股票代碼：8261

富鼎先進電子股份有限公司

ADVANCED POWER ELECTRONICS Co., Ltd.

民國一〇八年度

年　　報

年報網址查詢

公開資訊觀測站：http:// mops.twse.com.tw

本公司網站：http://www.a-power.com.tw

中華民國一〇九年四月三十日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：黃林鍾

發言人職稱：執行副總經理

代理發言人姓名：譚梅英

代理發言人職稱：財務暨行政管理處副總經理

電話：(03)621-5899　(02)2794-0606

Email：investinfo@a-power.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地　　址	電　　話
總公司及工廠：新竹縣竹北市台元一街5號12樓之1及12樓之2	(03)621-5899
台 北 辦事處：台北市內湖區瑞光路108號2樓	(02)2794-0606

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司

地址：台北市大同區承德路三段210號地下一樓

網址：http://www.yuanta.com.tw

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：李振銘會計師、郭俐雯會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：http://www.deloitte.com.tw

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

無

六、公司網址

網址：http://www.a-power.com.tw

目　　錄

	頁　次
壹 致股東報告書	1
貳 公司簡介	
一、 設立日期	3
二、 公司沿革	3
參 公司治理報告	
一、 組織系統	6
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	16
四、 公司治理運作情形	19
五、 會計師公費資訊	48
六、 更換會計師資訊	49
七、 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	49
八、 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	50
九、 持股比例占前十名股東，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	51
十、 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	52
肆 募資情形	
一、 資本及股份	53
二、 公司債辦理情形	59
三、 特別股辦理情形	59
四、 海外存託憑證辦理情形	59
五、 員工認股權憑證辦理情形	59
六、 限制員工權利新股辦理情形	61
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	61
八、 資金運用計畫執行情形	61

伍 營運概況

一、 業務內容---------- 62

二、 市場及產銷概況---------- 69

三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料---------- 74

四、 環保支出資訊---------- 75

五、 勞資關係---------- 75

六、 重要契約---------- 76

陸 財務概況

一、 最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見---------- 77

二、 最近五年度財務分析---------- 81

三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告---------- 84

四、 最近年度財務報告---------- 85

五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告---------- 85

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---------- 85

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---------- 86

二、 財務績效---------- 87

三、 現金流量---------- 88

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響---------- 88

五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫---------- 88

六、 風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項-------- 89

七、 其他重要事項---------- 92

捌 特別記載事項

一、 關係企業相關資料---------- 93

二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形---------- 95

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----- 95

四、 其他必要補充說明事項---------- 95

玖 最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項

一、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項---------- 96

壹 致股東報告書

一〇八年度營業報告書

各位股東大家好：

感謝各位撥冗參加富鼎先進電子股份有限公司 109 年股東常會，回顧 108 年度合併營業收入淨額為 22 億 2 仟萬元，較去年減少 18.16%，稅後淨利為 4 仟萬元，稅後每股盈餘為 0.68 元。茲將 108 年度營業計畫實施成果及今年度營業計畫說明如下：

一、108 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司及子公司致力拓展大陸市場，因受中美貿易影響，使 108 年度之合併營業收入淨額、營業毛利及營業淨利分別為 22 億 2 仟萬元、3 億 4 仟萬元及及 7 仟萬元，因營業毛利較去年減少，使稅後淨利較 107 年度衰退，稅後每股盈餘為 0.68 元。

108 年受到經濟不穩定及中美貿易影響，導致製造商拉貨保守以避免庫存上升，消費性市場需求減緩，延長全球經濟不穩定之時間。既有消費力遞減下，對 MOSFET 等功率半導體市場需求趨緩，進而使本公司及子公司之獲利表現不如預期。

(二)預算執行情形

本公司及子公司 108 年度並未對外進行財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項目		108 年度
財務收支	營業收入	2,217,249
	營業毛利	342,563
	本期淨利	41,929
	淨利歸屬於母公司業主	55,129
獲利能力	資產報酬率(%)	1.99
	股東權益報酬率(%)	2.92
	稅前淨利占實收資本額(%)	7.25
	純益率(%)	1.89
	每股盈餘(元)	0.68

(四)研究發展狀況

中、低壓金氧半功率場效電晶體，完成 NA 系列的產品開發，持續開發優化製程技術平台，大幅度降低導通電阻及開關切換速度，而高壓金氧半功率場效電晶體也同時完成新一代 SA 及 MA 高壓製程技術平台及開發 DFN8x8 封裝等產品，滿足於智慧家電、電競筆記型電腦、高階顯示卡、電源供應器、電動工具、新世代遊戲主機以及 Battery Management System 等市場高效率、低功耗的需求。

二、109 年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司及子公司憑藉自有之研發技術，加快產品自主創新及產品轉單替代過程，積極發展符合節能要求與高效率的產品，在中美貿易戰下提供和國外的企業競爭時具備成本與定制化的優勢，提高產品於市場上的競爭力，應可拓展營運規模創造企業利潤。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司及子公司在金氧半功率場效電晶體(Power MOSFET)及絕緣閘雙載子功率場效電晶體(IGBT)等產品，廣泛應用於智慧家電、電競筆記型電腦、高階顯示卡、電源供應器、電動工具、新世代遊戲主機等領域，由於在節能減碳趨勢下，帶動 MOSFET 等功率元件用量大幅提升，本公司及子公司 109 年預計可達年銷售量 10.96 億顆。

(三)重要產銷政策

在銷售方面，除拓展現有及潛在之客源外，並積極建立中國、日本及韓國等海外銷售據點，並轉投資子公司，就近提供迅速、完整之產品服務，維持並提升市場佔有率；在生產方面，本公司及子公司與晶圓及封測代工廠為長期合作夥伴，將持續維持良好之合作關係，以保障穩定供貨來源，且透過與製造廠商合作之方式增加對產品趨勢之了解，適時研發與推出符合市場所需之產品。

(四)未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

108 年中美貿易戰和緩暫露曙光，然而全球經濟仍受貿易紛爭、地緣政治影響。109 年又遭遇新冠肺炎產業供需等不確定因素影響下，對整體產業經濟造成一定的影響和衝擊。本公司及子公司除了隨時掌握產業脈動外，如何運用台灣擁有上、中、下游完整半導體產業鏈的經驗下，提升產品創新能力與市場策略佈局，化危機為轉機，為本公司及子公司 109 年之重要課題。此外，本公司及子公司隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考。

最後，感謝各位股東對公司長期以來的支持與鼓勵，在此謹代表富鼎先進電子股份有限公司向全體股東致上最誠摯的謝忱，並祝各位股東

身體健康 萬事如意！

董事長暨總經理　鄧富吉

會計主管　譚梅英

貳 公司簡介

一、設立日期：中華民國 87 年 7 月 17 日

二、公司沿革

茲將公司沿革簡介如下：

87 年 07 月：公司核准設立登記，核定資本額為新台幣 6,000 仟元，實收新台幣 6,000 仟元。

87 年 07 月：選任首任董監事。

87 年 10 月：公司現金增資 190,430 仟元，核定資本額為新台幣 300,000 仟元，實收新台幣 196,430 仟元。

87 年 11 月：30V~700V MOSFET 技術開發、品質及可靠性驗證完成。

88 年 01 月：工業局核發符合重要科技事業適用範圍標準核准函。

88 年 03 月：30V~700V MOSFET 量產銷售，良率達 97%。

88 年 04 月：400V~1,600V IGBT 製程技術開發、品質及可靠性驗證完成。

88 年 09 月：單月銷售業績達新台幣一仟萬元。

88 年 10 月：通過 ISO-9001 認證。

89 年 01 月：公司現金增資 303,570 仟元，核定資本額為新台幣 500,000 仟元，實收新台幣 500,000 仟元。

89 年 07 月：財政部證券暨期貨管理委員會核准補辦公開發行。

90 年 06 月：發表使用於 P4 VRM 之 L 系列之低壓 MOSFET。

90 年 09 月：發表 P 型系列之 MOSFET。

90 年 10 月：工業局核發符合新興重要策略性產業之核准函。

91 年 03 月：發表用於 PDA 及可攜式產品之 SOT 23 封裝之 MOSFET。

91 年 04 月：單月銷售業績達新台幣五仟萬元。

91 年 12 月：發表用於 LCD Monitor 的 40V 雙 N 型之 MOSFET。

92 年 01 月：發表用於手機充電器之整合蕭特基及 P 型 MOSFET 之元件及應用於鋰電池保護電路之內建靜電保護電路的雙 N 型 MOSFET。

92 年 02 月：發表用於 LCD Monitor 的 DIP-8 封裝之 N+P 型 MOSFET。

92 年 03 月：單月銷售業績達新台幣一億元。

92 年 03 月：發表用於 17"以上 LCD Monitor 的多晶片 2N+2P 型 SO-8 MOSFET。

92 年 04 月：發表用於數位相機之 450V，150A SO-8 封裝 IGBT。

92 年 06 月：登錄興櫃櫃檯買賣。

92 年 09 月：申請公開發行股票上櫃。

92 年 12 月：公司盈餘及員工紅利轉增資 37,890 仟元，核定資本額為新台幣 650,000 仟元，實收新台幣 537,890 仟元。

93 年 01 月：財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃。

93 年 04 月：93 年 04 月 15 日股票於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。

93 年 08 月：公司盈餘及員工紅利轉增資 104,263.5 仟元，核定資本額為新台幣 1,000,000 仟元，實收新台幣 642,153.5 仟元。

93 年 10 月：單月銷售業績達新台幣貳億元。

94 年 05 月：取得 International Rectifier Corporation 之技術專利權，美國專利權第 4,642,666 號、第 4,680,853 號、第 4,705,759 號、第 4,789,882 號、第 4,959,699 號、第 4,974,059 號、第 5,008,725 號、第 5,130,767 號、第 5,191,396 號及第 5,338,961 號。

94 年 05 月：董事會決議於二佰零五萬股之額度內，由股東會授權董事會於股東會決議之日起一年內，辦理私募特別股。

94 年 07 月：訂定私募特別股增資基準日為 94 年 7 月 27 日，以每股 31.92 元溢價發行，增資後核定資本額為新台幣 1,000,000 仟元，實收 662,643.5 仟元。

94 年 08 月：單月銷售業績達新台幣參億元。

94 年 09 月：與 International Rectifier Corporation 簽訂專利授權合約，取得美國及日本之專利權第 6,198,265 號、第 5,818,214 號、第 2,905,459 號、第 4,786,826 號、第 6,924,626 號、第 6,577,518 號及第 5,977,630 號等專利。

94 年 10 月：公司盈餘及員工紅利轉增資 97,979.95 仟元，核定資本額為新台幣 1,000,000 仟元，實收新台幣 764,423.45 仟元。

94 年 10 月：公司現金增資發行新股，每股溢價發行價格 20 元，共計募集新台幣 260,000 仟元，增資後核定資本額為新台幣 1,000,000 仟元，實收新台幣 894,423.45 仟元。

95 年 08 月：單月銷售業績達新台幣肆億元。

95 年 08 月：公司盈餘及員工紅利轉增資 151,331.52 仟元，核定資本額為新台幣 1,500,000 仟元，實收新台幣 898,043.45 仟元。

95 年 11 月：與 International Rectifier Corporation 簽訂專利授權合約，取得 DirectFET MOSFET 產品之封裝技術授權。

96 年 04 月：公司發行國內第一次有擔保轉換公司債，共計募集新台幣 400,000 仟元。

96 年 05 月：董事會決議於二佰六十七萬股之額度內，由股東會授權董事會於股東會決議之日起一年內，辦理私募普通股。

96 年 08 月：訂定私募普通股增資基準日為 96 年 8 月 13 日，以每股 49 元溢價發行。

96 年 09 月：公司盈餘及員工紅利轉增資合計 92,303.40 仟元及私募普通股 26,700 仟元，核定資本額為新台幣 1,500,000 仟元，實收新台幣 1,174,441.11 仟元。

97 年 08 月：公司盈餘及員工紅利轉增資 98,999.54 仟元，核定資本額為新台幣 1,500,000 仟元，實收新台幣 1,298,866.85 仟元。

97 年 10 月：註銷庫藏股減資 17,980 仟元，核定資本額為新台幣 1,500,000 仟元，實收新台幣 1,284,856.85 仟元。

97 年 12 月：註銷庫藏股減資 30,000 仟元，核定資本額為新台幣 1,500,000 仟元，實收新台幣 1,254,856.85 仟元。

98 年 02 月：訂定 98 年 2 月 12 日為受讓元隆電子股份有限公司股份發行新股 7,300,000 股之增資基準日，增資後核定資本額為新台幣 1,500,000 仟元，實收新台幣 1,328,156.85 仟元。

98 年 09 月：公司盈餘轉增資 52,374.27 仟元，核定資本額為新台幣 1,500,000 仟元，實收新台幣 1,382,231.12 仟元。

98 年 12 月：經行政院金融監督管理委員會 98 年 10 月 29 日金管證發字第 0980057524 號函核准股票終止上櫃轉上市，並經臺灣證券交易所 98 年 10 月 30 日臺證上字第 0980027674 號函同意，且經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 98 年 11 月 24 日證櫃監字第 0980028744 號函核准在案，同意自 98 年 12 月 11 日正式轉上市買賣。

99 年 06 月：公司發行國內第二次暨第三次有擔保轉換公司債，共計募集新台幣 400,000 仟元。

99 年 09 月：公司盈餘轉增資 41,381.49 仟元，核定資本額為新台幣 1,500,000 仟元，實收新台幣 1,436,214.37 仟元。

99 年 11 月：員工認股權及轉換公司債轉換股份 3,424.57 仟元，核定資本額增至為新台幣 2,000,000 仟元，實收新台幣 1,439,638.94 仟元。

100 年 11 月：經金管證發字第 1000053285 號函申報生效，發行 100 年員工認股權憑證 2,500 單位，每單位得認購股數為 1,000 股，計得認購普通股 2,500,000 股。

101 年 09 月：註銷庫藏股減資 35,000 仟元，核定資本額為新台幣 2,000,000 仟元，實收新台幣 1,408,958.94 仟元。

102 年 04 月：註銷庫藏股減資 24,100 仟元，核定資本額為新台幣 2,000,000 仟元，實收新台幣 1,384,858.94 仟元。

102 年 05 月：董事會決議於肆仟萬股額度內，由股東會授權董事會於股東會決議日起一年內辦理私募普通股。

102 年 08 月：訂定私募普通股增資基準日為 102 年 9 月 13 日，以每股 10.20 元溢價發行。

102 年 08 月：本公司接獲英屬維京群島商華創聯合股份有限公司 (Merit Alliance Investment Limited)公開收購本公司普通股股份。

102 年 10 月：本公司接獲英屬維京群島商華創聯合股份有限公司（Merit Alliance Investment Limited）公開收購本公司普通股已達最低收購數量及公開收購條件成就之通知。

103 年 01 月：本公司於 103 年 1 月 17 日召開 103 年第一次股東臨時會改選本公司第七屆董事暨監察人，董事變動達三分之一以上。

103 年 01 月：本公司總經理辭任，相關職務由本公司董事長鄧富吉兼任。

103 年 06 月：成立本公司第一屆審計委員會。

103 年 08 月：訂定本公司 103 年第一次限制員工權利新股增資基準日為 103 年 8 月 15 日，發行股數為 1,810,000 股。

104 年 07 月：註銷限制員工權利新股 23,000 仟元及現金減資 999,279.29 仟元，核定資本額為新台幣 2,000,000 仟元，實收新台幣 816,222.15 仟元。

104 年 11 月：註銷限制員工權利新股 503.53 仟元，核定資本額為新台幣 2,000,000 仟元，實收新台幣 815,718.62 仟元。

105 年 04 月：員工認股權轉換股份 89.8 仟元，核定資本額為新台幣 2,000,000 仟元，實收新台幣 815,808.42 仟元。

105 年 07 月：註銷限制員工權利新股 161.85 仟元，核定資本額為新台幣 2,000,000 仟元，實收新台幣 815,646.57 仟元。

105 年 11 月：註銷庫藏股減資 3,090 仟元及員工認股權轉換股份 484.92 仟元，核定資本額為新台幣 2,000,000 仟元，實收新台幣 813,041.49 仟元。

106 年 03 月：註銷限制員工權利新股 215.8 仟元，核定資本額為新台幣 2,000,000 仟元，實收新台幣 812,825.69 仟元。

106 年 10 月：員工認股權轉換股份 84.19 仟元，核定資本額為新台幣 2,000,000 仟元，實收新台幣 812,909.88 仟元。

106 年 10 月：董事會決議聘任總經理吳宗憲及技術長白福瑞，原總經理鄧富吉卸任。

107 年 03 月：員工認股權轉換股份 495.05 仟元，核定資本額為新台幣 2,000,000 仟元，實收新台幣 813,404.93 仟元。

107 年 10 月：本公司總經理吳宗憲辭任，相關職務由本公司董事長鄧富吉兼任。

107 年 11 月：董事會決議調整重要經理人職務及組織架構，調整黃林鍾為本公司執行副總經理，另解任本公司技術長白福瑞。

108 年 12 月：本公司持股超過 10%之大股東英屬開曼島商啟元財富(股)公司 A3F Ltd.解任。

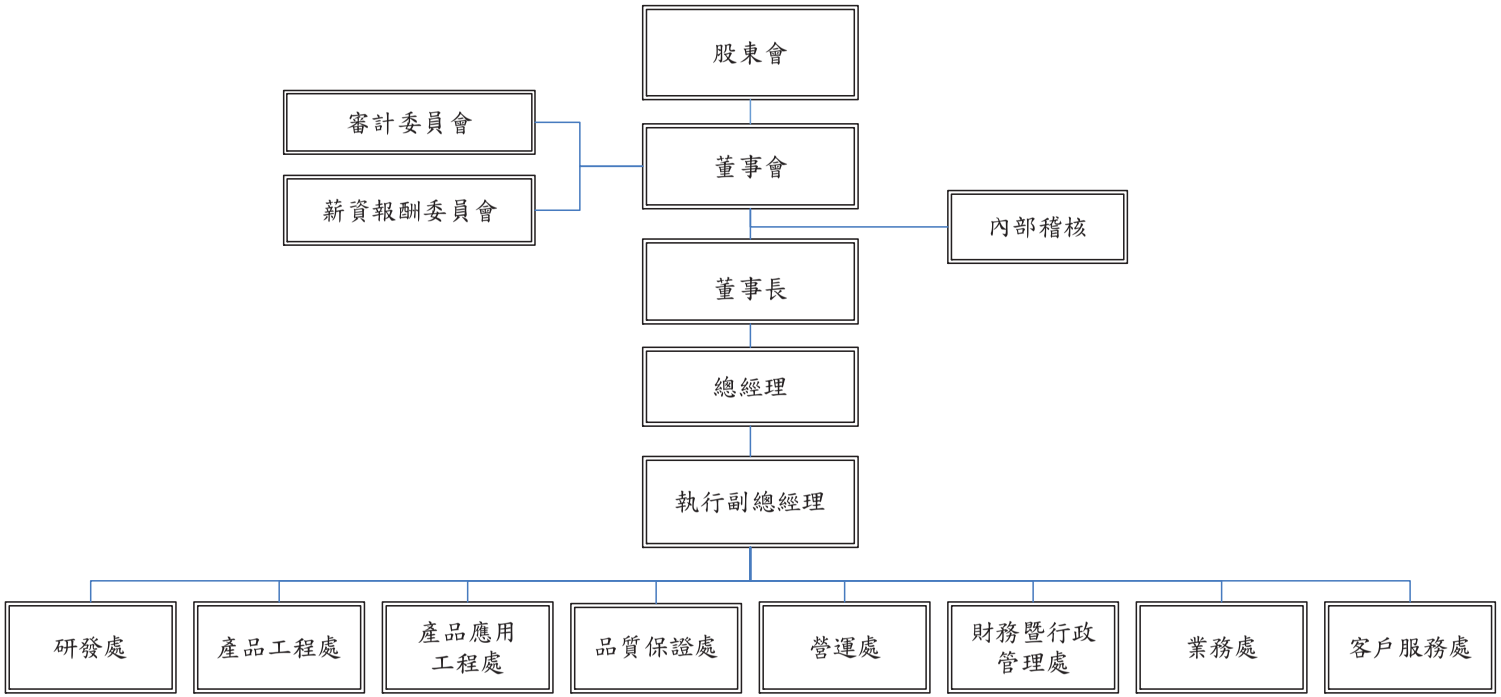
參 公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

富鼎先進電子股份有限公司

組織圖



(二)主要部門所營業務

主要部門	業務職掌
審計委員會	監督集團之業務及財務狀況、財務報表之允當表達、內部控制之有效實施。
薪資報酬委員會	訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
內部稽核	稽核、評估公司各部門內部控制制度設計是否完備及執行是否有效，並提供稽核報告與改善建議，以確保遵循本公司之政策程序及政府法令規章。
研發處	1.負責元件規格及光罩佈局之設計。 2.產品計畫流程之掌控。 3.元件規格之開發與改善。 4.委外加工線路針測良率(C/P yield)之控管及改善。 5.負責製程之開發並移轉製程予晶圓代工廠。 6.晶圓製程之相關工程控管、更改之開發。 7.根據元件設計部之線路針測良率(C/P yield)，加以改善晶圓代工製程。
產品工程處	1.負責產品規格測試及封裝事宜。 2.產品規格之驗證及量測。 3.委外加工廠產品封裝良率之控管。 4.新產品規格書之制定。 5.產品規格技術問題之支援及排除。 6.產品信賴性之考核執行。
產品應用工程處	1.負責擬定產品銷售策略。 2.新市場開發及產品應用之評估。 3.產品展示板之設計、製作及驗證與應用報告撰寫。 4.客戶產品應用技術問題之支援及排除。 5.產品Design in及Promotion支援。 6.產品 EOL之發起。 7.協同品保部門處理客訴案件及系統分析。
品質保證處	1.負責產品品質檢驗。 2.委外加工廠商之品質評鑑與定期稽核。 3.協助業務處客戶訴怨處理、退貨分析、改善對策之要求與成效追蹤。 4.產品品質與品質系統相關缺失問題預防與矯正，改善追蹤及品質紀錄之管理及推動ISO品質系統之運作。

主要部門	業務職掌
營運處	1.負責擬定公司生產計畫、生產排程作業。 2.委外加工作業之控管。 3.倉庫管理等作業。 4.負責各項採購作業。 5.進出口業務處理。 6.供應商及委外加工廠商之評估及調查。 7.負責開發及維護應用系統。
財務暨行政管理處	1.負責公司各項長短期借款及長短期投資等資金運用之相關事宜。 2.銀行存款及現金收納作業。 3.會計、預算管理等作業。 4.成本帳務等作業。 5.管理報表分析等作業。 6.各項稅務申報等作業。 7.負責公司之人事事務：諸如人員招募、訓練、考核、獎懲、職工福利、退休金、人事薪資之處理。 8.股務、總務事項之處理。 9.環境安全等作業。 10.評估及整合各項電腦化資源、資料安全性及網路管理之管制。
業務處	1.負責產品銷售、客戶服務等作業。 2.年度銷售計畫之擬定。 3.客戶開發。 4.銷售預測與訂單確認。 5.應收帳款催收。
客戶服務處	1.銷售預測資料維護作業。 2.訂單資料維護作業。 3.出貨排程作業。 4.應收帳款催收。 5.客戶服務等作業。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1.董事、監察人資料

109 年 4 月 17 日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	富鼎科技顧問(股)公司	—	106.05.17	3年	89.06.08	3,084,899	3.79	3,084,899	3.79	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(註2)
	中華民國	法人代表：鄧富吉	男	106.05.17	3年	89.06.08	—	—	1,940,102	2.39	—	—	—	—	政治大學董事長企業家經營管理研究班 台聯電訊(股)公司董事長	富鼎科技顧問(股)公司董事長 中華國際投資(股)公司法人董事代表 台聯電訊(股)公司法人董事代表 Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.法人董事代表 Perfect Prime Limited (SAMOA) 法人董事代表 橙毅科技(股)公司法人董事長代表人暨總經理 無錫橙芯微電子科技有限公司法人董事代表 眾福科技(股)公司法人董事代表 撼訊科技(股)公司獨立董事	—	—	—	
董事	英屬開曼群島	英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc.	—	106.05.17	3年	103.01.17	6,193,247	7.62	6,193,247	7.61	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	法人代表：張志成(註 1)	男	108.09.12	3年	98.06.10	—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學企業管理研究所碩士華威國際科技顧問(股)公司共同創辦人 富鼎先進電子(股)公司獨立董事 光華投資(股)公司投資經理	華威國際科技顧問(股)公司共同創辦人暨執行副總經理 台聯電訊(股)公司法人董事長代表人兼總經理 隆中網絡(股)公司法人董事代表 易威生醫科技(股)公司法人董事代表 勤凱科技(股)公司董事 友上科技(股)公司董事 安普騰科技教育(股)公司董事 台晟國際投資(股)公司董事	—	—	—	—

109 年 4 月 17 日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
																穎台科技(股)公司法人董事代表 穎華科技(股)公司法人董事長代表人 穎台材料(股)公司法人董事長代表人 穎台投資控股(股)公司法人董事長代表人 聯睿投資(股)公司法人董事長代表人 聯創投資(股)公司法人董事長代表人 價值投資(股)公司法人董事長代表人 普凌威科技(股)公司法人董事長代表人 中華世紀投資(股)公司法人董事長代表人 華盛國際投資(股)公司法人董事長代表人				
	中華民國	法人代表：張子成(註 1)	男	107.06.01	3 年	107.06.01	—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學企業管理研究所碩士 中華開發工業銀行海外投資部專員	華威國際科技顧問(股)公司合夥人 易威生醫科技(股)公司法人董事代表 普凌威科技(股)公司法人董事代表	—	—	—	—
董事	中華民國	蔡士傑	男	106.05.17	3 年	103.01.17	—	—	—	—	—	—	—	—	美國喬治華盛頓大學計算機科學碩士 交通大學計算機科學學士 Heidrick & Struggles 台灣區總經理 Accenture 台灣區總裁	華威國際科技顧問(股)公司合夥人 穎台投資控股(股)公司法人董事代表 聯詠科技(股)公司獨立董事	—	—	—	—
董事	中華民國	楊吉裕	男	106.05.17	3 年	103.01.17	—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學財務管理系碩士 中華民國會計師高考及格 美國特許財務分析師 台瀚科技(股)公司財務長	聯亞光電工業(股)公司董事兼財務長 聯鈞光電(股)公司獨立董事 穎台投資控股(股)公司監察人	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	陳秋麟	男	106.05.17	3 年	103.01.17	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學電機工程學系博士 台灣大學電機工程學系學士 台灣大學電機工程學系教授 工業技術研究院綠能所副所長 力鉅電子(股)公司總經理	台灣大學電子工程研究所兼任教授 啟耀光電(股)公司董事 聯德電子(股)公司獨立董事	—	—	—	—

109 年 4 月 17 日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	劉永生	男	106.05.17	3年	103.01.17	—	—	—	—	—	—	—	—	美國加州密拉瑪大學企業管理碩士 東海大學會計系學士 美商應用材料(股)公司全球副總裁暨亞太區財務長 台灣應用材料(股)公司董事長 台灣應用材料(股)公司財務長暨營運副總經理 台星科(股)公司財務長	宏觀微電子(股)公司獨立董事	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	吳珮君	女	106.05.17	3年	106.05.17	—	—	—	—	—	—	—	—	日本慶應大學法學碩士 台灣大學法律系學士 銘傳大學財金法律系系主任	銘傳大學財金法律系副教授 松揚投資(股)有限公司董事長 秩揚投資有限公司董事長 台郡科技(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員 台聯電訊(股)公司監察人	—	—	—	—

註 1：董事英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc.法人代表張子成先生於 108 年 9 月 12 日解任，改派張志成先生 108 年 9 月 12 日新任。

註 2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率及落實政策之執行，董事長平時密切與各董事充分溝通公司營運狀況及未來計畫方針，使董事會更清楚瞭解公司營運狀況，為落實公司治理及強化董事會獨立性，已積極培訓總經理之適合人選。本公司現有之具體措施如下：

1.本公司設有審計委員會，現任獨立董事三人，具商務財務會計法律專業領域，除明訂職權外，亦可健全及監督董事會之管理機能，提供專業建議。

2.董事會成員中過半數未兼任員工或經理人，強化董事之獨立性。

3.每年各董事皆參加董事專業進修課程，以增進董事會運作效能。

4.獨立董事積極參與各項會議(股東會、董事會等)，並於會議中充分參與討論提出各項建言，以落實公司治理精神。

2.法人股東之主要股東法人

109 年 4 月 17 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
富鼎科技顧問(股)公司	鄧富吉 謝維玲 謝維娟 馮郁慧	76.36% 13.03% 7.58% 3.03%
英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc.	Techlong International Investments, Limited	100.00%

3.法人股東主要股東為法人者其主要股東

109 年 4 月 17 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
Techlong International Investments, Limited	Chang, Ching-Yi	100.00%

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)												其他公開發行公司獨立董事兼任家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長鄧富吉			✓				✓		✓		✓	✓	✓	✓		1
董事張志成(註 2)			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
董事蔡士傑			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
董事楊吉裕		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事陳秋麟	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事劉永生			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事吳珮君	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
董事張子成(註 2)			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		0

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：董事英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc.法人代表張子成先生於 108 年 9 月 12 日解任，改派張志成先生 108 年 9 月 12 日新任。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 17 日　單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		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經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長暨總經理	中華民國	鄧富吉	男	107.10.15	1,940,102	2.39	—	—	—	—	政治大學董事長企業家經營管理研究班 台聯電訊(股)公司董事長	富鼎科技顧問(股)公司董事長 中華國際投資(股)公司法人董事代表 台聯電訊(股)公司法人董事代表 Future Technology Consulting (B.V.I.),Inc.法人董事代表 Perfect Prime Limited (SAMOA) 法人董事代表人 橙毅科技(股)公司法人董事長代表人暨總經理 無錫橙芯微電子科技有限公司法人董事代表 眾福科技(股)公司法人董事代表 撼訊科技(股)公司獨立董事	—	—	—	(註 2)
執行副總經理	中華民國	黃林鍾	男	107.11.12	167,133	0.21	74,410	0.09	—	—	中山大學電機研究所碩士 富鼎先進電子(股)公司監察人	橙毅科技(股)公司法人董事代表 無錫橙芯微電子科技有限公司法人董事代表	—	—	—	—
研發處副總經理	中華民國	林昭言	男	107.11.12	41,424	0.05	1,337	0.00	—	—	中山大學材料所碩士 華隆微電子(股)公司主任	—	—	—	—	—
產品工程處副總經理	中華民國	林孟輝	男	107.11.12	119,968	0.15	7,058	0.01	—	—	中山大學電機研究所碩士 聯華電子(股)公司工程師 華隆微電子(股)公司主任	—	—	—	—	—
營運處副總經理	中華民國	邱文俊(註 1)	男	107.11.12	—	—	—	—	—	—	美國麻州大學電機系碩士 捷敏電子(股)公司經理	—	—	—	—	—
財務暨行政管理處副總經理	中華民國	譚梅英	女	89.11.01	121,593	0.15	—	—	—	—	東吳大學法學院法律學系碩士在職專班法律專業組碩士 淡江大學會計系 立本台灣會計師事務所查帳部主任	Seaward Electronics Corp. (Cayman) 法人董事代表 深圳富澄電子有限公司法人董事代表暨總經理 橙毅科技(股)公司法人董事代表 無錫橙芯微電子科技有限公司法人董事代表	—	—	—	—
品質保證處協理	中華民國	趙慶田	男	106.11.20	77,049	0.10	—	—	—	—	高雄工專機械工程系 銳勁晶體科技(股)公司課長	—	—	—	—	—

