

股票代碼：3264

**Ardentec**

A testing partner you can trust

欣銓科技股份有限公司

一〇一年度年報

查詢本年報相關資料網址

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網站 <http://www.ardentec.com>

中華民國一〇二年五月三十一日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：顧尚偉

職稱：處長

聯絡電話：03-597-6688

電子郵件信箱：leslie.guh@ardentec.com

代理發言人姓名：劉小茜

職稱：經理

聯絡電話：03-597-6688

電子郵件信箱：cindy.liu1@ardentec.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司/新工一廠/新竹科學園區分公司：新竹縣湖口鄉勝利村工業三路3號

電話：03-597-6688

新工二廠：新竹縣湖口鄉鳳山村文化路24號

電話：03-597-6688

新工三廠：新竹縣湖口鄉鳳山村仁義路9號

電話：03-597-6688

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行 代理部

地址：台北市重慶南路1段83號5樓

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電話：02-2181-1911

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：溫芳郁、劉銀妃會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路1段333號27樓

網址：<http://www.pwc.com/tw>

電話：02-2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.ardentec.com>

七、第一上櫃公司應刊載事項：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 .....	11
一、組織系統 .....	11
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 ...	12
三、公司治理運作情形 .....	22
四、會計師公費資訊 .....	44
五、更換會計師資訊 .....	45
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 .....	45
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 .....	45
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人 或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	46
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 .....	46
肆、募資情形 .....	48
一、資本及股份 .....	48
二、公司債辦理情形 .....	54
三、特別股辦理情形 .....	54
四、海外存託憑證辦理情形 .....	54
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形 .....	54
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	54
七、資金運用計畫執行情形 .....	54
伍、營運概況 .....	55
一、業務內容 .....	55
二、市場及產銷概況 .....	60
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 .....	64
四、環保支出資訊 .....	64
五、勞資關係 .....	65
六、重要契約 .....	68

陸、財務狀況	69
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	69
二、最近五年度財務分析	73
三、一〇一年度財務報告之監察人查核報告	77
四、最近年度財務報表	78
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	118
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	172
七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	172
八、金融商品評價	172
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	176
一、財務狀況	176
二、財務績效	177
三、現金流量	178
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	179
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	179
六、風險事項分析評估	179
七、其他重要事項	182
捌、特別記載事項	183
一、關係企業相關資料	183
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	185
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	186
四、其他必要補充說明事項	186
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	186
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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	186

## 壹、致股東報告書

### 一、一〇一年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果

各位股東女士、先生：

回顧 2012 年全球半導體市場，根據國際半導體協會(SIA)公佈資料，整年度晶片銷售額總計為 2,916 億美元，較 2011 年的 2,995 億美元減少 2.7%，在終端應用市場方面，包括資料處理、消費性電子、工業用 IC、有線通訊以及汽車電子等領域均表現不佳，尤其是傳統個人電腦市場的式微，更牽動半導體景氣趨向低緩走勢。

欣銓科技在全體同仁努力以及股東、客戶支持下，2012 年合併營業收入為 5,158,822 仟元，相較於 2011 年呈現小幅成長，稅後淨利為 814,949 仟元，每股稅後盈餘為 1.83 元。

欣銓科技除了積極著力於測試技術之提升及服務能量之擴大外，近年來亦致力於企業社會責任之推動，除了落實員工權益之保障、捐款公益團體回饋社會，同時也不遺餘力進行環境保護及污染防治之工作，冀望將此企業社會責任逐漸內化為企業之主體文化。

欣銓科技向來積極投入研究發展，不僅提供客戶現有產品技術與製程問題的解決方案，亦提供客戶客制化之服務，協助客戶新產品的導入。在研究發展領域方面，除了提升現有測試技術外，並審慎持續投資及開發無線射頻、系統晶片、汽車電子系統、資訊安全產品等測試技術，並藉由強化及擴大現有產品線之優勢，提高公司的競爭力及獲利能力。

展望 2013 年，雖然美國財政問題尚未完全解決，但已初步擺脫財政懸崖所引發之二次衰退，在歐盟方面，雖仍籠罩在債務不易解決的氣氛中，但部分經濟指標已有回穩跡象，再加上開發中國家經濟已慢慢回溫，因此市場大環境也逐漸顯現復甦之契機。在此關鍵時刻，欣銓科技仍將秉持一貫審慎的態度，提升自我的競爭力，迎向未來之挑戰。

(二)預算執行情形：本公司未公開民國 101 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			
		100 年度	101 年度	增(減)比例	
財務 收支	營業收入	4,240,013	4,471,682	5.46%	
	營業毛利	1,380,224	1,473,605	6.77%	
	稅後淨利(損)	819,082	814,949	(0.50%)	
獲利 能力	資產報酬率(%)	7.77	7.59	(2.32%)	
	股東權益報酬率(%)	10.52	10.23	(2.76%)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	23.11	24.31	5.19%
		稅前純益	21.56	21.66	0.46%
	純益率(%)	19.32	18.22	(5.69%)	
	每股盈餘(元)	1.87	1.83	(2.14%)	

(四)研究發展狀況

配合市場趨勢及本公司之專業能力，近期研發重點為廣泛應用於智慧型手機及平板電腦之手持式相關電子裝置 IC 的測試技術，如手機內之微控制 IC、基頻 IC、射頻 IC、小尺寸驅動 IC、Pseudo SRAM、Flash 及電源管理 IC 等；這些 IC 之測試技術重點包括了基頻/中頻測試、射頻測試、混合訊號測試、微腳距及凸塊針測、良品裸晶測試及晶圓級封裝(WLCSP, Wafer Level Chip Scale Package)針測，近年來已陸續協同客戶開發完成並順利量產，未來隨著產品規格提升及製程技術精進，本公司亦將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。

手持裝置 IC 之外，本公司近年來亦聚焦於車用 IC 及安控 IC 之測試技術，除了 IC 測試技術外，還需要各領域技術配合，如資訊系統、物流管理、超高/低溫針測等，需要各方面技術整合，本公司在各領域技術皆有著墨，並已初步整合成功，並供客戶試產。

測試技術之外，資訊系統技術亦為本公司研發重點，一直以來發展方向在於提高生產之品質與效率，以達到提高產品可靠性品質及降低測試成本之雙重目標，另外並持續精進已開發完成之測試製程分析管理系統以滿足不同客戶之多樣化需求。

## 二、一〇二年度營業計畫概要

### (一)經營方針

- 1、在已建立之記憶產品晶圓測試基礎及競爭力下，擴展應用於低功率手機及通訊之記憶體 Known Good Die(KGD)測試。
- 2、全力發展邏輯及混合訊號產品、射頻 IC、高效能類比 IC 及微機電系統 IC 之測試領域，以期持續維持業務及獲利之成長動力及領先地位。
- 3、強化與擴大對策略性客戶之服務，積極擴充類比及射頻 IC 的測試技術與產能，提昇客戶對公司的信賴度，求取穩健的成長。
- 4、提升新加坡廠 12 吋晶圓測試技術及產能，並加速韓國廠的生產線佈建，以建立堅強海外生產及業務拓展的據點。
- 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

2012 年半導體業表現沉悶，尤其是 PC 產業下滑幅度加劇，時至今日產業鏈中各企業相對保守以對，庫存水平日低；原先影響消費信心的國際政局動盪、歐美政府債務及高失業率的因素亦趨鈍化；而在消費市場上，後 PC 時代的變動漸漸平穩，以可攜概念為主的行動裝置蔚為主流，各項應用與創新預期將接連面市。因此，在 2013 年我們可以用較為樂觀的心態去面對。

儘管經濟產業情勢仍被看好，本公司依舊秉持審慎的投資信念，保持穩健經營的腳步，持續精進客戶的服務，提昇整體測試工程的能力，以不斷精進的品質為競爭利器，持續為客戶、股東及員工追求最大的利益。

### (三)重要之產銷政策

#### 1、生產策略

- (1)提升效率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，擴充 12 吋晶圓測試產能。
- (3)拓展 Post-Bumping 測試，以因應日益增加的射頻、高效能類比 IC、晶圓級封裝 Wafer Level Package(WLP)市場的需求。
- (4)擴充成品測試的產能，著重於微腳距及 System-In-Package(SIP)測試。
- (5)建立高效能類比 IC 及射頻 IC 測試之生產能力，以面對未來 All-In-One 無線晶片市場之需求。

## 2、行銷策略

- (1)繼續過去在邏輯 IC 及混合訊號 IC 的努力，積極開發國內外世界級客戶。
- (2)拓展射頻 IC、高效能類比 IC 及微機電 IC 之晶圓測試市場，建立下一波業績成長之堅實基礎。
- (3)深耕汽車電子以及資訊安全產品之測試，獲取穩定及可獲利之成長。
- (4)與其他國內、國外封測廠合作爭取一元化服務(Turnkey)訂單。
- (5)順應日本加速委外的策略，積極擴展日本客戶。
- (6)繼續開拓新加坡、韓國及亞太區之國際晶圓測試市場。

## 三、未來公司發展策略

除了保持公司一貫高品質的測試服務之外，並持續進行尖端測試技術的深耕開發。除持續致力於射頻 IC、高效能類比 IC、微機電系統產品(MEMS)及 SIP 相關測試生產線之擴充，更積極強化資訊安全產品及汽車電子產品測試之環境與系統，配合資訊技術之系統整合達到高品質、高效率及低成本之測試服務，並以穩健、誠信及卓越之信念追求公司成長及創造回饋予客戶與股東之價值。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一)外部競爭環境

- 1、產品功能日益複雜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，使得機器取得成本彈性降低。
- 2、由於晶圓廠新製程產能的陸續開出，促使眾多國內及國際封測業者不斷整併及積極擴產，可預期未來競爭將較以往更加劇烈。
- 3、客戶要求一元化服務的聲浪持續增加，造成一些測試同業考慮自行增設封裝產能，或是嘗試與封裝廠合作整合以提供更完整的服務，本公司將以差異化的服務品質及更靠近晶圓製造地點的策略來創造價值爭取客戶。
- 4、國際大廠因應「綠產業」的要求，對於製程、材料和環保的限制日益增加，企業必須跟隨國際規範的腳步與時俱進。
- 5、國內能源價格高漲以及跟隨而來的通貨膨脹，在不斷追求降低成本的產業氛圍中，對公司營運持續帶來不小的壓力與挑戰。



## (二)法規環境

過去幾年影響經濟的不利因素如天災、金融失序與各國政府債務赤字等，雖然已逐漸緩和、鈍化，全球經濟卻持續盤整復甦腳步不如預期。而在終端電子產品方面，可攜式產品取代傳統 PC 的比例日高，造成產業供應鏈與組成急遽改變，系統與零組件供應者除了加速新產品的推出外，對於庫存的控制更趨嚴謹，這些變數與不確定對產業都是一大挑戰。

目前同業紛紛使用自製的低階測試機台，對市場產生一定的影響，雖與本公司所選擇的服務市場有所區隔，但未來的發展亦不可輕忽。

時至 2013 第二季電子產業的復甦腳步加速，產業上游備貨、增加庫存的動作頻仍。展望今年，產業與公司就可以有成長的預期。

## (三)總體經營環境

產業經 2012 年成長的頓挫，已開發國家高失業率與金融市場的衝擊已成常態，各國政府莫不積極推動與刺激經濟的發展。除去第一季傳統淡季與庫存去化的調整，以及年初國際局勢之動盪和歐美債務壓力所造成的不確定因素之外，整體而言，今年成長的前景還是樂觀可期的。

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2月 — 正式量產。
- 89年6月 — 取得 ISO 9002 驗證。
- 89年8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4月 — 新工一廠正式啟用。
- 90年5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2月 — 新工一廠通過為保稅工廠。
- 91年9月 — 通過 QS 9000 驗證。
- 92年1月 — 取得『ISO 9001 : 2000』標準驗證。
- 92年4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9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。
- 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。
- 93年3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7月 — 榮獲經濟部國貿局頒發『92 年度金貿獎出口成長率第二名』。
- 93年8月 — 通過 ISO 14001 驗證。
- 93年9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。
  - 取得『ISO 9001 : 2000 & ISO/TS16949:2002』標準驗證。
- 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。

- 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 1 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 3 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 5 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 7 月 — 榮獲經濟部國貿局頒發『93 年度金貿獎出口成長率第八名』、『93 年度出進口實績總額第 48 名』。
- 94 年 8 月 — 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 340,653,620 元及 94 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 1,565,000 元，增資後實收資本額為新台幣 3,196,255,290 元。
- 94 年 10 月 — 發行國內第 1 次可轉換公司債新台幣 800,000,000 元。
- 94 年 11 月 — 94 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 1,672,500 元，增資後實收資本額為新台幣 3,197,927,790 元。
- 95 年 2 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 4 月 — 與銀行團簽訂新台幣 20 億元聯貸合約。
- 95 年 6 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 9 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 4 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 5 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。
- 96 年 8 月 — 通過 OHSAS 18001 驗證。  
— 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 2 月 — 通過 ISO 27001 驗證。
- 97 年 3 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 5 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 9 月 — 97 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,305,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,020,910,020 元。
- 97 年 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。
- 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。
- 97 年 12 月 — 獲得中華公司治理協會頒授之「CG6004 公司治理制度評量」合格證書。
- 98 年 2 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 8 月 — 榮獲經濟部國際貿易局頒發進出口績優廠商『97 年度進出口績優廠商』證書。  
— 取得 TOSHMS 驗證。  
— 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。

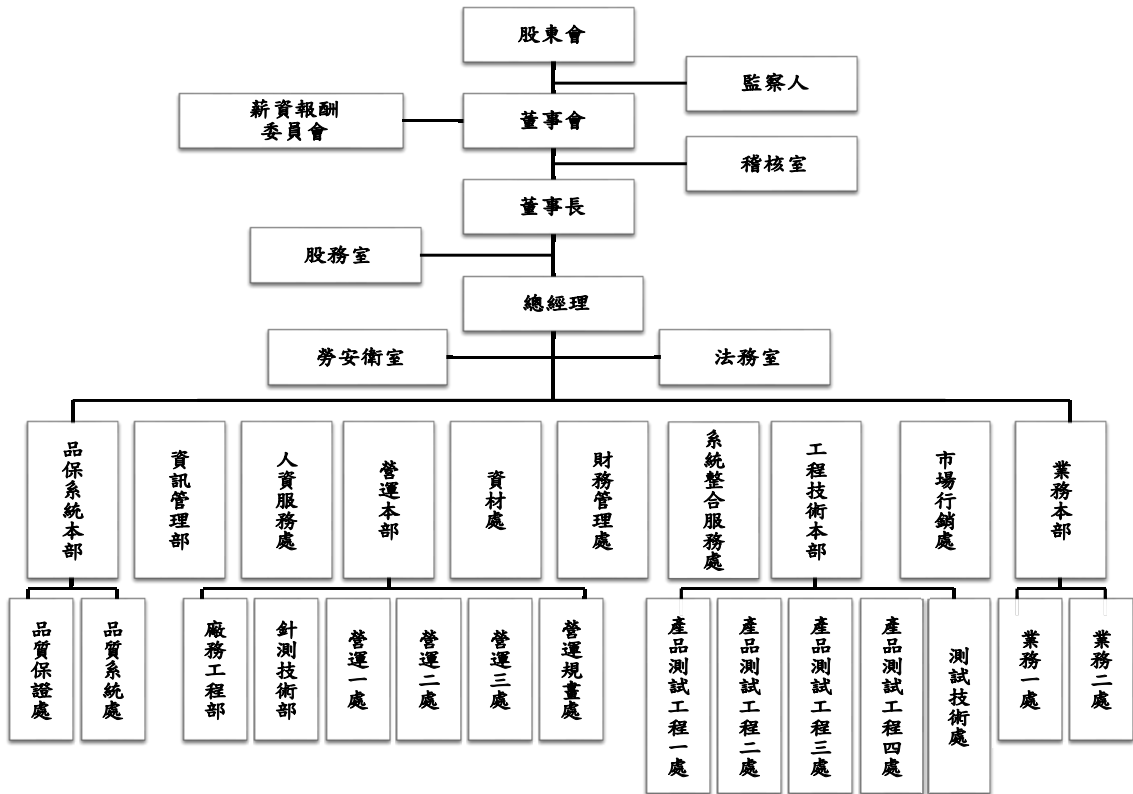
- 98 年 10 月 — 新工一廠及新工二廠榮獲財政部關稅總局評定為優級保稅工廠。
- 98 年 11 月 — 98 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,995,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,424,459,330 元。
- 98 年 12 月 — 榮獲中華公司治理協會驗證通過所頒發之「CG6005 公司治理制度評量」證書。
- 99 年 4 月 — 與銀行團簽訂新台幣 22.8 億元聯合授信合約。
- 99 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,427,459,330 元。
- 99 年 7 月 — 榮獲經濟部國貿局頒發『98 年度金貿獎出進口實績第 51 名』。
- 99 年 8 月 — 取得『IECQ QC 080000：2005』標準驗證。
- 99 年 9 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。
- 榮獲台北關稅局優質企業(Authorized Economic Operator, AEO)驗證通過所頒發之優質企業證書，提供最高級通關優惠。
- 99 年 10 月 — 新工一廠、新工二廠及新工三廠榮獲財政部關稅總局評定為優級保稅工廠。
- 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 1 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 5 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 8 月 — 榮獲頒發 99 年度金貿獎之行政院院長獎。
- 榮獲經濟部國貿局頒發『99 年度輸往韓國重點拓銷市場出口成長率第 1 名』、『99 年度出進口績優廠商前 500 名』及『99 年度進口實績第 28 名』。
- 100 年 9 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 3 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 4 月 — 通過『ISO14064』標準查證。
- 101 年 5 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 6 月 — 榮獲經濟部國貿局『企業內部管控制度證書』。  
— 獲得勞委會所頒發之勞工安全衛生群組績優服務廠商。
- 101 年 7 月 — 榮獲經濟部國貿局頒發『100 年度出進口績優廠商前 500 名』。
- 101 年 9 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 10 月 — 新工一廠、新工二廠及新工三廠榮獲財政部關稅總局評定為優級保稅工廠。
- 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 1 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。

## 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	負責公司內部稽核業務之規劃與執行及改進成效之追查。
營運本部	負責公司各項生產營運之業務，包括測試製造、設備工程、成品測試、生管客服、工業工程及廠務工程。
品保系統本部	負責品質系統及品質保證，落實品質政策。
工程技術本部	負責公司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	負責市場開發；銷售業務之開發、接洽、報價及訂單處理。
系統整合服務處	提供客戶產業鏈資訊流程整合服務，以及內部生產與工程相關資訊系統服務。
財務管理處、人資服務處、資訊管理部、資材處	負責公司後勤業務支援及資訊技術，包括財務、會計、人資服務、資訊管理及資材等相關作業。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料  
(一)董事、監察人

102年4月27日；單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	盧志遠	100.06.22	3	88.10.01	4,699,869	1.04%	4,867,713	1.05%	254,874	0.06%	0	0	美國哥倫比亞大學物理學博士 欣登科技總經理 世界先進總經理 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 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 旺宏電子(股)公司董事兼總經理 旺宏(香港)有限公司董事 Macromix America Inc. 董事長 Macromix Europe NV 董事 逢甲大學董事	無	無	無
副董事長	秦曉隆	100.06.22	3	94.06.03	3,574,392	0.79%	3,837,838	0.83%	67,175	0.01%	0	0	德州理工大學電機工程碩士 欣登科技總經理、總工程師 世界先進處長 AT&T 科技專員	本公司技術總監 盛唐投資有限公司董事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事	無	無	無
董事	旺宏電子(股)公司 代表人：趙奕海	100.06.22	3	88.10.01	33,870,910	7.52%	34,551,224	7.48%	0	0	0	0	國立清華大學材料工程系 國立電機製造副理 工研院電子所製程工程師	旺宏電子(股)公司晶圓專工事業群總經理 旺宏電子(股)公司品質工程中心中心主管	無	無	無
董事	肆肆投資(股)公司 代表人：甘萬達	100.06.22	3	100.06.22	1,000,000	0.22%	4,241,515	0.92%	0	0	0	0	國立交通大學電子所碩士 欣登科技技術財處處長 世界先進產品技術處長	錕鈞科技(股)公司產品及品質保證中心副總經理	無	無	無
董事	張季明	100.06.22	3	94.06.03	3,107,006	0.69%	3,245,918	0.70%	0	0	0	0	德州理工大學工業工程博士 欣登科技執行副總經理 世界先進處長 工研院電子所副組長	本公司總經理 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事長 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 盛唐投資有限公司董事 Valutek, Inc. 董事 Valucom Investment Inc. 董事	無	無	無
董事	盛唐投資有限公司 代表人：江行全	100.06.22	3	97.06.13	262,234	0.06%	267,500	0.06%	0	0	0	0	德州理工大學工業工程博士 元智大學副教授 元智大學工業工程與管理系教授及系主任 中國工業工程學會編編 中國工業工程學會常務理事 元智大學工學院院長 國科會工業工程學門召集人	元智大學教授	無	無	無
獨立董事	陳大雄	100.06.22	3	93.05.14	0	0	0	0	55,221	0.01%	0	0	美國休斯頓大學化學博士 聯華氣體公司高級顧問 美國普萊克斯公司電子氣體亞洲區總經理 Board Director, Malaysia Industrial Gases Corp. 中普氣體(股)公司總經理	無	無	無	無



職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	還任時持有股份		現在持有股份		配屬、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
獨立董事	胡為善	100.06.22	3	91.06.28	16,790	0.00%	17,126	0.00%	0	0	0	0	美國奧克拉荷馬大學財務管理碩士 中原大學副校長 中原大學企管系教授兼商學院院長 財政部國庫署科長 台電公司財務處課長 華僑產險公司展業部副理	中原大學教授 聚鼎科技(股)公司獨立董事	無	無
獨立董事	賈堅一	100.06.22	3	100.06.22	0	0.00%	20,400	0.00%	0	0	0	0	美國威斯康辛大學企業管理碩士 永豐銀行個人金融事業群總經理 建華銀行個人金融事業群總經理 華信銀行副總經理兼業務部經理 花旗銀行證券信託部經理	匯宏顧問(股)公司董事 和碩聯合科技(股)公司董事 廣化科技(股)公司監察人	無	無
監察人	兆豐國際商業銀行(股)公司	100.06.22	3	88.10.01	15,065,610	3.35%	15,368,209	3.33%	0	0	0	0	逢甲大學國際貿易學系 兆豐國際商業銀行中台分行經理 兆豐國際商業銀行南投分行經理 兆豐國際商業銀行實成分行經理 交通銀行台中港分行經理 交通銀行員林分行經理	兆豐國際商業銀行北彰化分行經理	無	無
	代表人：蔡清和															
監察人	久謙投資(股)公司	100.06.22	3	97.06.13	2,182,883	0.48%	2,226,727	0.48%	0	0	0	0	加州州立大學經濟學碩士 中國時報總管理處副總經理、協理、經理 洛杉磯論壇副財務長	德茂興投資(股)公司財務長 德茂興投資(股)公司董事 德茂昌投資(股)公司董事 時報文化出版企業(股)公司監察人 宏泰電工(股)公司監察人 四海電子彩色製版(股)公司監察人	無	無
	代表人：章晶				384,499	0.09%	460,900	0.10%	0	0	0	0	美國密西根州立大學化學博士 政大企業管理研究所「企業管理發展進修班」碩士學分班 華夏海灣塑膠總經理 台達化工總經理	台橡(股)公司法人董事代表人	無	無
監察人	鄭大志	100.06.22	3	100.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0			無	無

## 1、法人股東之主要股東

(截至最近停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
旺宏電子股份有限公司	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(2.04%)、順盈投資有限公司(1.68%)、花旗(台灣)託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.67%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管阿布達比投資局投資專戶(1.09%)、渣打託管 iShares MSCI 新興市場指數基金投資專戶(0.92%)、英商渣打銀行台北分行受託保管歐洲瑞士信貸第一波士頓有限公司所屬經紀商投資專戶(0.76%)、花旗(台灣)託管法律及一般壽險(退休金管理)投資專戶(0.58%)、德銀託管美國道富銀行投資專戶(0.58%)、吳敏求(0.57%)、國寶人壽保險股份有限公司(0.57%)
肆肆投資股份有限公司	鈺創科技股份有限公司(100.00%)
盛唐投資有限公司	欣銓科技股份有限公司(100.00%)
兆豐國際商業銀行股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司(100.00%)
久疆投資股份有限公司	陳世怡(13.93%)、陳佩綺(13.93%)、黎亞明(13.18%)、徐煒慈(6.43%)、張俊飛(5.71%)、陳志鵬(5.71%)、曾秋景(0.0125%)、高秀玉(0.0125%)、嚴書宜(0.015%)

## 2、主要股東為法人者其主要股東

(截至最近停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
順盈投資有限公司	日商 MegaChips Corporation(100.00%)
國寶人壽保險股份有限公司	(請參閱該公司網站所揭露之主要股東資料)
鈺創科技股份有限公司	盧超群(6.98%)、廖淑娟(4.70%)、中國信託商業銀行受託保管鈺創科技公司員工有表決權，有股利分配權之限制性股票信託專戶(1.68%)、廖敏娟(1.65%)、台灣人壽(0.75%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管挪威中央銀行投資專戶(0.70%)、寶璐管理顧問股份有限公司(0.52%)、游文國(0.45%)、廖玲娟(0.44%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.40%)
欣銓科技股份有限公司	旺宏電子股份有限公司(7.48%)、南山人壽保險股份有限公司(7.39%)、國泰人壽保險股份有限公司(4.90%)、富邦人壽保險股份有限公司(3.98%)、兆豐國際商業銀行股份有限公司(3.33%)、英屬維京群島商威德股份有限公司(3.32%)、宏泰電工股份有限公司(2.97%)、新光人壽保險股份有限公司(2.76%)、肆贊投資股份有限公司(1.37%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管瑞銀有限公司投資專戶(1.20%)
兆豐金融控股股份有限公司	財政部(9.98%)、行政院國家發展基金管理會(6.11%)、台灣銀行受中國信託商業銀行股份有限公司信託財產專戶(4.66%)、中華郵政股份有限公司(2.73%)、臺灣銀行股份有限公司(2.51%)、富邦人壽保險股份有限公司(1.66%)、寶成工業股份有限公司(1.43%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.33%)、南山人壽保險股份有限公司(1.07%)、渣打商銀敦北託管富達基金投資專戶(1.02%)

### 3、董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公立 大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
盧志遠	✓		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
秦曉隆			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓			0
肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			0
張季明	✓		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	0	
盛唐投資有限公司 代表人：江行全	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			0
陳大雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
胡為善	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
賈堅一			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
兆豐國際商業銀行股份 有限公司 代表人：蔡清和			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0	
久疆投資股份有限公司 代表人：章晶		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	
鄭大志			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

102年4月27日；單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
執行長	盧志遠	88.10.11	4,867,713	1.05 %	254,874	0.06 %	0	0	美國哥倫比亞大學物理學博士 欣銓科技總經理 世界先進總經理 工研院電子所副所長	盛唐投資有限公司董事長 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 旺宏電子(股)公司董事兼總經理 旺宏(香港)有限公司董事 Macronix America Inc. 董事長 Macronix Europe NV. 董事 逢甲大學董事	無	無
技術總監	秦曉隆	97.06.13	3,837,838	0.83 %	67,175	0.01 %	0	0	德州理工大學電機工程碩士 欣銓科技總經理、總工程師 世界先進處長 AT&T 科技專員	盛唐投資有限公司董事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事	無	無
總經理	張季明	97.06.13	3,245,918	0.70 %	0	0	0	0	德州理工大學工業工程博士 欣銓科技執行副總經理 世界先進處長 工研院電子所副組長	盛唐投資有限公司董事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事長 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 Valutek, Inc. 董事 Valucom Investment Inc. 董事	無	無
副總經理	丁振毅	94.02.21	2,299,162	0.50 %	150,185	0.03 %	0	0	國立交通大學電子工程碩士 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事長 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 總經理 世界先進總經理 工研院電子所副理	Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事	無	無
副總經理	駱永松	99.04.02	557,221	0.12 %	0	0	0	0	國立交通大學電子工程博士 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 總經理 世界先進經理	Ardentec Korea Co., Ltd. 代表理事	無	無
副總經理	廖述俊	98.07.02	732,989	0.16 %	0	0	0	0	國立交通大學電子工程碩士 世界先進經理	Valutek, Inc. 董事 Valucom Investment Inc. 董事	無	無
副總經理	饒清成	101.03.09	741,223	0.16 %	198,307	0.04 %	0	0	逢甲大學自動控制學士 世界先進副理	無	無	無
專案協理	許富旺	100.01.03	555,134	0.12 %	0	0	0	0	國立清華大學工業工程碩士 世界先進副理	無	無	無
財務管理處 處長	顧尚偉	100.04.28	13,550	0.00 %	0	0	0	0	國立臺灣科技大學工業管理學士 科雅科技協理 國喬光電資深經理 勤業眾信會計師事務所副理	Ardentec Korea Co., Ltd. 監事	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事(含獨立董事)之酬金

101年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金						
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)(註1)	盈餘分配員工紅利(G)(註2)	員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)		本公司	財務報告內所有公司				
董事長	盧志遠																	
副董事長	秦曉隆																	
董事	旺宏電子股份有限公司代表人：趙炎海																	
董事	肆肆投資股份有限公司代表人：甘萬達	840	0	18,038	310	2.35%	21,813	1,463	7,164	0	無	無	無	無	6.09%	6.09%		無
董事	張季明																	
董事	盛唐投資有限公司代表人：江行全																	
獨立董事	陳大雄																	
獨立董事	胡為善																	
獨立董事	費堅一																	

註1：此項金額為提列提撥數。

註2：此項金額為暫估數字，係依本公司民國102年3月7日董事會通過擬議配發之董監酬勞及員工紅利金額計算，俟股東常會通過後進行作業。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海 肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達 盛唐投資有限公司 代表人：江行全 陳大雄、胡為善、賈堅一	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海 肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達 盛唐投資有限公司 代表人：江行全 陳大雄、胡為善、賈堅一	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海 肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達 盛唐投資有限公司 代表人：江行全 陳大雄、胡為善、賈堅一	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海 肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達 盛唐投資有限公司 代表人：江行全 陳大雄、胡為善、賈堅一
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	盧志遠、秦曉隆、張季明	盧志遠、秦曉隆、張季明		
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)				盧志遠、秦曉隆、張季明
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	9	9	9	9

