

股票代號：2441



超豐電子股份有限公司  
GREATEK ELECTRONICS INC.

中華民國 106 年年報  
2017 ANNUAL REPORT



苗栗縣竹南鎮公義路 136 號

刊印日期：107 年 4 月 15 日

本年報查詢網址：

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網站 <http://www.greatek.com.tw>

## 一、本公司發言人：

姓名：陳 笙

職稱：管理處處長

電話：(037)638-568

e-mail：sheng@greatek.com.tw

## 代理發言人：

姓名：林美玲

職稱：財務會計部 經理

電話：(037)638-568

e-mail：karimlin@greatek.com.tw

## 二、總公司、工廠地址及電話：

總公司：苗栗縣竹南鎮公義路 136 號

總 機：(037)638-568

公義廠：苗栗縣竹南鎮公義路 136 號

電 話：(037)638-568

頭份廠：苗栗縣頭份市中民路 9 號

電 話：(037)638-568

## 三、辦理股票過戶之機構：

名 稱：元大證券股份有限公司 股務代理部

地 址：台北市承德路三段 210 號 B1 樓

電 話：(02)2586-5859

網 址：www.yuanta.com.tw

## 四、最近年度財務報告簽證會計師資訊：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：黃裕峰、方蘇立

地 址：新竹市展業一路 2 號 6 樓

電 話：(03)578-0899

網 址：www.deloitte.com.tw

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：

不適用

## 六、公司網址：http://www.greatek.com.tw

# 目 錄

致股東報告書	1
民國一〇六年度營業報告書	2
公司簡介	5
公司治理報告	
壹、組織系統	7
貳、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
參、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
肆、公司治理運作情形	21
伍、會計師公費資訊	37
陸、更換會計師資訊	37
柒、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業期間	38
捌、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	38
玖、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	39
拾、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	39
募資情形	
壹、資本及股份	40
貳、公司債辦理情形	45
參、特別股辦理情形	45
肆、海外存託憑證辦理情形	45
伍、員工認股權憑證辦理情形	45
陸、限制員工權利新股辦理情形	45
柒、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	45
捌、資金運用計畫執行情形	45
營運概況	
壹、業務內容	46
貳、市場及產銷概況	50
參、從業員工狀況	54
肆、環保支出資訊	55
伍、勞資關係	55
陸、重要契約	56

## 財務概況

壹、簡明資產負債表及綜合損益表資料	57
貳、財務分析	59
參、最近年度財務報告之監察人審查報告	61
肆、最近年度財務報告	62
伍、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	125
陸、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，其對本公司財務狀況之影響	125

## 財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

壹、財務狀況	126
貳、財務績效	126
參、現金流量	127
肆、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	128
伍、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	128
陸、風險事項分析與評估	128
柒、其他重要事項	132

## 特別記載事項

壹、關係企業相關資料	133
貳、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	134
參、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	134
肆、其他必要補充說明事項	134

對股東權益或證券價格有重大影響之事項	135
--------------------	-----

# 致股東報告書

於民國 107 年股東常會

各位股東女士、先生們，大家好：

全球景氣延續 105 年的成長，106 年全球 GDP 成長約 3.7%；而超豐電子繼 105 年成長後，在 106 年也繳出了一張不錯的成績單，營業收入再創歷史新高，達到新台幣 119.5 億元。根據工研院 IEK 的統計，台灣封測業較 105 年成長約 2.8%，而超豐電子成長了 13.1%；稅後淨利為新台幣 25.08 億元，也成長了 12.1%。受惠於整體半導體需求熱絡，在穿戴裝置、物聯網、車用電子、高速運算、快閃記憶體等應用需求增加，以及超豐經營國際客戶逐漸進入收割期等因素，使營運再度登上高峰。

公司為掌握商機及跨入新的製程領域，於 105 年 10 月開始建置 8" WLP 的產能，並順利的在 106 年初進入量產；為滿足客戶全方位的需求，延攬多位專業人士，於 106 年 3 月再建置了 WLCSP Backend 的產品線；為了分散重要製程風險，廠內新增電鍍製程，電鍍廠於 106 年 9 月裝機完成並進入量產；同時持續增加傳統封裝及測試之投資；106 年度之資本支出超過了新台幣 26 億元，近年來持續的投資，使超豐電子的產品及製程能力更完整、更具競爭力。

展望 107 年，國際貨幣基金組織(IMF)估計經濟成長率將達 3.9%。半導體在 5G、AI、IOT、HPC、Automotive... 等之應用蓬勃發展下，仍是樂觀看待。然而整體環境仍是艱辛，面對瞬息萬變的政經局勢，原物料價格的波動、匯率利率變動等的不確定因素，以及新競爭者的來襲，我們仍要求新求變、適時調整產銷政策來因應。

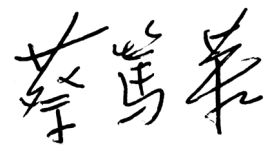
民國 107 年的營運方向及工作重點如下：

1. 持續努力提升產品品質、提升生產效率、縮短交期。
  2. 提升作業自動化能力，以降低人力需求，降低成本。
  3. 持續提升研發能力，發展新產品，如 FC/CSP、MEMS SENSOR、SECURITY IC Assembly 等，提供客戶全方位的服務。
  4. 持續開發國內外客戶，鞏固市場、增加市佔率。
- 超豐全體員工將依公司營運方針及目標一起努力，創造更好的營運成果，來回饋各位股東的支持及愛護。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長：



蔡篤恭

超豐電子股份有限公司  
民國一〇六年度營業報告書

全球 GDP 自 105 年第四季開始復甦後，106 年因主要國家之貨幣政策並未加速緊縮、美國稅改刺激經濟活動、國際油價及原物料價格緩步上揚，使得消費者信心得以提振，景氣持續回溫。國際貨幣基金組織(IMF)107 年 1 月「世界經濟展望」指出，106 年全球約四分之三國家經濟加速擴張，基於貿易、投資及消費者信心增強，IMF 預測 106 年及 107 年的全球 GDP 分別為 3.7% 及 3.9%。

106 年對半導體產業來說是個豐收年。全球半導體產業在動態隨機存取記憶體(DRAM)與儲存型快閃記憶體(NAND Flash)價量齊漲的帶動下，總產值強勁成長。依據市場研究調查機構 Gartner 於 107 年 1 月預測 106 年晶片銷售達 4,197 億美元，上漲 22.2%，預估 107 年的晶片市場成長率將達到 7.5%。工研院 IEK 於 106 年 11 月預估 106 年台灣 IC 產值達新台幣 24,604 億，年成長 0.5%，其中 IC 封裝及測試業皆成長 2.9%。

超豐電子 106 年的營業收入為新台幣 119.5 億元，創歷史新高，年營收成長 13.1%，優於台灣整體封測業之表現。係因消費性電子產品、終端通訊、高速運算及車用電子之需求旺盛；且因提升生產能力、改善生產效率及提升品質，持續開發新材料、新產品及新製程，使超豐毛利率持續成長；本公司過去一年的營運狀況及 107 年營運計畫概要報告如下：

一、民國 106 年營業計畫實施成果：

106 年營業收入為新台幣 119.5 億元，較 105 年的 105.7 億元成長 13.1%；毛利率為 28.9%，較 105 年 27.9%，提高 1%。在盈餘方面，稅後淨利為新台幣 25.09 億元，較 105 年度的 22.39 億元增加 12.1%；每股盈餘為新台幣 4.41 元，較前一年度的 3.94 元也成長 11.93%。

二、預算執行情形：

本公司於民國 106 年並未公開財務預測。

三、財務收支及獲利能力分析：

本公司經營原則為穩健成長、積極創新及審慎投資，在 106 年資本支出總額約為新台幣 27 億元；主要為擴充產能及投資 WLP 新製程、開發新產品以及改善生產效率及成本；雖然資本支出增加，但因營收成長、獲利增加以及財務收支控制得宜，年底可用資金約為新台幣 45 億元，流動比率為 312%，因此財務結構仍保持穩定健全。有關財務收支及獲利能力分析如下：

## 1、財務收支情形

民國 106 年度現金流量狀況：

- (1) 營業活動之淨現金流入：4,453,094 仟元(主要係純益及折舊)
- (2) 投資活動之淨現金流出：(3,692,456)仟元(主要係取得不動產、廠房及設備)
- (3) 籌資活動之淨現金流出：(1,566,204)仟元(主要係發放股東現金股利)

## 2、獲利能力分析

項 目 \ 年 度	106 年度	105 年度
資產報酬率%	14.13	13.49
權益報酬率%	16.65	15.79
純益率%	20.99	21.18
每股盈餘(元)	4.41	3.94

## 四、研究發展狀況

本公司持續擴展研發部門，除廣納業界精英，招募優秀人才，並進用研發替代役，以提升研發能力，開發新產品及改善製程。超豐的生產技術及產品之開發主要是配合電子終端產品市場及客戶之需求，近年來電子產品朝輕、薄、短、小、高效能、高整合、高安全、低成本及低功耗發展，故 106 年度致力開發 8" WLP、WLCSP Backend、Flash Memory、Flip Chip Packages、Automotive Packages 以及 GN WAFER。

106 年度的研究發展費用增加至新台幣 2.02 億元，佔全年營收的 2%。

## 五、107 年度營運計劃概要

### 1、經營方針及產銷政策

- (1) 本著以客為尊之服務精神與態度，以全面提昇品質之觀念與做法，提供客戶滿意之專業服務。
- (2) 積極擴充產品線以滿足市場與客戶之需求，以期擴大市占率。
- (3) 審慎投資，充分利用廠房與設備，發揮產能之最大效益。
- (4) 積極研發新製程、新材料，降低成本，達成營業之目標，創造獲利。
- (5) 以誠信為宗旨，為公司及客戶、協力廠商，共創長期且穩定之利潤。
- (6) 建立公平、合理及完善之制度，為員工創造理想工作環境，以凝聚共識及向心力，發揮團隊精神。
- (7) 加強專業訓練，鼓勵終身學習，培育人才，以利公司永續經營。



## 2、預期銷售數量

依據產業景氣、未來市場需求及公司產能狀況，訂定 107 年預計銷售量如下：

銷售項目	預計銷售數量
封裝	約 79 億顆
C/P 測試	約 47 萬片
F/T 測試	約 54 億顆
Bumping	約 5 萬片
Backend	約 2 億顆

## 3、未來公司發展策略

- (1)積極掌握與維持現有客戶之長期合作關係。
- (2)積極擴充客戶層面，計劃性的擴展世界級客戶。
- (3)掌握市場狀況，充分配合客戶新產品開發，積極規劃與建立新產品產能。
- (4)研究開發符合市場需求之封測技術與產品，使具有技術與成本兼顧之競爭力。
- (5)配合環保法規，積極導入綠色封裝材料。
- (6)因應原物料價格變化及國際匯率走勢，積極開發替代材料，以保持採購之彈性。
- (7)加強電腦資訊化之運作，提昇產銷作業效率與品質，提供客戶更好的服務。

展望 107 年，各國際預測機構皆認為全球景氣仍會溫和成長，但仍有許多不確定性，例如：美國貿易政策、英國脫歐之貿易談判、中東及東亞地緣政治緊張、義大利大選之改革風險、匯率波動及中國製造 2025...等。PC 及智慧型手機成長趨緩，而 5G 蜂巢式網路、人工智慧(AI)、高速運算(HPC)、物聯網(IoT)、機器學習、自動駕駛以及擴增實境/虛擬實境(AR/VR)可望帶動半導體商機。

