

股票代號：6287

# AMPI

## 元隆電子股份有限公司

ADVANCED MICROELECTRONIC PRODUCTS, INC.

一一一年度

年 報

中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 二 日 刊 印

本公司網址：<http://www.ampi.com.tw>  
資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人：范權奏

職稱：財務部協理

電話：03-5770033(代表號)

電子郵件信箱：[samy@ampi.com.tw](mailto:samy@ampi.com.tw)

代理發言人：林朝欽

職稱：財務部副理

電話：(03)5770033

電子郵件信箱：[cc\\_lin2 @ampi.com.tw](mailto:cc_lin2@ampi.com.tw)

二、總公司、工廠之地址及電話

地址：新竹市科學工業園區研發二路十八號

電話：(03)577-0033

三、辦理股票過戶機構

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路17號3樓

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

電話：(02)2381-6288

四、最近年度簽證會計師

會計師姓名：邱琬茹、許新民會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號9樓

網址：<http://www.ey.com>

電話：(02)2757-8888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所及查詢該海外有價證券資訊方式：無。

六、公司網址：[www.ampi.com.tw](http://www.ampi.com.tw)

# 目 錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 .....  | 1  |
| 貳、公司簡介.....   | 2  |
| 一、公司簡介.....   | 2  |
| 參、公司治理報告 .....  | 4  |
| 一、組織系統.....   | 4  |
| 二、董事、監察人、總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                                 | 6  |
| 三、公司治理運作情形.....   | 15 |
| 四、簽證會計師公費資訊.....  | 28 |
| 五、更換會計師資訊.....  | 28 |
| 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<br>曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業 .....    | 28 |
| 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<br>過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....   | 29 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之<br>親屬關係之資訊 .....                 | 30 |
| 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<br>同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... | 30 |
| 肆、募資情形.....   | 31 |
| 一、資本及股份.....  | 31 |
| 二、公司債辦理情形.....  | 36 |
| 三、特別股辦理情形.....  | 36 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形.....  | 36 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....  | 36 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....   | 36 |
| 七、取得員工認股權之經理人及前十大員工姓名、取得及認購情形.....                                | 37 |
| 八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....   | 37 |
| 九、資金運用計劃執行情形.....   | 37 |

|  |     |
|--|-----|
| 伍、營運概況.....                                    | 38  |
| 一、業務內容.....                                    | 39  |
| 二、市場及產銷概況.....                                 | 43  |
| 三、最近兩年度及截至刊印日止從業員工資料.....                      | 48  |
| 四、環保支出資訊.....                                  | 48  |
| 五、勞資關係.....                                    | 50  |
| 六、資通安全管理.....                                  | 51  |
| 七、重要契約.....                                    | 51  |
| 陸、財務概況.....                                    | 52  |
| 一、最近五年簡明財務資料.....                              | 53  |
| (一) 簡明資產負債表及綜合損益表.....                         | 53  |
| (二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....                     | 55  |
| 二、最近五年度財務分析.....                               | 56  |
| (一) 財務分析.....                                  | 56  |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....                  | 57  |
| 四、最近年度財務報告暨會計師查核報告書.....                       | 58  |
| 五、個體財務報告暨會計師查核報告書.....                         | 111 |
| 六、公司及關係企業發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響                | 111 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                     | 112 |
| 一、財務狀況.....                                    | 113 |
| 二、財務績效.....                                    | 114 |
| 三、現金流量.....                                    | 115 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                      | 116 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來<br>一年投資計劃..... | 116 |
| 六、風險事項.....                                    | 116 |
| 七、其他重要事項.....                                  | 118 |

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| 捌、特別記載事項 .....                  | 119 |
| 一、關係企業相關資料.....                 | 120 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 120 |
| 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 | 120 |
| 四、其他必要補充說明事項.....               | 120 |

# 壹、致股東報告書

由於受到主要經濟體緊縮貨幣及升息抗通膨，中國經濟體受創於疫情解封前的清零封控及以美國為首的高科技管制，以及地緣政治風險遽增等因素影響，預期全球經濟成長將放緩。然在 5G、AI、物聯網、車用電子、電動車、潔淨能源等相關應用技術推陳出新下，將導引創造性需求，推動半導體產業成長大趨勢不變。

2022 年進入後疫情時代，全球邁向解封，有利經濟成長，本公司 2022 年營收 1,787,744 千元，年成長+12%，本期淨利 244,085 仟元；在現金流方面，營運活動淨現金流入 97,628 千元，資本支出 264,449 千元。營收及獲利成長，主係擴產效益逐漸發酵，以及反應市場供需調整價格，下半年因受到大環境不確定因素影響，客戶庫存調整減少備貨，惟在本公司擴產提升生產組合及接單彈性、分散客戶及深化銷售渠道等措施下，營運獲利創新高。

2023 年在升息抗通膨等衝擊持續下，全球經濟成長趨緩，以致終端市場需求疲軟，預期在歷經庫存去化後，產業鏈將回補庫存，下半年出貨可望逐漸回溫。面對產業景氣循環，本公司將持續強化業務策略，優化產品結構，推出更多元及高附加價值的分離式元件，以提升營收及市場份額。

2023 年預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策:本公司製程技術及產品終端應用市場相當多元，客戶可依需求購買晶片或晶粒，折合 6 吋晶圓片約當 50 萬片。本公司將持續推出新技術、新應用之功率元件。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響:在 5G、AI、物聯網、車用電子、電動車、潔淨能源等領域晶片需求持續成長趨勢不變，有關外部環境變化，本公司將持續進行因應，以取得更大商機。

展望未來，本公司已長期深耕 Power discrete 製程技術與應用產品市場，故在晶圓生產、製程研發、產品設計、產品推廣、市場口碑、業界人脈與客戶關係上，已累積了一定的基礎，本公司將持續以晶圓 OEM/ODM 雙軌業務模式，提供客戶晶圓代工服務，或/及提供客戶所需的高效功率元件，持續提升本公司營收及獲利，以回饋員工、股東及社會，永續發展。

最後 敬祝各位股東

身體健康，萬事如意

董事長:陳清忠



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十六年六月八日

(二)公司沿革：

- 民國 76 年：公司成立。初期為以功率半導體 (Power MOSFET) 為主，CMOS 為輔之 4 吋晶圓整合元件製造商 (IDM)，擁有自己之 IC 設計、生產及銷售體系。
- 民國 82 年：董事會全面改選，由新經營團隊進駐，重新定位公司營運方向，專注於 Metal Gate CMOS IC 製造。
- 民國 84 年：首次達到月產 20,000 片 4 吋晶圓積體電路。
- 民國 85 年：增資 180,000,000 元，實收資本額達 600,000,000 元，以增購設備。  
3.5  $\mu$ m metal gate 小量試產成功。
- 民國 86 年：向管理局增租研發二路 16 號 1、2 樓，作為無塵室擴充之用。  
增資 22,500 萬元，實收資本額 82,500 萬元，以擴充生產設備。  
4 吋晶圓廠之每月產出提昇至 3 萬片。每月營業額提昇至 6 千萬，為當時全國最大之 Metal Gate IC 製造商。
- 民國 87 年：決定將 4 吋廠改建為 6 吋晶圓廠。  
開發出當時全國最先進之 3 微米 Metal Gate CMOS 製程。
- 民國 88 年：2 微米 Metal Gate CMOS 製程開發成功。  
引進 12V 高壓 (high voltage) CMOS 製程、1.2 微米數位式 CMOS 製程及 30V 功率半導體 (Power MOSFET) 製程。
- 民國 89 年：現金增資 275,000,000 元，增資後實收資本額 1,100,000,000 元。  
與客戶合作開發成功功率半導體 (Power MOSFET) 製程。  
通過 ISO9002 認證。
- 民國 90 年：現金增資 160,000,000 元，增資後實收資本額 1,260,000,000 元。  
通過 ISO14001 認證。  
盈餘轉增資 8,977.5 萬元，增資後實收資本額 134,977.5 萬元。  
開發量產之新製程產品包括 600V/700V 功率半導體 (MOSFET)、0.6 微米 CMOS 製程及 LCD 驅動 IC 製程。  
自行開發 0.6 微米 18 伏特、30 伏特、及 40 伏特高壓製程技術。
- 民國 91 年：0.6 微米 30V、40V 及 1.0 微米 9V 之高壓 CMOS 製程開發及量產。
- 民國 92 年：變更公司名稱為元隆電子股份有限公司。  
股票於櫃檯買賣中心正式掛牌交易。  
通過 ISO 9001 2000 年版認證。  
0.6 微米高壓 CMOS、CMOS Image Sensor 產品量產。
- 民國 93 年：通過 ISO 14001 換證稽查。0.6 微米高功率 IC 量產。
- 民國 94 年：通過環境管理系統 ISO14001：2004 年版換證稽查。  
低壓特殊二極體、高壓 CMOS 量產。
- 民國 95 年：150 伏特至 300 伏特高壓特殊二極體量產。
- 民國 96 年：辦理私募現增 150,000,000 元，增資後實收資本額 1,632,070,000 元。

國內第一次可轉換公司債轉換 368,300,000 元，轉換後實收資本額 2,021,370,000 元。

通過 ISO 14001 換證稽查；通過 OHSAS18001 驗證。

60 伏特、100 伏特高功率電晶體量產。

民國 97 年：鴻海集團參與私募現增 142,820,000 元，增加股本 386,000,000 股，增資後實收資本額 2,407,370,000 元。

低壓磊晶亮產、600 伏特高壓特殊二極體量產。

民國 98 年：日月光參與私募現增 94,500,000 元，增加股本 150,000,000 股，增資後實收資本額 2,557,370,000 元。

民國 99 年：辦理減資彌補虧損 1,200,788,260 元，減少股本 120,078,826 股，減資後實收資本額 1,359,527,860 元。

辦理私募增資 300,000,000 元，增加股本 34,682,081 股，增資後實收資本額 1,706,348,670 元。

民國 100 年：辦理減資彌補虧損 626,035,940 元，減少股本 62,603,594 股，減資後實收資本額 1,080,532,730 元。

民國 101 年：辦理私募增資 270,000,000 元，增加股本 62,078,786 股，增資後實收資本額 1,701,320,590 元。

分離式元件晶圓代工轉型晶圓 ODM。

民國 102 年：辦理 102 年現金增資 80,000,000 元，增加股本 25,000,000 股，增資後實收資本額 1,951,320,590 元。

發行 102 年國內第一次私募可轉換公司債 90,000,000 元。第二次私募可轉換公司債 150,000,000 元。

辦理減資彌補虧損 936,912,140 元，減少股本 93,691,214 股，減資後實收資本額 1,014,408,450 元。

民國 103 年：辦理 103 年第一次私募增資 100,000,000 元，增加股本 20,000,000 股，及辦理 103 年第二次私募增資 150,009,200 元，引進世界先進策略投資夥伴，增加股本 29,128,000 股，增資後實收資本額 1,505,688,450 元。

辦理 103 年現金增資 217,600,000 元，增加股本 32,000,000 股，增資後實收資本額 1,825,688,450 元。

民國 105 年：辦理 102 年國內第一次私募可轉換公司轉換股本，增加股本 9,114,583 股，增資後實收資本額 1,916,834,280 元。

辦理 105 年現金增資 275,000,000 元，增加股本 110,000,000 股，增資後實收資本額 3,016,834,280 元。

民國 106 年：辦理 102 年國內第一次及第二次可轉換公司債轉換股本，增加股本 16,462,162 股，增資後實收資本額 3,181,455,900 元。

成立審計委員會。

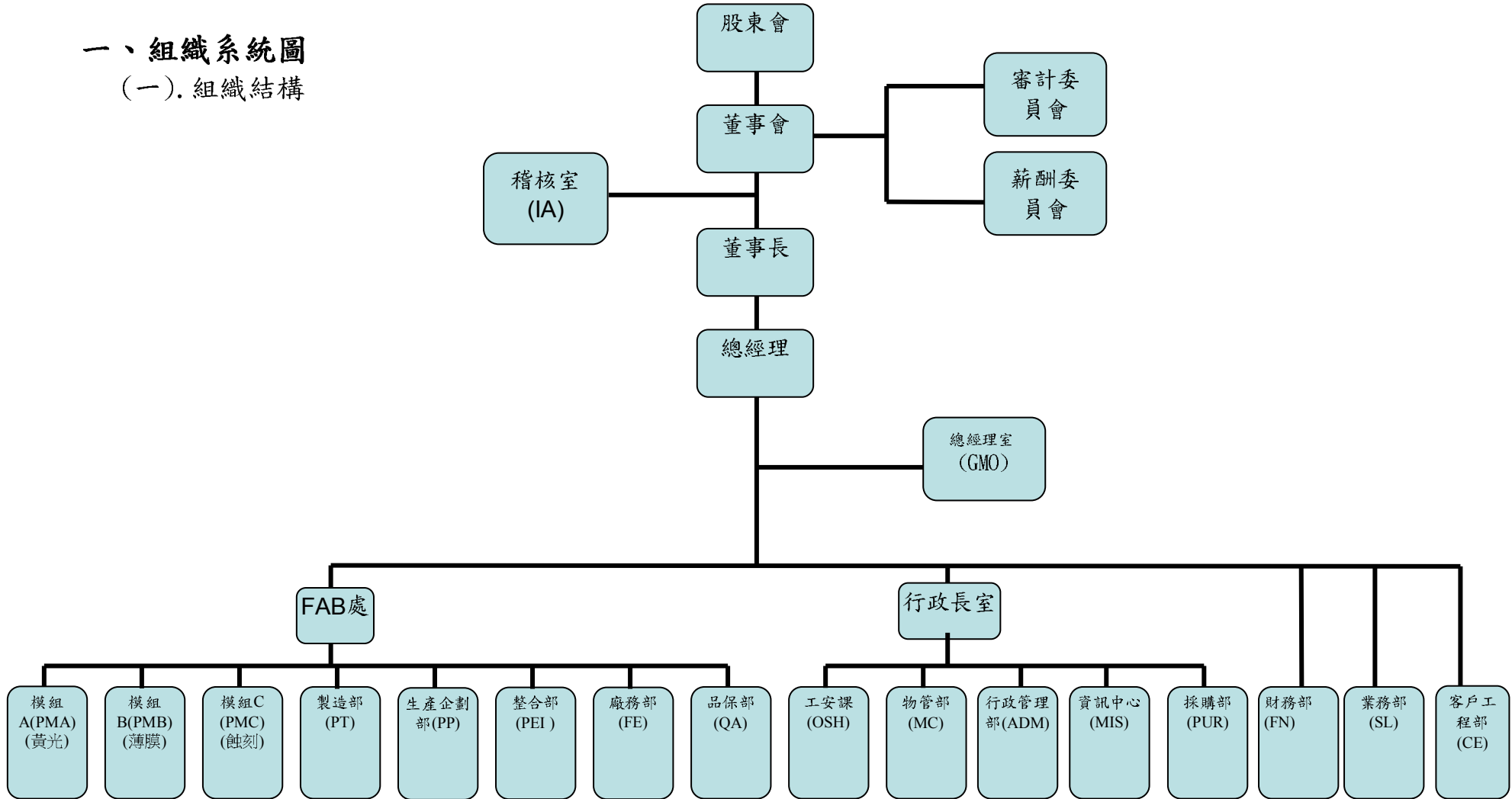
民國 108 年：辦理 108 年私募增資 300,000,000 元，增加股本 120,000,000 股，增資後實收資本額 4,381,455,900 元，納入日月光投控(股)公司成為集團子公司。

民國 111 年：辦理減資彌補虧損 3,286,091,920 元，減少資本 328,609,192 股，減資後實收資本額 1,095,363,980 元。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統圖 (一). 組織結構



## (二) 各主要部門所職掌業務

| 主要單位   | 部 門 工 作 職 掌  |
|--------|--|
| 總經理室   | 1. 規劃公司的營運方針，並推動、執行各項專案及改善計畫。<br>2. 依據內、外環境情勢提供適時的建議計畫，以助公司政策改善。<br>3. 各項資訊系統、規劃、執行，及安全等推行管理。<br>4. 各項環境、工安、衛生之規劃，執行及改善與稽查等推動管理。 |
| 稽核室    | 1. 內控系統建立管制，組織制度規範管理。<br>2. 定期缺失稽查追蹤管理，自評專案規劃管理。<br>3. 營運改善之推動與建議。   |
| 資訊部    | 負責全公司電腦化之軟硬體規劃、評估、維護及部份軟體之撰寫。  |
| 工安課    | 各項環境、工安、衛生之規劃、執行及改善與稽查等推動管理。   |
| 行政管理部  | 1. 規劃人事制度，及人力資源開發運用。<br>2. 員工潛能激發規劃，工廠安全管理與執行。<br>3. 各類總務相關作業規劃執行。   |
| 財務部    | 1. 承接公司短、中、長期發展整體目標與管理。<br>2. 公司營運分析，財務報表及預算編製作業管理規劃。<br>3. 固定資產取得折舊、處分、盤存作業，股務作業管理規劃。   |
| 物管部    | 1. 各項物料申購、請購、倉儲、帳籍、盤點作業管理規劃。<br>2. 海關稅務作業處理。<br>3. 物料計劃之擬定與執行。   |
| 採購部    | 1. 採購作業執行規劃及供應廠商開發評核管理。<br>2. 進口暨複運出口作業管理。   |
| 業務部    | 1. 銷售預測計劃，業務人員作業管理規劃。<br>2. 訂單、交貨、收款作業管理。<br>3. 銷貨折讓作業，客戶服務作業管理。   |
| 品保部    | 1. 品質觀念宣導，市場品質調查與改善對策。<br>2. 品質教育訓練規劃，有效處理客戶抱怨及品質不良原因之矯正與預防。   |
| 模組 A 部 | 1. 新製程技術之評估與開發及現場製程之管制與改善。<br>2. 維持產品品質穩定並提升良率及現場工安。<br>3. 設備裝機、改善、維修、保養。  |
| 模組 B 部 | 1. 模組新製程開發、驗證與建立，製程良率改善。<br>2. 維持產品品質穩定並提升良率及現場工安。<br>3. 設備裝機、改善、維修、保養。  |
| 模組 C 部 | 1. 新製程技術之評估與開發及現場製程之管制與改善。<br>2. 維護產品品質穩定並提升良率及現場工安。<br>3. 設備裝機、改善、維修、保養。  |
| 廠務部    | 1. 廠務設施之操作與維護。<br>2. 負責水、電、氣等資源，管理規劃及廠務系統品質，無塵室廢水、廢氣之處理。   |
| 整合部    | 1. 製程移轉、開發、改善。<br>2. 故障之分析及良率之改善。<br>3. 客戶製程、產品技術諮詢、新產品導入、故障分析、訴願處理。   |
| 製造部    | 1. 現場工作人員訓練，安排生產規劃管理。<br>2. 生產運作穩定成長，產能效率發揮及提升規劃。<br>3. 現場品質缺失改進方案。  |
| 客戶工程部  | 1. 產品規劃，確認產品要求及客戶需求，新產品可行性評估及導入。<br>2. 客服與客訴處理。  |

## 二、董事、監察人、總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

112年5月2日

| 職稱  | 姓名                        | 性別/<br>年齡        | 國籍       | 初次選任<br>日期 | 選任日期      | 任期 | 選任時持有股份    |          | 現在持有股數    |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要經<br>(學)歷                                      | 目前兼任其他公司之職<br>務   | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |            |          | 備註 |
|-----|---------------------------|------------------|----------|------------|-----------|----|------------|----------|-----------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|--|---|-----------------------------|------------|----------|----|
|     |                           |                  |          |            |           |    | 股數         | 持股<br>比率 | 股數        | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |  |   | 職稱                          | 姓名         | 關係       |    |
| 董事  | 榮大投資(股)<br>公司             | —                | —        | 82.09.03   | 109.06.22 | 3  | 12,963,367 | 4.07%    | 6,240,841 | 5.70%    | —                  | —        | —              | —        | —  | 無   | —                           | —          | —        |    |
| 董事長 | 榮大投資(股)<br>公司 代表<br>人:陳清忠 | 男<br>/81~90<br>歲 | 中華<br>民國 | 82.09.03   | 109.06.22 | 3  | 105,194    | 0.03%    | 28,301    | 0.03%    | 4,356,562          | 3.98%    | —              | —        | 日本早稻田<br>大學元隆電<br>子董事長                           | 榮大投資(股)公司董事<br>長、上仁電子(股)公司<br>董事長、建揚實業(股)<br>公司董事長、Sino<br>Horizon Holdings<br>Limited 董事 | 總經理<br>董事長特助                | 陳弘元<br>陳怡均 | 父子<br>父女 | 註  |
| 董事  | 榮大投資(股)<br>公司 代表<br>人:陳弘元 | 男<br>/51~60<br>歲 | 中華<br>民國 | 82.09.03   | 109.06.22 | 3  | 6,794,508  | 2.14%    | 0         | 0%       | 2,244,943          | 2.05%    | —              | —        | 耶魯大學經<br>濟博士、史<br>丹佛大學電<br>腦科學碩<br>士、元隆電<br>子總經理 | 榮大投資(股)公司董事   | 董事長<br>董事長特助                | 陳清忠<br>陳怡均 | 父子<br>兄妹 | 註  |
| 董事  | 日月光半導體<br>製造(股)公司         | —                | —        | 103.06.27  | 109.06.22 | 3  | 33,308,452 | 10.47%   | 8,327,113 | 7.60%    | —                  | —        | —              | —        | —  | 無   | —                           | —          | —        |    |

