

股票代碼：8261

富鼎先進電子股份有限公司

Advanced Power Electronics Co., Ltd.

民國一一一年度 年報

Annual Report

年報網站查詢

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.a-power.com.tw>

中華民國一一二年三月三十一日刊印

發言人	姓名：黃林鍾 職稱：總經理 電話：(03)621-5899 Email：investinfo@a-power.com.tw
代理發言人	姓名：譚梅英 職稱：財務暨行政管理處副總經理 電話：(02)2697-1299 Email：investinfo@a-power.com.tw
公司之地址及電話	總公司：新竹縣竹北市台元一街5號12樓 電話：(03)621-5899 網址： http://www.a-power.com.tw 新北辦事處：新北市汐止區新台五路一段95號17樓之8 電話：(02)2697-1299
股票過戶機構	元大證券股份有限公司股務代理部 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
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 會計師姓名：劉建良會計師、林文欽會計師 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
海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式	無

目 錄

	<u>頁 次</u>
壹 致股東報告書 -----	1
貳 公司簡介 -----	4
參 公司治理報告 -----	6
肆 募資情形 -----	54
伍 營運概況 -----	63
陸 財務概況 -----	81
柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 -----	90
捌 特別記載事項-----	98

壹 致股東報告書

壹 致股東報告書

富鼎先進電子股份有限公司

一一一年度營業報告書

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 112 年股東常會，回顧 111 年度合併營業收入淨額為 39 億 1 仟 1 佰萬元，較去年減少 6.96%，稅後淨利為 8 億 9 仟 7 佰萬元，稅後每股盈餘為 8.83 元。茲將 111 年度營業計畫實施成果及今年度營業計畫說明如下：

一、111 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

111 年度因新冠肺炎疫情及烏俄戰爭為波濤洶湧的一年，全球經濟飽受波折與震盪，前期台灣因防疫得宜，企業生產如常，經濟仍穩健成長，後期因經濟反轉及通貨膨脹影響，致終端需求疲弱，使得 PC 及消費性成長動能持續疲弱，導致庫存去化不如預期，然而受惠 5G、物聯網、AI 等新興科技應用擴展得宜，本公司突破重圍，使得本公司及子公司 111 年度之合併營業收入淨額、營業毛利及稅後淨利分別為 39 億 1 仟 1 佰萬元、13 億 9 仟 8 佰萬元及 9 億元，較 110 年度大幅提升。

111 年度引進國創半導體公司成為本公司 10%大股東共同為車用電子新藍海一起努力，加上第三代半導體 SiC MOSFETs 開發完成，及擁有完整半導體產業聚落優勢，在全球供應鏈之重要性更見提升，進而使本公司及子公司之獲利大幅增加，每股盈餘達 8.83 元，創下本公司及子公司成立以來最佳之營運成果。

(二)預算執行情形

本公司及子公司 111 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		111 年度
財務收支	營業收入	3,911,138
	營業毛利	1,398,177
	本期淨利	897,097
	淨利歸屬於母公司業主	899,827
獲利能力	資產報酬率(%)	18.44
	股東權益報酬率(%)	23.34
	稅前淨利占實收資本額(%)	93.52
	純益率(%)	22.94
	每股盈餘(元)	8.83

(四)研究發展狀況

中低壓 Power MOSFET 對於個人電腦、筆記型電腦、顯示卡及電源供應器二次側同步整流等提供完整應用之解決方案；高壓 Power MOSFET 完成 600V/650V 第三代高壓製程技術平台之產品線進入量產，並完成 12 吋 600V/650V 晶圓之高壓製程技術

平台開發用以擴充產能因應市場龐大的需求，並已成功導入電源供應器 ODM 大廠；絕緣閘金氧半功率場效電晶體產品(IGBT)完成 1200V 15/30A 之可靠性驗證，可應用於工具機及空調 Inverter 之市場；碳化矽(SiC MOSFET)則完成 600V~1200V 之開發並通過產品可靠性驗證，將持續依據電源供應器、再生能源、電動車及充電樁市場需求開發該系列產品。

二、112 年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司及子公司提供全系列高、低、中壓 Power MOSFET，協助下游客戶因烏俄戰爭及新冠肺炎後疫情時期所帶來的終端需求疲弱及通貨膨脹的壓力，適時反映原物料上升壓力，及時滿足客戶需求。本公司及子公司持續研發新產品以優化產品組合，進而拓展營運規模創造企業利潤。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司及子公司主要從事功率半導體 Power MOSFET 研究、開發、生產、測試及銷售，產品廣泛應用於幾乎所有的電器和電子系統，如汽車、消費電子、工業自動化等相關領域，包括個人電腦、切換式電源供應器、風扇/馬達驅動、電池管理系統等，本公司及子公司 112 年預計可達年銷售量 10.15 億顆。

(三)重要產銷政策

由於電子消費終端產品需求疲弱，致全球半導體庫存嚴重，本公司及子公司與長期合作之供應商，有效降低成本去化庫存，以穩定市場之供給及需求，維護本公司及子公司銷售服務品質持續提升市場佔有率。本公司及子公司於 111 年引進國創半導體公司成為本公司 10%大股東，加上鴻海、國巨兩大集團的資源挹注，不僅提升公司研發能量，在產品設計、製程精進、銷售通路上展開多元合作，建構完整的上、下游半導體產業鏈，協助本公司及子公司加速進入電動車應用領域，並進一步提高電動車關鍵功率產品的國內自製率，為公司成長動能的新助力。

(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

本公司及子公司運用台灣完整半導體產業聚落優勢，降低新冠肺炎疫情及烏俄戰爭所帶來的生產/銷售/物流之衝擊與挑戰，化危機為轉機，為本公司及子公司 112 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

鄧富吉



總經理

黃林鍾



會計主管

譚梅英



貳 公司簡介

一、設立日期

二、公司沿革

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

(一)、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業之情形

1. 重大併購之辦理情形：無。

2. 轉投資關係企業之情形

(1) 本公司之子公司富鴻投資股份有限公司，於 111 年 8 月 8 日因應營運需求由 110 年原始投資新台幣 3 仟萬元增資至新台幣 8 仟萬元，持股比例 100%。

(2) 請參閱本年報參、十「公司、公司之董事、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情形」及捌、一「關係企業相關資料」。

(二)、最近年度及截至年報刊印日止公司重整之情形

無。

(三)、最近年度及截至年報刊印日止董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換

1. 本公司為長期策略發展及提升競爭力，於 111 年 4 月 13 日股東會決議通過辦理私募普通股，以 35,000 仟股額度內，授權董事會自股東會決議之日起一年內辦理私募現金增資發行普通股。本公司於 111 年 5 月 20 日董事會決議通過洽特定應募人國創半導體(股)公司，並以 111 年 5 月 31 日為增資基準日，發行私募普通股 35,000 仟股，每股私募價格為 82.48 元，共募得資金 2,886,800 仟元，並已於 111 年 6 月 14 日完成資本額變更登記。國創半導體(股)公司成為本公司持股超過百分之十之大股東，占本公司實收資本額之 29.69%。

2. 請參閱本年報參、八「董事、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」。

(四)、最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變

無。

(五)、最近年度及截至年報刊印日止經營方式或業務內容之重大改變

無。

(六)、最近年度及截至年報刊印日止其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響

無。

參 公司治理報告

- 一、組織系統
- 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
- 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、簽證會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 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之資訊
- 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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
- 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
- 十、公司、公司之董事、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

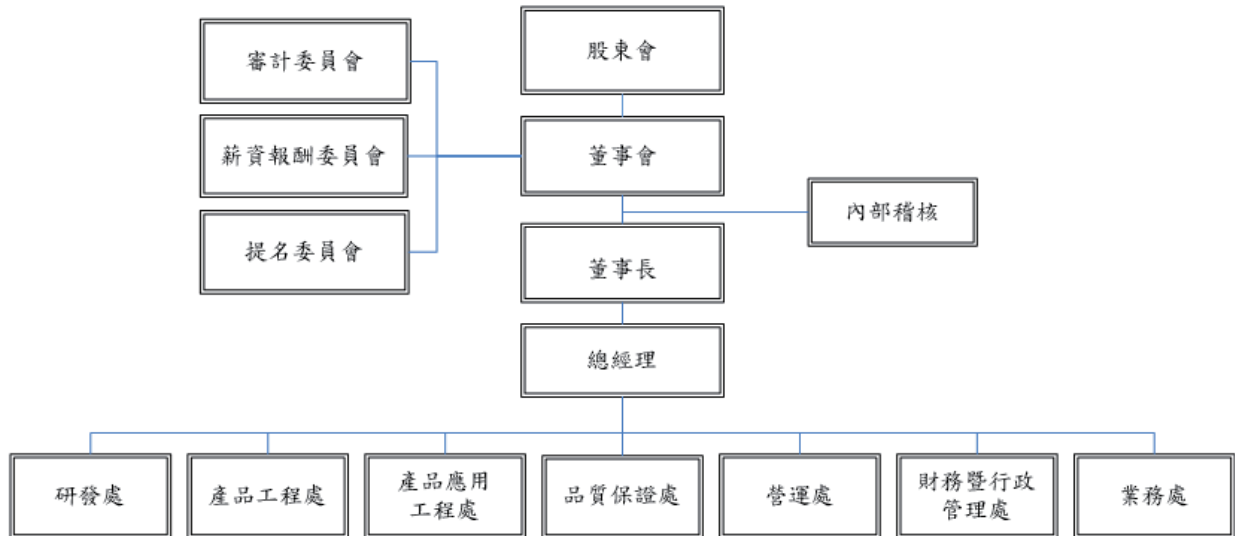
參 公司治理報告

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
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。
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.銷售預測資料維護作業。 6.訂單資料維護作業。 7.出貨排程作業。 8.應收帳款催收。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	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	
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率
董事長	中華民國	富鼎科技顧問(股)公司	—	109.06.15	3 年	89.06.08	3,084,899	3.79	3,084,899	2.62	—	—	—	—
	中華民國	法人代表： 鄧富吉	男 61~70	109.06.15	3 年	89.06.08	—	—	1,940,102	1.65	—	—	—	—
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.	—	109.06.15	3 年	103.01.17	6,193,247	7.61	4,850,247	4.11	—	—	—	—
	中華民國	法人代表： 張志成	男 51~60	109.06.15	3 年	108.09.12	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	蔡士傑	男 61~70	109.06.15	3 年	103.01.17	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	楊吉裕	男 51~60	109.06.15	3 年	103.01.17	—	—	—	—	—	—	—	—

112 年 3 月 20 日 單位：股；%

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
		職稱	姓名	關係	
—	—	—	—	—	—
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 富鼎先進電子(股)公司策略長 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 橙穀科技(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 富鴻投資(股)公司法人董事代表 撼訊科技(股)公司獨立董事 新埔之星創業投資(股)公司法人董事長代表人 指南之星創業投資(股)公司董事 台科之星創業投資(股)公司董事	—	—	—	
—	—	—	—	—	—
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 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 新埔之星創業投資(股)公司法人董事代表 台灣新磐(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 伊斯酷軟體科技(股)公司董事 和利忻資本(股)公司 董事 台晟國際投資(股)公司董事 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 台灣忍嘉(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	—	—	—	—
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	—	—	—	—
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)公司董事暨財務長 聯鈞光電(股)公司獨立董事	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	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	
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率
獨立董事	中華民國	陳秋麟	男 61~70	109.06.15	3 年	103.01.17	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	劉永生	男 61~70	109.06.15	3 年	103.01.17	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	吳珮君	女 61~70	109.06.15	3 年	106.05.17	—	—	—	—	—	—	—	—

112 年 3 月 20 日 單位：股；%

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
		職稱	姓名	關係	
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 聯德電子(股)公司獨立董事 敦泰電子(股)公司資深副總經理暨研發長	—	—	—	—
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 聯詠科技(股)公司獨立董事 啓弘生物科技(股)公司獨立董事	—	—	—	—
日本慶應大學法學碩士 台灣大學法律系學士 台聯電訊(股)公司監察人	銘傳大學財金法律系副教授/財金法律系主任 松揚投資(股)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	—	—	—	—

表一：法人股東之主要股東

112 年 3 月 20 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	76.36%
	謝維玲	13.03%
	謝維娟	7.58%
	馮郁慧	3.03%
英屬開曼群島商華達資本控股投資(股)公司 STCH Investment Inc.	張景溢	50.00%
	張志成	50.00%

2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

(1) 董事專業資格與經驗

姓名	專業資格與經驗
董事長 鄧富吉	畢業於政治大學董事長企業家經營管理研究班，現任本公司董事長暨策略長、富鼎科技顧問(股)公司董事長等多家上市櫃公司法人董事代表，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，致力於半導體產業相關領域近 25 年，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。
董事 張志成	畢業於政治大學企業管理研究所碩士，現任華威國際科技顧問公司之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等多家上市櫃公司法人董事代表，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，擁有國際觀，全球化專業市場競爭判斷及創新領導能力。
董事 蔡士傑	畢業於美國喬治華盛頓大學計算機科學碩士，現任華威國際科技顧問(股)公司合夥人、聯詠科技(股)公司獨立董事，曾任 Heidrick & Struggles 台灣區總經理，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於市場策略及業務推廣之豐富經驗。
董事 楊吉裕	畢業於政治大學財務管理系碩士，中華民國會計師高考及格及美國特許財務分析師，擁有會計師、分析師合格專業證照，現任聯亞光電工業(股)公司董事暨財務長，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所需工作經驗及專業資格，專精於企業財務金融及會計事務，對產業具豐富規劃經驗。
獨立董事 陳秋麟	畢業於台灣大學電機工程學系博士，為本公司薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員、台灣大學電子工程研究所兼任教授，聯德電子(股)公司獨立董事及敦泰電子(股)公司資深副總經理暨研發長，曾任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，具有五年以上商務、公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格，且具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，致力於功率積體電路、電力電子之研究，對公司產品研發與銷售提供專業之建言。
獨立董事 劉永生	畢業於美國加州密拉瑪大學企業管理碩士，為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員、宏觀微電子(股)公司獨立董事、聯詠科技(股)公司獨立董事及啓弘生物科技(股)公司獨立董事，曾任美商公司全球副總裁暨亞太區財務長，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所需工作經驗，專精於企業營運、財務規劃及會計專業事務，擁有豐富產業經驗。

姓名	專業資格與經驗
獨立董事 吳珮君	畢業於日本慶應大學法學碩士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員、銘傳大學財金法律系副教授暨財金法律系主任、松揚投資(股)公司董事長及台郡科技(股)公司獨立董事，曾任台聯電訊(股)公司監察人，具有五年以上商務、法務、財務及公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格，與具有五年以上商務、法務、財務及業務所需之工作經驗，專精於財經及法律專業雙領域，協助公司法務專業諮詢。

(2)董事獨立性資訊

姓名	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 鄧富吉	未有公司法第 30 條各款情事之一。	1
董事 張志成	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
董事 蔡士傑	未有公司法第 30 條各款情事之一。	1
董事 楊吉裕	未有公司法第 30 條各款情事之一。	1
獨立董事 陳秋麟	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (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。	1
獨立董事 劉永生	(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	3

姓名	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 吳珮君	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。	1

3.董事會多元化

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。 |

本公司董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事，具員工身份之董事比率為 14%，獨立董事比率為 43%，本公司亦注意董事會成員組成之性別平等，女性董事比率為 14%。獨立董事任期年資，二位年資近 9 年，一位年資達 6 年，其資格條件均符合法令規定之獨立董事規範，且熟稔本公司財務及營運情形。落實情形如下：

姓名	職稱	性別	年齡		獨立董事任期年資			兼任員工	多元化核心能力 (最主要 5 個)								
			51至60歲	61至70歲	3年以下	3至9年	9年以上		財務金融	電子科技	生產製造	商務	會計	法律	資訊科技	行銷管理	風險管理
鄧富吉	董事長	男		✓				✓		✓	✓				✓	✓	✓
張志成	董事	男	✓						✓	✓		✓	✓				✓
蔡士傑	董事	男		✓						✓		✓			✓	✓	✓
楊吉裕	董事	男	✓						✓		✓	✓	✓				✓
陳秋麟	獨立董事	男		✓		✓				✓	✓				✓	✓	✓
劉永生	獨立董事	男		✓		✓			✓		✓		✓		✓		✓
吳珮君	獨立董事	女		✓		✓			✓	✓		✓		✓			✓

本公司董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會成員至少含一位女性	已達成
獨立董事連續任期不超過三屆	已達成
董事間超過半數席次不具有配偶或二親等以內之親屬關係	已達成

4. 董事會獨立性

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司設置獨立董事 3 人，符合公司章程設置二人以上之獨立董事，且不得少於董事席次五分之一之規定。本公司獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法等事項，皆依證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法、證券交易所規定辦理。

本公司設置審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，審計委員會之運作係監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司財務報表之允當表達、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控。

本公司董事會全體成員均未有公司法第 30 條各款情事，且全體董事間未具配偶或二親等以內親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 3 月 20 日 單位：股；%

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	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	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
董事長 暨策略長	中華民國	鄧富吉	男	111.01.11	1,940,102	1.65	—	—	—	—
總經理	中華民國	黃林鍾	男	109.11.06	202,414	0.17	34,410	0.03	—	—
研發處 副總經理	中華民國	林昭言	男	107.11.12	72,456	0.06	806	0.00	—	—
產品工程處 副總經理	中華民國	林孟輝	男	107.11.12	127,000	0.11	7,058	0.01	—	—
財務暨行政管理處 副總經理	中華民國	譚梅英	女	89.11.01	35,246	0.03	—	—	—	—
業務處 副總經理	中華民國	林乾學	男	110.01.01	20,000	0.02	—	—	—	—

112 年 3 月 20 日 單位：股；％

	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
			職稱	姓名	關係	
	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 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 橙穀科技(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 富鴻投資(股)公司法人董事代表 撼訊科技(股)公司獨立董事 新埔之星創業投資(股)公司法人董事長代表人 指南之星創業投資(股)公司董事 台科之星創業投資(股)公司董事	—	—	—	—
	中山大學電機研究所碩士 富鼎先進電子(股)公司監察人	橙穀科技(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 富鴻投資(股)公司法人董事代表	—	—	—	—
	中山大學材料所碩士 華隆微電子(股)公司主任	—	—	—	—	—
	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	—	—	—	—	—
	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長代表人暨總經理 橙穀科技(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長代表人 富鴻投資(股)公司法人董事長代表人	—	—	—	—
	政治大學全球經營與貿易組碩士 台灣愛普生科技(股)公司業務經理 品佳(股)公司產品處長 萬有半導體有限公司資深業務經理	—	—	—	—	—

三、最近年度給付董事、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

111 年 12 月 31 日 單位：仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例	
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C) (註 1)		業務執行費用 (D)			
		本公司	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
董事長	鄧富吉 富鼎科技顧問(股)公司 法人代表	0	0	0	0	4,769	4,769	35	45	0.53	0.53
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	0	0	0	0	2,385	2,385	30	30	0.27	0.27
董 事	蔡士傑	0	0	0	0	2,385	2,385	30	30	0.27	0.27
董 事	楊吉裕	0	0	0	0	2,385	2,385	35	35	0.27	0.27
獨立 董事	陳秋麟	0	0	0	0	2,385	2,385	95	95	0.28	0.28
獨立 董事	劉永生	0	0	0	0	2,385	2,385	95	95	0.28	0.28
獨立 董事	吳珮君	0	0	0	0	2,385	2,385	90	90	0.28	0.28

註 1：截至年報刊印日止，111 年度董事酬勞及員工酬勞金額分別為\$19,077 仟元及\$152,616 仟元，分派名單尚未決定，茲暫依去年度實際配發金額比例計算今年擬議分派數。

註 2：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，及所擔負之職責、風險、投入時間等因素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，由薪資報酬委員會定期依據個別董事對董事會及公司營運貢獻度審視酬金制度。

註 3：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

111 年 12 月 31 日 單位：仟元；%

兼任員工領取相關酬金									A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額及占稅後 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
薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)(註 1)							
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				
6,643	6,643	0	0	9,017	0	9,017	0	2.27	2.28	無	
0	0	0	0	0	0	0	0	0.27	0.27	無	
0	0	0	0	0	0	0	0	0.27	0.27	無	
0	0	0	0	0	0	0	0	0.27	0.27	無	
0	0	0	0	0	0	0	0	0.28	0.28	無	
0	0	0	0	0	0	0	0	0.28	0.28	無	
0	0	0	0	0	0	0	0	0.28	0.28	無	

(二)總經理及副總經理之酬金

111 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 (C)		員工酬勞 (D) (註)				A、B、C 及 D 等四項總 額及占稅後 純益之比例		領取自 子公司 以外轉 投資業 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			
董事長 暨策略長	鄧富吉	21,623	21,623	540	540	15,917	15,947	54,103	0	54,103	0	10.24	10.25	無
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													
財務暨行政 管理處 副總經理	譚梅英													
業務處 副總經理	林乾學													

註：截至年報刊印日止，111 年度員工酬勞金額為\$152,616 仟元，分派名單尚未決定，茲暫依去年度實際配發金額比例計算今年擬議分派數。

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)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	林乾學	林乾學
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	鄧富吉、黃林鍾、林昭言 林孟輝、譚梅英	鄧富吉、黃林鍾、林昭言 林孟輝、譚梅英
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

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 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	董事長暨策略長	鄧富吉	54,103	54,103	6.01
	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			
	財務暨行政管理處副總經理	譚梅英			
	業務處副總經理	林乾學			

註：截至年報刊印日止，111 年度員工酬勞金額為\$152,616 仟元，分派名單尚未決定，茲暫依去年度實際配發金額比例計算今年擬議分派數。

(四)本公司及合併報表公司最近二年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例

職 稱	酬金總額佔稅後純益比例				增(減)比例	
	110 年度		111 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	2.18%	2.19%	2.18%	2.18%	0.00%	(0.01%)
總經理及副總經理	7.96%	7.96%	10.24%	10.25%	2.28%	2.29%

2. 給付酬金之政策、標準與組合

(1)董事酬金

A.董事酬勞：公司如有獲利時，依公司章程提撥比例支給。

B.董事出席費：依其出席董事會、薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會之次數為核發標準。

(2)總經理及副總經理酬金

A.總經理及副總經理薪資結構分為固定薪資與變動薪資兩類，固定薪資為每月發放薪資，變動薪資則為員工酬勞、年終獎金及績效獎金等。

B.總經理及副總經理之變動薪資，係考量其對公司營運貢獻度，依公司績效管理辦法評定當年度績效評等作為發放標準，由薪資報酬委員會提出建議，經董事會核准後發放。

3. 訂定酬金之程序

(1)董事、總經理及副總經理酬金，依公司章程規定，如有獲利應提撥不低於 8%員工酬勞及不高於 3%董事酬勞，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)董事、總經理及副總經理酬金，依規定須提報薪資報酬委員及董事會通過後辦理。

(3)公司依據每年營運績效決定年終獎金及績效獎金發放額度，發放總金額需符合董事會所通過之年度預算。

4. 與經營績效及未來風險之關聯性

(1)每年定期進行董事績效評估，依本公司董事會績效評估辦法之規定，將評估結果提報次一年董事會報告，作為檢討、改進之參考，及遴選或提名董事或薪資報酬之依據。

(2)董事、總經理及副總經理酬金，已充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況，持續進修及衡量其他特殊貢獻，並連結公司績效及個人績效，作為給付酬金之計算標準。

(3)本公司並隨時檢視未來營運風險、環保及企業社會責任，適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近(111)年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(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 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	6	0	100.00	
董事	蔡士傑	6	0	100.00	
董事	楊吉裕	6	0	100.00	
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	

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：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(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。

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

董事會日期	應迴避董事	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
111.01.11 第 9 屆第一次董事會	鄧富吉	本公司策略長人事任命案	迴避之董事為當事人	未參與討論及表決
111.08.02 第 9 屆第五次董事會	鄧富吉	本公司一一一年限制員工權利新股經理人獲配數量案	迴避之董事為當事人	未參與討論及表決
111.11.01 第 9 屆第六次董事會	鄧富吉 吳珮君 劉永生	本公司提名委員會組織規程及設置案	迴避之董事為當事人	未參與討論及表決

三、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：董事會評鑑執行情形，請參閱附表一。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

(一)本公司董事 7 席中，獨立董事為 3 席，已超過全體董事席次之三分之一，並由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行監督職責，並定期向董事會報告運作情形。本公司為健全董事會功能及強化管理機制，成立提名委員會由 3 名董事(含 2 名獨立董事)組成，落實企業永續發展。

- (二)本公司為提升資訊透明度，公司網頁設有「投資人專區」、「公司治理」、「企業社會責任」及「利害關係人專區」提供繁體中文、英文、簡體中文等相關資訊，董事會之重要資訊亦即時公告於公開資訊觀測站及公司網頁專區，並定期舉辦法人說明會。
- (三)為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人投保「董事及經理人責任保險」，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求。
- (四)本公司全體董事當年度持續進修均達6小時。
- (五)本公司依訂定之「董事會績效評估辦法」進行董事會及功能性委員會之績效評估，每年定期評估一次，至少每三年由外部專業評估。111年度評估結果已提報112年第二次董事會報告。

附表一：董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年定期執行一次	111/01/01 ~111/12/31	董事會、個別董事會成員及功能性委員會	董事會，董事成員及功能性委員會之自我績效評估	一、董事會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制 二、個別董事會成員績效評估之衡量項目，包括下列六大面向： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 三、功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估之衡量項目，包括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

本公司已完成111年度董事會自我績效評估，評估結果並提送112年第二次董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會自我績效評估平均分數為4.74分（滿分5分），個別董事成員自我績效評估平均分數為4.65分（滿分5分），顯示整體董事會運作良好；功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)自我績效評估平均分數為4.83分（滿分5分），顯示功能性委員會運作情況完善，符合公司治理，有效增進董事會職能。

(二)審計委員會運作情形

本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。

1.審計委員會成員專業資格及經驗

成員	專業資格與經驗
獨立董事 陳秋麟	畢業於台灣大學電機工程學系博士，為本公司薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員、台灣大學電子工程研究所兼任教授，聯德電子(股)公司獨立董事及敦泰電子(股)公司資深副總經理暨研發長，曾任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，具有五年以上商務、公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格，且具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，致力於功率積體電路、電力電子之研究，對公司產品研發與銷售提供專業之建言。
獨立董事 劉永生	畢業於美國加州密拉瑪大學企業管理碩士，為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員、宏觀微電子(股)公司獨立董事、聯詠科技(股)公司獨立董事及啓弘生物科技(股)公司獨立董事，曾任美商公司全球副總裁暨亞太區財務長，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所需工作經驗，專精於企業營運、財務規劃及會計專業事務，擁有豐富產業經驗。
獨立董事 吳珮君	畢業於日本慶應大學法學碩士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員、銘傳大學財金法律系副教授暨財金法律系主任、松揚投資(股)公司董事長及台郡科技(股)公司獨立董事，曾任台聯電訊(股)公司監察人，具有五年以上商務、法務、財務及公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格，與具有五年以上商務、法務、財務及業務所需之工作經驗，專精於財經及法律專業雙領域，協助公司法務專業諮詢。

