增加。
- 4、所得稅費用：本期因稅前淨利增加使所得稅費用亦增加。

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

2022 全年在通膨未見減緩，俄烏戰爭持續，地緣政治衝突升高等外在不利因素衝擊下，半導體產業的供需由 2021 年供不應求大幅反轉，終端需求降溫，半導體庫存持續攀高，多數廠商因而削減資本支出甚至減產，持續數年的強勁成長嘎然而止。根據世界半導體貿易統計協會(WSTS)，全年度全球半導體市場總銷售值成長減緩為 3.2%。

展望 2023 年，世界半導體貿易統計協會(WSTS)預估半導體銷售為 5,570 億美元，較 2022 年衰退 2.9%。記憶體相關應用衰退尤其嚴重，消費性相關半導體需求未見起色。然而電動與智能車和工業用電子等相關需求，依然相對平穩。欣銓科技藉加強與策略性客戶合作及深化區域布局，全力提供客戶穩定和分散風險的生產支援。

### (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。111 年度負債比率為 46.72%，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
2,206,881	6,964,437	6,216,793	2,954,525	—	—
現金流量變動情形分析： 1、營業活動淨現金流入主要係因 111 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資本支出所致。 3、籌資活動淨現金流出入主要係借款及發放現金股利所致。					

(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
2,954,525	4,530,000	4,274,000	3,210,525	—	—

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預期資本支出及投資。
- (3)籌資活動淨現金流出主要係償還借款及預計發放現金股利。
- (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		
				111 年度	112 年度	113 年度
購置固定資產	自有資金及銀行貸款	112 年 12 月	6,138,918	6,138,918	—	—

##### (二)預期可能產生效益

###### 1、預計可增加之產銷量、值及毛利

主要係增購機器設備及廠房設備，以提升產能及滿足客戶需求。

###### 2、其他效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少等)：無。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司採權益法之轉投資方面，主要係配合公司經營策略，投資於本業相關領域之公司，所投資之公司多為財務報表合併個體。本公司 111 年度採權益法之轉投資損失合計為新台幣 17,795 仟元，主要因為轉投資事業營運受景氣影響而虧損；未來一年本公司仍將按照既定經營策略管控成本並視情況持續投資。

#### 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

##### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

###### 1、對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	
	利息收(支)淨額	兌換(損)益淨額
金 額	(104,485)	36,970
占營收淨額比率	(0.72 %)	0.25 %
占稅前淨利比率	(2.39 %)	0.85 %

###### (1)利率變動

由於市場融資成本仍處於相對有利環境，且本公司及子公司定期評估銀行貸款利率，並視情況主動與銀行協商利率條件，本公司及子公司付息之長短期借款佔本公司總資產比率不高，故利率變動對本公司及子公司整體營運將不致造成重大影響。

## (2)匯率變動

本公司及子公司因產業特性，每年度皆有規劃資本支出，主要購買之機器設備大部份向美、日廠商採購，再加上本公司及子公司之外銷收入以美金為主，本公司及子公司保留美金收入，以因應進口機器設備的美金需求，故利用自然避險來規避部分匯率變動風險；多餘之外幣則採穩健之外匯風險管理政策，以承做避險性金融商品來規避匯率變動所產生之風險。

## (3)通貨膨脹

本公司及子公司營業成本中折舊費用所佔的比例相當高，但折舊費用不會受通貨膨脹所影響。至於營收方面若受通貨膨脹影響，反而可創造更高營收，故本公司及子公司受通貨膨脹影響程度不大。

## 2、未來因應措施

### (1)利率變動之因應措施

本公司及子公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司及子公司依風險管理策略，定期評估利率變動所造成之現金流量風險，故預期不致發生重大之現金流量風險。

### (2)匯率變動之因應措施

- a、財務單位專人與往來金融機構維持密切連繫並蒐集相關之資訊，充份掌握匯率之走勢及變化資訊，以期將匯率變動影響降至最低。
- b、財務單位定期進行外匯部位管理，並於適當時點透過往來銀行採取避險性之金融商品操作，以規避營業所產生之匯兌風險，相關作業之交易依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定辦理。

### (3)通貨膨脹之因應措施

本公司及子公司為晶圓測試服務廠商，成本並非來自於原物料的採購，本公司及子公司依經營管理績效，定期評估通貨膨脹對於資本支出所造成的影響，故預期不會產生重大不利影響。



(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司並未從事高風險、高槓桿投資及背書保證等行為，而資金貸與他人也僅限於本公司百分之百持有的轉投資子公司，並無對其他公司提供背書保證及資金貸與他人之情事，未來仍將依據本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」所訂定之相關規定及因應措施辦理。從事衍生性商品交易均依本公司訂定之「從事衍生性商品交易處理程序」之規定辦理，風險控制得宜，並無重大不利之影響。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司及子公司研發方向有兩大主軸，測試技術及自動化技術，除了提升自己的技術能力外，亦可提高生產力、降低成本並提升產品品質。預計投入之研發費用約與營業收入成正比，約佔營業收入之 3%~5%。

1.欣銓

年度計畫	目前進度	預計完成時間
影像辨識應用於測試生產技術	WLCSP 捲帶晶粒 AOI 分析系統：預計自行開發此系統，以影像辨識取代現行的人工目檢，提高檢出率。	112 年 12 月
寬能隙功率元件測試技術	已完成 650V/100V GaN 低溫模組設計，公版 4 晶粒耐高壓耐高溫針測卡量產，未來將繼續提升 1700V 測試技術及高並測數及更精準之測試技術開發。	
AI 人工智慧與高效能(High Performance Computing)晶片測試技術開發	已完成 > 25 個 HPC 產品量產，並建置 CP: chiller & power dissipation chuck. FT:ATC(active temperature control) module & calibration，未來將聚焦在更高 power 及並測數等生產技術開發。	
智慧型生產技術開發計畫	UF3000 及 OPUS 針測機台之自動化開發驗證已完成並上線量產。目前 HQ 三廠貨批自動搬運系統已導入並完成驗證試運行。將進入佈建階段。	
CIS 測試解決方案	完成影像訊號模組的二期開發，已具有 DPHY 4 lanes 影像截取及平行處理能力。 Tester 與模組的指令規劃與傳輸。 影像資料的平行處理技術及記憶體處理技術。	
AVI ADC AI 系統 (AVI 自動晶圓瑕疵分類)	完成 wafer 影像自動截取並用 AI 自動分類，111 年將加強針痕影像後處理並自動判別是否符合客戶規定。	

2.全智科

年度計畫	目前進度	預計完成時間
(1)ATE		
93K WSRF WiFi 7 測試解決方案	Test Program Correlation Stage	112 年 12 月
DX CP 測試解決方案	已建置 Program Library，且完成 5 件專案，於 112 下半年開發自動 Pattern Converter 和測試程式碼生成	
UltraFlex mmW 5G NR 測試解決方案	第一版 5G NR TRx 導入試產	
STS mmW BFIC multisite 測試解決方案	mmW BFIC 導入試產	
Automotive devices Tri-Temp 測試解決方案	導入車用前裝 ETC/BT 測試試產，於 112 下半年開發前裝 GPS 測試解決方案	
(2)自製測試機台(I2C)		
WiFi 7 FEM 測試解決方案	前期試產階段	112 年 06 月~ 112 年 12 月
Satellite LNA、LNB 測試解決方案	程式及探針開發	
5G FR1 n-plexer 測試解決方案	測試程式及測試製具開發	
BAW /FBAR Filter 測試解決方案	前期試產階段	
IPD 測試解決方案	程式及探針開發完成	
UWB FEM 測試解決方案	測試程式及測試製具開發	
High RF Power, 42dBm, ATS 測試解決方案	測試程式及測試製具開發及工程可靠度階段	
400G TIA、LD 測試解決方案	程式及探針開發	
I2C MEMS RF module extend to 26GHz	由前一代 18GHz 改良設計完成	
I2C 升降頻模組(UP/Down Converter module)	樣品試作階段	
(3)生產技術開發		
Package 外觀檢驗: IR、Post Sealing Inspection、Auto Reel Inspection	已完成 Post Sealing Inspection、Auto Reel Inspection IR or BSIR 於下半年始投入(target 2024 production)	112 年 10 月 ~113 年 6 月

SOAK ORT、IRQA Quality Reliability Test 生產流程	已完成 SOAK ORT IRQA Quality Reliability Test 於下半年始試產	
機台量產參數自動化管理-異常檢測輔助系統	進行機台量產參數自動化管理階段 異常檢測輔助系統設計階段	
即時監控與 e-OCAP 處置流程	已完成 P&P Handler e-OCAP 處置流程 設計 CP Prober e-OCAP 處置流程	

以上研發技術將奠定射頻(Radio Frequency)及毫米波(mmWave)晶片和模組生產的重要技術里程碑。本公司將不斷精益求精，密切與客戶、廠商合作開發新技術，增進公司競爭力並拉大與競爭對手的距離，確保領先優勢。

未來研發經費將控制在營業收入之 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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

最近年度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。

有關資通安全風險請參閱本年報伍、營運概況之六、資通安全管理。

#### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司本著誠信及穩健的經營企業，形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機之情事。

#### (七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

#### (八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

請參閱四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響之說明。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司係屬 IC 產業之技術服務業(專業測試廠)，無原料存貨，故無進貨集中之風險。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司最近三年度銷售與最大客戶之比例分別為 111 年度對單一客戶之銷售額未達合併營收之 10%、110 年度為 13%及 109 年度為 14%，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。

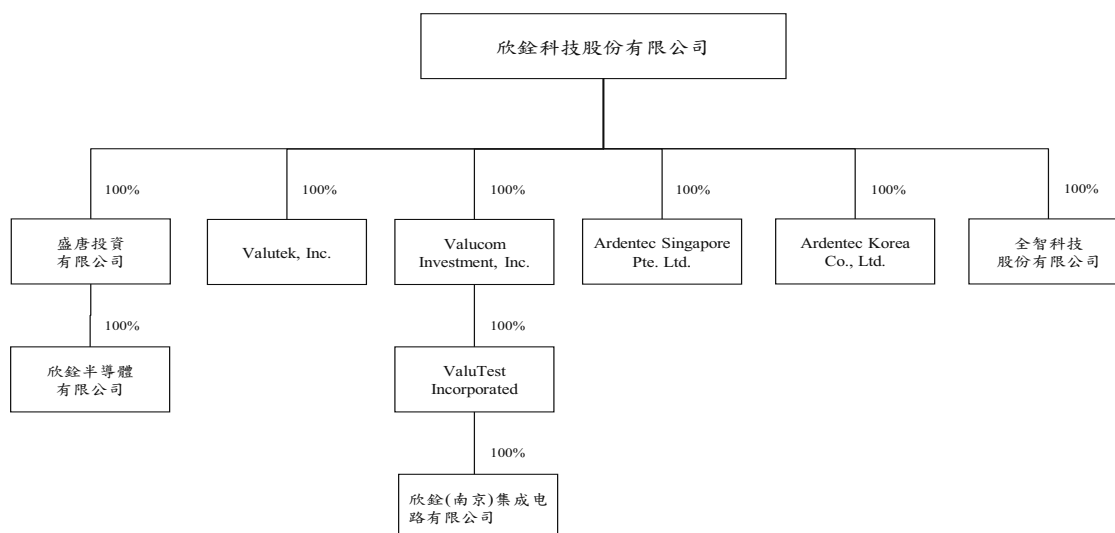
七、其他重要事項：無。

## 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

111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	臺北市大安區市民大道四段100號五樓	NTD 40,000 仟元	一般投資業
Valutek, Inc.(註)	89.02.22	Portcullis Chambers, 4 <sup>th</sup> 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 <sup>th</sup> Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD 59,876 仟元	一般投資業
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	95.06.15	12 Woodlands Loop #02-00, Singapore 738283	SGD 62,500 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 40,480,000 仟元	Electronic integrated circuits, diodes, transistors and similar semiconductor devices/Semiconductor and integrated circuit devices testing and trimming
全智科技股份有限公司	89.03.04	新竹科學工業園區新竹市新安路6號5樓	NTD 1,205,805 仟元	積體電路、模組及元件測試業
欣銓半導體有限公司	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
ValuTest Incorporated	105.11.16	Portcullis Chambers, 4 <sup>th</sup> Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD 59,800 仟元	一般投資業
欣銓(南京)集成電路有限公司	106.01.05	南京市浦口區橋林街道秋韻路29號	USD 59,800 仟元	半導體測試及研發

註：英屬維京群島商威德股份有限公司

3、依公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之業務主要為半導體測試廠及一般投資業。

5、各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日；單位：股

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
盛唐投資有限公司	董事長	欣銓科技股份有限公司 代表人：盧志遠	—	100.00 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：張季明	—	100.00 %
Valutek, Inc.	董 事	張季明	0	0.00 %
	董 事	廖述俊	0	0.00 %
Valucom Investment, Inc.	董 事	盧志遠	0	0.00 %
	董 事	張季明	0	0.00 %

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	董事長	駱永松	0	0.00 %
	董 事	盧志遠	0	0.00 %
	董 事	王進明	0	0.00 %
	董事暨總經理	黃正宗(註)	0	0.00 %
Ardentec Korea Co., Ltd.	代表理事	駱永松	0	0.00 %
	理 事	盧志遠	0	0.00 %
	理 事	王進明	0	0.00 %
	監 事	顧尚偉	0	0.00 %
	總經理	李鍾明	0	0.00 %
ValuTest Incorporated	董 事	盧志遠	0	0.00 %
	董 事	張季明	0	0.00 %
欣銓(南京)集成電路有限公司	董事長	張季明	0	0.00 %
	董 事	駱永松	0	0.00 %
	董 事	許富旺	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：張季明	—	100.00 %
全智科技股份有限公司	董事長	欣銓科技股份有限公司 代表人：盧志遠	120,580,539	100.00 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：陳良波	120,580,539	100.00 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：簡正宇	120,580,539	100.00 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：邱創乾	120,580,539	100.00 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：賴俊豪	120,580,539	100.00 %
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：王進明	120,580,539	100.00 %
	監察人	欣銓科技股份有限公司 代表人：廖述俊	120,580,539	100.00 %
	監察人	欣銓科技股份有限公司 代表人：顧尚偉	120,580,539	100.00 %
	總經理	陳良波	0	0.00 %

註：自民國 112 年 03 月 12 日起 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 總經理由駱永松擔任。

## 6、各關係企業營運概況

111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 (註2)	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	51,329	468	50,861 (註1)	7,533	2,009	1,508	—
Valutek, Inc.	149,558	1,147,683	0	1,147,683	55,205	45,261	34,543	7,092.96
Valucom Investment, Inc.	1,839,083	1,106,063	0	1,106,063	1	(122,580)	(122,580)	(2,047.23)
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1,350,690	3,305,888	563,729	2,742,159	1,131,863	388,377	343,376	5.49
Ardentec Korea Co., Ltd.	1,074,845	316,497	30,425	286,072	76,192	(51,231)	(26,941)	(3.33)
欣銓半導體有限公司	20,000	17,990	288	17,702	—	(979)	(785)	—
全智科技股份有限公司	1,205,805	6,831,018	3,193,576	3,637,442 (註3)	3,582,158	716,561	627,388	5.20
ValuTest Incorporated	1,813,838	1,105,560	391	1,105,169	1	(122,521)	(122,521)	(20,488.46)
欣銓(南京)集成電路 有限公司	1,813,838	1,429,604	324,186	1,105,418	285,896	(102,092)	(122,476)	—

註1：與本公司對該公司投資餘額之差異包括庫藏股交易。

註2：與本公司對該公司投資餘額之差異包括順流交易。

註3：與本公司對該公司投資餘額之差異包括併購交易之商譽。

(二)關係企業合併報表：請參閱第134頁至213頁。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。



三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新台幣仟元

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	與本公司子公司貸與金額
盛唐投資有限公司	40,000	自有資金	100%	111年	無	無	無	278,342股 NTD 1,997仟元	無	無	無
				112年截至年報刊印日止	無	無	無		無	無	無
Valutek, Inc.	152,341	自有資金	100%	111年	無	無	無	15,972,408股 NTD 124,775仟元	無	無	無
				112年截至年報刊印日止	無	無	無		無	無	無

四、其他必要補充說明事項：本公司申請上櫃時並未有出具承諾事項。

五、第一上(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：不適用。

六、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

欣銓科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 111 年度及 110 年度  
(股票代碼 3264)

公司地址：新竹縣湖口鄉勝利村工業三路 3 號  
電 話：(03)597-6688

欣銓科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：欣銓科技股份有限公司



負責人：盧志遠



中華民國 112 年 2 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子公司（以下簡稱「欣銓集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

欣銓集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

## 關鍵查核事項 1-收入認列

### 事項說明

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表附註四(二十八)，營業收入項目請詳合併財務報表附註六(二十三)。考量營業收入對整體財務報表有重大影響，故本會計師將營業收入認列列入關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

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

## 關鍵查核事項 2-不動產、廠房及設備之增添查核

### 事項說明

欣銓集團隨著營運而增加資本支出，有關不動產、廠房及設備會計政策請詳合併財務報表附註四(十四)，不動產、廠房及設備項目請詳合併財務報表附註六(八)，因本年度不動產、廠房及設備增添金額重大，故本會計師將不動產、廠房及設備之增添查核列入關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

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



## 其他事項-個體財務報告

欣銓集團已編製民國 111 年度及 110 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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估欣銓集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算欣銓集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

欣銓集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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



資誠

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 111 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

劉倩瑜 劉倩瑜

會計師



鄭雅慧 鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

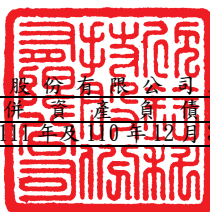
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日