109 年 4 月 17 日　單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		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經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
產品應用工程處協理	中華民國	鄭慶燻	男	108.01.01	21,625	0.03	—	—	—	—	逢甲大學電子工程系 力祥半導體(股)公司資深經理	—	—	—	—	—
業務處協理	中華民國	林乾學	男	107.04.01	—	—	—	—	—	—	政治大學全球經營與貿易組碩士	—	—	—	—	—
研發處協理	中華民國	黃燕原	男	108.01.01	49,982	0.06	3,822	0.00	—	—	逢甲大學電子工程系 華邦電子(股)公司工程師 華隆微電子(股)公司工程師	—	—	—	—	—
營運處處長	中華民國	彭彩倫	女	109.01.01	17,127	0.02	4,000	0.00	—	—	逢甲大學電子工程系 華隆微電子(股)公司產品工程師 世紀民生科技(股)公司課長 達晶半導體(股)公司經理	—	—	—	—	—
客戶服務處處長	中華民國	鄭玉英	女	108.10.14	—	—	—	—	—	—	中華科技大學電子工程科 富鼎先進電子(股)公司業務經理	—	—	—	—	—
財務部處長	中華民國	葉鳳春	女	108.01.01	1,000	0.00	—	—	—	—	國立臺北商業大學會計統計科 葉國隆會計師事務所會計	深圳富澄電子有限公司法人監事代表 橙毅科技(股)公司監察人 無錫橙芯微電子科技有限公司法人監事代表	—	—	—	—
會計部處長	中華民國	曾雯雯	女	108.01.01	59,204	0.07	—	—	—	—	文化大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所查帳員	—	—	—	—	—

註 1：營運處副總經理邱文俊於 109 年 3 月 31 日因辭職解任。

註 2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率及落實政策之執行，董事長平時密切與各董事充分溝通公司營運狀況及未來計畫方針，使董事會更清楚瞭解公司營運狀況，為落實公司治理及強化董事會獨立性，已積極培訓總經理之適合人選。本公司現有之具體措施如下：

1.本公司設有審計委員會，現任獨立董事三人，具商務財務會計法律專業領域，除明訂職權外，亦可健全及監督董事會之管理機能，提供專業建議。

2.董事會成員中過半數未兼任員工或經理人，強化董事之獨立性。

3.每年各董事皆參加董事專業進修課程，以增進董事會運作效能。

4.獨立董事積極參與各項會議(股東會、董事會等)，並於會議中充分參與討論提出各項建言，以落實公司治理精神。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

108 年 12 月 31 日 單位：仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例%		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例%		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 2)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 2)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	鄧富吉 富鼎科技顧問(股)公司 法人代表	0	0	0	0	300	300	35	39	0.61	0.61	2,775	2,775	0	0	213	0	213	0	6.03	6.03	無
董 事	張志成 英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc. 法人代表(註 1)	0	0	0	0	150	150	5	5	0.28	0.28	0	0	0	0	0	0	0	0	0.28	0.28	無
董 事	蔡士傑	0	0	0	0	150	150	30	30	0.33	0.33	0	0	0	0	0	0	0	0	0.33	0.33	無
董 事	楊吉裕	0	0	0	0	150	150	35	35	0.34	0.34	0	0	0	0	0	0	0	0	0.34	0.34	無
獨立董事	陳秋麟	0	0	0	0	150	150	95	95	0.44	0.44	0	0	0	0	0	0	0	0	0.44	0.44	無
獨立董事	劉永生	0	0	0	0	150	150	95	95	0.44	0.44	0	0	0	0	0	0	0	0	0.44	0.44	無
獨立董事	吳珮君	0	0	0	0	150	150	90	90	0.44	0.44	0	0	0	0	0	0	0	0	0.44	0.44	無
董 事	張子成 英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc. 法人代表(註 1)	0	0	0	0	0	0	20	20	0.04	0.04	0	0	0	0	0	0	0	0	0.04	0.04	無

註 1：董事英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc.法人代表張子成先生於 108 年 9 月 12 日解任，改派張志成先生 108 年 9 月 12 日新任。

註 2：董事酬勞及員工酬勞金額為暫估數字，俟 109 年 6 月 15 日股東常會決議通過後進行作業。

註 3：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司獨立董事酬金係依公司章程規定辦理，由薪資報酬委員會審議，考量公司獲利狀況，對公司營運參與程度及貢獻價值，參考同業水準及出席會議情形給付，提交董事會決議。

註 4：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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

(二)監察人之酬金

不適用，本公司業已於 103 年 6 月 6 日設置審計委員會，原監察人自動解任。

(三)總經理及副總經理之酬金

108 年 12 月 31 日 單位：仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		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	鄧富吉	16,274	16,274	540	540	2,627	2,639	1,281	0	1,281	0	37.59	37.61	無
執行副總經理	黃林鍾													
研發處副總經理	林昭言													
產品工程處副總經理	林孟輝													
營運處副總經理	邱文俊(註 2)													
財務暨行政管理處副總經理	譚梅英													

註 1：金額為暫估數字，俟 109 年 6 月 15 日股東常會決議通過後進行作業。
註 2：營運處副總經理邱文俊於 109 年 3 月 31 日因辭職解任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	—	—
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	鄧富吉、邱文俊	鄧富吉、邱文俊
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	黃林鍾、林昭言、林孟輝、譚梅英	黃林鍾、林昭言、林孟輝、譚梅英
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	—	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	6	6

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日 單位：仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	鄧富吉	0	1,281	1,281	2.32%
	執行副總經理	黃林鍾				
	研發處副總經理	林昭言				
	產品工程處副總經理	林孟輝				
	營運處副總經理	邱文俊(註 2)				
	財務暨行政管理處副總經理	譚梅英				

註 1：員工酬勞為暫估數字，俟 109 年 6 月 15 日股東常會決議通過後進行作業。
註 2：營運處副總經理邱文俊於 109 年 3 月 31 日因辭職解任。

(五)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

職　稱	酬金總額佔稅後純益比例				增(減)比例	
	107 年度		108 年度			
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	2.21%	2.21%	2.92%	2.92%	32.13%	32.13%
總經理及副總經理	22.31%	25.71%	37.59%	37.61%	68.49%	46.29%

董事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董事酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準及董事出席董事會情形給付；在董事、員工酬勞方面，依公司章程第二十二條之規定，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於 8%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞，故 107 年度及 108 年度均係按前述稅前利益之 1.5%估列董事酬勞及 8%估列員工酬勞，其中總經理及副總經理酬金係由所估列之員工酬勞中提撥。

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、特支費、估列當年度之員工酬勞及員工認股權憑證等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準而定，108 年度酬金總額佔稅後純益比例增加，係因 108 年獲利較前期減少所致。綜上，本公司及子公司給付董事、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序尚屬合理，視當年度營運績效，並依個人績效考核結果提出建議案，送交本公司薪資報酬委員會決議通過，對本公司及子公司之財務業務應不致產生風險。

董事、總經理及副總經理酬勞依其對本公司營運參與程度及個人績效貢獻，考量面向包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標、持續進修與對永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻(公司取得特殊國際認證或獲頒獎項等)、或重大負面事件(重大負面新聞、內部管理失當、人員弊端等)等財務性指標及非財務性指標綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)(B/A)	備註
董事長	鄧富吉 富鼎科技顧問(股)公司 法人代表	6	0	100.00	
董事	張志成(註) 英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc. 法人代表	1	0	50.00	
董事	蔡士傑	6	0	100.00	
董事	楊吉裕	5	1	83.33	
獨立董事	陳秋麟	6	0	100.00	
獨立董事	劉永生	6	0	100.00	
獨立董事	吳珮君	6	0	100.00	
董事	張子成(註) 英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc. 法人代表	4	0	100.00	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請詳下表。

(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，請詳下表所示。

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。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

尚未執行。本公司擬於 109 年底前訂定董事會績效評估辦法，並經董事會通過後實施，每年執行一次評鑑，其評估結果於次一年度(110 年)第一季前向董事會報告。

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：

(一)本公司七位董事中三位為獨立董事，獨立董事已超過全體董事席次之三分之一。

(二)本公司董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，此二委員會完全由三位獨立董事所組成，各委員會的主席定期向董事會報告其活動和決議。

(三)本公司財務資訊、重大議事決議等資訊均已依規定揭露於公開資訊觀測站，本公司財務業務資訊亦在公司網站上揭露，投資大眾均可及時獲得資訊。

註：董事英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc.法人代表張子成先生於 108 年 9 月 12 日解任，改派張志成先生 108 年 9 月 12 日新任。

董事會評鑑執行情形

評估週間	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
不適用，尚未執行評核				

108 年度各次董事會獨立董事出席狀況　　◎：親自出席；☆：委託出席；※：未出席

董事	第八屆 第一次	第八屆 第二次	第八屆 第三次	第八屆 第四次	第八屆 第五次	第八屆 第六次
陳秋麟	◎	◎	◎	◎	◎	◎
劉永生	◎	◎	◎	◎	◎	◎
吳珮君	◎	◎	◎	◎	◎	◎

獨立董事對於重大議案之意見或決議結果：

董事會	議案內容及後續處理	獨董持反對或保留意見
一〇八年第八屆第一次 108.01.17	承認事項： 1.本公司截至一〇七年十二月份取得銀行借款及額度。	無
	2.本公司截至一〇七年十二月處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動。	無
	3.本公司指派橙毅科技股份有限公司及無錫橙芯微電子科技有限公司之法人代表。	無
	討論事項： 1.本公司一〇八年預算。	無
	2.召集本公司一〇七年股東常會及受理股東提案。	無
	3.修訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」	無
	獨立董事意見：無。	
	公司對獨立董事意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席董事同意通過。	
一〇八年第八屆第二次 108.03.21	承認事項： 1.本公司截至一〇八年二月取得銀行借款及額度。	無
	討論事項： 1.本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」。	無
	2.本公司一〇七年度營業報告書及財務報表。	無
	3.本公司一〇七年度盈餘分派案，依據公司章程盈餘分派規定說明：本公司期初保留盈餘新台幣 88,118,597 元，加計追溯適用及追溯重編之影響數新台幣 43,422,020 元，加計處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘新台幣(166,636)元，加計一〇七年度稅後純益為新台幣 166,168,462 元，提撥法定盈餘公積新台幣 16,616,846 元，及依法提列特別盈餘公積新台幣 40,212,435 元，期末可分配盈餘為新台幣 240,713,162 元。依據本公司截至 108 年 3 月 21 日發行股本共計 81,340,493 股為基準計算，擬自一〇七年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣 81,340,493 元，每股配發新台幣 1 元，計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。	無
	4.本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派，本公司一〇七年度獲利為新台幣 213,390,370 元（係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前利益），擬以分派 8%為員工酬勞計新台幣 17,071,230 元及 1.5%為董事酬勞計新台幣 3,200,856 元，並依法於股東常會報告。	無
	5.修訂「公司章程」。	無
	6.修訂「股東會議事規則」。	無
	7.修訂「董事選任程序」。	無
	8.修訂「取得或處分資產處理程序」。	無
	9.修訂「公司治理實務守則」。	無
	10.新增「資金貸與他人作業辦法」。	無
	11.修訂「背書保證作業辦法」。	無
	12.本公司一〇八年股東常會新增召集事由。	無
	獨立董事意見：無。	
	公司對獨立董事意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席董事同意通過。	

董事會	議案內容及後續處理	獨董持反對或保留意見
一〇八年第八屆第三次 108.05.09	承認事項： 1.本公司截至一〇八年三月份取得銀行借款及額度。	無
	討論事項： 1.本公司簽證會計師適任性及獨立性之評估，自一〇八年度第一季起各季、年度財務報告及合併財務報告之簽證會計師，委任勤業眾信聯合會計師事務所李振銘及郭俐雯會計師進行核閱或查核。	無
	2.本公司一〇八年第一季財務報表。	無
	3.訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。	無
	4.子公司 Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.增資案。	無
	獨立董事意見：無。	
	公司對獨立董事意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席董事同意通過。	
一〇八年第八屆第四次 108.08.08	承認事項： 1.本公司截至一〇八年七月份取得銀行借款及額度。	無
	討論事項： 1.本公司一〇八年第二季財務報表。	無
	2.訂定本公司一〇七年度現金股利之除息基準日為 108 年 9 月 17 日，配息率為每股配發現金股利新台幣 1 元，現金股利共計新台幣 81,340,493 元。	無
	獨立董事意見：無。	
	公司對獨立董事意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席董事同意通過。	
一〇八年第八屆第五次 108.11.12	承認事項： 1.本公司截至一〇八年十月份取得銀行借款及額度。	無
	討論事項： 1.本公司一〇八年第三季財務報表。	無
	2.本公司簽證會計師委任報酬。	無
	3.本公司一〇年九內部稽核計畫。	無
	獨立董事意見：無。	
	公司對獨立董事意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席董事同意通過。	
一〇八年第八屆第六次 108.12.12	承認事項： 1.本公司截至一〇八年十一月份取得銀行借款及額度。	無
	討論事項： 1.本公司一〇九年預算。	無
	獨立董事意見：無。	
	公司對獨立董事意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席董事同意通過。	

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形：本公司於 103 年 5 月 14 日增設一席獨立董事，並於 103 年 6 月 6 日通過設置審計委員會替代監察人制度。

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率 (B/A) (%)	備註
獨立董事	劉永生	4	0	100.00	
獨立董事	陳秋麟	4	0	100.00	
獨立董事	吳珮君	4	0	100.00	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：如下表所示。

(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（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

(一)本公司內部稽核主管定期與獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，對於稽核業務執行情形及成效係已充分溝通。若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告，108 年度並無上述特殊狀況。綜上，本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司獨立董事得隨時要求簽證會計師針對財務報表(含合併財務報表)查核結果及其他相關法令要求之事項，向獨立董事進行報告與溝通。若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告，108 年度並無上述特殊狀況。綜上，本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會年度工作重點主要包括：

(一)審議內部控制制度訂定或修正。

(二)審議內部稽核計畫及內部控制制度有效性之考核。

(三)審議訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

(四)審議涉及董事自身利害關係之事項。

(五)審議重大之資產或衍生性商品交易。

(六)審議重大之資金貸與、背書或提供保證。

(七)審議募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

(八)審議簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬。

(九)審議財務、會計或內部稽核主管之任免。

(十)審議年度財務報告。

(十一)審議年度盈餘分派相關事宜。

(十二)其他公司或主管機關規定之重大事項。

●審閱財務報告

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

●評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

●委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第47條及會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。本公司業於108.05.09一〇八年第二屆第二次審計委員會及108.05.09一〇八年第八屆第三次董事會審議通過簽證會計師勤業眾信聯合會計師事務所李振銘會計師及郭俐雯會計師適任性及獨立性之評估，亦於108.11.12一〇八年第二屆第四次審計委員會及108.11.12一〇八年第八屆第五次董事會審議通過簽證會計師委任報酬案，會計師均符合適任性及獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

●審計委員會當年度運作情形：

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法§14-5所列事項	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
一〇八年第二屆第一次 108.03.21	討論事項： 1.本公司一〇七年度財務報表。	✓	無
	2.本公司一〇七年度盈餘分派案，依據公司章程盈餘分派規定說明：本公司期初保留盈餘新台幣88,118,597元，加計追溯適用及追溯重編之影響數新台幣43,422,020元，加計處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘新台幣(166,636)元，加計一〇七年度稅後純益為新台幣166,168,462元，提撥法定盈餘公積新台幣16,616,846元，及依法提列特別盈餘公積新台幣40,212,435元，期末可分配盈餘為新台幣240,713,162元。依據本公司截至108年3月21日發行股本共計81,340,493股為基準計算，擬自一〇七年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣81,340,493元，每股配發新台幣1元，計算至元為	—	無

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法§14-5 所列事項	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
	止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。		
	3.本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」。	✓	無
	4.修訂「取得或處分資產處理程序」。	✓	無
	5.新增「資金貸與他人作業辦法」。	✓	無
	6.修訂「背書保證作業辦法」。	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
一〇八年第二屆第二次 108.05.09	討論事項： 1.本公司簽證會計師適任性及獨立性之評估，自一〇八年度第一季起各季、年度財務報告及合併財務報告之簽證會計師，委任勤業眾信聯合會計師事務所李振銘及郭俐雯會計師進行核閱或查核。	✓	無
	2.本公司一〇八年第一季財務報表。	—	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
一〇八年第二屆第三次 108.08.08	討論事項： 1.本公司一〇八年第二季財務報表。	—	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
一〇八年第二屆第四次 108.11.12	討論事項： 1.本公司一〇八年第三季財務報表。	—	無
	2.本公司簽證會計師委任報酬案。	✓	無
	3.本公司一〇九年內部稽核計畫。	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

2.監察人參與董事會運作情形

本公司於 103 年 5 月 14 日增設一席獨立董事，並於 103 年 6 月 6 日通過設置審計委員會替代監察人制度。

(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			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？	✓		本公司成立至今，一直以優良公司治理為基礎，堅持營運透明，注重股東權益。此外，本公司亦依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定各項公司治理規範，請參閱公開資訊觀測站http://mops.twse.com.tw/公開資訊觀測站公司治理專區及本公司網站公司治理專區http://www.a-power.com.tw/。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司已依規定建立發言人制度及股務聯絡人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事項之管道，以確保股東權益。	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司隨時掌握董事、經理人及持有公司股份超過股份總額百分之十之股東之持股情形。日常股東業務委由專業之股務代理機構元大證券股份有限公司辦理，並依其提供之股東名冊掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已訂有關係企業交易相關作業辦法，以控管關係企業之各項作業程序。	無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「防範內線交易管理作業」及「內部重大資訊處理作業程序」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。該程序並公告於本公司網站/投資人專區/組織規程。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，依照公司本身運作、營運型態及發展需求，遴選及提名董事會成員時兼顧性別平衡、年齡、學經歷、獨立性等考量，成員均有執行職務所須具備之專業知識、技能、實務經驗與道德素養，請參閱本年報(註1)所揭露落實董事會成員多元化政策之情形。	無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二)本公司重要決議皆經由董事會決議，且亦已設置薪資報酬委員會及審計委員會，且該二委員會皆由全體獨立董事所組成。目前尚未有因業務運作之需要而設置其他各類功能性委員會。	如左列(二)之說明。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		✓	(三)本公司擬於109年底前訂定董事會績效評估辦法，並經董事會通過後實施，每年進行一次評估，其評估結果將於次一年度(110年)第一季前向董事會報告，亦可作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	如左列(三)之說明。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司於108.05.09提報審計委員會及董事會評核簽證會計師適任性及獨立性，係依據簽證會計師提供之「獨立性聲明書」及個人簡歷，及本公司提供之「簽證會計師獨立性評估表」(請參閱會計師獨立性評估標準)，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，並參照會計師法及會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」，以供董事會評估其獨立性之討論。會計師獨立性評估標準，請參閱本年報會計師獨立性評估標準(註2)。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司已配置適任及適當人數之公司治理人員，由財務暨行政管理處人員擔任，依法辦理功能性委員會、董事會及股東會之會議相關事宜及議事錄製作，推動公司治理相關事務。並由本公司具財會、股務及行政等管理工作三年以上經驗之高階主管為公司治理主管，監督公司其執行成果。108年度業務執行情形： (一)協助功能性委員會、董事會、及股東會依法執行事務 1.辦理功能性委員會、董事會、及股東會，擬訂議程、七日前召集通知提供會議資料及製作議事錄。 2.會後負責董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重大訊息內容適法性及正確性，以保障股東權益。 3.依法辦理股東會事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄及年報等相關文件。 (二)提供董事執行業務所需資料 1.提供董事與公司經營領域及最新法令規章，充分掌握公司治理最新資訊。 2.提供董事進修、研討會及公司治理論壇等資訊，安排董事進修課程。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			3.提供董事所需資訊,維持與各高階主管溝通、交流順暢。 4.獨立董事依照公司治理實務守則,有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面了解公司財務業務之需要，協助安排相關會議。 (三)維護投資人關係 1.不定期參加投資論壇,並設置投資服務平台,與投資人建立多元性溝通管道。 2.不定期更新公司網頁,使投資人了解公司財務、業務及公司治理相關資訊，確保維護股東權益。 (四)公司治理相關事務推動 1.為董事購買董事責任保險,強化股東權益之保障。 2.配合法令修訂及公司營運所需,增修訂公司治理等相關辦法。	
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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通管道。本公司網站亦設置利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。	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？	✓		本公司委任專業之股務代理機構元大證券股份有限公司辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司透過公司網站,揭露財務業務及公司治理資訊情形。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集並依規定將相關應揭露資訊於「公開資訊觀測站」及本公司網站揭露，且業已建立發言人制度，確保重要資訊及時允當揭露。若有召開法人說明會，亦會依其規定將其內容放置公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司目前尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，皆於規定期限前公告申報，相關資訊亦揭露於「公開資訊觀測站」及本公司網站。	如左列(三)之說明。
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	✓		(一)員工權益與僱員關懷：本公司一貫本著勞資一體、共存共榮的信念，	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（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）？			講求合理化、制度化、人性化的管理，尊重員工意願及需求，並本著利益共同分享，凡事依勞基法行事原則，勞資雙方經過充分溝通協調，建立良好勞資關係。 (二)投資者關係：本公司依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，本公司網站亦架設投資人專區隨時揭露公司財務業務資訊。本公司股東會議事錄係依照公司法及相關法令規定記載，股東會議事錄已公布於公司網站，並於本公司永久保存。 (三)供應商關係：本公司以雙贏的原則與供應商建立長期緊密關係，期能互信互利共同追求永續成長。 (四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (五)董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識並依相關法令規範進修證券法規研習等課程，並符合進修時數之規定，請參閱本年報108年度董事進修情形。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司一向以穩健的原則進行相關之風險管理，訂有嚴密的內部控制制度以防範各項風險，並由內部稽核單位定期及不定期的查核內部控制制度的落實程度外，亦投保財產保險。 (七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係並秉持客戶至上之政策，以創造公司利潤。 (八)董事購買責任保險：本公司已為董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無須填列)

(一)編號2.2－公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？

改善情形：本公司公司已訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及股東會年報。

(二)編號3.18－公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？

優先加強事項：公司已逐步建置 http://www.a-power.com.tw/index.aspx?lang=eng&fn=index。

註 1：

一、落實董事會成員多元性政策執行情形

本公司董事會成員之提名及遴選係依章程規定辦理，採候選人提名制度，所有董事候選人係經由董事會進行資格審查及決議通過，考量其多元性、獨立性及專業領域專長，由股東會選任之。

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

(一)營運判斷能力。

(二)會計及財務分析能力。

(三)經營管理能力。

(四)危機處理能力。

(五)產業知識。

(六)國際市場觀。

(七)領導能力。

(八)決策能力。

本公司董事會成員均具相關專業領域、產業背景及經營管理能力，符合多元性政策目標。

二、董事會成員多元化情形

本公司董事會成員之組成，依據公司營運型態與發展需求，除應擁有專業知識、相關經驗、技能及素養等，更考量其所具備的多元化背景，例如：基本組成(如：性別、國籍、年齡等)、產業經驗(如：財務金融、電子科技、生產製造、資產管理等)、專業知識與技能(如：會計、法律、資訊科技、行銷能力、風險管理等)，以發揮董事職能，對公司產生實質影響。

多元化項目 / 董事姓名	國籍	性別	產業經驗				專業能力				
			財務金融	電子科技	生產製造	資產管理	會計	法律	資訊科技	行銷管理	風險管理
鄧富吉	中華民國	男		✓	✓	✓			✓	✓	✓
張志成(註)	中華民國	男	✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓
蔡士傑	中華民國	男		✓	✓				✓	✓	✓
楊吉裕	中華民國	男	✓			✓	✓		✓	✓	✓
陳秋麟	中華民國	男		✓	✓				✓	✓	✓
劉永生	中華民國	男	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
吳珮君	中華民國	女	✓			✓		✓			✓
張子成(註)	中華民國	男	✓			✓	✓		✓	✓	✓

註：董事英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc.法人代表張子成先生於 108 年 9 月 12 日解任，改派張志成先生 108 年 9 月 12 日新任。

本公司董事會成員均具相關專業領域、產業背景及經營管理能力，符合多元性政策目標，本屆董事會由 7 位董事組成，成員具備產業、會計、法律、商務、管理等領域之豐富經驗與專業。獨立董事 3 人，獨立董事占比為 43%。另就董事年齡分布，3 位董事年齡在 60 歲以上，3 位在 50~59 歲，1 位 50 歲以下。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別，希求董事會至少有一席女性董事為目標，目前女性董事占比為 14%。另員工身份之董事占比為 14%。就獨立董事之就任年資，本公司兩位獨立董事連續任期皆已達二屆，任期年資 4~6 年，資格條件均符合法令規定之獨立性要求，且熟稔本公司財務及營運情形；另一位獨立董事任期年資 3 年以下。

註 2：會計師獨立性評估表

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其獨立性。	否	是
2.會計師與本公司間有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
3.會計師與本公司或本公司董監事間有融資或保證行為。	否	是
4.會計師與本公司間有密切之商業關係。	否	是
5.會計師與本公司間有潛在之僱佣關係。	否	是
6.會計師與查核案件有關之或有公費。	否	是
7.審計服務小組成員目前或最近兩年內擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	否	是
8.對審計客戶所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。	否	是
9.審計服務小組成員宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
10.審計服務小組成員擔任本公司之辯護人，或代表本公司與其他第三人間發生之衝突。	否	是
11.會計師或審計服務小組成員與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是
12.卸任一年以內之共同執業會計師擔任審計客戶董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	否	是
13.會計師或審計服務小組成員收受本公司或本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。	否	是
14.本公司要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。	否	是
15.本公司為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。	否	是

108 年度董事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱
鄧富吉	108/05/16	社團法人中華公司治理協會	2019 全球風險趨勢
	108/12/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研討會-上市(櫃)公司董事及監察人如何執行職務
張志成(註)	108/06/12	中華民國證券商業同業公會	公司法最新修正及實務解析
	108/08/08	中華民國證券商業同業公會	短線與內線交易法律責任與案例研討
蔡士傑	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹
	108/11/21	臺灣證券交易所股份有限公司	有效發揮董事職能宣導會
楊吉裕	108/05/23~108/05/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班
陳秋麟	108/08/30	社團法人中華公司治理協會	評估公司經營成果真相的第一步：財報分析與限制
	108/09/06	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理
劉永生	108/09/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	國際與我國反避稅發展與企業應有之因應探討
	108/09/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購弊案研析-從公司治理之觀點談起
吳珮君	108/04/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會
	108/07/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度上市公司及未上市櫃公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會
張子成(註)	108/04/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會

註：董事英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc.法人代表張子成先生於 108 年 9 月 12 日解任，改派張志成先生 108 年 9 月 12 日新任。

(四)薪資報酬委員會之組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	陳秋麟	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用
獨立董事	劉永生			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用
獨立董事	吳珮君	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資料

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：106 年 5 月 17 日至 109 年 5 月 16 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(%)(B/A)	備註
召集人	陳秋麟	2	0	100.00	
委員	劉永生	2	0	100.00	
委員	吳珮君	2	0	100.00	

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。

薪資報酬委員會對於重大議案之意見或決議結果：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理
一〇八年第四屆第一次 108.03.21	討論事項： 1.本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派，依本公司章程第 22 條規定，本公司一〇七年度獲利為新台幣 213,390,370 元(係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前利益)，擬以分派 8%為員工酬勞計新台幣 17,071,230 元及 1.5%為董事酬勞計新台幣 3,200,856 元，並依法於股東常會報告。
	2.本公司一〇八年調薪，依據「員工年終考核作業辦法」執行一〇七年度年終考核，依考核結果擬具一〇八年調薪方案。
	3.本公司新任經理人薪酬，新任經理人業經一〇七年第八屆第六次董事會決議通過。
	薪資報酬委員會決議結果：薪資報酬委員會全體成員同意通過。
	公司對薪資報酬委員會意見之處理：第一案提董事會由全體出席董事同意通過。
一〇八年第四屆第二次 108.12.12	討論事項： 1.本公司一〇八年經理人年終獎金發放。
	2.本公司一〇九年預計人力預算及預計調薪幅度。
	薪資報酬委員會決議結果：薪資報酬委員會全體成員同意通過。
	公司對薪資報酬委員會意見之處理：本次議案無須提董事會討論，故無此情事。

3.薪資報酬委員會職責

本公司之薪資報酬委員會職責如下，並就下列事項作成建議，提交董事會討論。

(1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(4)上述所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