2、監察人之酬金

101年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註)		業務執行費用(C)			A、B、C等三項總額占稅後純益之比例	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司
監察人	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：蔡清和	0	0	3,965	3,965	110	110	0.50%	0.50%	無
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：韋晶									
監察人	鄭大志									

註：此項金額為暫估數字，係依本公司民國102年3月7日董事會通過擬議配發之董監酬勞金額計算，俟股東常會通過後進行作業。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人：蔡清和 久疆投資股份有限公司代表人：韋晶 鄭大志	兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人：蔡清和 久疆投資股份有限公司代表人：韋晶 鄭大志
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

### 3、總經理及副總經理之酬金

101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)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註2)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		取得員工認股 權憑證數額		取得限制員工 權利新股股數		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金	
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 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	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司				
執行長	盧志遠																		
技術總監	秦曉隆																		
總經理	張季明	36,480	36,480	2,646	2,646	1,740	1,740	13,393	0	13,393	0								
副總經理	丁振毅																		
副總經理	駱永松																		
副總經理	廖述俊																		
副總經理	饒清成																		

註1：此項金額為提列提撥數。

註2：此項金額為暫估數字，係依本公司民國102年3月7日董事會通過擬議配發之員工紅利金額計算，俟股東常會通過後進行作業。

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	盧志遠、秦曉隆、張季明、丁振毅、駱永松、廖述俊、饒清成	盧志遠、秦曉隆、張季明、丁振毅、駱永松、廖述俊、饒清成
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總 計	7	7



4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票紅利金額	現金紅利金額 (註)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	執行長	盧志遠	0	15,382	15,382	1.89 %
	技術總監	秦曉隆				
	總經理	張季明				
	副總經理	丁振毅				
	副總經理	駱永松				
	副總經理	廖述俊				
	副總經理	饒清成				
	專案協理	許富旺				
	財務會計主管	顧尚偉				

註：此項金額為暫估數字，係依本公司民國 102 年 3 月 7 日董事會通過擬議配發之員工紅利金額計算，俟股東常會通過後進行作業。

(四)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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、最近兩年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

	101 年度		100 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	2.35 %	2.35 %	2.31 %	2.31 %
監察人	0.50 %	0.50 %	0.44 %	0.44 %
總經理及副總經理	6.66 %	6.66 %	6.28 %	6.28 %

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

(1)本公司最近兩年度支付董事及監察人酬金主要為車馬費及董監酬勞，車馬費係依據董監事出席董事會情況支付；董監酬勞係依據年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配成數，提請股東會決議後分配。

(2)本公司最近兩年度支付總經理及副總經理之酬金主要為薪資及員工分紅，薪資係以該職位於同業市場薪資水準，並參酌公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度決定；員工分紅則依年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配成數，提請股東會決議後分配。

董事、監察人及經理人之薪資報酬均經薪資報酬委員會及董事會決議通過。

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

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

101 年度董事會開會 8 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備 註
董事長	盧志遠	8	0	100 %	
副董事長	秦曉隆	5	3	62.5 %	
董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海	8	0	100 %	
董 事	肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達	6	2	75 %	
董 事	張季明	8	0	100 %	
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：江行全	7	1	87.5 %	
獨立董事	陳大雄	6	2	75 %	
獨立董事	胡為善	6	1	75 %	
獨立董事	賈堅一	8	0	100 %	
監察人	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：蔡清和	8	0	100 %	
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章 晶	8	0	100 %	
監察人	鄭大志	6	0	75 %	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無。

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

1、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張季明。

議案內容：第 5 屆第 6 次董事會議中討論本公司經理人現行薪酬制度案及本公司經理人 101 年調薪方案。

應利益迴避原因：本案關係人。

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

2、獨立董事姓名：賈堅一、陳大雄及胡為善。

議案內容：第5屆第6次董事會議中討論本公司薪酬委員之薪資報酬相關事宜。

應利益迴避原因：本案關係人。

參與表決情形：依公司法第206條規定表決權行使之迴避，不參與討論及表決。

3、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張李明。

議案內容：第5屆第9次董事會議中討論本公司經理人100年度員工紅利分配案。

應利益迴避原因：本案關係人。

參與表決情形：依公司法第206條規定表決權行使之迴避，不參與討論及表決。

4、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張李明。

議案內容：第5屆第13次董事會議中討論本公司經理人101年度年終獎金方案。

應利益迴避原因：本案關係人。

參與表決情形：依公司法第206條規定表決權行使之迴避，不參與討論及表決。

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

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

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

3、本公司於100年6月22日股東常會選任三名獨立董事，並由三位獨立董事於100年12月22日組成薪資報酬委員會，每年至少開會二次，負責訂定並定期評估董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1、審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

2、監察人參與董事會運作情形：

101 年度董事會開會 8 次(A)，列席情形如下：

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
監察人	兆豐國際商業銀行 股份有限公司 代表人：蔡清和	8	0	100 %	
監察人	久疆投資股份有限 公司 代表人：章 晶	8	0	100 %	
監察人	鄭大志	6	0	75 %	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)

本公司網站(<http://www.ardentec.com>)設有投資人信箱及監察人信箱，公司員工及股東均可利用此電子郵件信箱或以書面文件與監察人進行溝通及問題反應；監察人亦參加股東會與股東作面對面的溝通。

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

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

2、監察人與內部稽核主管及會計師每年就查帳事宜進行數次溝通及討論。

3、內部稽核主管將稽核報告提交監察人查閱，並列席董事會報告稽核執行情形。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本年度無此情形。

(三)上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司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之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火墙之方式</p>	<p>(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。</p> <p>(二)本公司股務代理機構定期提供股東名簿及相關報表，亦依規定揭露相關資訊，並與主要股東維繫良好的溝通管道。</p> <p>(三)本公司與關係企業皆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。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司有董事9席，其中有3席獨立董事。</p> <p>(二)董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已設置發言人及代理發言人作為與利害關係人之溝通管道。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一)本公司已架設網站，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。</p> <p>(二)本公司已架設英文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。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司獨立董事採候選人提名制度，提名程序依照相關法令辦理及公告，並於100年12月22日由3位獨立董事組成薪資報酬委員會，委員分別為賈堅一先生、陳大雄先生及胡為善先生，並由賈堅一先生擔任召集人。</p>	<p>無差異</p>

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
六、	<p>公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，但公司實際運作均遵循「建置有效的公司治理架構」、「保障股東權益」、「強化董事會職能」、「發揮監察人功能」、「尊重利害關係人權益」及「提昇資訊透明度」等公司治理重要的六大原則。公司已建立完備之內部控制制度及各項管理辦法，例如股東會議事規則、董事會議事規範、取得或處份資產處理程序、衍生性商品交易處理程序、資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序並落實執行，並且及時揭露有關公司之營運、財務及公司治理等資訊。本公司於97年及98年連續2年榮獲中華公司治理協會認證通過所頒發之「CG6004公司治理制度評量」及「CG6005公司治理制度評量」證書。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
七、	<p>其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、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)</p> <p>(一)員工權益：本公司除恪遵「勞動基準法」及勞工權益相關法令外，尚訂有「企業社會責任管理程序」及「人權保護作業規範」，充分確保員工的權益。本公司不雇用未滿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。</p> <p>(二)僱員關懷：(1)辦理員工健保、勞保及團保 (2)成立職工福利委員會，辦理員工旅遊、成立員工社團及各項員工福利</p> <p>(3)舉辦員工在職訓練 (4)提供定期身體健康檢查 (5)依法提撥退休準備金</p> <p>(6)本公司除每季勞資會議及各種申訴管道，為了提供更多元的管道傾聽員工意見與想法，公司內部網頁設有意見箱，各廠餐廳設有實體意見箱，供員工表達想法或建議。此外公司亦設有意見表達專用電子信箱，員工如選擇匿名表達意見亦可使用。</p> <p>(7)設有醫務室，邀請專業醫師定時駐廠，配合廠內醫務室、健身中心等設備，協助同仁建立各類健康觀念，並搭配各類不定期健康推廣活動，推廣健康職場的觀念。</p> <p>(8)設有員工育樂中心與開放式健身區，提供員工下班後方便運動之去處，並聘請各項運動專業人員指導同仁有益身心健康之課程。</p> <p>(三)投資者關係：設有發言人及代理發言人負責處理股東建議或詢問事項。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商長期保持良好的合作關係，均簽訂合作契約，以保障雙方的權利與義務。</p> <p>(五)利害關係人之權利：於公司網站(<a href="http://www.ardentec.com">http://www.ardentec.com</a>)揭露財務、業務及公司治理相關資訊。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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		
(六) 董事及監察人進修情形：						
職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點之進修時數
董事長	盧志遠	101/10/25	社團法人中華公司治理協會	公司法新修正後之公司實務應注意事項	3	是
副董事長	秦曉隆	101/10/25	社團法人中華公司治理協會	公司法新修正後之公司實務應注意事項	3	是
董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海	101/10/25	社團法人中華公司治理協會	公司法新修正後之公司實務應注意事項	3	是
董 事	肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達	101/10/25	社團法人中華公司治理協會	公司法新修正後之公司實務應注意事項	3	是
董 事	張季明	101/10/25	社團法人中華公司治理協會	公司法新修正後之公司實務應注意事項	3	是
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：江行全	101/10/25	社團法人中華公司治理協會	公司法新修正後之公司實務應注意事項	3	是
獨立董事	陳大雄	101/10/25	社團法人中華公司治理協會	公司法新修正後之公司實務應注意事項	3	是
獨立董事	胡為善	101/10/25	社團法人中華公司治理協會	公司法新修正後之公司實務應注意事項	3	是
獨立董事	賈堅一	101/10/25	社團法人中華公司治理協會	公司法新修正後之公司實務應注意事項	3	是
監察人	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：蔡清和	101/10/25	社團法人中華公司治理協會	公司法新修正後之公司實務應注意事項	3	是
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：韋 晶	101/07/20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	101 年度上市公司內部人股權交易法律 遵循宣導說明會	3	是
監察人	鄭大志	101/10/25	社團法人中華公司治理協會	公司法新修正後之公司實務應注意事項	3	是

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								
(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：	<p>1、本公司將風險管理定義為財務風險、營運及災害風險與法律風險，分別說明如下：</p> <p>(1)財務風險：透過定期公布會計師查核報告、召開股東會及法人說明會，在公司網站上即時揭露各項有關公司財務、業務及公司治理等消息，並於公開資訊觀測站公告相關財務風險資訊；另也針對財務風險制定相關管理政策，如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及背書保證作業程序等。</p> <p>(2)營運及災害風險：制定相關的管理政策，如品質政策、智慧財產權保護政策、資訊安全政策、環安衛政策、無危害物質政策及內部控制制度等內部管理規章，同時定期舉辦緊急變演練及消防逃生演習，透過持續教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，降低造成意外事故的發生風險。</p> <p>(3)法律風險：本公司相當重視會影響營運狀況的國內外政策及法律變動，並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。</p> <p>2、本公司設有內部稽核人員，定期進行各種規章制度遵行情形之查核。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司對所有客戶有專責之業務人員，即時回覆客戶之需求，與客戶維持穩定良好關係。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</p> <table border="1" data-bbox="887 215 986 1924"> <thead> <tr> <th data-bbox="887 1626 935 1924">投保對象</th> <th data-bbox="887 969 935 1626">保險公司</th> <th data-bbox="887 701 935 969">投保金額</th> <th data-bbox="887 215 935 701">投保期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="935 1626 986 1924">全體董事及監察人</td> <td data-bbox="935 969 986 1626">美商聯邦產物保險股份有限公司台北分公司</td> <td data-bbox="935 701 986 969">美金壹佰萬元</td> <td data-bbox="935 215 986 701">101年10月31日至102年10月31日</td> </tr> </tbody> </table>	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間	全體董事及監察人	美商聯邦產物保險股份有限公司台北分公司	美金壹佰萬元	101年10月31日至102年10月31日	
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間							
全體董事及監察人	美商聯邦產物保險股份有限公司台北分公司	美金壹佰萬元	101年10月31日至102年10月31日							
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：	無。									
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。										
註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。										
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。										



(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註2)							兼任其他公司 開發行公司 薪資報酬委 員會成員數	備註 (註3)	
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法律、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6			7
獨立董事	陳大雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	胡為善	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用
獨立董事	賈堅一			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

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

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：100年12月22日至103年6月21日，101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) (註)	備註
召集人	賈堅一	3	0	100%	
委員	陳大雄	3	0	100%	
委員	胡為善	2	1	67%	

其他應記載事項：

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

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

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

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

(五)履行社會責任執行情形

履行社會責任情形

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司訂有企業社會責任手冊及企業社會責任管理程序，公司之營運活動符合該程序。</p> <p>(二)本公司設有企業社會責任委員會推動相關活動的運作，由總經理親自擔任委員會主任委員，委員會定期開會檢討管理目標及持續改善追蹤。</p> <p>(三)本公司定期推動教育訓練課程及宣導事項，將訓練與績效考核結合為目標，以利獎勵與懲戒制度更明確有效。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p>	<p>(一)本公司致力於汙染預防並妥善使用資源，減少相關活動、產品及服務對環境之衝擊。</p> <p>(二)本公司已取得ISO14001環境管理系統、OHSAS18001職業安全衛生管理系統及TOSHMS台灣職業安全衛生管理系統之驗證。</p> <p>(三)本公司設有勞安衛室專責環境管理維護相關業務推動與執行。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(四)氣候變遷是投資者、大眾與企業都重視的議題，本公司除遵循政府相關環保規範，取得各項環境管理系統認證外，更因應全球氣候變遷議題與公司所屬產業鏈特性，透過檢視整體營運流程，進行溫室氣體盤查與減量、資源盤點管理及廢棄物減量回收等各項環境永續之檢視與改善措施，以達成環境永續目標，目前已完成101年溫室氣體盤查作業，並取得第三方公證單位查證證書。</p>	<p>無差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司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之情形。</p>	<p>(一)本公司遵循勞動相關法規及國際準則規範，員工任免及薪酬均依照內部控制制度及內部管理辦法，制度及辦法均基於無差別待遇政策，以保障員工基本權益。</p> <p>(二)「人」是本公司最重要的資產，公司致力推動健康職場計畫，除安排年度健康檢查外，更邀請專業護理人員與講師授課及定時駐廠，配合廠內醫務室、健身中心等設備，協助同仁建立各類健康觀念，並搭配各類不定期健康推廣活動，推廣健康職場的觀念。自98年起，本公司已通過行政院衛生署國民健康局所認證的健康職場自主認證健康促進標準。在工作安全方面，藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(三)訂定「員工溝通及保護辦法」，提供員工各種不同的溝通及申訴管道，包含由公司指派代表與員工選舉之勞工代表每季召開勞資會議，會議中向員工代表報告公司營運情形，員工代表可於會議中提供建言；此外，公司內部網頁設有記名意見箱供員工提出意見或建議，「員工溝通及保護辦法」亦訂有申訴管道及辦法。員工選擇匿名表達時，亦設有匿名專用電子信箱及各廠的實體意見箱可使用。各項溝通機制旨在提供暢通無礙的溝通環境與氛圍。</p> <p>(四)本公司設有專人及業務電子郵件信箱，處理有關客戶權益之相關問題，即時處理客戶之需求。</p> <p>(五)本公司訂定供應商管理辦法及供應商道德規範須知要求本公司的供應商遵循，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。</p> <p>(六)公司積極參與工業區內各項廠區安全、勞工管理等公共事務外，更透過辦理社區健康維護活動落實對居民健康的照顧。101年以捐款的關懷行動，希望透過社福團體的專業協助，幫助弱勢族群改善生活品質，捐助對象有財團法人創世社會福利基金會附設新竹市私立創世清寒植人物人安養院、華光智能發展中心、伊甸社會福利基金會及仁愛</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>社會福利基金會。對於兒童教育的支持，公司亦是不遺餘力。101 年捐助對象有藍天家園、泰雅學堂、仁愛兒童之家、台灣原聲教育協會。期望為未來的主人翁指引正確的方向或提供更多的舞台。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司透過公司網站及股東年報揭露企業社會責任執行情形。</p> <p>(二)本公司已就企業社會責任相關活動進行資料蒐集整理，民國101年度的企業社會責任報告書預計於102年發行，揭露企業社會責任的推動情形。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司訂有「企業社會責任管理程序」，目前運作與所訂程序無差異。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>(一)環保：</p> <p>(1)本公司對低碳、節能、環境永續的方向發展非常重視，於建廠規劃時已審慎規劃污染防治設施及處理方式，經新竹縣環保局及新竹工業區審核皆符合相關規定，並取得工業區之廢水納管及廢棄物清運之許可證明。對於每一個廠區地點的購買租賃評估、選定以及營業活動的規劃，遠離生物多樣性豐富的棲息地和保護區為第一考量，盡量接近客戶所在以達低碳節能運輸亦為重要的選擇要素。</p> <p>(2)本公司致力於污染預防、環境監測、環境保護教育活動及環境系統標準查核。</p> <p>(3)委託 BSI 英國標準協會於 101 年完成三個廠區溫室氣體盤查與驗證。</p>		

與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	運作情形	項 目
	<p>(4)每年主動進行 ISO14001 環境管理系統查核，期望透過廠區溫室氣體盤點與環境資訊揭露，搭配內部訂定具體可實踐之節能專案與目標，達成內部減量並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。</p> <p>(5)為具體因應營運過程中衍生之能源消耗與氣候變遷影響，指派管理各項動力相關設備與提供水、電、氣等能資源之廠務部門，透過 QCC(Quality Control Circle)品管圈概念，成立跨廠區之節能小組，透過計畫性及整合性管理，於 101 年完成「空壓機節能」、「冷卻水塔節能」及「冰機節能」等專案，共同追求基礎設施優化及節能化目標，並透過逐年規畫專案方式，進行 102 年與未來年度節能省電、溫室氣體減排目的。</p> <p>(6)公司之測試完成成品包裝材料皆符合歐盟環保指令(RoHS)之規定。</p> <p>(7)為因應國際、歐盟環保指令及客戶之綠色產品與過程的管理驗證要求，建構 QC080000 IECQ HSPM 之技術標準，營建綠色產品之全球供應優勢，遵守環保法規，提供客戶符合綠色要求之產品，並以持續改善的精神，致力於環境保護及污染預防之工作。</p> <p>(8)本公司用水 75%為廠區空調冷卻水塔之廢水。本公司透過冷卻水塔廢水回收管理，將水資源重覆用於沖馬桶、再次冷卻等用途，希望將水資源達到最大限度的循環使用，未來也將規劃將省下之水資源購買費用，轉移至水資源相關環境教育使用，以符合公司綠色管理系統之正向循環。</p> <p>(9)從資源再生與回收觀念出發，具體要求內部落實生活垃圾分類與回收；紙箱及晶舟盒盡可能回收再利用，紙箱部分除客戶要求外，盡可能利用原進貨紙箱進行出貨作業，晶舟盒部分，進貨晶舟盒交由專業清潔公司清潔後，於出貨時重覆使用，減少一次性物品，以落實產業鏈資源再生與永續目標。</p> <p>(10)自 99 年起，餐廳內不提供免洗餐具，鼓勵員工自帶碗筷，用實際行動減少使用難以分解的免洗餐具。若以每天 500 人食用午餐計，一年可減少 130,000 人/餐的免洗餐具廢棄物。</p> <p>(11)從 98 年 12 月起，全公司實施「週一無肉日」政策，透過每周一次的無禽畜肉飲食，降低食物碳足跡，減緩畜牧業對地球暖化的傷害，也讓員工在無形中養成健康飲食習慣。</p> <p>(12)據英國 TESCO 公司研究，每張再生紙製造的捲筒衛生紙，在生產過程中較純漿衛生紙減少約 40%碳排放量、擦手紙也可減少 15%碳排放量，選購「碳足跡」較少的產品，可為環保盡一份力；另再生衛生紙更可有效減少樹木砍伐數量，降低森林資源消耗。</p>	

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(二)社區參與： 為積極參與在地事務，與社區共同打造新竹幸福城市意象，本公司於101年贊助新竹縣政府「台灣颯燈會」舉辦，協助主辦單位打造入口迎賓意象花燈-高鐵造型的「颯風門」，期望與眾多在地企業共同推動新竹地區的發展與共榮。</p> <p>(三)社會貢獻： 響應政府產學接軌政策，透過職訓局之「雙軌旗艦訓練」大學合作，用學校與職場同時雙軌訓練的方式，提供在校學子提前累積工作經驗，畢業後順利與職場接軌；工作內容藉由多樣化生產機台運作，以豐富科技業環境與設備的廣度學習，為未來朝工程領域發展預做準備。此外與元智大學合作「企業參與專業實習方案」，提供學生企業實務的專業實習。</p> <p>(四)社會服務： 積極參與工業區內各項廠區安全、勞工管理等公共事務外，更透過社區活動的舉辦與照顧在地社區居民的健康。101年10月31日與新竹工業區服務中心、馬偕紀念醫院、新竹縣衛生局及湖口衛生所合作，於新竹工業區服務中心舉辦『社區免費癌症篩檢-口腔癌、乳癌、子宮頸癌及大腸癌』，提供新竹工業區周遭社區民眾免費、安全及便利的癌症篩檢環境，為社區民眾健康永續發展盡一份心力。</p> <p>(五)社會公益： 101年以捐款的關懷行動，希望透過社福團體的專業協助，幫助弱勢族群改善生活品質，捐助對象有財團法人創世社會福利基金會附設新竹市私立創世清寒植物人安養院、華光智能發展中心、伊甸社會福利基金會及仁愛社會福利基金會。對於兒童教育的支持，101年捐助對象有藍天家園、泰雅學堂、仁愛兒童之家及台灣原聲教育協會。</p> <p>(六)消費者權益：設有專人及業務電子郵件信箱，處理有關客戶權益之相關問題，即時處理客戶之需求。</p> <p>(七)人權：本公司遵循勞動相關法規及國際標準則規範，並尊重國際公認之基本勞動人權原則，包括結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除雇傭就業歧視等，不得有危害勞工基本權利之情事。本公司雇用政策無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，落實報酬、雇用條件、訓練與升遷機會之平等。設有員工定期溝通對話之管道，讓員工有獲得資訊及表達意見之權利。</p>		



項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(八)安全衛生：</p> <p>(1)為降低公司同仁職業傷害風險，提升對安全、衛生及健康意識，成立環安衛管理委員會，負責推動與執行環境保護及安全衛生工作；每季審核執行績效及改善方向。</p> <p>(2)每年不定期舉辦消防安全演習，並舉辦安全衛生教育訓練課程，包括「緊急應變」、「風險管理」、「環境保護」、「安全衛生」、「系統管理」等課程，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生，期望用各種方式提高職場安全衛生管理成效。</p> <p>(3)98年起，本公司已通過行政院衛生署國民健康局所認證的健康職場自主認證健康促進標準。</p> <p>(4)與林口長庚醫院合作，聘請職業病專科醫師駐廠，進行每廠區定時駐廠諮詢，提供健康工作環境專業建議，強化廠區健康管理系統。</p> <p>(5)聘雇專業護理師，進行員工健康教育、健康促進與衛生指導之相關活動與觀念推廣。並偕同駐廠醫師進行職業傷病及一般傷病之防治、健康諮詢與急救及緊急處置。提供員工與眷屬預防接種及相關日常保健資訊與資源。</p> <p>(6)公司內部設有員工育樂中心與開放式健身區，提供員工下班後方便運動之去處，並聘請各項運動專業人員指導同仁有益身心健康之課程。</p> <p>(7)加入新竹工業區勞工安全衛生促進會，共同提升工業區勞工安全衛生績效水平。與新竹工業區服務中心共同辦理工業區及所在5個里的從業人員及里民健康促進活動。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>本公司通過ISO9001、TS16949、ISO14001、QC080000、TOSHMS、OHSAS18001、ISO27001及ISO14064認證；健康職場自主認證健康促進標準、CG6004及CG6005公司治理制度評量合格、AEO優質企業標準認證、「企業內部管控制度證書」(ICP)。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一)本公司於「董事會議事規範」訂有董事之利益迴避制度，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。此外董事、監察人及經理人均恪遵公司法、證券交易法等法令之規定，善盡專業及善良管理人之責任，並未有重大瑕疵或內線交易等事件而遭主管機關處分之情事。</p> <p>(二)本公司訂有「防範內線交易之內部重大資訊處理作業程序」，透過內部宣導請董事、監察人、經理人及受僱人嚴格遵守作業程序所訂之規範。</p> <p>(三)本公司相當重視誠信經營，除建置完善的內部控制系統及作業程序，嚴禁任何形式之貪汙、敲詐勒索及挪用公款之行為，更拒絕提供或接受任何不當利益，同時也約束員工不貪污、不挪用公款或其他可能導致公司重大損失的行為，截至民國101年12月31日止，本公司全體員工已全數完成反貪腐訓練。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

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
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一)本公司和客戶、供應商、承包商及銀行均簽訂契約，確保雙方應有之權利及義務；並訂有供應商道德規範須知要求本公司的主要供應商遵循，確保雙方對企業社會責任相關規範達成具體協議。</p> <p>(二)本公司目前尚未設置企業誠信經營專(兼)職單位，每次召開董事會時，監察人及內部稽核主管均列席，並不定期邀請會計師參與董事會。</p> <p>(三)本公司除每季勞資會議及各種申訴管道，為了提供更多元的管道傾聽員工意見與想法，公司內部網頁設有意見箱，各廠餐廳設有實體意見箱，供員工表達想法或建議。此外，公司亦設有意見表達專用電子信箱，員工如選擇匿名表達意見亦可使用。</p> <p>(四)已建立有效之會計制度、內部控制制度及內部管理辦法，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告，稽核主管列席董事會報告稽核執行情形。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司已於「員工獎懲管理辦法」中訂定獎懲制度，並公告於公司內部網站；各廠餐廳設有實體意見箱，供員工表達想法或建議。</p>	<p>無差異</p>

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
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>(一)已架設網站揭露公司基本資料、營運情形及財務概況等相關資訊。</p> <p>(二)未來研擬將誠信經營相關資訊情形揭露於公司網站及指定專人負責公司資訊之蒐集。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司委任資誠聯合會計師事務所查核簽證各項財務報表，並於公開資訊觀測站及公司網站公告各項財務、業務及公司治理相關資訊，提高公司資訊透明度。</p>		

(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「投資人服務/公司治理」專區，供投資人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
- 取得或處份資產處理程序
- 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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1、經理人參與公司治理有關之進修與訓練

盧志遠、秦曉隆及張季明3位董事亦為本公司經理人，有關公司治理之進修情形請參閱第27頁。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務會計主管	顧尚偉	101/08/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	評價準則公報第七號無形資產之評價準則解析與應用	4
		101/09/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業併購之法令、方式及衍生稅負研討	3
		101/09/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業於2013年正式提交IFRS財務報表實務議題與因應對策	3
		101/12/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新企業相關稅務行政救濟案例研討	3

2、與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：中華民國會計師1人。

3、內部重大資訊之作業程序：本公司已訂有「防範內線交易之內部重大資訊處理作業程序」，並於公司網站 <http://www.ardentec.com> 設有「投資人服務/公司治理」專區以增進投資人對本公司公司治理運作情形之瞭解。

(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 47 頁。

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、101 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
101.06.27	承認 100 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)。	依公司法第 230 條規定，將決議情形分送各股東。
	承認 100 年度盈餘分派案。	訂定 101 年 8 月 22 日為配股配息基準日，並於 101 年 9 月 12 日發放股票股利及現金股利。
	通過盈餘轉增資發行新股案。	訂定 101 年 8 月 22 日為配股配息基準日，並於 101 年 9 月 12 日發放股票股利。
	通過公司章程修訂案。	依修訂後章程運作。
	通過取得或處分資產程序修訂案。	依修訂後程序運作。
	通過股東會議事規則修訂案。	依修訂後規則運作。

2、101 年度及截至 102 年 5 月 9 日止董事會之重要決議

日期	重要決議事項
101.03.08	(1)通過本公司 100 年度財務報告(含合併)案。 (2)通過「內部控制制度管理辦法」修訂案。 (3)通過訂定「適用國際會計準則管理辦法」案。 (4)通過訂定「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動流程管理辦法」案。 (5)通過「財務報表編製流程之管理」修訂案。 (6)通過「子公司監理辦法」修訂案。 (7)通過修訂本公司 101 年度稽核計畫。 (8)通過「公司章程」修訂案。 (9)通過召開本公司 101 年股東常會之時間、地點及召開事由。 (10)通過股東提案之受理事宜。

日期	重要決議事項
101.04.26	(1)通過本公司 101 年第一季財務報告(含合併)。 (2)通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 (3)通過本公司「長短期投資管理辦法」修訂案。 (4)通過本公司 100 年度營業報告書。 (5)通過本公司 100 年度「內部控制制度聲明書」。 (6)通過本公司 100 年度盈餘分派案。 (7)通過辦理本公司 100 年度盈餘轉增資發行新股案。
101.06.27	(1)通過與金融機構簽訂聯合授信合約。 (2)通過為子公司提供背書保證。 (3)通過增資子公司案。
101.07.26	(1)通過本公司 100 年度盈餘分配之配股配息基準日及其他相關事宜。 (2)通過調整本公司發行之 96 年度員工認股權憑證認股價格及增發員工認股權憑證。
101.08.16	通過本公司 101 年上半年度財務報告(含合併)。
101.10.25	(1)通過本公司 101 年第三季財務報告(含合併)。 (2)通過訂定本公司 102 年度稽核計畫。
101.11.28	通過增加 101 年度生產設備資本支出預算案。
101.12.20	(1)通過本公司 102 年度財務及稅務簽證會計師委任案。 (2)通過本公司「董事會議事規範」修訂案。 (3)通過本公司「背書保證作業程序」修訂案。 (4)通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。 (5)通過本公司 102 年度營運計畫。
102.03.07	(1)通過 101 年度財務報告(含合併)案。 (2)通過 101 年度「內部控制制度聲明書」。 (3)通過 101 年度營業報告書。 (4)通過 101 年度盈餘分派案。 (5)通過 101 年度盈餘轉增資發行新股案。 (6)通過召開 102 年股東常會之時間、地點及召開事由。 (7)通過股東提案之受理事宜。 (8)通過分公司委任經理人異動案。
102.05.09	(1)通過本公司擬發行限制員工權利新股案。 (2)通過增訂本公司 102 年股東常會之召開事由。