2.工作重點

審計委員會主要職責為審議或處理下列事項：

- (1).內部控制制度訂定或修正。
- (2).內部控制制度有效性之考核。
- (3).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。
- (4).涉及董事自身利害關係之事項。
- (5).重大之資產或衍生性商品交易。
- (6).重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7).募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8).簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬。
- (9).財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10).財務報告。
- (11).年度盈餘分派相關事宜。
- (12).其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近(111)年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出席率 (B/A) (%)	備註
召集人	劉永生	4	0	100.00	
委員	陳秋麟	4	0	100.00	
委員	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、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目、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

董事會日期	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
一一一年 第九屆 第二次 111.02.24	本公司一一〇年第四季內部稽核執行報告	無	全體出席 委員照案 通過	全體出席 董事照案 通過
	本公司一一〇年度財務報表	無		
	本公司一一〇年度盈餘分派	無		
	本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」	無		
	本公司發行限制員工權利新股	無		
	本公司以私募方式辦理現金增資發行普通股	無		
一一一年 第九屆 第三次 111.05.03	本公司一一一年第一季內部稽核執行報告	無	全體出席 委員照案 通過	全體出席 董事照案 通過
	本公司一一一年第一季財務報表	無		
一一一年 第九屆 第五次 111.08.02	本公司一一一年第二季內部稽核執行報告	無	全體出席 委員照案 通過	全體出席 董事照案 通過
	本公司一一一年第二季財務報表	無		
一一一年 第九屆 第六次 111.11.01	本公司一一一年第三季內部稽核執行報告	無	全體出席 委員照案 通過	全體出席 董事照案 通過
	本公司一一一年第三季財務報表	無		
	本公司簽證會計師暨適任性及獨立性之評估	無		
	本公司一一一年會計師委任報酬	無		
	本公司內部控制制度及內部稽核實施細則修訂	無		
	本公司一一二年內部稽核計畫	無		

(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

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通政策

1.每年至少一次召開獨立董事與內部稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄。

2.內部稽核主管每月底前提交上月份稽核報告及缺失追蹤報告，就年度稽核計劃執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提交獨立董事查閱。每季至少一次向獨立董事報告稽核業務進度。若遇重大異常事項，亦會立即作成報告陳核並通知獨立董事。

3.其他：發生重大異常事項，或獨立董事及稽核主管認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

截至目前為止，本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二) 111 年度獨立董事與內部稽核主管單獨會議溝通情形

開會日期	出席人員	溝通重點摘要	溝通結果
111.08.02 座談會 (會前會)	獨立董事劉永生 獨立董事陳秋麟 獨立董事吳珮君 稽核主管李心倩	財報實審主管機關之建議及改善情況報告	本次會議無 反對意見
		年度內控重點及內控趨勢報告	
		內部稽核主管針對會中所提問題進行回覆	

(三)董事與會計師之溝通政策

1.每年至少一次召開獨立董事與會計師單獨會議，必要時會計師亦採用書面形式進行溝通與討論，其範圍包含會計師查核集團合併財務報表之獨立性及相關責任、查核規劃相關事項、查核重大發現(包含調整分錄及內部控制顯著缺失等)、查核報告內容及期中合併財務報表之核閱結果。。

2.其他：發生重大異常事項，或獨立董事及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

截至目前為止，本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好。

(四)111 年度獨立董事與會計師溝通情形

開會日期	出席人員	溝通重點摘要	溝通結果
111.11.01 座談會	獨立董事劉永生 獨立董事陳秋麟 獨立董事吳珮君 劉建良會計師 林文欽會計師 稽核主管李心倩	111 年度關鍵查核事項報告	董事與會計師進行充分溝通，董事無反對意見
		會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	
		審計委員會如何解讀 AQI 資訊報告	
		會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	

(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？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站/公司治理專區及公司網站：公司治理專區。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有投資人關係部處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施。	無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司隨時掌握董事、經理人及持有股份超過股份總額10%之股東之持股情形。 並於每季財務報告揭露股權比例達5%以上之主要股東資訊。	無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已依法令於本公司內部控制制度及訂有關係企業交易相關作業辦法，落實對子公司之監督管理。	無差異
(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」、「內部重大資訊處理作業程序」及「道德行為準則」等規章，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期作內部教育訓練及宣導。 本公司於「防範內線交易管理作業」中明訂，禁止本公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。本公司內部人於獲悉公司財務報告之日起之股票交易控管措施，包括不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司股票。 本公司排定112年預計董事會開會日期，提醒經理人與董事相關交易控管措施。 111年度落實內部規則之具體情形： 1.董事 對董事就任解任時，公司提供董事法規宣導手冊，並隨時向董事說明溝通內線交易及短線交易等相關規範。 每年規劃董事進修計畫時，安排防範內線交易及相關法令之教育宣導課程。於111年度完成之課程揭露於公司網站：公司治理專區。 2.經理人/員工 經理人就解任內部人職務時，公司提供內部人股權異動相關法令規範，員工於到職三個月內適時	無差異

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	
			提供教育宣導。 本公司經由線上教育訓練系統，對全公司同仁舉行防範內線交易及相關法令之教育宣導，並持續對新進員工進行0.5小時內線交易課程，課程包括內線交易法規介紹、重大消息構成要件認定時點與違規處理、實例解析列等，111年度公司同仁(包含經理人)通過教育訓練人數共128人次。111年度經理人完成訓練課程，揭露於公司網站：公司治理專區。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(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，依政策訂定具體管理目標並落實執行，執行情形，請參閱本年報「董事會多元化及獨立性」(第16頁)。	無差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，並於111年11月1日董事會通過設立提名委員會，其他功能性委員會未來將視需要評估設置。	無差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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)本公司董事會績效評估，依據本公司「董事會績效評估辦法」規定辦理，針對董事會、個別董事成員及功能性委員會，每年定期進行績效評估，作為檢討、改進之參考，及遴選或提名董事時之參考依據，評估作業採用問卷方式自評。 本公司董事會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制 個別董事會成員績效評估之衡量項目，包括下列六大面向： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估之衡量項目，包括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.薪資報酬委員會及審計委員會職責認知 3.提升薪資報酬委員會及審計委員會決策品質 4.薪資報酬委員會及審計委員會	無差異

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	
			組成及成員選任 5.內部控制 本公司已完成111年度董事會自我績效評估，評估結果並提送112年第二次董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會自我績效評估平均分數為4.74分（滿分5分），個別董事成員自我績效評估平均分數為4.65分（滿分5分），顯示整體董事會運作良好；功能性委員會（審計委員會及薪資報酬委員會）自我績效評估平均分數為4.83分（滿分5分），顯示功能性委員會運作情況完善，符合公司治理，有效增進董事會職能。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司每年至少評估一次簽證會計師之獨立性與適任性，針對會計師事務所之財務利益、融資及保證、商業關係、家庭與個人關係、聘僱關係、禮物餽贈及特別優惠、簽證會計師的輪調及非審計業務等面向評估，並且取得簽證會計師所出具之獨立性聲明書，最近二年度評估結果分別於民國111年11月1日及民國112年2月21日董事會審議通過。本公司預計於112年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性時，除要求簽證會計師出具獨立性聲明書，並參考審計品質指標(AQIs)13項指標，評估結果向董事會報告。	無差異
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，依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會會議相關事宜；製作董事會及股東會議事錄；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；協助董事遵循法令；定期依本公司「董事會績效評估辦法」對董事會進行績效評核。本公司預計112年6月30日前設置公司治理主管。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司網站設有「企業社會責任專區」(即ESG永續發展專區)及「利害關係人專區」，作為溝通管道，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？	✓		本公司委任元大證券股務代理部辦理股東會事務。	無差異

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	
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)本公司架設企業網站，即時揭露財務業務及公司治理資訊情形。	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司已架設英文網站，設有專責人員負責公司資訊蒐集及即時揭露工作，包括法人說明會資訊等，並依規定設有發言人。	無差異
(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)本公司已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、三季財務報告皆經董事會決議通過，與各月份營運情形，亦於規定期限前提早公告申報，相關資訊亦揭露於「公開資訊觀測站」及本公司網站。	無差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(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，講求合理化、制度化、人性化管理，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「111年度董事進修情形」(第34頁)附表(一)。 (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	無差異

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	
			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。	

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。

項目	評鑑指標	改善情形
已改善事項	2.14	本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，並於 111 年 11 月 1 日董事會通過設立提名委員會，其他功能性委員會未來將視需要評估設置。
	3.4	本公司 110 年度財務報告於 111 年 2 月 24 日公告並申報，符合於會計年度結束後兩個月內公告並申報。
	3.20	本公司分別於 111 年 7 月 29 日及 111 年 11 月 9 日召開法人說明會，兩次法人說明會間隔三個月以上。
	4.13	本公司 111 年 4 月獲得 ISO 14001 環境管理認證。
優先加強事項	4.6	本公司已制訂人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站。

摘要說明

為推動本公司永續發展藍圖，強化公司治理，擬規劃 112 年設置「企業永續發展委員會」，由獨立董事與高階經理人共同組成，強健企業體質及永續經營之理念。

附表(一)：111 年度董事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
鄧富吉	111/04/28	社團法人中華公司治理協會	5G 形塑企業數位轉型與競爭新風貌	3
	111/08/18	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機會	3
張志成	111/08/16	社團法人中華公司治理協會	公司的法律遵循與董事的監督義務	3
	111/08/18	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機會	3
蔡士傑	111/10/28	社團法人中華公司治理協會	因氣候變遷，打造企業永續競爭力	3
	111/10/28	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
楊吉裕	111/03/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	TCFD 氣候相關財務揭露與低碳綠色新價值典範	3
	111/05/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度營利事業所得稅申報實務研討	3
陳秋麟	111/08/19	社團法人中華公司治理協會	公司經營權之爭案例解析	3
	111/08/23	社團法人中華公司治理協會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
劉永生	111/10/27	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進階研討會-TCFD 揭露實務與董事應扮演之角色	3
	111/10/28	社團法人中華公司治理協會	因氣候變遷，打造企業永續競爭力	3
	111/10/28	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
吳珮君	111/07/13	臺灣證券交易所	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
	111/09/29	臺灣證券交易所	2022 上市公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
	111/10/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3

(四)薪資報酬委員會與提名委員會之組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

本公司薪資報酬委員會由全體獨立董事組成，運作方式依本公司薪資報酬委員會組織規程辦理，主要職責：

- A.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。
- B.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(1).薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	陳秋麟	參閱第 14 頁至第 15 頁 董事專業資格及獨立董事獨立性 資訊揭露		1
獨立董事	劉永生			3
獨立董事	吳珮君			1

(2).薪資報酬委員會運作情形資訊

A.本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

B.第五屆薪資報酬委員會任期：109 年 8 月 6 日至 112 年 6 月 14 日，最近(111)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	

C.其他應記載事項

- a.董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議事項：無。
- b.薪資報酬委員會之議決事項，其成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。
- c.薪資報酬委員會之討論事由與決議結果

薪資報酬委員會 日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬 委員意見之處理
一一一年 第五屆第一次 111.02.24	本公司一一〇年度員工酬勞 及董事酬勞分派	全體出席委 員照案通過	全體出席董事照 案通過
一一一年 第五屆第二次 111.08.02	一一一年限制員工權利新股 經理人獲配數量	全體出席委 員照案通過	全體出席董事照 案通過

2. 提名委員會成員資料及運作情形資訊

本公司於111年11月1日董事會通過設立提名委員會，本公司提名委員會由三名董事組成之，至少半數獨立董事參與(其中包含二名獨立董事)。運作方式依本公司提名委員會組織規程辦理，提名委員會秉於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論，主要職責：

- A. 制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及審核性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、及提名董事及高階經理人候選人。
- B. 建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- C. 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。
- D. 審議本公司之公司治理實務守則。

(1).提名委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事	吳珮君	參閱第14頁至第15頁 董事專業資格及獨立董事獨立性 資訊揭露		1
獨立董事	劉永生			3
董事	鄧富吉			1

(2).提名委員會運作情形資訊

A. 本公司之提名委員會委員計3人。

B. 第一屆提名委員會任期：111年11月1日至112年6月14日，最近(111)年度提名委員會開會0次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

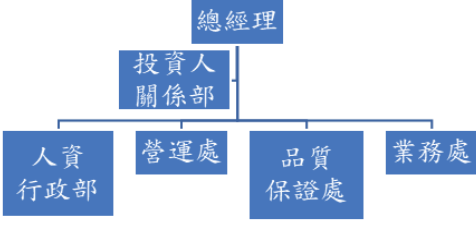
職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	吳珮君	—	—	—	註
委員	劉永生	—	—	—	
委員	鄧富吉	—	—	—	

註：111年度尚未召開提名委員會。

(3).其他應記載事項

提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理：不適用。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		1.本公司推動永續發展之治理架構如下：  <pre> graph TD GM[總經理] --- IRD[投資人關係部] IRD --- HRD[人資行政部] IRD --- Ops[營運處] IRD --- QA[品質保證處] IRD --- Bus[業務處] </pre> 2.本公司各組織執行情形如下： (1).推動永續發展兼職單位於111年1月1日經111年第9屆第1次董事會報告後設置，由總經理擔任總召集人，投資人關係部為推動永續發展兼職單位。 (2).推動單位成員由人資行政部、營運處、品質保證處、業務處共同組成，由投資人關係部負責接軌公司治理趨勢，促進董事會職能發揮，落實法令之遵循；由人資行政部負責落實勞工關係，員工健康與安全，溫室氣體排放，廢棄物管理；由營運處負責善盡供應鏈管理，評估原物料採購，氣候變遷之實體影響；由品質保證處負責提昇產品品質及安全性，產品生命週期管理；由業務處負責維護客戶隱私，客戶福利，產品生命週期管理。 (3).推動單位分別於111年1月11日及111年11月1日之董事會報告推動執行狀況。 3.本公司董事會負責督導公司之永續發展策略及執行，由推動永續發展兼職單位每年至少向董事會報告二次年度執行重點及績效、利害關係人溝通成果等。董事會於聽取報告後會評估相關策略及計畫之執行效益，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
二、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？	✓		本公司針對與公司營運相關之環境、社會與公司治理等面向及議題，均依據重大性原則進行風險評估與規劃，包含風險辨識、風險分析與評估、風險應變與控制及風險監控等。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境保護氣候變遷</td><td>每年定期檢視國際環保趨勢，依照營運需求制定環境保護措施，並進行內部教育訓練與宣導，使員工意識到氣候變遷的衝擊影響，了解公司的年度環保主軸方向，並在工作業務上配合各項環保政策。</td></tr><tr><td>社會</td><td>人權風險：進行員工人權風險評估，避免違反法律及勞資關係惡化之事。</td><td>確保勞工政策符合國內外人權公約及當地政府資資會之法規要求；針對勞資關係，定期召開勞資會議，雙方針對人權政策落實情形、勞動環境與條件、政策與薪酬福利相關議題進行溝通並取得共識，確保勞資資訊透明並溝通順暢。</td></tr><tr><td>治理</td><td>法令遵循；董事會職能；利害關係人溝通</td><td>視公司實際需求及法令變動，為董事規劃相關進修議題及提供法令及公司治理相關資訊；透過內部控制制度之完善及具體執行，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令及內部規範；建立各種溝通管道，與利害關係人進行溝通。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	環境保護氣候變遷	每年定期檢視國際環保趨勢，依照營運需求制定環境保護措施，並進行內部教育訓練與宣導，使員工意識到氣候變遷的衝擊影響，了解公司的年度環保主軸方向，並在工作業務上配合各項環保政策。	社會	人權風險：進行員工人權風險評估，避免違反法律及勞資關係惡化之事。	確保勞工政策符合國內外人權公約及當地政府資資會之法規要求；針對勞資關係，定期召開勞資會議，雙方針對人權政策落實情形、勞動環境與條件、政策與薪酬福利相關議題進行溝通並取得共識，確保勞資資訊透明並溝通順暢。	治理	法令遵循；董事會職能；利害關係人溝通	視公司實際需求及法令變動，為董事規劃相關進修議題及提供法令及公司治理相關資訊；透過內部控制制度之完善及具體執行，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令及內部規範；建立各種溝通管道，與利害關係人進行溝通。	無差異
重大議題	風險評估項目	說明														
環境	環境保護氣候變遷	每年定期檢視國際環保趨勢，依照營運需求制定環境保護措施，並進行內部教育訓練與宣導，使員工意識到氣候變遷的衝擊影響，了解公司的年度環保主軸方向，並在工作業務上配合各項環保政策。														
社會	人權風險：進行員工人權風險評估，避免違反法律及勞資關係惡化之事。	確保勞工政策符合國內外人權公約及當地政府資資會之法規要求；針對勞資關係，定期召開勞資會議，雙方針對人權政策落實情形、勞動環境與條件、政策與薪酬福利相關議題進行溝通並取得共識，確保勞資資訊透明並溝通順暢。														
治理	法令遵循；董事會職能；利害關係人溝通	視公司實際需求及法令變動，為董事規劃相關進修議題及提供法令及公司治理相關資訊；透過內部控制制度之完善及具體執行，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令及內部規範；建立各種溝通管道，與利害關係人進行溝通。														
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？	✓		本公司為一無晶圓廠之元件設計公司，晶圓製程皆為委外代工，委外代工廠對環境管理制度皆符合環保法規之要求。本公司依循ISO 14001建立環境管理系統，持續透過第三方驗證以落實各項環境管理制度。	無差異												
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司積極推動各項能源減量措施，111年度全面選用LED照明之節能設備，持續提升能源使用效率。 本公司使用原物料，均符合歐盟之RoHS、REACH、無鹵規範，優先選擇使用物料回收使用及再生能源製造產品之供應商減少汙染，以降低對環境的衝擊。	無差異												

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																														
	是	否	摘要說明																															
(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？	✓		本公司於每年ISO14001管理審查會議中，由相關部門提出氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會之對策，持續評估氣候變遷對公司的潛在風險與機會，並持續推動節能減碳、溫室氣體減量、減少用水與其他廢棄物管理等計畫。	無差異																														
(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？	✓		1.本公司每年進行溫室氣體盤查，最近二年溫室氣體排放量： 單位：噸CO2e <table><tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>排放密集度</th></tr><tr><td>110</td><td>10.38</td><td>476.58</td><td>3.80</td></tr><tr><td>111</td><td>10.68</td><td>459.19</td><td>3.56</td></tr></table> 111年度排放量(範疇一及範疇二)較110年度下降3.51%。 本公司訂定五年期溫室氣體排放減量目標，於116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.本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。最近二年用水量： 單位：公噸 <table><tr><th>年度</th><th>用水量</th><th>用水密集度</th></tr><tr><td>110</td><td>2,742.28</td><td>21</td></tr><tr><td>111</td><td>2,713.49</td><td>21</td></tr></table> 本公司投入多項改善措施，包括使用省水器材(包含感應式水龍頭、省水馬桶等改善)。111年度用水量較110年度下降1%。原110年設定111年節水比例1%之目標，順利達標。 3.最近二年廢棄物產出量： 單位：公噸 <table><tr><th>年度</th><th>廢棄物總重量</th><th>廢棄密集度</th></tr><tr><td>110</td><td>1.32</td><td>0.01</td></tr><tr><td>111</td><td>2.46</td><td>0.02</td></tr></table> 本公司非屬製造業，屬無晶圓廠之元件設計公司，無有害廢棄物。 111年度廢棄物總重量較110年度增加86% 本公司為達到廢棄物有效管理及資源回收永續利用最大效益，著重於廢棄物的減量，有效確實的分類、回收、再利用及妥善處理，並持續改善廢棄物儲存、運送及處理與對環境之衝擊。為確實掌握廢棄物的流向，除慎選合格廢棄物清理及再利用廠商，並不定期稽核廢棄物清除過程合法性，以負起對廢棄物管理監督之責任。	年度	範疇一	範疇二	排放密集度	110	10.38	476.58	3.80	111	10.68	459.19	3.56	年度	用水量	用水密集度	110	2,742.28	21	111	2,713.49	21	年度	廢棄物總重量	廢棄密集度	110	1.32	0.01	111	2.46	0.02	無差異
年度	範疇一	範疇二	排放密集度																															
110	10.38	476.58	3.80																															
111	10.68	459.19	3.56																															
年度	用水量	用水密集度																																
110	2,742.28	21																																
111	2,713.49	21																																
年度	廢棄物總重量	廢棄密集度																																
110	1.32	0.01																																
111	2.46	0.02																																

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因														
	是	否	摘要說明															
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？	✓		本公司認同並支持聯合國《世界人權宣言》、《全球盟約》、《企業與人權指導原則》與國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」等國際公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，確保不侵犯基本人權，有尊嚴地對待及尊重所有同仁等，本公司所訂人權政策公布於公司網站。 本公司人權政策、具體管理方案及執行情形： <table><tr><th>項目</th><th>方案及實績</th></tr><tr><td>保障職場人權</td><td>1. 恪遵當地政府勞動法令、國際規範及《富鼎人權政策》，落實內部相關法規。 2. 提供員工性別平等與多元化的工作環境，秉持開放、公平的原則，不因個人性別、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等，有任何差別待遇之語言、態度及行為，共同致力營造一個有尊嚴、安全、平等、免於歧視與騷擾的工作環境。截至 111 年 12 月底，未接獲歧視之申訴。</td></tr><tr><td>落實同工同酬</td><td>1. 依法令規範提供員工合理薪資，並依規定辦理社會保險。 2. 安定員工生活，增進工作效能，提供各項福利措施。</td></tr><tr><td>提供健康安全工作環境</td><td>1. 以「零事故」為管理目標。 2. 每年進行員工健康檢查，並健康檢查結果進行分級追蹤管理，預防潛在健康風險。</td></tr><tr><td>禁用童工</td><td>僱用標準符合當地法規最低年齡限制，截至 111 年 12 月底，童工人數為 0。</td></tr><tr><td>建立暢通勞資協商溝通平台和諧之勞資關係</td><td>本公司首重人性化之管理，體認勞資本為一體共存共榮。公司定期召開勞資會議，保持勞資雙向溝通順暢。</td></tr><tr><td>禁止強迫及強制</td><td>恪遵當地政府勞動法令、國際規範及《富鼎人權政策》，尊重員工意願，禁止強迫勞動。</td></tr></table> 本公司將持續關注人權保障議題，推動相關教育訓練，以提高人權保障意識降低相關風險發生的可能性。	項目	方案及實績	保障職場人權	1. 恪遵當地政府勞動法令、國際規範及《富鼎人權政策》，落實內部相關法規。 2. 提供員工性別平等與多元化的工作環境，秉持開放、公平的原則，不因個人性別、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等，有任何差別待遇之語言、態度及行為，共同致力營造一個有尊嚴、安全、平等、免於歧視與騷擾的工作環境。截至 111 年 12 月底，未接獲歧視之申訴。	落實同工同酬	1. 依法令規範提供員工合理薪資，並依規定辦理社會保險。 2. 安定員工生活，增進工作效能，提供各項福利措施。	提供健康安全工作環境	1. 以「零事故」為管理目標。 2. 每年進行員工健康檢查，並健康檢查結果進行分級追蹤管理，預防潛在健康風險。	禁用童工	僱用標準符合當地法規最低年齡限制，截至 111 年 12 月底，童工人數為 0。	建立暢通勞資協商溝通平台和諧之勞資關係	本公司首重人性化之管理，體認勞資本為一體共存共榮。公司定期召開勞資會議，保持勞資雙向溝通順暢。	禁止強迫及強制	恪遵當地政府勞動法令、國際規範及《富鼎人權政策》，尊重員工意願，禁止強迫勞動。	無差異
項目	方案及實績																	
保障職場人權	1. 恪遵當地政府勞動法令、國際規範及《富鼎人權政策》，落實內部相關法規。 2. 提供員工性別平等與多元化的工作環境，秉持開放、公平的原則，不因個人性別、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等，有任何差別待遇之語言、態度及行為，共同致力營造一個有尊嚴、安全、平等、免於歧視與騷擾的工作環境。截至 111 年 12 月底，未接獲歧視之申訴。																	
落實同工同酬	1. 依法令規範提供員工合理薪資，並依規定辦理社會保險。 2. 安定員工生活，增進工作效能，提供各項福利措施。																	
提供健康安全工作環境	1. 以「零事故」為管理目標。 2. 每年進行員工健康檢查，並健康檢查結果進行分級追蹤管理，預防潛在健康風險。																	
禁用童工	僱用標準符合當地法規最低年齡限制，截至 111 年 12 月底，童工人數為 0。																	
建立暢通勞資協商溝通平台和諧之勞資關係	本公司首重人性化之管理，體認勞資本為一體共存共榮。公司定期召開勞資會議，保持勞資雙向溝通順暢。																	
禁止強迫及強制	恪遵當地政府勞動法令、國際規範及《富鼎人權政策》，尊重員工意願，禁止強迫勞動。																	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展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？	✓		員工薪酬 本公司定期衡量市場薪資水準，並將公司經營績效與員工獎酬連結，且參考總體經濟指標來訂定合理薪資報酬政策，以確保整體薪酬競爭力。同時，透過定期績效評核，提供雙向溝通互動平台，並依績效表現結果給予相對應獎酬，藉以激勵員工與企業共同成長。 本公司提供合理且具競爭力的薪酬，期望吸引優秀人才加入並強化現有人才留任。本公司並成立員工持股信託，展現公司營運成果與員工共享之目標，除強化現有人才留任，亦為吸引優秀人才一同加入共創新局。 員工福利措施 本公司提供員工彈性工時制度，除有年終、端午、中秋、五一勞動三節獎金外，另有資深員工獎勵、托兒津貼，優於勞基法特休假及疫苗接種假，勞健保團保及疫苗保險，員工健檢及員眷健檢優惠，育兒工時減少等福利措施，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。本公司於111年度並無員工申請育嬰假。 職場多元化與平等 本公司致力於實踐平等職場，提供平等的獎酬與晉升機會，統計至111年12月31日止，女性員工占比為59%。細節如下表： <table><tr><td></td><td>女性</td><td>男性</td></tr><tr><td></td><td>占比</td><td>占比</td></tr><tr><td>高階主管</td><td>16%</td><td>84%</td></tr><tr><td>全體員工</td><td>59%</td><td>41%</td></tr></table> 此外，重視員工福利，提供不同族群員工身心健康照顧，維護良好工作環境，包含(1)提供母性健康照顧，設置哺(集)乳室，(2)由醫師提供為同仁提供專業工作、家庭、心理健康等專業諮詢服務。 經營績效反映於員工薪酬 公司章程第22條規定本公司年度如有獲利，應提撥不低於獲利百分之八為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞以股票或現金發放之，發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。 公司的經營成果反映於員工薪酬，具體反映於員工的本薪、獎金等費用的投入增加，展現公司營運成果與員工共享，激勵所有員工共同為公司目標努力；依台灣證交所公告「平均員工薪資/福利費用」及「非擔任主管職務全時員工」薪資平均數及中位數，本公司之員工薪酬呈每年成長之趨勢。		女性	男性		占比	占比	高階主管	16%	84%	全體員工	59%	41%	無差異
	女性	男性														
	占比	占比														
高階主管	16%	84%														
全體員工	59%	41%														

