

股票代碼：3264

**Ardentec**

A testing partner you can trust

欣銓科技股份有限公司

一〇三年度年報

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>

中華民國一〇四年五月二十七日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：顧尚偉

職稱：處長

聯絡電話：03-597-6688

電子郵件信箱：leslie.guh@ardentec.com

代理發言人姓名：劉小茜

職稱：經理

聯絡電話：03-597-6688

電子郵件信箱：cindy.liu1@ardentec.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司/新工一廠/新竹科學園區分公司：新竹縣湖口鄉勝利村工業三路3號

電話：03-597-6688

新工二廠：新竹縣湖口鄉鳳山村文化路24號

電話：03-597-6688

新工三廠：新竹縣湖口鄉鳳山村仁義路9號

電話：03-597-6688

新工五廠：新竹縣湖口鄉湖南村10鄰光復北路12號6樓

電話：03-597-6688

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行 代理部

地址：台北市重慶南路1段83號5樓

網址：<http://www.ctbcbank.com>

電話：02-6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：劉銀妃、林玉寬會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路1段333號27樓

網址：<http://www.pwc.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(外國興)櫃公司應刊載事項：不適用。

## 目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	6
一、設立日期 .....	6
二、公司沿革 .....	6
參、公司治理報告 .....	13
一、組織系統 .....	13
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ...	14
三、公司治理運作情形 .....	25
四、會計師公費資訊 .....	45
五、更換會計師資訊 .....	46
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 .....	47
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 .....	47
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊 .....	48
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 .....	48
肆、募資情形 .....	50
一、資本及股份 .....	50
二、公司債辦理情形 .....	56
三、特別股辦理情形 .....	56
四、海外存託憑證辦理情形 .....	56
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	56
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	58
八、資金運用計畫執行情形 .....	58
伍、營運概況 .....	59
一、業務內容 .....	59
二、市場及產銷概況 .....	64
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 .....	69
四、環保支出資訊 .....	69
五、勞資關係 .....	70
六、重要契約 .....	74

陸、財務概況.....	75
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見.....	75
二、最近五年度財務分析.....	83
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	91
四、最近年度財務報告.....	92
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	149
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.....	201
七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	201
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	202
一、財務狀況.....	202
二、財務績效.....	203
三、現金流量.....	204
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	205
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.....	205
六、風險事項分析評估.....	205
七、其他重要事項.....	208
捌、特別記載事項.....	209
一、關係企業相關資料.....	209
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	211
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.....	212
四、其他必要補充說明事項.....	212
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.....	212
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.....	212

## 壹、致股東報告書

### 一、一〇三年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果

各位股東女士、先生：

回顧 2014 年，擺脫了 2013 年區域經濟發展遲滯的困擾，各國政府莫不致力於經濟活動之提升，半導體市場也出現許久未現的熱絡。根據美國半導體產業協會(SIA)所發佈之資料，2014 年全球半導體銷售額創下新高，達 3,358 億美元，較 2013 年成長 9.9%，成長力道主要來自於智慧型手機需求成長、PC 產品需求回溫，以及 4G 滲透率提升等因素。

欣銓科技在全體同仁努力以及股東、客戶支持下，2014 年個體與合併營業收入分別為新台幣 5,145,736 仟元與新台幣 5,833,999 仟元，年成長率分別為 17.6%與 16.7%，均高於全球半導體產業 9.9%的成長率，稅後淨利為新台幣 1,206,730 仟元，比 2013 年成長更高達 43.3%，每股稅後盈餘為新台幣 2.65 元，因此無論營收、稅後淨利及每股盈餘均比 2013 年顯著成長。

在研究發展方面，欣銓科技掌握市場趨勢及脈動，在產品方面，我們深耕手持裝置 IC、車用 IC 及安控 IC 等測試技術；而在因應物聯網快速發展方面，我們正開發更先進的晶圓級封裝(WLCSP)後製程及射頻元件相關的測試技術，積極拓展服務的深度及廣度。面對外在的競爭與挑戰，我們審慎因應並尋求成長契機，並藉由加速研究發展時程及全力開發新客戶，營造競爭的利基及成長的優勢。

欣銓科技秉持專注本業的經營理念，持續進行測試技術的提升，除了在本業方面尋求突破及發展之外，亦長期關注及重視公司治理，致力於效率的提升與監督功能的健全，並本於誠信經營原則，善盡企業社會責任，持續以保障股東權益及追求企業永續發展為目標。

雖然全球經濟在第四季又面臨歐債問題、油價持續下探，加上地緣政治情勢緊張，都使得全球金融市場波動，也對未來景氣產生連動影響。不過，在美國經濟持續復甦及全球經濟成長率維持成長等有利環境下，隨著總體經濟環境的改善，智慧型手持裝置、汽車電子和物聯網等新產品應用的逐漸發酵，均可望驅動全球半導體產業持續溫和成長，因此 2015 年半導體產業的景氣展望將審慎樂觀。

(二)預算執行情形：本公司未公開民國 103 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		
		102 年度	103 年度	增(減)比例
財務 收支	營業收入	5,001,187	5,833,999	16.65%
	營業毛利	1,454,432	1,830,724	25.87%
	本期淨利	842,094	1,206,730	43.30%
獲利 能力	資產報酬率(%)	7.24	9.40	29.83%
	權益報酬率(%)	10.14	13.59	34.02%
	稅前純益占實收資本比率(%)	21.53	30.18	40.18%
	純益率(%)	16.84	20.68	22.80%
	每股盈餘(元)	1.87	2.65	41.71%

(四)研究發展狀況

配合市場趨勢及本公司之專業能力，近年來研發重點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，以及 IoT(Internet of Things)相關 IC 測試技術，目前研發重點著重於 CIS 及 RFIC 之測試技術，期望在未來三年內陸續對公司營收有貢獻。另外針對已開發完成之技術，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。

除手持裝置 IC 外，近年已有開發成果之車用 IC 測試技術、安控 IC 測試技術及晶圓級封裝技術，均已進入量產階段，將為公司之營收及獲利逐年增加貢獻。

資訊系統技術係測試技術之外，本公司另一研發重點，一直以來發展方向在於提高生產之品質與效率，以達到提高產品可靠性品質及降低測試成本之雙重目標，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、一〇四年度營業計畫概要

### (一)經營方針

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

### (二)預期銷售數量及其依據

回顧 2014 年，多年持續耕耘與投入的客戶和技術，隨國際經濟情勢好轉而開花結果，業績創新，成長率亦高於產業。

2015 年將是非常關鍵的一年，產業大環境好壞摻雜，唯有選對客戶和市場者，才能持續 2014 年的好光景，手持裝置及 IoT(Internet of Things)依然為主流，但是汽車電子、資安產品更是成長之動力，這些都是公司長期經營的領域，因此 2015 年依然可以樂觀視之。

### (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、高效能電源管理 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

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

近年來，個人電腦產業式微，可攜式移動式裝置大行其道；未來更趨向輕、薄及省電的物聯網積極邁進，公司在前幾年便感受到這股趨勢，引入 WLCSP 後段服務，帶給客戶更深、更廣的服務，讓公司能更快更穩定的成長。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一)外部競爭環境

- 1、產品功能日益複雜、成本不斷上升，且應用生命週期變短，機器設備投資回收不易，加上測試設備商之退出及整併，使得機器取得成本彈性降低，在在壓縮本產業獲利空間。
- 2、由於晶圓廠新製程產能的陸續開出，新製程不斷推動新材料和微縮半導體，加大了針測技術之挑戰，加上眾多國內及國際封測業者不斷整併及積極擴產，可預期未來競爭將較以往更加劇烈。
- 3、客戶要求一元化、一站式的服務需求持續增加，造成一些測試同業考慮自行增設封裝產能，或是嘗試與封裝廠合作整合以提供更完整的服務，將以差異化的服務品質及更靠近晶圓製造地點的策略來創造價值爭取客戶。
- 4、國際大廠因應「綠產業」及企業社會責任的要求，對於製程、材料和環保的限制，乃至企業公民角色的要求日益增加，企業必須跟隨國際規範的腳步與時俱進。



## (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，但區域性政治、宗教的爭端甚至戰事方興未艾，全球經濟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，軟硬體創新應用，不斷推陳出新，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。

綜觀電子產品近年來的發展，除了需持續精進環保法規外，產品本身的安全要求與日俱增，在看得見的未來必然更為重要。

## (三)總體經營環境

時至今日，過去數年因國際金融局勢劣化所造成的成長遲滯，隨著歐美各國積極因應的成效，在 2014 年一舉擺脫陰霾，半導體業並創下近年來難得的佳績，然目前高成長帶來的高庫存尚待消化，萬眾矚目的物聯網產品尚未造成風潮，展望 2015 年將會是先蹲後跳的局面，在有限的時間，本公司必須抓緊佈局，慎思投資標的，才能在下半年再創佳績。

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

身心健康 萬事如意

董事長 盧志遠



總經理 張季明



會計主管 顧尚偉



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十八年十月十一日

二、公司沿革：

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

94年08月	—	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣340,653,620元及94年第2季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣1,565,000元，增資後實收資本額為新台幣3,196,255,290元。
94年10月	—	發行國內第1次可轉換公司債新台幣800,000,000元。
94年11月	—	94年第3季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣1,672,500元，增資後實收資本額為新台幣3,197,927,790元。
95年02月	—	94年第4季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣16,237,500元及國內第1次可轉換公司債轉換普通股計新台幣35,396,000元，增資後實收資本額為新台幣3,249,561,290元。
95年04月	—	與銀行團簽訂新台幣20億元聯貸合約。
95年06月	—	設立新加坡子公司 Ardentec Singapore Pte.Ltd.。
	—	95年第1季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣13,900,000元及國內第1次可轉換公司債轉換普通股計新台幣39,320,520元，增資後實收資本額為新台幣3,302,781,810元。
95年09月	—	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣311,511,730元及95年第2季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣10,350,000元及國內第1次可轉換公司債轉換普通股計新台幣131,886,000元，增資後實收資本額為新台幣3,756,529,540元。
95年11月	—	95年第3季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣5,522,500元，增資後實收資本額為新台幣3,762,052,040元。
96年04月	—	95年第4季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣6,430,000元，增資後實收資本額為新台幣3,768,482,040元。
96年05月	—	96年第1季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣16,280,000元及國內第1次可轉換公司債轉換普通股計新台幣17,235,580元，增資後實收資本額為新台幣3,801,997,620元。
	—	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣146,366,640元及96年第2季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣6,237,500元及國內第1次可轉換公司債轉換普通股計新台幣1,851,080元，增資後實收資本額為新台幣3,956,452,840元。
96年11月	—	96年第3季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣7,157,500元及國內第1次可轉換公司債轉換普通股計新台幣28,054,280元，增資後實收資本額為新台幣3,991,664,620元。
97年03月	—	96年第4季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣8,882,500元及國內第1次可轉換公司債轉換普通股計新台幣7,472,900元，增資後實收資本額為新台幣4,008,020,020元。

97年05月	—	97年第1季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣7,585,000元，增資後實收資本額為新台幣4,015,605,020元。
97年09月	—	97年第2季員工認股權憑證轉換普通股新台幣5,305,000元，增資後實收資本額為新台幣4,020,910,020元。
97年11月	—	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣110,232,940元及97年第3季員工認股權憑證轉換普通股新台幣1,192,500元，增資後實收資本額為新台幣4,132,335,460元。
98年02月	—	97年第4季員工認股權憑證轉換普通股新台幣1,265,000元，增資後實收資本額為新台幣4,133,600,460元。
98年08月	—	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣286,411,370元及98年第2季員工認股權憑證轉換普通股新台幣2,452,500元，增資後實收資本額為新台幣4,422,464,330元。
98年11月	—	98年第3季員工認股權憑證轉換普通股新台幣1,995,000元，增資後實收資本額為新台幣4,424,459,330元。
99年04月	—	與銀行團簽訂新台幣22.8億元聯合授信合約。
	—	99年第1季員工認股權憑證轉換普通股新台幣3,000,000元，增資後實收資本額為新台幣4,427,459,330元。
99年09月	—	99年第2季員工認股權憑證轉換普通股新台幣17,050,000元，增資後實收資本額為新台幣4,444,509,330元。
99年11月	—	99年第3季員工認股權憑證轉換普通股新台幣7,470,000元，增資後實收資本額為新台幣4,451,979,330元。
	—	新工三廠正式啟用。
99年12月	—	設立韓國子公司 Ardentec Korea Co., Ltd.。
100年01月	—	99年第4季員工認股權憑證轉換普通股新台幣32,395,000元，增資後實收資本額為新台幣4,484,374,330元。
	—	設立欣銓科技股份有限公司新竹科學園區分公司。
100年05月	—	100年第1季員工認股權憑證轉換普通股新台幣17,385,000元，增資後實收資本額為新台幣4,501,759,330元。
100年06月	—	韓國廠通過為保稅工廠。
100年09月	—	辦理盈餘轉增資新台幣45,017,600元及100年第2季員工認股權憑證轉換普通股新台幣1,050,000元，增資後實收資本額為新台幣4,547,826,930元。
100年11月	—	100年第3季員工認股權憑證轉換普通股新台幣1,785,000元，增資後實收資本額為新台幣4,549,611,930元。

101年03月	—	100年第4季員工認股權憑證轉換普通股新台幣20,000元，增資後實收資本額為新台幣4,549,631,930元。
101年05月	—	101年第1季員工認股權憑證轉換普通股新台幣11,690,000元，增資後實收資本額為新台幣4,561,321,930元。
101年07月	—	與銀行團簽訂新台幣25億元聯合授信合約。
101年09月	—	辦理盈餘轉增資新台幣45,613,220元及101年第2季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣3,620,000元，增資後實收資本額為新台幣4,610,555,150元。
101年11月	—	101年第3季員工認股權憑證轉換普通股新台幣3,400,000元，增資後實收資本額為新台幣4,613,955,150元。
102年01月	—	101年第4季員工認股權憑證轉換普通股新台幣5,060,000元，增資後實收資本額為新台幣4,619,015,150元。
102年06月	—	發行第一本企業社會責任報告書。
102年09月	—	辦理盈餘轉增資新台幣46,190,150元，增資後實收資本額為新台幣4,665,205,300元。
103年03月	—	新工五廠正式啟用。
103年05月	—	發行員工限制權利新股新台幣31,450,000元，增資後實收資本額為新台幣4,696,655,300元。
103年09月	—	辦理盈餘轉增資新台幣46,652,050元及發行員工限制權利新股新台幣18,400,000元，增資後實收資本額為新台幣4,761,707,350元。
103年10月	—	新工五廠通過為保稅工廠。

獲獎記錄

獲獎日	獎項	頒授機構
92年10月	— 新工一廠榮獲財政部關稅總局評定為優級保稅工廠。	財政部關稅總局
93年07月	— 92年度金貿獎出口成長率第二名。	經濟部國貿局
93年10月	— 新工一廠及新工二廠榮獲財政部關稅總局評定為優級保稅工廠。	財政部關稅總局
94年07月	— 93年度金貿獎出口成長率第八名。	經濟部國貿局
	— 93年度出進口實績總額第48名。	
97年10月	— 新工一廠及新工二廠評定為優級保稅工廠。	財政部關稅總局
97年12月	— CG6004 公司治理制度評量合格證書。	中華公司治理協會
98年08月	— 榮獲頒發進出口績優廠商『97年度進出口績優廠商』證書。	經濟部國際貿易局
98年10月	— 新工一廠及新工二廠榮獲評定為優級保稅工廠。	財政部關稅總局
98年12月	— 榮獲驗證通過所頒發之『CG6005 公司治理制度評量』證書。	中華公司治理協會
99年07月	— 98年度金貿獎出進口實績第51名。	經濟部國貿局
99年10月	— 新工一廠、新工二廠及新工三廠評定為優級保稅工廠。	財政部關稅總局
100年03月	— 2010 Excellent Service Provider Award (新加坡廠)。	中芯國際
100年08月	— Outstanding Support and Seamless Transition (新加坡廠)。	Intel Mobile Communications
	— 99年度金貿獎之行政院院長獎。	經濟部
	— 99年度輸往韓國重點拓銷市場出口成長率第1名。	經濟部國貿局
	— 99年度出進口績優廠商前500名。	
	— 99年度進口實績第28名。	
100年12月	— 「內部合規專案」證書 (韓國廠)。	韓國知識經濟部
101年03月	— 2011 Excellent Service Provider Award (新加坡廠)。	中芯國際
101年06月	— 勞工安全衛生群組績優服務廠商。	勞委會
101年07月	— 100年度出進口績優廠商前500名。	經濟部國貿局
101年10月	— 新工一廠、新工二廠及新工三廠評定為優級保稅工廠。	財政部關稅總局
102年02月	— 第1屆中堅企業重點輔導對象。	經濟部
102年03月	— 2012 Excellent Service Provider Award (新加坡廠)。	中芯國際

獲獎日		獎項	頒授機構
102 年 05 月	—	企業社會責任報告書經 BSI 查證通過 GRI 3.1 B+ 等級。	英國標準協會
103 年 04 月	—	2013 Supplier Excellence Award。	美商德州儀器公司
103 年 05 月	—	Special Recognition Award (ISO 14064 GHG) (新加坡廠)。	英國標準協會
103 年 10 月	—	2014 Appreciation Award。	德商英飛凌公司
	—	Singapore Sustainability Awards 2014 (新加坡廠)。	新加坡工商聯合總會
103 年 11 月	—	103 年度新竹工業區安全衛生優良廠商。	經濟部工業局新竹工業區服務中心
	—	103 年民防團常年訓練公司、廠場防護團組『特優第 2 名』。	新竹縣政府
	—	2014 最佳合作夥伴獎。	旺宏電子(股)公司
103 年 12 月	—	永續治理實踐獎。	英國標準協會

歷年標準驗證/查證

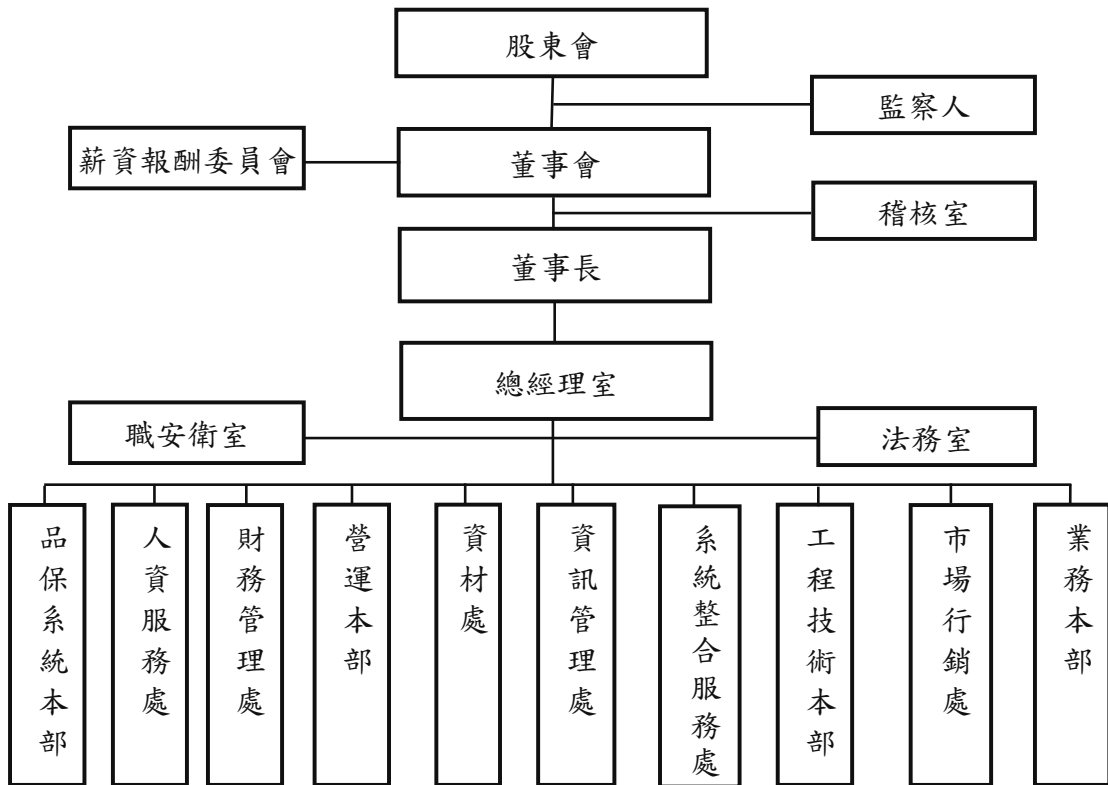
歷年標準驗證/查證			
效期起始年度	台灣總部	新加坡廠	韓國廠
89年	ISO 9002		
90年			
91年	QS 9000		
92年	ISO 9001		
93年	ISO 14001		
	ISO 16949		
94年			
95年			
96年	OHSAS 18001		
97年	ISO 27001		
98年	TOSHMS		
		ISO 14001	
		OHSAS 18001	
99年	ISO 14064(註1)		
	IECQ QC080000		
	Authorized Economic Operator, AEO		
		ISO 9001	
		ISO 27001	
100年		ISO/TS 16949	
101年	企業內部管控制度		
		ISO 14064	
			ISO 16949
102年	CNS 15506		
	Common Criteria (Security Site)鼎興廠		
	AA 1000 AS		
		Strategic Trade Scheme (STS) Tier 3 Permit	
			ISO 9001
			ISO 14001
			OHSAS 18001
103年	ANSI/ESD S20.20		
	Common Criteria (Security Site)開源廠		
		Approved Contract Manufacturer and Trade (ACMT)	
		TradeFirst & STP certificate	
			ISO 270001
			CP(Compliance Program) AA grade
			Automatic Customs Approval



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)各主要部門所營業務

單位	所營業務
稽核室	稽核業務之規劃與執行
營運本部	各項生產營運之業務，包括測試製造、設備工程、成品測試、生管客服、工業工程及廠務工程
品保系統本部	品質系統及品質保證，落實品質政策
工程技術本部	各項測試技術研發及產品、測試工程相關之業務
業務本部及市場行銷處	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、 資訊管理處、資材處	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、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

104年04月25日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	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		配購、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	盧志遠	103.06.26	3	88.10.01	5,166,390	1.10%	4,967,708	1.04%	259,978	0.05%	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 Ardence Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardence Korea Co., Ltd. 理事 旺宏電子(股)公司董事長總經理 旺宏(香港)有限公司董事長 Macronix America Inc. 董事長 Macronix Europe NV. 董事 逢甲大學董事	無	無	無
副董事長	中華民國	秦曉隆	103.06.26	3	94.06.03	4,026,216	0.86%	3,806,209	0.80%	68,519	0.01%	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 Ardence Singapore Pte. Ltd. 董事長 Ardence Korea Co., Ltd. 理事	無	無	無
董事	中華民國	張季明	103.06.26	3	94.06.03	3,528,377	0.75%	3,313,425	0.70%	0	0	0	德州理工大學工業工程碩士 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 Ardence Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardence 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	中華民國	旺宏電子(股)公司 代表人：趙英海	103.06.26	3	88.10.01	34,896,736	7.43%	35,243,366	7.40%	0	0	0	—	旺宏電子(股)公司安全衛生中心、品質工程中心及資訊中心副總經理	無	無	無
董事	中華民國	肆肆投資(股)公司 代表人：甘萬達	103.06.26	3	100.06.22	4,283,930	0.91%	4,326,482	0.91%	0	0	0	—	—	無	無	無
董事	中華民國	盛唐投資有限公司 代表人：胡連群	103.06.26	3	97.06.13	270,175	0.06%	272,858	0.06%	0	0	0	—	—	無	無	無
董事	中華民國	美國麻省理工學院材料科學與工程師 欣興電子(股)公司新事業開發部資深副總經理 元太科技工業股份有限公司及瀚宇彩晶股份有限公司聯合創辦人 國際商業機器股份有限公司 (IBM/East Fishkill) 電子構裝技術開發資深工程師 國立交通大學副教授	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	美國麻省理工學院材料科學與工程師 欣興電子(股)公司新事業開發部資深副總經理 元太科技工業股份有限公司及瀚宇彩晶股份有限公司聯合創辦人 國際商業機器股份有限公司 (IBM/East Fishkill) 電子構裝技術開發資深工程師 國立交通大學副教授	欣興電子(股)公司執行長 希姆科技(股)公司執行長	無	無	無

104年04月25日；單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選在時 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		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
獨立董事	中華民國	陳大雄	103.06.26	3	93.05.14	0	0	0	0	56,326	0.01%	0	0	美國林斯頓大學化學工博士 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 美國普萊克斯公司台灣區總經理 中普氣體(股)公司總經理	上海寶鋼氣體公司特別顧問	無	無	無
獨立董事	中華民國	胡為善	103.06.26	3	91.06.28	17,297	0.00%	17,468	0.00%	0	0	0	0	美國奧克拉荷馬大學財務管理博士 中原大學副校長 中原大學企管系教授兼商學院院長 財政部國庫署科長	中原大學教授	無	無	無
獨立董事	中華民國	賈堅一	103.06.26	3	100.06.22	20,604	0.00%	20,808	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 華信銀行個人金融事業群總經理 華信銀行副總經理兼業務部經理 花旗銀行證券信託部經理	匯宏顧問(股)公司董事 和碩聯合科技(股)公司董事 華藝數位科技(股)公司監察人	無	無	無
監察人	中華民國	兆豐國際商業銀行 (股)公司	103.06.26	3	88.10.01	15,071,891	3.21%	15,060,011	3.16%	0	0	0	0	—	—	無	無	無
監察人	中華民國	代表人：蔡清和				0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學國際貿易學系 兆豐國際商業銀行中台中分行經理 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	無
監察人	中華民國	久聯投資(股)公司	103.06.26	3	97.06.13	3,245,994	0.69%	3,278,236	0.69%	0	0	0	0	—	—	無	無	無
監察人	中華民國	代表人：章晶				498,509	0.11%	514,000	0.11%	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 洛杉磯論壇報副財務長	德茂興投資(股)公司董事兼財務長 德茂昌投資(股)公司董事 台灣彩券(股)公司董事 時報文化出版企業(股)公司監察人 四海電子彩色製版(股)公司監察人 國際藝言空間(股)公司監察人 啟煜(股)公司監察人	無	無	無
監察人	中華民國	鄭大志	103.06.26	3	100.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	美國密西根州立大學化學博士 華夏海灣塑膠總經理 台達化工總經理	台康(股)公司董事	無	無	無

