

股票代碼：3264

Ardentec

A testing partner you can trust

欣銓科技股份有限公司

一〇四年度年報

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>

中華民國一〇五年五月三十一日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：顧尚偉

職稱：處長

聯絡電話：03-597-6688

電子郵件信箱：leslie.guh@ardentec.com

代理發言人姓名：劉小茜

職稱：經理

聯絡電話：03-597-6688

電子郵件信箱：cindy.liu1@ardentec.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司/新工一廠/新竹科學園區分公司：新竹縣湖口鄉勝利村工業三路3號

電話：03-597-6688

新工二廠：新竹縣湖口鄉鳳山村文化路24號

電話：03-597-6688

新工三廠：新竹縣湖口鄉鳳山村仁義路9號

電話：03-597-6688

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.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

	<u>頁 次</u>
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	46
五、更換會計師資訊	47
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	48
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	49
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	50
肆、募資情形	52
一、資本及股份	52
二、公司債辦理情形	58
三、特別股辦理情形	58
四、海外存託憑證辦理情形	58
五、員工認股權憑證辦理情形	58
六、限制員工權利新股辦理情形	59
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	60
八、資金運用計畫執行情形	60
伍、營運概況	61
一、業務內容	61
二、市場及產銷概況	66
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	71
四、環保支出資訊	71
五、勞資關係	72
六、重要契約	76

陸、財務概況.....	77
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.....	77
二、最近五年度財務分析.....	85
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	93
四、最近年度財務報告.....	94
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.....	199
七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	199
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	200
一、財務狀況.....	200
二、財務績效.....	201
三、現金流量.....	202
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	203
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.....	203
六、風險事項分析評估.....	203
七、其他重要事項.....	206
捌、特別記載事項.....	207
一、關係企業相關資料.....	207
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	209
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.....	210
四、其他必要補充說明事項.....	210
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.....	210
六、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	210

壹、致股東報告書

一、一〇四年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

各位股東女士、先生：

2015 年全球半導體產業未能延續 2014 年末之盛況，主要是因為日本及歐洲的下滑，抵消了亞太地區的增長。市場需求主要受到 PC 出貨持續減少、手機市場成長趨緩、美元升值、日本經濟萎縮、歐洲危機和中國經濟降溫影響，使得產業成長失去動能。同時，2015 年全球半導體企業掀起了足以撼動整個產業格局的併購潮，這兩股力量來自兩方面：主要是產業中成員相互整併，為提升競爭力以及下一波物聯網革命做準備；另一方面則是來自中國，挾著國家力量大肆併購，冀求強勢建立半導體產業。值此產業紛擾、合併整頓期間，直接造成了 2015 年下半年保守的庫存策略。

欣銓科技在全體同仁努力以及股東、客戶支持下，2015 年個體與合併營業收入分別為新台幣 5,274,014 仟元與新台幣 5,924,502 仟元，年成長率分別為 2.5%與 1.6%，稅後淨利為新台幣 986,948 仟元，每股稅後盈餘為新台幣 2.14 元。

在研究發展方面，欣銓科技掌握市場趨勢及脈動，在產品方面，我們除了開發更先進的晶圓級封裝(WLCSP)後製程及射頻元件相關的測試技術，更積極準備物聯網相關元件的測試技術，俾使服務的深度及廣度更完備。面對外在的競爭與挑戰，我們審慎因應並尋求成長契機，加速研究發展時程及全力開發新客戶，營造競爭的利基及成長的優勢。

欣銓科技秉持專注本業的經營理念，持續提升測試技術，在現有的業務基礎下積極開發亞太地區市場；公司亦重視且持續關注公司治理，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。新加坡及韓國子公司戮力推動各項品質與環境專業認證，在對產業發展貢獻、環境保護、永續經營等方面，獲得當地政府頒獎肯定。

展望 2016 年，雖然全球經濟依舊籠罩在恐怖組織攻擊與國際難民問題的陰影之下，油價維持低檔盤旋、中國經濟成長放緩，加上亞洲政治情勢緊張等，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、日歐經濟持續復甦的有利條件下，隨著半導體產業整併效益的發酵，總體環境可望獲得改善，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，均可望再度驅動全球半導體產業持續溫和成長。

(二)預算執行情形：本公司未公開民國 104 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		
		103 年度	104 年度	增(減)比例
財務 收支	營業收入	5,833,999	5,924,502	1.55%
	營業毛利	1,830,724	1,696,661	(7.32%)
	本期淨利	1,206,730	986,948	(18.21%)
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.40	7.61	(19.04%)
	權益報酬率(%)	13.59	10.51	(22.66%)
	稅前純益占實收資本比率(%)	30.18	24.72	(18.09%)
	純益率(%)	20.68	16.66	(19.44%)
	每股盈餘(元)	2.65	2.14	(19.25%)

(四)研究發展狀況

配合市場趨勢及本公司之專業能力，近年來研發重點為車用 IC 及安控 IC 測試技術，以及 IoT(Internet of Things)相關 IC 測試技術，其中 CIS 及 RFIC 之測試技術已有初步成果，期望在未來陸續對公司營收有貢獻。另外針對已開發完成之技術，隨著產品規格提升及製程技術精進，本公司亦持續測試技術之更新改良，以滿足客戶應用端之功能及品質需求。

資訊系統技術係測試技術之外，本公司另一研發重點，一直以來發展方向在於提高生產之品質與效率，以達到提高產品可靠性品質及降低測試成本之雙重目標，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、一〇五年度營業計畫概要

(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

2015 年全球晶片銷售在行動通訊產業成長趨緩下，年成長率從 2014 年 10.5% 衰退至 2015 年 1.9%，主要是亞太地區成長無法抵消日本和歐洲下滑的幅度。綜觀半導體產業受到 PC 出貨依舊放緩，手機高成長已不再，美元升值、日本經濟委縮、歐洲中東區域危機及中國股市動盪的影響需求不振。

然而 2015 年全球半導體企業掀起足以撼動整個產業生態的併購潮，而且這股狂潮在 2016 年的今日依舊洶湧，也許是整併工作影響了產業的活動，經過 2015 年的沉澱，2016 年也許可以給產業帶來不同的活力和契機。

展望 2016 年，蘊釀已久的互聯網產品非常有希望逐漸開花結果，汽車電子資安產品更是不斷成長，因此，雖然 2016 年第 1 季不盡理想，全年度還是有成長的機會。

(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 CIS IC 之晶圓測試市場，建立下一波業績成長之堅實基礎。
- (3)深耕汽車電子以及資訊安全產品之測試，獲取穩定及可獲利之成長。
- (4)與其他國內、國外封測廠合作爭取一元化服務(Turnkey)訂單。
- (5)順應日本加速委外的策略，積極擴展日本客戶。
- (6)繼續開拓新加坡、韓國及亞太區之國際晶圓測試市場。
- (7)因應紅色供應鏈的變局，積極經營大陸市場。

三、未來公司發展策略

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

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

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境

- 1、產品功能日益複雜、成本不斷上升，且應用生命週期變短，機器設備投資回收不易，加上測試設備商之退出及整併，使得機器取得成本彈性降低，在在壓縮本產業獲利空間。
- 2、由於晶圓廠新製程產能的陸續開出，新製程不斷推動新材料和微縮半導體，加大了針測技術之挑戰，加上眾多國內及國際封測業者不斷整併及積極擴產，可預期未來競爭將較以往更加劇烈。
- 3、客戶要求一元化、一站式的服務需求持續增加，造成一些測試同業考慮自行增設封裝產能，或是嘗試與封裝廠合作整合以提供更完整的服務，將以差異化的服務品質及更靠近晶圓製造地點的策略來創造價值爭取客戶。
- 4、半導體市場逐漸成熟，國際大廠不斷進行併購及整合，以增強自己本身競爭力，這個浪潮將會改變全球產業版圖，可見的未來，因為客戶的整併勢必改變市場重新組合，同業的競爭勢必加劇。
- 5、中國大陸在國家力量支持下，高速擴充半導體產業，業界稱之為紅色供應鏈，這是一個不得不正視的趨勢和變化，也帶來產業下一波競局的濫觴。

(二)法規環境

電子產品近年來的發展，除了需持續加強遵循相關環保法規外，產品本身的安全亦要求與日俱增，隨著全球經濟萎靡、金融失序，各國保護主義高漲，加上區域經濟的合作、互惠活動方興未艾，產業法規環境變化加劇。

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

(三)總體經營環境

時值 2016 年，全球經濟環境因中國經濟成長趨緩，美元獨強以及區域危機的影響下，不確定性大增。半導體產業在國際大廠併購和紅色供應鏈的衝擊下，競爭狀況更甚以往。本公司因應這種挑戰，會以更審慎穩健的腳步，積極佈局，以求得持續的成長。

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

身心健康 萬事如意

董事長 盧志遠



總經理 張季明



會計主管 顧尚偉



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十八年十月十一日

二、公司沿革：

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

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

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

101年03月	—	100年第4季員工認股權憑證轉換普通股新台幣20,000元，增資後實收資本額為新台幣4,549,631,930元。
101年05月	—	101年第1季員工認股權憑證轉換普通股新台幣11,690,000元，增資後實收資本額為新台幣4,561,321,930元。
101年07月	—	與銀行團簽訂新台幣25億元聯合授信合約。
101年09月	—	辦理盈餘轉增資新台幣45,613,220元及101年第2季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣3,620,000元，增資後實收資本額為新台幣4,610,555,150元。
101年11月	—	101年第3季員工認股權憑證轉換普通股新台幣3,400,000元，增資後實收資本額為新台幣4,613,955,150元。
102年01月	—	101年第4季員工認股權憑證轉換普通股新台幣5,060,000元，增資後實收資本額為新台幣4,619,015,150元。
102年06月	—	發行第一本企業社會責任報告書。
102年09月	—	辦理盈餘轉增資新台幣46,190,150元，增資後實收資本額為新台幣4,665,205,300元。
103年03月	—	新工五廠正式啟用。
103年05月	—	發行員工限制權利新股新台幣31,450,000元，增資後實收資本額為新台幣4,696,655,300元。
103年09月	—	辦理盈餘轉增資新台幣46,652,050元及發行員工限制權利新股新台幣18,400,000元，增資後實收資本額為新台幣4,761,707,350元。
103年10月	—	新工五廠通過為保稅工廠。
104年10月	—	註銷員工限制權利新股新台幣422,330元及辦理盈餘轉增資新台幣47,617,070元，實收資本額為新台幣4,808,902,090元。
105年04月	—	本公司第二屆公司治理評鑑結果為上櫃公司前百分之二十之優良公司。

獲獎記錄

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

獲獎日		獎項	頒授機構
103 年 10 月	—	Singapore Sustainability Awards 2014 (新加坡廠)。	新加坡工商聯合總會
103 年 11 月	—	103 年度新竹工業區安全衛生優良廠商。	經濟部工業局新竹工業區服務中心
	—	103 年民防團常年訓練公司、廠場防護團組『特優第 2 名』。	新竹縣政府
103 年 12 月	—	永續治理實踐獎。	英國標準協會
104 年 08 月	—	新工一廠、新工二廠、新工三廠及新工五廠評定為優級保稅工廠。	財政部關稅總局
	—	Singapore Environmental Achievement Award Winner 2015 (新加坡廠)。	Singapore Environment Council (SEC)
104 年 10 月	—	Singapore Sustainability Awards Winner 2015 (新加坡廠)。	Singapore Business Federation (SBF)

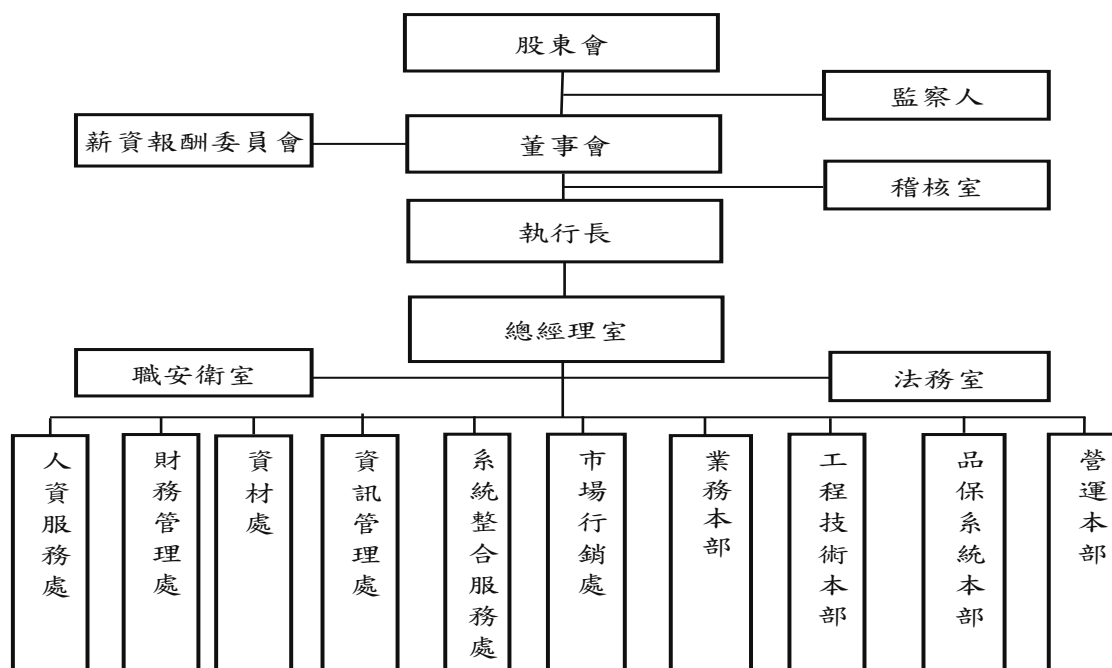
歷年標準驗證/查證

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

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	銷售業務之開發、接洽、報價及訂單處理；市場開發
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、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

105年04月30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		現在		配偶、未成年子女		利用他人名		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	盧志遠	103.06.26	3	88.10.01	5,166,390	1.10%	5,140,889	1.07%	262,578	0.05%	0	0	美國哥倫比亞大學物理學博士 欣鈺科技總經理 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 欣登半導體有限公司董事長 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 旺宏電子(股)公司董事兼總經理 旺宏(香港)有限公司董事 Macromix America Inc. 董事長 Macromix Europe NV. 董事 逢甲大學董事 財團法人國家實驗研究院董事	無	無	
副董事長	中華民國	秦晚隆	103.06.26	3	94.06.03	4,026,216	0.86%	3,967,774	0.83%	69,204	0.01%	0	0	德州理工大學電機工程碩士 欣鈺科技總經理、總工程師 世界先進處長 AT&T 科技專員	本公司技術總監 盛唐投資有限公司董事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事長 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 欣登半導體有限公司董事	無	無	
董事	中華民國	張季明	103.06.26	3	94.06.03	3,528,377	0.75%	3,470,062	0.72%	0	0	0	0	德州理工大學工業工程博士 欣鈺科技執行副總經理 世界先進處長 工研院電子所副組長	本公司總經理 盛唐投資有限公司董事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 Valuek, Inc. 董事 Valuecom Investment Inc. 董事 欣登半導體有限公司董事	無	無	
董事	中華民國	旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海	103.06.26	3	88.10.01	34,896,736	7.43%	35,595,830	7.40%	0	0	0	0	國立清華大學材料工程系 台積電製造副理 工研院電子所製程工程師	—	旺宏電子(股)公司副總經理	無	無
董事	中華民國	律事投資(股)公司 代表人：甘萬達	103.06.26	3	100.06.22	4,283,930	0.91%	4,369,750	0.91%	0	0	0	0	國立交通大學電子所碩士 台積電技術智財處長 世界先進產品技術處長	—	鈺創科技(股)公司產品暨品質保證中心副 總經理	無	無
董事	中華民國	盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁	103.06.26	3	97.06.13	270,175	0.06%	275,586	0.06%	0	0	0	0	美國普林斯頓大學電機博士 鈺創科技股份有限公司總經理 中心國際(股)公司資深副總裁 世界先進(股)公司資深處長 美國貝爾實驗室研究員	—	無	無	無

105年04月30日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(統)任日期	現持有股份		在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	陳大雄	103.06.26	3	0	0	0	56,889	0.01%	0	0	美國休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	0.00%	0	0.00%	23,702	0.00%	0	0	美國奧克拉荷馬大學財務管理碩士 中原大學副校長 中原大學管系教授東商學院院長 財政部國庫署科長	中環大學教授 國際通證券公司董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	賈堅一	103.06.26	3	0.00%	0	0.00%	21,016	0.00%	0	0	美國威斯康辛大學企業管理碩士 永豐銀行個人金融事業群總經理 建華銀行個人金融事業群總經理 華信銀行副總經理兼業務部經理 花旗銀行證券信託部經理	匯宏顧問(股)公司董事 和碩聯合科技(股)公司董事 華藝數位科技(股)公司監察人	無	無	無
監察人	中華民國	兆豐國際商業銀行(股)公司	103.06.26	3	3.21%	10,790,824	2.24%	0	0	0	0	—	—	無	無	無
監察人	中華民國	代表人：黃棟樑	103.06.26	3	0.69%	3,311,021	0.69%	0	0	0	0	國立中興大學財金所EMBA 碩士 兆豐國際商業銀行台中分行經理 兆豐國際商業銀行北台中分行經理 兆豐國際商業銀行員林分行經理 兆豐國際商業銀行南投分行經理 兆豐國際商業銀行沙鹿分行經理	兆豐國際商業銀行中區營運中心營運長	無	無	無
監察人	中華民國	代表人：章晶	103.06.26	3	0.11%	498,509	0.11%	0	0	0	0	加州州立大學經濟學碩士 中國時報編譯處 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)公司董事 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 啟翌(股)公司監察人	無	無	無
監察人	中華民國	鄭大志	103.06.26	3	0	0	0	0	0	0	0	美國密西根州立大學化學博士 華夏海灣塑膠總經理 台達化工總經理	台橡(股)公司董事	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	順盈投資有限公司(2.10%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.72%)、永豐商業銀行受託信託財產專戶(1.58%)、花旗(台灣)託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.12%)、新光人壽保險股份有限公司(1.09%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.07%)、花旗託管D F A之子基金新興市場小額基金(0.6%)、吳敏求(0.58%)、台銀人壽保險股份有限公司(0.51%)、林蔡清美 (0.5%)
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(38.20%)、陳良驊(29.49%)、陳世怡(10.00%)、黎亞明(9.46%)、徐緯慈(4.62%)、張俊飛(4.10%)、陳志鵬(4.10%)、曾秋景(0.01%)、高秀玉(0.01%)、嚴書宜(0.01%)

2、主要股東為法人者其主要股東

(截至最近停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
順盈投資有限公司	日商 MegaChips Corporation(100.00%)
新光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)
台銀人壽保險股份有限公司	(請參閱該公司網站所揭露之主要股東資料)
鈺創科技股份有限公司	盧超群(6.71%)、廖淑娟(5.26%)、廖敏娟(1.47%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管普魯寧資本合夥新興市場活力基金投資專戶(0.92%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(0.86%)、廖美珍(0.81%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管普魯寧基金投資專戶(0.71%)、德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶(0.58%)、德銀託管波露寧新興市場基金公司投資專戶(0.55%)、寶璐管理顧問股份有限公司(0.53%)
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%)、新光人壽保險股份有限公司(2.99%)、三商美邦人壽保險股份有限公司(2.90%)、宏泰電工股份有限公司(2.42%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(2.36%)、兆豐國際商業銀行股份有限公司(2.24%)、臺銀保管LSV 新興市場股票有限合夥投資專戶(1.66%)、財團法人國家文化藝術基金會(1.36%)、大通託管澳洲退休金受託人—澳洲退休金(1.12%)
兆豐金融控股股份有限公司	財政部(8.4%)、行政院國家發展基金管理會(6.11%)、中華郵政股份有限公司(3.44%)、富邦人壽保險股份有限公司(3.22%)、臺灣銀行股份有限公司(2.46%)、國泰人壽保險股份有限公司(1.98%)、南山人壽保險股份有限公司(1.90%)、臺灣菸酒股份有限公司(1.56%)、中國人壽保險股份有限公司(1.52%)、寶成工業股份有限公司(1.41%)

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之私立校以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他業務所須之國家考試及領有專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
盧志遠	✓		✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	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
緯肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
陳大雄			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
胡為善	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賈堅一			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：黃棟樑			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
久疆投資股份有限公司 代表人：章晶		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		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