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		本公司以提供安全、健康、舒適的工作環境為目標，推動健康與安全管理，使員工養成正確的觀念及健康的身心。本公司購置台北辦公室及裝修新竹辦公室，除哺乳室外，增設健身房健身設施，打造優質健康工作環境。 本公司定期實施工作環境檢測及員工安全衛生教育，訂有「安全衛生工作守則」，為員工實施每年一次健康檢查，確保員工安全健康。 111年度職業安全教育訓練受訓人數計131人次，受訓總時數共計393小時。 因應新冠肺炎疫情，投保防疫保險，提供防疫假，建立防疫網，由專人提供諮詢關懷。 111年度本公司員工職災之件數為1件，職災類型：上下班途中發生事故，職災人數占員工總人數比率：0.76%，對於發生職災之員工進行機車安全宣導。	無差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		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，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。 本公司規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助員工透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業倫理相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。 111年度新人教育訓練達成率100%，外訓課程共完成14堂課，上課人次55人，內訓課程共開課13堂，共計552人次，達成率97.9%。	無差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		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。 本公司訂有個人資料保護管理制度，保護客戶隱私。透過個人資料保護內部稽核、危機預防及教育訓練，為客戶的資料把關。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展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？	✓		本公司要求供應商應善盡其企業社會責任，不得對環境與社會有負面影響事件發生。 本公司訂有「供應商管制程序」，規範供應商對保護環境、人權安全及永續性發展等方面無危害基本權利道德準則及誠信經營之要求。 供應商管理實施情形： <table><tr><td>供應商評估</td><td>1.供應商必須通過供應商評鑑，並遵從供應商行為準則。 2.供應商必須符合所在地政府相關空氣汙染防制、水污染防治、廢棄物與資源管理等環境保護法規。 3.供應商必須完成環境安全衛生管理問卷調查表，111 年度回收率達 100%。</td></tr><tr><td>供應商稽核</td><td>每半年進行供應商稽核，針對缺失進度追蹤及提供輔導與建議改善事項。</td></tr><tr><td>供應商表揚</td><td>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。</td></tr></table>	供應商評估	1.供應商必須通過供應商評鑑，並遵從供應商行為準則。 2.供應商必須符合所在地政府相關空氣汙染防制、水污染防治、廢棄物與資源管理等環境保護法規。 3.供應商必須完成環境安全衛生管理問卷調查表，111 年度回收率達 100%。	供應商稽核	每半年進行供應商稽核，針對缺失進度追蹤及提供輔導與建議改善事項。	供應商表揚	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。	無差異
供應商評估	1.供應商必須通過供應商評鑑，並遵從供應商行為準則。 2.供應商必須符合所在地政府相關空氣汙染防制、水污染防治、廢棄物與資源管理等環境保護法規。 3.供應商必須完成環境安全衛生管理問卷調查表，111 年度回收率達 100%。									
供應商稽核	每半年進行供應商稽核，針對缺失進度追蹤及提供輔導與建議改善事項。									
供應商表揚	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，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		五、本公司尚未編製永續報告書。	如左列五之說明。						
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。										
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 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。本公司111年度主要捐贈原住民族多元發展促進協會口罩及中山大學工學院作為電機系教學研究及活動經費，累計捐贈金額達新台幣172.49萬元。而本公司員工也貢獻其一份心力幫助需要之社福團體，累計捐贈金額達新台幣28萬元。										

(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			與上市上櫃公司誠信經營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。另定有各項內部辦法以確保誠信經營與法令遵循之落實。	無差異
(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「誠信經營守則」明定以廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策、分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，及擬定禁止行賄及收賄等不誠信行為之方案。本公司更進一步據此訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，以加強落實執行。	無差異
(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)依據本公司「誠信經營守則」及各項內控管理規章，對具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範管理措施，並定期檢討修正。	無差異
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，在與上下游廠商交易前，會進行廠商信用評估及資格審查，以降低相關風險。	無差異
(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，依本公司訂定之「誠信經營守則」負責推動誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行，並每年定期一次向董事會報告誠信經營執行情形。	無差異
(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)本公司之道德行為準則規範與董事及經理人行為準則明確規範防止利益衝突政策，此外員工亦可透過管道與各管理階層反應與溝通或處理相關問題，以達到迅速有效的處理效果。	無差異
(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)本公司已建有會計制度、內部控制制度，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；並隨時檢討會計制度、內部控制制度，以確保該制度之設計及執行持續有效。	無差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司定期舉辦與誠信經營相關訓練課程，課程內容涵蓋全球及國內資安發展趨勢、防範內線交易及職業安全	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			衛生等。111年度受訓人數為270人次，受訓總時數共計426.4小時。	
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)本公司依「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」建立並公告獨立檢舉信箱，供內部及外部人員使用。 檢舉信箱：audit@a-power.com.tw	無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、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」，依相關辦法將檢舉情事、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。	無差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司相關辦法明訂應對檢舉人依法採取適當保護措施。	無差異
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？	✓		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」及「道德行為準則」等資訊，有關誠信經營推動成效、教育訓練及受理申訴等情形，請參閱公司網站：公司治理專區。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一)本公司嚴格遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章與其他相關商業行為法令，以作為落實誠信經營之基礎。 (二)請參考本公司官網 http://www.a-power.com.tw/ 之誠信經營守則。				

(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

1.主要經理人進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
鄧富吉 策略長	111/04/28	社團法人中華公司治理協會	5G 形塑企業數位轉型與競爭新風貌	3
	111/08/18	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機會	3

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
黃林鍾 總經理	111/10/26	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	111年內部人股權交易法令遵 循宣導說明會	3
譚梅英 財務處暨 行政管理處 副總經理	111/06/20~ 111/06/21	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	發行人證券商交易所會計主 管持續進修班	12

(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：112年2月21日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 2 月 21 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：黃林鍾



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事項及執行情形

1.股東會重要決議事項及執行情形

本公司於 111 年 4 月 13 日在新竹縣竹北市舉行一一一年度股東常會，會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

(1).承認一一〇年度決算表冊及一一〇年度盈餘分派

執行情形：承認 110 年度營業報告書及財務報表，其中全年度合併營業收入淨額約為 42 億零 4 佰萬元，稅後淨利約為 6 億 5 仟 1 佰萬元，每股盈餘為新台幣 8.03 元。訂定 111 年 6 月 1 日為除息基準日，111 年 6 月 20 日為發放日(每股配發現金股利新台幣 6 元)。

(2).核准發行限制員工權利新股

執行情形：決議通過，111 年限制員工權利新股 1,000,000 股，每股面額 10 元，無償發行，上述限制員工權利新股案業經金融監督管理委員會於 111 年 5 月 20 日核准申報生效，並以 111 年 10 月 13 日為增資基準日。

(3).核准以私募方式辦理現金增資發行普通股

執行情形：決議通過，本公司為長期策略發展及提升競爭力，於 111 年 4 月 13 日股東會決議通過辦理私募普通股，以 35,000 仟股額度內，授權董事會自股東會決議之日起一年內辦理私募現金增資發行普通股。本公司於 111 年 5 月 20 日董事會決議通過洽特定應募人國創半導體(股)公司，並以 111 年 5 月 31 日為增資基準日，發行私募普通股 35,000 仟股，每股私募價格為 82.48 元，共募得資金 2,886,800 仟元，並已於 111 年 6 月 14 日完成資本額變更登記。

2.董事會重要決議事項

本公司最近(111)年度及截至年報刊印日止，共召開7次董事會，重要決議摘要如下：

(1). 111年1月11日一一一年第九屆第一次董事會

- 核准本公司一一一年預算。
- 核准本公司策略長人事任命。
- 核准召集本公司一一一年股東常會及受理股東提案。

(2). 111年2月24日一一一年第九屆第二次董事會

- 核准本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」。
- 核准本公司一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派。
- 核准本公司一一〇年度營業報告書及財務報表。
- 核准本公司一一〇年度盈餘分派。
- 核准本公司支付預付貨款以確保產能。
- 核准本公司發行限制員工權利新股。
- 核准本公司以私募方式辦理現金增資發行普通股。
- 核准本公司一一一年股東常會增訂召集事由。

(3). 111年5月3日一一一年第九屆第三次董事會

- 核准本公司一一一年第一季財務報表。
- 核准本公司訂定一一〇年度現金股利之除息基準日。

- (4). 111年5月20日一一一年第九屆第四次董事會
- 核准訂定本公司以私募方式辦理現金增資發行普通股之應募人、增資價格等相關事宜。
- (5). 111年8月2日一一一年第九屆第五次董事會
- 核准本公司一一一年第二季財務報表。
 - 核准本公司修訂「一一一年限制員工權利新股發行辦法」。
 - 核准本公司一一一年限制員工權利新股經理人獲配數量。
 - 核准本公司透過子公司間接取得長短期投資。
 - 核准本公司支付預付貨款以確保產能。
- (6). 111年11月1日一一一年第九屆第六次董事會
- 核准本公司一一一年第三季財務報表。
 - 核准簽證會計師暨適任性及獨立性之評估。
 - 核准本公司一一一年會計師委任報酬。
 - 核准本公司提名委員會組織規程及設置提名委員會。
 - 核准本公司「內部重大訊息處理作業程序」修訂。
 - 核准本公司會計制度修訂。
 - 核准本公司內部控制制度及內部稽核實施細則修訂。
 - 核准本公司一一二年內部稽核計畫。
- (7). 112年2月21日一一二年第九屆第一次董事會
- 核准本公司一一一二年預算。
 - 核准本公司變更簽證會計師。
 - 核准本公司簽證會計師暨適任性及獨立性之評估。
 - 核准本公司一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派。
 - 核准本公司一一一年度營業報告書及財務報表。
 - 核准本公司一一一年度盈餘分派。
 - 核准選舉第十屆董事。
 - 核准修訂公司章程。
 - 核准修訂資金貸與他人作業辦法。
 - 核准召集本公司一一二年股東常會及受理股東提案及提名。
 - 核准本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良	111年1月1日至	2,950	90	3,040	獨立性 輪調機制
	郭俐雯	111年9月30日				
	劉建良	111年10月1日至				
	林文欽	111年12月31日				

註：係非擔任主管職務之全時員工薪資檢查表及限制員工權利新股檢查表。

(一)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。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	112 年 2 月 21 日董事會決議通過		
更換原因及說明	配合勤業眾信會計師事務所獨立性之輪調機制，自 111 年第 4 季起變更本公司簽證會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(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	劉建良會計師、林文欽會計師
委任之日期	112 年 2 月 21 日董事會決議通過
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之資訊：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 3 月 20 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	(430,000)	0	(420,000)	0
董事	蔡士傑	0	0	0	0
董事	楊吉裕	0	0	0	0
獨立董事	陳秋麟	0	0	0	0
獨立董事	劉永生	0	0	0	0
獨立董事	吳珮君	0	0	0	0
策略長	鄧富吉	0	0	0	0
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	(24,000)	0	0	0
財務處暨行政管 理處副總經理	譚梅英	(71,000)	0	0	0
業務處 副總經理	林乾學	0	0	20,000	0
10%以上大股東	國創半導體(股)公司	35,000,000	0	0	0

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押變動資訊：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

112 年 3 月 20 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	
國創半導體(股)公司	35,000,000	29.69	0	0.00	0	0.00	無	無	
國創半導體(股)公司 代表人：劉揚偉	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.	4,850,247	4.11	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	2.62	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	1.65	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	1.65	0	0.00	0	0.00	富鼎科技顧問(股)公司	為該公司之董事長	
台新國際商業銀行受託保管富鼎先進電子(股)公司 111 年員工限制型股票	1,000,000	0.85	0	0.00	0	0.00	無	無	
俞克裕	874,896	0.74	14,631	0.01	0	0.00	無	無	
中國信託商銀受富鼎先進 電子(股)公司員工持股會 信託財產專戶	512,167	0.43	0	0	0	0.00	無	無	
劉首巖	410,000	0.35	0	0.00	0	0.00	無	無	
林清城	374,000	0.32	0	0.00	0	0.00	無	無	
台新國際商業銀行受託保管 新光創新科技證券投資 信託基金專戶	320,000	0.27	0	0.00	0	0.00	無	無	

十、公司、公司之董事、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情形

111 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉 投 資 事 業	本公司投資		董事、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)	註 3	100.00	0	0.00	註 3	100.00
橙毅科技股份有限公司	1,715,250	87.96	0	0.00	1,715,250	87.96
無錫橙芯微電子科技有限公司 (註 2)	註 3	100.00	0	0.00	註 3	100.00
富鴻投資股份有限公司	8,000,000	100.00	0	0.00	8,000,000	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。
 3.有限公司係以出資額表示。

肆 募資情形

- 一、資本及股份
- 二、公司債辦理情形
- 三、特別股辦理情形
- 四、海外存託憑證辦理情形
- 五、員工認股權憑證辦理情形
- 六、限制員工權利新股辦理情形
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
- 八、資金運用計畫執行情形

肆 募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

112年3月20日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額(仟元)	股數	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
107.03	10	200,000,000	2,000,000	81,340,493	813,404.93	現金	無	註1
111.06	82.48	200,000,000	2,000,000	116,340,493	1,163,404.93	私募/現金	無	註2
111.11	10	200,000,000	2,000,000	117,340,493	1,173,404.93	限制員工權利新股	無	註3
112.03	10	200,000,000	2,000,000	117,890,493	1,178,904.93	員工認股權憑證	無	註4

註1：核准日期與文號—107.03.09 經授商字第 10701017590 號。

註2：核准日期與文號—111.06.14 經授商字第 11101101780 號。

註3：核准日期與文號—111.11.10 經授商字第 11101205860 號。

註4：尚未完成經濟部變更登記。

112年3月20日

股份 種類	核定股本					備註
	流通在外股份			未發行股份	合計	
	上市	未上市(私募)	小計			
記名 普通股	82,890,493	35,000,000	117,890,493	82,109,507	200,000,000	

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112年3月20日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	0	274	45,750	70	46,094
持有股數(股)	0	0	41,438,441	70,246,020	6,206,032	117,890,493
持股比例(%)	0	0	35.15	59.59	5.26	100

(三)股權分散情形

112年3月20日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	24,323	1,171,000	0.99
1,000 至 5,000	19,515	33,669,468	28.56
5,001 至 10,000	1,388	11,193,481	9.49
10,001 至 15,000	308	3,947,077	3.35
15,001 至 20,000	230	4,282,715	3.63
20,001 至 30,000	147	3,846,406	3.26
30,001 至 40,000	59	2,136,742	1.81
40,001 至 50,000	34	1,588,136	1.35
50,001 至 100,000	59	4,404,572	3.74

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
100,001 至 200,000	18	2,582,171	2.19
200,001 至 400,000	5	1,396,414	1.18
400,001 至 600,000	2	922,167	0.78
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	2	1,874,896	1.59
1,000,001 以上	4	44,875,248	38.08
合計	46,094	117,890,493	100.00

(四)主要股東名單

112 年 3 月 20 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
國創半導體股份有限公司		35,000,000	29.69
英屬開曼群島商華達資本控股投資股份有限公司 STCH Investment Inc.		4,850,247	4.11
富鼎科技顧問股份有限公司		3,084,899	2.62
鄧富吉		1,940,102	1.65
台新國際商業銀行受託保管富鼎先進電子(股)公司 111 年員工限制型股票		1,000,000	0.85
俞克裕		874,896	0.74
中國信託商銀受富鼎先進電子股份有限公司員工持股會 信託財產專戶		512,167	0.43
劉首巖		410,000	0.35
林清城		374,000	0.32
台新國際商業銀行受託保管新光創新科技證券投資信託 基金專戶		320,000	0.27

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日止
每股市價	最高		137.00	148.00	117.50
	最低		44.80	87.60	101.50
	平均		82.28	107.99	108.62
每股淨值	分配前		27.12	46.70	—
	分配後		21.12	註 1	—
每股盈餘	加權平均股數		81,341	101,957	—
	每股盈餘		8.03	8.83	—
每股股利	現金股利		6.00	註 1	—
	無償配股	盈餘配股	0	註 1	—
		資本公積配股	0	註 1	—
	累積未付股利		0	0	—
投資報酬分析	本益比 (註2)		10.25	12.23	—
	本利比 (註3)		13.71	註 1	—
	現金股利殖利率(%) (註4)		7.29	註 1	—

註 1：民國 111 年度盈餘分派案尚未經股東常會決議，故暫不列示。

註 2：當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：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

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 112 年 2 月 21 日經董事會決議通過 111 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 5 元。

3.本公司最近五年度股東股利以不低於當年度稅後淨利之 40%分派之，且最近五年度皆以現金股利分派，有關歷年股利分配情形請參閱本公司網站之股利分派情形。

(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)員工酬勞及董事酬勞

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 8%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本期估列員工酬勞及董事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：

本公司係以當年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利按比例估列員工酬勞及董事酬勞。年度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。

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：

111 年度員工酬勞及董事酬勞業經 112 年 2 月 21 日董事會決議通過採現金分派，金額分別為 152,616,662 元及 19,077,083 元，與 111 年度財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

4.前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

112年3月31日

員工認股權憑證種類	第五次(107年) 員工認股權憑證	第六次(109年) 員工認股權憑證
申報生效日期 及總單位數股數	107年05月02日 2,000,000	109年12月01日 2,000,000
發行日期	107年05月10日	110年03月09日
已發行單位數股數	2,000,000	2,000,000
尚可發行單位數股數	0	0
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.70%	1.70%
認股存續期間	6年	6年
履約方式	發行新股	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%	屆滿2年 40% 屆滿3年 70% 屆滿4年 100%
已執行取得股數	0	550,000
已執行認股金額	0	39.6
未執行認股數量	65,000	1,420,000
未執行認股者其每股認購價格(元)	22.1	39.6
未執行認股數量占已發行股份總數比率	0.06%	1.21%
對股東權益影響	對原有普通股股東股權稀釋影響不大。	對原有普通股股東股權稀釋影響不大。

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

1. 第五次(107年)員工認股權憑證

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 暨員工	註 2		620	0.53%	-	-	-	-	-	-	-	-
	註 2		1,120	0.95%	-	-	-	-	45	22.1	994.5	0.04%
	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，故未揭露相關職稱及姓名資訊且執行及未執行認股數量皆未計入。

2. 第六次(109 年)員工認股權憑證

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
經理人暨員工	經理人 經理人 經理人 經理人 經理人	鄧富吉 黃林鍾 林昭言 林孟輝 譚梅英 林乾學	480	0.41%	20	39.6	792	0.02%	460	39.6	18,216	0.39%
	員工 員工 員工 員工 員工 員工 員工 員工 員工 員工	黃燕原 趙慶田 彭彩倫 鄭慶燾 鄭鈞元 葉鳳春 曾雯雯 曾啟峰 曾塤勝 呂學林	570	0.49%	166	39.6	6,573.6	0.14%	404	39.6	15,998.4	0.49%

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。

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辦理情形

112 年 3 月 31 日

限制員工權利新股種類	111 年第 1 次 限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	111 年 05 月 20 日 1,000,000 股
發行日期	111 年 10 月 13 日
已發行限制員工權利新股股數	1,000,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數	0 股
發行價格	無
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.85%
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配限制員工權利新股後需於各既得日當日仍在職，且期間未曾有違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議或與公司間合約約定等情事，並達成公司所設定個人績效評核指標與公司營運目標，各年度可既得之最高股份比例為：發行後屆滿一年 30%、屆滿二年 30%，以及屆滿三年 40%。 ◆個人績效評核指標為既得期間屆滿之最近一年度績效考核評等至少為甲等(含)以上。 ◆公司營運績效目標以營收、營業利益率(OPM%)為指標，各指標分別設定 A、B 兩項目標條件(詳下表)，達成其一目標條件即視為達成該項指標，達成指標與水準之判定以公司既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之財務報表為基礎。可既得之實際股份比例須再依個人績效與公司營運目標達成度所設定之既得比例計算，得由本公司與個別員工約定之。

限制員工權利新股種類	111 年第 1 次 限制員工權利新股		
	營運指標	目標條件 A	目標條件 B
	營收 (Revenue)	較前一年成長 5%(含)以上	高於公司前三 年平均値
	營業利益率 (OPM%)	較前一年提高 2%(含)以上	高於公司前三 年平均値
員工限制權利新股之受限制權利	1.員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。 2.員工獲配新股後未達成既得條件前，股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利，與本公司已發行之普通股相同，且依信託保管契約執行之。 3.員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，相關作業方式依信託保管契約執行之。 4.本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所訂股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約或相關法規規定執行之。		
限制員工權利新股之保管情形	1.限制員工權利新股發行後，須立即交付信託保管。且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。 2.限制員工權利新股交付信託保管期間應由本公司全權代理員工與股票信託保管機構進行(包括但不限於)信託保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託保管財產之交付、運用及處分指示。		
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1.未達既得條件者，本公司將依法無償收回所給予之限制員工權利新股並辦理註銷。 2.於既得期間內，員工如有自願離職、資遣、退休，其之前獲配尚未既得之股份，本公司將無償收回並辦理註銷。		
已收回或收買限制員工權利新股股數	0 股		
已解除限制權利新股之股數	0 股		
未解除限制權利新股之股數	1,000,000 股		
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.85%		
對股東權益影響	對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益亦無重大影響。		

(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員工之姓名及取得情形

112 年 3 月 31 日；單位：股/新台幣仟元

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註)	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格(元)	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註)	未解除限制之股數	發行價格(元)	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註)
經理人暨員工	董事長兼策略長 總經理 副總經理 副總經理 副總經理	鄧富吉 黃林鍾 林昭言 林孟輝 譚梅英 林乾學	680,000	0.58%	0	0	0	0.00%	680,000	0	0	0.58%
	員工 員工 員工 員工 員工 員工 員工	黃燕原 趙慶田 彭彩倫 鄭慶燾 鄭鈞元 葉鳳春 曾雯雯 游啟智	320,000	0.27%	0	0	0	0.00%	320,000	0	0	0.27%

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。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

(一)111 年私募普通股

1.計畫內容：

- (1).本公司為長期策略發展及提升競爭力，於 111 年 4 月 13 日股東會決議通過辦理私募普通股，以 35,000 仟股額度內，授權董事會自股東會決議之日起一年內辦理私募現金增資發行普通股。本公司於 111 年 5 月 20 日董事會決議通過洽特定應募人國創半導體(股)公司，並以 111 年 5 月 31 日為增資基準日，發行私募普通股 35,000 仟股，每股私募價格為 82.48 元，共募得資金 2,886,800 仟元，並已於 111 年 6 月 14 日完成資本額變更登記。
- (2).歷次變更計畫內容、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會日期：不適用
- (3).資金來源與運用：

A.資金來源：

應募人	繳納完成日	認購股數 (單位：仟股)	認購價格 (單位：元)	認購總額 (單位：仟元)
國創半導體 (股)公司	111.5.31	35,000	82.48	2,886,800

B.計畫項目及預計資金運用

本次增資計畫項目用於充實營運資金及償還銀行借款。

C.輸入公開資訊觀測站日期：

a.董事會決議日起兩日內申報：111 年 2 月 24 日

b.實際定價日起二日內申報：111 年 5 月 20 日

c.股款繳納完成日起十五日內申報：111 年 6 月 1 日

2.執行情形：

本次增資計劃項目用於充實營運資金為新台幣 2,606,800 仟元，另用於償還銀行借款總金額為新台幣 280,000 仟元，本次募集資金之計劃項目已 100%執行完畢。

3.預計效益達成情形

本次私募資金用於充實營運資金或償還銀借款，強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構之效益，對股東權益有正面助益。

伍 營運概況

- 一、業務內容
- 二、市場及產銷概況
- 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊
- 四、環保支出資訊
- 五、勞資關係
- 六、資通安全管理
- 七、重要契約

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

本公司及子公司主要從事功率半導體Power MOSFET 研究、開發、生產、測試及銷售，產品廣泛應用於幾乎所有的電器和電子系統，如汽車、消費電子、工業自動化等相關領域，包括個人電腦、切換式電源供應器、風扇/馬達驅動、電池管理系統等。

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

主 要 產 品	111 年度營業淨額	營 業 比 重
低壓金氧半功率場效電晶體	1,335,624	34.15
中壓金氧半功率場效電晶體	1,647,327	42.12
高壓金氧半功率場效電晶體	777,048	19.87
其他	151,139	3.86
合計	3,911,138	100.00

3.公司目前之商品項目

- (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

優化FOM(Figure Of Merit)的第三代SGT製程平台和第四代超結製程平台，依據不同應用線路所需的特性開發出高性價比的高中低壓金氧半功率場效電晶體(Power MOSFET)，適用於消費性市場以及商用市場於個人電腦、筆記型電腦、SERVER、電源供應器、新世代遊戲主機以及BLDC馬達的最佳產品方案。

將計畫與類比電源IC設計公司合作開發DrMOS和SPS(Smart Power Stage)等產品，以因應消費性PC市場高功率、高效能以及小型化的需求，提供對應產品。