1、法人股東之主要股東

(截至最近停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
旺宏電子股份有限公司	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.85%)、順盈投資有限公司(1.66%)、渣打國際商銀託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶(1.35%)、永豐商業銀行受託信託財產專戶(1.05%)、花旗(台灣)託管柏克萊資本證券有限公司投資專戶(1.03%)、富邦人壽保險股份有限公司(0.93%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(0.71%)、吳敏求(0.57%)、花旗(台灣)託管法律及一般壽險(退休金管理)投資專戶(0.48%)、林蔡清美(0.42%)
肆聿投資股份有限公司	鈺創科技股份有限公司(100.00%)
盛唐投資有限公司	欣銓科技股份有限公司(100.00%)
兆豐國際商業銀行股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司(100.00%)
久疆投資股份有限公司	陳佩綺(38.21%)、陳良驊(29.49%)、陳世怡(10.00%)、黎亞明(9.46%)、徐煒慈(4.62%)、張俊飛(4.10%)、陳志鵬(4.10%)、曾秋景(0.008%)、高秀玉(0.008%)、嚴書宜(0.0076%)

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%)
富邦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(7.17%)、廖淑娟(4.80%)、廖敏娟(1.00%)、渣打託管普魯寧資本合夥新興市場活力基金(0.92%)、渣打託管普魯寧新興市場策略基金投資專戶(0.87%)、廖美珍(0.69%)、富邦綜合證券股份有限公司受託廖敏娟信託財產專戶(0.67%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(0.65%)、德銀託管波露寧新興市場基金公司投資專戶(0.55%)、德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶(0.55%)
欣銓科技股份有限公司	旺宏電子股份有限公司(7.40%)、英屬維京群島商威德股份有限公司(3.29%)、兆豐國際商業銀行股份有限公司(3.16%)、新光人壽保險股份有限公司(2.99%)、大通託管挪威中央銀行投資專戶(2.30%)、三商美邦人壽保險股份有限公司(2.22%)、宏泰電工股份有限公司(2.01%)、臺銀保管 LSV 新興市場股票有限合夥投資專戶(1.66%)、渣打託管瑞爾(盧森堡)全球--新興市場股票投資專戶(1.51%)、德意志銀行(1.16%)
兆豐金融控股股份有限公司	財政部(9.18%)、行政院國家發展基金管理會(6.10%)、富邦人壽保險股份有限公司(3.25%)、中華郵政股份有限公司(2.78%)、臺灣銀行股份有限公司(2.49%)、國泰人壽保險股份有限公司(2.39%)、中國人壽保險股份有限公司(1.92%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.5%)、新制勞工退休基金(1.48%)、寶成工業股份有限公司(1.42%)

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、財務、會計或公司業務須相關系之立大專以上	法官、檢察官、律師或其他與公司業務所需之考試及證書之專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務須之經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
盧志遠	✓		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
秦曉隆			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張季明	✓		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
肆聿投資股份有限公司 代表人：甘萬達			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
盛唐投資有限公司 代表人：胡迪群	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
陳大雄			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
胡為善	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賈堅一			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：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)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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)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

104年04月25日；單位：股

職稱	國籍	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	中華民國	盧志遠	88.10.11	4,967,708	1.04%	259,978	0.05%	0	0	美國哥倫比亞大學物理博士 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)有限公司董事長 Macronix America Inc. 董事長 Macronix Europe NV 董事 逢甲大學董事	無	無
技術總監	中華民國	秦曉隆	97.06.13	3,806,209	0.80%	68,519	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. 董事長 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事	無	無
總經理	中華民國	張季明	97.06.13	3,313,425	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 Valutek, Inc. 董事 Valucom Investment Inc. 董事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事	無	無
副總經理	中華民國	丁振毅	94.02.21	2,346,311	0.49%	153,192	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 世界先進經理 工研院電子所副理	Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事	無	無
副總經理	中華民國	駱永松	102.01.09	569,475	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	中華民國	廖述俊	98.07.02	454,244	0.10%	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	中華民國	饒清成	101.03.09	757,163	0.16%	202,279	0.04%	0	0	逢甲大學自動控制學士 世界先進副理	無	無	無

104年04月25日；單位：股

職稱	國籍	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	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	許富旺	102.10.15	567,248	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	無	
協理	中華民國	徐根榮	102.10.15	1,449,585	0.30%	0	0	0	0	國立台灣海洋學院電子工程學士 世界先進工程師	無	無	無	無	
協理	中華民國	王進明	103.09.01	159,305	0.03%	0	0	0	0	美國雪城大學工商管理碩士 致新科技資深管理師	無	無	無	無	
專案協理	中華民國	康文仁	104.01.01	106,645	0.02%	3,374	0.00%	0	0	國立臺灣科技大學電子工程學士 宏發半導體副總經理	Ardentec Korea Co., Ltd.總經理	無	無	無	無
財務管理處處長	中華民國	顏尚偉	100.04.28	38,658	0.01%	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	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

103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1)	業務執行費用(D)	退職退休金(F)(註2)	盈餘分配員工紅利(註1)	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		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	張季明																
董事	旺宏電子股份有限公司 代表人： 趙炎海																
董事	律事投資股份有限公司 代表人： 甘滿達	852	0	26,291	270	11,091	0	11,091	0	無	無	1,050	1,050	598%	598%	無	
董事	盛唐投資有限公司 代表人： 胡迪群																
獨立董事	陳大雄																
獨立董事	胡為善																
獨立董事	費堅一																

註1：此項金額為暫估數字，係依本公司民國104年03月12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。

註2：此項金額為提列提撥數。



酬金級距表

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

103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	6,291	6,291	85	85	0.53%	0.53%	無
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章晶	0	0	6,291	6,291	85	85	0.53%	0.53%	無
監察人	鄭大志	0	0	6,291	6,291	85	85	0.53%	0.53%	無

註：此項金額為暫估數字，係依本公司民國104年03月12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		財務報告內所有公司
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人：蔡清和 久疆投資股份有限公司代表人：章晶 鄭大志	兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人：蔡清和 久疆投資股份有限公司代表人：章晶 鄭大志
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

### 3、總經理及副總經理之酬金

103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(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		無領取有來自子公司以外轉投資事業副金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	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	25,422	25,422	3,209	3,209	24,534	24,534	20,263	0	20,263	0	6.08%	6.08%	無	無	1,695	1,695	無	
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																		

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104年03月12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)	丁振毅、廖述俊、駱永松、饒清成	丁振毅、廖述俊、駱永松、饒清成
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	盧志遠、秦曉隆、張季明	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	7	7

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103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	24,695	24,695	2.05 %
	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				
	協 理	許富旺				
	協 理	徐根榮				
	協 理	王進明				
	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104年03月12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二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式、與經營績效及未來風險之關聯性。

1、最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

	103 年度		102 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	2.27 %	2.27 %	2.34 %	2.34 %
監察人	0.53 %	0.53 %	0.50 %	0.50 %
總經理及副總經理	6.08 %	6.08 %	5.00 %	5.00 %

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

(1)本公司最近二年度支付董事及監察人酬金主要為車馬費及董監酬勞，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)本公司最近二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

103 年度董事會開會 7 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備 註
董事長	盧志遠	7	0	100 %	
副董事長	秦曉隆	6	1	86 %	
董 事	張季明	7	0	100 %	
董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海	7	0	100 %	
董 事	緯肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達	4	2	57 %	
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：胡迪群	3	4	43 %	
獨立董事	陳大雄	7	0	100 %	
獨立董事	胡為善	6	1	86 %	
獨立董事	賈堅一	7	0	100 %	
監察人	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：蔡清和	6	0	86 %	
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章 晶	7	0	100 %	
監察人	鄭大志	4	0	57 %	

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：陳大雄、胡為善及賈堅一。

議案內容：第 5 屆第 20 次董事會議中討論提名及審查獨立董事候選人案。

應利益迴避原因：本案關係人。

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

- 2、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張季明。  
議案內容：第 5 屆第 20 次董事會議中討論發行 102 年度限制員工權利新股案。  
應利益迴避原因：本案關係人。  
參與表決情形：依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避，不參與討論及表決。
- 3、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張季明。  
議案內容：第 5 屆第 20 次董事會議中討論本公司經理人 103 年度調薪方案。  
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。
- 4、獨立董事姓名：陳大雄、胡為善及賈堅一。  
議案內容：第 5 屆第 21 次董事會議中討論獨立董事候選人被提名人之審查案。  
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。
- 5、董事姓名：盧志遠。  
議案內容：第 6 屆第 2 次董事會議中討論委任盧志遠先生為本公司執行長案。  
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。
- 6、董事姓名：張季明。  
議案內容：第 6 屆第 2 次董事會議中討論委任張季明先生為本公司總經理案。  
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。
- 7、董事姓名：秦曉隆。  
議案內容：第 6 屆第 2 次董事會議中討論委任秦曉隆先生為本公司技術總監案。  
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。
- 8、獨立董事姓名：陳大雄、胡為善及賈堅一。  
議案內容：第 6 屆第 2 次董事會議中討論本公司第二屆薪資報酬委員會成員委任案。  
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。
- 9、董事姓名：陳大雄、胡為善及賈堅一。  
議案內容：第 6 屆第 3 次董事會議中討論第二屆薪資報酬委員會召集人及委員薪資建議案。  
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。
- 10、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張季明。  
議案內容：第 6 屆第 3 次董事會議中討論本公司經理人 102 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。

11、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張季明。

議案內容：第 6 屆第 3 次董事會議中討論發行 102 年度限制員工權利新股案。

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。

12、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張季明。

議案內容：第 6 屆第 3 次董事會議中討論本公司經理人職務津貼案。

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。

13、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張季明。

議案內容：第 6 屆第 5 次董事會議中討論本公司經理人 103 年度年終績效獎金案。

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。

14、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張季明。

議案內容：第 6 屆第 5 次董事會議中討論修訂本公司「經理人管理職務津貼辦法」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。

15、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張季明。

議案內容：第 6 屆第 5 次董事會議中討論本公司經理人比照資深經理級及以上主管適用「高階主管健康管理辦法」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。

16、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張季明。

議案內容：第 6 屆第 5 次董事會議中討論修訂本公司經理人比照一般員工適用「久任員工獎勵方案」案。

應利益迴避原因：本案關係人。

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

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

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

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

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

(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：

103 年度董事會開會 7 次(A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
監察人	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：蔡清和	6	0	86 %	
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章晶	7	0	100 %	
監察人	鄭大志	4	0	57 %	

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

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	否	無差異
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	(四)本公司已訂定「防範內線交易之內部重大資訊處理作業程序」，透過內部宣導請所有董事、監察人、經理人及所有員工嚴格遵守作業程序所訂之規範。	無差異
三、董事會之組成及職責	✓	(一)本公司董事在各領域均有所長，對公司有正面的助益。	無差異
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓	(二)本公司已設置薪資報酬委員會，尚未設置審計委員會，未來將依法令及公司營運需要設置其他各類功能性委員會。	無差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	(三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。	無差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓	(四)本公司委任專業會計師事務所進行財務稅務簽證，除由會計師事務所自行要求簽證會計師之獨立性外，亦提報董事會每年一次定期評估，逐項檢視簽證會計師之獨立性及適任性。	無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	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；公司網站設有各功能信箱供各類利害關係人表達意見及溝通。另自102年起每年發行企業社會責任報告書與利害關係人溝通。	無差異
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司已委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。	無差異
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		無差異



(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料：

身份別 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 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	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)
			1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	姓名 陳大雄	具有商務、法律、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	胡為善	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	賈堅一	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、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、合夥或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

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

2、薪資報酬委員會職責：

應忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3、薪資報酬委員會運作情形資訊：

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- 二、本屆委員任期：103年07月10日至106年06月25日，103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%	連任，改選日期103年07月10日
委員	陳大雄	3	0	100%	連任，改選日期103年07月10日
委員	胡為善	3	0	100%	連任，改選日期103年07月10日

其他應記載事項：

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

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

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

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

(五)履行社會責任執行情形

履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一)企業社會責任報告書 2.1 企業社會責任政策 3.1 治理原則</p> <p>(二)企業社會責任報告書 5.4 教育訓練</p> <p>(三)企業社會責任報告書 2.2 企業社會責任組織 3.1 治理原則</p> <p>(四)企業社會責任報告書 5.3 薪酬福利</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)企業社會責任報告書 4.8 廢棄物管理</p> <p>(二)企業社會責任報告書 4.3 綠色管理系統 4.6 溫室氣體減排管理</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一)企業社會責任報告書 5.1 員工夥伴政策</p> <p>(二)企業社會責任報告書 5.6 勞資和諧</p> <p>(三)企業社會責任報告書 5.5 職場安全與衛生</p> <p>(四)企業社會責任報告書 5.6 勞資和諧</p> <p>(五)企業社會責任報告書 5.4 教育訓練</p> <p>(六)企業社會責任報告書 6. 客戶服務與供應商管理</p> <p>(七)本公司為技術服務提供者，於「企業社會責任管理程序」中訂有遵循商業道德、國際準則及法規之要求。</p> <p>(八)本公司於「供應商管理辦法」中訂有供應商應遵循企業社會責任之要求。</p> <p>(九)本公司於「供應商管理辦法」中訂有供應商應遵循企業社會責任之要求。於「承攬商管理程序」訂定供應商對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除承攬之條款。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓	(一)本公司透過公司網站、公開資訊觀測站及股東會年報揭露企業社會責任執行情形。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有「企業社會責任管理程序」，目前運作與所訂程序無差異。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
(一)員工權益：本公司及子公司恪遵當地勞動及勞工權益相關法令外，並訂定「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。不雇用未滿16歲童工、不使用任何形式的強迫勞工；所有工作或加班均應當出於自願。確保員工之工作時間、加班時間需符合法律規定。員工之各項待遇及福利不因年齡、性別或婚姻有差別之對待。尊重員工結社與集體協商之自由。			
(二)僱員關懷：(1)辦理員工健保、勞保及團保 (2)成立職工福利委員會，辦理員工旅遊、成立員工社團及各項員工福利 (3)舉辦員工在職訓練 (4)提供定期身體健康檢查 (5)依法提撥退休準備金 (6)本公司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，本公司及各子公司均設有實體意見箱，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。			
(7)設有醫務室，聘請職業病專科醫師至每個廠區定時駐廠服務，提供職業傷病及一般傷病之防治、健康諮詢與急救及緊急處置。此外，駐廠醫師也提供健康工作環境專業建議，並針對員工健康資料評核，建立健康管理系統。此外，配合醫務室、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。韓國子公司安排護士每月定時駐廠服務。			
(8)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。			
(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。			



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>1、本公司將風險管理定義為財務風險、營運風險、安全風險與法律及智權風險，分別說明如下：</p> <p>(1)財務風險：為專注測試本業，不從事任何高槓桿或高風險投資。本公司與各子公司以嚴謹的成本效益管理制度，隨時注意對營運及獲利可能潛在之風險，整合及管理因應產業市場景氣之各種策略，務求本業經營績效及獲利之最佳化。每年度稽核室及會計師均展開深入的稽核，檢核及防範可能的財務風險，並定期公布會計師查核報告、召開股東會及不定期法人說明會，並於公開資訊觀測站公告相關財務風險資訊。在公司網站上亦及時揭露財務、業務等消息，以提供利害關係人相關的財務風險管理訊息。</p> <p>(2)營運風險：為避免供應鏈中斷風險，訂有「供應鏈風險評估辦法」以降低營運所需資源中斷風險。為確保整體營運免除因任何風險而中斷，訂定「業務持續運作管理作業程序」做為因應各種風險的依據。</p> <p>本公司持續強化營運風險之管理能力。各主管落實日常管理作業，觀察內外環境之變化，對公司風險可能產生衝擊時，立即提出因應對策及計劃，降低風險發生機率。</p> <p>(3)安全風險：對於可能產生對環境重大衝擊之作業、活動、產品和服務，以及有可能導致人員受傷、疾病、財產損失、工作場所環境損害或上述各項組合之潛在傷害的來源，訂有「環境考量面/危害鑑別與風險評估程序」，鑑別危害的存在及定義其特性，以利控制並持續改善，並將鑑別後之風險等級及評估結果反應在環安衛政策、目標及管理方案之制定與修改。</p> <p>針對可能發生的災害訂定緊急應變計劃，各廠區編制緊急應變小組，定期舉辦緊急應變演練及消防逃生演習，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>全球氣候變遷形成頻繁的氣候異常，有造成生產中斷之風險。本公司訂定「緊急應變管制程序」，對颱風、地震等天然災害制定應變機制，以確保天然災害發生時，員工與營運都在妥善應變的安全狀態，避免氣候異常造成衝擊。</p> <p>(4)法律及智權風險：為確保科技產業智慧財產的保護及正確使用，訂有「智慧財產權保護作業規範」。</p> <p>本公司設置法務室對於影響營運狀況的國內外政策及法律變動，或與營運相關的專利，隨時密切注意。亦訂定「法規鑑別作業程序」鑑別各業務相關的法令，各單位必須定期實施法規符合度評估，隨時配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作的合法性與適法性。企業社會責任委員會並每半年進行成效審查。</p>			

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(5) 資訊風險：本公司要求全體同仁確實遵循資訊安全之要求，並落實維護資訊安全事項以確保客戶與公司之資訊及設施安全。資訊為科技產業及客戶的命脈，為達到資訊安全的嚴謹保護，訂有「資訊安全手冊」等 11 份資訊安全相關文件，每年進行全體員工資訊安全教育。 所有系統開發維護、資料存取、備援機制、病毒及網路入侵均有嚴密的防護措施。機房設有自動滅火系統、不斷電系統、門禁系統及視訊監控措施。 96 年成立「資訊安全委員會」，制定多元資訊安全保護作業，定期進行風險評鑑。委員會每月進行審查會議，針對各種機會進行持續改善。本公司於 97 年通過「ISO 27001」標準驗證，102 年台灣總部鼎興廠通過 Common Criteria 驗證，103 年台灣總部開源廠及新加坡廠亦陸續通過 Common Criteria 驗證。本公司深厚的資訊保護安全系統及實體安全系統做為護網，截至 103 年未曾發生任何商務資料或個人資料外洩的情事。			
(五) 客戶政策之執行情形：本公司及子公司對所有客戶有專責之業務人員，即時回覆客戶之需求，與客戶維持穩定良好關係。			
(六) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：			
	投保對象	保險公司	投保期間
	全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	103年10月31日至104年10月31日
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司企業社會責任報告書經BSI查證通過 GRI 3.1 B+等級。			

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一)於「董事會議事規範」訂有董事之利益迴避制度，本公司及子公司董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。此外所有董事、監察人及經理人均恪遵公司法、證券交易法等法令之規定，善盡專業及善良管理人之責任，並未有重大瑕疵或內線交易等事件而遭主管機關處分之情事。</p>	無差異
<p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p>	✓	<p>(二)訂有「防範內線交易之內部重大資訊處理作業程序」，透過內部宣導請所有董事、監察人、經理人及所有員工嚴格遵守作業程序所訂之規範。</p>	無差異
<p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	✓	<p>(三)為提倡並宣導道德行為，將相關規範訂定於公司內部文件，所有員工均需接受反貪腐訓練，截至103年12月31日止，全體員工已全數完成反貪腐訓練。</p> <p>103年度部門級及以上主管和對外業務相關人員全數完成「利益衝突申報」。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司訂定供應商管理辦法及供應商社會責任與商業道德須知，要求所有的供應商遵循，確保雙方對企業社會責任相關規範達成具體協議，以達成產業鏈攜手善盡企業社會責任的目標</p> <p>(二)本公司目前尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，未來視公司營運狀況設置。</p> <p>(三)除每季勞資會議及各種申訴管道，並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，本公司及各子公司均設有實體意見箱，供員工名或不具名表達想法或建議。</p> <p>(四)已建置有效之會計制度、內部控制制度及內部管理辦法，內部稽核人員定期查核本公司及子公司之制度遵循情形，並作成稽核報告，稽核主管列席董事會報告稽核執行情形。</p> <p>(五)本公司每年辦理「供應鏈道德規範」訓練，教育員工誠信經營之重要性。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？  (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓  ✓ ✓	(一)公司設有網路意見箱、各廠餐廳設有匿名意見箱、「員工溝通及保護辦法」公告可匿名檢舉申訴之專用電子郵件信箱，提供各種檢舉或申訴的管道。本公司並指定人資服務處長受理檢舉，對於檢舉人應予適當的保護。 (二)「員工溝通及保護辦法」訂定受理檢舉調查的標準作業流程及相關保密機制。 (三)「員工溝通及保護辦法」訂定檢舉人保護且不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無差異  無差異 無差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓	目前尚未訂定上市上櫃公司誠信經營守則，但公司實際運作均遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為等相關法令之規定。	無差異
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」，但本公司及子公司實際運作均遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為等相關法令之規定。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 委任資誠聯合會計師事務所查核簽證各項財務報表，並於公開資訊觀測站及公司網站公告各項財務、業務及公司治理相關資訊，提高公司資訊透明度。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司網站 <http://www.ardentec.com> 設有「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
  - 背書保證作業程序
  - 董事及監察人選舉辦法
  - 股東會議事規則
- 取得或處分資產處理程序
- 從事衍生性商品交易處理程序
- 防範內線交易之內部重大資訊處理作業程序
- 資金貸與他人作業程序

(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

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
執行長	盧志遠	103/11/06	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3
技術總監	秦曉隆	103/11/06	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3
總經理	張季明	103/11/06	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3
財務會計主管	顧尚偉	103/01/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業作好「發言溝通」強化法規遵循與公司治理實務研討	3
		103/02/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	建構競爭力的資本結構	3
		103/02/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業簽訂「競業禁止」合約之實務與法律責任探討	3
		103/03/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度營利事業所得稅申報實務探討	3
		103/03/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新證券金融租稅法令解析	1

2、與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：中華民國會計師 1 人。

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

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

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制制度聲明書：請參閱第 49 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、103 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
103.06.26	承認 102 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 102 年度盈餘分派案。	訂定 103 年 09 月 02 日為配股配息基準日，於 103 年 09 月 19 日發放股票紅利及現金紅利。
	通過盈餘轉增資發行新股案。	訂定 103 年 09 月 02 日為配股基準日，於 103 年 09 月 19 日發放股票紅利。
	公司章程修訂案。	依修訂後章程運作。
	「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。	依修訂後程序運作。
	選舉本公司第六屆董事及監察人案。	選任 9 名董事(含 3 名獨立董事)及 3 名監察人，並於 103 年 7 月取得經濟部商業司新任董事及監察人登記核准。
	通過解除新任董事競業禁止之限制案。	已將股東會同意解除新任董事競業禁止之限制情形輸入公開資訊觀測站。

2、103 年度及截至 104 年 04 月 30 日止董事會之重要決議

日期	重要決議事項
103.03.13	(1)通過本公司 102 年度財務報告(含合併)。 (2)通過本公司 102 年度「內部控制制度聲明書」。 (3)通過本公司 102 年度營業報告書。 (4)通過公司章程修訂案。 (5)通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 (6)通過本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。 (7)通過本公司 102 年度盈餘分派案。 (8)通過本公司 102 年度盈餘轉增資發行新股案。 (9)通過召開本公司 103 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。 (11)通過獨立董事候選人提名之受理事宜。 (12)通過提名及審查獨立董事候選人案。 (13)通過發行 102 年度限制員工權利新股。
103.05.08	(1)通過獨立董事候選人被提名人之審查。 (2)通過選舉第六屆董事及監察人案。 (3)通過擬提請股東會解除新任董事之競業禁止限制案。
103.06.26	通過盧志遠先生續任董事長，秦曉隆先生續任副董事長。
103.07.10	通過本公司第二屆薪資報酬委員會成員委任案。
103.08.11	(1)通過增資子公司案。 (2)通過擬訂本公司 102 年度盈餘分配之配股配息基準日及其他相關事宜。 (3)通過發行 102 年度限制員工權利新股。
103.11.06	(1)通過擬訂本公司民國 104 年度稽核計畫。 (2)通過擬訂本公司企業社會責任政策及管理系統。
103.12.11	(1)通過 104 年度財務及稅務簽證會計師委任案。 (2)通過本公司「從事衍生性商品交易處理程序」及「防範內線交易之內部重大資訊處理作業程序」修訂案。 (3)通過修訂本公司「內部控制制度管理辦法」、「內部稽核實施細則」及「內部控制自行檢查辦法」。 (4)通過訂定本公司「股務作業之管理」及「個人資料保護之管理」控制作業。 (5)通過修訂本公司 104 年度稽核計畫。 (6)通過擬訂本公司 104 年度營運計畫。



日期	重要決議事項
104.03.12	(1)通過本公司 103 年度財務報告(個體及合併)。 (2)通過本公司 103 年度「內部控制制度聲明書」。 (3)通過本公司 103 年度營業報告書。 (4)通過本公司「股東會議事規則」修訂案。 (5)通過本公司 103 年度盈餘分派案。 (6)通過辦理本公司 103 年度盈餘轉增資發行新股案。 (7)通過召開本公司 104 年股東常會之時間、地點及召開事由。 (8)通過股東提案之受理事宜。
104.04.30	通過授權董事長與金融機構進行貸款額度之續約事宜。
104.05.11	(1)通過「公司章程」修訂案。 (2)通過增訂本公司 104 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：本公司與財務報告有關人士皆未有辭職解任情形。

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	劉銀妃	林玉寬	103.01.01 ~ 103.12.31	

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				
2	2,000 仟元(含)~ 4,000 仟元			2,700	
3	4,000 仟元(含)~ 6,000 仟元		5,897		
4	6,000 仟元(含)~ 8,000 仟元				
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元				8,597
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	劉銀妃 林玉寬	5,897	0	70	0	2,630	2,700	103.01.01~ 103.12.31	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570仟元、辦理核備間接投資服務公費40仟元、動產時值勘估表之協議程序專案服務70仟元及專案證管法令、稅務及財務會計諮詢服務費1,950仟元。

(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	102年12月19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劉銀妃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103年起財務報告之查核簽證改由劉銀妃會計師及林玉寬會計師簽證。		
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
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