(5)薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

A.確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

B.董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

C.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

D.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬給付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(6)本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		一、本公司依據訂定之「企業社會責任實務守則」，落實公司治理、進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，發展永續環境、維護社會公益。訂定相關風險管理政策，落實資訊安全管理，請參閱本年報柒、六、(十三)。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		二、本公司長期投注弱勢族群，為讓企業社會責任內化到員工思維，由投資人關係部及人資行政部組成推行小組共同推動，於日常營運活動中注意企業社會責任之履行。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司為一無晶圓廠之元件設計公司，晶圓製程皆需委外代工，故無需適用ISO14001環境管理系統，委外代工廠對環境管理制度皆符合環保法規之要求，惟本公司內部已制訂環境安全管理作業，積極進行環境、安全、衛生方面之自主管理，並落實各項污染作業以確保員工工作環境之安全衛生，維護生態平衡，請參閱本年報參、四、(八)。	無重大差異。
(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？	✓		(二)本公司強調綠化環保並且落實於每位員工工作中，確實達到廢棄物再生利用、降低環境污染善盡企業社會責任，請參閱本年報參、四、(八)。	無重大差異。
(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？	✓		(三)本公司非製造業，面臨的淺在風險主要為環境及經營層面：如資源短缺、運輸需求的不穩定性、極端氣候造成員工安全受到威脅等，可能造成公司營運產生直接衝擊而增加損失；另方面，為了減緩與適應氣候變遷所做的改變將為本公司創造機會，如開發新元件用可於綠色相關電子產品。本公司將持續監控及執行內部基本減碳與節水措施，採用綠色設計，從原物料生產、運輸、產品生產、產品運輸、產品使用至產品廢棄後處理等，所有過程對環境所造成的衝擊均納入考量；另外營運過程中落實節約用水、用電，達成減少溫室氣體排放量、資源使用減量的目標，以期能對環境生態衝擊降到最低。並加強鑑別氣候變遷帶來之災害風險、市場風險、經營風險等，以便在災害發生時迅速應變，使氣候變遷對公司衝擊達最小化。請參閱本年報參、四、(八)。	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	
(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？	✓		(四)本公司持續關注與評估氣候變遷造成之營運影響，包含氣候變遷可能帶來的實質風險及相關法規之訂定，每年之溫室氣體排放量皆定期揭露於公開資訊觀測站。本公司有關節能減碳、溫室氣體減量、減少用水與其他廢棄物管理策略說明如下： 1.為落實環境管理制度之有效運作，持續檢討、精進各項環境管理方案，並積極了解國內外相關法令規範，確實遵守法令規章，訂定五年期減量目標，於113年達成溫室氣體排放平均成長率不超過5%的目標，以減緩氣候變遷造成的影響。 2.降低能資源使用量、提昇效率，本公司自主推動能源管理，控管用水、用電及各項能資源用量，選用節能產品如LED照明，持續推動表單電子化、定期宣導節約能源，並以節能作為減碳之主要方式，預計109年度達成減少人均排放量1%，110年度達成減少排放量2%之目標。另推動節水管理，訂定五年期節水效能，以達節水率5%之目標。 3.落實回收減廢措施、減少衝擊，持續進行減廢管理措施，以有效減少事業廢棄物總量，並提高可回收的廢棄物資源、採用環保包裝材料，本公司慎選廢棄物清除處理及再利用廠商，廢棄物減量與回收再利用，以降低環保風險。請參閱本年報參、四、(八)。	無重大差異。
四、社會議題 (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？	✓		(一)本公司遵守相關勞動法規，透過公司內部工作規則之宣導，並且提供申訴管道，以維護同仁權益，確信每位員工都應該受到公平的對待與尊重。 本公司尊重國際公認基本勞動人權規範，尊重國際公認之基本勞動人權原則，包含國際勞工組織（ILO）、國際經濟合作及發展組織（OECD）之跨國企業指導綱領規範、聯合國世界人權宣言等國際公認規範，並保障婦女就業及增進企業與員工間之溝通，且定期召開勞資會議，以保障員工基本權益。	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	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二)本公司凡事依勞動基準法行事原則，勞資雙方經過充分溝通協調，建立良好勞資關係。打造好的工作環境，讓同仁有舒適的辦公空間並導入彈性工時，如此同仁才能安排自己的工作以及私人時間，也更能達到工作與個人生活的平衡。本公司一向非常重視員工福利，除有年終、端午、中秋、五一勞動三節獎金外，並成立職工福利委員會及員工持股信託會，藉以促進勞資和諧關係，提昇員工最高福祉。並考量經營績效之成果，作為於員工年度調薪之參考依據。請參閱本年報參、四、(八)。	無重大差異。
(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？	✓		(三)本公司依據「職業安全衛生法」、「勞動基準法」及「消防法」等相關法規規範，辦公環境須依規定裝置緊急照明燈、逃生燈及消防灑水系統等，提升員工安全意識及逃生應變處理能力。管理部定期檢查維修保養消防設備，如滅火器壓力檢查及消火栓配件並填寫檢查記錄表存檔，確保消防器材安全有效。倉庫及實驗室使用之機台設備及實驗設備應粘貼警示標誌，新進員工須接受職業安全衛生教育，另本公司訂有「安全衛生工作守則」，並為員工實施每年一次健康檢查，確保員工安全健康，請參閱本年報參、四、(八)。	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫，鼓勵員工自我提升，針對不同職涯能力，參加職訓課程補助學習費用，藉此提升專業能力，實踐員工職涯發展目標，進而達成企業營運目標。	無重大差異。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，已遵循相關法規及國際準則，並遵循相關法規，保護消費者權益政策及申訴程序。本公司訂有客訴處理作業流程，建立以客戶為導向之品質系統，以期本公司與客戶達到雙贏。此外，本公司重視客戶意見，除個別拜訪外，亦於公司網站設置利害關係人專區，提供聯絡窗口及方式，供提問、申訴或建議之管道，保障客戶權益。	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	
(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？	✓		(六)本公司供應商眾多，為了加速與國際規範接軌，對於供應商之管理訂有「供應商管制程序」，成立供應商輔導專案，並由工程、品保、採購、生企及財務人員等組成評鑑小組，對供應商進行書面及實地評鑑，其重點包含品質及產品安全的確保，對所有交易之供應商，品質管理及有害物質管理進行定期及不定期稽核，針對重要供應商的環境保護、安全衛生管理制度及績效進行年度評核，運用本公司的影響力，透過供應鏈的管理，將環保及安全管理推動推展至本公司主要供應商，確保供應商符合環保、安全及衛生相關法規，且針對供應商的缺失追蹤改善進度，共同提升品質與技術、精進製程、提升良率、強化環保安全衛生績效，且與供應商一起承諾減廢，透過選商、稽核輔導、績效評估、訓練，將永續的要求貫徹於供應鏈日常管理之中。 1.訂有相關客戶服務及滿意度調查程序並於網站等多種管道提供本公司最新訊息、產品技術資訊與溝通管道。 2.對產品與服務之行銷及標示，已遵循本產業之相關法規及準則。 3.對往來之供應商評估皆依據本公司「供應商管制程序」規定辦理。 4.本公司之國內外供應商大多為長期合作廠商，與供應商之契約並無特別訂到違反其企業社會責任政策，若有供應商發生對重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響之虞者，本公司對往來之供應商會依據本公司「供應商管制程序」規定定期重新評估，若有發現供應商有上述之情形，本公司則將不再選擇不注重企業社會責任的供應商。 5.環境保護法規符合性：供應商必須符合所在地政府相關空氣汙染防制、水污染防制、廢棄物與資源管理等環境保護法規，如有違反法規情事，則必須提出改善計畫。多年來不斷在供應商端要求其符合 ISO	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	
			14001 環境管理系統及 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統，期望藉由系統管理方式，達到自發性且持續的改善，以減少環境衝擊的目的。 6.供應商訓練：本公司不定期舉辦訓練，透過不同形式的引導與溝通，有效提升環保與安全衛生績效並且符合國際規範。 7.本公司每年對供應商傳遞永續理念及目標之外，亦針對評鑑良好之供應商(如品質提升、降低成本、確保交貨、永續表現等)會加強與其合作關係。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		✓	五、公司尚未參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，亦未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。惟於本公司網站及公開資訊觀測站等處揭露企業社會責任相關資訊。	如左列五之說明，未來將視需要編製企業社會責任報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定企業社會責任實務守則，以資遵循。採循序漸進方式加以落實，並透過加強企業倫理教育訓練及宣導等措施，推動企業社會責任之運作。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司為與員工共同發揮愛心，特訂定「贊助公益團體捐贈辦法」，員工可以依自己意願決定所想要贊助之對象及金額，本公司共襄盛舉，共同貢獻一分心力，凡員工捐贈贊助金額，本公司依同額提撥捐款贊助公益慈善團體。108年度本公司與員工共計捐款新台幣約23萬元。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司為建立誠信之企業文化，強化公司治理與風險管控，以健全經營環境，已訂定「誠信經營守則」並經董事會通過後實施，明定本公司之董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為。	無重大差異。
(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？	✓		(二)本公司於「誠信經營守則」中具體規範各項違反誠信行為之處理程序及不誠信行為風險之評估機制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，並依據該項守則另訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，設置檢舉申訴管道及受理申訴單位，且受理單位須與案件無利害關係，以落實防範非誠信行為。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)本公司於各項內控管理規章中，對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範管理措施，定期檢討修正檢討修正前揭方案。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司避免不誠信的商業活動，並將循序漸進推動與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司由投資人關係部作為誠信經營推動窗口，落實誠信經營政策，且依本公司訂定之「誠信經營守則」執行推動，為了善盡誠信經營之監督責任，本公司董事會建立各式組織與管道。 每年定期一次向董事會報告誠信經營執行成果，為落實誠信經營情形，除新進同仁報到時加強教育外，於例行主管會議及業務會議等宣導誠信政策，且建立多元溝通管道強化政策推動，並透過內部稽核機制，定期查核有無違反誠信之行為，有效監督與防制。員工亦可透過管道與各管理階層反應與溝通，本公司網站設有違反從業道德舉報之平台，108年度受理員工直接檢舉案及外部檢舉之有效案共0件，未發生重大不誠信行為之情事。	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	
(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？	✓		(三)本公司「董事會議事規則」中訂有董事應秉持高度自律，對於會議之事項，如涉有自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，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？	✓		(四)本公司已建有內部控制制度，並落實執行，且由內部稽核人員依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並作成稽核報告提報董事會；另本公司為確保制度之設計及執行持續有效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司誠信經營具體作法，除新進同仁報到時加強教育外，於例行主管會議及業務會議等中宣導，誠信經營法規之遵行、職業安全衛生管理及內控制度等課程，計24場，204人次，其中6場，60人次，宣導誠信經營具體作法。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)為倡導誠信經營之企業文化，公司設立舉報管道之外，並於誠信經營守則及員工行為規範中明白揭示，對於涉及違反誠信經營相關規定之情事除確實查證並給予申訴機會，確定違反者將按相關規定予以適當懲戒。	無重大差異。
(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？	✓		(二)本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」檢舉制度，檢舉情事經查證屬實，調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事，而受理單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告，處理檢舉情事之相關人員應對檢舉人身分及檢舉內容確實保密。案件調查完成後，經查確有不法違規事證，如涉及行政責任者，將依規定議處；如涉及法律責任者，將檢具相關事證，移請檢調單位偵辦和提起民刑事訴訟。該辦法亦已公告於本公司網站。	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	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司已明定保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		✓	有關誠信經營守則等資訊亦於公司網站及公開資訊觀測站揭露。	如左列四之說明
六、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：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。				

(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：請參閱公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw/公開資訊觀測站公司治理專區，或本公司網站公司治理專區。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：請參閱公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw/，或本公司網站公司治理專區。

1.履行企業社會責任

本公司及子公司以企業永續經營及與客戶和社會群體建立長期夥伴關係為經營理念,善盡企業公民責任及維持先進的環境安全衛生水準一直是本公司及子公司重要的政策及承諾，本公司及子公司向來秉持取之於社會，還之於社會的態度,「以關心員工，重視環保，力行公益」的理念，致力於推展社會責任，除了追求企業與社會永續發展的共同提升，更期望能帶動社會風氣，朝善的方向前行。

(1)溝通

本公司及子公司設置專責人員及服務電子信箱,作為利害關係人之對話溝通管道，進行與利害關係人之雙向或單向溝通，並負責各溝通事項之處理，此外，對於員工溝通則不定期以座談會,勞資會議、福委會及由公司管理階層與員工直接溝通。

(2)綠色生產

為達零污染目標，本公司及子公司與供應商有著密切的合作，不論在製程上面，追求原物料及能資源使用之最大效率以節省用量，並避免或減少使用有毒之原料，從源頭減低排放物之有害性，在產品方面，均符合國際綠色產品的標準，更藉產品生命週期評估來檢視對環境帶來的衝擊，以持續改善。

(3)環境管理

近年環保意識的抬頭，使環境保護工作表現出色的公司，在國際市場的競爭中佔了有利的位置，本公司有鑑於此，多年來不斷在供應商端要求其符合 ISO14001 環境管理系統及 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統，期望藉由系統管理的方式，達到自發性且持續的改善，以達到改善環境及減少環境衝擊的目的。

(4)員工福利

本公司及子公司一貫本著勞資一體、共存共榮的信念，講求合理化、制度化、人性化的管理，尊重員工意願及需求，並本著利益共同分享，凡事依勞動基準法行事原則，勞資雙方經過充分溝通協調，建立良好勞資關係。因此，全體精誠團結、同舟共濟，在和諧的工作環境中達成業績目標。

人才是公司最重要的資源，更是公司未來成長關鍵，有鑑於此，打造好的工作環境，讓同仁有舒適的辦公空間並導入彈性工時，如此同仁才能安排自己的工作以及私人時間，也更能達到工作與個人生活的平衡。本公司一向非常重視員工福利，除有年終、端午、中秋、五一勞動三節獎金外，並成立職工福利委員會及員工持股信託會，藉以促進勞資和諧關係，提昇員工最高福祉。

2.發展永續環境

(1)企業對於溫室氣體排放之影響，或衝擊之程度：

A.企業受氣候變遷相關法規規範之風險

本公司及子公司非屬「溫室氣體減量及管理法」公告之「第一批應盤查登錄溫室氣體排放量之排放源」，無違反法規規範的風險。

B.企業受氣候變遷之實質風險

本公司及子公司屬無晶圓廠之元件設計公司，若因氣候變遷而致的實質風險，應僅有因空調與辦公照明需求的用電、用水增加，而導致的費用增加。惟全球因溫室氣體排放效應而造成氣候異常，因其發生的頻率愈來愈高，每每造成劇烈的災害，勢必對企業營運造成相當的衝擊。本公司將持續監控及執行內部基本減碳與節水措施，期能於天然災害發生時，將損失降至最低。

C.氣候變遷提供企業之機會

本公司及子公司在產品設計上，提供更節能的方案，增加產品的被採用度。此外，本公司及子公司向來使用低汙染製造及對環境友善的耗材，產品製程除全面使用無鉛及無鹵製程外，產品使用的零件不僅符合 RoHS 歐盟環保標準零組件，並且公司的產品也有取得 RoHS 認證，減少公司生產營運對環境衝擊，也符合國際趨勢及客戶期待。

D.企業(直、間接)溫室氣體排放量(註明盤查範疇及時間)，及是否通過外部驗證

本公司溫室氣體排放量盤查無通過外部驗證，係屬自我管理統計，107 年及 108 年辦公室電費及水費統計推估換算 CO2 當量結果如下：

盤查範疇：新竹與台北辦公室

盤查區間：107 年度及 108 年度

排放量統計：用電量及用水量依能源局公告之公用售電業電力排碳係數換算 CO2 排放量

年份	總排放量(kg)	CO2 當量(t)
107	589,463	314
108	511,433	273

(2)企業對於溫室氣體管理之策略、方法、目標等：

A.企業對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略

本公司及子公司屬無晶圓廠之元件設計公司，溫室氣體排放都是間接排放型態，空調用電及民生用水所產生之二氧化碳排放量，為本公司主要溫室氣體排放來源，節能減碳計劃以節約用電為主。此外，本公司及子公司的策略為，從設計源頭便開始進行環境衝擊考量及碳減量，採用綠色設計，並且從原物料生產、運輸、產品生產、產品運輸、產品使用至產品廢棄後處理等，所有過程對環境所造成的衝擊均納入考量；另外營運過程中落實節約用電，達成減少溫室氣體排放量、資源使用減量的目標，以期能對環境生態衝擊降到最低。本公司及子公司近年來推動的節能方案包含：宣導員工養成隨手關燈、關閉電源之習慣、鼓勵同仁上下樓層多走樓梯、並逐步汰換照明光源為 LED、以降低電力使用量，進而減

少二氧化碳排放。另本公司及子公司持續進行簽核表單電子化，以降低紙張使用，朝向無紙化的目標前進。此外，為了達到資源永續利用，本公司及子公司對於廢棄物的管理，首重製程減廢，其次考量為再利用，最後才是處理或處置。為確實掌握廢棄物的流向，本公司及子公司慎選廢棄物清除處理及再利用廠商，廢棄物減量與回收再利用，以降低環保風險。另推動節水管理，減少用水量或循環再利用之節水效能，以每年節水率 1%之目標。

B.企業溫室氣體排放量減量目標

年度排放總量與員工人數正相關，減量目標設定不易。由於排放源主要來自空調與辦公照明需求的電力，將宣導及推動節能方案，減少不必要的浪費。年度排放總量與辦公室樓層面積及使用人數相關，將以人均排放量逐年遞減為目標，108 年度較 107 年度整體碳排放量減少 13.24%，人均碳排量減少 8.05%。預計 109 年度達成減少人均排放量 1%，110 年度達成減少排放量 2%之目標。

年度	碳排放量(kg)	平均人數	人均碳排放量
107	589,463	142	4,151
108	511,433	134	3,817

C.企業溫室氣體排放量減量之預算與計畫

宣導員工養成隨手關燈、關閉電源之習慣、不定期節能巡查、鼓勵同仁上下樓層改走樓梯，閒置區域照明、空調關閉，僅維持基本動力需求，以降低電力使用與二氧化碳排放量。

D.企業產品或服務帶給客戶或消費者之減碳效果

本公司及子公司著重綠色設計，在產品設計上，提供更節能的方案，期能協助客戶設計低耗能、低毒害、易回收之高效率產品，以降低產品生命週期的資源耗用，並且持續使用汙染量較少的耗材及產品零組件，以降低對環境所造成的衝擊。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項

1.內部控制聲明書

內部控制制度聲明書

日期：109年3月26日

本公司民國 108 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108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109年3月26日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

富鼎先進電子股份有限公司

董事長：鄧富吉

總經理：鄧富吉

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：無此情形。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議

時間	重要決議	執行情形
108.05.16	1.照案通過一〇七年度決算表冊及一〇七年度盈餘分派案。	1.訂定108年9月17日為除息基準日，108年10月7日為發放日(每股分配現金股利新台幣1元)。
	2.照案通過修訂「公司章程」。	2.於108年5月31日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
	3.照案通過修訂「股東會議事規則」。	3.已依修訂後規則辦理並公告於公司網站。
	4.照案通過修訂「董事選任程序」。	4.已依修訂後程序辦理並公告於公司網站。
	5.照案通過修訂「取得或處分資產處理程序」。	5.已依修訂後程序辦理並公告於公開資訊觀測站。
	6.照案通過新增「資金貸與他人作業辦法」。	6.已依新增後辦法辦理並公告於公開資訊觀測站。
	7.照案通過新增「背書保證作業辦法」。	7.已依修訂後辦法辦理並公告於公開資訊觀測站。

2.董事會重要決議

本公司最近年度及截至年報刊印日止，共召開8次董事會，重要決議摘要如下：

時間	重要決議
一〇八年 第八屆 第一次 108.01.17	1.照案通過本公司一〇八年預算。 2.照案通過召集本公司一〇七年股東常會及受理股東提案。 3.照案通過修訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。
一〇八年 第八屆 第二次 108.03.21	1.照案通過本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」。 2.照案通過本公司一〇七年度營業報告書及財務報表。 3.照案通過本公司一〇七年度盈餘分派案，依據公司章程盈餘分派，本公司期初保留盈餘新台幣88,118,597元，加計追溯適用及追溯重編之影響數新台幣43,422,020元，加計處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘新台幣(166,636)元，加計一〇七年度稅後純益為新台幣166,168,462元，提撥法定盈餘公積新台幣16,616,846元，及依法提列特別盈餘公積新台幣40,212,435元，期末可分配盈餘為新台幣240,713,162元。依據本公司截至108年3月21日發行股本共計81,340,493股為基準計算，擬自一〇七年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣81,340,493元，每股配發新台幣1元，計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計

時間	重要決議
	數計入本公司之其他收入。 4.照案通過本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派，本公司一〇七年度獲利為新台幣213,390,370元（係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前利益），擬以分派8%為員工酬勞計新台幣17,071,230元及1.5%為董事酬勞計新台幣3,200,856元，並依法於股東常會報告。 5.照案通過修訂「公司章程」。 6.照案通過修訂「股東會議事規則」。 7.照案通過修訂「董事選任程序」。 8.照案通過修訂「取得或處分資產處理程序」。 9.照案通過修訂「公司治理實務守則」。 10.照案通過新增「資金貸與他人作業辦法」。 11.照案通過修訂「背書保證作業辦法」。 12.照案通過本公司一〇八年股東常會新增召集事由： 報告事項：(4)本公司對外背書保證辦理情形報告。 討論事項：第一案：修訂「公司章程」案。 第二案：修訂「股東會議事規則」案。 第三案：修訂「董事選任程序」案。 第四案：修訂「取得或處分資產處理程序」案。 第五案：新增「資金貸與他人作業辦法」案。 第六案：修訂「背書保證作業辦法」案。
一〇八年 第八屆 第三次 108.05.09	1.照案通過本公司簽證會計師適任性及獨立性之評估，自一〇八年度第一季起各季、年度財務報告及合併財務報告之簽證會計師，委任勤業眾信聯合會計師事務所李振銘及郭俐雯會計師進行核閱或查核。 2.照案通過本公司一〇八年第一季財務報表。 3.照案通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。 4.照案通過子公司Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.增資案。
一〇八年 第八屆 第四次 108.08.08	1.照案通過本公司一〇八年第二季財務報表。 2.照案通過訂定本公司一〇七年度現金股利之除息基準日為108年9月17日，配息率為每股配發現金股利新台幣1元，現金股利共計新台幣81,340,493元。
一〇八年 第八屆 第五次 108.11.12	1.照案通過本公司一〇八年第三季財務報表。 2.照案通過本公司簽證會計師委任報酬。 3.照案通過本公司一〇九年內部稽核計畫。
一〇八年 第八屆 第六次 108.12.12	1.照案通過本公司一〇九年預算。
一〇九年 第八屆 第一次 109.03.26	1.照案通過本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」。 2.照案通過本公司一〇八年度營業報告書及財務報表。 3.照案通過本公司一〇八年度盈餘分派。 4.照案通過本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派。 5.照案通過選舉本公司第九屆董事，選任董事七席(含獨立董事三

時間	重要決議
	席)，採候選人提名制度。 6.照案通過召集本公司一〇九年股東常會及受理股東提案及提名。 7.照案通過修訂「股東會議事規則」。 8.照案通過修訂「董事會議事規則」。 9.照案通過修訂「審計委員會組織規程」。 10.照案通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」。 11.照案通過修訂「公司治理實務守則」。 12.照案通過修訂「企業社會責任實務守則」。
一〇九年 第八屆 第二次 109.04.30	1.照案通過本公司一〇九年第一季財務報表。 2.照案通過審查股東提名董事(含獨立董事)候選人名單。 3.照案通過解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止。 4.照案通過本公司為轉讓股份予員工，擬依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」買回公司股份。

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

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

五、會計師公費資訊

最近年度會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘	郭俐雯	108.01.01~108.12.31	—

單位：新台幣仟元

金額級距 ＼ 公費項目		審計公費	非審計公費	合　計
1	低於 2,000 仟元	—	✓	—
2	2,000 仟元（含）～4,000 仟元	✓	—	✓
3	4,000 仟元（含）～6,000 仟元	—	—	—
4	6,000 仟元（含）～8,000 仟元	—	—	—
5	8,000 仟元（含）～10,000 仟元	—	—	—
6	10,000 仟元（含）以上	—	—	—

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘 郭俐雯	3,100	—	—	10	—	10	108.01.01 ~108.12.31	—

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)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。

六、更換會計師資訊：

本公司為維持會計師之獨立性，並落實會計師事務所內部輪調機制之需要，自 108 年第一季起更換簽證會計師，原簽證會計師勤業眾信聯合會計師事務所林文欽會計師及李振銘會計師，更換為勤業眾信聯合會計師事務所李振銘會計師及郭俐雯會計師。

(一)關於前任會計師

<table>
<tr><td>更換日期</td><td colspan="4">108 年 5 月 9 日經董事會通過</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">因配合會計師事務所獨立性之輪調機制，故自 108 年第 1 季起變更本公司簽證會計師。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td>不適用</td><td>不適用</td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td>不適用</td><td>不適用</td></tr>
<tr><td>最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="4">無</td></tr>
<tr><td rowspan="7">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="5">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其他</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>無</td><td>✓</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td colspan="4">說明</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)</td><td colspan="4">無</td></tr>
</table>

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	李振銘、郭俐雯
委任之日期	108 年 5 月 9 日經董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

七、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：無。

八、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	108 年度		109 年度截至 4 月 17 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長	鄧富吉 富鼎科技顧問(股)公司 法人代表	0	0	0	0
董事	張志成 英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc. 法人代表(註1)	0	0	0	0
董事	蔡士傑	0	0	0	0
董事	楊吉裕	0	0	0	0
董事	陳秋麟	0	0	0	0
董事	劉永生	0	0	0	0
董事	吳珮君	0	0	0	0
大股東	英屬開曼島商啟元財富(股)公司A3F Ltd. (註2)	1,900,000	0	不適用	
總經理	鄧富吉	0	0	0	0
執行副總經理	黃林鍾	0	0	0	0
研發處副總經理	林昭言	0	0	0	0
產品工程處副總經理	林孟輝	0	0	0	0
營運處副總經理	邱文俊(註4)	0	0	0	0
財務處暨行政管理處副總經理	譚梅英	0	0	0	0
董事	張子成 英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc. 法人代表(註1)	0	0	不適用	

註 1：董事英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc.法人代表張子成先生於 108 年 9 月 12 日解任，改派張志成先生 108 年 9 月 12 日新任。
註 2：超過 10%之股東，英屬開曼島商啟元財富(股)公司 A3F Ltd.於 108 年 12 月 23 日解任。
註 3：內部人於具身分時始揭露相關資訊；內部人自離職、解任日起即不揭露相關資訊。
註 4：營運處副總經理邱文俊於 109 年 3 月 31 日因辭職解任。

(二)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之相對人為關係人資訊：無。

(三)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資押之相對人為關係人之資訊：無。

九、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

109 年 4 月 17 日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
英屬開曼島商啟元財富(股)公司 A3F Ltd.	7,677,107	9.44	0	0.00	0	0.00	無	無	
英屬開曼島商啟元財富(股)公司 A3F Ltd. 代表人：Chi Man Ng	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	
英屬維京群島商華創聯合資本投資(股)公司 Prime Reliance Investment Ltd.	6,193,247	7.61	0	0.00	0	0.00	無	無	
英屬維京群島商華創聯合資本投資(股)公司 Prime Reliance Investment Ltd. 代表人：Han-Fei Lin	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	
英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc.	6,193,247	7.61	0	0.00	0	0.00	無	無	
英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc. 代表人：Ching-Yi Chang	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	
富鼎科技顧問(股)公司	3,084,899	3.79	0	0.00	0	0.00	鄧富吉	為該公司之董事長	
富鼎科技顧問(股)公司 代表人：鄧富吉	1,940,102	2.39	0	0.00	0	0.00	富鼎科技顧問(股)公司	為該公司之董事長	
鄧富吉	1,940,102	2.39	0	0.00	0	0.00	富鼎科技顧問(股)公司	為該公司之董事長	
台瀚科技(股)公司	1,900,000	2.34	0	0.00	0	0.00	無	無	
台瀚科技(股)公司 代表人：楊景舜	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	
陳慶同	1,412,000	1.74	0	0.00	0	0.00	無	無	
俞克裕	947,896	1.17	15,631	0.02	0	0.00	無	無	
邱唯誠	765,289	0.94	0	0.00	0	0.00	無	無	
大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	648,000	0.80	0	0.00	0	0.00	無	無	

十、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

108 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉 投 資 事 業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股　數	持股比例	股　數	持股比例	股　數	持股比例
Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.	2,350,000	100.00	0	0.00	2,350,000	100.00
Perfect Prime Limited (SAMOA)	450,000	100.00	0	0.00	450,000	100.00
深圳富澄電子有限公司 (註 1)	不適用	100.00	不適用	100.00	不適用	100.00
橙毅科技股份有限公司	9,500,000	73.08	0	0.00	9,500,000	73.08
無錫橙芯微電子科技有限公司 (註 2)	不適用	100.00	不適用	0.00	不適用	100.00

註：1.係本公司透過 Perfect Prime Limited (SAMOA)之間接投資。
2.係本公司透過橙毅科技股份有限公司之間接投資。

肆 募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

109 年 4 月 17 日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數(仟股)	金 額(仟元)	股 數(仟股)	金 額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
87.07	10	600	6,000	600	6,000	現金	無	註 1
87.10	10	30,000	300,000	19,643	196,430	現金	無	註 2
89.02	17	50,000	500,000	50,000	500,000	現金	無	註 3
92.12	10	65,000	650,000	53,789	537,890	盈餘及員工紅利轉增資	無	註 4
93.08	10	100,000	1,000,000	64,215.3	642,153	盈餘及員工紅利轉增資	無	註 5
94.08	**31.92**	**100,000**	**1,000,000**	**66,265.35**	**662,643.5**	**技術專利作價之私募特別股**	**技術專利**	**註 6**
94.09	11.62	100,000	1,000,000	66,644.35	666,443.5	現金	無	註 7
94.11	10 20	100,000	1,000,000	89,442.345	894,423.45	盈餘及員工紅利轉增資 現金	無	註 8
95.01	**9.56**	**100,000**	**1,000,000**	**89,692.345**	**896,923.45**	**現金**	**無**	**註 9**
95.04	**9.56**	**100,000**	**1,000,000**	**89,804.345**	**898,043.45**	**現金**	**無**	**註 10**
95.08	10	150,000	1,500,000	104,937.497	1,049,374.97	盈餘及員工紅利轉增資	無	註 11
95.10	**7.63**	**150,000**	**1,500,000**	**105,183.497**	**1,051,834.97**	**現金**	**無**	**註 12**
96.01	**7.63**	**150,000**	**1,500,000**	**105,235.497**	**1,052,354.97**	**現金**	**無**	**註 13**
96.04	**7.63**	**150,000**	**1,500,000**	**105,285.497**	**1,052,854.97**	**現金**	**無**	**註 14**
96.08	45.3	150,000	1,500,000	105,543.771	1,055,437.71	現金	無	註 15
96.09	**10 49**	**150,000**	**1,500,000**	**117,444.111**	**1,174,441.11**	**盈餘、員工紅利轉增資及技術作價之私募普通股**	**技術專利**	**註 16**
96.10	**6.50**	**150,000**	**1,500,000**	**119,704.731**	**1,197,047.31**	**現金**	**無**	**註 17**
97.01	**6.50**	**150,000**	**1,500,000**	**119,792.731**	**1,197,927.31**	**現金**	**無**	**註 18**
97.04	**6.50**	**150,000**	**1,500,000**	**119,986.731**	**1,199,867.31**	**現金**	**無**	**註 19**
97.08	10	150,000	1,500,000	129,886.685	1,298,866.85	盈餘及員工紅利轉增資	無	註 20
97.10	**5.30 10**	**150,000**	**1,500,000**	**128,485.685**	**1,284,856.85**	**現金 註銷庫藏股**	**無**	**註 21**
97.12	10	150,000	1,500,000	125,485.685	1,254,856.85	註銷庫藏股	無	註 22
98.01	**5.30**	**150,000**	**1,500,000**	**125,515.685**	**1,255,156.85**	**現金**	**無**	**註 23**
98.03	10	150,000	1,500,000	132,815.685	1,328,156.85	股份轉換增資	元隆電子股份	註 24