第三代半導體市場的需求逐漸增加，SiC SBD產品已經順利量產，目前也已經完成SiC MOSFET的元件開發，預計也可順利達成量產規模。

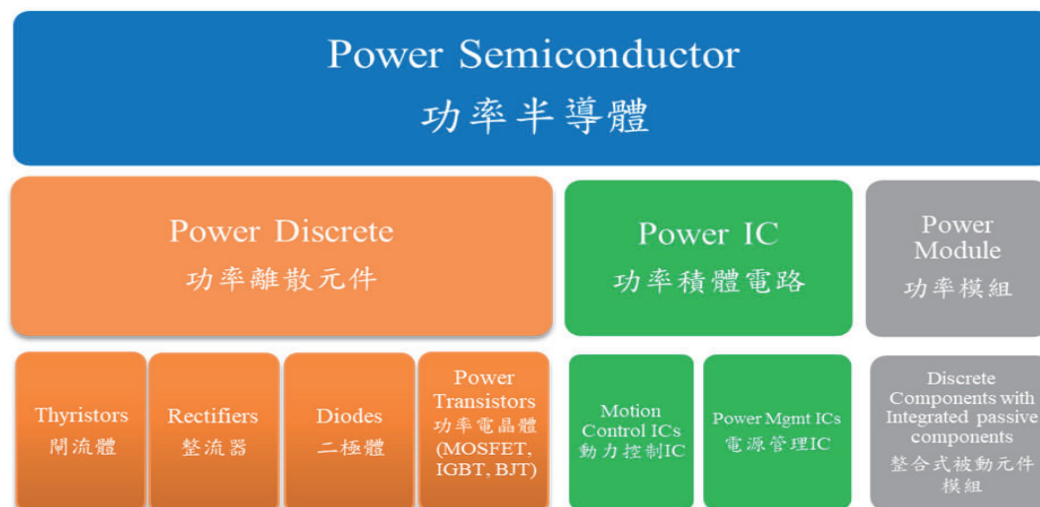
(二)產業概況

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

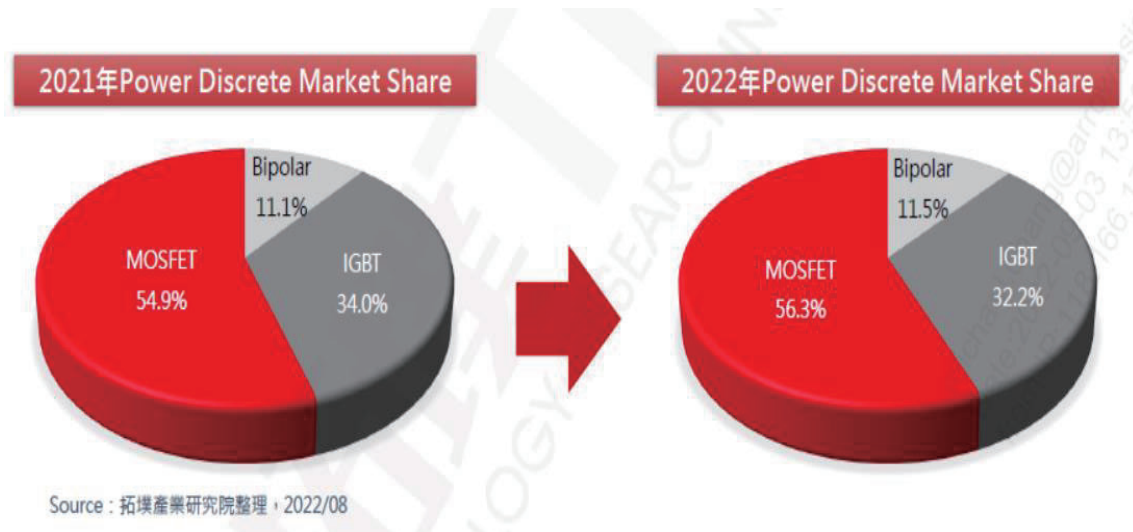
雙載子功率場效電晶體(IGBT；Insulated Gate Bipolar Transistors)及雙載子接面電晶體(Bipolar Power Transistor)等。

功率半導體大致可分類如下表：

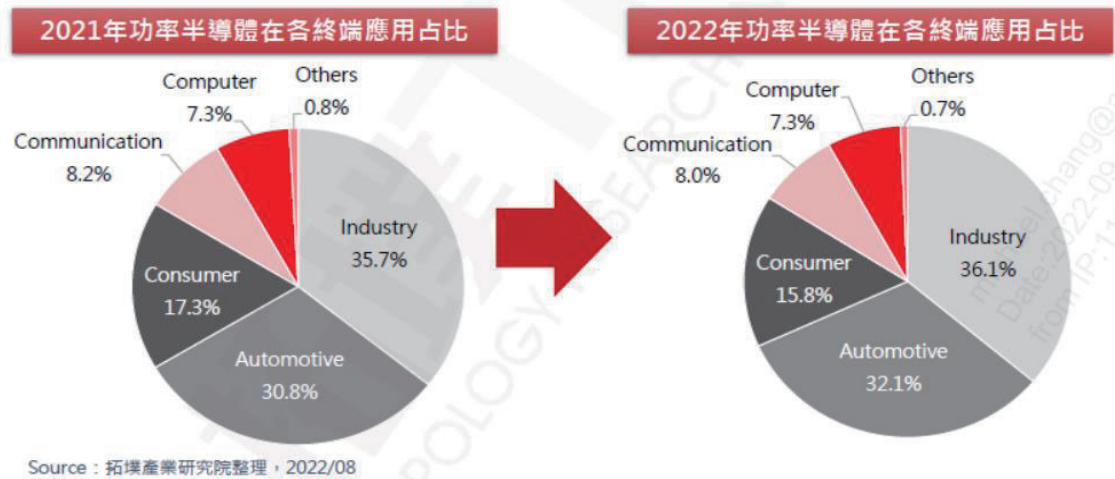


資料來源：工研院 IEK Consulting (2018/12)

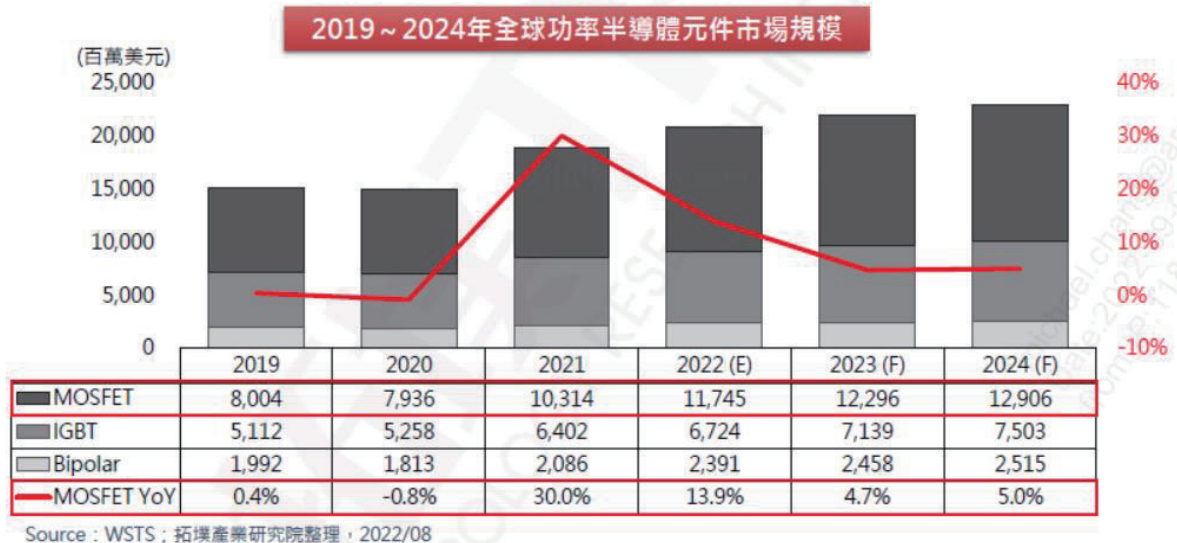
功率離散元件 Power Discrete，主要為 Power MOSFET、IGBT 與 Bipolar；其中，Power MOSFET 長年占比超過 5 成，廣泛應用於功率轉換系統、控制和處理高電流和高電壓。Power MOSFET 除了原本第一代半導體矽(Si)外，在第三代半導體材料氮化鎵(GaN)、碳化矽(SiC)導入下，預估 2022 年 MOSFET 占比可望提升至 56.3%。



功率離散元件（包括 MOSFET、IGBT 等）以產值為計，工業應用最多且需求穩定，包括電機控制、軌道交通、充電樁、綠能發電、製造業淨零碳排需求等，預計 2022 年該占比達 36.1%。汽車應用受惠於節能減碳政策驅動電動車發展，2022 年電動車出貨量將成長 57.6%至 1,500 萬台，於全球汽車市場滲透率達 18.6%，將帶動 MOSFET 汽車應用占比提升至 32.1%。



根據市調機構資料拓璞產業研究院的報告指出，功率半導體市場 Power MOSFET 預計 2023 年較 2022 年成長率約 4.7%；2024 年較 2023 年成長率約為 5.0%，2023 年至 2024 年成長率較前兩年放緩。COVID-19 疫情大流行嚴重影響了功率半導體市場，半導體和電子生產設施因全球經濟放緩和勞動力短缺而停工。COVID-19 導致製造利用率和旅行禁令以及製造設施關閉的顯著和長期下降，又導致功率半導體市場的增長放緩。

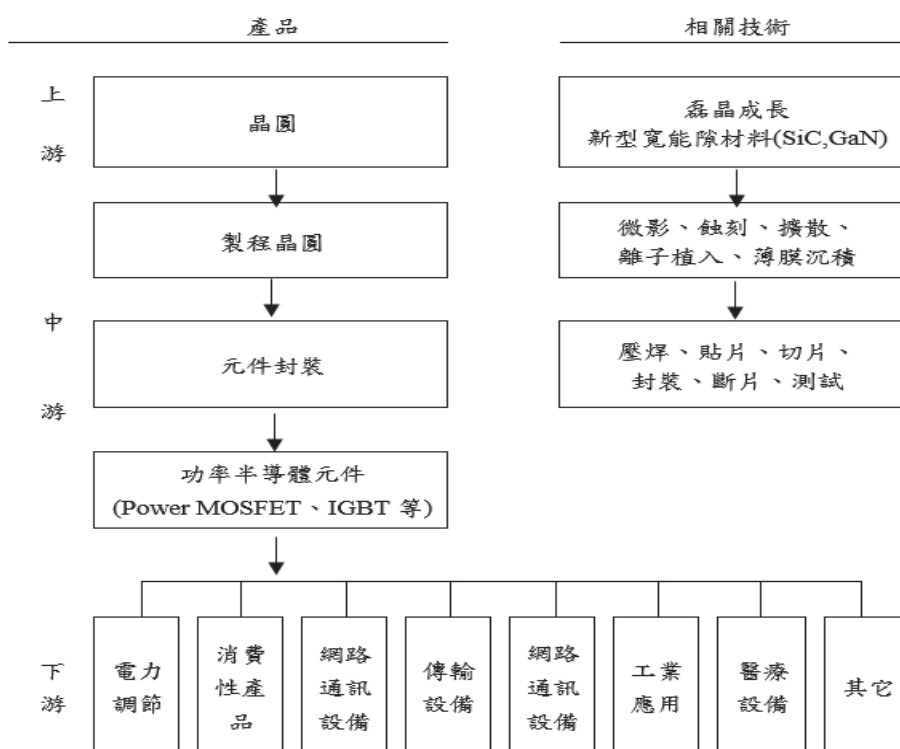


2022 年地緣政治風險顯著增加，尤其是受烏克蘭戰爭影響，經濟發展的可預見性大大降低。烏克蘭戰爭帶來了風險和不利影響，例如生產基地的天然氣供應可能中斷、價格上漲以及能源和原材料短缺。烏克蘭以外的任何衝突升級都將進一步增加全球經濟下滑的風險。此外，通貨膨脹上升及利率上升可能導致消費大幅下降。

中、美之間的爭端所產生關稅爭端和貿易限制，造成台灣與中國之間的衝突加劇，近來限制全球貿易，從而抑制全球經濟增長。然而在中、美雙方各自塑造供應鏈促使區域供應鏈發展兩極化；面對美國對於半導體技術與產業的封鎖中國企業尋求自主創新，加快產品替代過程，建立自主半導體供應鏈為目標而努力以緩解未來

風險的衝擊。中國在新興科技衍生的需求與官方政策扶持等因素帶動下，仍可望朝每年至少 5% 以上之成長步調發展。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。美國則透過與台、日、韓在半導體與相關產業合作，讓台灣科技產業不得不從全球化轉變為兩套系統，加速供應鏈在中國以外地區設立據點，期望在兩大強權之衝突夾縫下能成為台灣廠商成長新機會。

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. 淨零排放加速能源系統轉型

隨著世界人口的不斷增長和工業化程度的提高，全球對能源的需求正在上升。2050 淨零轉型是全世界的目標，為實現這一目標，更加速再生能源之發展時程。為尋求更有效的能源產生、傳輸、儲存和使用方式為產業發展之趨勢，功率半導體元件實現全球節能目標提供了智能和高效使用電力的基礎，通過提高性能並減少電力傳輸和分配時的功率損耗，以降低和節省最廣泛應用範圍內的整體電力使用，例如，在工業應用、計算機電源、消費電子產品和電動汽車(EV)中。因此，發展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，進而推動功率半導體市場需求成長的關鍵因素。

B. 第三代半導體材料發展趨勢

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，朝向以第三代半導體材料碳化矽 (SiC) 和氮化鎵 (GaN)（稱為化合物半導體）等為未來技術走向，由於其特定的材料特性可實現更高

的功率密度和低開關損耗，適合應用在高頻通訊與高功率電子電路，電子轉換效率高之外，從而降低損耗帶來節能效果。

(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，例如英飛凌(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，全球前 5 大功率半導體廠商佔據了超過五成以上的市場佔有率。而臺灣地區主要集中在低壓 MOSFET 之功率元件市場，受到資金、技術及人才的限制，整體呈現出企業規模偏小及產業佈局分散。在中美貿易大戰的影響下，中美雙方陣營各自塑造供應鏈的趨勢，促使區域供應鏈發展更兩極化；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擺以脫長期依賴美國半導體業者的技術、產品供應與專利授權。美國戰略方面則透過與台、日、韓在半導體與相關產業合作，讓台灣科技產業不得不從全球化轉變為兩套系統，加速供應鏈在中國以外地區設立據點，由於全球功率半導體採用 IDM 模式更具競爭力，而台灣地區主要為 Fabless 模式，企業不掌握晶圓生產能力，在供需緊張時，難以拿到穩定的晶圓產能配額。供應鏈管理及晶圓產能分配高度影響公司成長，因此如何供應鏈的策略投資，為面對產業競爭刻不容緩的課題。

(三)技術及研發概況

1.111 年度投入之研發費用為 171,911 仟元。

2.111 年度開發成功之技術與產品

(1)第三代中低壓 Power MOSFET

A.針對個人電腦以及顯示卡的 CPU 以及 GPU 等核心電壓同步整流電源所需的 30V Power MOSFET，已經通過客戶端的效能驗證並導入量產。

B.60V~150V Power MOSFET 已經量產並導入電源供應器、動力電池、BLDC 馬達等應用。

(2)第四代高壓 Power MOSFET

600V/650V 第四代高壓製程技術平台的產品線開發已經陸續完成並進入量產階段，且已經陸續導入電源供應器 ODM 大廠。

(3)絕緣閘金氧半功率場效電晶體產品(IGBT)

600/1200V 15A,30A IGBT 完成開發並通過可靠性驗證，將針對工具機以及空調 Inverter 市場進行推廣。

(4)碳化矽(SiC) Power MOSFET

碳化矽(SiC) Power MOSFET 則完成 600V~1200V 之開發並通過產品可靠性驗證，將依據電源供應器、再生能源、電動車及充電樁市場需求開發該系列產品。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略

在關稅爭端和貿易限制之中美爭端衝突，建構海外代理商通路與強化三角貿易物流機能，提供貼近客戶之產品諮詢服務與即時性的產品物流服務以提昇產品之市場滲透率。

(2)生產策略

COVID-19 疫情大流行尚未完全克服，如何應對因封鎖而加劇的供應鏈瓶頸及生產價格的急劇上漲，持續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及價格的功效。

(3)研發策略

依據第三代半導體材料發展趨勢與電源供應器、再生能源、電動車及充電樁市場需求搭配客戶產品規劃，以期提供綠色環保與節能減碳之電源管理解決方案並縮短產品上市時程與強化產品功能。

(4)財務規劃

藉由資本市場多元化之資金籌措管道，建立策略投資合作夥伴關係，並配合公司發展計畫所需，以維護財務之穩健及保障股東權益。

2.長期業務發展計畫

(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，並與策略投資合作夥伴建立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客戶，擴大市場能見度及佔有率。

(2)生產策略

藉由投資關鍵性封裝設備方式及預付產能保證金方式，除可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，以期高效率製造優勢成為專業之功率半導體之領導廠商。

(3)研發策略

藉由策略投資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.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域 \ 年度		110 年度		111 年度	
		金額	比例	金額	比例
內銷	台灣	1,069,263	25.44	1,135,450	29.03
	亞洲	3,127,527	74.40	2,757,387	70.50
	其他	6,849	0.16	18,301	0.47
營業收入淨額		4,203,639	100.00	3,911,138	100.00

本公司及子公司 111 年度外銷比例為 70.97%，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

功率半導體主要用於控制和處理高電流和高電壓，功率離散元件廣泛應用於幾乎所有的電器和電子系統，如汽車、消費電子、工業自動化等。功率半導體元件(電晶體領域)又稱為 Power Discrete，主要為 Power MOSFET、IGBT 與 Bipolar；其中，Power MOSFET 占比超過 5 成，最常被應用於功率轉換系統。

根據市調機構資料 WSTS 及拓璞產業研究院整理分析，111 年度由於中國封控措施、烏俄戰爭、高通膨影響，消費性電子市場大幅趨緩，由車用、工控市場需求接續帶動，預期全球 MOSFET 市場規模將達 117.5 億美元，年成長 13.9%。以本公司及子公司 111 年度之營業額推估佔全球半導體銷售總額之比率仍低。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

國外競爭者 IDM 大廠包括 Infineon、ONsemi、STM、Renesas、Toshiba 為 MOSFET 主要供應商，110 年合計市占為五成以上，引領全球 MOSFET 市場。本公司為 Fabless 模式，不同於國際大廠的 IDM 模式，111 年第二季前受惠於 IDM 大廠外溢的訂單效應，皆繳出良好成績單，不過在 111 年第二季消費性電子市況轉弱之際，出貨情況同樣將趨於平淡。

MOSFET 乃至功率半導體常用於工業、汽車、消費性電子、通訊、運算等領域。以產值為計，工業應用最多且需求穩定，包括電機控制、軌道交通、充電樁、綠能發電、製造業淨零碳排需求等，預計 111 年該占比達 36.1%。汽車應用受惠於節能減碳政策驅動電動車發展，111 年電動車出貨量將成長 57.6%至 1,500 萬台，於全球汽車市場滲透率達 18.6%，將帶動 MOSFET 汽車應用占比提升至 32.1%。

本公司及子公司持續專注於產品線技術開發，運用台灣完整半導體產業聚落優勢，透過靈活的行銷策略拓展通路，不但加強與現有客戶的長期合作關係，更積極在各產品領域爭取新客戶，提高市場佔有率。

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，本公司及子公司目前取得及申請中之專利權已多達七十多項以上，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，提升生產效率

本公司及子公司藉由投資關鍵性封裝設備方式及預付產能保證金方式有效掌握代工產能，運用台灣完整半導體產業聚落優勢提升生產效率，因此在產能短缺時能適時爭取生產時效，不致於延誤商機，進而提升本公司及子公司之競爭力。

(4)提供客戶完善之產品開發及售後服務

本公司及子公司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，在全球晶圓代工產能短缺下，本公司及子公司提供即時回應之解決方案，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.功率半導體元件生產目前仍以國際 IDM 大廠為主，隨著淨零排放加速能源系統轉型，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.本公司及子公司功率半導體元件行銷策略力求穩定發展，產業之主要廠商為本公司及子公司之長期往來之主要客戶，在業界具有良好形象，與本公司及子公司均有穩定之合作關係。

C.本公司及子公司提供完整之電源管理之產品線，在晶圓代工產能短缺下根據客戶需求加速推出新產品，產品品質及供貨皆受到肯定與信賴。

(2)不利因素及因應對策

A.中美貿易戰，如何運用台灣半導體產業優勢提升市占率以獲得更大的利潤。

◆因應對策：本公司及子公司運用台灣完整半導體產業聚落優勢提升生產效率，因此在產能短缺時能適時爭取生產時效，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，如何凝聚研發人員對公司之向心力。

◆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、發行員工認股權憑證、限制員工權利新股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.為無晶圓廠之設計公司，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：以預付貨款方式投資生產廠商關鍵機器設備以穩定晶圓代工廠之長期合作關係確保產能。

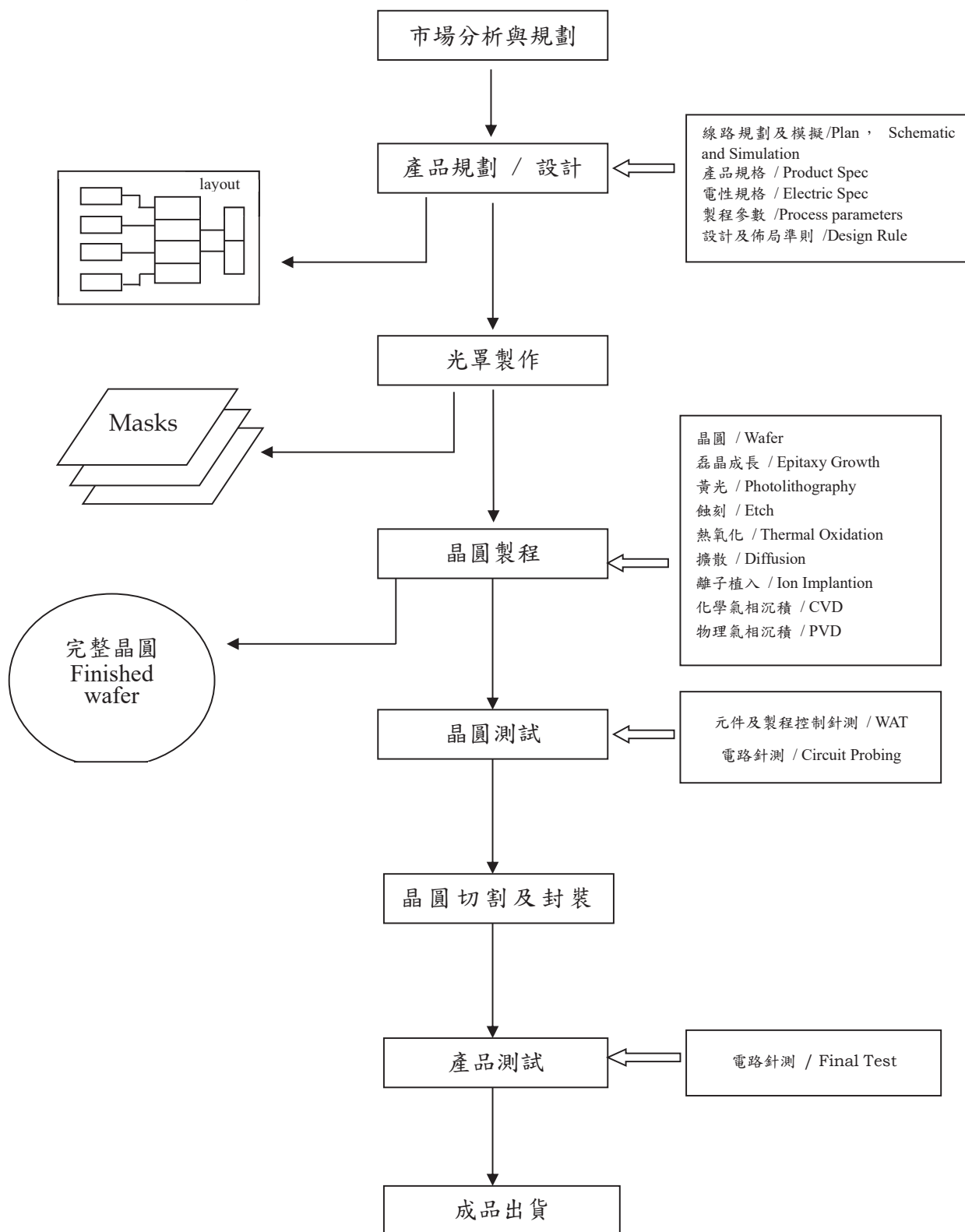
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主 要 產 品	重 要 用 途
低壓功率金氧半導體效電晶體 (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、低開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、高壓功率金氧半導體效電晶體 (Middle and High Voltage MOSFET)	此類產品具有高耐壓、高電流、低導通內阻、低開充電荷能力、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。

主 要 產 品	重 要 用 途
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。
碳化矽 (SiC)	SiC MOSFET 由於開關損耗非常低，電源系統可支援頻率更高的頻率運行，可以降低週邊器件（變壓器、電容器）的使用，除能大幅降低功率損耗外、在高溫環境下具有極優異的工作特性，可簡化現有 IGBT/Si MOSFET 的散熱設計，從而節省空間和成本，並使產品具有更大的競爭優勢。

2.主要產品之產製過程



(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、華虹、台灣茂矽	良好
封裝材料	GEM、ATX-Weihai	良好

(四)最近兩年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項 目	110 年度			111 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
1	FN012	647,879	23.52	無	FN012	808,145
2	PN011	491,302	17.84	無	PN011	450,963
3					FN013	292,234
	其他	1,615,213	58.64		其他	1,228,585
	進貨淨額	2,754,394	100.00		進貨淨額	2,779,927
						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.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項 目	110 年度			111 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
1	T130044	512,014	12.18	無	T130044	615,585
2	F110044	436,208	10.38	無		
	其他	3,255,417	77.44		其他	3,295,553
	銷貨淨額	4,203,639	100.00		銷貨淨額	3,911,138
						100.00

增減變動說明：本公司及子公司 111 年度銷貨金額較 110 年度減少，但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

生產量值 主要商品	110 年度		111 年度	
	產量	產值	產量	產值
低壓金氧半導體場效電晶體	941,466	1,160,922	627,829	932,947
中壓金氧半導體場效電晶體	442,979	1,015,082	327,565	1,080,735
高壓金氧半導體場效電晶體	148,184	668,851	108,932	579,334
其他	35,577	186,149	44,089	138,067
合計	1,568,206	3,031,004	1,108,415	2,731,083

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

銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
低壓金氧半導體場效電晶體	360,368	552,573	571,735	1,015,841	270,469	530,030	356,944	805,594
中壓金氧半導體場效電晶體	91,773	253,669	359,740	1,313,145	90,266	369,467	220,777	1,277,860
高壓金氧半導體場效電晶體	26,020	167,079	127,362	728,016	19,906	163,820	83,738	613,228
其他	25,899	95,942	10,277	77,374	24,278	72,133	6,992	79,006
合計	504,060	1,069,263	1,069,114	3,134,376	404,919	1,135,450	668,451	2,775,688