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

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

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	溫芳郁	劉銀妃	101.01.01 ~ 101.12.31	

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

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			842	
2	2,000 仟元(含)~ 4,000 仟元				
3	4,000 仟元(含)~ 6,000 仟元		5,705		
4	6,000 仟元(含)~ 8,000 仟元				6,547
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元				
6	10,000 仟元(含)以上				

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	溫芳郁 劉銀妃	5,705	0	270	0	572	842	101.01.01~ 101.12.31	註3

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

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

註3：移轉訂價服務公費新台幣550仟元、機貸意見書覆核公費20仟元及其他費用新台幣2仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。



五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	100年12月22日		
更換原因及說明	本公司原委由資誠聯合會計師事務所溫芳郁會計師及林玉寬會計師辦理財務報告之查核簽證，為配合該事務所內部輪調，自民國101年起財務報表之查核簽證改由溫芳郁會計師及劉銀妃會計師簽證。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最近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	✓	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	說明 無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	溫芳郁、劉銀妃
委任之日期	100年12月22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5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	101年度		102年截至04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
董事長兼執行長	盧志遠	68,156	0	0	0
副董事長兼技術總監	秦曉隆	171,967	0	0	0
董事	旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海	341,815	0	0	0
董事	肆肆投資(股)公司 代表人：甘萬達	41,961	0	0	0
董事兼總經理	張季明	53,112	0	0	0
董事	盛唐投資有限公司 代表人：江行全	2,646	0	0	0
獨立董事	陳大雄	0	0	0	0
獨立董事	胡為善	169	0	0	0
獨立董事	賈堅一	201	0	0	0
監察人	兆豐國際商業銀行(股)公司 代表人：蔡清和	152,037	0	0	0
監察人	久疆投資(股)公司 代表人：章晶	22,029	0	0	0
監察人	鄭大志	0	0	0	0
副總經理	丁振毅	34,744	0	0	0
副總經理	駱永松	17,512	0	0	0
副總經理	廖述俊	19,250	0	0	0
副總經理	饒清成	132,333	0	0	0
專案協理	許富旺	14,492	0	0	0
財務會計主管	顧尚偉	13,550	0	0	0

(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，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

102年04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財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
旺宏電子股份有限公司 代表人：吳敏求	34,551,224	7.48%	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
南山人壽保險股份有限公司 代表人：郭文德	34,136,978	7.39%	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：蔡宏圖	22,649,514	4.90%	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：鄭本源	18,380,805	3.98%	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：蔡友才	15,368,209	3.33%	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
英屬維京群島商威德股份有限公司 代表人：張季明	15,350,140	3.32%	0	0	0	0	無	無	
	3,245,918	0.70%	0	0	0	0	無	無	
宏泰電工股份有限公司 代表人：潘武雄	13,698,933	2.97%	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
新光人壽保險股份有限公司 代表人：吳東進	12,729,650	2.76%	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
肆贊投資股份有限公司 代表人：姚子欽	6,340,648	1.37%	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瑞銀有限公司投資專戶	5,552,262	1.20%	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

101年12月31日；單位：股

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
盛唐投資有限公司	0	100.00%	0	0	0	100.00%
Valutek, Inc.	4,870	100.00%	0	0	4,870	100.00%
Valucom Investment, Inc.	76	100.00%	0	0	76	100.00%
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	52,500,000	100.00%	0	0	52,500,000	100.00%
Ardentec Korea Co., Ltd.	6,186,000	100.00%	0	0	6,186,000	100.00%

註：係公司採用權益法之長期投資。

欣銓科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書  
(股票代碼：3264)

日期：102年3月7日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月7日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣銓科技股份有限公司



董事長：盧志遠



簽章

總經理：張季明



簽章

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：仟元；仟股

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88/10	10	300,000	3,000,000	175,467	1,754,670	創立	無	無
89/08	11	300,000	3,000,000	200,467	2,004,670	現金增資新台幣 250,000 仟元(註 1)	無	無
90/11	10	300,000	3,000,000	203,634	2,036,340	盈餘及員工紅利轉增資新台幣 31,670 仟元(註 2)	無	無
91/08	10	330,000	3,300,000	203,634	2,036,340	修訂核定股本由原 300,000 仟股增加為 330,000 仟股，其中保留 30,000 仟股供發行員工認股權憑證。	無	無
92/09	10	330,000	3,300,000	228,634	2,286,340	現金增資新台幣 250,000 仟元(註 3)	無	無
93/03	17	330,000	3,300,000	258,634	2,586,340	現金增資新台幣 300,000 仟元(註 4)	無	無
93/09	10	330,000	3,300,000	274,473	2,744,728	盈餘及員工紅利轉增資新台幣 158,388 仟元(註 5)	無	無
93/11	10	330,000	3,300,000	274,502	2,745,023	員工認股權憑證轉普通股新台幣 295 仟元(註 6)	無	無
94/01	16	330,000	3,300,000	283,391	2,833,912	現金增資新台幣 88,889 仟元(註 7)	無	無
94/03	10	330,000	3,300,000	284,799	2,847,992	員工認股權憑證轉普通股新台幣 14,080 仟元(註 6)	無	無
94/05	10	330,000	3,300,000	285,404	2,854,037	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 6,045 仟元(註 6)	無	無
94/08	10	380,000	3,800,000	319,626	3,196,255	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,565 仟元及盈餘及員工紅利轉增資新台幣 340,653 仟元(註 6、8)	無	無
94/11	10	380,000	3,800,000	319,793	3,197,928	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,673 仟元(註 6)	無	無
95/02	10	380,000	3,800,000	324,956	3,249,561	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 16,237 仟元及公司債轉換普通股 35,396 仟元(註 6、9、10)	無	無
95/06	10	500,000	5,000,000	330,278	3,302,782	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 13,900 仟元及公司債轉換普通股 39,321 仟元(註 6、9、10)	無	無
95/09	10	500,000	5,000,000	375,653	3,756,530	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 10,350 仟元、公司債轉換普通股 131,886 仟元、盈餘及員工紅利轉增資新台幣 311,512 仟元(註 6、9、10、11)	無	無

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
95/11	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
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

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
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

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。

102 年 4 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	461,901,515	38,098,485	500,000,000	

註：461,901,515 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)股東結構

102 年 4 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	3	12	75	30,368	108	30,566
持有股數	830	106,676,584	88,444,894	204,202,809	62,576,398	461,901,515
持股比例	0.00 %	23.10 %	19.15 %	44.20 %	13.55 %	100.00 %

### (三)股權分散情形

102年4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	12,230	1,677,984	0.36 %
1,000	至	5,000	10,979	23,749,461	5.14 %
5,001	至	10,000	3,226	21,580,444	4.67 %
10,001	至	15,000	1,655	18,651,536	4.04 %
15,001	至	20,000	560	9,650,126	2.09 %
20,001	至	30,000	747	17,459,342	3.78 %
30,001	至	50,000	474	17,835,160	3.86 %
50,001	至	100,000	365	24,263,562	5.25 %
100,001	至	200,000	188	24,821,612	5.37 %
200,001	至	400,000	42	11,863,945	2.57 %
400,001	至	600,000	35	17,486,911	3.79 %
600,001	至	800,000	12	8,370,370	1.81 %
800,001	至	1,000,000	7	6,395,493	1.38 %
1,000,001 以上			46	258,095,569	55.89 %
合 計			30,566	461,901,515	100.00 %

### (四)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：

102年4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		34,551,224	7.48 %
南山人壽保險股份有限公司		34,136,978	7.39 %
國泰人壽保險股份有限公司		22,649,514	4.90 %
富邦人壽保險股份有限公司		18,380,805	3.98 %
兆豐國際商業銀行股份有限公司		15,368,209	3.33 %
英屬維京群島商威德股份有限公司		15,350,140	3.32 %
宏泰電工股份有限公司		13,698,933	2.97 %
新光人壽保險股份有限公司		12,729,650	2.76 %
肆贊投資股份有限公司		6,340,648	1.37 %
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管瑞銀有限公司投資專戶		5,552,262	1.20 %

(五)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		100 年度	101 年度	102 年度 3 月 31 日止
		最高	最低	100 年度	101 年度	102 年度 3 月 31 日止
每股 市價 (註 1)	最高	追溯調整前		35.30	24.80	20.30
		追溯調整後		34.95	24.55	—
	最低	追溯調整前		16.30	17.85	19.30
		追溯調整後		16.13	17.67	—
	平均	追溯調整前		25.34	21.46	19.74
		追溯調整後		25.08	21.24	—
每股 淨值 (註 2)	分 配 前		17.11	17.65	17.89	
	分 配 後		15.75	(尚未分配)	(尚未分配)	
每股 盈餘 (註 3)	當 年 度 加 權 平 均 股 數		443,521	445,231	446,284	
	調 整 前		1.87	1.83	0.29	
	調 整 後		1.85	(註 9)	(尚未分配)	
每股 股利	現 金 股 利		1.19902213	(註 9)	—	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.0999185127	(註 9)	—	
		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)		14	12	—	
	本 利 比(註 6)		21	(註 9)	—	
	現金股利殖利率(註 7)		4.78%	(註 9)	—	

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 9：101 年度股利分配尚未經 102 年股東常會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

依本公司章程規定，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)，按下列分配之：

一、董事、監察人酬勞金百分之三。



二、員工紅利百分之十二，員工分配股票紅利時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

三、其餘之盈餘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。

本公司依法令或業務需要，得提列特別盈餘公積。

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，當年度股東股利分配，現金股利發放比率不低於百分之五。

## 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
本期稅後純益	814,949,000
加：前期未分配盈餘	1,054,032,739
減：提列 10%法定盈餘公積	81,494,900
本期可供分配盈餘	1,787,486,839
分配項目：	
股東紅利－現金 (每股配發 1.1 元)	508,091,668
股東紅利－股票 (每仟股配發 10 股)	46,190,150
期末未分配盈餘	1,233,205,021
附註：	
配發員工紅利－現金 88,014,492 元	
配發董監事酬勞 22,003,623 元	

註：101 年度盈餘分配案係經本公司民國 102 年 3 月 7 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。

### (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司於民國 102 年 3 月 7 日董事會決議通過 101 年度股東紅利轉增資發行新股，每仟股無償配發 10 股，擬議之無償配股係為購置機器設備擴充產能，對公司營業績效有正面助益，對每股盈餘稀釋無重大影響。

### (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

#### 1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

按本公司章程第 35 條所訂定之股利政策執行，詳見(六)公司股利政策及執行狀況之說明。

#### 2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

(1)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額分別為新台幣 88,014,492 元及新台幣 22,003,623 元，係依公司章程所訂成數規定，以本期稅後純益扣除 10%法定盈餘公積後金額之 12%及 3%提列。

(2)配發股票紅利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，計算股票紅利之股數。

(3)員工紅利及董事、監察人酬勞實際配發金額若與估列數有差異時，係屬會計估計變動，並調整股東會決議年度之損益。

### 3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、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 102 年 3 月 7 日董事會討論通過擬議配發員工現金紅利新台幣 88,014,492 元及董事、監察人酬勞新台幣 22,003,623 元。

前述擬配發金額與帳列金額無差異。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體及個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例

不適用，本年度擬不配發員工股票紅利。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為新台幣 1.83 元。

### 4、100 年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：新台幣元

	董事會決議金額	實際發放金額	差異數	差異原因及處理情形
董監事酬勞	22,115,194	22,115,194	0	無
員工現金紅利	88,460,777	88,396,566	64,211	保留予符合資格尚留職停薪之員工，待員工回任時發放

(九)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、(一)員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、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	101 年	
	營收金額	業務比重
晶圓測試	4,001,672	89.49 %
成品測試	380,929	8.52 %
其他	89,081	1.99 %
合計	4,471,682	100.00 %

##### 3、目前之商品(服務)項目：

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

##### 4、計劃開發之新商品(服務)：

- (1)Flip Chip 覆晶所需之 Post-Bumping 測試技術開發。
- (2)無線射頻 IC 之成品測試技術開發。
- (3)多 IC 封裝(MCP)之模組測試服務。
- (4)後段之一元化服務(Turnkey Service)。
- (5)射頻 IC 產品之成品測試。
- (6)微機電系統(MEMS)晶片測試服務。

## (二)產業概況：

### 1、產業之現況與發展：

2012 年全球半導體市場各大經濟體成長不如預期，主要是受到消費及企業需求不振之影響，淡旺季不分，完全顛覆過去的模式，基本上可以說是持平的一年，非常罕見。在 2011 年影響經濟發展的不利因素在 2012 年依舊沒能順利解決，歐美財政與債務問題及高失業率影響未曾減少，使得 2012 年半導體產業表現失色。

展望 2013 年，國內外專業機構的分析以為今年會有溫和的成長，但是綜觀前半年，景氣回溫緩慢，國際局勢不穩定依舊，全球市場不確定性還是很高。

### 2、產業上、中、下游之關聯性

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

我國 IC 工業上、中、下游分工表及產業結構圖

結構	步驟	製造流程	相關廠商
上游	設計	邏輯設計、電路設計、 圖形設計	威盛、聯發科、晨星、偉詮、凌揚、 聯群、力錡、義隆、揚智、瑞昱、晶 豪及鈺創等廠商
中游	製造	氧化、光罩標準、蝕刻、雜 質擴散離子植入、化學氣相 沈積、金屬濺鍍、晶片檢查	台積電、聯電、華邦、旺宏、南亞科、 力晶、世界先進及茂德等廠商
下游	測試	測試(晶圓及成品)	矽格、泰林、台星 科、京兆成、誠 遠、寰邦、京元電 及欣銓等廠商
	封裝	切割、置入、焊線、塑模、 電鍍	華泰及超豐等 廠商

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

### 3、產品之各種發展趨勢

#### (1)測試佔 IC 整體成本比重逐漸提高

根據「國際半導體技術規劃組織(ITRS, International Technology Roadmap for Semiconductor)」的報導，現今測試機(Tester)最大的挑戰及產品功能的需求在於(1)高測試腳數(High Pin-Count)、(2)高頻 (High Frequency)、(3)時序準確性(Timing Accuracy)、(4)邏輯、記憶體和類比的混合信號、(5)高並測數(High Parallelism)及(6)晶圓針測機(Prober)或封裝成品分類機(Handler)等周邊設備的聯結性(Interfacibility)，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。

#### (3)專業分工與委外加工

由於購買半導體後段製程設備所需的投資龐大，加上其製程的技術與生產管理與前段差異甚大，使半導體大廠紛紛將封裝、測試等後段製程交由專業的封裝、測試廠進行封測業務，以降低生產成本並提升經濟效益；日本九級大地震加上泰國世紀大洪水的肆虐，造成半導體供應鏈中斷，使得日本、歐美業者對於委外的策略有新的省思，因此估計委外測試比重可逐年提高。

### 4、競爭情形

台灣半導體前段製程蓬勃發展，讓後段的封、測產業同樣快速茁壯。但因機台設備昂貴及上下游產業整合，蘊育出特有之集團色彩。從 2002 年開始聯盟、合併的調整策略在業界掀起風潮，業者斷尾求重生，為往後翻身契機進行佈局和整軍備戰。

目前國內專業的 IC 測試廠商主要有：京元電、矽格、台星科、京兆成、誠遠、寰邦、力成及泰林等。其中封裝大廠日月光合併旗下的專業測試廠福雷電後繼續為台積電之策略聯盟；京元電與矽品則為聯電之封測聯盟；併入新加坡商聯合科技的聯測逐漸由記憶體測試轉型為 turnkey service 供應商；台星科則以邏輯 IC 及混合訊號 IC 之測試為主；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 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。

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

### (三)技術及研發概況

#### 1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	101 年度	102 年 3 月 31 日(註)
研發費用	135,087	41,320
營業收入淨額	4,471,682	1,107,348
佔營收淨額比例	3.02 %	3.73 %

註：係依採用國際財務會計報導準則編製並經會計師核閱之財務資料。

#### 2、開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
100	1、High parallel duts alarm system 2、RF SOC 測試技術 3、SPC system 4、數位光感應 IC 之測試技術 5、並聯式 MOSFET 測試技術
101	1、數位式多像數全彩 LED 控制 IC 測試技術 2、治具可程式自動化預熱控制技術 3、機密 IC 測試生產管理系統 4、磁蕊嵌入式記憶體測試技術 5、Flash 控制 IC 高頻測試技術
102	1、晶圓測試針壓最佳化自動調節系統 2、測試量值異常警報系統

#### 3、目前進行之研發計畫

##### (1)安控 IC 測試生產技術開發計畫(100 年 1 月~102 年 12 月)

執行進度：70 %

執行狀況：近來智慧卡(可供儲值、付款及身分識別等等)成長快速，其內含一顆安控 IC，此類 IC 測試時須有極高之安全性，既要防止 IC 本身被竊，也要防止 IC 內碼被盜，故不論實體安全或資訊安全都極為重要，本公司近年來已研發不少相關技術，於去年開始建置實體安全及測試生產資訊安全，今年預計將此類技術加深加廣，以適用於更多客戶。

(2)RFIC 測試技術開發計畫(100 年 1 月~103 年 12 月)

執行進度：65 %

執行狀況：手持式產品近年來持續快速成長，本公司因此導入 RFIC 測試技術，RF 實驗室去年已建置完成，進一步提升本公司 RF 測試技術能力，另外亦已建置完成針測界面板及針測卡二合一技術，在 RFSOC 晶圓針測技術上取得初步成果。

(3)針測機即時控制技術(102 年 1 月~104 年 12 月)

執行進度：15 %

執行狀況：本計畫預計以三年時間，藉由針測機即時控制，以提高生產力、提升測試品質。本年度進行之針壓最佳化自動調節技術已經完成。

(4)自動化技術開發五年計畫(101 年 1 月~105 年 12 月)

執行進度：30 %

執行狀況：本階段五年計畫進行三個子計畫，特殊需求生產規格管理系統、測試監控系統及生產派工系統，其中特殊生產規格管理系統已經過兩階段改善並已推展至新加坡及韓國廠，專案已至收尾階段。生產派工系統已經規劃並實作完成，目前在驗證階段，預計下半年度會在生產線上線測試，並收集測試狀況以做為進階改善依據。另因應本公司新的晶圓級封裝(WLCSP)生產線的建立，增加一子計畫，預計今年完成。

(四)長、短期業務發展計畫

行銷策略依短、中、長期概述如下：

- 1、以晶圓測試 (Wafer Sort)之核心業務，切入市場，初期集中力量，建立工程團隊，開發資訊技術與系統進入記憶體晶圓測試市場服務客戶，並建立品質口碑，成為記憶體測試市場之領導者。在建立記憶體晶圓測試領導地位後，於 90 年下半年積極切入另一主要市場—邏輯及混合訊號晶圓測試，93 年又進入液晶顯示器驅動 IC 晶圓測試、95 年切入類比 IC 測試市場及至 98 年切入 RFIC 測試市場。
- 2、中期策略為建立與台灣晶圓代工龍頭廠商及國際 IDM 大廠之密切夥伴關係，成為其在亞太晶圓測試之 Hub。而在密切夥伴關係穩固後，展開另一波針對國內外世界級設計公司晶圓測試的服務與合作。此一階段會以完善之資訊系統聯合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	99 年	100 年	101 年
內 銷	1,714,206	1,378,102	1,437,853
外 銷	2,764,042	2,861,911	3,033,829
合 計	4,478,248	4,240,013	4,471,682

#### 2、市場占有率

本公司於民國 88 年 10 月創立，以工研院經資中心及 TSIA 的統計資料，2012 年台灣測試業產值為新台幣 1,215 億元，本公司 2012 年度營收為新台幣 44.7 億元，市場占有率 3.68%，但若就本公司專精之晶圓測試部分而言，應可名列台灣前三大。

#### 3、市場未來之供需狀況與成長性

全球封測代工產值未來幾年預期可受惠於歐美 IDM 大廠，持續委外封測業務，加上日本 IDM 在風險分散考量下，亦開始積極委外。

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，甚至成長率優於晶圓代工產業。

#### 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，本公司可在較短的時間內，以較有競爭力的成本，提供客戶高品質的測試服務。

國際化全球布局的服務是本公司與國內同業區隔之利器。並已於 2007 年及 2010 年分別在新加坡及韓國設廠，落實「全球在地服務」的策略，以期打破地理限制，服務策略性客戶並取得接近市場的先機。

#### 5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素：

a、基於國內上游晶圓廠的持續擴充及國際整合元件製造(IDM) 大廠逐漸釋出產能委由台灣代工，其所連帶產生的封裝及測試需求增加。

b、基於上游 IC 設計、製造的激烈競爭，以往 In-House 的測試業務在成本及經營的考量之下，已逐步委外由專業的測試廠承包。



- c、本公司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、本公司位於台灣新竹、新加坡及韓國分別設有專業之測試廠房，基於地利之便，可就近服務台灣新竹科學園區積體電路上下游、晶圓代工廠群聚客戶、新加坡及韓國之相關國際客戶。

(2)不利因素：

- a、國內產業之水平整合及國際級私募基金之介入將造成封測產業鏈之根本變化。
- b、3D IC 濫觴，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、同業低業競爭腳步加劇。

(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建立策略聯盟之機會。
- e、擴展和主要客戶合作之深度及廣度，除 2006 年新加坡生產基地外，2010 年新開拓韓國據點，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。

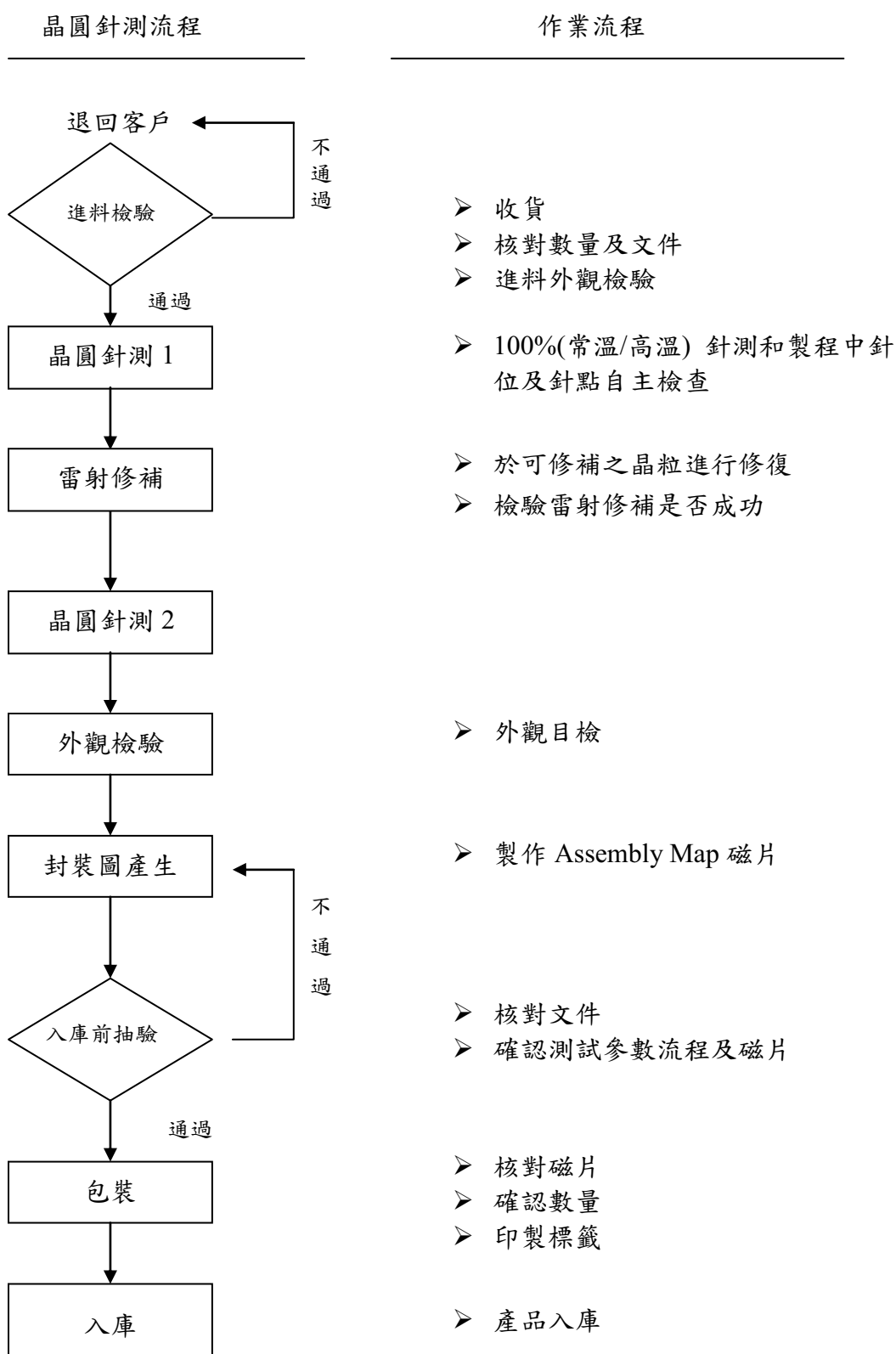
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

本公司之主要營業項目為積體電路之測試，係屬於半導體製造流程中的下游，為其專業分工中不可缺少的產製流程，本公司係提供晶圓測試服務及成品測試服務，協助客戶的產品得以運用於電腦、通訊、消費性電子產品及一般性工業產品等各項商品市場。

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

## 2、主要產品之產製過程



### (三)主要原料之供應狀況

本公司係屬 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占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱、金額及比例並說明其增減變動原因

1、最近二年度主要供應商：本公司為 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

單位：新台幣仟元

年度	100 年度				101 年度				102 年度截至 3 月 31 日止(註)				
	項目	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當 年度 截至 前一 季 止銷 貨 淨 額 比 率(%)	與發 行人 之關 係
	1	A 公司	1,975,295	47%	無	A 公司	1,944,194	43%	無	A 公司	354,031	32%	無
	2	B 公司	433,815	10%	無	C 公司	421,713	9%	董事	C 公司	108,451	10%	董事
	3	C 公司	352,838	8%	董事	B 公司	417,867	9%	無	B 公司	55,413	5%	無
		其他	1,478,065	35%		其他	1,687,908	39%		其他	589,453	53%	
		銷貨淨額	4,240,013	100%		銷貨淨額	4,471,682	100%		銷貨淨額	1,107,348	100%	

註：係依採用國際財務會計報導準則編製並經會計師核閱之財務資料。

變動說明：

**A 公司**：為國際知名之半導體公司，本公司自 89 年度開始與 A 公司往來，測試產品為先進製程晶圓測試，經過長久之合作，測試品質已深獲肯定，本公司兩度榮獲該公司 2003 及 2005 年全球 Supplier Excellence Award。由於本公司測試品質及服務深獲該公司的肯定，因而成為該公司在亞太地區的主要晶圓測試中心，該公司在各地的晶圓皆送至本公司做晶圓測試，之後再安排配送至其全球各地之工廠或代工廠加工，100 年度及 101 年度均名列本公司第一大銷售客戶。

**B 公司**：為國內知名之半導體公司，本公司對其測試之產品為成品測試，銷貨數量及銷貨金額一直維持穩定之比重。

**C 公司**：為國內知名半導體之製造商，其生產之 Flash 主要應用於電腦、通訊與消費性電子等領域之記憶體產品，該公司 100 及 101 年度為本公司前三大客戶。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元，千顆/千片

年度	生產量值	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
晶圓測試		註	1,999	2,469,160	註	2,041	2,555,195
成品測試		註	405,057	390,629	註	340,144	442,882
合計			—	2,859,789		—	2,998,077

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 100 年及 101 年底，自有測試機台數為 520 台及 516 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	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
產品								
晶圓測試	657	876,192	1,342	2,788,671	669	985,453	1,372	3,016,219
成品測試	403,818	460,991	1,239	6,465	338,603	372,359	1,541	8,570
其他	—	40,919	—	66,775	—	80,041	—	9,040
合計	—	1,378,102	—	2,861,911	—	1,437,853	—	3,033,829

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		100年度	101年度	102年 截至3月31日止
員工人數	技術人員	490 人	493 人	490 人
	管理人員	115 人	122 人	125 人
	直接人員	518 人	507 人	505 人
	合 計	1,123 人	1,122 人	1,120 人
平均年歲		32.6 歲	33.2 歲	33.3 歲
平均服務年資		4.17 年	4.68 年	4.80 年
學歷分布比率 (%)	博 士	0.54 %	0.45 %	0.45 %
	碩 士	8.19 %	8.11 %	8.21 %
	大 專	64.38 %	63.01 %	62.77 %
	高 中	25.02 %	26.38 %	26.43 %
	高中以下	1.87 %	2.05 %	2.14 %

四、環保支出資訊

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

1、本公司最近年度及截至年報刊印日止並未有任何因污染環境所受之損失及處分情形。

2、未來因應對策：本公司對環保及工安非常重視，於建廠規劃時即已審慎規劃污染防治設施及處理方式，且經新竹縣環保局及新竹工業區審核皆符合相關規定，另取得工業區之廢水納管及廢棄物清運之許可證明。本公司並設有勞安衛室負責監督、管理相關環保及工安業務，其專責人員皆具相關合格證照。另本公司已於取得 ISO14001 之驗證，期望以符合法規及持續改善的精神，來達到污染預防之工作，以降低可能對環境之衝擊。