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數(仟股)	金 額(仟元)	股 數(仟股)	金 額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
98.04	**5.30**	**150,000**	**1,500,000**	**132,985.685**	**1,329,856.85**	**現金**	**無**	**註 25**
98.09	10	150,000	1,500,000	138,223.112	1,382,231.12	盈餘轉增資	無	註 26
98.10	24.90	150,000	1,500,000	138,233.112	1,382,331.12	現金	無	註 27
99.01	**5.30~29**	**150,000**	**1,500,000**	**138,526.131**	**1,385,261.31**	**現金 註銷特別股**	**無**	**註 28**
99.04	**5.30~29**	**150,000**	**1,500,000**	**139,172.669**	**1,391,726.69**	**現金**	**無**	**註 29**
99.07	24.90	150,000	1,500,000	139,438.288	1,394,382.88	現金	無	註 30
99.09	10	150,000	1,500,000	143,621.437	1,436,214.37	盈餘轉增資	無	註 31
99.11	24.90	200,000	2,000,000	143,963.894	1,439,638.94	現金	無	註 32
100.01	**3.50~23.20**	**200,000**	**2,000,000**	**144,319.894**	**1,443,198.94**	**現金**	**無**	**註 33**
100.04	**3.50**	**200,000**	**2,000,000**	**144,375.894**	**1,443,758.94**	**現金**	**無**	**註 34**
101.01	**2.80**	**200,000**	**2,000,000**	**144,395.894**	**1,443,958.94**	**現金**	**無**	**註 35**
101.09	10	200,000	2,000,000	140,895.894	1,408,958.94	註銷庫藏股	無	註 36
102.04	10	200,000	2,000,000	138,485.894	1,384,858.94	註銷庫藏股	無	註 37
102.09	**10.20**	**200,000**	**2,000,000**	**178,485.894**	**1,784,858.94**	**私募普通股**	**無**	**註 38**
103.04	10.40	200,000	2,000,000	179,553.394	1,795,533.94	現金	無	註 39
103.07	10.40	200,000	2,000,000	179,618.394	1,796,183.94	現金	無	註 40
103.08	10	200,000	2,000,000	181,428.394	1,814,283.94	限制員工權利新股	無	註 41
104.04	10.40	200,000	2,000,000	181,687.144	1,816,871.44	現金	無	註 42
104.07	10 10.40	200,000	2,000,000	181,550.144	1,815,501.41	註銷限制員工權利新股及現金	無	註 43
104.07	10	200,000	2,000,000	81,622.215	816,222.15	現金減資	無	註 44
104.11	10	200,000	2,000,000	81,571.862	815,718.62	註銷限制員工權利新股	無	註 45
105.04	22.7	200,000	2,000,000	81,580.842	815,808.42	現金	無	註 46
105.07	10	200,000	2,000,000	81,564.657	815,646.57	註銷限制員工權利新股	無	註 47
105.11	10 21.7	200,000	2,000,000	81,304.149	813,041.49	註銷庫藏股及現金	無	註 48

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數(仟股)	金 額(仟元)	股 數(仟股)	金 額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
106.03	10	200,000	2,000,000	81,282.569	812,825.69	註銷限制員工權利新股	無	註 49
106.10	10	200,000	2,000,000	81,290.988	812,909.88	現金	無	註 50
107.03	10	200,000	2,000,000	81,340.493	813,404.93	現金	無	註 51

註 1：87.07.17 (87)建三甲字第 197450 號。
註 2：核准日期與文號—87.10.03 經(087)商第 087131191 號。
註 3：核准日期與文號—89.02.07 經(089)商第 089104206 號。
註 4：核准日期與文號—92.11.18 台財證一第 0920154611 號；93.01.12 經授商字第 09301000840 號。
註 5：核准日期與文號—93.07.12 金管證一字第 0930130829 號；93.09.08 經授商字第 09301167650 號。
註 6：核准日期與文號—94.08.12 經授商字第 09401155160 號。
註 7：核准日期與文號—94.09.09 證櫃監字 0940023735 號；94.10.27 經授商字第 09401212320 號。
註 8：核准日期與文號—94.07.15 金管證一字第 0940128909 號；94.11.15 經授商字第 09401226790 號。
註 9：核准日期與文號—95.01.18 經授商字第 09501010230 號。
註 10：核准日期與文號—95.04.13 經授商字第 09501066450 號。
註 11：核准日期與文號—95.07.04 金管證一字第 0950128133 號；95.08.16 經授商字第 09501179000 號。
註 12：核准日期與文號—95.10.16 經授商字第 09501232370 號。
註 13：核准日期與文號—96.01.11 經授商字第 09601006560 號。
註 14：核准日期與文號—96.04.11 經授商字第 09601073150 號。
註 15：核准日期與文號—96.04.21 金管證一字第 0960014480 號；96.08.08 經授商字第 09601191740 號。
註 16：核准日期與文號—96.09.05 經授商字第 09601215580 號。
註 17：核准日期與文號—96.04.21 金管證一字第 0960014480 號；96.10.16 經授商字第 09601252700 號。
註 18：核准日期與文號—97.01.18 經授商字第 09701008440 號。
註 19：核准日期與文號—97.04.10 經授商字第 09701086190 號。
註 20：核准日期與文號—97.08.19 經授商字第 09701207320 號。
註 21：核准日期與文號—96.04.21 金管證一字第 0960014480 號；97.10.16 經授商字第 09701264580 號。
註 22：核准日期與文號—97.12.10 金管證三字第 0970065681 號；97.12.26 經授商字第 09701323300 號。
註 23：核准日期與文號—98.01.13 經授商字第 09801006270 號。
註 24：核准日期與文號—98.01.17 金管證一字第 0970072333 號；98.03.03 經授商字第 09801036320 號。
註 25：核准日期與文號—98.04.09 經授商字第 09801068240 號。
註 26：核准日期與文號—98.09.09 經授商字第 09801217720 號。
註 27：核准日期與文號—98.10.20 經授商字第 09801240120 號。
註 28：核准日期與文號—99.01.18 經授商字第 09901011050 號。
註 29：核准日期與文號—99.04.16 經授商字第 09901076480 號。
註 30：核准日期與文號—99.07.09 經授商字第 09901145870 號。
註 31：核准日期與文號—99.09.09 經授商字第 09901205570 號。
註 32：核准日期與文號—99.11.03 經授商字第 09901244950 號。
註 33：核准日期與文號—100.01.17 經授商字第 10001008890 號。
註 34：核准日期與文號—100.04.14 經授商字第 10001074150 號。
註 35：核准日期與文號—101.01.18 經授商字第 10101011600 號。
註 36：核准日期與文號—101.09.10 經授商字第 10101187770 號。
註 37：核准日期與文號—102.04.20 經授商字第 10201064200 號。
註 38：核准日期與文號—102.09.26 經授商字第 10201200240 號。
註 39：核准日期與文號—103.04.17 經授商字第 10301065140 號。
註 40：核准日期與文號—103.07.15 經授商字第 10301140320 號。
註 41：核准日期與文號—103.08.22 經授商字第 10301175760 號。
註 42：核准日期與文號—104.04.17 經授商字第 10401062770 號。
註 43：核准日期與文號—104.07.23 經授商字第 10401152190 號。
註 44：核准日期與文號—104.07.27 經授商字第 10401151180 號。
註 45：核准日期與文號—104.11.20 經授商字第 10401242750 號。
註 46：核准日期與文號—105.04.15 經授商字第 10501069870 號。
註 47：核准日期與文號—105.07.25 經授商字第 10501165550 號。
註 48：核准日期與文號—105.11.24 經授商字第 10501271520 號。
註 49：核准日期與文號—106.03.02 經授商字第 10601028570 號。
註 50：核准日期與文號—106.10.30 經授商字第 10601149510 號。
註 51：核准日期與文號—107.03.09 經授商字第 10701017590 號。

2.股份種類

109 年 4 月 17 日 單位：股；%

股份種類	核定股本					備註
	已上市	未上市	合計	未發行股份	合計	
記名普通股	81,340,493	—	81,340,493	118,659,507	200,000,000	其中 7,500,000 股保留供員工認股權憑證行使認股權使用。

3.發行人經核准以總括申報制度募集發行有價證券者：無。

(二)股東結構

109 年 4 月 17 日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	0	223	28,753	32	29,008
持有股數	0	0	6,105,919	53,822,642	21,411,932	81,340,493
持股比例	0	0	7.50	66.18	26.32	100.00

(三)股權分散情形

109 年 4 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	19,309	1,429,275	1.76
1,000 至 5,000	7,957	16,298,773	20.04
5,001 至 10,000	979	7,768,714	9.55
10,001 至 15,000	256	3,283,040	4.04
15,001 至 20,000	180	3,278,334	4.03
20,001 至 30,000	135	3,467,303	4.26
30,001 至 50,000	91	3,619,590	4.45
50,001 至 100,000	57	4,081,423	5.02
100,001 至 200,000	22	3,295,968	4.05
200,001 至 400,000	8	1,978,901	2.43
400,001 至 600,000	4	2,077,385	2.55
600,001 至 800,000	2	1,413,289	1.74
800,001 至 1,000,000	1	947,896	1.17
1,000,001 以上	7	28,400,602	34.91
合計	29,008	81,340,493	100.00

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

109 年 4 月 17 日；單位：股

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例(%)
英屬開曼島商啟元財富(股)公司 A3F Ltd.	7,677,107	9.44
英屬維京群島商華創聯合資本投資(股)公司 Prime Reliance Investment Ltd.	6,193,247	7.61
英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc.	6,193,247	7.61
富鼎科技顧問(股)公司	3,084,899	3.79
鄧富吉	1,940,102	2.39
台瀚科技(股)公司	1,900,000	2.34
陳慶同	1,412,000	1.74
俞克裕	947,896	1.17
邱唯誠	765,289	0.94
大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	648,000	0.80

(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

項目 \ 年度			107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
每股市價	最高		61.40	34.20	30.50
	最低		24.70	23.75	14.90
	平均		35.31	28.64	23.88
每股淨值	分配前		17.67	17.30	—
	分配後		16.67	註 1	—
每股盈餘(註2)	加權平均股數(仟股)		81,341	81,341	—
	每股盈餘		2.04	0.68	—
	追溯調整後每股盈餘		2.04	註 1	—
每股股利	現金股利		1.00	註 1	—
	無償配股	盈餘配股	0.00	註 1	—
		資本公積配股	0.00	註 1	—
	累積未付股利		0.00	0.00	—
投資報酬分析	本益比 (註3)		17.31	42.12	—
	本利比 (註4)		35.31	註 1	—
	現金股利殖利率 (註5)		2.83%	註 1	—

註 1：民國 108 年度盈餘分派案尚未經股東常會決議，故暫不列示。
註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
註 3：當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
註 4：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
註 5：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.公司章程所定之股利政策

(1)本公司年度如有獲利，應提撥不低於 8%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

(2)本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

(3)本公司考量公司處於營業成長期，為配合未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流量的需求，就前項可分配盈餘提撥分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 109 年 3 月 26 日經董事會決議通過 108 年度盈餘分派議案，尚未經股東會同意，其擬議分派每股現金股利 0.5 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：無。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：請詳(六)公司股利政策及執行狀況之說明。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司 108 年度對於員工及董事酬勞金額之估列係依據公司章程所載之分派比率估列；員工酬勞提撥以不低於 8%計算、董事酬勞提撥則不高於 3%計算。此估列之金額於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形

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

本公司 109 年 3 月 26 日經董事會決議通過 108 年員工酬勞及董事酬勞金額，尚未經股東會同意，其擬議配發資訊如下：

A.擬議分派員工現金酬勞為 6,402,696 元；董事酬勞為 1,200,506 元。

B.擬議分派員工股票酬勞為 0 股。

C.擬議分派 108 年度員工及董事酬勞之分配總金額與 108 年度認列費用帳列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：擬議以股票分派之員工酬勞為 0 股，占本期財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例為 0%。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：因 107 年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞並未有差異，故無此情形。

(九)公司買回本公司股份情形：

109 年 4 月 30 日

買回期次	第 6 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	548,044 仟元
預定買回之期間	109 年 4 月 30 日~109 年 6 月 29 日
預定買回之數量	2,000,000 股
買回之區間價格	每股新台幣 18 元~30 元
已買回股份種類及數量	—
已買回股份金額	—
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	0%

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

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

109 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	第五次(107 年) 員工認股權憑證
申報生效日期	107 年 05 月 02 日
發行日期	107 年 05 月 10 日
發行單位數	2,000 單位
發行得認購股數 占已發行股份總數比率(註)	2.46%
認股存續期間	認股權人自被授予員工認股權證屆滿二年後，依一 O 七年度員工認股權憑證發行及認股辦法行使認股權，認股權憑證之存續期間為六年。
履約方式	以本公司發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年 40% 屆滿 3 年 70% 屆滿 4 年 100%
已執行取得股數	0 股
已執行認股金額	0 元

員工認股權憑證種類	第五次(107 年) 員工認股權憑證
未執行認股數量	235,000 股
未執行認股者其每股認購價格	26.90 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.29%
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後 109 年 5 月 10 日，方能依本辦法所列時程行使認股權憑證，由於發行得認購股數占已發行股份總數比率僅為 2.46%，尚不致對股東權益造成實際之影響。

註：已發行股份總數係指刊印日時，經濟部變更登記資料所列股數。

(二)累積至年報刊印日止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

單位：仟元；仟股

	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(元)	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(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	吳宗憲(註 2)	620	0.76%	—	—	—	—	—	—	—	—
	技術長	白福瑞(註 2)										
員工	員工	鍾皎文(註 2)	1,120	1.38%	—	—	—	—	215	26.90	5,783.5	0.26%
	員工	陳彥豪(註 2)										
	員工	李宗達(註 2)										
	員工	王宇澄(註 2)										
	員工	張子敏(註 2)										
	員工	周疏雨(註 2)										
	員工	張艷旺										
	員工	錢振華										
	員工	何金龍(註 2)										
	員工	黃小燕										

註 1：已發行股份總數係指刊印日時，經濟部變更登記資料所列股數。

註 2：已離職並放棄認股權利，故已執行及未執行認股數量皆未計入。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：截至刊印日止，已逾可發行期間，故無此情事。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：截至刊印日止，已逾可發行期間，故無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購公司或受讓公司之基本資料：無。

八、資金運用計畫執行情形

截至刊印日之前一季止，本公司並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

伍 營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

(1)電子零組件製造業。

(2)電器批發業。

(3)電器零售業。

(4)產品設計業。

(5)資訊軟體服務業。

(6)其他設計業。(電子元件設計、積體電路設計、半導體設計)。

(7)其他工商服務業。(電子元件、積體電路、半導體等電子測試服務)。

(8)電子材料批發業。

(9)電子材料零售業。

(10)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

主 要 產 品	108 年度營業淨額	營 業 比 重
低壓金氧半功率場效電晶體	769,832	34.72
中壓金氧半功率場效電晶體	751,094	33.88
高壓金氧半功率場效電晶體	595,413	26.85
其他	100,910	4.55
合計	2,217,249	100.00

3.公司目前之商品項目

本公司及子公司目前主要營業項目為研究、開發、生產、測試及銷售下列產品：

(1)低壓金氧半功率場效電晶體(Low Voltage MOSFET)。

(2)中壓金氧半功率場效電晶體(Middle Voltage MOSFET)。

(3)高壓金氧半功率場效電晶體(High Voltage MOSFET)。

(4)絕緣閘雙載子功率場效電晶體(IGBT)。

4.計畫開發之新商品

中低壓金氧半功率場效電晶體的開發將持續朝優化 FOM (Figure Of Merit)研發新技術平台，於個人電腦、電競筆記型電腦、電源供應器、新世代遊戲主機以及 Battery Management System 等提供產品方案，並搭配新型封裝技術，提供最佳的溫度以及效能表現。

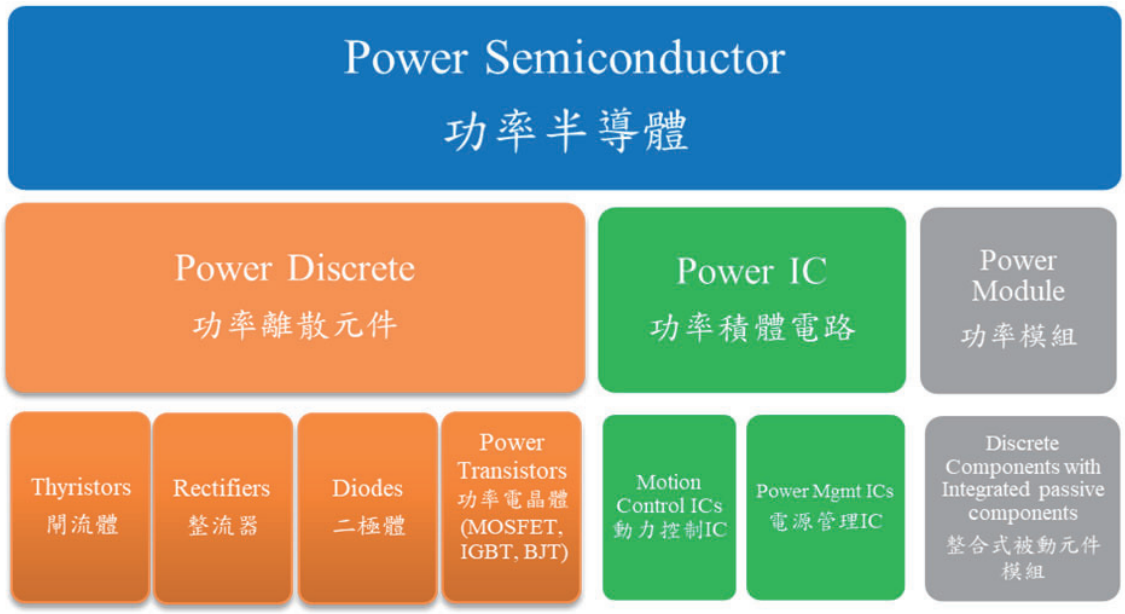
高壓金氧半功率場效電晶體將完成第三代 SC 系列的高壓金氧半功率場效電晶體 600V/650V 全系列產品線的開發，並著手進行第 4 代製程技術評估及規劃，為即將邁入 5G 時代的高功率電源供應器和電源充電器等應用提供高效率的產品，並可依據客戶不同架構的應用提供客製化之解決方案。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

功率半導體之種類可劃分為三大類：功率離散元件（Power Discrete）、功率積體電路（Power IC；Power Integrated Circuit）及功率模組（Power Module）。其中功率離散元件產品包含閘流體(Thyristors)、整流器(Rectifiers)、二極體(Diodes)及功率電晶體(Power Transistors)。而功率電晶體(Power Transistors)主要包含金氧半功率場效電晶體（Power MOSFET；Metal Oxide Semiconductor Field Effect Transistors）、絕緣閘雙載子功率場效電晶體（IGBT；Insulated Gate Bipolar Transistors）及雙載子接面電晶體（Bipolar Power Transistor）等。功率電晶體產品廣泛應用於電腦、通訊、汽車及消費性電子產業，為電力轉換及電源管理，不可或缺之產品。

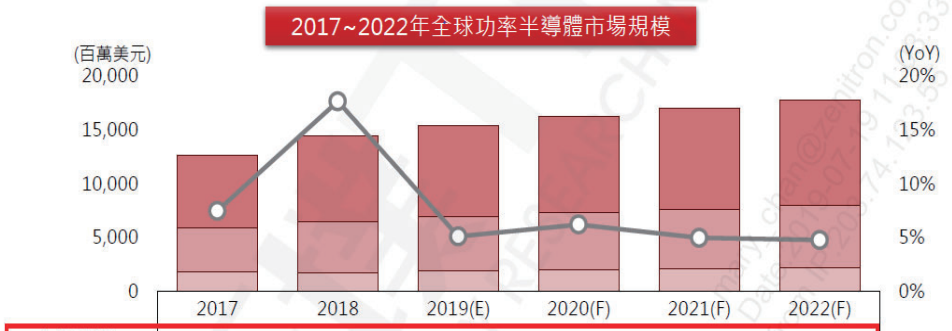
功率半導體大致可分類如下表：



資料來源：工研院 IEK Consulting (2018/12)

功率半導體是電子裝置中電力轉換及電源管理控制的核心，主要用於改變電子裝置中電壓和頻率，及直流交流轉換等。只要在擁有電流電壓及相位轉換的電路系統中，都會用到功率半導體。基本上，功率半導體大致可分為功率離散元件 (Power Discrete) 與功率積體電路 (Power IC) 二大類，其中，功率離散元件產品又以金氧半功率場效電晶體（Power MOSFET）與絕緣閘雙載子功率場效電晶體(IGBT)最為重要。

金氧半功率場效電晶體（Power MOSFET）應用層面廣泛，佔功率離散元件之比重超過 5 成。根據市調機構 WSTS 及拓樸產業研究院整理，預估 2019 年 Power MOSFET 全球市場總額約 84 億美元，2020 年至 2022 年以平均每年 5%以上的比例成長，預計 2022 年全球市場總額可達 97 億美元。

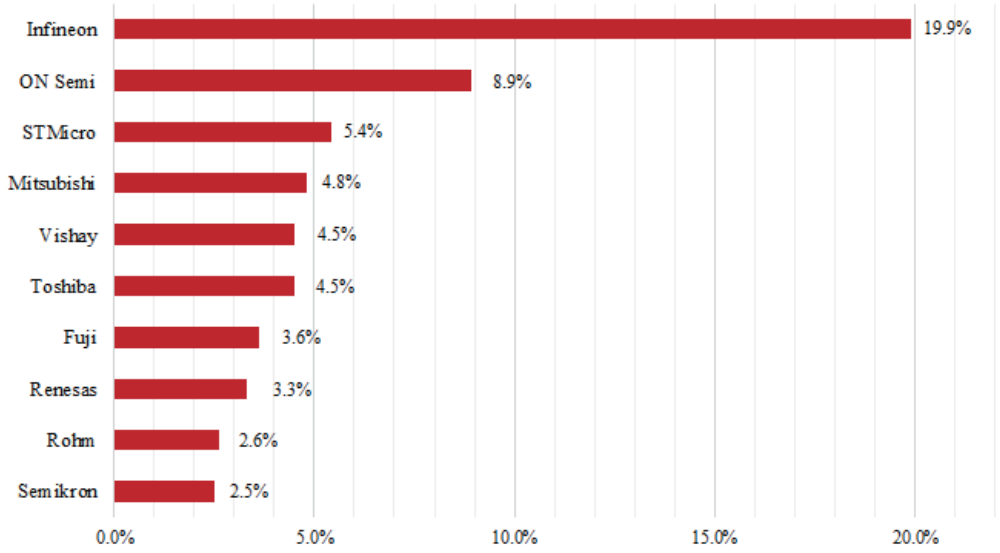


	2017	2018	2019(E)	2020(F)	2021(F)	2022(F)
MOSFET	6,779.5	7,973.9	8,379.9	8,899.0	9,340.6	9,785.4
IGBT	4,057.0	4,705.1	5,021.4	5,249.8	5,473.0	5,761.5
Bipolar	1,791.8	1,766.3	1,909.2	2,035.2	2,131.5	2,202.8
MOSFET YoY	7.5%	17.6%	5.1%	6.2%	5.0%	4.8%

Source：WSTS；拓墣產業研究院整理，2019/07

歐美日的功率離散元件大多是 IDM 模式，擁有完整的晶圓廠和封裝廠，例如英飛淩(Infineon)、安森美(On Semi)等龍頭企業均為 IDM 模式。功率離散元件行業集中度很高，根據英飛淩(Infineon)及研究機構 IHS 的資料顯示，2018 年全球前 10 大功率半導體廠商佔據了超過 60%以上的市場佔有率。其中英飛淩(Infineon)更是全球最大的功率離散元件廠商，市場佔有率為 19.9%。

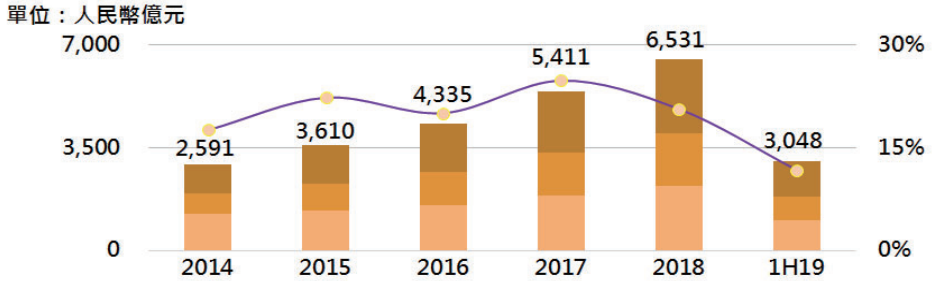
Power discretes and modules,2018



Source: Infineon,based on or includes content supplied by Informa Tech (former IHS Markit Technology), "Power Semiconductor Market Share Database 2018", September 2019

2019 年美中貿易戰火下半導體產業直接受影響，中國大陸雖保持相對穩健發展，銷售額年增率仍達 11.8%，但成長動能低於 2018 年同期。根據 DIGITIMES Research 評估，大陸半導體產業短期發展恐仍囿於技術程度、人才缺口、經濟動能、中美貿易戰等負面因素影響，然就中長期而言，在新興科技衍生的需求與官方政策扶持等因素帶動下，仍可望朝成長步調發展。

2014年至2019年上半 中國大陸半導體產業銷售額及成長率變化



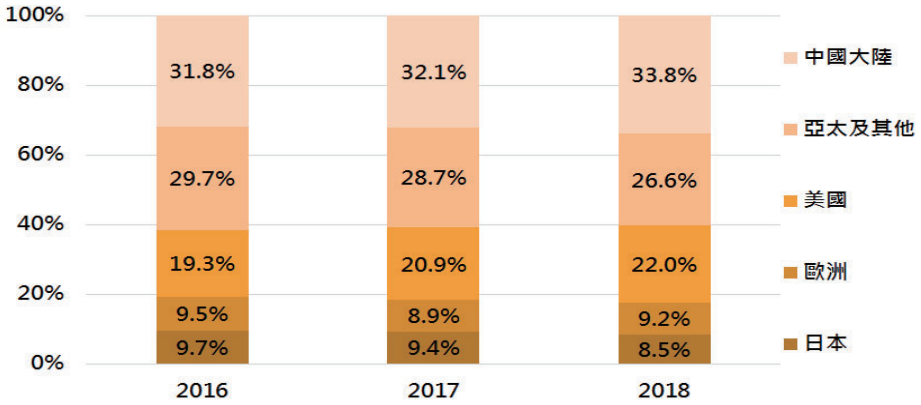
	2014	2015	2016	2017	2018	1H19
IC設計	983	1,325	1,644	2,074	2,519	1,206
IC製造	712	901	1,127	1,448	1,818	820
IC封測	1,256	1,384	1,564	1,890	2,194	1,022
整體成長率	17.6%	22.3%	20.1%	24.8%	20.7%	11.8%

資料來源：中國半導體行業協會，DIGITIMES Research整理，2019/9

由於中國大陸是全球最大半導體晶片進口國，其總體策略是減少對外國進口產品的依賴度。但各類功率半導體的自給率低，全球前 10 大功率半導體廠商皆為歐美日之廠商，佔據了超過 60%以上的市場佔有率，各類功率半導體的自給率不足 50%。在中美貿易拉鋸戰下鼓勵中國企業尋求自主創新，加快產品替代過程，緩解未來風險的衝擊。而台灣功率半導體產業在中美貿易戰下可以提供和國外的企業競爭時具備成本與定制化的優勢，可望實現“進口替代”的可能。

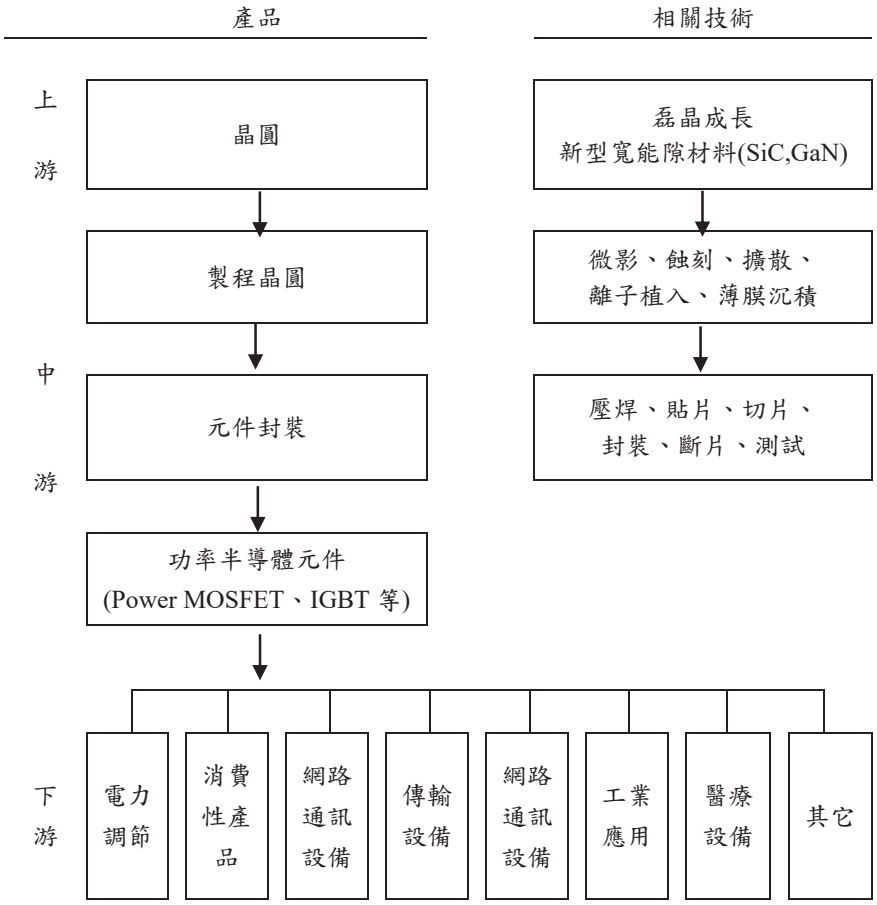
中國大陸維持全球最大半導體市場地位

2016~2018年全球主要半導體市場佔比變化



註：2016~2018年全球半導體銷售額分別為3,388億、4,092億、4,689億美元。
資料來源：WSTS，DIGITIMES Research 整理，2019/9

2.產業上、中、下游之關聯性



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)產品之各種發展趨勢

A.環境議題帶動再生能源與新能源車之轉能系統發展

雲端運算推動伺服器建置、高電源密度供給與 GPU 顯卡算力需求等，其電源管理與電源供給帶來大量新增的 Power MOSFET 需求；低壓 Power MOSFET 為 GPU 顯卡的電源轉換元件；高壓 Power MOSFET 則為提高電流密度設備的重要元件。低壓 Power MOSFET 應用包括數位消費用電子產品、車用、通訊及部份工業終端應用，市場總額比重最高；其次是 40～100V 及 400V 以上電壓工作範圍，應用範圍為車用領域、工業用領域與電腦相關等，市場總額也逐年攀升；其中，40～100V 產品受惠於電動車啟動器、電動機車與伺服器電源供應等，發展電動車輛等具有環保的新能源開發為政府與企業刻不容緩的發展議題，市場需求亦逐年成長。