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

年度		110 年度	111 年度	112 年截至 3 月 31 日止
員工 人數	製造	43	43	43
	研發	36	39	40
	銷售	39	39	38
	管理	28	27	29
	合計	146	148	150
平均年歲(歲)		41.12	41.87	42.57
平均服務年資(年)		7.74	8.48	8.36
學歷 分布 比率 %	博士	0	0	0
	碩士	15.07	15.54	16.00
	大專	82.88	81.76	81.33
	高中	2.05	2.7	2.67
	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，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

公司積極瞭解政府各項環保相關政策與法令草案，以提前採取因應措施。目前沒有發生污染環境，產生重大相關賠償、處分等支出。

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、人性化管理，尊重員工意願及需求，並本著利益共同分享，凡事依法行事原則，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。

目前本公司推動之福利措施如下：

(1)全方位員工健康管理：

年度健康檢查及健康諮詢：建立包含醫師、護理師，提供整合性健康管理與健康促進服務，照顧員工安全與健康。於疫情急速升溫期間，發放居家快篩試劑，傳遞防疫新知，保障員工安全。建置員工健身房，讓員工工作之餘不忘運動。

(2)多樣的員工福利方案：

優於勞基法之特休假；婚喪、生育補助；員工教育訓練補助；員工健康檢查、員眷健檢優惠；員工持股信託；員工旅遊；年終獎金及端午、中秋、五一勞動三節禮金；生日禮金；托兒津貼；資深員工獎勵金；防疫險、疫苗險及防疫照顧假、疫苗接種假等多樣員工福利措施。

2.員工溝通管道

本公司及子公司積極與員工建立溝通橋梁，透過多元管道進行雙向溝通，以確保即時回應，達到勞資和諧。相關溝通管道如下：

(1)公司內部網站：發布公司重大事件及近期宣傳內容，協助員工快速獲取公司相關資訊。

(2)勞資會議：每季召開勞資會議，協調勞資關係、促進勞資合作、並防範各類勞工問題於未然。

(3)員工意見反應及申訴：依不同事由於公司內部網站及Email提供相對應管道，讓員工反應工作、環境等相關問題及建議，並即時回應確保回饋管道順暢。

3.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與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 111 年度之教育訓練資訊如下：

教育訓練經費	教育訓練時數(小時)	教育訓練人次
68,715	1,321.2	687

4.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，以落實各單位專業分工，強化公司之核心競爭力。
- (2)訂定工作規則，明確規定勞資雙方之權利與義務，促進全員同心協力，共謀開展公司業務。
- (3)防治性騷擾與處理措施，為防治性騷擾及確保性別工作平權，除於工作規則中明訂相關規範，並於公司內部網站公告相關法令暨申訴管道，以規範員工在工作場所的言行舉止。
- (4)道德行為準則：為提升全體員工之行為素養、從業道德及專業能力，及在合法範圍內追求公司利益。每位員工有責任防止公司利益減損或流失及有義務維護公司之信譽，以確保公司永續成長與發展。

5.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。

6.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。員工亦可以依照個人意願，在其每月工資百分之六的範圍內自願提繳退休金。111 年度認列確定提撥計畫之退休金費用金額為新台幣 6,786 千元。

7. 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，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

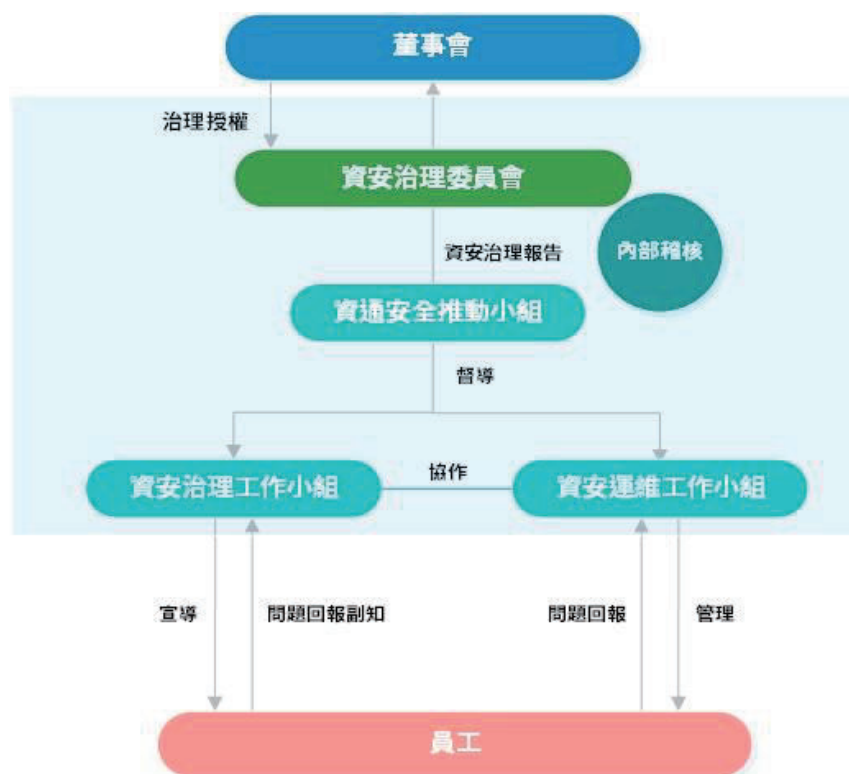
本公司及子公司歷來勞資關係和諧，無重大勞資爭議事件。

六、資通安全管理

(一)本公司資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源情形

1. 資通安全風險管理架構

(1) 資訊安全治理組織



本公司業已設立「資通安全推動小組」，下轄資安治理工作小組及資安運維工作小組統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理，每一年由內、外部稽核單位執行資通安全管理作業查核，並出具稽核報告，定期於董事會及管審會做業務報告資安管理成效、資安相關議題及方向。

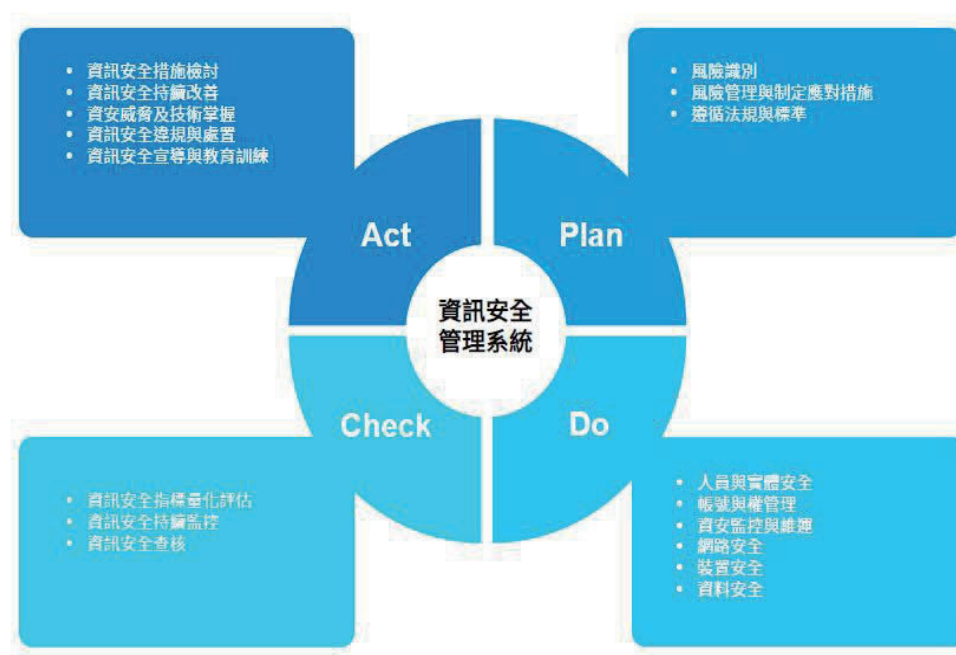
(2) 資通安全風險管理

本公司逐步針對資通安全風險建立風險評估準則，從組織層面，將重要資訊資產及核心系統依價值、弱點、威脅等風險之影響等級與發生機率，進行風險管控；在技術層面，以系統及軟體架構、弱點掃描及審查、設定及運維等管理進行資安技術審查，透過風險管理與持續改善的過程，降低企業資安威脅，建立符合法律規範、客戶需求、企業經營的機密資訊保護。

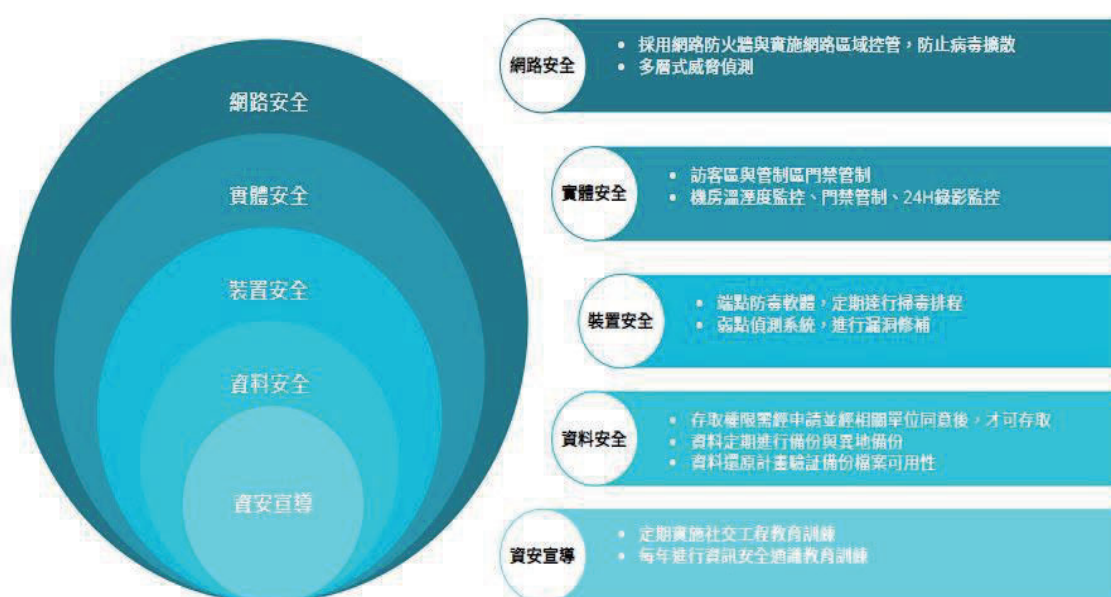
2. 資通安全政策

(1) 資訊安全管理策略

以風險思維進行資安風險管理，依據規畫、執行、查核與行動 (Plan-Do-Check-Act, PDCA) 的管理循環機制建立完整的資訊安全管理系統 (ISMS)，並持續查核資訊安全政策適用性與保護措施，有效落實資安管理，確保資訊資產之機密性、完整性及可用性，並順利推展本公司各項業務。

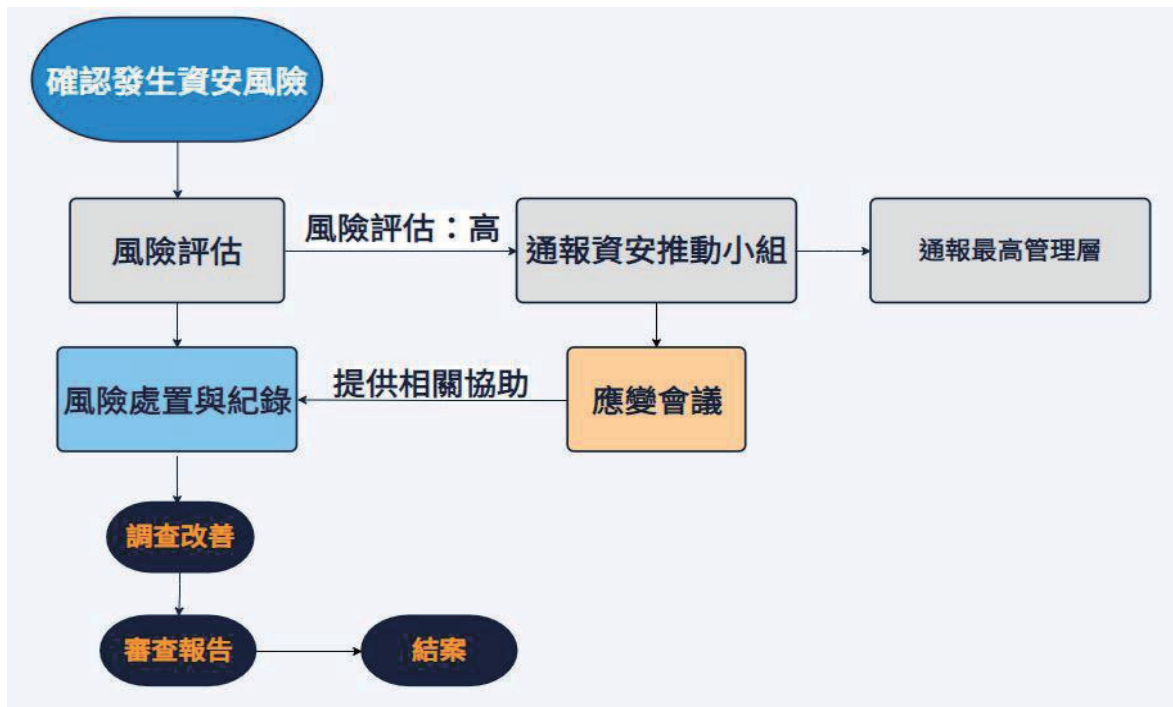


(2) 具體管理方案



3. 資通安全風險與因應措施

本公司接獲資通安全情資，應評估該情資之內容，並視其對本公司之影響、可接受之風險及本公司之資源，決定最適當之因應方式，必要時得調整資通安全維護計畫之控制措施，並做成紀錄。



4. 投入資通安全管理之資源

本公司不定期以時事案例做為資通安全宣導，為加強資訊安全，民國 111 年已編列適當預算強化資訊技術及安全防护，且每年定期向董事會報告資通安全管理及執行成果，業於 111 年 1 月 11 日第九屆第一次董事會報告在案。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
採購	薩摩亞商捷敏科有限公司台灣分公司	110.04.23~117.04.22	封裝產能保障	無
採購	力晶積成電子製造(股)公司	111.01.01~113.12.31	晶圓代工產能保障	無
採購	台灣茂矽電子(股)公司	112.01.01~113.12.31	晶圓代工產能保障	無

陸 財務概況

- 一、最近五年度財務資料
- 二、最近五年度財務分析
- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告
- 四、最近年度財務報告
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告
- 六、公司及其關係企業最近年度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

陸 財務概況

一、最近五年度財務資料

(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

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		1,795,612	1,752,216	2,055,710	2,400,264	4,964,972
不動產、廠房及設備		246,815	236,951	359,000	434,909	458,255
無形資產		5,178	4,395	2,393	2,006	2,878
其他資產		288,185	255,792	325,282	736,473	746,508
資產總額		2,335,790	2,249,354	2,742,385	3,573,652	6,172,613
流動負債	分配前	875,746	832,594	1,053,420	1,236,270	686,900
	分配後	957,086	873,264	1,134,760	1,724,313	(註3)
非流動負債		293	710	88,974	129,954	7,345
負債總額	分配前	876,039	833,304	1,142,394	1,366,224	694,245
	分配後	957,379	873,974	1,223,734	1,854,267	(註3)
歸屬於母公司業主之權益		1,437,067	1,406,820	1,596,999	2,205,760	5,479,409
股本		813,405	813,405	813,405	813,405	1,173,405
資本公積		328,441	328,700	333,480	344,555	2,977,555
保留盈餘	分配前	370,684	344,473	502,075	1,073,522	1,485,306
	分配後(註2)	289,344	303,803	420,735	585,479	(註3)
其他權益		(75,463)	(79,758)	(51,961)	(25,722)	(156,857)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		22,684	9,230	2,992	1,668	(1,041)
權益總額	分配前	1,459,751	1,416,050	1,599,991	2,207,428	5,478,368
	分配後(註2)	1,378,411	1,375,380	1,518,651	1,719,385	(註3)

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：107~110 年度盈餘分派案業經股東會決議。

註3：111 年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

2.個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		1,668,378	1,686,364	2,001,722	2,367,101	4,951,445
不動產、廠房及設備		239,447	233,709	358,287	434,745	458,155
無形資產		5,178	4,395	2,393	2,006	2,878
其他資產		354,831	303,599	363,857	757,459	765,696
資產總額		2,267,834	2,228,067	2,726,259	3,561,311	6,178,174
流動負債	分配前	830,438	820,501	1,040,251	1,225,559	683,776
	分配後	911,778	861,171	1,121,591	1,713,602	(註3)
非流動負債		329	746	89,009	129,992	14,989
負債總額	分配前	830,767	821,247	1,129,260	1,355,551	698,765
	分配後	912,107	861,917	1,210,600	1,843,594	(註3)
股本		813,405	813,405	813,405	813,405	1,173,405
資本公積		328,441	328,700	333,480	344,555	2,977,555
保留盈餘	分配前	370,684	344,473	502,075	1,073,522	1,485,306
	分配後(註2)	289,344	303,803	420,735	585,479	(註3)
其他權益		(75,463)	(79,758)	(51,961)	(25,722)	(156,857)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,437,067	1,406,820	1,596,999	2,205,760	5,479,409
	分配後(註2)	1,355,727	1,366,150	1,515,659	1,717,717	(註3)

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：107~110 年度盈餘分派案業經股東會決議。

註3：111 年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

3.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)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	2,709,090	2,217,249	3,125,776	4,203,639	3,911,138
營業毛利	499,729	342,563	511,843	1,250,430	1,398,177
營業損益	173,236	68,999	239,941	828,973	899,892
營業外收入及支出	14,001	(10,010)	(16,329)	(32,729)	197,489
稅前淨利	187,237	58,989	223,612	796,244	1,097,381
繼續營業單位本期淨利	159,899	41,929	196,348	651,480	897,097
本期淨利	159,899	41,929	196,348	651,480	897,097
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,114	(4,549)	27,719	26,222	(50,031)
本期綜合損益總額	162,013	37,380	224,067	677,702	847,066
淨利歸屬於母公司業主	166,169	55,129	198,348	652,787	899,827
淨利歸屬於非控制權益	(6,270)	(13,200)	(2,000)	(1,307)	(2,730)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	168,493	50,834	226,069	679,026	849,775
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(6,480)	(13,454)	(2,002)	(1,324)	(2,709)
每股盈餘(元)	2.04	0.68	2.44	8.03	8.83

註：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

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)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	2,527,232	2,177,322	3,105,840	4,192,740	3,908,079
營業毛利	460,591	352,260	501,985	1,235,633	1,395,469
營業損益	208,540	130,007	259,508	852,107	920,785
營業外收入及支出	(15,421)	(57,577)	(33,896)	(54,556)	179,326
稅前淨利	193,119	72,430	225,612	797,551	1,100,111
繼續營業單位本期淨利	166,169	55,129	198,348	652,787	899,827
本期淨利	166,169	55,129	198,348	652,787	899,827
本期其他綜合損益(稅後 淨額)	2,324	(4,295)	27,721	26,239	(50,052)
本期綜合損益總額	168,493	50,834	226,069	679,026	849,775
每股盈餘(元)	2.04	0.68	2.44	8.03	8.83

註：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
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
109	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、郭俐雯	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、郭俐雯	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、林文欽	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)				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率		37.51	37.05	41.66	38.23	11.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		591.55	597.91	470.46	537.44	1,197.09
償債能力	流動比率		205.04	210.45	195.15	194.15	722.81
	速動比率		106.77	106.60	124.59	145.37	588.10
	利息保障倍數		47.08	13.93	77.68	162.48	531.14
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.37	3.78	4.48	4.56	4.49
	平均收現日數		84	97	81	80	81
	存貨週轉率(次)		3.56	2.34	3.38	4.47	3.41
	應付款項週轉率(次)		4.90	4.53	5.50	4.78	5.43
	平均銷貨日數		103	156	108	82	107
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		10.73	9.17	10.49	10.59	8.76
	總資產週轉率(次)		1.28	0.97	1.25	1.33	0.80
獲利能力	資產報酬率(%)		7.68	1.99	7.96	20.75	18.44
	權益報酬率(%)		11.45	2.92	13.02	34.22	23.34
	稅前純益占實收資本額比率(%)		23.02	7.25	27.49	97.89	93.52
	純益率(%)		5.90	1.89	6.28	15.50	22.94
	每股盈餘(元)		2.04	0.68	2.44	8.03	8.83
現金流量	現金流量比率(%)		(1.59)	(5.51)	39.19	68.31	80.48
	現金流量允當比率(%)		54.95	9.91	18.74	112.12	106.63
	現金再投資比率(%)		(2.92)	(7.48)	19.02	33.42	1.13
槓桿度	營運槓桿度		1.87	2.82	1.57	1.32	1.36
	財務槓桿度		1.02	1.07	1.01	1.01	1.00

註：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達 20%者)：

- 1.財務結構：111 年度負債占資產比率減少，係因本期按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致；長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，係因權益總額增加所致。
- 2.償債能力：111 年度流動比率及速動比率增加，係因本期按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致；利息保障倍數增加，係因本期稅前純益增加及利息支出減少所致。
- 3.經營能力：111 年度存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加，係因本期存貨增加所致；總資產週轉率減少，係因本期按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。
- 4.獲利能力：111 年度權益報酬率減少，係因本期私募普通股，權益總額增加所致；純益率增加，係因本期淨利增加所致。
- 5.現金流量：111 年度現金再投資比率減少，係因本期營業活動淨現金流量減少及現金股利增加所致。

(二)個體財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註)				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		36.63	36.86	41.42	38.06	11.31
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		600.30	602.27	470.57	537.27	1,199.24
償債能力 (%)	流動比率		200.90	205.53	192.43	193.14	724.13
	速動比率		103.95	102.10	122.54	142.61	586.25
	利息保障倍數		76.20	17.94	79.97	164.97	548.32
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.25	3.81	4.46	4.51	4.45
	平均收現日數		86	96	82	81	82
	存貨週轉率 (次)		3.64	2.47	3.51	4.56	3.42
	應付款項週轉率 (次)		4.64	4.44	5.47	4.78	5.43
	平均銷貨日數		100	148	104	80	107
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		10.30	9.20	10.49	10.57	8.75
	總資產週轉率 (次)		1.23	0.97	1.25	1.33	0.80
獲利能力	資產報酬率 (%)		8.18	2.60	8.10	20.89	18.51
	權益報酬率 (%)		12.13	3.88	13.21	34.33	23.42
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		23.74	8.90	27.74	98.05	93.75
	純益率 (%)		6.58	2.53	6.39	15.57	23.02
	每股盈餘 (元)		2.04	0.68	2.44	8.03	8.83
現金流量	現金流量比率 (%)		2.78	(6.59)	40.43	67.33	86.64
	現金流量允當比率 (%)		85.09	26.30	35.33	132.19	113.52
	現金再投資比率 (%)		(0.79)	(8.05)	19.55	32.75	1.82
槓桿度	營運槓桿度		1.60	1.83	1.48	1.29	1.35
	財務槓桿度		1.01	1.03	1.01	1.01	1.00

註：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達 20%者)

- 1.財務結構：111 年度負債占資產比率減少，係因本期按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致；長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，係因權益總額增加所致。
- 2.償債能力：111 年度流動比率及速動比率增加，係因本期按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致；利息保障倍數增加，係因本期稅前純益增加及利息支出減少所致。
- 3.經營能力：111 年度存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加，係因本期存貨增加所致；總資產週轉率減少，係因本期按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。
- 4.獲利能力：111 年度權益報酬率減少，係因本期私募普通股，權益總額增加所致；純益率增加，係因本期淨利增加所致。
- 5.現金流量：111 年度現金流量比率增加，係因本期流動負債減少所致。111 年度現金再投資比率減少，係因本期營業活動淨現金流量減少及現金股利增加所致。

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

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、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



中華民國一一二年二月二十一日

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
- 二、財務績效
- 三、現金流量
- 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
- 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫
- 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估
- 七、其他重要事項

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

(一)最近二年度財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
流動資產	4,964,972	2,400,264	2,564,708	106.85
不動產、廠房及設備	458,255	434,909	23,346	5.37
無形資產	2,878	2,006	872	43.47
其他資產	746,508	736,473	10,035	1.36
資產總額	6,172,613	3,573,652	2,598,961	72.73
流動負債	686,900	1,236,270	(549,370)	(44.44)
非流動負債	7,345	129,954	(122,609)	(94.35)
負債總額	694,245	1,366,224	(671,979)	(49.19)
股本	1,173,405	813,405	360,000	44.26
資本公積	2,977,555	344,555	2,633,000	764.17
保留盈餘	1,485,306	1,073,522	411,784	38.36
其他權益	(156,857)	(25,722)	(131,135)	(509.82)
歸屬於母公司業主之權益	5,479,409	2,205,760	3,273,649	148.41
非控制權益	(1,041)	1,668	(2,709)	(162.41)
權益總額	5,478,368	2,207,428	3,270,940	148.18

(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.流動資產及資產總額增加：主要係因本期按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。
- 2.流動負債、非流動負債及負債總額減少：主要係因本期償還借款所致。
- 3.股本、資本公積及權益總額增加：主要係因本期私募現金增資發行普通股所致。
- 4.保留盈餘、歸屬於母公司業主之權益增加：主要係因本期淨利增加所致。
- 5.其他權益減少：主要係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失所致。

二、財務績效

(一)最近二年度財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	%
營業收入	3,911,138	4,203,639	(292,501)	(6.96)
營業毛利	1,398,177	1,250,430	147,747	11.82
營業利益	899,892	828,973	70,919	8.56
營業外收入及支出	197,489	(32,729)	230,218	703.41
稅前淨利	1,097,381	796,244	301,137	37.82
本期淨利	897,097	651,480	245,617	37.70
本期綜合損益總額	847,066	677,702	169,364	24.99
淨利歸屬於母公司業主	899,827	652,787	247,040	37.84
每股盈餘(元)	8.83	8.03	0.80	9.96

(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.營業外收入支出增加：主要係因本期台幣貶值產生之外幣兌換利益所致。
- 2.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增加：主要係因本期營業毛利及營業外收入增加所致。

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	%
期初現金及約當現金餘額	693,779	445,441	248,338	55.75
營業活動之淨現金流入	552,798	844,534	(291,736)	(34.54)
投資活動之淨現金流出	(2,606,466)	(535,614)	(2,070,852)	386.63
籌資活動之淨現金流入(出)	1,982,126	(46,638)	2,028,764	(4,350.02)
匯率變動對現金及約當現金之影響	62,602	(13,944)	76,546	(548.95)
期末現金及約當現金餘額	684,839	693,779	(8,940)	(1.29)

(二)增減變動達 20%之變動分析

1. 營業活動之淨現金流入減少：主要係本期存貨增加所致。
2. 投資活動之淨現金流出增加：主要係本期取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。
3. 籌資活動之淨現金流入增加：主要係本期現金增資所致。