註：本公司總經理與董事長為一親等關係主要係因其具豐富經驗及專業知識，具提升公司治理能力。

| 職稱 | 姓名                               | 性別/<br>年齡        | 國籍               | 初次選任<br>日期 | 選任日期      | 任<br>期 | 選任時持有股份 |                  | 現在持有股數 |                  | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |                  | 利用他人名義<br>持有股份 |                  | 主要經<br>(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其<br>他主管、董事或監察人 |    |    | 備註 |
|----|----------------------------------|------------------|------------------|------------|-----------|--------|---------|------------------|--------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|--|--|-----------------------------|----|----|----|
|    |                                  |                  |                  |            |           |        | 股數      | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |  |  | 職稱                          | 姓名 | 關係 |    |
| 董事 | 日月光半導體<br>製造(股)公司<br>代表人:李柏<br>練 | 男<br>/41~50<br>歲 | 中<br>華<br>民<br>國 | 103.06.27  | 109.06.22 | 3      | -       | -                | -      | -                | -                  | -                | -              | -                | 美國加州大<br>學企管碩士                                   | 日月光投資控股(股)公司-資深副總<br>經理、日月光半導體製造股份有<br>限公司-董事(代表人)及財務長、日<br>月光社會企業股份有限公司-監察(代<br>表人)、台灣福雷電子股份有限公<br>司-董事(代表人)、陸竹開發股份<br>有限公司-董事(代表人)、笛林傑<br>國際科技股份有限公司-董事(代表<br>人)、環隆電氣股份有限公司-董事<br>(代表人)、漢通創業投資股份有限<br>公司-董事(代表人)、元隆電子股<br>份有限公司-董事(代表人)、<br>好日和控股股份有限公司-監察(代<br>表人)、日月光封裝測試(上海)有<br>限公司-董事、日月光集成電路製<br>造(中國)有限公司-監事、ASE<br>Technology Partners, Limited-董<br>事<br>ASE Test Limited -董事<br>ASE Mauritius Inc. -董事 |                             |    |    |    |
| 董事 | 日月光半導體<br>製造(股)公司<br>代表人:潘士<br>華 | 男<br>/71~80<br>歲 | 中<br>華<br>民<br>國 | 103.06.27  | 109.06.22 | 3      | -       | -                | -      | -                | -                  | -                | -              | -                | 美國伊利諾<br>州大學物理<br>系畢、美國<br>加州大學柏<br>克萊分校物<br>理博士 | 環電股份有限公司-董事(代表人)、台<br>灣福雷電子股份有限公司-董事(代<br>表人)、陸竹開發股份有限公司-董事<br>(代表人)兼董事長、笛林傑國際科<br>技股份有限公司-董事(代表人)兼<br>董事長、日月光電子股份有限公司-<br>監察人(代表人)、ASE Marketing<br>& Service Japan Co., Ltd. -董事、<br>ASE Japan Co., Ltd. -董事、ASE<br>Test Holdings, Ltd. -董事、元隆電子<br>股份有限公司董事(代表人)  | -                           | -  | -  |    |

| 職稱   | 姓名         | 性別/年齡        | 國籍   | 初次選任日期    | 選任日期      | 任期 | 選任時持有股份 |    | 現在持有股數 |    | 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          | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    | 備註 |
|------|------------|--------------|------|-----------|-----------|----|---------|----|--------|----|----------------|----|------------|---|------------------|-------------|-------------------------|----|----|----|
|      |            |              |      |           |           |    | 股數      | 持股 | 股數     | 持股 | 股數             | 持股 | 股數         | 持股  |                  |             | 職稱                      | 姓名 | 關係 |    |
|      |            |              |      |           |           |    |         | 比率 |        | 比率 |                | 比率 |            | 比率  |                  |             |                         |    |    |    |
| 獨立董事 | George Yen | 男<br>/51-60歲 | 美國   | 91.06.27  | 109.06.22 | 3  | —       | —  | —      | —  | —              | —  | —          | University of Chicago, MBA                            | 香港鑑得有限公司副財務長     | —           | —                       | —  |    |    |
| 獨立董事 | 楊有龍        | 男<br>/61-70歲 | 中華民國 | 106.06.26 | 109.06.22 | 3  | 5,290   | 0% | 1,322  | 0% | 2,009          | 0% | —          | —   | 成功大學             | 無           | —                       | —  | —  |    |
| 獨立董事 | 陳志明        | 男<br>/51-60歲 | 中華民國 | 109.06.22 | 109.06.22 | 3  | —       | —  | —      | —  | —              | —  | —          | MBA, University of California, Riverside<br>逢甲大學電子工程系 | 中盛資本控股有限公司 董事總經理 | —           | —                       | —  |    |    |

(二) 法人股東之主要股東

112年5月2日

| 法人股東名稱(註1)     | 法人股東之主要股東(註2)   |
|----------------|---|
| 榮大投資股份有限公司     | 陳清忠(15.3%)、陳周淑華(24.8%)、陳弘元(20.9%)、陳怡均(24.6%)、陳香均(14.4%) |
| 日月光半導體製造股份有限公司 | 日月光投資控股股份有限公司(100%)                                     |
| 台灣福雷電子股份有限公司   | 日月光半導體製造股份有限公司(100%)                                    |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱（其持股比例占前十名）及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

| 法人股東名稱        | 法人股東之主要股東  |
|---------------|--|
| 日月光投資控股股份有限公司 | 香港商微電子國際公司(15.67%)、花旗台灣商銀保管日月光存託憑證(7.193%)、匯豐商業銀行受託保管價值投資公司投資專戶(6.069%)、匯豐商銀受託保管卓越資本獲利有限公司專戶(2.762%)、新制勞工退休基金(1.513%)、國泰人壽保險股份有限公司(2.745%)、中華郵政股份有限公司(1.314%)、台灣銀行股份有限公司公教保險部(1.253%)、摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.095%)、大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(1.077%) |

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東                            |
|------------|--------------------------------------|
| 香港商微電子國際公司 | Aintree Limited(100%)(此公司為張虔生100%持有) |

### (三) 董事資料

#### 一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名         | 條件<br>專業資格與經驗                               | 獨立性情形  | 兼任其他公開發行<br>公司獨立董事家數 |
|------------|---|--|----------------------|
| 陳清忠        | 擔任元隆電子董事長多年，充分了解業界情況。                       |  |                      |
| 陳弘元        | 耶魯大學經濟博士、史丹佛大學電腦科學碩士、元隆電子總經理；具有卓越管理能力。      |  |                      |
| 潘士華        | 美國加州大學柏克萊分校物理博士有卓越之專業知識。                    |  |                      |
| 李柏練        | 日月光半導體製造(股)財務長，有良好之財務專長。                    |  |                      |
| George Yen | 香港鎰得有限公司副財務長，有良好財務專業，且未有公司法 30 條之各款情事。      | 包括但不限於本人、配偶及二親等以內之親屬，最近 5 年內均未有任職於本公司、與公司有任何往來之情事。 | 無                    |
| 楊有龍        | 曾為元隆電子副廠長，了解工廠運作及產品發展，且未有公司法 30 條之各款情事。     | 包括但不限於本人、配偶及二親等以內之親屬，最近 5 年內均未有任職於本公司、與公司有任何往來之情事。 | 無                    |
| 陳志明        | 中盛資本控股有限公司 董事總經理，具有投資理財專業，且未有公司法 30 條之各款情事。 | 包括但不限於本人、配偶及二親等以內之親屬，最近 5 年內均未有任職於本公司、與公司有任何往來之情事。 | 無                    |

#### 二、董事會多元化及獨立性：

- (一)董事會多元化：本公司董事之選舉雖未明定多元化政策，然公司之推舉仍朝向董事具備不同之經驗、專長及能力方向考量；故本公司董事具有財務、生產、管理、投資及研發之各項專長，充分展現董事會多元化之效果；且董事年齡層從 50 多到 80 多都有，充分展現經驗與傳承之現象。
- (二)董事會獨立性：本公司獨立董事 3 人，佔整體董事會 3/7。董事成員中除陳清忠及陳弘元分別任職本公司董事長及總經理且為一親等關係外，其餘董事並未任職於公司，且其包括但不限於本人、配偶及二親等以內之親戚，均未在五年內任職於公司。故董事會之獨立性應可確保。

## (四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年5月2日

| 職稱<br>(註1)  | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 持有股份      |          | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要經(學)<br>歷<br>(註2)             | 目前兼任其<br>他公司之職<br>務 | 具配偶或二親等以內<br>關係之經理人 |            |          | 備註 |
|-------------|------|-----|----|-------------|-----------|----------|------------------|----------|----------------|----------|---------------------------------|---------------------|---------------------|------------|----------|----|
|             |      |     |    |             | 股數        | 持股比<br>率 | 股數               | 持股比<br>率 | 股數             | 持股比<br>率 |                                 |                     | 職稱                  | 姓名         | 關係       |    |
| 總經理         | 中華民國 | 陳弘元 | 男  | 1993/7/1    | 0         | 0%       | 2,244,943        | 2.05%    | —              | —        | 耶魯大學經濟<br>博士<br>史丹佛大學電<br>腦科學碩士 | 榮大投資<br>(股)董事       | 董事長<br>董事長<br>特助    | 陳清忠<br>陳怡均 | 父子<br>兄妹 | 註  |
| 董事長特別助<br>理 | 中華民國 | 陳怡均 | 女  | 1995/9/15   | 2,167,375 | 1.98%    | —                | —        | —              | —        | 布朗大學經濟<br>系                     | 無                   |                     |            |          |    |
| 財務部 協理      | 中華民國 | 范權奏 | 男  | 1993/3/11   | 43        | —        | —                | —        | —              | —        | 文化大學會計<br>系                     | 無                   |                     |            |          |    |
| 業務部 處長      | 中華民國 | 賴永耀 | 男  | 2016/8/16   | —         | —        | —                | —        | —              | —        | 萬能技術學院                          | 無                   |                     |            |          |    |
| 製造部 處長      | 中華民國 | 陳孟彥 | 男  | 2018/3/1    | —         | —        | —                | —        | —              | —        | 中華大學                            | 無                   |                     |            |          |    |

註：本公司總經理與董事長為一親等關係主要係因其具豐富經驗及專業知識，具提升公司治理能力。



(五) 董事(含獨立董事)、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(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

| 職稱<br>(註1) | 姓名                         | 董事酬金    |   |              |   |                   |   |               |   | A、B、C<br>及D等四<br>項總額占<br>稅後純益<br>之比例(註<br>2) | 兼任員工領取相關酬金        |   |              |   |         |   |   |   | A、B、C、D、E、F及G<br>等七項總額占稅後純益<br>之比例(註2) |   | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業或母<br>公司酬<br>金 |   |
|------------|----------------------------|---------|---|--------------|---|-------------------|---|---------------|---|--|-------------------|---|--------------|---|---------|---|---|---|--|---|--|---|
|            |                            | 報酬(A)   |   | 退職退休<br>金(B) |   | 董事酬勞 <sup>◎</sup> |   | 業務執行費<br>用(D) |   |  | 薪資、獎金及特<br>支費等(E) |   | 退職退休<br>金(F) |   | 員工酬勞(G) |   |   |   |  |   |  |   |
|            |                            | 本公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本公<br>司      | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本公<br>司           | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本公<br>司       | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |  | 本公<br>司           | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本公<br>司      | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本公<br>司 |   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |   | 本公<br>司                                | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |  |   |
| 董事         | 榮大投資(股)<br>公司              | 0       | 0   | 0            | 0   | 0                 | 0   | 0             | 0   | 不<br>適<br>用                                  | 不<br>適<br>用       | 0   | 0            | 0   | 0       | 0 | 0   | 0 | 0                                      | 不<br>適<br>用                               | 不<br>適<br>用  | 無 |
| 董事<br>長    | 榮大投資(股)<br>代表人:陳清忠         | 5,178   | 5,178                                     | 0            | 0   | 0                 | 0   | 25            | 25  | 不<br>適<br>用                                  | 不<br>適<br>用       | 0   | 0            | 0   | 0       | 0 | 0   | 0 | 0                                      | 不<br>適<br>用                               | 不<br>適<br>用  | 無 |
| 董事         | 榮大投資(股)<br>代表人:陳弘元         | 0       | 0   | 0            | 0   | 0                 | 0   | 20            | 20  | 不<br>適<br>用                                  | 不<br>適<br>用       | 5,178                                     | 5,178        | 108                                       | 108     | 0 | 0   | 0 | 0                                      | 不<br>適<br>用                               | 不<br>適<br>用  | 無 |
| 董事         | 日月光半導體製造<br>(股)            | 0       | 0   | 0            | 0   | 0                 | 0   | 0             | 0   | 不<br>適<br>用                                  | 不<br>適<br>用       | 0   | 0            | 0   | 0       | 0 | 0   | 0 | 0                                      | 不<br>適<br>用                               | 不<br>適<br>用  | 無 |
| 董事         | 日月光半導體製造<br>(股)<br>代表人:潘士華 | 0       | 0   | 0            | 0   | 0                 | 0   | 0             | 0   | 不<br>適<br>用                                  | 不<br>適<br>用       | 0   | 0            | 0   | 0       | 0 | 0   | 0 | 0                                      | 不<br>適<br>用                               | 不<br>適<br>用  | 無 |
| 董事         | 日月光半導體製造<br>(股)<br>代表人:李柏練 | 0       | 0   | 0            | 0   | 0                 | 0   | 20            | 20  | 不<br>適<br>用                                  | 不<br>適<br>用       | 0   | 0            | 0   | 0       | 0 | 0   | 0 | 0                                      | 不<br>適<br>用                               | 不<br>適<br>用  | 無 |
| 獨立<br>董事   | 楊有龍                        | 0       | 0   | 0            | 0   | 0                 | 0   | 60            | 60  | 不<br>適<br>用                                  | 不<br>適<br>用       | 0   | 0            | 0   | 0       | 0 | 0   | 0 | 0                                      | 不<br>適<br>用                               | 不<br>適<br>用  | 無 |
| 獨立<br>董事   | 陳志明                        | 0       | 0   | 0            | 0   | 0                 | 0   | 50            | 50  | 不<br>適<br>用                                  | 不<br>適<br>用       | 0   | 0            | 0   | 0       | 0 | 0   | 0 | 0                                      | 不<br>適<br>用                               | 不<br>適<br>用  | 無 |
| 獨立<br>董事   | George Yen                 | 0       | 0   | 0            | 0   | 0                 | 0   | 0             | 0   | 不<br>適<br>用                                  | 不<br>適<br>用       | 0   | 0            | 0   | 0       | 0 | 0   | 0 | 0                                      | 不<br>適<br>用                               | 不<br>適<br>用  | 無 |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，併依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明予給付酬金數額之關連性：本公司 111 年為累積虧損，故並無給付獨立董事酬金，上述係出席董事會及審計委員會之車馬費補助。

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

註：本公司111年度仍為累積虧損。

2. 監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)：本公司於106年6月26日通過設置審計委員會代替監察人制度。

3. 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等 <sup>◎</sup> |           | 員工酬勞(D) |      |           |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註1) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|----------|-----------|-----------------------|-----------|---------|------|-----------|------|------------------------------|-----------|------------------------|
|     |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司                   | 財務報告內所有公司 | 本公司     |      | 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 |                              |           |                        |
| 總經理 | 陳弘元 | 5,178 | 5,178     | 108      | 108       | 0                     | 0         | 0       | 0    | 0         | 0    | 0                            | 0         | 無                      |

\* 註1：本公司111年度仍為累積虧損。

4. 前五位酬金最高主管之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

| 職稱    | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等 <sup>◎</sup> |           | 員工酬勞(D) |      |           |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註1) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-----------------------|-----------|---------|------|-----------|------|------------------------------|-----------|------------------------|
|       |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司                   | 財務報告內所有公司 | 本公司     |      | 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 |                              |           |                        |
| 總經理   | 陳弘元 | 5,178 | 5,178     | 108      | 108       | 0                     | 0         | 0       | 0    | 0         | 0    | 0                            | 0         | 無                      |
| 業務處長  | 賴永耀 | 2,299 | 2,299     | 106      | 106       | 0                     | 0         | 0       | 0    | 0         | 0    | 0                            | 0         | 無                      |
| 製造處長  | 陳孟彥 | 2,176 | 2,176     | 103      | 103       | 0                     | 0         | 0       | 0    | 0         | 0    | 0                            | 0         | 無                      |
| 董事長特助 | 陳怡均 | 1,995 | 1,995     | 103      | 103       | 0                     | 0         | 0       | 0    | 0         | 0    | 0                            | 0         | 無                      |
| 財務協理  | 范權奏 | 1,894 | 1,894     | 95       | 95        | 0                     | 0         | 0       | 0    | 0         | 0    | 0                            | 0         | 無                      |

5. 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：本公司截至民國111年度係累積虧損，無配發員工酬勞。
6. 分別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、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及說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1). 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

本公司 110~111 年度為累積虧損。

本公司董事酬金給付政策、標準或程序係依據本公司章程第二十五條規定辦理：其規定內容為本公司董事長及董事得按月支領報酬，數額由董事會依同業標準決定之。最近兩年度本公司支付董事酬金金額 111 年度及 110 年度分別為 5,178 仟元及 4,980 仟元。

本公司總經理及副總經理如為董事充任經理人或職工者，依公司章程第二十六條規定支領薪資。最近兩年度本公司支付總經理酬金金額 111 年度及 110 年度分別為 5,178 仟元及 4,980 仟元。

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

董事之酬金包括報酬、執行業務費用及酬勞。在報酬及執行業務費用方面，係參考同業水準情形支付；在酬勞方面，係依本公司章程規定辦理，於本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之八為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

總經理之酬金包括薪資、獎金及特支費、員工紅利、員工認股權憑證等，則係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準而定。

本公司經營階層之重要決策，均係考量可能面臨之各種風險因素後，在公司可承受的風險下，所做出最適之決策方案，此即經營階層的績效表現，而最終將反映在公司之獲利狀況。因此，董事及總經理之報酬亦與未來之風險相關。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

111 年董事會開會 5 次 (A)，董事出席情形如下：

| 職稱  | 姓名 (註)                          | 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   | 榮大投資(股)公司<br>代表人：陳清忠            | 5           | 0      | 100               |    |
| 董事  | 榮大投資(股)公司<br>代表人：陳弘元            | 4           | 1      | 80                |    |
| 董事  | 日月光半導體製造<br>(股)公司代表人：<br>潘士華    | 0           | 5      | 0                 |    |
| 董事  | 日月光半導體製造<br>(股)公司代表人：<br>李柏練(註) | 4           | 1      | 80                |    |
| 獨立董事  | 楊有龍                             | 5           | 0      | 100               |    |
| 獨立董事  | 陳志明                             | 4           | 1      | 80                |    |
| 獨立董事  | George Yen                      | 0           | 5      | 0                 |    |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：</p> <p>(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。</p> <p>(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。</p> <p>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：無。</p> <p>三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(同儕)評鑑之評估周期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。</p> <p>四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：無。</p> |                                 |             |        |                   |    |

#### 董事會評鑑執行情形：

| 評估周期 | 評估期間   | 評估範圍                        | 評估方式                   | 評估內容  |
|------|--------|-----------------------------|------------------------|---|
| 每年一次 | 111 年度 | 董事會、<br>董事成員<br>及功能性<br>委員會 | 委由外<br>部單位<br>進行評<br>估 | <p>董事會績效評估面向包括「董事會架構與流程」、「董事會組成成員」、「法人組織架構」、「角色與權責」、「董事培訓與發展」、「行為與文化」、「風險控制的監督」及「申報、揭露與績效的監督」等八大面向。</p> <p>董事成員績效評估面向包括「對公司營運之參與程度及職責認知」、「提升董事會決策品質及對目標與任務之掌握」、「董事會組成與結構」、「董事之選任及持續進修」及「內部控制」等五大面向。</p> <p>功能性委員會績效評估包含於董事會績效評估中。</p> <p>2022 年經評估後皆符合預期，已於 2023 年 2 月 16 日提報董事會報告。</p> |

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

審計委員會係本公司遵行「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」第三條規定於106年6月26日成立。

1. 本公司之審計委員會委員計3人。
2. 本屆委員任期：一〇九年六月二十二日至一一二年六月二十二日，111年審計委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名         | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|------|------------|-----------|--------|----------------------|----|
| 獨立董事 | 楊有龍        | 5         | -      | 100                  |    |
| 獨立董事 | 陳志明        | 4         | 1      | 80                   |    |
| 獨立董事 | George Yen | 1         | 4      | 20                   |    |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容，審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：本公司獨立董事對公司議案予以贊成，並未持反對之意見。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：業經審計委員會同意後呈報董事會

| 董事會                 | 議案內容  | 審計委員會決議結果   | 公司對審計委員會意見處理   |
|---------------------|---|-------------|----------------|
| 第十二屆第十次<br>111/2/21 | 1. 本公司會計師獨立性評估。<br>2. 本公司110年財務報表。<br>3. 擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理發行私募普通股、私募甲種記名式特別股、私募可轉換公司債案。<br>4. 公司自行評估一一〇年度內部控制制度，作成之「內部控制制度聲明書」。 | 全體出席委員審核同意。 | 均經出席董事全體無異議通過。 |

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

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

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

3. 監察人參與董事會運作情形：本公司於106年6月26日通過設置審計委員會代替監察人制度。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形(註1) |                  |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|------------------|---|----------------------|
|  | 是        | 否                | 摘要說明  |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？   |          | V                | 本公司尚未制訂公司治理實務守則，惟本公司之公司治理精神包含於各內部控制制度中，並於員工到職時進行新進員工訓練講習，輔助員工遵循公司規則，並將相關辦法放置於公司內部公開網站，可供員工隨時查閱。   | 無重大差異                |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？<br>(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？<br>(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？<br>(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？                        |          | V<br>V<br>V<br>V | (一) 公司設有發言體系處理上述問題。<br>(二) 本公司與主要股東關係良好，隨時掌握控制。<br>(三) 本公司轉投資事項處理係依本公司「資產取得與處分管理辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」及相關法令規定辦理。<br>(四) 本公司依證券交易法訂定內線交易管理辦法。   | 無重大差異                |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？<br>(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？<br>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？<br>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ |          | V<br>V<br>V<br>V | (一) 本公司董事會成員組成係來自產業並具有豐富經營經驗者，並涵蓋銷售、研發及經營等多元化人才。<br>(二) 本公司董事會已配合法令規範，並參酌營運狀況，目前尚無設置其他委員會之需求。<br>(三) 本公司董事會訂有績效評估辦法，惟尚未進行績效評估，另，依薪酬委員會針對公司經營績效狀況及參考同業水準建議之董監報酬議定董事報酬。<br>(四) 本公司董事會定期(每年一次)評估簽證會計師之獨立性，並取得簽證會計師所出具之會計師獨立性聲明書。 | 無重大差異                |

| 評估項目  | 運作情形(註1)   |   |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因 |
|---|------------|---|---|------------------------------|
|   | 是          | 否 | 摘要說明  |                              |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？  | V          |   | 本公司由財務主管兼任公司治理主管負責公司治理相關業務  | 無重大差異                        |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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？   | V          |   | 本公司有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道。  | 無重大差異                        |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | V          |   | 本公司已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務   | 無重大差異                        |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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、法人說明會過程放置公司網站等)？<br>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限內提早公告並申報第一、二、三季之財務報告與各月份營運情形？ | V<br><br>V |   | (一)本公司網址為：<br><a href="http://www.ampi.com.tw">http://www.ampi.com.tw</a><br><br>(二)本公司已按法令規範，指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，以期能即時揭露影響股東及利害關係人決策之資訊，並已按法令規範選派適任人員擔任發言人及代理發言人。<br>(三)公司均依規定期限辦理公告及申報財務報告及各月份營運情形。 | 無重大差異                        |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？   | V          |   | 本公司成立職工福利委員會確保員工權益，董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況皆揭露於公開資訊，本公司董監事出席董事會狀況正常並為董監事購買責任保險。另為加強公司治理之推行，證券商之人員不定期提供公司治理相關法令資訊並隨時告知董監事公司治理相關法令更新。  | 無重大差異                        |
| 九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善而提出優先加強事項與措施。<br>本公司積極配合目前公司實際情況就評鑑結果加以改善，如會計師獨立性之評估，另外優先加強事項為年報揭露相關事項等。  |            |   |   |                              |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

1. 薪酬委員會組成：

本委員會委員由本公司3人組成之，委員中至少一人為獨立董事，並由獨立董事擔任召集人及會議主席；獨立董事超過一人時，互推一人擔任之。

前項之獨立董事應至少有一名具有法律或管理專業背景。

本委員會委員人選由董事長提請董事會通過委任之。委員任期自董事會通過委任之日起，至該屆董事任期屆滿。委員人選如有異動時，任期至原任期屆滿為止。

若委員係為董事，其董事辭任本委員會委員或董事職務時，董事會決議另以他位董事取代原董事為本委員會委員或董事因其他事由喪失董事身分之日止。

2. 薪酬委員會職責：

- (1). 訂定董事之薪資報酬。
- (2). 訂定董事長及總經理（經理人）之薪資報酬。
- (3). 其他由董事會交議之案件。

3. 薪酬委員會運作情形：

本公司遵行「證券交易法第14條之6」暨「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」規定。

(1). 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註1) | 姓名         | 條件 | 專業資格與經驗                                  | 獨立性情形  | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|-------------|------------|----|--|--|-----------------------|
| 獨立董事        | 楊有龍        |    | 曾為元隆電子副廠長，了解工廠運作及產品發展，且未有公司法30條之各款情事。    | 包括但不限於本人、配偶及二親等以內之親屬，最近2年內均未有任職於本公司、與公司有任何往來之情事。 | 無                     |
| 獨立董事        | 陳志明        |    | 中盛資本控股有限公司董事總經理，具有投資理財專業，且未有公司法30條之各款情事。 | 包括但不限於本人、配偶及二親等以內之親屬，最近2年內均未有任職於本公司、與公司有任何往來之情事。 | 無                     |
| 獨立董事        | George Yen |    | 香港鑑得有限公司副財務長，有良好財務專業，且未有公司法30條之各款情事。     | 包括但不限於本人、配偶及二親等以內之親屬，最近2年內均未有任職於本公司、與公司有任何往來之情事。 | 無                     |