超豐應隨時掌握景氣及產業變化，在產銷策略上作最佳之因應，除發展先進製程、提升研發能力並持續開發國內外新客戶。107 年發展之重點為 BGA/LGA Production、FC/CSP、MEMS Sensor、Automotive Packages 及 Security IC Assembly 等應用。在資本支出方面，積極擴建封裝、測試、8" WLP 及 WLCSP Backend 產能。在成本的控制方面，將持續改善製程與原材料及提高設備產能。期待超豐憑藉成本之優勢、優良的產品品質及全方位的服務，以滿足更多客戶之需求，使超豐營業收入及獲利都能再創高峰。

董事長：蔡篤恭



經理人：甯鑑超



會計主管：林美玲





# 公司簡介

壹、設立登記日期：民國七十二年三月七日

## 貳、公司沿革：

72年02月—公司正式成立，組織型態為「有限公司」，訂名為「合德積體電路有限公司」，登記資本額為一佰萬元，設址台北市忠孝東路一段150號11樓之1。  
經營業務為各種積體電路之製造及買賣、有關前項業務之設計、代理國內外廠商有關產品之投標報價及經銷業務、有關業務之進出口貿易等。

72年03月—核准公司登記。

73年06月—核准變更組織型態為「股份有限公司」。

84年08月—購買竹南工業區和興路358號之工廠用地4,550平方公尺(1,376坪)。  
總建築面積為9,474.24平方公尺(2,865坪)。

84年10月—遷址至苗栗縣竹南鎮山佳里17鄰光復路363巷1號。  
變更公司名稱為「超豐電子股份有限公司」。  
增加營業項目：積體電路之測試及封裝。

84年12月—核准和興廠工廠設立。  
廠址為苗栗縣竹南鎮和興路358號。

85年03月—公開發行。

85年05月—超豐和興廠正式量產，並遷址至苗栗縣竹南鎮和興路358號。

86年06月—購買超豐公義一廠用地10,079.44平方公尺(3,049坪)。

86年11月—超豐公義一廠動工總建築面積為35,434.31平方公尺(10,719坪)。  
核准公義廠工廠設立。

87年04月—通過ISO9002品質認證。

87年07月—經財政部選拔為“開立統一發票績優營業人”。

87年09月—獲選為由中華國際經貿促進會舉辦之1998年度第二屆亞太當代傑出企業暨商品金磐獎之“亞太當代績優企業金磐獎”。

87年11月—超豐公義一廠正式生產啟用。

87年12月—公司遷址至苗栗縣竹南鎮公義路136號。  
獲苗栗縣警察局選為“八十七年度外勞管理工作楷模”。

88年05月—獲行政院勞工委員會頒贈“88年度勞動條件優良民營事業單位”獎牌。  
參加頭份工業區勞工安全衛生促進會，榮獲行政院勞工委員會頒發“88年度防災聯盟績優單位團隊楷模獎”。

89年06月—掛牌成立保稅工廠。

89年08月—通過QS9000品質系統認證。

89年10月—公司股票正式掛牌上市。

89年11月—獲頒“經濟部工業精銳獎”。

90年11月—通過ISO14001環境管理系統認證。

91年07月—經財政部選拔為“開立統一發票績優營業人”。

發行二億元公司債。

91年11月—獲中華民國全國商業總會”優良商人獎”。

92年05月—通過ISO9001:2000品質認證。

92年08月—發行可轉換公司債十億元整，並同時上櫃。  
通過SONY Green Partner環境認證。

94年05月—通過ISO14001-2004環境管理系統認證。

95年08月—購買超豐CP廠用地3,414.77平方公尺(1,033坪)。

95年12月—超豐CP廠新建工程動工，總建築面積為7,325.83平方公尺(2,216坪)。

96年01月—通過ISO TS16949品質認證。

96年08月—超豐CP廠正式啟用。

96年12月—獲苗栗縣政府頒發”進用原住民優良廠商”。  
發行員工認股權憑證二億元整。

97年06月—獲行政院勞工委員會頒發”全國勞工安全衛生群組合作組織96年服務績優單位”。

97年08月—購買公義二廠擴建用地17,033.36平方公尺(5,153坪)。

97年11月—超豐公義二廠擴建工程動工，總建築面積為41,328.49平方公尺(12,502坪)。

98年09月—獲行政院勞工委員會職業訓練局桃竹苗區就業服務中心頒發”進用身心障礙者優良廠商”。

98年12月—通過ISO9001:2008品質認證。  
通過ISO TS16949:2009品質系統認證。

99年01月—公義二廠正式啟用。  
和興廠出售。

100年10月—獲海關頒發”優良保稅工廠”。

101年02月—力成科技股份有限公司公開收購超豐普通股244,064,379股，成為超豐持股達10%以上之大股東。

101年04月—股東臨時會改選，力成科技股份有限公司正式入主公司經營團隊。

102年12月—「96年第一次員工認股權憑證」期滿，發行期間員工執行認股共計17,686,000股。

103年01月—通過IECQ QC 080000:2012有害物質管理系統認證。

103年08月—標購取得頭份廠土地25,451.88平方公尺(7,699坪)。

104年03月—員工宿舍動工興建，總建築面積7,028.91平方公尺(2,126坪)。

104年04月—超豐頭份廠動工興建，總建築面積36,100.05平方公尺(10,920坪)。  
以力成旗下分公司加入EICC電子行業公民聯盟。

105年03月—員工宿舍正式啟用。

105年10月—頭份廠正式啟用。

106年09月—電鍍廠興建完成正式啟用，總建築面積6,665.62平方公尺(2,016坪)。

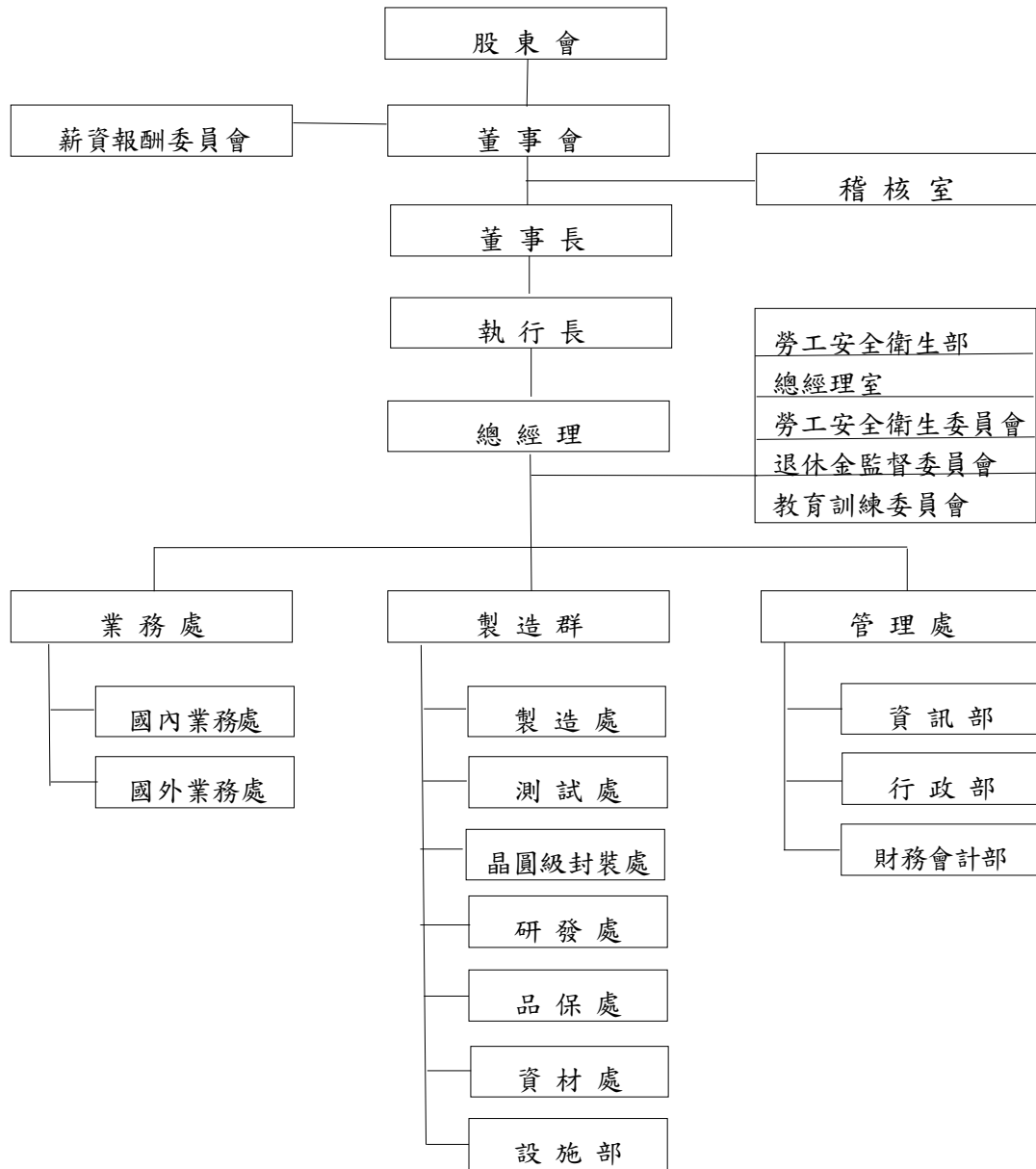
106年10月—通過ISO 26262:2011功能安全管理系統認證。

106年12月—通過IATF 16949:2016品質管理系統認證。  
通過ISO 9001:2015品質管理系統認證。

# 公司 治 理 報 告

## 壹、組織系統：

### 一、組織結構



### 二、主要部門所營業務

#### 1、董事長：

綜理公司整體事業之規劃，並對內部各項控制作業持續監督與改善。

#### 2、執行長：

綜理公司整體事業之執行，並策劃公司整體經營策略與方針及督導。

#### 3、總經理：

策劃公司整體經營策略與方針，執行、督導全盤業務。

- 4、薪資報酬委員會：  
以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
- 5、稽核室：  
負責檢核及評估公司內部控制之實施及有效性。
- 6、勞工安全衛生部：  
擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項，並指導有關部門實施。
- 7、勞工安全衛生委員會：  
負責職業災害防止計劃之制訂，並督導各部門勞工安全衛生管理之執行，並實施相關之教育訓練。
- 8、總經理室：  
負責公司營運策略規劃與執行、經營分析等業務。
- 9、退休金監督委員會：  
負責退休金制度及退休金提撥帳戶之監督及管理。
- 10、教育訓練委員會：  
負責公司教育訓練相關事項之規劃、監督及指導。
- 11、業務處：  
負責業務處相關作業之規劃、監督及執行；業務拓展、市場行銷及客戶服務。
- 12、製造處：  
負責封裝產品；以及製造相關之人力、產能、設備、新產品開發、生產效率提昇等之規劃、監督及執行；製造成本之控制與降低。
- 13、測試處：  
負責產品測試製程；以及相關之人力、產能、設備、測試程式、新產品開發及作業制度等之規劃、監督及執行；測試成本控制與降低。
- 14、晶圓級封裝處：  
負責凸塊製作、線路重佈及晶圓表面加工處理之晶圓級封裝服務；以及相關人力、產能、設備、新產品開發及作業制度之規劃、監督及執行；製造成本之控制及降低。
- 15、研發處：  
負責新產品、製程之研發，新材料、設備之評比、實驗，產品異常原因分析及研擬對策。
- 16、品保處：  
負責品質管制、文件管制、儀校管制等作業系統之建立及執行，客訴服務處理，可靠度檢驗及故障分析。
- 17、資材處：  
負責生管、物管、採購、進出口及保稅等相關作業之制定、監督及執行。
- 18、設施部：  
負責全廠之水、電、氣、空調之供應及相關設備之維護；防火管理之訓練及設施維護；空氣污染、廢水、污水等之管制管理。
- 19、管理處：  
負責管理資訊、行政、人事、財務會計等相關作業之制定、監督及執行，管理制度之擬定、修改及公共關係業務之推廣。