(三)流動性不足之改善計畫：不適用。

(四)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營業活動 淨現金流量	預計全年現金 流出量	預計現金 剩餘(不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
684,839	644,379	618,865	710,353	-	-

1.未來一年度現金流量變動情形分析

- (1)營業活動：預計 112 年來自營業活動之淨現金流量大致維持穩定。
- (2)投資活動：主係支付購置設備款項所產生之現金流出。
- (3)籌資活動：主係發放股利之現金流出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：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

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形	
			111 年度	110 年度
土地、建築物、辦公設備及機器設備等	自有資金	134,319	40,278	94,041

計劃項目	實際或預期之資金來源	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
			111 年度	110 年度
電腦軟體	自有資金	7,454	4,552	2,902

(二)預計可能產生收益

1.土地、建築物、辦公設備：

本公司購置辦公室及停車位，其效益在於提供員工合適及規劃良好之工作空間以增加工作效率。

2.機器設備：

為研究發展所需用之試驗設備，其效益在於加快新產品開發之速度。

3.電腦軟體：

為強化本公司電腦資訊系統及研究發展之新產品開發設計軟體。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司及子公司轉投資著眼於投資控股及配合母公司業務拓展等策略性投資為主。111 年度採權益法認列之投資損失為 22,288 仟元，係佈局中國大陸市場銷售所需之相關營業費用，未來本公司及子公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.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	111 年度	110 年度
利息收支淨額	22,480	(2,050)
兌換(損)益淨額	173,828	(24,226)
營業收入	3,911,138	4,203,639
稅前淨利	1,097,381	796,244
利息收支淨額占營業收入比率	0.57%	(0.05%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	2.05%	(0.26%)
兌換損益淨額占營業收入比率	4.44%	(0.58%)
兌換損益淨額占稅前淨利比率	15.84%	(3.04%)

(1)利率變動

111 年度利率因美國急速升息，牽動台幣利率同步走升，美元平均存款利率由 0.33%~4.81%，台幣平均存款利率由 0.58%~1.42%，加上私募現金增資對公司資金的挹注，使公司利息收入大幅提高，同時因為長期貸款已完成清償，利息支出降低，所以整體利息收支淨額大幅提升。

(2)匯率變動

本公司及子公司大部分產品的銷售價格皆以美元報價，因此匯率變動衝擊當期損益。111 年度因為美元利率急升，帶動台幣急貶，直至 11 月份因美元升息趨緩，市場預期反轉，台幣才發生反向升值。但整體而言，因美元長波段呈貶值趨勢，致使兌換損益占營業淨利之比率偏高。

本公司及子公司均持續監控市場匯率變化及所持有外匯部位，並維持外幣資產與負債自然避險，以降低本公司及子公司匯率風險。

(3)通貨膨脹

111 年消費者物價指數(CPI)較 110 年上漲 2.71%，由於通貨膨脹等原因，原材料和能源價格大幅波動進而影響生產價格和供應風險；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，市場價格波動預計將持續存在，本公司及子公司亦將隨時注意全球政治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

1.從事高風險、高槓桿投資：無。

2.資金貸與他人、背書保證：本公司及子公司無從事資金貸與他人、背書保證之情事，並依訂定之「資金貸與他人作業辦法」及「背書保證作業辦法」辦理。

3.衍生性商品交易：本公司及子公司無從事衍生性商品交易之情事，並依訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理。

本公司財務管理謹慎，不從事高風險、高槓桿投資。針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，本公司皆制訂完整政策及內控程序。本公司此項風險之管理執行與負責單位為財務部門。

(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 112 年 研發費用
1.高功率元件應用 之高速超結高壓 Power MOSFET 與第五代半導體 元件開發 2.碳化矽 (SiC) Power MOSFET 第二代半導體元 件開發	POWER MOSFET 及第五代 半導體材料之研發	Power MOSFET 磊晶材料	22,769
	SiC MOSFET 及第二代 半導體材料之研發		
	POWER MOSFET 及第五代 半導體製程參數	Power MOSFET 晶圓製程	45,768
	SiC MOSFET 及第二代 半導體製程參數		
	POWER MOSFET 及第五代 半導體新型封裝及優化封裝 結構	新型封裝結構	49,230

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 112 年 研發費用
	SiC MOSFET 及第二代 半導體新型封裝及優化封裝 結構		39,872
	POWER MOSFET 及第五代 半導體寄生動態特性的優化	Power MOSFET 產品之線路架構	
	SiC MOSFET 及第二代 半導體寄生動態特性的優化		

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。

本公司此項風險之管理執行與負責單位為人資行政部及財務部。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

新冠肺炎疫情改寫全球局勢與科技趨勢，國際局勢、疫後常態、環保共識，以及政策支持下，特別是電動自駕車、雲端服務，以及綠能發電，將成為未來產業發展的趨勢，本公司及子公司將持續投注研發資源、提升組織效率，並密切注意市場需求及動向，以鞏固並擴大市場佔有率。

本公司及子公司為推動資通安全相關政策、落實資通安全事件通報及相關應變處理，定期評估資通安全風險、實施資通安全教育訓練，並擬定資通安全維護計畫實施情形之稽核機制，嚴格落實資通安全風險管理。

本公司此項風險之管理執行與負責單位為各部門。

(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。最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之風險事項產生。

本公司此項風險之管理執行與負責單位為各部門。

(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

為滿足公司之營運成長，經評估現有及未來的業務及人力需求，111 年度本公司及子公司於竹北台元科技園區重新規劃適當舒適之廠房空間。相關之使用配置及需求，本公司皆經審慎之評估分析，讓辦公空間之效益可以滿足營運及同仁工作之需

要，提供研發人員辦公室、實驗室及生活空間使用，以支持客戶服務及市場產品開發。目前效益評估皆符合公司之預期。

本公司此項風險之管理執行與負責單位為人資行政部。

(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、專業晶圓代工廠及封裝測試。本公司為分散進貨來源選擇國內外品質合格之廠商，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。

本公司此項風險之管理執行與負責單位為營運處及業務處。

(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：

本公司為長期策略發展及提升競爭力，於 111 年 4 月 13 日股東會決議通過辦理私募普通股，以 35,000 仟股額度內，授權董事會自股東會決議之日起一年內辦理私募現金增資發行普通股。本公司於 111 年 5 月 20 日董事會決議通過洽特定應募人國創半導體(股)公司，並以 111 年 5 月 31 日為增資基準日，發行私募普通股 35,000 仟股，每股私募價格為 82.48 元，共募得資金 2,886,800 仟元，並已於 111 年 6 月 14 日完成資本額變更登記。國創半導體(股)公司成為本公司持股超過百分之十之大股東，占本公司實收資本額之 29.69%。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無此項情形發生。

(十二)訴訟或非訴訟事件之處理情形：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無此項情形發生。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌 特別記載事項

- 一、關係企業相關資料
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形
- 四、其他必要補充說明事項
- 五、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

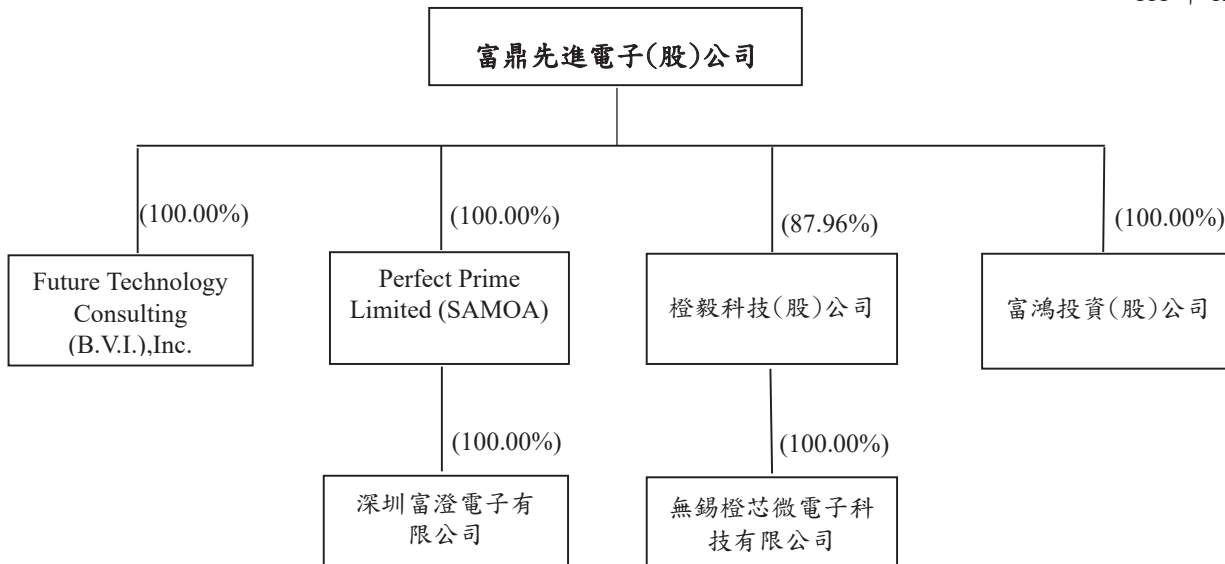
捌 特別記載事項

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

111 年 12 月 31 日



2.關係企業基本資料

單位：新台幣仟元，或外幣仟元；111 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	USD 450	投資業務
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	19,500	買賣業務
富鴻投資股份有限公司	110.07.20	新北市汐止區新台五路一段 95 號 18 樓之 3	80,000	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	USD 440	電子零組件製造業、電器批發業及零售業、產品外觀設計業、資訊軟體服務業、其他設計業、其他工商服務業、電子材料批發業及零售業

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	USD 2,092	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、佣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：
本公司整體關係企業以生產銷售功率半導體 Power MOSFET 為核心，以投資控股及提供客戶售後服務為主。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：股；%；111 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
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	1,715,250	87.96
	董事	富鼎先進電子(股)公司法人代表：黃林鍾	1,715,250	87.96
	董事	富鼎先進電子(股)公司法人代表：譚梅英	1,715,250	87.96
	監察人	葉鳳春	0	0.00
	總經理	鄧富吉	0	0.00
富鴻投資股份有限公司	董事長	富鼎先進電子(股)公司法人代表：譚梅英	8,000,000	100.00
	董事	富鼎先進電子(股)公司法人代表：鄧富吉	8,000,000	100.00
	董事	富鼎先進電子(股)公司法人代表：黃林鍾	8,000,000	100.00
	監察人	富鼎先進電子(股)公司法人代表：葉鳳春	8,000,000	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	註	100.00
	監事	Perfect Prime Limited (SAMOA) 法人代表：葉鳳春		100.00
	總經理	譚梅英		0.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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	註	100.00
	董事	橙毅科技股份有限公司法人代表：鄧富吉		100.00
	董事	橙毅科技股份有限公司法人代表：黃林鍾		100.00
	監事	橙毅科技股份有限公司法人代表：葉鳳春		100.00

註：係有限公司。

6.各關係企業營運狀況

單位：新台幣仟元；111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	19,645	212	19,433	0	(4,351)	(4,397)	0
Perfect Prime Limited (SAMOA)	14,540	5,028	0	5,028	0	(28)	4,775	0
橙毅科技股份有限公司	19,500	6,162	14,809	(8,647)	0	(847)	(22,677)	0
富鴻投資股份有限公司	80,000	66,664	92	66,572	0	(181)	(2,719)	0
深圳富澄電子有限公司	13,512	5,877	1,005	4,872	12,870	4,742	4,804	0
無錫橙芯微電子 科技有限公司	63,766	8,329	23,058	(14,729)	31,616	(20,464)	(22,104)	0

(二)關係企業合併財務報告：與111年度本公司合併財務報告應納入編製之合併個體相同，故未另行編製，請參閱合併財務報告。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

項 目	111年第1次私募 發行日期：111年6月30日
私募有價證券 種類	普通股
股東會通過日期與數額	股東會日期：111年4月13日 發行股數不超過35,000仟股額度內，於股東會決議日起一年內一次辦理。

項 目	111 年第 1 次私募 發行日期：111 年 6 月 30 日				
價格訂定之依據及合理性	以民國 111 年 5 月 20 日為私募定價日。本公司以定價日前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以二基準計算價格計算較高者定之。前一日收盤價為 110.50 元，前三日收盤均價為 109.83 元，前五日收盤均價為 109.10 元。以前五個營業日及前三十日收盤均價計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權之股價分別為 103.10 元及 96.82 元，二基準計算價格計算較高之訂定參考價為 103.10 元。依股東常會決議實際發行價格以不低於參考價之八成為依據。本次私募定價為 82.48 元。故本次私募價格訂定方式及條件符合法令規定，應屬合理。				
特定人選擇之方式	依據證券交易法第 43 條之 6 與「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第 3 條規定選擇以強化公司營運所需技術或業務之策略性投資人為限。				
辦理私募之必要理由	本公司為衡量市場狀況，募集資本之時效性、可行性、發行成本及與公開募集相較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係，爰依證券交易法等相關規定辦理私募普通股。				
價款繳納完成日期	111 年 5 月 31 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形
	國創半導體股份有限公司	證券交易法第四十三條之六	35,000,000	無	無
實際認購價格	每股新台幣 82.48 元。				
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格 82.48 元，為參考價格 103.10 元之 80.00%。				
辦理私募對股東權益影響	本次私募普通股之每股價格並無低於面額之情形者，對股東權益尚無重大不利影響。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次增資計畫項目用於充實營運資金為新台幣 2,606,800,000 元，另用於償還銀行借款總金額為新台幣 280,000,000 元，本次募集資金之計畫項目已 100%執行完畢。				
私募效益顯現情形	私募資金用於充實營運資金及償還銀借款，強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構之效益，對股東權益有正面助益。				

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。

五、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。

附件一

最近年度財務報告

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111及110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	14~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~24		四
(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	24~25		五
(六) 重要會計項目之說明	25~46		六~二五
(七) 關係人交易	47		二六
(八) 質抵押資產	47		二七
(九) 其 他	48		二八
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	49、51~52		二九
2. 轉投資事業相關資訊	49、53		二九
3. 大陸投資資訊	49、54~55		二九
4. 主要股東資訊	50、56		二九
(十一) 部門資訊	50		三十

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 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 112 年 2 月 21 日

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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。

茲對富鼎集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入真實性

富鼎集團主要從事功率半導體（Power MOSFET）設計及銷售，考量收入認列先天具有較高之舞弊風險且管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力。因是，本會計師將本年度銷售顯著成長且金額係屬重大之經銷商客戶銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 執行內部控制測試以了解富鼎集團之銷貨收入流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 自銷售明細選取樣本，檢視客戶訂單、出貨通知單、出口報單及檢視銷貨對象與收款對象是否有異常情形，以確認收入發生之真實性。

其他事項

富鼎先進電子股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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。

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

1. 辨認並評估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、不實聲明或逾越內部控制，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，以及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 111 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 劉 建 良

劉建良



會計師 林 文 欽

林文欽



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 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 1 1 2 年 2 月 2 1 日

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	684,839	11	\$	693,779	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及九）		2,596,010	42		44,825	1
1150	應收票據（附註十）		9,616	-		30,552	1
1170	應收帳款（附註四及十）		705,533	11		981,146	28
1200	其他應收款（附註四、十及二六）		43,341	1		46,320	1
1220	本期所得稅資產（附註四）		4	-		12	-
130X	存貨（附註四及十一）		872,626	14		599,180	17
1470	其他流動資產		53,003	1		4,450	-
11XX	流動資產總計		4,964,972	80		2,400,264	67
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）		24,108	-		27,500	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及八）		140,469	2		89,203	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及九）		2,000	-		345,121	10
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）		458,255	8		434,909	12
1755	使用權資產（附註四及十三）		7,196	-		1,861	-
1780	無形資產（附註四）		2,878	-		2,006	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）		33,199	1		34,043	1
1990	其他非流動資產（附註十四）		539,536	9		238,745	7
15XX	非流動資產總計		1,207,641	20		1,173,388	33
1XXX	資 產 總 計		\$ 6,172,613	100		\$ 3,573,652	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$	-	-	\$	270,000	8
2150	應付票據		3,853	-		37,328	1
2170	應付帳款		300,597	5		584,554	16
2219	其他應付款（附註十七）		245,981	4		203,721	6
2230	本期所得稅負債（附註四）		122,947	2		116,288	3
2280	租賃負債（附註四及十三）		3,244	-		687	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十六）		-	-		15,456	-
2399	其他流動負債		10,278	-		8,236	-
21XX	流動負債總計		686,900	11		1,236,270	34
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十六）		-	-		128,725	4
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）		3,391	-		-	-
2580	租賃負債（附註四及十三）		3,954	-		1,229	-
25XX	非流動負債總計		7,345	-		129,954	4
2XXX	負債總計		694,245	11		1,366,224	38
	歸屬於本公司業主之權益（附註十九）						
3100	普通股股本		1,173,405	19		813,405	23
3200	資本公積		2,977,555	48		344,555	10
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		145,127	2		79,848	2
3320	特別盈餘公積		25,722	1		51,961	2
3350	未分配盈餘		1,314,457	21		941,713	26
3300	保留盈餘總計		1,485,306	24		1,073,522	30
3400	其他權益	(	156,857)	(2)	(	25,722)	(1)
31XX	本公司業主總計		5,479,409	89		2,205,760	62
36XX	非控制權益	(	1,041)	-		1,668	-
3XXX	權益總計		5,478,368	89		2,207,428	62
	負 債 與 權 益 總 計		\$ 6,172,613	100		\$ 3,573,652	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：黃林鍾

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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 3,911,138	100	\$ 4,203,639	100
5000	營業成本（附註十一及二十）	<u>2,512,961</u>	<u>64</u>	<u>2,953,209</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	<u>1,398,177</u>	<u>36</u>	<u>1,250,430</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	101,704	3	99,362	2
6200	管理費用	224,751	6	202,688	5
6300	研究發展費用	171,911	4	119,407	3
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>81</u>)	-	-	-
6000	營業費用合計	<u>498,285</u>	<u>13</u>	<u>421,457</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>899,892</u>	<u>23</u>	<u>828,973</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	24,550	1	2,881	-
7010	其他收入（附註二十及 二六）	5,707	-	4,234	-
7020	其他利益及損失（附註 二十）	169,361	4	(34,908)	(1)
7050	財務成本（附註二十）	(<u>2,129</u>)	-	(<u>4,936</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>197,489</u>	<u>5</u>	(<u>32,729</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	1,097,381	28	796,244	19
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>200,284</u>	<u>5</u>	<u>144,764</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>897,097</u>	<u>23</u>	<u>651,480</u>	<u>15</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	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	(\$ 52,733)	(1)	\$ 27,208	1
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	2,702	-	(986)	-
8300	本年度其他綜合損益(淨額)合計	(50,031)	(1)	26,222	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 847,066	22	\$ 677,702	16
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 899,827	23	\$ 652,787	15
8620	非控制權益	(2,730)	-	(1,307)	-
8600		\$ 897,097	23	\$ 651,480	15
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 849,775	22	\$ 679,026	16
8720	非控制權益	(2,709)	-	(1,324)	-
8700		\$ 847,066	22	\$ 677,702	16
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$ 8.83		\$ 8.03	
9850	稀 釋	\$ 8.58		\$ 7.87	

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：黃林鍾



會計主管：譚梅英





富鼎先進科技股份有限公司及其子公司

民國 111 年 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 其 他 業 主 權 益 之 項 目	權 益									
			保 留 盈 餘		主 權 益		合 計		非 控 制 權 益		權 益 總 額	
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	外 幣 換 算 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 實 現 評 價 損 益	員 工 未 賺 得 酬 勞	計	總 計	總 額
A1	普 通 股 股 本	\$ 813,405	\$ 333,480	\$ 60,021	\$ 79,758	\$ 502,075	(\$ 6,185)	(\$ 45,776)	\$ -	\$ 1,596,999	\$ 2,992	\$ 1,599,991
B1	109 年度盈餘指標及分配	-	-	19,827	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	-	(27,797)	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(81,340)	-	-	-	(81,340)	-	(81,340)
C17	股東現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	應付股利逾期失效轉列資本公積	-	9	-	-	-	-	-	-	9	-	9
D1	110 年度淨利 (損)	-	-	-	-	652,787	-	-	-	652,787	(1,307)	651,480
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(969)	27,208	-	26,239	(17)	26,222
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	652,787	(969)	27,208	-	679,026	(1,324)	677,702
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	11,066	-	-	-	-	-	-	11,066	-	11,066
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	813,405	344,555	79,848	51,961	941,713	(7,154)	(18,568)	-	2,205,760	1,668	2,207,428
B1	110 年度盈餘指標及分配	-	-	65,279	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(26,239)	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(488,043)	-	-	-	(488,043)	-	(488,043)
	股東現金股利—每股 6 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利 (損)	-	-	-	-	899,827	-	-	-	899,827	(2,730)	897,097
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,681	(52,733)	-	(50,052)	21	(50,031)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	899,827	2,681	(52,733)	-	849,775	(2,709)	847,066
E1	現金增資	350,000	2,536,800	-	-	-	-	-	-	2,886,800	-	2,886,800
K1	發行員工限制型股票	10,000	82,300	-	-	-	-	-	(92,300)	(92,300)	-	-
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	認列員工限制型股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	11,217	11,217	-	11,217
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,173,405	\$ 2,977,555	\$ 145,127	\$ 25,722	\$ 1,314,457	(\$ 4,473)	(\$ 71,301)	(\$ 81,083)	\$ 5,479,409	(\$ 1,041)	\$ 5,478,368

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：黃林鐘



董事長：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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,097,381	\$ 796,244
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	22,508	20,508
A20200	攤銷費用	3,712	3,352
A20300	預期信用減損迴轉利益	(81)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	3,392	-
A20900	財務成本	2,129	4,936
A21200	利息收入	(24,550)	(2,881)
A21300	股利收入	(2,305)	(666)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	25,117	11,066
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	1,222
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	4,079	(77,198)
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(154,097)	28,333
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	20,936	(11,942)
A31150	應收帳款	366,263	(204,526)
A31180	其他應收款	14,659	(4,290)
A31200	存 貨	(277,525)	199,536
A31240	其他流動資產	(48,553)	17,600
A32130	應付票據	(33,475)	(1,661)
A32150	應付帳款	(328,553)	21,709
A32180	其他應付款	38,990	92,771
A32230	其他流動負債	2,042	(6,198)
A33000	營運產生之現金流入	732,069	887,915
A33100	收取之利息	12,870	2,063
A33300	支付之利息	(2,759)	(5,432)
A33500	支付所得稅	(189,382)	(40,012)
AAAA	營業活動之淨現金流入	552,798	844,534

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 102,033)	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(27,500)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,554,605)	(387,867)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	383,057	208
B02700	購置不動產、廠房及設備	(40,278)	(94,041)
B03800	存出保證金(增加)減少	(345,858)	100,448
B04500	購置無形資產	(4,552)	(2,902)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	56,220	(124,626)
B07100	預付設備款增加	(722)	-
B07600	收取之股利	2,305	666
BBBB	投資活動之淨現金流出	(2,606,466)	(535,614)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	181,860
C00200	短期借款減少	(270,000)	(191,860)
C01600	舉借長期借款	-	57,970
C01700	償還長期借款	(144,181)	(12,649)
C04020	租賃本金償還	(2,450)	(619)
C04500	發放現金股利	(488,043)	(81,340)
C04600	現金增資	2,886,800	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,982,126	(46,638)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	62,602	(13,944)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(8,940)	248,338
E00100	年初現金及約當現金餘額	693,779	445,441
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 684,839	\$ 693,779

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：黃林鍾



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 111 年及 110 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 112 年 2 月 21 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」）

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (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 1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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躍市場之報價（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。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、附表三及四。

(五) 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並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

(六) 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。

(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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。

(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，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。

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損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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，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) 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、透過損益按公允價值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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量，包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量。

B. 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債券，係用於滿足短期現金承諾。

C. 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。

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租 賃

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時提列折舊。

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。

(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) 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。

(十五) 股份基礎給付協議

員工認股權或限制員工權利股票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一員工認股權或其他權益（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。

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積一限制員工權利股票。

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或限制員工權利股票估計數量。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，並相對調整資本公積一員工認股權或資本公積一限制員工權利股票。

(十六) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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虧損扣抵使用時認列。

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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 132	\$ 92
銀行支票及活期存款	240,400	332,740
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
定期存款	162,763	-
附買回債券	281,544	360,947
	<u>\$684,839</u>	<u>\$693,779</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國內興櫃股票	\$ 24,108	\$ -
國內未上市（櫃）股票	-	27,500
	<u>\$ 24,108</u>	<u>\$ 27,500</u>

八、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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 58,478	\$ -
國內上櫃私募股票	26,313	55,937
國內興櫃股票	30,369	-
國內未上市（櫃）股票	8,348	15,304
國外未上市（櫃）股票	16,961	17,962
	<u>\$140,469</u>	<u>\$ 89,203</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股及特別股，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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	\$ 2,596,010	\$ 17,145
附買回債券	-	27,680
	<u>\$ 2,596,010</u>	<u>\$ 44,825</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定存單	\$ 2,000	\$ 345,121

質押資訊，參閱附註十四及二七。

十、應收票據、應收帳款、催收款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 9,743	\$ 30,679
減：備抵損失	(127)	(127)
	<u>\$ 9,616</u>	<u>\$ 30,552</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 713,061	\$ 988,628
減：備抵損失	(7,528)	(7,482)
	<u>\$ 705,533</u>	<u>\$ 981,146</u>
<u>催 收 款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,327	\$ 1,434
減：備抵損失	(1,327)	(1,434)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 25,551	\$ 34,217
應收收益	12,620	940
其 他	5,170	11,163
	<u>\$ 43,341</u>	<u>\$ 46,320</u>

(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：

111 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	\$ 703,893	\$ 2,253	\$ 5,649	\$ 1,266	\$ 713,061
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(613)	(5,649)	(1,266)	(7,528)
攤銷後成本	<u>\$ 703,893</u>	<u>\$ 1,640</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 705,533</u>

110 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	\$ 978,746	\$ 8,492	\$ 24	\$ 1,366	\$ 988,628
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(6,131)	(24)	(1,327)	(7,482)
攤銷後成本	<u>\$ 978,746</u>	<u>\$ 2,361</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 981,146</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 7,482	\$ 7,492
減：本年度迴轉減損損失	(81)	-
重 分 類	107	-
外幣換算差額	<u>20</u>	(<u>10</u>)
年底餘額	<u>\$ 7,528</u>	<u>\$ 7,482</u>

(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。

催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 1,434	\$ 1,434
重 分 類	(<u>107</u>)	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 1,327</u>	<u>\$ 1,434</u>