### (二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	劉銀妃、林玉寬
委任之日期	102年12月19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	103 年度		104 年截至 04 月 25 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	51,318	0	0	0
副董事長 兼技術總監	秦曉隆	(60,007)	0	(10,000)	0
董事兼總經理	張李明	35,048	0	0	0
董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海	346,630	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	肆聿投資(股)公司 代表人：甘萬達	42,552	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：胡迪群	2,683	0	0	0
		0	0	0	0
獨立董事	陳大雄	0	0	0	0
獨立董事	胡為善	171	0	0	0
獨立董事	賈堅一	204	0	0	0
監察人	兆豐國際商業銀行(股)公司 代表人：蔡清和	(461,880)	0	0	0
		0	0	0	0
監察人	久疆投資(股)公司 代表人：章 晶	1,029,242	0	0	0
		48,491	0	0	0
監察人	鄭大志	0	0	0	0
副總經理	丁振毅	24,158	0	0	0
副總經理	駱永松	6,682	0	0	0
副總經理	廖述俊	(166,074)	0	(120,000)	0
副總經理	饒清成	8,528	0	0	0
協 理	許富旺	6,563	0	0	0
協 理	徐根榮	(14,858)	0	0	0
協 理	王進明(註 1)	2,452	0	0	0
專案協理	康文仁(註 2)	0	0	0	0
財務會計主管	顧尚偉	14,715	0	0	0

註 1：103 年 09 月 01 日新任。

註 2：104 年 01 月 01 日新任。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

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

104年04月25日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
旺宏電子股份有限公司	35,243,366	7.40%	0	0	0	0	無	無	
代表人：吳敏求	0	0	0	0	0	0	無	無	
英屬維京群島商威德股份有限公司	15,657,639	3.29%	0	0	0	0	無	無	
代表人：張季明	3,313,425	0.70%	0	0	0	0	無	無	
兆豐國際商業銀行股份有限公司	15,060,011	3.16%	0	0	0	0	無	無	
代表人：蔡友才	0	0	0	0	0	0	無	無	
新光人壽保險股份有限公司	14,246,089	2.99%	0	0	0	0	無	無	
代表人：吳東進	0	0	0	0	0	0	無	無	
大通託管挪威中央銀行投資專戶	10,958,825	2.30%	0	0	0	0	無	無	
三商美邦人壽保險股份有限公司	10,570,585	2.22%	0	0	0	0	無	無	
代表人：劉中興	0	0	0	0	0	0	無	無	
宏泰電工股份有限公司	9,588,919	2.01%	0	0	0	0	無	無	
代表人：潘武雄	0	0	0	0	0	0	無	無	
臺銀保管 LSV 新興市場股票有限合夥投資專戶	7,893,000	1.66%	0	0	0	0	無	無	
渣打託管瑞爾(盧森堡)全球-新興市場股票投資專戶	7,189,000	1.51%	0	0	0	0	無	無	
德意志銀行	5,507,039	1.16%	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

103年12月31日；單位：股

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
盛唐投資有限公司	0	100.00%	0	0	0	100.00%
Valutek, Inc.	4,870	100.00%	0	0	4,870	100.00%
Valucom Investment, Inc.	76	100.00%	0	0	76	100.00%
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	52,500,000	100.00%	0	0	52,500,000	100.00%
Ardentec Korea Co., Ltd.	7,016,000	100.00%	0	0	7,016,000	100.00%

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：104年3月12日

本公司民國103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103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104年3月12日董事會通過，出席董事八人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣銓科技股份有限公司



董事長：盧志遠



簽章

總經理：張季明



簽章

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：仟元；仟股

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88/10	10	300,000	3,000,000	175,467	1,754,670	創立	無	無
89/08	11	300,000	3,000,000	200,467	2,004,670	現金增資新台幣 250,000 仟元(註 1)	無	無
90/11	10	300,000	3,000,000	203,634	2,036,340	盈餘及員工紅利轉增資新台幣 31,670 仟元(註 2)	無	無
91/08	10	330,000	3,300,000	203,634	2,036,340	修訂核定股本由原 300,000 仟股增加為 330,000 仟股，其中保留 30,000 仟股供發行員工認股權憑證。	無	無
92/09	10	330,000	3,300,000	228,634	2,286,340	現金增資新台幣 250,000 仟元(註 3)	無	無
93/03	17	330,000	3,300,000	258,634	2,586,340	現金增資新台幣 300,000 仟元(註 4)	無	無
93/09	10	330,000	3,300,000	274,473	2,744,728	盈餘及員工紅利轉增資新台幣 158,388 仟元(註 5)	無	無
93/11	10	330,000	3,300,000	274,502	2,745,023	員工認股權憑證轉普通股新台幣 295 仟元(註 6)	無	無
94/01	16	330,000	3,300,000	283,391	2,833,912	現金增資新台幣 88,889 仟元(註 7)	無	無
94/03	10	330,000	3,300,000	284,799	2,847,992	員工認股權憑證轉普通股新台幣 14,080 仟元(註 6)	無	無
94/05	10	330,000	3,300,000	285,404	2,854,037	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 6,045 仟元(註 6)	無	無
94/08	10	380,000	3,800,000	319,626	3,196,255	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,565 仟元及盈餘及員工紅利轉增資新台幣 340,653 仟元(註 6、8)	無	無
94/11	10	380,000	3,800,000	319,793	3,197,928	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,673 仟元(註 6)	無	無
95/02	10	380,000	3,800,000	324,956	3,249,561	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 16,237 仟元及公司債轉換普通股 35,396 仟元(註 6、9、10)	無	無
95/06	10	500,000	5,000,000	330,278	3,302,782	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 13,900 仟元及公司債轉換普通股 39,321 仟元(註 6、9、10)	無	無
95/09	10	500,000	5,000,000	375,653	3,756,530	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 10,350 仟元、公司債轉換普通股 131,886 仟元、盈餘及員工紅利轉增資新台幣 311,512 仟元(註 6、9、10、11)	無	無
95/11	10	500,000	5,000,000	376,205	3,762,052	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,522 仟元(註 6、9)	無	無

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96/04	10	500,000	5,000,000	376,848	3,768,482	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 6,430 仟元(註 6、9)	無	無
96/05	10	500,000	5,000,000	380,200	3,801,998	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 16,280 仟元及公司債轉換普通股 17,236 仟元(註 6、9、10)	無	無
96/08	10	500,000	5,000,000	395,645	3,956,452	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 6,237 仟元、公司債轉換普通股 1,851 仟元、盈餘及員工紅利轉增資新台幣 146,366 仟元(註 6、9、10、12)	無	無
96/11	10	500,000	5,000,000	399,166	3,991,664	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 7,158 仟元及公司債轉換普通股 28,054 仟元(註 6、9、10)	無	無
97/03	10	500,000	5,000,000	400,802	4,008,020	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 8,883 仟元及公司債轉換普通股 7,473 仟元(註 6、9、10)	無	無
97/05	10	500,000	5,000,000	401,561	4,015,605	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 7,585 仟元(註 6、9)	無	無
97/09	10	500,000	5,000,000	413,114	4,131,143	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,305 仟元及盈餘及員工紅利轉增資新台幣 110,233 仟元(註 9、13)	無	無
97/11	10	500,000	5,000,000	413,234	4,132,335	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,192 仟元(註 6、9)	無	無
98/02	10	500,000	5,000,000	413,360	4,133,600	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,265 仟元(註 9)	無	無
98/08	10	500,000	5,000,000	442,246	4,422,464	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 2,453 仟元及盈餘及員工紅利轉增資新台幣 286,411 仟元(註 6、14)	無	無
98/11	10	500,000	5,000,000	442,445	4,424,459	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,995 仟元(註 6)	無	無
99/05	10	500,000	5,000,000	442,745	4,427,459	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,000 仟元(註 15)	無	無
99/09	10	500,000	5,000,000	444,450	4,444,509	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 17,050 仟元(註 15)	無	無
99/11	10	500,000	5,000,000	445,197	4,451,979	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 7,470 仟元(註 15)	無	無
100/01	10	500,000	5,000,000	448,437	4,484,374	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 32,395 仟元(註 15)	無	無
100/05	10	500,000	5,000,000	450,175	4,501,759	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 17,385 仟元(註 15)	無	無
100/09	10	500,000	5,000,000	454,782	4,547,827	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,050 仟元及盈餘轉增資新台幣 45,018 仟元(註 15、16)	無	無
100/11	10	500,000	5,000,000	454,961	4,549,612	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,785 仟元(註 15)	無	無

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
101/03	10	500,000	5,000,000	454,963	4,549,632	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 20 仟元(註 15)	無	無
101/05	10	500,000	5,000,000	456,132	4,561,322	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 11,690 仟元(註 15)	無	無
101/09	10	500,000	5,000,000	461,055	4,610,555	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,620 仟元及盈餘轉增資新台幣 45,613 仟元(註 15、17)	無	無
101/11	10	500,000	5,000,000	461,395	4,613,955	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,400 仟元(註 15)	無	無
102/01	10	500,000	5,000,000	461,901	4,619,015	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,060 仟元(註 15)	無	無
102/09	10	500,000	5,000,000	466,520	4,665,205	盈餘轉增資新台幣 46,190 仟元(註 18)	無	無
103/05	10	500,000	5,000,000	469,665	4,696,655	發行限制員工權利新股新台幣 31,450 仟元(註 19)	無	無
103/09	10	500,000	5,000,000	476,170	4,761,707	發行限制員工權利新股新台幣 18,400 仟元及盈餘轉增資新台幣 46,652 仟元(註 19、20)		

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

註 11：95.07.07 金管證一字第 0950128956 號函核准。  
 註 12：96.06.26 金管證一字第 0960032084 號函核准。  
 註 13：97.07.09 金管證一字第 0970034220 號函核准。  
 註 14：98.06.23 金管證發字第 0980031088 號函核准。  
 註 15：96.03.29 金管證一字第 0960013747 號函核准。  
 註 16：100.07.12 金管證發字第 1000032123 號函核准。  
 註 17：101.07.12 金管證發字第 1010030877 號函核准。  
 註 18：102.07.15 金管證發字第 1020027478 號函核准。  
 註 19：102.10.23 金管證發字第 1020041515 號函核准。  
 註 20：103.07.31 金管證發字第 1030029082 號函核准。

104 年 04 月 25 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	476,170,735	23,829,265	500,000,000	

註：476,170,735 股屬上櫃股票；核定股本包括保留 30,000,000 股供發行員工認股權憑證。

(二)總括申報制度相關資訊：不適用。

(三)股東結構

104 年 04 月 25 日；單位：股

股東結構 數量	政府機關	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
	人數	2	13	109	37,214	177
持有股數	60	53,663,007	92,592,519	196,574,535	133,340,614	476,170,735
持股比例	0.00 %	11.27 %	19.45 %	41.28 %	28.00 %	100.00 %



(四)股權分散情形

104年04月25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	18,030	1,827,891	0.38 %
1,000 至 5,000	13,028	28,049,027	5.89 %
5,001 至 10,000	3,001	21,921,290	4.60 %
10,001 至 15,000	1,228	14,454,605	3.04 %
15,001 至 20,000	573	10,454,397	2.20 %
20,001 至 30,000	566	13,819,032	2.90 %
30,001 至 50,000	407	15,853,318	3.33 %
50,001 至 100,000	304	20,918,635	4.39 %
100,001 至 200,000	178	24,417,076	5.13 %
200,001 至 400,000	66	19,104,261	4.01 %
400,001 至 600,000	41	20,039,424	4.21 %
600,001 至 800,000	18	12,490,021	2.62 %
800,001 至 1,000,000	10	8,817,552	1.85 %
1,000,001 以上	65	264,004,206	55.45 %
合 計	37,515	476,170,735	100.00 %

(五)主要股東名單

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

104年04月25日；單位：股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
旺宏電子股份有限公司		35,243,366	7.40 %
英屬維京群島商威德股份有限公司		15,657,639	3.29 %
兆豐國際商業銀行股份有限公司		15,060,011	3.16 %
新光人壽保險股份有限公司		14,246,089	2.99 %
大通託管挪威中央銀行投資專戶		10,958,825	2.30 %
三商美邦人壽保險股份有限公司		10,570,585	2.22 %
宏泰電工股份有限公司		9,588,919	2.01 %
臺銀保管 LSV 新興市場股票有限合夥投資專戶		7,893,000	1.66 %
渣打託管瑞爾(盧森堡)全球--新興市場股票投資專戶		7,189,000	1.51 %
德意志銀行		5,507,039	1.16 %

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度		102 年度	103 年度	104 年度 3 月 31 日止
		最高	最低	平均	前	後
每股市價 (註 1)	最高	追溯調整前		22.75	29.40	31.00
		追溯調整後		22.52	29.11	—
	最低	追溯調整前		17.70	21.95	25.85
		追溯調整後		17.51	21.73	—
	平均	追溯調整前		19.99	26.15	27.73
		追溯調整後		19.79	25.89	—
每股淨值 (註 2)	分 配 前		18.19	19.48	20.03	
	分 配 後		17.09	(尚未分配)	(尚未分配)	
每股盈餘 (註 3)	加 權 平 均 股 數		455,254	455,254	455,254	
	調 整 前		1.87	2.65	0.67	
	調 整 後		1.85	(註 9)	(尚未分配)	
每股股利	現 金 股 利		1.09263411	(註 9)	—	
	無償配股	盈 餘 配 股	0.0993303681	(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)		11	10	—	
	本 利 比(註 6)		18	(註 9)	—	
	現金股利殖利率(註 7)		5.52%	(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 9：103 年度股利分配尚未經 104 年股東常會決議。

(七)公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

依本公司章程規定，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，當年度股東股息及紅利之分派得以現金或股票方式為之，當年度決算有盈餘時，股東分派之股息及紅利為當年度可分配盈餘之百分之十至百分之八十，其中現金發放比率不低於當年度股息及紅利總額之百分之五。

2、本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

項 目	金 額
本期稅後純益	1,206,730,273
加：前期未分配盈餘	1,391,720,751
減：其他綜合損益(103 年度確定福利計畫之精算損益)	5,377,996
提列 10%法定盈餘公積	120,673,027
本期可供分配盈餘	2,472,400,001
分配項目：	
股東紅利－現金(每股配發 1.6 元：說明 1)	761,873,176
股東紅利－股票(每仟股配發 10 股：說明 1)	47,617,070
期末未分配盈餘	1,662,909,755
附註：	
配發員工紅利－現金 130,326,870 元	
配發董監事酬勞 32,581,717 元	

註：103 年度盈餘分配案係經本公司民國 104 年 03 月 12 日董事會決議通過，尚未經股東會決議。

3、預期股利政策將有重大變動之說明：無重大變動。

(八)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司於民國 104 年 03 月 12 日董事會決議通過 103 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考量未來業務發展需要，對每股盈餘稀釋無重大影響。

(九)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

按本公司章程第三十五條所訂定之股利政策執行，詳見(七)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 130,326,870 元及新台幣 32,581,717 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 104 年 03 月 12 日董事會討論通過擬議配發員工現金紅利新台幣 130,326,870 元及董事、監察人酬勞新台幣 32,581,717 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 2.65 元。

4、102 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	22,736,547	22,736,547	0	無
員工現金紅利	90,946,187	90,809,287	136,900	保留予符合資格尚留職停薪之員工，待員工回任時發放

(十)公司申請買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響

104年04月25日

限制員工權利新股種類	第一次(期)限制員工權利新股	第二次(期)限制員工權利新股
申報生效日期	102年10月23日	102年10月23日
發行日期	103年04月25日	103年09月04日
已發行限制員工權利新股股數	3,145,000股	1,840,000股
發行價格	0元	0元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.66%	0.39%
員工限制權利新股之既得條件	<p>服務年資與個人績效條件皆達成者：</p> <p>(1)於獲配限制員工權利新股屆滿一年仍在職，且員工個人績效達「良好」(含)以上，可既得20%股份。</p> <p>(2)於獲配限制員工權利新股屆滿二年仍在職，且員工個人績效達「良好」(含)以上，可既得20%股份。</p> <p>(3)於獲配限制員工權利新股屆滿三年仍在職，且員工個人績效達「良好」(含)以上，可既得30%股份。</p> <p>(4)於獲配限制員工權利新股屆滿四年仍在職，且員工個人績效達「良好」(含)以上，可既得30%股份。</p>	
員工限制權利新股之受限制權利	<p>未達既得條件前受限制之權利：</p> <p>(1)員工獲配新股後未達既得條件前，除繼承外，不得出售、轉讓、贈與、質押、或作其他方式之處分。</p> <p>(2)本公司之限制員工權利新股擬交付信託，故股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行。</p>	
限制員工權利新股之保管情形	限制員工權利新股發行後立即交付信託。既得條件未達成前，由本公司或本公司指定之人為代理人以股票信託之方式保管。	
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	本公司無償收回其股份並辦理註銷。	
已收回或收買限制員工權利新股股數	1,603股	0股
已解除限制權利新股之股數	627,397股	0股
未解除限制權利新股之股數	2,516,000股	1,840,000股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.53%	0.39%
對股東權益影響	對本公司既得期間每股盈餘稀釋尚屬有限，對股東權益亦應無重大影響。	

註：截至104年04月25日止已發行股份總數為476,170,735股。

## (二)取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形

104年04月25日；單位：仟股

	職稱 (註1)	姓名	取得限制 員工權利 新股數量	取得限制 員工權利 新股之股 數占已發 行股份總 數比率	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除 限制之 股數	發行 價格	發行 金額	已解除限 制之股數 占已發行 股份總數 比率	未解除 限制之 股數	發行 價格	發行 金額	未解除限 制之股數 占已發行 股份總數 比率
經理人	執行長	盧志遠	2,248	0.47 %	449.6	0	0	0.09 %	1,798.4	0	0	0.38 %
	技術總監	秦曉隆										
	總經理	張李明										
	副總經理	丁振毅										
	副總經理	廖述俊										
	副總經理	駱永松										
	副總經理	饒清成										
	協理	許富旺										
	協理	徐根榮										
	專案協理	康文仁										
	財務管理 處處長	顧尚偉										
員工	處長	郭慧玲	930	0.20 %	186 (註3)	0	0	0.04 %	744	0	0	0.16 %
	處長	陳益進										
	處長	黃正宗										
	處長	王慧民										
	處長	潘慶元										
	處長	林萬鑑										
	處長	周可恆										
	處長	盧廷淦										
	處長	楊志昌										
	處長	陳秋香										

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

註2：截至104年04月25日止已發行股份總數為476,170,735股。

註3：其中1,603股係因員工未既得股份無償收回註銷，俟董事會訂定減資基準日後，將於基準日15日內送經濟部辦理變更登記。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

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

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

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1、所營業務之主要內容：

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

##### 2、主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品	103 年	
	營收金額	業務比重
晶圓測試	5,066,176	86.84 %
成品測試	354,408	6.07 %
其他	413,415	7.09 %
合計	5,833,999	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。
- (10) Post-Bumping 後段製程技術開發。

##### 4、計劃開發之新商品(服務)：

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

## (二)產業概況：

### 1、產業之現況與發展：

2014 年全球半導體因記憶體和手持裝置熱銷，走出 2013 年的沉悶，在國際政治、經濟局勢依舊動盪的狀況下，交出一張亮眼的成績單，整體產業投資成長 19.3%，半導體銷售更創新高，成長 9.9%。

展望 2015 年，美國經濟好轉，中國的經濟成長腳步雖放緩，但表現依然亮眼，尤其十二五規劃投入巨量資金發展半導體產業，相信會為產業注入新的成長力量。

### 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、 群聯、立錡、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、 力晶及世界先進等廠商
下游	測試	測試(晶圓及成品)	矽格、泰林、台星 科、京兆成、誠 遠、震邦、京元電 及欣銓等廠商
	封裝	切割、置入、焊線、塑模、 電鍍	華泰及超豐等 廠商

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



### 3、產品之各種發展趨勢

#### (1)測試佔 IC 整體成本比重逐漸提高

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

#### (2)測試工程整合技術之提昇

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

電子產品從傳統個人電腦、可移動式產品及物聯網產品都將強調輕、薄、短小又要省電,而一般傳統半導體封裝的樣貌也會隨之改變,晶圓級的測試將會扮演更重要,更關鍵的角色。

#### (3)專業分工與委外加工

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

### 4、競爭情形

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

國內專業的 IC 測試廠商主要有:京元電、矽格、台星科、京兆成、誠遠、震邦、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 年及 2005 年分別整合眾晶和華特；此外尚有封裝廠華泰及華東科亦提供測試服務；2012 年力成併購超豐調整測試業務比重。

目前來自對岸的壓力與日俱增，中國產業挾帶來自政府天文數字的資金挹注，在 2014 年大舉擴充及整併，仗恃其廣大的市場籌碼，對客戶人才產生莫大的吸引力，假以時日，必將成為最大的競爭來源。

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

### (三)技術及研發概況

#### 1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	
	103 年度	104 年 3 月 31 日(註)
研發費用	201,994	48,576
營業收入淨額	5,833,999	1,516,016
佔營收淨額比例	3.46 %	3.20 %

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
103	1、利用特殊係數矩陣求解 PDM code 2、晶圓級封裝後段製程技術 3、測試生產即時警示系統改進 4、無線射頻辨識晶片測試 5、特殊結構 MOSFET 測試

#### 3、目前進行之研發計畫

##### (1)RFIC 測試技術開發計畫(100 年 1 月~104 年 12 月)

執行進度：90 %

執行狀況：無線射頻辨識晶片測試技術已完成開發，本計畫最後一個項目為 RF 功率放大器之測試技術解決方案，103 年已成功在低成本儀器上開發出測試技術，104 年將開發自動化平台搭配此儀器以達成自動化測試之目標。

## (2)針測機即時控制技術(102年1月~105年6月)

執行進度：55%

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。103年度持續進行針壓最佳化自動調節技術之改良及推廣。另外測試異常即時(real time)警報系統已在主要機台 J750 完成，可有效防止測試異常持續擴大。未來除持續改良已完成之技術外，將進行針測路徑彈性最佳化之技術開發，以提升測試品質及效率。

## (3)CIS 測試技術開發計畫(102年10月~104年12月)

執行進度：50%

執行狀況：手持式產品近年來持續快速成長，CIS 又為手持式產品之標準配備。本公司於去年開始開發自有測試解決方案，目標是提供客戶較低成本之方案。此計畫分三部分，訊號擷取部分已完成開發，目前正在進行訊號處理部分，最後為光源開發部分。

## (4)自動化技術開發五年計畫(101年1月~105年12月)

執行進度：70%

執行狀況：本階段五年計畫進行四個子計畫，特殊需求生產規格管理系統、測試監控系統、生產派工系統以及上年度新增之晶圓級封裝(WLCSP)自動化計畫，其中特殊生產規格管理系統已完成收尾，103年Q3也已完成分析報表的開發，本子計劃已完成。測試監控系統103年開始進行需求規劃，並於103年底完成初步系統架構建立，目前進行強度測試中，104年Q2將開始進行細部規劃及開發。生產派工系統已於103年經過 pilot run，系統改善等，年底在台灣總部4個廠正式上線使用，104年度將進一步推廣至韓國廠及新加坡廠。102年新增的晶圓級封裝(WLCSP)自動化計畫，104年初已開始試量產，將依試產結果改良。

## (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	101 年	102 年	103 年
美 國	2,543,393	1,926,427	2,373,029
台 灣	1,437,853	1,932,342	2,072,284
新加坡	595,498	416,470	663,439
大 陸	105,831	186,553	120,957
其 它	476,247	539,395	604,290
合 計	5,158,822	5,001,187	5,833,999

#### 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，2014 年台灣測試業產值為新台幣 1,379 億元，本公司 2014 年營收為新台幣 58.34 億元，占有率 4.23%，若就本公司專精之晶圓測試部分而言，應可名列台灣前三大。

#### 3、市場未來之供需狀況與成長性

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

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

#### 4、競爭利基

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

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

#### 5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素：

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

##### (2)不利因素：

- a、國內產業之水平整合及國際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、同業低價與自製的低階機台競爭腳步加劇。
- d、大陸業者挾著巨大的金援，正積極從事併購、整合建立半導體產業鍊，不久將來必然衝擊到現有均勢。

(3)因應對策：

- a、引進先進的測試設備，並搭配本公司卓越的研發能力，提高機器設備的使用率與提昇附加價值，與上游 IC 製造業達成策略聯盟。本公司已取得專業 IC 代工廠的認證並正式量產。未來本公司將陸續爭取國內外知名晶圓廠之認證，以確保本公司的競爭優勢。
- b、與 IC 設計公司進行密切的配合。在 IC 設計公司設計 IC 的階段，同時協助客戶開發 IC 測試程式，以便在未來 IC 量產前，先建立測試同業的進入障礙。
- c、為因應客戶之需求，積極擴充 12 吋晶圓測試機器設備。
- d、尋求與產業鏈中之其它關鍵公司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。

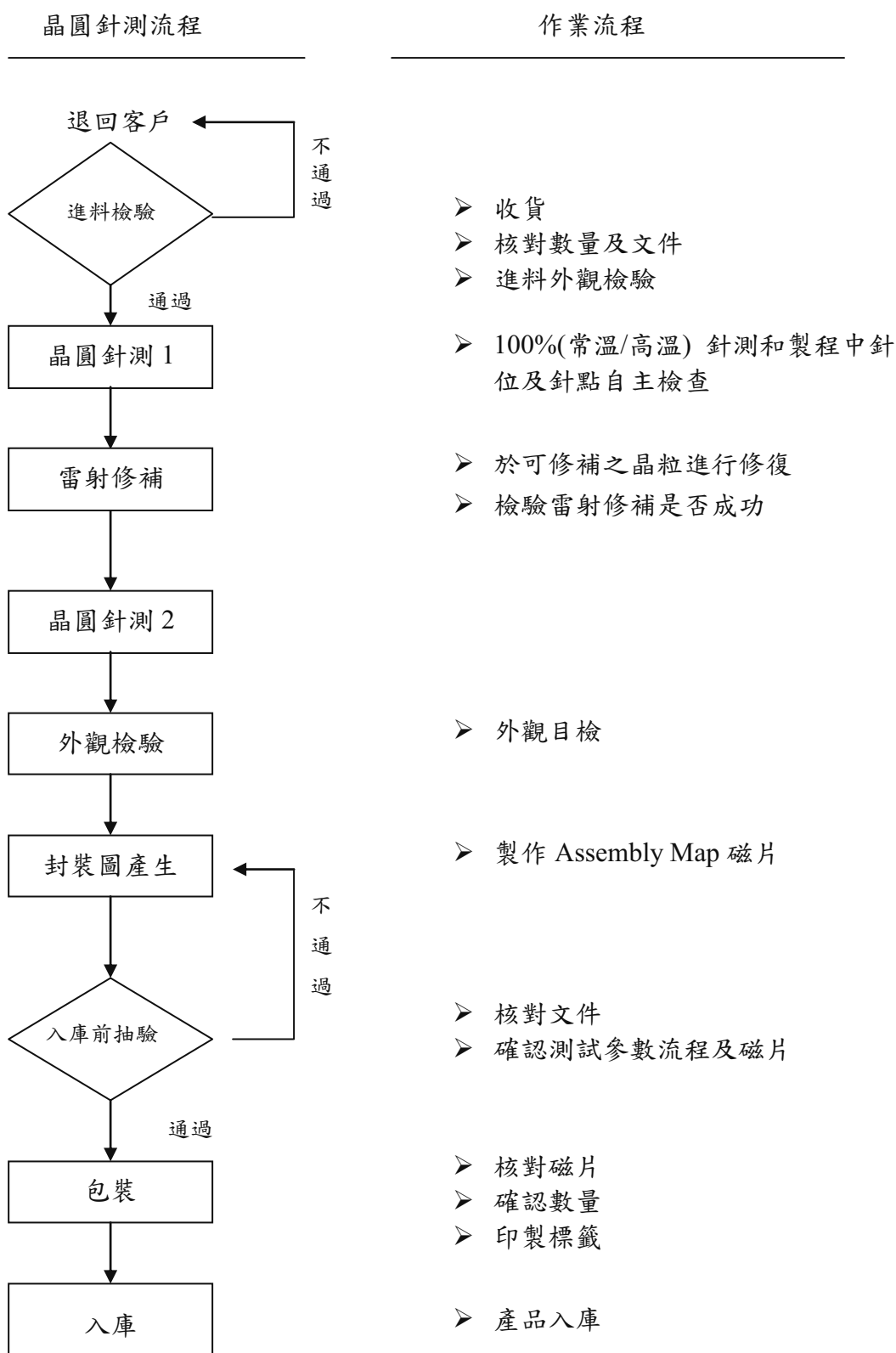
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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中進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)金額及比例，並說明增減變動原因