105 年 04 月 30 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	關係
執行長	中華民國	盧志遠	88.10.11	5,140,889	1.07%	262,578	0.05%	0	0	美國哥倫比亞大學物理學博士 欣銓科技總經理 世界先進總經理 工研院電子所副所長	盛唐投資有限公司董事長 欣銓半導體有限公司董事長 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 旺宏電子(股)公司董事兼總經理 旺宏(香港)有限公司董事 Macronix America Inc. 董事長 Macromix Europe NV 董事 逢甲大學董事 財團法人國家實驗研究院董事	無	無
總經理	中華民國	張季明	97.06.13	3,470,062	0.72%	0	0.00%	0	0	德州理工大學工業工程學士 欣銓科技執行副總經理 世界先進處長 工研院電子所副組長	盛唐投資有限公司董事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 Valutek, Inc. 董事 Valucom Investment Inc. 董事 欣銓半導體有限公司董事	無	無
技術總監	中華民國	秦曉隆	97.06.13	3,967,774	0.83%	69,204	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 欣銓半導體有限公司董事	無	無
副總經理	中華民國	丁振毅	94.02.21	2,424,326	0.50%	154,724	0.03%	0	0	國立交通大學電子工程碩士 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事長 世界先進總經理 工研院電子所副理	Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事	無	無
副總經理	中華民國	駱永松	102.01.09	32,330	0.01%	597,390	0.12%	0	0	國立交通大學電子工程學士 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 總經理 世界先進總經理	Ardentec Korea Co., Ltd. 代表理事	無	無
副總經理	中華民國	廖述俊	98.07.02	522,586	0.11%	0	0.00%	0	0	國立交通大學電子工程學士 世界先進總經理	Valutek, Inc. 董事 Valucom Investment Inc. 董事	無	無

105年04月30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	關係
副總經理	中華民國	饒清成	101.03.09	819,285	0.17%	204,301	0.04%	0	0	逢甲大學自動控制學士 世界先進副理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	王進明	105.03.10	205,358	0.04%	0	0.00%	0	0	美國雪城大學工商管理碩士 致新科技資深管理師	無	無	無	無
協理	中華民國	許富旺	102.10.15	622,741	0.13%	0	0.00%	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	1,509,382	0.31%	0	0.00%	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
專案協理	中華民國	康文仁	104.01.01	122,411	0.03%	3,407	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
專案協理	中華民國	郭誠	104.07.31	5,305	0.00%	101	0.00%	0	0	美國奧本大學材料工程碩士 台灣星科金朋資深處長 旺宏電子廠長	無	無	無	無
財務管理處 處長	中華民國	顧尚偉	100.04.28	68,894	0.01%	0	0.00%	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

(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

104 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	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			
		董事酬金				員工酬勞(G)(註1)				取得限制員工權利 新股股數(I)					A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之 比例		
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞 (C)(註1)	業務執行費用(D)	本公司	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	本公司 現金 金額	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	本公司			本公司	本公司	本公司
董事長	盧志遠	840	0	33,802	245	14,400	0	1,084	1,084	14,400	0	無	840仟股	6.87%	6.87%	無	
副董事長	秦曉墜																
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	律聿投資股 份有限公司 代表人： 甘萬達																
董事	盛唐投資有 限公司 代表人： 宋建過																
獨立 董事	陳大維																
獨立 董事	胡為善																
獨立 董事	賈堅一																

註1：係依本公司民國105年03月10日董事會通過職級分派之董監酬勞及員工酬勞金額計算。

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	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海； 肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達； 盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁； 陳大雄、胡為善、賈堅一	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海； 肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達； 盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁； 陳大雄、胡為善、賈堅一	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海； 肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達； 盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁； 陳大雄、胡為善、賈堅一	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海； 肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達； 盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁； 陳大雄、胡為善、賈堅一
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海； 肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達； 盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁； 陳大雄、胡為善、賈堅一	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海； 肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達； 盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁； 陳大雄、胡為善、賈堅一	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海； 肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達； 盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁； 陳大雄、胡為善、賈堅一	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海； 肆肆投資股份有限公司 代表人：甘萬達； 盛唐投資有限公司 代表人：宋建邁； 陳大雄、胡為善、賈堅一
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	盧志遠、秦曉隆、張季明	盧志遠、秦曉隆、張季明	盧志遠、秦曉隆、張季明	盧志遠、秦曉隆、張季明
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)				
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

104年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C等三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)		酬勞(B)(註)		業務執行費用(C)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
監察人	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：黃棟樑	0	0	7,790	7,790	75	0.80%	無	
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章晶								
監察人	鄭大志								

註：係依本公司民國105年03月10日董事會通過擬議分派之董監酬勞金額計算。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前二項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元		
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人：黃棟樑 久疆投資股份有限公司代表人：章晶 鄭大志	兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人：黃棟樑 久疆投資股份有限公司代表人：章晶 鄭大志
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	3	3

3、總經理及副總經理之酬金

104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)		員工酬勞(D) (註2)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		取得員工認股 權憑證數額		取得限制員工 權利新股股數		有無領取 來自子公 司以外轉 業投資 酬金	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司		
執行長	盧志遠	28,351	28,351	2,185	2,185	6,224	6,224	24,600	0	24,600	0	6.22%	6.22%	無	無	1,356 仟股	1,356 仟股	無	
總經理	張季明																		
技術總監	秦曉隆																		
副總經理	丁振毅																		
副總經理	駱永松																		
副總經理	廖述俊																		
副總經理	饒清成																		

註1：此項金額為提列提撥數。

註2：係依本公司民國105年03月10日董事會通過擬議分派之員工酬勞金額計算。

酬金級距表

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

4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104年12月31日：單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	執行長	盧志遠	0	33,760	33,760	3.42 %
	總經理	張季明				
	技術總監	秦曉隆				
	副總經理	丁振毅				
	副總經理	駱永松				
	副總經理	廖述俊				
	副總經理	饒清成				
	協理	許富旺				
	協理	徐根榮				
	協理	王進明(註2)				
	專案協理	康文仁				
	專案協理	郭 誠				
	財務會計主管	顧尚偉				

註1：係依本公司民國105年03月10日董事會通過擬議分派之員工酬勞金額計算。

註2：105年3月10日升任副總經理。

(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：

	104 年度		103 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	3.53 %	3.53 %	2.27 %	2.27 %
監察人	0.80 %	0.80 %	0.53 %	0.53 %
總經理及副總經理	6.22 %	6.22 %	6.01 %	6.01 %

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獲利狀況及公司章程所訂成數分派，提請董事會決議。

(2)本公司最近二年度支付總經理及副總經理之酬金主要為薪資及員工酬勞，薪資係以該職位於同業市場薪資水準，並參酌公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度決定；員工酬勞則依年度獲利狀況及公司章程所訂成數分派，提請董事會決議。

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

104 年度董事會開會 6 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	6	0	100 %	
副董事長	秦曉隆	6	0	100 %	
董 事	張季明	5	1	83 %	
董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海	6	0	100 %	
董 事	肆聿投資股份有限公司 代表人：甘萬達	4	2	67 %	
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：胡迪群/宋建邁	5	0	83 %	原代表人胡迪群先生，應出席 3 次，實際出席 2 次；104 年 7 月 1 日改派宋建邁先生為代表人，應出席 3 次，實際出席 3 次
獨立董事	陳大雄	6	0	100 %	
獨立董事	胡為善	6	0	100 %	
獨立董事	賈堅一	5	1	83 %	
監察人	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：蔡清和/黃棟樑	5	0	83 %	原代表人蔡清和先生，應出席 5 次，實際出席 4 次；104 年 12 月 15 日改派黃棟樑先生為代表人，應出席 1 次，實際出席 1 次
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章晶	6	0	100 %	
監察人	鄭大志	4	0	67 %	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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

1、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張李明。

議案內容：第 6 屆第 6 次董事會議中討論本公司經理人 104 年度薪資調整案。

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、秦曉隆及張李明。

議案內容：第 6 屆第 9 次董事會議中討論本公司經理人 103 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。

3、董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張李明。

議案內容：第 6 屆第 9 次董事會議中討論擬定本公司「經理人及時激勵慰勉作業辦法」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。

4、獨立董事姓名：盧志遠、秦曉隆及張李明。

議案內容：第 6 屆第 11 次董事會議中討論本公司經理人 104 年度年終績效獎金方案。

應利益迴避原因：本案關係人。

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

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

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

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

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

(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：

104 年度董事會開會 6 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/ 黃棟樑	5	0	83 %	原代表人蔡清和先生，應出席 5 次，實際出席 4 次；104 年 12 月 15 日改派黃棟樑先生為代表人，應出席 1 次，實際出席 1 次
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章晶	6	0	100 %	
監察人	鄭大志	4	0	67 %	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)

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

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

1、監察人及內部稽核主管均列席董事會，並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？	✓		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)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓	(一)本公司董事在各領域均有所長，對公司有正面的助益。	無差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	(二)本公司已設置薪資報酬委員會，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
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		(三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。	無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四)本公司每年由董事會決議會計師前，先對其獨立性進行審查，檢查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人，另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者須迴避。會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、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？	✓	本公司設置發言人及代理發言人作為與利害關係人之主要溝通管道；公司網站設有各功能溝通管道，包含利害關係人專區、企業社會責任及從業道德舉報聯絡資訊，提供各類利害關係人表達意見及溝通。102年起每年對各類利害關係人調查關注議題，做為營運參考，每年並發行企業社會責任報告書回應利害關係人關注的議題及溝通本公司對各關注議題努力的績效。	無差異
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司已委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。	無差異
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	(一)本公司官方網站的投資人服務專區，揭露各項財務、業務及公司治理相關資訊，並依規定於公開資訊觀測站公告。	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會召開相關資訊及完整內容揭露於公開資訊觀測站及公司網站「投資人服務」專區)？	✓	(二)本公司亦設有英文官方網站及指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，落實發言人制度並將法人說明會召開相關資訊及完整內容揭露於公開資訊觀測站及公司網站「投資人服務」專區。	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	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓	本公司每年度進行員工、客戶、政府及主管機關、供應商與承攬商、投資人、配合組織、社區與債權人等利害關係人關注議題之分析，並以問卷進行議題關注程度及對公司的衝擊度調查，將公司治理運作及各類關注議題的運作情形於每年發行的企業社會責任報告書中詳實揭露，另外每年為董事及監察人購買責任保險。	無差異
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告?(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)	✓	本公司每年自行評估公司治理遵循狀況，逐年改善。目前尚未委託其他專業機構出具公司治理評鑑報告。	無差異

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，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、法務、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	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	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	陳大雄		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	胡為善	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	賈堅一		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、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。
- (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 至 106 年 06 月 25 日，104 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	賈堅一	3	0	100%	
委員	陳大雄	3	0	100%	
委員	胡為善	3	0	100%	

其他應記載事項：

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

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

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 公司訂有明確有效的「員工獎懲辦法」</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)企業社會責任報告書 4.8 廢棄物管理</p> <p>(二)企業社會責任報告書 4.3 綠色管理系統</p> <p>(三)企業社會責任報告書 4.4 溫室氣體減量方案 4.5 環境資訊揭露 4.6 氣候變遷與機會</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

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

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如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？	✓	(九)本公司於「供應商管理辦法」中訂有供應商應遵循企業社會責任之要求。於「承攬商進場管理程序」訂定供應商對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除承攬之條款。	無差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓	(一)本公司透過公司網站、公開資訊觀測站、發行年度企業社會責任報告書及股東會年報揭露企業社會責任執行情形。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有「企業社會責任實務守則」，目前運作與所訂守則無差異。			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：	<p>(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」，充分確保員工之權益。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。</p> <p>(二)僱員關懷：(1)辦理員工健保、勞保及團保 (2)成立職工福利委員會，辦理員工旅遊、成立員工社團及各項員工福利 (3)舉辦員工在職訓練 (4)提供定期身體健康檢查 (5)依法提撥退休準備金</p> <p>(6)本公司除每季勞資會議及各種申訴管道，為了提供更多元的管道傾聽員工意見與想法，公司內部網頁設有意見箱，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。</p> <p>(7)設有醫務室，聘請職業病專科醫師至每個廠區區定時駐廠服務，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。醫務室配合健身中心等設備，協助同仁建立各類健康觀念，並搭配各類不定期健康促進活動，推廣健康職場的觀念。韓國及新加坡子公司分別安排護士每月定時駐廠服務。</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	
<p>(8)設有員工休閒健康中心，提供員工方便運動之去處。職工福利委員會聘請外部專家指導肚皮舞、瑜珈、有氧課程及辦公室伸展操，指導同仁有益身心健康之課程。</p> <p>(三)投資者關係：設有發言人及代理發言人負責處理股東建議或詢問事項。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>1、本公司將風險管理定義為財務風險、營運風險、安全風險、法律及智權風險及資訊風險，分別說明如下：</p> <p>(1)財務風險：為專注測試本業，不從事任何高槓桿或高風險投資。本公司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>			

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									
<p>(4)法律及智慧財產保護及正確使用，訂有「智慧財產權保護作業規範」。</p> <p>智慧財產風險 本公司設置法務室對於影響營運狀況的國內外政策及法律變動，或與營運相關的專利，隨時密切注意。亦訂定「法規鑑別作業程序」鑑別各業務相關的法令，各單位必須定期實施法規符合度評估，隨時配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作的合法性與適法性。企業社會責任委員會並每半年進行成效審查。</p> <p>(5)資訊風險：本公司要求全體同仁確實遵循資訊安全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訓練。</p> <p>所有系統開發維護、資料存取、備援機制、病毒及網路入侵均有嚴密的防護措施。機房設有自動滅火系統、不斷電系統、門禁系統及視訊監控措施。</p> <p>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防護網，截至 104 年未曾發生任何商務資料或個人資料外洩的情事。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司及子公司對所有客戶有專責之業務人員，即時回覆客戶之需求，與客戶維持穩定良好關係。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</p>											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事及監察人</td> <td>富邦產物保險股份有限公司</td> <td>美金壹佰萬元</td> <td>104年10月31日至105年10月31日</td> </tr> </tbody> </table>		投保對象	保險公司	投保金額	投保期間	全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	美金壹佰萬元	104年10月31日至105年10月31日	
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間								
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	美金壹佰萬元	104年10月31日至105年10月31日								
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：	<p>本公司企業社會責任報告書經英國標準協會(BSI)查證通過符合 GRI G4.0 核心揭露等級與AA1000 AS保證標準第一類型中度保證等級，由英國標準協會出具獨立保證聲明書。</p>										

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓	<p>(一)本公司於「誠信經營守則」明示誠信經營之政策。並於「董事會議事規範」訂有董事對於利益迴避制度，本公司及子公司董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。所有董事、監察人及經理人均恪遵公司法、證券交易法等法令之規定，善盡專業及善良管理人之責任，並未有重大瑕疵或內線交易等事件而遭主管機關處分之情事。</p>	無差異
<p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p>	✓	<p>(二)本公司於「誠信經營守則」中訂定禁止不誠信行為及違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，且為落實該守則之經營理念及政策，已訂定「企業社會責任管理程序」，其中「道德規範」有具體之作法及防範，符合相關法令。</p>	無差異
<p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	✓	<p>(三)本公司訂定「誠信經營守則」，並公告於公司官方網站公司治理專區。所有員工均需接受反貪腐訓練，截至104年12月31日止，全體員</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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>工已全數完成反貪腐訓練。</p> <p>104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>	
<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>(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)本公司設置「企業社會責任委員會」，除負責制定企業社會責任政策、制度之提出與執行外，並推動企業誠信經營。該委員會由總經理擔任主任委員，成員由跨部門高階主管共同組成，定期向董事會報告企業社會責任及誠信經營之執行情形。</p>	無差異
<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>(三)本公司之「誠信經營守則」訂定防止利益衝突的行為準則。每年對部門級及以上主管進行「利益迴避申報」，檢核及確保沒有利益衝突情事發生。凡違反利益衝突或誠信經營情事，本公司提供專用申訴管道並公告於官方網站。</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	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓	(四)已建置有效之會計制度、內部控制制度及內部管理辦法，內部稽核人員定期查核本公司及子公司之制度遵循情形，並作成稽核報告，稽核主管列席董事會報告稽核執行情形。	無差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五)本公司每年辦理「供應鏈道德規範」訓練，教育員工誠信經營之重要性。本公司每年定期對外正式致函供應商，闡明本公司誠信經營之政策及要求。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司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？	✓	(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。	無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓	(二)「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。	無差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三)「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
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？	✓	本公司訂定「誠信經營守則」，公告於本公司網站公司治理專區。每年度發行企業社會責任報告	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		書，公告於公司網站及公開資訊觀測站，並揭露誠信經營推動成效。公司實際運作均遵守公司誠信經營法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為等相關法令之規定。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司訂有「誠信經營守則」，目前運作與所訂守則無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 委任資誠聯合會計師事務所查核簽證各項財務報表，並於公開資訊觀測站及公司網站公告各項財務、業務及公司治理相關資訊，提高公司資訊透明度。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

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

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1、經理人參與公司治理有關之進修與訓練

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
執行長	盧志遠	104/04/30	社團法人中華公司治理協會	企業創新的最佳實務分享	3
		104/11/03	社團法人中華公司治理協會	工業革命浪潮下的營業祕密保護風險	3
總經理	張季明	104/04/30	社團法人中華公司治理協會	企業創新的最佳實務分享	3
		104/11/03	社團法人中華公司治理協會	工業革命浪潮下的營業祕密保護風險	3
技術總監	秦曉隆	104/04/30	社團法人中華公司治理協會	企業創新的最佳實務分享	3
		104/11/03	社團法人中華公司治理協會	工業革命浪潮下的營業祕密保護風險	3
財務會計主管	顧尚偉	104/03/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	稅務行政救濟之理論、實務與案例解析	3
		104/04/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度營利事業所得稅申報實務研討	3
		104/04/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業內部人「短線交易及歸入權」的法律責任及相關司法案例探討	3
		104/05/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業併購之成效評估與案例解析	3

2、與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：中華民國會計師 1 人。

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

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

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制制度聲明書：請參閱第 51 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、104 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
104.06.23	承認 103 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 103 年度盈餘分派案。	訂定 104 年 09 月 07 日為配股配息基準日，於 104 年 09 月 23 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 104 年 09 月 07 日為配股基準日，於 104 年 09 月 23 日發放股票紅利。
	通過「從事衍生性商品交易處理程序」及「股東會議事規則」修訂案。	依修訂後程序及規則運作。
	通過「公司章程」修訂案。	依修訂後章程運作。

2、104 年度及截至 105 年 05 月 05 日止董事會之重要決議

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	報告本公司 104 年第 1 季財務報告。

日期	重要決議事項
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。
104.08.13	(1)通過註銷限制員工權利新股案。 (2)通過擬訂本公司 103 年度盈餘分配之配股配息基準日及其他相關事宜。
104.11.03	(1)通過本公司民國 105 年度稽核計畫。 (2)通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。
104.12.17	(1)通過 105 年度財務及稅務簽證會計師委任案。 (2)通過擬免除本公司擬訂「提升自行編製財務報告能力計畫書」。 (3)通過擬訂本公司「公司治理實務守則」。 (4)通過擬訂本公司「企業社會責任實務守則」。 (5)通過擬訂本公司「誠信經營守則」。 (6)通過本公司擬發行限制員工權利新股案。
105.03.10	(1)通過本公司 104 年度財務報告(個體及合併)。 (2)通過本公司 104 年度「內部控制制度聲明書」。 (3)通過本公司 104 年度營業報告書。 (4)通過「公司章程」修訂案。 (5)通過「董事及監察人選舉辦法」修訂案。 (6)通過本公司 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 (7)通過本公司 104 年度盈餘分派案。 (8)通過辦理本公司 104 年度盈餘轉增資發行新股案。 (9)通過召開本公司 105 年股東常會之時間、地點及召開事由。 (10)通過股東提案之受理事宜。
105.05.05	(1)通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 (2)通過擬增訂本公司 105 年股東常會之召開事由。 (3)通過現金增資子公司案。

(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	104.01.01 ~ 104.12.31	

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			685	
2	2,000 仟元(含)~ 4,000 仟元				
3	4,000 仟元(含)~ 6,000 仟元		5,986		
4	6,000 仟元(含)~ 8,000 仟元				6,671
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元				
6	10,000 仟元(含)以上				

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	劉銀妃	5,986	0	70	0	615	685	104.01.01~104.12.31	註3
	林玉寬								

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580仟元、動產時值勘估表之協議程序專案服務35仟元。

(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
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第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	104 年度		105 年截至 04 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 兼執行長	盧志遠	123,181	0	50,000	0
副董事長 兼技術總監	秦曉隆	101,565	0	50,000	0
董事兼總經理	張季明	106,637	0	50,000	0
董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海	352,464	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	肆聿投資(股)公司 代表人：甘萬達	43,268	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：胡迪群/宋建邁(註 1)	2,728	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	6,234	0	0	0
獨立董事	賈堅一	208	0	0	0
監察人	兆豐國際商業銀行(股)公司 代表人：蔡清和/黃棟樑(註 2)	(501,187)	0	(3,768,000)	0
		0	0	0	0
監察人	久疆投資(股)公司 代表人：章 晶	32,785	0	0	0
		5,140	0	0	0
監察人	鄭大志	0	0	0	0
副總經理	丁振毅	56,015	0	22,000	0
副總經理	駱永松	(559,145)	0	22,000	0
副總經理	廖述俊	(77,658)	0	26,000	0
副總經理	饒清成	40,122	0	22,000	0
副總經理	王進明(註 3)	28,053	0	18,000	0
協 理	許富旺	35,493	0	20,000	0
協 理	徐根榮	41,797	0	18,000	0
專案協理	康文仁	15,766	0	0	0
專案協理	郭誠(註 4)	5,003	0	0	0
財務會計主管	顧尚偉	18,236	0	12,000	0