欣銓科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,954,525	10	\$	2,206,881	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			8,569	-		10,342	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—流動			516	-		605	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八						
	動			1,664,871	6		1,262,454	5
1140	合約資產—流動	六(二十三)及七		572,803	2		269,500	1
1170	應收帳款淨額	六(五)		2,867,046	9		2,368,135	9
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		114,674	-		122,887	1
1200	其他應收款	七		35,802	-		27,639	-
1410	預付款項	六(六)		382,081	1		560,196	2
1479	其他流動資產—其他	八		-	-		3,196	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>8,600,887</u>	<u>28</u>		<u>6,831,835</u>	<u>26</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			56,492	-		55,360	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			36,402	-		36,402	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八						
	流動			27,505	-		31,972	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		234,027	1		251,089	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		19,858,560	64		16,920,611	64
1755	使用權資產	六(九)及七		1,183,358	4		1,256,179	5
1780	無形資產	六(十)(十一)		588,780	2		568,095	2
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		285,771	1		241,052	1
1900	其他非流動資產	六(十二)(十七)及						
		七		158,402	-		125,773	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>22,429,297</u>	<u>72</u>		<u>19,486,533</u>	<u>74</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>31,030,184</u>	<u>100</u>	\$	<u>26,318,368</u>	<u>100</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日	110年12月31日
			金 額 %	金 額 %
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(十三)	\$ 631,228	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十四)	5,461	-
2150	應付票據	七	1,635	-
2200	其他應付款	六(十五)及七	2,412,781	8
2230	本期所得稅負債	六(三十)	753,614	2
2280	租賃負債—流動	六(九)及七	265,736	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八	562,277	2
2399	其他流動負債—其他		24,759	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>4,657,491</u>	<u>15</u>
<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款	六(十六)及八	8,546,335	28
2550	負債準備—非流動	六(十九)	84,739	-
2570	遞延所得稅負債	六(三十)	113,695	-
2580	租賃負債—非流動	六(九)及七	856,733	3
2600	其他非流動負債	六(十六)(十七)	239,069	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>9,840,571</u>	<u>32</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>14,498,062</u>	<u>47</u>
<b>權益</b>				
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
股本				
3110	普通股股本	六(二十)	4,901,701	16
資本公積				
3200	資本公積	六(二十一)	1,412,238	4
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(二十二)	2,045,085	7
3320	特別盈餘公積		166,607	-
3350	未分配盈餘		8,009,546	26
其他權益				
3400	其他權益		123,717	-
3500	庫藏股票	六(二十)	(126,772)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>16,532,122</u>	<u>53</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>16,532,122</u>	<u>53</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	<u>\$ 31,030,184</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子公司  
合併綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

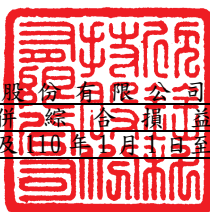


單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 14,499,155	100	\$ 11,925,871	100
5000 營業成本	六(二十八)				
	(二十九)及七	( 8,579,252)	( 59)	( 7,495,278)	( 63)
5900 營業毛利		5,919,903	41	4,430,593	37
營業費用	六(二十八)				
	(二十九)及七				
6100 推銷費用		( 96,767)	( 1)	( 98,257)	( 1)
6200 管理費用		( 945,032)	( 6)	( 816,648)	( 7)
6300 研究發展費用		( 525,148)	( 4)	( 450,295)	( 3)
6000 營業費用合計		( 1,566,947)	( 11)	( 1,365,200)	( 11)
6900 營業利益		4,352,956	30	3,065,393	26
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	28,775	-	9,775	-
7010 其他收入	六(二十五)及七	64,076	-	69,960	1
7020 其他利益及損失	六(二十六)及七	72,759	1	119,611	1
7050 財務成本	六(九)(十九)				
	(二十七)及七	( 133,260)	( 1)	( 97,847)	( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	( 17,795)	-	17,390	-
7000 營業外收入及支出合計		14,555	-	118,889	1
7900 稅前淨利		4,367,511	30	3,184,282	27
7950 所得稅費用	六(三十)	( 821,812)	( 5)	( 603,988)	( 5)
8200 本期淨利		\$ 3,545,699	25	\$ 2,580,294	22

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國111年及110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	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 20,438	-	(\$ 25,602)	-		
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	( 89)	-	145	-		
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	( 3,761)	-	3,202	-		
8310	不重分類至損益之項目總額	16,588	-	( 22,255)	-		
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	318,907	2	( 132,758)	( 1)		
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	( 28,495)	-	26,552	-		
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	290,412	2	( 106,206)	( 1)		
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	\$ 307,000	2	(\$ 128,461)	( 1)		
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$ 3,852,699	27	\$ 2,451,833	21		
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$ 3,545,699	25	\$ 2,580,294	22		
8620	非控制權益	\$ -	-	\$ -	-		
綜合利益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$ 3,852,699	27	\$ 2,451,833	21		
8720	非控制權益	\$ -	-	\$ -	-		
9750	基本每股盈餘	六(三十一)	\$ 7.48	\$ 5.46			
9850	稀釋每股盈餘	六(三十一)	\$ 7.28	\$ 5.36			

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

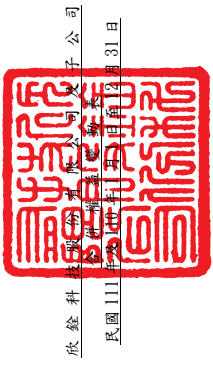


經理人：張季明



會計主管：顧尚偉





欣銓科技股份有限公司  
 鈔票號碼：00000000000000000000  
 民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	於		母		公		司		業		主		權		益
	普	通	保	留	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	
110年1月1日至12月31日															
110年1月1日餘額	\$ 4,902,520	\$ 1,331,153	\$ 1,611,742	\$ 25,467	\$ 4,816,618	\$ 65,569	\$ 5,024	\$ 13,554	(\$ 126,772)	\$ 12,486,629					
本期淨利	-	-	-	-	2,580,294	-	-	-	-	2,580,294					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(22,400)	(106,206)	145	-	-	(128,461)					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,557,894	(106,206)	145	-	-	2,451,833					
109年盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
提列法定盈餘公積	-	-	177,554	-	(177,554)	-	-	-	-	-					
提列特別盈餘公積	-	-	-	35,079	(35,079)	-	-	-	-	-					
普通股現金股利	-	-	-	-	(980,383)	-	-	-	-	(980,383)					
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
限制員工權利新股註冊	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
發放子公司股利調整資本公積	(819)	(1,953)	-	-	-	-	-	10,715	-	10,715					
認列對關聯企業所有權權益	-	32,502	-	-	-	-	-	2,772	-	32,502					
110年12月31日餘額	\$ 4,901,701	\$ 1,366,003	\$ 1,789,296	\$ 60,546	\$ 6,181,496	(\$ 171,775)	\$ 5,169	(\$ 67)	(\$ 126,772)	\$ 14,005,597					
111年1月1日至12月31日															
111年1月1日餘額	\$ 4,901,701	\$ 1,366,003	\$ 1,789,296	\$ 60,546	\$ 6,181,496	(\$ 171,775)	\$ 5,169	(\$ 67)	(\$ 126,772)	\$ 14,005,597					
本期淨利	-	-	-	-	3,545,699	-	-	-	-	3,545,699					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	16,677	290,412	(89)	-	-	307,000					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,562,376	290,412	(89)	-	-	3,852,699					
110年盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
提列法定盈餘公積	-	-	255,789	-	(255,789)	-	-	-	-	-					
提列特別盈餘公積	-	-	-	106,061	(106,061)	-	-	-	-	-					
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,372,476)	-	-	-	-	(1,372,476)					
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
發放子公司股利調整資本公積	-	45,502	-	-	-	-	-	67	-	45,502					
認列對關聯企業所有權權益	-	733	-	-	-	-	-	-	-	733					
111年12月31日餘額	\$ 4,901,701	\$ 1,412,238	\$ 2,045,085	\$ 166,607	\$ 8,009,546	\$ 118,637	\$ 5,080	(\$ 126,772)	(\$ 126,772)	\$ 16,532,122					

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：盧志正

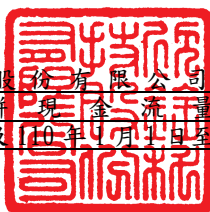


經理人：張季明



會計主管：顏尚偉

欣銓科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 4,367,511	\$ 3,184,282
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(迴轉利益)損失	( 18 )	522
折舊費用	六(八)(九) (二十八) 3,430,366	3,027,260
攤銷費用	六(十)(二十八) 78,571	85,133
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(二十六) 7,947 (	8,237 )
限制員工權利新股酬勞成本	六(十八) (二十九) 67	10,715
利息費用	六(九)(十九) (二十七) 133,260	97,847
利息收入	六(二十四) ( 28,775 ) (	9,775 )
股利收入	六(二十五) ( 29 ) (	25 )
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之 份額	六(七) 17,795 (	17,390 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六) ( 44,051 ) (	108,872 )
遞延收入轉列其他收入	( 20,272 ) (	14,077 )
租賃修改利益	六(二十六) - (	2,002 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產	( 300,830 ) (	83,981 )
應收帳款	( 468,699 ) (	320,302 )
其他應收款	31,620 (	9,722 )
預付款項	183,845 (	95,097 )
淨確定福利資產	( 867 ) (	5,725 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	1,313 (	697 )
其他應付款	328,927	348,106
負債準備-流動	-	( 3,763 )
其他流動負債	( 9,348 )	4,498
淨確定福利負債	8,484	23,701
營運產生之現金流入	7,716,817	6,102,399
收取之利息	22,340	10,965
支付之利息	( 97,750 ) (	72,558 )
所得稅支付數	( 676,970 ) (	436,457 )
營業活動之淨現金流入	6,964,437	5,604,349

(續次頁)



欣銓科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國111年度及110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112年2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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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112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>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。



(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可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(以下簡稱IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產/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
			111年12月31日	110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 testing and assembly services	100	100	
欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	Electronic integrated circuits, diodes, transistors and similar semiconductor devices/ Semiconductor and integrated circuit devices testing and trimming	100	100	
欣銓科技(股)公司	全智科技(股)公司	積體電路、模組及元件測試業	100	100	
盛唐投資有限公司	欣銓半導體有限公司	電子零組件製造業	100	100	
Valucom Investment, Inc.	ValuTest Incorporated	一般投資業	100	100	
ValuTest Incorporated	欣銓(南京)集成電路有限公司	半導體測試及研發	100	100	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司並無會計期間不同，故無須調整。
5. 子公司將資金移轉予母公司之能力並未受到重大限制。
6. 對本集團具重大之非控制權益之子公司：無。

#### (四) 外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

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

##### 2. 國外營運機構之換算

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

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

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

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

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

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

#### (十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

#### (十三) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

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

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

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃期間為租賃之不可取消期間，當可合理確定將行使續租權，則租賃期間包含續租權所涵蓋之期間。
3. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；及
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
4. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
  - (3) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
5. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十六) 無形資產

1. 無形資產主係電腦軟體、商譽、客戶關係、專利權及其他無形資產，上述無形資產除商譽外，依直線法按估計耐用年限 1~6 年攤銷。
2. 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. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債，或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (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之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，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。
6. 因購置設備而產生之未使用所得稅遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十六) 股本

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

#### (二十七) 股利分配

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

#### (二十八) 收入認列

##### 測試收入

1. 本集團主要提供積體電路之測試服務，履約過程係由客戶控制該資產，本集團隨時間逐步移轉對勞務之控制，因而隨時間逐步滿足履約義務並認列收入，當承諾性質為完成特定服務者，該服務之完成依賴技術人員之投入及相關作業活動，服務完成程度按已完成測試時間占總預計測試時間計算，當承諾之性質為提供一定時間之服務者，服務完成程度直接按照已發生時數計算。因移轉所承諾之服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### (二十九) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

本集團所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差異係認列為政府補助。

#### (三十) 營運部門

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 1. 包含於投資子公司之商譽減損

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

##### 2. 不動產、廠房及設備耐用年限估計

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

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 216	\$ 208
支票存款及活期存款	2,187,402	1,891,669
定期存款	766,907	180,101
附買回票券	-	134,903
合計	<u>\$ 2,954,525</u>	<u>\$ 2,206,881</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團列報資產負債表之現金及約當現金無提供質押之情形。作為質押擔保之現金及約當現金(表列「其他流動資產－其他」及「按攤銷後成本衡量之金融資產」)之情形，請詳附註八。
3. 本集團三個月以上到期之定期存款，民國111年及110年12月31日帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」分別為\$1,636,950及\$1,236,036，請詳附註六、(四)說明。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
衍生工具	<u>\$ 8,569</u>	<u>\$ 10,342</u>
非流動項目：		
Wolley Inc.	\$ 61,420	\$ 55,360
評價調整	(4,928)	-
	<u>\$ 56,492</u>	<u>\$ 55,360</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國111年及110年度認列之淨利益分別為\$74,793及\$42,382。
2. 有關衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	111年12月31日			110年12月31日		
	合約金額(仟元)		契約期間	合約金額(仟元)		契約期間
衍生金融資產	(名目本金)			(名目本金)		
流動項目：						
遠期外匯合約	US\$	23,300	111.03.07~ 112.03.20	US\$	53,850	110.09.09~ 111.04.08
外匯交換合約		-	-	US\$	13,000	110.12.15~ 111.03.25

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

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

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
權益工具		
中國信託金融控股(股)公司	\$ 477	\$ 477
評價調整	39	128
合計	<u>\$ 516</u>	<u>\$ 605</u>
非流動項目：		
權益工具		
Great Team Backend Foundry, Inc.	<u>\$ 36,402</u>	<u>\$ 36,402</u>

本集團於民國 111 年及 110 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$89)及\$145。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
質押定期存款	\$ 27,921	\$ 26,418
定期存款-三個月以上到期	1,636,950	1,236,036
合計	<u>\$ 1,664,871</u>	<u>\$ 1,262,454</u>
非流動項目：		
質押定期存款	<u>\$ 27,505</u>	<u>\$ 31,972</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,692,376 及 \$1,294,426。
2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 2,870,469	\$ 2,371,576
減：備抵損失	( 3,423)	( 3,441)
小計	\$ 2,867,046	\$ 2,368,135
關係人	114,674	122,887
合計	\$ 2,981,720	\$ 2,491,022

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 2,934,404	\$ 2,457,063
30天內	41,872	36,576
31-90天	8,867	401
91-180天	-	-
181-365天	-	423
	\$ 2,985,143	\$ 2,494,463

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$2,182,133。
- 本集團並未持有任何應收帳款之擔保品。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$2,981,720 及\$2,491,022。相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
用品盤存	\$ 131,454	\$ 127,944
預付費用	119,985	157,940
其他預付款	71,408	66,976
留抵稅額	56,741	205,041
預付所得稅	2,493	2,295
	\$ 382,081	\$ 560,196

(七)採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業：		
瑞峰半導體(股)公司	\$ 234,027	\$ 251,089

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	持股比例	
		111年12月31日	110年12月31日
瑞峰半導體(股)公司	台灣	31.85%	31.85%

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	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 306,495	\$ 312,461
非流動資產	970,926	797,348
流動負債	( 219,334)	( 251,254)
非流動負債	( 328,382)	( 78,591)
淨資產總額	\$ 729,705	\$ 779,964
占關聯企業淨資產之份額	\$ 232,441	\$ 248,451
商譽	3,371	3,371
員工認股權	( 1,785)	( 733)
關聯企業帳面價值	\$ 234,027	\$ 251,089

綜合損益表

	瑞峰半導體(股)公司	
	111年度	110年度
收入	\$ 472,016	\$ 542,602
本期淨(損)利	( 55,865)	54,593
本期綜合(損失)利益總額	(\$ 55,865)	\$ 54,593

3. 民國 111 年及 110 年度，按權益法認列之投資(損失)利益分別為 (\$17,795)及\$17,390。

4. 本集團因持有瑞峰半導體(股)公司 31.85%股權，為該公司單一最大股東，因其他重大股東(非為關係人且含瑞峰經營團隊)持股超過本集團持股，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

## (八) 不動產、廠房及設備

111年

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日										
成本	\$ 1,086,034	\$ 2,046	\$ 3,931,771	\$ 35,110,240	\$ 12,083	\$ 288,748	\$ 1,236,007	\$ 401,897	\$ 1,077,097	\$ 43,145,923
累計折舊	-	( 843)	( 1,363,680)	( 23,743,008)	( 5,029)	( 197,426)	( 630,165)	( 280,106)	-	( 26,220,257)
累計減損	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
	<u>\$ 1,086,034</u>	<u>\$ 1,203</u>	<u>\$ 2,568,091</u>	<u>\$ 11,362,177</u>	<u>\$ 7,054</u>	<u>\$ 91,322</u>	<u>\$ 605,842</u>	<u>\$ 121,791</u>	<u>\$ 1,077,097</u>	<u>\$ 16,920,611</u>
12月31日										
1月1日	\$ 1,086,034	\$ 1,203	\$ 2,568,091	\$ 11,362,177	\$ 7,054	\$ 91,322	\$ 605,842	\$ 121,791	\$ 1,077,097	\$ 16,920,611
增添	-	-	200,821	3,274,285	-	61,594	156,433	81,781	2,155,563	5,930,477
處分	-	-	-	( 3,920)	-	-	-	-	-	( 3,920)
重分類	-	-	11,619	1,011,163	-	1,673	203,766	2,760	( 1,230,981)	-
折舊費用	-	( 117)	( 150,829)	( 2,744,565)	( 1,750)	( 41,691)	( 166,546)	( 53,308)	-	( 3,158,806)
淨兌換差額	-	-	24,653	119,147	-	1,390	6,021	( 392)	19,379	170,198
12月31日	<u>\$ 1,086,034</u>	<u>\$ 1,086</u>	<u>\$ 2,654,355</u>	<u>\$ 13,018,287</u>	<u>\$ 5,304</u>	<u>\$ 114,288</u>	<u>\$ 805,516</u>	<u>\$ 152,632</u>	<u>\$ 2,021,058</u>	<u>\$ 19,858,560</u>
12月31日										
12月31日	\$ 1,086,034	\$ 2,046	\$ 4,181,436	\$ 39,181,482	\$ 12,070	\$ 358,213	\$ 1,588,338	\$ 448,321	\$ 2,021,058	\$ 48,878,998
累計折舊	-	( 960)	( 1,527,081)	( 26,158,140)	( 6,766)	( 243,925)	( 782,822)	( 295,689)	-	( 29,015,383)
累計減損	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
	<u>\$ 1,086,034</u>	<u>\$ 1,086</u>	<u>\$ 2,654,355</u>	<u>\$ 13,018,287</u>	<u>\$ 5,304</u>	<u>\$ 114,288</u>	<u>\$ 805,516</u>	<u>\$ 152,632</u>	<u>\$ 2,021,058</u>	<u>\$ 19,858,560</u>