- 1、最近二年度主要供應商：本公司及子公司為 IC 測試服務業，故無進貨供應商。
- 2、最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度	102 年度				103 年度				104 年度截至 03 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	1,477,928	30 %	無	A 公司	1,496,498	26 %	無	A 公司	367,369	24 %	無
2	其他	3,523,259	70 %		其他	4,337,501	74 %		其他	1,148,647	76 %	
	銷貨淨額	5,001,187	100 %			5,833,999	100%		銷貨淨額	1,516,016	100 %	

註：係依採用國際財務會計報導準則編製並經會計師核閱之財務資料。

變動說明：

**A 公司**：為國際知名之半導體公司，本公司自 89 年度開始與 A 公司往來，測試產品為先進製程晶圓測試，經過長久之合作，測試品質已深獲肯定，本公司數度榮獲該公司全球 Supplier Excellence Award。由於本公司測試品質及服務深獲該公司的肯定，因而成為該公司在亞太地區的主要晶圓測試中心，該公司在各地的晶圓皆送至本公司做晶圓測試，之後再安排配送至其全球各地之工廠或代工廠加工，102 年度及 103 年度均名列本公司第一大銷售客戶。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元，千顆/千片

年度	102 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
晶圓測試	註	2,623	3,116,222	註	2,585	3,543,400
成品測試	註	242,930	430,533	註	217,448	459,875
合計		—	3,546,755		—	4,003,275

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 102 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日，自有測試機台數分別為 770 台及 826 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	102 年度				103 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
晶圓測試	802	1,409,524	1,821	3,022,886	579	1,404,300	2,006	3,661,876
成品測試	241,563	307,584	1,367	7,436	169,043	275,780	48,405	78,628
其他	—	215,234	—	38,523	—	392,204	—	21,211
合計	—	1,932,342	—	3,068,845	—	2,072,284	—	3,761,715



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		102年度	103年度	104年 截至3月31日止
員工人數	管理人員	136 人	146 人	141 人
	技術人員	590 人	626 人	648 人
	行政人員	98 人	113 人	112 人
	直接人員	656 人	706 人	690 人
	合 計	1,480 人	1,591 人	1,591 人
平均年 歲		33.3 歲	33.6 歲	33.8 歲
平均服務年資		4.3 年	4.5 年	4.6 年
學歷分布比率 (%)	博 士	0.54 %	0.38 %	0.31 %
	碩 士	8.51 %	10.37 %	10.62 %
	大 專	62.77 %	64.49 %	64.18 %
	高 中	24.26 %	20.49 %	20.49 %
	高中以下	3.92 %	4.27 %	4.40 %

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，每個廠區自建廠規劃時即審慎規劃污染防治設施及處理方式，並通過新竹縣環保局及新竹工業區審核的相關規定，並取得工業區之廢水納管及廢棄物清運之許可證明。本公司並設有環保及工安專責單位負責監督、管理相關業務，專責人員皆具相關合格證照。本公司自年起通過 ISO14001 之驗證，以符合法規及持續改善的精神，落實污染預防，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

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

## 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)公司設置餐廳，供應衛生實惠的早餐。提供午、晚餐半額及夜點全額的補助。
- (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)我們期許全體員工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。每年辦理全公司及眷屬單車低碳旅行，增進同仁間情誼及帶領員工力行低碳環保生活。
- (7)積極參與工業區及新竹縣市各項活動及競賽並屢獲佳績，如羽球隊於 100 年及 101 年連續兩年，獲得新竹工業區廠協盃羽球賽冠軍，102 年度獲得季軍。三項鐵人社團參加 2013 LAVA 鐵人三項系列賽勇奪新竹站冠軍。103 年端午節新竹縣縣長盃龍舟競賽，本公司第一次出征即獲得了精神總錦標。熱血澎湃的單車社友每年自發性邀集員工和眷屬捐款及參與「1919 愛走動」單車陪騎，為「急難家庭」募款。103 年持續邀請親友參加第 13 屆「1919 愛走動—單車環台大串連」。
- (8)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、登山社、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。
- 103年教育訓練共計28,580人次參與，總時數57,053小時。平均每位男性員工受訓29.7小時；每位女性員工受訓43小時。100%的員工均接受過訓練。
- (2)配合年度績效考核，主管與員工共同討論出員工個人工作與未來規劃所需要的年度訓練需求，以發展員工生涯成長。
  - (3)為強化管理團隊的經營能力，厚植營運持續成長力道，延請具豐富國際級企業跨國營運實務的專家，為欣銓科技依產業特性、管理團隊責任分工結合公司長期發展目標客製化及講授管理專題研討。102年至103年台灣總部及新加坡子公司的管理團隊全數完成管理專題研討，除管理能力之提升，透過同一講師授課、全體參與及互動，整體管理團隊理念及方向整齊一致。每場研討會董事長及總經理親自闡述企業長期目標及理念。
  - (4)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。
  - (5)進修措施包含：
    - a.安排員工到外部機構或海外實施廣度與開拓視野的進修。
    - b.配合子公司的拓展，安排員工到子公司歷練跨國經營之經驗，以實務培養國際化的人才。
    - c.每季進行經理人管理論壇，討論及研究產業趨勢、法令發展及國際準則、經營策略規劃及管理實務經驗之分享交流，具體提昇經理人各項管理及領導能力。
  - (6)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。103年與大華科技大學合作，提供職場訓練與體驗，結合教育資源與產業實務，讓學生做中學。
  - (7)為提供大學在學生所學與產業經驗的驗證，103年提供逢甲、元智、中原及明新科技共四所大學，26位學生，依其所學與興趣，分別在不同部門進行企業業習。本公司期許以人才培育的搖籃角色，讓學生將所學與職場所需結合，發揮學用合一、無縫接軌的加成效果。多位參與實習的學生畢業後即以本公司所學加入本公司，持續累積專業價值的深度與廣度。

### 3、退休制度

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

新加坡子公司依當地政府公積金制度(Central Provident Fund, CPF)提撥退休金，韓國子公司則依「勞工退休金保障方案」由勞資協商採用「確定提撥制」(DC 型: Defined Contribution Retirement Pension)提撥退休金。

### 4、勞資協商與溝通管道

(1)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，會議除報告勞工活動、福利項目、工作環境改善等事項及公司營運狀況，各代表亦可提出促進勞資合作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。

韓國子公司制訂「勞資會議實施規章」(Labor-Management Council Regulation)，由公司指派 4 位主管為管理代表，全體勞工直接選舉 4 位勞工代表。勞資會議按季舉行，報告公司營運狀況，討論及協議各代表提出事項。新加坡子公司每季進行公司營運狀況及政策與活動的溝通。

(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，公司亦設有意見表達專用電子信箱，供員工表達想法或建議。本公司及各子公司均設有實體意見箱，員工可選擇具名或匿名表達意見。

### 5、員工權益

本公司及子公司恪遵當地勞動及勞工權益相關法令外，並訂定「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。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。並設置職業安全衛生管理單位，編制有管理師及管理員負責職業安全衛生業務。
  - (2)設立環安衛管理委員會，做為審議、協調及建議勞工安全衛生有關業務之組織。環安衛管理委員會每季(子公司每年)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)本公司及子公司依主管機關規定每半年實施作業環境測定。
  - (5)本公司及子公司依消防法之規定設置完整之消防系統。
  - (6)本公司每半年/子公司每年實施消防訓練。
  - (7)同時為提昇安全衛生管理效能，本公司於民國 96 年 8 月(新加坡子公司為民國 98 年 7 月，韓國子公司為民國 102 年 10 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。102 年 7 月通過 ISO14001/OHSAS18001 標準驗證及通過 CNS15506：2011 職業安全衛生管理系統(新工一廠、新工二廠、新工三廠)。
  - (8)設有醫務室，聘請職業病專科醫師至每個廠區定時駐廠服務，提供職業傷病及一般傷病之防治、健康諮詢與急救及緊急處置。此外，駐廠醫師也提供健康工作環境專業建議，並針對員工健檢資料評核，建立健康管理系統。此外，配合醫務室、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。韓國子公司安排護士每月定時駐廠服務。
  - (9)積極參與新竹工業區區域聯防組織、貢獻本公司安全衛生方面管理實務經驗，為所在的新竹工業區安全衛生盡一己之力。
  - (10)持續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」、「消防滅火訓練」、「安全衛生」及「系統管理」等課程，以降低員工夥伴職業傷害風險，提升對安全、衛生及健康的意識。韓國子公司每季實施安全衛生教育訓練。
  - (11)本公司參與勞動部勞動及職業安全衛生研究所 103 年合作「事業單位安全文化之促進措施及現場診斷與導入模式建立」計畫，藉由專業加速本公司安全文化模式的落實。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

六、重要契約

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
長期借款契約	台灣銀行、玉山商業銀行、合作金庫商業銀行、國泰世華商業銀行、第一商業銀行、彰化商業銀行、元大商業銀行及全國農業金庫	101.07.05	108.01.04	聯合授信契約	無
中長期借款契約	兆豐國際商業銀行	101.09.11	106.11.09	擔保借款	無
中長期借款契約	中華開發工業銀行	103.12.25	109.01.15	擔保借款	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表--採用國際財務會計報導準則

##### 1.簡明資產負債表--採用國際財務會計報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料(註 1)					104 年截至 03 月 31 日財務資料(註 2)
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
流動資產		—	—	4,249,496	4,196,530	4,070,383	4,487,423
不動產、廠房及設備		—	—	7,235,870	8,227,033	9,422,848	9,103,693
無形資產		—	—	42,844	52,253	40,040	45,579
其他資產		—	—	174,066	368,380	314,293	330,581
資產總額		—	—	11,702,276	12,844,196	13,847,564	13,967,276
流動負債	分配前	—	—	1,754,317	2,238,886	1,687,050	1,990,597
	分配後	—	—	2,262,409	2,752,059	(尚未分配)	(尚未分配)
非流動負債		—	—	1,824,597	2,119,928	2,886,134	2,439,073
負債總額	分配前	—	—	3,578,914	4,358,814	4,573,184	4,429,670
	分配後	—	—	4,087,006	4,871,987	(尚未分配)	(尚未分配)
歸屬於母公司業主之權益		—	—	8,123,362	8,485,382	9,274,380	9,537,606
股 本		—	—	4,619,015	4,665,205	4,761,707	4,761,707
資本公積		—	—	947,636	964,815	1,063,121	1,063,121
保 留 盈 餘	分配前	—	—	2,575,167	2,862,017	3,503,544	3,809,952
	分配後	—	—	2,067,075	2,348,844	(尚未分配)	(尚未分配)
其他權益		—	—	108,316	120,117	72,780	29,598
庫藏股票		—	—	(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	—	—	8,123,362	8,485,382	9,274,380	9,537,606
	分配後	—	—	7,615,270	7,972,209	(尚未分配)	(尚未分配)

2.簡明綜合損益表--採用國際財務會計報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註 1)					104 年截至 03 月 31 日財務資料(註 2)
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
營業收入	—	—	5,158,822	5,001,187	5,833,999	1,516,016
營業毛利	—	—	1,494,397	1,454,432	1,830,724	485,832
營業損益	—	—	1,035,622	999,051	1,266,426	355,938
營業外收入及支出	—	—	(24,524)	5,380	170,684	(1,336)
稅前淨利	—	—	1,011,098	1,004,431	1,437,110	354,602
繼續營業單位本期淨利	—	—	811,141	842,094	1,206,730	306,408
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	—	—	811,141	842,094	1,206,730	306,408
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	36,310	10,839	37,588	(57,655)
本期綜合損益總額	—	—	847,451	852,933	1,244,318	248,753
淨利歸屬於母公司業主	—	—	811,141	842,094	1,206,730	306,408
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	—	—	847,451	852,933	1,244,318	248,753
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	—	—	1.80	1.85	2.65	0.67

註 1：101 至 103 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：104 年 03 月 31 日之財務資料經會計師核閱。



## 3.簡明資產負債表--採用國際財務會計報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料(註 1)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
項 目						
流動資產		—	—	3,508,050	3,467,957	3,383,822
不動產、廠房及設備		—	—	5,828,502	6,744,679	8,033,279
採用權益法之投資		—	—	2,010,727	1,984,906	2,011,550
無形資產		—	—	37,383	45,647	33,774
其他資產		—	—	62,262	252,295	160,900
資產總額		—	—	11,446,924	12,495,484	13,623,325
流動負債	分配前	—	—	1,636,765	2,055,142	1,535,421
	分配後	—	—	2,144,857	2,568,315	(尚未分配)
非流動負債		—	—	1,686,797	1,954,960	2,813,524
負債總額	分配前	—	—	3,323,562	4,010,102	4,348,945
	分配後	—	—	3,831,654	4,523,275	(尚未分配)
股 本		—	—	4,619,015	4,665,205	4,761,707
資本公積		—	—	947,636	964,815	1,063,121
保 留 盈 餘	分配前	—	—	2,575,167	2,862,017	3,503,544
	分配後	—	—	2,067,075	2,348,844	(尚未分配)
其他權益		—	—	108,316	120,117	72,780
庫藏股票		—	—	(126,772)	(126,772)	(126,772)
權 益 總 額	分配前	—	—	8,123,362	8,485,382	9,274,380
	分配後	—	—	7,615,270	7,972,209	(尚未分配)

註 1：101 至 103 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 4.簡明綜合損益表--採用國際財務會計報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營業收入	—	—	4,471,682	4,374,356	5,145,736
營業毛利	—	—	1,474,736	1,452,609	1,808,087
營業損益	—	—	1,124,549	1,104,393	1,356,538
營業外收入及支出	—	—	(122,654)	(118,660)	62,408
稅前淨利	—	—	1,001,895	985,733	1,418,946
繼續營業單位本期淨利	—	—	811,141	842,094	1,206,730
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	—	—	811,141	842,094	1,206,730
本期其他綜合損益(稅後淨額)	—	—	36,310	10,839	37,588
本期綜合損益總額	—	—	847,451	852,933	1,244,318
每股盈餘	—	—	1.80	1.85	2.65

註 1：101 至 103 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二)簡明資產負債表及損益表--採用我國財務會計準則

## 1.簡明資產負債表--採用我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料(註 1)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
項 目						
流 動 資 產		3,816,067	3,342,717	3,514,071	—	—
基 金 及 投 資		1,372,986	1,855,489	2,046,145	—	—
固 定 資 產		5,531,461	5,963,668	5,828,513	—	—
無 形 資 產		6,188	—	—	—	—
其 他 資 產		65,012	60,610	69,069	—	—
資 產 總 額		10,791,714	11,222,484	11,457,798	—	—
流 動 負 債	分 配 前	1,362,064	1,467,322	1,636,765	—	—
	分 配 後	2,262,416	2,014,681	2,144,857	—	—
長 期 負 債		1,623,260	1,942,500	1,607,257	—	—
其 他 負 債		26,694	27,046	59,193	—	—
負 債 總 額	分 配 前	3,012,018	3,436,868	3,303,215	—	—
	分 配 後	3,912,370	3,984,227	3,811,307	—	—
股 本		4,484,374	4,549,632	4,619,015	—	—
資 本 公 積		853,998	908,029	947,636	—	—
保 留 盈 餘	分 配 前	2,518,060	2,391,772	2,613,749	—	—
	分 配 後	1,617,708	1,844,413	2,105,657	—	—
金融商品未實現損益		—	—	462	—	—
累積換算調整數		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)	—	—
股 東 權 益 總 額	分 配 前	7,779,696	7,785,616	8,154,583	—	—
	分 配 後	6,879,344	7,238,257	7,646,491	—	—

註 1：99 年至 101 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 2.簡明損益表--採用我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營業收入	4,478,248	4,240,013	4,471,682	—	—
營業毛利	1,770,695	1,380,224	1,473,605	—	—
營業損益	1,413,155	1,051,261	1,123,044	—	—
營業外收入及利益	131,157	43,067	50,143	—	—
營業外費用及損失	37,751	113,352	172,797	—	—
繼續營業部門稅前損益	1,506,561	980,976	1,000,390	—	—
繼續營業部門損益	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	1,376,433	819,082	814,949	—	—
每股盈餘(元)	3.18	1.85	1.83	—	—

註 1：99 至 101 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 3.簡明資產負債表--採用我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目		年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
			99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
流 動 資 產			4,280,749	3,917,450	4,255,517	—	—
基 金 及 投 資			89,640	89,640	89,640	—	—
固 定 資 產			6,659,456	7,451,587	7,235,881	—	—
無 形 資 產			6,188	—	—	—	—
其 他 資 產			86,369	86,813	96,694	—	—
資 產 總 額			11,122,402	11,545,490	11,677,732	—	—
流 動 負 債	分 配 前		1,666,706	1,785,829	1,754,317	—	—
	分 配 後		2,567,058	2,333,188	2,262,409	—	—
長 期 負 債			1,649,306	1,951,766	1,731,282	—	—
其 他 負 債			26,694	22,279	37,550	—	—
負 債 總 額	分 配 前		3,342,706	3,759,874	3,523,149	—	—
	分 配 後		4,243,058	4,307,233	4,031,241	—	—
股 本			4,484,374	4,549,632	4,619,015	—	—
資 本 公 積			853,998	908,029	947,636	—	—
保 留 盈 餘	分 配 前		2,518,060	2,391,772	2,613,749	—	—
	分 配 後		1,617,708	1,844,413	2,105,657	—	—
金融商品未實現損益			—	—	462	—	—
累積換算調整數			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)	—	—
股 東 權 益 總 額	分 配 前		7,779,696	7,785,616	8,154,583	—	—
	分 配 後		6,879,344	7,238,257	7,646,491	—	—

註 1：99 年至 101 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

4.簡明損益表--採用我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營業收入		5,084,191	4,903,828	5,158,822	—	—
營業毛利		1,961,258	1,455,153	1,493,266	—	—
營業損益		1,543,850	1,003,231	1,034,117	—	—
營業外收入及利益		11,606	38,078	43,179	—	—
營業外費用及損失		(42,105)	(49,445)	(67,703)	—	—
繼續營業部門稅前損益		1,513,351	991,864	1,009,593	—	—
繼續營業部門損益		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		1,376,433	819,082	814,949	—	—
每股盈餘(元)		3.18	1.85	1.83	—	—

註 1：99 至 101 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(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
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	修正式無保留意見
102 年度	資誠聯合會計師事務所 溫芳郁、劉銀妃會計師	無保留意見
103 年度	資誠聯合會計師事務所 劉銀妃、林玉寬會計師	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析--採用國際財務會計報導準則

#### 1.財務分析--採用國際財務會計報導準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)					104年截至03月31日財務資料(註 2、3)
		99年	100年	101年	102年	103年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	30.58	33.94	33.03	31.71
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	137.48	128.91	129.05	131.56
償債能力 %	流動比率	—	—	242.23	187.44	241.27	225.43
	速動比率	—	—	236.24	181.48	232.78	217.84
	利息保障倍數	—	—	17.46	18.98	25.95	23.84
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	5.33	5.01	5.34	5.30
	平均收現日數	—	—	68	73	68	69
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	—	—	—
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	—	0.70	0.65	0.66	0.65
獲利能力	總資產週轉率(次)	—	—	0.44	0.41	0.44	0.44
	資產報酬率(%)	—	—	7.40	7.24	9.40	9.20
	權益報酬率(%)	—	—	10.21	10.14	13.59	13.03
	稅前純益占實收資本比率(%)	—	—	21.89	21.53	30.18	29.79
	純益率(%)	—	—	15.72	16.84	20.68	20.21
現金流量	每股盈餘(元)	—	—	1.80	1.85	2.65	0.67
	現金流量比率(%)	—	—	146.01	109.34	182.55	42.96
	現金流量允當比率(%)	—	—	110.69	94.68	90.14	93.62
槓桿度	現金再投資比率(%)	—	—	9.60	8.41	9.91	3.26
	營運槓桿度	—	—	3.52	3.66	3.40	3.23
	財務槓桿度	—	—	1.06	1.06	1.05	1.05

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1、流動比率及速動比率：本期因短期借款減少，致本期流動比率及速動比率較前期上升。
- 2、利息保障倍數：本期因業務拓展，且因營收增幅大於營業成本及費用增幅，致本期稅前淨利較前期增加 43%，故本期利息保障倍數較前期為高。
- 3、獲利能力各比率(資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益/稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘)：本期稅後淨利因業務拓展，且因營收增幅大於營業成本及費用增幅，致本期稅後淨利較前期增加 43%，故獲利能力各比率均較前期為高。
- 4、現金流量比率：本期因稅後淨利較前期增加 43%，故營業活動淨現金流入增加，致本期現金流量比率較前期上升。

註 1：101 至 103 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：104 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 3：經營能力及獲利能力除每股盈餘外係推算為全年度之數字。

註 4：前表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註 5)

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註 6)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註 7)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



2.財務分析--採用國際財務會計報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	29.03	32.09	31.92
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	168.31	154.79	150.47
償債能力 %	流動比率	—	—	214.33	168.75	220.38
	速動比率	—	—	212.22	164.58	214.16
	利息保障倍數	—	—	18.80	19.89	27.60
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	5.23	4.80	5.14
	平均收現日數	—	—	70	76	72
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	—	—
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	—	0.76	0.70	0.70
獲利能力	總資產週轉率(次)	—	—	0.39	0.37	0.39
	資產報酬率(%)	—	—	7.55	7.41	9.59
	權益報酬率(%)	—	—	10.21	10.14	13.59
	稅前純益占實收資本比率(%)	—	—	21.69	21.13	29.80
	純益率(%)	—	—	18.14	19.25	23.45
現金流量	每股盈餘(元)	—	—	1.80	1.85	2.65
	現金流量比率(%)	—	—	139.02	104.54	184.25
	現金流量允當比率(%)	—	—	118.9	99.29	92.42
槓桿度	現金再投資比率(%)	—	—	8.87	7.75	9.76
	營運槓桿度	—	—	2.82	2.88	2.78
	財務槓桿度	—	—	1.05	1.05	1.04
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)						
1、流動比率及速動比率：本期因短期借款減少，致本期流動比率及速動比率較前期上升。						
2、利息保障倍數：本期因業務拓展，且因營收增幅大於營業成本及費用增幅，致本期稅前淨利較前期增加 44%，故本期利息保障倍數較前期為高。						
3、獲利能力各比率(資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益/稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘)：本期稅後淨利因業務拓展，且因營收增幅大於營業成本及費用增幅，致本期稅後淨利較前期增加 43%，故獲利能力各比率均較前期為高。						
4、現金流量比率、現金再投資比率：本期因稅後淨利較前期增加 43%，故營業活動淨現金流入增加，致本期現金流量比率及現金再投資比率較前期上升。						

註 1：101 至 103 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：前表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註 3)

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註 4)

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

## (二)財務分析--採用我國財務會計準則

## 1.財務分析--採用我國財務會計準則(合併)

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註 1)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	30.05	32.57	30.17	—	—	
	長期資金占固定資產比率	141.59	130.68	136.62	—	—	
償債能力 (%)	流動比率	256.84	220.94	242.57	—	—	
	速動比率	251.99	213.09	239.55	—	—	
	利息保障倍數	45.67	21.71	17.43	—	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.59	5.02	5.33	—	—	
	應收款項收現日數	65	73	68	—	—	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	
	固定資產週轉率(次)	0.83	0.7	0.7	—	—	
	總資產週轉率(次)	0.46	0.42	0.44	—	—	
獲利能力	資產報酬率(%)	14.05	7.58	7.45	—	—	
	股東權益報酬率(%)	18.87	10.52	10.23	—	—	
	占實收資本比率(%)	營業利益	34.43	22.05	22.39	—	—
		稅前純益	33.75	21.80	21.86	—	—
	純益率(%)	27.07	16.70	15.8	—	—	
每股盈餘(元)	3.18	1.85	1.83	—	—		
現金流量	現金流量比率(%)	179.92	136.92	145.79	—	—	
	現金流量允當比率(%)	112.34	105.24	110.66	—	—	
	現金再投資比率(%)	14.27	8.06	9.57	—	—	
槓桿度	營運槓桿度	2.42	3.49	3.52	—	—	
	財務槓桿度	1.02	1.05	1.06	—	—	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析) 無。							

註 1：99 年至 101 年各年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：前表之計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。  
(2)長期資金占固定資產比率＝（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--採用我國財務會計準則(個體)