註 1：104 年 07 月 01 日改派宋建邁先生為其代表人。

註 2：104 年 12 月 15 日改派黃棟樑先生為其代表人。

註 3：105 年 3 月 10 日升任副總經理。

註 4：104 年 7 月 31 日新任。

(二)股權移轉資訊：

姓名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
駱永松	處分	104.05.29	廖仕文	無	591,475	27.90

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分；該處分情形為贈與。

(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

105 年 04 月 30 日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
旺宏電子股份有限公司 代表人：吳敏求	35,595,830	7.40%	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
英屬維京群島商威德 股份有限公司 代表人：張季明	15,814,229	3.29%	0	0	0	0	無	無	
	3,470,062	0.72%	0	0	0	0	無	無	
新光人壽保險股份有 限公司 代表人：吳東進	14,378,562	2.99%	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
三商美邦人壽保險股 份有限公司 代表人：陳翔玠	13,924,463	2.90%	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
宏泰電工股份有限公司 代表人：潘武雄	11,634,816	2.42%	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
花旗(台灣)商業銀行受 託保管挪威中央銀行 投資專戶	11,326,263	2.36%	0	0	0	0	無	無	
兆豐國際商業銀行股 份有限公司 代表人：吳漢卿	10,790,824	2.24%	0	0	0	0	無	無	
	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	7,971,936	1.66%	0	0	0	0	無	無	
財團法人國家文化藝 術基金會	6,562,593	1.36%	0	0	0	0	無	無	
大通託管澳洲退休金 受託人—澳洲退休金	5,391,634	1.12%	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

104年12月31日；單位：股

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

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：105年3月10日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月10日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣銓科技股份有限公司



董事長：盧志遠



簽章

總經理：張季明



簽章

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟元；仟股

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

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

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
101/03	10	500,000	5,000,000	454,963	4,549,632	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 20 仟元(註 15)	無	無
101/05	10	500,000	5,000,000	456,132	4,561,322	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 11,690 仟元(註 15)	無	無
101/09	10	500,000	5,000,000	461,055	4,610,555	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,620 仟元及盈餘轉增資新台幣 45,613 仟元(註 15、17)	無	無
101/11	10	500,000	5,000,000	461,395	4,613,955	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,400 仟元(註 15)	無	無
102/01	10	500,000	5,000,000	461,901	4,619,015	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,060 仟元(註 15)	無	無
102/09	10	500,000	5,000,000	466,520	4,665,205	盈餘轉增資新台幣 46,190 仟元(註 18)	無	無
103/05	10	500,000	5,000,000	469,665	4,696,655	發行限制員工權利新股新台幣 31,450 仟元(註 19)	無	無
103/09	10	500,000	5,000,000	476,170	4,761,707	發行限制員工權利新股新台幣 18,400 仟元及盈餘轉增資新台幣 46,652 仟元(註 19、20)	無	無
104/10	10	500,000	5,000,000	480,890	4,808,902	註銷限制員工權利新股新台幣 422 仟元及盈餘轉增資新台幣 47,617 仟元(註 21)	無	無

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

註 12：96.06.26 金管證一字第 0960032084 號函核准。
 註 13：97.07.09 金管證一字第 0970034220 號函核准。
 註 14：98.06.23 金管證發字第 0980031088 號函核准。
 註 15：96.03.29 金管證一字第 0960013747 號函核准。
 註 16：100.07.12 金管證發字第 1000032123 號函核准。
 註 17：101.07.12 金管證發字第 1010030877 號函核准。
 註 18：102.07.15 金管證發字第 1020027478 號函核准。
 註 19：102.10.23 金管證發字第 1020041515 號函核准。
 註 20：103.07.31 金管證發字第 1030029082 號函核准。
 註 21：104.08.03 金管證發字第 1040029339 號函核准。

105 年 04 月 30 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	480,890,209	19,109,791	500,000,000	

註：480,890,209 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

105 年 04 月 30 日；單位：股

股東結構 數量	政府機關	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	2	9	95	42,852	200	43,158
持有股數	60	46,468,887	88,106,224	216,869,709	129,445,329	480,890,209
持股比例	0.00 %	9.66 %	18.32 %	45.10 %	26.92 %	100.00 %

(四)股權分散情形

105年04月30日；每股新台幣10元；單位：股

持股分級			股東人數	持有股數	持股比例
1	至	999	21,135	1,770,570	0.37 %
1,000	至	5,000	13,834	29,364,347	6.10 %
5,001	至	10,000	3,686	24,847,904	5.17 %
10,001	至	15,000	1,793	20,356,028	4.23 %
15,001	至	20,000	589	10,222,139	2.13 %
20,001	至	30,000	804	18,995,181	3.95 %
30,001	至	50,000	532	20,147,048	4.19 %
50,001	至	100,000	389	26,014,156	5.41 %
100,001	至	200,000	201	27,379,925	5.69 %
200,001	至	400,000	78	21,088,214	4.39 %
400,001	至	600,000	35	17,680,186	3.68 %
600,001	至	800,000	19	12,769,728	2.66 %
800,001	至	1,000,000	8	7,101,419	1.48 %
1,000,001 以上			55	243,153,364	50.55 %
合 計			43,158	480,890,209	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：

105年04月30日；單位：股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
旺宏電子股份有限公司		35,595,830	7.40 %
英屬維京群島商威德股份有限公司		15,814,229	3.29 %
新光人壽保險股份有限公司		14,378,562	2.99 %
三商美邦人壽保險股份有限公司		13,924,463	2.90 %
宏泰電工股份有限公司		11,634,816	2.42 %
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		11,326,263	2.36 %
兆豐國際商業銀行股份有限公司		10,790,824	2.24 %
臺銀保管 LSV 新興市場股票有限合夥投資專戶		7,971,936	1.66 %
財團法人國家文化藝術基金會		6,562,593	1.36 %
大通託管澳洲退休金受託人—澳洲退休金		5,391,634	1.12 %

(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	103 年度	104 年度	105 年度 3 月 31 日止
每股 市價 (註 1)	最高	追溯調整前	29.40	31.00	23.40
		追溯調整後	29.11	30.69	—
	最低	追溯調整前	21.95	16.80	20.30
		追溯調整後	21.73	16.63	—
	平均	追溯調整前	26.15	25.54	21.78
		追溯調整後	25.89	25.29	—
每股 淨值 (註 2)	分 配 前		19.48	19.77	20.07
	分 配 後		17.88	(尚未分配)	(尚未分配)
每股 盈餘 (註 3)	加 權 平 均 股 數		459,807	460,447	460,849
	調 整 前		2.65	2.14	0.23
	調 整 後		2.62	(註 9)	(尚未分配)
每股 股利	現 金 股 利		1.60014192	(註 9)	—
	無償配股	盈 餘 配 股	0.10000886	(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)		10	12	—
	本 利 比(註 6)		16	(註 9)	—
	現金股利殖利率(註 7)		6%	(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 9：104 年度股利分配尚未經 105 年股東常會決議。

(七)公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

依本公司章程第三十五條規定，本公司年度決算有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，並提撥法定盈餘公積百分之十及依法令或實際需要提列特別盈餘公積，再就其餘額(含依法可迴轉之特別盈餘公積)，按下列分配之：

- 一、董事、監察人酬勞金百分之三。本款於民國 104 年 5 月 1 日修正通過之公司法條文生效後停止適用。
- 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。本款於民國 104 年 5 月 1 日修正通過之公司法條文生效後停止適用。

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
期初未分配盈餘	1,662,909,755
減：其他綜合損益(104 年度確定福利計畫之精算損益)	5,157,314
調整後未分配盈餘	1,657,752,441
加：本期稅後純益	986,948,236
減：提列 10%法定盈餘公積	98,694,824
可供分配盈餘	2,546,005,853
分配項目：	
股東紅利－現金(每股配發 1.3 元)	625,157,272
股東紅利－股票(每仟股配發 10 股)	48,089,020
期末未分配盈餘	1,872,759,561

註：104 年度盈餘分派案係經本公司民國 105 年 03 月 10 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 105 年 03 月 10 日董事會決議通過 104 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，對每股盈餘稀釋尚屬有限，對股東權益無重大影響。

(九)員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程第三十五條之一規定如下：

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

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

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

員工酬勞及董事及監察人酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本條文於民國 104 年 5 月 1 日修正通過之公司法條文生效後適用。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

(1)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額，員工酬勞為新台幣 166,369,120 元及董事及監察人酬勞為新台幣 41,592,280 元，係依公司章程所訂成數規定，以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益之 12%及 3%提列。

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

3、董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司於民國 105 年 03 月 10 日董事會討論通過分派員工酬勞新台幣 166,369,120 元及董事、監察人酬勞新台幣 41,592,280 元，均以現金發放。
前述分派金額與帳列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

不適用，本年度不以股票分派員工酬勞。

4、103 年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：新台幣元

	董事會決議金額	實際發放金額	差異數	差異原因及處理情形
董監事酬勞	32,581,717	32,581,717	0	無
員工現金酬勞	130,326,870	130,119,370	207,500	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

105年04月30日

限制員工權利新股種類	第一次(期)限制員工權利新股	第二次(期)限制員工權利新股
申報生效日期	102年10月23日	102年10月23日
發行日期	103年04月25日	103年09月04日
已發行限制員工權利新股股數	3,145,000股	1,840,000股
發行價格	0元	0元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.65%	0.38%
員工限制權利新股之既得條件	<p>服務年資與個人績效條件皆達成者：</p> <p>(1)於獲配限制員工權利新股屆滿一年仍在職，且員工個人績效達「良好」(含)以上，可既得20%股份。</p> <p>(2)於獲配限制員工權利新股屆滿二年仍在職，且員工個人績效達「良好」(含)以上，可既得20%股份。</p> <p>(3)於獲配限制員工權利新股屆滿三年仍在職，且員工個人績效達「良好」(含)以上，可既得30%股份。</p> <p>(4)於獲配限制員工權利新股屆滿四年仍在職，且員工個人績效達「良好」(含)以上，可既得30%股份。</p>	
員工限制權利新股之受限制權利	<p>未達既得條件前受限制之權利：</p> <p>(1)員工獲配新股後未達既得條件前，除繼承外，不得出售、轉讓、贈與、質押、或作其他方式之處分。</p> <p>(2)本公司之限制員工權利新股擬交付信託，故股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行。</p>	
限制員工權利新股之保管情形	限制員工權利新股發行後立即交付信託。既得條件未達成前，由本公司或本公司指定之人為代理人以股票信託之方式保管。	
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	本公司無償收回其股份並辦理註銷。	
已收回或收買限制員工權利新股股數	28,452股	13,781股
已解除限制權利新股之股數	1,247,548股	363,819股
未解除限制權利新股之股數	1,869,000股	1,462,400股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.39%	0.30%
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105年04月30日止已發行股份總數為480,890,209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

105年04月30日；單位：仟股

	職稱 (註1)	姓名	取得限制 員工權利 新股數量	取得限制 員工權利 新股之股 數占已發 行股份總 數比率	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除 限制之 股數	發行 價格	發行 金額	已解除限 制之股數 占已發行 股份總數 比率	未解除 限制之 股數	發行 價格	發行 金額	未解除限 制之股數 占已發行 股份總數 比率
經理人	執行長	盧志遠	2,248,000	0.47 %	759,600	0	0	0.16 %	1,488,400	0	0	0.31 %
	總經理	張李明										
	技術總監	秦曉隆										
	副總經理	丁振毅										
	副總經理	廖述俊										
	副總經理	駱永松										
	副總經理	饒清成										
	副總經理	王進明										
	協理	許富旺										
	協理	徐根榮										
	專案協理	康文仁										
	財務管理 處處長	顧尚偉										
員工	處長	郭慧玲	923,767	0.19 %	310,767	0	0	0.06 %	613,000	0	0	0.13 %
	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105年04月30日止已發行股份總數為480,890,209股。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

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

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

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

單位：新台幣仟元

主要產品	104 年	
	營收金額	業務比重
晶圓測試	5,269,839	88.95 %
成品測試	343,777	5.80 %
其他	310,886	5.25 %
合計	5,924,502	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)極細薄片研磨與切割技術。

(二)產業概況：

1、產業之現況與發展：

2015 年全球半導體因手機產業的成長趨緩，PC 出貨依舊不振，全球宏觀經濟增長減速，半導體產業呈現少見的負成長，但研發和資本密集卻持續增加，本年度產業整合規模創下歷史新高，而且這股熱潮不見降溫，中國將是這一趨勢的主要參與者，展望 2016 年，一般法人機構並不看好產業的成長，企業唯有更加努力強化，才能突破困境獲得成長。

2、產業上、中、下游之關聯性

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

我國 IC 工業上、中、下游分工表及產業結構圖

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

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

3、產品之各種發展趨勢

(1)測試佔 IC 整體成本比重逐漸提高

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

(2)測試工程整合技術之提昇

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

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

(3)專業分工與委外加工

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

4、競爭情形

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

國內專業的 IC 測試廠商主要有:京元電、矽格、台星科、京兆成、誠遠、寰邦、力成及泰林等。其中封裝大廠日月光合併旗下的專業測試廠福雷電後繼續為台積電之策略聯盟;京元電與矽品則為聯電之封測聯盟;併入新加坡商聯合科技

的聯測逐漸由記憶體測試轉型為 turnkey service 供應商；台星科則以邏輯 IC 及混合訊號 IC 之測試為主；封測廠南茂則於 2002 年整合華鴻及泰林之測試服務成功，並於 2004 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

年度	104 年度	105 年 3 月 31 日(註)
研發費用	205,290	46,260
營業收入淨額	5,924,502	1,280,557
佔營收淨額比例	3.47 %	3.61 %

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
104	1. 生產派工系統 2. RF 功率放大器測試技術 3. 影像感測器之訊號擷取及處理技術 4. 650V 功率元件測試技術

3、目前進行之研發計畫

(1)RFIC 測試技術開發計畫 (100 年 1 月~105 年 12 月)

執行進度：90 %

執行狀況：RF 功率放大器之測試技術解決方案，已於 104 年開發完成。因應 IoT 產品商機即將爆發，本公司決定將此計畫延長一年，以現有 RFIC 測試技術之基礎，研發 IoT 產品內 RFIC 之測試技術，計畫中以藍芽訊號傳輸器 IC 為樣品，開發其測試技術，目前已完成大部分技術之實體驗證，預計在 105 年第 3 季提早完成。

(2)針測機即時控制技術 (102 年 1 月~105 年 12 月)

執行進度：80 %

執行狀況：本計畫於 105 年進入尾聲，前幾年已完成晶圓測試針壓最佳化自動調節系統、自動化架機參數確認技術、測試生產即時警示系統改進等，目前的重點在主動控制針測機台來達成即時回測之最佳化，以期達到最佳良率。

(3)CIS 測試技術開發計畫 (102 年 10 月~104 年 12 月)

執行進度：100 %

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 102 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。此計畫內容主要為影像訊號擷取及處理，本公司整合影像擷取卡及數位訊號處理器於現有測試機台內，並加入軟體功能於測試機台作業系統中，如此兼顧了本技術之功能性與方便性。

(4)自動化技術開發五年計畫 (101 年 1 月~105 年 12 月)

執行進度：90 %

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、生產派工系統及晶圓級封裝(WLCSP)自動化計畫，其中特殊生產規格管理系統已於 103 年完成並量產使用，104 年由產品工程單位，根據量產後使用回饋，提出進一步之改善計畫，目前正進行實作及測試。測試監控系統 104 年進行強度測試中，過程中因應龐大交易量問題進行許多技術性的改善，細部規劃及開發則將於 105 年第 2 季進行。生產派工系統已於 103 年底在台灣總部 4 個廠正式上線使用，104 年已推廣至韓國廠及新加坡廠正式上線使用。晶圓級封裝(WLCSP)自動化計畫，104 年根據生產單位回饋進行改善計畫，同時更進一步培養熟悉 SEMI SPEC 之機台自動化人才。

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

執行進度：10 %

執行狀況：在測試生產中，測試不同產品需要更換不同治具，若治具使用錯誤輕則造成測試結果不佳，重則造成產品及治具毀損。在治具加上 RFID 可在測試生產前設置時即時自動檢查治具之正確性，預防錯誤發生。RFID 目前以廣泛使用於門禁系統、零售業等，但市面上尚無 RFID 在測試治具之應用，本公司預計將使用市面上已有之 RFID 產品，整合進本公司自動化系統，目前處於規劃階段。

(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	102 年	103 年	104 年
美 國	1,926,427	2,373,029	2,553,538
台 灣	1,932,342	2,072,284	1,644,883
新加坡	416,470	663,439	530,004
大 陸	186,553	120,957	103,519
其 它	539,395	604,290	1,092,558
合 計	5,001,187	5,833,999	5,924,502

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，2015 年台灣測試業產值為新台幣 1,314 億元，本公司 2015 年營收為新台幣 59.25 億元，占有率 4.76%，若就本公司專精之晶圓測試部分而言，應可名列台灣前三大。

3、市場未來之供需狀況與成長性

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

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

雖然目前手機市場呈現成長緩和的現象，但是各方注意許久的互聯網 IoT 產品正進入起飛期，相信可以帶來產業新一波成長之動力。

4、競爭利基

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

國際化全球布局的服務是本公司與國內同業區隔之利器。並已於 2006 年及 2010 年分別在新加坡及韓國設廠，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。

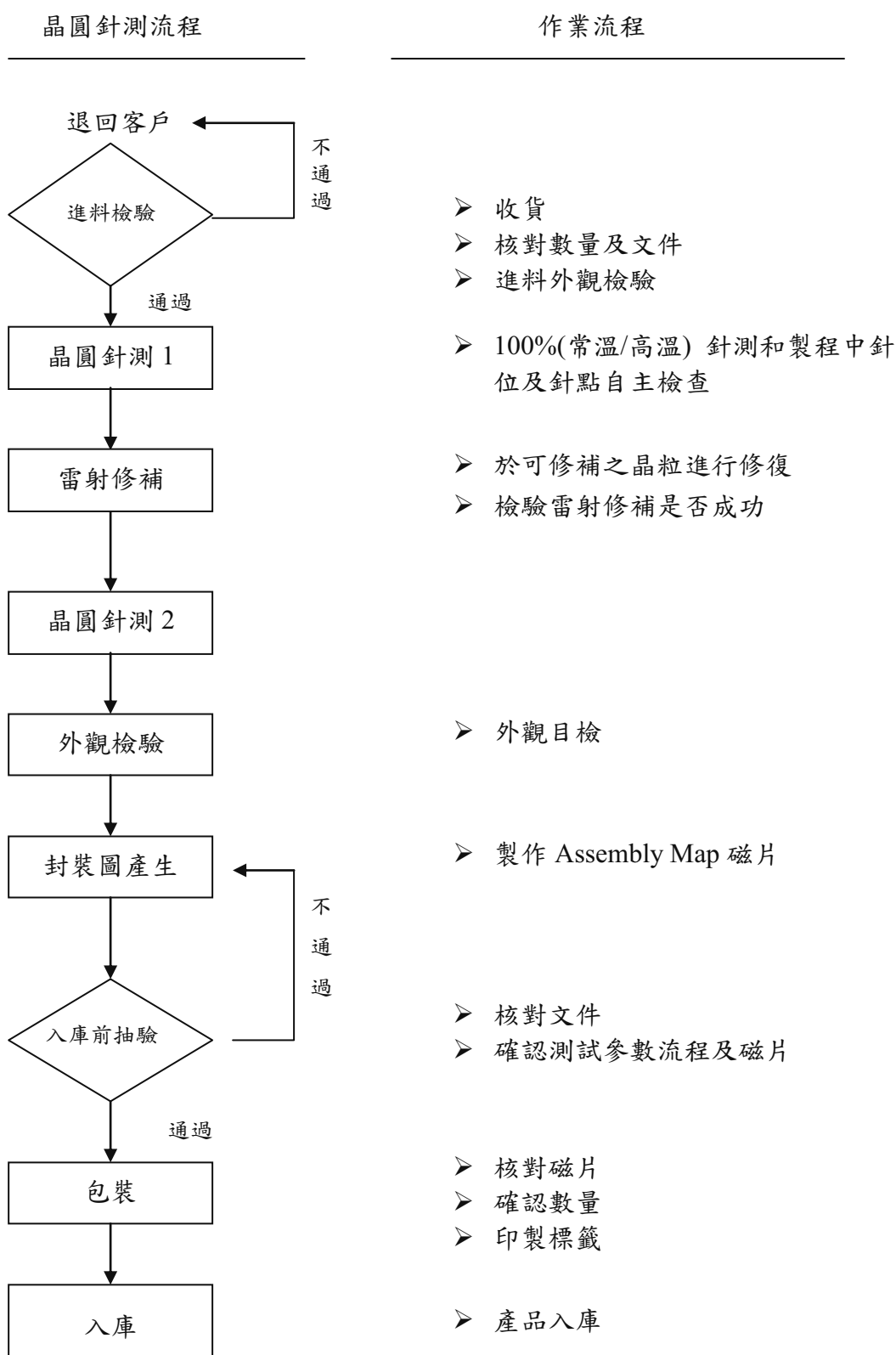
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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	103 年度				104 年度				105 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	1,496,498	26%	無	A 公司	1,489,687	25%	無	A 公司	314,625	25%	無
2	其他	4,337,501	74%		其他	4,434,815	75%		其他	965,932	75%	
	銷貨淨額	5,833,999	100%		銷貨淨額	5,924,502	100%		銷貨淨額	1,280,557	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，103 年度及 104 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	生產量值	103 年度			104 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
晶圓測試		註	2,585	3,543,400	註	2,576	3,805,357
成品測試		註	217,448	459,875	註	194,479	422,484
合計			—	4,003,275		—	4,227,841