110年

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日										
成本	\$ 653,698	\$ 755	\$ 2,967,410	\$ 31,137,276	\$ 10,856	\$ 226,379	\$ 1,163,859	\$ 345,192	\$ 1,337,595	\$ 37,843,020
累計折舊	-	( 755)	( 1,233,179)	( 21,977,264)	( 5,832)	( 173,930)	( 550,330)	( 236,088)	-	( 24,177,378)
累計減損	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,734,231</u>	<u>\$ 9,154,957</u>	<u>\$ 5,024</u>	<u>\$ 52,449</u>	<u>\$ 613,529</u>	<u>\$ 109,104</u>	<u>\$ 1,337,595</u>	<u>\$ 13,660,587</u>
1月1日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,734,231	\$ 9,154,957	\$ 5,024	\$ 52,449	\$ 613,529	\$ 109,104	\$ 1,337,595	\$ 13,660,587
增添	432,336	-	256,368	4,052,617	3,473	66,587	94,529	57,203	1,146,122	6,109,235
處分	-	-	-	( 14,923)	-	( 11)	( 1,822)	-	-	( 16,756)
重分類	-	1,291	747,314	618,663	-	1,555	29,506	3,506	( 1,401,835)	-
折舊費用	-	( 88)	( 151,824)	( 2,411,343)	( 1,443)	( 28,907)	( 129,395)	( 45,837)	-	( 2,768,837)
淨兌換差額	-	-	( 17,998)	( 37,794)	-	( 351)	( 505)	( 2,185)	( 4,785)	( 63,618)
12月31日	<u>\$ 1,086,034</u>	<u>\$ 1,203</u>	<u>\$ 2,568,091</u>	<u>\$ 11,362,177</u>	<u>\$ 7,054</u>	<u>\$ 91,322</u>	<u>\$ 605,842</u>	<u>\$ 121,791</u>	<u>\$ 1,077,097</u>	<u>\$ 16,920,611</u>
12月31日	\$ 1,086,034	\$ 1,203	\$ 2,568,091	\$ 11,362,177	\$ 7,054	\$ 91,322	\$ 605,842	\$ 121,791	\$ 1,077,097	\$ 16,920,611
成本	\$ 1,086,034	\$ 2,046	\$ 3,931,771	\$ 35,110,240	\$ 12,083	\$ 288,748	\$ 1,236,007	\$ 401,897	\$ 1,077,097	\$ 43,145,923
累計折舊	-	( 843)	( 1,363,680)	( 23,743,008)	( 5,029)	( 197,426)	( 630,165)	( 280,106)	-	( 26,220,257)
累計減損	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
	<u>\$ 1,086,034</u>	<u>\$ 1,203</u>	<u>\$ 2,568,091</u>	<u>\$ 11,362,177</u>	<u>\$ 7,054</u>	<u>\$ 91,322</u>	<u>\$ 605,842</u>	<u>\$ 121,791</u>	<u>\$ 1,077,097</u>	<u>\$ 16,920,611</u>

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產主要包括土地、房屋、辦公設備及運輸設備等，作為廠房、辦公室、宿舍、辦公設備及公務車使用。租賃合約期間介於 2 到 50 年。本集團承租之機器設備因租賃期間不超過 12 個月而歸類為短期租賃合約及承租屬低價值之辦公設備。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 184,010	\$ 92,815
房屋	989,650	1,148,155
辦公設備	4,722	7,071
運輸設備(公務車)	4,976	8,138
	<u>\$ 1,183,358</u>	<u>\$ 1,256,179</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 7,963	\$ 6,580
房屋	257,825	246,056
辦公設備	2,611	2,535
運輸設備(公務車)	3,161	3,252
	<u>\$ 271,560</u>	<u>\$ 258,423</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$178,635 及 \$312,864。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 20,422	\$ 19,869
屬短期租賃合約之費用	85,645	89,150
屬低價值資產租賃之費用	4,751	4,497
來自轉租使用權資產之收益	-	8,861
租賃修改利益	-	2,002

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$345,473 及 \$307,287。
6. 本集團租賃合約中，部分廠房租賃合約採變動租賃給付條款，自租賃期間第四年起每年定期檢視，當消費者物價指數累積漲幅達 5%時，則當月份起各期租金均調漲 3%；若漲幅未達 5%時，則不予調整。

(十)無形資產

111年

	電腦軟體	商譽	客戶關係	專利權	其他無形資產	合計
1月1日						
成本	\$ 115,899	\$ 494,322	\$ 96,196	\$ 37,730	\$ 12,413	\$ 756,560
累計攤銷	(56,879)	-	(96,196)	(28,262)	(7,128)	(188,465)
	<u>\$ 59,020</u>	<u>\$ 494,322</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,468</u>	<u>\$ 5,285</u>	<u>\$ 568,095</u>
1月1日	\$ 59,020	\$ 494,322	\$ -	\$ 9,468	\$ 5,285	\$ 568,095
增添	96,999	-	-	-	1,390	98,389
攤銷費用	(70,931)	-	-	(5,299)	(2,341)	(78,571)
淨兌換差額	842	-	-	-	25	867
12月31日	<u>\$ 85,930</u>	<u>\$ 494,322</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,169</u>	<u>\$ 4,359</u>	<u>\$ 588,780</u>
12月31日	\$ 85,930	\$ 494,322	\$ -	\$ 4,169	\$ 4,359	\$ 588,780
成本	\$ 162,016	\$ 494,322	\$ 96,196	\$ 37,730	\$ 13,290	\$ 803,554
累計攤銷	(76,086)	-	(96,196)	(33,561)	(8,931)	(214,774)
	<u>\$ 85,930</u>	<u>\$ 494,322</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,169</u>	<u>\$ 4,359</u>	<u>\$ 588,780</u>

## 110年

	電腦軟體	商譽	客戶關係	專利權	其他無形資產	合計
1月1日						
成本	\$ 115,259	\$ 494,322	\$ 96,196	\$ 37,730	\$ 11,654	\$ 755,161
累計攤銷	(42,331)	-	(79,249)	(22,963)	(5,257)	(149,800)
	<u>\$ 72,928</u>	<u>\$ 494,322</u>	<u>\$ 16,947</u>	<u>\$ 14,767</u>	<u>\$ 6,397</u>	<u>\$ 605,361</u>
1月1日	\$ 72,928	\$ 494,322	\$ 16,947	\$ 14,767	\$ 6,397	\$ 605,361
增添	47,072	-	-	-	1,208	48,280
攤銷費用	(60,588)	-	(16,947)	(5,299)	(2,299)	(85,133)
淨兌換差額	(392)	-	-	-	(21)	(413)
12月31日	<u>\$ 59,020</u>	<u>\$ 494,322</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,468</u>	<u>\$ 5,285</u>	<u>\$ 568,095</u>
12月31日						
成本	\$ 115,899	\$ 494,322	\$ 96,196	\$ 37,730	\$ 12,413	\$ 756,560
累計攤銷	(56,879)	-	(96,196)	(28,262)	(7,128)	(188,465)
	<u>\$ 59,020</u>	<u>\$ 494,322</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,468</u>	<u>\$ 5,285</u>	<u>\$ 568,095</u>

無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 67,336	\$ 57,019
銷售費用	-	16,947
管理費用	500	173
研發費用	10,735	10,994
	<u>\$ 78,571</u>	<u>\$ 85,133</u>

(十一) 非金融資產減損評估

- 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。
- 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層推估 5 年期財務預算作為現金流量之評估依據。用於計算使用價值之假設如下：
  - (1) 營收成長率：參考產業與市場相關資訊，並參酌預定營運銷售計畫所估算。
  - (2) 毛利率：依據歷史值並參酌預定營運銷售計畫所估算。
  - (3) 營業費用率：依據歷史值並參酌預定營運銷售計畫所估算。
  - (4) 折現率：民國 111 年及 110 年度使用之折現率分別為 9.26% 及 6.71%。依上述關鍵假設計算之可回收金額較該現金產生單位資產之帳面價值為高，故無資產減損之虞。

(十二) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 133,971	\$ 103,849
淨確定福利資產	24,421	21,920
預付不動產、廠房及設備款	10	4
	<u>\$ 158,402</u>	<u>\$ 125,773</u>

(十三) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 631,228</u>	1.7006%~6.08%
借款性質	110年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 659,718</u>	0%~3.95%

(十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
衍生工具	\$ 5,461	\$ 4,215

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融負債於民國 111 年及 110 年度認列之淨損失分別為\$217,149 及\$27,541。

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	111年12月31日		110年12月31日	
	合約金額(仟元) (名目本金)	契約期間	合約金額(仟元) (名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約	US\$ 25,800	111.09.16~ 112.03.28	US\$ 22,900	110.03.05~ 111.05.31
外匯交換合約	US\$ 14,300	111.12.15~ 112.02.17	-	-

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

(十五) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工酬勞	\$ 701,395	\$ 517,284
應付設備款	397,456	599,916
應付獎金	374,588	358,540
應付薪資	169,618	145,587
應付董監事酬勞	164,260	120,655
應付維修費	108,841	89,425
其他	496,623	427,286
	<u>\$ 2,412,781</u>	<u>\$ 2,258,693</u>

(十六) 長期借款 / 長期應付款

1. 長期借款

借款性質	借款期間	還款方式	擔保品	111年12月31日
中長期信用借款	111.06.10~114.06.10	到期償還	無	\$ 900,000
歡迎台商回台投資貸款(註2)	109.06.19~118.06.15	依議定期間分額償還	無	6,426,264
根留臺灣投資貸款(註3)	109.06.24~118.05.15	依議定期間分額償還	無	1,782,348
小計				9,108,612
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(562,277)
利率區間				\$ 8,546,335
				1.425%~1.82%
借款性質	借款期間	還款方式	擔保品	110年12月31日
長期聯合借款(註1)	106.03.15~111.03.15	依議定期間分額償還	無	\$ 357,140
中長期信用借款	109.06.04~112.06.04	到期償還	無	600,000
歡迎台商回台投資貸款(註2)	109.06.19~117.09.15	依議定期間分額償還	無	4,264,926
根留臺灣投資貸款(註3)	109.06.24~117.09.15	依議定期間分額償還	無	1,998,409
小計				7,220,475
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(497,960)
利率區間				\$ 6,722,515
				0.9%~1.7895%

- 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 111 年 3 月 15 日借款到期償還日止，本集團皆無違反該項限制之情事。
- 註 2：經濟部於民國 108 年 1 月 1 日實施「歡迎台商回台投資行動方案」，企業得以優惠利率向金融機構辦理合規投資專案之補助借款，民國 111 年及 110 年之優惠利率分別為 1.11068%~1.375%及 0.45%~0.75%。本集團業已取得經濟部核定符合專案貸款資格並於民國 109 年 6 月起陸續與金融機構簽署貸款合約，截至民國 111 年 12 月 31 日共取得新台幣 103.9 億元之融資額度，授信期間五至七年。該取得之資金係用於新購機器設備投資、新購(擴建)廠房及營運週轉等。
- 註 3：經濟部於民國 108 年 7 月 1 日實施「根留臺灣企業加速投資行動方案」，企業得以優惠利率向金融機構辦理合規投資專案之補助借款，民國 111 年及 110 年之優惠利率分別為 1.205%~1.425%及 0.58%~0.80%。本集團業已取得經濟部核定符合專案貸款資格並於民國 109 年 6 月起陸續與金融機構簽署貸款合約，截至民國 111 年 12 月 31 日共取得新台幣 71.40 億元之融資額度，授信期間七年。該取得之資金係用於新購機器設備投資、新購(擴建)廠房及營運週轉等。

## 2. 長期應付款

	111年12月31日	110年12月31日
長期應付款	\$ -	\$ 22,459
減：一年或一營業週期 內到期長期應付款	-	( 22,459)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本集團於民國 107 年 9 月向南京浦口經濟開發區管委會(以下簡稱開發區)取得人民幣 10,170 仟元之進口設備增值稅應退稅部分之代墊款，以支持本集團申請進入「國家批准的集成電路重大項目企業」，並自收到首筆款項之日起三年內償還。該款項已於民國 110 年 9 月償還人民幣 5,000 仟元(折合新台幣為 21,705 仟元)，其餘人民幣 5,170 仟元(折合新台幣 22,459 仟元)則由其他非流動負債轉至一年或一營業週期內到期長期負債，並於民國 111 年 3 月 4 日全數償還。



(十七) 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。本公司及國內子公司另參照上開辦法訂定執行業務之董事及委任經理人退休辦法，於其離職解任時，由本公司及國內子公司支付退休金，該辦法分別於民國 110 年 12 月 16 日及民國 111 年 2 月 23 日經本公司董事會決議通過修訂及經子公司全智科技(股)公司董事會決議通過修訂。另子公司全智科技(股)公司所提撥之勞工退休準備金已累積足以支應勞工退休準備金，經主管機關同意得自民國 110 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止暫停提撥勞工退休準備金，且屆時會申請繼續暫停提撥。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

A. 本公司：

	111年12月31日	110年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 150,919)	(\$ 166,622)
計畫資產公允價值	89,620	83,752
	( 61,299)	( 82,870)
未提撥確定福利義務現值	( 49,164)	( 47,423)
認列於資產負債表之淨負債	(\$ 110,463)	(\$ 130,293)

B. 子公司-全智科技(股)公司：

	111年12月31日	110年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 22,965)	(\$ 21,768)
計畫資產公允價值	47,386	43,688
認列於資產負債表之淨資產	24,421	21,920
未提撥確定福利義務現值	( 23,464)	( 13,955)
認列於資產負債表之淨負債	( 23,464)	( 13,955)
	\$ 957	\$ 7,965

(3) 確定福利資產/負債義務現值之變動如下：

A. 本公司：

	111年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日	(\$ 214,045)	\$ 83,752	(\$ 130,293)
當期服務成本	( 2,397)	-	( 2,397)
利息(費用)收入	( 1,070)	429	( 641)
	( 217,512)	84,181	( 133,331)
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)	-	6,837	6,837
人口統計假設變動影 響數	-	-	-
財務假設變動影響數	14,312	-	14,312
經驗調整	( 2,344)	-	( 2,344)
	11,968	6,837	18,805
提撥退休基金	-	4,063	4,063
支付退休金	5,461	( 5,461)	-
12月31日	(\$ 200,083)	\$ 89,620	(\$ 110,463)
	110年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日	(\$ 191,292)	\$ 86,754	(\$ 104,538)
當期服務成本	( 1,366)	-	( 1,366)
利息(費用)收入	( 956)	443	( 513)
前期服務成本	( 13,269)	-	( 13,269)
	( 206,883)	87,197	( 119,686)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或費 用之金額)	-	1,064	1,064
人口統計假設變動影 響數	( 4,664)	-	( 4,664)
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	( 12,409)	-	( 12,409)
	( 17,073)	1,064	( 16,009)
提撥退休基金	-	4,084	4,084
支付退休金	9,911	( 8,593)	1,318
12月31日	(\$ 214,045)	\$ 83,752	(\$ 130,293)

B. 子公司-全智科技(股)公司：

	111年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
1月1日	(\$ 35,723)	\$ 43,688	\$ 7,965
當期服務成本	( 209)	-	( 209)
利息(費用)收入	( 331)	328	( 3)
前期服務成本	( 8,429)	-	( 8,429)
	<u>( 44,692)</u>	<u>44,016</u>	<u>( 676)</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)	-	3,370	3,370
人口統計假設變動影 響數	-	-	-
財務假設變動影響數	1,748	-	1,748
經驗調整	( 3,485)	-	( 3,485)
	<u>( 1,737)</u>	<u>3,370</u>	<u>1,633</u>
12月31日	<u>(\$ 46,429)</u>	<u>\$ 47,386</u>	<u>\$ 957</u>
	110年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
1月1日	(\$ 17,137)	\$ 42,925	\$ 25,788
當期服務成本	( 90)	-	( 90)
利息(費用)收入	( 97)	150	53
前期服務成本	( 8,193)	-	( 8,193)
	<u>( 25,517)</u>	<u>43,075</u>	<u>17,558</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)	-	613	613
人口統計假設變動影 響數	( 1,578)	-	( 1,578)
財務假設變動影響數	1,014	-	1,014
經驗調整	( 9,642)	-	( 9,642)
	<u>( 10,206)</u>	<u>613</u>	<u>( 9,593)</u>
12月31日	<u>(\$ 35,723)</u>	<u>\$ 43,688</u>	<u>\$ 7,965</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段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

本公司

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>1.500%</u>	<u>0.500%</u>
長期平均調薪率	<u>2.250%</u>	<u>2.000%</u>

子公司-全智科技(股)公司

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>1.400%</u>	<u>0.750%</u>
長期平均調薪率	<u>3.000%</u>	<u>3.000%</u>

對於未來死亡率係依據台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

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：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日				
本公司				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>5,915</u> )	<u>\$ 3,338</u>	<u>\$ 3,226</u>	(\$ <u>6,706</u> )
子公司-全智科技(股)公司				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 690</u>	(\$ <u>708</u> )	(\$ <u>632</u> )	<u>\$ 618</u>
110年12月31日				
本公司				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>5,475</u> )	<u>\$ 5,690</u>	<u>\$ 5,521</u>	(\$ <u>5,342</u> )
子公司-全智科技(股)公司				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 648</u>	(\$ <u>667</u> )	(\$ <u>632</u> )	<u>\$ 618</u>

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$4,118。

(7)本公司及國內子公司截至 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間皆為 11 年。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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。執行業務之董事則扣除已提繳至勞保局員工個人帳戶及收益後，由本公司及國內子公司支付。

(2)民國 111 年及 110 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\$111,597 及\$95,579。

(3)子公司 Ardentec Singapore Pte. Ltd.、Ardentec Korea Co., Ltd. 及欣銓(南京)集成電路有限公司依當地法令規定，訂有確定提撥退休金辦法，民國 111 年及 110 年度依退休金辦法認列之退休金成本分別為\$23,477 及\$22,410。

#### (十八)股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

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

註：

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

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

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

3. 限制員工權利新股之詳細資料如下：

限制員工權利新股	111年度	110年度
	數量(仟股)	數量(仟股)
期初流通在外	90	1,566
本期已既得	( 90)	( 1,394)
本期註銷	-	( 82)
期末流通在外	-	90

4. 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ 67	\$ 10,715

#### (十九) 負債準備－非流動

	111年	110年
1月1日餘額	\$ 80,235	\$ 74,517
本期新增之負債準備	1,405	10,711
本期使用之負債準備	-	( 3,763)
折現攤銷	307	310
兌換差額	2,792	( 1,540)
12月31日餘額	\$ 84,739	\$ 80,235

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

#### (二十) 股本

1. 民國 111 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\$4,901,701，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	
	111年	110年
1月1日	473,920	474,002
限制員工權利新股註銷	-	( 82)
12月31日	473,920	473,920