(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：109 年 6 月 22 日至 112 年 6 月 22 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名         | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-----|------------|-----------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 楊有龍        | 2         | 0      | 100                  |    |
| 委員  | George Yen | 0         | 2      | 0                    |    |
| 委員  | 陳志明        | 2         | 0      | 100                  |    |

其他應記載事項：

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

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

(3)提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司未設立提名委員會。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因。說明如下：

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                  |   |         |
|---|------|---|--|---|---|---------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |   |   |         |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？  |      | V | 公司並未設立專職推動永續發展專（兼）職單位，惟本公司遵守法令及規章之規定，由環保課於111年6月完成110年溫室氣體盤查，並委託SGS進行認證並申報至主管機關，並於董事會針對溫室氣體盤查情形進行報告。 | 尚無重大差異。                                   |   |         |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？   |      | V | 本公司目前尚未訂定永續發展實務守則，惟公司仍遵守法令及章程之規定，並考量國內外企業永續發展趨勢、公司本身整體營運活動，推動各項企業社會活動。                               | 如有法令或實際必要之考量時，則爰依「上市上櫃公司永續發展實務守則」及相關法令辦理。 |   |         |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | V    | V | V  | V   | (一)公司取得品保管理系統(ISO 9001)、環境管理系統(ISO 14001)、安全衛生管理系統(OHSAS 18001)及SONY GP(綠色夥伴)之認證，並依上述環境管理系統辦理。<br>(二)本公司已積極就環境保護、空氣及水污染防治與廢棄物管理等方面，投注相當管理，提出並執行確實可行之改善方案，故無使用對環境負荷衝擊之再生物料情形。<br>(三)公司針對氣候變遷，節能減碳要求增加之情況下，積極發展更具節能減碳效果之產品。<br>(四)公司依營運活動之影響，推動各項節能措施，降低公司營運對自然環境之衝擊。 | 尚無重大差異。 |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果反映於員工薪酬？</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) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計</p>                        | V    | V | V  | V   | (一)公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，並編製工作規則。<br>(二)公司訂有員工福利政策並依政府相關法規辦理。<br>(三)對於員工定期實施安全與健康教育訓練，並提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業災害。<br>(四)公司升遷管道透明暢通，每年訂定各員工績效   | 尚無重大差異。 |

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|--------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                          |
| 畫？<br>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？<br>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | V    | V | 指標及各部門教育訓練計畫。<br>(五) 本公司屬製造業性質，已遵循政府法規與相關國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞客戶信任、損害客戶權益之行為。<br>(六) 本公司尚未訂定供應商管理政策，惟對於採購對象，已評估過去有無影響環保、職業安全衛生或勞動人權等問題。                        |                          |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？  |      | V | 公司並未編制永續報告書，惟公司不但符合國內相關法令之規定，也與國際認同的標準接軌。本公司已取得環境管理系統 (ISO 14001：2004、ISO 9001：2008)，及安全衛生管理系統 (OHSAS 18001：2007) 認證，秉持著持續改善的精神，提出並執行確實可行的改善方案，以降低潛在的環保、安全與衛生風險。 | 尚無重大差異。                  |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司並未訂有本身之永續發展守則，惟其相關運作均按「上市上櫃公司永續發展實務守則」予以執行。  |      |   |  |                          |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：：無。   |      |   |  |                          |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目   | 運作情形(註1) |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|----------------------|
|  | 是        | 否 | 摘要說明  |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制訂經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否訂定防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>  | V        |   | <p>1. 公司訂有誠信經營準則明訂公司經營政策及作法，且董事會表決要利益迴避。</p> <p>2. 董監事、經理人酬勞由薪資報酬委員會訂定，另，員工工作規則規定有不得違反誠信行為及相關懲處辦法。</p> <p>3. 本公司之誠信經營準則，訂有相關之作業程序針對不誠信行為進行相關規範。</p>     | 尚無重大差異。              |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V        | V | <p>(一)與客戶往來時，簽訂不得有違反智財權、商標權。</p> <p>(二)無。</p> <p>(三)要求各部門，因業務所需有利益衝突時，應予以迴避。</p> <p>(四)本公司已依法令規範制定會計制度、內部控制制度，內部稽核單位定期查核。</p> <p>(五)公司每年制定內部教育訓練計畫。</p> | 尚無重大差異。              |
| 三、公司檢舉制度之運作情形  |          |   |   | 尚無重大差異。              |

| 評估項目   | 運作情形 (註1) |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|-----------|---|--|----------------------|
|  | 是         | 否 | 摘要說明   |                      |
| (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？                       | V         |   | 1. 藉由員工信箱收集輿情，查核原委，並依員工工作規則辦理。                 |                      |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                          | V         |   | 2. 公司誠信行為準則訂有檢舉及調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。 |                      |
| (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？   | V         |   | 3. 公司遇有檢舉事件，由獨立管道查證，全力保護檢舉人之秘密。                |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>(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？                     | V         |   | 公司依規定上傳重大訊息、公告，使投資人掌握公司重大消息。                   | 無重大差異。               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>公司之運作與所定守則並無重大差異。 |           |   |  |                      |
| 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) 無。                       |           |   |  |                      |

(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：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱本公司網站及公開資訊觀測站。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

元隆電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：民國一一二年二月十六日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 2 月 16 日董事會通過，出席董事 7 人中，無人持相反意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

元隆電子股份有限公司

董事長：陳 清 忠

總經理：陳 弘 元



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：無。

(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、其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

111年6月10日股東會決議事項及執行情形：

| 決議事項   | 執行情形            |
|--|-----------------|
| 擇一或搭配之方式分次或同時辦理發行私募普通股、私募甲種記名式特別股、私募可轉換公司債案。 | 因公司營運暫無需求，故未辦理。 |
| 減資彌補虧損案                                      | 業已於111年7月25日完成  |
| 擬修訂本公司取得或處分資產作業辦法及衍生性商品交易處理辦法案               | 業已依新辦法執行        |

111年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議事項：

| 日期        | 董事會期別    | 重要決議事項   |
|-----------|----------|--|
| 111/02/21 | 第十二屆第十次  | <ol style="list-style-type: none"> <li>一一〇年度營業報告書及財務報表案，照案通過。</li> <li>一一〇年度虧損撥補案，照案通過。</li> <li>一一〇年度累積虧損逾實收資本額二分之一報告案，照案通過。</li> <li>一一〇年股東會通過私募執行情形報告案，照案通過。</li> <li>擬辦理減資彌補虧損案，照案通過。</li> <li>擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理發行私募普通股、私募甲種記名式特別股案，照案通過。</li> <li>擬修訂取得或處分資產作業辦法及衍生性商品交易處理辦法案，照案通過。</li> <li>一一一年股東常會召集相關事項案，照案通過。</li> <li>一一一年股東常會受理股東書面提案事宜案，照案通過。</li> <li>公司自行評估一一〇年度內部控制制度，作成之「內部控制制度聲明書」案，照案通過。</li> <li>擬辦理銀行融資授信案，照案通過。</li> </ol> |
| 111/05/04 | 第十二屆第十一次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>一一一年第一季財務報表案，照案通過。</li> <li>一一一年減資健全營運計劃案，照案通過。</li> <li>擬辦理金融機構融資授信案，照案通過。</li> <li>擬訂定本公司溫室氣體盤查及查證時程表案，照案通過。</li> <li>本公司擬發行一一一年度員工認股權憑證案，照案通過。</li> </ol>  |
| 111/08/03 | 第十二屆第十二次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>一一一年第二季財務報表案，照案通過。</li> <li>擬修訂本公司核決權限管理辦法案，照案通過。</li> <li>本公司從事衍生性金融商品交易權責案，照案通過。</li> <li>擬辦理金融機構融資授信案，照案通過。</li> </ol>   |

|           |          |   |
|-----------|----------|---|
| 111/11/02 | 第十二屆第十三次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>一一一年第三季財務報表案，照案通過。</li> <li>擬修訂本公司防範內線交易管理作業辦法案，照案通過。</li> <li>擬訂定本公司重大資訊處理作業程序案，照案通過。</li> <li>一一二年度稽核計畫案，照案通過。</li> <li>擬辦理金融機構融資授信案，照案通過。</li> <li>擬向下列往來銀行申請衍生性金融商品交易額度案，本案尚未完成內部作業程序，撤回提案，容下次再提案董事會。</li> </ol> |
| 111/12/28 | 第十二屆第十四次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>112 年度財務預算案，照案通過。</li> </ol>   |
| 112/2/16  | 第十二屆第十五次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>一一一年度營業報告書及財務報表案，照案通過。</li> <li>一一一年度盈虧撥補案，照案通過。</li> <li>一一一年度累積虧損逾實收資本額二分之一報告案，照案通過。</li> <li>一一一年股東會通過私募執行情形報告案，照案通過。</li> <li>公司自行評估一一一年度內部控制制度，作成之「內部控制制度聲明書」案，照案通過。</li> <li>擬辦理銀行融資授信案，照案通過。</li> </ol>       |
| 112/3/31  | 第十二屆第十六次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>一一二年股東常會召集相關事項案，照案通過。</li> <li>本公司全面改選董事案，照案通過。</li> <li>一一二年股東常會有關受理股東書面提案暨董事候選人提名事宜案，照案通過。</li> <li>擬聘任內部稽核主管案，照案通過。</li> </ol>  |

(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記錄或書面聲明者：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

| 職稱     | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|-----------|---------|
| 內部稽核主管 | 黃晴詩 | 110.07.30 | 111.01.07 | 個人職涯規劃  |



#### 四、簽證會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名      | 會計師查核期間             | 審計公費     | 非審計公費                         | 合計       | 備註 |
|------------|------------|---------------------|----------|-------------------------------|----------|----|
| 安永聯合會計師事務所 | 邱琬茹<br>許新民 | 111.01.01~111.12.31 | 2,248 仟元 | 稅務簽證 237 仟元<br>減資彌補損簽證 165 仟元 | 2,650 仟元 |    |

- (一)、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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (二)、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

## 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職稱   | 姓名                    | 111 年度        |               | 截至 112 年 05 月 02 日止 |               |
|------|-----------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
|      |                       | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數       | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事   | 榮大投資(股)公司             | (18,722,566)  | 0             | 0                   | 0             |
| 董事長  | 榮大投資(股)代表人:陳清忠        | (76,893)      | 0             | 0                   | 0             |
| 董事   | 榮大投資(股)代表人:陳弘元        | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 董事   | 日月光半導體製造(股)公司         | (24,981,339)  | 0             | 0                   | 0             |
| 董事   | 日月光半導體製造(股)代表人:潘士華    | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 董事   | 日月光半導體製造(股)代表人:李柏練(註) | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 獨立董事 | 楊有龍                   | (3,968)       | 0             | 0                   | 0             |
| 獨立董事 | 陳志明                   | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 獨立董事 | George Yen            | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 大股東  | 台灣福雷電子股份有限公司          | (142,500,000) | 0             | 0                   | 0             |

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

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

| 姓名                             | 本人持有股份              |                | 配偶、未成年子女持有股份   |            | 利用他人名義合計持有股份 |        | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) |                     | 備註  |
|--------------------------------|---------------------|----------------|----------------|------------|--------------|--------|---|---------------------|-----|
|                                | 股數                  | 比持率股           | 股數             | 比持率股       | 股數           | 比持率股   | 名稱(或姓名)   | 關係                  |     |
| 台灣福雷電子股份有限公司<br>代表人：張虔生        | 47,500,000<br>0     | 43.36%<br>0    | 0<br>0         | 0<br>0     | 0<br>0       | 0<br>0 | 日月光半導體製造股份有限公司<br>無                                     | 日月光<br>100%投資<br>無  | 大股東 |
| 日月光半導體製造股份有限公司<br>代表人：張虔生      | 8,327,113<br>0      | 7.60%<br>0     | 0<br>0         | 0<br>0     | 0<br>0       | 0<br>0 | 台灣福雷電子股份有限公司<br>無                                       | 日月光<br>100%投資<br>無  | 大股東 |
| 世界先進積體電路股份有限公司<br>代表人：方略       | 7,500,000<br>0      | 6.85%<br>0     | 0<br>0         | 0<br>0     | 0<br>0       | 0<br>0 | 無<br>無  | 無<br>無              |     |
| 榮大投資股份有限公司<br>代表人：陳清忠          | 6,240,841<br>28,301 | 5.70%<br>0.03% | 0<br>4,356,562 | 0<br>3.98% | 0<br>0       | 0<br>0 | 無<br>陳周淑華<br>連惠心<br>陳怡均                                 | 無<br>配偶<br>公媳<br>父女 |     |
| 宏祥電子(股)公司<br>代表人：彭烈靖           | 5,517,438<br>0      | 5.04%<br>0     | 0<br>0         | 0<br>0     | 0<br>0       | 0<br>0 | 無<br>無  | 無<br>無              |     |
| 華南商銀託管英屬維京群島商達力投資專戶<br>代表人：林惠玲 | 4,714,271<br>0      | 4.30%<br>0     | 0<br>0         | 0<br>0     | 0<br>0       | 0<br>0 | 無<br>無  | 無<br>無              |     |
| 陳周淑華                           | 4,356,562           | 3.98%          | 28,301         | 0.03%      | 0            | 0      | 陳清忠<br>連惠心<br>陳怡均                                       | 配偶<br>婆媳<br>母女      |     |
| 強茂(股)公司<br>代表人：方敏清             | 2,888,096<br>0      | 2.64%<br>0     | 0<br>0         | 0<br>0     | 0<br>0       | 0<br>0 | 無<br>無  | 無<br>無              |     |
| 連惠心                            | 2,244,943           | 2.05%          | 0              | 0          | 0            | 0      | 陳清忠<br>陳周淑華<br>陳怡均                                      | 公媳<br>婆媳<br>姑嫂      |     |
| 陳怡均                            | 2,167,375           | 1.98%          | 0              | 0          | 0            | 0      | 陳清忠<br>陳周淑華<br>連惠心                                      | 父女<br>母女<br>姑嫂      |     |

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：無。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股本形成經過

112年5月2日

| 年月     | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註   |              |    |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|--|--------------|----|
|        |      | 股數(股)       | 金額(元)         | 股數(股)       | 金額(元)         | 股本來源(元)  | 以現金以外之財產抵充股款 | 其他 |
| 76.06  | 10   | 4,000,000   | 40,000,000    | 1,000,000   | 10,000,000    | 設立股本<br>10,000,000                               | 無            | 無  |
| 77.07  | 10   | 15,000,000  | 150,000,000   | 15,000,000  | 150,000,000   | 現金增資<br>140,000,000                              | 無            | 無  |
| 78.08  | 10   | 35,500,000  | 355,000,000   | 35,500,000  | 355,000,000   | 現金增資<br>205,000,000                              | 無            | 無  |
| 79.05  | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 75,000,000  | 750,000,000   | 現金增資<br>395,000,000                              | 無            | 無  |
| 81.07  | -    | 60,000,000  | 600,000,000   | 19,500,000  | 195,000,000   | 減資<br>555,000,000                                | 無            | 無  |
| 84.04  | 10   | 60,000,000  | 600,000,000   | 31,500,000  | 315,000,000   | 現金增資<br>120,000,000                              | 無            | 無  |
| 84.09  | 10   | 60,000,000  | 600,000,000   | 42,000,000  | 420,000,000   | 現金增資<br>105,000,000                              | 無            | 無  |
| 86.01  | 10   | 60,000,000  | 600,000,000   | 60,000,000  | 600,000,000   | 現金增資<br>180,000,000                              | 無            | 無  |
| 86.07  | 10   | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 82,500,000  | 825,000,000   | 現金增資<br>225,000,000                              | 無            | 無  |
| 89.04  | 10   | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 現金增資<br>275,000,000                              | 無            | 無  |
| 90.07  | 10   | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 126,000,000 | 1,260,000,000 | 現金增資<br>160,000,000                              | 無            | 無  |
| 90.11  | 10   | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 134,977,500 | 1,349,775,000 | 盈餘轉增資<br>89,775,000(註1)                          | 無            | 無  |
| 93.10  | 10   | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 135,391,864 | 1,353,918,640 | 轉換公司債轉股本<br>4,143,640(註2)                        | 無            | 無  |
| 96.06  | 10   | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 133,794,864 | 1,337,948,640 | 註銷庫藏股<br>15,970,000(註3)                          | 無            | 無  |
| 96.07  | 10   | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 163,206,629 | 1,632,066,290 | 私募增資<br>294,117,650(註4)                          | 無            | 無  |
| 96.09  | 10   | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 165,657,931 | 1,656,579,310 | 註銷庫藏股<br>34,520,000<br>及公司債轉股本<br>59,033,020(註5) | 無            | 無  |
| 97.01  | 10   | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 202,090,584 | 2,020,905,840 | 公司債轉股本<br>364,326,530(註6)                        | 無            | 無  |
| 97.03  | 10   | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 202,136,612 | 2,021,366,120 | 公司債轉股本<br>460,280(註7)                            | 無            | 無  |
| 97.12  | 10   | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 240,736,612 | 2,407,366,120 | 私募增資<br>386,000,000(註8)                          | 無            | 無  |
| 98.06  | 10   | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 241,031,612 | 2,410,316,120 | 員工認股權憑證<br>2,950,000(註9)                         | 無            | 無  |
| 98.05  | 10   | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 256,031,612 | 2,560,316,120 | 私募增資<br>150,000,000(註10)                         | 無            | 無  |
| 99.03  | -    | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 135,952,786 | 1,359,527,860 | 減資<br>1,200,788,260(註11)                         | 無            | 無  |
| 99.04  | 10   | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 170,634,867 | 1,706,348,670 | 私募增資<br>346,820,810(註12)                         | 無            | 無  |
| 100.01 | 10   | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 170,656,867 | 1,706,568,670 | 員工認股權憑證<br>220,000(註13)                          | 無            | 無  |

|        |    |             |               |             |               |  |   |   |
|--------|----|-------------|---------------|-------------|---------------|--|---|---|
| 101.01 | -  | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 108,053,273 | 1,080,532,730 | 減資<br>626,035,940(註<br>14)                                 | 無 | 無 |
| 101.01 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 139,020,948 | 1,390,209,480 | 私募增資<br>309,676,750(註<br>15)                               | 無 | 無 |
| 101.12 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 170,132,059 | 1,701,320,590 | 私募增資<br>311,111,110(註<br>16)                               | 無 | 無 |
| 102.04 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 195,132,059 | 1,951,320,590 | 現金增資<br>25,000,000(註17)                                    | 無 | 無 |
| 102.07 | -  | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 101,440,845 | 1,014,408,450 | 減資<br>936,912,140(註<br>18)                                 | 無 | 無 |
| 103.01 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 121,440,845 | 1,214,408,450 | 私募增資<br>200,000,000(註<br>19)                               | 無 | 無 |
| 103.02 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 150,568,845 | 1,505,688,450 | 私募增資<br>291,280,000 (註<br>20)                              | 無 | 無 |
| 103.04 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 182,568,845 | 1,825,688,450 | 現金增資<br>320,000,000(註<br>21)                               | 無 | 無 |
| 105.12 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 301,683,428 | 3,016,834,280 | 私募增資<br>1,100,000,000<br>私募轉換債轉換股本<br>91,145,830 (註<br>22) | 無 | 無 |
| 106.03 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 318,145,590 | 3,181,455,900 | 私募轉換債轉換股本<br>164,621,620 (註 23)                            | 無 | 無 |
| 108.06 | 10 | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 438,145,590 | 4,381,455,900 | 私募增資<br>300,000,000 (註<br>24)                              | 無 | 無 |
| 111.08 | -  | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 109,536,398 | 1,095,363,980 | 減資<br>3,286,091,920(註<br>25)                               | 無 | 無 |

註 1：90 年 11 月 2 日科學園區管理局(90)園商字第 027840 號核准

註 2：93 年 10 月 26 日科學園區管理局園商字第 9300029341 號核准

註 3：96 年 6 月 25 日科學園區管理局園商 16946 號核准

註 4：96 年 7 月 24 日科學園區管理局園商 18746 號核准。

註 5：96 年 9 月 19 日科學園區管理局園商 25590 號核准。

註 6：97 年 1 月 15 日科學園區管理局園商 409 號核准。

註 7：97 年 3 月 24 日科學園區管理局園商 7748 號核准

註 8：97 年 12 月 8 日科學園區管理局園商 33865 號核准

註 9：98 年 6 月 11 日科學園區管理局園商字第 16269 號；98 年 9 月 17 日科學園區管理局園商字第 25469 號

註 10：98 年 5 月 21 日科學園區管理局園商字第 14330 號

註 11：99 年 3 月 23 日科學園區管理局園商字第 0990007474 號

註 12：99 年 4 月 19 日科學園區管理局園商字第 0990010629 號

註 13：100 年 1 月 13 日科學園區管理局園商字第 1000001119 號

註 14：101 年 1 月 2 日科學園區管理局園商字第 1010000121 號

註 15：101 年 1 月 19 日科學園區管理局園商字第 1010003590 號

註 16：101 年 12 月 19 日科學園區管理局園商字第 1010039067 號

註 17：102 年 5 月 10 日科學園區管理局園商字第 1020012942 號

註 18：102 年 7 月 8 日科學園區管理局園商字第 1020019453 號

註 19：103 年 1 月 22 日科學園區管理局園商字第 1030002755 號

註 20：103 年 2 月 26 日科學園區管理局園商字第 1030005704 號

註 21：103 年 4 月 23 日科學園區管理局園商字第 1030011648 號

註 22：105 年 12 月 05 日科學園區管理局園商字第 10500332009 號

註 23：106 年 3 月 24 日科學園區管理局園商字第 1060007773 號

註 24：108 年 6 月 26 日科學園區管理局園商字第 1080017861 號

註 25：111 年 8 月 5 日科學園區管理局園商字第 1110025044 號

## 2. 股份種類

112年5月2日；單位：股

| 股份種類   | 核定股本        |             |             | 備註                                   |
|--------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
|        | 流通在外股份      | 未發行股份       | 合計          |                                      |
| 記名式普通股 | 109,536,398 | 690,463,602 | 800,000,000 | 上櫃公司股：18,811,042股<br>私募股：90,725,356股 |

### (二) 股東結構：單位：人；股

112年5月2日

| 股東結構數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人       | 個人         | 外國機構及外人   | 合計          |
|--------|------|------|------------|------------|-----------|-------------|
| 人數     | -    | 0    | 23         | 7,106      | 6         | 7,135       |
| 持有股數   | -    | 0    | 81,973,395 | 22,847,244 | 4,715,759 | 109,536,398 |
| 持股比例   | 0%   | 0%   | 74.84%     | 20.86%     | 4.30%     | 100%        |

### (三) 股權分散情形：

112年5月2日

| 持股分級(股)           | 股東人數(人) | 持有股數(股)     | 持股比例(%) |
|-------------------|---------|-------------|---------|
| 1至999             | 5,881   | 1,039,330   | 0.95    |
| 1,000至5,000       | 921     | 2,003,785   | 1.83    |
| 5,001至10,000      | 139     | 1,005,479   | 0.92    |
| 10,001至15,000     | 55      | 691,893     | 0.63    |
| 15,001至20,000     | 28      | 502,974     | 0.46    |
| 20,001至30,000     | 42      | 1,028,065   | 0.94    |
| 30,001至50,000     | 22      | 844,397     | 0.77    |
| 50,001至100,000    | 18      | 1,246,295   | 1.14    |
| 100,001至200,000   | 7       | 984,196     | 0.90    |
| 200,001至400,000   | 7       | 1,918,684   | 1.75    |
| 400,001至600,000   |         |             |         |
| 600,001至800,000   |         |             |         |
| 800,001至1,000,000 | 1       | 906,563     | 0.82    |
| 1,000,001以上       | 14      | 97,364,737  | 88.89   |
| 合計                | 7,135   | 109,536,398 | 100     |