(二)因應歐盟環保指令(RoHS)應揭露相關資訊

不適用，因本公司係屬 IC 產業之技術服務業(專業測試廠)，並無生產自有產品，故不受歐盟有害物質限用指令之影響；另包裝材料皆符合 RoHS 之規定。

## 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)公司內提供餐廳，供應衛生實惠的早餐、午晚餐提供補助，提供免費夜點。
- (2)婚喪喜慶、生育補助及年節禮券。
- (3)辦理健康講座及諮商，健康促進方面，推展活動包含體重控制競賽、捐血及多種癌症篩檢等。
- (4)備有舒適的套房式員工宿舍。
- (5)設有員工育樂中心，提供員工下班後方便運動之去處。職工福利委員會聘請外部專家指導肚皮舞、瑜珈及有氧課程及辦公室伸展操，指導同仁有益身心健康之課程。
- (6)我們期許員工(包含主管)都能在工作與生活間安排平衡，除了工作，還有自己的運動、社交、休閒活動調劑身心及享受天倫之樂。因此，積極鼓勵員工於公司內組成各類型社團，定期舉辦社團活動、員工旅遊及家庭日邀請眷屬一同參與，除調劑員工生活，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。
- (7)組隊參與工業區內各項競賽屢獲佳績，如羽球隊於 100 及 101 年連續兩年，獲得新竹工業區廠協盃羽球賽冠軍。舉辦社團與體育康樂活動及員工同樂摸彩活動，以調劑員工生活。社團包括：壘球社、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、水上活動社及鐵人三項社等。

### 2、教育訓練及進修

- (1)依據公司目標及員工成長需求開設以下五大體系訓練，除培育員工全方位工作技能及專業知識外，更於在職訓練及新人訓練中搭配人權相關課程，再配合不定期講座，豐富教育訓練深度與廣度，加強團隊服務能力與正確觀念，達成人才永續的目的。
  - a.新進人員訓練：新進人員剛到職之基本觀念及基礎訓練的引導，包含公司簡介、管理規章與道德規範、公司政策、員工權益、品質、資訊安全與安全衛生等。
  - b.成長及管理訓練：包含員工知識、態度及團隊運作等。
  - c.在職訓練：配合所擔任職務之職能所需之技術及專業相關的訓練。  
如：設備工程類訓練及資訊技術類訓練等。
  - d.必修訓練：屬特定職類必要具備能力或知識的訓練。

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

本公司於2012年所舉辦內外訓課程共計 2,836 班次，其總參與人次為20,098 人次，總訓練人時數39,004小時。

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

(3)除了邀請外部專家講師授課，本公司更著力於由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.配合海外子公司的拓展，安排員工到子公司歷練跨國經營之經驗，以實務培養國際化的人才。

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

(5)透過職訓局「雙軌旗艦訓練」大學合作，以學校與職場雙軌訓練方式，提供學子提前學習工作經驗，畢業後順利與職場接軌。

(6)為提供大學在學學生所學與產業經驗的驗證，101 年度開始與元智大學資訊工程系合作「企業參與專業實習方案」展開企業實務的專業實習。

### 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。

### 4、勞資協商與溝通管道

(1)本公司依「勞資會議實施辦法」選、派代表組成勞資會議代表。公司指派處長級以上主管 5 位為管理代表；全體勞工直接選舉出處長級以下 5 位為勞工代表，勞資會議按季舉行，會議除報告公司營運狀況，各代表亦可提出事項於勞資會議討論及協議。每季於勞資會議前先行舉辦外籍勞工溝通會議，並將提案主題送交每季勞資會議討論，以兼顧非本國語系員工之協議及溝通順暢。

(2)本公司除每季勞資會議及各種申訴管道，為了提供更多元的管道傾聽員工意見與想法，公司內部網頁設有意見箱，各廠餐廳設有實體意見箱，供員工表達想法或建議。此外，公司亦設有意見表達專用電子信箱，員工如選擇匿名表達意見亦可使用。

#### 5、員工權益

本公司除恪遵「勞動基準法」及勞工權益相關法令外，本公司尚訂有「企業社會責任管理程序」及「人權保護作業規範」，充分確保員工的權益。本公司不雇用未滿 16 歲童工、不使用任何形式的強迫勞工；所有工作或加班均應當出於自願。確保員工之工作時間、加班時間需符合法律規定。員工之各項待遇及福利不因年齡、性別或婚姻有差別之對待。尊重員工結社與集體協商之自由。

#### 6、員工工作環境與人身安全

- (1)依主管機關規定，制訂安全衛生工作手冊，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。並設置勞工安全衛生管理單位，編制有管理師、管理員負責勞工安全衛生業務。
- (2)設立環安衛管理委員會，推動與執行環境保護及安全衛生工作。環安衛管理委員會每季定期召開會議，檢討及審查環境及安全衛生相關運作狀況及改善機會。
- (3)作業場所依法設置有急救人員。
- (4)依主管機關規定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。
- (7)同時為提昇安全衛生管理效能，本公司於民國 96 年 8 月通過職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001 國際驗證，並於 98 年通過台灣職業安全衛生管理系統 TOSHMS 驗證、行政院衛生署國民健康局所驗證的健康職場自主認證健康促進標章，以塑造優質安全衛生文化，提昇公司企業形象。
- (8)設有醫務室，邀請專業醫師定時駐廠，配合廠內醫務室、健身中心等設備，協助同仁建立各類健康觀念，並搭配各類不定期健康推廣活動，推廣健康職場的觀念。
- (9)加入新竹工業區勞工安全衛生促進會、建立各廠區工安窗口，負責勞工安全衛生相關統籌事宜，並舉辦安全衛生教育訓練課程，包括「緊急應變」、「急救訓練」、「風險管理」、「環境保護」、「安全衛生」及「系統管理」等課程，期望用各種方式提高職場安全衛生管理成效。

(二)最近二年度迄年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括賠償)暨目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

六、重要契約

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)公司	94.11.01	104.10.31	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
測試契約	聯華電子(股)公司	101.01.01	105.12.31	積體電路委託測試契約	對第三者業務之保密
中長期借款契約	兆豐國際商業銀行	97.07.24	102.09.10	擔保借款	無
長期借款契約	中國信託商業銀行、玉山商業銀行、合作金庫商業銀行、國泰世華商業銀行、華南商業銀行、彰化商業銀行及臺灣銀行	99.04.20	103.12.10	聯合授信契約	無
長期借款契約	兆豐國際商業銀行	99.04.29	104.08.10	擔保借款	無
中長期借款契約	合作金庫銀行	100.12.16	104.10.25	信用借款	無
中長期借款契約	台北富邦銀行	101.02.02	104.06.11	信用借款	無
中長期借款契約	台灣工業銀行	101.02.10	104.01.15	信用借款	無
長期借款契約	台灣銀行、玉山商業銀行、合作金庫商業銀行、國泰世華商業銀行、第一商業銀行、彰化商業銀行、元大商業銀行及全國農業金庫	101.07.05	109.01.04	聯合授信契約	無
中長期借款契約	彰化銀行	101.09.06	104.10.25	信用借款	無
長期借款契約	兆豐國際商業銀行	101.09.11	106.11.09	擔保借款	無



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

##### 1.簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目		最近五年度財務資料(註 1)				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流 動 資 產		2,450,504	2,796,224	3,816,067	3,342,717	3,514,071
基 金 及 投 資		927,355	1,126,332	1,372,986	1,855,489	2,046,145
固 定 資 產		5,481,330	4,851,403	5,531,461	5,963,668	5,828,513
無 形 資 產		2,109	5,209	6,188	—	—
其 他 資 產		154,636	110,846	65,012	60,610	69,069
資 產 總 額		9,015,934	8,890,014	10,791,714	11,222,484	11,457,798
流 動 負 債	分配前	965,335	962,060	1,362,064	1,467,322	1,636,765
	分配後	1,213,351	1,495,245	2,262,416	2,014,681	(尚未分配)
長 期 負 債		1,450,000	1,102,500	1,623,260	1,942,500	1,607,257
其 他 負 債		14,736	17,333	26,694	27,046	59,193
負 債 總 額	分配前	2,430,071	2,081,893	3,012,018	3,436,868	3,303,215
	分配後	2,678,087	2,615,078	3,912,370	3,984,227	(尚未分配)
股 本		4,133,600	4,424,459	4,484,374	4,549,632	4,619,015
資 本 公 積		740,393	765,142	853,998	908,029	947,636
保 留 盈 餘	分配前	1,771,735	1,674,812	2,518,060	2,391,772	2,613,749
	分配後	1,523,719	1,141,627	1,617,708	1,844,413	(尚未分配)
金融商品未實現損益		—	—	—	—	462
累積換算調整數		66,907	70,480	56,821	68,466	107,854
未認列為退休金成本 之淨損失		—	—	(6,785)	(5,511)	(7,361)
庫藏股票		(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)
股 東 權 益 總 額	分配前	6,585,863	6,808,121	7,779,696	7,785,616	8,154,583
	分配後	6,392,330	6,274,936	6,879,344	7,238,257	(尚未分配)

註 1：97 年至 101 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本表之財務資料係依非合併財務報表編製。

## 2.簡明資產負債表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度		102年3月31日財務資料(註)
	分配前	分配後	
流動資產			4,398,366
不動產、廠房及設備			7,341,083
無形資產			46,511
其他資產			185,819
資產總額			11,971,779
流動負債	分配前		2,031,434
	分配後		(尚未分配)
非流動負債			1,676,352
負債總額	分配前		3,707,786
	分配後		(尚未分配)
歸屬於母公司業主之權益			8,263,993
股本			4,619,015
資本公積			947,636
保留盈餘	分配前		2,703,839
	分配後		(尚未分配)
其他權益			120,275
庫藏股票			(126,772)
非控制權益			—
權益總額	分配前		8,263,993
	分配後		(尚未分配)

註：本表之財務資料依經會計師核閱之合併財務報表編製。

## (二)簡明損益表

### 1.簡明損益表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
營業收入	3,903,547	2,939,257	4,478,248	4,240,013	4,471,682	
營業毛利	1,558,861	757,692	1,770,695	1,380,224	1,473,605	
營業損益	1,237,523	528,390	1,413,155	1,051,261	1,123,044	
營業外收入及利益	69,510	21,757	131,157	43,067	50,143	
營業外費用及損失	154,673	75,631	37,751	113,352	172,797	
繼續營業部門稅前損益	1,152,360	474,516	1,506,561	980,976	1,000,390	
繼續營業部門損益	1,008,944	399,109	1,376,433	819,082	814,949	
停業部門損益	—	—	—	—	—	
非常損益	—	—	—	—	—	
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—	
本期淨利	1,008,944	399,109	1,376,433	819,082	814,949	
稅後每股盈餘(元)(註 2)	2.53	0.94	3.21	1.87	1.83	

註 1：97 至 101 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：按各年度流動在外加權平均股數計算之每股盈餘。

註 3：本表之財務資料依非合併財務報表編製。

2.簡明綜合損益表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣仟元

年 度	102 年度截至 3 月 31 日財務資料(註)
項 目	
營業收入	1,107,348
營業毛利	251,217
營業損益	150,611
營業外收入及支出	2,672
稅前淨利	153,283
繼續營業單位本期淨利	128,672
停業單位損失	—
本期淨利(損)	128,672
本期其他綜合損益(稅後淨額)	11,959
本期綜合損益總額	140,631
淨利歸屬於母公司業主	128,672
淨利歸屬於非控制權益	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	140,631
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—
每股盈餘	0.29

註：本表之財務資料依經會計師核閱之合併財務報表編製。

(三)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
97 年度	資誠會計師事務所 溫芳郁、林玉寬會計師	無保留意見
98 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
99 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
100 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
101 年度	資誠聯合會計師事務所 溫芳郁、劉銀妃會計師	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 1.財務分析-採用我國財務會計準則

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註 1)					
			97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		26.95	23.42	27.91	30.62	28.83	
	長期資金占固定資產比率		146.60	163.06	169.99	163.12	167.48	
償債能力 (%)	流動比率		253.85	290.65	280.17	227.81	214.70	
	速動比率		250.14	284.76	274.55	219.53	212.58	
	利息保障倍數		17.81	13.63	47.67	23.95	18.77	
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.39	4.61	5.65	5.02	5.23	
	應收款項收現日數		68	79	65	73	70	
	存貨週轉率(次)		—	—	—	—	—	
	平均銷貨日數		—	—	—	—	—	
	固定資產週轉率(次)		0.71	0.57	0.86	0.74	0.76	
	總資產週轉率(次)		0.43	0.33	0.46	0.39	0.39	
獲利能力	資產報酬率(%)		11.77	4.81	14.29	7.77	7.59	
	股東權益報酬率(%)		15.72	5.96	18.87	10.52	10.23	
	占實收資本比率 (%)	營業利益		29.94	11.94	31.51	23.11	24.31
		稅前純益		27.88	10.72	33.60	21.56	21.66
	純益率(%)		25.85	13.58	30.74	19.32	18.22	
每股盈餘(元)		2.53	0.94	3.21	1.87	1.83		
現金流量	現金流量比率(%)		289.12	132.22	197.50	150.50	139.02	
	現金流量允當比率(%)		106.45	111.83	119.07	113.60	117.73	
	現金再投資比率(%)		15.99	7.22	12.83	7.10	8.75	
槓桿度	營運槓桿度		2.41	4.21	2.33	2.92	2.83	
	財務槓桿度		1.06	1.08	1.02	1.04	1.05	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)								
1、利息保障倍數：本期因利息費用較前期增加，致本期利息保障倍數較前期降低。								
2、現金再投資比率：本期因營業活動淨現金流入增加及現金股利減少，致本期現金再投資比率較前期上升。								

註 1：97 年至 101 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本表之財務資料依非合併財務報表編製。

#### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。  
(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

#### 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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。  
(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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。  
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。  
(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註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）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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。

2.財務分析-採用國際財務會計報導準則

分析項目		年 度	102 年度截至 3 月 31 日財務資料(註 1)
財務結構(%)	負債占資產比率		30.97
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		135.41
償債能力%	流動比率		216.52
	速動比率		211.16
	利息保障倍數		12.24
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.68
	平均收現日數		78
	存貨週轉率(次)		—
	應付款項週轉率(次)		—
	平均銷貨日數		—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		0.61
	總資產週轉率(次)		0.37
獲利能力	資產報酬率(%)		4.74
	權益報酬率(%)		6.28
	占實收資本比率(%)	營業利益	13.04
		稅前純益	13.27
	純益率(%)		11.62
	每股盈餘(元)		0.29
現金流量	現金流量比率(%)		28.60
	現金流量允當比率(%)		110.15
	現金再投資比率(%)		2.69
槓桿度	營運槓桿度		5.35
	財務槓桿度		1.10

註 1：本表之財務資料依經會計師核閱之合併財務報表編製。

註 2：經營能力及獲利能力除每股盈餘外係推算為全年度之數字。

## 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4)

## 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

## 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：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5：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6：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7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。



三、一〇一年度財務報告之監察人查核報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇一年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中單一及合併財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇二年股東常會

欣銓科技股份有限公司

監察人：兆豐國際商業銀行股份有限公司

代表人：蔡清和



監察人：久疆投資股份有限公司

代表人：章 晶



監察人：鄭大志



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 七 日

#### 四、最近年度財務報表



#### 會計師查核報告

(102)財審報字第 12003066 號

欣銓科技股份有限公司 公鑒：

欣銓科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表，在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達欣銓科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量情形。

欣銓科技股份有限公司已編製民國 101 年度及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見及無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

會計師

劉銀妃

溫芳郁

劉銀妃



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

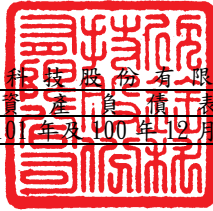
中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 7 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan

11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan

T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

欣銓科技股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 2,550,798	22	\$ 2,348,773	21
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)	9	-	300	-
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(三)	36,420	1	-	-
1120	應收票據淨額		796	-	331	-
1140	應收帳款淨額	四(四)	733,990	7	729,134	7
1150	應收帳款 - 關係人淨額	四(四)及五(二)	130,921	1	115,673	1
1160	其他應收款	五(二)	4,181	-	4,066	-
1190	其他金融資產 - 流動	六	16,372	-	16,000	-
1260	預付款項		34,563	-	121,554	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十六)	6,021	-	6,886	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>3,514,071</u>	<u>31</u>	<u>3,342,717</u>	<u>30</u>
<b>基金及投資</b>						
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)及十一	2,046,145	18	1,855,489	16
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>2,046,145</u>	<u>18</u>	<u>1,855,489</u>	<u>16</u>
<b>固定資產</b>						
<b>固定資產原始成本</b>						
1501	土地		653,698	6	653,698	6
1511	土地改良物		7,255	-	7,255	-
1521	房屋及建築		1,644,965	14	1,634,820	15
1531	機器設備		13,155,854	115	12,032,511	107
1551	運輸設備		7,244	-	5,795	-
1561	辦公設備		120,936	1	120,587	1
1631	租賃改良		7,998	-	7,998	-
1681	其他設備		126,627	1	128,944	1
15XY	<b>成本及重估增值</b>		<u>15,724,577</u>	<u>137</u>	<u>14,591,608</u>	<u>130</u>
15X9	減：累計折舊		( 9,916,253 )	( 86 )	( 8,673,667 )	( 77 )
1599	減：累計減損		( 5,055 )	-	-	-
1670	未完工程及預付設備款		25,244	-	45,727	-
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>5,828,513</u>	<u>51</u>	<u>5,963,668</u>	<u>53</u>
<b>其他資產</b>						
1820	存出保證金	七	6,589	-	6,843	-
1830	遞延費用		37,383	-	40,356	1
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十六)	25,097	-	13,411	-
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>69,069</u>	<u>-</u>	<u>60,610</u>	<u>1</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 11,457,798</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,222,484</u>	<u>100</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司  
資產負債表

民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101年12月31日		100年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
2100 短期借款	四(七)	\$ 179,310	2	\$ 93,368	1
2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(八)	585	-	195	-
2120 應付票據		2,174	-	1,460	-
2160 應付所得稅	四(十六)	119,084	1	81,375	1
2170 應付費用		168,457	1	280,034	2
2224 應付設備款		21,424	-	12,522	-
2228 其他應付款 - 其他		126,420	1	117,738	1
2260 預收款項		988	-	630	-
2270 一年或一營業週期內到期長期負債	四(九)及五(二)				
		1,018,323	9	880,000	8
21XX <b>流動負債合計</b>		<u>1,636,765</u>	<u>14</u>	<u>1,467,322</u>	<u>13</u>
<b>長期負債</b>					
2420 長期借款	四(九)及五(二)	1,607,257	14	1,942,500	18
24XX <b>長期負債合計</b>		<u>1,607,257</u>	<u>14</u>	<u>1,942,500</u>	<u>18</u>
<b>其他負債</b>					
2810 應計退休金負債	四(十)	20,831	-	19,204	-
2820 存入保證金		2,944	-	3,075	-
2881 遞延貸項 - 聯屬公司間利益	五(二)	35,418	1	4,767	-
28XX <b>其他負債合計</b>		<u>59,193</u>	<u>1</u>	<u>27,046</u>	<u>-</u>
2XXX <b>負債總計</b>		<u>3,303,215</u>	<u>29</u>	<u>3,436,868</u>	<u>31</u>
<b>股東權益</b>					
<b>股本</b>	四(十一)				
3110 普通股股本		4,619,015	40	4,549,632	40
<b>資本公積</b>	四(十二)				
3211 普通股溢價		813,194	7	791,824	7
3220 庫藏股票交易		134,442	1	116,205	1
<b>保留盈餘</b>	四(十三)				
3310 法定盈餘公積		744,767	7	662,859	6
3350 未分配盈餘		1,868,982	16	1,728,913	15
<b>股東權益其他調整項目</b>					
3420 累積換算調整數		107,854	1	68,466	1
3430 未認列為退休金成本之淨損失	四(十)	( 7,361 )	-	( 5,511 )	-
3450 金融商品之未實現損益	四(三)	462	-	-	-
3480 庫藏股票	四(十四)	( 126,772 )	( 1 )	( 126,772 )	( 1 )
3XXX <b>股東權益總計</b>		<u>8,154,583</u>	<u>71</u>	<u>7,785,616</u>	<u>69</u>
<b>負債及股東權益總計</b>		<u>\$ 11,457,798</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,222,484</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



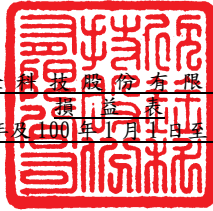
經理人：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓程控設備有限公司  
民國 101 年及 100 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	101 年 度		100 年 度	
		金額	%	金額	%
<b>營業收入</b>	五(二)				
4610 勞務收入		\$ 4,382,601	98	\$ 4,132,319	97
4800 其他營業收入		89,081	2	107,694	3
4000 <b>營業收入合計</b>		<u>4,471,682</u>	<u>100</u>	<u>4,240,013</u>	<u>100</u>
<b>營業成本</b>					
5610 勞務成本	四(十八)及五(二)	( 2,998,077 )	( 67 )	( 2,859,789 )	( 67 )
5910 <b>營業毛利</b>		<u>1,473,605</u>	<u>33</u>	<u>1,380,224</u>	<u>33</u>
<b>營業費用</b>	四(十八)及五(二)				
6100 推銷費用		( 21,561 )	( 1 )	( 20,005 )	( 1 )
6200 管理及總務費用		( 193,913 )	( 4 )	( 183,763 )	( 4 )
6300 研究發展費用		( 135,087 )	( 3 )	( 125,195 )	( 3 )
6000 <b>營業費用合計</b>		<u>( 350,561 )</u>	<u>( 8 )</u>	<u>( 328,963 )</u>	<u>( 8 )</u>
6900 <b>營業淨利</b>		<u>1,123,044</u>	<u>25</u>	<u>1,051,261</u>	<u>25</u>
<b>營業外收入及利益</b>					
7110 利息收入		20,194	1	9,987	-
7122 股利收入		58	-	-	-
7130 處分固定資產利益	五(二)	8,749	-	567	-
7160 兌換利益		6,263	-	11,957	1
7210 租金收入		9,509	-	9,919	-
7310 金融資產評價利益	四(二)	9	-	300	-
7480 什項收入	五(二)	5,361	-	10,337	-
7100 <b>營業外收入及利益合計</b>		<u>50,143</u>	<u>1</u>	<u>43,067</u>	<u>1</u>
<b>營業外費用及損失</b>					
7510 利息費用		( 56,288 )	( 1 )	( 42,744 )	( 1 )
7521 採權益法認列之投資損失	四(五)	( 110,864 )	( 3 )	( 70,413 )	( 2 )
7530 處分固定資產損失		( 5 )	-	-	-
7630 減損損失	四(六)	( 5,055 )	-	-	-
7650 金融負債評價損失	四(八)	( 585 )	-	( 195 )	-
7500 <b>營業外費用及損失合計</b>		<u>( 172,797 )</u>	<u>( 4 )</u>	<u>( 113,352 )</u>	<u>( 3 )</u>
7900 <b>繼續營業單位稅前淨利</b>		<u>1,000,390</u>	<u>22</u>	<u>980,976</u>	<u>23</u>
8110 所得稅費用	四(十六)	( 185,441 )	( 4 )	( 161,894 )	( 4 )
9600 <b>本期淨利</b>		<u>\$ 814,949</u>	<u>18</u>	<u>\$ 819,082</u>	<u>19</u>
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
9750 <b>基本每股盈餘</b>	四(十七)	<u>\$ 2.25</u>	<u>\$ 1.83</u>	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.85</u>
9850 <b>稀釋每股盈餘</b>	四(十七)	<u>\$ 2.22</u>	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 2.18</u>	<u>\$ 1.82</u>
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料					
本期淨利		<u>\$ 1,018,627</u>	<u>\$ 833,186</u>	<u>\$ 1,101,276</u>	<u>\$ 849,382</u>
基本每股盈餘		<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 2.19</u>	<u>\$ 1.84</u>
稀釋每股盈餘		<u>\$ 2.19</u>	<u>\$ 1.79</u>	<u>\$ 2.16</u>	<u>\$ 1.82</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠

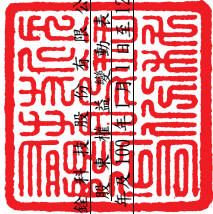


經理人：張季明



會計主管：顧尚偉





欣泰利建設股份有限公司

民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

年	資		本		公		積		保		留		盈		餘								
	普通股	股本	普通股	溢價	庫藏	股票	交易	法定	盈餘	公積	未分配	盈餘	累積	換算	調整	數	未認列為退 休基金成本之 淨損	金融商品之 未實現損益	庫藏	股票	合	計	
100	4,484,374	\$	768,094	\$	85,904	\$	525,216	\$	1,992,844	\$	56,821	\$	6,785	\$	126,772	\$	7,779,696						
99	-		-		-		137,643	(	137,643	)	-		-		-		-						
	45,018		-		-		(	900,352	)	-		-		-	-		-						900,352
	-		45,018		-		(	45,018	)	-		-		-	-		-						-
	20,240		-		-		-	819,082		-		-		-		-							819,082
	-		23,730		-		-	-		-		-		-		-							43,970
	-		-		30,301		-	-		-		-		-		-							30,301
	-		-		-		-	-		-		11,645		-		-							11,645
	-		-		-		-	-		-		-		-		-							1,274
	4,549,632	\$	791,824	\$	116,205	\$	662,859	\$	1,728,913	\$	68,466	\$	5,511	\$	126,772	\$	7,785,616						7,785,616
101	4,549,632	\$	791,824	\$	116,205	\$	662,859	\$	1,728,913	\$	68,466	\$	5,511	\$	126,772	\$	7,785,616						7,785,616
	-		-		-		81,908	(	81,908	)	-		-		-		-						-
	-		-		-		(	547,359	)	-		-		-		-							547,359
	45,613		-		-		(	45,613	)	-		-		-		-							-
	23,770		-		-		-	814,949		-		-		-		-							814,949
	-		21,370		-		-	-		-		-		-		-							45,140
	-		-		18,237		-	-		-		-		-		-							18,237
	-		-		-		-	-		-		39,388		-		-							39,388
	-		-		-		-	-		-		-		-		-							462
	-		-		-		-	-		-		-		-		-							462
	4,619,015	\$	813,194	\$	134,442	\$	744,767	\$	1,868,982	\$	107,854	\$	7,361	\$	126,772	\$	8,154,583						8,154,583

註1：董監酬勞\$37,164 仟元及員工紅利\$148,655 仟元已於民國99年度之損益表中扣除。  
 註2：董監酬勞\$22,115 仟元及員工紅利\$88,461 仟元已於民國100年度之損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：盧志遠

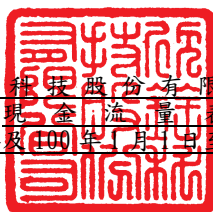


經理人：張季明



會計主管：顧尚偉

欣銓科技(股)份有限公司  
現金流量表  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

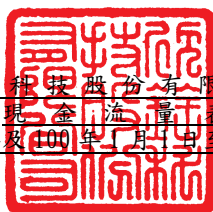


單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 814,949	\$ 819,082
調整項目		
折舊費用	1,343,045	1,343,358
減損損失	5,055	-
各項攤提	26,422	22,116
依權益法認列之長期股權投資損失	110,864	70,413
處分固定資產利益	( 8,749 )	( 567 )
處分固定資產損失	5	-
金融資產評價利益	( 9 )	( 300 )
金融負債評價損失	585	195
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	300	-
應收票據	( 465 )	381
應收帳款	( 20,104 )	( 2,127 )
其他應收款	( 115 )	( 456 )
預付款項	86,991	( 45,053 )
遞延所得稅資產	( 18,888 )	60,519
公平價值變動列入損益之金融負債	( 195 )	( 1,731 )
應付票據	714	-
應付所得稅	37,709	( 7,950 )
應付費用	( 111,577 )	26,346
其他應付款	8,682	( 76,144 )
預收款項	358	( 227 )
應計退休金負債	( 223 )	509
營業活動之淨現金流入	<u>2,275,354</u>	<u>2,208,364</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	<u>101</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>100</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
備供出售金融資產增加	(\$ 35,958)	\$ -
受限制資產(增加)減少	( 372)	16,500
採權益法認列之長期股權投資增加	( 235,827)	( 496,947)
購置固定資產	( 1,228,219)	( 1,991,940)
出售固定資產價款	63,570	11,255
遞延費用增加	( 23,449)	( 41,396)
存出保證金減少	254	11,726
投資活動之淨現金流出	( 1,460,001)	( 2,490,802)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加數	85,942	74,463
長期借款本期舉借數	1,299,000	1,166,000
長期借款本期償還數	( 1,495,920)	( 546,000)
發放現金股利	( 547,359)	( 900,352)
存入保證金(減少)增加	( 131)	2,538
行使員工認股權	45,140	43,970
融資活動之淨現金流出	( 613,328)	( 159,381)
本期現金及約當現金增加(減少)	202,025	( 441,819)
期初現金及約當現金餘額	2,348,773	2,790,592
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,550,798	\$ 2,348,773
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 56,733	\$ 41,609
減：資本化利息	( 1,706)	( 710)
不含資本化利息本期支付利息	\$ 55,027	\$ 40,899
本期支付所得稅	\$ 166,364	\$ 102,818
<u>僅有部分現金支付之投資活動</u>		
購買固定資產	\$ 1,237,121	\$ 1,781,486
加：期初應付設備款	12,522	222,976
減：期末應付設備款	( 21,424)	( 12,522)
支付現金數	\$ 1,228,219	\$ 1,991,940

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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  
財務報表附註  
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

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設立於民國 88 年 10 月 11 日，主要營業項目為製造、批發、零售電子零組件、資訊軟體服務及積體電路之測試，截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 1,122 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基礎，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益。

(二)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (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將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

### (四) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計。於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

### (五) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

#### (六) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因提供勞務或出租機器設備而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

#### (八) 固定資產

1. 固定資產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. 折舊按估計經濟耐用年限加計殘值採平均法提列。主要固定資產耐用年數，除房屋及建築為 5~50 年外，餘為 2~15 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

#### (九) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤銷，攤提年數如下：

1. 電腦軟體：攤銷年限為 1~5 年。
2. 其他：攤銷年限為 3~5 年。

#### (十) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

### (十一) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

### (十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

### (十三) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 自民國 91 年 1 月 1 日起，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有本公司股票視同庫藏股處理，並於損益表揭露子公司持有本公司股票若不視為庫藏股票而作為投資時之擬制性資訊。
5. 以庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

#### (十四) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 92 年 3 月 17 日(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十六) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十八) 營運部門