## 2. 庫藏股

股份收回原因及其數量：

		單位：仟股/仟元	
		111年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
子公司-盛唐投資有限公司	投資	278	\$ 1,997
子公司-Valutek, Inc.	投資	15,972	124,775
		<u>16,250</u>	<u>\$ 126,772</u>
		110年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
子公司-盛唐投資有限公司	投資	278	\$ 1,997
子公司-Valutek, Inc.	投資	15,972	124,775
		<u>16,250</u>	<u>\$ 126,772</u>

### (二十一) 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。

		111年			
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	關聯企業股 權淨值變動	合計
1月1日	\$1,015,787	\$342,012	\$ 2,030	\$ 6,174	\$1,366,003
限制員工權利 新股既得	2,030	-	( 2,030)	-	-
發放予子公司 股利調整	-	45,502	-	-	45,502
資本公積	-	-	-	-	-
認列對關聯企業 所有權權益	-	-	-	733	733
12月31日	<u>\$1,017,817</u>	<u>\$387,514</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,907</u>	<u>\$1,412,238</u>

	110年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	關聯企業股 權淨值變動	合計
1月1日	\$ 978,025	\$309,510	\$ 41,745	\$ 1,873	\$1,331,153
限制員工權利 新股既得	37,762	-	( 37,762)	-	-
限制員工權利 新股註銷	-	-	( 1,953)	-	( 1,953)
發放予子公司 股利調整 資本公積	-	32,502	-	-	32,502
認列對關聯企業 所有權權益	-	-	-	4,301	4,301
12月31日	<u>\$1,015,787</u>	<u>\$342,012</u>	<u>\$ 2,030</u>	<u>\$ 6,174</u>	<u>\$1,366,003</u>

## (二十二) 保留盈餘

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 本公司分別於民國 111 年 5 月 26 日及 110 年 8 月 26 日經股東會決議之民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 255,789	\$ -	\$ 177,554	\$ -
特別盈餘公積	106,061	-	35,079	-
現金股利	<u>1,372,476</u>	<u>2.80</u>	<u>980,383</u>	<u>2.00</u>
合計	<u>\$ 1,734,326</u>	<u>\$ 2.80</u>	<u>\$ 1,193,016</u>	<u>\$ 2.00</u>



6. 本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 356,238	\$ -
特別盈餘公積迴轉	( 166,607)	-
現金股利	<u>1,470,510</u>	<u>3.00</u>
合計	<u>\$ 1,660,141</u>	<u>\$ 3.00</u>

7. 本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會提議，以資本公積按股東持有股份之比例發放現金\$245,085(每股 0.5 元)。前述民國 111 年度資本公積配發現金案，尚待股東會決議。

(二十三) 營業收入

	111年度	110年度
勞務收入	\$ 14,417,797	\$ 11,880,921
其他營業收入	<u>81,358</u>	<u>44,950</u>
合計	<u>\$ 14,499,155</u>	<u>\$ 11,925,871</u>

1. 客戶合約收入之細分

收入類型	111年度	110年度
晶圓測試	\$ 10,552,405	\$ 8,271,936
成品測試	3,865,392	3,608,985
其他	<u>81,358</u>	<u>44,950</u>
	<u>\$ 14,499,155</u>	<u>\$ 11,925,871</u>

2. 合約資產

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約資產-			
晶圓及成品測試	<u>\$ 572,803</u>	<u>\$ 269,500</u>	<u>\$ 185,519</u>

(二十四) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 27,886	\$ 9,015
其他利息收入	<u>889</u>	<u>760</u>
	<u>\$ 28,775</u>	<u>\$ 9,775</u>

(二十五) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 8,929	\$ 16,410
什項收入	55,118	53,525
股利收入	<u>29</u>	<u>25</u>
	<u>\$ 64,076</u>	<u>\$ 69,960</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 44,051	\$ 108,872
淨外幣兌換利益	36,970	1,215
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失	( 6,701)	( 1,851)
透過損益按公允價值衡量 之金融負債(損失)利益	( 1,246)	10,088
租賃修改利益	-	2,002
什項支出	( 315)	( 715)
	<u>\$ 72,759</u>	<u>\$ 119,611</u>

(二十七) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用		
銀行借款利息	\$ 112,531	\$ 77,668
租賃負債之利息	20,422	19,869
負債準備之利息	307	310
	<u>\$ 133,260</u>	<u>\$ 97,847</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 3,911,373	\$ 3,405,152
不動產、廠房及設備及 使用權資產折舊費用	3,430,366	3,027,260
攤銷費用	78,571	85,133
合計	<u>\$ 7,420,310</u>	<u>\$ 6,517,545</u>

(二十九) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 3,410,819	\$ 2,932,126
股份基礎給付	67	10,715
勞健保費用	232,345	213,573
退休金費用	146,753	141,367
其他用人費用	121,389	107,371
合計	<u>\$ 3,911,373</u>	<u>\$ 3,405,152</u>

1. 依本公司章程規定，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 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$586,596 及 \$427,928；董事酬勞估列金額分別為 \$146,649 及 \$106,982，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年係依截至當期止之獲利情況，分別以 12%及 3%估列。經民國 112 年 2 月 23 日董事會決議實際配發金額為 \$586,596 及 \$146,649，將採現金之方式發放。

3. 全智公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額則分別為 \$114,472 及 \$88,874；董監酬勞估列金額分別為 \$17,611 及 \$13,673，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年係依截至當期止之獲利情況，分別以 13%及 3%估列。經民國 112 年 2 月 22 日董事會決議實際配發金額為 \$114,472 及 \$17,611，將採現金之方式發放。

4. 經董事會決議之民國 110 年度員工及董事酬勞與民國 110 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事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (三十)所得稅

#### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,013,436	\$ 632,306
以前年度所得稅高估數	( 63,085)	( 57,544)
當期所得稅總額	<u>950,351</u>	<u>574,762</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 128,539)	29,226
遞延所得稅總額	( 128,539)	29,226
所得稅費用	<u>\$ 821,812</u>	<u>\$ 603,988</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 28,495	(\$ 26,552)
確定福利義務之再衡量數	<u>3,761</u>	( 3,202)
合計	<u>\$ 32,256</u>	<u>(\$ 29,754)</u>

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 1,061,364	\$ 779,223
所得稅		
按稅法規定剔除項目之所得		
稅影響數	( 171,163)	( 120,359)
免稅所得之所得稅影響數	-	( 5,049)
遞延所得稅資產可實現性		
評估變動	( 16,022)	-
以前年度所得稅高估數	( 63,085)	( 57,544)
就源扣繳之所得稅影響數	10,718	7,717
所得稅費用	<u>\$ 821,812</u>	<u>\$ 603,988</u>

## 3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現長期投資損失	\$ 131,622	\$ 33,163	\$ -	\$ 164,785
未實現兌換損失	2,213	9,238	-	11,451
金融負債評價損失	-	899	-	899
未實現退休金	13,245	5,327	-	18,572
未實現出售資產利益	21,430	( 1,574)	-	19,856
確定福利精算損失	15,467	-	( 3,761)	11,706
國外營運機構兌換差額	42,945	-	( 28,495)	14,450
其他	14,130	13,900	-	28,030
投資抵減	-	16,022	-	16,022
小計	<u>\$ 241,052</u>	<u>\$ 76,975</u>	<u>(\$ 32,256)</u>	<u>\$ 285,771</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
未實現兌換利益	(\$ 2,418)	\$ 1,989	\$ -	(\$ 429)
金融資產評價利益	( 1,763)	1,758	-	( 5)
不動產、廠房及設備	( 158,985)	46,770	-	( 112,215)
無形資產	( 1,894)	1,060	-	( 834)
其他	( 199)	( 13)	-	( 212)
小計	<u>(\$ 165,259)</u>	<u>\$ 51,564</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 113,695)</u>
合計	<u>\$ 75,793</u>	<u>\$ 128,539</u>	<u>(\$ 32,256)</u>	<u>\$ 172,076</u>

110年

	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現長期投資損失	\$ 121,053	\$ 10,569	\$ -	\$ 131,622
未實現兌換損失	5,955	( 3,742)	-	2,213
金融負債評價損失	991	( 991)	-	-
未實現退休金	8,118	5,127	-	13,245
未實現出售資產利益	23,694	( 2,264)	-	21,430
確定福利精算損失	12,265	-	3,202	15,467
國外營運機構兌換差額	16,393	-	26,552	42,945
其他	13,302	828	-	14,130
小計	\$ 201,771	\$ 9,527	\$ 29,754	\$ 241,052
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
未實現兌換利益	(\$ 2,025)	(\$ 393)	\$ -	(\$ 2,418)
金融資產評價利益	( 2,197)	434	-	( 1,763)
不動產、廠房及設備	( 108,972)	( 50,013)	-	( 158,985)
無形資產	( 6,343)	4,449	-	( 1,894)
其他	( 6,969)	6,770	-	( 199)
小計	(\$ 126,506)	(\$ 38,753)	\$ -	(\$ 165,259)
合計	\$ 75,265	(\$ 29,226)	\$ 29,754	\$ 75,793

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

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

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

## (三十一) 每股盈餘

	111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	\$ 3,545,699	473,888	\$ 7.48
<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		13,080	
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	\$ 3,545,699	486,968	\$ 7.28
		110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	\$ 2,580,294	472,511	\$ 5.46
<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		8,697	
限制員工權利新股		119	
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	\$ 2,580,294	481,327	\$ 5.36

## (三十二) 現金流量補充資訊

部分現金支付之投資活動：

	111年度		110年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	5,930,477	\$	6,109,235
加：期初應付設備款 (表列其他應付款)		599,916		531,036
減：期末應付設備款 (表列其他應付款)	(	397,456)	(	599,916)
加：期末預付設備款 (表列其他非流動資產)		10		4
減：期初預付設備款 (表列其他非流動資產)	(	4)	(	54)
匯率影響數		5,975	(	2,890)
本期支付現金	\$	6,138,918	\$	6,037,415

(三十三) 來自籌資活動之負債之變動

	111年				
	短期借款	長期借款(含一年內到期之長期借款)	租賃負債	其他	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 659,718	\$ 7,220,475	\$ 1,159,618	\$ 24,271	\$ 9,064,082
現金流量之變動	( 30,285)	1,882,871	( 237,902)	( 22,862)	1,591,822
利息支付數	-	-	( 17,175)	-	( 17,175)
匯率變動之影響	1,795	-	20,276	617	22,688
其他非現金之變動	-	5,266	197,652	-	202,918
12月31日	\$ 631,228	\$ 9,108,612	\$ 1,122,469	\$ 2,026	\$ 10,864,335

	110年				
	短期借款	長期借款(含一年內到期之長期借款)	租賃負債	其他	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 663,091	\$ 5,519,325	\$ 1,120,294	\$ 46,424	\$ 7,349,134
現金流量之變動	( 1,422)	1,725,720	( 198,667)	( 21,705)	1,503,926
利息支付數	-	-	( 14,973)	-	( 14,973)
匯率變動之影響	( 1,951)	-	( 10,877)	( 448)	( 13,276)
其他非現金之變動	-	( 24,570)	263,841	-	239,271
12月31日	\$ 659,718	\$ 7,220,475	\$ 1,159,618	\$ 24,271	\$ 9,064,082

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
勞務提供：		
其他關係人	\$ 418,442	\$ 391,898
關聯企業	682	2,154
合計	\$ 419,124	\$ 394,052

(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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係人	\$ 114,674	\$ 122,015
關聯企業	-	872
合計	<u>\$ 114,674</u>	<u>\$ 122,887</u>
其他應收款：		
關聯企業	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 775</u>

## 3. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付票據：		
其他關係人	<u>\$ 1,635</u>	<u>\$ 322</u>
其他應付款：		
其他關係人	\$ 23,923	\$ 8,325
關聯企業	4,695	620
合計	<u>\$ 28,618</u>	<u>\$ 8,945</u>

## 4. 合約資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 15,541</u>	<u>\$ 12,229</u>

## 5. 存出保證金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他關係人-鈺創	<u>\$ 16,487</u>	<u>\$ 16,487</u>

## 6. 租賃交易

- (1) 本集團向其他關係人承租廠房，租賃合約期間原為民國 106 年 4 月 1 日至 111 年 3 月 31 日，按月支付租金，民國 108 年 9 月 11 日簽訂增補合約，一次性預付民國 108 年 10 月至 109 年 8 月之租金 \$42,777 (含優惠折扣)。
- (2) 民國 108 年 12 月 20 日重新議定合約，租賃期間修改為民國 109 年 1 月 1 日至 116 年 6 月 30 日止，並新增租賃範圍，其租期分別自民國 109 年 1 月 1 日至 116 年 6 月 30 日及民國 109 年 2 月 1 日至 116 年 6 月 30 日，並得每年自動續約一年。本次修約及新增租賃範圍之合約，約定一次性預付租金 30 個月至民國 111 年 6 月後始按月支付，預付金額扣除前述(1)已預付金額及優惠折扣後為 \$90,031。
- (3) 民國 110 年 10 月 1 日另簽訂增補合約，新增租賃範圍，租賃期間為民國 110 年 10 月 6 日至民國 116 年 6 月 30 日止。
- (4) 前述(2)、(3)之租賃合約租賃期間於每年 11 月 1 日未通知不續約，則自動續約一年並維持 90 個月之租賃期間。



(5)本集團於民國 111 年及 110 年度對其他關係人之使用權資產之增添分別為\$55,343 及\$111,885。

(6)截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團對其他關係人之租賃負債餘額分別為\$403,724 及\$380,191。民國 111 年及 110 年度，認列之利息費用分別為\$7,873 及\$5,527。

(7)民國 111 年及 110 年度，本集團轉租辦公室及廠房之使用權資產予關聯企業之租金收入分別為\$0 及\$8,861，租金按月收取。

#### 7. 財產交易－處分不動產、廠房及設備

	111年度		110年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
其他關係人	\$ 475	\$ 475	\$ -	\$ -

#### 8. 其他費用

	111年度	110年度
其他關係人	\$ 68,663	\$ 47,768
關聯企業	5,868	2,117
合計	\$ 74,531	\$ 49,885

係本集團承租廠房相關水電費與加工費及雜項支出等，費用之決定及付款條件依據合約規定。

#### 9. 其他收入

	111年度	110年度
關聯企業	\$ 222	\$ -

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他員工福利	\$ 398,814	\$ 287,197
退職後福利	30,968	33,674
股份基礎給付	-	4,253
總計	\$ 429,782	\$ 325,124

1. 薪資及其他員工福利為薪資、職務加給、員工酬勞、董事車馬費、董事酬勞等，其中除員工酬勞、董事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：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>用途</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動)	\$ 14,153	\$ 14,113	海關保證金
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動)	13,768	12,305	短期綜合額度
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動)	2,218	2,200	認購綠電擔保
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動)	750	150	土地租賃履約保證
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動)	24,537	29,622	海關保證金
活期存款備償戶(表列其他 流動資產-其他)	-	3,196	長期聯合借款 備償戶
房屋及建築	104,303	106,241	短期額度擔保

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

#### 1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 4,398,052	\$ 2,678,802

2. 截至民國 111 年及 110 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\$660,776及\$456,653。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

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

本集團於民國 111 年度之策略維持與民國 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之借款佔資產比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
總借款	\$ 9,739,840	\$ 7,880,193
總資產	\$ 31,030,184	\$ 26,318,368
借款佔資產比率	31%	30%

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 65,061	\$ 65,702
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	36,918	37,007
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	2,954,525	2,206,881
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,692,376	1,294,426
應收帳款	2,981,720	2,491,022
其他應收款	35,802	27,639
存出保證金	133,971	103,849
其他金融資產	-	3,196
	\$ 7,900,373	\$ 6,229,722

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 5,461	\$ 4,215
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	631,228	659,718
應付票據	1,635	322
其他應付帳款	2,412,781	2,258,693
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	9,108,612	7,220,475
長期應付款(包含一年 或一營業週期內到期)	-	22,459
存入保證金	2,026	1,812
	<u>\$ 12,161,743</u>	<u>\$ 10,167,694</u>
租賃負債	<u>\$ 1,122,469</u>	<u>\$ 1,159,618</u>

## 2. 風險管理政策

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

為了達成風險管理之目標，本集團之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

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

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，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及已認列之資產與負債。
- 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新台幣、部分子公司之功能性貨幣為新加坡幣、韓圓及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	111年12月31日		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	\$ 106,635	30.710	\$ 3,274,755
美金：新加坡幣(註)	29,303	1.3446	901,483
美金：韓圓(註)	906	1,267.3	28,702
美金：人民幣(註)	1,414	6.9566	43,363
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 10,360	30.710	\$ 318,162
美金：新加坡幣(註)	1,690	1.3446	51,977
美金：人民幣(註)	5,552	6.9566	170,246

110年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	110年12月31日		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	\$ 93,343	27.680	\$ 2,583,735
美金：新加坡幣(註)	33,438	1.3517	924,767
美金：人民幣(註)	4,914	6.3720	136,024
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 15,534	27.680	\$ 429,977
美金：新加坡幣(註)	2,050	1.3517	56,701
美金：人民幣(註)	19,516	6.3720	540,214

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

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$36,970 及 \$1,215。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111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%	\$ 32,748	\$	-
美金：新加坡幣(註1)	1%	9,015		-
美金：韓圜(註1)	1%	287		-
美金：人民幣(註1)	1%	434		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 3,182)	\$	-
美金：新加坡幣(註1)	1%	( 520)		-
美金：人民幣(註1)	1%	( 1,702)		-
		110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%	\$ 25,837	\$	-
美金：新加坡幣(註1)	1%	9,248		-
美金：人民幣(註1)	1%	1,360		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 4,300)	\$	-
美金：新加坡幣(註1)	1%	( 567)		-
美金：人民幣(註1)	1%	( 5,402)		-

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

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

#### 價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，係根據本集團設定之限額進行。

- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，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上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失分別增加或減少\$565及\$554；民國111年及110年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$369及\$370。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自借款，按浮動利率發行之借款使本集團承受於現金流量利率風險，部份風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款，則使本集團承受公允價值利率風險。民國111年及110年度本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元及人民幣計價。
- B. 當借款利率上升或下跌0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國111年及110年度之稅後淨利將分別減少或增加\$22,432及\$18,913，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。並定期監控信用額度之使用。
- C. 當合約款項因預期無法收回而轉列催收款，視為已發生違約。
- D. 本集團採用IFRS 9之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