B.電源轉換效率提高之要求

功率半導體為達到更高效能，需要更高規格的工作電壓和切換頻率等需求，以及縮小元件尺寸，使用的基底材料朝向以 GaN 及 SiC 等寬能隙半導體材料為未來技術走向，使其可以在較高頻率、電壓和溫度的環境下作業，同時損失較少的功率。在封裝技術方面，強化背板減薄和散熱引線技術以提高模組內部導熱導電效能、耐受功率能力。因此如何提供客戶導通電阻更低、晶片面積更小、開關速度更快，以及開關損耗更低的產品解決方案，為電源管理重要之課題。

(2)產品競爭情形

全球功率半導體發展上，主要的技術開發與掌握仍在國際整合元件大廠(IDM)手中，擁有完整的晶圓廠和封裝廠，例如英飛淩(Infineon)、安森美(On Semi)等龍頭企業均為 IDM 模式。功率離散元件行業集中度很高，2018 年全球前 10 大功率半導體廠商佔據了超過 60%以上的市場佔有率。而臺灣地區主要集中在低壓 MOSFET 等低端功率元件市場，受到資金、技術及人才的限制，整體呈現出企業規模偏小、技術水準偏低及產業佈局分散。在中美貿易大戰的影響下，中國半導體產業去美化已成業界共識，為擺脫長期依賴美國半導體業者的技術、產品供應與專利授權，中國戰略方面朝上中下游垂直整合，意圖打造自主、可控的半導體產業鏈。中國為力拼功率半導體自給率提升，積極在 IDM、設計與晶圓代工方面並行發展。

本公司為台灣第一家成功整合 6 英寸的 DMOS 和 IGBT 的 IC 設計公司，提供全面的電源解決方案的新的電力需求，整合型元件(包括金氧半功率場效電晶體及保護二極體之整合，驅動電路與功率元件的整合)較能在各項應用優化中得到較佳的表現，108 年已成功開發各項相關產品，即使產品已推出，但要獲得客戶的認可及大量使用，難度依舊很高。因此雖在面臨市場的經營壓力環境下，本公司就是一步一步地提升產品技術層次及強化與客戶間的合作默契與技術服務支援，同時開發新興利基產品及市場，持續強化自身營運效能。

(三)技術及研發概況

1.108 年度所投入研發費用為 99,930 仟元。

2.108 年度開發成功之技術與產品。

(1)中低壓 N 型金屬氧化物半導體場效電晶體產品

A.對於主機板、Notebook 以及電源供應器二次側同步整流應用完成 NA 系列的產品開發，並提供具高性價比的低壓溝渠式 N 型金氧半功率場效電晶體的新產品方案。

B.於無刷直流馬達、DC Fan 和 USB PD Battery Charger 等應用 NA 系列產品同時也提供了 Low FOM 的中低壓溝渠式 N 型金氧半功率場效電晶體產品，並提供客製化的產品方案以滿足客戶於不同設計架構所需的特性調整。

C.除延續 Dual Side Cooling PPAK5x6 封裝的產品外，同時開發符合無人機以及 Server Power 所需高功率、低熱阻係數的 TOLL 封裝產品線。

(2)高壓金氧半功率場效電晶體產品

A.完成新一代 SA 以及 MA 系列高壓製程技術平台開發，對於 LLC Resonant Topology 的電源供應器提供 600V/650V/700V 的產品方案。

B.除 TO-251/TO-252/TO-220/TO-220F/TO-262/TO-263 等常見封裝外，並開發 DFN8x8 封裝的產品以滿足薄型化電源供應器的需求。

(3)絕緣閘金氧半功率場效電晶體產品

針對家用縫紉機市場，完成 15A 600V IGBT 產品的開發，並已經通過客戶單體特性驗證。

(四)長、短期業務發展計畫

1.公司短期計畫

(1)行銷策略

A.提昇產品之市場滲透率

加強產品開發速度及強化多元化產品組合，並建構專業代理商與強化通路機能，以其提昇產品之市場滲透率。

B.提供即時性之服務

本公司及子公司重視售後服務作業，提供客戶即時性之產品諮詢服務與解決客戶在技術使用之問題，並得依客戶產品需求規劃，共同合作開發新產品規格，以縮短產品上市時程與強化產品功能。

(2)生產策略

加強與原有晶圓代工及封裝測試等廠商良好之合作關係，以確保本公司及子公司產能之取得及掌握產品交期，以達到穩定代工產能的功效，並使研發方向及節奏更能貼近市場需求，使每一份研發成果都發揮最大效益，達成 time-to-market 效果。

(3)產品發展方向

由於全球環保意識抬頭，綠色環保與節能減碳為當前全球政府及企業一致關注的重大議題，因此朝著開發廣泛應用於新能源電動汽車、風力發電、太陽能發電及高壓變頻等領域，以期提供客戶綠色環保與節能減碳之電源管理解決方案。

(4)財務規劃

藉由資本市場多元化之資金籌措管道，配合公司長期發展計畫所需，以維護財務之穩健及保障股東權益。

2.公司長期計畫

(1)行銷策略

除持續加強專業行銷人員之培養與增強通路機能外，並積極建立全球行銷網路與銷售據點，提供貼近市場服務的機會以積極爭取國內外產業領導廠商成為本公司及子公司之策略性客戶。

(2)生產策略

整合封裝測試等廠商之合作關係，藉由投資關鍵性封裝設備方式，以確保本公司及子公司產能外，並可加速先進產品之開發時程，並可以低成本、高效率之製造優勢成為專業之功率半導體之領導廠商。

(3)產品開發方向

藉由與國際整合元件大廠技術授權合作方式擴展產品線加深技術能力，以期朝節能、低耗電等綠色環保所需之產品開發，提昇本公司及子公司產品之市場競爭及價值，並拉大與競爭對手之差距。

二、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

單位：新台幣仟元；%

銷售區域＼年度		107 年度		108 年度	
		金額	比例	金額	比例
內銷	台灣	755,825	27.90	539,685	24.34
外銷	亞洲	1,950,227	71.99	1,671,270	75.38
	其他	3,038	0.11	6,294	0.28
營業收入淨額		2,709,090	100.00	2,217,249	100.00

本公司及子公司 108 年度外銷比例為 75.66%，主要係以中國大陸及韓國為主。

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場占有率

功率半導體屬半導體產業，舉凡需使用到電源電力之產品皆需要，其應用範圍非常廣泛為電腦、通訊、汽車工業及消費性電子產業不可或缺之產品。根據市調機構 WSTS 及拓樸產業研究院整理，預估 2019 年 Power MOSFET 全球市場總額約 84 億美元。以本公司及子公司 108 年度之營業額推估占 Power MOSFET 全球市場之比率不到 1%，其比率仍低。

(2)未來供需狀況與成長性

金氧半功率場效電晶體(Power MOSFET)產品主要以低壓、中壓、高壓功率離散元件為主，以提供客戶導通電阻更低、晶片面積更小、開關速度更快，以及開關損耗更低的產品解決方案為目標。國外競爭者包括 Infineon、ON Semir 及 ST Micro 等，本公司及子公司將專注於既定的產品線技術開發，以提升產品線技術規格能達到與國外大廠相當為近程目標，並強調產品的各項服務(含技術、完整供應、品質、交貨及價格等)，期能增進客戶產品的附加價值。由於持續專注產品之研發，本公司及子公司在低壓、中壓、高壓金氧半功率場效電晶體(Power MOSFET)及絕緣閘雙載子功率場效電晶體(IGBT)等電源管理相關產品領域耕耘已久，應用層面相當廣泛，為電腦、通訊、汽車工業及消費性電子產業不可或缺之產品。由於近年來的努力，除電腦相關產品之應用外，於其他應用的新產品也陸續獲得客戶的認證，將逐步產生營收貢獻並增加公司產品之深度及廣度。預期本公司及子公司在研發新產品，調整產品線之後，預計 109 年之營業收入及獲利可望逐步成長。

3.競爭利基

(1)堅強的經營及研發團隊

本公司自 87 年成立以來，即致力於功率半導體元件之研發，目前取得及申請中之專利權已多達六十多項以上，設計能力著稱同業。本公司及子公司經營團隊之於光罩設計佈局、技術開發、產品應用之實務經驗已長達多年，皆為國內首屈一指之功率半導體元件設計及製程人才，加之管理、業務及品保等單位主要決策人員均有完整之實務經驗及明確之企業經營理念，在經營團隊優異之領導下，對提昇本公司及子公司競爭力有莫大助益。

(2)擁有獨立自主的研發能力

本公司及子公司所擁有之多項功率半導體元件相關技術皆為自行研發之成果，有利於取得產品關鍵性技術，加速新產品開發時程，使產品線完整且具多樣性。加以本公司及子公司每年不斷投入相當之研發費用於研究發展工作，對於研發成果的維持，新產品持續開發有莫大之助益。此外，本公司及子公司之研發人員流動率低，對每一項新開發之產品，均能有效整合本身之技術專長，並提高產品競爭力。

(3)掌握代工廠能，降低生產成本

本公司及子公司運用國內、外完善半導體廠商之配合，並有效掌握產能以降低成本，因此就成本競爭上而言，本公司及子公司具有較國外廠商為低之銷管成本，可提供產品更有競爭力之價格。

(4)提供客戶完善之產品開發及售後服務

本公司及子公司為協助客戶縮短產品開發週期，由提供完善之整合發展系統與專為產品生產前所需之模擬、驗證、製作樣品用之模擬模組、驗證電路板等，以協助客戶縮短產品開發之時程提升市場競爭力，並當客戶在遭遇產品應用上之問題時，本公司及子公司提供即時回應之解決方案，以爭取生產時效，不致於延誤商機，故能與客戶共同成長及維繫良性關係。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.離散元件生產目前仍以國際大廠為主，隨著新的燃油經濟性標準及日趨嚴格的環境法規推出，本公司及子公司持續研發應用於節能、低耗電等綠色環保等市場之產品，提供與國際大廠媲美之全系列低壓至高壓產品。

B.功率離散元件產品之特性為研發成果具累積性，產品生命週期為 8 至 10 年，有較長的期間去回收研發成果且不易受景氣循環之影響。

C.本公司及子公司離散元件行銷策略力求穩定發展，運用策略聯盟，取得產業之主要廠商為本公司及子公司之主要客戶，以擴增市場佔有率。在業界具有良好形象，與客戶及合作夥伴均有長期穩定之合作關係。

D.本公司及子公司提供完整之電源管理之產品線，並根據客戶需求及市場變化推出新產品，產品品質及供貨皆受到肯定與信賴。

E.本公司及子公司產品為各項資訊產品所用之關鍵零件，而中國大陸又為生產、消費重鎮，本公司及子公司以貼近市場就近服務客戶，不斷地擴展不同客戶群，以降低行銷成本。

(2)不利因素及因應對策

A.中美貿易戰中，去美化之趨勢下積極搶佔中國市場，獲得更大的利潤。

◆因應對策：本公司及子公司為維持產品之競爭優勢不斷提昇技術，運用台灣擁有上、中、下游完整半導體產業鏈的經驗下，提升產品創新能力與市場策略佈局，化危機為轉機以貼近市場就近服務客戶更靈活的方式，豐富產品線及提昇利潤空間。

B.專業與資深之研發人員養成期較長，培養不易，且為凝聚研發人員對公司之向心力，公司將付出較高之人力成本，且該等研發人員之異動將對公司產生影響。

◆因應對策：本公司及子公司對研發人員之重視與培養不遺餘力，並積極延攬優秀研發人員，且除參與員工酬勞及員工持股信託享有獲利回饋外，並提供優良的工作環境及完整的在職訓練，以利專業研發人才之養成。

C.本公司及子公司為一無晶圓廠之離散元件設計公司，晶圓製造需委外代工，產能易受限於代工廠商，當市場景氣佳時，時常面臨晶圓廠出現產能不足之窘境，將影響對下游廠商之出貨。

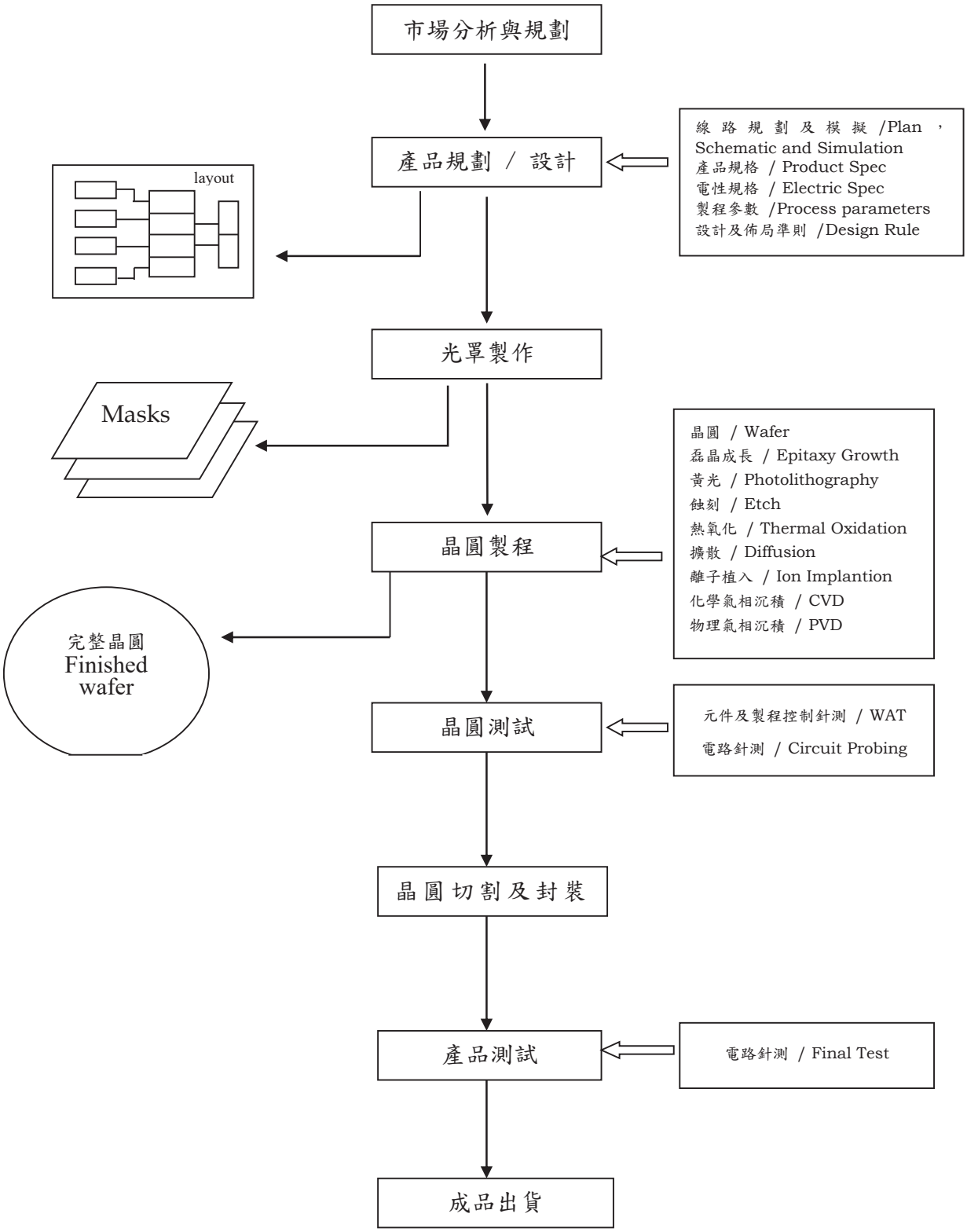
◆因應對策：強化策略聯盟合作，以穩定晶圓代工廠之長期合作關係，或以預付貨款方式投資生產廠商關鍵機器設備以突破生產瓶頸。

(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

主　要　產　品	重　　要　　用　　途
低壓功率金氧半場效電晶體 (Low Voltage MOSFET)	為資訊產品之電源控制元件，具低導通內阻、高切換速度、低閘充電荷能力及高耐壓、高電流之特性。主要應用於筆記型電腦、平板電腦、行動電話等可攜式產品之電源控制系統及應用於雲端運算下的伺服器建置系統。
中、高壓功率金氧半場效電晶體 (Middle and High Voltage MOSFET)	此類產品具有高耐壓、高電流、低導通內阻、低閘充電荷能力、高耐雪崩擊穿能力之特性。應用在低瓦數交換式充電器及轉接器上，如手機電池充電器（charger）及筆記型電腦、顯示器等轉接器（adapter）等。除此，也廣泛使用於 PFC、Lighting、車用 HID 燈及伺服器等高瓦數之交換式電源供應器上，提供主切換(main switching)功率負載時所需。
絕緣閘雙載子功率場效電晶體 (IGBT)	具備高開關速度、開關損耗小、具有耐脈衝電流衝擊的能力、導通壓降低、輸入阻抗高、且為電壓驅動及驅動功率小等優點，可應用電動車馬達逆變器。高速絕緣閘雙載子功率場效電晶體具高電流驅動及高耐壓能力，並經適當的製程，達到元件快速切換的要求，可應用於工具機電源、電磁加熱等家電產品。

2.主要產品之產製過程


市場分析與規劃
產品規劃 / 設計
線路規劃及模擬 /Plan，Schematic and Simulation
產品規格 / Product Spec
電性規格 / Electric Spec
製程參數 /Process parameters
設計及佈局準則 /Design Rule
layout
光罩製作
Masks
晶圓 / Wafer
磊晶成長 / Epitaxy Growth
黃光 / Photolithography
蝕刻 / Etch
熱氧化 / Thermal Oxidation
擴散 / Diffusion
離子植入 / Ion Implantion
化學氣相沉積 / CVD
物理氣相沉積 / PVD
晶圓製程
完整晶圓
Finished wafer
晶圓測試
元件及製程控制針測 / WAT
電路針測 / Circuit Probing
晶圓切割及封裝
產品測試
電路針測 / Final Test
成品出貨

(三)主要原料之供應狀況

主要原料	國內外主要供應廠商	供應狀況
磊晶矽晶圓	嘉晶電子	良好
晶圓代工	力積電、台灣茂矽、華虹	良好
封裝材料	GEM、ASE-Weihai	良好

(四)最近兩年度任一年度中曾佔進銷貨總額百分之十以上之名單

1.最近二年度占進貨總額百分之十以上之供應商

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度				108 年度			
	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	FN012	430,137	17.59	無	FN012	352,869	18.94	無
2	FN005	343,943	14.06	無	FN013	292,697	15.71	無
3	WE005	257,435	10.53	無	PN011	242,143	13.00	無
4	PN011	253,211	10.35	無	FN005	216,259	11.61	無
	其他	1,161,189	47.47		其他	759,089	40.74	
	進貨淨額	2,445,915	100.00		進貨淨額	1,863,057	100.00	

增減變動說明：最近兩年度本公司及子公司與主要供應商維持良好關係，供需尚屬平穩，並無重大增減變動情事。

2.最近二年度占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	公司名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	F110044	300,019	11.07	無	T130044	254,493	11.48	無
	其他	2,409,071	88.93		其他	1,962,756	88.52	
	銷貨淨額	2,709,090	100.00		銷貨淨額	2,217,249	100.00	

增減變動說明：本公司及子公司 108 年度銷貨金額較 107 年度增加，因 108 年度透過銷售通路，積極開發大陸市場而改變，主要客戶結構無重大增減變動情事。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟顆；仟元

年度 生產量值 主要商品	107 年度		108 年度	
	產量	產值	產量	產值
低壓金氧半功率場效電晶體	690,205	771,766	504,927	647,783
中壓金氧半功率場效電晶體	352,878	802,265	258,655	576,612
高壓金氧半功率場效電晶體	149,767	432,719	148,667	574,775
其他	41,183	556,412	20,992	170,733
合計	1,234,033	2,563,162	933,241	1,969,903

註：本公司及子公司為 IC 設計公司，無生產設備，故無產能資料。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟顆；仟元

銷售量 年度 主要商品	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
低壓金氧半功率場效電晶體	303,693	342,843	377,748	567,984	212,644	253,515	295,317	516,317
中壓金氧半功率場效電晶體	69,363	221,248	262,976	765,966	50,800	128,264	206,479	622,830
高壓金氧半功率場效電晶體	30,151	153,820	116,452	315,181	26,286	135,090	120,761	460,323
其他	16,991	37,914	22434	304,134	11,336	22,816	9,543	78,094
合計	420,198	755,825	779,610	1,953,265	301,066	539,685	632,100	1,677,564

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		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 4 月 30 日止
員工人數	製造	50	43	41
	研發	26	42	39
	銷售	65	36	36
	管理	27	29	25
	合計	168	150	141
平均年歲(歲)		38.40	38.71	39.62
平均服務年資(年)		5.25	6.26	6.82
學歷分布比率%	博士	0	0	0
	碩士	16.67	18.00	16.31
	大專	82.14	81.33	82.98
	高中	1.19	0.67	0.71
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊

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

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

本公司及子公司一貫本著勞資一體、共存共榮的信念，講求合理化、制度化、人性化的管理，尊重員工意願及需求，並本著利益共同分享，凡事依法(勞基法)行事原則，勞資雙方經過充分溝通協調，建立良好勞資關係。因此，全體精誠團結、同舟共濟，在和諧的工作環境中達成業績目標。

人才是公司最重要的資源，更是公司未來成長關鍵，有鑑於此，本公司及子公司一向非常重視員工福利，除各項福利措施，並成立職工福利委員會及員工持股信託會，藉以促進勞資和諧關係，提昇員工最高福祉。

本公司福利措施：(1)特休假優於勞基法。(2)勞健保、團保。(3)婚喪、生育補助。(4)教育訓練補助。(5)健康檢查。(6)員工持股信託。(7)員工旅遊。(8)旅遊補助。(9)年終獎金及端午、中秋、五一勞動三節禮金。(10)生日禮金。

2.員工進修與訓練

本公司及子公司為配合企業經營方針，增進員工知識、工作技能，以提高工作效率與產品品質訂有「員工教育訓練程序」。員工教育訓練可分為新進人員訓練及在職訓練，針對員工個人工作屬性及專業領域之需求辦理共同性教育訓練及專業性教育訓練。

本公司及子公司 108 年度之教育訓練總經費為新台幣 81,628 元，訓練班次共 18 班，訓練人次共 109 人，訓練時數總計 422.5 小時。

3.員工行為或倫理守則

本公司及子公司特別制定相關辦法與規定讓員工充分瞭解倫理觀念、權利、義務及行為準則，使所有員工能有所依循。各項相關辦法簡述如下：

(1)各部門組織架構及職務工作職掌：明確規範各部門之組織功能與各職務的職掌範圍。

(2)編製工作規則，協助所有員工瞭解相關辦法與規定並有所遵循。

4.工作環境與員工人身安全的保護措施

(1)本公司及子公司勞工安全與衛生依主管機關規定，制訂「安全衛生工作守則」，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。為統籌規劃、督導及推行勞工安全衛生事務，依據勞動部頒佈之「職業安全衛生管理辦法」規定，設立職業安全衛生人員，負責安全衛生管理之推動，並實施自動檢查。

(2)本公司及子公司勞工安全衛生工作守則係透過計劃、執行、檢查、行動的管理精神，達成預防意外事故、促進員工安全衛生及保護公司資產的目標。本公司及子公司安全管理除致力於事故預防之外，亦擬定災害緊急應變程序，萬一災害發生時，可以保障公司員工的生命安全，並避免或降低事故災害發生時對社會與環境

的衝擊。另本公司及子公司依據作業現場特性，進行工作環境改善，提供安全舒適的工作環境。

(3)本公司及子公司安全衛生工作守則之重點在於建構安全的工作環境，積極預防職業傷害與疾病，維護員工身心健康，並深化全體員工對環保安全衛生的認知、責任承擔與文化塑造。此外，員工定期實施健康檢查，確保員工安全健康。

(4)本公司及子公司除了定期舉辦消防系統檢查，並定期配合大樓管理中心實施消防訓練外，著重管理與硬體改善。此外，並設有門禁措施，非經許可不得隨意進入，以保障員工人身安全。

(5)為貢獻一己心力回饋社會，贊助公益慈善團體，本公司及子公司為與員工共同發揮愛心，特訂定「贊助公益團體捐贈辦法」，員工可以依自己意願決定所想要贊助之對象及金額，本公司及子公司共襄盛舉，共同貢獻一分心力，凡員工捐贈贊助金額，本公司及子公司依同額提撥捐款贊助公益慈善團體。

5.退休制度與其實施情形

本公司及子公司依據各營運所在地之勞動基準法令及勞工退休相關規範訂定員工退休辦法，自 94 年 7 月 1 日起施行「勞工退休金條例」，係屬確定提撥退休辦法。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

本公司及子公司 108 年度為員工提繳勞工退休金支出共計新台幣 6,472 仟元。

6.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司及子公司首重人性化之管理，體認勞資本為一體共存共榮。公司已定期召開勞資會議，保持勞資雙向溝通順暢。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司及子公司對於政策之宣導及員工意見之了解，採開放且雙向溝通方式進行，以期維持和諧之勞資關係。

本公司及子公司於 108 年度前任技術長 Vrej Barkhordarian (白福瑞)提起確認僱用關係存在之訴，請求自民國 107 年 11 月 12 日起至復職之日止按月給付新台幣 543 千元，及自各該給付日之翌日起至清償日止，按年息 5%計算之利息。另備位聲明請求給付新台幣 12,474 千元及起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息。該案於 109 年 4 月 6 日臺灣新竹地方法院 108 年重勞訴字第 5 號判決，駁回原告之訴及其假執行之聲請。

最近年度及截至刊印日止，本公司及子公司並無因勞資糾紛而遭受重大損失之情事。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
晶圓加工合約	鉅晶電子(股)公司	107.01.30~110.12.31	提供晶圓加工服務	無
晶圓加工合約	嘉晶電子(股)公司	107.05.18~113.12.31	提供晶圓加工服務	無

陸 財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年3月31日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		1,172,150	1,369,970	1,512,524	1,795,612	1,752,216	1,702,874
不動產、廠房及設備		271,198	263,714	258,095	246,815	236,951	235,296
無形資產		5,532	4,287	4,685	5,178	4,395	3,719
其他資產		171,908	132,322	134,828	288,185	255,792	241,240
資產總額		1,620,788	1,770,293	1,910,132	2,335,790	2,249,354	2,183,129
流動負債	分配前	293,499	453,837	577,430	875,746	832,594	746,910
	分配後	375,080	510,735	614,033	957,086	(註3)	—
非流動負債		393	484	149	293	710	807
負債總額	分配前	293,892	454,321	577,579	876,039	833,304	747,717
	分配後	375,473	511,219	614,182	957,379	(註3)	—
歸屬於母公司業主之權益		1,326,896	1,311,971	1,303,389	1,437,067	1,406,820	1,427,616
股本		815,808	812,826	813,405	813,405	813,405	813,405
資本公積		329,006	323,362	327,372	328,441	328,700	328,902
保留盈餘	分配前	227,205	215,550	197,862	370,684	344,473	368,143
	分配後(註2)	145,624	158,652	161,259	289,344	(註3)	—
其他權益		(45,123)	(39,767)	(35,250)	(75,463)	(79,758)	(82,834)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		-	4,001	29,164	22,684	9,230	7,796
權益總額	分配前	1,326,896	1,315,972	1,332,553	1,459,751	1,416,050	1,435,412
	分配後(註2)	1,245,315	1,259,074	1,295,950	1,378,411	(註3)	—

註1：104~108年度財務報表均經會計師查核簽證，109年3月31日亦經會計師核閱。
註2：104~107年度盈餘分派案業經股東會決議。
註3：108年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

2.合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註)					當年度截至109年3月31日財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	1,555,624	1,715,438	2,129,631	2,709,090	2,217,249	546,063
營業毛利	312,551	276,844	338,317	499,729	342,563	78,701
營業損益	95,655	27,281	61,138	173,236	68,999	21,397
營業外收入及支出	21,974	57,432	(11,512)	14,001	(10,010)	8,095
稅前淨利(損)	117,629	84,713	49,626	187,237	58,989	29,492
繼續營業單位本期淨利	94,543	70,741	37,377	159,899	41,929	22,296
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	94,543	70,741	37,377	159,899	41,929	22,296
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(13,283)	(5,626)	3,052	2,114	(4,549)	(3,136)
本期綜合損益總額	81,260	65,115	40,429	162,013	37,380	19,160
淨利歸屬於母公司業主	94,543	71,740	39,210	166,169	55,129	23,670
淨利歸屬於非控制權益	-	(999)	(1,833)	(6,270)	(13,200)	(1,374)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	81,260	66,114	41,893	168,493	50,834	20,594
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	(999)	(1,464)	(6,480)	(13,454)	(1,434)
每股盈餘(元)	0.70	0.88	0.48	2.04	0.68	0.29

註：104~108年度財務報表均經會計師查核簽證，109年3月31日亦經會計師核閱。

3.個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年3月31日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		1,172,106	1,270,163	1,358,303	1,668,378	1,686,364	不適用
不動產、廠房及設備		271,198	263,590	251,191	239,447	233,709	
無形資產		5,532	3,939	3,724	5,178	4,395	
其他資產		171,954	227,191	230,581	354,831	303,599	
資產總額		1,620,790	1,764,883	1,843,799	2,267,834	2,228,067	
流動負債	分配前	293,501	452,428	540,261	830,438	820,501	
	分配後	375,082	509,326	576,864	911,778	(註3)	
非流動負債		393	484	149	329	746	
負債總額	分配前	293,894	452,912	540,410	830,767	821,247	
	分配後	375,475	509,810	577,013	912,107	(註3)	
歸屬於母公司業主之權益		1,326,896	1,311,971	1,303,389	1,437,067	1,406,820	
股　本		815,808	812,826	813,405	813,405	813,405	
資本公積		329,006	323,362	327,372	328,441	328,700	
保留盈餘	分配前	227,205	215,550	197,862	370,684	344,473	
	分配後(註2)	145,624	158,652	161,259	289,344	(註3)	
其他權益		(45,123)	(39,767)	(35,250)	(75,463)	(79,758)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	1,326,896	1,311,971	1,303,389	1,437,067	1,406,820	
	分配後(註2)	1,245,315	1,255,073	1,266,786	1,355,727	(註3)	

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。
註2：104~107年度盈餘分派案業經股東會決議。
註3：108年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