貳、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

一、董事(含獨立董事)與監察人資料

107年3月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初選日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持比率(註1)	股數	持比率(註2)	股數	持比率(註2)	股數	持比率(註2)				股數
董事	中華民國	力成科技(股)公司	-	104.06.10	3	101.04.03	244,064,379	42.91%	244,064,379	42.91%	-	-	0	0%	-	晶兆成科技(股)公司法人董事 PTI Technology (Singapore) Pte. Ltd. 法人董事 Powertech Holding (B.V.I.) Inc. 法人董事 力成半導體(西安)有限公司法人董事 力成科技(股)公司董事長暨執行長 本公司董事長 Powertech Holding (B.V.I.) Inc. 法人董事代表 PTI Technology (Singapore) Pte. Ltd. 法人董事代表 Powertech Technology (Singapore) Pte. Ltd. 法人董事代表 力成科技(蘇州)有限公司法人董事代表 力成科技日本合同會社業務執行代表 Tera Probe, Inc. 董事 財團法人力成科技教育基金會董事 緯創資通(股)公司獨立董事 仁寶電腦工業(股)公司獨立董事 群光電能科技(股)公司獨立董事	-	-
董事之法人代表人	中華民國	董事長 蔡篤恭	男	104.06.10	3	101.04.03	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台北工專工業工程科 金士頓集團亞太區總經理 遠東金士頓科技(股)公司董事長	無	無	
董事之法人代表人	中華民國	謝永達	男	104.06.10	3	101.04.03	0	0%	0	0%	0	0%	350,000	0.06%	交通大學高階管理碩士班 鴻海精密工業(股)公司副總經理 遠東金士頓科技(股)公司總經理 力成科技(股)公司集團資深副總裁 聚成科技(股)公司總經理	本公司執行長	無	無
董事之法人代表人	中華民國	甯鑑超 (註3)	男	104.06.10	3	84.11.18	2,490,224	0.44%	2,293,224	0.40%	0	0%	0	0%	中原大學物理系 華旭電子(股)公司製造經理	本公司總經理	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初選日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
							股數	持股份比率(註1)	股數	持股份比率(註2)	股數	持股份比率(註2)	股數	持股份比率(註2)			
董事之法人代表人	中華民國	呂肇祥	男	104.06.10	3	101.04.03	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學機械系 力晶半導體(股)公司副總經理 產副處長	力成科技(股)公司封裝營運資深副總經理 力成科技(蘇州)有限公司董事長 力成半導體(西安)有限公司董事長	無
董事之法人代表人	中華民國	詹焜智	男	104.06.10	3	102.06.18	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學研究所 南茂科技(股)公司副總經理 茂矽電子(股)公司副經理	力成科技(股)公司測試營運資深副總經理 晶兆成科技(股)公司法人董事代表	無
獨立董事	中華民國	馮竹健	男	104.06.10	3	104.06.10	0	0%	0	0%			0	0%	交通大學高階主管管理碩士 交通大學電子工程系 遠見科技(股)公司總經理 遠見科技(股)公司董事長 熱映光電(股)公司董事長	誠研科技(股)公司總經理特助 豪展醫療科技(股)公司獨立董事	無
獨立董事	中華民國	吳宗亮	男	104.06.10	3	104.06.10	0	0%	0	0%			0	0%	University of Massachusetts Lowell Dr. of Engineering University of Massachusetts Lowell Plastic Engineering 清華大學化工系 昕琦科技(股)公司總經理 鴻海精密工業(股)公司副總經理 工程師 奧普特光學有限公司總經理 揚明光學(股)公司執行副總經理 暨中國區總經理	集嘉通訊(股)公司資深副總經理 聲遠精密光學(股)公司副董事長兼營運長	無
監察人	中華民國	鴻威創業投資(股)公司(註4)	-	104.06.10	3	96.06.11	5,823,602	1.02%	5,823,602	1.02%	-	-	0	0%	-	-	-
監察人之法人代表人	中華民國	張智能(註4)	男	104.06.10	3	96.06.11	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學會計學系碩士	瑞昱半導體(股)公司財務資深協理 Realtelk Investment Singapore Private Limited 法人董事代表	無
監察人	中華民國	偉詮電子(股)公司	-	104.06.10	3	101.04.03	10,000,000	1.76%	10,650,000	1.87%	-	-	0	0%	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初選日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持比率(註1)	股數	持比率(註2)	股數	持比率(註2)	股數	持比率(註2)			職稱	姓名
監察人之法人代表人	中華民國	林錫銘	男	104.06.10	3	101.04.03	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學商研所 交通大學電子物理系 工研院電子所企劃組組長	偉詮電子(股)公司董事長暨總經理	無	無
監察人	中華民國	啟盛投資(股)公司 (註5)	-	104.06.10	3	96.06.11	1,118,512	0.20%	1,118,512	0.20%	-	-	0	0%	-	-	-	-
監察人之法人代表人	中華民國	王仁宗 (註5)	男	104.06.10	3	96.06.11	315,777	0.06%	315,777	0.06%	0	0%	0	0%	清華大學科管所	定曜科技(股)公司董事 新耕投資有限公司經理人 松智科技(股)公司監察人 金信科技(股)公司法人董事代表 盛群半導體(股)公司董事	無	無

註1：以選任時公司流通在外之股數計算。

註2：以107/03/31公司流通在外股數568,845,921股計算。

註3：法人董事代表甯鑑超先生於84/11/18至101/04/02擔任本公司自然人董事。

註4：監察人鴻威創業投資(股)公司與代表人張智能先生於96/06/11至104/06/09擔任本公司法人董事及法人代表。

註5：監察人啟盛投資(股)公司及代表人王仁宗先生於96/06/11至101/04/02擔任本公司法人董事及法人代表。



## 1、董事及監察人屬法人股東者之主要股東(表一)

107年3月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
力成科技股份有限公司 (基準日 107/04/10)	臺銀保管馬仕投資基金公司投資專戶	4.36%
	美商金士頓科技股份有限公司投資專戶	3.83%
	美商 KTC-TU 公司	2.56%
	新制勞工退休基金	2.42%
	舊制勞工退休基金	2.09%
	美商 KTC-SUN 公司	2.01%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.93%
	花旗託管新加坡政府投資專戶	1.91%
	南山人壽保險股份有限公司	1.76%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.51%
鴻威創業投資股份有限公司	瑞昱半導體股份有限公司	100.00%
偉詮電子股份有限公司 (基準日 107/04/14)	張瑞敏	4.45%
	福豐投資股份有限公司	3.62%
	林錫銘	2.73%
	張文怡	1.72%
	張昭錦	1.66%
	花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶	1.46%
	周宜國	1.37%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.18%
	大通託管先進星光先進總和國際股票指數	1.17%
	劉建成	0.95%
啟盛投資股份有限公司	濠泰投資有限公司	99.99%
	許瑞緯、李玉琴、詹素珍、蘇錢怡吟、林秀珍	0.01%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
美商 KTC-TU 公司	杜紀川	100.00%
美商 KTC-SUN 公司	孫大衛	100.00%
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100.00%
南山人壽保險股份有限公司 (基準日 106/04/10)	第一銀行受潤成投資控股公司信託專戶	76.46%
	潤成投資控股股份有限公司	14.16%
	杜英宗	3.25%
	潤華染織廠股份有限公司	0.28%
	潤泰租賃股份有限公司	0.15%
	吉品投資股份有限公司	0.11%
	郭文德	0.11%
	寶志投資股份有限公司	0.05%
	寶煌投資股份有限公司	0.05%
	寶暉投資股份有限公司	0.05%
寶意投資股份有限公司	0.05%	

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
瑞昱半導體股份有限公司 (基準日 107/04/06)	闊德工業股份有限公司	4.36%
	國泰人壽保險股份有限公司	3.50%
	中國信託商業銀行受託保管英屬維京群島商萊斯特國際股份有限公司投資專戶	2.48%
	富邦人壽保險股份有限公司	2.17%
	舊制勞工退休基金	2.06%
	新制勞工退休基金	1.96%
	中國信託商業銀行受託保管馬來西亞商尤尼格伯有限公司投資專戶	1.72%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.57%
	中華郵政股份有限公司	1.57%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.48%
福豐投資股份有限公司	廖伯熙	97%
	陳秀端	3%
濠泰投資有限公司	香港商超揚半導體企業有限公司	47.83%
	吳啟勇	34.22%
	高國棟	8.52%
	林嘉茂	3.43%
	王仁宗	3.43%
	林正鋒	2.57%

## 2、董事及監察人所具專業資格及獨立性情形

姓名	條件	是否具有五年以上 工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長 力成科技(股)公司 代表人 蔡篤恭	-	-	V	-	-	V	V	-	V	V	V	V	-	3	
董事 力成科技(股)公司 代表人 謝永達	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-	
董事 力成科技(股)公司 代表人 甯鑑超	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-	
董事 力成科技(股)公司 代表人 呂肇祥	-	-	V	-	V	V	V	-	V	V	V	V	-	-	
董事 力成科技(股)公司 代表人 詹焜智	-	-	V	-	V	V	V	-	V	V	V	V	-	-	
獨立董事 馮竹健	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立董事 吳宗亮	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
監察人 鴻威創業投資(股) 公司代表人張智能	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-	
監察人 偉詮電子(股)公司 代表人 林錫銘	-	-	V	V	V	V	V	-	V	V	V	V	-	-	
監察人 啟盛投資(股)公司 代表人 王仁宗	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-	

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

二、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年3月31日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	謝永達	男	102.01.01	0	0%	0	0%	350,000	0.06%	交通大學高階管理碩士 鴻海精密工業(股)公司副總經理 遠東金士頓科技(股)公司總經理 力成科技(股)公司集團資深副總裁 聚成科技(股)公司總經理	無	無	無	無
總經理	中華民國	甯鑑超	男	91.08.01	2,293,224	0.40%	0	0%	0	0%	中原大學物理系 華旭電子(股)公司製造經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	李振文	男	94.06.01	257,314	0.05%	56,562	0.01%	0	0%	中華大學研究所肄業 矽豐(股)公司經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	曹治勤	男	105.09.01	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學化學所碩士 台灣積體電路製造(股)公司部經理 鉅晶電子(股)公司副總經理 艾克爾先進科技(股)公司營運總經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	鄭志明 (註4)	男	105.09.01	0	0%	0	0%	0	0%	中山大學電機工程學系 華泰電子(股)公司行銷業務協理 華東科技(股)公司行銷業務副總經理 京元電子(股)公司營運中心副總經理 力成科技(股)公司資深副總經理 司邁克國際(股)公司董事長	力成科技(股)公司資深副總經理 Powertech Technology (Singapore) Pte. Ltd. 總經理	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：本公司無協理職級主管。