F. 本集團按客戶類型特性並考量特定期間歷史及現時資訊估計應收帳款之預期信用損失，民國111年及110年12月31日本集團認列之備抵損失分別為\$3,423及\$3,441。

G. 本集團帳列按攤銷後成本之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	按12個月	按12個月
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 1,692,376	\$ 1,294,426

(3) 流動性風險

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

B. 本集團未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 602,330	\$ 1,947,771
一年以上到期	7,778,700	12,356,283
	\$ 8,381,030	\$ 14,304,054

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

民國111年12月31日

非衍生金融負債：	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 635,230	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,635	-	-	-
其他應付款	2,412,781	-	-	-
租賃負債	279,690	222,405	454,734	244,492
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	703,745	2,492,787	5,896,542	416,374
存入保證金(表列其他非流動負債)	-	-	-	2,026
衍生金融負債：				
遠期外匯合約	4,633	-	-	-
外匯交換合約	828	-	-	-



民國110年12月31日

非衍生金融負債：	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 662,628	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	322	-	-	-
其他應付款	2,258,693	-	-	-
租賃負債	247,216	266,718	538,137	164,258
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	559,639	1,250,485	4,704,724	929,260
長期應付款(包含一年或一營業週期內到期)	22,459	-	-	-
存入保證金(表列其他非流動負債)	-	-	-	1,812
<b>衍生金融負債：</b>				
遠期外匯合約	4,215	-	-	-

(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之公允價值皆屬之。

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. 本集團非以公允價值衡量之金融工具的帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、存出保證金、其他金融資產、短期借款、應付票據、其他應付款、長期借款、長期應付款、存入保證金。

3. 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111年12月31日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 8,569	\$ 56,492	\$ 65,061
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	516	-	36,402	36,918
合計	<u>\$ 516</u>	<u>\$ 8,569</u>	<u>\$ 92,894</u>	<u>\$ 101,979</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 5,461	\$ -	\$ 5,461

民國110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 10,342	\$ 55,360	\$ 65,702
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	605	-	36,402	37,007
合計	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 10,342</u>	<u>\$ 91,762</u>	<u>\$ 102,709</u>
負債				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,215</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,215</u>

4. 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。

5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	權益證券	
	111年	110年
1月1日	\$ 91,762	\$ 36,402
本期購買	-	55,360
評價	(4,928)	-
匯率影響數	6,060	-
12月31日	<u>\$ 92,894</u>	<u>\$ 91,762</u>

7. 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。

8. 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：

	111年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 92,894	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	25.14%~40%	缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低
	110年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 91,762	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	40%	缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低

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

	輸入值	變動	111年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產 權益工具	缺乏市場 流通性折價	± 10%	\$ 5,649	(\$ 5,649)	\$ 3,640	(\$ 3,640)
	輸入值	變動	110年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產 權益工具	缺乏市場 流通性折價	± 10%	\$ 5,536	(\$ 5,536)	\$ 3,640	(\$ 3,640)

#### (四) 其他

經本集團評估後，新冠肺炎疫情對本集團之營運尚無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。

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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。

(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)：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

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積體電路測試業務，其餘未達應報導部門量化門檻之個體，及僅為一般投資公司之個體，合併表達於「其他營運部門」。

(二) 部門資訊之衡量

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

(三)部門損益、資產與負債之資訊

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 111 年度

	欣銓科技 (股)公司	Ardentec Singapore Pte. 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	\$ 9,475,390	\$ 1,086,422	\$ 3,575,256	\$ 362,087	\$ -	\$ 14,499,155
部門間收入	\$ 129,539	\$ 45,441	\$ 6,902	\$ -	\$ (181,882)	\$ -
部門損益	\$ 4,155,053	\$ 423,787	\$ 747,205	\$ (102,251)	\$ (856,283)	\$ 4,367,511
折舊與攤銷	(\$ 2,033,667)	(\$ 275,010)	(\$ 1,090,397)	(\$ 171,680)	\$ 61,817	(\$ 3,508,937)
採用權益法認 列之投資損益	\$ 777,061	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 794,856)	(\$ 17,795)
利息收入	\$ 7,572	\$ 13,402	\$ 4,677	\$ 6,468	(\$ 3,344)	\$ 28,775
利息費用	(\$ 84,025)	(\$ 4,580)	(\$ 39,886)	(\$ 8,113)	\$ 3,344	(\$ 133,260)
部門資產	\$ 27,156,606	\$ 3,305,888	\$ 7,329,509	\$ 2,946,047	(\$ 9,707,866)	\$ 31,030,184
部門負債	\$ 10,624,484	\$ 563,729	\$ 3,194,410	\$ 355,367	(\$ 239,928)	\$ 14,498,062

民國 110 年度

	欣鎰科技 (股)公司	Ardentec Singapore Pte. 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	\$ 7,557,252	\$ 864,175	\$ 3,204,761	\$ 299,683	\$ -	\$ 11,925,871
部門間收入	\$ 91,763	\$ 54,663	\$ 5,807	\$ 664	\$ (152,897)	\$ -
部門損益	\$ 3,031,159	\$ 375,268	\$ 569,277	\$ (158,938)	\$ (632,484)	\$ 3,184,282
折舊與攤銷	(\$ 1,805,663)	(\$ 229,450)	(\$ 950,109)	(\$ 169,537)	\$ 42,366	(\$ 3,112,393)
採用權益法認 列之投資損益	\$ 592,312	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 574,922)	\$ 17,390
利息收入	\$ 5,470	\$ 4,008	\$ 1,389	\$ 1,821	(\$ 2,913)	\$ 9,775
利息費用	(\$ 54,871)	(\$ 5,471)	(\$ 30,498)	(\$ 9,920)	\$ 2,913	(\$ 97,847)
部門資產	\$ 22,276,586	\$ 2,398,282	\$ 6,896,707	\$ 3,170,515	(\$ 8,423,722)	\$ 26,318,368
部門負債	\$ 8,270,989	\$ 477,186	\$ 3,389,618	\$ 748,475	(\$ 573,497)	\$ 12,312,771

(四) 勞務別之資訊

請詳附註六、(二十三)。

(五) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 2,822,497	\$ -	\$ 2,194,802	\$ -
台灣	3,751,117	19,424,158	3,906,009	16,804,892
新加坡	1,893,990	884,340	1,380,059	604,837
韓國	-	180,208	-	178,739
大陸	433,195	1,142,002	432,909	1,156,421
歐洲	1,887,842	-	1,962,998	-
其他	3,710,514	-	2,049,094	-
合計	<u>\$ 14,499,155</u>	<u>\$ 21,630,708</u>	<u>\$ 11,925,871</u>	<u>\$ 18,744,889</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團重要客戶資訊如下：

民國 111 年度：

對單一外部客戶之銷售額均未達合併營業收入之 10%。

民國 110 年度：

	收入	部門
S客戶	\$ 1,531,843	全部門
X客戶	1,187,481	全部門

欣銓科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國111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)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸與 性質(註2)	往來金額	有短期融通 資金必要之 原因		提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註3、4)	資金貸與 總限額 (註3、4)	備註
											營業週轉	營業週轉						
0	欣銓科技股份有限公司	欣銓(南京)集成 電路有限公司	其他應收 款-關係人	是	\$ 245,680	\$ -	\$ -	0.00%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ -	826,606	\$ 1,653,212	
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	欣銓(南京)集成 電路有限公司	其他應收 款-關係人	是	921,300	307,100	153,550	0.67%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	2,742,159	2,742,159	
2	全智科技股份有 限公司	巨擘科技股份有 限公司	其他應收 款	否	1,000	-	-	0.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	-	181,872	363,744	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 本公司填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明：1. 有業務往來者；2. 有短期融通資金必要者。

註3：本公司有短期融通資金之必要者，個別貸與之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之5%為限；總貸與之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限；惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。

註4：(1). Ardentec Singapore Pte. Ltd. 有短期融通資金之必要者，個別貸與之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限；惟Ardentec Singapore Pte. Ltd. 與母公司直接與間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，有短期融通資金之必要而從事資金貸與，其個別貸與之金額以不超過Ardentec Singapore Pte. Ltd. 淨值100%為限。

(2). 全智科技股份有限公司總貸與金額，以不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限。惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人，以不超過本公司最近期財務報表淨值之10%為限。

有短期融通資金之必要之公司或行號，個別貸與之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之5%為限。



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、關聯企業及含資控制部分）

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳科目	股數	期		備註(註4)
					帳面金額(註3)	公允價值	
					\$	%	
欣登科技(股)公司	中國信託金融控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	23,349	\$ 516	0.0001%	無
盛唐投資有限公司	欣登科技(股)公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	278,342	13,806	0.06%	註5
盛唐投資有限公司	行動檢測服務(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	350,000	-	5.09%	無
Valutek, Inc.	欣登科技(股)公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	15,972,408	792,231	3.26%	註5
Valutek, Inc.	Great Team Backend Foundry, Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,436,532	36,402	6.90%	無
Valutek, Inc.	Wolley, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,600,000	56,492	12.12%	無

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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111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)

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	金額	股數	金額	金額	股數	金額	處分損益	帳面成本	股數
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	採權益法之投資	(註1)	子公司	49,876	\$ 890,366	\$ 322,120	10,000	\$ -	\$ -	-	59,876	\$ 1,100,916		
Valucom Investment, Inc.	ValuTest Incorporated.	採權益法之投資	(註1)	子公司	4,980	889,502	322,120	1,000	-	-	-	5,980	1,100,022		
ValuTest Incorporated.	欣銓(南京)集成電路有限公司	採權益法之投資	(註1)	子公司	-	889,686	322,120	-	-	-	-	-	1,100,271		

註1：現金增資

註2：採用權益法之投資係包含依權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

欣鑫科技股份有限公司

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

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象(註1)	關係	所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額	價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
欣鑫科技股份有限公司	自地委建廠房新建工程	111/6/22 (註2)	\$ 1,545,000	依合約條件付款	暉順營造(股)公司	-	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	長期營運發展需求	無

註1：僅揭露交易金額達三千萬元以上交易之對象。

註2：係董事會通過日。

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111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同 之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			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	
欣銓科技股份有限公司	旺宏電子股份有限公司	該公司為本公司法人 董事	\$ 418,442	4.36%	不適用	月結75天	不適用	\$ 114,674	5.12%	

欣銓科技股份有限公司

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

民國111年12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		備註
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額	
欣銓科技股份有限公司	旺宏電子股份有限公司	該公司為本公司法人董事	114,674	3.54	124	已收回	\$	31,632	\$ -

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111年1月1日至12月31日

附表七

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)
			1	2			交易條件		
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1		處分設備備款	\$ 18,420	按一般交易條件辦理	0.06%	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1		其他應收款	8,921	按一般交易條件辦理	0.03%	
0	欣銓科技股份有限公司	欣銓(南京)集成電路有限公司	1		其他營業收入	54,292	按一般交易條件辦理	0.37%	
0	欣銓科技股份有限公司	欣銓(南京)集成電路有限公司	1		應收帳款	11,614	按一般交易條件辦理	0.04%	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1		處分設備備款	40,205	按一般交易條件辦理	0.13%	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1		其他應付款	23,668	按一般交易條件辦理	0.08%	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1		其他應收款	26,843	按一般交易條件辦理	0.09%	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1		其他營業收入	45,016	按一般交易條件辦理	0.31%	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1		租金支出	39,010	按一般交易條件辦理	0.27%	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1		應收帳款	4,290	按一般交易條件辦理	0.01%	
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1		什項收入	13,743	按一般交易條件辦理	0.09%	
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1		其他應付款	1,910	按一般交易條件辦理	0.01%	
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1		其他營業收入	10,922	按一般交易條件辦理	0.08%	
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1		租金支出	6,902	按一般交易條件辦理	0.05%	
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1		銷貨收入	19,309	按一般交易條件辦理	0.13%	
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1		應收帳款	3,674	按一般交易條件辦理	0.01%	
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	欣銓科技股份有限公司	2		處分設備備款	28,928	按一般交易條件辦理	0.09%	
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	欣銓(南京)集成電路有限公司	3		其他應收款	155,061	按合約及一般交易條件辦理	0.50%	
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	欣銓(南京)集成電路有限公司	3		其他營業收入	6,431	按一般交易條件辦理	0.04%	
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	欣銓(南京)集成電路有限公司	3		利息收入	2,656	按一般交易條件辦理	0.02%	
2	Ardentec Korea Co., Ltd.	欣銓(南京)集成電路有限公司	3		處分設備備款	3,163	按一般交易條件辦理	0.01%	
2	Ardentec Korea Co., Ltd.	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	3		處分設備備款	3,643	按一般交易條件辦理	0.01%	

註1：母公司及各子公司間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露金額達新台幣一百萬元以上交易。

## 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111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期		備註
				本期末	去年底				損益 (註2(2))	損益 (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%	\$ 37,055	\$ 1,508	\$ 729	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%	355,452	34,543	( 10,180)	子公司
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	1,839,083	1,516,963	59,876	100%	1,100,916	122,580	( 123,109)	子公司
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	新加坡	Provider of testing and assembly services	1,350,690	1,136,040	62,500,000	100%	2,593,008	343,376	332,982	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/Semiconduct and integrated circuit devices testing and trimming	1,074,845	1,074,845	8,096,000	100%	266,865	26,941	( 32,527)	子公司
欣銓科技(股)公司	瑞峰半導體股份有限公司	台灣	晶圓及積體電路封裝業	440,250	440,250	38,225,000	31.85%	234,027	55,865	( 17,795)	轉投資公司
欣銓科技(股)公司	全智科技股份有限公司	台灣	積體電路、模組及元件測試業	2,892,821	2,892,821	120,580,539	100%	4,133,325	627,388	626,961	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%	17,702	785	-	孫公司
Valucom Investment, Inc.	ValuTest Incorporated	英屬維京群島	一般投資業	1,813,838	1,491,718	5,980	100%	1,100,022	122,521	-	孫公司

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

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

欣銓科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國111年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯		本期匯出或收回		本期期末自台灣匯	被投資公司本期損益	本公司直接或間接 投資之持股比例 (註2(2))	本期認列投資損益 (註2(2))	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回 投資收益	備註
				匯出	匯入	匯出	收回							
杰群電子科技(東莞)有限公司	生產和銷售新型電子元件	\$ 2,706,061	(3)	\$ 36,402	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 36,402	\$ -	2.07%	\$ -	\$ 36,402	\$ -	註4
欣銓(南京)集成電路有限公司	半導體測試及研發	1,813,838	(2)	1,491,718	322,120	-	-	1,813,838	(122,476)	100.00%	(123,005)	1,100,271	-	註5

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益歸屬中：

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

註3：被投資公司杰群電子科技(東莞)有限公司及欣銓(南京)集成電路有限公司本期期末實收資本額原幣數分別為US\$83,686千元及US\$59,800千元。

註4：由欣銓科技(股)公司透過子公司Valutek, Inc. 投資Great Team Backend Foundry, Inc.，再轉投資杰群電子科技(東莞)有限公司，因對其不具有重大影響及控制，依規定得免揭露「被投資公司本期損益」、

「本期認列投資損益」及「期末投資帳面金額」等資訊。

註5：由欣銓科技(股)公司現金增資被投資公司Valucom Investment, Inc.，透過Valucom Investment, Inc. 轉投資Valufest Incorporated.，再由Valufest Incorporated. 轉投資。

註6：本期期末累積自台灣匯出赴大陸地區投資金額原幣數為US\$62,800千元，累積收回投資金額原幣數為US\$1,782千元，經濟部投資審議會核准投資金額原幣數為US\$82,800千元。

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

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區		經濟部投資審議會核准投資金額	
	投資金額(註6)	限額	投資金額	限額
欣銓科技(股)有限公司	\$ 1,850,240	\$ 2,507,994		註7



欣鑫科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
旺宏電子股份有限公司	35,951,871	7.33%
國泰人壽保險股份有限公司	33,568,000	6.84%
富邦人壽保險股份有限公司	26,740,000	5.45%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季月底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

欣銓科技股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 111 年度及 110 年度  
(股票代碼 3264)

公司地址：新竹縣湖口鄉勝利村工業三路 3 號  
電 話：(03)597-6688

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達欣銓公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與欣銓公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

欣銓公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## **關鍵查核事項 1-收入認列**

### 事項說明

欣銓公司之營業收入主要來自於積體電路測試服務，營業收入會計政策請詳個體財務報表附註四(二十七)，營業收入項目請詳個體財務報表附註六(二十一)。考量營業收入對整體財務報表有重大影響，故本會計師將營業收入認列列入關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

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

## **關鍵查核事項 2-不動產、廠房及設備之增添查核**

### 事項說明

欣銓公司隨著營運而增加資本支出，有關不動產、廠房及設備會計政策請詳個體財務報表附註四(十三)，不動產、廠房及設備項目請詳個體財務報表附註六(八)，因本年度不動產、廠房及設備增添金額重大，故本會計師將不動產、廠房及設備之增添查核列入關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

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



## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

欣銓公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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



資誠

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於欣銓公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對欣銓公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜 劉倩瑜