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 62,985	\$ 85,701
在 製 品	496,209	353,094
製 成 品	<u>313,432</u>	<u>160,385</u>
	<u>\$ 872,626</u>	<u>\$ 599,180</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,508,882	\$ 3,030,407
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	<u>4,079</u>	(<u>77,198</u>)
	<u>\$ 2,512,961</u>	<u>\$ 2,953,209</u>

存貨淨變現價值回升係因銷售先前已提列跌價損失之商品所致。

十二、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								
110年1月1日餘額	\$ 110,906	\$ 261,089	\$ 93,874	\$ 11,963	\$ 10,872	\$ 3,313	\$ 181,576	\$ 673,593
增添	28,789	42,585	3,785	611	13,342	-	4,346	93,458
處分	-	-	(2,765)	(16)	(284)	(3,213)	(45)	(6,323)
自預付設備款轉入	-	-	-	-	2,548	-	972	3,520
淨兌換差額	-	-	-	(2)	(1)	(1)	(79)	(83)
110年12月31日餘額	<u>\$ 139,695</u>	<u>\$ 303,674</u>	<u>\$ 94,894</u>	<u>\$ 12,556</u>	<u>\$ 26,477</u>	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 186,770</u>	<u>\$ 764,165</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 36,620	\$ 81,083	\$ 10,838	\$ 10,611	\$ 2,586	\$ 172,855	\$ 314,593
折舊費用	-	5,776	3,311	622	1,891	14	8,227	19,841
處分	-	-	(2,331)	(16)	(209)	(2,500)	(45)	(5,101)
淨兌換差額	-	-	-	(2)	(1)	(1)	(73)	(77)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,396</u>	<u>\$ 82,063</u>	<u>\$ 11,442</u>	<u>\$ 12,292</u>	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 180,964</u>	<u>\$ 329,256</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 139,695</u>	<u>\$ 261,278</u>	<u>\$ 12,831</u>	<u>\$ 1,114</u>	<u>\$ 14,185</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,806</u>	<u>\$ 434,909</u>
成本								
111年1月1日餘額	\$ 139,695	\$ 303,674	\$ 94,894	\$ 12,556	\$ 26,477	\$ 99	\$ 186,770	\$ 764,165
增添	1,730	3,505	4,531	670	24,592	-	8,426	43,454
處分	-	-	(8,588)	(5,478)	(10,496)	-	(17,102)	(41,664)
淨兌換差額	-	-	3	3	1	1	153	161
111年12月31日餘額	<u>\$ 141,425</u>	<u>\$ 307,179</u>	<u>\$ 90,840</u>	<u>\$ 7,751</u>	<u>\$ 40,574</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 178,247</u>	<u>\$ 766,116</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 42,396	\$ 82,063	\$ 11,442	\$ 12,292	\$ 99	\$ 180,964	\$ 329,256
折舊費用	-	6,140	3,339	633	3,321	-	6,678	20,111
處分	-	-	(8,588)	(5,478)	(10,496)	-	(17,102)	(41,664)
淨兌換差額	-	-	-	3	1	1	153	158
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,536</u>	<u>\$ 76,814</u>	<u>\$ 6,600</u>	<u>\$ 5,118</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 170,693</u>	<u>\$ 307,861</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 141,425</u>	<u>\$ 258,643</u>	<u>\$ 14,026</u>	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$ 35,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,554</u>	<u>\$ 458,255</u>

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。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
運輸設備	<u>\$ 7,196</u>	<u>\$ 1,861</u>
使用權資產之增添	<u>111年度</u> <u>\$ 7,732</u>	<u>110年度</u> <u>\$ 1,914</u>
使用權資產之折舊費用		
運輸設備	<u>\$ 2,397</u>	<u>\$ 667</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 3,244	\$ 687
非流動	\$ 3,954	\$ 1,229

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	0.92%~1.03%	0.92%~1.19%

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 2,285	\$ 2,520
低價值資產租賃費用	\$ 100	\$ 118
租賃之現金流出總額	\$ 4,894	\$ 3,262

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。

十四、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 358,050	\$ 1,761
長期預付貨款	180,764	236,984
預付設備款	722	-
	<u>\$ 539,536</u>	<u>\$ 238,745</u>

合併公司為確保穩定之代工產能，與供應商簽訂產能保證合約，並預付長期貨款以維護合約之履行；另為保留供應商產能，合併公司亦提供美元定存單作為產能保證金，嗣後於 111 年 1 月修正原協議，改以支付保證金計美金 11,520 仟元，並於保證合約約定達成時返還，請參閱附註九及二七。

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		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本 公 司	Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.	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	橙穀科技股份有限公司 (以下簡稱橙穀公司)	買 賣 業	87.96%	87.96%	註 1
本 公 司	富鴻投資股份有限公司 (以下簡 稱富鴻公司)	一般投資業	100%	100%	註 2
Perfect 公司	深圳富澄電子有限公司	買 賣 業	100%	100%	
橙穀公司	無錫橙芯微電子科技有限公司	製 造 業	100%	100%	

註 1：橙穀公司分別於 111 年 7 月及 110 年 7 月辦理減資彌補虧損，減資比例皆為 50%。

註 2：係 110 年 7 月設立。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十六、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
一銀行借款	\$ -	\$ 270,000

銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 0.90%~0.93%。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款 (附註二七)</u>		
銀行借款	\$ -	\$ 144,181
減：列為一年內到期部分	-	(15,456)
長期借款	\$ -	\$ 128,725

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款到期日為 119 年 12 月至 120 年 6 月，合併公司分別於 111 年 8 月及 10 月提前償還借款，截至 110 年 12 月 31 日止，借款利率為 0.99~1%。

十七、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工及董事酬勞	\$ 172,695	\$ 124,473
應付薪資及獎金	37,737	34,209
應付設備款	5,383	2,207
應付勞務費	1,310	1,251
應付股利	831	831
其 他	28,025	40,750
	<u>\$ 245,981</u>	<u>\$ 203,721</u>

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「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

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>117,341</u>	<u>81,341</u>
已發行股本	<u>\$ 1,173,405</u>	<u>\$ 813,405</u>

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。

本公司為長期策略發展及提升競爭力，於 111 年 4 月 13 日股東會決議通過辦理私募普通股，以 35,000 仟股額度內，授權董事會自股東會決議之日起一年內辦理私募現金增資發行普通股。本公司於 111 年 5 月 20 日董事會決議通過洽特定應募人，並以 111 年 5 月 31 日為增資基準日，發行私募普通股 35,000 仟股，每股私募價格為 82.48 元，共募得資金 2,886,800 仟元，並已於 111 年 6 月 14 日完成資本額變更登記。

本公司另於 111 年 4 月 13 日股東會決議通過辦理發行限制員工權利新股 1,000 仟股，每股面額 10 元，無償發行。上述限制員工權利新股案業經金融監督管理委員會於 111 年 5 月 20 日核准申報生效，並以 111 年 10 月 13 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,780,784	\$ 243,984
已失效認股權	68,367	68,367
庫藏股票交易	12,728	12,728
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取股利	9	9
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	25,758	11,858
限制員工權利股票	82,300	-
認列對子公司所有權權益變動數(2)	7,609	7,609
	<u>\$ 2,977,555</u>	<u>\$ 344,555</u>

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。

本公司於 111 年 4 月 13 日及 110 年 7 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
提列法定盈餘公積	\$ 65,279	\$ 19,827		
迴轉特別盈餘公積	26,239	27,797		
現金股利	488,043	81,340	\$ 6	\$ 1

本公司 112 年 2 月 21 日董事會擬議 111 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	\$ 89,983	
提列特別盈餘公積	50,052	
現金股利	586,702	\$ 5

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 18 日召開之股東常會決議。

二十、本年度淨利

(一) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 2,305	\$ 666
其 他	3,402	3,568
	<u>\$ 5,707</u>	<u>\$ 4,234</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 173,828	(\$ 24,226)
透過損益按公允價值衡量金 融資產之淨損失	(3,392)	-
處分不動產、廠房及設備損失	-	(1,222)
其 他	(1,075)	(9,460)
	<u>\$ 169,361</u>	<u>(\$ 34,908)</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 2,010	\$ 4,864
租賃負債之利息	59	5
其他利息費用	60	67
	<u>\$ 2,129</u>	<u>\$ 4,936</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 20,111	\$ 19,841
使用權資產	2,397	667
無形資產	<u>3,712</u>	<u>3,352</u>
合 計	<u>\$ 26,220</u>	<u>\$ 23,860</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,741	\$ 10,295
營業費用	<u>12,767</u>	<u>10,213</u>
合 計	<u>\$ 22,508</u>	<u>\$ 20,508</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 288	\$ 415
營業費用	<u>3,424</u>	<u>2,937</u>
合 計	<u>\$ 3,712</u>	<u>\$ 3,352</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 365,242	\$ 315,487
退職後福利		
確定提撥計畫（附註十八）	6,786	6,308
股份基礎給付	25,117	11,066
其他用人費用	4,186	4,063
員工福利費用合計	<u>\$ 401,331</u>	<u>\$ 336,924</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 39,577	\$ 36,387
營業費用	361,754	300,537
	<u>\$ 401,331</u>	<u>\$ 336,924</u>

(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。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 21 日及 111 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	12%	12%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 152,617	\$ 110,643
董事酬勞	19,077	13,830

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$192,449	\$134,126
未分配盈餘加徵	3,970	2,873
以前年度之調整	(370)	(2,278)
	<u>196,049</u>	<u>134,721</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	4,235	10,043
認列於損益之所得稅費用	<u>\$200,284</u>	<u>\$144,764</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 1,097,381</u>	<u>\$ 796,244</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 215,487	\$ 159,510
稅上不可減除之費損	9,046	1,891
免稅所得	(297)	(90)
已實現投資損失	(10,628)	(6,000)
未分配盈餘加徵	3,970	2,873
未認列之虧損扣抵	23	-
投資抵減	(16,947)	(10,790)
其他	-	(352)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(370)	(2,278)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 200,284</u>	<u>\$ 144,764</u>

(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：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 11,881	\$ 816	\$ 12,697
權益法認列之投資損失	19,627	(76)	19,551
未實現兌換損失	1,375	(1,375)	-
金融資產減損損失	1,160	(209)	951
	<u>\$ 34,043</u>	<u>(\$ 844)</u>	<u>\$ 33,199</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,391</u>	<u>\$ 3,391</u>

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 23,944	(\$ 12,063)	\$ 11,881
權益法認列之投資損失	17,579	2,048	19,627
未實現兌換損失	1,403	(28)	1,375
金融資產減損損失	1,160	-	1,160
	<u>\$ 44,086</u>	<u>(\$ 10,043)</u>	<u>\$ 34,043</u>

(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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
虧損扣抵	<u>\$ 58,294</u>	<u>\$ 58,007</u>

(四) 未使用之虧損扣抵

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚 未 扣 抵 金 額</u>	<u>最 後 扣 抵 年 度</u>
\$ 9,445	115
17,586	116
11,775	117
15,053	118
4,319	119
116	121
<u>\$ 58,294</u>	

(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	109
橙毅科技股份有限公司	109

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

	111年度	110年度
用以計算基本／稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 899,827</u>	<u>\$ 652,787</u>

股數

單位：仟股

	111 年度	110 年度
用以計算基本每股盈餘盈餘之普通股加權平均股數	101,957	81,341
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	1,623	1,045
員工認股權	1,205	547
限制員工權利新股	<u>47</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘盈餘之普通股加權平均股數	<u>104,832</u>	<u>82,933</u>

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

(一) 員工認股權計畫

本公司分別於 110 年 3 月及 107 年 5 月給與員工認股權憑證各為 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

公司及子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：

	111年度		110年度	
	單	加權平均 行使價格 (元)	單	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	2,065	\$ 46.55	235	\$ 26.40
本年度給與	-	-	2,000	47.21
本年度離職失效	-	-	(170)	26.40
年底流通在外	<u>2,065</u>	39.05	<u>2,065</u>	46.55
年底可執行	<u>65</u>		<u>46</u>	
本年度給與之認股 權加權平均公允 價值 (元)	\$ -		\$ 18.63	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
行使價格之範圍 (元)	\$22.10~\$39.60	\$26.40~\$47.21
加權平均剩餘合約期限	1.36~4.19 年	2.36~5.19 年

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 13,900 仟元及 11,066 仟元。

(二) 限制員工權利新股

本公司股東會於 111 年 4 月 13 日決議發行限制員工權利新股總額 10,000 仟元，計發行 1,000 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格為 0 元(即無償發行)，董事會授權董事長訂定增資發行基準日為 111 年 10 月 13 日。

員工自獲配限制員工權利新股後需於各既得日當日仍在職，且期間未曾有違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議或與公司間合約約定等情事，並達成公司所設定個人績效評核指標與

公司營運目標，各年度可既得之最高股份比例為：發行後屆滿一年 30%、屆滿二年 30%，以及屆滿三年 40%。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利，與本公司已發行之普通股相同，且依信託保管契約執行之。
3. 其他權利包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，相關作業方式依信託保管契約執行之。

員工未達成既得條件時，本公司將依法無償收回所給予之限制員工權利新股並予以註銷。

111 年度本公司因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本為 11,217 仟元。截至 111 年 12 月 31 日止，員工未賺得酬勞餘額為 81,083 仟元，帳列其他權益之減項。

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

111 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
－ 國內興櫃股票	\$ 24,108	\$ -	\$ -	\$ 24,108
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
－ 國內上市(櫃)股票	\$ 58,478	\$ 26,313	\$ -	\$ 84,791
－ 國內興櫃股票	30,369	-	-	30,369
－ 國內外未上市(櫃)股票	-	-	25,309	25,309
合 計	\$ 88,847	\$ 26,313	\$ 25,309	\$ 140,469

110 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
－ 國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 27,500	\$ 27,500
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
－ 國內上市(櫃)股票	\$ -	\$ 55,937	\$ -	\$ 55,937
－ 國內外未上市(櫃)股票	-	-	33,266	33,266
合 計	\$ -	\$ 55,937	\$ 33,266	\$ 89,203

111 及 110 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

非上市（櫃）公司股票主要係以市場法，參考同類型公司評價衡量其公允價值，所使用之不可觀察輸入值為流動性折價，111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 17.48%~26.89% 及 20.03%~24.68%。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	\$ 24,108	\$ 27,500
按攤銷後成本衡量之		
金融資產（註 1）	4,399,389	2,143,504
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	140,469	89,203
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	550,431	1,239,784

註 1：餘額係包含現金及約當現金、定期存款、應收票據、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、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 80,108 仟元及 69,706 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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 2,681,117	\$ 750,893
—金融負債	7,198	271,916
具現金流量利率風險		
—金融資產	601,584	332,691
—金融負債	-	144,181

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 3,008 仟元及 943 仟元，主要因為合併公司之變動利率存款與借款之暴險。

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。

(1) 流動性及利率風險表

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。

111 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			
應付票據	\$ 3,853	\$ -	-
應付帳款	300,597	-	-
其他應付款	245,981	-	-
租賃負債	3,298	3,977	-
	<u>\$ 553,729</u>	<u>\$ 3,977</u>	<u>\$ -</u>

110 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	\$ 270,611	\$ -	\$ -
長期借款	15,860	63,440	78,145
應付票據	37,328	-	-
應付帳款	584,554	-	-
其他應付款	203,721	-	-
租賃負債	701	1,240	-
	<u>\$ 1,112,775</u>	<u>\$ 64,680</u>	<u>\$ 78,145</u>

(2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ 270,000
— 未動用金額	<u>800,000</u>	<u>470,000</u>
	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 740,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 156,830
— 未動用金額	<u>180,000</u>	<u>181,140</u>
	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 337,970</u>

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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他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
國創半導體股份有限公司	具重大影響之投資者
鴻揚半導體股份有限公司	實質關係人

（二）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	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 48	\$ -

（三）其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
其他收入	具重大影響之投資者	\$ 212	\$ -

（四）主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 111,160	\$ 75,711
退職後福利	540	540
	<u>\$ 111,700</u>	<u>\$ 76,251</u>

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銀行借款、產能保障及海關進口通關之擔保品：

	111年12月31日	110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）	\$ 2,000	\$ 345,121
土 地	61,590	139,695
建 築 物	<u>187,521</u>	<u>261,278</u>
	<u>\$251,111</u>	<u>\$ 746,094</u>

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：

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	59,710	30.710 (美元：新台幣)		\$	1,833,694		
人 民 幣		12,990	4.408 (人民幣：新台幣)			57,260		
美 金		90	6.967 (美元：人民幣)			2,764		
						<u>\$ 1,893,718</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		8,866	30.710 (美元：新台幣)		\$	272,275		
美 金		628	6.967 (美元：人民幣)			19,286		
						<u>\$ 291,561</u>		

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	67,515	27.680 (美元：新台幣)		\$	1,868,815		
人 民 幣		6,425	4.344 (人民幣：新台幣)			27,910		
						<u>\$ 1,896,725</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		17,280	27.680 (美元：新台幣)		\$	478,310		
美 金		878	6.372 (美元：人民幣)			24,303		
						<u>\$ 502,613</u>		

具重大影響之外幣兌換損益如下：

外 幣	111年度		110年度	
	匯	率	淨兌換(損)益	淨兌換(損)益
美 元	29.805 (美元：新台幣)		\$ 173,440	28.009 (美元：新台幣)
人 民 幣	4.422 (人民幣：新台幣)		317	4.341 (人民幣：新台幣)
			<u>\$ 173,757</u>	<u>(\$ 24,268)</u>

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表一。
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：附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

(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、投資損益、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：附表四。
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：附表五。
 - (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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表六。

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	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣	\$ 2,636,756	\$ 2,539,030	\$ 649,715	\$ 675,596
中國	1,057,668	1,529,991	100	164
其他	216,714	134,618	-	-
	<u>\$ 3,911,138</u>	<u>\$ 4,203,639</u>	<u>\$ 649,815</u>	<u>\$ 675,760</u>

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

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	111年度	110年度
客戶 A	\$ 615,585	\$ 436,208
客戶 B	311,957	512,014
	<u>\$ 927,542</u>	<u>\$ 948,222</u>

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 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	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－非流動	1,427	\$ 26,313	1	\$ 26,313	
	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	8,348	5	8,348	
	富邦金融控股股份有限公司甲種特別 股	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	496	29,958	-	29,958	
	富邦金融控股股份有限公司乙種特別 股	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	496	28,520	-	28,520	
Future Technology Consulting (B.V.I.) Inc 富鴻投資股份有限公司	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	16,961	13	16,961	
	股 票 振大環球股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－非流動	261	24,108	-	24,108	
	微矽電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	915	30,369	1	30,369	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 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，請參閱附表三及四。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二 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	
				交 科	目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 之 比 率 (註 2)	或 收 入 (註 2)
0	本 公 司	無錫橙芯微電子科技有限公司	(1)	銷貨收入		\$ 28,557	註 4	1	
1	Future Technology Consulting (B.V.I.) Inc. 無錫橙芯微電子科技有限公司	深圳富澄電子有限公司 深圳富澄電子有限公司	(2)	應收帳款		2,306	註 4	-	
2				預付款項		18,388	註 4	-	
				勞 務 費		3,168	註 4	-	
				勞 務 費		9,702	註 4	-	

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，以期末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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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	原本期	始投未	資去年	金額年底	期股數(仟股)	末比	持率	有被投資公司本期認列之	備註
本公司	Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc. Perfect Prime Limited	英屬維京群島	一般投資業	\$ 75,937	USD 2,350	USD 2,350	75,937	2,350	100	\$ 19,433	(\$ 4,397)	(\$ 4,397)
		薩摩亞	一般投資業	USD 14,540	USD 14,540	14,540	2,350	450	100	5,028	4,775	4,775
	橙毅科技股份有限公司	台灣	買賣業	USD 450	USD 450	450	450	1,715	87.96	(7,606)	(19,947)	(19,947)
	富鴻投資股份有限公司	台灣	一般投資業	100,000	80,000	100,000	30,000	8,000	100	66,572	(2,719)	(2,719)

註 1：橙毅公司於 111 年 7 月辦理減資彌補虧損，減資銷除股份比例為 50%。

富鼎先進電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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)	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期末自 台灣匯出或收回投資金額	本期末自 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 間接持股比例	本期認列 投資(損)益	期末帳 面價值	截至本期末 匯回投資收益	註
深圳富澄電子有限公司	電子零組件製造業、電子批發業、電子零售業、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	\$ 13,512 USD 440	(2)A	\$ 13,512 USD 440	\$ - -	\$ 13,512 USD 440	\$ 4,804 USD 161	100%	\$ 4,804 USD 161	\$ 4,872 USD 159	\$ -	
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、備金代理及進出口業務。	63,766	(3)	63,766	-	-	(22,104)	100%	(22,104)	(14,729)	-	

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	核准	經濟部 投資審 查會 審定 金額	依經濟部 投資審 查會 規定 金額
\$77,278	\$77,278	\$77,278	\$3,287,645

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) 透過國內子公司橙毅科技再投資大陸。

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」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

註 3：本表所列外幣資產及損益金額係分別按 111 年 12 月 31 日期末及平均匯率 US\$1=NT\$30.710 及 US\$1=NT\$29.805 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五 單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進、(銷)金額	貨價	交付價格	交易條件	條件與一般交易之相當	應收(付)票據		未實現損益	備註
							金額	百分比		
大陸被投資公司 無錫橙芯微電子科技有限 公司	銷貨	(\$ 28,557)	註1		月結60天	當	\$ 2,306	-	\$ -	

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

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
國創半導體股份有限公司	35,000,000	29.83%

附件二

最近年度經會計師查核
簽證之個體財務報告

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111及110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	13~14		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14~24		四
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	24		五
	(六) 重要會計項目之說明	24~44		六~二四
	(七) 關係人交易	45~46		二五
	(八) 質抵押資產	46		二六
	(九) 其 他	46~47		二七
	(十) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	47、49		二八
	2. 轉投資事業相關資訊	47、50		二八
	3. 大陸投資資訊	48、51~52		二八
	4. 主要股東資訊	48、53		二八
九、	重要會計項目明細表	54~66		-

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入真實性

富鼎先進電子股份有限公司主要從事功率半導體（Power MOSFET）設計及銷售，考量收入認列先天具有較高之舞弊風險且管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力。因是，本會計師將本年度銷售顯著成長且金額係屬重大之經銷商客戶銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 執行內部控制測試以了解富鼎先進電子股份有限公司之銷貨收入流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 自銷售明細選取樣本，檢視客戶訂單、出貨通知單、出口報單及檢視銷貨對象與收款對象是否有異常情形，以確認收入發生之真實性。

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。

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

1. 辨認並評估個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、不實聲明或逾越內部控制，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 111 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 劉 建 良

劉建良



會計師 林 文 欽

林文欽



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 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 112 年 2 月 21 日

富鼎先進電子股份有限公司

附屬資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	665,501	11	\$	641,545	18
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及八）		2,582,415	42		35,499	1
1150	應收票據（附註九）		9,616	-		30,552	1
1170	應收帳款（附註四及九）		705,453	11		980,783	27
1180	應收帳款－關係人（附註二五）		2,306	-		13,088	-
1200	其他應收款（附註四、九及二五）		43,155	1		46,150	1
130X	存貨（附註四及十）		872,373	14		598,627	17
1470	其他流動資產（附註二五）		70,626	1		20,857	1
11XX	流動資產總計		4,951,445	80		2,367,101	66
	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（附註四及七）		93,139	2		71,241	2
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及八）		2,000	-		345,121	10
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		91,033	1		66,807	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）		458,155	7		434,745	12
1755	使用權資產（附註四及十三）		7,196	-		1,861	-
1780	無形資產（附註四）		2,878	-		2,006	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）		33,199	1		34,043	1
1990	其他非流動資產（附註十四）		539,129	9		238,386	7
15XX	非流動資產總計		1,226,729	20		1,194,210	34
1XXX	資 產 總 計	\$	6,178,174	100	\$	3,561,311	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十五）	\$	-	-	\$	270,000	8
2150	應付票據		3,853	-		37,328	1
2170	應付帳款		300,526	5		584,485	16
2219	其他應付款（附註十六及二五）		244,065	4		193,792	6
2230	本期所得稅負債（附註四）		122,947	2		116,288	3
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）		3,244	-		687	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十五）		-	-		15,456	-
2399	其他流動負債		9,141	-		7,523	-
21XX	流動負債總計		683,776	11		1,225,559	34
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十五）		-	-		128,725	4
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）		3,391	-		-	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）		3,954	-		1,229	-
2645	存入保證金		38	-		38	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註十一）		7,606	-		-	-
25XX	非流動負債總計		14,989	-		129,992	4
2XXX	負債總計		698,765	11		1,355,551	38
	權益（附註十八）						
3100	普通股股本		1,173,405	19		813,405	23
3200	資本公積		2,977,555	48		344,555	10
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		145,127	2		79,848	2
3320	特別盈餘公積		25,722	1		51,961	2
3350	未分配盈餘		1,314,457	21		941,713	26
3300	保留盈餘總計		1,485,306	24		1,073,522	30
3400	其他權益	(	156,857)	(2)	(	25,722)	(1)
3XXX	權益總計		5,479,409	89		2,205,760	62
	負 債 與 權 益 總 計	\$	6,178,174	100	\$	3,561,311	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：黃林鐘



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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四及二五）	\$ 3,908,079	100	\$ 4,192,740	100
5110	營業成本（附註十、十九及二五）	<u>2,512,610</u>	<u>65</u>	<u>2,957,107</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>1,395,469</u>	<u>35</u>	<u>1,235,633</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	86,500	2	81,411	2
6200	管理費用	217,838	6	194,127	5
6300	研究發展費用	<u>170,346</u>	<u>4</u>	<u>107,988</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>474,684</u>	<u>12</u>	<u>383,526</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>920,785</u>	<u>23</u>	<u>852,107</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	24,303	1	2,623	-
7010	其他收入（附註十九及二五）	4,990	-	2,389	-
7020	其他利益及損失（附註十九）	174,390	5	(35,010)	(1)
7050	財務成本（附註十九）	(2,069)	-	(4,869)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	(<u>22,288</u>)	(<u>1</u>)	(<u>19,689</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>179,326</u>	<u>5</u>	(<u>54,556</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	1,100,111	28	797,551	19
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>200,284</u>	<u>5</u>	<u>144,764</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>899,827</u>	<u>23</u>	<u>652,787</u>	<u>15</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	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	(\$ 38,960)	(1)	\$ 26,400	1
8330	採用權益法認列之				
	子公司之其他綜				
	合損益份額	(13,773)	-	808	-
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	2,675	-	(852)	-
8370	採用權益法認列之				
	子公司其他綜合				
	損益份額	6	-	(117)	-
8300	本年度其他綜合損				
	益合計	(50,052)	(1)	26,239	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 849,775	22	\$ 679,026	16
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	\$ 8.83		\$ 8.03	
9850	稀 釋	\$ 8.58		\$ 7.87	

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：黃林鍾



會計主管：譚梅英





富鼎證券股份有限公司
FUYING SECURITIES CO., LTD.