(四) 主要股東名單：

股權比例達5%以上或股權比例佔前十名之股東

112年5月2日

| 主要股東名稱              | 股 份 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|---------------------|-----|------------|---------|
| 台灣福雷電子股份有限公司        |     | 47,500,000 | 43.36%  |
| 日月光半導體製造股份有限公司      |     | 8,327,113  | 7.60%   |
| 世界先進積體電路股份有限公司      |     | 7,500,000  | 6.85%   |
| 榮大投資股份有限公司          |     | 6,240,841  | 5.70%   |
| 宏祥電子股份有限公司          |     | 5,517,438  | 5.04%   |
| 華南商銀託管英屬維京群島商達力投資專戶 |     | 4,714,271  | 4.30%   |
| 陳周淑華                |     | 4,356,562  | 3.98%   |
| 強茂股份有限公司            |     | 2,888,096  | 2.64%   |
| 連惠心                 |     | 2,244,943  | 2.05%   |
| 陳怡均                 |     | 2,167,375  | 1.98%   |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

| 項 目        | 年 度         |     | 110 年   | 111 年   | 當年度截至<br>5月2日 |
|------------|-------------|-----|---------|---------|---------------|
|            | 每股市價        | 最 高 |         | 17.30   | 32.25         |
| 最 低        |             |     | 5.40    | 7.10    | 22.00         |
| 平 均        |             |     | 10.23   | 12.46   | 23.56         |
| 每股淨值       | 分 配 前       |     | 0.43    | 4.17    | 4.10          |
|            | 分 配 後       |     | 0.43    | 4.17    | 4.10          |
| 每股盈餘       | 加權平均股數      |     | 438,146 | 109,536 | 109,536       |
|            | 每股盈餘        |     | 0.24    | 2.23    | (0.04)        |
| 每股<br>股利   | 現 金 股 利     |     | 0       | 0       | 0             |
|            | 無償<br>配股    | 0   | 0       | 0       | 0             |
|            |             | 0   | 0       | 0       | 0             |
|            | 累積未付股利      |     | 0       | 0       | 0             |
| 投資報<br>酬分析 | 本益比(註1)     |     | 42.63   | 5.59    | -             |
|            | 本利比(註2)     |     | -       | -       | -             |
|            | 現金股利殖利率(註3) |     | -       | -       | -             |

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

本公司年度總決算於完納稅捐，彌補已往虧損後，分派盈餘時，應先提百分之十為法定盈餘公積及依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘得以其全部或一部分派股息及紅利，由董事會依本條第二項股利政策，擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派或保留之。

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並考慮本公司財務結構，營運狀況及本產業經營特性等因素決定，並就可分配盈餘得酌予保留或以股票股利或以現金股利或以股票及現金股利等方式分派之。本公司係屬資本、技術及人才密集產業，現處成長及擴張期，預計可供分配盈餘主要將作為再投資之用，故盈餘分派將優先以股票股利為主，亦得分派現金股利，惟現金股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。前述保留盈餘及發放股利之條件、時機、金額及種類等，得考量產業變動，公司發展及獲利情形，於適當時機辦理調整。

### 2. 本年度股東會股利分配情形：

- (1) 茲依據本公司章程第二十八條、第二十九條之規定，擬具一一一年度盈虧撥補之議案，並經本公司第十二屆第十五次董事會決議通過在案。
- (2) 一一一年度稅後淨利新台幣244,085仟元，本年度待彌補虧損為新台幣661,820仟元。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會不擬無償配股，故無影響。

## (八)員工、董事酬勞：

### 1. 公司章程所載員工及董事之酬勞成數或範圍：

本公司章程第二十八條：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於萬分之一為員工酬勞及不高於百分之八為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

### 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配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無。

### 3. 董事會通過之擬議分派酬勞情形：本年度不配發員工及董事酬勞，故不適用。

### 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形：上年度無配發員工及董事酬勞。

## (九)公司買回本公司股份：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：

| 員工認股權憑證種類            | 第一次(期)<br>員工認股權憑證  |
|----------------------|--|
| 申報生效日期               | 110年05月20日   |
| 發行(辦理)日期             | 111年05月04日   |
| 發行單位數                | 3,100,000股   |
| 尚可發行單位數              | 6,900,000股   |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 2.83%  |
| 認股存續期間               | 10年  |
| 履約方式                 | 發行新股   |
| 限制認股期間及比率(%)         | 屆滿2年50%，屆滿3年75%，屆滿4年100%   |
| 已執行取得股數              | 0  |
| 已執行認股金額              | 0  |
| 未執行認股數量              | 3,100,000股   |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 30.0元  |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 2.83%  |
| 對股東權益影響              | 由於發行員權係為吸引及留任公司發展所需之人才，以共同創造公司及股東之利益，假設以目前發行價格30元全數認購，會增加股東權益62,000仟元，並不會產生不利影響。 |

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

|     | 職稱    | 姓名  | 取得認股數量  | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行  |      |      |                | 未執行     |      |            |                |
|-----|-------|-----|---------|------------------|------|------|------|----------------|---------|------|------------|----------------|
|     |       |     |         |                  | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量    | 認股價格 | 認股金額       | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理   | 陳弘元 | 450,000 | 0.41%            | 0    | 0    | 0    | 0              | 450,000 | 30.0 | 13,500,000 | 0.41%          |
|     | 協理    | 范權奏 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |
| 員工  | 董事長特助 | 陳怡均 | 920,000 | 0.84%            | 0    | 0    | 0    | 0              | 920,000 | 30.0 | 27,600,000 | 0.84%          |
|     | 處長    | 陳孟彥 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |
|     | 經理    | 董沛潔 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |
|     | 經理    | 孫振騰 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |
|     | 處長    | 賴永耀 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |
|     | 經理    | 林清華 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |
|     | 經理    | 張賢識 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |
|     | 經理    | 王裕賢 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |
|     | 經理    | 曾錫璋 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |
|     | 經理    | 龔智淵 |         |                  |      |      |      |                |         |      |            |                |

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

九、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

- 一、業務內容
- 二、市場及產銷概況
- 三、最近兩年度及截至刊印日止從業員工資料
- 四、環保支出資訊
- 五、勞資關係
- 六、重要契約

# 一、業務內容

## (一)業務範圍

### 1. 主要營業內容：

- (1). 分離式元件。
- (2). 功率半導體。
- (3). 積體電路。
- (4). 各種半導體零組件之研究發展、設計、製造、銷售。
- (5). 兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

### 2. 一一一年度主要產品/服務項目及營業比重：

單位：新台幣仟元

| 產品項目 | 營業收入        | 營業比重 (%) |
|------|-------------|----------|
| 晶圓製造 | \$1,787,744 | 100.00   |
| 其他   | 0           | 0.00     |
| 合計   | \$1,787,744 | 100.00   |

### 3. 主要產品項目：

本公司主要產品為分離式元件製造，包括晶圓代工及晶圓 ODM 業務。

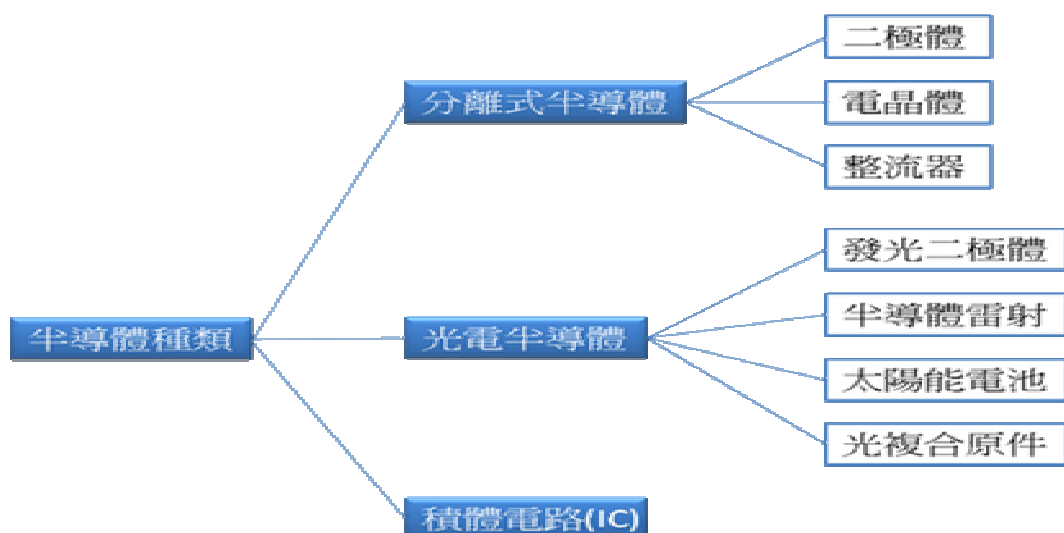
- 功率電晶體(Power MOSFET)：涵蓋 20V ~ 1200V 各種規格之功率電晶體。應用在 AC/DC、LED 照明、IT 等產品領域。
- 功率二極體(Power Diode)：涵蓋 45V ~ 200V 各種規格之功率二極體。應用在智慧型手機、太陽能、電源供應器等產品領域。
- 高壓 CMOS：高壓 CMOS 即指高工作電壓之 CMOS 製程產品，涵蓋 9~60 伏特。主要應用為工業、家電等 LCD 之驅動 IC 及 Remote Control IC 等。
- 數位/混合 CMOS：CMOS IC 是指應用電壓介於 1.5 ~5V 之數位式或數位/類比混合式 IC。應用在電腦、家電及消費性 IC 等。

### 4. 計劃開發之新商品：

- 持續開發新世代分離式元件產品，應用領域包括在 Solar inverter、UPS、dc-dc converter、automotive、USB、HDMI、Solar energy、cloud computing 等。

## (二) 產業概況：

半導體元件分類如下圖所示，半導體種類(Semiconductor)可以分為積體電路(IC)、分離式半導體(Discrete)和光電半導體(Optoelectronic)三大類。而分離式半導體又可再細分為二極體(Diodes)、電晶體(MOSFET)與整流器(Thyristors)這三部分。



### 1. 產業之現況與發展：

分離式器件一年全球的總產值高達 441 億美元(2021 年)，在產品的小型化也使得高可靠性、節能、高性能、小尺寸、符合 RoHS 指令成為功率分離式元件未來的發展趨勢。隨著市場上對更小巧輕薄、更快速、散熱更好及性能更可靠的便攜式應用先進高效功率分離式元件的需求的快速增加，台灣未來此一領域成長可期。

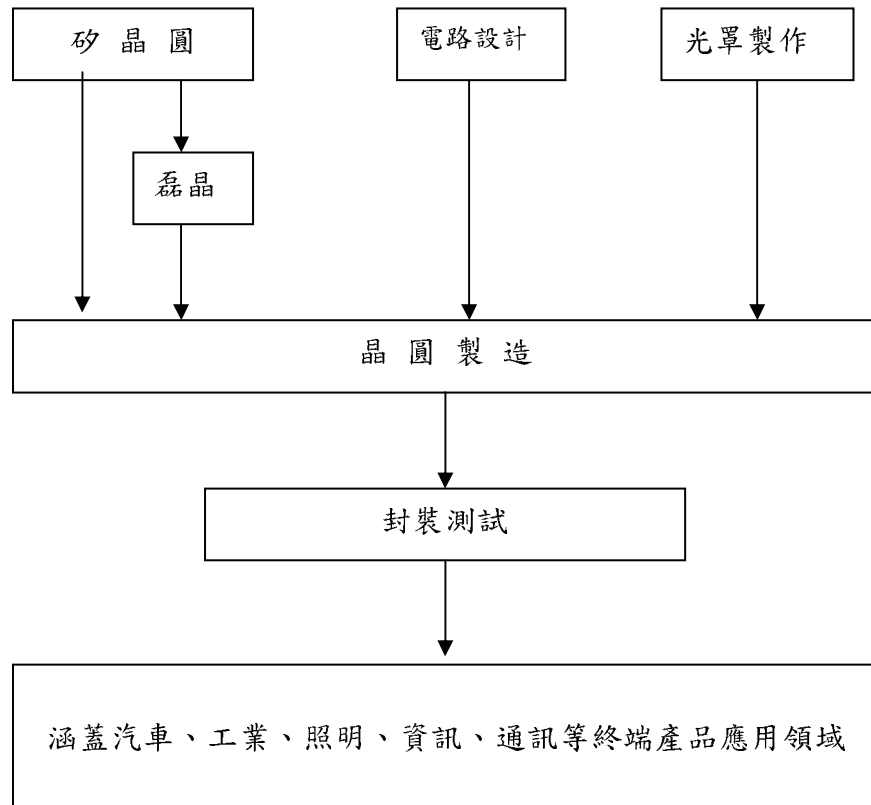
功率半導體製程 MOSFET、Diode、IGBT，由於元件規格要求較多，電路散熱需求，承載高電壓/電流，故製程在物理特性限制下不易微細化，製程世代交替速度較慢，目前仍多在 6 吋晶圓廠製造。

在高效節能、綠色能源，以及產品物聯網、行動化發展趨勢下，本公司深耕之分離式元件製程技術及晶圓產品將伴隨半導體產業持續成長。

展望未來，本公司擁有專業功率元件設計、研發、應用團隊，將持續保持技術領先，推出新世代高效功率元件，應用範圍含蓋節能、消費、家電、工業、資訊、通訊等產品領域，本公司未來成長空間仍極為寬廣。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性：

茲將元件設計生產過程簡介如下：依據晶圓製造廠將其製程所能生產之各種基本物理元件規格及相關佈局規定設計出各種不同之電路。此線路佈局再經過光罩製作，轉換成晶圓廠實際生產所需之”模具”。晶圓製造廠在生產過程中，再將各層光罩上之線路佈局，以曝光，顯影之方式轉換成在矽晶圓上成形的半導體元件實體，之後再經過切割、封裝、BURN-IN 及測試後，即成為可供下游系統廠商使用之元件成品。



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1). 產品發展趨勢

在高效節能、綠色能源發展趨勢下，分離式元件將扮演關鍵角色。本公司功率電晶體(MOSFET)、功率二極體(Diode)製程擁有寬廣製程技術產品涵蓋汽車、工業、照明、電動控制、醫療、消費、家電、資訊、通訊等終端產品應用領域，未來將續朝先進製程技術開發新產品。

#### (2). 競爭情形

高壓電、大電流元件供應商少，主係技術、市場進入門檻高。本公司深耕分離式元件製程技術，擁有專業團隊，將持續開發新世代元件產品，擴大市場佔有率，保持技術領先地位。

### (三)技術及研發概況

1. 本公司自 89 年起深耕分離式元件製程技術，已累積相當豐富之製造 know-how 及產品研發能力。在分離式元件功率電晶體、功率二極體等擁有完整製程技術。
2. 最近年度研發費用

| 年 度    | 研發費用(仟元)(註) | 佔營收比例 |
|--------|-------------|-------|
| 111 年度 | 57,350      | 3.21% |

註：本公司研發方式係採取以專案及功能組合方式推動，故並無專設研發部門，因此財報上無單獨之研發費用科目統計所耗用之研發費用，惟如依研發功能別將費用重新歸類。

### (四)長短期業務發展計劃

#### 1. 短期計劃

- (1). 行銷策略  
以高性價比競爭優勢，加速功率元件晶圓 ODM 業務開發。
- (2). 生產政策  
配合業務及產品開發，規劃生產線配置，擴充產能。
- (3). 研究發展  
持續新世代功率元件產品開發。
- (4). 營運規模  
積極開拓市場，持續推出新產品，擴充產能，以推升營運成長。

#### 2. 長期計劃

- (1). 行銷策略  
大陸進口替代政策，及國際 IDM 廠轉單效應，本公司將同步重視及推動兩岸業務發展。
- (2). 生產政策  
做好產能規劃，以符合客戶中長期產能需求。
- (3). 研究發展  
持續開發 MOSFET、Diode、IGBT 等新世代功率元件產品。
- (4). 營運規模  
在功率半導體持續成長大趨勢下，本公司將持續深耕技術，擴大產能，擴大營運規模，營運成長獲利。

# 一、市場及產銷概況

## (一)市場分析

### 1. 主要商品服務之銷售提供地區

本公司擁有先進分離式元件晶圓製造 know-how 優勢及產品開發能力，提供先進分離式元件設計、製造、應用服務。晶圓代工及晶圓 ODM 業務包括功率電晶體、功率二極體、高壓 CMOS 及一般數位/混合 CMOS 等製程技術及產品。產品應用涵蓋汽車、工業、照明、電動控制、醫療、消費、家電、資訊、通訊等領域。銷售地區分佈在台灣、大陸、美國及日本等。

### 2. 主要競爭對手及市場佔有率

本公司長期深耕分離式元件製程技術，已具備自主研發技術及產品能力，從代工轉型為分離式元件的類 IDM，以技術深度、廣度、應用市場掌握及品牌為核心競爭力。

#### ■ 在晶圓代工方面：

本公司晶圓代工製程包括功率電晶體、功率二極體、高壓 CMOS 及一般數位/混合 CMOS 等。在國內及兩岸地區，由於同業間彼此在公司定位、生產設備及製程能力上之差異，目前並無單一廠商與本公司有全面性之競爭關係。

#### ■ 在晶圓 ODM 方面：

本公司是國內最早投入晶圓 ODM，在技術層次，研發團隊，業務佈局，產品開發，持續保持領先。本公司應用於智慧型手機充電器元件，全球市場佔有率約 30%，應用在電源供應器、太陽能、LED 照明、AC/DC 等功率元件，正在加速擴大市場份額中。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

#### (1).供給面

自 2008 年金融海嘯發生以來，國際在 IDM 廠輕晶圓廠趨勢下，改以委外代工或外購產品，故在全球大線寬晶圓製造需求之產能已不再成長。

#### (2).市場未來可能需求

綠色環保、節能省電是電子產品的大趨勢，世界各國持續朝制定高能效標準邁進，因此既有的分離式元件將持續被次世代更高效能的新元件取代。

隨著市場上對更小巧輕薄、更快速、散熱更好及性能更可靠的要求，功率元件的需求快速增加，本公司功率半導體技術及產品居主流應用市場具有未來成長性。



#### 4. 競爭利基

- (1). 擁有完整分離式元件製程技術及元件設計、晶圓製造、產品研發能力。
- (2). 擁有晶圓代工及晶圓 ODM 業務接單模式，提供分離式元件品牌大廠及 Power IC 設計公司晶圓 ODM 服務。
- (3). 擁有強大的股東陣容，有利公司長期營運發展。

#### 5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

- (1). 有利因素：隨著市場上對更小巧輕薄、更快速、散熱更好及性能更可靠的要求，先進高效功率元件的需求快速增加，進而取代既有傳統廣大分離式元件市場，本公司功率半導體技術及產品位居主流應用市場，極具成長性。
- (2). 不利因素及因應對策：本公司推出之先進功率元件客戶需求持續成長，需持續去化瓶頸擴充產能。
- (3). 因應對策：已陸續增購瓶頸機台提升產能。

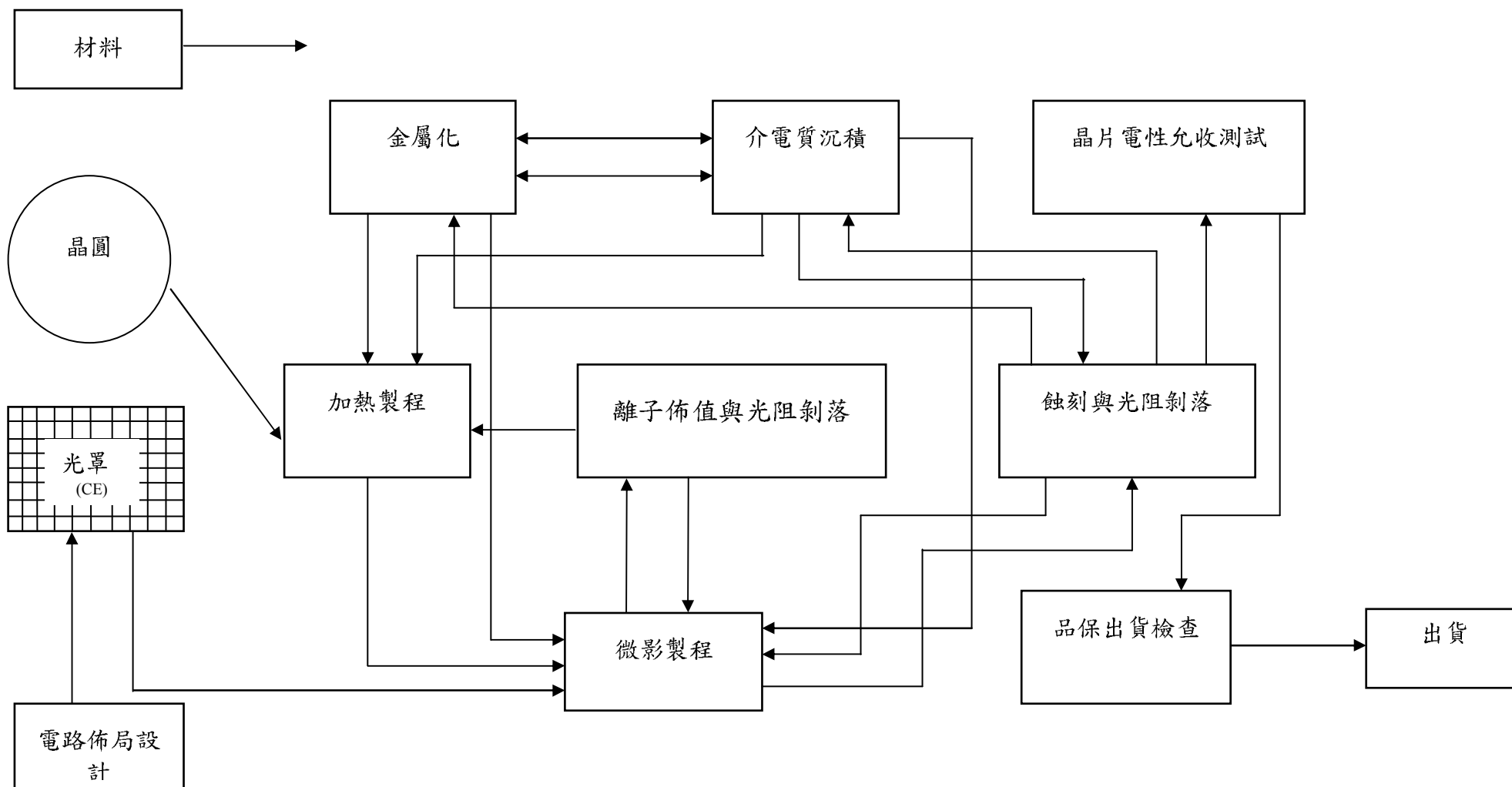
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

本公司業務為晶圓代工及晶圓 ODM。晶圓代工方面，產品應用依各客戶之市場而異，涵蓋範圍相當廣泛。晶圓 ODM 方面，產品應用涵蓋汽車、工業、照明、電動控制、醫療、消費、家電、資訊、通訊等產品領域。