會計師

鄭雅慧 鄭雅慧

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日

欣銓科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

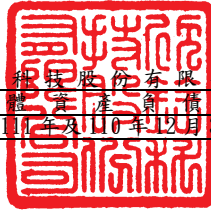


單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	869,026	3	\$	1,017,876	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			26	-		6,854	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—流動			516	-		605	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八						
	動			479,380	2		479,340	2
1140	合約資產—流動	六(二十一)及七		469,777	2		231,636	1
1170	應收帳款淨額	六(五)		2,104,628	8		1,618,747	7
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		134,252	-		142,043	1
1200	其他應收款			14,986	-		17,889	-
1210	其他應收款—關係人	七		35,870	-		111,496	-
1410	預付款項	六(六)		153,090	1		182,775	1
1479	其他流動資產—其他			-	-		3,196	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>4,261,551</u>	<u>16</u>		<u>3,812,457</u>	<u>17</u>
<b>非流動資產</b>								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八						
	流動			18,253	-		22,730	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		8,720,648	32		7,042,660	32
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		13,499,066	50		10,743,949	48
1755	使用權資產	六(九)		329,564	1		365,467	2
1780	無形資產	六(十)		71,737	-		44,278	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		239,356	1		227,456	1
1900	其他非流動資產	六(十一)		16,431	-		17,589	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>22,895,055</u>	<u>84</u>		<u>18,464,129</u>	<u>83</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>27,156,606</u>	<u>100</u>	\$	<u>22,276,586</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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)	\$	521,028	2	\$	540,258	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十三)		3,036	-		-	-
2200	其他應付款	六(十四)及七		1,722,450	6		1,559,810	7
2230	本期所得稅負債	六(二十八)		498,946	2		353,142	2
2280	租賃負債—流動	六(九)		75,021	-		68,472	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)		264,533	1		357,140	2
2399	其他流動負債—其他	七		13,265	-		12,726	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>3,098,279</u>	<u>11</u>		<u>2,891,548</u>	<u>13</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十五)及八		7,061,730	26		4,864,926	22
2550	負債準備—非流動			22,400	-		22,400	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		430	-		3,223	-
2580	租賃負債—非流動	六(九)		250,246	1		289,857	1
2600	其他非流動負債	六(十六)		191,399	1		199,035	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>7,526,205</u>	<u>28</u>		<u>5,379,441</u>	<u>24</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>10,624,484</u>	<u>39</u>		<u>8,270,989</u>	<u>37</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		4,901,701	18		4,901,701	22
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		1,412,238	5		1,366,003	7
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		2,045,085	8		1,789,296	8
3320	特別盈餘公積			166,607	1		60,546	-
3350	未分配盈餘			8,009,546	29		6,181,496	28
其他權益								
3400	其他權益			123,717	-	(	166,673)	( 1)
3500	庫藏股票	六(十八)	(	126,772)	-	(	126,772)	( 1)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>16,532,122</u>	<u>61</u>		<u>14,005,597</u>	<u>63</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>27,156,606</u>	<u>100</u>	\$	<u>22,276,586</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111年及110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	111 年 度		110 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 9,604,929	100	\$ 7,649,014	100
5000 營業成本	六(二十六) (二十七)及七	( 5,240,505)	( 55)	( 4,466,089)	( 58)
5900 營業毛利		4,364,424	45	3,182,925	42
營業費用	六(二十六) (二十七)及七				
6100 推銷費用		( 40,356)	-	( 31,981)	-
6200 管理費用		( 657,086)	( 7)	( 572,577)	( 8)
6300 研究發展費用		( 344,197)	( 4)	( 268,445)	( 4)
6000 營業費用合計		( 1,041,639)	( 11)	( 873,003)	( 12)
6900 營業利益		3,322,785	34	2,309,922	30
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十二)	7,572	-	5,470	-
7010 其他收入	六(二十三)及七	47,698	1	40,357	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)及七	83,962	1	137,969	2
7050 財務成本	六(九)(二十五)	( 84,025)	( 1)	( 54,871)	( 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(七)	777,061	8	592,312	8
7000 營業外收入及支出合計		832,268	9	721,237	10
7900 稅前淨利		4,155,053	43	3,031,159	40
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 609,354)	( 6)	( 450,865)	( 6)
8200 本期淨利		\$ 3,545,699	37	\$ 2,580,294	34
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	\$ 18,805	-	( \$ 16,009)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	( 89)	-	145	-
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	六(七)	1,633	-	( 9,593)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十八)	( 3,761)	-	3,202	-
8310 不重分類至損益之項目總額		16,588	-	( 22,255)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(七)	318,907	3	( 132,758)	( 2)
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十八)	( 28,495)	-	26,552	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		290,412	3	( 106,206)	( 2)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 307,000	3	( \$ 128,461)	( 2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 3,852,699	40	\$ 2,451,833	32
9750 基本每股盈餘	六(二十九)	\$ 7.48		\$ 5.46	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十九)	\$ 7.28		\$ 5.36	

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

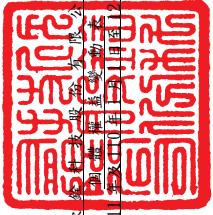


經理人：張季明



會計主管：顧尚偉





欣旺達電池股份有限公司  
加蓋印信日期

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘共他	權益			總額
							透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他權益共他	權益總額	
110年1月1日至12月31日										
110年1月1日餘額	\$ 4,902,520	\$ 1,331,153	\$ 1,611,742	\$ 25,467	\$ 4,816,618	\$ 65,569	\$ 5,024	\$ 13,554	\$ 126,772	\$ 12,486,629
本期淨利	-	-	-	-	2,580,294	-	-	-	-	2,580,294
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(22,400)	(106,206)	145	-	-	(128,461)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,557,894	(106,206)	145	-	-	2,451,833
109年度盈餘分配										
六(二十)	-	-	177,554	-	(177,554)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	35,079	(35,079)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(980,383)	-	-	-	-	(980,383)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股認購	-	-	-	-	-	-	-	10,715	-	10,715
限制員工權利新股認購	(819)	(1,953)	-	-	-	-	-	2,772	-	-
發放子公司股利調整資本公積	-	32,502	-	-	-	-	-	-	-	32,502
認列對關聯企業所有權權益	-	4,301	-	-	-	-	-	-	-	4,301
110年12月31日餘額	\$ 4,901,701	\$ 1,366,003	\$ 1,789,296	\$ 60,546	\$ 6,181,496	\$ 171,775	\$ 5,169	\$ 67	\$ 126,772	\$ 14,005,597
111年1月1日至12月31日										
111年1月1日餘額	\$ 4,901,701	\$ 1,366,003	\$ 1,789,296	\$ 60,546	\$ 6,181,496	\$ 171,775	\$ 5,169	\$ 67	\$ 126,772	\$ 14,005,597
本期淨利	-	-	-	-	3,545,699	-	-	-	-	3,545,699
本期其他綜合損益	-	-	-	106,061	(106,061)	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	16,677	290,412	(89)	-	-	307,000
110年度盈餘分配										
六(二十)	-	-	255,789	-	(255,789)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	106,061	(106,061)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,372,476)	-	-	-	-	(1,372,476)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	67	-	67
限制員工權利新股認購	-	45,502	-	-	-	-	-	-	-	45,502
發放子公司股利調整資本公積	-	733	-	-	-	-	-	-	-	733
認列對關聯企業所有權權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 4,901,701	\$ 1,412,238	\$ 2,045,085	\$ 166,607	\$ 8,009,546	\$ 118,637	\$ 5,080	\$ -	\$ 126,772	\$ 16,532,122

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

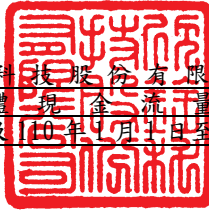


經理人：張季明



會計主管：顧尚偉

欣銓利 股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

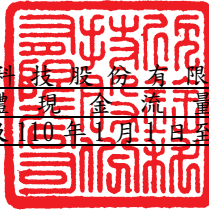


單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 4,155,053	\$ 3,031,159
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(迴轉利益)損失	( 18 )	5
折舊費用	六(八)(九) (二十六) 1,981,130	1,762,505
攤銷費用	六(十)(二十六) 52,537	43,158
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失	六(二十四) 9,864	555
限制員工權利新股酬勞成本	六(十七) (二十七) 67	10,715
利息費用	六(二十五) 84,025	54,871
利息收入	六(二十二) ( 7,572 )	( 5,470 )
股利收入	六(二十三) ( 29 )	( 25 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資利益之份額	六(七) ( 777,061 )	( 592,312 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四) ( 45,613 )	( 135,092 )
遞延收入轉列其他收入	( 14,488 )	( 8,761 )
租賃修改利益	六(二十四) -	( 2,044 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產	( 238,141 )	( 87,365 )
應收帳款	( 478,073 )	( 298,683 )
其他應收款	( 13,637 )	34,267
預付款項	29,685	( 70,374 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	-	( 923 )
其他應付款	276,364	277,161
其他流動負債	540	2,074
淨確定福利負債	( 1,025 )	9,746
營運產生之現金流入	5,013,608	4,025,167
收取之利息	7,476	5,469
支付之利息	( 61,891 )	( 43,289 )
所得稅支付數	( 510,499 )	( 336,225 )
營業活動之淨現金流入	4,448,694	3,651,122

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

111年1月1日  
至12月31日

110年1月1日  
至12月31日

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	八	\$	4,437	(\$	2,460)
資金貸與關係人還款數	七		127,392		278,050
資金貸與關係人借出數	七		-	(	111,240)
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(	4,789,927)	(	4,132,732)
出售不動產、廠房及設備價款			25,852		135,957
取得無形資產	六(十)	(	79,996)	(	34,037)
受限制資產減少	八		3,196		7,285
採權益法認列之長期股權投資增加	七	(	536,770)	(	216,128)
存出保證金減少(增加)			1,164	(	404)
收取之股利			29		25
取得補助款			2,294		8,072
投資活動之淨現金流出		(	5,242,329)	(	4,067,612)

籌資活動之現金流量

短期借款(減少)增加數	六(三十一)	(	19,230)		124,467
長期借款舉借數	六(三十一)		4,167,000		3,377,000
長期借款償還數	六(三十一)	(	2,057,140)	(	2,014,280)
租賃負債本金償還	六(三十一)	(	73,369)	(	75,355)
發放現金股利	六(二十)	(	1,372,476)	(	980,383)
籌資活動之淨現金流入			644,785		431,449
本期現金及約當現金(減少)增加數		(	148,850)		14,959
期初現金及約當現金餘額	六(一)		1,017,876		1,002,917
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	869,026	\$	1,017,876

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111年度及110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112年2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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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112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>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

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

### (三) 外幣換算

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

#### 1. 外幣交易及餘額

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

#### 2. 國外營運機構之換算

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

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

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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



#### (九) 應收帳款及票據

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

#### (十) 金融資產減損

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

#### (十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

#### (十二) 採用權益法之投資—子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。

7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

### (十三) 不動產、廠房及設備

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

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

#### (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃期間為租賃之不可取消期間，當可合理確定將行使續租權，則租賃期間包含續租權所涵蓋之期間。
3. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；及
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
4. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
  - (3) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
5. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

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

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (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之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，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

##### 測試收入

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

#### (二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、房屋及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差異係認列為政府補助。

## 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

#### 1. 包含於投資子公司之商譽減損

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

#### 2. 不動產、廠房及設備耐用年限估計

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

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 40	\$ 40
支票存款及活期存款	732,686	748,133
定期存款	136,300	134,800
附買回票券及債券	-	134,903
合計	<u>\$ 869,026</u>	<u>\$ 1,017,876</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司列報資產負債表之現金及約當現金無提供質押之情形。作為質押擔保之現金及約當現金(表列「其他流動資產-其他」及「按攤銷後成本衡量之金融資產」)之情形，請詳附註八。
3. 本公司三個月以上到期之定期存款，民國111年及110年12月31日帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」皆為\$465,227，請詳附註六、(四)說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
衍生工具	\$ 26	\$ 6,854

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列之淨利益分別為\$30,700 及\$41,162。
2. 有關衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	111年12月31日			110年12月31日		
	合約金額(仟元) (名目本金)	契約期間		合約金額(仟元) (名目本金)	契約期間	
流動項目：						
遠期外匯合約	US\$ 3,500	111.12.19~	112.01.13	US\$ 30,500	110.10.01~	111.03.05
外匯交換合約	-	-	-	US\$ 13,000	110.12.15~	111.03.25

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

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

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
權益工具		
中國信託金融控股(股)公司	\$ 477	\$ 477
評價調整	39	128
合計	\$ 516	\$ 605

本公司於民國 111 年及 110 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$89)及\$145。



(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
質押定期存款	\$ 14,153	\$ 14,113
定期存款-三個月以上到期	465,227	465,227
合計	<u>\$ 479,380</u>	<u>\$ 479,340</u>
非流動項目：		
質押定期存款	<u>\$ 18,253</u>	<u>\$ 22,730</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$497,633 及 \$502,070。
2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 2,104,791	\$ 1,618,928
減：備抵損失	(163)	(181)
小計	\$ 2,104,628	\$ 1,618,747
關係人	134,252	142,043
合計	<u>\$ 2,238,880</u>	<u>\$ 1,760,790</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 2,227,656	\$ 1,728,667
30天內	9,838	32,147
31-90天	1,549	157
90天以上	-	-
	<u>\$ 2,239,043</u>	<u>\$ 1,760,971</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,462,112。
3. 本公司並未持有應收帳款之擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$2,238,880 及 \$1,760,790。相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 預付款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
用品盤存	\$ 58,355	\$ 50,488
留抵稅額	41,981	40,596
預付費用	36,156	68,292
其他預付款	16,598	23,399
	<u>\$ 153,090</u>	<u>\$ 182,775</u>

(七) 採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司：		
盛唐投資有限公司	\$ 37,055	\$ 35,547
全智科技(股)公司	4,133,325	3,502,228
Valutek, Inc.	355,452	291,673
Valucom Investment, Inc.	1,100,916	890,366
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	2,593,008	1,776,971
Ardentec Korea Co., Ltd.	266,865	294,786
關聯企業：		
瑞峰半導體(股)公司	234,027	251,089
	<u>\$ 8,720,648</u>	<u>\$ 7,042,660</u>

1. 民國 111 年及 110 年度採權益法認列之投資利益分別為 \$777,061 及 \$592,312，採權益法認列之其他綜合利益(損失)分別為 \$320,540 及 (\$142,351)。
2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。

### 3. 關聯企業

(1) 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率	
		111年12月31日	110年12月31日
瑞峰半導體(股)公司	台灣	31.85%	31.85%

(2) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

#### 資產負債表

	瑞峰半導體(股)公司	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 306,495	\$ 312,461
非流動資產	970,926	797,348
流動負債	( 219,334)	( 251,254)
非流動負債	( 328,382)	( 78,591)
淨資產總額	<u>\$ 729,705</u>	<u>\$ 779,964</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 232,441	\$ 248,451
商譽	3,371	3,371
員工認股權	( 1,785)	( 733)
關聯企業帳面價值	<u>\$ 234,027</u>	<u>\$ 251,089</u>

#### 綜合損益表

	瑞峰半導體(股)公司	
	111年度	110年度
收入	\$ 472,016	\$ 542,602
本期淨(損)利	( 55,865)	54,593
本期綜合(損失)利益總額	<u>(\$ 55,865)</u>	<u>\$ 54,593</u>

(3) 本公司因持有瑞峰半導體(股)公司 31.85% 股權，為該公司單一最大股東，因其他重大股東(非為關係人且含瑞峰經營團隊)持股超過本公司持股，顯示本公司無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(八) 不動產、廠房及設備

111年

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日										
成本	\$ 1,086,034	\$ 2,046	\$ 2,854,490	\$ 25,408,654	\$ 8,137	\$ 136,804	\$ 458,901	\$ 267,635	\$ 699,814	\$ 30,922,515
累計折舊	-	( 843)	( 1,110,421)	( 18,574,587)	( 2,755)	( 102,887)	( 199,515)	( 182,503)	-	( 20,173,511)
累計減損	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
	<u>\$ 1,086,034</u>	<u>\$ 1,203</u>	<u>\$ 1,744,069</u>	<u>\$ 6,829,012</u>	<u>\$ 5,382</u>	<u>\$ 33,917</u>	<u>\$ 259,386</u>	<u>\$ 85,132</u>	<u>\$ 699,814</u>	<u>\$ 10,743,949</u>
1月1日	\$ 1,086,034	\$ 1,203	\$ 1,744,069	\$ 6,829,012	\$ 5,382	\$ 33,917	\$ 259,386	\$ 85,132	\$ 699,814	\$ 10,743,949
增添	-	-	188,320	2,638,371	-	25,724	5,526	56,410	1,758,435	4,672,786
處分	-	-	-	( 12,749)	-	-	-	-	-	( 12,749)
重分類	-	-	4,960	660,377	-	-	-	206	( 665,543)	-
折舊費用	-	( 117)	( 91,911)	( 1,722,912)	( 1,334)	( 14,014)	( 48,379)	( 26,253)	-	( 1,904,920)
12月31日	<u>\$ 1,086,034</u>	<u>\$ 1,086</u>	<u>\$ 1,845,438</u>	<u>\$ 8,392,099</u>	<u>\$ 4,048</u>	<u>\$ 45,627</u>	<u>\$ 216,533</u>	<u>\$ 115,495</u>	<u>\$ 1,792,706</u>	<u>\$ 13,499,066</u>
12月31日	\$ 1,086,034	\$ 2,046	\$ 3,047,770	\$ 28,418,196	\$ 8,124	\$ 161,918	\$ 464,427	\$ 322,559	\$ 1,792,706	\$ 35,303,780
成本	-	( 960)	( 1,202,332)	( 20,021,042)	( 4,076)	( 116,291)	( 247,894)	( 207,064)	-	( 21,799,659)
累計折舊	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
累計減損	<u>\$ 1,086,034</u>	<u>\$ 1,086</u>	<u>\$ 1,845,438</u>	<u>\$ 8,392,099</u>	<u>\$ 4,048</u>	<u>\$ 45,627</u>	<u>\$ 216,533</u>	<u>\$ 115,495</u>	<u>\$ 1,792,706</u>	<u>\$ 13,499,066</u>

	未完工程及							合計		
	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	待驗設備
1月1日										
成本	\$ 653,698	\$ 755	\$ 1,856,089	\$ 22,584,320	\$ 7,678	\$ 110,128	\$ 446,233	\$ 232,473	\$ 1,018,036	\$ 26,909,410
累計折舊	-	( 755)	( 1,023,011)	( 17,352,666)	( 3,963)	( 91,533)	( 155,512)	( 161,654)	-	( 18,789,094)
累計減損	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 833,078</u>	<u>\$ 5,226,599</u>	<u>\$ 3,715</u>	<u>\$ 18,595</u>	<u>\$ 290,721</u>	<u>\$ 70,819</u>	<u>\$ 1,018,036</u>	<u>\$ 8,115,261</u>
12月31日										
1月1日	\$ 653,698	\$ -	\$ 833,078	\$ 5,226,599	\$ 3,715	\$ 18,595	\$ 290,721	\$ 70,819	\$ 1,018,036	\$ 8,115,261
增添	432,336	-	256,368	2,880,861	2,705	26,801	15,421	35,359	676,722	4,326,573
處分	-	-	-	( 13,955)	-	-	-	-	-	( 13,955)
重分類	-	1,291	746,953	245,912	-	58	567	163	( 994,944)	-
折舊費用	-	( 88)	( 92,330)	( 1,510,405)	( 1,038)	( 11,537)	( 47,323)	( 21,209)	-	( 1,683,930)
12月31日	<u>\$ 1,086,034</u>	<u>\$ 1,203</u>	<u>\$ 1,744,069</u>	<u>\$ 6,829,012</u>	<u>\$ 5,382</u>	<u>\$ 33,917</u>	<u>\$ 259,386</u>	<u>\$ 85,132</u>	<u>\$ 699,814</u>	<u>\$ 10,743,949</u>
12月31日										
12月31日	\$ 1,086,034	\$ 2,046	\$ 2,854,490	\$ 25,408,654	\$ 8,137	\$ 136,804	\$ 458,901	\$ 267,635	\$ 699,814	\$ 30,922,515
成本	-	( 843)	( 1,110,421)	( 18,574,587)	( 2,755)	( 102,887)	( 199,515)	( 182,503)	-	( 20,173,511)
累計折舊	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
累計減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 1,086,034</u>	<u>\$ 1,203</u>	<u>\$ 1,744,069</u>	<u>\$ 6,829,012</u>	<u>\$ 5,382</u>	<u>\$ 33,917</u>	<u>\$ 259,386</u>	<u>\$ 85,132</u>	<u>\$ 699,814</u>	<u>\$ 10,743,949</u>