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

本公司依財務會計準則四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損（呆帳）損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

#### (二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100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	106,458	73,610
定期存款	<u>2,444,300</u>	<u>2,275,123</u>
	<u>\$ 2,550,798</u>	<u>\$ 2,348,773</u>

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
交易目的金融資產		
衍生性金融商品		
遠期外匯合約	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 300</u>

1. 本公司於民國 101 年及 100 年度認列之金融資產評價利益分別為 \$ 9 及 \$300。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請參閱附註十一(一)。

#### (三)備供出售金融資產-流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
上市櫃公司股票	\$ 35,958	\$ -
備供出售金融資產評價調整	<u>462</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 36,420</u>	<u>\$ -</u>

(四) 應收帳款

	101年12月31日	100年12月31日
一般客戶	\$ 734,340	\$ 729,484
減：備抵呆帳	( 350)	( 350)
	733,990	729,134
關係人	130,921	115,673
	<u>\$ 864,911</u>	<u>\$ 844,807</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	101年12月31日		100年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
採權益法者：				
盛唐投資有限公司	\$ 36,232		\$ 35,530	
減：子公司持有本公司股 票視同庫藏股	( 1,997)		( 1,997)	
	<u>34,235</u>	100%	<u>33,533</u>	100%
Valutek, Inc.	256,759		243,789	
減：子公司持有本公司股 票視同庫藏股	( 124,775)		( 124,775)	
	<u>131,984</u>	100%	<u>119,014</u>	100%
Valucom Investment, Inc.	1,235	100%	1,336	100%
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1,232,816	100%	1,209,336	100%
Ardentec Korea Co., Ltd.	<u>645,875</u>	100%	<u>492,270</u>	100%
	<u>\$2,046,145</u>		<u>\$1,855,489</u>	

2. 民國 101 年及 100 年度採權益法認列之投資損失分別為 \$110,864 及 \$70,413。

3. 本公司於民國 101 年及 100 年度參與子公司 Ardentec Korea Co., Ltd. 現金增資發行新股，分別取得 1,770 仟股及 3,744 仟股，投資金額分別為 \$235,827 及 \$496,947。

4. 民國 101 年及 100 年度本公司對上開子公司已編製合併財務報表。

(六) 固定資產

資 產 名 稱	101 年 12 月 31 日			
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值
土 地	\$ 653,698	\$ -	\$ -	\$ 653,698
土 地 改 良 物	7,255	( 6,867)	-	388
房 屋 建 築	1,644,965	( 433,911)	-	1,211,054
機 器 設 備	13,155,854	( 9,285,373)	( 5,055)	3,865,426
運 輸 設 備	7,244	( 3,128)	-	4,116
辦 公 設 備	120,936	( 100,630)	-	20,306
租 賃 改 良	7,998	( 2,369)	-	5,629
其 他 設 備	126,627	( 83,975)	-	42,652
未完工程及預付設備款	25,244	-	-	25,244
	<u>\$15,749,821</u>	<u>(\$ 9,916,253)</u>	<u>(\$ 5,055)</u>	<u>\$ 5,828,513</u>

資 產 名 稱	100 年 12 月 31 日			
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值
土 地	\$ 653,698	\$ -	\$ -	\$ 653,698
土 地 改 良 物	7,255	( 6,206)	-	1,049
房 屋 建 築	1,634,820	( 364,161)	-	1,270,659
機 器 設 備	12,032,511	( 8,127,866)	-	3,904,645
運 輸 設 備	5,795	( 2,309)	-	3,486
辦 公 設 備	120,587	( 97,946)	-	22,641
租 賃 改 良	7,998	( 1,507)	-	6,491
其 他 設 備	128,944	( 73,672)	-	55,272
未完工程及預付設備款	45,727	-	-	45,727
	<u>\$14,637,335</u>	<u>(\$ 8,673,667)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,963,668</u>

1. 民國 101 年及 100 年度固定資產利息資本化金額分別為\$1,706 及\$710。
2. 本公司於民國 101 年度評估部份機器設備無法正常運作致可回收價值低於其帳面價值，因此認列減損損失\$5,055。



(七) 短期借款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
無擔保銀行借款	\$ 179,310	\$ 93,368
利率區間	0.85624%~1.448%	1.0523%~2.326%

(八) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
交易目的金融負債		
衍生性金融商品		
遠期外匯合約	(\$ 349)	\$ -
外匯交換合約	( 236)	( 195)
	<u>(\$ 585)</u>	<u>(\$ 195)</u>

1. 本公司於民國 101 年及 100 年度認列之金融負債評價損失分別為\$585 及 \$195。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請參閱附註十一(一)。

(九) 長期借款

借 款 銀 行	借 款 性 質	還 款 期 限	101年12月31日	100年12月31日
兆豐國際商業銀行等6家 商業銀行	長期聯合抵押擔保 放款(註2及註4)	96.11.18~101.05.18 (分期償還)	\$ -	\$ 210,000
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器 擔保借款(註1及註4)	99.03.10~102.09.10 (分期償還)	94,500	346,500
中國信託商業銀行等7家 商業銀行	長期聯合抵押擔保 放款(註2及註4)	101.6.10~103.12.10 (分期償還)	1,398,080	1,666,000
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器 擔保借款(註2及註4)	101.02.10~104.08.10 (分期償還)	440,000	600,000
台灣工業銀行	中長期信用借款	102.07.15~104.01.15 (分期償還)	110,000	-
台北富邦銀行	中長期信用借款(註3)	102.06.11~104.06.11 (分期償還)	100,000	-
合作金庫銀行	中長期信用借款	103.01.25~104.10.25 (分期償還)	300,000	-
彰化銀行	中長期信用借款(註2)	103.04.25~104.10.25	100,000	-
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器 擔保借款(註2及註4)	103.02.09~106.11.09 (分期償還)	83,000	-
	減：一年內到期部分		2,625,580	2,822,500
	利率區間		( 1,018,323)	( 880,000)
			\$ 1,607,257	\$ 1,942,500
			<u>1.7%~1.9900%</u>	<u>1.8087%~1.9900%</u>

註 1：該等長期借款業已依償還日期開立票據予債權人。

註 2：依據聯合授信合約規定，於本授信案存續期間債務全部清償前，應維持下列之財務比率及限制規定：

(一) 流動比率：即流動資產除以流動負債，應大於或等於 100%。

(二) 負債比率：即負債總額除以有形淨值，應小於或等於 150%。

(三) 利息保障倍數：即稅前淨利加折舊加攤銷加利息費用後之總和除以利息費用，應大於或等於 2.0。

中國信託商業銀行等 7 家商業銀行聯貸案及彰化銀行中長期信用借款除上述 (一) ~ (三) 項限制外尚須維持下列之財務比率及限制規定：

(四) 金融負債比率：即中長期借款暨短期銀行借款 (含一年內到期之長期負債) + 短期票券餘額 + 國內外公司債除以有形淨值，應小於 80%。

(五) 有形淨值 (股東權益-無形資產) 不得低於新台幣伍拾億元整。

註 3：台北富邦銀行中長期信用借款需維持上述註 2 (一) ~ (三) 及 (五) 項之財務比率及限制規定。

註 4：有關長期借款擔保情形，請參閱附註六。

## (十) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂定員工退休金辦法，屬確定給付之退休辦法，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，一般員工部分以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。本公司另參照上開辦法訂定實際從事勞動之董事及委任經理人退休金辦法，於其離職解任時，由本公司支付退休金。民國 101 年及 100 年度認列之淨退休金成本分別為 \$5,257 及 \$5,121，截至民國 101 年及 100 年底存於台灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 \$52,407 及 \$48,442。

(1) 有關退休金之精算假設彙總如

	101 年 度	100 年 度
折現率	1.875%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.250%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

(2) 退休基金提撥狀況表：

	(衡 量 日) 101年12月31日	(衡 量 日) 100年12月31日
既得給付	(\$ 12,041)	(\$ 12,917)
給付義務		
既得給付義務	(\$ 11,811)	(\$ 12,488)
非既得給付義務	( 65,063)	( 58,237)
累積給付義務	( 76,874)	( 70,725)
未來薪資增加之影響數	( 24,716)	( 21,773)
預計給付義務	( 101,590)	( 92,498)
退休基金資產公平價值	52,407	48,442
提撥狀況	( 49,183)	( 44,056)
未認列過渡性淨給付義務之未攤銷 餘額	4,420	5,304
退休金損失之未攤銷餘額	31,293	25,059
補認列應計退休金負債	( 7,361)	( 5,511)
應計退休金負債	(\$ 20,831)	(\$ 19,204)
未認列為退休金成本之淨損失	\$ 7,361	\$ 5,511

(3)淨退休金成本包括：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 1,965	\$ 1,880
利息成本	1,989	2,190
退休基金資產預期報酬	( 1,004)	( 921)
過渡性淨給付義務之攤銷數	884	884
退休金損失之攤銷數	1,423	1,088
當期淨退休金成本	\$ 5,257	\$ 5,121

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有員工退休金辦法及實際從事勞動之董事及委任經理人退休金辦法，屬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，一般員工每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取，實際從事勞動之董事則扣除已提繳至勞保局員工個人帳戶及收益後，由本公司支付。民國 101 年及 100 年度，本公司依上開退休辦法認列之退休金成本分別為 \$32,534 及 \$32,362。

#### (十一)股本

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$6,000,000，分為 600,000 仟股，並於資本額內保留 \$300,000 供發行員工認股權證，共計 30,000 仟股，實收資本額為 \$4,619,015，每股面額 10 元。

#### (十二)資本公積

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

#### (十三)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年度決算有盈餘時，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)，按下列分配之：

(1)董事、監察人酬勞金百分之三。

(2)員工紅利百分之十二，員工分配股票紅利時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

(3)其餘之盈餘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。

本公司依法令或業務需要，得提列特別盈餘公積。

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，當年度股東股利分配，現金股利發放比率不低於百分之五。
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. (1) 本公司於民國 101 年 6 月 27 日及 100 年 6 月 22 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 81,908	\$ -
現金股利	547,359	1.20
股票股利	45,613	0.10
合計	<u>\$ 674,880</u>	<u>\$ 1.30</u>
	99 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 137,643	\$ -
現金股利	900,352	2.00
股票股利	45,018	0.10
合計	<u>\$ 1,083,013</u>	<u>\$ 2.10</u>

經股東會決議之民國 100 年度董監酬勞為\$22,115，員工現金紅利為\$88,461，與財務報表認列之金額一致。

經股東會決議之民國 99 年度董監酬勞為\$37,164，員工現金紅利為\$148,655，與財務報表認列之金額一致。

- (2) 本公司於民國 102 年 3 月 7 日，經董事會提議民國 101 年度盈餘分派如下：

	101 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 81,495	\$ -
現金股利	508,092	1.10
股票股利	46,190	0.10
合計	<u>\$ 635,777</u>	<u>\$ 1.20</u>

截至民國 102 年 3 月 7 日止尚未經股東會決議。

5. 本公司民國 101 年度及 100 年度員工紅利估列金額分別為\$88,015 及 \$88,461；董監酬勞估列金額分別為\$22,004 及\$22,115，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(員工分紅及董監酬勞分別以 12%及 3%估列)，認列為民國 101 年及 100 年度之營業成本或營業費用。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四) 庫藏股票

1. 民國 101 年度庫藏股票數量變動情形如下：

持有公司	持有原因	期初股數	本期增減	單位：仟元/仟股	
				期末股數	期末金額
盛唐投資 有限公司	投資	265	3	268	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	15,198	152	15,350	124,775
		<u>15,463</u>	<u>155</u>	<u>15,618</u>	<u>\$ 126,772</u>

民國 100 年度庫藏股票數量變動情形如下：

持有公司	持有原因	期初股數	本期增減	期末股數	期末金額
盛唐投資 有限公司	投資	262	3	265	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	15,048	150	15,198	124,775
		<u>15,310</u>	<u>153</u>	<u>15,463</u>	<u>\$ 126,772</u>

2. 本公司之轉投資公司-盛唐投資有限公司及 Valutek, Inc. 於民國 101 年 12 月 31 日持有本公司股票共計 15,618 仟股，每股平均帳面價值為 8.12 元。

3. 子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權利。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
第三次員工 認股權計畫	96.4.19	10,000	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%
	96.10.25	5,000	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%

2. 第三次員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	101年1月1日至12月31日		100年1月1日至12月31日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格
期初流通在外	5,169	19.62元	7,174	21.80元
本期給與 無償配股增發或 調整認股股數	11		19	
本期行使	( 3,283)		( 2,024)	
本期沒收	-		-	
到期失效	( 1,897)		-	
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>5,169</u>	19.62元
期末可執行之認 股選擇權	<u>-</u>	-	<u>5,169</u>	19.62元

3. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理原則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		101年度	100年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 814,949	\$ 819,082
	擬制淨利	814,949	819,082
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.83	1.85
	擬制每股盈餘(元)	1.83	1.85
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.81	1.82
	擬制每股盈餘(元)	1.81	1.82



4. 上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	<u>給與日:96年4月19日</u>
股利率	0.00%
預期價格波動率	48.12%
無風險利率	1.984%
預期存續期間	3.75年
給與之認股選擇權	10,000單位
加權平均公平價值	11.3107元
	<u>給與日:96年10月25日</u>
股利率	0.00%
預期價格波動率	47.59%
無風險利率	2.5672%
預期存續期間	3.75年
給與之認股選擇權	5,000單位
加權平均公平價值	10.8188元

#### (十六) 所得稅

##### 1. 所得稅費用及應付所得稅

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$ 170,067	\$ 166,766
永久性差異之所得稅影響數	( 20,895)	( 40,459)
投資抵減所得稅影響數	9,245	( 1,478)
以前年度所得稅低估數	12,077	6,826
所得就源扣繳所得稅影響數	527	897
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>14,420</u>	<u>29,342</u>
所得稅費用	185,441	161,894
遞延所得稅資產淨變動數	18,888	( 60,519)
所得就源扣繳所得稅影響數	( 527)	( 897)
以前年度所得稅低估數	( 12,077)	( 6,826)
預付所得稅	( 72,641)	( 12,277)
應付所得稅	<u>\$ 119,084</u>	<u>\$ 81,375</u>

##### 2. 遞延所得稅資產

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 6,021	\$ 6,886
遞延所得稅資產-非流動	<u>\$ 25,097</u>	<u>\$ 13,411</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科目餘額如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 4,062	\$ 691	\$ 4,062	\$ 691
未實現兌換(益)損	( 5,601)	( 952)	680	115
未實現金融資產利益	( 9)	( 1)	( 105)	( 18)
未實現金融負債損失	585	99	-	-
暫估銷貨折讓	961	163	-	-
未實現聯屬公司間利益	35,418	6,021	( 4,767)	( 810)
		6,021		( 22)
投資抵減		-		6,908
		<u>\$ 6,021</u>		<u>\$ 6,886</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金	\$ 14,339	\$ 2,438	\$ 14,446	\$ 2,456
固定資產減損損失	5,055	859	-	-
投資損失	258,175	43,890	146,928	24,978
		47,187		27,434
累積換算調整數	( 129,945)	( 22,090)	( 82,489)	( 14,023)
		<u>\$ 25,097</u>		<u>\$ 13,411</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
87年度以後	<u>\$ 1,868,982</u>	<u>\$ 1,728,913</u>

6. 兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 174,613</u>	<u>\$ 74,268</u>
	100年度(實際)	99年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>9.59%</u>	<u>8.06%</u>

(十七) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘計算明細如下：

	101		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	<u>\$1,000,390</u>	<u>\$ 814,949</u>	445,231	<u>\$2.25</u>	<u>\$1.83</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權			88		
員工分紅			<u>4,938</u>		
稀釋每股盈餘					
本期純益	<u>\$1,000,390</u>	<u>\$ 814,949</u>	<u>450,257</u>	<u>\$2.22</u>	<u>\$1.81</u>

	100		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	<u>\$ 980,976</u>	<u>\$ 819,082</u>	443,521	<u>\$2.21</u>	<u>\$1.85</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權			537		
員工分紅			<u>5,751</u>		
稀釋每股盈餘					
本期純益	<u>\$ 980,976</u>	<u>\$ 819,082</u>	<u>449,809</u>	<u>\$2.18</u>	<u>\$1.82</u>

1. 員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。
2. 民國 101 及 100 年度加權平均流通在外股數業已扣除庫藏股票之加權平均流通在外股數。
3. 民國 101 及 100 年度加權平均流通在外股數，業依 100 年度以盈餘轉增資比例追溯調整。

(十八) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 606,836	\$ 200,715	\$ 807,551
勞健保費用	55,201	9,972	65,173
退休金費用	28,730	9,061	37,791
其他用人費用	26,794	7,342	34,136
折舊費用	1,326,582	16,463	1,343,045
攤銷費用	19,071	7,351	26,422

功能別 性質別	100 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 612,950	\$ 196,729	\$ 809,679
勞健保費用	53,050	9,916	62,966
退休金費用	28,447	9,036	37,483
其他用人費用	27,914	6,121	34,035
折舊費用	1,328,670	14,688	1,343,358
攤銷費用	16,676	5,440	22,116

五、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
Valucom Investment, Inc.	本公司之子公司
Valutek, Inc.	本公司之子公司
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	本公司之子公司
Ardentec Korea Co., Ltd.	本公司之子公司
盛唐投資有限公司	本公司之子公司並擔任本公司之董事
旺宏電子股份有限公司(旺宏電子)	本公司之董事長為該公司之董事及總經理
鈺創科技股份有限公司(鈺創科技)	該公司之董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
凱鈺科技股份有限公司(凱鈺科技)	該公司之董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
兆豐國際商業銀行股份有限公司 (兆豐國際商業銀行)	本公司之監察人

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔本公司 營收淨額 百分比	金 額	佔本公司 營收淨額 百分比
旺宏電子	\$ 421,713	9%	\$ 352,838	8%
其他	63,507	1%	217,873	5%
	<u>\$ 485,220</u>	<u>10%</u>	<u>\$ 570,711</u>	<u>13%</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自出貨後約 60~75 天，對一般客戶之授信條件為自出貨後約 30~120 天內收款。

### 2. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比
旺宏電子	\$ 120,171	14%	\$ 83,504	10%
其他	10,750	1%	32,169	4%
	<u>\$ 130,921</u>	<u>15%</u>	<u>\$ 115,673</u>	<u>14%</u>

### 3. 其他應收款

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日對各關係人之其他應收款均未達本公司該科目之 10%，其他應收款餘額分別為 \$182 及 \$27。

### 4. 長期借款

	101 年		100 年		
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率	利 息 支 出 總 額	
	發 生 日 期	金 額			
兆豐國際 商業銀行	101.1.1	<u>\$ 986,400</u>	\$ 617,500	<u>1.8055%~1.99%</u>	<u>\$16,668</u>
減：一年內 到期之 長期借 款			( <u>254,500</u> )		
			<u>\$ 363,000</u>		

	100		年		度
	最	高	餘	額	利息支
	發	生	期	末	出
	日期	金	額	利	率
		額		率	總額
兆豐國際 商業銀行 減：一年內 到期之 長期借 款	100.1.1	\$ 1,192,200	\$ 986,400	1.6%~1.99%	\$21,019
			( 325,900)		
			\$ 660,500		

#### 5. 租金費用

民國 101 年及 100 年度向關係人租賃機器設備，認列租金費用分別為 \$22,974 及 \$24,177。

#### 6. 財產交易

(1) 本公司於民國 101 年及 100 年度出售機器設備予 Ardentec Singapore Pte. Ltd.，銷售價格分別為 \$5,887 及 \$125，計產生處分利益分別為 \$5,350 及 \$103。截至民國 101 年 12 月 31 日止，因聯屬公司間未實現處分固定資產損益轉列遞延貸項為 \$4,163。

(2) 民國 101 年及 100 年度出售機器設備予 Ardentec Korea Co., Ltd.，銷售價格分別為 \$36,150 及 \$6,699，計產生處分利益分別為 \$31,063 及 \$4,858。截至民國 101 年 12 月 31 日止，因聯屬公司間未實現處分固定資產損益轉列遞延貸項為 \$31,255。

(3) 本公司於民國 101 年度向 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 購買機器設備，購買價格為 \$14,177。

#### 7. 背書保證

(1) 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日，本公司為 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 之銀行融資額度提供保證，金額分別為 \$0 及 \$349,650 (SG\$15,000)，民國 101 年及 100 年度提供保證手續費收入分別為 \$880 及 \$1,702。

(2) 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日，本公司為 Ardentec Korea Co., Ltd. 之銀行融資額度提供保證，金額分別為 \$145,200 (US\$5,000) 及 \$151,375 (US\$5,000)，民國 101 年及 100 年度提供保證手續費收入分別為 \$587 及 \$262。

8. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資	\$ 39,966	\$ 37,629
業務執行費用	2,160	2,175
董監酬勞及員工紅利	<u>35,396</u>	<u>35,575</u>
合計	<u>\$ 77,522</u>	<u>\$ 75,379</u>

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金等。

(2) 業務執行費用為車馬費及配車之租金支出。

(3) 民國 101 年度之董監酬勞及員工紅利，係經董事會提議通過之金額。  
民國 100 年度係實際配發金額。

六、抵(質)押之資產

資 產 項 目	101年12月31日	100年12月31日	擔 保 用 途
定期存款 (帳列其他金融資產-流動)	\$ 16,145	\$ 16,000	海 關 保 證 金
定期存款 (帳列其他金融資產-流動)	227	-	土 地 租 賃 押 金
土 地	307,912	307,912	長 期 借 款
房 屋 建 築	391,431	415,805	長 期 借 款
機 器 設 備	<u>2,117,601</u>	<u>2,929,828</u>	長 期 借 款
	<u>\$ 2,833,316</u>	<u>\$ 3,669,545</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，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\$108,015 及\$72,751。

2. 本公司之營業租賃明細如下：

租賃標的物	出 租 人	期 間	年 租 金	存出保證金
辦公室	台灣精星科技股份有限公司	99.04.01~ 104.03.31	\$ 4,712	\$ 673
土地	新竹科學工業園區	100.12.01~ 119.12.31	227	227

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
金融資產						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 3,443,647	-	\$ 3,443,647	\$ 3,220,820	-	\$ 3,220,820
備供出售金融資產	36,420	36,420	-	-	-	-
	<u>\$ 3,480,067</u>	<u>\$ 36,420</u>	<u>\$ 3,443,647</u>	<u>\$ 3,220,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,220,820</u>
衍生性金融商品：						
公平價值列入損益之金融資產	\$ 9	-	\$ 9	\$ 300	-	\$ 300
遠期外匯合約						
金融負債						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 619,813	-	\$ 619,813	\$ 589,572	-	\$ 589,572
長期借款	2,625,580	-	2,625,580	2,822,500	-	2,822,500
	<u>\$ 3,245,393</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,245,393</u>	<u>\$ 3,412,072</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,412,072</u>
衍生性金融商品：						
公平價值列入損益之金融負債	\$ 349	-	\$ 349	\$ -	-	\$ -
遠期外匯合約	236	-	236	195	-	195
外匯交換合約						



(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品：因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值。
2. 備供出售金融資產：如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 長期借款：多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值：係假設本公司若依約定在報表日終止合約預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三)本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$2,567,129 及\$2,364,704；金融負債分別為\$2,804,890 及\$2,915,868。

(四)本公司民國 101 年度備供出售金融資產評價調整直接認列為股東權益調整項目之金額為\$462。

(五)本公司民國 101 年及 100 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$20,194 及\$9,987 及利息費用(含利息資本化金額)分別為\$57,994 及\$43,454。

(六)財務風險控制

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、流動性風險及現金流量風險。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，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。

## (七)重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 24,660	29.040	\$ 23,890	30.275
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	13,887	29.040	7,605	30.275
新加坡幣：新台幣	53,879	23.760	51,881	23.31
韓圓：新台幣	23,632,431	0.02733	18,710,357	0.0263
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	6,942	29.040	5,547	30.275
日幣：新台幣	45,390	0.3364	820	0.3906

- (1)長期借款：本公司借入之款項多為浮動利率債務，故預期不致發生重大之市場風險。
- (2)短期金融商品：均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。
- (3)衍生性金融商品：本公司從事遠期外匯買賣交易之目的即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故無重大之市場風險。
- (4)權益類金融商品：本公司帳列「備供出售金融資產」科目之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點或定期評估投資績效，故預期無重大之市場價格風險。

### 2. 信用風險

- (1)短期金融商品：本公司對金融交易對象訂有授信管理作業，本公司之短期金融商品交易對手均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估並無重大之信用風險。
- (2)衍生性金融商品：交易對象皆為信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，預期不致產生重大信用風險。
- (3)權益類金融商品：本公司帳列「備供出售金融資產」科目之權益類金融商品係透過集中市場下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

### 3. 流動性風險

- (1) 短期金融商品：均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。
- (2) 衍生性金融商品：從事遠期外匯買賣交易即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因到期時有相對之現金流入或流出，未來之營運資金足以支應，故不預期產生重大流動性及現金流量風險。
- (3) 權益類金融商品：本公司帳列「備供出售金融資產」科目之權益類金融商品，均具活絡市場或隨時可轉換成現金，故預期可輕易在交易市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

### 4. 利率變動之現金流量風險

- (1) 長期借款：本公司借入之款項，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。本公司亦依風險管理策略，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) 短期金融商品：均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。
- (3) 權益類金融商品：本公司帳列「備供出售金融資產」科目之權益類金融商品，均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人及備註：無。
2. 為他人背書保證及備註：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註3)	對單一企業本 期背書保證餘額 (註4、5)	最高 期背書保證餘額 (註4、5)	期末 背書保證 額 (註4、5)	以財產擔保 背書保證金額 (註4、5)	估最近期財 務報表之 淨值之比率 (註3)	累計背書保證金額 背書保證最高限額 (註3)	備註
	0 欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	註2	\$ 1,588,570	\$ 356,400	\$ -	\$ -	0.00	\$ 3,177,140	-
	0 欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	註2	\$ 1,588,570	145,200	145,200	-	1.83	3,177,140	-

註1：本公司填"0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註2：直接持有普通股權百分之四十分之四十分為限，對同一保證對象以不超過淨值百分之二十為限。

註3：背書保證金額不得超過淨值百分之四十為限，背書保證金額不得超過最近一年度雙方間業務往來金額(以雙方間進貨或銷貨金額孰高者為準)。  
本公司如因業務往來關係為背書保證者，背書保證或核閱之財務報表所載為準。

註4：Ardentec Singapore Pte.Ltd.本期最高背書保證餘額原幣數SG\$ 15,000，期末背書保證餘額原幣數SG\$ 0。

註5：Ardentec Korea Co., Ltd.本期最高背書保證餘額原幣數US\$ 5,000，期末背書保證餘額原幣數US\$ 5,000。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(註1)	備註 (註2)
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司股票	為本公司之子公司	採權益法 長期股權投資	-	\$ 34,235	100%	\$ 36,232	(註2)
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc.股票	為本公司之子公司	採權益法 長期股權投資	4,870	131,984	100%	256,759	(註2)
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.股票	為本公司之子公司	採權益法 長期股權投資	76	1,235	100%	1,235	
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.股票	為本公司之子公司	採權益法 長期股權投資	52,500,000	1,232,816	100%	1,232,816	
欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.股票	為本公司之子公司	採權益法 長期股權投資	6,186,000	645,875	100%	645,875	
欣銓科技(股)公司	全智科技(股)公司股票	無	備供出售金融 資產 - 流動	2,262,133	36,420	0.19%	36,420	

註1：有公開市價者，以資產負債表日之收盤價為市價；無公開市價者，採權益法之長期投資係以每股淨值為公平價值。

註2：帳面金額係扣除該子公司持有本公司股票視同庫藏股之金額共計\$126,772。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	列帳科目	交易對象	關係	期	買	賣	出	期	未
						股數	金額	股數	金額	金額
欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd. 股票	採權益法之長期股權投資	Ardentec Korea Co., Ltd. 子公司			4,416,000	\$ 492,270	1,770,000	\$ 235,827	\$ 645,875

註：期末金額包括認列投資損益及累積換算調整數。

- 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 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者：無。

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	貨	估總進(銷)貨	情形	交易條件與一般交易	應收(付)	票據、帳款	備註
			金額	金額	金額	之	不同之情形及原因	票據	佔總應收(付)票帳款之比率	
欣銓科技(股)公司	旺宏電子(股)公司	本公司之董事長為該公司之董事及總經理	銷貨	\$ 421,713	9%	75天	不適用	不適用	14%	

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項	應收關係人款項	提列備抵呆帳
			\$		\$		金額	金額	金額
欣銓科技(股)有限公司	旺宏電子(股)公司	本公司之董事長為該公司之董事及總經理	120,171	4.14	-	-	37,084	-	-

9. 從事衍生性商品交易：

截止民國 101 年 12 月 31 日止，從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	面值、合約金額或名目	公平價值	簽約日	交割日	匯率	交割條件	被避險之已持有資產	被避險之已持有負債	被避險之未承諾
預售遠期外匯合約	US\$1,200	NT\$7	101.11.30	102.01.07	102.01.07	US\$1,200	-	-	-
預售遠期外匯合約	US\$1,000	(NT\$26)	101.12.10	102.01.07	102.01.07	US\$1,000	-	-	-

外幣單位：仟元

外幣單位：仟元

衍生性 商品名稱	面值、合約 金額或名目 本金金額	公平價值	交易			條 率	交 割 日	被 避 險 之 已 持 有 資 產	被 避 險 之 已 持 有 負 債	被 避 險 未 承 諾
			簽 約 日	約 定 日	匯 率					
預售遠期外匯合約	US\$1,000	(NT\$79)	101.12.19	29.041	102.01.07	102.01.07	US\$1,000	-	-	
預售遠期外匯合約	US\$1,000	(NT\$88)	101.12.21	29.048	102.01.07	102.01.07	US\$1,000	-	-	
預售遠期外匯合約	US\$1,170	(NT\$99)	101.12.24	29.05	102.01.29	102.01.29	US\$1,170	-	-	
預售遠期外匯合約	US\$1,000	NT\$2	101.12.26	29.04	102.01.14	102.01.14	US\$1,000	-	-	
預售遠期外匯合約	US\$550	(NT\$43)	101.12.28	29.04	102.01.25	102.01.25	US\$550	-	-	
預售遠期外匯合約	US\$1,800	(NT\$14)	101.12.28	29.032	102.01.07	102.01.07	US\$1,800	-	-	
外匯交換契約	US\$1,200	(NT\$43)	101.11.27	29.1	102.01.18	102.01.18	US\$1,200	-	-	
外匯交換契約	US\$2,000	(NT\$149)	101.12.18	29.06	102.01.25	102.01.25	US\$2,000	-	-	
外匯交換契約	US\$600	(NT\$44)	101.12.26	29.045	102.01.18	102.01.18	US\$600	-	-	