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 103 年 12 月 31 日及 104 年 12 月 31 日，自有測試機台數皆為 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	銷售量值	103 年度				104 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品									
晶圓測試		579	1,404,300	2,006	3,661,876	418	1,089,775	2,158	4,180,064
成品測試		169,043	275,780	48,405	78,628	137,879	263,167	56,600	80,610
其他		—	392,204	—	21,211	—	291,941	—	18,945
合計		—	2,072,284	—	3,761,715	—	1,644,883	—	4,279,619

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		103年度	104年度	105年 截至3月31日止
員工人數	管理人員	146 人	149 人	149 人
	技術人員	626 人	665 人	656 人
	行政人員	113 人	117 人	114 人
	直接人員	706 人	675 人	638 人
	合 計	1,591 人	1,606 人	1,557 人
平均年 歲		33.6 歲	34.4 歲	34.8 歲
平均服務年資		4.5 年	5.1 年	5.4 年
學歷分布比率 (%)	博 士	0.38 %	0.31 %	0.32 %
	碩 士	10.37 %	11.71 %	12.27 %
	大 專	64.49 %	65.19 %	65.13 %
	高 中	20.49 %	18.49 %	18.24 %
	高中以下	4.27 %	4.30 %	4.04 %

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：本公司積極投資對環境保護的努力，每個廠區建廠即審慎規劃污染防治設施及處理方式，通過新竹縣環保局及新竹工業區相關規定的審核，並取得工業區廢水納管及廢棄物清運的許可證明。

104 年度環境類相關支出總計約新台幣 9,315,038 元，包含環境系統標準查核、污染預防、環境監測及環境保護教育活動等；本公司設有環保相關合格證照專責人員負責監督、管理相關業務。

本公司自 93 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，消除對環境衝擊可能的風險。

(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、午、晚餐及夜點。午、晚餐員工僅需自付40%餐費；夜點則免費供應。
- (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)舒適的套房式員工宿舍。
- (5)員工育樂中心提供員工下班後方便運動之去處。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)積極鼓勵員工組成各類型社團，社團包括：壘球社、羽球社、瑜珈社、撞球社、單車社、登山社、籃球社、桌球社、肚皮舞社、攝影社、水上活動社，志工社及鐵人三項社等。各社團積極參與新竹縣市及工業區各項活動及競賽，如，羽球隊、三項鐵人社每年度參賽均屢獲佳績；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；每年熱血澎湃的員工及親友參與「1919愛走動」單車陪騎，為「急難家庭」募款。
- (7)各社團及福委會定期舉辦社團活動、員工旅遊、單車低碳旅行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。

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。

104年全公司教育訓練共計29,081人次參與，總時數57,700小時。平均每位男性員工受訓30小時；每位女性員工受訓42小時。100%的員工均接受過訓練。

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

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

(4)進修措施包含：

- a. 安排員工到外部機構或海外實施廣度與開拓視野的進修。
- b. 配合子公司的拓展，安排員工到子公司歷練跨國經營之經驗，以實務培養國際化的人才。
- c. 每季進行經理人管理論壇，討論及研究產業趨勢、法令發展及國際準則、經營策略規劃及管理實務經驗之分享交流，具體提昇經理人各項管理及領導能力。

(5)為提供大學在學生所學與產業經驗的驗證，104年提供逢甲、元智、中原、輔仁、明新科技及屏東科技大學共6所大學，43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 6 位為管理代表；全體勞工直接選舉出處長級以下 6 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、意見表達或申訴專用電子信箱，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)本公司制訂安全衛生工作手冊，做為員工安全衛生作業事項的依循。設置職業安全衛生一級管理單位，編制具合格證照安全衛生管理師及管理員負責職業安全衛生業務。

(2)本公司及子公司均設立職業安全衛生管理委員會，做為審議職場安全衛生相關計畫、執行成效、協調及建議勞工安全衛生有關業務之組織，所有代表於會議中可充分表達安全健康相關意見，是勞工直接參與及透明的溝通平台。委員會每季召開會議，協議結論均列入文件及記錄，做為後續監督及未來職業健康安全規畫的參考。

- (3)本公司及子公司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)本公司、新加坡子公司及韓國子公司皆導入 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統並陸續於 96 年、98 年及 102 年通過驗證。藉由管理系統的風險評估鑑別各項作業可能造成的危害的風險，輔以稽核作業適時控制執行成效並達到持續改善的目標。

本公司致力推動建立健康職場，維持工作與生活的平衡，持續維持員工的身心健康，一直是欣銓科技追求的方向。104 年台灣總部 4 個廠區均獲得衛生福利部國民健康署『績優健康職場自主認證-健康促進標章』。

- (8)設有醫務室及職業病專科駐廠醫師：與醫學中心級醫院合作，由職業病專科醫師至各個廠區定時駐廠服務，提供職業傷病及一般傷病防治、健康諮詢與急救及緊急處置。

針對健康檢查結果為高風險族群員工進行過勞風險問卷評估，計算十年腦心血管疾病風險機率。安排醫師依風險機率諮商及評估，進行追蹤與後續諮詢服務及健康課程，培養員工自我健康管理能力。

新加坡及韓國子公司安排每月護士定時駐廠服務。

- (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。

- (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 (另有自動 續約條款)	積體電路矽晶 片暨成品加工 測試契約	對第三者業務 之保密
測試契約	聯華電子(股)公司	101.01.01	105.12.31	積體電路委託 測試契約	對第三者業務 之保密
中長期借款契約	兆豐國際商業銀行	101.09.11	106.11.09	擔保借款	無
長期借款契約	台灣銀行、玉山商 業銀行、合作金庫 商業銀行、國泰世 華商業銀行、第一 商業銀行、彰化商 業銀行、元大商業 銀行及全國農業金 庫	101.07.05	108.01.04	聯合授信契約	無
中長期借款契約	凱基商業銀行	103.02.11	105.02.11	信用借款	無
中長期借款契約	中國信託商業銀行	103.05.20	106.09.24	信用借款	無
中長期借款契約	兆豐國際商業銀行	103.12.05	109.08.06	擔保借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表--採用國際財務會計報導準則

1.簡明資產負債表--採用國際財務會計報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					105 年截至 03 月 31 日財務資料(註 2)
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流動資產		—	4,249,496	4,196,530	4,070,383	3,975,406	4,329,569
不動產、廠房及設備		—	7,235,870	8,227,033	9,422,848	9,050,444	8,665,460
無形資產		—	42,844	52,253	40,040	27,656	35,146
其他資產		—	174,066	368,380	314,293	312,910	300,002
資產總額		—	11,702,276	12,844,196	13,847,564	13,366,416	13,330,177
流動負債	分配前	—	1,754,317	2,238,886	1,687,050	1,796,347	1,664,739
	分配後	—	2,262,409	2,752,059	2,448,923	(尚未分配)	(尚未分配)
非流動負債		—	1,824,597	2,119,928	2,886,134	2,061,359	2,015,141
負債總額	分配前	—	3,578,914	4,358,814	4,573,184	3,857,706	3,679,880
	分配後	—	4,087,006	4,871,987	5,335,057	(尚未分配)	(尚未分配)
歸屬於母公司業主之權益		—	8,123,362	8,485,382	9,274,380	9,508,710	9,650,297
股 本		—	4,619,015	4,665,205	4,761,707	4,808,902	4,808,902
資本公積		—	947,636	964,815	1,063,121	1,087,925	1,087,925
保 留 盈 餘	分配前	—	2,575,167	2,862,017	3,503,544	3,675,845	3,782,156
	分配後	—	2,067,075	2,348,844	2,741,671	(尚未分配)	(尚未分配)
其他權益		—	108,316	120,117	72,780	62,810	98,086
庫藏股票		—	(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)	(126,772)
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	—	8,123,362	8,485,382	9,274,380	9,508,710	9,650,297
	分配後	—	7,615,270	7,972,209	8,512,507	(尚未分配)	(尚未分配)

註 1：101 至 104 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：105 年 03 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

2.簡明綜合損益表--採用國際財務會計報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註 1)					105 年截至 03 月 31 日財務資料(註 2)
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營業收入	—	5,158,822	5,001,187	5,833,999	5,924,502	1,280,557
營業毛利	—	1,494,397	1,454,432	1,830,724	1,696,661	255,121
營業損益	—	1,035,622	999,051	1,266,426	1,147,038	134,419
營業外收入及支出	—	(24,524)	5,380	170,684	41,517	(11,110)
稅前淨利	—	1,011,098	1,004,431	1,437,110	1,188,555	123,309
繼續營業單位本期淨利	—	811,141	842,094	1,206,730	986,948	106,311
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	—	811,141	842,094	1,206,730	986,948	106,311
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	36,310	10,839	37,588	(61,538)	27,653
本期綜合損益總額	—	847,451	852,933	1,244,318	925,410	133,964
淨利歸屬於母公司業主	—	811,141	842,094	1,206,730	986,948	106,311
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	925,410	133,964
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	—	1.80	1.85	2.65	2.14	0.23

註 1：101 至 104 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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

註 1：101 至 104 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

4.簡明綜合損益表--採用國際財務會計報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

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

註 1：101 至 104 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

項 目		年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流 動 資 產			3,342,717	3,514,071	—	—	—
基 金 及 投 資			1,855,489	2,046,145	—	—	—
固 定 資 產			5,963,668	5,828,513	—	—	—
無 形 資 產			—	—	—	—	—
其 他 資 產			60,610	69,069	—	—	—
資 產 總 額			11,222,484	11,457,798	—	—	—
流 動 負 債	分 配 前		1,467,322	1,636,765	—	—	—
	分 配 後		2,014,681	2,144,857	—	—	—
長 期 負 債			1,942,500	1,607,257	—	—	—
其 他 負 債			27,046	59,193	—	—	—
負 債 總 額	分 配 前		3,436,868	3,303,215	—	—	—
	分 配 後		3,984,227	3,811,307	—	—	—
股 本			4,549,632	4,619,015	—	—	—
資 本 公 積			908,029	947,636	—	—	—
保 留 盈 餘	分 配 前		2,391,772	2,613,749	—	—	—
	分 配 後		1,844,413	2,105,657	—	—	—
金融商品未實現損益			—	462	—	—	—
累積換算調整數			68,466	107,854	—	—	—
未認列為退休金成本 之淨損失			(5,511)	(7,361)	—	—	—
庫藏股票			(126,772)	(126,772)	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分 配 前		7,785,616	8,154,583	—	—	—
	分 配 後		7,238,257	7,646,491	—	—	—

註 1：100 年至 101 年之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

項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營業收入	4,240,013	4,471,682	—	—	—
營業毛利	1,380,224	1,473,605	—	—	—
營業損益	1,051,261	1,123,044	—	—	—
營業外收入及利益	43,067	50,143	—	—	—
營業外費用及損失	113,352	172,797	—	—	—
繼續營業部門稅前損益	980,976	1,000,390	—	—	—
繼續營業部門損益	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	819,082	814,949	—	—	—
每股盈餘(元)	1.85	1.83	—	—	—

註 1：100 至 101 年之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

年 度		最近五年度財務資料(註 1)				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
項 目						
流 動 資 產		3,917,450	4,255,517	—	—	—
基 金 及 投 資		89,640	89,640	—	—	—
固 定 資 產		7,451,587	7,235,881	—	—	—
無 形 資 產		—	—	—	—	—
其 他 資 產		86,813	96,694	—	—	—
資 產 總 額		11,545,490	11,677,732	—	—	—
流 動 負 債	分配前	1,785,829	1,754,317	—	—	—
	分配後	2,333,188	2,262,409	—	—	—
長 期 負 債		1,951,766	1,731,282	—	—	—
其 他 負 債		22,279	37,550	—	—	—
負 債 總 額	分配前	3,759,874	3,523,149	—	—	—
	分配後	4,307,233	4,031,241	—	—	—
股 本		4,549,632	4,619,015	—	—	—
資 本 公 積		908,029	947,636	—	—	—
保 留 盈 餘	分配前	2,391,772	2,613,749	—	—	—
	分配後	1,844,413	2,105,657	—	—	—
金融商品未實現損益		—	462	—	—	—
累積換算調整數		68,466	107,854	—	—	—
未認列為退休金成本 之淨損失		(5,511)	(7,361)	—	—	—
庫藏股票		(126,772)	(126,772)	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分配前	7,785,616	8,154,583	—	—	—
	分配後	7,238,257	7,646,491	—	—	—

註 1：100 年至 101 年之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)				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營業收入		4,903,828	5,158,822	—	—	—
營業毛利		1,455,153	1,493,266	—	—	—
營業損益		1,003,231	1,034,117	—	—	—
營業外收入及利益		38,078	43,179	—	—	—
營業外費用及損失		(49,445)	(67,703)	—	—	—
繼續營業部門稅前損益		991,864	1,009,593	—	—	—
繼續營業部門損益		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		819,082	814,949	—	—	—
每股盈餘(元)		1.85	1.83	—	—	—

註 1：100 至 101 年之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
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
104 年度	資誠聯合會計師事務所 劉銀妃、林玉寬會計師	無保留意見

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)					105 年截至 03 月 31 日財 務資料 (註 2、3)
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	30.58	33.94	33.03	28.86	27.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	137.48	128.91	129.05	127.84	134.62
償債能力 %	流動比率	—	242.23	187.44	241.27	221.31	260.07
	速動比率	—	236.24	181.48	232.78	213.05	250.64
	利息保障倍數	—	17.46	18.98	25.95	21.41	11.25
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	5.33	5.01	5.34	5.55	5.30
	平均收現日數	—	68	73	68	66	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	0.64	0.58
	總資產週轉率(次)	—	0.44	0.41	0.44	0.44	0.38
獲利能力	資產報酬率(%)	—	7.40	7.24	9.40	7.61	3.50
	權益報酬率(%)	—	10.21	10.14	13.59	10.51	4.44
	稅前純益占實收資本比率(%)	—	21.89	21.53	30.18	24.72	10.26
	純益率(%)	—	15.72	16.84	20.68	16.66	8.30
	每股盈餘(元)	—	1.80	1.85	2.62	2.14	0.23
現金流量	現金流量比率(%)	—	146.01	109.34	182.55	175.91	34.62
	現金流量允當比率(%)	—	110.69	94.68	90.14	94.47	102.63
	現金再投資比率(%)	—	9.60	8.41	9.91	8.89	2.08
槓桿度	營運槓桿度	—	3.52	3.66	3.40	3.79	6.96
	財務槓桿度	—	1.06	1.06	1.05	1.05	1.10
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)							
股東權益報酬率：本期因營收增幅小於營業成本增幅，營業外收支淨外幣兌換利益及處分設備利益亦大幅減少，致本期稅前淨利較前期減少 17%，使本期股東權益報酬率較前期為低。							

註 1：101 至 104 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：105 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)				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	29.03	32.09	31.92	28.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	168.31	154.79	150.47	145.52
償債能力 %	流動比率	—	214.33	168.75	220.38	189.04
	速動比率	—	212.22	164.58	214.16	183.72
	利息保障倍數	—	18.80	19.89	27.60	21.91
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	5.23	4.80	5.14	5.49
	平均收現日數	—	70	76	72	67
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	—	—
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	0.76	0.70	0.70	0.66
	總資產週轉率(次)	—	0.39	0.37	0.39	0.39
獲利能力	資產報酬率(%)	—	7.55	7.41	9.59	7.70
	權益報酬率(%)	—	10.21	10.14	13.59	10.51
	稅前純益占實收資本比率(%)	—	21.69	21.13	29.80	24.51
	純益率(%)	—	18.14	19.25	23.45	18.71
	每股盈餘(元)	—	1.80	1.85	2.65	2.14
現金流量	現金流量比率(%)	—	139.02	104.54	184.25	172.37
	現金流量允當比率(%)	—	118.9	99.29	92.42	96.29
	現金再投資比率(%)	—	8.87	7.75	9.76	8.79
槓桿度	營運槓桿度	—	2.82	2.88	2.78	3.12
	財務槓桿度	—	1.05	1.05	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)						
<p>1、利息保障倍數：本期因營收增幅小於營業成本增幅，營業外收支淨外幣兌換利益及處分設備利益亦大幅減少，致本期稅前淨利較前期減少 17%，使本期利息保障倍數較前期為低。</p> <p>2、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)：本期因營收增幅小於營業成本增幅，營業外收支淨外幣兌換利益及處分設備利益亦大幅減少，致本期稅後淨利較前期減少 18%，故獲利能力各比率均較前期為低。</p>						

註 1：101 至 104 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)				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.57	30.17	—	—	—	
	長期資金占固定資產比率	130.68	136.62	—	—	—	
償債能力 (%)	流動比率	220.94	242.57	—	—	—	
	速動比率	213.09	239.55	—	—	—	
	利息保障倍數	21.71	17.43	—	—	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.02	5.33	—	—	—	
	應收款項收現日數	73	68	—	—	—	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	
	固定資產週轉率(次)	0.7	0.7	—	—	—	
	總資產週轉率(次)	0.42	0.44	—	—	—	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.58	7.45	—	—	—	
	股東權益報酬率(%)	10.52	10.23	—	—	—	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	22.05	22.39	—	—	—
		稅前純益	21.80	21.86	—	—	—
	純益率(%)	16.70	15.8	—	—	—	
	每股盈餘(元)	1.85	1.83	—	—	—	
現金流量	現金流量比率(%)	136.92	145.79	—	—	—	
	現金流量允當比率(%)	105.24	110.66	—	—	—	
	現金再投資比率(%)	8.06	9.57	—	—	—	
槓桿度	營運槓桿度	3.49	3.52	—	—	—	
	財務槓桿度	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：100 年至 101 年之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)				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	30.62	28.83	—	—	—	
	長期資金占固定資產比率	163.12	167.48	—	—	—	
償債能力 (%)	流動比率	227.81	214.70	—	—	—	
	速動比率	219.53	212.58	—	—	—	
	利息保障倍數	23.95	18.77	—	—	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.02	5.23	—	—	—	
	應收款項收現日數	73	70	—	—	—	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	
	固定資產週轉率(次)	0.74	0.76	—	—	—	
	總資產週轉率(次)	0.39	0.39	—	—	—	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.77	7.59	—	—	—	
	股東權益報酬率(%)	10.52	10.23	—	—	—	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	23.11	24.31	—	—	—
		稅前純益	21.56	21.66	—	—	—
	純益率(%)	19.32	18.22	—	—	—	
每股盈餘(元)	1.85	1.83	—	—	—		
現金流量	現金流量比率(%)	150.50	139.02	—	—	—	
	現金流量允當比率(%)	113.60	117.73	—	—	—	
	現金再投資比率(%)	7.10	8.75	—	—	—	
槓桿度	營運槓桿度	2.92	2.83	—	—	—	
	財務槓桿度	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：100 年至 101 年之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

董事會造送本公司一〇四年度財務報表、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

本公司一〇五年股東常會

欣銓科技股份有限公司

監察人：兆豐國際商業銀行股份有限公司

代表人：黃棟樑



監察人：久疆投資股份有限公司

代表人：章 晶



監察人：鄭大志



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 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 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 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財務報導準則第十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 105 年 3 月 10 日

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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃

會計師

會計師

林玉寬



前財政部證券暨期貨管理委員會

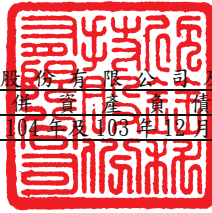
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