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產主要包括土地、房屋、辦公設備及運輸設備等，作為廠房、辦公室、宿舍、辦公設備及公務車使用。租賃合約期間介於 2 到 20 年。本公司承租之機器設備因租賃期間不超過 12 個月而歸類為短期租賃合約。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 11,814	\$ 1,947
房屋	308,051	349,485
辦公設備	4,722	7,070
運輸設備(公務車)	4,977	6,965
	<u>\$ 329,564</u>	<u>\$ 365,467</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 500	\$ 34
房屋	71,111	73,927
辦公設備	2,611	2,535
運輸設備(公務車)	1,988	2,079
	<u>\$ 76,210</u>	<u>\$ 78,575</u>

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$40,307 及 \$79,698。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,239	\$ 4,825
屬短期租賃合約之費用	77,489	80,859
來自轉租使用權資產之收益	-	8,861
租賃修改利益	-	2,044

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$155,097 及 \$161,039。

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

(十) 無形資產

	111年		
	電腦軟體	其他無形資產	合計
1月1日			
成本	\$ 76,636	\$ 5,856	\$ 82,492
累計攤銷	( 36,222)	( 1,992)	( 38,214)
	<u>\$ 40,414</u>	<u>\$ 3,864</u>	<u>\$ 44,278</u>
1月1日	\$ 40,414	\$ 3,864	\$ 44,278
增添	78,606	1,390	79,996
攤銷費用	( 51,531)	( 1,006)	( 52,537)
12月31日	<u>\$ 67,489</u>	<u>\$ 4,248</u>	<u>\$ 71,737</u>
12月31日			
成本	\$ 119,608	\$ 6,636	\$ 126,244
累計攤銷	( 52,119)	( 2,388)	( 54,507)
	<u>\$ 67,489</u>	<u>\$ 4,248</u>	<u>\$ 71,737</u>
110年			
	電腦軟體	其他無形資產	合計
1月1日			
成本	\$ 74,870	\$ 5,047	\$ 79,917
累計攤銷	( 25,115)	( 1,403)	( 26,518)
	<u>\$ 49,755</u>	<u>\$ 3,644</u>	<u>\$ 53,399</u>
1月1日	\$ 49,755	\$ 3,644	\$ 53,399
增添	32,829	1,208	34,037
攤銷費用	( 42,170)	( 988)	( 43,158)
12月31日	<u>\$ 40,414</u>	<u>\$ 3,864</u>	<u>\$ 44,278</u>
12月31日			
成本	\$ 76,636	\$ 5,856	\$ 82,492
累計攤銷	( 36,222)	( 1,992)	( 38,214)
	<u>\$ 40,414</u>	<u>\$ 3,864</u>	<u>\$ 44,278</u>

無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 48,781	\$ 39,779
管理費用	500	173
研發費用	3,256	3,206
	<u>\$ 52,537</u>	<u>\$ 43,158</u>

(十一) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 16,421	\$ 17,585
預付不動產、廠房及設備款	10	4
	<u>\$ 16,431</u>	<u>\$ 17,589</u>

(十二) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 521,028</u>	1.7006%~6.08%
借款性質	110年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 540,258</u>	0%~0.6923%

(十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
衍生工具	<u>\$ 3,036</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融負債於民國 111 年及 110 年度認列之淨損失分別為\$150,704 及\$14,239。

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	111年12月31日		110年12月31日	
	合約金額(仟元) (名目本金)	契約期間	合約金額(仟元) (名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約	US\$ 10,950	111.12.05~112.01.13	-	-
外匯交換合約	US\$ 14,300	111.12.15~112.02.17	-	-

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

(十四) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工酬勞	\$ 586,885	\$ 428,410
應付設備款	299,622	416,757
應付獎金	269,676	266,642
應付董監酬勞	146,649	106,982
應付維修費	108,841	89,425
應付薪資	92,841	71,701
其他	217,936	179,893
	<u>\$ 1,722,450</u>	<u>\$ 1,559,810</u>



(十五) 長期借款

借款性質	借款期間	還款方式	擔保品	111年12月31日
中長期信用借款	111.06.10~114.06.10	到期償還	無	\$ 900,000
歡迎台商回台投資貸款(註2)	109.06.19~118.06.15	依議定期間分額償還	無	6,426,263
小計				7,326,263
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 264,533)
利率區間				\$ 7,061,730
				1.425%~1.82%
借款性質	借款期間	還款方式	擔保品	110年12月31日
長期聯合借款(註1)	106.03.15~111.03.15	依議定期間分額償還	無	\$ 357,140
中長期信用借款	109.06.04~112.06.04	到期償還	無	600,000
歡迎台商回台投資貸款(註2)	109.06.19~117.09.15	依議定期間分額償還	無	4,264,926
小計				5,222,066
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 357,140)
利率區間				\$ 4,864,926
				0.9%~1.7895%

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111年3月15日止，本公司皆無違反該項限制之情形。

註2：經濟部於民國108年1月1日實施「歡迎台商回台投資行動方案」，企業得以優惠利率向金融機構辦理合規投資專案之補助借款，民國111年及110年之優惠利率分別為1.11068%~1.375%及0.45%~0.75%。本公司業已取得經濟部核定符合專案貸款資格並於民國109年6月起陸續與金融機構簽署貸款合約，截至民國111年12月31日共取得103.9億元之融資額度，授信期間五至七年。該取得之資金係用於新購機器設備投資、新購(擴建)廠房及營運週轉等。

(十六) 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執行業務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，該辦法於民國 110 年 12 月 16 日經董事會決議通過修訂。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 150,919)	(\$ 166,622)
計畫資產公允價值	89,620	83,752
	( 61,299)	( 82,870)
未提撥確定福利義務現值	( 49,164)	( 47,423)
認列於資產負債表之淨負債	(\$ 110,463)	(\$ 130,293)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 214,045)	\$ 83,752	(\$ 130,293)
當期服務成本	( 2,397)	-	( 2,397)
利息(費用)收入	( 1,070)	429	( 641)
	( 217,512)	84,181	( 133,331)
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)	-	6,837	6,837
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	14,312	-	14,312
經驗調整	( 2,344)	-	( 2,344)
	11,968	6,837	18,805
提撥退休基金	-	4,063	4,063
支付退休金	5,461	( 5,461)	-
12月31日	(\$ 200,083)	\$ 89,620	(\$ 110,463)

	110年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 191,292)	\$ 86,754	(\$ 104,538)
當期服務成本	( 1,366)	-	( 1,366)
利息(費用)收入	( 956)	443	( 513)
前期服務成本	( 13,269)	-	( 13,269)
	( 206,883)	87,197	( 119,686)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	1,064	1,064
人口統計假設變動影響數	( 4,664)	-	( 4,664)
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	( 12,409)	-	( 12,409)
	( 17,073)	1,064	( 16,009)
提撥退休基金	-	4,084	4,084
支付退休金	9,911	( 8,593)	1,318
12月31日	(\$ 214,045)	\$ 83,752	(\$ 130,293)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110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：

	111年度	110年度
折現率	1.500%	0.500%
長期平均調薪率	2.250%	2.000%

對於未來死亡率係依據台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

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%
111年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	(\$ 5,915)	\$ 3,338	\$ 3,226	(\$ 6,706)
110年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	(\$ 5,475)	\$ 5,690	\$ 5,521	(\$ 5,342)

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$4,118。

(7)截至 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。

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。執行業務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 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$78,610 及\$64,177。

#### (十七) 股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

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

註：

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

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

2. 本公司發行之限制員工權利新股，未限制投票權及參與股利分配之權利，分別係以給與日民國 106 年 12 月 21 日及 107 年 5 月 3 日本公司股票之收盤價格 37.4 元及 32.55 元作為公允價值之衡量。
3. 限制員工權利新股之詳細資料如下：

限制員工權利新股	111年度 數量(仟股)	110年度 數量(仟股)
期初流通在外	90	1,566
本期已既得	( 90)	( 1,394)
本期註銷	-	( 82)
期末流通在外	-	90

4. 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ 67	\$ 10,715

#### (十八)股本

1. 民國 111 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\$4,901,701，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	
	111年	110年
1月1日	473,920	474,002
限制員工權利股票註銷	-	( 82)
12月31日	473,920	473,920

2. 庫藏股

股份收回原因及其數量：

		單位：仟股/仟元	
		111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
		110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

### (十九) 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。

	111年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	關聯企業股 權淨值變動	合計
1月1日	\$1,015,787	\$ 342,012	\$ 2,030	\$ 6,174	\$ 1,366,003
限制員工權利新股既得	2,030	-	( 2,030)	-	-
發放予子公司股利調整資本公積	-	45,502	-	-	45,502
認列對關聯企業所有權權益	-	-	-	733	733
12月31日	<u>\$1,017,817</u>	<u>\$ 387,514</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,907</u>	<u>\$ 1,412,238</u>
	110年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	關聯企業股 權淨值變動	合計
1月1日	\$ 978,025	\$ 309,510	\$ 41,745	\$ 1,873	\$ 1,331,153
限制員工權利新股既得	37,762	-	( 37,762)	-	-
限制員工權利新股註銷	-	-	( 1,953)	-	( 1,953)
發放予子公司股利調整資本公積	-	32,502	-	-	32,502
認列對關聯企業所有權權益	-	-	-	4,301	4,301
12月31日	<u>\$1,015,787</u>	<u>\$ 342,012</u>	<u>\$ 2,030</u>	<u>\$ 6,174</u>	<u>\$ 1,366,003</u>

### (二十) 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 111 年 5 月 26 日及 110 年 8 月 26 日經股東會決議之民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 255,789	\$ -	\$ 177,554	\$ -
特別盈餘公積	106,061	-	35,079	-
現金股利	<u>1,372,476</u>	<u>2.80</u>	<u>980,383</u>	<u>2.00</u>
合計	<u>\$ 1,734,326</u>	<u>\$ 2.80</u>	<u>\$ 1,193,016</u>	<u>\$ 2.00</u>

6. 本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會提議之民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 356,238	\$ -
特別盈餘公積迴轉	( 166,607)	-
現金股利	<u>1,470,510</u>	<u>3.00</u>
合計	<u>\$ 1,660,141</u>	<u>\$ 3.00</u>

7. 本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會提議，以資本公積按股東持有股份之比例發放現金\$245,085(每股 0.5 元)。前述民國 111 年度資本公積配發現金案，尚待股東會決議。

#### (二十一) 營業收入

	111年度	110年度
勞務收入	\$ 9,473,788	\$ 7,558,397
其他營業收入	<u>131,141</u>	<u>90,617</u>
合計	<u>\$ 9,604,929</u>	<u>\$ 7,649,014</u>

##### 1. 客戶合約收入之細分

收入類型	111年度	110年度
晶圓測試	\$ 8,254,024	\$ 6,470,993
成品測試	1,219,764	1,087,404
其他	<u>131,141</u>	<u>90,617</u>
	<u>\$ 9,604,929</u>	<u>\$ 7,649,014</u>

##### 2. 合約資產

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約資產-晶圓 及成品測試	<u>\$ 469,777</u>	<u>\$ 231,636</u>	<u>\$ 114,271</u>

(二十二) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 6,297	\$ 3,757
其他利息收入	1,275	1,713
合計	<u>\$ 7,572</u>	<u>\$ 5,470</u>

(二十三) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 8,557	\$ 16,051
什項收入	39,112	24,281
股利收入	29	25
合計	<u>\$ 47,698</u>	<u>\$ 40,357</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 45,613	\$ 135,092
淨外幣兌換利益	48,214	1,388
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	( 6,828)	( 4,132)
透過損益按公允價值衡量之金融負債(損失)利益	( 3,036)	3,577
租賃修改利益	-	2,044
什項支出	( 1)	-
合計	<u>\$ 83,962</u>	<u>\$ 137,969</u>

(二十五) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用		
銀行借款利息	\$ 79,786	\$ 50,046
租賃負債之利息	4,239	4,825
	<u>\$ 84,025</u>	<u>\$ 54,871</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 2,577,385	\$ 2,153,550
不動產、廠房及設備 及使用權資產折舊費用	1,981,130	1,762,505
攤銷費用	52,537	43,158
合計	<u>\$ 4,611,052</u>	<u>\$ 3,959,213</u>



(二十七) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 2,277,533	\$ 1,870,868
股份基礎給付	67	10,715
勞健保費用	149,387	134,479
退休金費用	81,648	79,325
其他用人費用	68,750	58,163
合計	<u>\$ 2,577,385</u>	<u>\$ 2,153,550</u>

1. 依本公司章程規定，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 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$586,596 及 \$427,928；董事酬勞估列金額分別為\$146,649 及\$106,982，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年係依截至當期止之獲利情況，分別以 12%及 3%估列。經民國 112 年 2 月 23 日董事會決議實際配發金額為\$586,596 及 \$146,649，將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工及董事酬勞與民國 110 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事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 706,336	\$ 490,917
以前年度所得稅高估數	( 50,033)	( 34,472)
當期所得稅總額	<u>656,303</u>	<u>456,445</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	( 46,949)	( 5,580)
遞延所得稅總額	( 46,949)	( 5,580)
所得稅費用	<u>\$ 609,354</u>	<u>\$ 450,865</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 28,495	(\$ 26,552)
確定福利義務之再衡量數	3,761	( 3,202)
合計	<u>\$ 32,256</u>	<u>(\$ 29,754)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 831,011	\$ 606,232
按稅法規定剔除項目之所得		
稅影響數	( 171,624)	( 120,895)
以前年度所得稅高估數	( 50,033)	( 34,472)
所得稅費用	<u>\$ 609,354</u>	<u>\$ 450,865</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：

111年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現長期投資損失	\$ 131,622	\$ 33,163	\$ -	\$ 164,785
未實現兌換損失	1,471	7,958	-	9,429
金融負債評價損失	-	607	-	607
未實現退休金	11,599	3,586	-	15,185
未實現出售資產利益	21,430	( 1,574)	-	19,856
確定福利精算損失	15,467	-	( 3,761)	11,706
國外營運機構兌換差額	42,945	-	( 28,495)	14,450
其他	2,922	416	-	3,338
小計	<u>\$ 227,456</u>	<u>\$ 44,156</u>	<u>(\$ 32,256)</u>	<u>\$ 239,356</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 1,852)	\$ 1,427	\$ -	(\$ 425)
金融資產評價利益	( 1,371)	1,366	-	( 5)
小計	<u>(\$ 3,223)</u>	<u>\$ 2,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 430)</u>
合計	<u>\$ 224,233</u>	<u>\$ 46,949</u>	<u>(\$ 32,256)</u>	<u>\$ 238,926</u>
110年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現長期投資損失	\$ 121,053	\$ 10,569	\$ -	\$ 131,622
未實現兌換損失	5,348	( 3,877)	-	1,471
金融負債評價損失	715	( 715)	-	-
未實現退休金	8,118	3,481	-	11,599
未實現出售資產利益	23,694	( 2,264)	-	21,430
確定福利精算損失	12,265	-	3,202	15,467
國外營運機構兌換差額	16,393	-	26,552	42,945
其他	4,507	( 1,585)	-	2,922
小計	<u>\$ 192,093</u>	<u>\$ 5,609</u>	<u>\$ 29,754</u>	<u>\$ 227,456</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 997)	(\$ 855)	\$ -	(\$ 1,852)
金融資產評價利益	( 2,197)	826	-	( 1,371)
小計	<u>(\$ 3,194)</u>	<u>(\$ 29)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,223)</u>
合計	<u>\$ 188,899</u>	<u>\$ 5,580</u>	<u>\$ 29,754</u>	<u>\$ 224,233</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 109 年度。

(二十九) 每股盈餘

	111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>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 3,545,699</u>	473,888	<u>\$ 7.48</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		<u>13,080</u>	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 3,545,699</u>	<u>486,968</u>	<u>\$ 7.28</u>
	110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>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 2,580,294</u>	472,511	<u>\$ 5.46</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		8,697	
限制員工權利新股		<u>119</u>	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 2,580,294</u>	<u>481,327</u>	<u>\$ 5.36</u>

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度		110年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	4,672,786	\$	4,326,573
加：期初應付設備款		416,757		222,966
(表列其他應付款)				
減：期末應付設備款	(	299,622)	(	416,757)
(表列其他應付款)				
加：期末預付設備款		10		4
(表列其他非流動資產)				
減：期初預付設備款	(	4)	(	54)
(表列其他非流動資產)				
本期支付現金	<u>\$</u>	<u>4,789,927</u>	<u>\$</u>	<u>4,132,732</u>

## (三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	111年				
	長期借款 (含一年內到期)				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	之長期借款)	租賃負債	其他	
1月1日	\$ 540,258	\$ 5,222,066	\$ 358,329	\$ 3	\$ 6,120,656
現金流量之變動	( 19,230)	2,109,860	( 73,369)	-	2,017,261
利息支付數	-	-	( 4,239)	-	( 4,239)
其他非現金之 變動	-	( 5,663)	44,546	-	38,883
12月31日	\$ 521,028	\$ 7,326,263	\$ 325,267	\$ 3	\$ 8,172,561
	110年				
	長期借款 (含一年內到期)				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	之長期借款)	租賃負債	其他	
1月1日	\$ 415,791	\$ 3,883,960	\$ 407,367	\$ 3	\$ 4,707,121
現金流量之變動	124,467	1,362,720	( 75,355)	-	1,411,832
利息支付數	-	-	( 4,825)	-	( 4,825)
其他非現金之 變動	-	( 24,614)	31,142	-	6,528
12月31日	\$ 540,258	\$ 5,222,066	\$ 358,329	\$ 3	\$ 6,120,656