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註 1)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	27.91	30.62	28.83	—	—	
	長期資金占固定資產比率	169.99	163.12	167.48	—	—	
償債能力 (%)	流動比率	280.17	227.81	214.70	—	—	
	速動比率	274.55	219.53	212.58	—	—	
	利息保障倍數	47.67	23.95	18.77	—	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.65	5.02	5.23	—	—	
	應收款項收現日數	65	73	70	—	—	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	
	固定資產週轉率(次)	0.86	0.74	0.76	—	—	
	總資產週轉率(次)	0.46	0.39	0.39	—	—	
獲利能力	資產報酬率(%)	14.29	7.77	7.59	—	—	
	股東權益報酬率(%)	18.87	10.52	10.23	—	—	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	31.51	23.11	24.31	—	—
		稅前純益	33.60	21.56	21.66	—	—
	純益率(%)	30.74	19.32	18.22	—	—	
	每股盈餘(元)	3.18	1.85	1.83	—	—	
現金流量	現金流量比率(%)	197.50	150.50	139.02	—	—	
	現金流量允當比率(%)	119.07	113.60	117.73	—	—	
	現金再投資比率(%)	12.83	7.10	8.75	—	—	
槓桿度	營運槓桿度	2.33	2.92	2.83	—	—	
	財務槓桿度	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) 無。							

註 1：99 年至 101 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：前表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(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。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇三年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中個體及合併財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇四年股東常會

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 四 年 三 月 十 二 日

#### 四、最近年度財務報告

##### 欣銓科技股份有限公司及其子公司

##### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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 104 年 3 月 12 日



會計師查核報告書

(104)財審報字第 14001944 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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合併財務報告表示意見。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達欣銓科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

欣銓科技股份有限公司已編製民國 103 年及 102 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃

劉銀妃



會計師

林玉寬

林玉寬



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

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 2 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103年及102年12月31日

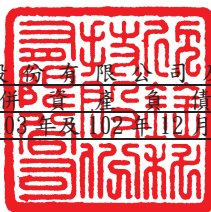


單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,963,249	14	\$ 2,981,407	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資資產—流動		72	-	1,863	-
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	56,739	-	39,676	-
1147	無活絡市場之債券投資—流動	六(四)	743,274	5	-	-
1150	應收票據淨額		1,279	-	250	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	1,088,313	8	936,755	7
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七(一)	64,169	1	94,348	1
1200	其他應收款	七(一)	10,000	-	8,906	-
1410	預付款項		88,897	1	81,399	1
1470	其他流動資產	八	54,391	-	51,926	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>4,070,383</u>	<u>29</u>	<u>4,196,530</u>	<u>33</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	89,640	1	89,640	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	9,422,848	68	8,227,033	64
1780	無形資產	六(七)	40,040	-	52,253	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	96,613	1	78,171	1
1900	其他非流動資產	六(八)	128,040	1	200,569	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>9,777,181</u>	<u>71</u>	<u>8,647,666</u>	<u>67</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 13,847,564</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,844,196</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103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日					
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(九)	\$	13,141	-	\$	728,981	6		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十)		11,386	-		1,168	-		
2150	應付票據			1,060	-		1,060	-		
2200	其他應付款	七(一)		598,240	4		536,010	4		
2230	當期所得稅負債			165,448	1		84,559	-		
2300	其他流動負債	六(十一)及七(一)		897,775	7		887,108	7		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,687,050</u>	<u>12</u>		<u>2,238,886</u>	<u>17</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十一)、七(一)及八		2,764,381	20		2,023,603	16		
2550	負債準備—非流動	六(十四)		21,773	-		15,219	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		35,865	-		26,413	-		
2600	其他非流動負債	六(十二)		64,115	1		54,693	1		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>2,886,134</u>	<u>21</u>		<u>2,119,928</u>	<u>17</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>4,573,184</u>	<u>33</u>		<u>4,358,814</u>	<u>34</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十五)		4,761,707	34		4,665,205	36		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十六)		1,063,121	8		964,815	7		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十七)		910,471	7		826,262	7		
3350	未分配盈餘			2,593,073	19		2,035,755	16		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益			72,780	-		120,117	1		
3500	庫藏股票	六(十五)	(	126,772)	(	1)	(	126,772)	(	1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>9,274,380</u>	<u>67</u>		<u>8,485,382</u>	<u>66</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>9,274,380</u>	<u>67</u>		<u>8,485,382</u>	<u>66</u>		
<b>負債及權益總計</b>			\$	<u>13,847,564</u>	<u>100</u>	\$	<u>12,844,196</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



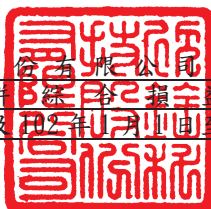
總經理：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓科技股份有限公司及其子公司  
 合併綜合損益表  
 民國103年及102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	103 年 度		102 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七(一)	\$ 5,833,999	100	\$ 5,001,187	100
5000 營業成本	六(二十一)(二十二)	( 4,003,275)	( 68)	( 3,546,755)	( 71)
5900 營業毛利		1,830,724	32	1,454,432	29
營業費用	六(二十一)(二十二)及七(一)				
6100 推銷費用		( 26,336)	-	( 21,874)	-
6200 管理費用		( 335,968)	( 6)	( 259,020)	( 5)
6300 研究發展費用		( 201,994)	( 4)	( 174,487)	( 4)
6000 營業費用合計		( 564,298)	( 10)	( 455,381)	( 9)
6900 營業利益		1,266,426	22	999,051	20
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)	45,335	1	39,257	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	182,959	3	21,995	-
7050 財務成本	七(一)	( 57,610)	( 1)	( 55,872)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		170,684	3	5,380	-
7900 稅前淨利		1,437,110	25	1,004,431	20
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 230,380)	( 4)	( 162,337)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 1,206,730	21	\$ 842,094	17
其他綜合損益(淨額)					
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 38,664	-	\$ 12,731	-
8325 備供出售金融資產未實現評價利益	六(三)	10,875	-	1,234	-
8360 確定福利計畫精算損失	六(十二)	( 6,480)	-	( 1,159)	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十三)	( 5,471)	-	( 1,967)	-
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 37,588	-	\$ 10,839	-
8500 本期綜合利益總額		\$ 1,244,318	21	\$ 852,933	17
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 1,206,730	21	\$ 842,094	17
綜合利益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 1,244,318	21	\$ 852,933	17
基本每股盈餘	六(二十四)				
9750 本期淨利		\$	2.65	\$	1.85
稀釋每股盈餘	六(二十四)				
9850 本期淨利		\$	2.61	\$	1.83

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



總經理：張季明

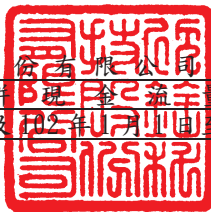


會計主管：顧尚偉





欣銓科技股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
合併稅前淨利		\$ 1,437,110	\$ 1,004,431
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十一)	1,877,529	1,681,157
未完工程轉列費用	六(六)	1,942	-
攤銷費用	六(七)(二十一)	50,325	24,804
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失(利益)	六(二十)	12,009	( 1,394 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	40,618	-
利息費用		57,610	55,872
利息收入	六(十九)	( 19,443 )	( 23,930 )
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十)	( 121,203 )	261
長期預付租金轉列租金費用		33,061	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		( 1,029 )	546
應收帳款		( 119,887 )	( 66,178 )
其他應收款		( 1,400 )	( 4,102 )
預付款項		( 9,208 )	( 28,222 )
長期預付租金	六(八)	-	( 60,612 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		-	( 1,114 )
其他應付款		42,871	121,015
其他流動負債		1,503	( 3,715 )
應計退休金負債		( 747 )	( 1,449 )
營運產生之現金流入		3,281,661	2,697,370
收取之利息		19,749	25,344
支付之利息		( 57,778 )	( 55,817 )
所得稅支付數		( 163,952 )	( 218,789 )
營業活動之淨現金流入		3,079,680	2,448,108

(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103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
備供出售金融資產增加	六(三)	(\$ 6,188)	(\$ 2,022)
無活絡市場之債券投資-流動增加	六(四)	( 743,274)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 2,959,636)	( 2,703,319)
出售不動產、廠房及設備價款		137,769	1,731
取得無形資產	六(七)	( 37,971)	( 32,714)
存出保證金增加		( 36,762)	( 10,092)
受限制資產增加		( 1,924)	( 184)
投資活動之淨現金流出		( 3,647,986)	( 2,746,600)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款(減少)增加數		( 715,840)	549,671
長期借款舉借數		2,700,000	3,107,152
長期借款償還數		( 1,959,585)	( 3,020,463)
發放現金股利		( 495,938)	( 490,913)
存入保證金增加(減少)		3,674	( 1,514)
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 467,689)	143,933
匯率影響數		17,837	( 31)
本期現金及約當現金減少數		( 1,018,158)	( 154,590)
期初現金及約當現金餘額		2,981,407	3,135,997
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,963,249	\$ 2,981,407

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



總經理：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  
合併財務報告附註  
民國103年度及102年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國104年3月12日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新準則、解釋及修正</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日 (投資個體於民國103年1月1日生效)



新準則、解釋及修正	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修正「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後本集團認為除下列各項將造成影響外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本集團造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本公司民國 103 年度調增營業費用\$73 及調增其他綜合利益\$73。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

### 3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

#### (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

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

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。在評估本集團是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比	
			民國103年 12月31日	民國102年 12月31日
欣銓科技 (股)公司	盛唐投資有限公司	一般投資業	100	100
欣銓科技 (股)公司	Valutek, Inc.	一般投資業	100	100
欣銓科技 (股)公司	Valucom Investment, Inc.	一般投資業	100	100
欣銓科技 (股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Provider of test and assembly services	100	100
欣銓科技 (股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	Electronic integrated circuits, diodes, Transistors and similar semiconductor devices /Semiconductor and integrated circuit devices testing and trimming	100	100

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司並無會計期間不同，故無須調整。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力並未受到重大限制。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售國外營運機構時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。

### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (六) 約當現金

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

### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (八) 備供出售金融資產

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

#### (九) 無活絡市場之債券投資

本集團持有之無活絡市場之債券投資為不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款

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

#### (十一) 金融資產減損

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

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

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十三) 不動產、廠房及設備

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

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

#### (十四) 無形資產

電腦軟體使用權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1～5 年攤銷。

#### (十五) 非金融資產減損

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

#### (十六) 借款

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

#### (十七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

#### (十八) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十九) 金融資產及負債之互抵

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



## (二十) 負債準備

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

## (二十一) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

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

B. 確定福利計畫產生之精算損益係採於發生當期認列於其他綜合損益。

### 3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數

## (二十二) 員工股份基礎給付

本公司發行之限制員工權利新股：

1. 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
2. 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，本公司於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。

3. 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於未達成既得條件前非因職業災害而離職或死亡，本公司將無償收回該股票並辦理註銷。

### (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

### (二十四) 股本

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

## (二十五) 股利分配

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

## (二十六) 收入認列

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

## (二十七) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

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

#### 2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為\$96,613。

### 3. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司應計退休金負債之帳面金額為 \$58,996。

### 4. 金融資產-無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 88	\$ 75
支票存款及活期存款	361,606	420,517
定期存款	1,521,603	2,460,948
附買回票券及債券	79,952	99,867
合計	<u>\$ 1,963,249</u>	<u>\$ 2,981,407</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。另提供質押擔保之情形請詳附註八。

3. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，三個月以上之定期存款金額為 \$743,274，已轉列為「無活絡市場之債券投資-流動」，請詳附註六、(四)之說明。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
非避險之衍生金融工具		<u>\$ 72</u>	<u>\$ 1,863</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年度認列之淨利益分別為 \$4,225 及 \$6,228。

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

單位：仟元

衍生 金融資產	103年12月31日		102年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約	US\$ 1,360	103.12.23~ 104.03.16	US\$ 1,700	102.12.20- 103.03.13
外匯交換合約	US\$ -	-	US\$ 4,440	102.12.09- 103.02.11
選擇權合約	US\$ -	-	US\$ 400	102.12.31- 103.02.06

(1) 遠期外匯及外匯交換合約

本集團簽訂之遠期外匯及外匯交換交易係預售美金之遠期交易（賣美金買台幣），係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2) 選擇權合約

子公司簽訂之選擇權交易係賣出美元買權，為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 備供出售金融資產

項目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
全智科技股份有限公司	\$ 37,980	\$ 37,980
誠遠科技股份有限公司	6,188	-
備供出售金融資產評價調整	12,571	1,696
合計	\$ 56,739	\$ 39,676
非流動項目：		
Great Team Backend Foundry, Inc.	\$ 89,640	\$ 89,640

本集團於民國 103 年及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$10,875 及\$1,234。

(四) 無活絡市場之債券投資-流動

項 目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
定期存款-三個月以上到期	\$ 743,274	\$ -

1. 本集團於民國 103 年 12 月 31 日投資性定期存款之有效利率為 0.4000%~1.3000%。

2. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，無活絡市場之債券投資未有提供質押之情況。

(五) 應收帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應收帳款	\$ 1,088,663	\$ 937,105
減：備抵呆帳	( 350)	( 350)
小計	\$ 1,088,313	\$ 936,755
關係人	64,169	94,348
合計	<u>\$ 1,152,482</u>	<u>\$ 1,031,103</u>

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

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
群組1	\$ 75,902	\$ 109,488
群組2	165,385	64,630
群組3	79,293	55,781
群組4	806,022	784,032
	<u>\$ 1,126,602</u>	<u>\$ 1,013,931</u>

註：

群組 1：新客戶(首次交易迄今短於 1 年)。

群組 2：現有客戶資本額低於 10 億。

群組 3：現有客戶資本額 10 億~100 億。

群組 4：現有客戶資本額超過 100 億。

2. 已逾期但未減損之應收帳款，帳齡分析如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
30天內	\$ 15,140	\$ 12,689
31-90天	9,224	4,447
91-180天	1,516	36
	<u>\$ 25,880</u>	<u>\$ 17,172</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 本集團之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。
4. 本集團並未持有任何應收帳款之擔保品。

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及 待驗設備	合計
<u>103年1月1日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 2,027,688	\$ 17,304,677	\$ 7,916	\$ 201,083	\$ 354,916	\$ 149,242	\$ 230,136	\$ 20,936,611
累計折舊	-	( 7,255)	( 545,234)	( 11,590,330)	( 3,701)	( 146,484)	( 305,070)	( 106,449)	-	( 12,704,523)
累計減損	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
合計	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,482,454</u>	<u>\$ 5,709,292</u>	<u>\$ 4,215</u>	<u>\$ 54,599</u>	<u>\$ 49,846</u>	<u>\$ 42,793</u>	<u>\$ 230,136</u>	<u>\$ 8,227,033</u>
<u>103年度</u>										
103年1月1日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,482,454	\$ 5,709,292	\$ 4,215	\$ 54,599	\$ 49,846	\$ 42,793	\$ 230,136	\$ 8,227,033
增添	-	-	4,327	2,690,239	-	23,974	99,327	44,478	200,008	3,062,353
處分	-	-	-	( 16,566)	-	-	-	-	-	( 16,566)
重分類	-	-	-	329,205	-	-	28,484	3,617	( 363,248)	( 1,942)
折舊費用	-	-	( 94,540)	( 1,699,695)	( 1,207)	( 20,668)	( 43,694)	( 17,725)	-	( 1,877,529)
淨兌換差額	-	-	7,215	19,599	10	( 219)	754	301	1,839	29,499
103年12月31日	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,399,456</u>	<u>\$ 7,032,074</u>	<u>\$ 3,018</u>	<u>\$ 57,686</u>	<u>\$ 134,717</u>	<u>\$ 73,464</u>	<u>\$ 68,735</u>	<u>\$ 9,422,848</u>
<u>103年12月31日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 2,040,476	\$ 19,681,056	\$ 7,933	\$ 226,358	\$ 487,732	\$ 197,745	\$ 68,735	\$ 23,370,988
累計折舊	-	( 7,255)	( 641,020)	( 12,643,927)	( 4,915)	( 168,672)	( 353,015)	( 124,281)	-	( 13,943,085)
累計減損	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
合計	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,399,456</u>	<u>\$ 7,032,074</u>	<u>\$ 3,018</u>	<u>\$ 57,686</u>	<u>\$ 134,717</u>	<u>\$ 73,464</u>	<u>\$ 68,735</u>	<u>\$ 9,422,848</u>

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及 待驗設備	合計
<u>102年1月1日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 1,927,559	\$ 15,199,218	\$ 7,840	\$ 189,973	\$ 348,881	\$ 145,486	\$ 25,233	\$ 18,505,143
累計折舊	-	( 6,867)	( 454,526)	( 10,336,821)	( 3,277)	( 130,034)	( 242,577)	( 90,116)	-	( 11,264,218)
累計減損	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
合計	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ 388</u>	<u>\$ 1,473,033</u>	<u>\$ 4,857,342</u>	<u>\$ 4,563</u>	<u>\$ 59,939</u>	<u>\$ 106,304</u>	<u>\$ 55,370</u>	<u>\$ 25,233</u>	<u>\$ 7,235,870</u>
<u>102年度</u>										
102年1月1日	\$ 653,698	\$ 388	\$ 1,473,033	\$ 4,857,342	\$ 4,563	\$ 59,939	\$ 106,304	\$ 55,370	\$ 25,233	\$ 7,235,870
增添	-	-	88,652	2,314,519	836	13,729	8,618	14,253	221,455	2,662,062
處分	-	-	-	( 1,992)	-	-	-	-	-	( 1,992)
重分類	-	-	-	24,355	-	-	-	( 7,803)	( 16,552)	-
折舊費用	-	( 388)	( 89,178)	( 1,487,727)	( 1,198)	( 18,664)	( 64,712)	( 19,290)	-	( 1,681,157)
淨兌換差額	-	-	9,947	2,795	14	( 405)	( 364)	263	-	12,250
102年12月31日	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,482,454</u>	<u>\$ 5,709,292</u>	<u>\$ 4,215</u>	<u>\$ 54,599</u>	<u>\$ 49,846</u>	<u>\$ 42,793</u>	<u>\$ 230,136</u>	<u>\$ 8,227,033</u>
<u>102年12月31日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 2,027,688	\$ 17,304,677	\$ 7,916	\$ 201,083	\$ 354,916	\$ 149,242	\$ 230,136	\$ 20,936,611
累計折舊	-	( 7,255)	( 545,234)	( 11,590,330)	( 3,701)	( 146,484)	( 305,070)	( 106,449)	-	( 12,704,523)
累計減損	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
合計	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,482,454</u>	<u>\$ 5,709,292</u>	<u>\$ 4,215</u>	<u>\$ 54,599</u>	<u>\$ 49,846</u>	<u>\$ 42,793</u>	<u>\$ 230,136</u>	<u>\$ 8,227,033</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。



(七) 無形資產

	電腦軟體	其他無形資產	合計
<u>103年1月1日</u>			
成本	88,931	4,930	\$ 93,861
累計攤銷	(38,901)	(2,707)	(41,608)
合計	<u>\$ 50,030</u>	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ 52,253</u>
<u>103年度</u>			
103年1月1日	\$ 50,030	\$ 2,223	\$ 52,253
增添	36,470	1,501	37,971
攤銷費用	(49,147)	(1,178)	(50,325)
淨兌換差額	141	-	141
103年12月31日	<u>\$ 37,494</u>	<u>\$ 2,546</u>	<u>\$ 40,040</u>
<u>103年12月31日</u>			
成本	\$ 96,457	\$ 6,096	\$ 102,553
累計攤銷	(58,963)	(3,550)	(62,513)
合計	<u>\$ 37,494</u>	<u>\$ 2,546</u>	<u>\$ 40,040</u>
	電腦軟體	其他無形資產	合計
<u>102年1月1日</u>			
成本	\$ 65,572	\$ 4,959	\$ 70,531
累計攤銷	(25,419)	(2,268)	(27,687)
合計	<u>\$ 40,153</u>	<u>\$ 2,691</u>	<u>\$ 42,844</u>
<u>102年度</u>			
102年1月1日	\$ 40,153	\$ 2,691	\$ 42,844
增添	32,240	474	32,714
攤銷費用	(23,862)	(942)	(24,804)
淨兌換差額	1,499	-	1,499
102年12月31日	<u>\$ 50,030</u>	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ 52,253</u>
<u>102年12月31日</u>			
成本	\$ 88,931	\$ 4,930	\$ 93,861
累計攤銷	(38,901)	(2,707)	(41,608)
合計	<u>\$ 50,030</u>	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ 52,253</u>

無形資產攤銷明細如下：

	103年度	102年度
營業成本	\$ 36,273	\$ 14,717
研發費用	14,052	10,087
	<u>\$ 50,325</u>	<u>\$ 24,804</u>

(八) 其他非流動資產

	103年12月31日	102年12月31日
存出保證金	\$ 76,309	\$ 38,844
長期預付租金	27,551	60,612
預付設備款	24,180	101,113
	<u>\$ 128,040</u>	<u>\$ 200,569</u>

本公司於民國 102 年 9 月 30 日與鍊寶科技簽訂位於新竹湖口之廠房租賃合約，租用期間為 103 年 1 月 1 日~108 年 12 月 31 日共計 6 年，於租約簽訂時依約定支付 34 個月租金。

(九) 短期借款

借款性質	103年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 13,141</u>	0.9890%~1.1178%
借款性質	102年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 728,981</u>	0.7464%~1.900%

(十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項	目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：			
持有供交易之金融負債			
非避險之衍生金融工具			
		<u>\$ 11,386</u>	<u>\$ 1,168</u>

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 103 年及 102 年度認列之淨損失分別為\$33,351 及\$13,701。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

單位：仟元

衍生金融負債	103年12月31日		102年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約		103.10.07~		102.12.19~
	US\$ 13,649	104.03.05	US\$ 3,137	103.01.22
外匯交換合約		103.12.01~		
	US\$ 7,400	104.01.23	US\$ -	-
選擇權合約				102.10.18~
	US\$ -	-	US\$ 2,250	103.04.01

(1)遠期外匯及外匯交換合約

本集團簽訂之遠期外匯及外匯交換交易係預售美金之遠期交易（賣美金買台幣），係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2)選擇權合約

子公司簽訂之選擇權交易係賣出美元買權，為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十一) 長期借款

借款銀行	借款性質	還款期間及還款方式	擔保品(註2)	103年12月31日
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	101.02.10~104.08.10(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	\$ 120,000
台北富邦銀行	中長期信用借款(註1)	102.06.11~104.06.11(分期償還)	無	66,667
合作金庫銀行	中長期信用借款	103.01.25~104.10.25(分期償還)	無	150,000
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	103.02.09~106.11.09(分期償還)	機器設備	300,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合借款(註1)	104.03.26~107.01.04(循環動用)	無	100,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合抵押擔保借款(註1)	105.01.04~108.01.04(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	1,610,000
彰化銀行	中長期信用借款(註1)	104.02.11~104.10.25(循環動用)	無	150,000
中華開發工業銀行	中長期信用借款(註1)	104.01.15~105.02.07(循環動用)	無	400,000
台灣工業銀行	中長期信用借款(註1)	104.06.15~105.06.15(分期償還)	無	100,000
台北富邦銀行	中長期信用借款(註1)	104.09.16~106.09.16(分期償還)	無	200,000
中國信託商業銀行	中長期信用借款(註1)	104.03.24~106.09.24(循環動用)	無	300,000
Chinatrust Commercial Bank Co., Ltd. Singapore Branch	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	100.03.17~104.09.17(分期償還)	機器設備	26,460
Chinatrust Commercial Bank Co., Ltd. Singapore Branch	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	100.06.17~104.12.17(分期償還)	機器設備	15,081
E. Sun Commercial Bank, Ltd. Singapore Branch	中長期借款	103.03.23~105.12.23(分期償還)	無	105,440
Chinatrust Commercial Bank Co., Ltd.	中長期借款(註1)	102.06.19~104.12.19(分期償還)	無	
小計				9,639
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(3,653,287)
利率區間				\$ 2,764,381
				<u>1.4160%~2.8809%</u>

借款銀行	借款性質	還款期間及還款方式	擔保品(註2)	102年12月31日
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	101.02.10~104.08.10(分期償還)	土地、機器設備、 房屋及建築(註3)	\$ 280,000
台灣工業銀行	中長期信用借款	102.07.15~104.01.15(分期償還)	無	142,550
台北富邦銀行	中長期信用借款(註1)	102.06.11~104.06.11(分期償還)	無	200,000
合作金庫銀行	中長期信用借款	103.01.25~104.10.25(分期償還)	無	300,000
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	103.02.09~106.11.09(分期償還)	機器設備	400,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合借款(註1)	102.07.03~107.01.04(循環動用)	無	600,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合抵押擔保借款(註1)	105.01.04~108.01.04(分期償還)	機器設備	610,000
中國信託商業銀行	中長期信用借款(註1)	102.12.24~105.09.25(循環動用)	無	100,000
United Overseas Bank Ltd.	中長期購置自動化機器擔保借款	99.07.12~103.04.12(分期償還)	機器設備	5,311
Chinatrust Commercial Bank Co., Ltd. Singapore Branch	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	100.03.17~104.09.17(分期償還)	機器設備	60,812
Chinatrust Commercial Bank Co., Ltd. Singapore Branch	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	100.06.17~104.12.17(分期償還)	機器設備	29,758
E. Sun Commercica Bank, Hsin-chu Branch	中長期借款	100.09.24~103.06.24(分期償還)	無	4,973
E. Sun Commercica Bank, Ltd, Singapore Branch	中長期借款	103.03.23~105.12.23(分期償還)	無	149,179
Chinatrust Commercial Bank Co., Ltd.	中長期借款(註1)	102.06.19~104.09.19(分期償還)	無	20,804
小計				2,903,387
	減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)			( 879,784)
利率區間				\$ 2,023,603
				<u>1.5425%~2.8783%</u>

註 1：依借款授信合約規定於合約存續期間內，本集團在年度及半年度終了時須遵循循特定之財務比率，如流動比率、負債比率、利息保障倍數、金融負債比率、有形資產產等要求，截至民國 103 年 12 月 31 日止，本集團尚無違反該項限制之情形。

註 2：有關長期借款擔保品帳面價值，請參閱附註八。

註 3：土地、房屋及建築係部分擔保。

1. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,295,760	\$ 106,242
一年以上到期	<u>890,000</u>	<u>2,298,942</u>
	<u>\$ 2,185,760</u>	<u>\$ 2,405,184</u>