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 105 年 3 月 10 日

欣銓科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國107年及103年12月31日

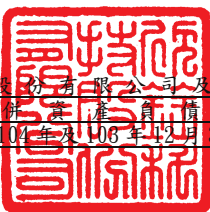


單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,348,452	18	\$ 1,963,249	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)					
	融資產—流動			134	-	72	-
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)		13,048	-	56,739	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—	六(四)					
	流動			475,251	4	743,274	5
1150	應收票據淨額			313	-	1,279	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		969,992	7	1,088,313	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七(一)		12,334	-	64,169	1
1200	其他應收款			7,651	-	10,000	-
1410	預付款項			94,096	1	88,897	1
1470	其他流動資產	八		54,135	-	54,391	-
11XX	流動資產合計			<u>3,975,406</u>	<u>30</u>	<u>4,070,383</u>	<u>29</u>
非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)					
	融資產—非流動			6,238	-	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)		89,640	-	89,640	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		9,050,444	68	9,422,848	68
1780	無形資產	六(七)		27,656	-	40,040	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		109,212	1	96,613	1
1900	其他非流動資產	六(八)		107,820	1	128,040	1
15XX	非流動資產合計			<u>9,391,010</u>	<u>70</u>	<u>9,777,181</u>	<u>71</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>13,366,416</u>	<u>100</u>	\$ <u>13,847,564</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104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日					
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(九)	\$	79,427	1	\$	13,141	-		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十一)		2,937	-		11,386	-		
2150	應付票據			810	-		1,060	-		
2200	其他應付款	六(十)及七(一)		679,479	5		598,240	4		
2230	本期所得稅負債			100,198	1		165,448	1		
2300	其他流動負債	六(十二)及七(一)		933,496	7		897,775	7		
21XX	流動負債合計			<u>1,796,347</u>	<u>14</u>		<u>1,687,050</u>	<u>12</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十二)、七(一)及八		1,947,122	15		2,764,381	20		
2550	負債準備—非流動	六(十五)		21,529	-		21,773	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		24,688	-		35,865	-		
2600	其他非流動負債			68,020	-		64,115	1		
25XX	非流動負債合計			<u>2,061,359</u>	<u>15</u>		<u>2,886,134</u>	<u>21</u>		
2XXX	負債總計			<u>3,857,706</u>	<u>29</u>		<u>4,573,184</u>	<u>33</u>		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十六)		4,808,902	36		4,761,707	34		
資本公積										
3200	資本公積	六(十七)		1,087,925	7		1,063,121	8		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十八)		1,031,144	8		910,471	7		
3350	未分配盈餘			2,644,701	20		2,593,073	19		
其他權益										
3400	其他權益			62,810	1		72,780	-		
3500	庫藏股票	六(十六)	(126,772)	(1)	(126,772)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>9,508,710</u>	<u>71</u>		<u>9,274,380</u>	<u>67</u>		
3XXX	權益總計			<u>9,508,710</u>	<u>71</u>		<u>9,274,380</u>	<u>67</u>		
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>13,366,416</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,847,564</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國104年及103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	104 年 度		(調 整 後)	
		金 額	%	103 年 度	%
4000 營業收入	六(十九)及七(一)	\$ 5,924,502	100	\$ 5,833,999	100
5000 營業成本	六(二十二)(二十三)	(4,227,841)	(72)	(4,003,275)	(68)
5900 營業毛利		1,696,661	28	1,830,724	32
營業費用	六(二十二)(二十三)及七(一)				
6100 推銷費用		(29,530)	(1)	(26,336)	-
6200 管理費用		(314,803)	(5)	(335,968)	(6)
6300 研究發展費用		(205,290)	(3)	(201,994)	(4)
6000 營業費用合計		(549,623)	(9)	(564,298)	(10)
6900 營業利益		1,147,038	19	1,266,426	22
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	60,359	1	45,335	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	39,406	1	182,959	3
7050 財務成本	七(一)	(58,248)	(1)	(57,610)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		41,517	1	170,684	3
7900 稅前淨利		1,188,555	20	1,437,110	25
7950 所得稅費用	六(二十四)	(201,607)	(3)	(230,380)	(4)
8200 本期淨利		\$ 986,948	17	\$ 1,206,730	21
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 6,213)	-	(\$ 6,480)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		1,056	-	1,102	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(53,906)	(1)	38,664	-
8362 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益	六(三)	(11,639)	-	10,875	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	9,164	-	(6,573)	-
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 61,538)	(1)	\$ 37,588	-
8500 本期綜合利益總額		\$ 925,410	16	\$ 1,244,318	21
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 986,948	17	\$ 1,206,730	21
8710 綜合利益總額歸屬於：母公司業主		\$ 925,410	16	\$ 1,244,318	21
基本每股盈餘	六(二十五)				
9750 本期淨利		\$	2.14	\$	2.62
9850 稀釋每股盈餘	六(二十五)				
本期淨利		\$	2.08	\$	2.58

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠

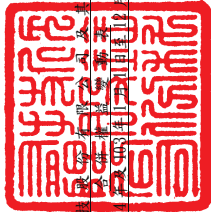


經理人：張季明



會計主管：顧尚偉





欣銓科對聯發(上海)有限公司
 董事長 張季明
 民國104年12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬於本公司			業餘			其他			之權益		
	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積
普通股股本	\$ 4,665,205	\$ 813,194	\$ 151,621	\$ -	\$ 826,262	\$ 2,035,755	\$ 118,421	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
資本公積 - 發行溢價	-	-	-	-	84,209	(84,209)	-	-	-	-	-	-
資本公積 - 庫藏股票	46,652	-	-	-	(46,652)	(46,652)	-	-	-	-	-	-
資本公積 - 未分配盈餘	49,850	-	-	81,071	-	(513,173)	-	-	(130,921)	-	-	(513,173)
資本公積 - 限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積 - 限制員工權利新股認購券成本	-	-	-	-	-	1,206,730	-	-	40,618	-	-	40,618
資本公積 - 本期淨利	-	-	-	-	-	(5,378)	32,091	-	-	-	-	37,588
資本公積 - 本期其他綜合損益	-	-	17,235	-	-	-	-	-	-	-	-	17,235
資本公積 - 發放子公司股利調整資本公積	\$ 4,761,707	\$ 813,194	\$ 168,856	\$ 81,071	\$ 910,471	\$ 2,593,073	\$ 150,512	\$ -	\$ (90,303)	\$ (126,772)	\$ -	\$ 9,274,380
103年12月31日餘額	\$ 4,761,707	\$ 813,194	\$ 168,856	\$ 81,071	\$ 910,471	\$ 2,593,073	\$ 150,512	\$ -	\$ (90,303)	\$ (126,772)	\$ -	\$ 9,274,380
104年1月1日餘額	\$ 4,761,707	\$ 813,194	\$ 168,856	\$ 81,071	\$ 910,471	\$ 2,593,073	\$ 150,512	\$ -	\$ (90,303)	\$ (126,772)	\$ -	\$ 9,274,380
103年盈餘分配	-	-	-	-	120,673	(120,673)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	47,617	-	-	-	(47,617)	(47,617)	-	-	-	-	-	-
普通股股票股利	-	-	-	-	-	(761,873)	-	-	-	-	-	(761,873)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股認購券成本	(422)	-	-	(687)	-	-	-	-	45,302	-	-	45,302
限制員工權利新股認購券	-	16,120	-	(16,120)	-	-	-	-	1,109	-	-	1,109
限制員工權利新股既得	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	986,948	-	-	-	-	-	986,948
本期其他綜合損益	-	-	25,491	-	-	(5,157)	(44,742)	(11,639)	-	-	-	(61,538)
發放子公司股利調整資本公積	\$ 4,808,902	\$ 829,314	\$ 194,347	\$ 64,264	\$ 1,031,144	\$ 2,644,701	\$ 105,770	\$ -	\$ (43,892)	\$ (126,772)	\$ -	\$ 9,508,710
104年12月31日餘額	\$ 4,808,902	\$ 829,314	\$ 194,347	\$ 64,264	\$ 1,031,144	\$ 2,644,701	\$ 105,770	\$ -	\$ (43,892)	\$ (126,772)	\$ -	\$ 9,508,710

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



經理人：張季明

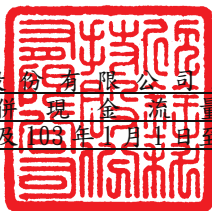


董事長：盧志遠



會計主管：顧高偉

欣銓科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 1,188,555	\$ 1,437,110
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十二)	1,944,732	1,877,529
未完工程轉列費用	六(六)	-	1,942
攤銷費用	六(七)(二十二)	47,000	50,325
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨(利益)損失	六(二十一)	(14,749)	12,009
處分投資利益	六(三)(二十一)	(13,299)	-
限制員工權利新股酬勞成本	六(十四)	45,302	40,618
利息費用		58,248	57,610
利息收入	六(二十)	(21,804)	(19,443)
股利收入	六(二十)	(3,375)	(2,386)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(4,747)	(121,203)
長期預付租金轉列租金費用		27,551	33,061
長期借款之兌換利益		(6,238)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		966	(1,029)
應收帳款		166,673	(119,887)
其他應收款		3,056	(1,400)
預付款項		(3,704)	(9,208)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(250)	-
其他應付款		55,869	42,871
其他流動負債		5,350	1,503
應計退休金負債		(2,604)	(747)
營運產生之現金流入		3,472,532	3,279,275
收取之利息		21,097	19,749
支付之利息		(56,996)	(57,778)
收取之股利		3,375	2,386
所得稅支付數		(280,085)	(163,952)
營業活動之淨現金流入		3,159,923	3,079,680

(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104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得備供出售金融資產	六(三)	(\$ 4,651)	(\$ 6,188)
處分備供出售金融資產價款		50,002	-
無活絡市場之債務工具投資減少(增加)	六(四)	268,023	(743,274)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(1,613,746)	(2,959,636)
出售不動產、廠房及設備價款		4,866	137,769
取得無形資產	六(七)	(34,838)	(37,971)
存出保證金增加		(8,765)	(36,762)
受限制資產增加		(784)	(1,924)
投資活動之淨現金流出		(1,339,893)	(3,647,986)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)數		66,740	(715,840)
長期借款舉借數		2,530,000	2,700,000
長期借款償還數		(3,314,420)	(1,959,585)
發放現金股利		(736,382)	(495,938)
存入保證金減少		404	3,674
籌資活動之淨現金流出		(1,453,658)	(467,689)
匯率影響數		18,831	17,837
本期現金及約當現金增加(減少)數		385,203	(1,018,158)
期初現金及約當現金餘額		1,963,249	2,981,407
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,348,452	\$ 1,963,249

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國 104 年度及 103 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 105 年 3 月 10 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

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，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(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。

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，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(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

無。

(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 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第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107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第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。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年12月31日	103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	
盛唐投資有 限公司	欣銓半導體有 限公司	電子零組件製造業	100	-	新設立

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司並無會計期間不同，故無須調整。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力並未受到重大限制。

6. 對本集團具重大之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(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) 無活絡市場之債務工具投資

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

(十) 應收帳款

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

(十一) 金融資產減損

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

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

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(2) 備供出售金融資產

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

(十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十三) 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) 租賃

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

(十五) 無形資產

電腦軟體使用權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1～5 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 借款

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

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

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

(二十一) 負債準備

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

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十三) 員工股份基礎給付

本公司發行之限制員工權利新股：

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

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本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。

(二十五)股本

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

(二十六)股利分配

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

(二十七)收入認列

本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

(二十八)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. 有形資產減損評估

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

民國 104 年 12 月 31 日，本集團之不動產、廠房及設備為 \$9,050,444。

2. 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參考同類型公司評價、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

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 87	\$ 88
支票存款及活期存款	1,036,897	361,606
定期存款	1,311,468	1,521,603
附買回票券及債券	-	79,952
合計	<u>\$ 2,348,452</u>	<u>\$ 1,963,249</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團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. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，三個月以上之定期存款金額分別為 \$475,251 及 \$743,274，已轉列為「無活絡市場之債務工具投資-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	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
衍生金融資產	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 72</u>
非流動項目：		
衍生金融資產	<u>\$ 6,238</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團衍生金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨利益分別為 \$24,168 及 \$4,225。

2. 有關衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

單位：仟元

衍生金融資產	104年12月31日		103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\$ 900	104.11.09~ 105.01.20	US\$ 1,360	103.12.23~ 104.03.16
非流動項目：				
換匯換利合約	US\$ 4,000	104.01.26~ 106.01.26	-	-

遠期外匯及換匯換利合約

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

(三) 備供出售金融資產

項目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
全智科技股份有限公司	\$ 2,203	\$ 37,980
誠遠科技股份有限公司	6,343	6,188
元大寶來台灣卓越50證券投資信託基金	3,093	-
中國信託金融控股股份有限公司	477	-
備供出售金融資產評價調整	932	12,571
合計	<u>\$ 13,048</u>	<u>\$ 56,739</u>
非流動項目：		
Great Team Backend Foundry, Inc.	<u>\$ 89,640</u>	<u>\$ 89,640</u>

本集團於民國 104 及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合利益之金額分別為\$1,660 及\$10,875。自權益重分類至當期損益之金額分別為\$13,299 及\$0。

(四) 無活絡市場之債務工具投資-流動

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
定期存款-三個月以上到期	<u>\$ 475,251</u>	<u>\$ 743,274</u>

1. 本集團於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日投資性定期存款之有效利率分別為 0.330%~1.165%及 0.400%~1.300%。

2. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，無活絡市場之債務工具投資均未有提供質押之情況。

(五) 應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款	\$ 970,342	\$ 1,088,663
減：備抵呆帳	(350)	(350)
小計	\$ 969,992	\$ 1,088,313
關係人	<u>12,334</u>	<u>64,169</u>
合計	<u>\$ 982,326</u>	<u>\$ 1,152,482</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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
群組1	\$ 2,947	\$ 75,902
群組2	119,455	165,385
群組3	107,140	79,293
群組4	<u>732,633</u>	<u>806,022</u>
	<u>\$ 962,175</u>	<u>\$ 1,126,602</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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
30天內	\$ 17,156	\$ 15,140
31-90天	2,575	9,224
91-180天	<u>420</u>	<u>1,516</u>
	<u>\$ 20,151</u>	<u>\$ 25,880</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 本集團並未持有任何應收帳款之擔保品。

(六) 不動產、廠房及設備

	104年1月1日							未完工程及 待驗設備		合計
	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他		
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 2,040,476	\$ 19,681,056	\$ 7,933	\$ 228,358	\$ 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	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,399,456	\$ 7,032,074	\$ 3,018	\$ 57,686	\$ 134,717	\$ 73,464	\$ 68,735	\$ 9,422,848
104年										
104年1月1日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,399,456	\$ 7,032,074	\$ 3,018	\$ 57,686	\$ 134,717	\$ 73,464	\$ 68,735	\$ 9,422,848
增添	-	-	6,178	1,461,232	-	9,324	18,152	14,414	110,093	1,619,393
處分	-	-	-	(108)	-	(8)	-	-	-	(116)
重分類	-	-	920	98,399	-	-	-	(23)	(99,296)	-
折舊費用	-	(94,135)	(1,778,536)	(1,778,536)	(928)	(19,959)	(31,938)	(19,236)	-	(1,944,732)
淨兌換差額	-	(9,597)	(9,597)	(37,259)	(11)	(1,975)	(334)	2,227	-	(46,949)
104年12月31日	653,698	-	1,302,822	6,775,802	2,079	45,068	120,597	70,846	79,532	9,050,444
104年12月31日										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 2,035,578	\$ 21,043,960	\$ 7,211	\$ 226,189	\$ 495,614	\$ 213,112	\$ 79,532	\$ 24,762,149
累計折舊	-	(7,255)	(732,756)	(14,263,103)	(5,132)	(181,121)	(375,017)	(142,266)	-	(15,706,650)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,302,822	\$ 6,775,802	\$ 2,079	\$ 45,068	\$ 120,597	\$ 70,846	\$ 79,532	\$ 9,050,444

	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</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)	(1,699,695)	(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>

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>104年1月1日</u>			
成本	\$ 96,457	\$ 6,096	\$ 102,553
累計攤銷	(58,963)	(3,550)	(62,513)
合計	<u>\$ 37,494</u>	<u>\$ 2,546</u>	<u>\$ 40,040</u>
<u>104年</u>			
104年1月1日	\$ 37,494	\$ 2,546	\$ 40,040
增添	34,072	766	34,838
攤銷費用	(45,860)	(1,140)	(47,000)
淨兌換差額	(222)	-	(222)
104年12月31日	<u>\$ 25,484</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 27,656</u>
<u>104年12月31日</u>			
成本	\$ 82,697	\$ 4,206	\$ 86,903
累計攤銷	(57,213)	(2,034)	(59,247)
合計	<u>\$ 25,484</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 27,656</u>
	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</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>

無形資產攤銷明細如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 30,440	\$ 36,273
研發費用	16,560	14,052
	<u>\$ 47,000</u>	<u>\$ 50,325</u>

(八) 其他非流動資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
存出保證金	\$ 83,128	\$ 76,309
預付設備款	24,692	24,180
長期預付租金	-	27,551
	<u>\$ 107,820</u>	<u>\$ 128,040</u>

本公司於民國 102 年 9 月 30 日與銖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

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

<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%

(十) 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付員工紅利	166,830	130,513
應付設備款	105,671	99,512
應付獎金	107,885	97,513
其他	299,093	270,702
	<u>\$ 679,479</u>	<u>\$ 598,240</u>

(十一) 按公允價值衡量之金融負債

<u>項目</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
流動項目：		
<u>衍生金融負債</u>	<u>\$ 2,937</u>	<u>\$ 11,386</u>

1. 本集團衍生金融負債於民國 104 年及 103 年度認列之淨損失分別為 \$56,138 及 \$33,351。

2. 有關衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

單位：仟元

衍生金融負債	104年12月31日		103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\$ 12,837	104.11.06~ 105.02.16	US\$ 13,649	103.10.07~ 104.03.05
外匯交換合約	-	-	US\$ 7,400	103.12.01~ 104.01.23

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及預購美金之遠期交易，係為規避外銷價款及進口機台所產生外幣融資之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十二) 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)	104年12月31日
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	103.02.09~106.11.09(分期償還)	機器設備	\$ 200,000
台灣銀行等8家商業銀行	長期聯合抵押擔保借款(註1)	105.01.04~108.01.04(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	1,900,000
凱基商業銀行	中長期信用借款	105.02.05~105.02.07(循環動用)	無	75,000
台灣工業銀行	中長期信用借款(註1)	104.06.15~105.06.15(分期償還)	無	46,154
凱基商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.05.15~109.01.15(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	160,000
中國信託商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.03.29~107.06.29(分期償還)	機器設備	115,000
花旗(台灣)商業銀行	中長期信用借款(註1)	106.01.26(到期清償)	無	131,240
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器擔保借款(註1)	105.08.06~109.08.06(分期償還)	機器設備	86,000
台灣土地銀行	中長期購置自動化機器擔保借款	105.02.16~109.11.16(分期償還)	土地、機器設備、房屋及建築(註3)	104,000
E. SUN Commercial Bank. Ltd. Singapore Branch	中長期借款	103.03.23~105.12.23(分期償還)	無	54,789
小計				2,872,183
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(925,061)
利率區間				\$ 1,947,122
				<u>1.2697%~1.9931%</u>

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 Commercica 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)	102.06.19~104.9.19(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)
				\$ 2,764,381
				<u>1.4160%-2.8809%</u>

利率區間

註1：依借款授信合約規定於合約存續期間內，本集團在年度及半年度終了時須遵循特定之財務比率，如流動比率、負債比率、利息保障倍數、金融負債比率、有形資產產等要求，截至民國104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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,275,000	\$ 1,422,360
一年以上到期	<u>700,000</u>	<u>890,000</u>
	<u>\$ 1,975,000</u>	<u>\$ 2,312,360</u>

2. 本集團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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 126,057)	(\$ 120,543)
計畫資產公允價值	<u>63,453</u>	<u>61,547</u>
淨確定福利負債負債	<u>(\$ 62,604)</u>	<u>(\$ 58,996)</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 120,543)	\$ 61,547	(\$ 58,996)
當期服務成本	(1,358)	-	(1,358)
利息(費用)收入	(2,410)	1,268	(1,142)
	(124,311)	62,815	(61,496)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或費用 之金額)	-	340	340
人口統計假設變動影 響數	(4,902)	-	(4,902)
財務假設變動影響數	(104)	-	(104)
經驗調整	(1,547)	-	(1,547)
	(6,553)	340	(6,213)
提撥退休基金	-	3,742	3,742
支付退休金	4,807	(3,444)	1,363
12月31日餘額	(\$ 126,057)	\$ 63,453	(\$ 62,604)
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
103年度			
1月1日餘額	(\$ 109,921)	\$ 56,658	(\$ 53,263)
當期服務成本	(2,920)	-	(2,920)
利息(費用)收入	(2,061)	1,170	(891)
	(114,902)	57,828	(57,074)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或費用 之金額)	-	161	161
人口統計假設變動影 響數	(2,861)	-	(2,861)
財務假設變動影響數	1,523	-	1,523
經驗調整	(5,303)	-	(5,303)
	(6,641)	161	(6,480)
提撥退休基金	-	3,558	3,558
支付退休金	1,000	-	1,000
12月31日餘額	(\$ 120,543)	\$ 61,547	(\$ 58,996)

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。104年12月31日及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	<u>1.750%</u>	<u>2.000%</u>
長期平均調薪率	<u>2.000%</u>	<u>2.250%</u>

對於未來死亡率之假設係依據台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影	(\$ 3,827)	\$ 4,286	(\$ 3,940)	\$ 3,786