### 2. 主要產品之產製過程

無塵室生產廠房



(三)主要原料之供應狀況

| 主要原物料名稱    | 主要供應廠商               | 採購策略   | 供應狀況 |
|------------|----------------------|--|------|
| 矽晶片(WAFER) | 環球晶圓、南京國盛<br>SILICON | 1. 晶片是主要原料，為選擇品質優良之晶片，在選用前需經公司製程鑑定、評估核准後，始得下單<br>2. 為分散採購風險，分別向美洲、亞洲、歐洲地區採購。<br>3. 晶片隨半導體景氣與否有供需失調之現象，但長期應可平衡，因此價格亦隨之調整。<br>4. 本公司定期檢討供應商之價格、品質及服務情形，以訂出各供應商之訂單數量。 | 良好   |
| 主要化學原料     | 台灣東應化、默克先進科、波律       | 1. 半導體之產業已是台灣產業指標，主要化學原料台灣供應商皆備有庫存，以利零庫存管理需求。<br>2. 本公司對供應商在台灣之倉庫，質與量均初步檢查，每批進貨再抽樣檢查，以確實管制供應商之品質與供應能力。   | 良好   |

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因，但因契約約定不得揭露客戶名稱，或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之：

1、最近二年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商暨增減變動原因

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111年  |         |               |         | 110年  |         |               |         |
|----|-------|---------|---------------|---------|-------|---------|---------------|---------|
|    | 名稱    | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | N 供應商 | 258,757 | 28.93         | 無       | N 供應商 | 247,643 | 34.41         | 無       |
| 2  | G 供應商 | 189,968 | 21.24         | 無       | G 供應商 | 120,602 | 16.76         | 無       |
|    | 其他    | 445,801 | 49.83         | 無       | 其他    | 351,348 | 48.83         | 無       |
|    | 進貨淨額  | 894,526 | 100           |         | 進貨淨額  | 719,593 | 100           |         |

增減變動分析：

N 供應商及 G 供應商皆為晶圓供應商，因疫情及中美貿易爭端使得下游廠商轉單台灣，半導體市場蓬勃發展，整體採購金額隨著營收增加。

2、最近二年度銷貨總額 10%以上之客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年 |           |               |         | 110 年 |           |               |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|
|    | 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 |
| 1  | Q 客戶  | 254,832   | 14.25         | 無       | Q 客戶  | 141,570   | 8.83          | 無       |
| 2  | J 客戶  | 225,503   | 12.61         | 無       | J 客戶  | 158,361   | 9.88          | 無       |
| 3  | A 客戶  | 193,124   | 10.80         | 無       | A 客戶  | 203,460   | 12.69         | 無       |
| 4  | P 客戶  | 92,412    | 5.17          | 無       | P 客戶  | 227,320   | 14.18         | 無       |
|    | 其他    | 1,021,873 | 57.17         | 無       | 其他    | 872,087   | 54.42         | 無       |
|    | 銷貨淨額  | 1,787,744 | 100.00        |         | 銷貨淨額  | 1,602,798 | 100.00        |         |

增減變動分析：

- (1). Q 客戶：111 年因市場需求增加，營收因而增加。
- (2). J 客戶：111 年因市場需求增加，營收因而增加。
- (3). A 客戶：111 年因產品市場需求減少，營收因而減少。
- (4). P 客戶：111 年因產品市場需求減少，營收因而減少。

(五)最近二年度生產量值

單位：片；仟元

| 年度   | 111 年度  |         |           | 110 年度  |         |           |
|------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
|      | 產能      | 產量      | 產值        | 產能      | 產量      | 產值        |
| 生產量值 |         |         |           |         |         |           |
| 晶圓製造 | 648,000 | 597,610 | 1,583,787 | 624,000 | 581,524 | 1,388,246 |
| 合計   | 648,000 | 597,610 | 1,583,787 | 624,000 | 581,524 | 1,388,246 |

(六)最近二年度銷售量值

單位：片；仟元

| 年度    | 111 年度  |         |         |           | 110 年度  |         |         |         |
|-------|---------|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|---------|
|       | 內銷      |         | 外銷      |           | 內銷      |         | 外銷      |         |
| 主要商品  | 量       | 值       | 量       | 值         | 量       | 值       | 量       | 值       |
| 晶圓製造  | 230,975 | 777,068 | 333,262 | 1,010,676 | 248,143 | 714,481 | 342,227 | 888,129 |
| 商 品   |         |         |         |           |         |         |         |         |
| 其他(註) |         |         |         |           |         | 188     |         |         |
| 合計    | 230,975 | 777,068 | 333,262 | 1,010,676 | 248,143 | 714,669 | 342,227 | 888,129 |

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

| 年 度         | 110 年  | 111 年  | 112 年 3 月 31 日 |        |
|-------------|--------|--------|----------------|--------|
| 員 工 人 數     | 經理人員   | 16     | 14             | 14     |
|             | 一般職員   | 225    | 219            | 227    |
|             | 生產線上員工 | 179    | 186            | 184    |
|             | 合計     | 420    | 419            | 425    |
| 平 均 年 歲     | 40.8   | 41.3   | 41.4           |        |
| 平 均 服 務 年 資 | 7.7    | 8.1    | 8.1            |        |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博士     | 0.24%  | 0.24%          | 0.23%  |
|             | 碩士     | 9.50%  | 8.79%          | 7.98%  |
|             | 大專     | 70.24% | 70.54%         | 71.37% |
|             | 高中     | 17.34% | 17.81%         | 17.84% |
|             | 高中以下   | 2.68%  | 2.62%          | 2.58%  |

### 四、環保支出資訊

(一)最近二年度及截至年報刊印日止，因環境污染所受損失、處分之總額：無。

(二)是否受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響：無影響。

(三)未來因應對策及可能支出：

1. 本公司經營主要項目為六吋晶圓製造，在環保法規日趨嚴謹與多樣化前提下，為了因應環保標準的日益提高，公司擬持續強化現有污染處理設備並加強污染源的控制及改善。除致力於污染預防工作，並持續進行工業減廢、節約能源、進行資源回收再利用，並持續教育員工使其明確瞭解環保法規及相關團體的要求；另外全面響應全球環保運動，參與相關環境保護活動，以提昇本公司企業形象。
2. 本公司業於 2010. 11. 16 順利通過 ISO 14001 環境管理系統換證稽查活動，足茲證明本公司在環境保護工作上之努力成果。
3. 未來三年環保資本支出：

| 項 目    | 廢氣處理工程  | 廢水處理工程                                     | 廢棄物處理                           |
|--------|---|--|---------------------------------|
| 預計產生效益 | 1. 符合空氣污染防制法規要求<br>2. 維持現行運作管理及持續改善強化<br>3. 加強空氣污染防制設備之處理效能，以提昇空氣排放品質 | 1. 符合水污染防治法規及管理局納管標準<br>2. 維持現行運作管理及持續改善強化 | 1. 符合廢棄物清理法規相關要求<br>2. 維持現行運作管理 |
| 預計金額   | 約新台幣 1000 萬元  | 約新台幣 200 萬元                                | 約新台幣 100 萬元                     |

4. 為符合國際趨勢及因應客戶要求，本公司於 2020. 10. 14 完成 ISO 45001 安全衛生管理系統換證稽查活動，足以證明本公司在安全衛生管理系統的持續精進與努力。

5. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：
  - (1) 本公司於2022年08月09日，取得科學園區管理局核發之變更事業廢棄物清理計畫書，於2022年06月08日設置甲級廢棄物處理技術員，無需繳納污染防制費。
  - (2) 本公司於2022年09月02日，取得科學園區管理局核發之變更固定污染源操作許可證(竹科環空操證字第OS013-13號)，於2022年02月11日設置甲級空氣污染防制專責人員，並依規定繳納空氣污染防制費。
  - (3) 本公司於2023年02月17日，取得科學園區管理局核發之水污染防治許可證(竹科環水許字第OS036-14號)，於2022年08月08日設置甲級廢水處理專責人員，每個月依納管水量、水質等資料繳納廢(污)水處理費。
  - (4) 本公司於2023年01月16日，取新竹市政府環境保護局核發關注化學物質核可文件(新竹市關核字第000030號)，於2022年12月16日設置甲級毒性及關注化學物質專業技術管理人員，並依規定逐月申報毒性及關注化學物質運作量。
6. 本公司由 2020 年底已多次請專家、學者如 聯茂環境 鄭先生、元培科大 張教授、淨順環保 廖先生等人針對空氣汙染防制設備給予保貴意見；2021 年 12 月，已請購聘請產銷學界有名望的 元培科大 張教授團隊協助盤查生產排氣型態與狀況，給予最佳、經濟、可行的空氣汙染防制設備改善評估與建議，期許在空氣汙染防制設備能更進一步的優化與改善。
7. 2020.06 本公司成為日月光集團子公司，並參予集團的企業社會責任 (Corporate Social Responsibility, 簡稱CSR) 評比，期許在對股東負責，也對社會及環境永續發展盡一份心力。

## 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，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### 1. 員工福利措施

(1). 本公司現行之員工工作規則，係依勞動基準法之規定訂定之。

(2). 本公司除勞保及休假制度外，另設職工福利委員會，辦理員工福利事項。除不定期之福利活動及員工國內旅遊外，本公司之固定福利措施有：三節獎金禮品、生日禮金、婚喪喜慶之禮金或慰問金等。

### 2. 進修及訓練

持續學習是公司員工發展的不二法門。因應每位員工對於個人之職涯發展，本公司提供員工一系列包括通識性訓練、職能別訓練等訓練課程，並依照 PDCA 之流程，視各部門訓練需求擬定年度訓練計畫，在各階段執行過程中進行成效評估；透過系統性的規劃與學習，增進員工的專業技能與工作效率，提高個人的職場競爭力，以達到公司訓才與育才之目的。

(1). 通識性訓練：政府法令規定及全公司整體性之通識性訓練活動，如安全衛生訓練課程、品質類訓練課程、及廠區緊急應變訓練課程等。

(2). 職能別訓練：各職能單位所需求之技術及專業訓練，如設備工程類課程、製程工程類課程等。

(3). 直接人員訓練：提供生產線技術員工作所需之知識及技能，並完成必要之測驗以取得機台操作許可。

(4). 新進人員訓練：新進人員到職時引導及在工作崗位之職前訓練。

### 3. 退休制度

對於正式聘用之員工，在本公司工作規則中訂有勞工退休辦法。本公司根據「勞工退休準備金提撥及管理辦法」按月自薪資總額之 2% 提撥退休準備金。勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

4. 勞資間之協議情形： 無。

### 5. 各項員工權益維護措施：

本公司依照勞基法規定，訂定相關工作規則，並有適當之申訴管道及人評會，以確保員工權益能獲得充分保障。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失及目前與未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：

本公司定期召開勞資會議，檢討各項員工福利措施、退休制度等，勞資關係和諧，故未發生勞資糾紛。

## 六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構：本公司對資通安全重視，已架設防火牆及全廠安裝防毒軟體，以避免外界病毒入侵。
2. 資通安全政策及具體管理方案：
  - (1)通過軟體來禁止使用 USB，避免因為 USB 的使用而造成外部病毒入侵。
  - (2)架設 Proxy 過濾連外網站，避免登錄不良網站造成中毒事件。
  - (3)員工中毒事件均列冊追查並排除。
3. 投入資通安全管理之資源：
  - (1)每年編列預算更新防火牆及防毒軟體。
  - (2)定期更新員工作業系統版本。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

## 七、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 |
|------|------|---------------------|---|------|
| 租賃合約 | 科管局  | 111/01/01-111/12/31 | 新竹市研發二路 14、16、18、20、24 號廠房。科學段三小段地號 6-1 內、6-11 內。 | 無    |
| 租賃合約 | 全友電腦 | 110/01/01-114/12/31 | 新竹市工業東三路六號建物東側一樓及三樓                               | 無    |
| 租賃合約 | 盛虹建設 | 111/04/01-116/02/28 | 新竹縣竹東鎮中興路 4 段 372-8 號                             | 無    |
| 租賃合約 | 科管局  | 111/01/01-111/12/31 | 新竹市工業東四路 38 號 2 樓                                 | 無    |
| 租賃合約 | 科管局  | 111/01/01-111/12/31 | 新竹市展業一路 3 號 3 樓                                   | 無    |
| 長期借款 | 華南銀行 | 107/06/07-112/06/07 | 機器設備抵押借款  | 無    |
| 長期借款 | 華南銀行 | 107/12/28-112/12/28 | 機器設備抵押借款  | 無    |
| 長期借款 | 日盛銀行 | 110/05/03-113/05/03 | 不動產抵押貸款   | 無    |



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

### 二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析

### 三、最近年度審計委員會審查報告

### 四、最近年度財務報表暨會計師查核報告書

### 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

六、公司及其關係企業最近年度發生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

# 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並註明會計師姓名及其查核意見

## (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

### 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目    |     | 最近五年度財務資料  |            |            |            |           |
|-------------|-----|------------|------------|------------|------------|-----------|
|             |     | 107年       | 108年       | 109年       | 110年       | 111年      |
| 流動資產        |     | 1,036,186  | 859,774    | 877,264    | 1,018,171  | 1,079,772 |
| 不動產、廠房及設備   |     | 429,848    | 366,865    | 359,163    | 426,469    | 619,244   |
| 無形資產        |     | -          | 1,507      | 923        | 2,605      | 1,517     |
| 其他資產        |     | 98,856     | 170,304    | 168,815    | 305,970    | 353,035   |
| 資產總額        |     | 1,564,890  | 1,398,450  | 1,406,165  | 1,753,215  | 2,053,568 |
| 流動負債        | 分配前 | 944,524    | 1,047,337  | 1,225,867  | 1,448,155  | 1,454,246 |
|             | 分配後 | 944,524    | 1,047,337  | 1,225,867  | 1,448,155  | 1,454,246 |
| 非流動負債       |     | 390,038    | 120,154    | 95,791     | 117,387    | 152,733   |
| 負債總額        | 分配前 | 1,334,562  | 1,167,491  | 1,321,658  | 1,565,542  | 1,606,979 |
|             | 分配後 | 1,334,562  | 1,167,491  | 1,321,658  | 1,565,542  | 1,606,979 |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 230,328    | 230,959    | 84,507     | 187,673    | 446,589   |
| 股本          |     | 3,181,456  | 4,381,456  | 4,381,456  | 4,381,456  | 1,095,364 |
| 資本公積        |     | 1,021      | 1,021      | 1,021      | 1,021      | 13,045    |
| 保留盈餘        | 分配前 | -2,952,149 | -4,151,518 | -4,297,970 | -4,194,804 | -661,820  |
|             | 分配後 | -2,952,149 | -4,151,518 | -4,297,970 | -4,194,804 | -661,820  |
| 其他權益        |     | -          | -          | -          | -          | -         |
| 庫藏股票        |     | -          | -          | -          | -          | -         |
| 非控制權益       |     | -          | -          | -          | -          | -         |
| 權益總額        | 分配前 | 230,328    | 230,959    | 84,507     | 187,673    | 446,589   |
|             | 分配後 | 230,328    | 230,959    | 84,507     | 187,673    | 446,589   |

## 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目       | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                | 107年      | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      |
| 營業收入           | 1,468,291 | 1,070,416 | 1,243,263 | 1,602,798 | 1,787,744 |
| 營業毛利           | 43,480    | -185,024  | -78,210   | 176,593   | 305,244   |
| 營業損益           | -23,886   | -265,049  | -118,413  | 118,103   | 231,792   |
| 營業外收入及支出       | -322      | -33,362   | -21,744   | -12,932   | 12,008    |
| 稅前淨利           | -24,208   | -298,411  | -140,157  | 105,171   | 243,800   |
| 繼續營業單位本期淨利     | -24,208   | -306,411  | -149,038  | 103,767   | 244,085   |
| 停業單位損失         |           |           |           |           |           |
| 本期淨利（損）        | -24,208   | -306,411  | -149,038  | 103,767   | 244,085   |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） | -14,148   | 7,042     | 2,586     | -601      | 2,807     |
| 本期綜合損益總額       | -38,356   | -299,369  | -146,452  | 103,166   | 246,892   |
| 淨利歸屬於母公司業主     | -38,356   | -299,369  | -146,452  | 103,166   | 246,892   |
| 淨利歸屬於非控制權益     | -         | -         | -         | -         | -         |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | -         | -         | -         | -         | -         |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | -         | -         | -         | -         | -         |
| 每股盈餘           | -0.08     | -0.77     | -0.34     | 0.95      | 2.23      |

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年度      | 簽證會計事務所名稱  | 會計師姓名   | 查核意見          |
|---------|------------|---------|---------------|
| 107     | 安永聯合會計師事務所 | 黃益輝、郭紹彬 | 無保留意見加強調事項說明  |
| 108(註1) | 安永聯合會計師事務所 | 黃益輝、許新民 | 無保留意見加強調事項說明  |
| 109(註2) | 安永聯合會計師事務所 | 邱琬茹、許新民 | 無保留意見加強調事項說明見 |
| 110     | 安永聯合會計師事務所 | 邱琬茹、許新民 | 無保留意見加強調事項說明見 |
| 111     | 安永聯合會計師事務所 | 邱琬茹、許新民 | 無保留意見加強調事項說明見 |

註1：事務所進行內部簽證會計師之調整，原由郭紹彬會計師，自民國108年第一季起更換為許新民會計師負責辦理財務報表之簽證。

註2：事務所進行內部簽證會計師之調整，原由黃益暉會計師，自民國109年第一季起更換為邱琬茹會計師負責辦理財務報表之簽證。

## 二、最近五年度財務分析：

### (一) 財務分析

| 分析項目(註3)  |                  | 最近五年度財務分析 |         |         |       |       |
|-----------|------------------|-----------|---------|---------|-------|-------|
|           |                  | 107年      | 108年    | 109年    | 110年  | 111年  |
| 財務結構<br>% | 負債占資產比率          | 85.28     | 83.48   | 93.99   | 89.30 | 78.25 |
|           | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 144.32    | 95.71   | 50.20   | 71.53 | 96.78 |
| 償債能力<br>% | 流動比率             | 109.70    | 82.09   | 71.56   | 70.31 | 74.25 |
|           | 速動比率             | 58.69     | 42.86   | 40.18   | 40.99 | 35.45 |
|           | 利息保障倍數           | 0.35      | -6.42   | -3.16   | 5.15  | 8.95  |
| 經營能力      | 應收款項週轉率(次)       | 3.71      | 2.94    | 3.79    | 4.52  | 5.23  |
|           | 平均收現日數           | 98        | 124     | 96      | 81    | 70    |
|           | 存貨週轉率(次)         | 3.35      | 2.96    | 3.43    | 3.81  | 3.35  |
|           | 應付款項週轉率(次)       | 7.00      | 6.83    | 7.98    | 7.00  | 7.10  |
|           | 平均銷貨日數           | 109       | 123     | 106     | 96    | 109   |
|           | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 3.28      | 2.69    | 3.42    | 4.08  | 3.42  |
|           | 總資產週轉率(次)        | 0.90      | 0.72    | 0.89    | 1.01  | 0.94  |
| 獲利能力      | 資產報酬率(%)         | 0.41      | -18.43  | -8.70   | 7.85  | 14.11 |
|           | 權益報酬率(%)         | -9.70     | -132.85 | -94.49  | 76.25 | 76.97 |
|           | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | -0.76     | -6.81   | -3.20   | 2.40  | 22.26 |
|           | 純益率(%)           | -1.65     | -28.63  | -11.99  | 6.47  | 13.65 |
|           | 每股盈餘(元)          | -0.08     | -0.77   | -0.34   | 0.24  | 2.23  |
| 現金流量      | 現金流量比率(%)        | -10.85    | -8.15   | -7.46   | 15.09 | 6.71  |
|           | 現金流量允當比率(%)      | -121.27   | -122.31 | -103.60 | -1.32 | 4.61  |
|           | 現金再投資比率(%)       | -2.23     | -2.01   | -2.27   | 5.44  | 2.29  |
| 槓桿度       | 營運槓桿度            | -28.28    | -1.71   | -4.93   | 7.89  | 4.25  |
|           | 財務槓桿度            | 0.39      | 0.87    | 0.78    | 1.27  | 1.15  |

最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上之變動原因：

1. 111年度長期資金佔不動產、廠房及設備比率增加35%：主係因本期獲利，股東權益增加所致。
2. 111年度利息保障倍數回升：主係111年營收增加，獲利增加所致。
3. 111年度資產報酬率上升：主係111年營收增加，獲利增加所致。
4. 111年稅前純益占實收資本額比率上升：主係111年營收增加，獲利增加所致。
5. 111年純益率上升：主係111年營收增加，獲利增加所致。
6. 111年每股盈餘提升：主係111年營收增加，獲利增加所致。
7. 111年度現金流量比率提升：主係111年營業活動現金流入減少所致。
8. 111年度現金流量允當比率提升：主係110年起由虧轉盈，營業活動現金流入增加所致。
9. 111年現金再投資比率減少：主係111年營業活動現金流入減少所致。
10. 111年營運槓桿度降低：主係111年營收增加，營業利益增加所致。

### 三、審計委員會審查報告

元隆電子股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

元隆電子股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 十 六 日

## 四、財務報告暨會計師查核報告書

元隆電子股份有限公司

會計師查核報告

元隆電子股份有限公司 公鑒

### 查核意見

元隆電子股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一一一年度及民國一一〇年度之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達元隆電子股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年度及一一〇年度之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個別財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與元隆電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信業已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元隆電子股份有限公司民國一一一年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項業已於查核個別財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 收入認列

元隆電子股份有限公司於民國一一一年度認列營業收入淨額計新臺幣1,787,744仟元。由於晶圓產品銷售為其主要營業活動，並採接單生產之交易方式，且銷售產品交易條件多元，對於收入認列需判斷並決定雙方貿易條件之履約義務及其滿足之時點，因此，本會計師決定其為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於，評估收入認列會計政策的適當性，測試相關內部控制之有效性，選取銷貨前十大客戶樣本執行收入交易測試並複核合約中之重大條款及交易條件，增加選取收入交易之樣本量執行細項測試且確認履約義務已滿足、以及複核期後重大銷貨退回及折讓之情況，本會計師亦考量個別財務報表中附註四及六有關營業收入揭露之適當性。

#### 管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之個別財務報表，且維持與個別財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估元隆電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算元隆電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

元隆電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 強調事項-累積虧損

元隆電子股份有限公司截至民國一一一年十二月三十一日止，流動負債超過流動資產達新臺幣374,474仟元，且累積虧損達新臺幣661,820仟元，已逾實收資本二分之一，管理階層已於個別財務報表附註十二.(11)說明所欲採行之因應對策，第一段所述之個別財務報表並未考量前述因應對策未能依預期達成時之可能調整。

#### 會計師查核個別財務報表之責任

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



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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元隆電子股份有限公司民國一一一年度個別財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證審字第 1040030902 號