截止民國 100 年 12 月 31 日止，從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性 商品名稱	面值、合約 金額或名目 本金金額	公平價值	交易			條 率	交 割 日	被 避 險 之 已 持 有 資 產	被 避 險 之 已 持 有 負 債	被 避 險 未 承 諾
			簽 約 日	約 定 日	匯 率					
預售遠期外匯契約	US\$1,240	NT\$73	100.11.23	30.323	101.01.06	101.01.06	US\$1,240	-	-	
預售遠期外匯契約	US\$1,370	NT\$173	100.11.25	30.415	101.01.16	101.01.16	US\$1,370	-	-	
預售遠期外匯契約	US\$2,000	(NT\$28)	100.12.14	30.250	101.01.06	101.01.06	US\$2,000	-	-	
預售遠期外匯契約	US\$2,300	NT\$132	100.12.15	30.326	101.01.06	101.01.06	US\$2,300	-	-	
預售遠期外匯契約	US\$1,800	(NT\$50)	100.12.26	30.254	101.01.31	101.01.31	US\$1,800	-	-	
外匯交換契約	US\$1,500	(NT\$200)	100.11.14	29.156	101.01.06	101.01.06	US\$1,500	-	-	
外匯交換契約	US\$600	NT\$5	100.11.30	30.250	101.02.10	101.02.10	US\$600	-	-	

外幣單位：仟元

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區等之相關資訊及備註：

投資公司名稱	被投資公司名稱	在地區	主要營業項目	原始投資金額			股數	比率	期末持有			被投資公司			本期認列之投資損益
				本期期末	幣別	上期期末			帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別	
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	台灣	一般投資業	新台幣 \$ 40,000	新台幣	40,000	-	100	新台幣	\$ 34,235	新台幣	\$ 702	新台幣	\$ 385	
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	4,870 美元	美元	4,870	4,870	100	新台幣	131,884	新台幣	14,450	新台幣	( 3,470)	
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	820 美元	美元	820	76	100	新台幣	1,235	新台幣	48	新台幣	( 48)	
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	新加坡	Provider of test and assembly services	52,500 新加坡幣	新加坡幣	52,500	52,500,000	100	新台幣	1,232,816	新台幣	46,560	新台幣	( 789)	
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	30,930,000 韓圓	韓圓	22,080,000	6,186,000	100	新台幣	645,875	新台幣	( 106,942)	新台幣	( 106,942)	

2. 資金貸與他人：無。  
 3. 為他人背書保證：無。  
 4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目			期末		
				帳面金額	持股比率	市價	股數/單位數	比率	市價
盛唐投資有限公司	股票	欣銓科技(股)公司	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產-非流動	1,997	0.06%	1,997	1,997	
Valutek, Inc.	股票	欣銓科技(股)公司	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產-非流動	124,775	3.33%	124,775	124,775	
Valutek, Inc.	股票	Great Team Backend Foundry, Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	89,640	6.18%	89,640	89,640	

- 註：備供出售金融資產，若屬庫藏股性質以原始認列之成本為公平價值。
5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  7. 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  8. 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者：無。
  9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  10. 從事衍生性商品交易

截至民國101年12月31日止，Ardentec Singapore Pte. Ltd. 從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性 商品名稱	面額、合約 金額或名目 本金金額	公平價值 及相關 帳面價值	交 發	約 日	易 約	匯 率	條 交	件 割	日	被 避 險 之 已 持 有 負 債	被 避 險 之 已 持 有 資 產	未 實 現 損 益	外幣單位:千元	
													被 避 險 之 已 持 有 負 債	被 避 險 之 已 持 有 資 產
預售遠期外匯合約	US\$500	SG\$ 0.79	101.12.28	1.2230	102.01.09						US\$500		-	-
衍生性 商品名稱	面額、合約 金額或名目 本金金額	公平價值 及相關 帳面價值	合	約	約	期	交	條	件	日	被 避 險 之 已 持 有 資 產	未 實 現 損 益		
Se11 USD Call/ Buy SGD Put 選擇權合約	US\$800	SG\$ 5.29	101.10.31	~	102.02.04						SG\$ 5.29			
Se11 USD Call/ Buy SGD Put 選擇權合約	US\$600	(SG\$ 1.65)	101.11.16	~	102.02.15						(SG\$ 1.65)			
Se11 USD Call/ Buy SGD Put 選擇權合約	US\$600	(SG\$ 1.74)	101.12.19	~	102.01.22						(SG\$ 1.74)			
Se11 USD Call/ Buy SGD Put 選擇權合約	US\$600	(SG\$ 3.39)	101.12.19	~	102.02.21						(SG\$ 3.39)			
Se11 USD Call/ Buy SGD Put 選擇權合約	US\$600	(SG\$ 4.48)	101.12.19	~	102.03.21						(SG\$ 4.48)			

截至民國100年12月31日止，Ardentec Singapore Pte. Ltd. 從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性 商品名稱	面額、合約 金額或名目 本金金額	公平價值 及相關 帳面價值	交 發	約 日	易 約	匯 率	條 交	件 割	日	被 避 險 之 已 持 有 負 債	被 避 險 之 已 持 有 資 產	外幣單位:千元		
												被 避 險 之 已 持 有 負 債	被 避 險 之 已 持 有 資 產	
預售遠期外匯契約	US\$800	(SG\$ 43.14)	100.10.31	1.2459	101.02.02						US\$800		-	-
預售遠期外匯契約	US\$900	(SG\$ 4.17)	100.11.30	1.2952	101.02.02						US\$900		-	-
預售遠期外匯契約	US\$800	(SG\$ 4.03)	100.11.30	1.2948	101.03.02						US\$800		-	-
預售遠期外匯契約	US\$800	(SG\$ 3.31)	100.12.28	1.2957	101.02.29						US\$800		-	-
預售遠期外匯契約	US\$900	(SG\$ 3.51)	100.12.28	1.2957	101.03.30						US\$900		-	-



(三)大陸投資資訊

1. 大陸地區投資-轉投資大陸地區之事業相關資訊及備註

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)	匯出累積投資金額(註4)	本期匯出或收回投資金額	匯出	匯入	本期期末自台灣匯出間接投資之持股比例	本公司直接或間接持有之投資損益(註2)	期末投資帳面價值	已匯回台灣之投資收益	截至本期末止
杰群電子科技(東莞)有限公司	其他電晶體	\$ 2,456,649	(三)	\$ 89,640	\$ -	\$ -	\$ 89,640	6.18	\$ -	\$ 889,640	\$ -	-

註 1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式，例：委託投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)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查核簽證之財務報表。
- 2、經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- 3、其他。

註 3：本期期末實收資本額原幣數為 US\$83,859 仟元。

註 4：由欣銓科技(股)公司現金增資被投資公司 Valutek, Inc. US\$1,200 仟元，並由 Valutek, Inc. 轉投資 US\$3,000 仟元。

2. 大陸地區投資-轉投資大陸地區之限制

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註2)	經濟部投審會核准投資金額(註2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註1)
杰群電子科技(東莞)有限公司	\$ 89,640	\$ 89,640	\$ 4,892,750

註 1：依據民國 90 年 11 月 16 日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財政(一)第 006130 號函規定之限額。

註 2：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\$3,000 仟元，經濟部投審會核准投資金額原幣數為 US\$3,000 仟元。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

欣銓科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 101 年度 (自 101 年 1 月 1 日至 101 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財務會計準則公報第七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 102 年 3 月 7 日



資誠

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003067 號

欣銓科技股份有限公司 公鑒：

欣銓科技股份有限公司及其子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，及民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國 101 年及 100 年度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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達欣銓科技股份有限公司及其子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

欣銓科技股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用前行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行

人財務報告編製準則」編製欣銓科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。欣銓科技股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁  
會計師

溫芳郁



劉銀妃

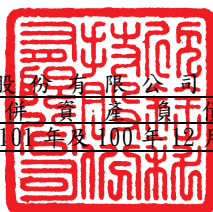
劉銀妃



前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號  
中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 7 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

欣銓科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 3,135,997	27	\$ 2,780,274	24
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
	融資產 - 流動		154	-	300	-
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(三)	36,420	-	-	-
1120	應收票據淨額		796	-	331	-
1140	應收帳款淨額	四(四)	833,938	7	854,130	8
1150	應收帳款 - 關係人淨額	四(四)及五(二)	130,921	1	114,164	1
1178	其他應收款		6,218	-	6,023	-
1190	其他金融資產 - 流動	六	52,012	1	16,000	-
1260	預付款項		53,040	-	139,342	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十六)	6,021	-	6,886	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>4,255,517</u>	<u>36</u>	<u>3,917,450</u>	<u>34</u>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)及十一	89,640	1	89,640	1
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>89,640</u>	<u>1</u>	<u>89,640</u>	<u>1</u>
<b>固定資產</b>						
<b>固定資產原始成本</b>						
		四(六)及六				
1501	土地		653,698	6	653,698	6
1511	土地改良物		7,255	-	7,255	-
1521	房屋及建築		1,927,559	16	1,910,888	16
1531	機器設備		15,199,218	130	13,711,879	119
1551	運輸設備		7,840	-	6,368	-
1561	辦公設備		189,973	2	182,549	2
1631	租賃改良		348,881	3	342,227	3
1681	其他設備		145,486	1	146,128	1
15XY	<b>成本及重估增值</b>		18,479,910	158	16,960,992	147
15X9	減：累計折舊		( 11,264,218 )	( 96 )	( 9,555,360 )	( 83 )
1599	減：累計減損		( 5,055 )	-	-	-
1670	未完工程及預付設備款		25,244	-	45,955	-
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>7,235,881</u>	<u>62</u>	<u>7,451,587</u>	<u>64</u>
<b>其他資產</b>						
1820	存出保證金	七	28,753	-	29,615	-
1830	遞延費用		42,844	1	44,215	1
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十六)	25,097	-	13,411	-
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>96,694</u>	<u>1</u>	<u>87,241</u>	<u>1</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 11,677,732</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,545,918</u>	<u>100</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國101年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日				
			金	額	%	金	額	%	
<b>流動負債</b>									
2100	短期借款	四(七)	\$	179,310	2	\$	123,888	1	
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(八)		853	-		1,551	-	
2120	應付票據			2,174	-		1,460	-	
2160	應付所得稅	四(十六)		119,460	1		82,143	1	
2170	應付費用			202,080	2		299,008	3	
2224	應付設備款			21,424	-		26,873	-	
2228	其他應付款 - 其他			133,362	1		118,490	1	
2260	預收款項			988	-		8,950	-	
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(九)及五(二)		1,094,666	9		1,110,683	10	
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,754,317</u>	<u>15</u>		<u>1,773,046</u>	<u>16</u>	
<b>長期負債</b>									
2420	長期借款	四(九)及五(二)		1,731,282	15		1,951,766	17	
24XX	<b>長期負債合計</b>			<u>1,731,282</u>	<u>15</u>		<u>1,951,766</u>	<u>17</u>	
<b>其他負債</b>									
2810	應計退休金負債	四(十)		20,831	-		19,204	-	
2820	存入保證金			2,944	-		3,075	-	
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十六)		445	-		428	-	
2888	其他負債 - 其他			13,330	-		12,783	-	
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>37,550</u>	<u>-</u>		<u>35,490</u>	<u>-</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>3,523,149</u>	<u>30</u>		<u>3,760,302</u>	<u>33</u>	
<b>股東權益</b>									
<b>股本</b>									
3110	普通股股本	四(十一)		4,619,015	40		4,549,632	39	
<b>資本公積</b>									
3211	普通股溢價	四(十二)		813,194	7		791,824	7	
3220	庫藏股票交易			134,442	1		116,205	1	
<b>保留盈餘</b>									
3310	法定盈餘公積	四(十三)		744,767	6		662,859	6	
3350	未分配盈餘			1,868,982	16		1,728,913	15	
<b>股東權益其他調整項目</b>									
3420	累積換算調整數			107,854	1		68,466	-	
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十)	(	7,361)	-	(	5,511)	-	
3450	金融商品之未實現損益	四(三)		462	-		-	-	
3480	庫藏股票	四(十四)	(	126,772)	(	1)	(	126,772)	(
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>8,154,583</u>	<u>70</u>		<u>7,785,616</u>	<u>67</u>	
<b>負債及股東權益總計</b>			\$	<u>11,677,732</u>	<u>100</u>	\$	<u>11,545,918</u>	<u>100</u>	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
溫芳郁、劉銀妃會計師民國102年3月7日查核報告。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：顧尚偉



## 欣銓科技股份有限公司及其子公司

合併損益表  
民國101年及100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	101 年 度			100 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>營業收入</b>							
4610	勞務收入	五(二)	\$ 5,072,005	98	\$ 4,855,830	99	
4800	其他營業收入		86,817	2	47,998	1	
4000	營業收入合計		5,158,822	100	4,903,828	100	
<b>營業成本</b>							
5610	勞務成本	四(十八)	( 3,665,556 )	( 71 )	( 3,448,675 )	( 71 )	
5910	營業毛利		1,493,266	29	1,455,153	29	
<b>營業費用</b>							
6100	推銷費用		( 21,561 )	( 1 )	( 20,006 )	-	
6200	管理及總務費用		( 265,460 )	( 5 )	( 269,353 )	( 6 )	
6300	研究發展費用		( 172,128 )	( 3 )	( 162,563 )	( 3 )	
6000	營業費用合計		( 459,149 )	( 9 )	( 451,922 )	( 9 )	
6900	營業淨利		1,034,117	20	1,003,231	20	
<b>營業外收入及利益</b>							
7110	利息收入		22,475	1	10,840	-	
7122	股利收入		58	-	-	-	
7130	處分固定資產利益		2,987	-	373	-	
7160	兌換利益		-	-	5,180	-	
7210	租金收入		9,509	-	9,919	-	
7310	金融資產評價利益	四(二)	154	-	300	-	
7480	什項收入		7,996	-	11,466	1	
7100	營業外收入及利益合計		43,179	1	38,078	1	
<b>營業外費用及損失</b>							
7510	利息費用		( 61,445 )	( 1 )	( 47,891 )	( 1 )	
7530	處分固定資產損失		( 8 )	-	-	-	
7560	兌換損失		( 166 )	-	-	-	
7630	減損損失	四(六)	( 5,055 )	-	-	-	
7650	金融負債評價損失	四(八)	( 853 )	-	( 1,554 )	-	
7880	什項支出		( 176 )	-	-	-	
7500	營業外費用及損失合計		( 67,703 )	( 1 )	( 49,445 )	( 1 )	
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,009,593	20	991,864	20	
8110	所得稅費用	四(十六)	( 194,644 )	( 4 )	( 172,782 )	( 3 )	
9600XX	合併總損益		\$ 814,949	16	\$ 819,082	17	
<b>歸屬於：</b>							
9601	合併淨損益		\$ 814,949	16	\$ 819,082	17	
<b>基本每股盈餘</b>							
9750	本期淨利	四(十七)	\$ 2.27	\$ 1.83	\$ 2.24	\$ 1.85	
9850	稀釋每股盈餘	四(十七)	\$ 2.24	\$ 1.81	\$ 2.20	\$ 1.82	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
溫芳郁、劉銀妃會計師民國102年3月7日查核報告。

董事長：盧志遠

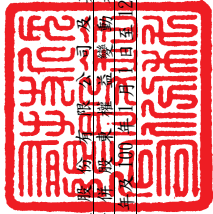


經理人：張季明



會計主管：顧尚偉





欣銓科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國101年12月31日

單位：新台幣千元

	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	庫 藏 股 票	交 易	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	合 計
<u>100 年度</u>											
100 年 1 月 1 日 餘額	\$ 4,484,374	\$ 768,094	\$ 85,904	\$ 525,216	\$ 1,992,844	\$ 56,821	(\$ 6,785)	\$ -	(\$ 126,772)	\$ 7,779,696	
99 年度盈餘分配：(註 1)	-	-	-	137,643	( 137,643 )	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	( 900,352 )	900,352	-	-	-	-	( 900,352 )	
現金股利	45,018	-	-	-	( 45,018 )	-	-	-	-	-	
股票股利	-	-	-	-	819,082	-	-	-	-	819,082	
本期淨利	20,240	23,730	-	-	-	-	-	-	-	43,970	
行使員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
子公司取得本公司現金股利調整	-	-	30,301	-	-	-	-	-	-	30,301	
資本公積	-	-	-	-	-	11,645	-	-	-	11,645	
累積換算調整淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	1,274	-	-	1,274	
100 年 12 月 31 日 餘額	\$ 4,549,632	\$ 791,824	\$ 116,205	\$ 662,859	\$ 1,728,913	\$ 68,466	(\$ 5,511)	\$ -	(\$ 126,772)	\$ 7,785,616	
<u>101 年度</u>											
101 年 1 月 1 日 餘額	\$ 4,549,632	\$ 791,824	\$ 116,205	\$ 662,859	\$ 1,728,913	\$ 68,466	(\$ 5,511)	\$ -	(\$ 126,772)	\$ 7,785,616	
100 年度盈餘分配：(註 2)	-	-	-	81,908	( 81,908 )	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	( 547,359 )	547,359	-	-	-	-	( 547,359 )	
現金股利	45,613	-	-	-	( 45,613 )	-	-	-	-	-	
股票股利	-	-	-	-	814,949	-	-	-	-	814,949	
本期淨利	23,770	21,370	-	-	-	-	-	-	-	45,140	
行使員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
子公司取得本公司現金股利調整	-	-	18,237	-	-	-	-	-	-	18,237	
資本公積	-	-	-	-	-	39,388	-	-	-	39,388	
累積換算調整淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	462	-	462	
金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	( 1,850 )	-	-	( 1,850 )	
101 年 12 月 31 日 餘額	\$ 4,619,015	\$ 813,194	\$ 134,442	\$ 744,767	\$ 1,868,982	\$ 107,854	(\$ 7,361)	\$ 462	(\$ 126,772)	\$ 8,154,583	

註 1：董監酬勞\$37,164 仟元及員工紅利\$148,655 仟元已於民國 99 年度之損益表中扣除。

註 2：董監酬勞\$22,115 仟元及員工紅利\$88,461 仟元已於民國 100 年度之損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、劉銀妃會計師民國 102 年 3 月 7 日查核報告。



董事長：盧志遠



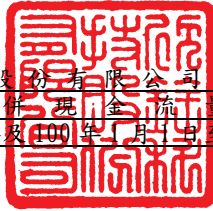
經理人：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國101年及100年1月1日至12月31日

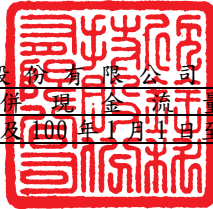


單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	\$ 814,949	\$ 819,082
調整項目		
折舊費用	1,695,579	1,640,674
減損損失	5,055	-
各項攤提	28,094	22,889
處分固定資產利益	( 2,987 )	( 373 )
處分固定資產損失	8	-
金融資產評價利益	( 154 )	( 300 )
金融負債評價損失	853	1,554
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	300	2,213
應收票據	( 465 )	381
應收帳款	6,082	14,381
其他應收款	( 162 )	4,138
預付款項	86,686	( 58,445 )
遞延所得稅資產	( 18,888 )	60,519
公平價值變動列入損益之金融負債	( 1,554 )	( 1,731 )
應付票據	714	-
應付所得稅	37,317	( 7,267 )
應付費用	( 97,088 )	( 3,579 )
其他應付款	11,485	( 71,235 )
預收款項	( 7,962 )	3,781
應計退休金負債	( 223 )	509
遞延所得稅負債 - 非流動	17	428
營業活動之淨現金流入	<u>2,557,656</u>	<u>2,427,619</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
備供出售金融資產增加	(\$ 35,958)	\$ -
受限制資產(增加)減少	( 36,012)	16,500
購置固定資產	( 1,469,597)	( 2,608,482)
出售固定資產價款	21,538	4,431
遞延費用增加	( 25,661)	( 45,372)
存出保證金減少	862	9,676
投資活動之淨現金流出	( 1,544,828)	( 2,623,247)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加數	55,422	104,983
長期借款本期舉借數	1,328,264	1,194,883
長期借款本期償還數	( 1,566,359)	( 606,999)
發放現金股利	( 529,122)	( 870,051)
存入保證金(減少)增加	( 131)	2,538
行使員工認股權	45,140	43,970
融資活動之淨現金流出	( 666,786)	( 130,676)
匯率影響數	9,681	4,459
本期現金及約當現金增加(減少)	355,723	( 321,845)
期初現金及約當現金餘額	2,780,274	3,102,119
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,135,997	\$ 2,780,274
<b>現金流量資訊之補充資訊</b>		
本期支付利息	\$ 61,754	\$ 46,549
減：資本化利息	( 1,706)	( 710)
不含資本化利息本期支付利息	\$ 60,048	\$ 45,839
本期支付所得稅	\$ 170,518	\$ 114,097
<b>僅有部份現金支付之投資活動</b>		
購買固定資產	\$ 1,464,148	\$ 2,407,378
加：期初應付設備款	26,873	227,977
減：期末應付設備款	( 21,424)	( 26,873)
支付現金數	\$ 1,469,597	\$ 2,608,482

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
溫芳郁、劉銀妃會計師民國102年3月7日查核報告。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國101年及100年12月31日

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設立於民國88年10月11日，主要營業項目為製造、批發、零售電子零組件、資訊軟體服務及積體電路之測試，截至民國101年12月31日止，本公司及子公司合併員工人數為1,310人。

二、重要會計政策之彙總說明

財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，將其全數納入合併報表編製個體，並自民國97年1月1日起於每季編製合併財務報表；本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>		<u>說明</u>
			<u>民國101年 12月31日</u>	<u>民國100年 12月31日</u>	
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,	一般投資業	100	100	-
欣銓科技 (股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Provider of test and assembly services	100	100	-

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國101年 12月31日	民國100年 12月31日	
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	-

3. 未列入本期合併財務報表之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 國外子公司營業之特殊風險：無。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：不適用。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：請參閱附註四(十四)。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

Ardentec Korea Co., Ltd. 於民國 101 年及 100 年度分別以現金 KRW8,850,000 仟元及 KRW18,720,000 仟元增資發行新股計 1,770 仟股及 3,744 仟股。

### (二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

### (三) 外幣交易

1. 外幣交易事項係按交易當日之即期匯率作為入帳基礎，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

#### (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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (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將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

#### (六) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

#### (七) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (八) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

#### (九) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因提供勞務或出租機器設備而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (十) 固定資產

1. 固定資產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. 折舊按估計經濟耐用年限加計殘值採平均法提列。主要固定資產耐用年數，除房屋及建築為5~50年外，餘為2~15年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

#### (十一) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤銷，攤提年數如下：

1. 電腦軟體：攤銷年限為 1~5 年。
2. 其他：攤銷年限為 3~5 年。

#### (十二) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十三) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

#### (十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十五) 除役負債

取得之不動產、廠房及設備，若因合約約定未來負有拆卸、移除及復原等義務，估計為成本之一部分並認列負債。

#### (十六) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-

股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 自民國 91 年 1 月 1 日起，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有本公司股票視同庫藏股處理，並於損益表揭露子公司持有本公司股票若不視為庫藏股票而作為投資時之擬制性資訊。
5. 以庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

#### (十七) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 92 年 3 月 17 日(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十八) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十九) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。



## (二十)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

## (二十一)營運部門

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

本公司依財務會計準則四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損（呆帳）損失。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

### (二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 75	\$ 110
支票存款及活期存款	498,723	340,929
定期存款	<u>2,637,199</u>	<u>2,439,235</u>
	<u>\$ 3,135,997</u>	<u>\$ 2,780,274</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
交易目的金融資產		
衍生性金融商品		
遠期外匯合約	\$ 154	\$ 300

1. 本公司於民國 101 年及 100 年度認列之金融資產評價利益分別為 \$154 及 \$300。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請參閱附註十一(一)及(二)。

(三) 備供出售金融資產

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
上市櫃公司股票	\$ 35,958	\$ -
備供出售金融資產評價調整	462	-
	<u>\$ 36,420</u>	<u>\$ -</u>

(四) 應收帳款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
一般客戶	\$ 834,288	\$ 854,480
減：備抵呆帳	( 350)	( 350)
	833,938	854,130
關係人	130,921	114,164
	<u>\$ 964,859</u>	<u>\$ 968,294</u>

(五) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
<u>非上市櫃公司股票</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
Great Team Backend Foundry, Inc.	\$ 89,640	6.18%	\$ 89,640	6.18%

上開投資標的因無活絡市場公開報價，故以成本衡量。

(六) 固定資產

	101 年 12 月 31 日			
資產名稱	成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 653,698	\$ -	\$ -	\$ 653,698
土地改良物	7,255	( 6,866)	-	389
房屋建築	1,927,559	( 454,526)	-	1,473,033
機器設備	15,199,218	( 10,336,822)	( 5,055)	4,857,341
運輸設備	7,840	( 3,277)	-	4,563
辦公設備	189,973	( 130,034)	-	59,939
租賃改良	348,881	( 242,577)	-	106,304
其他設備	145,486	( 90,116)	-	55,370
未完工程及預付設備款	<u>25,244</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,244</u>
	<u>\$18,505,154</u>	<u>(\$11,264,218)</u>	<u>(\$ 5,055)</u>	<u>\$ 7,235,881</u>

	100 年 12 月 31 日			
資產名稱	成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 653,698	\$ -	\$ -	\$ 653,698
土地改良物	7,255	( 6,206)	-	1,049
房屋建築	1,910,888	( 368,337)	-	1,542,551
機器設備	13,711,879	( 8,810,502)	-	4,901,377
運輸設備	6,368	( 2,357)	-	4,011
辦公設備	182,549	( 117,168)	-	65,381
租賃改良	342,227	( 174,758)	-	167,469
其他設備	146,128	( 76,032)	-	70,096
未完工程及預付設備款	<u>45,955</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,955</u>
	<u>\$17,006,947</u>	<u>(\$ 9,555,360)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,451,587</u>

1. 民國 101 年及 100 年度固定資產利息資本化金額分別為 \$1,706 及 \$710。
2. 本公司於民國 101 年度評估部份機器設備無法正常運作致可回收價值低於其帳面價值，因此認列減損損失 \$5,055。

(七) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
無擔保銀行借款	<u>\$ 179,310</u>	<u>\$ 123,888</u>
利率區間	<u>0.85624%~1.448%</u>	<u>1.0523%~5.08%</u>

(八) 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
交易目的金融負債		
衍生性金融商品		
遠期外匯合約	(\$ 617)	(\$ 1,356)
外匯交換合約	( 236)	( 195)
	<u>(\$ 853)</u>	<u>(\$ 1,551)</u>

1. 本公司於民國 101 年及 100 年度認列之金融負債評價損失分別為\$853 及 \$1,554。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請參閱附註十一(一)及(二)。

## (九) 長期借款

借 款 銀 行	借 款 性 質	還 款 期 限	101年12月31日	100年12月31日
兆豐國際商業銀行等6家 商業銀行	長期聯合抵押擔保 放款(註2及註5)	96.11.18~101.05.18 (分期償還)	\$ -	\$ 210,000
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器 擔保借款(註1及註5)	99.03.10~102.09.10 (分期償還)	94,500	346,500
中國信託商業銀行等7家 商業銀行	長期聯合抵押擔保 放款(註2及註5)	101.6.10~103.12.10 (分期償還)	1,398,080	1,666,000
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器 擔保借款(註2及註5)	101.02.10~104.08.10 (分期償還)	440,000	600,000
台灣工業銀行	中長期信用借款	102.07.15~104.01.15 (分期償還)	110,000	-
台北富邦銀行	中長期信用借款(註3)	102.06.11~104.06.11 (分期償還)	100,000	-
合作金庫銀行	中長期信用借款	103.01.25~104.10.25 (分期償還)	300,000	-
彰化銀行	中長期信用借款(註2)	103.04.25~104.10.25	100,000	-
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器 擔保借款(註2及註5)	103.02.09~106.11.09 (分期償還)	83,000	-
United Overseas Bank Ltd.	中長期購置自動化機器 擔保借款(註5)	99.04.12~103.04.11 (分期償還)	15,506	30,375
Chinatrust Commercial Bank Co., Ltd.	中長期購置自動化機器 擔保借款(註4及註5)	100.03.17~104.09.17 (分期償還)	96,291	128,819
Chinatrust Commercial Bank Co., Ltd.	中長期購置自動化機器 擔保借款(註4及註5)	100.06.17~104.12.17 (分期償還)	45,001	58,880

Esun Bank	中長期借款	100.09.24~103.09.23 (分期償還)	14,518	21,875
Chinatrust Commercial Bank Co., Ltd.	中長期放款(註4)	101.09.19~104.09.19 (分期償還)	29,052	-
	減：一年內到期部分		2,825,948	3,062,449
			(1,094,666)	(1,110,683)
			\$ 1,731,282	\$ 1,951,766
	利率區間		<u>1.5994%~2.3090%</u>	<u>1.5994%~1.9900%</u>

註 1：該等長期借款業已依償還日期開立票據予債權人。

註 2：依據聯合授信合約規定，於本授信案存續期間債務全部清償前，應維持下列之財務比率及限制規定

- (一) 流動比率：即流動資產除以流動負債，應大於或等於 100%。
- (二) 負債比率：即負債總額除以有形淨值，應小於或等於 150%。
- (三) 利息保障倍數：即稅前淨利加折舊加攤銷加利息費用後之總和除以利息費用，應大於或等於 2.0。