2. 本集團之流動性風險請詳附註十二、(二)3.(3)。

## (十二) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
已提撥確定福利義務現值	(\$ 90,430)	(\$ 80,534)
計畫資產公允價值	<u>61,547</u>	<u>56,658</u>
	( 28,883)	( 23,876)
未提撥確定福利義務現值	( <u>30,113</u> )	( <u>29,387</u> )
認列於資產負債表之淨負債	<u>(\$ 58,996)</u>	<u>(\$ 53,263)</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	<u>103年</u>	<u>102年</u>
1月1日確定福利義務現值	\$ 109,921	\$ 105,960
當期服務成本	2,920	2,415
利息成本	2,061	1,722
精算損益	6,641	824
支付之福利	( <u>1,000</u> )	( <u>1,000</u> )
12月31日確定福利義務現值	<u>\$ 120,543</u>	<u>\$ 109,921</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	103年	102年
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 56,658	\$ 52,407
計畫資產預期報酬	1,169	1,016
精算損益	161	( 335)
雇主之提撥金	3,559	3,570
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 61,547</u>	<u>\$ 56,658</u>

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 2,920	\$ 2,415
利息成本	2,061	1,722
計畫資產預期報酬	( 1,169)	( 1,016)
當期退休金成本	<u>\$ 3,812</u>	<u>\$ 3,121</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	103年度	102年度
銷貨成本	\$ 1,093	\$ 1,098
推銷費用	53	53
管理費用	2,561	1,869
研發費用	105	101
	<u>\$ 3,812</u>	<u>\$ 3,121</u>

(6) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	103年度	102年度
本期認列	\$ 6,480	\$ 1,159
累積金額	<u>\$ 11,904</u>	<u>\$ 5,424</u>

(7) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 103 年及 102 年度本公司計畫資產之實際報酬分別為 \$1,330 及 \$682。

(8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	103年度	102年度
折現率	<u>2.000%</u>	<u>1.875%</u>
未來薪資增加率	<u>2.250%</u>	<u>2.250%</u>
計畫資產預期長期報酬率	<u>2.000%</u>	<u>2.000%</u>

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	103年度	102年度	101年度
確定福利義務現值	(\$ 120,543)	(\$ 109,921)	(\$ 105,960)
計畫資產公允價值	61,547	56,658	52,407
計畫短絀	(\$ 58,996)	(\$ 53,263)	(\$ 53,553)
計畫負債之經驗調整	(\$ 6,641)	(\$ 824)	(\$ 4,147)
計畫資產之經驗調整	\$ 161	(\$ 335)	(\$ 118)

(10)本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,812。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。實際從事勞動之董事則扣除已提繳至勞保局員工個人帳戶及收益後，由本公司支付。
- (2)民國 103 年及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$40,050 及\$35,364。
- (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 103 年及 102 年度依退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10,998 及\$9,970。
- (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 103 年及 102 年度依退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,181 及\$8,935。

### (十三)股份基礎給付

1. 民國 103 年及 102 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

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

註 1：

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

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



無須返還已取得之股利。

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

3. 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

	103年度	102年度
權益交割	\$ 40,618	\$ -

#### (十四) 負債準備-非流動

	103年	102年
1月1日餘額	\$ 15,219	\$ 13,330
當期新增之負債準備	6,000	1,532
折現攤銷	257	230
兌換差額	297	127
12月31日餘額	\$ 21,773	\$ 15,219

負債準備分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日
非流動	\$ 21,773	\$ 15,219

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

#### (十五) 股本

1. 民國 103 年 12 月 31 日，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 30,000 仟股，實收資本額為 \$4,761,707，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	103年	102年
1月1日	450,747	446,284
盈餘轉增資	4,508	4,463
限制員工權利新股	4,985	-
12月31日	460,240	450,747

## 2. 庫藏股

股份收回原因及其數量：

單位：仟股/仟元

持有股份之公司名稱	收回原因	103年12月31日	
		股數	帳面金額
子公司-盛唐投資有限公司	投資	273	\$ 1,997
子公司-Valutek,	投資	15,658	124,775
		<u>15,931</u>	<u>\$ 126,772</u>

持有股份之公司名稱	收回原因	102年12月31日	
		股數	帳面金額
子公司-盛唐投資有限公司	投資	270	\$ 1,997
子公司-Valutek,	投資	15,504	124,775
		<u>15,774</u>	<u>\$ 126,772</u>

### (十六) 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。

### (十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，並提撥法定盈餘公積百分之十及依法令或實際需要提列特別盈餘公積，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，當年度股東股息及紅利之分派得以現金或股票方式為之，當年度決算有盈餘時，股東分派之股息及紅利為當年度可分配盈餘之百分之十至百分之八十，其中現金發放比率不低於當年度股息及紅利總額之百分之五。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 103 年及 102 年度員工紅利估列金額分別為\$130,327 及 \$90,946；董監酬勞估列金額分別為\$32,582 及\$22,737。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 103 年及 102 年度之營業成本或營業費用。經股東會決議之民國 102 年度員工紅利及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之金額一致。
6. 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。
7. 本公司於民國 103 年 6 月 26 日及 102 年 6 月 25 日經股東會決議，民國 102 及 101 年度盈餘分派案如下：

	102年度		101年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 84,209	\$ -	\$ 81,495	\$ -
現金股利	513,173	1.10	508,092	1.10
股票股利	46,652	0.10	46,190	0.10
合計	<u>\$ 644,034</u>	<u>\$ 1.20</u>	<u>\$ 635,777</u>	<u>\$ 1.20</u>

8. 本公司於民國 104 年 3 月 12 日經董事會提議民國 103 年度盈餘分派如下：

	103年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 120,673	\$ -
現金股利	761,873	1.60
股票股利	47,617	0.10
合計	<u>\$ 930,163</u>	<u>\$ 1.70</u>

#### (十八)營業收入

	103年度	102年度
勞務收入	\$ 5,420,584	\$ 4,747,430
其他營業收入	413,415	253,757
合計	<u>\$ 5,833,999</u>	<u>\$ 5,001,187</u>

(十九) 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
租金收入	\$ 16,971	\$ 4,230
什項收入	6,535	8,610
股利收入	2,386	2,487
利息收入：		
銀行存款利息	18,748	23,255
其他收入	695	675
合計	<u>\$ 45,335</u>	<u>\$ 39,257</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (損失)利益	(\$ 1,791)	\$ 1,709
透過損益按公允價值衡量之金融負債 損失	( 10,218)	( 315)
淨外幣兌換利益	73,765	20,919
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	121,203	( 261)
什項支出	-	( 57)
合計	<u>\$ 182,959</u>	<u>\$ 21,995</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
員工福利費用	\$ 1,505,333	\$ 1,259,366
不動產、廠房及設備折舊費用	1,877,529	1,681,157
攤銷費用	50,325	24,804
合計	<u>\$ 3,433,187</u>	<u>\$ 2,965,327</u>

(二十二) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
薪資費用	\$ 1,266,333	\$ 1,085,038
股份基礎給付	40,618	-
勞健保費用	90,298	76,334
退休金費用	60,041	57,390
其他用人費用	48,043	40,604
合計	<u>\$ 1,505,333</u>	<u>\$ 1,259,366</u>

## (二十三) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 225,313	\$ 161,791
未分配盈餘加徵10%	19,710	17,917
以前年度所得稅(高)低估數	( 182)	4,180
當期所得稅總額	<u>244,841</u>	<u>183,888</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	( 14,461)	( 21,551)
遞延所得稅總額	( 14,461)	( 21,551)
所得稅費用	<u>\$ 230,380</u>	<u>\$ 162,337</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 6,573	\$ 2,164
確定福利計劃精算損失	( 1,102)	( 197)
合計	<u>\$ 5,471</u>	<u>\$ 1,967</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 259,636	\$ 186,293
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	( 787)	( 950)
免稅所得之所得稅影響數	( 50,552)	( 46,691)
未分配盈餘加徵10%	19,710	17,917
以前年度所得稅(高)低估數	( 182)	4,180
就源扣繳之所得稅影響數	2,555	1,588
所得稅費用	<u>\$ 230,380</u>	<u>\$ 162,337</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	103年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現長期投資損失	\$ 65,736	\$ 17,474	\$ -	\$ 83,210
未實現兌換損失	909	( 819)	-	90
金融負債評價損失	46	1,545	-	1,591
未實現退休金	8,499	( 303)	-	8,196
未實現聯屬公司間利益	632	( 434)	-	198
未實現呆帳損失	691	-	-	691
固定資產減損損失	736	( 123)	-	613
確定福利精算損失	922	-	1,102	2,024
小計	<u>\$ 78,171</u>	<u>\$ 17,340</u>	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 96,613</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 1,401)	(\$ 3,153)	\$ -	(\$ 4,554)
金融資產評價利益	( 295)	287	-	( 8)
國外營運機構兌換差額	( 24,254)	-	( 6,573)	( 30,827)
除役負債準備	( 463)	( 13)	-	( 476)
小計	<u>(\$ 26,413)</u>	<u>(\$ 2,879)</u>	<u>(\$ 6,573)</u>	<u>(\$ 35,865)</u>
合計	<u>\$ 51,758</u>	<u>\$ 14,461</u>	<u>(\$ 5,471)</u>	<u>\$ 60,748</u>

	102年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現長期投資損失	\$ 43,890	\$ 21,846	\$ -	\$ 65,736
未實現兌換損失	-	909	-	909
金融負債評價損失	99	( 53)	-	46
未實現退休金	8,527	( 28)	-	8,499
未實現聯屬公司間利益	708	( 76)	-	632
估列銷貨折讓	163	( 163)	-	-
未實現呆帳損失	691	-	-	691
固定資產減損損失	859	( 123)	-	736
確定福利精算損失	725	-	197	922
小計	<u>\$ 55,662</u>	<u>\$ 22,312</u>	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 78,171</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 953)	(\$ 448)	\$ -	(\$ 1,401)
金融資產評價利益	-	( 295)	-	( 295)
國外營運機構兌換差額	( 22,090)	-	( 2,164)	( 24,254)
除役負債準備	( 445)	( 18)	-	( 463)
小計	<u>(\$ 23,488)</u>	<u>(\$ 761)</u>	<u>(\$ 2,164)</u>	<u>(\$ 26,413)</u>
合計	<u>\$ 32,174</u>	<u>\$ 21,551</u>	<u>(\$ 1,967)</u>	<u>\$ 51,758</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
87年度以後	\$ 2,593,073	\$ 2,035,755

6. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$314,962 及 \$279,894，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際數為 17.43%，民國 103 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 17.94%。

(二十四) 每股盈餘

	<u>103年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通在外股數 (仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,206,730	455,254	\$ 2.65
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅		6,720	
限制員工權利新股		<u>1,079</u>	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,206,730</u>	<u>463,053</u>	<u>\$ 2.61</u>
	<u>102年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流 通在外股數 (仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 842,094	455,254	\$ 1.85
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅		<u>4,460</u>	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 842,094</u>	<u>459,714</u>	<u>\$ 1.83</u>

(二十五) 營業租賃

本集團以營業租賃承租土地、辦公室及廠房，租賃期間介於 96 至 120 年，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 103 年及 102 年度分別認列 \$81,388 及 \$45,469 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
不超過1年	\$ 55,006	\$ 57,701
超過1年但不超過5年	331,888	133,780
超過5年	294,747	34,589
	<u>\$ 681,641</u>	<u>\$ 226,070</u>

(二十六) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 3,062,353	\$ 2,662,062
加：期初應付設備款 (表列其他應付款)	79,728	21,424
減：期末應付設備款 (表列其他應付款)	( 99,512)	( 79,728)
加：期末預付設備款 (表列其他非流動資產)	24,180	101,113
減：期初預付設備款 (表列其他非流動資產)	( 101,113)	( 11)
負債準備-非流動	( 6,000)	( 1,541)
本期支付現金	<u>\$ 2,959,636</u>	<u>\$ 2,703,319</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
勞務提供：		
其他關係人	<u>\$ 279,867</u>	<u>\$ 451,487</u>

(1) 對關係人之售價與一般客戶同。

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

2. 應收關係人款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係人	<u>\$ 64,169</u>	<u>\$ 94,348</u>



### 3. 應付關係人款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
其他應付款：		
其他關係人	\$ <u>32</u>	\$ <u>56</u>

### 4. 向關係人借款(兆豐國際商業銀行)

(1) 期末餘額(表列長期借款及其他流動負債(一年內到期部分)):

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
其他關係人	\$ <u>420,000</u>	\$ <u>680,000</u>

(2) 利息費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
其他關係人	\$ <u>10,485</u>	\$ <u>11,987</u>

向其他關係人之借款條件為款項貸與後分期償還(至 106.11.09)，民國 103 年及 102 年度之利息均按年利率 1.840%~1.990% 支付。

### (二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
薪資及其他員工福利	\$ 113,416	\$ 83,297
退職後福利	3,209	2,520
股份基礎給付	<u>14,766</u>	<u>-</u>
總計	<u>\$ 131,391</u>	<u>\$ 85,817</u>

(1) 薪資及其他員工福利為薪資、職務加給、員工紅利、董監車馬費及配車之租金支出等，其中民國 103 年之員工紅利，係經董事會提議通過金額，民國 102 年係實際配發之金額。

(2) 退職後福利為退休金。

(3) 股份基礎給付係發行限制員工權利新股之酬勞成本。

### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	
定期存款(表列其他流動資產)	\$ 18,308	\$ 16,239	海關保證金
定期存款(表列其他流動資產)	-	227	土地租賃押金
定期存款(表列其他流動資產)	36,083	35,460	短期綜合額度
土地	653,698	307,912	長期借款副擔保
房屋及建築	1,146,290	367,964	長期借款副擔保
機器設備	3,092,663	2,924,070	長期借款

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

#### 1. 營業租賃協議

請詳附註六、(二十五)說明。

2. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本集團因進口機器設備已開立但尚未使用之信用狀金額分別為 \$5,830 及 \$44,533。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

本集團於民國 103 年度之策略維持與民國 102 年度相同，均係致力將借款資產比率維持在 25%至 35%之間。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本集團之借款佔資產比率如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
總借款	<u>\$ 3,666,428</u>	<u>\$ 3,632,368</u>
總資產	<u>\$ 13,847,564</u>	<u>\$ 12,844,196</u>
借款佔資產比率	<u>26%</u>	<u>28%</u>

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

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

請詳附註十二、(三)。

## 2. 財務風險管理政策

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

為了達成風險管理之目標，本集團之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

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

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### A. 匯率風險

- a. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- b. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司係採用遠期外匯合約進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- c. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。本公司評估來自國外營運機構淨資產無重大之匯率風險。
- d. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為新加坡幣及韓圓)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

103年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>金融資產</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 34,415	31.650	\$ 1,089,235
美金:新加坡幣(註1)	7,396	1.3213	233,953
美金:韓圜(註1)	824	1,099	26,481
<b>金融負債</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 1,926	31.650	\$ 60,958
日幣:新台幣	149,217	0.2646	39,483
歐元:新台幣	423	38.470	16,273
美金:新加坡幣(註1)	3,530	1.3213	111,688
102年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>金融資產</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 30,647	29.805	\$ 913,434
美金:新加坡幣(註1)	10,038	1.2653	299,505
美金:韓圜(註1)	927	1,045	27,558
<b>金融負債</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 26,992	29.805	\$ 804,497
日幣:新台幣	54,133	0.2839	15,368
美金:新加坡幣(註1)	5,865	1.2653	174,978
日幣:新加坡幣(註1)	42,498	0.0121	12,056
美金:韓圜(註1)	700	1,045	20,813

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

e. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		103年度		
		敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度(註2)	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$ 10,892	\$	-
美金:新加坡幣(註1)	1%	2,340		-
美金:韓圓(註1)	1%	265		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	(\$ 610)	\$	-
日幣:新台幣	1%	( 395)		-
歐元:新台幣	1%	( 163)		-
美金:新加坡幣(註1)	1%	( 1,117)		-
		102年度		
		敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度(註2)	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$ 9,134	\$	-
美金:新加坡幣(註1)	1%	2,995		-
美金:韓圓(註1)	1%	276		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	(\$ 8,045)	\$	-
日幣:新台幣	1%	( 154)		-
美金:新加坡幣(註1)	1%	( 1,750)		-
日幣:新加坡幣(註1)	1%	( 121)		-
美金:韓圓(註1)	1%	( 208)		-

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

#### B. 價格風險

- 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- 本公司主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格以民國103年12月31日持有帳面價值為基準，若於未來一季上升1%，而其他所有因素維持不變之情況下，使未來一季備供出售金融資產未實現利益增加\$567。

### C. 利率風險

- a. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 103 年及 102 年間，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元計價。
- b. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。
- c. 於民國 103 年 12 月 31 日，若借款利率升降息半碼，在所有其他因素維持不變之情況下，未來一季之稅前淨利分別將減少或增加 \$1,146，主要係因浮動利率借款導致利息費用增減。

### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出勞務服務之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。本集團之交易對象均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此評估並無重大性之信用風險。
- B. 於民國 103 及 102 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六、(五)、1。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六、(五)、2。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六、(十一)，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，由集團內各公司將其投資於定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析：

非衍生金融負債：

<u>民國103年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>
短期借款	\$ 13,152	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,060	-	-	-
其他應付款	598,240	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	941,993	1,279,146	744,239	795,820
存入保證金(表列其他 非流動負債)	5,119	-	-	-

非衍生金融負債：

<u>民國102年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>
短期借款	\$ 732,159	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,060	-	-	-
其他應付款	536,010	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	890,541	577,277	335,600	1,210,880
存入保證金(表列其他 非流動負債)	1,430	-	-	-

衍生金融負債：

<u>民國103年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>帳面金額</u>
遠期外匯合約	\$ 4,890	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,890
外匯交換合約	6,496	-	-	-	6,496
<u>民國102年12月31日</u>					
遠期外匯合約	\$ 273	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 273
選擇權合約	895	-	-	-	895

(三) 公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團於民國103年及102年12月31日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

民國103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 72	\$ -	\$ 72
備供出售金融資產	56,739	-	89,640	146,379
合計	<u>\$ 56,739</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 89,640</u>	<u>\$ 146,451</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 11,386	\$ -	\$ 11,386
民國102年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 1,863	\$ -	\$ 1,863
備供出售金融資產	39,676	-	89,640	129,316
合計	<u>\$ 39,676</u>	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 89,640</u>	<u>\$ 131,179</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 1,168	\$ -	\$ 1,168

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為備供出售金融資產。
3. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - (2) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
  - (3) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。



十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人及備註：無。
2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 公司名稱	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
0	欣登科技 (股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	\$ 1,854,876	\$ 20,864	\$ 9,495	\$ 9,495	-	0.10	3,709,752	Y	N	N	-

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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二十為限。

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間業務往來金額（以雙方間進貨或銷貨金額孰高者為準）。所稱淨值，以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告所載為準。

註 4：Ardentec Korea Co., Ltd. 本期最高背書保證限額為 \$9,274,380\*40%=\$3,709,752，對單一企業背書保證限額為 \$9,274,380\*20%=\$1,854,876。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度復獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。



10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易往來情形	
			交易往來對象	與交易人之關係 (註2)			交易條件	佔總營收或總資產之 比率(註3)
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	1	應收帳款	\$ 1,543	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	1	其他應付款	4,396	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	1	勞務收入	1,596	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	1	其他營業收入	31,915	按一般交易條件辦理	0.55%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	1	租金支出	42,793	按一般交易條件辦理	0.73%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	1	處份固定資產利益	2,550	參酌市場價格雙方議價而定	0.04%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	1	生產設備	1,412	參酌市場價格雙方議價而定	0.01%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	1	其他應付款	2,088	按一般交易條件辦理	0.02%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	1	租金支出	34,000	按一般交易條件辦理	0.58%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	1	處份固定資產利益	11,300	參酌市場價格雙方議價而定	0.19%

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，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。

註 4：僅揭露金額達一百萬以上交易，另相對之母子交易不另行揭露。

(二) 暨投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司		備註
				本期期末	去年底	去年	股數	比率	帳面金額	金額	損益	
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	台灣	一般投資業	\$ 40,000	\$ 40,000	40,000	-	100	\$ 36,040	\$ 1,143	\$ 848	
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	149,558	149,558	149,558	4,870	100	164,555	13,463	( 3,477)	
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	25,245	25,245	25,245	76	100	1,309	( 17)	( 17)	
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	新加坡	Provider of test and assembly services	1,136,040	1,136,040	1,136,040	52,500,000	100	1,265,678	7,061	26,414	
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	941,664	882,824	882,824	7,016,000	100	543,968	( 125,560)	( 125,712)	

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

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)類(註4)	本月初自台灣匯出累積投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	截至本期末已匯回台灣之投資收益
				本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出被投資公司本期損益金額		
杰群電子科技(東莞)有限公司	生產和銷售新型電子元件	\$ 2,648,669	(3)	\$ 89,640	\$ 89,640	6.91%	\$ -

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7)		經濟部投審會核准投資金額(註7)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註6)
	本期匯出赴大陸地區投資金額(註7)	匯出累積投資金額		
杰群電子科技(東莞)有限公司	\$ 89,640	\$ 89,640	\$ 89,640	\$ 5,564,628

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

註 3：本期末實收資本額原幣數為 US\$83,686 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。

註 5：本表相關數字以新臺幣列示。

註 6：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 7：本期末累積自台灣匯出赴大陸地區投資金額原幣數為 US\$3,000 仟元，經濟部投審會核准投資金額原幣數為 US\$3,000 仟元。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團營運決策者以營運個體之角度經營業務。

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

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

##### (二)部門資訊之衡量

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

(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 103 年度

	欣銓科技 (股)公司	Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	其他營運部門	調整及沖銷	合 併
外部收入	\$ 5,112,225	\$ 659,625	\$ 62,149	\$ -	\$ -	\$ 5,833,999
部門間收入	\$ 33,511	\$ 42,793	\$ 34,000	\$ -	(\$ 110,304)	\$ -
部門損益	\$ 1,418,946	\$ 21,781	(\$ 125,560)	\$ 18,032	\$ 103,911	\$ 1,437,110
部門資產	\$ 13,623,325	\$ 1,488,715	\$ 571,740	\$ 617,755	(\$ 2,453,971)	\$ 13,847,564
部門負債	\$ 4,348,945	\$ 211,325	\$ 20,939	\$ 65	(\$ 8,090)	\$ 4,573,184

民國 102 年度

	欣銓科技 (股)公司	Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	其他營運部門	調整及沖銷	合 併
外部收入	\$ 4,358,441	\$ 565,360	\$ 77,386	\$ -	\$ -	\$ 5,001,187
部門間收入	\$ 15,915	\$ 48,413	\$ 11,824	\$ -	(\$ 76,152)	\$ -
部門損益	\$ 985,733	(\$ 4,205)	(\$ 125,669)	\$ 18,261	\$ 130,311	\$ 1,004,431
部門資產	\$ 12,495,484	\$ 1,571,187	\$ 636,498	\$ 528,527	(\$ 2,387,500)	\$ 12,844,196
部門負債	\$ 4,010,102	\$ 319,882	\$ 34,235	\$ 144	(\$ 5,549)	\$ 4,358,814

(四) 勞務別之資訊

請詳附註六、(十八)。

(五) 地區別資訊

本公司民國 103 年及 102 年度地區別資訊如下：

	103年度		102年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 2,373,029	\$ -	\$ 1,926,427	\$ -
台灣	2,072,284	8,131,991	1,932,342	6,962,073
新加坡	663,439	1,007,754	416,470	1,041,402
韓國	-	374,874	-	437,535
大陸	120,957	-	186,553	-
其他	604,290	-	539,395	-
合計	<u>\$ 5,833,999</u>	<u>\$ 9,514,619</u>	<u>\$ 5,001,187</u>	<u>\$ 8,441,010</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 103 年及 102 年度重要客戶資訊如下：

	103年度		102年度	
	收入	部門	收入	部門
A客戶	\$ 1,496,498	全公司	\$ 1,477,928	全公司

十五、首次採用 IFRSs

不適用。



五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002254 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達欣銓科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃

劉銀妃



會計師

林玉寬

林玉寬



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

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

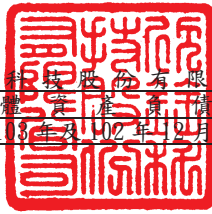
中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 2 日

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  
個體資產負債表  
民國103年及102年12月31日

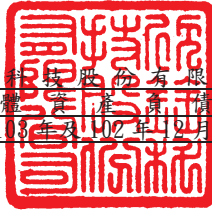


單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,516,798	11	\$	2,379,600	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		46	-		1,735	-
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)		56,739	-		39,676	-
1147	無活絡市場之債券投資—流動	六(四)		665,227	5		-	-
1150	應收票據淨額			1,279	-		250	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		978,604	7		858,058	7
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七(二)		65,712	1		98,303	1
1200	其他應收款	七(二)		3,783	-		4,691	-
1410	預付款項			77,326	1		69,178	1
1470	其他流動資產	八		18,308	-		16,466	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>3,383,822</u>	<u>25</u>		<u>3,467,957</u>	<u>28</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(六)		2,011,550	15		1,984,906	16
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		8,033,279	59		6,744,679	54
1780	無形資產	六(八)		33,774	-		45,647	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		96,613	1		78,171	1
1900	其他非流動資產	六(九)		64,287	-		174,124	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>10,239,503</u>	<u>75</u>		<u>9,027,527</u>	<u>72</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>13,623,325</u>	<u>100</u>	\$	<u>12,495,484</u>	<u>100</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(十)	\$ 13,141	-	\$ 728,981	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十一)	9,357	-	273	-
2150	應付票據		1,060	-	1,060	-
2200	其他應付款	七(二)	569,897	4	486,550	4
2230	當期所得稅負債		150,265	1	75,545	-
2300	其他流動負債	六(十二)及七(二)	791,701	6	762,733	6
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,535,421</u>	<u>11</u>	<u>2,055,142</u>	<u>16</u>
<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款	六(十二)、七(二)及八	2,711,709	20	1,874,317	15
2550	負債準備—非流動		6,000	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	35,389	-	25,950	-
2600	其他非流動負債	六(十三)	60,426	1	54,693	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>2,813,524</u>	<u>21</u>	<u>1,954,960</u>	<u>16</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>4,348,945</u>	<u>32</u>	<u>4,010,102</u>	<u>32</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十五)	4,761,707	35	4,665,205	37
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十六)	1,063,121	8	964,815	8
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	910,471	7	826,262	7
3350	未分配盈餘		2,593,073	19	2,035,755	16
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益		72,780	-	120,117	1
3500	庫藏股票	六(十五)	( 126,772 )	( 1 )	( 126,772 )	( 1 )
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>9,274,380</u>	<u>68</u>	<u>8,485,382</u>	<u>68</u>
<b>負債及權益總計</b>			<u>\$ 13,623,325</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,495,484</u>	<u>100</u>