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

- (6) 本公司於民國105年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,501。

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104年及103年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$42,587及\$40,050。
- (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104年及103年度依退休金辦法認列之退休金成本分別為\$12,256及\$10,998。

(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 104 年及 103 年度依退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,028 及 \$5,181。

(十四) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 103 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. 限制員工權利新股之詳細資料如下：

限制員工權利新股	104年度	103年度
	數量(仟股)	數量(仟股)
期初流通在外	\$ 4,985	\$ -
本期給與	-	4,985
本期已既得	(991)	-
本期註銷	(42)	-
期末流通在外	\$ 3,952	\$ 4,985

4. 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ 45,302	\$ 40,618

(十五) 負債準備-非流動

	104年度	103年度
1月1日餘額	\$ 21,773	\$ 15,219
當期新增之負債準備	-	6,000
折現攤銷	263	257
兌換差額	(507)	297
12月31日餘額	\$ 21,529	\$ 21,773

負債準備分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
非流動	\$ 21,529	\$ 21,773

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。

(十六) 股本

1. 民國 104 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 \$4,808,902，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

	104年度	103年度
1月1日	460,240	450,747
盈餘轉增資	4,602	4,508
限制員工權利股票註銷	(42)	4,985
12月31日	464,800	460,240

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	104年12月31日	
		股數	帳面金額
子公司-盛唐投資有限公司	投資	276	\$ 1,997
子公司-Valutek, Inc.	投資	15,814	124,775
		16,090	\$ 126,772

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
		<u>15,931</u>	<u>\$ 126,772</u>

(十七) 資本公積

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

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，並提撥法定盈餘公積百分之十及依法令或實際需要提列特別盈餘公積。
2. 本公司產業發展階段屬於成長期，將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東股息及紅利之分派得以現金或股票方式為之，當年度決算有盈餘時，股東分派之股息及紅利為當年度可分配盈餘之百分之十至百分之八十，其中現金發放比率不低於當年度股息及紅利總額之百分之五。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 104 年 6 月 23 日及 103 年 6 月 26 日經股東會決議之民國 103 及 102 年度盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 120,673	\$ -	\$ 84,209	\$ -
現金股利	761,873	1.60	513,173	1.10
股票股利	<u>47,617</u>	<u>0.10</u>	<u>46,652</u>	<u>0.10</u>
合計	<u>\$ 930,163</u>	<u>\$ 1.70</u>	<u>\$ 644,034</u>	<u>\$ 1.20</u>

6. 本公司於民國 105 年 3 月 10 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分派如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 98,695	\$ -
現金股利	625,157	1.30
股票股利	48,089	0.10
	<u>\$ 771,941</u>	<u>\$ 1.40</u>

7. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)。

(十九) 營業收入

	104年度	103年度
勞務收入	\$ 5,613,616	\$ 5,420,584
其他營業收入	310,886	413,415
合計	<u>\$ 5,924,502</u>	<u>\$ 5,833,999</u>

(二十) 其他收入

	104年度	103年度
租金收入	\$ 31,344	\$ 16,971
什項收入	3,836	6,535
股利收入	3,375	2,386
利息收入：		
銀行存款利息	20,110	18,748
其他收入	1,694	695
合計	<u>\$ 60,359</u>	<u>\$ 45,335</u>

(二十一) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	\$ 6,300	(\$ 1,791)
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益(損失)	8,449	(10,218)
淨外幣兌換利益	6,611	73,765
處分不動產、廠房及設備利益	4,747	121,203
處分投資損益	13,299	-
合計	<u>\$ 39,406</u>	<u>\$ 182,959</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
員工福利費用	\$ 1,583,967	\$ 1,505,333
不動產、廠房及設備折舊費用	1,944,732	1,877,529
攤銷費用	47,000	50,325
合計	<u>\$ 3,575,699</u>	<u>\$ 3,433,187</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資費用	\$ 1,315,839	\$ 1,256,597
股份基礎給付	45,302	40,618
勞健保費用	95,948	90,595
退休金費用	62,372	60,040
其他用人費用	64,506	57,483
合計	<u>\$ 1,583,967</u>	<u>\$ 1,505,333</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應以當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥百分之十二分派員工酬勞(紅利)及百分之三分派董事及監察人酬勞。
2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$166,369 及 \$130,327；董監酬勞估列金額分別為 \$41,592 及 \$32,582，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 104 年係以截至當期止之獲利情況估列；民國 103 年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(以 12% 及 3%估列)，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。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 182,783	\$ 225,313
未分配盈餘加徵10%	27,119	19,710
以前年度所得稅低(高)估	5,261	(182)
當期所得稅總額	<u>215,163</u>	<u>244,841</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	(13,556)	(14,461)
遞延所得稅總額	(13,556)	(14,461)
所得稅費用	<u>\$ 201,607</u>	<u>\$ 230,380</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 9,164)	\$ 6,573
確定福利義務之再衡量數	(1,056)	(1,102)
合計	<u>(\$ 10,220)</u>	<u>\$ 5,471</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 205,130	\$ 255,963
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(3,331)	(787)
免稅所得之所得稅影響數	(38,994)	(50,552)
未分配盈餘加徵10%	27,119	19,710
以前年度所得稅低(高)估數	5,261	(182)
就源扣繳之所得稅影響數	6,422	6,228
所得稅費用	<u>\$ 201,607</u>	<u>\$ 230,380</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：

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

	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>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
87年度以後	\$ 2,644,701	\$ 2,593,073

6. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$405,686 及 \$314,970，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際數為 18.04%。民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比例為 18.91%。

(二十五) 每股盈餘

	<u>104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	\$ 986,948	460,447	\$ 2.14
<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		10,625	
限制員工權利新股		<u>2,634</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>\$ 986,948</u>	<u>473,706</u>	<u>\$ 2.08</u>
	<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	459,807	\$ 2.62
<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		6,788	
限制員工權利新股		<u>1,090</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>467,685</u>	<u>\$ 2.58</u>

(二十六) 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 104 年及 103 年度分別認列 \$104,891 及 \$81,388 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：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 80,997	\$ 55,006
超過1年但不超過5年	398,123	331,888
超過5年	240,102	294,747
	<u>\$ 719,222</u>	<u>\$ 681,641</u>

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,619,393	\$ 3,062,353
加：期初應付設備款 (表列其他應付款)	99,512	79,728
減：期末應付設備款 (表列其他應付款)	(105,671)	(99,512)
加：期末預付設備款 (表列其他非流動資產)	24,692	24,180
減：期初預付設備款 (表列其他非流動資產)	(24,180)	(101,113)
負債準備-非流動	-	(6,000)
本期支付現金	<u>\$ 1,613,746</u>	<u>\$ 2,959,636</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

	104年度	103年度
勞務提供：		
其他關係人	<u>\$ 186,018</u>	<u>\$ 279,867</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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係人	\$ 12,334	\$ 64,169

3. 應付關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他應付款：		
其他關係人	\$ 2,388	\$ 32

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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他關係人	\$ 286,000	\$ 420,000

(2) 利息費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
其他關係人	\$ 5,631	\$ 10,485

向其他關係人之借款條件為款項貸與後分期償還(至 109.08.06)，民國 104 年及 103 年度之利息均按年利率 1.770%~1.990% 支付。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資及其他員工福利	\$ 114,620	\$ 113,416
退職後福利	2,185	3,209
股份基礎給付	12,213	14,766
總計	\$ 129,018	\$ 131,391

(1) 薪資及其他員工福利為薪資、職務加給、員工酬勞(紅利)、董監車馬費、董監酬勞及配車之租金支出等，其中除員工酬勞(紅利)、董監酬勞及年終獎金部分為估計數外，其他係實際支付數。

(2) 退職後福利為退休金。

(3) 股份基礎給付係發行限制員工權利新股之酬勞成本。

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	104年12月31日	103年12月31日	
定期存款(表列其他流動資產)	\$ 18,902	\$ 18,308	海關保證金
定期存款(表列其他流動資產)	35,233	36,083	短期綜合額度
土地	653,698	653,698	長期借款副擔保
房屋及建築	1,077,561	1,146,290	長期借款副擔保
機器設備	3,663,250	3,092,663	長期借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 營業租賃協議

請詳附註六、(二十六)說明。

2. 截至民國 104 年及 103 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\$5,466 及\$5,830。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

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

本集團於民國 104 年度之策略維持與民國 103 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 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團之借款佔資產比率如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
總借款	\$ 2,951,610	\$ 3,666,428
總資產	\$ 13,366,416	\$ 13,847,564
借款佔資產比率	<u>22%</u>	<u>26%</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、信用風險及流動性風險。本集團市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本集團之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

- a. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- b. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司係採用遠期外匯合約進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- c. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。本公司評估來自國外營運機構淨資產無重大之匯率風險。

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

104年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 32,063	32.8250	\$ 1,052,473
日幣:新台幣	254,672	0.2727	69,449
美金:新加坡幣(註1)	5,697	1.4139	187,280
美金:韓圓(註1)	893	1,172	29,413
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 7,023	32.8250	\$ 230,476
日幣:新台幣	237,814	0.2727	64,852
美金:新加坡幣(註1)	2,151	1.4139	70,703
美金:韓圓(註1)	47	1,172	1,534
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(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 34,415	31.6500	\$ 1,089,235
美金:新加坡幣(註1)	7,396	1.3213	233,953
美金:韓圓(註1)	824	1,099	26,481
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 1,926	31.6500	\$ 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

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

e. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

		104年度		
		未實現兌換(損)益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	32.8250	\$ 7,733
日幣：新台幣		-	0.2727	1,335
美金：新加坡幣(註1)		35	1.4139	820
美金：韓圜(註1)		9,687	1,172	272
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	32.8250	(\$ 6,914)
日幣：新台幣		-	0.2727	(2,960)
美金：新加坡幣(註1)	(	249)	1.4139	(5,792)
		103年度		
		未實現兌換(損)益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	31.6500	\$ 26,813
美金：新加坡幣(註1)		174	1.3213	4,168
美金：韓圜(註1)		2,695	1,099	79
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	31.6500	(\$ 1,052)
日幣：新台幣		-	0.2646	432
歐元：新台幣(註1)		-	38.4700	90
美金：新加坡幣(註1)	(	193)	1.3213	(4,617)

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

f. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		104年度			
		敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度(註2)	影響損益	影響其他綜合損益		
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	1%	\$10,525	\$		-
日幣:新台幣	1%	694			-
美金:新加坡幣(註1)	1%	1,873			-
美金:韓圓(註1)	1%	294			-
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	1%	(\$ 2,305)	\$		-
日幣:新台幣	1%	(649)			-
美金:新加坡幣(註1)	1%	(707)			-
美金:韓圓(註1)	1%	(15)			-
		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)			-

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

- a. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產, 或透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債, 因此本集團暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險, 本集團將其投資組合分散, 其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

- b. 本公司主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格以民國 104 年 12 月 31 日持有帳面價值為基準，若於未來一季上升 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，使未來一季備供出售金融資產未實現利益增加 \$130。

C. 利率風險

- a. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 104 年及 103 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 104 年 12 月 31 日，若借款利率升降息半碼，在所有其他因素維持不變之情況下，未來一季之稅前淨利分別將減少或增加 \$922，主要係因浮動利率借款導致利息費用增減。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出勞務服務之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。本集團之交易對象均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此評估並無重大性之信用風險。
- B. 於民國 104 及 103 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104年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>
短期借款	\$ 79,527	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	810	-	-	-
其他應付款	679,479	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	961,852	926,998	658,269	401,258
存入保證金(表列其他非流動負債)	5,416	-	-	-

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	-	-	-

衍生金融負債：

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

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。

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

2. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

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

負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 2,937	\$ -	\$ 2,937

<u>民國103年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 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>

負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 11,386	\$ -	\$ 11,386

3. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

4. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 民國 104 年及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	104年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 89,640	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	10%~40%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

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

	104年12月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場 流通性折價	± 10%	\$ -	\$ -	\$ 8,964	(\$ 8,964)
	103年12月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場 流通性折價	± 10%	\$ -	\$ -	\$ 8,964	(\$ 8,964)

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十一)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

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

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團營運決策者以營運個體之角度經營業務。

本集團目前著重於各地區之晶圓測試業務。除母公司外，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104年度

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

民國103年度

	欣銓科技 (股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	其他營運部門	調整及沖銷	合 併
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

(四) 勞務別之資訊

請詳附註六、(十九)。

(五) 地區別資訊

本公司民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 2,553,538	\$ -	\$ 2,373,029	\$ -
台灣	1,644,883	8,000,039	2,072,284	8,131,991
新加坡	530,004	789,599	663,439	1,007,754
韓國	-	313,154	-	374,874
大陸	103,519	-	120,957	-
其他	1,092,558	-	604,290	-
合計	<u>\$ 5,924,502</u>	<u>\$ 9,102,792</u>	<u>\$ 5,833,999</u>	<u>\$ 9,514,619</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 104 年及 103 年度重要客戶資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	部門	收入	部門
A客戶	\$ 1,489,687	全公司	\$ 1,496,498	全公司

欣登科技股份有限公司
為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	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.	\$ 1,901,742	\$ 9,495	\$ -	\$ -	\$ -	0.00	\$ 3,803,484	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)。

註4：Ardentec Korea Co., Ltd. 本期最高背書保證限額為\$9,508,710X40%=\$3,803,484，對單一企業背書保證限額為\$9,508,710X20%=\$1,901,742。

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獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關背書保證情事者，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。

欣鑫科技股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末			備註 (註4)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例		公允價值
欣鑫科技(股)公司	全智科技(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	138,133	\$ 2,783	0.12%	\$ 2,783
欣鑫科技(股)公司	誠遠科技(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	413,000	7,166	0.51%	7,166
欣鑫科技(股)公司	元大寶來台灣卓越50證券投資信託基金	無	備供出售金融資產-流動	45,000	2,734	0.0034%	2,734
欣鑫科技(股)公司	中國信託金融控股(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	21,620	365	0.0001%	365
盛唐投資有限公司	欣鑫科技(股)公司股票	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產-非流動	275,586	6,573	0.06%	6,573
Valutek, Inc.	欣鑫科技(股)公司股票	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產-非流動	15,814,229	377,169	3.29%	377,169
Valutek, Inc.	Great Team Backend Foundry, Inc. 股票	無	備供出售金融資產-非流動	6,000,000	89,640	6.75%	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調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

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

欣鑫科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款						
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係人	金額	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
欣鑫科技(股)公司	旺宏電子(股)公司	其為公司法 人董事	\$ 184,431	3.5%	75天	不適用	不適用	\$ 11,527	1.31%	

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。

欣登科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註1)	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	應收帳款	\$ 1,546	按一般交易條件辦理	0.01%
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	其他應付款	3,818	按一般交易條件辦理	0.03%
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	處分固定資產利益	2,211	參酌市場價格雙方議價而定	0.04%
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	其他營業收入	18,716	按一般交易條件辦理	0.32%
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	租金支出	31,486	按一般交易條件辦理	0.53%
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	其他應付款	2,443	按一般交易條件辦理	0.02%
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	其他營業收入	2,174	按一般交易條件辦理	0.04%
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	租金支出	35,110	按一般交易條件辦理	0.59%
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	處分固定資產利益	7,821	參酌市場價格雙方議價而定	0.13%
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	3	租金收入	1,397	按一般交易條件辦理	0.02%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露金額達一佰萬以上交易，另相對之母子交易不另行揭露。

欣鑫科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	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		
				本期末	去年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	本期認列之投資損益	備註
欣鑫科技(股)公司	盛唐投資有限公司	台灣	一般投資業	\$ 40,000	\$ 40,000	-	100	\$ 37,202	\$ 1,162	\$ 725
欣鑫科技(股)公司	Valutek, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	149,558	149,558	4,870	100	187,707	20,052	(5,002)
欣鑫科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	英屬維京群島	一般投資業	25,245	25,245	76	100	1,339	(18)	(18)
欣鑫科技(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	1,235,465	(5,111)	3,531
欣鑫科技(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	941,664	7,016,000	100	461,652	(67,858)	(67,806)
盛唐投資有限公司	欣鑫半導體有限公司	台灣	電子零組件製造業	20,000	-	-	100	19,623	(377)	(377)

欣銓科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額	應收(付)帳款 匯出	收回	本期末自台灣匯出累積投資金額(註4)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
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	\$ 20,057	6.75%	\$ -	\$ 89,640	\$ -	-
公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額	投資金額	核准投資金額	投資金額								
杰群電子科技(東莞)有限公司	\$ 89,640	\$ 5,705,226	\$ 89,640	\$ 5,705,226									

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - 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告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
 - C. 其他。

註3：本期末實收資本額原幣數為US\$83,686仟元。

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

註5：本表相關數字應以新臺幣列示。

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

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(105)財審報字第 15002502 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達欣銓科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 105 年 3 月 10 日

欣銓科技股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,880,583	14	\$ 1,516,798	11	
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)					
	融資產—流動		-	-	46	-	
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	13,048	-	56,739	-	
1147	無活絡市場之債務工具投資-流	六(四)					
	動		336,227	3	665,227	5	
1150	應收票據淨額		313	-	1,279	-	
1170	應收帳款淨額	六(五)	861,948	6	978,604	7	
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七(二)	14,342	-	65,712	1	
1200	其他應收款	七(二)	9,004	-	3,783	-	
1410	預付款項		71,271	1	77,326	1	
1470	其他流動資產	八	18,902	-	18,308	-	
11XX	流動資產合計		<u>3,205,638</u>	<u>24</u>	<u>3,383,822</u>	<u>25</u>	
非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)					
	融資產—非流動		6,238	-	-	-	
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,923,365	15	2,011,550	15	
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	7,937,232	60	8,033,279	59	
1780	無形資產	六(八)	24,055	-	33,774	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	109,212	1	96,613	1	
1900	其他非流動資產	六(九)	40,112	-	64,287	-	
15XX	非流動資產合計		<u>10,040,214</u>	<u>76</u>	<u>10,239,503</u>	<u>75</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 13,245,852</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,623,325</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104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	79,427	-	\$	13,141	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)		2,840	-		9,357	-
2150	應付票據			810	-		1,060	-
2200	其他應付款	六(十一)及七(二)		641,935	5		569,897	4
2230	本期所得稅負債			94,371	1		150,265	1
2300	其他流動負債	六(十三)及七(二)		876,369	7		791,701	6
21XX	流動負債合計			<u>1,695,752</u>	<u>13</u>		<u>1,535,421</u>	<u>11</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)、七(二)及八		1,947,122	15		2,711,709	20
2550	負債準備—非流動			6,000	-		6,000	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		24,230	-		35,389	-
2600	其他非流動負債	六(十四)		64,038	-		60,426	1
25XX	非流動負債合計			<u>2,041,390</u>	<u>15</u>		<u>2,813,524</u>	<u>21</u>
2XXX	負債總計			<u>3,737,142</u>	<u>28</u>		<u>4,348,945</u>	<u>32</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		4,808,902	36		4,761,707	35
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		1,087,925	8		1,063,121	8
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		1,031,144	8		910,471	7
3350	未分配盈餘			2,644,701	20		2,593,073	19
其他權益								
3400	其他權益			62,810	1		72,780	-
3500	庫藏股票	六(十六)	(	126,772)	(1)	(	126,772)	(1)
3XXX	權益總計			<u>9,508,710</u>	<u>72</u>		<u>9,274,380</u>	<u>68</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>13,245,852</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,623,325</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國104年及103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	104 年 度		(調 整 後)	
		金 額	%	103 年 度	%
4000 營業收入	六(十九)及七(二)	\$ 5,274,014	100	\$ 5,145,736	100
5000 營業成本	六(二十二)(二十三)	(3,607,196)	(69)	(3,337,649)	(65)
5900 營業毛利		<u>1,666,818</u>	<u>31</u>	<u>1,808,087</u>	<u>35</u>
營業費用	六(二十二)(二十三)及七(二)				
6100 推銷費用		(29,530)	-	(26,336)	(1)
6200 管理費用		(243,083)	(5)	(266,724)	(5)
6300 研究發展費用		(164,592)	(3)	(158,489)	(3)
6000 營業費用合計		(437,205)	(8)	(451,549)	(9)
6900 營業利益		<u>1,229,613</u>	<u>23</u>	<u>1,356,538</u>	<u>26</u>
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)及七(二)	27,317	-	23,915	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)及七(二)	46,443	1	193,772	4
7050 財務成本	七(二)	(56,355)	(1)	(53,335)	(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)	(68,570)	(1)	(101,944)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(51,165)	(1)	62,408	1
7900 稅前淨利		1,178,448	22	1,418,946	27
7950 所得稅費用	六(二十四)	(191,500)	(3)	(212,216)	(4)
8200 本期淨利		<u>\$ 986,948</u>	<u>19</u>	<u>\$ 1,206,730</u>	<u>23</u>
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(二十四)	(\$ 6,213)	-	(\$ 6,480)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	1,056	-	1,102	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(53,906)	(1)	38,664	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(11,639)	-	10,875	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	9,164	-	(6,573)	-
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 61,538)	(1)	\$ 37,588	1
8500 本期綜合利益總額		<u>\$ 925,410</u>	<u>18</u>	<u>\$ 1,244,318</u>	<u>24</u>
基本每股盈餘	六(二十四)				
9750 本期淨利		\$	2.14	\$	2.62
稀釋每股盈餘	六(二十四)				
9850 本期淨利		\$	2.08	\$	2.58