中國信託商業銀行等 7 家商業銀行聯貸案及彰化銀行中長期信用借款除上述 (一) ~ (三) 項限制外尚須維持下列之財務比率及限制規定：

- (四) 金融負債比率：即中長期借款暨短期銀行借款 (含一年內到期之長期負債) + 短期票券餘額 + 國內外公司債除以有形淨值，應小於 80%
- (五) 有形淨值 (股東權益-無形資產) 不得低於新台幣伍拾億元整。

註 3：台北富邦銀行中長期信用借款需維持上述註 2 (一) ~ (三) 及 (五) 項之財務比率及限制規定。

註 4：依據 Chinatrust Commercial Bank Co., Ltd. 授信合約規定，於本授信案存續期間，應維持下列財務比率及限制規定

(一) 負債比率：即負債總額除以有形淨值(股東權益-無形資產)，不得大於 60%。

(二) 有形淨值(股東權益-無形資產)應大於或等於新台幣捌億元整。

註 5：有關長期借款擔保情形，請參閱附註六。

## (十) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂定員工退休金辦法，屬確定給付之退休辦法，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，一般員工部分以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。本公司另參照上開辦法訂定實際從事勞動之董事及委任經理人退休金辦法，於其離職解任時，由本公司支付退休金。民國 101 年及 100 年度認列之淨退休金成本分別為 \$5,257 及 \$5,121，截至民國 101 年及 100 年底存於台灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 \$52,407 及 \$48,442。

(1) 有關退休金之精算假設彙總如

	101 年 度	100 年 度
折現率	1.875%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.250%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

(2) 退休基金提撥狀況表：

	(衡 量 日) 101年12月31日	(衡 量 日) 100年12月31日
既得給付	(\$ 12,041)	(\$ 12,917)
給付義務		
既得給付義務	(\$ 11,811)	(\$ 12,488)
非既得給付義務	( 65,063)	( 58,237)
累積給付義務	( 76,874)	( 70,725)
未來薪資增加之影響數	( 24,716)	( 21,773)
預計給付義務	( 101,590)	( 92,498)
退休基金資產公平價值	52,407	48,442
提撥狀況	( 49,183)	( 44,056)
未認列過渡性淨給付義務之未攤銷 餘額	4,420	5,304
退休金損失之未攤銷餘額	31,293	25,059
補認列應計退休金負債	( 7,361)	( 5,511)
應計退休金負債	(\$ 20,831)	(\$ 19,204)
未認列為退休金成本之淨損失	\$ 7,361	\$ 5,511



(3)淨退休金成本包括：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 1,965	\$ 1,880
利息成本	1,989	2,190
退休基金資產預期報酬	( 1,004)	( 921)
過渡性淨給付義務之攤銷數	884	884
退休金損失之攤銷數	1,423	1,088
當期淨退休金成本	<u>\$ 5,257</u>	<u>\$ 5,121</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有員工退休金辦法及實際從事勞動之董事及委任經理人退休金辦法，屬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，一般員工每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取，實際從事勞動之董事則扣除已提繳至勞保局員工個人帳戶及收益後，由本公司支付。民國 101 年及 100 年度，本公司依上開退休辦法認列之退休金成本分別為 \$32,534 及 \$32,362。
3. 子公司 Ardentec Singapore Pte.Ltd. 依當地法令規定，訂有確定提撥退休金辦法，民國 101 年及 100 年度依退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$9,335 及 \$9,070。
4. 子公司 Ardentec Korea Co.,Ltd. 依當地法令規定，訂有確定提撥退休金辦法，民國 101 年及 100 年度依退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,826 及 \$3,298。

#### (十一)股本

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$6,000,000，分為 600,000 仟股，並於資本額內保留 \$300,000 供發行員工認股權證，共計 30,000 仟股，實收資本額為 \$4,619,015，每股面額 10 元。

#### (十二)資本公積

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

#### (十三)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年度決算有盈餘時，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)，按下列分配之：

- (1)董事、監察人酬勞金百分之三。  
 (2)員工紅利百分之十二，員工分配股票紅利時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。  
 (3)其餘之盈餘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。

本公司依法令或業務需要，得提列特別盈餘公積。

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，當年度股東股利分配，現金股利發放比率不低於百分之五。
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. (1)本公司於民國 101 年 6 月 27 日及 100 年 6 月 22 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 81,908	\$ -
現金股利	547,359	1.20
股票股利	45,613	0.10
合計	<u>\$ 674,880</u>	<u>\$ 1.30</u>
	99 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 137,643	\$ -
現金股利	900,352	2.00
股票股利	45,018	0.10
合計	<u>\$ 1,083,013</u>	<u>\$ 2.10</u>

經股東會決議之民國 100 年度董監酬勞為\$22,115，員工現金紅利為\$88,461，與財務報表認列之金額一致。

經股東會決議之民國 99 年度董監酬勞為\$37,164，員工現金紅利為\$148,655，與財務報表認列之金額一致。

- (2)本公司於民國 102 年 3 月 7 日，經董事會提議民國 101 年度盈餘分派如下：

	101 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 81,495	\$ -
現金股利	508,092	1.10
股票股利	46,190	0.10
合計	<u>\$ 635,777</u>	<u>\$ 1.20</u>

截至民國 102 年 3 月 7 日止尚未經股東會決議。

5. 本公司民國 101 年度及 100 年度員工紅利估列金額分別為\$88,015 及

\$88,461；董監酬勞估列金額分別為\$22,004及\$22,115，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(員工分紅及董監酬勞分別以12%及3%估列)，認列為民國101年及100年度之營業成本或營業費用。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### (十四)庫藏股票

1. 民國101年度庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟元/仟股

持有公司	持有原因	期初股數	本期增減	期末股數	期末金額
盛唐投資有限公司	投資	265	3	268	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	15,198	152	15,350	124,775
		<u>15,463</u>	<u>155</u>	<u>15,618</u>	<u>\$ 126,772</u>

民國100年度庫藏股票數量變動情形如下：

持有公司	持有原因	期初股數	本期增減	期末股數	期末金額
盛唐投資有限公司	投資	262	3	265	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	15,048	150	15,198	124,775
		<u>15,310</u>	<u>153</u>	<u>15,463</u>	<u>\$ 126,772</u>

2. 本公司之轉投資公司-盛唐投資有限公司及 Valutek, Inc. 於民國100年12月31日持有本公司股票共計15,618仟股，每股平均帳面價值為8.12元。

3. 子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權利。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
第三次員工認股權計畫	96.4.19	10,000	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%
	96.10.25	5,000	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%

2. 第三次員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	101年1月1日至12月31日		100年1月1日至12月31日	
	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格
期初流通在外	5,169	19.62元	7,174	21.80元
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	11	-	19	-
本期行使	( 3,283)	-	( 2,024)	-
本期沒收	-	-	-	-
到期失效	( 1,897)	-	-	-
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>5,169</u>	19.62元
期末可執行之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>5,169</u>	19.62元

3. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		101年度	100年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 814,949	\$ 819,082
	擬制淨利	814,949	819,082
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.83	1.85
	擬制每股盈餘(元)	1.83	1.85
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.81	1.82
	擬制每股盈餘(元)	1.81	1.82

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日：96年4月19日

股利率	0.00%
預期價格波動率	48.12%
無風險利率	1.984%
預期存續期間	3.75年
給與之認股選擇權	10,000單位
加權平均公平價值	11.3107元

給與日：96年10月25日

股利率	0.00%
預期價格波動率	47.59%
無風險利率	2.5672%
預期存續期間	3.75年
給與之認股選擇權	5,000單位
加權平均公平價值	10.8188元

#### (十六) 所得稅

##### 1. 所得稅費用及應付所得稅

	101 年 度	100 年 度
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$ 174,464	\$ 172,789
永久性差異之所得稅影響數	( 20,917)	( 40,492)
暫時性差異之所得稅影響數	-	435
投資抵減所得稅影響數	9,245	( 1,478)
以前年度所得稅低估數	13,269	5,215
未分配盈餘加徵10%所得稅	14,420	29,342
所得就源扣繳所得稅影響數	4,163	6,971
所得稅費用	194,644	172,782
所得就源扣繳所得稅影響數	( 4,163)	( 6,971)
遞延所得稅資產淨變動數	18,888	( 60,947)
以前年度所得稅低估數	( 13,269)	( 5,215)
預付所得稅	( 76,665)	( 17,480)
匯率影響數	25	( 26)
應付所得稅	\$ 119,460	\$ 82,143

2. 遞延所得稅資產與負債

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 6,021	\$ 6,886
遞延所得稅資產-非流動	\$ 25,097	\$ 13,411
遞延所得稅負債-非流動	(\$ 445)	(\$ 428)

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科目餘額如下：

	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 4,062	\$ 691	\$ 4,062	\$ 691
未實現兌換(益)損	( 5,601)	( 952)	680	115
未實現金融資產利益	( 9)	( 1)	( 105)	( 18)
未實現金融負債損失	585	99	-	-
暫估銷貨折讓	961	163	-	-
未實現聯屬公司間利益	35,418	<u>6,021</u>	( 4,767)	( 810)
		6,021		( 22)
投資抵減		<u>-</u>		<u>6,908</u>
		<u>\$ 6,021</u>		<u>\$ 6,886</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金	\$ 14,339	\$ 2,438	\$ 14,446	\$ 2,456
減損損失	5,055	859	-	-
投資損失	258,175	<u>43,890</u>	146,928	<u>24,978</u>
		47,187		27,434
累積換算調整數	( 129,945)	( 22,090)	( 82,489)	( 14,023)
除役負債		( 445)		( 428)
		<u>\$ 24,652</u>		<u>\$ 12,983</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
87年度以後	<u>\$ 1,868,982</u>	<u>\$ 1,728,913</u>

6. 兩稅合一相關資訊：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 174,613	\$ 74,268
	<u>100年度(實際)</u>	<u>99年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	9.59%	8.06%

(十七) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘計算明細如下：

	101		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	<u>\$1,009,593</u>	<u>\$ 814,949</u>	445,231	<u>\$2.27</u>	<u>\$1.83</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權			88		
員工分紅			4,938		
稀釋每股盈餘					
本期純益	<u>\$1,009,593</u>	<u>\$ 814,949</u>	<u>450,257</u>	<u>\$2.24</u>	<u>\$1.81</u>
	100		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	<u>\$ 991,864</u>	<u>\$ 819,082</u>	443,521	<u>\$2.24</u>	<u>\$1.85</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權			537		
員工分紅			5,751		
稀釋每股盈餘					
本期純益	<u>\$ 991,864</u>	<u>\$ 819,082</u>	<u>449,809</u>	<u>\$2.21</u>	<u>\$1.82</u>

- 員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

2. 民國 101 年及 100 年度加權平均流通在外股數業已扣除庫藏股票之加權平均流通在外股數。
3. 民國 101 年及 100 年度加權平均流通在外股數，業依 100 年度以盈餘轉增資比例追溯調整。

(十八) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 737,916	\$ 259,421	\$ 997,337
勞健保費用	59,122	11,419	70,541
退休金費用	40,655	14,297	54,952
其他用人費用	30,671	8,949	39,620
折舊費用	1,672,203	23,376	1,695,579
攤銷費用	20,743	7,351	28,094

功能別 性質別	100 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 716,855	\$ 258,208	\$ 975,063
勞健保費用	54,638	10,793	65,431
退休金費用	36,531	13,320	49,851
其他用人費用	30,060	9,765	39,825
折舊費用	1,618,282	22,392	1,640,674
攤銷費用	17,449	5,440	22,889

五、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

旺宏電子股份有限公司(旺宏電子)本公司之董事長為該公司之董事及總經理  
 鈺創科技股份有限公司(鈺創科技)該公司之董事長為本公司董事長二親等以內之親屬  
 凱鈺科技股份有限公司(凱鈺科技)該公司之董事長為本公司董事長二親等以內之親屬  
 兆豐國際商業銀行股份有限公司                      本公司之監察人  
 (兆豐國際商業銀行)



(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔 合 併 營 收 淨 額 百 分 比	金 額	佔 合 併 營 收 淨 額 百 分 比
旺宏電子	\$ 421,713	8%	\$ 352,838	7%
其他	54,468	1%	151,099	3%
	<u>\$ 476,181</u>	<u>9%</u>	<u>\$ 503,937</u>	<u>10%</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自出貨後約 60~75 天，對一般客戶之授信條件為自出貨後約 30~120 天內收款。

2. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔 合 併 應 收 帳 款 百 分 比	金 額	佔 合 併 應 收 帳 款 百 分 比
旺宏電子	\$ 120,171	13%	\$ 83,504	9%
其他	10,750	1%	30,660	3%
	<u>\$ 130,921</u>	<u>14%</u>	<u>\$ 114,164</u>	<u>12%</u>

3. 長期借款

	101 年		100 年		
	最 高 餘 額 發 生 日 期	金 額	利 率	利 息 支 出 總 額	
兆豐國際 商業銀行	101.1.1	<u>\$ 986,400</u>	<u>\$ 617,500</u>	<u>1.8055%~1.99%</u>	<u>\$16,668</u>
減：一年內 到期之 長期借 款			( 254,500 )		
			<u>\$ 363,000</u>		

	100		年		度
	最 高 發 生 日 期	餘 額 金 額	期 末 餘 額	利 率	利 息 支 出 總 額
兆豐國際 商業銀行 減：一年內 到期之 長期借 款	100.1.1	<u>\$1,192,200</u>	\$ 986,400	<u>1.6%~1.99%</u>	<u>\$21,019</u>
			( 325,900)		
			<u>\$ 660,500</u>		

4. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	101	年	度	100	年	度
薪資	\$	39,966		\$	37,629	
業務執行費用		2,160			2,175	
董監酬勞及員工紅利		35,396			35,575	
合計	\$	<u>77,522</u>		\$	<u>75,379</u>	

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金等。

(2) 業務執行費用為車馬費及配車之租金支出。

(3) 民國 101 年度之董監酬勞及員工紅利，係經董事會提議通過之金額。  
民國 100 年度係實際配發金額。

六、抵(質)押之資產

資 產 項 目	101年12月31日	100年12月31日	擔 保 用 途
定期存款 (帳列其他金融資產-流動)	\$ 16,145	\$ 16,000	海 關 保 證 金
定期存款 (帳列其他金融資產-流動)	227	-	土 地 租 賃 押 金
定期存款 (帳列其他金融資產-流動)	35,640	-	短 期 綜 合 額 度
土 地	307,912	307,912	長 期 借 款
房 屋 建 築	391,431	415,805	長 期 借 款
機 器 設 備	<u>2,377,541</u>	<u>3,257,604</u>	長 期 借 款
	<u>\$ 3,128,896</u>	<u>\$ 3,997,321</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，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 \$108,015 及 \$72,751。

2. 本公司及子公司之營業租賃明細如下：

<u>租賃標的物</u>	<u>出租人</u>	<u>期間</u>	<u>年租金</u>	<u>存出保證金</u>
(1)辦公室	台灣精星科技股份 有限公司	99.04.01~ 104.03.31	\$ 4,712	\$ 673
(2)土地	新竹科學工業園區	100.12.01~ 119.12.31	227	227
(3)辦公室 ／廠房	Progen Pte. Ltd.	96.09.29~ 103.07.28	35,789 (SG\$ 1,512仟元)	16,081 (SG\$ 701仟元)
(4)土地	Gyeonggi urban innovation corporation	100.02.09~ 120.02.08	115 (KRW4,348仟元) (註)	589 (KRW21,556仟元)

註：該土地租賃享有外國人租賃金減免優惠，5 年內之年租金為每平方公尺以公告地價的 1% 計算；5 年後若未達入戶資格，或未履行投資計劃及撤銷入戶契約情形下，年租金調整為每平方公尺以公告地價的 5% 計算。

上開營業租賃未來之應付租金如下：

<u>租 賃 期 間</u>	<u>租 金 支 出</u>
102.1~102.12	40,843
103.1~103.12	25,581
104.1~104.12	1,520
105.1~105.12	342
106.1~110.12(五年)	1,710
111.1~115.12(五年)	1,710
116.1~120.12(五年)	1,380
	<u>\$ 73,086</u>

## 八、重大之災害損失

無。

## 九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
金融資產						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 4,188,635	\$ -	\$ 4,188,635	\$ 3,800,537	\$ -	\$ 3,800,537
備供出售金融資產	36,420	36,420	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產	89,640	-	-	89,640	-	-
	<u>\$ 4,314,695</u>	<u>\$ 36,420</u>	<u>\$ 4,188,635</u>	<u>\$ 3,890,177</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,800,537</u>
衍生性金融商品：						
公平價值列入損益之金融資產	\$ 154	\$ -	\$ 154	\$ 300	\$ -	\$ 300
遠期外匯合約						
金融負債						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 660,754	\$ -	\$ 660,754	\$ 667,719	\$ -	\$ 667,719
長期借款	2,825,948	-	2,825,948	3,062,449	-	3,062,449
	<u>\$ 3,486,702</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,486,702</u>	<u>\$ 3,730,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,730,168</u>
衍生性金融商品：						
公平價值列入損益之金融負債	\$ 617	\$ -	\$ 617	\$ 1,356	\$ -	\$ 1,356
遠期外匯合約	236	-	236	195	-	195
外匯交換合約						

(二)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品：因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值。
2. 備供出售金融資產：如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 長期借款：多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值：係假設本公司及子公司若依約定在報表日終止合約預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三)本公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$3,151,399 及 \$2,702,874；金融負債分別為 \$3,005,258 及 \$3,186,337。

(四)本公司民國 101 年度備供出售金融資產評價調整直接認列為股東權益調整項目之金額為 \$462。

(五)本公司及子公司民國 101 年及 100 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為 \$22,475 及 \$10,840 及利息費用(含利息資本化金額)分別為 \$63,151 及 \$48,601。

(六)財務風險控制

本公司及子公司採用匯率、利率監控及交易對手授信管理等作業，以辨認本公司及子公司所有風險，使本公司及子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、流動性風險及現金流量風險。本公司及子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，本公司及子公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

本公司及子公司運用遠期外匯交易規避外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。

(七)重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為台幣、子公司 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 及 Ardentec Korea Co., Ltd. 之功能性貨幣分別為新加坡幣及韓圓)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 24,660	29.040	\$ 23,890	30.275
美金：新加坡幣(註)	10,217	1.2221	6,343	1.3007
日幣：新加坡幣(註)	2,907	0.014214	20,542	0.016777
美金：韓圜(註)	1,459	1,063	670	1,159
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	6,942	29.040	5,547	30.275
日幣：新台幣	45,390	0.3364	820	0.3906
美金：新加坡幣(註)	1,285	1.2221	1,800	1.3007
美金：韓圜(註)	1,007	1,063	-	-

註：合併個體中Ardentec Singapore Pte. Ltd.、Ardentec Korea Co.,Ltd.之功能性貨幣分別為新加坡幣及韓圜，但有美金、日幣、新台幣等之外幣部位亦須列入考量。

- (1)長期借款：本公司及子公司借入之款項多為浮動利率債務，故預期不致發生重大之市場風險。
- (2)短期金融商品：均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。
- (3)衍生性金融商品：本公司及子公司從事遠期外匯買賣交易之目的即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故無重大之市場風險。
- (4)權益類金融商品：本公司帳列「備供出售金融資產」科目之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點或定期評估投資績效，故預期無重大之市場價格風險。

## 2. 信用風險

- (1)短期金融商品：本公司及子公司對金融交易對象訂有授信管理作業，本公司及子公司之短期金融商品交易對手均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估並無重大之信用風險。
- (2)衍生性金融商品：交易對象皆為信用卓著之金融機構，且本公司及子公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，預期不致產生重大信用風險。

## 3. 流動性風險

- (1)短期金融商品：均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。
- (2)衍生性金融商品：從事遠期外匯買賣交易即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因到期時有相對之現金流入或流出，未來之營運資金足以支應，故不預期產生重大流動性及現金流量風險。

(3) 權益類金融商品：本公司帳列「備供出售金融資產」科目之權益類金融商品，均具活絡市場或隨時可轉換成現金，故預期可輕易在交易市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

(1) 長期借款：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。本公司及子公司亦依風險管理策略，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) 短期金融商品：均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(3) 權益類金融商品：本公司帳列「備供出售金融資產」科目之權益類金融商品，均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人及備註：無。
2. 為他人背書保證及備註：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	單一企業本 期背書保證額 (註3)	對單一企業本 期背書保證餘 額 (註4、5)	最高 期背書保證 額 (註4、5)	期末 背書保證 額 (註4、5)	以財產擔保之 背書保證金額	最近期財務報表 淨值之比率	累計背書保證金額 之估	最高 限額 (註3)	備註
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	註2	\$ 1,588,570	\$ 356,400	\$ -	\$ -	\$ -	0.00	\$ -	\$ 3,177,140	-
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	註2	\$ 1,588,570	145,200	145,200	145,200	-	1.83	-	3,177,140	-

註1：本公司填"0"，子公司依公司列由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註2：直接持有普通股權百分之四十為限，背書保證金額不得超過最近一年度雙方面業務往來金額（以雙方問進貨或銷貨金額孰高者為準）。

註3：背書保證金額不得超過淨值百分之四十為限，對同一保證對象以不超過淨值百分之一為限。

本公司如因業務往來關係為背書保證者，背書保證金額不得超過最近一年度雙方面業務往來金額（以雙方問進貨或銷貨金額孰高者為準）。

所稱淨值，以最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

本公司101年度背書保證最高限額為\$7,942,849\*40%=3,177,140，對單一企業背書保證限額為\$7,942,849\*20%=1,588,570。

註4：Ardentec Singapore Pte.Ltd.本期最高背書保證餘額原幣數SG\$ 15,000，期末背書保證餘額原幣數SG\$ 0。

註5：Ardentec Korea Co., Ltd.本期最高背書保證餘額原幣數US\$ 5,000，期末背書保證餘額原幣數US\$ 5,000。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價	(註1)	備註
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司股票	為本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 34,235	100%	\$ 36,232	(註2)	
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc. 股票	為本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,870	131,984	100%	256,759	(註2)	
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc. 股票	為本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	76	1,235	100%	1,235		
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd. 股票	為本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	52,500,000	1,232,816	100%	1,232,816		
欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd. 股票	為本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,186,000	645,875	100%	645,875		
欣銓科技(股)公司	全智科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產 - 流動	2,262,133	36,420	0.19%	36,420		

註1：有公開市價者，以資產負債表日之收盤價為市價；無公開市價者，採權益法之長期投資係以每股淨值為公平價值。

註2：帳面金額係扣除該子公司持有本公司股票視同庫藏股之金額共計\$126,772。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。



買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱	列帳科目	交易對象	期 股 數	初 金 額	買 股 數	賣 股 數	出 處 本 處 分 損 益	期 股 數	末 金 額
欣銓科技股 份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd. 股票	採權益法之 長期股權投 資	Ardentec Korea Co., Ltd. 子公司	4,416,000	\$ 492,270	1,770,000	-	\$ -	6,186,000	\$ 645,875

註：期末金額包括認列投資損益及累積換算調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：無。

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨	情形	交易條件與一般交易	應收(付)票據、帳款
欣銓科技(股)公司	旺宏電子(股)公司	本公司之董事 長為該公司之 董事及總經理	銷貨	\$ 421,713	9%	75天	不適用	\$ 120,171
							不適用	佔總應收(付) 票據 帳款之比率 14%

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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項	處理方式	應收關係人款項	應收關係人款項
欣銓科技(股)有限公司	旺宏電子(股)公司	本公司之董事長 為該公司之董事 及總經理	\$ 120,171	4.14	-	-	\$ 37,084	期後收回金額
								提列備抵呆帳 金額

9. 從事衍生性商品交易：

截止民國 101 年 12 月 31 日止，從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性 商品名稱	面、合約 金額或名目 本金金額	交 約 日	交 約 日	匯 率	條 交 割 日	件	被 避 險 之 已 持 有 負 債	被 避 險 之 已 持 有 資 產	外幣單位：仟元
預售遠期外匯合約	US\$1,200	101.11.30	101.11.30	102.01.07	102.01.07	US\$1,200	-	-	-
預售遠期外匯合約	US\$1,000	101.12.10	101.12.10	102.01.07	102.01.07	US\$1,000	-	-	-

外幣單位：仟元

衍生性 商品名稱	面值、合約 金額或名目 本金金額	公平價值	交易條件			被保險之 已持有 資產	被保險之 已持有 負債	被保險未 來承諾
			交 易 日	交 易 日	交 易 日			
預售遠期外匯合約	US\$1,000	(NT\$79)	101.12.19	29.041	102.01.07	US\$1,000	-	-
預售遠期外匯合約	US\$1,000	(NT\$88)	101.12.21	29.048	102.01.07	US\$1,000	-	-
預售遠期外匯合約	US\$1,170	(NT\$99)	101.12.24	29.05	102.01.29	US\$1,170	-	-
預售遠期外匯合約	US\$1,000	NT\$2	101.12.26	29.04	102.01.14	US\$1,000	-	-
預售遠期外匯合約	US\$550	(NT\$43)	101.12.28	29.04	102.01.25	US\$550	-	-
預售遠期外匯合約	US\$1,800	(NT\$14)	101.12.28	29.032	102.01.07	US\$1,800	-	-
外匯交換契約	US\$1,200	(NT\$43)	101.11.27	29.1	102.1.18	US\$1,200	-	-
外匯交換契約	US\$2,000	(NT\$149)	101.12.18	29.06	102.1.25	US\$2,000	-	-
外匯交換契約	US\$600	(NT\$44)	101.12.26	29.045	102.1.18	US\$600	-	-

截止民國100年12月31日止，從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性 商品名稱	面值、合約 金額或名目 本金金額	公平價值	交易條件			被保險之 已持有 資產	被保險之 已持有 負債	被保險未 來承諾
			交 易 日	交 易 日	交 易 日			
預售遠期外匯契約	US\$1,240	NT\$73	100.11.23	30.323	101.01.06	US\$1,240	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,370	NT\$173	100.11.25	30.415	101.01.16	US\$1,370	-	-
預售遠期外匯契約	US\$2,000	(NT\$28)	100.12.14	30.250	101.01.06	US\$2,000	-	-
預售遠期外匯契約	US\$2,300	NT\$132	100.12.15	30.326	101.01.06	US\$2,300	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,800	(NT\$50)	100.12.26	30.254	101.01.31	US\$1,800	-	-
外匯交換契約	US\$1,500	(NT\$200)	100.11.14	29.156	101.01.06	US\$1,500	-	-
外匯交換契約	US\$600	NT\$5	100.11.30	30.250	101.02.10	US\$600	-	-

外幣單位：仟元

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區等之相關資訊及備註：

投資公司名稱	被投資公司名稱	投資所稱地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期損益			本期認列之投資損益		
				本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	備註
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	台灣	一般投資業	\$ 40,000	新台幣	\$ 40,000	-	100	新台幣	\$ 34,235	新台幣	\$ 702	新台幣	\$ 385	
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	4,870	美元	4,870	4,870	100	新台幣	131,984	新台幣	14,450	新台幣	( 3,470)	
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	820	美元	820	76	100	新台幣	1,235	新台幣	( 48)	新台幣	( 48)	
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	新加坡	Provider of test and assembly services	52,500	新加坡幣	52,500	52,500,000	100	新台幣	1,232,816	新台幣	46,560	新台幣	( 789)	
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	30,930,000	韓圓	22,080,000	6,186,000	100	新台幣	645,875	新台幣	( 106,942)	新台幣	( 106,942)	

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	期末	
								市價	(註)
盛唐投資有限公司	股票	欣銓科技(股)公司	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產-非流動	267,500	1,997	0.06%	1,997	
Valutek, Inc.	股票	欣銓科技(股)公司	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產-非流動	15,350,140	124,775	3.33%	124,775	
Valutek, Inc.	股票	Great Team Backend Foundry, Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	6,000,000	89,640	6.18%	89,640	

註：備供出售金融資產，若屬庫藏股性質以原始認列之成本為公平價值。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 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者：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易

截至民國101年12月31日止，Ardentec Singapore Pte. Ltd. 從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性 商品名稱	面額、合約 金額或名目 本金金額	公平價值 及相關 帳面價值	交 發 約 日	匯 率	條 約 交 割 日	被 避 險 之 已 持 有 資 產	被 避 險 之 已 持 有 負 債	外幣單位：仟元 被 避 險 未 承 諾
預售遠期外匯合約	US\$500	SG\$ 0.79	101.12.28	1.2230	102.01.09	US\$500	-	-
衍生性 商品名稱	面額、合約 金額或名目 本金金額	公平價值 及相關 帳面價值	交 發 約 日	匯 率	條 約 交 割 日	被 避 險 之 已 持 有 資 產	被 避 險 之 已 持 有 負 債	外幣單位：仟元 被 避 險 未 承 諾
Se11 USD Call/ Buy SGD Put 選擇權合約	US\$800	SG\$ 5.29	101.10.31	~	102.02.04	SG\$ 5.29	-	-
Se11 USD Call/ Buy SGD Put 選擇權合約	US\$600	(SG\$ 1.65)	101.11.16	~	102.02.15	(SG\$ 1.65)	-	-
Se11 USD Call/ Buy SGD Put 選擇權合約	US\$600	(SG\$ 1.74)	101.12.19	~	102.01.22	(SG\$ 1.74)	-	-
Se11 USD Call/ Buy SGD Put 選擇權合約	US\$600	(SG\$ 3.39)	101.12.19	~	102.02.21	(SG\$ 3.39)	-	-
Se11 USD Call/ Buy SGD Put 選擇權合約	US\$600	(SG\$ 4.48)	101.12.19	~	102.03.21	(SG\$ 4.48)	-	-

截至民國100年12月31日止，Ardentec Singapore Pte. Ltd. 從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性 商品名稱	面額、合約 金額或名目 本金金額	公平價值 及相關 帳面價值	交 發 約 日	匯 率	條 約 交 割 日	被 避 險 之 已 持 有 資 產	被 避 險 之 已 持 有 負 債	外幣單位：仟元 被 避 險 未 承 諾
預售遠期外匯契約	US\$800	(SG\$ 43.14)	100.10.31	1.2459	101.02.02	US\$800	-	-
預售遠期外匯契約	US\$900	(SG\$ 4.17)	100.11.30	1.2952	101.02.02	US\$900	-	-
預售遠期外匯契約	US\$800	(SG\$ 4.03)	100.11.30	1.2948	101.03.02	US\$800	-	-
預售遠期外匯契約	US\$800	(SG\$ 3.31)	100.12.28	1.2957	101.02.29	US\$800	-	-
預售遠期外匯契約	US\$900	(SG\$ 3.51)	100.12.28	1.2957	101.03.30	US\$900	-	-