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



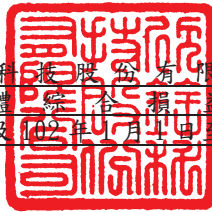
總經理：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓利股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 103 年及 102 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	103 年 度		102 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七(二)	\$ 5,145,736	100	\$ 4,374,356	100
5000 營業成本	六(二十一)(二十二)	( 3,337,649)	( 65)	( 2,921,747)	( 67)
5900 營業毛利		<u>1,808,087</u>	<u>35</u>	<u>1,452,609</u>	<u>33</u>
營業費用	六(二十一)(二十二)及七(二)				
6100 推銷費用		( 26,336)	( 1)	( 21,874)	( 1)
6200 管理費用		( 266,724)	( 5)	( 194,600)	( 4)
6300 研究發展費用		( 158,489)	( 3)	( 131,742)	( 3)
6000 營業費用合計		( 451,549)	( 9)	( 348,216)	( 8)
6900 營業利益		<u>1,356,538</u>	<u>26</u>	<u>1,104,393</u>	<u>25</u>
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)及七(二)	23,915	-	29,902	1
7020 其他利益及損失	六(二十)及七(二)	193,772	4	31,750	1
7050 財務成本	七(二)	( 53,335)	( 1)	( 52,175)	( 1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	( 101,944)	( 2)	( 128,137)	( 3)
7000 營業外收入及支出合計		<u>62,408</u>	<u>1</u>	<u>118,660</u>	<u>( 2)</u>
7900 稅前淨利		1,418,946	27	985,733	23
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 212,216)	( 4)	( 143,639)	( 3)
8200 本期淨利		<u>\$ 1,206,730</u>	<u>23</u>	<u>\$ 842,094</u>	<u>20</u>
其他綜合損益(淨額)					
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 38,664	1	\$ 12,731	-
8325 備供出售金融資產未實現評價利益	六(三)	10,875	-	1,234	-
8360 確定福利計畫精算損失	六(十三)	( 6,480)	-	( 1,159)	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十三)	( 5,471)	-	( 1,967)	-
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		<u>\$ 37,588</u>	<u>1</u>	<u>\$ 10,839</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合利益總額		<u>\$ 1,244,318</u>	<u>24</u>	<u>\$ 852,933</u>	<u>20</u>
基本每股盈餘	六(二十四)				
9750 本期淨利		<u>\$</u>	<u>2.65</u>	<u>\$</u>	<u>1.85</u>
稀釋每股盈餘	六(二十四)				
9850 本期淨利		<u>\$</u>	<u>2.61</u>	<u>\$</u>	<u>1.83</u>

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



總經理：張季明

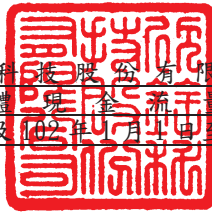


會計主管：顧尚偉





欣銓利液股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

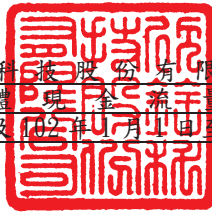


單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 1,418,946	\$ 985,733
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十一)	1,503,941	1,315,998
未完工程轉列費用	六(七)	1,942	-
攤銷費用	六(八)(二十一)	35,898	18,570
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資			
損益之份額		101,944	128,137
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	六(二十)		
之淨損失(利益)		10,773 (	2,038 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	40,618	-
利息費用		53,335	52,175
利息收入	六(十九)	( 15,582 ) (	20,945 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	( 135,043 ) (	15,537 )
長期預付租金轉列租金費用		33,061	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		( 1,029 )	546
應收帳款		( 87,955 ) (	91,450 )
其他應收款		609 (	2,224 )
預付款項		( 8,148 ) (	34,615 )
長期預付租金		-	( 60,612 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		-	( 1,114 )
其他應付款		63,646	119,351
其他流動負債		2,244 (	3,999 )
應計退休金負債		( 747 )	( 1,449 )
營運產生之現金流入		3,018,453	2,386,527
收取之利息		15,881	22,659
支付之利息		( 53,417 ) (	52,070 )
所得稅支付數		( 151,970 )	( 208,747 )
營業活動之淨現金流入		<u>2,828,947</u>	<u>2,148,369</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
備供出售金融資產增加	六(三)	(\$ 6,188)	(\$ 2,022)
無活絡市場之債券投資—流動增加	六(四)	( 665,227)	-
採權益法認列之長期股權投資增加		( 58,840)	( 60,590)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 2,708,332)	( 2,282,217)
出售不動產、廠房及設備價款		137,758	10,965
取得無形資產	六(八)	( 24,025)	( 26,834)
存出保證金增加		( 157)	( 5,810)
受限制資產增加		( 1,842)	( 94)
投資活動之淨現金流出		( 3,326,853)	( 2,366,602)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加數		( 715,840)	549,671
長期借款舉借數		2,700,000	2,957,000
長期借款償還數		( 1,835,883)	( 2,950,030)
發放現金股利		( 513,173)	( 508,092)
存入保證金減少		-	( 1,514)
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 364,896)	47,035
本期現金及約當現金減少數		( 862,802)	( 171,198)
期初現金及約當現金餘額		2,379,600	2,550,798
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,516,798	\$ 2,379,600

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



總經理：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓科技股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國103年度及102年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國104年3月12日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)，及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日



新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日(投資 個體於民國103年1月1 日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日
經評估後本公司認為除下列各項將造成影響外，適用 2013 年版國際財務報導準則將不致對本公司造成重大變動：	
1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」	
以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬。此外增加確定福利計畫之揭露規定。	
本公司民國 103 年度調增營業費用\$73 及調增其他綜合利益\$73。	
2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」	
該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。	
3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」	
該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀	

態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

##### (三)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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



(七) 備供出售金融資產

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

(八) 無活絡市場之債券投資

本公司持有之無活絡市場之債券投資為不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款

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

(十) 金融資產減損

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

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

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十二) 採用權益法之子公司

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

### (十三) 不動產、廠房及設備

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

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

### (十四) 無形資產

電腦軟體使用權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

### (十五) 非金融資產減損

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

### (十六) 借款

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

#### (十七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

#### (十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十九) 金融資產及負債之互抵

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

#### (二十) 負債準備

負債準備一除役負債係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十一) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

###### (2) 確定福利計畫

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

B. 確定福利計畫產生之精算損益係採於發生當期認列於其他綜合損益。



### 3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數

#### (二十二) 員工股份基礎給付

本公司發行之限制員工權利新股：

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

#### (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

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

#### (二十四) 股本

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

#### (二十五) 股利分配

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

#### (二十六) 收入認列

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 1. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

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

## 2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為 \$96,613。

## 3. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司應計退休金負債之帳面金額為 \$58,996。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 40	\$ 40
活期存款	138,616	99,915
定期存款	1,298,190	2,179,778
附買回票券及債券	79,952	99,867
合計	<u>\$ 1,516,798</u>	<u>\$ 2,379,600</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。另提供質押擔保之情形請詳附註八。
3. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，三個月以上之定期存款金額為 \$665,227，已轉列為「無活絡市場之債券投資－流動」，請詳附註六、(四)之說明。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
非避險之衍生金融工具	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 1,735</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年度認列之淨利益分別為 \$3,140 及 \$5,379。

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

單位：仟元

衍生 金融資產	103年12月31日		102年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約	US\$ 960	103.12.23~ 104.02.06	US\$ 1,000	102.12.26~ 103.01.03
外匯交換合約	US\$ -	-	US\$ 4,440	102.12.09~ 103.02.11

遠期外匯及外匯交換合約

本公司簽訂之遠期外匯及外匯交換交易係預售美金之遠期交易(賣美金買台幣)，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 備供出售金融資產

項 目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
全智科技股份有限公司	\$ 37,980	\$ 37,980
誠遠科技股份有限公司	6,188	-
備供出售金融資產評價調整	12,571	1,696
合計	<u>\$ 56,739</u>	<u>\$ 39,676</u>

本公司於民國 103 及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$10,875 及 \$1,234。

(四) 無活絡市場之債券投資－流動

項 目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
定期存款－三個月以上到期	<u>\$ 665,227</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 103 年 12 月 31 日投資性定期存款之有效利率為 0.4000%~1.3000%。

2. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，無活絡市場之債券投資未有提供質押之情況。

(五) 應收帳款

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	\$ 978,954	\$ 858,408
減：備抵呆帳	( 350)	( 350)
小計	\$ 978,604	\$ 858,058
關係人	65,712	98,303
合計	<u>\$ 1,044,316</u>	<u>\$ 956,361</u>

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

	103年12月31日	102年12月31日
群組1	\$ 50,567	\$ 109,488
群組2	165,385	64,630
群組3	80,836	59,021
群組4	723,179	707,911
	<u>\$ 1,019,967</u>	<u>\$ 941,050</u>

註：

群組 1：新客戶(首次交易迄今短於 1 年)。

群組 2：現有客戶資本額低於 10 億。

群組 3：現有客戶資本額 10 億~100 億。

群組 4：現有客戶資本額超過 100 億。

2. 已逾期但未減損之應收帳款，帳齡分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日
30天內	\$ 15,139	\$ 10,875
31-90天	9,204	4,436
91-180天	6	-
	<u>\$ 24,349</u>	<u>\$ 15,311</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 本公司之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

4. 本公司並未持有任何應收帳款之擔保品。

(六) 採用權益法之投資

	103年12月31日	102年12月31日
盛唐投資有限公司	\$ 36,040	\$ 34,897
Valutek, Inc.	164,555	146,790
Valucom Investment, Inc.	1,309	1,250
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1,265,678	1,219,593
Ardentec Korea Co., Ltd.	543,968	582,376
	<u>\$ 2,011,550</u>	<u>\$ 1,984,906</u>

1. 民國 103 年及 102 年度按權益法認列之投資損失分別為 \$101,944 及 \$128,137。

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註四、(三)。

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及 待驗設備	合計
<u>103年1月1日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 1,723,111	\$ 15,023,232	\$ 7,295	\$ 126,886	\$ 7,998	\$ 127,451	\$ 64,678	\$ 17,741,604
累計折舊	-	( 7,255)	( 505,871)	( 10,266,813)	( 3,442)	( 108,169)	( 3,238)	( 97,082)	-	( 10,991,870)
累計減損	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
合計	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,217,240	\$ 4,751,364	\$ 3,853	\$ 18,717	\$ 4,760	\$ 30,369	\$ 64,678	\$ 6,744,679
<u>103年度</u>										
103年1月1日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,217,240	\$ 4,751,364	\$ 3,853	\$ 18,717	\$ 4,760	\$ 30,369	\$ 64,678	\$ 6,744,679
增添	-	-	4,327	2,446,930	-	20,278	96,966	42,540	200,008	2,811,049
處分	-	-	-	( 16,566)	-	-	-	-	-	( 16,566)
重分類	-	-	-	167,234	-	-	26,775	-	( 195,951)	( 1,942)
折舊費用	-	-	( 75,277)	( 1,396,512)	( 1,101)	( 11,876)	( 5,093)	( 14,082)	-	( 1,503,941)
103年12月31日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,146,290	\$ 5,952,450	\$ 2,752	\$ 27,119	\$ 123,408	\$ 58,827	\$ 68,735	\$ 8,033,279
<u>103年12月31日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 1,727,438	\$ 16,961,008	\$ 7,295	\$ 147,164	\$ 131,431	\$ 169,890	\$ 68,735	\$ 19,873,914
累計折舊	-	( 7,255)	( 581,148)	( 11,003,503)	( 4,543)	( 120,045)	( 8,023)	( 111,063)	-	( 11,835,580)
累計減損	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
合計	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,146,290	\$ 5,952,450	\$ 2,752	\$ 27,119	\$ 123,408	\$ 58,827	\$ 68,735	\$ 8,033,279

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及 待驗設備	合計
<u>102年1月1日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 1,644,965	\$ 13,155,854	\$ 7,244	\$ 120,936	\$ 7,998	\$ 126,627	\$ 25,233	\$ 15,749,810
累計折舊	-	( 6,867)	( 433,911)	( 9,285,373)	( 3,128)	( 100,630)	( 2,369)	( 83,975)	-	( 9,916,253)
累計減損	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
合計	\$ 653,698	\$ 388	\$ 1,211,054	\$ 3,865,426	\$ 4,116	\$ 20,306	\$ 5,629	\$ 42,652	\$ 25,233	\$ 5,828,502
<u>102年度</u>										
102年1月1日	\$ 653,698	\$ 388	\$ 1,211,054	\$ 3,865,426	\$ 4,116	\$ 20,306	\$ 5,629	\$ 42,652	\$ 25,233	\$ 5,828,502
增添	-	-	78,146	2,084,412	836	8,283	-	11,745	55,997	2,239,419
處分	-	-	-	( 7,244)	-	-	-	-	-	( 7,244)
重分類	-	-	-	24,355	-	-	-	( 7,803)	( 16,552)	-
折舊費用	-	( 388)	( 71,960)	( 1,215,585)	( 1,099)	( 9,872)	( 869)	( 16,225)	-	( 1,315,998)
102年12月31日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,217,240	\$ 4,751,364	\$ 3,853	\$ 18,717	\$ 4,760	\$ 30,369	\$ 64,678	\$ 6,744,679
<u>102年12月31日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 1,723,111	\$ 15,023,232	\$ 7,295	\$ 126,886	\$ 7,998	\$ 127,451	\$ 64,678	\$ 17,741,604
累計折舊	-	( 7,255)	( 505,871)	( 10,266,813)	( 3,442)	( 108,169)	( 3,238)	( 97,082)	-	( 10,991,870)
累計減損	-	-	-	( 5,055)	-	-	-	-	-	( 5,055)
合計	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,217,240	\$ 4,751,364	\$ 3,853	\$ 18,717	\$ 4,760	\$ 30,369	\$ 64,678	\$ 6,744,679

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。



(八) 無形資產

	電腦軟體	其他無形資產	合計
<u>103年1月1日</u>			
成本	\$ 78,511	\$ 4,930	\$ 83,441
累計攤銷	( 35,087)	( 2,707)	( 37,794)
合計	<u>\$ 43,424</u>	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ 45,647</u>
<u>103年度</u>			
103年1月1日	\$ 43,424	\$ 2,223	\$ 45,647
增添	22,524	1,501	24,025
攤銷費用	( 34,720)	( 1,178)	( 35,898)
103年12月31日	<u>\$ 31,228</u>	<u>\$ 2,546</u>	<u>\$ 33,774</u>
<u>103年12月31日</u>			
成本	82,408	6,096	\$ 88,504
累計攤銷	( 51,180)	( 3,550)	( 54,730)
合計	<u>\$ 31,228</u>	<u>\$ 2,546</u>	<u>\$ 33,774</u>
	電腦軟體	其他無形資產	合計
<u>102年1月1日</u>			
成本	\$ 58,023	\$ 4,959	\$ 62,982
累計攤銷	( 23,331)	( 2,268)	( 25,599)
合計	<u>\$ 34,692</u>	<u>\$ 2,691</u>	<u>\$ 37,383</u>
<u>102年度</u>			
102年1月1日	\$ 34,692	\$ 2,691	\$ 37,383
增添	26,360	474	26,834
攤銷費用	( 17,628)	( 942)	( 18,570)
102年12月31日	<u>\$ 43,424</u>	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ 45,647</u>
<u>102年12月31日</u>			
成本	\$ 78,511	\$ 4,930	\$ 83,441
累計攤銷	( 35,087)	( 2,707)	( 37,794)
合計	<u>\$ 43,424</u>	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ 45,647</u>

無形資產攤銷明細如下：

	103年度	102年度
營業成本	\$ 21,846	\$ 8,483
研發費用	<u>14,052</u>	<u>10,087</u>
	<u>\$ 35,898</u>	<u>\$ 18,570</u>



(九) 其他非流動資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
長期預付租金	\$ 27,551	\$ 60,612
預付設備款	24,180	101,113
存出保證金	12,556	12,399
	<u>\$ 64,287</u>	<u>\$ 174,124</u>

本公司於民國 102 年 9 月 30 日與鍊寶科技簽訂位於新竹湖口之廠房租賃合約，租用期間為 103 年 1 月 1 日~108 年 12 月 31 日共計 6 年，於租約簽訂時依約定支付 34 個月租金。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 13,141</u>	0.9890%~1.1178%

<u>借款性質</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 728,981</u>	0.7464%~1.900%

(十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
流動項目：			
持有供交易之金融負債			
	非避險之衍生性金融工具	<u>\$ 9,357</u>	<u>\$ 273</u>

1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 103 及 102 年度認列之淨損失分別為 \$29,177 及 \$10,178。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

單位：仟元

	<u>103年12月31日</u>		<u>102年12月31日</u>	
	<u>合約金額</u>	<u>契約期間</u>	<u>合約金額</u>	<u>契約期間</u>
<u>衍生金融負債</u>	<u>(名目本金)</u>		<u>(名目本金)</u>	
流動項目：				
遠期外匯合約		103.11.20~		102.12.19~
	US\$ 10,749	104.02.06	US\$ 3,137	103.01.22
外匯交換合約		103.12.01~		
	US\$ 7,400	104.01.23	-	-

遠期外匯及外匯交換合約

本公司簽訂之遠期外匯及外匯交換交易係預售美金之遠期交易(賣美金買台幣)，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十二) 長期借款

借款銀行	借款性質	還款期間及還款方式	擔保品(註2)	103年12月31日
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	101.02.10~104.08.10(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	\$ 120,000
台北富邦銀行	中長期信用借款(註1)	102.06.11~104.06.11(分期償還)	無	66,667
合作金庫銀行	中長期信用借款	103.01.25~104.10.25(分期償還)	無	150,000
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	103.02.09~106.11.09(分期償還)	機器設備	300,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合借款(註1)	104.03.26~107.01.04(循環動用)	無	100,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合抵押擔保借款(註1)	105.01.04~108.01.04(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	1,610,000
彰化銀行	中長期信用借款(註1)	104.02.11~104.10.25(循環動用)	無	150,000
中華開發工業銀行	中長期信用借款(註1)	104.01.15~105.02.07(循環動用)	無	400,000
台灣工業銀行	中長期信用借款(註1)	104.06.15~105.06.15(分期償還)	無	100,000
台北富邦銀行	中長期信用借款(註1)	104.09.16~106.09.16(分期償還)	無	200,000
中國信託商業銀行	中長期信用借款(註1)	104.03.24~106.09.24(循環動用)	無	300,000
小計				3,496,667
	減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)			( 784,958)
	利率區間			\$ 2,711,709
				<u>1.4160%~1.9900%</u>

借款銀行	借款性質	還款期間及還款方式	擔保品(註2)	102年12月31日
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	101.02.10~104.08.10(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	\$ 280,000
台灣工業銀行	中長期信用借款	102.07.15~104.01.15(分期償還)	無	142,550
台北富邦銀行	中長期信用借款(註1)	102.06.11~104.06.11(分期償還)	無	200,000
合作金庫銀行	中長期信用借款	103.01.25~104.10.25(分期償還)	無	300,000
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	103.02.09~106.11.09(分期償還)	機器設備	400,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合借款(註1)	102.07.03~107.01.04(循環動用)	無	600,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合抵押擔保借款(註1)	105.01.04~108.01.04(分期償還)	機器設備	610,000
中國信託商業銀行	中長期信用借款(註1)	102.12.24~105.09.25(循環動用)	無	100,000
小計				2,632,550
	減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)			( 758,233)
利率區間				\$ 1,874,317
				<u>1.5580%~1.9900%</u>

註 1：依借款授信合約規定於合約存續期間內，本公司在年度及半年度終了時須遵循特定之財務比率，如流動比率、負債比率、利息保障倍數、金融負債比率、有形資產等要求，截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司尚無違反該項限制之情形。

註 2：有關長期借款擔保品帳面價值，請參閱附註八。

註 3：土地、房屋及建築係部份擔保。

1. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,200,000	\$ -
一年以上到期	<u>890,000</u>	<u>2,290,000</u>
	<u>\$ 2,090,000</u>	<u>\$ 2,290,000</u>

2. 本公司之流動性風險請詳附註十二、(二)3.(3)。

(十三) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
已提撥確定福利義務現值	(\$ 90,430)	(\$ 80,534)
計畫資產公允價值	<u>61,547</u>	<u>56,658</u>
	( 28,883)	( 23,876)
未提撥確定福利義務現值	( <u>30,113</u> )	( <u>29,387</u> )
認列於資產負債表之淨負債	<u>(\$ 58,996)</u>	<u>(\$ 53,263)</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	<u>103年</u>	<u>102年</u>
1月1日確定福利義務現值	\$ 109,921	\$ 105,960
當期服務成本	2,920	2,415
利息成本	2,061	1,722
精算損益	6,641	824
支付之福利	( <u>1,000</u> )	( <u>1,000</u> )
12月31日確定福利義務現值	<u>\$ 120,543</u>	<u>\$ 109,921</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	103年	102年
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 56,658	\$ 52,407
計畫資產預期報酬	1,169	1,016
精算損益	161	(335)
雇主之提撥金	3,559	3,570
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 61,547</u>	<u>\$ 56,658</u>

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 2,920	\$ 2,415
利息成本	2,061	1,722
計畫資產預期報酬	(1,169)	(1,016)
當期退休金成本	<u>\$ 3,812</u>	<u>\$ 3,121</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	103年度	102年度
銷貨成本	\$ 1,093	\$ 1,098
推銷費用	53	53
管理費用	2,561	1,869
研發費用	105	101
	<u>\$ 3,812</u>	<u>\$ 3,121</u>

(6) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	103年度	102年度
本期認列	<u>\$ 6,480</u>	<u>\$ 1,159</u>
累積金額	<u>\$ 11,904</u>	<u>\$ 5,424</u>

(7) 本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國103年及102年12月31日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。民國103年及102年度，本公司計劃資產之實際報酬分別為\$1,330及\$682。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	103年度	102年度
折現率	2.000%	1.875%
未來薪資增加率	2.250%	2.250%
計畫資產預期長期報酬率	2.000%	2.000%

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	103年度	102年度	101年度
確定福利義務現值	(\$ 120,543)	(\$ 109,921)	(\$ 105,960)
計畫資產公允價值	61,547	56,658	52,407
計畫短絀	(\$ 58,996)	(\$ 53,263)	(\$ 53,553)
計畫負債之經驗調整	(\$ 6,641)	(\$ 824)	(\$ 4,147)
計畫資產之經驗調整	\$ 161	(\$ 335)	(\$ 118)

(10)本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,812。

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

(2)民國 103 年及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$40,050 及\$35,364。

#### (十四)股份基礎給付

1.民國 103 年及 102 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

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

註 1：

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

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

- 本公司發行之限制員工權利新股，未限制投票權及參與股利分配之權利，分別係以給與日民國 103 年 3 月 13 日及 103 年 8 月 11 日本公司股票之收盤價格 26.3 元及 26.2 元作為公允價值之衡量。
- 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

	103年度	102年度
權益交割	\$ 40,618	\$ -

#### (十五)股本

- 民國 103 年 12 月 31 日，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 30,000 仟股，實收資本額為 \$4,761,707，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	103年	102年
1月1日	450,747	446,284
盈餘轉增資	4,508	4,463
限制員工權利新股	4,985	-
12月31日	460,240	450,747

- 庫藏股

股份收回原因及其數量：

單位：仟股/仟元

持有股份之公司名稱	收回原因	103年12月31日	
		股數	帳面金額
子公司-盛唐投資有限公司	投資	273	\$ 1,997
子公司-Valutek, Inc.	投資	15,658	124,775
		15,931	\$ 126,772



持有股份之公司名稱	收回原因	102年12月31日	
		股數	帳面金額
子公司-盛唐投資有限公司	投資	270	\$ 1,997
子公司-Valutek, Inc.	投資	15,504	124,775
		15,774	\$ 126,772

#### (十六) 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。

#### (十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，並提撥法定盈餘公積百分之十及依法令或實際需要提列特別盈餘公積，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，當年度股東股息及紅利之分派得以現金或股票方式為之，當年度決算有盈餘時，股東分派之股息及紅利為當年度可分配盈餘之百分之十至百分之八十，其中現金發放比率不低於當年度股息及紅利總額之百分之五。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司民國 103 年及 102 年度員工紅利估列金額分別為\$130,327 及 \$90,946；董監酬勞估列金額分別為\$32,582 及 \$22,737。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 103



年及 102 年度之營業成本或營業費用。經股東會決議之民國 102 年度員工紅利及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之金額一致。

6. 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。
7. 本公司於民國 103 年 6 月 26 日及 102 年 6 月 25 日經股東會決議，民國 102 年及 101 年度盈餘分派案如下：

	102年度		101年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 84,209	\$ -	\$ 81,495	\$ -
現金股利	513,173	1.10	508,092	1.10
股票股利	46,652	0.10	46,190	0.10
合計	<u>\$ 644,034</u>	<u>\$ 1.20</u>	<u>\$ 635,777</u>	<u>\$ 1.20</u>

8. 本公司於民國 104 年 3 月 12 日，經董事會提議民國 103 年度盈餘分派如下：

	103年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 120,673	\$ -
現金股利	761,873	1.60
股票股利	47,617	0.10
合計	<u>\$ 930,163</u>	<u>\$ 1.70</u>

(十八) 營業收入

	103年度	102年度
勞務收入	\$ 4,751,234	\$ 4,143,201
其他營業收入	394,502	231,155
合計	<u>\$ 5,145,736</u>	<u>\$ 4,374,356</u>

(十九) 其他收入

	103年度	102年度
租金收入	\$ 4,026	\$ 4,230
什項收入	1,921	2,240
股利收入	2,386	2,487
利息收入：		
銀行存款利息	14,887	20,270
其他收入	695	675
合計	<u>\$ 23,915</u>	<u>\$ 29,902</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(\$ 1,689)	\$ 1,726
透過損益按公允價值衡量之金融負債(損失)利益	( 9,084)	312
淨外幣兌換利益	69,502	14,175
處分不動產、廠房及設備利益	135,043	15,537
合計	<u>\$ 193,772</u>	<u>\$ 31,750</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
員工福利費用	\$ 1,273,550	\$ 1,045,186
不動產、廠房及設備折舊費用	1,503,941	1,315,998
攤銷費用	35,898	18,570
合計	<u>\$ 2,813,389</u>	<u>\$ 2,379,754</u>

(二十二) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
薪資費用	\$ 1,062,273	\$ 899,880
股份基礎給付	40,618	-
勞健保費用	85,811	72,153
退休金費用	43,862	38,485
其他用人費用	40,986	34,668
合計	<u>\$ 1,273,550</u>	<u>\$ 1,045,186</u>