(96)金管證(六)第 0960002720 號

邱琬茹

邱琬茹



會計師：

許新民

許新民



中華民國 一一二 年 二 月 十六 日

## 元隆電子股份有限公司

## 個別資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 資 產              | 附 註     | 一一年十二月三十一日              |                   | 一〇年十二月三十一日              |                   |
|------|------------------|---------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
|      |                  |         | 金 額                     | %                 | 金 額                     | %                 |
|      | 流動資產             |         |                         |                   |                         |                   |
| 1100 | 現金及約當現金          | 四及六.1   | 130,155                 | 6                 | 187,467                 | 11                |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.2   | 4,914                   | 0                 | 6,096                   | 0                 |
| 1150 | 應收票據淨額           | 四、六.4及  | 5,651                   | 0                 | 52,274                  | 3                 |
| 1170 | 應收帳款淨額           | 四、六.5及  | 313,086                 | 16                | 312,506                 | 18                |
| 1200 | 其他應收款            |         | 4,536                   | 0                 | 5,383                   | 0                 |
| 1220 | 本期所得稅資產          |         | 11                      | 0                 | 4                       | 0                 |
| 1310 | 存 貨              | 四及六.6   | 512,026                 | 25                | 374,336                 | 21                |
| 1410 | 預付款項             | 六.7     | 52,168                  | 3                 | 50,235                  | 3                 |
| 1470 | 其他流動資產           | 八       | 57,225                  | 3                 | 29,870                  | 2                 |
| 11xx | 流動資產合計           |         | <u>1,079,772</u>        | <u>53</u>         | <u>1,018,171</u>        | <u>58</u>         |
|      | 非流動資產            |         |                         |                   |                         |                   |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流 | 四及六.3及八 | 12,000                  | 0                 | 8,000                   | 0                 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備        | 四、六.8及八 | 619,244                 | 30                | 426,469                 | 24                |
| 1755 | 使用權資產            | 四及六.17  | 72,307                  | 4                 | 65,428                  | 5                 |
| 1780 | 無形資產             | 四及六.9   | 1,517                   | 0                 | 2,605                   | 0                 |
| 1840 | 遞延所得稅資產          | 四及六.22  | 47,162                  | 2                 | 47,162                  | 3                 |
| 1915 | 預付設備款            |         | 218,218                 | 11                | 182,950                 | 10                |
| 1920 | 存出保證金            |         | 3,348                   | 0                 | 2,430                   | 0                 |
| 15xx | 非流動資產合計          |         | <u>973,796</u>          | <u>47</u>         | <u>735,044</u>          | <u>42</u>         |
| 1xxx | 資產總計             |         | <u><u>2,053,568</u></u> | <u><u>100</u></u> | <u><u>1,753,215</u></u> | <u><u>100</u></u> |

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠



經理人：陳弘元



會計主管：范權奏



元隆電子股份有限公司  
個別資產負債表(續)  
民國一十一年及一十年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 負債及權益             | 附註   | 一十一年十二月三十一日      |            | 一十年十二月三十一日       |            |
|------|-------------------|------|------------------|------------|------------------|------------|
|      |                   |      | 金額               | %          | 金額               | %          |
|      | 流動負債              |      |                  |            |                  |            |
| 2100 | 短期借款              | 六.10 | 1,037,500        | 51         | 1,002,860        | 57         |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債— | 四    | 2,365            | 0          | 279              | 0          |
| 2130 | 合約負債—流動           | 六.18 | 6                | 0          | 0                | 0          |
| 2150 | 應付票據              |      | 58,994           | 3          | 54,723           | 3          |
| 2170 | 應付帳款              |      | 107,886          | 5          | 196,136          | 11         |
| 2181 | 應付帳款—關係人          | 七    | 0                | 0          | 35               | 0          |
| 2200 | 其他應付款             |      | 142,050          | 7          | 143,908          | 8          |
| 2280 | 租賃負債—流動           | 六.17 | 15,388           | 1          | 10,730           | 1          |
| 2322 | 一年內到期長期借款         | 六.11 | 23,384           | 1          | 17,894           | 1          |
| 2399 | 其他流動負債            |      | 66,673           | 3          | 21,590           | 1          |
| 21xx | 流動負債合計            |      | <u>1,454,246</u> | <u>71</u>  | <u>1,448,155</u> | <u>82</u>  |
|      | 非流動負債             |      |                  |            |                  |            |
| 2540 | 長期借款              | 六.11 | 8,330            | 0          | 31,686           | 2          |
| 2572 | 遞延所得稅負債           | 四及   | 0                | 0          | 285              | 0          |
| 2580 | 租賃負債—非流動          | 四及   | 60,700           | 3          | 57,706           | 3          |
| 2640 | 淨確定福利負債           | 四及   | 20,772           | 1          | 27,701           | 2          |
| 2645 | 存入保證金             |      | 62,931           | 3          | 9                | 0          |
| 25xx | 非流動負債合計           |      | <u>152,733</u>   | <u>7</u>   | <u>117,387</u>   | <u>7</u>   |
| 2xxx | 負債合計              |      | <u>1,606,979</u> | <u>78</u>  | <u>1,565,542</u> | <u>89</u>  |
| 31xx | 權益                | 六.13 |                  |            |                  |            |
| 3110 | 普通股股本             |      | 1,095,364        | 53         | 4,381,456        | 250        |
| 3200 | 資本公積              |      | 13,045           | 1          | 1,021            | 0          |
| 3350 | 待彌補虧損             |      | (661,820)        | (32)       | (4,194,804)      | (239)      |
| 3xxx | 權益總計              |      | <u>446,589</u>   | <u>22</u>  | <u>187,673</u>   | <u>11</u>  |
|      | 負債及權益總計           |      | <u>2,053,568</u> | <u>100</u> | <u>1,753,215</u> | <u>100</u> |

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠



經理人：陳弘元



會計主管：范權奏



元隆電子股份有限公司  
個別綜合損益表  
民國一一一年度及一一〇年度

單位：除每股盈餘外  
為新臺幣仟元

| 代碼   | 項 目            | 附 註                 | 一一一年度       |      | 一一〇年度      |      |
|------|----------------|---------------------|-------------|------|------------|------|
|      |                |                     | 金 額         | %    | 金 額        | %    |
| 4000 | 營業收入           | 四及六.15              | 1,787,744   | 100  | 1,602,798  | 100  |
| 5000 | 營業成本           | 六.6、六.12、六.17、六.18及 | (1,482,500) | (83) | (1,426,20) | (89) |
| 5900 | 營業毛利           |                     | 305,244     | 17   | 176,593    | 11   |
| 6000 | 營業費用           | 六.12、六.17及六.18      |             |      |            |      |
| 6100 | 推銷費用           |                     | (16,166)    | (1)  | (15,520)   | (1)  |
| 6200 | 管理費用           |                     | (50,797)    | (3)  | (46,561)   | (3)  |
| 6450 | 預期信用減損(損失)利    | 四及六.16              | (6,489)     | 0    | 3,591      | 0    |
|      | 營業費用合計         |                     | (73,452)    | (4)  | (58,490)   | (4)  |
| 6900 | 營業利益           |                     | 231,792     | 13   | 118,103    | 7    |
| 7000 | 營業外收入及支出       | 六.17、六.19及七         |             |      |            |      |
| 7100 | 利息收入           |                     | 393         | 0    | 122        | 0    |
| 7010 | 其他收入           |                     | 5,570       | 0    | 2,536      | 0    |
| 7020 | 其他利益及損失        |                     | 36,723      | 3    | 9,406      | 2    |
| 7050 | 財務成本           |                     | (30,678)    | (2)  | (24,996)   | (2)  |
|      | 營業外收入及支出合計     |                     | 12,008      | 1    | (12,932)   | 0    |
| 7900 | 稅前淨利           |                     | 243,800     | 14   | 105,171    | 7    |
| 7950 | 所得稅利益(費用)      | 四及六.21              | 285         | 0    | (1,404)    | 0    |
| 8200 | 本期淨利           |                     | 244,085     | 14   | 103,767    | 7    |
| 8300 | 其他綜合損益         |                     |             |      |            |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目     |                     |             |      |            |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量     | 六.12、六.18及六.20      | 2,807       | 0    | (601)      | 0    |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額) |                     | 2,807       | 0    | (601)      | 0    |
| 8500 | 本期綜合損益總額       |                     | 246,892     | 14   | 103,166    | 7    |
|      | 每股盈餘(元)        | 六.22                |             |      |            |      |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)      |                     | 2.23        |      | 0.95       |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)      |                     | 2.23        |      | 0.95       |      |

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠



經理人：陳弘元



會計主管：范權奏



元隆電子股份有限公司  
個別權益變動表  
民國一一一年度及一一〇年度

單位：新臺幣仟元

| 項  | 目               | 普通股股本       | 資本公積   | 累積虧損        | 合 計     |
|----|-----------------|-------------|--------|-------------|---------|
| 代碼 |                 | 3100        | 3500   | 3300        | 3XXX    |
| A1 | 民國一一〇年一月一日餘額    | 4,381,456   | 1,021  | (4,297,970) | 84,507  |
| D1 | 一一〇年度淨利         | 0           | 0      | 103,767     | 103,767 |
| D3 | 一一〇年度其他綜合損益     | 0           | 0      | (601)       | (601)   |
| D5 | 本期綜合損益總額        | 0           | 0      | 103,166     | 103,166 |
| Z1 | 民國一一〇年十二月三十一日餘額 | 4,381,456   | 1,021  | (4,194,804) | 187,673 |
| D1 | 一一一年度淨利         | 0           | 0      | 244,085     | 244,085 |
| D3 | 一一一年度其他綜合損益     | 0           | 0      | 2,807       | 2,807   |
| D5 | 本期綜合損益總額        | 0           | 0      | 246,892     | 246,892 |
| F1 | 減資彌補虧損          | (3,286,092) | 0      | 3,286,092   | 0       |
| N1 | 股份基礎給付交易        | 0           | 12,024 | 0           | 12,024  |
| Z1 | 民國一一一年十二月三十一日餘額 | 1,095,364   | 13,045 | (661,820)   | 446,589 |

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠



經理人：陳弘元



會計主管：范權奏



元隆電子股份有限公司  
個別現金流量表  
民國一一一年度及一一〇年度

單位：新臺幣仟

| 代碼     | 項 目                    | 一一一年度    | 一一〇年度   |
|--------|------------------------|----------|---------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：             |          |         |
| A10000 | 本期稅前淨利                 | 243,800  | 105,171 |
| A20000 | 調整項目：                  |          |         |
| A20100 | 折 舊                    | 87,063   | 67,476  |
| A20200 | 攤銷費用                   | 1,473    | 775     |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)           | 6,489    | (3,591) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | 3,211    | (1,394) |
| A20900 | 利息費用                   | 30,678   | 24,996  |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本             | 12,024   | 0       |
| A21200 | 利息收入                   | (393)    | (122)   |
| A21300 | 股利收入                   | (278)    | (147)   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備之利益         | (23,782) | (8,436) |
| A29900 | 其他項目                   | (57)     | 0       |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數       |          |         |
| A31130 | 應收票據                   | 46,623   | 5,021   |

|        |                    |             |             |
|--------|--------------------|-------------|-------------|
| A31150 | 應收帳款               | (7,069)     | (21,794)    |
| A31180 | 其他應收款              | 851         | (1,659)     |
| A31200 | 存貨                 | (137,690)   | (507)       |
| A31230 | 預付款項               | (1,933)     | (39,324)    |
| A31240 | 其他流動資產             | (27,355)    | (17,690)    |
| A32125 | 合約負債               | 6           | 0           |
| A32130 | 應付票據               | 4,271       | 25,985      |
| A32150 | 應付帳款               | (88,250)    | 68,409      |
| A32160 | 應付帳款-關係人           | (35)        | 35          |
| A32180 | 其他應付款              | (1,618)     | 21,813      |
| A32230 | 其他流動負債             | (19,017)    | 18,477      |
| A32240 | 淨確定福利負債            | (4,122)     | (1,705)     |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出)       | 124,890     | 241,789     |
| A33100 | 收取之利息              | 389         | 122         |
| A33200 | 收取之股利              | 278         | 147         |
| A33300 | 支付之利息              | (27,922)    | (23,545)    |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅         | (7)         | 5           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)      | 97,628      | 218,518     |
| BBBB   | 投資活動之現金流量：         |             |             |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 57          | 173         |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | (4,000)     | 0           |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | (264,449)   | (124,381)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款      | 23,914      | 9,096       |
| B03700 | 存出保證金增加            | (918)       | (12)        |
| B04500 | 取得無形資產             | (385)       | (2,457)     |
| B06600 | 其他流動資產減少           | 0           | 4,000       |
| B07100 | 預付設備款增加            | (35,268)    | (133,978)   |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出         | (281,049)   | (247,559)   |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：         |             |             |
| C00100 | 短期借款增加             | 4,664,145   | 2,659,805   |
| C00200 | 短期借款減少             | (4,629,505) | (2,480,983) |
| C01600 | 舉借長期借款             | 0           | 39,000      |
| C01700 | 償還長期借款             | (17,866)    | (12,064)    |
| C03000 | 存入保證金增加            | 127,022     | 0           |
| C03700 | 其他應付款-關係人減少        | 0           | (100,000)   |
| C04020 | 租賃本金償還             | (17,687)    | (12,849)    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入         | 126,109     | 92,909      |
| EEEE   | 現金及約當現金之增加數        | (57,312)    | 63,868      |
| E00100 | 現金及約當現金期初餘額        | 187,467     | 123,599     |
| E00200 | 現金及約當現金期末餘額        | 130,155     | 187,467     |

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠



經理人：陳弘元



會計主管：范權奏



元隆電子股份有限公司  
個別財務報表附註  
民國一一一年度及一一〇年度  
(金額除另予註明者外，均以新臺幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

本公司於民國七十六年六月八日設立，原名為天下電子股份有限公司，於民國九十二年六月十七日經股東常會決議，變更公司名稱為元隆電子股份有限公司(以下簡稱本公司)，並於民國九十二年十月二日起在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌交易。本公司主要從事於各種分離式元件、功率半導體、半導體零組件、積體電路產品及其應用產品之研究、發展、設計、製造及售後服務。其註冊地及主要營運據點位於新竹科學園區研發二路18號。日月光投資控股股份有限公司為本公司歸屬集團之最終控制者。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一一年度及一一〇年度之個別財務報告業經董事會於民國一一二年二月十六日通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正首次適用對本公司並無重大影響。

### 2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 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 |
|----|---------------------------------------|-----------------|
| 1  | 揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)               | 民國112年1月1日      |
| 2  | 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)                 | 民國112年1月1日      |
| 3  | 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正) | 民國112年1月1日      |

#### (1)揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

#### (2)會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)



此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3)與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 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 |
|----|---|-----------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」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    |
| 2  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」  | 民國112年1月1日      |
| 3  | 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)   | 民國113年1月1日      |
| 4  | 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)   | 民國113年1月1日      |
| 5  | 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)   | 民國113年1月1日      |

(1)國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本公司民國一一一年度及一一〇年度之個別財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

##### 2. 編製基礎

個別財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個別財務報表均以新臺幣仟元為單位。

##### 3. 外幣交易

本公司之個別財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

本公司之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，認列為當期損益。

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

##### 4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。

- (4)現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1)預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2)主要為交易目的而持有該負債。
- (3)預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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其清償者，並不影響其分類。

## 5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

## 6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第 9 號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

### (1)金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以現金及約當現金(不含零用金)、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、存出保證金及其他非流動資產等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

#### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

## (2) 金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按 12 個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增

加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。

- C. 對於屬國際財務報導準則第 15 號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第 16 號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

### (4) 金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

#### 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

#### 金融負債

符合國際財務報導準則第 9 號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

#### 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

### (5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

## 7. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

## 8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

## 9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。



成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：原物料—以實際進貨成本，採加權平均法；製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第 15 號之規定處理，非屬存貨範圍。

## 10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

|       |         |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 25~50 年 |
| 機器設備  | 3~15 年  |
| 運輸設備  | 5 年     |
| 租賃改良物 | 5~25 年  |
| 其他設備  | 3~5 年   |

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

## 11. 租賃

本公司評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司選擇將租賃與非租賃組成部分整體適用租賃會計處理。

### 公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第 36 號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任

何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓，本公司選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理，並已將該實務權宜作法適用於所有符合條件之租金減讓。

### 公司為出租人

本公司於合約成立日將未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為營業租賃。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第 15 號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

## 12. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

|           | <u>電腦軟體</u>   |
|-----------|---------------|
| 耐用年限      | 1~3 年         |
| 使用之攤銷方法   | 於估計效益年限以直線法攤銷 |
| 內部產生或外部取得 | 外部取得          |

### 13. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

### 14. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要係銷售商品，會計處理分別說明如下：

#### 銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為晶圓，以合約敘明之價格為基礎認列收入。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本公司銷售商品交易之授信期間為 30 天~90 天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；惟對於部分合約，於移轉商品前即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於後續移轉商品之義務，則認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

#### 15. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

#### 16. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個別財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

#### 17. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期

間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

## 18. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延

所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2)與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個別財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

### 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

#### (1)存貨淨變現價值評價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請參閱附註六。

#### (2)所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之

稅務規劃策略為估計之依據。

## 六、重要會計項目之說明

### 1. 現金及約當現金

|           | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-----------|-------------|-------------|
| 零 用 金     | \$235       | \$235       |
| 活期存款及支票存款 | 129, 920    | 187, 232    |
| 合 計       | \$130, 155  | \$187, 467  |

### 2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

|                     | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|---------------------|-------------|-------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： |             |             |
| 上市(櫃)公司股票           | \$3, 765    | \$6, 087    |
| 遠期外匯合約              | 1, 149      | 9           |
| 合 計                 | \$4, 914    | \$6, 096    |

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

### 3. 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

|      | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|------|-------------|-------------|
| 定期存款 | \$12, 000   | \$8, 000    |

本公司將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，其信用風險低，故存續期間預期信用風險損失不重大，提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### 4. 應收票據淨額

|              | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|--------------|-------------|-------------|
| 應收票據－因營業而發生  | \$5, 651    | \$52, 262   |
| 應收票據－非因營業而發生 | -           | 12          |
| 小 計(總帳面金額)   | 5, 651      | 52, 274     |
| 減：備抵損失       | -           | -           |
| 合 計          | \$5, 651    | \$52, 274   |

本公司應收票據未有提供擔保之情形。

本公司依國際財務報導準則第 9 號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六. 16，與信用風險相關資訊請詳附註十二。



## 5. 應收帳款淨額

|        | 111. 12. 31       | 110. 12. 31       |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$321, 556        | \$314, 487        |
| 減：備抵損失 | (8, 470)          | (1, 981)          |
| 合 計    | <u>\$313, 086</u> | <u>\$312, 506</u> |

本公司對客戶之授信期間通常為 30 天至 90 天。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之總帳面金額分別為 321, 556 仟元及 314, 487 仟元，於民國一一一年度及一一〇年度備抵損失相關資訊詳附註六. 16，信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約。該合約約定本公司移轉該等應收帳款現金合約權利，但無需承擔該等應收帳款無法收回之信用風險(商業糾紛除外)，故符合金融資產除列之條件。尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

| 交易對象        | 讓售金額     | 已預支金額    | 已預支金額<br>年利率(%) |
|-------------|----------|----------|-----------------|
| 111. 12. 31 |          |          |                 |
| 無此情形        |          |          |                 |
| 110. 12. 31 |          |          |                 |
| 第一商業銀行      | \$8, 565 | \$8, 565 | 1. 95           |

本公司應收帳款未有提供擔保之情形。

## 6. 存 貨

|       | 111. 12. 31       | 110. 12. 31       |
|-------|-------------------|-------------------|
| 原 料   | \$206, 605        | \$117, 353        |
| 在 製 品 | 221, 097          | 196, 209          |
| 製 成 品 | 84, 324           | 60, 774           |
| 合 計   | <u>\$512, 026</u> | <u>\$374, 336</u> |

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列為費用之存貨成本分別為 1, 482, 500 仟元及 1, 426, 205 仟元，其中包括民國一一一年度及一一〇年度產生存貨跌價損失分別為 63, 000 仟元及 33, 376 仟元。

本公司民國一一一年度及一一〇年度因存貨報廢迴轉備抵存貨跌價及呆滯損失金額分別為 128, 212 仟元及 30, 745 仟元。

前述存貨未有提供擔保之情形。

## 7. 預付款項

|       | 111. 12. 31      | 110. 12. 31      |
|-------|------------------|------------------|
| 預付貨款  | \$1, 169         | \$10, 756        |
| 預付保險費 | 1, 611           | 1, 378           |
| 進項稅額  | 6, 985           | 4, 575           |
| 留抵稅額  | 1, 273           | 1, 335           |
| 其他    | 41, 130          | 32, 191          |
| 合 計   | <u>\$52, 168</u> | <u>\$50, 235</u> |

## 8. 不動產、廠房及設備

|              | 土地               | 房屋及<br>建築        | 機器<br>設備             | 運輸<br>設備     | 租賃<br>改良         | 其他<br>設備          | 合計                   |
|--------------|------------------|------------------|----------------------|--------------|------------------|-------------------|----------------------|
| <u>成 本</u>   |                  |                  |                      |              |                  |                   |                      |
| 111. 01. 01  | \$49, 293        | \$48, 707        | \$3, 503, 670        | \$615        | \$17, 837        | \$521, 642        | \$4, 141, 764        |
| 增 添          | -                | -                | 228, 244             | -            | 3, 905           | 32, 300           | 264, 449             |
| 處 分          | -                | -                | (132, 049)           | -            | -                | -                 | (132, 049)           |
| 111. 12. 31  | <u>\$49, 293</u> | <u>\$48, 707</u> | <u>\$3, 599, 865</u> | <u>\$615</u> | <u>\$21, 742</u> | <u>\$553, 942</u> | <u>\$4, 274, 164</u> |
| <u>成 本</u>   |                  |                  |                      |              |                  |                   |                      |
| 110. 01. 01  | \$49, 293        | \$48, 707        | \$3, 589, 417        | \$340        | \$16, 897        | \$493, 813        | \$4, 198, 467        |
| 增 添          | -                | -                | 90, 288              | 615          | 940              | 32, 538           | 124, 381             |
| 處 分          | -                | -                | (176, 035)           | (340)        | -                | (4, 709)          | (181, 084)           |
| 110. 12. 31  | <u>\$49, 293</u> | <u>\$48, 707</u> | <u>\$3, 503, 670</u> | <u>\$615</u> | <u>\$17, 837</u> | <u>\$521, 642</u> | <u>\$4, 141, 764</u> |
| <u>折舊及減損</u> |                  |                  |                      |              |                  |                   |                      |
| 111. 01. 01  | \$-              | \$21, 655        | \$3, 293, 516        | \$85         | \$16, 508        | \$383, 531        | \$3, 715, 295        |
| 折 舊          | -                | 1, 169           | 50, 659              | 102          | 372              | 19, 240           | 71, 542              |
| 處 分          | -                | -                | (131, 917)           | -            | -                | -                 | (131, 917)           |
| 111. 12. 31  | <u>\$-</u>       | <u>\$22, 824</u> | <u>\$3, 212, 258</u> | <u>\$187</u> | <u>\$16, 880</u> | <u>\$402, 771</u> | <u>\$3, 654, 920</u> |
| 110. 01. 01  | \$-              | \$20, 486        | \$3, 429, 747        | \$340        | \$16, 328        | \$372, 403        | \$3, 839, 304        |
| 折 舊          | -                | 1, 169           | 39, 144              | 85           | 180              | 15, 837           | 56, 415              |
| 處 分          | -                | -                | (175, 375)           | (340)        | -                | (4, 709)          | (180, 424)           |
| 110. 12. 31  | <u>\$-</u>       | <u>\$21, 655</u> | <u>\$3, 293, 516</u> | <u>\$85</u>  | <u>\$16, 508</u> | <u>\$383, 531</u> | <u>\$3, 715, 295</u> |
| <u>淨帳面金額</u> |                  |                  |                      |              |                  |                   |                      |
| 111. 12. 31  | <u>\$49, 293</u> | <u>\$25, 883</u> | <u>\$387, 607</u>    | <u>\$428</u> | <u>\$4, 862</u>  | <u>\$151, 171</u> | <u>\$619, 244</u>    |
| 110. 12. 31  | <u>\$49, 293</u> | <u>\$27, 052</u> | <u>\$210, 154</u>    | <u>\$530</u> | <u>\$1, 329</u>  | <u>\$138, 111</u> | <u>\$426, 469</u>    |