(三)大陸投資資訊

1. 大陸地區投資-轉投資大陸地區之事業相關資訊及備註

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)	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註4)		本期匯出或收回投資金額		回累積投資金額(註4)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益備註
				匯出	匯入	匯出	匯入					
杰群電子科技(東莞)有限公司	其他電晶體	\$ 2,456,649	(三)	\$ 89,640	\$ -	\$ -	\$ 89,640	\$ -	6.18	\$ -	\$ 889,640	\$ -

註 1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式，例：委託投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1、經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2、經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3、其他。

註 3：本期末實收資本額原幣數為 US\$88,859 仟元。

註 4：由欣鈺科技(股)公司現金增資被投資公司 Valutek, Inc. US\$1,200 仟元，並由 Valutek, Inc. 轉投資 US\$3,000 仟元。

2. 大陸地區投資-轉投資大陸地區限額及備註

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註2)	經濟部投審會核准投資金額(註2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註1)
杰群電子科技(東莞)有限公司	\$ 89,640	\$ 89,640	\$ 4,892,750

註 1：依據民國 90 年 11 月 16 日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財政(一)第 006130 號函規定之限額。

註 2：本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額原幣數為 US\$3,000 仟元，經濟部投審會核准投資金額原幣數為 US\$3,000 仟元。

## (四)母子公司與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 101 年 12 月 31 日

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率(註三)
				科目	金額	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	其他應收款	\$ 17	按一般交易條件辦理 0.00%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	其他營業收入	5,556	按一般交易條件辦理 0.11%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	處份固定資產利益	5,350	參酌市場價格雙方議價而定 0.10%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	手續費收入	880	按一般交易條件辦理 0.02%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	租金支出	22,974	按一般交易條件辦理 0.45%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	其他應收款	165	按一般交易條件辦理 0.00%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	其他營業收入	3,483	按一般交易條件辦理 0.07%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	手續費收入	587	按一般交易條件辦理 0.01%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	處份固定資產利益	31,063	參酌市場價格雙方議價而定 0.60%
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	欣銓科技股份有限公司	2	處份固定資產利益	10,669	參酌市場價格雙方議價而定 0.21%
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	3	其他營業收入	3,728	按一般交易條件辦理 0.07%
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	3	處份固定資產利益	46,764	參酌市場價格雙方議價而定 0.92%

民國 100 年 12 月 31 日

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率(註三)
				科目	金額	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	應收帳款	\$ 1,509	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	其他應收款	22	按一般交易條件辦理 0.00%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	其他營業收入	66,530	按一般交易條件辦理 1.36%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	處份固定資產利益	103	參酌市場價格雙方議價而定 0.00%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	手續費收入	1,702	按一般交易條件辦理 0.03%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	租金支出	24,177	按一般交易條件辦理 0.49%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd	1	其他營業收入	244	按一般交易條件辦理 0.00%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd	1	處份固定資產利益	4,858	參酌市場價格雙方議價而定 0.10%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd	1	手續費收入	262	按一般交易條件辦理 0.01%
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd	3	應收帳款	1,093	按一般交易條件辦理 0.02%
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd	3	租金支出	6,397	按一般交易條件辦理 0.13%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

## 十二、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司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。

本公司營運決策者以地區別之角度經營業務。本公司目前著重於各地區之晶圓測試業務。除母公司外，亦著重於 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 在新加坡之營運。為因應主要客戶未來市場之經營策略，並發展 Ardentec Korea Co., Ltd. 在韓國之營運，雖其營運規模未達到財務會計準則公報第 41 號所規定之應報導部門量化門檻，但由於本公司將其視為潛在成長區域，且預期未來將會為本公司收益帶來重大貢獻，故決定應報導此一部門。

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

### (二)部門資訊之衡量

營運部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同，本公司營運決策者依各營運部門編制之財務報表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 101 年度

	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	其他營運部門	調整及沖銷	合 併
來自外部客戶之收入	\$ 4,462,642	\$ 595,430	\$ 100,750	\$ -	\$ -	\$ 5,158,822
部門間收入	\$ 9,039	\$ 26,702	\$ -	\$ -	(\$ 35,741)	\$ -
部門損益	\$ 1,000,390	\$ 52,006	(\$ 106,942)	\$ 18,860	\$ 45,279	\$ 1,009,593
部門資產	\$11,457,798	\$ 1,492,800	\$ 688,708	\$ 294,291	(\$ 2,255,865)	\$ 11,677,732
部門負債	\$ 3,303,215	\$ 212,635	\$ 42,833	\$ 65	(\$ 35,599)	\$ 3,523,149

民國 100 年度：

	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	其他營運部門	調整及沖銷	合 併
來自外部客戶之收入	\$ 4,172,473	\$ 702,689	\$ 28,666	\$ -	\$ -	\$ 4,903,828
部門間收入	\$ 67,540	\$ 23,967	\$ 6,367	\$ -	(\$ 97,874)	\$ -
部門損益	\$ 980,976	\$ 23,428	(\$ 87,175)	\$ 23,635	\$ 51,000	\$ 991,864
部門資產	\$11,222,484	\$ 1,492,525	\$ 540,112	\$ 280,877	(\$ 1,990,080)	\$ 11,545,918
部門負債	\$ 3,436,868	\$ 283,189	\$ 47,842	\$ 222	(\$ 7,819)	\$ 3,760,302

(四) 部門損益-資產與負債之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。提供主要營運決策者之收入金額、損益金額、資產金額及負債金額，與本公司財務報表採一致之衡量方式，應報導部門之調節資訊詳十二(三)。

(五) 勞務別之資訊

僅經營單一產業，主要營運項目為專業之半導體測試廠。

(六) 地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	101年度		100年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$2,543,393	\$ -	\$2,385,351	\$ -
台灣	1,437,854	5,857,423	1,378,101	6,004,024
新加坡	595,498	960,158	670,449	1,023,830
韓國	-	461,144	-	467,948
大陸	105,831	-	84,001	-
其他	476,247	-	385,925	-
	<u>\$5,158,822</u>	<u>\$7,278,725</u>	<u>\$4,903,828</u>	<u>\$7,495,802</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司及子公司 101 年及 100 年度收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	101年度		
	收入	所佔比例	部門
丙 客 戶	\$ 2,097,157	41%	全公司

客戶名稱	100年度		
	收入	所佔比例	部門
丙 客 戶	\$ 2,203,582	45%	全公司

### 十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

#### (一) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 民國 101 年比較財務資訊之編製	刻正辦理中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	刻正辦理中

#### (二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明：

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日 資產負債重大差異項目調節表

單位：新台幣仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 6,886	(\$ 6,886)	\$ -	(4)
預付款項-非流動	-	45,955	45,955	(1)
預付設備款	45,955	( 45,955)	-	(1)
遞延所得稅資產-非流動	12,983	28,562	41,545	(3)(4)
備供出售之金融資產-非流動	-	89,640	89,640	(2)
以成本衡量之金融資產	89,640	( 89,640)	-	(2)
其他	11,390,026	-	11,390,026	
<b>資產總計</b>	<b>11,545,490</b>	<b>21,676</b>	<b>11,567,166</b>	
應計退休金負債	19,204	32,120	51,324	(3)
遞延所得稅負債-非流動	-	15,279	15,279	(4)
其他	3,740,670	-	3,740,670	
<b>負債總計</b>	<b>3,759,874</b>	<b>47,399</b>	<b>3,807,273</b>	
保留盈餘	2,391,772	( 31,234)	2,360,538	(3)
未認列為退休金成本淨損失	( 5,511)	5,511	-	(3)
其他	5,399,355	-	5,399,355	
<b>股東權益總計</b>	<b>7,785,616</b>	<b>( 25,723)</b>	<b>7,759,893</b>	

2. 民國 101 年 12 月 31 日 資產負債重大差異項目調節表

單位：新台幣仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 6,021	(\$ 6,021)	\$ -	(4)
預付款項-非流動	-	11	11	(1)
預付設備款	25,244	( 11)	25,233	(1)
遞延所得稅資產-非流動	25,097	30,565	55,662	(3)(4)
備供出售之金融資產-非流動	36,420	89,640	126,060	(2)
以成本衡量之金融資產	89,640	( 89,640)	-	(2)
其他	11,495,310	-	11,495,310	
<b>資產總計</b>	<b>11,677,732</b>	<b>24,544</b>	<b>11,702,276</b>	
應計退休金負債	20,831	32,722	53,553	(3)
遞延所得稅負債-非流動	445	23,043	23,488	(4)
其他	3,501,873	-	3,501,873	
<b>負債總計</b>	<b>3,523,149</b>	<b>55,765</b>	<b>3,578,914</b>	
保留盈餘	1,868,982	( 38,582)	1,830,400	(3)(4)
未認列為退休金成本淨損失	( 7,361)	7,361	-	(3)
其他	6,292,962	-	6,292,962	
<b>股東權益總計</b>	<b>8,154,583</b>	<b>( 31,221)</b>	<b>8,123,362</b>	

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

單位：新台幣仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 5,158,822	\$ -	\$ 5,158,822	
營業成本	( 3,665,556)	1,131	( 3,664,425)	(3)
營業費用	( 459,149)	374	( 458,775)	(3)
<b>營業淨利</b>	<b>1,034,117</b>	<b>1,505</b>	<b>1,035,622</b>	
營業外收益及 費損	( 24,524)	-	( 24,524)	
<b>稅前淨利</b>	<b>1,009,593</b>	<b>1,505</b>	<b>1,011,098</b>	
所得稅費用	( 194,644)	( 5,313)	( 199,957)	(4)
<b>稅後淨利</b>	<b>\$ 814,949</b>	<b>(\$ 3,808)</b>	<b>\$ 811,141</b>	

調節原因說明：

(1) 預付設備款

本公司依據我國先前一般公認會計原則之規定，將預付設備款分類為固定資產。惟依據 IAS16「不動產、廠房及設備」，不動產、廠房及設備係指預期使用期間超過一個會計期間且用於商品或勞務之生產或提供、出租予他人或供管理目的而持有者。因此預付設備款並不符合定義，故於轉換日重分類為其他非流動資產。本公司因此於轉換日調減預付設備款\$45,955，調增預付款項-非流動\$45,955。

本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調減預付設備款\$11，調增預付款項-非流動\$11。

(2) 金融工具

子公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時，應以公允價值衡量。本公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」。

本公司因此於轉換日調減以成本衡量之金融資產\$89,640，調增備供出售之金融資產\$89,640。

本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調減以成本衡量之金融資產\$89,640，調增備供出售之金融資產\$89,640。

(3) 退休金

- (a) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。

依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際會計準則，不適用國際會計準則第19號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。

本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。

本公司因此於轉換日調減保留盈餘\$31,234，調增遞延所得稅資產-非流動\$6,397，及調增應計退休金負債\$37,631。

本公司因此於民國101年12月31日調減保留盈餘\$31,234、調增遞延所得稅資產-非流動\$6,814、調增應計退休金負債\$40,083、調減其他綜合損益\$3,540並結轉入保留盈餘\$3,540及民國101年度調減退休金費用\$1,505。

(b)依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第19號「員工福利」並無此下限之規定。

本公司因此於轉換日同時調減應計退休金負債及未認列為退休金成本之淨損失\$5,511。

本公司因此於民國101年12月31日同時調減應計退休金負債及未認列為退休金成本之淨損失\$7,361。

#### (4) 所得稅

依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。另依IAS 12規定，合併報表下之暫時性差異應以合併報表之資產負債項目之帳面價值減課稅基礎計算之，考量合併報表下之所得稅計算時，對於未實現交易之所得稅影響數應以買方稅率為衡量時之適用稅率。

本公司因此於轉換日調增遞延所得稅資產-非流動\$22,165，調減遞延所得稅資產-流動\$6,886，調增遞延所得稅負債-非流動\$15,279。

本公司因此於民國101年12月31日調增遞延所得稅資產-非流動\$23,751，調減遞延所得稅資產-流動\$6,021，調增遞延所得稅負債-非流動\$23,043及民國101年度調增所得稅費用\$5,313。

(三)本公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國102年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目：

#### 1. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具及

已交割之之負債選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

2. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

3. 本公司晚於子公司成為首次採用者

本公司晚於子公司成為首次採用者，對該子公司資產及負債之衡量，與該子公司財務報表之帳面金額於調整對合併及權益法影響後之金額相同。

4. 複合金融工具

於轉換日負債組成部分已不再流通在外之複合金融工具，本公司選擇無須區分為單獨之負債及權益組成部分。

5. 先前已認列金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將以成本衡量之金融資產指定為備供出售金融資產。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

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。

七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

八、金融商品評價

(一)金融商品之公平價值

單位：新台幣仟元

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		評價方法	估計之價值
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值		
金融資產						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 3,443,647	\$ -	\$ 3,443,647	\$ 3,220,820	-	\$ 3,220,820
備供出售金融資產	36,420	36,420	-	-	-	-
	<u>\$ 3,480,067</u>	<u>\$ 36,420</u>	<u>\$ 3,443,647</u>	<u>\$ 3,220,820</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,220,820</u>
衍生性金融商品：						
公平價值列入損益之金融資產	\$ 9	\$ -	\$ 9	\$ 300	-	\$ 300
遠期外匯合約						



## 金融負債

### 非衍生性金融商品：

#### 公平價值與帳面價值

#### 相等之金融負債

#### 長期借款

\$ 619,813	\$ -	\$ 619,813	\$ 589,572	\$ -	\$ 589,572
<u>2,625,580</u>	<u>-</u>	<u>2,625,580</u>	<u>2,822,500</u>	<u>-</u>	<u>2,822,500</u>
<u>\$ 3,245,393</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,245,393</u>	<u>\$ 3,412,072</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,412,072</u>

### 衍生性金融商品：

#### 公平價值列入損益之金融負債

#### 遠期外匯合約

#### 外匯交換合約

\$ 349	\$ -	\$ 349	\$ -	\$ -	\$ -
<u>236</u>	<u>-</u>	<u>236</u>	<u>195</u>	<u>-</u>	<u>195</u>
<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>

### (二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品：因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值。
- 2.備供出售金融資產：如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- 3.長期借款：多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
- 4.衍生性金融商品之公平價值：係假設本公司若依約定在報表日終止合約預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清

合約之未實現損益。

(三)本公司民國101年及100年12月31日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$2,567,129及\$2,364,704；金融負債分別為\$2,804,890及\$2,915,868。

(四)本公司民國101年度備供出售金融資產評價調整直接認列為股東權益調整項目之金額為\$462。

(五)本公司民國101年及100年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$20,194及\$9,987及利息費用(含利息資本化金額)分別為\$57,994及\$43,454。

#### (六)財務風險控制

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、流動性風險及現金流量風險。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，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。

#### (七)重大財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 24,660	29.040	\$ 23,890	30.275
<u>採權益法之長期股權</u>				
<u>投資</u>				
美金：新台幣	13,887	29.040	7,605	30.275
新加坡幣：新台幣	53,879	23.760	51,881	23.31
韓圻：新台幣	23,632,431	0.02733	18,710,357	0.0263
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	6,942	29.040	5,547	30.275
日幣：新台幣	45,390	0.3364	820	0.3906

(1)長期借款：本公司借入之款項多為浮動利率債務，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)短期金融商品：均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(3)衍生性金融商品：本公司從事遠期外匯買賣交易之目的即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故無重大之市場風險。

(4)權益類金融商品：本公司帳列「備供出售金融資產」科目之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點或定期評估投資績效，故預期無重大之市場價格風險。

## 2.信用風險

(1)短期金融商品：本公司對金融交易對象訂有授信管理作業，本公司之短期金融商品交易對手均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估並無重大之信用風險。

(2)衍生性金融商品：交易對象皆為信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，預期不致產生重大信用風險。

(3)權益類金融商品：本公司帳列「備供出售金融資產」科目之權益類金融商品係透過集中市場下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

## 3.流動性風險

(1)短期金融商品：均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(2)衍生性金融商品：從事遠期外匯買賣交易即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因到期時有相對之現金流入或流出，未來之營運資金足以支應，故不預期產生重大流動性及現金流量風險。

(3)權益類金融商品：本公司帳列「備供出售金融資產」科目之權益類金融商品，均具活絡市場或隨時可轉換成現金，故預期可輕易在交易市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

## 4.利率變動之現金流量風險

(1)長期借款：本公司借入之款項，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。本公司亦依風險管理策略，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)短期金融商品：均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(3)權益類金融商品：本公司帳列「備供出售金融資產」科目之權益類金融商品，均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

## 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	100 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	差 異	
				金 額	變 動 比 例
流動資產		3,342,717	3,514,071	171,354	5.13%
長期投資		1,855,489	2,046,145	190,656	10.28%
固定資產		5,963,668	5,828,513	(135,155)	(2.27%)
無形資產		—	—	—	—
其他資產		60,610	69,069	8,459	13.96%
<b>資產總額</b>		<b>11,222,484</b>	<b>11,457,798</b>	<b>235,314</b>	<b>2.10%</b>
流動負債		1,467,322	1,636,765	169,443	11.55%
長期負債		1,942,500	1,607,257	(335,243)	(17.26%)
其他負債		27,046	59,193	32,147	118.86%
<b>負債總額</b>		<b>3,436,868</b>	<b>3,303,215</b>	<b>(133,653)</b>	<b>(3.89%)</b>
股本		4,549,632	4,619,015	69,383	1.53%
資本公積		908,029	947,636	39,607	4.36%
保留盈餘		2,391,772	2,613,749	221,977	9.28%
累積換算調整數		68,466	107,854	39,388	57.53%
未認列為退休金成本之 淨損失		(5,511)	(7,361)	1,850	33.57%
金融商品之未實現損益		—	462	462	—
庫藏股票		(126,772)	(126,772)	—	—
<b>股東權益總額</b>		<b>7,785,616</b>	<b>8,154,583</b>	<b>368,967</b>	<b>4.74%</b>
前後期變動超過百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元以上者；主要原因及其影響分析說明如下：					
(1)其他負債增加：主要係遞延貸項－聯屬公司間利益增加所致。					
(2)累積換算調整數增加：主要係採權益法評價之國外子公司匯率變動所致。					

註：本表之財務資料係依非合併財務報表編製。

## 二、財務績效

### (一)財務績效之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入總額	4,241,622	4,475,397	233,775	5.51%
銷貨折讓	(1,609)	(3,715)	2,106	130.89%
營業收入淨額	4,240,013	4,471,682	231,669	5.46%
營業成本	(2,859,789)	(2,998,077)	138,288	4.84%
營業毛利	1,380,224	1,473,605	93,381	6.77%
營業費用	(328,963)	(350,561)	21,598	6.57%
營業淨利	1,051,261	1,123,044	71,783	6.83%
營業外收入	43,067	50,143	7,076	16.43%
營業外支出	(113,352)	(172,797)	59,445	52.44%
繼續營業部門稅前淨利	980,976	1,000,390	19,414	1.98%
所得稅利益(費用)	(161,894)	(185,441)	23,547	14.54%
會計原則變動累積影響數	—	—	—	—
本期淨利(損)	819,082	814,949	(4,133)	(0.50%)

增(減)比例變動分析說明：

1、(1)銷貨折讓增加：本期因銷售情況增加而使銷貨折讓隨之增加。  
 (2)營業外支出增加：主要係依權益法認列新加坡子公司及韓國子公司投資損失增加所致。

2、本公司除營業收入因銷售成長而增加，主要營業內容並無重大改變，截至目前並無變動之計劃。

註：本表之財務資料係依非合併財務報表編製。

### (二)預期銷售數量及其依據

2012 年半導體業表現沉悶，尤其是 PC 產業下滑幅度加劇，時至今日產業鏈中各企業相對保守以對，庫存水平日低；原先影響消費信心的國際政局動盪、歐美政府債務、高失業率的因素亦趨鈍化；而在消費市場上，後 PC 時代的變動漸漸平穩，以可攜概念為主的行動裝置蔚為主流，各項應用與創新預期將接連面市。因此，在 2013 年我們可以以較為樂觀的心態去面對。

儘管經濟產業情勢仍被看好，本公司依舊秉持審慎的投資信念，保持穩健經營的腳步，持續精進客戶的服務，提昇整體測試工程的能力，以不斷精進的品質為競爭利器，持續為客戶、股東及員工追求最大的利益。

### (三)對公司未來財務業務可能影響及因應計畫

本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，預期不久將來在不同領域與地區均能有所斬獲。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。本公司 101 年度負債比率為 28.83%，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 融資活動淨現 金流量(3)	現金剩餘數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,348,773	2,275,354	2,073,329	2,550,798	—	—
現金流量變動情形分析： 1、營業活動淨現金流入主要係因當年度營業純益加回無現金流出之折舊及攤銷所致。 2、投資活動淨現金流出主要係因資本支出增加及對海外子公司之投資所致。 3、融資活動淨現金流出主要係因發放現金股利及償還銀行借款所致。					

### (二)流動性不足之改善計畫

本公司並無現金不足之情況，惟本公司於 100 年向銀行辦理新台幣 11 億元中長期信用借款，於 101 年度撥款新台幣 6.1 億元以充實營運資金。

### (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 及融資活動淨現 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
2,550,798	2,205,535	2,640,671	2,115,662	—	—

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所致。
- (2)投資活動淨現金流出主要係因預期資本支出增加及對海外子公司之投資所致。
- (3)融資活動淨現金流出主要係因預計發放現金股利及償還銀行借款所致。
- (4)預計現金不足額之補救措施及活動性分析：

預計現金將無不足情況，惟因應公司中長期規劃，前於 101 年向台灣銀行辦理之聯貸案及連同 100 年辦理之中長期信用借款，預計於 102 年撥款新台幣 6 億元及 4.9 億元。

#### 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		
				99 年度	100 年度	101 年度
購置固定資產	自有資金及銀行貸款	101 年 12 月	1,228,219	—	—	1,228,219

##### (二)預期可能產生效益

###### 1、預計可增加之產銷量、值及毛利

本次增購機器設備，可增加產能及開發新測試技術，使本公司測試的產能齊備，以符合市場需求。

###### 2、其他效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少等)：無。

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

(一)最近年度轉投資政策：本公司轉投資政策主要以長期策略投資為主。

(二)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 101 年度轉投資損失為新台幣 110,864 仟元，主要原因係投資之韓國子公司營運未達規模且尚未開始獲利。未來一年投資將依董事會決議內容執行，並持續強化轉投資公司之管理。

#### 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	101 年度	
	利息收支淨額	兌換損益淨額
金 額	(36,094)	6,263
占營收淨額比率	(0.81%)	0.14 %
占稅前淨利比率	(3.61%)	0.63 %

##### (1)利率變動

由於市場融資成本仍處於低利率之有利環境，且本公司定期評估銀行貸款利率，並視情況主動與銀行協商調降貸款利率，本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整體營運將不致造成重大影響。

## (2)匯率變動

本公司因產業特性，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，再加上本公司之外銷收入以美金為主，本公司保留美金收入，以因應進口機器設備的美金需求，故利用自然避險來規避部分匯率變動風險；多餘之外幣則採穩健之外匯風險管理政策，以承做避險性金融商品以規避匯率變動所產生之風險。

## (3)通貨膨脹

本公司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

近五年台灣通貨膨脹率平均約在 1.39%間，本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，故預期不致產生重大不利影響。

## (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

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



### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

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

單位：新台幣佰萬元

年度計畫	目前進度	預計完成時間	再投入之研發費用(102年)	未來研發得以成功之主要影響因素
自動化技術開發五年計畫 --特殊需求生產規格管理系統	已完成擴大範圍及進階改善，即將結案	102年6月	1	軟體開發人才之掌握
自動化技術開發五年計畫 --測試監控系統	基礎架構規劃完成	102年12月	1	軟體開發人才之掌握
自動化技術開發五年計畫 --生產派工系統	基礎架構規劃完成	102年12月	1	軟體開發人才之掌握
自動化技術開發五年計畫 --晶圓級封裝生產管理系統	Design Model 完成 基礎架構建設中	102年12月	1	軟體開發人才之掌握
安控 IC 測試生產技術開發計畫	實體安全及測試生產資訊安全技術已建置完成	102年12月	1	研發人才之掌握
RFIC 測試技術開發	專用實驗室建置完成	103年12月	2	研發人才之掌握
針測機即時控制技術	針壓最佳化自動調節技術已完成	104年12月	3	研發人才之掌握

### (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

本公司設有法務室專責留意國內外重要政策及法律變動並適時提出建議及因應措施，並隨時配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作的合法性與適法性。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度並未出現可以在價格及品質上取代積體電路的新產品，且晶圓代工廠、半導體元件大廠紛紛大幅提高晶圓測試委外代工的比率，本公司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等，故科技改變對公司財務業務並無重大不利之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司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

本公司最近三年度銷售與最大客戶之比例分別為 42% (99 年度)、47% (100 年度) 及 43% (101 年度)，對單一客戶之銷售比例因客戶認同本公司提供之專業晶圓測試服務而提高於本公司進行測試，本公司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。

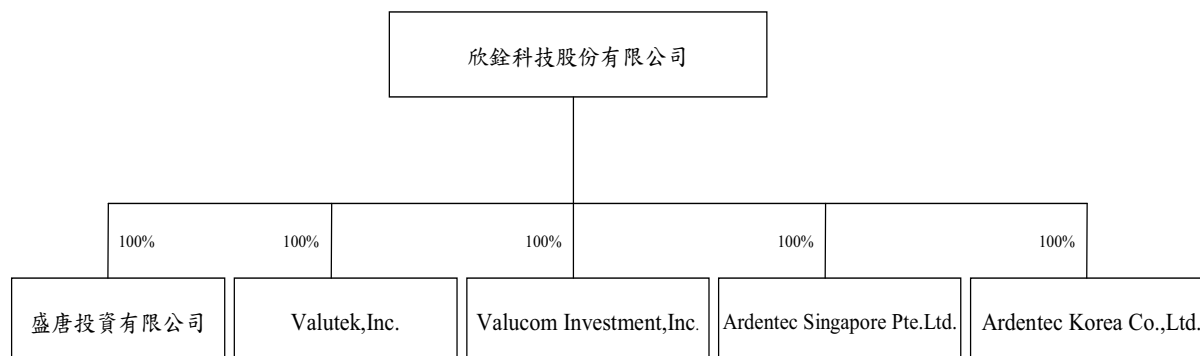
七、其他重要事項：無。

## 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

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
盛唐投資有限公司	89.04.20	台北市大安區仁愛路三段 136 號 5 樓之 7	NTD 40,000 仟元	一般投資業
Valutek, Inc.(註)	89.02.22	Citco Biulding, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British, B.V.I	USD 4,870 仟元	一般投資業
Valucom Investment, Inc.	89.02.22	Citco Biulding, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British, B.V.I	USD 76 仟元	一般投資業
Ardentec Singapore Pte.Ltd.	95.06.15	12 Woodlands Loop #02-00, Singapore 738283	SGD 52,500 仟元	Provider of test and assembly services
Ardentec Korea Co.,Ltd.	99.12.13	京畿道平澤市清北面 魚淵里 893-4	KRW 30,930,000 仟元	Electronic integrated circuits, diodes, transtistors and similar semiconductor devices/Semiconductor and integrated cirucuit devices testing and trimming

註：英屬維京群島商威德股份有限公司

3、依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

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

## 5、董事、監察人及總經理資料

101年12月31日；單位：仟元

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	出資額	出資比例
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	NTD 40,000	100.00%
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：秦曉隆		
	董 事	欣銓科技股份有限公司 代表人：張季明		
Valutek, Inc.	董 事	張季明	0	0.00 %
	董 事	廖述俊	0	0.00 %
Valucom Investment, Inc.	董 事	張季明	0	0.00 %
	董 事	廖述俊	0	0.00 %
Ardentec Singapore Pte.Ltd.	董事長	丁振毅	0	0.00 %
	董 事	盧志遠	0	0.00 %
	董 事	秦曉隆	0	0.00 %
	董 事	張季明	0	0.00 %
	董 事	WOO MAY POH	0	0.00 %
	董事兼 總經理	蕭昆屏	0	0.00 %
Ardentec Korea Co., Ltd.	代表理事	駱永松	0	0.00 %
	理 事	盧志遠	0	0.00 %
	理 事	秦曉隆	0	0.00 %
	理 事	張季明	0	0.00 %
	監 事	顧尚偉	0	0.00 %
	總經理	黃少初	0	0.00 %

6、各關係企業營運概況

101年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
盛唐投資有限公司	40,000	39,436	65	39,371	2,057	823	702	—
Valutek, Inc.	152,341	425,087	—	428,087	18,221	18,113	14,450	2,967.03
Valucom Investment, Inc.	2,374	1,235	—	1,235	5	(48)	(48)	(630.57)
Ardentec Singapore Pte.Ltd.	1,136,040	1,492,800	212,635	1,280,165	622,132	4,743	46,560	0.89
Ardentec Korea Co., Ltd.	822,234	688,707	42,833	645,874	100,750	(109,748)	(106,942)	(17.29)

(二)關係企業合併報表：本公司民國101年度(自民國101年1月1日至101年12月31日)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，與依財務會計準則公報第七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母子公司合併財務報表中均已揭露者，爰不另行編製關係企業合併財務報表，聲明書及母子公司合併財務報表請參閱第118頁至171頁。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新台幣仟元

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額(註)	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
盛唐投資有限公司	40,000	自有資金	100%	101年	2,646股 NTD 0	無	無	267,500股	無	無	無
				102年度截至年報刊印日止	無	無	無	NTD 1,997仟元	無	無	無
Valutek, Inc.	152,341	自有資金	100%	101年	151,858股 NTD 0	無	無	15,350,140股	無	無	無
				102年度截至年報刊印日止	無	無	無	NTD 124,775仟元	無	無	無

註：係取得股票股利。

四、其他必要補充說明事項：本公司申請上櫃時並未有出具承諾事項。

五、第一上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二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  


董事長：盧志遠 

中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 三 十 一 日