## 七、關係人交易

## (一) 關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
勞務提供：		
其他關係人	\$ 418,442	\$ 391,898
子公司	19,309	11,990
關聯企業	<u>682</u>	<u>2,154</u>
小計	<u>438,433</u>	<u>406,042</u>
其他營業收入：		
子公司	<u>110,230</u>	<u>79,773</u>
合計	<u>\$ 548,663</u>	<u>\$ 485,815</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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係人	\$ 114,674	\$ 122,015
子公司	19,578	19,156
關聯企業	<u>-</u>	<u>872</u>
小計	<u>134,252</u>	<u>142,043</u>
其他應收款-出售不動產、廠房及設備：		
子公司		
-Ardentec Singapore Pte. Ltd.	\$ 26,111	\$ -
子公司		
-Ardentec Korea Co., Ltd.	8,850	-
其他應收款(不含資金貸與)：		
子公司	842	1
關聯企業	<u>67</u>	<u>775</u>
小計	<u>35,870</u>	<u>776</u>
合計	<u>\$ 170,122</u>	<u>\$ 142,819</u>

3. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應付款：		
子公司	\$ 25,578	\$ 27,150
其他關係人	15,000	-
關聯企業	<u>4,486</u>	<u>261</u>
合計	<u>\$ 45,064</u>	<u>\$ 27,411</u>

4. 合約資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他關係人	\$ 15,541	\$ 12,229

5. 預收款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司	\$ 10	\$ 10

6. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ 28,928	\$ 42,294

(2) 處分不動產、廠房及設備

	<u>111年度</u>		<u>110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				
-Ardentec Singapore Pte. Ltd.	\$ 40,205	\$ 33,616	\$ 27,712	\$ 27,435
子公司				
-Ardentec Korea Co., Ltd.	18,420	12,260	-	-
-其他關係人	475	475	-	-
合計	<u>\$ 59,100</u>	<u>\$ 46,351</u>	<u>\$ 27,712</u>	<u>\$ 27,435</u>

民國 111 年及 110 年度處分予子公司不動產、廠房及設備之利益係屬未實現處分利益，並依資產耐用年限分期轉列為已實現利益，民國 111 年及 110 年度認列已實現處分利益分別為 \$43,257 及 \$40,526，截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，未實現處分不動產廠房及設備損益帳列採權益法之投資餘額分別為 \$118,624 及 \$116,005。

(3) 對關係人增資

111 年度：

	<u>帳列項目</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>取得價款</u>
子公司			
-Valucom Investment, Inc.	採用權益法之投資	10	\$ 322,120
-Ardentec Singapore Pte. Ltd.	採用權益法之投資	10,000	<u>214,650</u>
合計			<u>\$ 536,770</u>

110 年度：

	<u>帳列項目</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>取得價款</u>
子公司			
-Valucom Investment, Inc.	採用權益法之投資	4.8	\$ 135,113
-Ardentec Korea Co., Ltd.	採用權益法之投資	680	<u>81,015</u>
合計			<u>\$ 216,128</u>

## 7. 租賃交易

### (1) 出租人-租金收入

	111年度	110年度
關聯企業	\$ -	\$ 8,861
子公司	17	17
合計	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 8,878</u>

係出租辦公室及廠房，租金按月收取。

### (2) 承租人-租金支出

	111年度	110年度
子公司		
-Ardentec Singapore Pte. Ltd.	\$ 39,010	\$ 52,573
-其他	6,902	6,471
合計	<u>\$ 45,912</u>	<u>\$ 59,044</u>

係本公司向關係人承租機器設備，租賃期間短於一年，租金按月支付。

## 8. 資金貸與關係人

### (1) 對關係人放款

#### A. 期末餘額：

	111年12月31日	
	貸與餘額	到期日
子公司-欣銓(南京)集成 電路有限公司	<u>\$ -</u>	-
	110年12月31日	
	貸與餘額	到期日
子公司-欣銓(南京)集成 電路有限公司	<u>\$ 110,720</u>	111年12月28日

#### B. 利息收入

	111年度	110年度
子公司-欣銓(南京)集成 電路有限公司	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 953</u>

對子公司之放款條件為款項貸與後1年內償還，民國111年及110年度之利息皆按年利率0.67%~2.01%收取。

## 9. 其他費用

	111年度	110年度
其他關係人	\$ 16,129	\$ 282
關聯企業	4,790	345
合計	<u>\$ 20,919</u>	<u>\$ 627</u>

主係加工費及雜項支出等，費用之決定及付款條件依據合約規定。

## 10. 其他收入

	111年度	110年度
子公司		
-全智科技股份有限公司	\$ 13,743	\$ 11,689
-其他	213	185
關聯企業	222	-
合計	<u>\$ 14,178</u>	<u>\$ 11,874</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他員工福利	\$ 330,889	\$ 229,728
退職後福利	22,051	25,228
股份基礎給付	-	4,253
總計	<u>\$ 352,940</u>	<u>\$ 259,209</u>

1. 薪資及其他員工福利為薪資、職務加給、員工酬勞、董事車馬費、董事酬勞等，其中除員工酬勞、董事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
	111年12月31日	110年12月31日	
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動)	\$ 14,153	\$ 14,113	海關保證金
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動)	2,218	2,200	認購綠電擔保
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動)	750	150	土地租賃履約保證
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動)	15,285	20,380	海關保證金
活期存款備償戶(表列其他 流動資產-其他)	-	3,196	長期聯合借款備償戶



## 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. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 3,913,856	\$ 2,137,353

2. 截至民國 111 年及 110 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\$497,537及\$341,243。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

本公司於民國 111 年度之策略維持與民國 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之借款佔資產比率如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
總借款	\$ 7,847,291	\$ 5,762,324
總資產	\$ 27,156,606	\$ 22,276,586
借款佔資產比率	<u>29%</u>	<u>26%</u>

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產		
強制透過損益按公允價值	\$ 26	\$ 6,854
衡量之金融資產		
透過其他綜合損益按		
公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	516	605
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	869,026	1,017,876
按攤銷後成本衡量之金融資產	497,633	502,070
應收帳款	2,238,880	1,760,790
其他應收款	50,856	129,385
存出保證金	16,421	17,585
其他金融資產	-	3,196
	<u>\$ 3,673,358</u>	<u>\$ 3,438,361</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 3,036	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	521,028	540,258
其他應付帳款	1,722,450	1,559,810
長期借款(包含一年或一營業週期		
內到期)	7,326,263	5,222,066
存入保證金	3	3
	<u>\$ 9,572,780</u>	<u>\$ 7,322,137</u>
租賃負債	<u>\$ 325,267</u>	<u>\$ 358,329</u>

### 2. 風險管理政策

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

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

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

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- 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. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣)，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：

111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	\$ 78,610	30.710	\$ 2,414,126
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 73,001	30.710	\$ 2,241,861
新加坡幣：新台幣	120,427	22.880	2,755,370
韓圓：新台幣	11,442,886	0.0250	286,072
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,988	30.710	\$ 276,021
110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	\$ 69,983	27.680	\$ 1,937,140
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 73,946	27.680	\$ 2,046,825
新加坡幣：新台幣	93,895	20.460	1,921,092
韓圓：新台幣	12,602,009	0.0235	296,147
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 14,543	27.680	\$ 402,552

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$48,214 及 \$1,388。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111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%	\$ 24,141	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 2,760)	\$	-
		110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%	\$ 19,371	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 4,026)	\$	-

#### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$5 及 \$6。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自借款，按浮動利率發行之借款使本公司承受於現金流量利率風險，部份風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款，則使本公司承受公允價值利率風險。民國 111 年及 110 年度本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$19,277 及 \$13,732，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

## (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。並定期監控信用額度之使用。
- C. 當合約款項因預期無法收回而轉列催收款，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶類型特性並考量特定期間歷史及現時資訊，估計應收帳款之預期信用損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司認列之備抵損失分別為 \$163 及 \$181。
- G. 本公司帳列按攤銷後成本之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>按12個月</u>	<u>按12個月</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 497,633	\$ 502,070

## (3) 流動性風險

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 384,134	\$ 672,143
一年以上到期	<u>6,403,700</u>	<u>7,161,700</u>
	<u>\$ 6,787,834</u>	<u>\$ 7,833,843</u>

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

民國111年12月31日

非衍生金融負債：	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 524,678	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	1,722,450	-	-	-
租賃負債	78,725	75,196	144,522	38,851
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	377,488	2,077,555	4,810,503	384,271
存入保證金(表列其他非流動負債)	-	-	-	3
<b>衍生金融負債：</b>				
遠期外匯合約	2,207	-	-	-
外匯交換合約	829	-	-	-

民國110年12月31日

非衍生金融負債：	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 540,543	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	1,559,810	-	-	-
租賃負債	72,455	72,316	195,754	30,638
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	396,470	903,863	3,397,770	673,783
存入保證金(表列其他非流動負債)	-	-	-	3
<b>衍生金融負債：</b>	無。			

### (三)公允價值資訊

- 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之公允價值皆屬之。
  - 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之公允價值均屬之。
  - 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。
- 本公司非以公允價值衡量之金融工具之帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、存出保證金、其他金融資產、短期借款、應付票據、其他應付款、長期借款、長期應付款、存入保證金。

3. 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111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 26	\$ -	\$ 26
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	516	-	-	516
合計	<u>\$ 516</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 542</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,036</u>
<u>民國110年12月31日</u>				
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 6,854	\$ -	\$ 6,854
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	605	-	-	605
合計	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 6,854</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,459</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 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。

5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

(四) 其他

經本公司評估後，新冠肺炎疫情對本公司之營運尚無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十三)。
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：請詳附表七。

#### (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）：請詳附表八。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
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。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

### 十四、營運部門資訊

不適用。



欣銓科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國111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)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸與 性質(註2)	往來金額	有短期融通 資金必要之 原因		擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註3、4)	資金貸與 總限額 (註3、4)	備註
											營業週轉	營業週轉					
0	欣銓科技股份有 限公司	欣銓(南京)集成 電路有限公司	其他應收 款-關係人	是	\$ 245,680	\$ -	\$ -	0.00%	2	\$ -	營業週轉	-	-	\$ -	826,606	\$ 1,653,212	
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	欣銓(南京)集成 電路有限公司	其他應收 款-關係人	是	921,300	307,100	153,550	0.67%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,742,159	2,742,159	
2	全智科技股份有 限公司	巨擘科技股份有 限公司	其他應收 款	否	1,000	-	-	0.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	181,872	363,744	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 本公司填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明：1.有業務往來者；2.有短期融通資金必要者。

註3：本公司有短期融通資金之必要者，個別貸與之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之5%為限；總貸與之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限；惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別貸與之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之10%為限。

註4：(1). Ardentec Singapore Pte. Ltd. 與母公司直接間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，有短期融通資金之必要者，總貸與之金額以不超過母公司最近期財務報表淨值之20%為限；惟Ardentec Singapore Pte. Ltd. 與母公司最近期財務報表淨值之10%為限。

(2). 全智科技股份有限公司總貸與金額，以不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限。惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別貸與之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之10%為限。

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111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳科目	期			備註(註4)
				股數	帳面金額(註3) \$	持股比例	
欣登科技(股)公司	中國信託金融控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	23,349	516	0.0001%	516 無
盛唐投資有限公司	欣登科技(股)公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	278,342	13,806	0.06%	13,806 註5
盛唐投資有限公司	行動檢測服務(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	350,000	-	5.09%	- 無
Valutek, Inc.	欣登科技(股)公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	15,972,408	792,231	3.26%	792,231 註5
Valutek, Inc.	Great Team Backend Foundry, Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,436,532	36,402	6.90%	36,402 無
Valutek, Inc.	Wolley, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,600,000	56,492	12.12%	56,492 無

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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111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)

買、賣之公司 欣銓科技(股)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	金額	股數	金額	金額	股數	金額	金額	股數	金額(註2)
	Valucom Investment, Inc.	採權益法之投資	(註1)	子公司	49,876	\$ 890,366	\$ 322,120	10,000	\$ -	\$ -	-	-	59,876	\$ 1,100,916	
Valucom Investment, Inc.	ValuTest Incorporated.	採權益法之投資	(註1)	子公司	4,980	889,502	322,120	1,000	-	-	-	-	5,980	1,100,022	
ValuTest Incorporated.	欣銓(南京)集成電路有限公司	採權益法之投資	(註1)	子公司	-	889,686	322,120	-	-	-	-	-	-	1,100,271	

註1：現金增資

註2：採用權益法之投資係包含依權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

欣鑫科技股份有限公司

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

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象(註1)	關係	所有人	與發行人之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料	金額	價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
欣鑫科技股份有限公司	自地委建廠房新建工程	111/6/22 (註2)	\$ 1,545,000	依合約條件付款	暉順營造(股)公司	-	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	長期營運發展需求	無

註1：僅揭露交易金額達三千萬元以上交易之對象。

註2：係董事會通過日。

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111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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			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	
欣銓科技股份有限公司	旺宏電子股份有限公司	該公司為本公司法人董事	\$ 418,442	4.36%	不適用	月結75天	不適用	\$ 114,674	5.12%	

欣銓科技股份有限公司

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

民國111年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		備註
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額	
欣銓科技股份有限公司	旺宏電子股份有限公司	該公司為本公司法人 董事	114,674	3.54	124	已收回	\$	31,632	\$
									-

欣銓科技股份有限公司  
 欣銓科技股份有限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111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

附表七

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	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	處分設備價款	\$ 18,420	按一般交易條件辦理	0.06%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	其他應收款	8,921	按一般交易條件辦理	0.37%
0	欣銓科技股份有限公司	欣銓(南京)集成電路有限公司	1	其他營業收入	54,292	按一般交易條件辦理	0.04%
0	欣銓科技股份有限公司	欣銓(南京)集成電路有限公司	1	應收帳款	11,614	按一般交易條件辦理	0.13%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	處分設備價款	40,205	按一般交易條件辦理	0.09%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	其他應付款	23,668	按一般交易條件辦理	0.31%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	其他營業收入	26,843	按一般交易條件辦理	0.27%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	租金支出	45,016	按一般交易條件辦理	0.01%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	應收帳款	39,010	按一般交易條件辦理	0.09%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	什項收入	4,290	按一般交易條件辦理	0.01%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	其他應付款	13,743	按一般交易條件辦理	0.08%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	其他營業收入	1,910	按一般交易條件辦理	0.05%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	租金支出	10,922	按一般交易條件辦理	0.13%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	銷貨收入	6,902	按一般交易條件辦理	0.01%
0	欣銓科技股份有限公司	全智科技股份有限公司	1	應收帳款	19,309	按一般交易條件辦理	0.09%
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	欣銓科技股份有限公司	2	處分設備價款	3,674	按一般交易條件辦理	0.04%
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	欣銓(南京)集成電路有限公司	3	其他應收款	28,928	按一般交易條件辦理	0.50%
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	欣銓(南京)集成電路有限公司	3	其他營業收入	155,061	按一般交易條件辦理	0.02%
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	欣銓(南京)集成電路有限公司	3	利息收入	6,431	按一般交易條件辦理	0.01%
2	Ardentec Korea Co., Ltd.	欣銓(南京)集成電路有限公司	3	處分設備價款	2,656	按一般交易條件辦理	0.01%
2	Ardentec Korea Co., Ltd.	欣銓(南京)集成電路有限公司	3	處分設備價款	3,163	按一般交易條件辦理	0.01%
		Ardentec Singapore Pte. Ltd.	3	處分設備價款	3,643	按一般交易條件辦理	0.01%

註1：母公司及各子公司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). 子公司依由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(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，以期未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：僅揭露金額達新台幣一百萬元以上交易。

## 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111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期 本期認列之投資		備註
				本期末	去年年底				損益 (註2(2))	損益 (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%	\$ 37,055	\$ 1,508	\$ 729	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%	355,452	34,543	( 10,180)	子公司
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	1,839,083	1,516,963	59,876	100%	1,100,916	( 122,580)	( 129,109)	子公司
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	新加坡	Provider of testing and assembly services	1,350,690	1,136,040	62,500,000	100%	2,593,008	343,376	332,982	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 and integrated circuit devices testing and trimming	1,074,845	1,074,845	8,096,000	100%	266,865	( 26,941)	( 32,527)	子公司
欣銓科技(股)公司	瑞峰半導體股份有限公司	台灣	晶圓及積體電路封裝業	440,250	440,250	38,225,000	31.85%	234,027	( 55,865)	( 17,795)	轉投資公司
欣銓科技(股)公司	全智科技股份有限公司	台灣	積體電路、模組及元件測試業	2,892,821	2,892,821	120,580,539	100%	4,133,325	627,388	626,961	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%	17,702	( 785)	-	孫公司
Valucom Investment, Inc.	ValuTest Incorporated	英屬維京群島	一般投資業	1,813,838	1,491,718	5,980	100%	1,100,022	( 122,521)	-	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  
大陸投資資訊—基本資料  
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式 (註1)	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯 出累積投資金額	本期期末自台灣匯 入累積投資金額	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(2))	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回 投資收益	備註
				匯出	收回							
杰群電子科技(東莞)有限公司	生產和銷售新型電子元件	\$ 2,706,061	(3)	\$ 36,402	\$ -	\$ 36,402	\$ -	2.07%	\$ -	\$ 36,402	\$ -	註4
欣銓(南京)集成電路有限公司	半導體測試及研發	1,813,838	(2)	1,491,718	322,120	1,813,838	(122,476)	100.00%	(123,005)	1,100,271	-	註5

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：被投資公司杰群電子科技(東莞)有限公司及欣銓(南京)集成電路有限公司本期期末實收資本額原幣數分別為US\$83,686仟元及US\$59,800仟元。

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

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

註6：本期期末累積自台灣匯出赴大陸地區投資金額原幣數為US\$62,800仟元，累積收回投資金額原幣數為US\$1,782仟元，經濟部投資審議會核准投資金額原幣數為US\$82,800仟元。

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

公司名稱	本期期末累積自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註6)		經濟部投資審議會核准投資金額(註6)		依經濟部投資審議會規定大陸地區投資限額	
	投資金額	股額	投資金額	股額	投資金額	股額
欣銓科技(股)有限公司	\$ 1,850,240	\$ 2,507,994	\$ -	\$ -	\$ -	註7

欣登科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表十

股份		
主要股東名稱	持有股數	持股比例
旺宏電子股份有限公司	35,951,871	7.33%
國泰人壽保險股份有限公司	33,568,000	6.84%
富邦人壽保險股份有限公司	26,740,000	5.45%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季月底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用法定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

欣銓科技股份有限公司



董事長：盧志遠



中華民國一十二年四月十九日