註4：鄭志明副總經理 106/08/01 起留職停薪。

參、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

一、董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註7)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金											
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D) (註3)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註7)			新資、獎金及特支費等(E) (註4)		退職退休金(F) (註5)		員工酬勞(G) (註6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額					
法 董	力成科技(股)公司(註8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.96%	0	無	
董 事 長	力成科技(股)公司代表蔡篤恭																						
董 事	力成科技(股)公司代表謝永達																						
董 事	力成科技(股)公司代表甯鑑超																						
董 事	力成科技(股)公司代表呂肇祥	2,400	0	0	0	0	0	0	360	0	0.11%	0	7,353	0	214	0	7,000	0	0	0.69%	0	無	
董 事	力成科技(股)公司代表詹焜智																						
獨 立 董 事	馮竹健																						
獨 立 董 事	吳宗亮																						

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：揭露金額為依董事會於107/03/12通過董監酬金提撥數按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、離職金、獎勵金、各種獎金、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註5：係依勞動基準法及勞工保險條例所為提列及提撥準備金、退休金。

註6：係指最近年度董事兼任員工獲配員工酬勞數；揭露金額為依107/03/12董事會通過之酬勞數按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註7：本公司母需編製合併財務報告。已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個別財務報告之稅後純益。

註8：全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。

董事(含獨立董事)之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司II (註1)	本公司	財務報告內所有公司I (註1)
低於2,000,000元	力成-蔡篤恭、力成-謝永達、力成-甯鑑超、力成-呂肇祥、力成-詹焜智、馮竹健、吳宗亮、	-	力成-蔡篤恭、力成-呂肇祥、力成-詹焜智、馮竹健、吳宗亮	-
2,000,000元 (含) ~ 5,000,000元	-	-	-	-
5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元	-	-	力成-謝永達、力成-甯鑑超	-
10,000,000元 (含) ~ 15,000,000元	-	-	-	-
15,000,000元 (含) ~ 30,000,000元	-	-	-	-
30,000,000元 (含) ~ 50,000,000元	力成科技(股)公司	-	力成科技(股)公司	-
50,000,000元 (含) ~ 100,000,000元	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	8	-	8	-

註1：本公司毋需編製合併財務報告。

二、監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註4)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		酬勞(B) (註1)		業務執行費用(C) (註2)				
		本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司	財務報告內所有公司(註3)	本公司	財務報告內所有公司(註3)			
監察人	鴻威創業投資(股)公司代表 張智能	0	0	18,470	0	216	0	0.74%	0%	無
監察人	偉詮電子(股)公司代表 林錫銘									
監察人	啟盛投資(股)公司代表 王仁宗									

註1：揭露金額為依董事會於107/03/12通過董事酬金提撥數按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註2：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註3：本公司毋需編製合併財務報告。

註4：稅後純益係指最近年度個別財務報告之稅後純益。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	偉詮-林錫銘、啟盛-王仁宗	財務報告內所有公司D(註3)
2,000,000元(含)～5,000,000元	-	-
5,000,000元(含)～10,000,000元	鴻威創業投資(股)公司、偉詮電子(股)公司、啟盛投資(股)公司	-
10,000,000元(含)～15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)～30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)～50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)～100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	5	-



三、總經理及副總經理之酬金

單位:仟元

職稱	姓名	薪資 A (註 1)		退職退休金 B (註 2)		獎金及特支費等等 C (註 3)		員工酬勞金額 D (註 4)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後純 益之比例(%) (註 5)		有無來自 子公司轉 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內所 有公司(註 5) 現金 金額	財務報告內所 有公司(註 5) 股票 金額	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	
執行長	謝永達													
總經理	甯鑑超													
副總經理	李振文	10,918	-	559	-	4,294	-	10,754	-	-	-	1.06%	-	無
副總經理	曹治勤													
副總經理	鄭志明 (註 6)													

註 1：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係依勞基法及勞工保險條例所為提列準備與提撥數。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係依 107/03/12 董事會通過之員工酬勞按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 5：本公司毋需編製合併報告。稅後純益係指最近年度個別財務報告之稅後純益。

註 6：鄭志明副總經理於 106/08/01 起留職停薪。

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 E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	李振文、鄭志明	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	謝永達、甯鑑超、曹治勤	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	5	-

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107年4月15日 單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後 純益之比例
經 理 人	執行長	謝永達	0	12,504	12,504	0.5%
	總經理	甯鑑超				
	副總經理	李振文				
	副總經理	曹治勤				
	副總經理	鄭志明				
	財務主管	陳 笙				
	會計主管	林美玲				

註1：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註2：經理人之適用範圍，依據92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

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

(一) 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析

	105年度	106年度
稅後純益(仟元)	2,238,680	2,508,628
董事與監察人酬金占稅後純益比例	2.83%	2.82%
副總經理級以上經理人酬金占稅後純益比例	1.14%	1.06%

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

- 1、本公司董事與監察人之酬金包含董事報酬、董監酬勞及車馬費；董事報酬與車馬費係參酌同業水準於每月發放固定金額，董監酬勞則考量公司整體的營運績效、未來經營風險及產業發展趨勢，再依據本公司章程24條之規定提撥不高於3%。上述酬金均經薪資報酬委員會審議後提請董事會通過，與經營績效及未來風險具關聯性。
- 2、本公司執行長、總經理及副總經理之酬金組合包含薪資、獎金及員工酬勞等，分別依肩負責任之職位、個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，與經營績效之關聯性成正相關；公司參酌市場同業水準與公司整體營運績效訂有薪資管理辦法、員工酬勞發放辦法、激勵獎金發放辦法等薪酬政策。

(三) 本公司毋須編製合併報表。

## 肆、公司治理運作情形

### 一、董事會運作情形資訊：

106 年度董事會開會 4 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%) (B/A) (註)	備註
董 事 長	力成科技(股)公司 法人代表 蔡篤恭	3	1	75	
董 事	力成科技(股)公司 法人代表 謝永達	3	1	75	
董 事	力成科技(股)公司 法人代表 甯鑑超	4	0	100	
董 事	力成科技(股)公司 法人代表 呂肇祥	3	1	75	
董 事	力成科技(股)公司 法人代表 詹焜智	3	1	75	
獨立董事	馮竹健	4	0	100	
獨立董事	吳宗亮	3	1	75	
監 察 人	鴻威創業投資(股)公司 法人代表 張智能	4	0	100	
監 察 人	偉詮電子(股)公司 法人代表 林錫銘	4	0	100	
監 察 人	啟盛投資(股)公司 法人代表 王仁宗	4	0	100	

#### 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)證交法第 14 條之 3 所列事項。

董事會	議案內容及結果	證交法§14-3所列事項	獨立董事表示意見	公司對意見之處理
106/02/21 第八屆第八次	討論修訂本公司內部控制制度 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	是	無意見	無
106/05/03 第八屆第九次	討論申請從事遠期外匯衍生性金融商品之交易額度 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	是	無意見	無
	審議 106 年度簽證會計師委任案 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	是	無意見	無

(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。

無此情形。

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。

106/02/21 第八屆第八次董事會 討論解除馮竹健獨立董事之競業禁止案。

表決情形：本案馮竹健獨立董事採利益迴避不參與討論與表決。

決議：主席徵詢出席董事無異議照案通過。

106/08/02 第八屆第十次董事會 定期評估公司 106 年度經理人薪資及各項報酬案。

表決情形：本案因謝永達董事兼任執行長、甯鑑超董事兼任總經理採利益迴避，不參與討論與表決，謝永達主席指定馮竹健董事擔任本案主席。

決議：經馮主席徵詢其餘出席董事(含委託)無異議照案通過。

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

- 1、本公司董事會於 104/06/18 委任第三屆薪資報酬委員會，主要職責為定期評估董事、監察人及經理人之薪資與報酬，薪資報酬委員會執行與運作情形請參閱第 26~27 頁。
- 2、公司將於 107/05/29 改選三席獨立董事並成立審計委員會。
- 3、股東常會依法令採用電子通訊投票、進行逐案票決並揭露票決結果於公開資訊觀測站與議事錄。
- 4、為提昇資訊透明度，於公開資訊觀測站揭露中英文董事會重要決議事項及董監事出席情形。

註：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

## 二、監察人參與董事會運作情形

106 年度董事會開會 4 次(A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備 註
監 察 人	鴻威創業投資(股)公司 法人代表 張智能	4	100	
監 察 人	偉詮電子(股)公司 法人代表 林錫銘	4	100	
監 察 人	啟盛投資(股)公司 法人代表 王仁宗	4	100	

其他應記載事項：

### 一、監察人之組成及職責：

監察人由產業界績優之經營管理者所組成，其職能為監督公司業務之執行及董事、經理人之盡職情況，並關注公司內部控制制度之執行情形，俾降低公司財務危機及經營風險。

#### (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司監察人列席董事會、出席股東會並透過經理人、發言人與公司員工及股東進行溝通。

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

1、內部稽核定期於稽核項目完成之次月向監察人、獨立董事呈報稽核報告。

2、內部稽核列席公司董事會，並向董監事作稽核業務報告。

### 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

106/08/02 第八屆第十次董事會 討論解除經理人之競業禁止案。

#### 節錄發言摘要：

林錫銘監察人對鄭副總在超豐的工作及退休規劃等提問。

謝董事補充說明：鄭副總目前在超豐已辦停薪留職，薪資支領於母公司，以後職務調派視母公司的安排。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

註：實際列席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際列席次數計算之。

## 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？	√		公司訂定之「公司治理實務守則」，揭露於①公司網頁之「公司治理專區」及②公開資訊站→公司治理專區→訂定公司治理之相關規程規則。	無

評估項目	運作情形			與上市櫃 公司守則 業務情形 治理差異 原因																																																																								
	是	否	摘要說明																																																																									
(二)、公司股權結構及股東權益																																																																												
1、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？	V		公司訂有「財務及非財務資訊管理辦法」，股東有問題可透過公司網頁「投資人專區」反應。本公司由發言人處理股東建議、疑義等相關事宜。	無																																																																								
2、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？	V		股務代理機構於停過日後提供股東名冊；公司依證交法相關規定定期彙整申報事宜。	無																																																																								
3、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？	V		公司訂有「關係人交易管理辦法」、規範關係企業相互間財務業務相關作業，並訂有「對子公司監控作業辦法」以建立風險控管機制及防火牆。	無																																																																								
4、公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		公司已訂定「防範內線交易之管理作業」、「道德行為準則」以為規範並公佈於公司網頁之「公司治理專區」。	無																																																																								
(三)、董事會之組成及職責																																																																												
1、董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		為達到公司治理之理想目標，董事會成員組成考量專業知識與技能的多元化，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。公司董事會成員多元化之政策訂定於「公司治理實務守則」第20條公開於公司網頁。 董事會成員落實多元化政策如下：	無																																																																								
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化核心項目</th> <th>營運判斷</th> <th>會計財務分析</th> <th>經營管理</th> <th>危機處理</th> <th>產業知識</th> <th>國際市場觀</th> <th>領導能力</th> <th>決策能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>蔡篤恭</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>謝永達</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>甯鑑超</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>呂榮祥</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>詹焜智</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>馮竹健</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>吳宗亮</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table>	多元化核心項目	營運判斷	會計財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	蔡篤恭	V	V	V	V	V	V	V	V	謝永達	V	V	V	V	V	V	V	V	甯鑑超	V	V	V	V	V	V	V	V	呂榮祥	V	V	V	V	V	V	V	V	詹焜智	V	V	V	V	V	V	V	V	馮竹健	V	V	V	V	V	V	V	V	吳宗亮	V	V	V	V	V	V	V	V	
多元化核心項目	營運判斷	會計財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力																																																																				
蔡篤恭	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																				
謝永達	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																				
甯鑑超	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																				
呂榮祥	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																				
詹焜智	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																				
馮竹健	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																				
吳宗亮	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																				
2、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？	V		公司暫無設置其他功能性委員會之需求。	未來視需求而設置																																																																								
3、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？	V		由董事會議事單位每年終自行評估董事會績效，106年度評估內容包含：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等資訊，經評估本公司106年度董事會運作績效良好。	無																																																																								
4、公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		公司每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，評估程序及標準如下： 1. 檢視簽證會計師及審計小組成員為非利害關係人及是否符合獨立性與適任性	無																																																																								