4.個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註)					當年度截至109年3月31日財務資料
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	1,555,624	1,715,446	2,022,785	2,527,232	2,177,322	不適用
營業毛利	312,551	276,852	315,782	460,591	352,260	
營業損益	95,655	44,175	87,740	208,540	130,007	
營業外收入及支出	21,974	41,537	(37,144)	(15,421)	(57,577)	
稅前淨利(損)	117,629	85,712	50,596	193,119	72,430	
繼續營業單位本期淨利	94,543	71,740	39,210	166,169	55,129	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	94,543	71,740	39,210	166,169	55,129	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(13,283)	(5,626)	2,683	2,324	(4,295)	
本期綜合損益總額	81,260	66,114	41,893	168,493	50,834	
淨利歸屬於母公司業主	94,543	71,740	39,210	166,169	55,129	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	81,260	66,114	41,893	168,493	50,834	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(元)	0.70	0.88	0.48	2.04	0.68	

註：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、戴信維	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、李振銘	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、李振銘	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、李振銘	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、郭俐雯	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析

分析項目＼年度		最近五年度財務分析(註)					當年度截至109年3月31日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構%	負債占資產比率	18.13	25.66	30.24	37.51	37.05	34.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	489.42	499.20	516.36	591.55	597.91	610.39
償債能力%	流動比率	399.37	301.86	261.94	205.04	210.45	227.99
	速動比率	295.56	204.21	172.71	106.77	106.60	118.19
	利息保障倍數	58,815.50	42,357.50	63.19	47.08	13.93	27.76
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.86	4.46	3.91	4.37	3.78	4.15
	平均收現日數	95	82	93	84	97	88
	存貨週轉率（次）	3.67	4.06	4.10	3.56	2.34	2.33
	應付款項週轉率（次）	5.14	4.97	4.52	4.90	4.53	5.51
	平均銷貨日數	99	90	89	103	156	157
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	5.75	6.41	8.16	10.73	9.17	9.25
	總資產週轉率（次）	0.73	1.01	1.16	1.28	0.97	0.99
獲利能力	資產報酬率（%）	4.41	4.17	2.07	7.68	1.99	1.05
	權益報酬率（%）	5.22	5.35	2.82	11.45	2.92	1.56
	稅前純益占實收資本額比率(%)	14.42	10.42	6.10	23.02	7.25	3.63
	純益率（%）	6.08	4.12	1.76	5.90	1.89	4.08
	每股盈餘（元）	0.70	0.88	0.48	2.04	0.68	0.29
現金流量	現金流量比率（%）	107.88	(12.36)	(18.96)	(1.59)	(5.51)	20.54
	現金流量允當比率（%）	492.83	304.38	179.13	54.95	9.91	(8.77)
	現金再投資比率（%）	16.14	(8.51)	(10.42)	(2.92)	(7.48)	8.88
槓桿度	營運槓桿度	2.32	4.57	3.02	1.87	2.82	2.47
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.02	1.07	1.05

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

1.償債能力：利息保障倍數減少係因 108 年度中美貿易戰影響下，使營業收入及稅前純益減少及短期周轉借款增加利息支出所致。

2.經營能力：108 年度存貨週轉率、總資產週轉率減少及平均銷貨日數增加，係因中美貿易戰影響下，使營業收入減少，存貨增加所致。

3.獲利能力：108 年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率及每股盈餘皆較 107 年度減少，係因本期淨利減少所致。

4.現金流量：108 年度現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較 107 年度減少，係因本期淨利減少所致及發放現金股利增加所致。

5.槓 桿 度：108 年度營運槓桿度較 107 年度減少，係因營業利益減少所致。

註：104~108 年度財務報表均經會計師查核簽證，109 年 3 月 31 日亦經會計師核閱。

(二)個體財務分析

分析項目＼年度		最近五年度財務分析(註)					當年度截至109年3月31日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構%	負債占資產比率	18.13	25.66	29.31	36.63	36.86	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	489.42	497.92	518.94	600.30	602.27	
償債能力%	流動比率	401.47	280.74	251.42	200.90	205.53	
	速動比率	297.66	186.32	166.72	103.95	102.10	
	利息保障倍數	0.00	42,857.00	151.14	76.20	17.94	
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.86	4.46	3.81	4.25	3.81	
	平均收現日數	95	82	96	86	96	
	存貨週轉率（次）	3.67	4.06	4.03	3.64	2.47	
	應付款項週轉率（次）	5.14	4.95	4.31	4.64	4.44	
	平均銷貨日數	99	90	91	100	148	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	5.75	6.42	7.86	10.30	9.20	
	總資產週轉率（次）	0.73	1.01	1.12	1.23	0.97	
獲利能力	資產報酬率（%）	4.41	4.24	2.19	8.18	2.60	
	權益報酬率（%）	5.22	5.44	3.00	12.13	3.88	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	14.42	10.54	6.22	23.74	8.90	
	純益率（%）	6.08	4.18	1.94	6.58	2.53	
	每股盈餘（元）	0.70	0.88	0.48	2.04	0.68	
現金流量	現金流量比率（%）	107.92	(5.75)	(7.20)	2.78	(6.59)	
	現金流量允當比率（%）	491.75	310.17	215.81	85.09	26.30	
	現金再投資比率（%）	16.08	(6.90)	(6.17)	(0.79)	(8.05)	
槓桿度	營運槓桿度	2.32	3.20	2.25	1.60	1.83	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.03	

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

1.償債能力：利息保障倍數減少係因108年度中美貿易戰影響下，使營業收入及稅前純益減少及短期周轉借款增加利息支出所致。

2.經營能力：108 年度存貨週轉率、總資產週轉率減少及平均銷貨日數增加，係因中美貿易戰影響下，使營業收入減少，存貨增加所致。

3.獲利能力：108 年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率及每股盈餘皆較107年度減少，係因本期淨利減少所致。

4.現金流量：108年度現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較107年度減少，係因本期淨利減少所致及發放現金股利增加所致。

註：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

富鼎先進電子股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法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。

富鼎先進電子股份有限公司

審計委員會召集人：劉永生

中華民國一〇九年三月二十六日

四、最近年度財務報告

請詳附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請詳附件二。

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

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

(一)最近二年度資產、負債及權益重大變動

單位：新台幣仟元

項目＼年度	108 年度	107 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,752,216	1,795,612	(43,396)	(2.42%)
不動產、廠房及設備	236,951	246,815	(9,864)	(4.00%)
無形資產	4,395	5,178	(783)	(15.12%)
其他資產	255,792	288,185	(32,393)	(11.24%)
資產總額	2,249,354	2,335,790	(86,436)	(3.70%)
流動負債	832,594	875,746	(43,152)	(4.93%)
非流動負債	710	293	417	142.32%
負債總額	833,304	876,039	(42,735)	(4.88%)
股　　本	813,405	813,405	0	0.00%
資本公積	328,700	328,441	259	0.08%
保留盈餘	344,473	370,684	(26,211)	(7.07%)
其他權益	(79,758)	(75,463)	(4,295)	(5.69%)
歸屬於母公司業主之權益	1,406,820	1,437,067	(30,247)	(2.10%)
非控制權益	9,230	22,684	(13,454)	(59.31%)
權益總額	1,416,050	1,459,751	(43,701)	(2.99%)

(二)變動金額達新台幣一仟萬且變動比例達 20%以上之主要原因分析

1.非控制權益減少係因 108 年度子公司虧損所致。

(三)若影響重大者應說明未來因應計畫：無。

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。

(一)經營結果比較

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	差異	
			金額	%
營業收入	2,217,249	2,709,090	(491,841)	(18.16%)
營業毛利	342,563	499,729	(157,166)	(31.45%)
營業利益	68,999	173,236	(104,237)	(60.17%)
營業外收入及支出	(10,010)	14,001	(24,011)	(171.49%)
稅前淨利	58,989	187,237	(128,248)	(68.50%)
本期淨利	41,929	159,899	(117,970)	(73.78%)
本期綜合損益總額	37,380	162,013	(124,633)	(76.93%)
淨利歸屬於母公司業主	55,129	166,169	(111,040)	(66.82%)
每股盈餘(元)	0.68	2.04	(1.36)	(66.67%)

(二)變動金額達新台幣一仟萬且變動比例達 20%以上之主要原因分析

1.營業收入、營業毛利及營業利益減少，係因 108 年度中美貿易戰影響，使營業收入減少 18.16%，進而本期使營業毛利減少，其營業利益亦隨之減少所致。

2.營業外收入及支出減少，主要係因 108 年度台幣升值之外幣兌換損失所致。

3.稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額及淨利歸屬於母公司業主減少，主要係因營業利益減少所致。

(三)預期銷售數量與其依據

本公司及子公司係依產業狀況及公司過去經營績效為依據，訂定年度銷售目標，109 年度預計可達年銷售量 10.96 億顆。

(四)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

對公司未來財務業務無重大影響。

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性分析

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

項目＼年度	108 年度	107 年度	增（減）比例%
現金流量比率%	(5.51)	(1.59)	(246.54)
現金流量允當比率%	9.91	54.95	(81.97)
現金再投資比率%	(7.48)	(2.92)	(156.16)
增減變動分析(增減變動達 20%者)： 108 年度現金流量比率及現金流量允當比率較 107 年度減少，係因本期淨利減少所致；現金再投資比率較 107 年度減少，係因發放現金股利增加所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

本公司及子公司為無自有工廠之 IC 設計公司，並無重大資本支出之需求。主要資金係用於購置研發機台設備及確保產能之所需。

(二)預計可能產生收益

1.產能保證貨款：確保產能供貨無虞。

2.本公司及子公司為因應未來業務發展，投資研發機台設備，以期加強研發能力，使單位產品成本降低及提高產品之競爭力，進而提高公司的產品利潤，強化公司產品之形象。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資係以投資控股及配合母公司業務拓展等策略性投資為主。

(二)獲利或虧損之主要原因及改善計畫

本公司 108 年度採權益法認列之投資損失為 49,840 仟元，係因轉投資之橙毅科技股份有限公司及無錫橙芯微電子科技有限公司 107 年為新設公司，108 年持續作為中國大陸市場銷售之佈局，繼續深耕中國大陸市場；另係因支付深圳富澄電子有限公司當地人員之相關營業費用，其主要協助本公司完成許多中國大陸華南市場之產品認證及推銷服務，並成功打入市場，其未來仍將是本公司打入中國大陸市場的開路先鋒。

本公司持續致力於提升轉投資運營效率及有效樽節成本，積極協助轉投資事業公司轉虧為盈，挹注母公司獲利。

(三)未來一年投資計畫

本本公司仍審慎評估轉投資計畫，以長期策略性之銷售布局需求為投資策略之考量，持續強化銷售通路服務之能力。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項目	108年度	107年度
利息收(支) A	(1,472)	1,486
兌換(損)益B	(7,176)	10,151
營業收入C	2,217,249	2,709,090
營業(損)益D	68,999	173,236
利息收(支)佔營業收入比(A/C)	(0.07%)	0.05%
利息收(支)佔營業(損)益比(A/D)	(2.13%)	0.86%
兌換(損)益佔營業收入比(B/C)	(0.32%)	0.37%
兌換(損)益佔營業(損)益比(B/D)	(10.40%)	5.86%

(1)本公司及子公司預期未來營運規模，營運資金需求將提高，故已與往來銀行機構申請融資額度作為未來週轉資金來源準備。本公司及子公司利息收支佔營業收入比例微小，且本公司及子公司與銀行關係良好，此外，公司財務部門也密切注意市場利率波動，故利率波動對本公司及子公司影響程度甚小。

(2)本公司及子公司大部分產品的銷售價格皆以美金報價，因此匯率變動衝擊當期損益。107 年度及 108 年度台幣對美元匯率波動較大，以致兌換損益佔營業淨利之比率偏高。本公司及子公司監控市場匯率變化及所持有外匯部位，並持續維持外幣資產與負債平衡，以降低本公司及子公司匯率風險。

(3)最近年度及截至刊印日止本公司及子公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司及子公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以避免遭受通貨膨脹對公司損益之不利影響。

2.未來因應措施

為降低匯率變動對本公司及子公司損益之影響，業務報價加入考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以保障本公司及子公司之合理利潤；由財務部門與往來銀行密切配合隨時掌握匯市變動資訊，以適時採取因應措施。對於美金收付，採自然沖銷方式，即銷售改以美元報價，進口商品以美元支付，並以提前或延後還款之機動方式調整匯率變動所帶來之風險。在通貨膨脹部分，本公司及子公司亦將隨時注意全球經濟局勢之變化以因應之。

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

風險項目	執行情形	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	本公司及子公司最近年度及截至刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。	本公司及子公司專注於本業經營，資金並無用於高風險、高槓桿之投資。
資金貸與他人	本公司及子公司最近年度及截至刊印日止，除子公司 Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.將資金貸與大陸	本公司及子公司辦理資金貸與他人作業，係依訂定之「資金貸與他人作業辦法」辦理，並依法令規定進行公

風險項目	執行情形	政策及因應措施
	孫公司無錫橙芯微電子科技有限公司外，並無其他資金貸與他人之情事。	告申報作業。
背書保證	本公司及子公司最近年度及截至刊印日止，本公司為孫公司無錫橙芯微電子科技有限公司背書保證，作為銀行額度融資之保證。該背書保證截至刊印日止，本公司業已塗銷設定。	本公司及子公司為他人背書保證作業，係依訂定之「背書保證作業辦法」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。
衍生性商品交易	本公司及子公司最近年度及截至刊印日止，除子公司橙毅科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易外，並無其他從事衍生性金融商品之情事。該衍生性金融商品截至刊印日止，業已結清。	本公司及子公司從事衍生性金融商品，係依訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

研發計畫	與研發計畫主要關聯性	對應產出之智慧財產權	預計 109 年研發費用
1.電動車應用之 IGBTs 模組開發 2.電動工具及電池管理系統開發 3.5G 通訊之高速高頻電源供應器、電池系統開發 4.Notebook、行動裝置之綠能電源開發	POWER MOSFET 及 IGBT 原材料之優化	功率金氧半電晶體磊晶材料研究	13,684
	POWER MOSFET 及 IGBT 半導體製程參數	功率電晶體的製造方法	25,993
	POWER MOSFET 及 IGBT 新型封裝及優化封裝結構	新型封裝結構	24,337
	POWER MOSFET 及 IGBT 寄生動態特性的優化	功率金氧半電晶體產品之線路架構	32,508

上述新產品之開發進度，預計未來一年將完成製程平台開發並導入量產階段。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司經營團隊一直密切注意任何可能會影響公司財務及業務的國內外政策與法令，並訂定相關風險管理程序。本公司及子公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司及子公司相關營運策略。截至目前為止，本公司及子公司並未受國內外重要政策及法律變動而有重大影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

近年來 PC/NB 市場成長停滯，本公司及子公司除積極布局行動裝置市場，也切入電動車市場，更積極開發新一代低壓、中壓與高壓金氧半功率場效電晶體，可符合 LED 照明與家電節能高效能的需求。

本公司及子公司向來重視研發人才之投入培養與產品技術之開發，目前本公司及子公司財務穩健，現有資金充足，足以因應未來科技及技術開發之需求。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司企業形象首重誠信，不謀非法之利，在公司之文化上以此為重要之原則，因此在公司治理上，誠信已成為公司之本質。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為本公司及子公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司近期並無擴充廠房之情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨方面：本公司及子公司為專業 IC 設計公司，其所需之進貨主要為磊晶矽晶圓及委託專業晶圓代工廠生產。本公司及子公司為分散進貨來源選擇嘉晶電子及合晶等公司採購磊晶矽晶圓，晶圓代工則委由台灣茂矽及元隆電子等公司為配合廠商，另本公司及子公司尚與其他專業晶圓代工廠維持一定之合作關係,以確保多元化產品開發技術之合作及產能供應之無虞。

2.銷貨方面：本公司及子公司為維持營業收入之穩定性，與各客戶在平等互惠、滿足雙方供給及需求之原則下維持長期良好合作關係，同時本公司及子公司近年來致力於提升產品品質及種類，其銷貨對象係隨銷貨產品組合及客戶營運狀況而變化，在與原有客戶維持良好合作關係並積極爭取新客戶下，尚無銷貨集中之風險。

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

本公司持股超過之百分之十大股東英屬開曼島商啟元財富(股)公司 A3F Ltd.於 108 年 12 月透過鉅額逐筆交易方式，降低持股至百分之十以下，本次股權之移轉對本公司財務業務並無影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件之處理情形

年度	當事人	案由	案件進度	對財務業務有無影響
108	原告：Vrej Barkhordarian (白福瑞)	1.先位聲明：確認僱用關係存在，請求自民國107年11月12日起至復職之日止按月給付新台幣543千元，及自各該給付日之翌日起至清償日止，按年息5%計算之利息。 2.備位聲明：請求給付新台幣12,474千元及起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息。	109年4月6日臺灣新竹地方法院108年重勞訴字第5號判決，原告之訴及其假執行之聲請均駁回。	無

(十三)其他重要風險及因應措施

本公司為落實資訊安全管理，資訊安全政策及具體管理方案如下：

1.資訊安全政策

本公司由資訊部負責公司整體資訊安全規劃，並依據資訊安全政策以控管及維持公司營運及財務會計等重要運作之功能，並由內部稽核將資通安全檢查列入每年年度稽核計畫之稽核項目，向審計委員會及董事會報告，制定以下政策：

(1)保護本公司營運活動資訊，避免資訊遭未經授權之存取、竄改、破壞、竊取，確保資訊之正確完整及機密性。

(2)符合營運、法律或法規要求及契約的安全義務。

(3)確保本公司具備可供業務持續運作之資訊環境。

(4)辦理資訊安全教育訓練，深植員工對資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。

(5)執行資訊安全風險評估機制，提升資訊安全管理之有效性與即時性。

(6)實施資訊安全內部稽核制度，確保資訊安全管理之落實執行。

(7)強化資訊服務品質，提昇使用者滿意度。

資安策略主軸聚焦資安治理、法令遵循及科技運用等三個面向來進行，從制度到科技，從人員到組織，全面性提升資安防護能力。考量資安險仍是新興險種，目前評估尚無需購買資安險，後續目標則是完備資安相關規範及定期資安評估等，未來將持續強化資安防護機制，再加上培訓優質資安人才及提升專業職能。

2.資訊安全具體管理方案

資訊安全具體管理方案因包含層面相當廣泛及深入，僅就下列諸項內容中簡要舉例實際管理情形：

(1)電腦系統安全管理

A.病毒防護軟體由資訊部統一進行定期規劃評估與建置安裝。

B.本公司同仁應使用具合法版權軟體，避免上網下載來路不明之軟體。

C.與外部交換資料時，使用資料前應啟動病毒防護軟體偵測。

(2)安全管理

A.有線網路需透過網卡位址(MAC Address)之比對，方可取得 IP 位址；無線網路需經過網域伺服器認證後方才可取得 IP 位址。

B.所有網路封包皆經過防火牆規則控管，針對各伺服器所提供的服務，只開啟該服務對外的服務埠。

C.重要服務，需透過 VPN 連線，經網域伺服器帳號密碼驗證後，以加密協定方式傳輸資料。

D.郵件經過垃圾郵件過濾、RBL 黑名單、病毒掃描後才發送至使用者信箱。

(3)資料存取控制

檔案伺服器依網域伺服器的權限設定進行存取，非網域主機認帳帳號，無法存取檔案伺服器。

(4)備援／備份計畫

A.主機採用虛擬化叢集架構，單一主機故障不會造成服務中斷。

B.每週完整備份、每日差異備份，並將重要伺服器資料異地備份至台北辦事處。

七、其他重要事項：無。

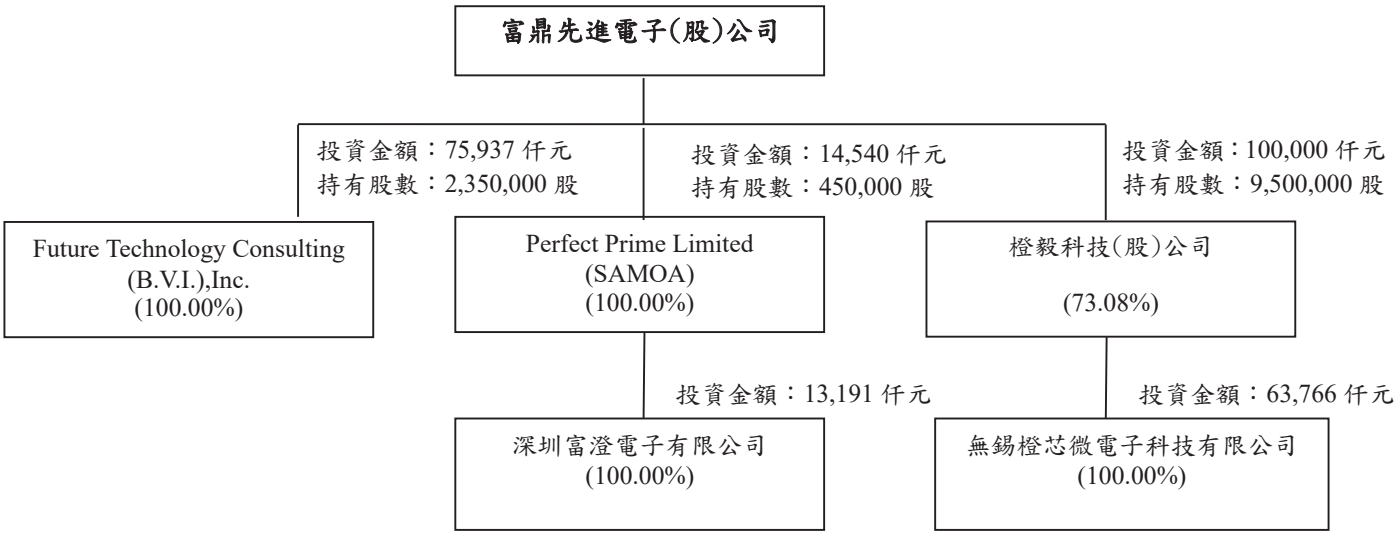
捌 特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

108 年 12 月 31 日



2.關係企業基本資料

單位：新台幣仟元，美金仟元；108 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.	88.04.29	Town, Tortla, British Virgin Islands	USD2,350	投資業務
Perfect Prime Limited (SAMOA)	104.12.15	Off shore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	USD450	投資業務
深圳富澄電子有限公司	105.04.15	深圳市寶安區西鄉大道與前進二路交匯處美蘭商務中心 9 層 903-905 室	USD440	電子零組件製造業、電器批發業、電器零售業、產品外觀設計業、資訊軟體服務業、其他設計業（電子元件設計、積體電路設計、半導體設計）、其他工商服務業（電子元件、積體電路、半導體等電子測試服務）、電子材料批發業、電子材料零售業
橙毅科技股份有限公司	105.07.14	新竹縣竹北市台元一街 5 號 12 樓之 1	NTD130,000	買賣業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
無錫橙芯微電子科技有限公司	105.05.30	無錫市建築西路777號A10幢2層202-34	USD2,092	積體電路、軟體的設計、開發、技術服務；電子產品、儀器儀錶、通信設備、電腦及輔助設備的批發、傭金代理及進出口業務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，經營業務互有關聯者，應說明往來分工情形：各關係企業所經營之業務，主係以投資控股及提供本公司客戶售後服務為主。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：股；%；108 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Future Technology Consulting (B.V.I.),Inc.	Director	富鼎先進電子(股)公司 法人代表：鄧富吉	2,350,000	100.00
Perfect Prime Limited (SAMOA)	Director	富鼎先進電子(股)公司 法人代表：鄧富吉	450,000	100.00
深圳富澄電子有限公司	董事長	Perfect Prime Limited (SAMOA) 法人代表：譚梅英	不適用	100.00
	監事	Perfect Prime Limited (SAMOA) 法人代表：葉鳳春		
	總經理	譚梅英		0.00
橙毅科技股份有限公司	董事長	富鼎先進電子(股)公司 法人代表：鄧富吉	9,500,000	73.08
	董事	富鼎先進電子(股)公司 法人代表：黃林鍾、譚梅英		
	監察人	葉鳳春	0	0.00
	總經理	鄧富吉	0	0.00
無錫橙芯微電子科技有限公司	董事長	橙毅科技股份有限公司 法人代表：譚梅英	不適用	100.00
	董事	橙毅科技股份有限公司 法人代表：鄧富吉、黃林鍾		
	監事	橙毅科技股份有限公司 法人代表：葉鳳春		

6.各關係企業營運狀況

單位：新台幣仟元；108 年 12 月 31 日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益	每股盈餘(元)
Future Technology Consulting (B.V.I.),Inc.	75,426	40,358	207	40,151	0	(16,511)	(16,129)	0
Perfect Prime Limited (SAMOA)	14,540	1,117	0	1,117	0	(29)	2,122	0
深圳富澄電子有限公司	14,012	1,990	1,113	877	14,875	2,161	2,150	0
橙毅科技股份有限公司	130,000	36,098	1,810	34,288	5,861	(16,407)	(49,033)	0
無錫橙芯微電子科技有限公司	63,766	101,810	77,505	24,305	120,083	(30,422)	(32,536)	0

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：無。

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。

玖 最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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

無此情形。

附件一

最近年度財務報告

股票代碼：8261

富鼎先進電子股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國108及107年度

地址：新竹縣竹北市台元一街5號12樓之1及12樓之2

電話：(03)6215899

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	財務報表附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3	-
四、會計師查核報告	4～7	-
五、合併資產負債表	8	-
六、合併綜合損益表	9～10	-
七、合併權益變動表	11	-
八、合併現金流量表	12～13	-
九、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革及業務範圍	14	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14～17	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17～27	四
(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	27	五
(六) 重要會計項目之說明	27～48	六～二五
(七) 關係人交易	48～49	二六
(八) 質抵押資產	49	二七
(九) 其　　他	49～50	二八
(十) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	50、53～55	二九
2. 轉投資事業相關資訊	50、57	二九
3. 大陸投資資訊	51、58～59	二九
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	50、56	二九
(十一) 部門資訊	51～52	三十

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：富鼎先進電子股份有限公司

負責人：鄧　富　吉

中　華　民　國　109　年　3　月　26　日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

富鼎先進電子股份有限公司　公鑒：

查核意見

富鼎先進電子股份有限公司及其子公司（富鼎集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達富鼎集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與富鼎集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對富鼎集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對富鼎先進電子股份有限公司及其子公司（富鼎集團）民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

如附註五重大會計估計及判斷所述，富鼎集團之存貨評價係以成本與存貨淨變現價值孰低衡量，由於評估過程涉及管理階層之主觀估計及判斷，因此將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師考量富鼎集團存貨跌價或呆滯提列政策，評估其合理性，並執行抽樣程序，以檢視存貨庫齡報表之正確性。另本會計師抽查最近期銷售價格以及參與年度存貨盤點，觀察存貨狀態等，以評估存貨評價之合理性。

其他事項

富鼎先進電子股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

富鼎集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對富鼎集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　李振銘　　會計師　郭俐雯

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 109 年 3 月 26 日

富鼎先進電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 278,794	12	$ 306,730	13
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	343	-	533	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及八）	23,678	1	-	-
1150	應收票據（附註九）	36,837	2	40,816	2
1172	應收帳款（附註四及九）	519,413	23	552,219	24
1200	其他應收款（附註九）	28,075	1	30,628	1
1220	本期所得稅資產	11	-	2,448	-
130X	存貨（附註四、五及十）	824,384	37	775,635	33
1470	其他流動資產	40,681	2	86,603	4
11XX	流動資產總計	1,752,216	78	1,795,612	77
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	34,899	2	37,666	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	206	-	204	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	236,951	10	246,815	10
1755	使用權資產（附註四及十二）	3,948	-	-	-
1821	其他無形資產淨額（附註四）	4,395	-	5,178	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	41,997	2	40,974	2
1990	其他非流動資產（附註十四）	174,742	8	209,341	9
15XX	非流動資產總計	497,138	22	540,178	23
1XXX	資產總計	$ 2,249,354	100	$ 2,335,790	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	$ 390,000	17	$ 269,456	12
2110	應付短期票券（附註十六）	10,000	1	-	-
2150	應付票據	7,971	-	29,180	1
2170	應付帳款	327,482	15	463,190	20
2219	其他應付款（附註十七）	76,484	3	92,399	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	12,123	1	12,760	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	3,410	-	-	-
2399	其他流動負債	5,124	-	8,761	-
21XX	流動負債總計	832,594	37	875,746	38
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	-	-	144	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	561	-	-	-
2645	存入保證金	149	-	149	-
25XX	非流動負債總計	710	-	293	-
2XXX	負債總計	833,304	37	876,039	38
	歸屬於本公司業主之權益（附註十九）				
3100	普通股股本	813,405	36	813,405	35
3200	資本公積	328,700	15	328,441	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	54,508	2	37,891	2
3320	特別盈餘公積	75,463	3	35,250	1
3350	未分配盈餘	214,502	10	297,543	13
3300	保留盈餘總計	344,473	15	370,684	16
3400	其他權益	(79,758)	(3)	(75,463)	(4)
31XX	本公司業主總計	1,406,820	63	1,437,067	61
36XX	非控制權益	9,230	-	22,684	1
3XXX	權益總計	1,416,050	63	1,459,751	62
	負債與權益總計	$ 2,249,354	100	$ 2,335,790	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄧富吉　　經理人：鄧富吉　　會計主管：譚梅英

富鼎先進電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
	營業收入（附註四）				
4100	銷貨收入	$ 2,217,249	100	$ 2,709,090	100
	營業成本（附註十及二十）				
5110	銷貨成本	1,874,686	85	2,209,361	82
5900	營業毛利	342,563	15	499,729	18
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	109,053	5	149,649	5
6200	管理費用	64,581	3	99,773	4
6300	研究發展費用	99,930	4	77,071	3
6000	營業費用合計	273,564	12	326,493	12
6900	營業淨利	68,999	3	173,236	6
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十）	7,055	-	10,006	1
7020	其他利益及損失（附註二十）	(12,433)	-	8,058	-
7050	財務成本（附註二十）	(4,632)	-	(4,063)	-
7000	營業外收入及支出合計	(10,010)	-	14,001	1
7900	稅前淨利	58,989	3	187,237	7
7950	所得稅費用（附註四及二一）	17,060	1	27,338	1
8200	本年度淨利	41,929	2	159,899	6

（接次頁）

（承前頁）

代碼		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	($ 2,542)	-	$ 1,370	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,007)	-	744	-
8300	本年度其他綜合損益（淨額）合計	(4,549)	-	2,114	-
8500	本年度綜合利益總額	$ 37,380	2	$ 162,013	6
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 55,129	3	$ 166,169	6
8620	非控制權益	(13,200)	(1)	(6,270)	-
8600		$ 41,929	2	$ 159,899	6
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 50,834	2	$ 168,493	6
8720	非控制權益	(13,454)	-	(6,480)	-
8700		$ 37,380	2	$ 162,013	6
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基本	$ 0.68		$ 2.04	
9850	稀釋	$ 0.67		$ 2.03	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄧富吉 經理人：鄧富吉 會計主管：譚梅英