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

本公司全部不動產、廠房及設備皆屬自用之不動產、廠房及設備，未有營業租賃出租之不動產、廠房及設備。

#### 9. 無形資產

|             | 電腦軟體            |
|-------------|-----------------|
| 原始成本：       |                 |
| 111. 01. 01 | \$4, 207        |
| 增 添         | 385             |
| 111. 12. 31 | <u>\$4, 592</u> |
| 110. 01. 01 | \$1, 750        |
| 增 添         | 2, 457          |
| 110. 12. 31 | <u>\$4, 207</u> |
| 攤銷及減損       |                 |
| 111. 01. 01 | \$1, 602        |
| 攤 銷         | 1, 473          |
| 111. 12. 31 | <u>\$3, 075</u> |
| 110. 01. 01 | \$827           |
| 攤 銷         | 775             |
| 110. 12. 31 | <u>\$1, 602</u> |
| 淨帳面金額：      |                 |
| 111. 12. 31 | <u>\$1, 517</u> |
| 110. 12. 31 | <u>\$2, 605</u> |

認列無形資產之攤銷金額如下：

|      | 111 年度          | 110 年度       |
|------|-----------------|--------------|
| 營業成本 | <u>\$1, 473</u> | <u>\$775</u> |

#### 10. 短期借款

|         | 利率區間(%)     | 111. 12. 31          | 110. 12. 31          |
|---------|-------------|----------------------|----------------------|
| 無擔保銀行借款 | 2. 70~3. 36 | \$887, 500           | \$989, 439           |
| 擔保銀行借款  | 2. 73       | 150, 000             | 13, 421              |
|         |             | <u>\$1, 037, 500</u> | <u>\$1, 002, 860</u> |

短期借款提供擔保情形，請詳附註八。

本公司截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分

別為 834,570 仟元及 630,302 仟元。

## 11. 長期借款

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 貸款機構      | 到期日         | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 | 償還辦法   |
|-----------|-------------|-------------|-------------|--|
| 日盛銀行      | 113. 05. 03 | \$27,874    | \$39,000    | 自 110 年 5 月起，寬限一年，後每一個月為一期，分 24 期依年金法按月平均攤還。   |
| 華南銀行      | 112. 06. 07 | 2,900       | 8,700       | 自 107 年 6 月起，每三個月為一期，分 20 期平均攤還，每期攤還 1,450 仟元。 |
| 華南銀行      | 112. 12. 28 | 940         | 1,880       | 自 107 年 12 月起，每三個月為一期，分 20 期平均攤還，每期攤還 235 仟元。  |
| 小計        |             | 31,714      | 49,580      |  |
| 減：一年內到期部分 |             | (23,384)    | (17,894)    |  |
|           |             | \$8,330     | \$31,686    |  |
| 利率區間(%)   |             | 2.85~3.23   | 2.32~2.72   |  |

長期借款提供擔保情形，請詳附註八。

## 12. 退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列確定提撥退休金計畫認列之費用金額分別為 12,025 仟元及 11,847 仟元。

## 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內（含）的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以 45 個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額 2% 提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用處理辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。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計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。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。截至民國一〇一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥 1,121 元。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於民國一〇七年及一〇〇年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

|          | 111 年度 | 110 年度 |
|----------|--------|--------|
| 當期服務成本   | \$189  | \$177  |
| 利息費用(收入) | 158    | 95     |
| 合 計      | \$347  | \$272  |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

|                     | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 | 110. 01. 01 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值            | \$49,972    | \$51,452    | \$51,659    |
| 計畫資產之公允價值           | (29,200)    | (23,751)    | (22,854)    |
| 淨確定福利負債－非流動之帳<br>列數 | \$20,772    | \$27,701    | \$28,805    |

淨確定福利負債(資產)之調節：

|                     | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|---------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 110年1月1日            | \$51,660     | \$(22,855)   | \$28,805        |
| 當期服務成本              | 177          | -            | 177             |
| 利息費用(收入)            | 170          | (75)         | 95              |
| 小計                  | 52,007       | (22,930)     | 29,077          |
| 確定福利負債/資產再衡量數：      |              |              |                 |
| 人口統計假設變動產生之精<br>算損益 | (148)        | -            | (148)           |
| 財務假設變動產生之精算損益       | (1,655)      | -            | (1,655)         |
| 確定福利資產再衡量數          | -            | (375)        | (375)           |
| 經驗調整                | 2,775        | -            | 2,775           |
| 小計                  | 972          | (375)        | 597             |
| 支付之福利               | (1,527)      | 1,527        | -               |
| 雇主提撥數               | -            | (1,973)      | (1,973)         |
| 110年12月31日          | 51,452       | (23,751)     | 27,701          |
| 當期服務成本              | 189          | -            | 189             |
| 利息費用(收入)            | 293          | (135)        | 158             |
| 小計                  | 51,934       | (23,886)     | 28,048          |
| 確定福利負債/資產再衡量數：      |              |              |                 |
| 人口統計假設變動產生之精<br>算損益 | 180          | -            | 180             |
| 財務假設變動產生之精算損益       | (1,526)      | -            | (1,526)         |
| 確定福利資產再衡量數          | -            | (1,823)      | (1,823)         |
| 經驗調整                | 364          | -            | 364             |
| 小計                  | (982)        | (1,823)      | (2,805)         |
| 支付之福利               | (980)        | 980          | -               |
| 雇主提撥數               | -            | (4,471)      | (4,471)         |
| 111年12月31日          | \$49,972     | \$(29,200)   | \$20,772        |

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

|         | 111 年度 | 110 年度 |
|---------|--------|--------|
| 折現率     | 1.06%  | 0.57%  |
| 預期薪資增加率 | 1.00%  | 1.00%  |

每一重大精算假設之敏感度分析：

|             | 111 年度       |              | 110 年度       |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|             | 確定福利<br>義務增加 | 確定福利<br>義務減少 | 確定福利<br>義務增加 | 確定福利<br>義務減少 |
| 折現率增加 0.5%  | \$-          | \$1,433      | \$-          | \$1,836      |
| 折現率減少 0.5%  | 1,644        | -            | 3,467        | -            |
| 預期薪資增加 0.5% | 1,631        | -            | 3,433        | -            |
| 預期薪資減少 0.5% | -            | 1,441        | -            | 1,838        |

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

### 13. 權益

#### (1) 普通股

|                 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 額定股數(仟股)        | 800,000     | 800,000     |
| 額定股本            | \$8,000,000 | \$8,000,000 |
| 已發行且收足股款之股數(仟股) | 109,536     | 438,146     |
| 已發行股本           | \$1,095,364 | \$4,381,456 |

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一一一年二月二十一日經董事會決議通過辦理減資彌補虧損，並於民國一一一年六月十日經股東會決議通過，減資金額為 3,286,092 仟元，銷除普通股 328,609 仟股，減資比例為 75%。上述減資案業經主管機關核准生效，以民國一一一年七月二十五日為減資基準日，並已完成變更登記在案。

#### (2) 資本公積

|        | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|--------|-------------|-------------|
| 庫藏股票交易 | \$1,021     | \$1,021     |
| 員工認股權  | 12,024      | -           |

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

### (3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派：年度總決算於完納稅捐，彌補以往虧損後，分派盈餘時，應先提 10% 為法定盈餘公積，及依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘得以其全部或一部份分派股息及紅利，由董事會依股利政策擬具盈餘分派案，提報股東會。

本公司於民國一一一年六月十日及民國一一〇年八月二十日之股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，茲因民國一一〇年度及一〇九年度均為累積虧損，故決議不分配盈餘。

## 14. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

本公司於民國一一〇年五月二十日經金管會證券期貨局核准發行員工認股權憑證 10,000 仟單位，每單位可認購普通股股票一股。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權。員工行使認股權時，以發行新股方式為之。

本公司於民國一一一年七月二十五日減資基準日依規定公式調整認股權執行價格為 30 元。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

| 認股權憑證給與日  | 發行單位總數(仟單位) | 每單位執行價格(元)          |
|-----------|-------------|---------------------|
| 111.05.04 | 3,100       | 7.5(減資前)<br>30(減資後) |

針對上述之股份基礎給付計畫，使用之定價模式及假設如下：

|                 | 酬勞性員工認股權計畫      |
|-----------------|-----------------|
| 預期波動率(%)        | 65.85%~67.29%   |
| 無風險利率(%)        | 1.1093%~1.1472% |
| 認股選擇權之預期存續期間(年) | 5.77~6.77年      |
| 使用之定價模式         | 三項式樹狀模型         |



認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

本公司員工認股權計畫之詳細資訊如下：

|                            | 111年度     |             |
|----------------------------|-----------|-------------|
|                            | 數量(仟股)    | 加權平均執行價格(元) |
| 期初流通在外                     | -         |             |
| 本期給與                       | 3,100     | 30          |
| 期末流通在外                     | 3,100     | 30          |
| 期末可行使認股選擇權                 | -         |             |
| 本期給與之認股選擇權之<br>加權平均公允價值(元) | 18.0~18.8 |             |

(1)本公司員工股份基礎給付計畫之取消或修改

本公司於民國一一一年度並未對員工股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

|                 | 111年度    | 110年度 |
|-----------------|----------|-------|
| 因股份基礎給付交易而認列之費用 | \$12,024 | \$-   |

15. 營業收入

|         | 111年度       | 110年度       |
|---------|-------------|-------------|
| 客戶合約之收入 |             |             |
| 商品銷售收入  | \$1,787,744 | \$1,602,798 |

民國一一一年度及一一〇年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 合約餘額

|      | 合約負債－流動     |             |             |
|------|-------------|-------------|-------------|
|      | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 | 110. 01. 01 |
| 銷售商品 | \$6         | \$-         | \$-         |

本公司民國一一一年度及一一〇年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

|                      | 111 年度 | 110 年度 |
|----------------------|--------|--------|
| 期初餘額本期轉列收入           | \$-    | \$-    |
| 本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入) | 6      | -      |
| 合 計                  | \$6    | \$-    |

(2) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

#### 16. 預期信用減損損失(利益)

|               | 111 年度  | 110 年度    |
|---------------|---------|-----------|
| 營業費用－預期信用減損利益 |         |           |
| 應收票據          | \$-     | \$-       |
| 應收帳款          | 6,489   | (3,591)   |
| 合 計           | \$6,489 | \$(3,591) |

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

| 111. 12. 31 | 逾期天數      |           |          |          |           |
|-------------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|
|             | 未逾期       | 1-30 天    | 31-90 天  | 91 天以上   | 合 計       |
| 總帳面金額       | \$180,189 | \$104,394 | \$25,044 | \$17,580 | \$327,207 |
| 損失率         | -%        | 0%-5%     | 0%-10%   | 5%-100%  |           |
| 存續期間預期信用損失  | -         | (662)     | (508)    | (7,300)  | (8,470)   |
| 帳面金額        | \$180,189 | \$103,732 | \$24,536 | \$10,280 | \$318,737 |
| 110. 12. 31 | 逾期天數      |           |          |          |           |
|             | 未逾期       | 1-30 天    | 31-90 天  | 91 天以上   | 合 計       |
| 總帳面金額       | \$295,690 | \$59,812  | \$11,259 | \$-      | \$366,761 |
| 損失率         | -%        | 0%-5%     | 0%-10%   | 5%-100%  |           |
| 存續期間預期信用損失  | -         | (852)     | (1,129)  | -        | (1,981)   |
| 帳面金額        | \$295,690 | \$58,960  | \$10,130 | \$-      | \$364,780 |

本公司民國一一一年度及一一〇年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

|           |         |
|-----------|---------|
|           | 應收帳款    |
| 111.01.01 | \$1,981 |
| 本期提列金額    | 6,489   |
| 111.12.31 | \$8,470 |
| 110.01.01 | \$5,572 |
| 本期迴轉金額    | (3,591) |
| 110.12.31 | \$1,981 |

## 17. 租賃

本公司為承租人

本公司承租不動產(土地、房屋及建築)各個合約之租賃期間介於三年至十年間。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

### A. 資產負債表認列之金額

#### (a) 使用權資產

|       |            |           |
|-------|------------|-----------|
|       | 使用權資產之帳面金額 |           |
|       | 111.12.31  | 110.12.31 |
| 土 地   | \$4,435    | \$5,149   |
| 房屋及建築 | 67,872     | 60,279    |
| 合 計   | \$72,307   | \$65,428  |

本公司民國一一一年度及一一〇年度對使用權資產增添分別為 25,744 仟元及 16,226 仟元。

#### (b) 租賃負債

|       |           |           |
|-------|-----------|-----------|
|       | 111.12.31 | 110.12.31 |
| 流 動   | \$15,388  | \$10,730  |
| 非 流 動 | 60,700    | 57,706    |
| 合 計   | \$76,088  | \$68,436  |

本公司租賃負債之利息費用請詳附註六.19 財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二、5 流動性風險管理。

### B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

|       | 111 年度   | 110 年度   |
|-------|----------|----------|
| 土 地   | \$738    | \$735    |
| 房屋及建築 | 14,783   | 10,326   |
| 合 計   | \$15,521 | \$11,061 |

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         | 111 年度  | 110 年度  |
|---------|---------|---------|
| 短期租賃之費用 | \$1,856 | \$2,067 |

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一一年度及一一〇年度租賃之現金流出總額分別為 22,539 仟元及 17,613 仟元。

E. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本公司將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權僅可由本公司行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本公司是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本公司重評估租賃期間。

18. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表：

| 功能別<br>性質別   | 111 年度      |             |           | 110 年度      |             |           |
|--------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|              | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 員工福利費用       |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用         | \$261,577   | \$35,522    | \$297,099 | \$242,799   | \$32,600    | \$275,399 |
| 勞健保費用        | 26,101      | 2,585       | 28,686    | 25,505      | 2,587       | 28,092    |
| 退休金費用        | 10,878      | 1,494       | 12,372    | 10,575      | 1,544       | 12,119    |
| 董事酬金         |             | 5,178       | 5,178     |             | 4,980       | 4,980     |
| 其他員工<br>福利費用 | 9,728       | 7           | 10,527    | 11,372      | 8           | 12,211    |
| 折舊費用         | 86,327      | 7           | 87,063    | 66,768      | 7           | 67,476    |
| 攤提費用         | 1,473       |             | 1,473     | 7           |             | 7         |

本年度及前一年度之員工人數分別為 422 人及 436 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。本公司民國一一一年度及一一〇年度之平均員工福利費用分別為 839 仟元及 725 仟元，平均員工薪資費用分別為 715 仟元及 632 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形 13.13%。

本公司依薪資報酬政策，董事之報酬由公司章程第二十五條規定辦理；其規定內容為本公司董事長及董事得按月支領報酬，數額由董事會依同業標準決定之。經理人之酬金包括薪資、獎金、特支費、員工紅利及員工認股權憑證等係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同職位之水準而定。員工之報酬由薪資給付管理辦法訂定。

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 0.01% 為員工酬勞，不高於 8% 為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，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。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

民國一一一年度及一一〇年度均為稅前淨利，然因尚有累積虧損，故未估列或發放員工酬勞及董事酬勞。

## 19. 營業外收入及支出

### (1) 其他收入

|         | 111 年度  | 110 年度  |
|---------|---------|---------|
| 租金收入    | \$1,451 | \$1,451 |
| 股利收入    | 278     | 147     |
| 其他收入—其他 | 3,841   | 938     |
| 合 計     | \$5,570 | \$2,536 |

### (2) 其他利益及損失

|                    | 111 年度   | 110 年度  |
|--------------------|----------|---------|
| 處分不動產、廠房及設備利益      | \$23,782 | \$8,436 |
| 淨外幣兌換利益(損失)        | 1,262    | (354)   |
| 租賃修改利益             | 57       | -       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | 20,864   | 2,210   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 | (7,853)  | (865)   |
| 其 他                | (1,389)  | (21)    |
| 合 計                | \$36,723 | \$9,406 |

(3)財務成本

|         | 111 年度      | 110 年度      |
|---------|-------------|-------------|
| 銀行借款之利息 | \$ (27,157) | \$ (20,189) |
| 其他借款之利息 | -           | (2,110)     |
| 租賃負債之利息 | (2,996)     | (2,697)     |
| 其他      | (525)       | -           |
| 合計      | \$ (30,678) | \$ (24,996) |

20. 其他綜合損益

民國一一一年度

|                     | 當期產生    | 當期重分類<br>調整 | 其他<br>綜合損益 | 所得稅效果 | 稅後金額    |
|---------------------|---------|-------------|------------|-------|---------|
| 不重分類至損<br>益之項目：     |         |             |            |       |         |
| 確定福利計<br>劃之再衡量<br>數 | \$2,807 | \$-         | \$2,807    | \$-   | \$2,807 |

民國一一〇年度

|                     | 當期產生    | 當期重分類<br>調整 | 其他<br>綜合損益 | 所得稅效果 | 稅後金額    |
|---------------------|---------|-------------|------------|-------|---------|
| 不重分類至損<br>益之項目：     |         |             |            |       |         |
| 確定福利計<br>劃之再衡量<br>數 | \$(601) | \$-         | \$(601)    | \$-   | \$(601) |

21. 所得稅

(1) 所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

|                   | 111 年度 | 110 年度 |
|-------------------|--------|--------|
| 當期所得稅費用：          |        |        |
| 當期應付所得稅           | \$-    | \$-    |
| 遞延所得稅費用：          |        |        |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關 | 10,980 | (352)  |

|                            | 111 年度                | 110 年度                |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其<br>迴轉有關 | (11,265)              | 1,756                 |
| 所得稅(費用)利益                  | <u><u>\$(285)</u></u> | <u><u>\$1,404</u></u> |

(2)所得稅費用與會計利潤乘以母公司所適用所得稅率之金額調節如下：

|                   | 111 年度                  | 110 年度                  |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利    | <u><u>\$243,800</u></u> | <u><u>\$105,171</u></u> |
| 以法定所得稅率計算之所得稅     | \$48,760                | \$21,034                |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數  | 1,424                   | (182)                   |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數 | <u>(50,469)</u>         | <u>(19,448)</u>         |
| 認列於損益之所得稅(費用)利益合計 | <u><u>\$(285)</u></u>   | <u><u>\$1,404</u></u>   |

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一一年度

|                | 期初<br>餘額        | 認列於<br>損益    | 認列於<br>其他綜合<br>損益 | 兌換<br>差額   | 期末<br>餘額        |
|----------------|-----------------|--------------|-------------------|------------|-----------------|
| 暫時性差異          |                 |              |                   |            |                 |
| 未實現兌換淨損益       | \$(285)         | \$854        | \$-               | \$-        | \$569           |
| 備抵呆帳超限數        | 336             | 962          | -                 | -          | 1,298           |
| 備抵銷貨折讓         | 67              | -            | -                 | -          | 67              |
| 備抵零件呆滯損失       | -               | 246          | -                 | -          | 246             |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失    | 19,848          | (13,042)     | -                 | -          | 6,806           |
| 虧損扣抵           | 26,911          | 11,265       | -                 | -          | 38,176          |
| 遞延所得稅(費用)/利益   |                 | <u>\$285</u> | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u> |                 |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$46,877</u> |              |                   |            | <u>\$47,162</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |                 |              |                   |            |                 |
| 遞延所得稅資產        | <u>\$47,162</u> |              |                   |            | <u>\$47,162</u> |
| 遞延所得稅負債        | <u>\$285</u>    |              |                   |            | <u>\$-</u>      |

民國一一〇年度

|                | 期初<br>餘額        | 認列於<br>損益        | 認列於<br>其他綜合<br>損益 | 兌換<br>差額   | 期末<br>餘額        |
|----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------|-----------------|
| 暫時性差異          |                 |                  |                   |            |                 |
| 未實現兌換淨損失       | \$(881)         | \$596            | \$-               | \$-        | \$(285)         |
| 備抵呆帳超限數        | 1,054           | (718)            | -                 | -          | 336             |
| 備抵銷貨折讓         | 119             | (52)             | -                 | -          | 67              |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失    | 19,322          | 526              | -                 | -          | 19,848          |
| 虧損扣抵           | 28,667          | (1,756)          | -                 | -          | 26,911          |
| 遞延所得稅(費用)/利益   |                 | <u>\$(1,404)</u> | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u> |                 |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$48,281</u> |                  |                   |            | <u>\$46,877</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |                 |                  |                   |            |                 |
| 遞延所得稅資產        | <u>\$49,162</u> |                  |                   |            | <u>\$47,162</u> |
| 遞延所得稅負債        | <u>\$881</u>    |                  |                   |            | <u>\$285</u>    |

(3)本公司未使用課稅損失之資訊彙總如下：

| 發生年度(民國) | 虧損金額    | 尚未使用餘額             |                    | 最後可抵減<br>年度(民國) |
|----------|---------|--------------------|--------------------|-----------------|
|          |         | 111. 12. 31        | 110. 12. 31        |                 |
| 101年     | 276,439 | \$-                | \$276,439          | 111年            |
| 102年     | 285,721 | 285,721            | 285,721            | 112年            |
| 103年     | 334,606 | 334,606            | 334,606            | 113年            |
| 104年     | 267,227 | 267,227            | 267,227            | 114年            |
| 105年     | 194,405 | 194,405            | 194,405            | 115年            |
| 106年     | 94,252  | 94,252             | 94,252             | 116年            |
| 107年     | 64,119  | 64,119             | 64,119             | 117年            |
| 108年     | 226,482 | 226,482            | 226,482            | 118年            |
| 109年     | 160,331 | 160,331            | 160,331            | 119年            |
| 合計       |         | <u>\$1,627,143</u> | <u>\$1,903,582</u> |                 |

(4)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為287,252仟元及353,790仟元。

(5)所得稅申報核定情形



截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅申報案件經稅捐稽徵機關核定至民國一〇九年度。

## 22. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

|                       | 111 年度      | 110 年度      |
|-----------------------|-------------|-------------|
| (1) 基本每股盈餘            |             |             |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利       | \$244,085   | \$103,767   |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(股)   | 109,536,398 | 109,536,398 |
| 基本每股盈餘(元)             | \$2.23      | \$0.95      |
| (2) 稀釋每股盈餘            |             |             |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利       | \$244,085   | \$103,767   |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(股)   | 109,536,398 | 109,536,398 |
| 稀釋效果：                 |             |             |
| 員工認股權(註)              | -           | -           |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(股) | 109,536,398 | 109,536,398 |
| 稀釋每股盈餘(元)             | \$2.23      | \$0.95      |

註：普通股當期平均市價未超過認股權之行使價格，不具稀釋效果。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

## 七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

## 關係人名稱及關係

| 關係人名稱          | 與本公司之關係    |
|----------------|------------|
| 日月光半導體製造股份有限公司 | 為本公司之最終母公司 |
| 榮大投資股份有限公司     | 為本公司之法人董事  |
| 台灣福雷電子股份有限公司   | 其他關係人      |
| 福盛投資股份有限公司     | 其他關係人      |

## 與關係人間之重大交易事項

### 1. 進貨

|       | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-------|-------------|-------------|
| 母 公 司 | \$164       | \$125       |

本公司向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理，付款條件與一般廠商相當，其付款期限為 30 天。

### 2. 應付帳款

|                       | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 3. 利 母 公 司<br>息<br>費用 | \$-         | \$35        |

|       | 111 年度 | 110 年度   |
|-------|--------|----------|
| 其他關係人 | \$-    | \$2, 110 |

4. 本公司出租部分辦公室予法人董事及其他關係人，民國一一一年及一一〇年度之租金收入皆為 1, 451 仟元，租金係以雙方協議訂定。

5. 民國一一一年四月向台灣福雷電子(股)公司購買機器設備 829 仟元，帳列機器設備項下。

### 6. 本公司主要管理人員之薪酬

|        | 111 年度   | 110 年度    |
|--------|----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$9, 568 | \$9, 960  |
| 退職後福利  | 108      | 108       |
| 合 計    | \$9, 676 | \$10, 068 |