評估項目	運作情形		與上市上櫃實守則及公司業務情形差異原因																																	
	是	否		摘要說明																																
			<p>(節錄重要性項目)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 簽證會計師任期未逾7年</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. 簽證會計師與本公司無直接或重大間接財務利益關係</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3. 簽證會計師與本公司無融資或保證行為</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4. 簽證會計師與本公司無重大密切之商業關係</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5. 簽證會計師與本公司無潛在之僱傭關係</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6. 簽證會計師無收取與查核案件有關之或有公費</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7. 簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近兩年內無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8. 簽證會計師及審計服務小組成員與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員無親屬關係</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>9. 簽證會計師及審計服務小組成員無收受本公司或其董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>10. 無卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務</td> <td>V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 將評估結果與簽證會計師出具之獨立性聲明書(未違反職業道德公報第十號)提請董事會審議。</p> <p>3. 最近二年度董事會評估及通過簽證會計師之獨立性與適任性分別於106/02/21及107/03/12的董事會議。</p>	評估項目	是	否	1. 簽證會計師任期未逾7年	V		2. 簽證會計師與本公司無直接或重大間接財務利益關係	V		3. 簽證會計師與本公司無融資或保證行為	V		4. 簽證會計師與本公司無重大密切之商業關係	V		5. 簽證會計師與本公司無潛在之僱傭關係	V		6. 簽證會計師無收取與查核案件有關之或有公費	V		7. 簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近兩年內無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	V		8. 簽證會計師及審計服務小組成員與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員無親屬關係	V		9. 簽證會計師及審計服務小組成員無收受本公司或其董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物	V		10. 無卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	V	
評估項目	是	否																																		
1. 簽證會計師任期未逾7年	V																																			
2. 簽證會計師與本公司無直接或重大間接財務利益關係	V																																			
3. 簽證會計師與本公司無融資或保證行為	V																																			
4. 簽證會計師與本公司無重大密切之商業關係	V																																			
5. 簽證會計師與本公司無潛在之僱傭關係	V																																			
6. 簽證會計師無收取與查核案件有關之或有公費	V																																			
7. 簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近兩年內無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	V																																			
8. 簽證會計師及審計服務小組成員與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員無親屬關係	V																																			
9. 簽證會計師及審計服務小組成員無收受本公司或其董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物	V																																			
10. 無卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	V																																			
(四)、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		<p>公司治理單位為管理處，公司治理人員為管理處長，在公司管理財務、股務及議事工作20年以上，主要職責為提供董監事執行業務所需之資料、協助董監事遵循法令、維護投資人關係、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜等等。執行情形：提供董監進修課程資訊、提供董監事法令或會議所需資訊，維持董事與各業務主管之交流、依法辦理董事會及股東會之會議召開及登記、召開法說會提升投資人關係。</p> <p>無</p>																																	
(五)、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		<p>本公司設有發言人制度及公司網頁設置「利害關係人專區」，可提供公司訊息及妥適回應所關切之議題。公司各營運部門，亦設立相對應溝通窗口。「利害關係人專區」： <a href="http://www.greatek.com.tw/business2.html">http://www.greatek.com.tw/business2.html</a></p> <p>無</p>																																	
(六)、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		<p>公司委由元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。</p> <p>無</p>																																	
(七)、資訊公開 1、公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		<p>公司網頁設有「投資人關係」以揭露財務業務及公司治理資訊： <a href="http://www.greatek.com.tw">http://www.greatek.com.tw</a>。</p> <p>無</p>																																	

評估項目	運作情形		與上市櫃 公司守則 業務情形 治理差異 原因
	是	否	
2、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）？	V		<p>本公司依工作職責設有專人負責蒐集及揭露相關資訊，除了財報、營收、法人說明會…等資訊揭露於「投資人關係」，公司網頁另設有英文網站及「利害關係人專區」。</p> <p>無</p>
(八)、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>1、員工權益：本公司遵循勞工相關法令，維持和諧良好的勞資關係。並經主管機關分別核准成立職工福利委員會，辦理員工各項福利業務；退休金監督委員會職責負責退休金制度及退休金提撥帳戶之監督及管理。</p> <p>2、僱員關懷：本公司致力於維護從業人員工作安全以及身心健康，並通過ISO14001環境管理系統認證，提高工作效率；並制訂緊急應變計劃書、每年辦理消防急救訓練及定期6S評估管理等均為有效管控職災風險。本公司關懷員工，為員工健康管理；每年舉辦勞工一般健檢及特殊健檢，以防止職業災害，保障勞工安全與健康。</p> <p>3、投資者關係：本公司設有發言人制度及公司網站，以提供公司訊息及對外溝通之管道。董事會於98/10/27通過「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理作業」作為本公司重大訊息處理及揭露程序之依據，並不定期向內部人及員工宣導，以維護證券市場交易公平及投資人之權益。</p> <p>4、供應商關係：本公司結合採購程序制訂供應商之審核評估程序，對供應商之品質管理、環境管理等定期進行評比，做為選擇供應商之參考。</p> <p>5、利害關係人之權利：本公司秉持誠信原則，與投資者、股東、員工、客戶、供應商、社區、金融或政府等與公司之利益相關者，公司重視與保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。</p> <p>6、董事及監察人進修之情形：公司每年提供相關課程請董事及監察人參考，董監事進修情形請參閱第33頁。</p> <p>無</p>



評估項目	運作情形		與上市櫃 公司守則 業務情形 治理差異 原因
	是	否	
			<p>7、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法訂定各種內部控制及規章，進行各種風險評估及管理。</p> <p>8、客戶政策之執行情形：本公司積極開發各種符合客戶需求之技術；並於92年通過產品危害物質管制系統認證的綠色夥伴管理系統。</p> <p>9、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司每年續投保責任保險並向董事會報告。106年續保之責任保險於106/11/01第八屆第十一次向董監事報告投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容。</p> <p>10、社區參與：積極參與並協助社區辦理各項節慶、廟會、民俗等活動，與地方維持和諧關係。</p>
<p>(九)、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>一、本公司就第三屆公司治理評鑑結果，106年改善之項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、106年之薪資報酬委員會召開兩次，且委員會成員皆出席。</li> <li>2、公司董事會定期評估簽證會計師獨立性，揭露評估程序請參閱第23~24頁。</li> <li>3、公司106年與母公司共同召開二次法人說明會。</li> <li>4、公司年報揭露具體明確的股利政策請參閱第43頁。</li> <li>5、公司參考國際通用之報告書編製指引，編製105年企業社會責任報告書，並於106/06/16公開於公開資訊觀測站及公司網頁。</li> <li>6、公司加強於網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度於投資人專區之公司治理網頁。</li> </ol> <p>二、計劃於107年加強事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、設置符合規定之審計委員會。</li> <li>2、預定召開六次董事會。</li> <li>3、將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站。</li> </ol>			

四、公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

本公司薪資報酬委員會係由董事會延攬經營管理實績優異之三位經理人擔任，委員會運作方式依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理，主要職責為：

- 1、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 2、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 3、定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(一) 薪資報酬委員會成員資料

身 分 別  (註1)	姓名	是否具有五年以上 工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公開 發行人 薪資報 酬委員 家數	備 註	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其 他與公司業務所 需之國家考試及 合格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
其 他	鄭萬來	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	力成	
獨立董事	馮竹健	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
獨立董事	吳宗亮	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

(二) 薪資報酬委員會運作情形資訊

1、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

2、本屆委員任期：104年6月18日至107年6月9日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	馮竹健	2	0	100	
委員	吳宗亮	2	0	100	
委員	鄭萬來	2	0	100	

其他應記載事項：

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

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

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

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

五、履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市櫃公司社會責任及實務情形之差異	
	是	否		摘要說明
(一)、落實公司治理				
1、公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		公司訂有「企業社會責任實務守則」與「社會責任政策」，承諾尊重員工就業自由，禁止各項歧視，不違規聘僱童工及未成年工，不超時工作，106年度員工投訴件數為0。提供合理薪資與福利，並符合人道待遇。公司將企業社會責任結合經營績效於每月會議檢討實施成效。	無
2、公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		106年辦理或派訓有關ISO14000，IECQ QC080000、勞安衛等與社會責任相關之課程有6,287小時。	無
3、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司由管理處負責與各部門代表共同推動企業社會責任相關活動，依PDCA Cycle維持管理系統改善之永續性，管理處彙編企業社會責任報告書於106/08/02向董事會報告推動情形。	無
4、公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		公司每年參與同業薪資調查並定期辦理員工績效考核，據以作為員工調薪、獎勵之標準；又為激勵員工持續的努力以達成公司所設定之營運目標，訂有激勵獎金發放辦法，106年因達成目標發放激勵獎金共5次；工作規則中明訂相關獎勵與懲戒制度。	無
(二)、發展永續環境				
1、公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		公司致力於提升各項資源之利用效率，確實執行垃圾資源分類回收及減少一次性用具之使用；為減少工業廢水排放及水資源的耗用，公司105年廢水回收約有318,643噸，106年廢水回收約達到385,355噸。	無
2、公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		目前公司已通過ISO 14001-2004、IECQ QC080000認證合格及SONY、CANON等大廠GP的認證；歐盟法規除了ROHS，亦符合REACH的規定，106年分別通過ISO 26262：2011汽車功能安全管理系統認證、IATF 16949：2016汽車業品質管理系統認證，並落實「電子行業公民聯盟行為準則」(EICC)以爭取客源。	無

評估項目	運作情形		與上櫃公司社會責任異 上市企業業務守則及 社會責任原	公責 會則 原因
	是	否		
3、公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		<p>公司響應溫室效應氣體排放減量管理，以達到二氧化碳減量之目的：</p> <p>(1)透過節能方案施行，如換用LED燈管，來減少對環境衝擊及溫室效應氣體排放。</p> <p>(2)透過教育訓練使員工重視全球暖化議題，並於生活上養成節能之習慣。</p> <p>(3)提升能源使用效率，降低能源耗用減少污染排放。</p> <p>106年溫室氣體盤查報告書統計碳排量為279,415.012噸CO2e/年。105年碳排量為67,300.814噸CO2e/年。節能目標為節省當年度總用電量1%。</p> <p>(因盤查邊界變更,重新設定106年為基準年,所以無法與前年度比較)</p>	無
(三)、維護社會公益				
1、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？	V		<p>公司遵守國內相關勞動法規並遵循EICC等國際公認人權指導原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，工作規則已訂定適當之管理方法與程序。</p>	無
2、公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		<p>本公司設有員工申訴專線、員工意見箱、提案改善活動等，由各專責單位依作業流程做適當的程序處理。</p>	無
3、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？	V		<p>公司遵守勞工安全衛生法及其相關法令，制定安全衛生守則，供全體員工遵守，對潛在危險加以控制及對員工提供必要之保護措施例如：穿戴適當的個人防護具、建立緊急應變程序以為應急之準備、每年實施消防救災訓練2次、每年實施勞工健康檢查以預防管理職業性傷害及疾病、於員工報到時即施以必要之安全衛生教育、符合法規設置足額之急救人員及安全衛生管理人員，以提供勞工安全衛生的工作環境並積極促進勞工安全衛生的自我防護意識，並曾獲勞委會頒發全國勞工安全衛生群組合作組織服務績優單位及防災聯盟績優單位團隊楷模。</p>	無
4、公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		<p>公司定期舉辦勞資會議，藉員工代表與公司交流意見與溝通。員工可充分利用電子信箱及員工意見箱對公司溝通，公司不定期於內部網路、定期月會或公司佈告欄佈達及通知。</p>	無