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠

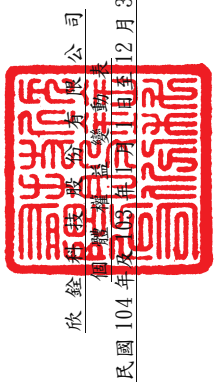


經理人：張季明



會計主管：顧尚偉





欣鈺印務股份有限公司
備查簿
民國104年12月31日

單位：新台幣千元

附註	資本			公積			盈餘			其他			權益		
	普通股本	發行溢價	庫藏股票	股票	員工	法定	未分配	國外	管理	機構	備供出售	金融	其他	權益	
103年1月1日至12月31日															
103年1月1日餘額	\$ 4,665,205	\$ 813,194	\$ 151,621	\$ -	\$ -	\$ 826,262	\$ 2,035,755	\$ 118,421	\$ -	\$ 1,696	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,485,382	
102年度盈餘分配(註1)	-	-	-	-	-	84,209	(84,209)	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(46,652)	-	-	-	-	-	-	-	
普通股股票股利	46,652	-	-	-	-	-	(513,173)	-	-	-	-	-	-	(513,173)	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利新股	49,850	-	-	81,071	-	-	-	-	-	-	-	(130,921)	-	-	
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,618	-	40,618	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,206,730	-	-	-	-	-	-	1,206,730	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,378)	32,091	-	10,875	-	-	-	37,588	
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
發放子公司股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
103年12月31日餘額	\$ 4,761,707	\$ 813,194	\$ 168,856	\$ 81,071	\$ -	\$ 910,471	\$ 2,593,073	\$ 150,512	\$ -	\$ 12,571	\$ (90,303)	\$ -	\$ -	\$ 9,274,380	
104年1月1日至12月31日															
104年1月1日餘額	\$ 4,761,707	\$ 813,194	\$ 168,856	\$ 81,071	\$ -	\$ 910,471	\$ 2,593,073	\$ 150,512	\$ -	\$ 12,571	\$ (90,303)	\$ -	\$ -	\$ 9,274,380	
103年度盈餘分配(註2)	-	-	-	-	-	120,673	(120,673)	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(47,617)	-	-	-	-	-	-	-	
普通股股票股利	47,617	-	-	-	-	-	(761,873)	-	-	-	-	-	-	(761,873)	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利新股酬勞成本	(422)	-	-	(687)	-	-	-	-	-	-	-	45,302	-	45,302	
限制員工權利新股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,109	-	1,109	
限制員工權利新股既得	-	16,120	-	(16,120)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	986,948	-	-	-	-	-	-	986,948	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,157)	(44,742)	(11,639)	-	-	-	-	(61,538)	
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
發放子公司股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
104年12月31日餘額	\$ 4,808,902	\$ 829,314	\$ 194,347	\$ 64,264	\$ -	\$ 1,031,144	\$ 2,644,701	\$ 105,770	\$ -	\$ 932	\$ (43,892)	\$ -	\$ -	\$ 9,508,710	

註1：董監酬勞\$22,737千元及員工分紅\$800,946千元已於民國102年度之損益表中扣除。
註2：董監酬勞\$22,582千元及員工分紅\$130,327千元已於民國103年度之損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：盧志遠

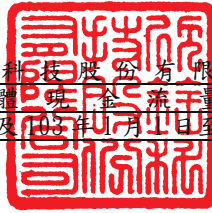


經理人：張季明



會計主管：顏高偉

欣銓科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

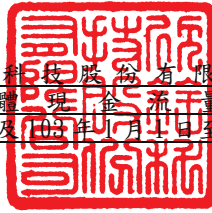


單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,178,448	\$ 1,418,946
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十二)	1,624,760	1,503,941
未完工程轉列費用	六(七)	-	1,942
攤銷費用	六(八)(二十二)	37,336	35,898
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)	68,570	101,944
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨(利益)損失	六(二十一)	(12,709)	10,773
處分投資利益	六(三)(二十一)	(13,299)	-
限制員工權利新股酬勞成本	六(十五)	45,302	40,618
利息費用		56,355	53,335
利息收入	六(二十)	(18,106)	(15,582)
股利收入	六(二十)	(3,375)	(2,386)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	(14,779)	(135,043)
長期預付租金轉列租金費用		27,551	33,061
長期借款之兌換利益		(6,238)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		966	(1,029)
應收帳款		168,026	(87,955)
其他應收款		(4,591)	609
預付款項		6,055	(8,148)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(250)	-
其他應付款		69,319	63,646
其他流動負債		11,378	2,244
應計退休金負債		(2,604)	(747)
營運產生之現金流入		3,218,115	3,016,067
收取之利息		17,476	15,881
支付之利息		(55,047)	(53,417)
收取之股利		3,375	2,386
所得稅支付數		(260,931)	(151,970)
營業活動之淨現金流入		<u>2,922,988</u>	<u>2,828,947</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得備供出售金融資產	六(三)	(\$ 4,651)	(\$ 6,188)
處分備供出售金融資產價款		50,002	-
無活絡市場之債務工具投資減少(增加)		329,000	(665,227)
採權益法認列之長期股權投資增加		-	(58,840)
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(1,527,933)	(2,708,332)
出售不動產、廠房及設備價款		6,099	137,758
取得無形資產	六(八)	(27,617)	(24,025)
存出保證金增加		(2,866)	(157)
受限制資產增加		(594)	(1,842)
投資活動之淨現金流出		(1,178,560)	(3,326,853)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)數		66,740	(715,840)
長期借款舉借數		2,530,000	2,700,000
長期借款償還數		(3,215,513)	(1,835,883)
發放現金股利		(761,873)	(513,173)
存入保證金減少		3	-
籌資活動之淨現金流出		(1,380,643)	(364,896)
本期現金及約當現金增加(減少)數		363,785	(862,802)
期初現金及約當現金餘額		1,516,798	2,379,600
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,880,583	\$ 1,516,798

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：顧尚偉



欣銓科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國104年度及103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105年3月10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

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，本公司適用上述2013年版IFRSs之影響如下：

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(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。

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，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(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

無。

(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 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第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107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第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

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

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七) 備供出售金融資產

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

按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(八) 無活絡市場之債務工具投資

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

(九) 應收帳款

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

(十) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1) 發行人或債務人之重大財務困難；

(2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

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

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，

則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(2) 備供出售金融資產

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

(十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十二) 採用權益法之子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

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

(十四) 租賃

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

(十五) 無形資產

電腦軟體使用權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 借款

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

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。

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

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

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

(二十一) 負債準備

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

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十三) 員工股份基礎給付

本公司發行之限制員工權利新股：

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

(二十四) 所得稅

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

徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五) 股本

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

(二十六) 股利分配

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

(二十七) 收入認列

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

有形資產減損評估

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

民國 104 年 12 月 31 日，本公司之不動產、廠房及設備為 \$7,937,232。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 40	\$ 40
支票存款及活期存款	677,743	138,616
定期存款	1,202,800	1,298,190
附買回票券及債券	-	79,952
合計	<u>\$ 1,880,583</u>	<u>\$ 1,516,798</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司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. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，三個月以上之定期存款金額分別為 \$336,227 及 \$665,227，已轉列為「無活絡市場之債務工具投資－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	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
衍生金融資產	\$ -	\$ 46
非流動項目：		
衍生金融資產	\$ 6,238	\$ -

1. 本公司衍生金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨利益分別為 \$22,638 及 \$3,140。
2. 有關衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

單位：仟元

	104年12月31日		103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\$ -	-	US\$ 960	103.12.23~ 104.02.06
非流動項目：				
換匯換利合約	US\$ 4,000	104.01.26~ 106.01.26	US\$ -	-

遠期外匯及換匯換利合約

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

(三) 備供出售金融資產

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
全智科技股份有限公司	\$ 2,203	\$ 37,980
誠遠科技股份有限公司	6,343	6,188
元大寶來台灣卓越50證券投資 信託基金	3,093	-
中國信託金融控股股份有限公司	477	-
備供出售金融資產評價調整	932	12,571
合計	<u>\$ 13,048</u>	<u>\$ 56,739</u>

本公司於民國 104 及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合利益之金額分別為\$1,660及\$10,875，自權益重分類至當期損益之金額分別為\$13,299及\$0。

(四) 無活絡市場之債務工具投資－流動

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
定期存款－三個月以上到期	<u>\$ 336,227</u>	<u>\$ 665,227</u>

1. 本公司於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日投資性定期存款之有效利率分別為 0.330%~1.165%及 0.400%~1.300%。

2. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，無活絡市場之債務工具投資均未有提供質押之情況。

(五) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 862,298	\$ 978,954
減：備抵呆帳	(350)	(350)
小計	\$ 861,948	\$ 978,604
關係人	14,342	65,712
合計	<u>\$ 876,290</u>	<u>\$ 1,044,316</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：

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ 1,640	\$ 50,567
群組2	109,230	165,385
群組3	108,686	80,836
群組4	636,634	723,179
	<u>\$ 856,190</u>	<u>\$ 1,019,967</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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
30天內	\$ 17,105	\$ 15,139
31-90天	2,575	9,204
91-180天	420	6
	<u>\$ 20,100</u>	<u>\$ 24,349</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 本公司並未持有任何應收帳款之擔保品。

(六) 採用權益法之投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
盛唐投資有限公司	\$ 37,202	\$ 36,040
Valutek, Inc.	187,707	164,555
Valucom Investment, Inc.	1,339	1,309
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1,235,465	1,265,678
Ardentec Korea Co., Ltd.	461,652	543,968
	<u>\$ 1,923,365</u>	<u>\$ 2,011,550</u>

1. 民國 104 年及 103 年度按權益法認列之投資損失分別為 \$68,570 及 \$101,944。

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 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>104年1月1日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 1,727,438	\$ 16,961,008	\$ 7,295	\$ 147,164	\$ 131,431	\$ 169,890	\$ 68,735	\$ 19,873,914
累計折舊	-	(7,255)	(581,148)	(11,003,503)	(4,543)	(120,045)	(8,023)	(111,063)	-	(11,835,580)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,146,290	\$ 5,952,450	\$ 2,752	\$ 27,119	\$ 123,408	\$ 58,827	\$ 68,735	\$ 8,033,279
<u>104年度</u>										
104年1月1日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,146,290	\$ 5,952,450	\$ 2,752	\$ 27,119	\$ 123,408	\$ 58,827	\$ 68,735	\$ 8,033,279
增添	-	-	6,176	1,375,379	-	4,942	17,862	14,379	110,093	1,528,831
處分	-	-	-	(108)	-	(9)	-	(1)	-	(118)
重分類	-	-	920	98,399	-	-	-	(23)	(99,296)	-
折舊費用	-	-	(75,826)	(1,491,363)	(825)	(10,853)	(30,546)	(15,347)	-	(1,624,760)
104年12月31日	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,077,560	\$ 5,934,757	\$ 1,927	\$ 21,199	\$ 110,724	\$ 57,835	\$ 79,532	\$ 7,937,232
<u>104年12月31日</u>										
成本	\$ 653,698	\$ 7,255	\$ 1,734,535	\$ 18,322,426	\$ 6,598	\$ 145,908	\$ 149,293	\$ 183,434	\$ 79,532	\$ 21,282,679
累計折舊	-	(7,255)	(656,975)	(12,382,614)	(4,671)	(124,709)	(38,569)	(125,599)	-	(13,340,392)
累計減損	-	-	-	(5,055)	-	-	-	-	-	(5,055)
合計	\$ 653,698	\$ -	\$ 1,077,560	\$ 5,934,757	\$ 1,927	\$ 21,199	\$ 110,724	\$ 57,835	\$ 79,532	\$ 7,937,232

	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	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,217,240</u>	<u>\$ 4,751,364</u>	<u>\$ 3,853</u>	<u>\$ 18,717</u>	<u>\$ 4,760</u>	<u>\$ 30,369</u>	<u>\$ 64,678</u>	<u>\$ 6,744,679</u>
<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	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,146,290</u>	<u>\$ 5,952,450</u>	<u>\$ 2,752</u>	<u>\$ 27,119</u>	<u>\$ 123,408</u>	<u>\$ 58,827</u>	<u>\$ 68,735</u>	<u>\$ 8,033,279</u>
<u>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	<u>\$ 653,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,146,290</u>	<u>\$ 5,952,450</u>	<u>\$ 2,752</u>	<u>\$ 27,119</u>	<u>\$ 123,408</u>	<u>\$ 58,827</u>	<u>\$ 68,735</u>	<u>\$ 8,033,279</u>

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>104年1月1日</u>			
成本	\$ 82,408	\$ 6,096	\$ 88,504
累計攤銷	(51,180)	(3,550)	(54,730)
合計	<u>\$ 31,228</u>	<u>\$ 2,546</u>	<u>\$ 33,774</u>
<u>104年度</u>			
104年1月1日	\$ 31,228	\$ 2,546	\$ 33,774
增添	26,851	766	27,617
攤銷費用	(36,196)	(1,140)	(37,336)
104年12月31日	<u>\$ 21,883</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 24,055</u>
<u>104年12月31日</u>			
成本	64,018	4,206	\$ 68,224
累計攤銷	(42,135)	(2,034)	(44,169)
合計	<u>\$ 21,883</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 24,055</u>
	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>

無形資產攤銷明細如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 20,775	\$ 21,846
研發費用	16,561	14,052
	<u>\$ 37,336</u>	<u>\$ 35,898</u>

(九) 其他非流動資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預付設備款	\$ 24,692	\$ 24,180
存出保證金	15,420	12,556
長期預付租金	-	27,551
	<u>\$ 40,112</u>	<u>\$ 64,287</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>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 79,427</u>	0.6531%~1.2400%
<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%

(十一) 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付員工紅利	\$ 166,830	\$ 130,513
應付獎金	104,000	92,500
應付設備款	100,922	99,512
其他	270,183	247,372
	<u>\$ 641,935</u>	<u>\$ 569,897</u>

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
流動項目：			
衍生金融負債		<u>\$ 2,840</u>	<u>\$ 9,357</u>

1. 本公司衍生金融負債於民國 104 及 103 年度認列之淨損失分別為 \$52,813 及 \$29,177。

2. 有關衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

單位：仟元

衍生金融負債	104年12月31日		103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		104. 11. 16~		103. 11. 20~
	US\$ 11,837	105. 02. 16	US\$ 10,749	104. 02. 06
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及預購美金之遠期交易，係為規避外銷價款及進口機台所產生外幣融資之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十三) 長期借款

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

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>

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 104 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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,275,000	\$ 1,326,600
一年以上到期	<u>700,000</u>	<u>890,000</u>
	<u>\$ 1,975,000</u>	<u>\$ 2,216,600</u>

2. 本公司之流動性風險請詳附註十二、(二)3.(3)。

(十四) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 126,057)	(\$ 120,543)
計畫資產公允價值	<u>63,453</u>	<u>61,547</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 62,604)</u>	<u>(\$ 58,996)</u>

(3) 淨確定福利義務現值之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
104年度			
1月1日餘額	(\$ 120,543)	\$ 61,547	(\$ 58,996)
當期服務成本	(1,358)	-	(1,358)
利息(費用)收入	(2,410)	1,268	(1,142)
	<u>(124,311)</u>	<u>62,815</u>	<u>(61,496)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	340	340
人口統計假設變動影響數	(4,902)	-	(4,902)
財務假設變動影響數	(104)	-	(104)
經驗調整	(1,547)	-	(1,547)
	<u>(6,553)</u>	<u>340</u>	<u>(6,213)</u>
提撥退休基金	-	3,742	3,742
支付退休金	4,807	(3,444)	1,363
12月31日餘額	<u>(\$ 126,057)</u>	<u>\$ 63,453</u>	<u>(\$ 62,604)</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
103年度			
1月1日餘額	(\$ 109,921)	\$ 56,658	(\$ 53,263)
當期服務成本	(2,920)	-	(2,920)
利息(費用)收入	(2,061)	1,170	(891)
	<u>(114,902)</u>	<u>57,828</u>	<u>(57,074)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	161	161
人口統計假設變動影響數	(2,861)	-	(2,861)
財務假設變動影響數	1,523	-	1,523
經驗調整	(5,303)	-	(5,303)
	<u>(6,641)</u>	<u>161</u>	<u>(6,480)</u>
提撥退休基金	-	3,558	3,558
支付退休金	1,000	-	1,000
12月31日餘額	<u>(\$ 120,543)</u>	<u>\$ 61,547</u>	<u>(\$ 58,996)</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	<u>1.750%</u>	<u>2.000%</u>
長期平均調薪率	<u>2.000%</u>	<u>2.250%</u>

對於未來死亡率係依據台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>

104年12月31日

對確定福利義務

現值之影響

(\$ 3,827) \$ 4,286 (\$ 3,940) \$ 3,786

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

- (6) 本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,501。

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 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$42,587 及 \$40,050。

(十五) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 103 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

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

註：

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

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

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

限制員工權利新股	104年度 數量(仟股)	103年度 數量(仟股)
期初流通在外	4,985	-
本期給與	-	4,985
本期已既得	(991)	-
本期註銷	(42)	-
期末流通在外	<u>3,952</u>	<u>4,985</u>

4. 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	<u>\$ 45,302</u>	<u>\$ 40,618</u>

(十六) 股本

1. 民國 104 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 \$4,808,902，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

	104年度	103年度
1月1日	460,240	450,747
盈餘轉增資	4,602	4,508
限制員工權利股票註銷	(42)	4,985
12月31日	464,800	460,240

2. 庫藏股

股份收回原因及其數量：

單位：仟股/仟元

		104年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
子公司-盛唐投資有限公司	投資	276	\$ 1,997
子公司-Valutek, Inc.	投資	15,814	124,775
		16,090	\$ 126,772
		103年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
子公司-盛唐投資有限公司	投資	273	\$ 1,997
子公司-Valutek, Inc.	投資	15,658	124,775
		15,931	\$ 126,772

(十七) 資本公積

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

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，並提撥法定盈餘公積百分之十及依法令或實際需要提列特別盈餘公積。
2. 本公司產業發展階段屬於成長期，將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東股息及紅利之分派得以現金或股票方式為之，當年度決算有盈餘時，股東分派之股息及紅利為當年度可分配盈餘之百分之十至百分之八十，其中現金發放比率

不低於當年度股息及紅利總額之百分之五。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 104 年 6 月 23 日及 103 年 6 月 26 日經股東會決議之民國 103 年及 102 年度盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 120,673	\$ -	\$ 84,209	\$ -
現金股利	761,873	1.60	513,173	1.10
股票股利	47,617	0.10	46,652	0.10
合計	<u>\$ 930,163</u>	<u>\$ 1.70</u>	<u>\$ 644,034</u>	<u>\$ 1.20</u>

6. 本公司分別於民國 105 年 3 月 10 日經董事會決議之民國 104 年度盈餘分派案如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 98,695	\$ -
現金股利	625,157	1.30
股票股利	48,089	0.10
合計	<u>\$ 771,941</u>	<u>\$ 1.40</u>

有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（二十三）。

（十九）營業收入

	104年度	103年度
勞務收入	\$ 4,961,085	\$ 4,751,234
其他營業收入	312,929	394,502
合計	<u>\$ 5,274,014</u>	<u>\$ 5,145,736</u>

(二十) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
租金收入	\$ 3,952	\$ 4,026
什項收入	1,884	1,921
股利收入	3,375	2,386
利息收入：		
銀行存款利息	16,412	14,887
其他利息	<u>1,694</u>	<u>695</u>
合計	<u>\$ 27,317</u>	<u>\$ 23,915</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	\$ 6,192	(\$ 1,689)
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益(損失)	6,517	(9,084)
淨外幣兌換利益	5,656	69,502
處分不動產、廠房及設備利益	14,779	135,043
處分投資利益	<u>13,299</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 46,443</u>	<u>\$ 193,772</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
員工福利費用	\$ 1,357,109	\$ 1,273,550
不動產、廠房及設備折舊費用	1,624,760	1,503,941
攤銷費用	<u>37,336</u>	<u>35,898</u>
合計	<u>\$ 3,019,205</u>	<u>\$ 2,813,389</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資費用	\$ 1,124,248	\$ 1,062,273
股份基礎給付	45,302	40,618
勞健保費用	91,594	85,811
退休金費用	45,088	43,862
其他用人費用	<u>50,877</u>	<u>40,986</u>
合計	<u>\$ 1,357,109</u>	<u>\$ 1,273,550</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應以當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥百分之十二分派員工酬勞(紅利)及百分之三分派董事及監察人酬勞。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$166,369 及 \$130,327；董監酬勞估列金額分別為 \$41,592 及 \$32,582，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 104 年係以截至當期止之獲利情況估列；民國 103 年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(以 12% 及 3%估列)，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。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 172,658	\$ 206,932
未分配盈餘加徵10%	27,119	19,710
以前年度所得稅低估數	<u>5,261</u>	<u>48</u>
當期所得稅總額	<u>205,038</u>	<u>226,690</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	(<u>13,538</u>)	(<u>14,474</u>)
遞延所得稅總額	(<u>13,538</u>)	(<u>14,474</u>)
所得稅費用	<u>\$ 191,500</u>	<u>\$ 212,216</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 9,164)	\$ 6,573
確定福利義務之再衡量	(<u>1,056</u>)	(<u>1,102</u>)
合計	<u>(\$ 10,220)</u>	<u>\$ 5,471</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 200,336	\$ 241,221
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(3,331)	(787)
免稅所得之所得稅影響數	(38,994)	(50,531)
未分配盈餘加徵10%	27,119	19,710
以前年度所得稅低估數	5,261	48
就源扣繳之所得稅影響數	1,109	2,555
所得稅費用	<u>\$ 191,500</u>	<u>\$ 212,216</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：