富鼎先進電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益：普通股股本	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	其他權益項目：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計	總計	非控制權益	權益總額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	$ 813,405	$ 327,372	$ 33,970	$ 37,932	$ 169,382	$ 241,284	($ 3,833)	($ 74,120)	($ 77,953)	$1,304,108	$ 29,164	$1,333,272
	106 年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	3,921	-	(3,921)	-	-	-	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(2,682)	2,682	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利－每股 0.45 元	-	-	-	-	(36,603)	(36,603)	-	-	-	(36,603)	-	(36,603)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	166,169	166,169	-	-	-	166,169	(6,270)	159,899
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	954	1,370	2,324	2,324	(210)	2,114
D5	107 年度綜合利益總額	-	-	-	-	166,169	166,169	954	1,370	2,324	168,493	(6,480)	162,013
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	1,069	-	-	-	-	-	-	-	1,069	-	1,069
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(166)	(166)	-	166	166	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	813,405	328,441	37,891	35,250	297,543	370,684	(2,879)	(72,584)	(75,463)	1,437,067	22,684	1,459,751
	107 年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	16,617	-	(16,617)	-	-	-	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	40,213	(40,213)	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利－每股 1 元	-	-	-	-	(81,340)	(81,340)	-	-	-	(81,340)	-	(81,340)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	55,129	55,129	-	-	-	55,129	(13,200)	41,929
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,753)	(2,542)	(4,295)	(4,295)	(254)	(4,549)
D5	108 年度綜合利益總額	-	-	-	-	55,129	55,129	(1,753)	(2,542)	(4,295)	50,834	(13,454)	37,380
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	259	-	-	-	-	-	-	-	259	-	259
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	$ 813,405	$ 328,700	$ 54,508	$ 75,463	$ 214,502	$ 344,473	($ 4,632)	($ 75,126)	($ 79,758)	$1,406,820	$ 9,230	$1,416,050

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄧富吉　　經理人：鄧富吉　　會計主管：譚梅英

富鼎先進電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 58,989	$ 187,237
A20010	收益費損項目		
A23700	存貨跌價及呆滯損失	33,142	-
A20100	折舊費用	23,822	22,317
A29900	長期預付款項攤銷	16,667	10,000
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	12,798	(6,611)
A20900	財務成本	4,632	4,063
A20200	攤銷費用	4,598	7,646
A21200	利息收入	(3,089)	(5,549)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	1,750	(14)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	259	1,069
A29900	商譽減損損失	-	672
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	3,979	3,723
A31150	應收帳款	21,183	40,689
A31180	其他應收款	2,808	(6,198)
A31200	存　　貨	(83,433)	(309,984)
A31240	其他流動資產	45,922	(36,453)
A32130	應付票據	(21,209)	12,003
A32150	應付帳款	(130,276)	59,848
A32180	其他應付款	(16,788)	12,866
A32230	其他流動負債	(3,637)	(10,637)
A33000	營運產生之現金流出	(27,883)	(13,313)
A33100	收取之利息	2,834	5,803
A33300	支付之利息	(4,426)	(3,882)
A33500	支付所得稅	(16,427)	(2,556)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(45,902)	(13,948)
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	411
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(24,599)	(2)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108年度	107年度
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	$ -	$ 29,488
B02700	取得不動產、廠房及設備	(13,813)	(14,755)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,996	153
B03800	存出保證金減少	59	82
B04500	取得無形資產	(3,815)	(8,807)
B06700	其他非流動資產減少（增加）	16,191	(169,747)
B07100	預付設備款減少（增加）	1,682	(4,699)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(21,299)	(167,876)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	500,000	553,150
C00200	短期借款減少	(378,965)	(343,423)
C00500	應付短期票券增加	10,000	-
C04020	租賃本金償還	(4,333)	-
C04500	發放現金股利	(81,340)	(36,594)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	45,362	173,133
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,097)	6,025
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(27,936)	(2,666)
E00100	年初現金及約當現金餘額	306,730	309,396
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 278,794	$ 306,730

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄧富吉　經理人：鄧富吉　會計主管：譚梅英

富鼎先進電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及業務範圍

本公司於 87 年 7 月 17 日設立，主要經營電子元件設計、積體電路設計、半導體設計及測試服務等業務。

本公司於 93 年 4 月 9 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃，並於 93 年 4 月 15 日正式掛牌。另於 98 年 10 月 29 日經行政院金融監督管理委員會證期局核准股票上市，並於 98 年 12 月 11 日於臺灣證券交易所正式上市掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量，按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.19%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	$ 11,542
減：適用豁免之短期租賃	(3,014)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(128)
108 年 1 月 1 日未折現總額	$ 8,400
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	$ 8,304
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	$ 8,304

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日重編前金額	首次適用之調整	108年1月1日重編後金額
使用權資產	$ -	$ 8,304	$ 8,304
資產影響	$ -	$ 8,304	$ 8,304
租賃負債－流動	$ -	$ 4,380	$ 4,380
租賃負債－非流動	-	3,924	3,924
負債影響	$ -	$ 8,304	$ 8,304

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1： 收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十五、附表五及六。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

(六) 外　　幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(七) 存　　貨

存貨包括原料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。電腦軟體成本之攤銷費用係以直線基礎按耐用年數 3 年計提。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產及現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產及現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a.係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b.合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款及其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾授信期間尚未清償債務，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債非屬持有供交易及未指定為透過損益按公允價值衡量者，係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

商品銷貨收入來自半導體產品之銷售。由於半導體產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十三) 租　　賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至租賃期間屆滿提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量，租賃給付使用承租人增額借款利率折現。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十七) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權／其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並分別相對調整資本公積－員工認股權。

(十八) 所　得　稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及使用虧損扣抵時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合

併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 124	$ 149
銀行支票及活期存款	133,866	237,165
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	9,594	-
附買回債券	135,210	69,416
	$ 278,794	$ 306,730

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
流　動		
國內投資		
上市（櫃）股票	$ 343	$ 533
非流動		
國內投資		
上市（櫃）私募股票	$ 8,813	$ 13,699
未上市（櫃）股票	8,219	6,645
小　計	17,032	20,344
國外投資		
未上市（櫃）股票	17,867	17,322
	$ 34,899	$ 37,666

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
流　動		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	$ 23,678	$ -
非流動		
國內投資		
質押定存單	$ 206	$ 204

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
因營業而發生	$ 36,964	$ 40,943
減：備抵損失	(127)	(127)
	$ 36,837	$ 40,816

（接次頁）

（承前頁）

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 531,248	$ 564,054
減：備抵損失	(11,835)	(11,835)
	$ 519,413	$ 552,219
其他應收款		
應收退稅款	$ 27,629	$ 30,352
應收收益	326	-
其　　他	120	276
	$ 28,075	$ 30,628

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 60～150 天，對應收帳款不予計息。

在接受新客戶之前，合併公司係透過外部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～90天	逾期 91～180天	逾期 超過180天	合計
總帳面金額	$ 498,043	$ 29,402	$ -	$ 3,803	$ 531,248
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(11,835)	-	-	(11,835)
攤銷後成本	$ 498,043	$ 17,567	$ -	$ 3,803	$ 519,413

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～90天	逾期 91～180天	逾期 超過180天	合計
總帳面金額	$ 521,376	$ 39,829	$ 44	$ 2,805	$ 564,054
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,540)	(7,481)	(9)	(2,805)	(11,835)
攤銷後成本	$ 519,836	$ 32,348	$ 35	$ -	$ 552,219

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	$ 11,835	$ 11,835
加：本年度提列減損損失	-	-
年底餘額	$ 11,835	$ 11,835

(二) 催 收 款

合併公司於資產負債表日針對已逾期之重大金融資產個別評估是否存在客觀減損證據，考量交易對方償付狀況發生不利變化、逾期支付件數增加等跡象，予以轉列催收款，並全額提列備抵呆帳。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，已針對催收款提列備抵呆帳金額分別為 1,492 仟元及 38,559 仟元。

催收款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	$ 38,559	$ 40,269
減：本年度實際沖銷	(37,067)	(1,710)
年底餘額	$ 1,492	$ 38,559

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	$ 20,653	$ 54,950
在 製 品	580,593	527,812
製 成 品	223,138	192,873
	$ 824,384	$ 775,635

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,874,686 仟元及 2,209,361 仟元。108 及 107 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 33,142 仟元及 0 仟元。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	電腦通訊設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
成本								
107年1月1日餘額	$ 61,590	$ 187,521	$ 115,730	$ 10,289	$ 11,002	$ 3,213	$ 161,880	$ 551,225
增添	-	-	807	998	-	104	9,420	11,329
處分	-	-	(203)	-	(216)	-	-	(419)
淨兌換差額	-	-	-	(4)	(2)	(2)	(247)	(255)
107年12月31日餘額	$ 61,590	$ 187,521	$ 116,334	$ 11,283	$ 10,784	$ 3,315	$ 171,053	$ 561,880
累計折舊								
107年1月1日餘額	$ -	$ 24,962	$ 103,164	$ 7,725	$ 9,894	$ 1,084	$ 146,301	$ 293,130
折舊費用	-	3,846	4,647	1,048	345	577	11,854	22,317
處分	-	-	(203)	-	(77)	-	-	(280)
淨兌換差額	-	-	-	(4)	(3)	-	(95)	(102)
107年12月31日餘額	$ -	$ 28,808	$ 107,608	$ 8,769	$ 10,159	$ 1,661	$ 158,060	$ 315,065
107年12月31日淨額	$ 61,590	$ 158,713	$ 8,726	$ 2,514	$ 625	$ 1,654	$ 12,993	$ 246,815
成本								
108年1月1日餘額	$ 61,590	$ 187,521	$ 116,334	$ 11,283	$ 10,784	$ 3,315	$ 171,053	$ 561,880
增添	-	-	6,681	685	90	-	7,017	14,473
處分	-	-	(4,501)	-	-	-	(1,071)	(5,572)
淨兌換差額	-	-	-	(8)	(3)	(4)	(437)	(452)
108年12月31日餘額	$ 61,590	$ 187,521	$ 118,514	$ 11,960	$ 10,871	$ 3,311	$ 176,562	$ 570,329
累計折舊								
108年1月1日餘額	$ -	$ 28,808	$ 107,608	$ 8,769	$ 10,159	$ 1,661	$ 158,060	$ 315,065
折舊費用	-	3,846	3,440	1,167	248	555	10,210	19,466
處分	-	-	-	-	-	-	(826)	(826)
淨兌換差額	-	-	-	(8)	(3)	(4)	(312)	(327)
108年12月31日餘額	$ -	$ 32,654	$ 111,048	$ 9,928	$ 10,404	$ 2,212	$ 167,132	$ 333,378
108年12月31日淨額	$ 61,590	$ 154,867	$ 7,466	$ 2,032	$ 467	$ 1,099	$ 9,430	$ 236,951

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
辦公大樓	50年
機電動力設備	15年
機器設備	6年
電腦通訊設備	3至7年
辦公設備	1至5年
租賃改良	5年
其他設備	1至5年

設定作為擔保借款之不動產、廠房及設備金額請參閱附註二七。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	$ 2,760
運輸設備	1,188
	$ 3,948

	108年度
使用權資產之增添	$ -
使用權資產之折舊費用	
建 築 物	$ 3,325
運輸設備	1,031
	$ 4,356

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流　　動	$ 3,410
非 流 動	$ 561

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建 築 物	1.19%
運輸設備	1.19%

(三) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	$ 3,050
低價值資產租賃費用	$ 83
租賃之現金（流出）總額	($ 7,537)

合併公司選擇對符合短期租賃之停車位及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1 年內	$ 6,982
1 年至 5 年	4,560
	$ 11,542

十三、商　　譽

	108年度	107年度
成　　本		
年初餘額	$ -	$ 668
本年度認列減損損失	-	(672)
淨兌換差額	-	4
年底餘額	$ -	$ -

十四、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
非 流 動		
長期預付貨款	$ 170,135	$ 186,326
預付設備款	3,017	4,699
存出保證金	1,590	1,649
長期預付款項	-	16,667
	$ 174,742	$ 209,341

合併公司為確保穩定之封裝產能及降低封裝成本，與封裝廠簽訂產能保證合約，並預付長期貨款以維護合約之履行。

橙毅公司以 106 年 9 月 4 日為基準日，辦理個人之勞務出資增加資本額 30,000 仟元，帳列長期預付款項攤提認列薪資費用，並於 108 年度攤提完畢。

十五、子　公　司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所有權權益及表決權百分比 108 年 12 月 31 日	所有權權益及表決權百分比 107 年 12 月 31 日
本 公 司	Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.（以下簡稱 Future 公司）	一般投資業	100%	100%
本 公 司	Perfect Prime Limited（以下簡稱 Perfect 公司）	一般投資業	100%	100%
本 公 司	橙毅科技股份有限公司（以下簡稱橙毅公司）	買 賣 業	73.08%	73.08%
Perfect 公司	深圳富澄電子有限公司（以下簡稱富澄公司）	買 賣 業	100%	100%
橙毅科技股份有限公司	無錫橙芯微電子科技有限公司（以下簡稱橙芯微公司）	製 造 業	100%	100%

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十六、短期借款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款		
一銀行借款	$ 170,000	$ 80,000
無擔保借款		
一銀行借款	220,000	189,456
	$ 390,000	$ 269,456

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.15%~1.20%及 1.17%~4.90%。

(二) 應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	$ 10,000	$ -

尚未到期之應付短期票券之利率於 108 年 12 月 31 日為 1.20%。

十七、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	$ 35,060	$ 34,344
應付員工及董事酬勞	7,789	20,272
應付設備款	2,049	1,016
其　　他	31,586	36,767
	$ 76,484	$ 92,399

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十九、權　　益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	200,000	200,000
額定股本	$ 2,000,000	$ 2,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	81,341	81,341
已發行股本	$ 813,405	$ 813,405

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$ 243,984	$ 243,984
庫藏股票交易	12,728	12,728
僅得用以彌補虧損		
已失效認股權(2)	67,287	67,287
不得作為任何用途		
員工認股權	1,328	1,069
認列對子公司所有權權益變動數(3)	3,373	3,373
	$ 328,700	$ 328,441

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係無現金流入之員工認股權及可轉換公司債失效時之調整。
3. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，

但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司考量公司處於營業成長期，為配合未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流量的需求，就前項可供分配盈餘提撥分配股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之 10%，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 5 月 16 日及 107 年 5 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	107年度	106年度	107年度	106年度
提列法定盈餘公積	$ 16,617	$ 3,921		
提列（迴轉）特別盈餘公積	40,213	(2,682)		
現金股利	81,340	36,603	$ 1	$ 0.45

本公司 109 年 3 月 26 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 5,513	
提列特別盈餘公積	4,295	
現金股利	40,670	$ 0.5

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
年初餘額	($ 72,584)	($ 74,120)
當年度產生		
未實現損益－權益工具	(2,542)	1,370
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	-	166
年底餘額	($ 75,126)	($ 72,584)

二十、本年度淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	$ 3,089	$ 5,549
租金收入	853	1,350
其　　他	3,113	3,107
	$ 7,055	$ 10,006

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換（損）益	($ 7,176)	$ 10,151
處分不動產、廠房及設備(損)益	(1,750)	14
其　　他	(3,507)	(2,107)
	($ 12,433)	$ 8,058

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	$ 4,501	$ 3,965
租賃負債之利息	71	-
其他利息費用	60	98
	$ 4,632	$ 4,063

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	$ 19,466	$ 22,317
使用權資產	4,356	-
無形資產	4,598	7,646
合　　計	$ 28,420	$ 29,963

（接次頁）

（承前頁）

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 9,421	$ 11,554
營業費用	14,401	10,763
合　　計	$ 23,822	$ 22,317
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 592	$ 543
營業費用	4,006	7,103
合　　計	$ 4,598	$ 7,646

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 195,746	$ 228,918
退職後福利		
確定提撥計畫（附註十八）	6,479	6,597
股份基礎給付	259	1,069
其他用人費用	4,184	4,593
員工福利費用合計	$ 206,668	$ 241,177
依功能別彙總		
營業成本	$ 41,410	$ 36,542
營業費用	165,258	204,635
	$ 206,668	$ 241,177

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司年度如有獲利，分別以不低於 8%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 26 日及 108 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金　　額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	$	6,403	$	17,071
董事酬勞		1,201		3,201

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所　得　稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度		107年度	
本期所得稅				
本年度產生者	$	14,904	$	13,214
未分配盈餘加徵		3,563		137
以前年度之調整	(	240)		286
		18,227		13,637
遞延所得稅				
本年度產生者	(	1,167)		23,324
稅率變動		-	(	9,623)
認列於損益之所得稅費用	$	17,060	$	27,338

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度		107年度	
稅前淨利	$	58,989	$	187,237
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$	4,679	$	31,415
稅上不可減除之費損		7,181		3,404
未分配盈餘加徵		3,563		137
暫時性差異		6,808		4,906

（接次頁）

（承前頁）

	108年度	107年度
投資抵減	($ 7,915)	($ 5,676)
未認列之虧損扣抵	2,984	2,489
稅率變動	-	(9,623)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(240)	286
認列於損益之所得稅費用	$ 17,060	$ 27,338

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
備抵存貨跌價損失	$ 17,238	$ 3,801	$ 21,039
權益法認列之投資損失	13,710	2,801	16,511
備抵損失	8,866	(7,306)	1,560
未實現兌換損失	-	1,727	1,727
金融資產	1,160	-	1,160
	$ 40,974	$ 1,023	$ 41,997
遞延所得稅負債			
未實現兌換利益	$ 144	($ 144)	$ -

107 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
備抵存貨跌價損失	$ 26,471	($ 9,233)	$ 17,238
權益法認列之投資損失	8,590	5,120	13,710
備抵損失	7,776	1,090	8,866

（接次頁）

（承前頁）

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
未實現兌換損失	$ 160	($ 160)	$ -
金融資產	986	174	1,160
	43,983	(3,009)	40,974
虧損扣抵	10,548	(10,548)	-
	$ 54,531	($ 13,557)	$ 40,974
遞延所得稅負債			
未實現兌換利益	$ -	$ 144	$ 144

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵	$ 54,307	$ 39,386

(四) 未使用之虧損扣抵

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵金額	最後扣抵年度
$ 10,026	115
17,586	116
11,775	117
14,920	118
$ 54,307	

(五) 所得稅核定情形

合併公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定情形如下：

	核定年度
本公司	106
橙毅科技股份有限公司	106

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	$ 55,129	$ 166,169
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
員工認股權	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 55,129	$ 166,169

股　　數

單位：仟股

	108 年度	107 年度
用以計算基本每股盈餘盈餘之普通股加權平均股數	81,341	81,341
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	337	587
員工認股權	-	26
用以計算稀釋每股盈餘盈餘之普通股加權平均股數	81,678	81,954

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

本公司於 107 年 5 月 2 日經主管機關核准發行員工認股權憑證 2,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年、3 年及 4 年後分別可行使 40%、30%及 30%之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權相關資訊如下：

	108年度		107年度	
	單位	行使價格（元）	單位	行使價格（元）
年初流通在外	485	$ 27.9	-	$ -
本年度給與	-	-	2,000	27.9
本年度離職失效	(250)	27.9	(1,515)	27.9
年底流通在外	235	26.9	485	27.9
年底可執行	-	-	-	-
本年度給與之認股權加權平均公允價值（元）	$ -		$ 9.31	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
執行價格之範圍（元）	$ 26.9	$ 27.9
加權平均剩餘合約期限（年）	4.36	5.36

108 及 107 年度認列之酬勞成本為 259 仟元及 1,069 仟元。

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

合併公司資本結構係由合併公司歸屬於本公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債，其帳面價值金額與公允價值並無重大差異。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	$ 343	$ 8,813	$ -	$ 9,156
－國內外未上市（櫃）股票	-	-	26,086	26,086
合　計	$ 343	$ 8,813	$ 26,086	$ 35,242

107 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	$ 533	$ 13,699	$ -	$ 14,232
－國內外未上市（櫃）股票	-	-	23,967	23,967
合　計	$ 533	$ 13,699	$ 23,967	$ 38,199

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內上市(櫃)股票－私募股票	按期末之可觀察股票價格及考量缺乏流動性折價等資料所評估之金融資產公平價值。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

主要係以市場法估計公允價值，其所使用之估計或假設主要係參考比較產業性質相近的上市櫃公司或同業之相關資訊計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$ 888,593	$ 932,246
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	35,242	38,199
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	812,086	854,374

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、現金及約當現金、應收款項及應付款項。合併公司之財務部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各貨幣升值／貶值 5%時，合併公司於 108 及 107 年度之淨利將分別減少／增加 22,926 仟元及 39,004 仟元。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 168,481	$ 69,416
－金融負債	273,971	269,456
具現金流量利率風險		
－金融資產	134,057	237,340
－金融負債	130,000	-

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將增加／減少 20 仟元及 1,187 仟元，主要因為合併公司之變動利率存款與借款之現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由企業管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保該額度之維護。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 360,000 仟元及 403,405 仟元。

下表其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或短於1年內	1至5年	5年以上
非衍生金融負債			
短期借款	$ 390,987	$ -	$ -
應付短期票券	10,005	-	-
應付票據	7,971	-	-
應付帳款	327,482	-	-
其他應付款	76,484	-	-
租賃負債	3,433	564	-
	$ 816,362	$ 564	$ -

107 年 12 月 31 日

	要求即付或短於1年內	1至5年	5年以上
非衍生金融負債			
短期借款	$ 270,236	$ -	$ -
應付票據	29,180	-	-
應付帳款	463,190	-	-
其他應付款	92,399	-	-
	$ 855,005	$ -	$ -

合併公司營運資金足以支應，故未有資金短缺之疑慮，即使有資金需求乃屬短期性質，另合併公司之借款皆短於 1 年且有銀行綜合融資額度可運用，在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償上列借款。

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

對主要管理階層之薪酬資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
短期員工福利	$ 21,765	$ 45,576
退職後福利	540	816
	$ 22,305	$ 46,392

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押資產

下列資產業經提供作為海關進口通關及銀行借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動）	$ 206	$ 204
土　地	61,590	61,590
建 築 物	154,867	158,713
	$ 216,663	$ 220,507

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

	外　幣	匯　率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美　金	$ 23,639	29.98（美元：新台幣）	$ 708,701
人民幣	1,491	4.305（人民幣：新台幣）	6,421
美　金	1	6.964（美元：人民幣）	30
			$ 715,152
外幣負債			
貨幣性項目			
美　金	8,361	29.98（美元：新台幣）	$ 250,679
美　金	855	6.964（美元：人民幣）	5,954
			$ 256,633

107 年 12 月 31 日

	外　幣	匯　率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美　金	$ 21,961	30.715（美元：新台幣）	$ 674,538
人民幣	101,287	4.472（人民幣：新台幣）	452,955
美　金	471	6.8683（美元：人民幣）	14,467
			$ 1,141,960

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率	帳面金額
外幣負債			
貨幣性項目			
美金	$ 11,288	30.715（美元：新台幣）	$ 346,714
人民幣	190	4.472（人民幣：新台幣）	851
美金	2,084	6.8683（美元：人民幣）	14,314
			$ 361,879

	108年度		107年度	
外幣	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美元	30.912（美元：新台幣）	($ 7,177)	30.149（美元：新台幣）	$ 11,540
人民幣	4.472（人民幣：新台幣）	(31)	4.56（人民幣：新台幣）	(1,392)
		($ 7,208)		$ 10,148

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：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：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表七。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三十、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司主要經營電子元件積體電路及半導體之設計、測試及買賣等業務。合併公司主要營運決策者將公司整體視為單一部門，其部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(一) 主要產品收入

合併公司主要產品收入為功率半導體之銷售。

(二) 地區別財務資訊

合併公司主要營運地區為台灣。

合併公司來自外部客戶之收入依銷售客戶地區與非流動資產按資產所在地區分之資訊分別列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台灣	$ 1,410,258	$ 1,513,377	$ 415,203	$ 447,618
中國	670,808	1,078,313	3,242	12,067
其他	136,183	117,400	-	-
	$ 2,217,249	$ 2,709,090	$ 418,445	$ 459,685

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

108 及 107 年度銷貨收入金額中，分別有 254,493 仟元及 300,019 仟元係來自合併公司之最大客戶。108 及 107 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者。

富鼎先進電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額（註2、6）	期末餘額（註6）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註3）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註4、6）	資金貸與總限額（註5、6）	備註
													名稱	價值			
1	Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.	無錫橙芯微電子科技有限公司	其他應收款	是	$ 14,990 (USD 500 仟元)	$ 14,990 (USD 500 仟元)	$ 14,990 (USD 500 仟元)	1.45%	2	$ -	營運周轉	$ -	-	$ -	$ 40,151 (USD 1,339 仟元)	$ 40,151 (USD 1,339 仟元)	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 3：資金貸與性質之說明如下：

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 4：有短期融通資金之必要者，其額度以貸出資金公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 100%為限。

註 5：資金貸與他人之總限額，以貸出資金公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 100%為限。

註 6：本表所列外幣金額係按 108 年 12 月 31 日匯率 US$1=NT$29.98 換算新台幣表達。

富鼎先進電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額（註4）	期末背書保證餘額（註5）	實際動支金額（註6）	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證（註7）	屬子公司對母公司背書保證（註7）	屬對大陸地區背書保證（註7）	備註
		公司名稱	關係（註2）											
0	本公司	無錫橙芯微電子科技有限公司	(3)	$ 140,682	$ 65,800	$ -	$ -	$ -	-	$ 281,364	Y	N	Y	

註 1： 編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務往來之公司。

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

(4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

(5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註 3： 背書保證總金額及對單一企業背書保證最高限額分別為本公司最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨額之 20%及 10%為限。

註 4： 當年度為他人背書保證之最高餘額。

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

註 6： 應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

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

富鼎先進電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數（仟股）	期末 帳面金額	期末 持股比例%	期末 公允價值	備註
本公司	股票							
	元隆電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	177	$ 343	-	$ 343	
	元隆電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,708	8,813	2	8,813	
	亞瑟萊特科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	497	8,219	6	8,219	
Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.	股票 Seaward Electronics, Inc. (Cayman)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,733	17,867	13	17,867	

註 1： 本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2： 投資子公司相關資訊，請參閱附表五及六。

富鼎先進電子股份有限公司及子公司

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

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註3）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註4）	佔合併總營收或總資產之比率（註2）
0	本公司	橙毅科技股份有限公司	(1)	進貨	$ 1,340	註4	-
				其他費用	4,270	註4	-
1	本公司	無錫橙芯微電子科技有限公司	(1)	銷貨收入	21,532	註4	1
				進貨	57,927	註4	3
				預付款項	44,143	註4	2
				應收帳款	5,296	註4	-
2	橙毅科技股份有限公司	無錫橙芯微電子科技有限公司	(1)	預付貨款	2,918	註4	-
3	Future Technology Consulting (BVI), Inc.	深圳富澄電子有限公司	(3)	勞務費	14,875	註4	1
3	Future Technology Consulting (BVI), Inc.	無錫橙芯微電子科技有限公司	(3)	其他應收款	14,990	註4	1

註 1： 此附表僅揭露單向交易資訊，於編製合併財務報表時，業已沖銷上述交易。

註 2： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 3： 與交易人之關係如下：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 4： 交易條件與一般客戶相類似。

富鼎先進電子股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數（仟股）	比率%	帳面金額			
本公司	Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.	英屬維京群島	一般投資業	$ 75,937 USD 2,350	$ 65,021 USD 2,000	2,350	100	$ 40,151	($ 16,129)	($ 16,129)	
	Perfect Prime Limited	薩摩亞	一般投資業	14,540 USD 450	14,540 USD 450	450	100	1,117	2,122	2,122	
	橙毅科技股份有限公司	台灣	買賣業	100,000	100,000	9,500	73.08	25,057	(49,033)	(35,833)	

富鼎先進電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
深圳富澄電子有限公司	電子零組件製造業、電器批發業、電器零售業、產品外觀設計業、資訊軟體服務業、其他設計業（電子元件設計、積體電路設計、半導體設計）、其他工商服務業（電子元件、積體電路、半導體等電子測試服務）、電子材料批發業、電子材料零售業	$ 13,191 USD 440	(2)A	$ 13,191 USD 440	$ -	$ -	$ 13,191 USD 440	$ 2,150 USD 70	100%	$ 2,150 USD 70	$ 877 USD 29	$ -	
無錫橙芯微電子科技有限公司	積體電路、軟體的設計、開發、技術服務；電子產品、儀器儀錶、通信設備、電腦及輔助設備的批發、傭金代理及進出口業務。	63,766	(1)	63,766	-	-	63,766	(32,536)	100%	(32,536)	24,304	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註2）
$76,957	$76,957	$844,092

註 1： 投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區再投資大陸。

A. 透過 Perfect Prime Limited 再投資

(3) 其他方式。

註 2： 依據經濟部投審會「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額之百分之六十。

註 3： 本表所列外幣資產及損益金額係分別按 108 年 12 月 31 日期末及平均匯率 US$1=NT$29.98 及 US$1=NT$30.912 換算新台幣表達。

富鼎先進電子股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、(銷)貨	價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
		金額		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比		
無錫橙芯微電子科技有限公司	銷貨	($ 21,532)	註1	月結 60 天	相當	$ 5,296	1%	$ -	
	進貨	58,876	註1	月結 60 天	相當	(603)	-	-	

註 1：本公司與關係人間之交易係依雙方約定交易價格進行。

附件二

最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

股票代碼：8261

富鼎先進電子股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國108及107年度

地址：新竹縣竹北市台元一街5號12樓之1及12樓之2

電話：(03)6215899

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	財務報告附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師查核報告	3～6	-
四、個體資產負債表	7	-
五、個體綜合損益表	8～9	-
六、個體權益變動表	10	-
七、個體現金流量表	11～12	-
八、個體財務報表附註		
(一) 公司沿革及業務範圍	13	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13～16	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16～26	四
(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	26	五
(六) 重要會計項目之說明	27～46	六～二三
(七) 關係人交易	46～47	二四
(八) 質抵押資產	48	二五
(九) 其　　他	48～49	二六
(十) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	49、51～53	二七
2. 轉投資事業相關資訊	49、54	二七
3. 大陸投資資訊	49～50、55～56	二七
九、重要會計項目明細表	57～69	-

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

富鼎先進電子股份有限公司　公鑒：

查核意見

富鼎先進電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達富鼎先進電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與富鼎先進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，對富鼎先進電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對富鼎先進電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

如附註五重大會計估計及判斷所述，富鼎先進電子股份有限公司存貨評價係以成本與存貨淨變現價值孰低衡量，由於評估過程涉及管理階層之主觀估計及判斷，因此將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師考量富鼎先進電子股份有限公司存貨跌價或呆滯提列政策，評估其合理性，並執行抽樣程序，以檢視存貨庫齡報表之正確性。另本會計師抽查最近期銷售價格以及參與年度存貨盤點，觀察存貨狀態等，以評估存貨評價之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估富鼎先進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富鼎先進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。