評估項目	運作情形		與上市櫃公司業務及社會責任情形 與上市櫃公司業務及社會責任情形 與上市櫃公司業務及社會責任情形 與上市櫃公司業務及社會責任情形	
	是	否		摘要說明
5、公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？	V		於員工教育訓練作業程序中制定各單位、職稱所須之教育訓練內容，並於年度計劃中訂定執行計劃，據以安排員工接受目前工作所需及未來職涯發展所需之訓練。	無
6、公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		制定客戶滿意度調查作業程序、持續改善作業程序及矯正與預防措施執行作業程序等申訴程序及改善之流程。	無
7、對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		公司依客戶要求訂定相關管理作業程序，確保產品及標示遵循相關法規及符合EICC及ROHS...等國際規範。	無
8、公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		公司進行新供應商評鑑時，會對其環境影響進行評估。其製程與直接原物料必須保證不使用環境有害物質。通過評鑑後，每年還會對其環境系統進行稽核。若違反規定且無法在期限內改正，公司將終止採購。	無
9、公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		公司選用供應商時，必須確認其是否符合ISO系統標準認證，並針對環境面，查核是否使用環境有害物質。進行採購後，定期進行相關稽核。若違反相關規定，即限期改善。無法如期改善者，取消其合格供應商資格。	無
(四)、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		公司於網頁「企業社會責任」及公開資訊觀測站揭露「企業社會責任報告書」等資訊。	無
(五)、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司重視企業社會責任，於105/11/03訂定企業社會責任守則，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之運作無差異。				
(六)、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 超豐履行社會責任情形： 1、環保：本公司為保護自然環境、善盡企業之社會責任，訂定環境政策及勞工安全衛生政策，並藉環境管理系統 ISO-14001 之導入並予以貫徹實施，不斷提昇環境管理績效；如推動作業 E 化、無紙化、垃圾分類回收等，期能與環境共存共榮，達成企業永續經營之目的。 2、社會貢獻：公司永續經營，創造就業機會，106 年度員工人數增加 358 人；每年捐款社區百姓公廟 NTD3,000 元，回饋地方團體。 3、社會服務與社會公益：公司提供定點予創世紀基金會和苗栗縣同心身心障礙協進會彙集捐贈發票、並免費提供場地給公益與慈善團體如慈濟、劉俠之友、創世紀等進行義賣和愛心宣導。 4、消費者權益：積極的服務團隊，順暢的技術交流，加強綠色環保材料之開發，提供客戶多方位滿意之服務；公司信守品質政策，持續客戶滿意至終端消費者。				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任 守則及原因 異情形
	是	否	
<p>5、人權：本公司以人為本，尊重人權，對內設立員工提案制度及員工意見箱，對外設有發言人管道得適時回應各方建議。</p> <p>6、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形： 公司設立勞工安全衛生委員會以負責擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項。 公司勞工安全衛生政策： ①、符合法規，公司的經營必須符合法令的規定。 ②、以人為本，提供員工安全、舒適及有效率的工作環境。 ③、預防危害，建立災害是可以預防的信念。 ④、持續推動，實施安衛訓練宣導並落實安全衛生作業準則。</p> <p>7、本公司善盡企業社會責任，創造就業機會，並雇用身心障礙者、家暴婦女、原住民等社會弱勢族群，使弱勢對象得以自力謀生。</p>			
<p>(七)、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司106年之企業社會責任報告書，係參照全球永續性標準委員會(Global sustainability standards board, GSSB)所發行的GRI永續報告標準(GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards)之核心選項(Core Option)為依據撰寫。依規定公開於公司網頁之企業社會責任專區。</p>			

六、公司履行誠信經營情形及採行措施。

**落實誠信經營情形**

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
<p>(一)、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>1、公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		無
<p>2、公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p>	V		無
<p>3、公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		無

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
(二)、落實誠信經營				
1、公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並於「客戶合約作業管理程序」及「供應商審核評估程序」中訂定相關規範。	無
2、公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		公司由管理處之行政部門推動企業誠信經營作業、教育及管理，並於106/11/01向董事會報告並未發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為。	無
3、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？	V		除「誠信經營守則」，另於「道德行為守則」及「職業道德政策」中明定防止利益衝突，並訂定於「工作規則」、採購合約以落實執行。	無
4、公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		公司委任國內大型會計師事務所查核簽證，以獨立超然立場，遵循法令規範查核本公司財務狀況。內部稽核人員依風險評估訂定年度稽核計劃，定期進行查核並呈報董事會。	無
5、公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		公司將「工作規則」、「道德行為守則」、「誠信經營守則」、「倫理守則」及「職業道德政策」公開於公司內外部網路之中並於新進員工訓練中宣達。	無
(三)、公司檢舉制度之運作情形				
1、公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度、並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		公司受理申訴或檢舉單位為行政部，相關處理流程係依「誠信經營守則」、「溝通管理作業程序」等訂定，公告於公司網頁。	無
2、公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		於「溝通管理作業程序」中訂定調查作業程序及保密機制。	無
3、公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		於「道德行為守則」及「工作規則」中明訂檢舉人保護措施，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。檢舉制度與流程揭露於公司網頁。	無
(四)、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		「公司誠信經營守則」揭露於①公司網頁與②公開資訊觀測站。	無
(五)、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司重視誠信經營，於104/10/29訂定誠信經營守則，與「上市上櫃公司誠信經營守則」之運作無差異。				
(六)、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 無。				



七、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司網站⇨投資人關係⇨公司治理 <http://www.greatek.com.tw/investor6.html>
2. 公開資訊觀測站⇨公司治理專區⇨訂定公司治理之相關規程規則  
[http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04\\_1](http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1)

八、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

(一)、董事及經理人之進修情形

職稱	姓名	進修期間	主辦單位	課程名稱	時數
董事長	蔡篤恭	106/10/27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的法律風險	3.0
		106/10/27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的責任義務	3.0
獨立董事	馮竹健	106/07/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
		106/11/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新「財務報表查核報告」對企業之影響與因應	3.0
獨立董事	吳宗亮	106/08/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員閱讀分析「新 IFRS 財報」與「新財務報表查核報告」實務研討	6.0
監察人	張智能	106/08/01	安侯建業領袖學院	反避稅時代之稅務治理	3.0
財務主管	陳 笙	106/07/10	臺灣證券交易所股份有限公司	推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會	3.0
會計主管	林美玲	106/07/10~106/07/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30.0

九、內部控制制度執行狀況：

(一) 內部控制聲明書

超豐電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

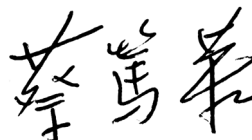
日期：107年3月12日

本公司民國一百零六年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

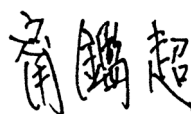
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定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，認為本公司於民國一百零六年十二月三十一日的內部控制制度(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一百零七年三月十二日董事會通過，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。

超豐電子股份有限公司

董事長



總經理



(二) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：  
無。

十、106 年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：  
無。

十一、106 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(一) 106 年 2 月 21 日董事會

通過公司章程修訂案。  
通過 105 年度員工酬勞及董監酬勞提撥案。  
通過 106 年營運計劃案。  
通過民國 105 年度營業報告書及財務報告案。  
通過 105 年度盈餘分配案。  
通過 105 年度內部控制制度聲明書。  
通過修訂內部控制制度。  
定期審議會計師獨立性。  
通過解除董事之競業禁止案。  
通過 106 年股東常會於 106 年 5 月 31 日召開事宜。

(二) 106 年 5 月 3 日董事會

報告 106 年第一季財務報告。  
通過董事(常務董事)會議事規則修訂案。  
通過申請從事遠期外匯衍生性金融商品交易之額度。  
通過金融機構信用額度授信案。  
通過 106 年度簽證會計師委任案。

(三) 106 年 5 月 31 日 **股東常會**之決議與執行情形

1.承認 105 年度營業報告書及財務報表案

決議：贊成 407,424,558 權，占表決總權數 441,723,527 權之 92.24%，本案照原案表決通過。

2.承認 105 年度盈餘分配案

決議：贊成 407,976,557 權，占表決總權數 441,723,527 權之 92.36%，本案照原案表決通過。  
執行情形：①106 年 8 月 2 日第八屆第十次董事會決議現金股利除息基準日為 106 年 9 月 1 日及發放日為 106 年 9 月 29 日。  
②於 106 年 9 月 29 日完成發放每股現金 2.75 元。

3.討論公司章程修訂案

決議：贊成 407,952,166 權，占表決總權數 441,723,527 權之 92.35%，本案照原案表決通過。  
執行情形：於 106 年 6 月 20 日獲經濟部准予登記。

4.解除董事之競業禁止案

解除競業禁止內容：

職 稱	姓 名	擔任公司之職務
獨立董事	馮竹健	豪展醫療科技股份有限公司獨立董事

決議：贊成 404,013,656 權，占表決總權數 441,723,527 權之 91.46%，本案照原案表決通過。

(四) 106 年 8 月 2 日董事會

報告 106 年第二季財務報告。  
公司 105 年度推動企業社會責任情形報告。  
通過金融機構信用額度授信案。  
訂定 105 年度現金股利除息基準日及發放日。

通過 106 年度經理人薪資及各項報酬定期評估案。  
通過解除經理人之競業禁止案。

(五) 106 年 11 月 1 日董事會

報告 106 年第三季財務報告。  
公司推動企業誠信經營執行情形報告。  
公司續保「董監事暨重要職員責任保險」情形報告。  
通過 107 年度稽核計劃。  
通過「董事會議事規範」修訂案。

(六) 107 年 3 月 12 日董事會

通過 106 年度員工酬勞及董監酬勞提撥案。  
通過 107 年營運計劃案。  
通過民國 106 年度營業報告書及財務報告案。  
通過 106 年度盈餘分配案。  
通過 106 年度內部控制制度聲明書案。  
通過修訂內部控制制度。  
通過委任 107 年度簽證會計師案。  
通過公司章程修訂案。  
通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。  
通過「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。  
通過「資金貸與他人管理辦法」修訂案。  
通過「背書保證管理辦法」修訂案。  
通過「董事及監察人選舉辦法」修訂案。  
通過「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。  
改選董事案。  
通過解除新任董事及法人董事代表人之競業禁止限制案。  
通過 107 年度股東常會召開事宜。

(七) 107 年 4 月 12 日董事會

審查通過董事候選人名單。  
通過「公司治理實務守則」修訂案。  
通過「誠信經營守則」修訂案。  
通過「道德行為準則」修訂案。

十二、106 年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：  
無。

十三、106 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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：