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明外，
係新台幣仟元

代 碼	其 他 權 益 項 目										
	普 通 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 計			國 外 營 運 機 構 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 評 價 損 益	員 工 未 賺 得 酬 勞	合 計	權 益 總 額	
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘						
											盈 餘 計
A1	\$ 813,405	\$ 333,480	\$ 60,021	\$ 79,758	\$ 362,296	\$ 502,075	(\$ 6,185)	(\$ 45,776)	\$ -	(\$ 51,961)	\$ 1,596,999
B1	-	-	19,827	-	(19,827)	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	(27,797)	27,797	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(81,340)	(81,340)	-	-	-	(81,340)	-
C17	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	9
D1	-	-	-	-	652,787	652,787	-	-	-	-	652,787
D3	-	-	-	-	-	-	(969)	27,208	-	26,239	26,239
D5	-	-	-	-	652,787	652,787	(969)	27,208	-	26,239	679,026
N1	-	11,066	-	-	-	-	-	-	-	-	11,066
Z1	813,405	344,555	79,848	51,961	941,713	1,073,522	(7,154)	(18,568)	-	(25,722)	2,205,760
B1	-	-	65,279	-	(65,279)	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	(26,239)	26,239	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(488,043)	(488,043)	-	-	-	-	(488,043)
D1	-	-	-	-	899,827	899,827	-	-	-	-	899,827
D3	-	-	-	-	-	-	2,681	(52,733)	-	(50,052)	(50,052)
D5	-	-	-	-	899,827	899,827	2,681	(52,733)	-	(50,052)	849,775
E1	350,000	2,536,800	-	-	-	-	-	-	-	-	2,886,800
K1	10,000	82,300	-	-	-	-	-	(92,300)	(92,300)	-	-
N1	-	13,900	-	-	-	-	-	-	-	-	13,900
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	11,217	11,217	11,217
Z1	\$ 1,173,405	\$ 2,977,555	\$ 145,127	\$ 25,722	\$ 1,314,457	\$ 1,485,306	(\$ 4,473)	(\$ 71,301)	(\$ 81,083)	(\$ 156,857)	\$ 5,479,409

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：黃林鍾



董事長：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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,100,111	\$ 797,551
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	22,441	19,768
A20200	攤銷費用	3,712	3,352
A20900	財務成本	2,069	4,869
A21200	利息收入	(24,303)	(2,623)
A21300	股利收入	(1,483)	(448)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	25,117	11,066
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	22,288	19,689
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	1,222
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	4,079	(60,316)
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(152,946)	28,203
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	20,936	(11,942)
A31150	應收帳款（含關係人）	376,923	(214,286)
A31180	其他應收款（含關係人）	14,658	(4,607)
A31200	存 貨	(277,825)	161,435
A31240	其他流動資產	(49,769)	6,846
A32130	應付票據	(33,475)	(1,661)
A32150	應付帳款	(328,554)	21,752
A32180	其他應付款（含關係人）	45,814	94,489
A32230	其他流動負債	<u>1,618</u>	<u>(6,268)</u>
A33000	營運產生之現金流入	771,411	868,091
A33100	收取之利息	12,640	1,907
A33300	支付之利息	(2,249)	(4,799)
A33500	支付所得稅	<u>(189,390)</u>	<u>(40,015)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>592,412</u>	<u>825,184</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 60,858)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,550,446)	(385,057)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	383,057	-
B02200	投資子公司	(50,000)	(30,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(39,007)	(93,844)
B03800	存出保證金(增加)減少	(345,815)	100,379
B04500	購置無形資產	(4,552)	(2,902)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	56,220	(124,626)
B07100	預付設備款增加	(722)	-
B07600	收取之股利	1,483	448
BBBB	投資活動之淨現金流出	(2,610,640)	(535,602)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	181,860
C00200	短期借款減少	(270,000)	(191,860)
C01600	舉借長期借款	-	57,970
C01700	償還長期借款	(144,181)	(12,649)
C03000	存入保證金增加	-	3
C04020	租賃本金償還	(2,450)	(619)
C04500	發放現金股利	(488,043)	(81,340)
C04600	現金增資	2,886,800	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,982,126	(46,635)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	60,058	(13,347)
EEEE	現金及約當現金淨增加	23,956	229,600
E00100	年初現金及約當現金餘額	641,545	411,945
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 665,501	\$ 641,545

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：黃林鍾



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 111 年及 110 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 112 年 2 月 21 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」）

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (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 1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」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。

(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構成業務之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構成業務之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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。

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損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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。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) 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債券，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。

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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

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時提列折舊。

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。

（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）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。

（十五）股份基礎給付協議

員工認股權或限制員工權利股票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一員工認股權或其他權益（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。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積一限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權或限制員工權利股票估計數量。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，並相對調整資本公積一員工認股權或資本公積一限制員工權利股票。

(十六) 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

本公司依中華民國所得稅法決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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虧損扣抵使用時認列。

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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 100	\$ 60
銀行支票及活期存款	221,094	280,538
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	162,763	-
附買回債券	281,544	360,947
	<u>\$665,501</u>	<u>\$641,545</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 58,478	\$ -
國內上櫃私募股票	26,313	55,937
國內未上市（櫃）股票	8,348	15,304
	<u>\$ 93,139</u>	<u>\$ 71,241</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股及特別股，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、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 2,582,415	\$ 7,819
附買回債券	<u>-</u>	<u>27,680</u>
	<u>\$ 2,582,415</u>	<u>\$ 35,499</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定存單	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 345,121</u>

質押資訊，請參閱附註十四及二六。

九、應收票據、應收帳款、催收款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 9,743	\$ 30,679
減：備抵損失	<u>(127)</u>	<u>(127)</u>
	<u>\$ 9,616</u>	<u>\$ 30,552</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 711,715	\$ 986,938
減：備抵損失	<u>(6,262)</u>	<u>(6,155)</u>
	<u>\$ 705,453</u>	<u>\$ 980,783</u>
<u>催 收 款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,327	\$ 1,434
減：備抵損失	<u>(1,327)</u>	<u>(1,434)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 25,551	\$ 34,217
應收收益	12,434	770
其 他	<u>5,170</u>	<u>11,163</u>
	<u>\$ 43,155</u>	<u>\$ 46,150</u>

(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：

111 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	\$ 703,813	\$ 2,253	\$ 5,649	\$ -	\$ 711,715
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(613)	(5,649)	-	(6,262)
攤銷後成本	<u>\$ 703,813</u>	<u>\$ 1,640</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 705,453</u>

110 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	\$ 978,422	\$ 8,492	\$ 24	\$ -	\$ 986,938
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(6,131)	(24)	-	(6,155)
攤銷後成本	<u>\$ 978,422</u>	<u>\$ 2,361</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 980,783</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 6,155	\$ 6,155
重 分 類	107	-
年底餘額	<u>\$ 6,262</u>	<u>\$ 6,155</u>

(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。

催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 1,434	\$ 1,434
重 分 類	(107)	-
年底餘額	<u>\$ 1,327</u>	<u>\$ 1,434</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 62,985	\$ 85,701
在 製 品	495,956	352,541
製 成 品	<u>313,432</u>	<u>160,385</u>
	<u>\$ 872,373</u>	<u>\$ 598,627</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,508,531	\$ 3,017,423
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	<u>4,079</u>	<u>(60,316)</u>
	<u>\$ 2,512,610</u>	<u>\$ 2,957,107</u>

存貨淨變現價值回升係因銷售先前已提列跌價損失之商品所致。

十一、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 83,427	\$ 66,807
加：採用權益法之投資貸餘轉列		
非流動負債	<u>7,606</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 91,033</u>	<u>\$ 66,807</u>

	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110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)	87.96%	87.96%
富鴻投資股份有限公司(富鴻公司)	100%	100%

橙毅公司分別於 111 年 7 月及 110 年 7 月辦理減資彌補虧損，減資比例皆為 50%。

本公司為有效運用資金於 110 年 7 月設立富鴻投資股份有限公司，投資金額計 30,000 仟元，持股比例為 100%。而後於 111 年 7 月及 8 月間對其現金增資共計 50,000 仟元，增資後持股比例不變。

111 及 110 年度採用權益法認列之子公司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表計算。

十二、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								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 110,906	\$ 261,089	\$ 93,874	\$ 11,761	\$ 10,780	\$ 3,213	\$ 171,116	\$ 662,739
增 添	28,789	42,585	3,588	611	13,342	-	4,346	93,261
處 分	-	-	(2,765)	-	(284)	(3,213)	(45)	(6,307)
自預付設備款轉入	-	-	-	-	2,548	-	972	3,520
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 139,695</u>	<u>\$ 303,674</u>	<u>\$ 94,697</u>	<u>\$ 12,372</u>	<u>\$ 26,386</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 176,389</u>	<u>\$ 753,213</u>
累計折舊								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 36,620	\$ 81,083	\$ 10,636	\$ 10,519	\$ 2,486	\$ 163,108	\$ 304,452
折舊費用	-	5,776	3,278	622	1,891	14	7,520	19,101
處 分	-	-	(2,331)	-	(209)	(2,500)	(45)	(5,085)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,396</u>	<u>\$ 82,030</u>	<u>\$ 11,258</u>	<u>\$ 12,201</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170,583</u>	<u>\$ 318,468</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 139,695</u>	<u>\$ 261,278</u>	<u>\$ 12,667</u>	<u>\$ 1,114</u>	<u>\$ 14,185</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,806</u>	<u>\$ 434,745</u>
成 本								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 139,695	\$ 303,674	\$ 94,697	\$ 12,372	\$ 26,386	\$ -	\$ 176,389	\$ 753,213
增 添	1,730	3,505	4,531	670	24,592	-	8,426	43,454
處 分	-	-	(8,588)	(5,478)	(10,496)	-	(17,102)	(41,664)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 141,425</u>	<u>\$ 307,179</u>	<u>\$ 90,640</u>	<u>\$ 7,564</u>	<u>\$ 40,482</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 167,713</u>	<u>\$ 755,003</u>
累計折舊								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 42,396	\$ 82,030	\$ 11,258	\$ 12,201	\$ -	\$ 170,583	\$ 318,468
折舊費用	-	6,140	3,272	633	3,321	-	6,678	20,044
處 分	-	-	(8,588)	(5,478)	(10,496)	-	(17,102)	(41,664)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,536</u>	<u>\$ 76,714</u>	<u>\$ 6,413</u>	<u>\$ 5,026</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 160,159</u>	<u>\$ 296,848</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 141,425</u>	<u>\$ 258,643</u>	<u>\$ 13,926</u>	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$ 35,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,554</u>	<u>\$ 458,155</u>

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二六。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
運輸設備	<u>\$ 7,196</u>	<u>\$ 1,861</u>
使用權資產之增添	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 7,732</u>	<u>\$ 1,914</u>
運輸設備	<u>\$ 2,397</u>	<u>\$ 667</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,244</u>	<u>\$ 687</u>
非流動	<u>\$ 3,954</u>	<u>\$ 1,229</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	0.92%~1.03%	0.92%~1.19%

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 757</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 118</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 2,964</u>	<u>\$ 1,499</u>

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。

十四、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 357,643	\$ 1,402
長期預付貨款	180,764	236,984
預付設備款	722	-
	<u>\$ 539,129</u>	<u>\$ 238,386</u>

本公司為確保穩定之代工產能，與供應商簽訂產能保證合約，並預付長期貨款以維護合約之履行；另為保留供應商產能，本公司亦提供美元定存單作為產能保證金，嗣後於 111 年 1 月修正原協議，改以支付保證金計美金 11,520 仟元，並於保證合約約定達成時返還，請參閱附註八及二六。

十五、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
－銀行借款	\$ -	\$270,000

銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 0.90%~0.93%。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款（附註二六）</u>		
銀行借款	\$ -	\$144,181
減：列為一年內到期部分	-	(15,456)
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$128,725</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款到期日為 119 年 12 月至 120 年 6 月，本公司分別於 111 年 8 月及 10 月提前償還借款，截至 110 年 12 月 31 日止，借款利率為 0.99%~1%。

十六、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
應付員工及董事酬勞	\$172,694	\$124,473
應付薪資及獎金	35,496	31,966
應付設備款	5,383	2,207
應付勞務費	1,150	1,150
其 他	29,342	33,996
	<u>\$244,065</u>	<u>\$193,792</u>

十七、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。

十八、權 益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>117,341</u>	<u>81,341</u>
已發行股本	<u>\$ 1,173,405</u>	<u>\$ 813,405</u>

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。

本公司為長期策略發展及提升競爭力，於 111 年 4 月 13 日股東會決議通過辦理私募普通股，以 35,000 仟股額度內，授權董事會自股東會決議之日起一年內辦理私募現金增資發行普通股。本公司於 111 年 5 月 20 日董事會決議通過洽特定應募人，並以 111 年 5 月 31 日為增資基準日，發行私募普通股 35,000 仟股，每股私募價格為 82.48 元，共募得資金 2,886,800 仟元，並已於 111 年 6 月 14 日完成資本額變更登記。

本公司另於 111 年 4 月 13 日股東會決議通過辦理發行限制員工權利新股 1,000 仟股，每股面額 10 元，無償發行。上述限制員工權利新股案業經金融監督管理委員會於 111 年 5 月 20 日核准申報生效，並以 111 年 10 月 13 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,780,784	\$ 243,984
已失效認股權	68,367	68,367
庫藏股票交易	12,728	12,728
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取股利	9	9
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	25,758	11,858
限制員工權利股票	82,300	-
認列對子公司所有權權益變動數(2)	7,609	7,609
	<u>\$ 2,977,555</u>	<u>\$ 344,555</u>

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，參閱附註十九(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。

本公司於 111 年 4 月 13 日及 110 年 7 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
提列法定盈餘公積	\$ 65,279	\$ 19,827		
迴轉特別盈餘公積	26,239	27,797		
現金股利	488,043	81,340	\$ 6	\$ 1

本公司 112 年 2 月 21 日董事會擬議 111 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	\$ 89,983	
提列特別盈餘公積	50,052	
現金股利	586,702	\$ 5

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 18 日召開之股東常會決議。

十九、本年度淨利

(一) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 1,483	\$ 448
租金收入	236	218
其 他	3,271	1,723
	<u>\$ 4,990</u>	<u>\$ 2,389</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$175,406	(\$ 24,374)
處分不動產、廠房及設備損失	-	(1,222)
其 他	(<u>1,016</u>)	(<u>9,414</u>)
	<u>\$174,390</u>	<u>(\$ 35,010)</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 2,010	\$ 4,864
租賃負債之利息	<u>59</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 2,069</u>	<u>\$ 4,869</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 20,044	\$ 19,101
使用權資產	2,397	667
無形資產	<u>3,712</u>	<u>3,352</u>
合 計	<u>\$ 26,153</u>	<u>\$ 23,120</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,741	\$ 10,295
營業費用	<u>12,700</u>	<u>9,473</u>
合 計	<u>\$ 22,441</u>	<u>\$ 19,768</u>
攤銷費用依功能表彙總		
營業成本	\$ 288	\$ 415
營業費用	<u>3,424</u>	<u>2,937</u>
合 計	<u>\$ 3,712</u>	<u>\$ 3,352</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利		
薪資費用	\$334,533	\$277,193
勞健保費用	14,776	12,673
其他用人費用	4,146	4,023
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	6,786	6,308
股份基礎給付	<u>25,117</u>	<u>11,066</u>
員工福利費用合計	<u>\$385,358</u>	<u>\$311,263</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年度	110年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 39,577	\$ 36,387
營業費用	<u>345,781</u>	<u>274,876</u>
	<u>\$385,358</u>	<u>\$311,263</u>

(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。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 21 日及 111 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	12%	12%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$152,617	\$110,643
董事酬勞	19,077	13,830

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

二十、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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$192,449	\$134,126
未分配盈餘加徵	3,970	2,873
以前年度之調整	(370)	(2,278)
	<u>196,049</u>	<u>134,721</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	4,235	10,043
認列於損益之所得稅費用	<u>\$200,284</u>	<u>\$144,764</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$1,100,111</u>	<u>\$797,551</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 220,022	\$159,510
稅上不可減除之費損	4,534	1,891
免稅所得	(297)	(90)
已實現投資損失	(10,628)	(6,000)
未分配盈餘稅	3,970	2,873
投資抵減	(16,947)	(10,790)
其 他	-	(352)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(370)	(2,278)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 200,284</u>	<u>\$144,764</u>

(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：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產			
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 11,881	\$ 816	\$ 12,697
權益法認列之投資損失	19,627	(76)	19,551
未實現兌換損失	1,375	(1,375)	-
金融資產減損損失	<u>1,160</u>	<u>(209)</u>	<u>951</u>
	<u>\$ 34,043</u>	<u>(\$ 844)</u>	<u>\$ 33,199</u>
遞 延 所 得 稅 負 債			
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,391</u>	<u>\$ 3,391</u>

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 23,944	(\$ 12,063)	\$ 11,881
權益法認列之投資損失	17,579	2,048	19,627
未實現兌換損失	1,403	(28)	1,375
金融資產減損損失	1,160	-	1,160
	<u>\$ 44,086</u>	<u>(\$ 10,043)</u>	<u>\$ 34,043</u>

(三) 所得稅核定情形

截至 109 年度止營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定。

二一、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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本／稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$899,827</u>	<u>\$652,787</u>

股 數

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	101,957	81,341
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	1,623	1,045
員工認股權	1,205	547
限制員工權利新股	<u>47</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>104,832</u>	<u>82,933</u>

單位：仟股

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。

二二、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

本公司分別於 110 年 3 月及 107 年 5 月給與員工認股權憑證各為 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及子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：

	111年度		110年度	
	單	加權平均 行使價格 (元)	單	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	2,065	\$ 46.55	235	\$ 26.40
本年度給與	-	-	2,000	47.21
本年度離職失效	-	-	(170)	26.40
年底流通在外	<u>2,065</u>	39.05	<u>2,065</u>	46.55
年底可執行	<u>65</u>		<u>46</u>	
本年度給與之認股權 加權平均公允價值 (元)	\$ -		\$ 18.63	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
行使價格之範圍(元)	\$22.10~\$39.60	\$26.40~\$47.21
加權平均剩餘合約期限	1.36~4.19 年	2.36~5.19 年

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 13,900 仟元及 11,066 仟元。

(二) 限制員工權利股票

本公司股東會於 111 年 4 月 13 日決議發行限制員工權利新股總額 10,000 仟元，計發行 1,000 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格為 0 元(即無償發行)，董事會授權董事長訂定增資發行基準日為 111 年 10 月 13 日。

員工自獲配限制員工權利新股後需於各既得日當日仍在職，且期間未曾有違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議或與公司間合約約定等情事，並達成公司所設定個人績效評核指標與公司營運目標，各年度可既得之最高股份比例為：發行後屆滿一年 30%、屆滿二年 30%，以及屆滿三年 40%。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利，與本公司已發行之普通股相同，且依信託保管契約執行之。
3. 其他權利包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，相關作業方式依信託保管契約執行之。

員工未達成既得條件時，本公司將依法無償收回所給予之限制員工權利新股並予以註銷。

111 年度本公司因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本為 11,217 仟元。截至 111 年 12 月 31 日止，員工未賺得酬勞餘額為 81,083 仟元，帳列其他權益之減項。

二三、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。

二四、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

111 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				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 58,478	\$ 26,313	\$ -	\$ 84,791
－國內外未上市（櫃）股票	-	-	8,348	8,348
合 計	<u>\$ 58,478</u>	<u>\$ 26,313</u>	<u>\$ 8,348</u>	<u>\$ 93,139</u>

110 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				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ -	\$ 55,937	\$ -	\$ 55,937
－國內外未上市（櫃）股票	-	-	15,304	15,304
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,937</u>	<u>\$ 15,304</u>	<u>\$ 71,241</u>

111 及 110 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	按期末之可觀察股票價格及考量缺乏流動性折價
－私募股票	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

非上市（櫃）公司股票主要係以市場法，參考同類型公司評價衡量其公允價值，所使用之不可觀察輸入值為流動性折價，111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 17.48% 及 22.48%。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 4,368,089	\$ 2,094,140
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	93,139	71,241
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	548,482	1,229,824

註1：餘額係包含現金及約當現金、定期存款、應收票據、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、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借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

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，參閱附註二七。

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 80,934 仟元及 70,768 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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 2,678,702	\$ 741,567
—金融負債	7,198	271,916
具現金流量利率風險		
—金融資產	571,098	280,489
—金融負債	-	144,181

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,855 仟元及 682 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。

(1) 流動性及利率風險表

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。

111 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年 內	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
應付票據	\$ 3,853	\$ -	\$ -
應付帳款	300,526	-	-
其他應付款	244,065	-	-
租賃負債	3,298	3,977	-
	<u>\$ 551,742</u>	<u>\$ 3,977</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年 內	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
短期借款	\$ 270,611	\$ -	\$ -
長期借款	15,860	63,440	78,145
應付票據	37,328	-	-
應付帳款	584,485	-	-
其他應付款	193,792	-	-
租賃負債	701	1,240	-
	<u>\$ 1,102,777</u>	<u>\$ 64,680</u>	<u>\$ 78,145</u>

(2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ 270,000
— 未動用金額	800,000	470,000
	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 740,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 156,830
— 未動用金額	180,000	181,140
	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 337,970</u>

二五、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
富鴻投資股份有限公司	子 公 司
國創半導體股份有限公司	具重大影響之投資者
鴻揚半導體股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 28,557	\$ 29,549

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子 公 司	\$ -	\$ 30,143

(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	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子 公 司	\$ 2,306	\$ 13,088
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 48	\$ -

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款	子 公 司	\$ 629	\$ -

(六) 預付款項（帳列其他流動資產）

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司／無錫橙芯	\$ 18,388	\$ 18,388

(七) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
其他收入	具重大影響之投資者	\$ 212	\$ -

(八) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$111,130	\$ 75,681
退職後福利	540	540
	<u>\$111,670</u>	<u>\$ 76,221</u>

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。

二六、質抵押資產

下列資產業經提供作為銀行借款、產能保障及海關進口通關之擔保品：

	111年12月31日	110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）	\$ 2,000	\$345,121
土地	61,590	139,695
建築物	<u>187,521</u>	<u>261,278</u>
	<u>\$251,111</u>	<u>\$746,094</u>

二七、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：

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	59,710	30.710（美元：新台幣）	\$ 1,833,694
人 民 幣		12,989	4.408（人民幣：新台幣）	<u>57,256</u>
				<u>\$ 1,890,950</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		8,866	30.710（美元：新台幣）	<u>\$ 272,275</u>

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	67,406	27.680 (美元：新台幣)		\$	1,865,798		
人 民 幣		6,416	4.344 (人民幣：新台幣)			27,871		
						<u>\$ 1,893,669</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		17,280	27.680 (美元：新台幣)		\$	478,310		

具重大影響之外幣兌換損益如下：

外 幣	111年度		淨兌換(損)益	110年度		淨兌換(損)益
	匯	率		匯	率	
美 元	29.805 (美元：新台幣)		\$ 174,970	28.009 (美元：新台幣)		(\$ 24,566)
人 民 幣	4.422 (人民幣：新台幣)		365	4.341 (人民幣：新台幣)		150
			<u>\$ 175,335</u>			<u>(\$ 24,416)</u>

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表一。
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。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表二。

(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、投資損益、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：附表三。
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：附表四。
 - (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。

- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表五。

富鼎先進電子股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	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—非流動	1,427	\$ 26,313	1	\$ 26,313	
	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	8,348	5	8,348	
	富邦金融控股股份有限公司甲種特別股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	496	29,958	-	29,958	
	富邦金融控股股份有限公司乙種特別股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	496	28,520	-	28,520	
	股票 Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.	—	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	16,961	13	16,961	
富鴻投資股份有限公司	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	261	24,108	-	24,108	
	股票 振大環球股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	915	30,369	1	30,369	

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，請參閱附表二及三。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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	原本期本	始期	投資未去	資年	金額年底	期數(仟股)	末比	持率 %	帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
本公司	Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc. Perfect Prime Limited 橙毅科技股份有限公司 富鴻投資股份有限公司	英屬維京群島	一般投資業	\$ 75,937	USD 2,350	USD 14,540	75,937	2,350	2,350	100	\$ 19,433	(\$ 4,397)	(\$ 4,397)		
		薩摩亞	一般投資業	USD 14,540	USD 450	100,000	30,000	450	450	100	5,028	4,775	4,775		
		台灣	買賣業	100,000	80,000	100,000	30,000	1,715	8,000	87.96	(7,606)	(22,677)	(19,947)		註 1
		台灣	一般投資業	80,000	80,000	100,000	30,000	8,000	8,000	100	66,572	(2,719)	(2,719)		

註 1：橙毅公司於 111 年 7 月辦理減資彌補虧損，減資銷除股份比例為 50%。

富鼎先進電子股份有限公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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)	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期末自 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(損)益	期末 帳面 價值	投資 截至 本期 止已 匯回 投資 收益	備 註
深圳富澄電子有限公司	電子零組件製造業、電子批發業、電子零售業、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	\$ 13,512 USD 440	(2)A	\$ 13,512 USD 440	\$ - USD -	\$ 13,512 USD 440	\$ 4,804 USD 161	100%	\$ 4,804 USD 161	\$ 4,872 USD 159	\$ -	
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、備金代理及進出口業務。	63,766	(3)	63,766	-	-	(22,104)	100%	(22,104)	(14,729)	-	

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	\$77,278
經濟部投資審 查委員會 核准投資金額	\$77,278
經濟部投資審 查委員會 核准投資金額	\$3,287,645

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。
- (3)透過國內子公司橙穀科技再投資大陸。

A.透過 Perfect Prime Limited 再投資。

(3)透過國內子公司橙穀科技再投資大陸。

註 2：依據經濟部投資審委會「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

註 3：本表所列外幣資產及損益金額係分別按 111 年 12 月 31 日期末及平均匯率 US\$ 1=NT\$30.710 及 US\$ 1=NT\$29.805 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進、(銷)金額	貨價	價格	交付	易 款 月結 60 天	條件與一般交易之比較	件	應收(付)金額	票據、帳款 額百分比	未實現損益	備註
無錫橙芯微電子科技有限公司	銷貨	(\$ 28,557)	註 1				相當		\$ 2,306	-	\$ -	

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

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	持 股 比 例
國創半導體股份有限公司	35,000,000	29.83%

富鼎先進電子股份有限公司



負責人：鄧富吉



From Taiwan to the world