富鼎先進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。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對富鼎先進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，以及使富鼎先進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體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致富鼎先進電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於富鼎先進電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成富鼎先進電子股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對富鼎先進電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　李振銘　　會計師　郭俐雯

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 109 年 3 月 26 日

富鼎先進電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 257,279	12	$ 263,863	12
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	343	-	533	-
1150	應收票據（附註八）	34,864	2	35,755	2
1170	應收帳款（附註四及八）	511,898	23	520,244	23
1180	應收帳款－關係人（附註二四）	5,296	-	12,238	-
1200	其他應收款（附註八）	27,898	1	30,569	1
130X	存貨（附註四、五及九）	784,639	35	695,816	31
1470	其他流動資產（附註十三及二四）	64,147	3	109,360	5
11XX	流動資產總計	1,686,364	76	1,668,378	74
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	17,032	1	20,344	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	66,325	3	106,042	5
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	233,709	10	239,447	10
1755	使用權資產（附註四及十二）	3,948	-	-	-
1780	無形資產（附註四）	4,395	-	5,178	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	41,997	2	40,974	2
1990	其他非流動資產（附註十三）	174,297	8	187,471	8
15XX	非流動資產總計	541,703	24	599,456	26
1XXX	資產總計	$ 2,228,067	100	$ 2,267,834	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四）	$ 390,000	18	$ 250,000	11
2110	應付短期票券（附註十四）	10,000	-	-	-
2150	應付票據	7,971	-	29,180	1
2170	應付帳款	328,240	15	452,812	20
2180	應付帳款－關係人（附註二四）	939	-	3,569	-
2219	其他應付款（附註十五）	63,075	3	74,843	3
2230	本期所得稅負債（附註四）	12,123	1	12,760	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	3,410	-	-	-
2399	其他流動負債	4,743	-	7,274	1
21XX	流動負債總計	820,501	37	830,438	37
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	-	-	144	-
2580	租賃負債－非流動（附註十二）	561	-	-	-
2645	存入保證金	185	-	185	-
25XX	非流動負債總計	746	-	329	-
2XXX	負債總計	821,247	37	830,767	37
	權益（附註十七）				
3100	普通股股本	813,405	37	813,405	36
3200	資本公積	328,700	15	328,441	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	54,508	2	37,891	2
3320	特別盈餘公積	75,463	3	35,250	1
3350	未分配盈餘	214,502	10	297,543	13
3300	保留盈餘總計	344,473	15	370,684	16
3400	其他權益	(79,758)	(4)	(75,463)	(3)
3XXX	權益總計	1,406,820	63	1,437,067	63
	負債與權益總計	$ 2,228,067	100	$ 2,267,834	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鄧富吉　　經理人：鄧富吉　　會計主管：譚梅英

富鼎先進電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
	營業收入（附註四）				
4100	銷貨收入	$ 2,177,322	100	$ 2,527,232	100
	營業成本（附註九及十八）				
5110	銷貨成本	1,825,062	84	2,066,641	82
5900	營業毛利	352,260	16	460,591	18
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	72,726	3	107,446	4
6200	管理費用	52,808	2	78,179	3
6300	研究發展費用	96,719	5	66,426	3
6000	營業費用合計	222,253	10	252,051	10
6900	營業淨利	130,007	6	208,540	8
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十八）	6,032	-	8,099	-
7020	其他利益及損失（附註十八）	(9,423)	(1)	14,086	1
7050	財務成本（附註十八）	(4,346)	-	(2,568)	-
7070	採用權益法認列子公司損益份額	(49,840)	(2)	(35,038)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(57,577)	(3)	(15,421)	-
7900	稅前淨利	72,430	3	193,119	8
7950	所得稅費用（附註四及十九）	17,301	1	26,950	1
8200	本年度淨利	55,129	2	166,169	7

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108年度 金　　額	108年度 %	107年度 金　　額	107年度 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目:				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	($ 3,502)	-	($ 5,201)	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	960	-	6,571	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,062)	-	1,478	-
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	(691)	-	(524)	-
8300	本年度其他綜合損益（淨額）合計	(4,295)	-	2,324	-
8500	本年度綜合利益總額	$ 50,834	2	$ 168,493	7
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基　　本	$ 0.68		$ 2.04	
9850	稀　　釋	$ 0.67		$ 2.03	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄧富吉　經理人：鄧富吉　會計主管：譚梅英

富鼎光電股份有限公司

權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明外，
係新台幣仟元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	保留盈餘 合計	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益項目 合計	權益總額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	$ 813,405	$ 327,372	$ 33,970	$ 37,932	$ 169,382	$ 241,284	($ 3,833)	($ 74,120)	($ 77,953)	$ 1,304,108
	106 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	3,921	-	(3,921)	-	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(2,682)	2,682	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利－每股 0.45 元	-	-	-	-	(36,603)	(36,603)	-	-	-	(36,603)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	166,169	166,169	-	-	-	166,169
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	954	1,370	2,324	2,324
D5	107 年度綜合利益總額	-	-	-	-	166,169	166,169	954	1,370	2,324	168,493
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	1,069	-	-	-	-	-	-	-	1,069
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(166)	(166)	-	166	166	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	813,405	328,441	37,891	35,250	297,543	370,684	(2,879)	(72,584)	(75,463)	1,437,067
	107 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	16,617	-	(16,617)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	40,213	(40,213)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利－每股 1 元	-	-	-	-	(81,340)	(81,340)	-	-	-	(81,340)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	55,129	55,129	-	-	-	55,129
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,753)	(2,542)	(4,295)	(4,295)
D5	108 年度綜合利益總額	-	-	-	-	55,129	55,129	(1,753)	(2,542)	(4,295)	50,834
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	259	-	-	-	-	-	-	-	259
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	$ 813,405	$ 328,700	$ 54,508	$ 75,463	$ 214,502	$ 344,473	($ 4,632)	($ 75,126)	($ 79,758)	$ 1,406,820

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄧富吉　　經理人：鄧富吉　　會計主管：譚梅英

富鼎先進電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 72,430	$ 193,119
A20010	收益費損項目		
A22300	採用權益法認列子公司損益份額	49,840	35,038
A20100	折舊費用	20,066	19,035
A23700	存貨跌價及呆滯損失	19,008	-
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	13,078	(9,470)
A20900	財務成本	4,346	2,568
A20200	攤銷費用	4,598	7,057
A21200	利息收入	(2,624)	(4,805)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	259	1,069
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	891	5,695
A31150	應收帳款	2,553	37,709
A31180	其他應收款	2,727	(6,197)
A31200	存　　貨	(107,831)	(255,482)
A31240	其他流動資產	45,213	(91,818)
A32130	應付票據	(21,209)	12,003
A32150	應付帳款	(121,561)	56,950
A32180	其他應付款	(12,591)	14,760
A32230	其他流動負債	(2,531)	2,310
A33000	營運產生之現金流（出）入	(33,338)	19,541
A33100	收取之利息	2,568	4,993
A33300	支付之利息	(4,186)	(2,516)
A33500	支付所得稅	(19,105)	1,061
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(54,061)	23,079
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	411
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	14,608
B01800	取得採用權益法之投資	(10,916)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,312)	(10,716)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108年度	107年度
B03700	存出保證金增加	$ -	($ 2)
B04500	購置無形資產	(3,815)	(8,511)
B06700	其他非流動資產減少（增加）	13,174	(169,747)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(10,869)	(173,957)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	500,000	490,000
C00200	短期借款減少	(360,000)	(300,000)
C00500	應付短期票券增加	10,000	-
C03000	存入保證金增加	-	36
C04020	租賃本金償還	(4,333)	-
C04500	發放現金股利	(81,340)	(36,594)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	64,327	153,442
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,981)	5,627
EEEE	本年度現金及約當現金（減少）增加數	(6,584)	8,191
E00100	年初現金及約當現金餘額	263,863	255,672
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 257,279	$ 263,863

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄧富吉　　經理人：鄧富吉　　會計主管：譚梅英

富鼎先進電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及業務範圍

本公司於 87 年 7 月 17 日設立，主要經營電子元件設計、積體電路設計、半導體設計及測試服務等業務。

本公司於 93 年 4 月 9 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃，並於 93 年 4 月 15 日正式掛牌。另於 98 年 10 月 29 日經行政院金融監督委員會證期局核准股票上市，並於 98 年 12 月 11 日於臺灣證券交易所正式上市掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分則列為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量，按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.19%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下:

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	$ 9,051
減：適用豁免之短期租賃	(551)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(100)
108 年 1 月 1 日未折現總額	$ 8,400
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	$ 8,304
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	$ 8,304

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日重編前金額	首次適用之調整	108年1月1日調整後帳面金額
使用權資產	$ -	$ 8,304	$ 8,304
資產影響	$ -	$ 8,304	$ 8,304
租賃負債－流動	$ -	$ 4,380	$ 4,380
租賃負債－非流動	-	3,924	3,924
負債影響	$ -	$ 8,304	$ 8,304

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1： 收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個

體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(五) 存　　貨

存貨包括原料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減

損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。電腦軟體成本之攤銷費用係以直線基礎按耐用年數 3 年計提。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產及現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產及現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後應收帳款及其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

B.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾授信期間尚未清償債務，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債非屬持有供交易及未指定為透過損益按公允價值衡量者，係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

商品銷貨收入來自半導體產品之銷售。由於半導體產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租　　賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至租賃期間屆滿提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量，租賃給付使用承租人增額借款利率折現。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十六) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權／其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並分別相對調整資本公積－員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及使用虧損扣抵時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有

關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 60	$ 60
銀行支票及活期存款	122,009	194,387
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
附買回債券	135,210	69,416
	$ 257,279	$ 263,863

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
流　動		
國內投資		
上市（櫃）股票	$ 343	$ 533
非流動		
國內投資		
上市（櫃）私募股票	$ 8,813	$ 13,699
未上市（櫃）股票	8,219	6,645
	$ 17,032	$ 20,344

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
因營業而發生	$ 34,991	$ 35,882
減：備抵損失	(127)	(127)
	$ 34,864	$ 35,755
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$523,733	$532,079
減：備抵損失	(11,835)	(11,835)
	$511,898	$520,244

（接次頁）

（承前頁）

	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款		
應收退稅款	$ 27,629	$ 30,352
其　　他	269	217
	$ 27,898	$ 30,569

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 60～150 天，對應收帳款不予計息。

在接受新客戶之前，本公司係透過外部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～90 天	逾期 91～180天	逾期 超過180天	合計
總帳面金額	$ 495,131	$ 28,602	$ -	$ -	$ 523,733
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(11,835)	-	-	(11,835)
攤銷後成本	$ 495,131	$ 16,767	$ -	$ -	$ 511,898

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～90天	逾期 91～180天	逾期 超過180天	合計
總帳面金額	$ 501,847	$ 27,396	$ 31	$ 2,805	$ 532,079
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,540)	(7,481)	(9)	(2,805)	(11,835)
攤銷後成本	$ 500,307	$ 19,915	$ 22	$ -	$ 520,244

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	$ 11,835	$ 11,835
加：本年度提列減損損失	-	-
年底餘額	$ 11,835	$ 11,835

(二) 催收款

本公司於資產負債表日針對已逾期之重大金融資產個別評估是否存在客觀減損證據，考量交易對方償付狀況發生不利變化、逾期支付件數增加等跡象，予以轉列催收款，並全額提列備抵呆帳。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，已針對催收款提列備抵呆帳金額分別為 1,492 仟元及 38,559 仟元。

催收款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	$ 38,559	$ 40,269
減：本年度實際沖銷	(37,067)	(1,710)
年底餘額	$ 1,492	$ 38,559

九、存　　貨

	108年12月31日	107年12月31日
原　料	$ 20,653	$ 50,249
在製品	542,298	456,618
製成品	221,688	188,949
	$ 784,639	$ 695,816

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,825,062 仟元及 2,066,641 仟元。108 及 107 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 19,008 仟元及 0 仟元。

十、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	$ 66,325	$106,042

	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.（Future 公司）	100%	100%
Perfect Prime Limited（Perfect 公司）	100%	100%
橙毅科技股份有限公司（橙毅公司）	73.08%	73.08%

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	電腦通訊設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
成本								
107 年 1 月 1 日餘額	$ 61,590	$ 187,521	$ 115,730	$ 10,078	$ 10,690	$ 3,213	$ 153,503	$ 542,325
增添	-	-	807	998	-	-	5,486	7,291
處分	-	-	(203)	-	-	-	-	(203)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 61,590	$ 187,521	$ 116,334	$ 11,076	$ 10,690	$ 3,213	$ 158,989	$ 549,413
累計折舊								
107 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 24,962	$ 103,164	$ 7,514	$ 9,765	$ 1,084	$ 144,645	$ 291,134
折舊費用	-	3,846	4,647	1,048	300	536	8,658	19,035
處分	-	-	(203)	-	-	-	-	(203)
107 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 28,808	$ 107,608	$ 8,562	$ 10,065	$ 1,620	$ 153,303	$ 309,966
107 年 12 月 31 日淨額	$ 61,590	$ 158,713	$ 8,726	$ 2,514	$ 625	$ 1,593	$ 5,686	$ 239,447
成本								
108 年 1 月 1 日餘額	$ 61,590	$ 187,521	$ 116,334	$ 11,076	$ 10,690	$ 3,213	$ 158,989	$ 549,413
增添	-	-	2,180	685	90	-	7,017	9,972
處分	-	-	-	-	-	-	(713)	(713)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 61,590	$ 187,521	$ 118,514	$ 11,761	$ 10,780	$ 3,213	$ 165,293	$ 558,672
累計折舊								
108 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 28,808	$ 107,608	$ 8,562	$ 10,065	$ 1,620	$ 153,303	$ 309,966
折舊費用	-	3,846	3,440	1,167	248	494	6,515	15,710
處分	-	-	-	-	-	-	(713)	(713)
108 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 32,654	$ 111,048	$ 9,729	$ 10,313	$ 2,114	$ 159,105	$ 324,963
108 年 12 月 31 日淨額	$ 61,590	$ 154,867	$ 7,466	$ 2,032	$ 467	$ 1,099	$ 6,188	$ 233,709

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
辦公大樓	50 年
機電動力設備	15 年
機器設備	6 年
電腦通訊設備	3 至 7 年
辦公設備	5 年
租賃改良	5 年
其他設備	2 至 5 年

設定作為擔保借款之不動產、廠房及設備金額請參閱附註二五。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建 築 物	$ 2,760
運輸設備	1,188
	$ 3,948

	108年度
使用權資產之增添	$ -
使用權資產之折舊費用	
建 築 物	$ 3,325
運輸設備	1,031
	$ 4,356

(二) 租賃負債

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	$ 3,410
非 流 動	$ 561

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建 築 物	1.19%
運輸設備	1.19%

(三) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	$ 581
低價值資產租賃費用	$ 83
租賃之現金（流出）總額	($ 5,068)

本公司選擇對符合短期租賃之停車位及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下:

	107年12月31日
1 年內	$ 4,491
1 年至 5 年	4,560
5 年以上	-
	$ 9,051

十三、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
流　　動		
預付貨款	$ 62,879	$105,562
其　　他	1,268	3,798
	$ 64,147	$109,360
非 流 動		
長期預付貨款	$170,135	$186,326
預付設備款	3,017	-
存出保證金	1,145	1,145
	$174,297	$187,471

本公司為確保穩定之封裝產能及降低封裝成本，與封裝廠簽訂產能保證合約，並預付長期貨款以維護合約之履行。

十四、短期借款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款		
一銀行借款	$170,000	$ 80,000
無擔保借款		
一銀行借款	220,000	170,000
	$390,000	$250,000

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.15%~1.20%及 1.17%~1.20%。

(二) 應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	$ 10,000	$ -

尚未到期之應付短期票券之利率於 108 年 12 月 31 日為 1.20%。

十五、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
流　　動		
應付薪資及獎金	$ 30,794	$ 30,034
應付員工及董事酬勞	7,789	20,272
應付設備款	1,676	1,016
應付勞務費	1,200	1,200
其　　他	21,616	22,321
	$ 63,075	$ 74,843

十六、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十七、權　　益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	200,000	200,000
額定股本	$ 2,000,000	$ 2,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	81,341	81,341
已發行股本	$ 813,405	$ 813,405

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$ 243,984	$ 243,984
庫藏股票交易	12,728	12,728

（接次頁）

（承前頁）

	108年12月31日	107年12月31日
僅得用以彌補虧損		
已失效認股權(2)	$ 67,287	$ 67,287
不得作為任何用途		
員工認股權	1,328	1,069
認列對子公司所有權權益變動數(3)	3,373	3,373
	$ 328,700	$ 328,441

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係無現金流入之員工認股權及可轉換公司債失效時之調整。
3. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司考量公司處於營業成長期，為配合未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流量的需求，就前項可供分配盈餘提撥分配股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之 10%，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 5 月 16 日及 107 年 5 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	$ 16,617	$ 3,921		
提列（迴轉）特別盈餘公積	40,213	(2,682)		
現金股利	81,340	36,603	$ 1	$0.45

本公司 109 年 3 月 26 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 5,513	
提列特別盈餘公積	4,295	
現金股利	40,670	$ 0.5

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
年初餘額	($ 72,584)	($ 74,120)
當年度產生		
未實現損益－權益工具	(3,502)	(5,201)
採用權益法之子公司份額	960	6,571
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	-	166
年底餘額	($ 75,126)	($ 72,584)

十八、本年度淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	$ 2,624	$ 4,805
租金收入	1,055	1,366
其　　他	2,353	1,928
	$ 6,032	$ 8,099

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換（損）益	($ 6,500)	$ 14,949
其　　他	(2,923)	(863)
	($ 9,423)	$ 14,086

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	$ 4,275	$ 2,568
租賃負債之利息	71	-
	$ 4,346	$ 2,568

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	$ 15,710	$ 19,035
使用權資產	4,356	-
無形資產	4,598	7,057
合　　計	$ 24,664	$ 26,092

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 9,421	$ 11,554
營業費用	10,645	7,481
合　　計	$ 20,066	$ 19,035
攤銷費用依功能表彙總		
營業成本	$ 592	$ 543
營業費用	4,006	6,514
合　　計	$ 4,598	$ 7,057

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪資費用	$147,894	$171,318
勞健保費用	11,383	11,570
其他用人費用	4,180	4,448
退職後福利（參閱附註十六）		
確定提撥計畫	6,472	6,328
股份基礎給付	259	1,069
員工福利費用合計	$170,188	$194,733
依功能別彙總		
營業成本	$ 41,410	$ 36,542
營業費用	128,778	158,191
	$170,188	$194,733

	108年度			107年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	$ 35,133	$ 111,560	$ 146,693	$ 30,662	$ 137,455	$ 168,117
勞健保費用	3,202	8,181	11,383	3,033	8,537	11,570
退休金費用	1,766	4,706	6,472	1,591	4,737	6,328
董事酬金	-	1,606	1,606	-	3,676	3,676
股份基礎給付	-	259	259	-	1,069	1,069
其他員工福利	1,309	2,466	3,775	1,256	2,717	3,973
員工福利費用合計	$ 41,410	$ 128,778	$ 170,188	$ 36,542	$ 158,191	$ 194,733

本公司於 108 及 107 年度之平均員工人數分別為 141 人及 149 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 7 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司於108及107年度之平均員工福利費用分別為1,259仟元及1,345仟元；108及107年度之平均員工薪資費用分別為1,095仟元及1,184仟元，平均員工薪資費用調整變動率為(7.52%)。

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司年度如有獲利，分別以不低於 8%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 26 日及 108 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	8%	8%
董監事酬勞	1.5%	1.5%

金　　額

	108年度	107年度
	現　　金	現　　金
員工酬勞	$ 6,403	$ 17,071
董事酬勞	1,201	3,201

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
本期所得稅		
本年度產生者	$ 14,904	$ 13,106
未分配盈餘加徵	3,563	137
以前年度之調整	1	6
	18,468	13,249
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,167)	23,324
稅率變動	-	(9,623)
認列於損益之所得稅費用	$ 17,301	$ 26,950

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	$ 72,430	$193,119
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 14,486	$ 38,624
稅上不可減除之費損	7,166	3,404
暫時性差異	-	78
未分配盈餘稅	3,563	137
投資抵減	(7,915)	(5,676)

（接次頁）

（承前頁）

	108年度	107年度
稅率變動	$ -	($ 9,623)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	1	6
認列於損益之所得稅費用	$ 17,301	$ 26,950

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
備抵存貨跌價損失	$ 17,238	$ 3,801	$ 21,039
權益法認列之國外投資損失	13,710	2,801	16,511
備抵呆帳	8,866	(7,306)	1,560
未實現兌換損失	-	1,727	1,727
金融資產	1,160	-	1,160
	$ 40,974	$ 1,023	$ 41,997
遞延所得稅負債			
未實現兌換利益	$ 144	($ 144)	$ -

107 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
備抵存貨跌價損失	$ 26,471	($ 9,233)	$ 17,238
權益法認列之國外投資損失	8,590	5,120	13,710
備抵呆帳	7,776	1,090	8,866
未實現兌換損失	160	(160)	-
金融資產	986	174	1,160
	43,983	(3,009)	40,974
虧損扣抵	10,548	(10,548)	-
	$ 54,531	($ 13,557)	$ 40,974
遞延所得稅負債			
未實現兌換利益	$ -	$ 144	$ 144

(三) 所得稅核定情形

截至 106 年度止營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	$ 55,129	$166,169
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
員工認股權	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 55,129	$166,169

股　　數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	81,341	81,341
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	337	587
員工認股權	-	26
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	81,678	81,954

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

本公司於 107 年 5 月 2 日經主管機關核准發行員工認股權憑證 2,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年、3 年及 4 年後分別可行使 40%、30%及 30%之認股權。認股權

行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權相關資訊如下：

	108年度		107年度	
	單位	行使價格（元）	單位	行使價格（元）
年初流通在外	485	$ 27.9	-	$ -
本年度給予	-	-	2,000	27.9
本年度離職失效	(250)	27.9	(1,515)	27.9
年底流通在外	235	26.9	485	27.9
年底可執行	-	-	-	-
本年度給與之認股權加權平均公允價值（元）	$ -		$ 9.31	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
執行價格之範圍（元）	$ 26.9	$ 27.9
加權平均剩餘合約期限（年）	4.36	5.36

108 及 107 年度認列之酬勞成本為 259 仟元及 1,069 仟元。

二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

本公司資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）之組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二三、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債，其帳面價值金額與公允價值並無重大差異。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	$ 343	$ 8,813	$ -	$ 9,156
－國內外未上市（櫃）股票	-	-	8,219	8,219
合 計	$ 343	$ 8,813	$ 8,219	$ 17,375

107 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	$ 533	$ 13,699	$ -	$ 14,232
－國內外未上市（櫃）股票	-	-	6,645	6,645
合 計	$ 533	$ 13,699	$ 6,645	$ 20,877

108 及 107 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內上市（櫃）股票－私募股票	按期末之可觀察股票價格及考量缺乏流動性折價等資料所評估之金融資產公平價值。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

主要係以市場法估計公允價值，其所使用之估計或假設主要係參考比較產業性質相近的上市櫃公司或同業之相關資訊計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$ 838,380	$ 863,814
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	17,375	20,877
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	800,410	810,589

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、現金及約當現金、應收款項及應付款項。本公司之財務部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額，參閱附註二六。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各貨幣升值／貶值 5%時，本公司於 108 及 107 年度之淨利將分別減少／增加 22,807 仟元及 16,069 仟元。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$135,210	$ 69,416
－金融負債	273,971	250,000
具現金流量利率風險		
－金融資產	121,993	194,359
－金融負債	130,000	-

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 40 仟元及增加／減少 972 仟元，主要因為本公司之變動利率借款與存款之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由企業管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保該額度之維護。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 360,000 仟元及 403,405 仟元。

下表其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或短於1年內	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債			
短期借款	$ 390,987	$ -	$ -
應付短期票券	10,010	-	-
應付票據	7,971	-	-
應付帳款（含關係人）	329,179	-	-
其他應付款	63,075	-	-
租賃負債	3,433	564	-
	$ 804,665	$ 564	$ -

107 年 12 月 31 日

	要求即付或短於1年內	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債			
短期借款	$ 250,551	$ -	$ -
應付票據	29,180	-	-
應付帳款（含關係人）	456,381	-	-
其他應付款	74,843	-	-
	$ 810,955	$ -	$ -

本公司營運資金足以支應，故未有資金短缺之疑慮，即使有資金需求乃屬短期性質，另本公司之借款皆短於 1 年且有銀行綜合融資額度可運用，在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償上列借款。

二四、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.	子公司
Perfect Prime Limited	子公司
深圳富澄電子有限公司	子公司
橙毅科技股份有限公司	子公司
無錫橙芯微電子科技有限公司	子公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	子公司	$ 21,532	$ 87,578

(三) 進貨

關係人類別／名稱	108年度	107年度
子公司	$ 59,267	$ 52,071

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	子公司	$ 5,296	$ 12,238

(五) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	子公司	$ 939	$ 3,569

(六) 背書保證

本公司與關係人之背書保證資訊，請參閱附表二。

(七) 預付款項

關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
子公司／橙毅	$ -	$ 4,270
子公司／無錫橙芯	44,143	60,637
	$ 44,143	$ 64,907

(八) 營業費用－工程實驗費

關係人類別／名稱	108年度	107年度
子公司	$ 4,270	$ 5,124

(九) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 21,753	$ 39,932
退職後福利	540	816
	$ 22,293	$ 40,748

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押資產

下列資產業經提供作為海關進口通關及銀行借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
土　　地	$ 61,590	$ 61,590
建 築 物	154,867	158,713
	$216,457	$220,303

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

	外　　幣	匯　　率	帳 面 金 額
外 幣 資 產			
貨幣性項目			
美　　金	$ 23,382	29.98（美元：新台幣）	$ 701,002
人 民 幣	1,490	4.305（人民幣：新台幣）	6,417
			$ 707,419
外 幣 負 債			
貨幣性項目			
美　　金	8,361	29.98（美元：新台幣）	$ 250,679
人 民 幣	140	4.305（人民幣：新台幣）	603
			$ 251,282

107 年 12 月 31 日

	外　　幣	匯　　率	帳 面 金 額
外 幣 資 產			
貨幣性項目			
美　　金	$ 21,573	30.715（美元：新台幣）	$ 662,626
人 民 幣	241	4.472（人民幣：新台幣）	1,079
			$ 663,705
外 幣 負 債			
貨幣性項目			
美　　金	11,145	30.715（美元：新台幣）	$ 342,327

外幣	108年度 匯率	108年度 淨兌換（損）益	107年度 匯率	107年度 淨兌換（損）益
美元	30.912（美元：新台幣）	($ 6,500)	30.149（美元：新台幣）	$ 16,337
人民幣	4.472（人民幣：新台幣）	(31)	4.56（人民幣：新台幣）	(1,392)
		($ 6,531)		$ 14,945

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
   (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
   (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

富鼎先進電子股份有限公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額（註2、6）	期末餘額（註6）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註3）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註4、6）	資金貸與總限額（註5、6）	備註
													名稱	價值			
1	Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.	無錫橙芯微電子科技有限公司	其他應收款	是	$ 14,990 (USD 500 仟元)	$ 14,990 (USD 500 仟元)	$ 14,990 (USD 500 仟元)	1.45%	2	$ -	營運周轉	$ -	-	$ -	$ 40,151 (USD 1,339 仟元)	$ 40,151 (USD 1,339 仟元)	

註 1： 編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 3： 資金貸與性質之說明如下：

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 4： 有短期融通資金之必要者，其額度以貸出資金公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 100%為限。

註 5： 資金貸與他人之總限額，以貸出資金公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 100%為限。

註 6： 本表所列外幣金額係按 108 年 12 月 31 匯率 US$1=NT$29.98 換算新台幣表達。

富鼎先進電子股份有限公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額（註4）	期末背書保證餘額（註5）	實際動支金額（註6）	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證（註7）	屬子公司對母公司背書保證（註7）	屬對大陸地區背書保證（註7）	備註
		公司名稱	關係（註2）											
0	本公司	無錫橙芯微電子科技有限公司	(3)	$ 140,682	$ 65,800	$ -	$ -	$ -	-	$ 281,364	Y	N	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

(4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

(5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註 3：背書保證總金額及對單一企業背書保證最高限額分別為本公司最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨額之 20%及 10%為限。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

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

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

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

富鼎先進電子股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數（仟股）	期末 帳面金額	期末 持股比例%	期末 公允價值	備註
本公司	股票							
	元隆電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	177	$ 343	-	$ 343	
	元隆電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,708	8,813	2	8,813	
	亞瑟萊特科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	497	8,219	6	8,219	
	股票							
Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.	Seaward Electronics, Inc. (Cayman)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,733	17,867	13	17,867	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及五。

富鼎先進電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數（仟股）	比率%	帳面金額			
本公司	Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.	英屬維京群島	一般投資業	$ 75,937 USD 2,350	$ 65,021 USD 2,000	2,350	100	$ 40,151	($ 16,129)	($ 16,129)	
	Perfect Prime Limited	薩摩亞	一般投資業	14,540 USD 450	14,540 USD 450	450	100	1,117	2,122	2,122	
	橙毅科技股份有限公司	台灣	買賣業	100,000	100,000	9,500	73.08	25,057	(49,033)	(35,833)	

富鼎先進電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
深圳富澄電子有限公司	電子零組件製造業、電器批發業、電器零售業、產品外觀設計業、資訊軟體服務業、其他設計業（電子元件設計、積體電路設計、半導體設計）、其他工商服務業（電子元件、積體電路、半導體等電子測試服務）、電子材料批發業、電子材料零售業	$ 13,191 USD 440	(2)A	$ 13,191 USD 440	$ -	$ -	$ 13,191 USD 440	$ 2,150 USD 70	100%	$ 2,150 USD 70	$ 877 USD 29	$ -	
無錫橙芯微電子科技有限公司	積體電路、軟體的設計、開發、技術服務；電子產品、儀器儀錶、通信設備、電腦及輔助設備的批發、傭金代理及進出口業務。	63,766	(1)	63,766	-	-	63,766	(32,536)	100%	(32,536)	24,304	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註2）
$76,957	$76,957	$844,092

註 1： 投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區再投資大陸。

A.透過 Perfect Prime Limited 再投資。

(3)其他方式。

註 2： 依據經濟部投審會「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額之百分之六十。

註 3： 本表所列外幣資產及損益金額係分別按 108 年 12 月 31 日期末及平均匯率 US$ 1=NT$29.98 及 US$ 1=NT30.912 換算新台幣表達。

富鼎先進電子股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、(銷)貨	價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
		金額		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比		
無錫橙芯微電子科技有限公司	銷貨	($ 21,532)	註1	月結 60 天	相當	$ 5,296	1%	$ -	
	進貨	58,876	註1	月結 60 天	相當	(603)	-	-	

註 1：本公司與關係人間之交易係依雙方約定交易價格進行。

富鼎先進電子股份有限公司

負責人：鄧富吉