107 年 4 月 13 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	葉秀梅	100/07/01	106/01/11	職務調整

伍、會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小計		
勤業眾信聯合 會計師事務所	黃裕峰會計師	3,430	0	0	0	158	158	106/01/01~12/31	年報審核8萬 及打字印刷 費7.8萬元
	方蘇立會計師								

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

不適用；本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所之非審計公費未達審計公費之四分之一。

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

不適用。

(三)、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

不適用。

註：所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及稅務簽證之公費。

陸、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

一、關於前任會計師

更換日期	104/08/06		
更換原因及說明	事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
	主動終止委任		—
	不再接受(繼續)委任		—
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	V	
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)	說明 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	黃裕峰會計師、方蘇立會計師
委任之日期	104/08/06 經董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

三、前任會計師對本準則第十條第6款第1目及第2目之3事項之復函。  
不適用。

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

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

一、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

職稱	姓名	106 年 度		當年度截至 3 月 31 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
大股東暨法人董事	力成科技(股)公司	0	0	0	0
法人董事代表暨董事長	蔡篤恭	0	0	0	0
法人董事代表暨執行長	謝永達	0	0	0	0
法人董事代表暨總經理	甯鑑超	-47	0	-39	0
法人董事代表	呂肇祥	0	0	0	0
法人董事代表	詹焜智	0	0	0	0
獨立董事	馮竹健	0	0	0	0
獨立董事	吳宗亮	0	0	0	0
法人監察人	鴻威創業投資(股)公司	0	0	0	0
監察人法人代表	張智能	0	0	0	0
法人監察人	偉詮電子(股)公司	1,030	0	0	0
監察人法人代表	林錫銘	0	0	0	0
法人監察人	啟盛投資(股)公司	0	0	0	0
監察人法人代表	王仁宗	0	0	0	0
副總經理	李振文	0	0	0	0
副總經理	曹治勤	0	0	0	0
副總經理	鄭志明	0	0	0	0
財務主管	陳 笙	(註2)-1	0	0	0
會計主管	葉秀梅 (註1)	0	0	0	0
會計主管	林美玲 (註1)	0	0	0	0

註1：由於公司職務調整，於106/01/11葉秀梅經理解任、林美玲經理就任會計主管一職。

註2：係陳笙處長之配偶減持持股數。

二、股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

三、股權質押變動資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

玖、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：107年3月30日

姓名 (註1)	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。(註3)		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱	關係	
力成科技股份有限公司	244,064,379	42.91	-	-	-	-	無	無	
公司代表人 蔡篤恭	0	0	0	0	-	-	無	無	
京城商業銀行股份有限公司	19,045,000	3.35	-	-	-	-	無	無	
公司代表人 戴誠志	0	0	-	-	-	-	無	無	
偉詮電子股份有限公司	10,650,000	1.87	-	-	-	-	無	無	
公司代表人 林錫銘	0	0	0	0	-	-	無	無	
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	9,176,000	1.61	-	-	-	-	無	無	
闕壯賢	6,632,438	1.17	6,500,000	1.14	-	-	吳素瑜	配偶	
吳素瑜	6,500,000	1.14	6,632,438	1.17	-	-	闕壯賢	配偶	
鴻威創業投資股份有限公司	5,823,602	1.02	-	-	-	-	無	無	
公司代表人 葉博任	0	0	-	-	-	-	無	無	
楊秋霞	5,731,763	1.01	-	-	-	-	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	5,587,000	0.98	-	-	-	-	無	無	
匯豐銀行託管 A P 投資有限公司投資專戶	5,104,826	0.90	-	-	-	-	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

拾、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例  
本公司無採權益法之長期投資。

# 募 資 情 形

## 壹、資本及股份

### 一、股本來源

單位：仟股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源	現金以外之財產抵充股款者	其他	
72.02	10	100	1,000	100	1,000	公司設立資本總額	無	-	
73.06	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資	9,000	無	-
75.07	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資	10,000	無	-
76.08	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資	10,000	無	-
77.09	10	4,000	40,000	4,000	40,000	現金增資 盈餘轉增資	4,000 6,000	無	-
84.11	10	60,000	600,000	18,000	180,000	現金增資	140,000	無	85/1/17 經(85)商 120246 號
85.04	10	60,000	600,000	30,000	300,000	現金增資	120,000	無	3/26(85)台財證 (一)第 20596 號
86.07	10	60,000	600,000	60,000	600,000	現金增資	300,000	無	5/30(86)台財證 (一)第 42708 號
87.07	10	200,000	2,000,000	121,375	1,213,750	現金增資 盈餘轉增資	400,000 213,750	無	5/27(87)台財證 (一)第 46158 號
88.07	10	200,000	2,000,000	149,481	1,494,809	盈餘轉增資	281,059	無	7/5(88)台財證 (一)第 60663 號
89.06	10	200,000	2,000,000	184,282	1,842,819	盈餘轉增資 資本公積	310,640 37,370	無	5/16(89)台財證 (一)第 42525 號
90.07	10	390,000	3,900,000	223,672	2,236,722	盈餘轉增資	393,903	無	6/26(90)台財證 (一)第 140400 號
91.08	10	390,000	3,900,000	237,382	2,373,820	盈餘轉增資	137,098	無	7/16 台財證(一)字 第 139597 號
92.08	10	390,000	3,900,000	267,823	2,678,230	盈餘轉增資	304,407	無	7/17 台財證(一)字 第 132113 號
93.01	10	390,000	3,900,000	268,626	2,686,263	可轉債轉換	8,036	無	1/19 經授商字第 09301010410 號
93.04	10	390,000	3,900,000	285,946	2,859,462	可轉債轉換	173,199	無	4/27 經授商字第 09301068910 號
93.07	10	390,000	3,900,000	286,743	2,867,426	可轉債轉換	7,964	無	7/29 經授商字第 09301133050 號
93.09	10	390,000	3,900,000	319,603	3,196,028	可轉債轉換 盈餘轉增資	29,346 299,256	無	9/21 經授商字第 09301175420 號 7/21 台財證(一)字 第 132638 號
94.01	10	390,000	3,900,000	325,028	3,250,279	可轉債轉換	54,251	無	1/18 經授商字第 09401010480 號
94.05	10	390,000	3,900,000	327,425	3,274,246	可轉債轉換	23,967	無	5/2 經授商字第 09401075860 號
94.07	10	390,000	3,900,000	327,631	3,276,311	可轉債轉換	2,065	無	7/14 經授商字第 09401132870 號
94.09	10	490,000	4,900,000	366,810	3,668,102	盈餘轉增資	391,791	無	7/6 金管證一字 第 0940127168 號
94.10	10	490,000	4,900,000	370,632	3,706,325	可轉債轉換	38,223	無	10/17 經授商字第 09401206040 號
95.01	10	490,000	4,900,000	372,132	3,721,325	可轉債轉換	15,000	無	1/16 經授商字第 09501008350 號
95.04	10	490,000	4,900,000	372,193	3,721,927	可轉債轉換	602	無	4/20 經授商字第 09501066890 號



年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源	現金以外之財產抵充股款者	其他	
95.07	10	490,000	4,900,000	372,475	3,724,751	可轉債轉換	2,824	無	7/17 經授商字第 09501148210 號
95.09	10	490,000	4,900,000	421,246	4,212,459	盈餘轉增資	487,708	無	7/7 金管證一字第 0950129104 號
95.10	10	490,000	4,900,000	421,553	4,215,530	可轉債轉換	3,071	無	10/17 經授商字第 09501233690 號
96.01	10	490,000	4,900,000	425,099	4,250,989	可轉債轉換	35,459	無	1/16 經授商字第 09601010340 號
96.09	10	600,000	6,000,000	474,230	4,742,303	盈餘轉增資	491,314	無	7/19 金管證一字第 0960037711 號
97.09	10	600,000	6,000,000	519,556	5,195,556	盈餘轉增資	453,253	無	7/24 金管證一字第 0970037456 號
98.09	10	600,000	6,000,000	540,338	5,403,379	盈餘轉增資	207,822	無	7/23 金管證發字第 0980037015 號
99.04	10	600,000	6,000,000	541,103	5,411,029	執行員工認股權	7,650	無	4/26 經授商字第 09901075700 號
99.09	10	600,000	6,000,000	541,235	5,412,349	執行員工認股權	1,320	無	9/14 經授商字第 09901207440 號
99.09	10	600,000	6,000,000	552,057	5,520,569	盈餘轉增資	108,221	無	7/22 金管證發字第 0990038283 號
99.11	10	600,000	6,000,000	552,888	5,528,879	執行員工認股權	8,310	無	11/16 經授商字第 09901256230 號
100.04	10	600,000	6,000,000	553,538	5,535,379	執行員工認股權	6,500	無	4/14 經授商字第 10001073230 號
101.04	10	600,000	6,000,000	554,038	5,540,379	執行員工認股權	5,000	無	4/13 經授商字第 10101065010 號
102.04	10	600,000	6,000,000	554,073	5,540,729	執行員工認股權	350	無	4/12 經授商字第 10201066700 號
102.05	10	600,000	6,000,000	554,125	5,541,249	執行員工認股權	520	無	5/13 經授商字第 10201088280 號
103.01	10	600,000	6,000,000	568,846	5,688,459	執行員工認股權	147,210	無	1/15 經授商字第 10301007440 號

107 年 3 月 30 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	568,845,921	31,154,079	600,000,000	上市公司股票

註：本公司未申請總括申報制度以募集發行有價證券。

## 二、股東結構

107 年 3 月 30 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	4	14	95	19,805	262	20,180
持有股數	6,423,247	25,985,240	270,413,362	131,952,684	134,071,388	568,845,921
持股比例 (%)	1.13	4.56	47.54	23.21	23.56	100.00

註：本公司無陸資持股。

## 三、股權分散情形

107年3月30日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 至 999	8,501	1,469,415	0.26
1,000 至 5,000	8,138	17,216,329	3.03
5,001 至 10,000	1,519	11,183,558	1.97
10,001 至 15,000	572	6,983,809	1.23
15,001 至 20,000	304	5,392,399	0.95
20,001 至 30,000	329	8,083,411	1.42
30,001 至 50,000	262	10,324,315	1.81
50,001 至 100,000	224	15,632,411	2.75
100,001 至 200,000	130	18,381,951	3.23
200,001 至 400,000	89	25,649,462	4.51
400,001 至 600,000	30	15,040,728	2.64
600,001 至 800,000	18	12,500,814	2.20
800,001 至 1,000,000	8	7,416,429	1.30
1,000,001 以上	56	413,570,890	72.70
合 計	20,180	568,845,921	100.00

## 四、主要股東名單

107年3月30日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
力成科技股份有限公司		244,064,379	42.91
京城商業銀行股份有限公司		19,045,000	3.35
偉詮電子股份有限公司		10,650,000	1.87
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		9,176,000	1.61
闕壯賢		6,632,438	1.17
吳素瑜		6,500,000	1.14
鴻威創業投資股份有限公司		5,823,602	1.02
楊秋霞		5,731,763	1.01
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		5,587,000	0.98
匯豐銀行託管A P投資有限公司投資專戶		5,104,826	0.90