	104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	\$ 83,210	\$ 11,781	\$ -	\$ 94,991
未實現兌換損失	90	1,588	-	1,678
金融負債評價損失	1,591	(1,108)	-	483
未實現退休金	8,196	(430)	-	7,766
未實現聯屬公司間利益	198	(166)	-	32
未實現呆帳損失	691	-	-	691
固定資產減損損失	613	(122)	-	491
確定福利精算損失	<u>2,024</u>	<u>-</u>	<u>1,056</u>	<u>3,080</u>
小計	<u>\$ 96,613</u>	<u>\$ 11,543</u>	<u>\$ 1,056</u>	<u>\$ 109,212</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 4,554)	\$ 3,048	\$ -	(\$ 1,506)
金融資產評價利益	(8)	(1,053)	-	(1,061)
國外營運機構兌換差額	<u>(30,827)</u>	<u>-</u>	<u>9,164</u>	<u>(21,663)</u>
小計	<u>(\$ 35,389)</u>	<u>\$ 1,995</u>	<u>\$ 9,164</u>	<u>(\$ 24,230)</u>
合計	<u>\$ 61,224</u>	<u>\$ 13,538</u>	<u>\$ 10,220</u>	<u>\$ 84,982</u>

103年度

	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	\$ 78,171	\$ 17,340	\$ 1,102	\$ 96,613
-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	(\$ 25,950)	(\$ 2,866)	(\$ 6,573)	(\$ 35,389)
合計	\$ 52,221	\$ 14,474	(\$ 5,471)	\$ 61,224

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊：

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	\$ 2,644,701	\$ 2,593,073

6. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$405,686及\$314,970，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際數為 18.04%，民國 104 年盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 18.91%。

(二十五) 每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 986,948	460,447	\$ 2.14
<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		10,625	
限制員工權利新股		2,634	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 986,948	473,706	\$ 2.08

	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	459,807	\$ 2.62
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影 員工分紅		6,788	
限制員工權利新股		1,090	
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	467,685	\$ 2.58

(二十六) 營業租賃

本公司以營業租賃承租土地、辦公室及廠房，租賃期間介於 99 至 108 年，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 104 年及 103 年度分別認列 \$44,476 及 \$37,813 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：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 24,565	\$ -
超過1年但不超過5年	159,436	104,921
	\$ 184,001	\$ 104,921

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,528,831	\$ 2,811,049
加：期初應付設備款 (表列其他應付款)	99,512	79,728
減：期末應付設備款 (表列其他應付款)	(100,922)	(99,512)
加：期末預付設備款 (表列其他非流動資產)	24,692	24,180
減：期初預付設備款 (表列其他非流動資產)	(24,180)	(101,113)
負債準備-非流動	-	(6,000)
本期支付現金	\$ 1,527,933	\$ 2,708,332

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
欣銓半導體有限公司	本公司直接持股之孫公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
勞務提供：		
其他關係人	\$ 186,018	\$ 279,867
子公司	<u>475</u>	<u>1,596</u>
小計	<u>186,493</u>	<u>281,463</u>
其他營業收入：		
子公司	<u>20,890</u>	<u>31,915</u>
合計	<u>\$ 207,383</u>	<u>\$ 313,378</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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係人	\$ 12,334	\$ 64,169
子公司	<u>2,008</u>	<u>1,543</u>
小計	<u>14,342</u>	<u>65,712</u>
其他應收款：		
子公司	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 32</u>
合計	<u>\$ 14,411</u>	<u>\$ 65,744</u>

3. 應付關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他應付款：		
子公司	\$ 6,261	\$ 6,484
其他關係人	<u>2,388</u>	<u>32</u>
合計	<u>\$ 8,649</u>	<u>\$ 6,516</u>

4. 租金支出

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子公司	\$ 66,596	\$ 76,793

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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他關係人	\$ 286,000	\$ 420,000

(2) 利息費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
其他關係人	\$ 5,631	\$ 10,485

向其他關係人之借款條件為款項貸與後分期償還(至 109.08.06)，民國 104 年及 103 年度之利息均按年利率 1.70%~1.99% 支付。

6. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子公司	\$ -	\$ 1,412

(2) 處分不動產、廠房及設備

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
子公司	<u>\$ 1,234</u>	<u>\$ 1,234</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至民國 104 年及 103 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 \$954 及 \$9,752。

7. 背書保證情形

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
背書保證-子公司	\$ -	\$ 9,495
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
手續費收入-子公司	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 80</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他員工福利	\$ 106,024	\$ 104,007
退職後福利	2,185	3,209
股份基礎給付	12,213	14,766
總計	\$ 120,422	\$ 121,982

1. 薪資及其他員工福利為薪資、職務加給、員工酬勞(紅利)、董監車馬費、董監酬勞及配車之租金支出等，其中除員工酬勞(紅利)、董監酬勞及年終獎金部分為估計數外，其他係實際支付數。

2. 退職後福利為退休金。

3. 股份基礎給付係發行限制員工權利新股之酬勞成本。

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	104年12月31日	103年12月31日	
定期存款(表列其他流動資產)	\$ 18,902	\$ 18,308	海關保證金
土地	653,698	653,698	長期借款副擔保
房屋及建築	1,077,561	1,146,290	長期借款副擔保
機器設備	3,663,250	2,996,559	長期借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

1. 營業租賃協議

請詳附註六、(二十六)說明。

2. 截至民國 104 年及 103 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\$5,466 及\$5,830。

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 104 年度之策略維持與民國 103 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 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司之借款佔資產比率如下：

	104年12月31日	103年12月31日
總借款	\$ 2,896,820	\$ 3,509,808
總資產	\$ 13,245,852	\$ 13,623,325
借款佔資產比率	22%	26%

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

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

2. 財務風險管理政策

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

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

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

104年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 32,063	32.825	\$ 1,052,473
日幣:新台幣	254,672	0.2727	69,449
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 7,023	32.825	\$ 230,476
日幣:新台幣	237,814	0.2727	64,852
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(仟元)
<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

e. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

		104年度		
		未實現兌換(損)益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	32.825	\$ 7,733
日幣：新台幣		-	0.2727	1,335
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	32.825	(\$ 6,914)
日幣：新台幣		-	0.2727	(2,960)
		103年度		
		未實現兌換(損)益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	31.650	\$ 26,813
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	31.650	(\$ 1,052)
日幣：新台幣		-	0.2646	(432)
歐元：新台幣		-	38.4700	(90)

f. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年度			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金新台幣	1%	\$ 10,525	\$ -
日幣:新台幣	1%	694	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金新台幣	1%	(2,305)	-
日幣:新台幣	1%	(649)	-
103年度			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金新台幣	1%	\$ 10,892	\$ -
<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)	-

B. 價格風險

- a. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- b. 本公司主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格以民國 104 年 12 月 31 日持有帳面價值為基準，若於未來一季上升 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，使未來一季備供出售金融資產未實現利益增加 \$130。

C. 利率風險

- a. 本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現

金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 104 年及 103 年間，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元計價。

- b. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。
- c. 於民國 104 年 12 月 31 日，若借款利率升降息半碼，在所有其他因素維持不變之情況下，未來一季之稅前淨利分別將減少或增加 \$905，主要係因浮動利率借款導致利息費用增減。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出勞務服務之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。本公司之交易對象均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此評估並無重大性之信用風險。
- B. 於民國 104 及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六、(五)、1。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六、(五)、2。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六、(十三)，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，由集團內各公司將其投資於定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

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

非衍生金融負債：

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

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	-	-	-

衍生金融負債：

<u>民國104年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>帳面金額</u>
遠期外匯合約	\$ 2,840	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,840
<u>民國103年12月31日</u>					
遠期外匯合約	\$ 4,890	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,890
外匯交換合約	4,467	-	-	-	4,467

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

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

2. 民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>民國104年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 6,238	\$ -	\$ 6,238
備供出售金融資產	13,048	-	-	13,048
合計	<u>\$ 13,048</u>	<u>\$ 6,238</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,286</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,840</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,840</u>
<u>民國103年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 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>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,357</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,357</u>

3. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

4. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 104 年及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)、(十二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

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

十四、營運部門資訊

不適用。

欣登科技股份有限公司
為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	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.	\$ 1,901,742	\$ 9,495	\$ -	\$ -	\$ -	0.00	\$ 3,803,484	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)。

本公司104年1月1日至12月31日背書保證最高限額為\$9,508,710X40%=\$3,803,484，對單一企業背書保證限額為\$9,508,710X20%=\$1,901,742。

註4：Ardentec Korea Co., Ltd. 本期最高背書保證餘額原幣數US\$500仟元，期末背書保證餘額原幣數US\$0仟元。

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獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關背書保證情事者，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。

欣銓科技股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末			備註 (註4)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例		公允價值
欣銓科技(股)公司	全智科技(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	138,133	\$ 2,783	0.12%	\$ 2,783
欣銓科技(股)公司	誠遠科技(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	413,000	7,166	0.51%	7,166
欣銓科技(股)公司	元大寶來台灣卓越50證券投資信託基金	無	備供出售金融資產-流動	45,000	2,734	0.0034%	2,734
欣銓科技(股)公司	中國信託金融控股(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	21,620	365	0.0001%	365
盛唐投資有限公司	欣銓科技(股)公司股票	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產-非流動	275,586	6,573	0.06%	6,573
Valutek, Inc.	欣銓科技(股)公司股票	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產-非流動	15,814,229	377,169	3.29%	377,169
Valutek, Inc.	Great Team Backend Foundry, Inc. 股票	無	備供出售金融資產-非流動	6,000,000	89,640	6.75%	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價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

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

欣鑫科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款						
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係人	金額	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
欣鑫科技(股)公司	旺宏電子(股)公司	其為公司法 人董事	\$ 184,431	3.5%	75天	不適用	不適用	\$ 11,527	1.31%	

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。

欣登科技股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

編號		交易往來對象		與交易人之關係		交易條件		佔合併總營收或總資產之比率	
(註1)	交易人名稱	(註2)	科目	金額	交易條件	(註3)			
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	應收帳款	\$ 1,546	按一般交易條件辦理	0.01%			
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	其他應付款	3,818	按一般交易條件辦理	0.03%			
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	處分固定資產利益	2,211	參酌市場價格雙方議價而定	0.04%			
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	其他營業收入	18,716	按一般交易條件辦理	0.32%			
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	租金支出	31,486	按一般交易條件辦理	0.53%			
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	其他應付款	2,443	按一般交易條件辦理	0.02%			
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	其他營業收入	2,174	按一般交易條件辦理	0.04%			
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	租金支出	35,110	按一般交易條件辦理	0.59%			
0	欣登科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	處分固定資產利益	7,821	參酌市場價格雙方議價而定	0.13%			
1	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Ardentec Korea Co., Ltd.	租金收入	1,397	按一般交易條件辦理	0.02%			

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露金額達一佰萬以上交易，另相對之母子交易不另行揭露。

欣銓科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	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		
				本期期末	去年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	本期認列之投資損益	備註
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	台灣	一般投資業	\$ 40,000	\$ 40,000	-	100	\$ 37,202	\$ 1,162	\$ 725
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	187,707	20,052	(5,002)
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	1,339	(18)	(18)
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	1,235,465	(5,111)	3,531
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	941,664	7,016,000	100	461,652	(67,858)	(67,806)
盛唐投資有限公司	欣銓半導體有限公司	台灣	電子零組件製造業	20,000	-	-	100	19,623	(377)	(377)

欣銓科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額	應收(付)帳款 匯出	收回	本期末自台灣匯出累積投資金額(註4)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
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	\$ 20,057	6.75%	\$ -	\$ 89,640	\$ -	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - 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告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
 - C. 其他。

註3：本期末實收資本額原幣數為US\$83,686仟元。

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

註5：本表相關數字應以新臺幣列示。

註6：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投資原幣數為US\$3,000仟元。

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
杰群電子科技(東莞)有限公司	\$ 89,640	\$ 89,640	\$ 5,705,226

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	103 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	差 異	
			金 額	變 動 比 例
流動資產	4,070,383	3,975,406	(94,977)	(2.33%)
不動產、廠房及設備	9,422,848	9,050,444	(372,404)	(3.95%)
無形資產	40,040	27,656	(12,384)	(30.93%)
其他非流動資產	314,293	312,910	(1,383)	(0.44%)
資產總額	13,847,564	13,366,416	(481,148)	(3.47%)
流動負債	1,687,050	1,796,347	109,297	6.48%
非流動負債	2,886,134	2,061,359	(824,775)	(28.58%)
負債總額	4,573,184	3,857,706	(715,478)	(15.65%)
股本	4,761,707	4,808,902	47,195	0.99%
資本公積	1,063,121	1,087,925	24,804	2.33%
保留盈餘	3,503,544	3,675,845	172,301	4.92%
其他權益	72,780	62,810	(9,970)	(13.70%)
庫藏股票	(126,772)	(126,772)	—	—
非控制權益	—	—	—	—
權益總額	9,274,380	9,508,710	234,330	2.53%
<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)非流動負債減少：主要係長期借款因償還而減少所致。</p>				

註：本表之財務資料係依合併財務報表編製。

二、財務績效

(一)財務績效之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	5,833,999	5,924,502	90,503	1.55%
營業成本	(4,003,275)	(4,227,841)	(224,566)	5.61%
營業毛利	1,830,724	1,696,661	(134,063)	(7.32%)
營業費用	(564,298)	(549,623)	14,675	(2.60%)
營業淨利	1,266,426	1,147,038	(119,388)	(9.43%)
營業外收入及支出	170,684	41,517	(129,167)	(75.68%)
稅前淨利	1,437,110	1,188,555	(248,555)	(17.30%)
所得稅費用	(230,380)	(201,607)	28,773	(12.49%)
會計原則變動累積影響數	—	—	—	—
本期淨利(損)	1,206,730	986,948	(219,782)	(18.21%)

增(減)比例變動分析說明：

- 1、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大幅減少而使營業外收入減少。
- 2、所得稅費用：本期因稅前淨利大幅減少，故所得稅費用減少。
- 3、本期淨利：本期因營業收入增幅小於營業成本增幅，營業外收支淨外幣兌換利益及處分設備利益亦大幅減少，致本期淨利較前期減少。

註：本表之財務資料係依合併財務報表編製。

(二)預期銷售數量及其依據

2015 年全球晶片銷售在行動通訊產業成長趨緩下，年成長率從 2014 年 10.5% 衰退至 2015 年 1.9%，主要是亞太地區成長無法抵消日本和歐洲下滑的幅度。綜觀半導體產業受到 PC 出貨依舊放緩，手機高成長已不再，美元升值、日本經濟委縮、歐洲中東區域危機及中國股市動盪的影響需求不振。

然而 2015 年全球半導體企業掀起足以撼動整個產業生態的併購潮，而且這股狂潮在 2016 年的今日依舊洶湧，也許是整併工作影響了產業的活動，經過 2015 年的沉澱，2016 年也許可以給產業帶來不同的活力和契機。

展望 2016 年，蘊釀已久的互聯網產品非常有希望逐漸開花結果，汽車電子資安產品更是不斷成長，因此，雖然 2016 年第 1 季不盡理想，全年度還是有成長的機會。

(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。104 年度負債比率為 28.86 %，故未來因應資本支出增加之資金籌措空間仍大。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 (1)	全年來自營業活 動淨現金流量 (2)	全年因投資及 籌資活動淨現 金流量(3)	現金剩餘數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,963,249	3,159,923	2,774,720	2,348,452	—	—
現金流量變動情形分析： 1、營業活動淨現金流入主要係因 104 年度營業純益加回無現金流出之折舊及攤銷所致。 2、投資活動淨現金流出主要係因資本支出所致。 3、籌資活動淨現金流出主要係因發放現金股利及償還銀行借款所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：本公司並無現金不足之情況。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

預計期初 現金餘額 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量(2)	預計全年因投資 及籌資活動淨現 金流量(3)	預計現金剩餘數 額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補 救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,348,452	2,689,803	1,522,879	3,515,376	—	—

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		
				103 年度	104 年度	105 年度
購置固定資產	自有資金及銀行貸款	104 年 12 月	1,613,746	—	1,613,746	—

(二)預期可能產生效益

1、預計可增加之產銷量、值及毛利

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

2、其他效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少等)：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司採權益法之轉投資方面，主要為本業相關領域，係配合公司經營策略，所投資之公司多為財務報表合併個體，非屬財務報表合併個體之轉投資公司投資比重不高，本公司 104 年度採權益法之轉投資損失為新台幣 68,570 仟元。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	
	利息收(支)淨額	已實現兌換(損)益淨額
金 額	(36,444)	6,611
占營收淨額比率	(0.62%)	0.11%
占稅前淨利比率	(3.07%)	0.56%

(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(105年)	未來研發得以成功之主要影響因素
RFIC 測試技術開發	RF 放大器測試技術已完成，繼續進行藍芽收發器測試技術	105年12月	2	研發人才之掌握
針測機即時控制技術	持續進行針測機回測最佳化技術	105年12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
RFID 應用於測試治具技術	規劃階段	106年12月	1	軟硬體開發人才之掌握

(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 30% (102 年度)、26% (103 年度) 及 25% (104 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。

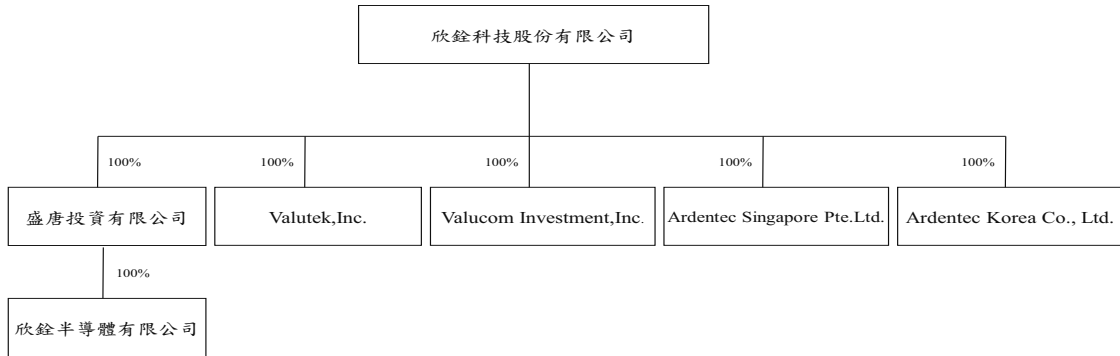
七、其他重要事項：無。

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
欣銓半導體有限公司	104.7.30	新竹縣湖口鄉文化路 24 號 4 樓	NTD 20,000 仟元	電子零組件製造業

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

104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	康文仁	0	0.00 %
欣銓半導體有限公司	董事長	欣銓科技股份有限公司 代表人：盧志遠	NTD 20,000	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		

6、各關係企業營運概況

104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	43,840	65	43,775	2,674	1,162	1,162	—
Valutek, Inc.	152,341	564,877	—	564,877	25,643	25,366	20,052	4,117.45
Valucom Investment, Inc.	2,374	1,339	—	1,339	5	(18)	(18)	(236.84)
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1,136,040	1,350,711	115,058	1,235,653	596,604	(31,791)	(5,111)	(0.10)
Ardentec Korea Co., Ltd.	941,664	476,603	14,086	462,517	145,243	(70,323)	(67,858)	(9.67)
欣銓半導體有限公司	20,000	19,623	0	19,623	15	(377)	(377)	—

(二)關係企業合併報表：本公司104年度(自104年1月1日至104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94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：新台幣千元

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%	104年	2,728股 NTD 0	無	無	275,586股 NTD 1,997千元	無	無	無
				105年度截至年報刊印日止	無	無	無		無	無	
Valutek, Inc.	152,341	自有資金	100%	104年	156,590股 NTD 0	無	無	15,814,229股 NTD 124,775千元	無	無	無
				105年度截至年報刊印日止	無	無	無		無	無	

註：係取得股票股利。

四、其他必要補充說明事項：本公司申請上櫃時並未有出具承諾事項。

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

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

欣銓科技股份有限公司



董事長：盧志遠



中華民國一〇五年五月三十一日