## 八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

| 資產名稱 | 帳面金額        |             | 擔保用途 |
|------|-------------|-------------|------|
|      | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |      |

|                          |           |           |           |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 不動產、廠房及設備—土地、房屋及建築物、機器設備 | \$105,236 | \$114,390 | 長期借款/短期借款 |
| 其他流動資產                   | -         | 1,000     | 短期借款      |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產            | 12,000    | 8,000     | 進出口保證     |
| 合 計                      | \$117,236 | \$123,390 |           |

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司已承諾購置不動產、廠房及設備金額分別約 294,683 仟元及 284,239 仟元，其中已支付金額分別為 218,218 仟元及 182,950 仟元。

#### 十、重大之災害損失

無此事項。

#### 十一、重大之期後事項

無此事項。

#### 十二、其 他

##### 1. 金融工具之種類

##### 金融資產

|                   | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-------------------|-------------|-------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： |             |             |
| 強制透過損益按公允價值衡量     | \$4,914     | \$6,096     |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註)  | 468,540     | 568,825     |
| 合 計               | \$473,454   | \$574,921   |

##### 金融負債

|                   | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
|-------------------|-------------|-------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |             |             |
| 持有供交易             | \$2,365     | \$279       |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債：    |             |             |
| 短期借款              | 1,037,500   | 1,002,860   |
| 應付款項(含關係人)        | 308,930     | 394,802     |
| 長期借款(含一年內到期)      | 31,714      | 49,580      |
| 租賃負債              | 76,088      | 68,436      |
| 其他流動負債(存入保證金-流動)  | 64,100      | -           |
| 存入保證金-非流動         | 62,931      | 9           |
| 小 計               | 1,581,263   | 1,515,687   |
| 合 計               | \$1,583,628 | \$1,515,966 |

註：包括現金及約當現金(不含零用金)、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金。

## 2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險與流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

## 3. 市場風險

市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，主要由匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具價格)組成。

### 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用交易所使用之計價貨幣與本公司功能性貨幣不同時)有關。

本公司之外幣應收款項與外幣應付款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新臺幣對美金外幣升值/貶值 5%時，對本公司於民國一一一年及一一〇年度分別減少/增加 5,503 仟元及增加/減少 6,589 仟元。

當新臺幣對人民幣外幣升值/貶值 5%時，對本公司於民國一一一年及一一〇年度分別減少/增加 6,463 仟元及 10,312 仟元。

### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率之債務工具投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基

本點，對本公司於民國一一一及一一〇年度之損益將分別減少/增加 1,069 仟元及 1,052 仟元。

#### 權益價格風險

本公司持有國內之上市櫃權益證券，此等權益證券之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，依公司相關作業辦法進行複核及核准。

屬強制透過損益按公允價值衡量之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上升/下降 10%，對本公司於民國一一一年及一一〇年度之損益將分別增加/減少 377 仟元及 609 仟元。

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為 69.68%及 66.22%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本公司採用國際財務報導準則第 9 號規定評估預期信用損失，除應收款項外，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。本公司之信用風險評估相關資訊如下：

| 信用風險等級 | 指標  | 預期信用損失衡量方法 | 總帳面金額     |           |
|--------|-----|------------|-----------|-----------|
|        |     |            | 111.12.31 | 110.12.31 |
| 簡化法(註) | (註) | 存續期間預期信用損失 | \$327,207 | \$366,761 |

註：採用簡化法(以存續期間預期信用損失)衡量信用風險，包括應收票據及應收帳款。

## 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款、轉換公司債及融資租賃等合約維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

### 非衍生金融負債

|             | 短於一年          | 一至三年    | 四至五年    | 五年以上    | 合計            |
|-------------|---------------|---------|---------|---------|---------------|
| 111. 12. 31 |               |         |         |         |               |
| 短期借款        | \$1, 040, 205 | \$-     | \$-     | \$-     | \$1, 040, 205 |
| 應付款項        | 308, 930      | -       | -       | -       | 308, 930      |
| 長期借款        | 24, 045       | 8, 397  | -       | -       | 32, 442       |
| 租賃負債        | 17, 903       | 35, 797 | 20, 726 | 8, 998  | 83, 424       |
| 存入保證金       | 64, 100       | 62, 931 | -       | -       | 127, 031      |
| 110. 12. 31 |               |         |         |         |               |
| 短期借款        | \$1, 005, 304 | \$-     | \$-     | \$-     | \$1, 005, 304 |
| 應付款項        | 394, 802      | -       | -       | -       | 394, 802      |
| 長期借款        | 19, 092       | 32, 276 | -       | -       | 51, 368       |
| 租賃負債        | 13, 044       | 24, 604 | 21, 189 | 17, 989 | 76, 826       |
| 存入保證金       | -             | 9       | -       | -       | 9             |

### 衍生金融負債

|             | 短於一年       |
|-------------|------------|
| 111. 12. 31 |            |
| 遠期外匯合約      |            |
| 總額交割        |            |
| 流入          | \$211, 891 |
| 流出          | (214, 256) |
| 淨額          | \$(2, 365) |
| 110. 12. 31 |            |
| 遠期外匯合約      |            |
| 總額交割        |            |
| 流入          | \$127, 794 |
| 流出          | (128, 073) |
| 淨額          | \$(279)    |

上表關於衍生金融負債之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達

## 6. 來自籌資活動之負債調節

民國一一一年度之負債之調節資訊：

|      | 111. 01. 01   | 現金流量      | 非現金之變動 | 111. 12. 31   |
|------|---------------|-----------|--------|---------------|
| 短期借款 | \$1, 002, 860 | \$34, 640 | \$-    | \$1, 037, 500 |

|               | 111.01.01   | 現金流量      | 非現金之變動   | 111.12.31   |
|---------------|-------------|-----------|----------|-------------|
| 長期借款          | 49,580      | (17,866)  | -        | 31,714      |
| 存入保證金(含一年內到期) | 9           | 127,022   |          | 127,031     |
| 租賃負債          | 68,436      | (17,687)  | 25,339   | 76,088      |
| 來自籌資活動之負債總額   | \$1,120,885 | \$126,109 | \$25,339 | \$1,272,333 |

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

|             | 110.01.01   | 現金流量      | 非現金之變動   | 110.12.31   |
|-------------|-------------|-----------|----------|-------------|
| 短期借款        | \$824,038   | \$178,822 | \$-      | \$1,002,860 |
| 長期借款        | 22,644      | 26,936    | -        | 49,580      |
| 租賃負債        | 62,362      | (12,849)  | 18,923   | 68,436      |
| 其他應付款-關係人   | 100,000     | (100,000) | -        | -           |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$1,009,044 | \$92,909  | \$18,923 | \$1,120,876 |

## 7. 金融工具之公允價值

### (1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，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需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- i. 現金及約當現金、應收款項、其他應收款、短期借款、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- ii. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如上市櫃股票)。
- iii. 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生金融工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。

### (2) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

## 8. 衍生工具

本公司截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

### 遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。遠期外匯合約如下：

|                            | 遠期外匯合約    | 幣別     | 合約金額(仟元) |     |        | 到期期間   |
|----------------------------|-----------|--------|----------|-----|--------|--------|
| 對於遠期外匯合約交易主要係規避淨資產或淨負債之匯率變 | 111.12.31 | 美金兌台幣  | 買進       | USD | 580    | 112年1月 |
|                            | 111.12.31 | 美金兌台幣  | 買進       | USD | 410    | 112年2月 |
|                            | 111.12.31 | 美金兌台幣  | 買進       | USD | 340    | 112年1月 |
|                            | 111.12.31 | 美金兌台幣  | 買進       | USD | 480    | 112年2月 |
|                            | 111.12.31 | 美金兌台幣  | 買進       | USD | 250    | 112年2月 |
|                            | 111.12.31 | 美金兌台幣  | 買進       | USD | 470    | 112年3月 |
|                            | 111.12.31 | 美金兌台幣  | 買進       | USD | 1,900  | 112年1月 |
|                            | 111.12.31 | 美金兌台幣  | 買進       | USD | 480    | 112年1月 |
|                            | 111.12.31 | 人民幣兌美金 | 買進       | CNY | 10,000 | 112年1月 |
|                            | 111.12.31 | 人民幣兌美金 | 買進       | CNY | 8,000  | 112年1月 |
|                            | 111.12.31 | 人民幣兌美金 | 買進       | CNY | 4,200  | 112年2月 |
|                            | 111.12.31 | 人民幣兌美金 | 買進       | CNY | 2,000  | 112年2月 |
|                            | 111.12.31 | 人民幣兌台幣 | 買進       | CNY | 1,850  | 112年1月 |
|                            | 111.12.31 | 人民幣兌台幣 | 買進       | CNY | 2,500  | 112年2月 |
|                            | 111.12.31 | 人民幣兌台幣 | 買進       | CNY | 2,650  | 112年2月 |
|                            | 110.12.31 | 人民幣兌台幣 | 買進       | CNY | 6,500  | 111年2月 |
|                            | 110.12.31 | 人民幣兌台幣 | 買進       | CNY | 1,400  | 111年1月 |
|                            | 110.12.31 | 人民幣兌台幣 | 買進       | CNY | 6,400  | 111年1月 |
|                            | 110.12.31 | 人民幣兌美金 | 買進       | CNY | 3,600  | 111年3月 |
|                            | 110.12.31 | 人民幣兌美金 | 買進       | CNY | 4,200  | 111年3月 |
|                            | 110.12.31 | 人民幣兌美金 | 買進       | CNY | 1,900  | 111年2月 |
|                            | 110.12.31 | 人民幣兌美金 | 買進       | CNY | 2,000  | 111年5月 |
|                            | 110.12.31 | 人民幣兌美金 | 買進       | CNY | 3,500  | 111年4月 |
|                            | 110.12.31 | 人民幣兌美金 | 買進       | CNY | 3,300  | 111年2月 |
|                            | 110.12.31 | 人民幣兌美金 | 買進       | CNY | 6,200  | 111年1月 |

動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且本公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

## 9. 公允價值層級

### (1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

## (2)公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

|                     | 第一等級    | 第二等級    | 第三等級 | 合計      |
|---------------------|---------|---------|------|---------|
| <u>民國一一年十二月三十一日</u> |         |         |      |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產    |         |         |      |         |
| 股票                  | \$3,765 | \$-     | \$-  | \$3,765 |
| 遠期外匯合約              | \$-     | \$1,149 | \$-  | \$1,149 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債    |         |         |      |         |
| 遠期外匯合約              | \$-     | \$2,365 | \$-  | \$2,365 |
| <u>民國一〇年十二月三十一日</u> |         |         |      |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產    |         |         |      |         |
| 股票                  | \$6,087 | \$-     | \$-  | \$6,087 |
| 遠期外匯合約              | \$-     | \$9     | \$-  | \$9     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債    |         |         |      |         |
| 遠期外匯合約              | \$-     | \$279   | \$-  | \$279   |

### 公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一年及一〇年度間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

## 10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

|               | 111. 12. 31 |        |            | 110. 12. 31 |        |            |
|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|------------|
|               | 外幣          | 匯率     | 新臺幣        | 外幣          | 匯率     | 新臺幣        |
| <u>金融資產</u>   |             |        |            |             |        |            |
| <u>貨幣性項目：</u> |             |        |            |             |        |            |
| 美金            | \$6, 123    | 30. 71 | \$188, 048 | \$6, 877    | 27. 68 | \$190, 343 |
| 人民幣           | 29, 313     | 4. 41  | 129, 256   | 47, 541     | 4. 34  | 206, 398   |
| <u>金融負債</u>   |             |        |            |             |        |            |
| <u>貨幣性項目：</u> |             |        |            |             |        |            |
| 美金            | \$2, 539    | 30. 71 | \$77, 982  | \$11, 637   | 27. 68 | \$322, 121 |
| 人民幣           | -           | -      | -          | 37          | 4. 34  | 162        |

由於本公司外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司民國一一一年度及一一〇年度之外幣兌換利益(損失)分別為1, 262 仟元及(354)仟元。

## 11. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

本公司為改善營運狀況，積極開發高附加價值新產品，並借助集團力量降低營運成本，預計對公司營運績效將有顯著貢獻。

## 十三、附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺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臺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臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易者：請詳附註十二。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

### 2. 轉投資事業相關資訊：無此事項。

3. 大陸投資資訊：無此事項。

4. 主要股東資訊：詳附表二。

#### 十四、部門資訊

1. 本公司之營收主要來自各種半導體零組件、積體電路產品及其應用產品之研究、發展、設計、製造及售後服務，本公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。

#### 2. 地區別資訊

(1) 來自外部客戶收入：

|      | 111 年度             | 110 年度             |
|------|--------------------|--------------------|
| 台灣   | \$777,068          | \$714,669          |
| 中國大陸 | 830,968            | 806,629            |
| 其他國家 | 179,708            | 81,500             |
| 合計   | <u>\$1,787,744</u> | <u>\$1,602,798</u> |

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(2) 非流動資產：

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之非流動資產金額分別為 911,286 仟元及 677,452 仟元，全數在台灣地區。

#### 3. 重要客戶資訊

民國一一一年度及一一〇年度單一客戶佔營業收入淨額百分之十以上之客戶如下：

| 客戶 | 111 年度           |              |
|----|------------------|--------------|
|    | 銷貨收入             | %            |
| A  | \$254,832        | 14.25        |
| B  | 193,124          | 10.80        |
| 合計 | <u>\$447,956</u> | <u>25.05</u> |

| 客戶 | 110 年度           |              |
|----|------------------|--------------|
|    | 銷貨收入             | %            |
| C  | 227,320          | 14.18        |
| B  | 203,460          | 12.69        |
| 合計 | <u>\$430,780</u> | <u>26.87</u> |

五、經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 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
- 二、 財務績效
- 三、 現金流量
- 四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響
- 五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃
- 六、 風險事項
- 七、 其他重要事項

## 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

| 年 度       | 111 年度    |             | 110 年度      |       | 差 異 |  |
|-----------|-----------|-------------|-------------|-------|-----|--|
|           | 金額        | 金額          | 金額          | 金額    | %   |  |
| 科 目       |           |             |             |       |     |  |
| 流動資產      | 1,079,772 | 1,018,171   | 61,601      | 6%    |     |  |
| 不動產、廠房及設備 | 619,244   | 426,469     | 192,775     | 45%   |     |  |
| 非流動資產     | 354,552   | 308,575     | 45,977      | 15%   |     |  |
| 資產總額      | 2,053,568 | 1,753,215   | 300,353     | 17%   |     |  |
| 流動負債      | 1,454,246 | 1,448,155   | 6,091       | 0%    |     |  |
| 非流動負債     | 152,733   | 117,387     | 35,346      | 30%   |     |  |
| 負債總額      | 1,606,979 | 1,565,542   | 41,437      | 3%    |     |  |
| 股本        | 1,095,364 | 4,381,456   | (3,286,092) | -75%  |     |  |
| 資本公積      | 13,045    | 1,021       | 12,024      | 1178% |     |  |
| 累積虧損      | (661,820) | (4,194,804) | 3,532,984   | -84%  |     |  |
| 股東權益總額    | 446,589   | 187,673     | 258,916     | 138%  |     |  |

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：

1. 111 年度不動產、廠房及設備增加 45%，主要係因為擴大經濟規模，擴建無塵室及購買機器設備，本期陸續驗收增加所致。
2. 111 年度非流動負債增加 30%，主要係因客戶為保證產能所提供之存入保證金增加所致。
3. 111 年度股本減少 75%及累積虧損減少 84%，主要係公司減資彌補虧損所致。
4. 111 年度股東權益增加 138%，主要係因本年度獲利所致。

## 二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 111 年度    | 110 年度    | 增減金額    | 變動比率<br>(%) |
|---------|-----------|-----------|---------|-------------|
| 營業收入淨額  | 1,787,744 | 1,602,798 | 184,946 | 12%         |
| 營業成本    | 1,482,500 | 1,426,205 | 56,295  | 4%          |
| 營業毛利(損) | 305,244   | 176,593   | 128,651 | 73%         |
| 營業費用    | 73,452    | 58,490    | 14,962  | 26%         |
| 營業淨利(損) | 231,792   | 118,103   | 113,689 | 96%         |
| 營業外收(支) | 12,008    | (12,932)  | 24,940  | -193%       |
| 稅前淨利(損) | 243,800   | 105,171   | 138,629 | 132%        |
| 所得稅費用   | (285)     | 1,404     | (1,689) | -120%       |
| 本期淨利(損) | 244,085   | 103,767   | 140,318 | 135%        |

(一)前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：

- 1.營業毛利增加 73%：主係平均售價提升在固定成本變動不大情況下，使得毛利增加。
- 2.營業費用增加 26%：主係因 111 年時收款較不穩定，預期信用損失金額增加所致。
- 3.營業利益增加 96%：主係營收成長下毛利增加，連帶著營業利益也隨之增加。
- 4.營業外收支增加 193%：主係本期處份固定資產利益增加所致。
- 5.稅前淨利增加 132%：主係營收增加連帶毛利及營業淨益增加，加以營業外收支增加，使得稅前利益大幅增加。
- 6.本期淨利增加 135%係因稅前淨利增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據：

112 第一季市場下單仍保守，惟因疫情而封閉的大陸市場已重新開放，加以下游廠商自去年第四季即開始調節庫存，預期今年下半年隨著庫存調整結束，銷量應可逐漸增加。

(三)因應計畫：

本公司已進行售價調整，及持續進行擴產計畫，推出更高附加價值產品等措施因應。

### 三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動分析。

#### (一)最近年度現金流量變動分析說明、流動性不足之改善計畫

| 期初現金餘額                                    | 全年度來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流出量  | 現金剩餘數額  | 現金不足額之補救措施 |      |
|---|----------------|----------|---------|------------|------|
|   |                |          |         | 增資計畫       | 理財計畫 |
| 187,467                                   | 97,628         | (57,312) | 130,155 |            |      |
| 營業活動：全年營業活動現金流入 97,628 仟元，主係營收成長營運獲利增加所致。 |                |          |         |            |      |
| 投資及融資活動：向銀行融資，償還到期銀行借款及營運所需。              |                |          |         |            |      |

| 項目       | 年度     | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 | 增(減)比率 |
|----------|--------|-----------------|-----------------|--------|
|          | 現金流量比率 |                 | 6.71%           | 15.09% |
| 現金流量允當比率 |        | 4.61%           | -1.32%          | -449%  |
| 現金再投資比率  |        | 2.29%           | 5.44%           | -58%   |

1. 本公司已陸續推出多項新世代高效節能功率元件，應用範圍含蓋節能、消費、家電、工業、資訊、通訊等產品領域，是以本公司業績將持續成長，產生營運現金淨流入，以改善現金流量。

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額  | 全年度來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流入(出)量 | 現金剩餘數額  | 現金不足額之補救措施 |      |
|---|----------------|------------|---------|------------|------|
|   |                |            |         | 增資計畫       | 理財計畫 |
| 130,155   | 74,140         | (25,592)   | 104,563 |            |      |
| 營業活動：全年營業活動現金流入 74,140 仟元，主要營收增加。                               |                |            |         |            |      |
| 投資及融資活動：主係擴產資本及專案支出 176,345 仟元，償還借款 23,387 仟元，及向銀行融資 100,000 仟元 |                |            |         |            |      |



四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：無。

六、風險事項：

(一)最近年度利率、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

單位：新台幣仟元

| 項 目          | 111年度     |
|--------------|-----------|
| 兌換利益         | 1,262     |
| 營業收入淨額       | 1,787,744 |
| 佔營業收入淨額比例(%) | 0.07%     |
| 稅前淨利         | 243,800   |
| 佔稅前淨損比例(%)   | 0.52%     |
| 利息收入         | 393       |
| 佔營業收入淨額比例(%) | 0.02%     |
| 佔稅前淨利比例(%)   | 0.16%     |
| 利息費用         | 30,678    |
| 佔營業收入淨額比例(%) | 1.72%     |
| 佔稅前淨利比例(%)   | 12.58%    |

1. 利率變動之影響

本公司最近年度利息收入佔營業收入淨額比率為0.02%，而利息費用佔營業收入淨額比率為1.72%，故利率變動之影響不大。

2. 匯率變動之影響

本公司銷售以外幣收款與國外進行交易之金額相當，因此，外匯匯率變動對公司匯兌損益影響不大。由上表可知，本公司111年度兌換淨利益為1,262仟元佔營業收入淨額比0.07%。本公司因應匯率變動之具體措施：

(1). 利用往來銀行提供之即時匯市變動資訊，掌握匯兌時效。

(2). 自然避險：利用進銷貨項目產生相互沖抵，使匯率之變動產生某一程度自然避險(Hedge)效果。

(3). 遠匯避險：針對人民幣部位，本公司每月將應收帳款中之人民幣部位承作美元遠匯，而美元部位又可以因銀行借款而產生自然避險之效果。

3. 通貨膨脹之影響

本公司對客戶及供應商之報價，以市場機動調整者居多，故對本公司損益影響有限。

(二)最近年度從事高風險、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：

1. 本公司未從事高風險、高槓桿投資等業務。
2. 本公司從事資金貸與他人之事項皆依「資金貸與他人作業辦法」處理。本公司最近年度無資金貸與他人情形。
3. 本公司背書保證均為公司本身一般業務所需背書保證，如關稅寄帳保證，並依循「背書保證施行辦法」為之。
4. 對於衍生性商品操作，本公司一向策略係依循「取得或處分資產管理辦法第十一條規定之取得或處分衍生性商品交易處理辦法」作為執行原則。
5. 本公司依據法令規定訂有「取得或處分資產管理辦法」、「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業辦法」，並經股東會決議通過，以作為公司從事上述行為之規範。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司在分離式元件製程技術持續精進，並持續在高效功率元件例如充電器、Power supply、太陽能轉換、LED照明、電源轉換等應用市場領域，推出各式新世代高效元件產品，持續保持技術領先優勢，擴大市場佔有率，未來仍將投入佔營業收入3.5%左右之研發經費。

(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：

1. 近年環保意識增強，環保法規要求逐漸加強；另外，外勞引進成本可能因外國法令變更而增加。
2. 因應措施
  - (1). 公司積極配合環保法規要求，更新強化防治污染設備，改善作業流程，並且母公司也積極派人輔導稽核，以符合相關法規要求。
  - (2). 外勞部分，公司則加強員工照顧，提升福利，降低人員流動率，以減少外勞持續引進之需求。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

1. 本公司依據主管機關之規定訂定內控內稽辦法，並切實執行，以控制風險並降低危機發生。
2. 本公司各項營業活動以穩健為原則，且委任具公信力之專業會計師事務所查核所有帳務，揭露相關資訊以提升財務報表透明度。
3. 本公司平時即針對各部門主管安排各項教育訓練，以提升專業知識、管理能力等技能，並確保危機發生時能適時、適當因應。

(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：無。

**(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

本公司主要原料進貨廠商供貨無虞，亦無進貨集中之情事；本公司由晶圓代工轉型晶圓代工+晶圓 ODM 業務模式，客戶群更多元，元件產品應用領域更為廣泛，故並無進貨及銷貨集中之情事及風險。

**(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、風險及因應措施：**

本公司主要股東、董事均為長期投資者，尚無股權大量移轉之規劃。

**(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：**

本公司業務由專業經理人負責，董事會代表股東監督經營團隊執行業務，若股東結構改變尚不致影響專業團隊。

**(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，應揭露其爭事實、標的金額、訴訟日期、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：**

關於資安風險，本公司設有 MIS 部門負責資安風險防範，針對系統資料定期進行備份，非必要員工不得連接外部網路，以防止不當連線造成病毒入侵。此外，公司生產設備之電腦併未聯接網路，不致有因病毒入侵而造成生產停頓之情事，故資安風險應屬可控範圍。

**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

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

四、其他必要補充說明事項

一、關係企業相關資料：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：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

AMPI

元隆電子股份有限公司  
ADVANCED MICROELECTRONIC PRODUCTS, INC.

董事長：陳清忠