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 206,932	\$ 143,111
未分配盈餘加徵10%	19,710	17,917
以前年度所得稅低估數	48	4,180
當期所得稅總額	<u>226,690</u>	<u>165,208</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 14,474)	( 21,569)
遞延所得稅總額	<u>( 14,474)</u>	<u>( 21,569)</u>
所得稅費用	<u>\$ 212,216</u>	<u>\$ 143,639</u>

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	103年度	102年度
國外營運機構換算差額	\$ 6,573	\$ 2,164
確定福利計劃精算損失	(1,102)	(197)
合計	<u>\$ 5,471</u>	<u>\$ 1,967</u>

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	103年度	102年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 241,221	\$ 167,575
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(787)	(930)
免稅所得之所得稅影響數	(50,531)	(46,691)
未分配盈餘加徵10%	19,710	17,917
以前年度所得稅低估數	48	4,180
就源扣繳之所得稅影響數	2,555	1,588
所得稅費用	<u>\$ 212,216</u>	<u>\$ 143,639</u>

## 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	103年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現長期投資損失	\$ 65,736	\$ 17,474	\$ -	\$ 83,210
未實現兌換損失	909	(819)	-	90
金融負債評價損失	46	1,545	-	1,591
未實現退休金	8,499	(303)	-	8,196
未實現聯屬公司間利益	632	(434)	-	198
未實現呆帳損失	691	-	-	691
固定資產減損損失	736	(123)	-	613
確定福利精算損失	922	-	1,102	2,024
小計	<u>\$ 78,171</u>	<u>\$ 17,340</u>	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 96,613</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 1,401)	(\$ 3,153)	\$ -	(\$ 4,554)
金融資產評價利益	(295)	287	-	(8)
國外營運機構兌換差額	(24,254)	-	(6,573)	(30,827)
小計	<u>(\$ 25,950)</u>	<u>(\$ 2,866)</u>	<u>(\$ 6,573)</u>	<u>(\$ 35,389)</u>
合計	<u>\$ 52,221</u>	<u>\$ 14,474</u>	<u>(\$ 5,471)</u>	<u>\$ 61,224</u>

	102年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現長期投資損失	\$ 43,890	\$ 21,846	\$ -	\$ 65,736
未實現兌換損失	-	909	-	909
金融負債評價損失	99	( 53)	-	46
未實現退休金	8,527	( 28)	-	8,499
未實現聯屬公司間利益	708	( 76)	-	632
估列銷貨折讓	163	( 163)	-	-
未實現呆帳損失	691	-	-	691
固定資產減損損失	859	( 123)	-	736
確定福利精算損失	725	-	197	922
小計	\$ 55,662	\$ 22,312	\$ 197	\$ 78,171
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 953)	(\$ 448)	\$ -	(\$ 1,401)
金融資產評價利益	-	( 295)	-	( 295)
國外營運機構兌換差額	( 22,090)	-	( 2,164)	( 24,254)
小計	(\$ 23,043)	(\$ 743)	(\$ 2,164)	(\$ 25,950)
合計	\$ 32,619	\$ 21,569	(\$ 1,967)	\$ 52,221

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊：

	103年12月31日	102年12月31日
87年度以後	\$ 2,593,073	\$ 2,035,755

6. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$314,962 及 \$279,894，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比例實際數為 17.43%，民國 103 年盈餘分配之預計稅額扣抵比例為 17.94%。

(二十四) 每股盈餘

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,206,730	455,254	\$ 2.65
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅		6,720	
限制員工權利新股		1,079	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 1,206,730	463,053	\$ 2.61
	102年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 842,094	455,254	\$ 1.85
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅		4,460	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 842,094	459,714	\$ 1.83

(二十五) 營業租賃

本公司以營業租賃承租土地、辦公室及廠房，租賃期間介於 99 至 108 年，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 103 年及 102 年度分別認列 \$37,813 及 \$11,658 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
不超過1年	\$ -	\$ 37,813
超過1年但不超過5年	104,921	133,275
超過5年	-	33,061
	\$ 104,921	\$ 204,149

## (二十六) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,811,049	\$ 2,239,419
加：期初應付設備款 (表列其他應付款)	79,728	21,424
減：期末應付設備款 (表列其他應付款)	( 99,512)	( 79,728)
加：期末預付設備款 (表列其他非流動資產)	24,180	101,113
減：期初預付設備款 (表列其他非流動資產)	( 101,113)	( 11)
負債準備-非流動	( 6,000)	-
本期支付現金	<u>\$ 2,708,332</u>	<u>\$ 2,282,217</u>

## 七、關係人交易

### (一) 本公司之子公司列示如下

<u>公 司 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
盛唐投資有限公司	本公司直接持股之子公司
Valutek, Inc.	本公司直接持股之子公司
Valucom Investment, Inc.	本公司直接持股之子公司
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	本公司直接持股之子公司
Ardentec Korea Co., Ltd.	本公司直接持股之子公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
勞務提供：		
其他關係人	\$ 279,867	\$ 451,487
子公司	<u>1,596</u>	<u>-</u>
小計	<u>281,463</u>	<u>451,487</u>
其他營業收入：		
子公司	<u>31,915</u>	<u>15,916</u>
合計	<u>\$ 313,378</u>	<u>\$ 467,403</u>

(1) 對關係人之售價與一般客戶同。

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

2. 應收關係人款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係人	\$ 64,169	\$ 94,348
子公司	<u>1,543</u>	<u>3,955</u>
小計	<u>65,712</u>	<u>98,303</u>
其他應收款：		
子公司	\$ 32	\$ 122
合計	<u>\$ 65,744</u>	<u>\$ 98,425</u>

3. 應付關係人款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
其他應付款：		
子公司	\$ 6,484	\$ 1,472
其他關係人	<u>32</u>	<u>56</u>
合計	<u>\$ 6,516</u>	<u>\$ 1,528</u>

4. 租金支出

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
子公司	\$ 76,793	\$ 60,237

5. 向關係人借款(兆豐國際商業銀行)

(1) 期末餘額(表列長期借款及其他流動負債(一年內到期部分))：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
其他關係人	\$ 420,000	\$ 680,000

(2) 利息費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
其他關係人	\$ 10,485	\$ 11,987

向其他關係人之借款條件為款項貸與後分期償還(至 106.11.09)，民國 103 年及 102 年度之利息均按年利率 1.84%~1.99% 支付。

6. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
子公司	\$ 1,412	\$ -

(2) 處分不動產、廠房及設備

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
子公司	\$ -	\$ -	\$ 9,235	\$ 1,992

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，因聯屬公司間未實現處分固定資產損益轉列採權益法之投資分別為 \$9,752 及 \$23,602。

#### 7. 背書保證情形

	103年12月31日	102年12月31日
背書保證-子公司	\$ 9,495	\$ 20,864
	103年度	102年度
手續費收入-子公司	\$ 80	\$ 410

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	103年度	102年度
薪資及其他員工福利	\$ 104,007	\$ 71,759
退職後福利	3,209	2,520
股份基礎給付	14,766	-
總計	\$ 121,982	\$ 74,279

1. 薪資及其他員工福利為薪資、職務加給、員工紅利、董監車馬費及配車之租金支出等，其中民國 103 年之員工紅利，係經董事會提議通過之金額，民國 102 年度係實際配發之金額。
2. 退職後福利為退休金。
3. 股份基礎給付係發行限制員工權利新股之酬勞成本。

#### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	103年12月31日	102年12月31日	
定期存款(表列其他流動資產)	\$ 18,308	\$ 16,239	海關保證金
定期存款(表列其他流動資產)	-	227	土地租賃押金
土地	653,698	307,912	長期借款副擔保
房屋及建築	1,146,290	367,964	長期借款副擔保
機器設備	2,996,559	2,744,167	長期借款

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一) 或有事項

無。

##### (二) 承諾事項

##### 1. 營業租賃協議

請詳附註六、(二十五)說明。



2. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司因進口機器設備已開立但尚未使用之信用狀金額分別為 \$5,830 及 \$44,533。

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

無。

#### 十二、其他

##### (一)資本管理

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

本公司於民國 103 年度之策略維持與民國 102 年度相同，均係致力將借款佔資產比率維持在 25%至 35%之間。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司之借款佔資產比率如下：

	103年12月31日	102年12月31日
總借款	\$ 3,509,808	\$ 3,361,531
總資產	\$ 13,623,325	\$ 12,495,484
借款佔資產比率	26%	27%

##### (二)金融工具

###### 1. 金融工具公允價值資訊

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

###### 2. 財務風險管理政策

本公司採用匯率、利率監控及交易對手授信管理等作業，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、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之匯率風險，以降低匯率波動所產生之公允價值風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### A. 匯率風險

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

103年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 34,415	31.650	\$ 1,089,235
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 1,926	31.650	\$ 60,958
日幣:新台幣	149,217	0.2646	39,483
歐元:新台幣	423	38.470	16,273
102年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 30,647	29.805	\$ 913,434
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 26,992	29.805	\$ 804,497
日幣:新台幣	54,133	0.2839	15,368



部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。

- c. 於民國 103 年 12 月 31 日，若借款利率升降息半碼，在所有其他因素維持不變之情況下，未來一季之稅前淨利分別將減少或增加 \$1,097，主要係因浮動利率借款導致利息費用增減。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出勞務服務之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。本公司之交易對象均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此評估並無重大性之信用風險。
- B. 於民國 103 及 102 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六、(五)、1。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六、(五)、2。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六、(十二)，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，由集團內各公司將其投資於定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

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

非衍生金融負債：

<u>民國103年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>
短期借款	\$ 13,152	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,060	-	-	-
其他應付款	569,897	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	836,099	1,255,948	744,239	795,820
存入保證金(表列其他非流動負債)	1,430	-	-	-

非衍生金融負債：

<u>民國102年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>
短期借款	\$ 732,159	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,060	-	-	-
其他應付款	486,550	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	765,018	475,898	285,370	1,210,880
存入保證金(表列其他非流動負債)	1,430	-	-	-

衍生金融負債：

<u>民國103年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>帳面金額</u>
遠期外匯合約	\$ 4,890	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,890
外匯交換合約	4,467	-	-	-	4,467
<u>民國102年12月31日</u>					
遠期外匯合約	\$ 273	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 273

(三) 公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國103年及102年12月31日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

民國103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 46	\$ -	\$ 46
備供出售金融資產	56,739	-	-	56,739
合計	<u>\$ 56,739</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,785</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 9,357	\$ -	\$ 9,357
民國102年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 1,735	\$ -	\$ 1,735
備供出售金融資產	39,676	-	-	39,676
合計	<u>\$ 39,676</u>	<u>\$ 1,735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,411</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 273	\$ -	\$ 273

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為備供出售金融資產。
3. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - (2) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
  - (3) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。



十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人及備註：無。
2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	欣登科技 (股)公司	(2)	Ardentec Korea Co., Ltd.	\$ 1,854,876	\$ 20,864	\$ 9,495	\$ 9,495	-	0.10	\$ 3,709,752	Y	N	N	-

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司列由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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二十為限。

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間業務往來金額(以雙方間進貨或銷貨金額孰高者為準)。

所稱淨值，以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告所載為準。

註 4：Ardentec Korea Co., Ltd. 本期最高背書保證最高限額為 \$9,274,380\*40%=3,709,752，對單一企業背書保證限額為 \$9,274,380\*20%=1,854,876。

註 5：截至年底樂凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關係企業及合資控制部分）：

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值
欣鈺科技(股)公司	全智科技(股)公司	無	備供出售資產 - 流動	2,390,133	\$ 50,432	2.02%	\$ 50,432
欣鈺科技(股)公司	誠遠科技(股)公司	無	備供出售資產 - 流動	403,000	6,307	0.50%	6,307
盛唐投資有限公司	欣鈺科技(股)公司股票	本公司為該公司之子公司	備供出售資產 - 非流動	272,858	7,192	0.06%	7,192
Valutek, Inc.	欣鈺科技(股)公司股票	本公司為該公司之子公司	備供出售資產 - 非流動	15,657,639	408,664	3.29%	408,664
Valutek, Inc.	Great Team Backend Foundry, Inc. 股票	無	備供出售資產 - 非流動	6,000,000	89,640	6.91%	89,640

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：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：

進(銷)貨之公司	交易對象	交易關係	交易情形	交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)	應收(付)票據、帳款	應收(付)票據、帳款
欣鈺科技(股)公司	旺宏電子(股)公司	其為本公司法人董事	交易條件與一般交易不同	不適用	\$ 63,664	6.10%

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



8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。  
 9. 從事衍生性商品交易：

截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司之交易請詳附註六、(二)、(十一)及附註十二、(二)。Ardentec Singapore Pte. Ltd. 從事非避險之衍生性金融資產及負債之交易及合約資訊如下：

103年12月31日		103年12月31日	
衍生金融資產	合約金額	衍生金融負債	合約期間
(名目本金)	(名目本金)	(名目本金)	契約期間

流動項目： 流動項目：

遠期外匯合約 US\$ 4,000 103.12.30-104.03.16 遠期外匯合約 US\$ 2,900 103.10.07-104.03.05

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		交易往來情形		估總營收或總資產之 比率(註3)
			科目	金額	交易條件	金額	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	應收帳款	\$ 1,543	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	其他應付款	4,396	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	勞務收入	1,596	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	其他營業收入	31,915	按一般交易條件辦理	0.55%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	租金支出	42,793	按一般交易條件辦理	0.73%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	處份固定資產利益	2,550	參酌市場價格雙方議價而定	0.04%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	生產設備	1,412	參酌市場價格雙方議價而定	0.01%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	其他應付款	2,088	按一般交易條件辦理	0.02%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	租金支出	34,000	按一般交易條件辦理	0.58%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	處份固定資產利益	11,300	參酌市場價格雙方議價而定	0.19%

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未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。

註 4：僅揭露金額達一佰萬以上交易，另相對之母子交易不另行揭露。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司		本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年底	股數	比率	帳面金額	金額	金額		
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	台灣	一般投資業	\$ 40,000	\$ 40,000	-	100	\$ 36,040	\$ 1,143	\$ 848		
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	149,558	149,558	4,870	100	164,555	13,463	( 3,477)		
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	25,245	25,245	76	100	1,309	( 17)	( 17)		
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	新加坡	Provider of test and assembly services	1,136,040	1,136,040	52,500,000	100	1,265,678	7,061	26,414		
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	941,664	882,824	7,016,000	100	543,968	( 125,560)	( 125,712)		

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

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	匯出累積投資金額	本期期末自台灣匯被投資公司間接投資之持	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)	帳面價值	期末投資已匯回台灣之投資收益	備註
杰群電子科技(東莞)有限公司	生產和銷售新型電子元件	\$ 2,648,669	(3)	\$ 89,640	\$ -	\$ -	\$ 89,640	\$ 17,481	6.91%	\$ -	\$ 89,640	\$ -	-

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7)	經濟部投審會核准投資金額(註7)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註6)
杰群電子科技(東莞)有限公司	\$ 89,640	\$ 89,640	\$ 5,564,628

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

註 3：本期期末實收資本額原幣數為 US\$83,686 仟元。

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

註 5：本表相關數字以新臺幣列示。

註 6：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 7：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投資原幣數為 US\$3,000 仟元。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

十四、營運部門資訊

不適用。

十五、首次採用 IFRSs

不適用。

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

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	金融資產減損	減損測試法	<p>(1)發行人或債務人之重大財務困難。</p> <p>(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付。</p> <p>(3)因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步。</p> <p>(4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增。</p> <p>(5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。</p> <p>(6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況。</p> <p>(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。</p> <p>(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。</p>
2	非金融資產減損	減損測試法	<p>於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。</p>
3	備抵呆帳	個別認定法	<p>根據歷年實際發生呆帳之經驗，按期末應收帳款及應收票據衡量其收回可能性，分別予以評估提列。</p>

## 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	102 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日	差 異	
				金 額	變動比例
流動資產		4,196,530	4,070,383	(126,147)	(3.01%)
不動產、廠房及設備		8,227,033	9,422,848	1,195,815	14.54%
無形資產		52,253	40,040	(12,213)	(23.37%)
其他非流動資產		368,380	314,293	(54,087)	(14.68%)
<b>資產總額</b>		<b>12,844,196</b>	<b>13,847,564</b>	<b>1,003,368</b>	<b>7.81%</b>
流動負債		2,238,886	1,687,050	(551,836)	(24.65%)
非流動負債		2,119,928	2,886,134	766,206	36.14%
<b>負債總額</b>		<b>4,358,814</b>	<b>4,573,184</b>	<b>214,370</b>	<b>4.92%</b>
股本		4,665,205	4,761,707	96,502	2.07%
資本公積		964,815	1,063,121	98,306	10.19%
保留盈餘		2,862,017	3,503,544	641,527	22.42%
其他權益		120,117	72,780	(47,337)	(39.41%)
庫藏股票		(126,772)	(126,772)	—	—
非控制權益		—	—	—	—
<b>權益總額</b>		<b>8,485,382</b>	<b>9,274,380</b>	<b>788,998</b>	<b>9.30%</b>
<p>前後期變動超過百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元以上者；主要原因及其影響分析說明如下：</p> <p>(1)無形資產減少：主要係電腦軟體因攤銷而減少所致。</p> <p>(2)流動負債減少：主要係短期借款減少所致。</p> <p>(3)非流動負債增加：主要係長期借款增加所致。</p> <p>(4)保留盈餘增加：主要係本期淨利較前期增加 43.40%所致。</p> <p>(5)其他權益減少：主要係新增限制員工權利新股尚未攤銷至酬勞成本部分。</p>					

註：本表之財務資料係依合併財務報表編製。

## 二、財務績效

### (一)財務績效之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

年 度	102 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例
項 目				
營業收入	5,001,187	5,833,999	832,812	16.65%
營業成本	(3,546,755)	(4,003,275)	(456,520)	12.87%
營業毛利	1,454,432	1,830,724	376,292	25.87%
營業費用	(455,381)	(564,298)	(108,917)	23.92%
營業淨利	999,051	1,266,426	267,375	26.76%
營業外收入及支出	5,380	170,684	165,304	3,072.57%
稅前淨利	1,004,431	1,437,110	432,679	43.08%
所得稅費用	(162,337)	(230,380)	(68,043)	41.91%
會計原則變動累積影響數	—	—	—	—
本期淨利(損)	842,094	1,206,730	364,636	43.30%
增(減)比例變動分析說明：				
1、營業毛利及營業淨利：本期因業務拓展，營業收入大幅成長，相關之營業成本亦相對增加，但因營業收入增幅大於營業成本增幅，致本期營業毛利及營業淨利較前期增加。				
2、營業費用：本期因營業收入大幅成長，相關之營業費用亦相對增加，及因獲利增加，提撥員工分紅及董監酬勞費用增加，致本期營業費用較前期成長。				
3、營業外收入及支出：本期因淨外幣兌換利益及處分設備利益增加而使營業外收入增加。				
4、所得稅費用：本期因稅前淨利大幅增加，故所得稅費用增加。				
5、本期淨利：本期因營業收入增幅大於營業成本及費用增幅，營業外收支淨外幣兌換利益及處分設備利益增加，致本期淨利較前期增加。				

註：本表之財務資料係依合併財務報表編製。

### (二)預期銷售數量及其依據

回顧 2014 年，多年持續耕耘與投入的客戶和技術，隨國際經濟情勢好轉而開花結果，業績創新，成長率亦高於產業。

2015 年將是非常關鍵的一年，產業大環境好壞摻雜，唯有選對客戶和市場者，才能持續 2014 年的好光景，手持裝置及 IoT(Internet of Things)依然為主流，但是汽車電子、資安產品更是成長之動力，這些都是公司長期經營的領域，因此 2015 年依然可以樂觀視之。

### (三)對公司未來財務業務可能影響及因應計畫

本公司及子公司在業務方面除持續加強與原有客戶的業務往來外，亦積極拓展新客戶，陸續在不同領域與地區均有所斬獲。而在測試產品線，除專注於原有晶圓測試及成品測試領域外，亦開始切入晶圓研磨、切割以及捲帶封裝以提供客戶更佳品質保障、更低的生產週期等完善的服務。103 年度負債比率為 33.03 %，故未來因應資本支出增加之資金籌措空間仍大。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 (1)	全年來自營業活 動淨現金流量 (2)	全年因投資及 籌資活動淨現 金流量(3)	現金剩餘數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,981,407	3,079,680	4,097,838	1,963,249	—	—
現金流量變動情形分析： 1、營業活動淨現金流入主要係因 103 年度營業純益加回無現金流出之折舊及攤銷所致。 2、投資活動淨現金流出主要係因資本支出所致。 3、籌資活動淨現金流出主要係因發放現金股利及償還銀行借款所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：本公司並無現金不足之情況。

### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

預計期初 現金餘額 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量(2)	預計全年因投資 及籌資活動淨現 金流量(3)	預計現金剩餘數 額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補 救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,963,249	3,240,521	2,298,298	2,905,472	—	—

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所致。
- (3)籌資活動淨現金流出主要係因預計發放現金股利及償還銀行借款所致。
- (4)預計現金不足額之補救措施及活動性分析：無。



#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)重大資本支出之運用情形及資本來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
				102 年度	103 年度	104 年度
購置固定資產	自有資金及銀行貸款	103 年 12 月	2,959,636	—	2,959,636	—

##### (二)預期可能產生效益

###### 1、預計可增加之產銷量、值及毛利

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

###### 2、其他效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少等)：無。

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

本公司在投資方面，主要為本業相關領域，係配合公司經營策略，所投資之公司均屬財務報表合併個體，非屬財務報表合併個體之轉投資公司投資比重不高，103 年度未有新增該類投資，其帳列金額佔合併總資產之 0.65 %。

#### 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	103 年度	
	利息收(支)淨額	兌換(損)益淨額
金 額	(38,167)	73,765
占營收淨額比率	(0.65 %)	1.26 %
占稅前淨利比率	(2.66 %)	5.13 %

###### (1)利率變動

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

## (2)匯率變動

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

## (3)通貨膨脹

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

## 2、未來因應措施

### (1)利率變動之因應措施

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

### (2)匯率變動之因應措施

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

### (3)通貨膨脹之因應措施

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

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

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

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

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(104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 --生產派工系統	已在台灣量產，將推廣至新加坡及韓國廠	104年06月	0.5	軟體開發人才之掌握
自動化技術開發五年計畫 --晶圓級封裝自動化	已完成系統開發並進入試產，將依試產結果改良	104年12月	1	軟體開發人才之掌握
CIS 測試技術開發	正進行訊號處理部分	104年12月	2	研發人才之掌握
RFIC 測試技術開發	實驗室內手測已完成，將進行自動化測試部分	104年12月	2	研發人才之掌握
針測機即時控制技術	持續進行針壓最佳化自動調節技術	105年06月	1	研發人才之掌握
自動化技術開發五年計畫 --測試監控系統	已完成系統架構建立，目前進行細部規劃及開發	105年12月	1	軟體開發人才之掌握

### (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

本公司設置法務室對於影響營運狀況的國內外政策及法律變動，或與營運相關的專利，隨時密切注意。亦訂定「法規鑑別作業程序」鑑別各業務相關的法令，各單位必須定期實施法規符合度評估，隨時配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作的合法性與適法性。

### (五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度並未出現可以在價格及品質上取代積體電路的新產品，且晶圓代工廠、半導體元件大廠紛紛大幅提高晶圓測試委外代工的比率，本公司及子公司以專業的晶圓測試服務半導體元件大廠、晶圓代工廠及設計公司等，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

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

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

請參閱四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響之說明。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施

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

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司最近三年度銷售與最大客戶之比例分別為 41% (101 年度)、30% (102 年度) 及 26% (103 年度)，除繼續積極的提供良好的服務維護原有客戶群外，亦積極拓展新的客戶群，以避免銷售過度集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

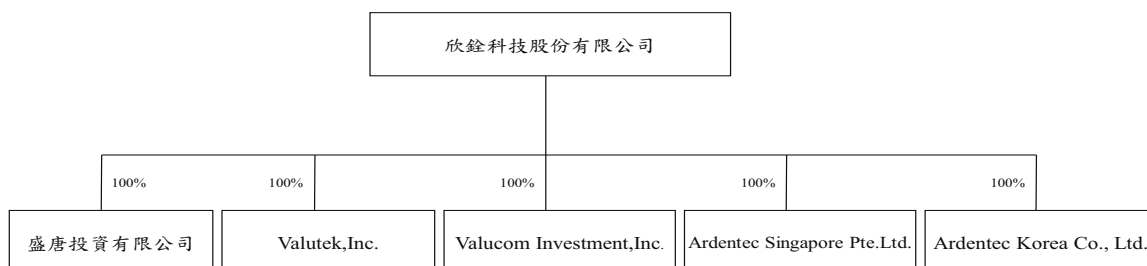
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書

#### 1、關係企業組織圖



#### 2、各關係企業基本資料

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	61, Cheongbuksandan-ro, Cheongbuk-myeon, Pyeongtaek-si, Gyeonggi-do, 451-833, Korea	KRW 35,080,000 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

103 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	秦曉隆	0	0.00 %
	董 事	盧志遠	0	0.00 %
	董 事	張季明	0	0.00 %
	董 事	丁振毅	0	0.00 %
	董 事	Lee Wei Hsiung	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(註)	0	0.00 %

註：自 104 年 1 月 1 日派任康文仁專案協理為 Ardentec Korea Co., Ltd.總經理。

6、各關係企業營運概況

103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	43,227	65	43,162	2,007	914	1,143	—
Valutek, Inc.	152,341	573,220	—	573,220	17,369	17,136	13,463	2,764.48
Valucom Investment, Inc.	2,374	1,309	—	1,309	5	(17)	(17)	(223.68)
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1,136,040	1,488,715	211,325	1,277,390	702,418	5,799	7,061	0.13
Ardentec Korea Co., Ltd.	941,664	571,740	20,938	550,802	96,148	(128,526)	(125,560)	(17.90)

(二)關係企業合併報表：本公司103年度(自103年1月1日至103年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表：請參閱第92頁至148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%	103年	2,683股 NTD 0	無	無	272,858股	無	無	無
				104年度截至年報刊印日止	無	無	無	NTD 1,997千元	無	無	無
Valutek, Inc.	152,341	自有資金	100%	103年	153,998股 NTD 0	無	無	15,657,639股	無	無	無
				104年度截至年報刊印日止	無	無	無	NTD 124,775千元	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(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：不適用。

六、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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**有限公司

董事長：盧志遠 

中 華 民 國 一 〇 四 年 五 月 二 十 七 日