## 五、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度			
		105 年	106 年	107 截至 3 月 31 日 (註 8)	
每股市價 (註 1)	最 高	42.00	56.80	57.80	
	最 低	31.90	38.50	51.10	
	平 均	37.66	47.38	55.33	
每股淨值 (註 2)	分 配 前	25.67	27.29	-	
	分 配 後	-	-	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	568,846	568,846	-	
	每 股 盈 餘(註 3)	3.94	4.41	-	
每股股利	現 金 股 利	2.75	3.00	-	
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)	-	-	-	
投資報酬分析	本益比(註 5)	9.56	10.74	-	
	本利比(註 6)	13.69	15.79	-	
	現金股利殖利率(註 7)	7.30%	6.33%	-	

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## 六、公司股利政策及執行狀況

### (一) 公司章程所訂之股利政策：

本公司股利政策，係依公司章程規定及配合當年度盈餘狀況，而以股利穩定為原則，配合公司長期發展計劃及整體環境與產業成長特性，考量公司之資金需求、股本擴充情形，同時兼顧股東權益，視情況搭配現金股利及股票股利，其中現金股利不低於當次配發股利總額之百分之三十。

依公司股利政策，股利發放占當年度淨利之 50%~80%；107 年提請股東會決議股利占當年度獲利發放率為 68%、占可供分配盈餘比率 23.5%。

### (二) 本次股東會擬議股利分配之情形：

1、本公司董事會於民國 107 年 3 月 12 日決議本次分派股東現金紅利新台幣

1,706,537,763 元，以本公司 107 年 3 月 2 日流通在外之股數 568,845,921 股計算，每股配發現金 3.0 元。

2、嗣後如經主管機關修正或買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷等情事，影響流通在外股數，致配發比例變動擬授權董事會調整之。

3、俟股東會決議通過後，依除息基準日股東名簿記載之股東持有股份之比例分

配，計算至元為止(元以下捨去)，配發不足壹元之畸零款，列入公司其他收入。

- (三) 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明。  
無。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 107 年度並無擬議無償配股之計劃，故無影響。

八、員工、董事及監察人酬勞：

- (一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之九至百分之十五為員工酬勞，及不高於百分之三為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

依本公司章程，以當年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利分別以 9%~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監酬勞。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。

- (三) 董事會通過分派酬勞情形：

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

107 年 3 月 12 日董事會決議通過發放 106 年度員工酬勞及董監事酬勞資訊

項目	金額	比率
員工現金酬勞	338,617,006	10.06%
董監現金酬勞	67,723,401	2.01%

董事會擬議配發員工酬勞及董監事酬勞與 106 年財報帳列金額一致，並無差異。

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

本年度並無配發員工股票酬勞。

- (四) 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 106 年 2 月 21 日董事會決議並於 106 年 5 月 31 日向股東會報告，發放董監事酬勞新台幣 60,444,368 元及員工現金紅利新台幣 302,221,840 元，實際發放數與 105 年度財務報告帳列數無差異。

九、公司買回本公司股份情形：公司應敘明最近年度及截至年報刊印日止，公司申請買回本公司股份之目的、買回股份期間、買回之區間價格、已買回股份種類、數量及金額、已辦理銷除及轉讓之股份數量、累積持有本公司股份數量及累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率：

無。

貳、公司債辦理情形：

無。

參、特別股辦理情形：

無。

肆、海外存託憑證辦理情形：

無。

伍、員工認股權憑證辦理情形：

無。

陸、限制員工權利新股辦理情形：

無。

柒、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

無。

捌、資金運用計畫執行情形：

無。

# 營運概況

## 壹、業務內容

### 一、業務範圍

(一) 本公司所營業務之主要內容：

- 1、各種積體電路之製造、測試、封裝及買賣業務。
- 2、前項業務之設計。
- 3、代理前項國內外廠商產品之投標報價及經銷業務。
- 4、前項產品之進出口貿易。
- 5、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 6、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(二) 主要產品之營業比重：

項目	106 年度	單位:新台幣仟元
	營收淨額	營業比重
封 裝	10,246,259	85.73%
測 試	1,705,510	14.27%
合 計	11,951,769	100.00%

(三) 本公司目前之產品(服務)項目：

目前本公司之主要產品(服務)項目概分為封裝及測試業務，

1、封裝主要產品為：

- 傳統導線架封裝
- 方形扁平無引腳封裝
- 焊球陣列封裝
- 覆晶封裝
- 8" 晶圓級先進封裝

2、測試服務則分為晶圓測試及成品測試。

(四) 計劃開發之新產品(服務)：

基於未來無線網路通訊、資訊家電、可攜式產品及近年來逐漸興起的穿戴式裝置、IOT(物聯網)與巨量雲端儲存計算等之發展與應用潮流應運而生，通訊、控制器、電源管理、記憶體及周邊之晶片封裝型態也勢必以輕薄短小及低成本為考量。本公司為因應整體產業之發展及應用市場之需求，在 2013 年中投入覆晶封裝技術(Flip Chip)生產，產能已具規模，2017 年則致力開發 Bumping Technology、晶圓級封裝(WLCSP)後段整合、Flash Memory、指紋辨識(Fingerprint Package)等。2018 年更將積極投入新型態封裝技術之研究及量產，如：BGA/LGA Production、FC/CSP、MEMS Sensor、Automotive Packages、Security IC Assembly，同時我們也積極開發系統級封裝(SiP)，以提供國內外客戶全方位的服務。

### 二、產業概況：

(一)、半導體景氣動向：

#### 1、2017 年全球半導體銷售值統計

根據 WSTS 統計，2017 年全球半導體市場全年總銷售值達 4,122 億美元，較 2016 年成長 21.6%；

總銷售量達 9,351 億顆，較 2016 年成長 13.5%；

ASP 為 0.440 美元，較 2016 年成長 6.9%。

其中：

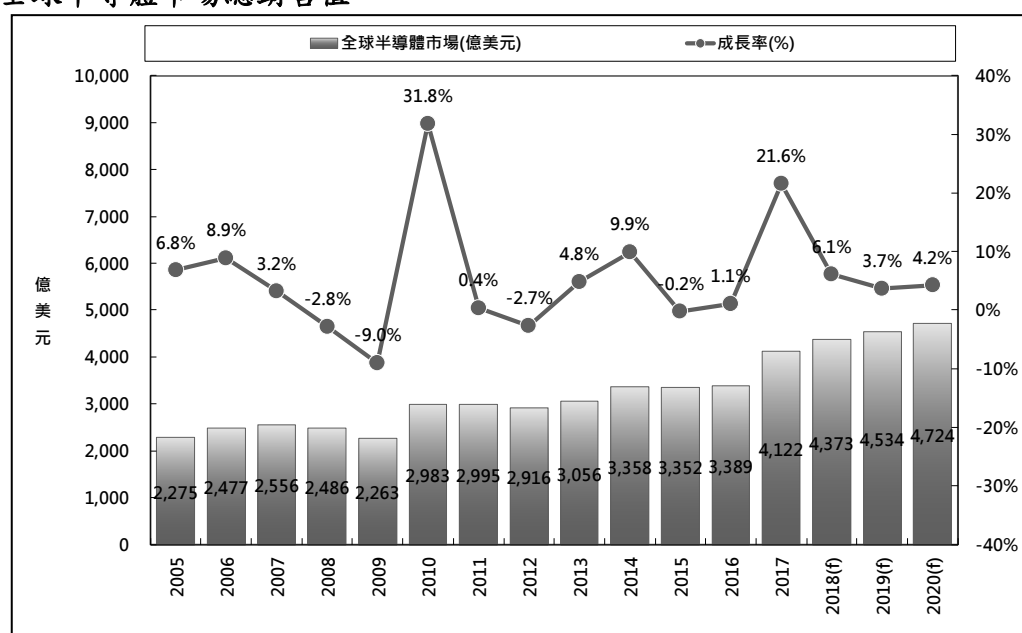
美國半導體市場總銷售值達 885 億美元，較 2016 年成長 35.0%；

日本半導體市場銷售值達 366 億美元，較 2016 年成長 13.3%；

歐洲半導體市場銷售值達 383 億美元，較 2016 年成長 17.1%；

亞洲區半導體市場銷售值達 2,488 億美元，較 2016 年成長 19.4%。

### 全球半導體市場總銷售值



資料來源：WSTS；工研院 IEK(2018/02)

### 2、2018 年全球半導體景氣動向

對於 2018 年半導體產業景氣，國際主要機構預測全球經濟成長率將優於去年，IMF 預測全球經濟成長率為 3.9%，其他各家市場調查機構包括 IC Insights、WSTS 及 Gartner 等，預估 2018 年全球半導體市場，皆較去年成長約 7~8%。

### 3、2017 年台灣半導體銷售值統計

2017 年台灣 IC 產業產值達新台幣 24,623 億元(USD\$81.0B)，較 2016 年成長 0.5%。其中：

IC 設計業產值為新台幣 6,171 億元(USD\$20.3B)，較 2016 年衰退 5.5%；

IC 製造業為新台幣 13,682 億元(USD\$45.0B)，較 2016 年成長 2.7%，

晶圓代工為新台幣 12,061 億元(USD\$39.7)，較 2016 年成長 5.0%，

記憶體與其他製造為新台幣 1,621 億元(USD\$5.3B)，較 2016 年衰退 11.8%；

IC 封裝業為新台幣 3,330 元(USD\$11.0B)，較 2016 年成長 2.8%；

IC 測試業為新台幣 1,440 億元(USD\$4.7B)，較 2016 年成長 2.9%。

新台幣對美元匯率以 30.4 計算。

## ● 2017 年台灣 IC 產業產值統計結果

單位：億新台幣

億新台幣	17Q1	季成長	年成長	17Q2	季成長	年成長	17Q3	季成長	年成長	17Q4	季成長	年成長	2017	年成長
IC 產業產值	5,714	-11.3%	5.0%	5,726	0.2%	-4.8%	6,428	12.3%	-2.5%	6,755	5.1%	4.9%	24,623	0.5%
IC 設計業	1,398	-12.5%	-3.7%	1,506	7.7%	-11.3%	1,659	10.2%	-7.0%	1,608	-3.1%	0.6%	6,171	-5.5%
IC 製造業	3,208	-11.0%	8.6%	3,060	-4.6%	-3.7%	3,524	15.2%	-1.8%	3,890	10.4%	7.9%	13,682	2.7%
晶圓代工	2,849	-9.2%	14.4%	2,678	-6.0%	-2.1%	3,104	15.9%	-0.6%	3,430	10.5%	9.3%	12,061	5.0%
記憶體與其他製造	359	-23.3%	-22.5%	382	6.4%	-13.4%	420	9.9%	-9.7%	460	9.5%	-1.7%	1,621	-11.8%
IC 封裝業	770	-10.3%	5.5%	825	7.1%	3.1%	865	4.8%	1.8%	870	0.6%	1.4%	3,330	2.8%
IC 測試業	338	-11.1%	10.8%	335	-0.9%	-1.5%	380	13.4%	1.3%	387	1.8%	1.8%	1,440	2.9%
IC 產品產值	1,757	-15.0%	-8.3%	1,888	7.5%	-11.7%	2,079	10.1%	-7.6%	2,068	-0.5%	0.1%	7,792	-6.9%
全球半導體成長率	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.6%

資料來源：TSIA、工研院 IEK (2018/02)；註：e 表示預估值(estimate)。

### 4、2018 年台灣半導體景氣動向

工研院 IEK 預估 IC 產業產值將達新台幣 26,050 億元，較 2017 年成長 5.8%。其中：

IC 設計業產值為新台幣 6,578 億元，較 2017 年成長 6.6%；

IC 製造業為新台幣 14,492 億元，較 2017 年成長 5.9%，

IC 封裝業為新台幣 3,480 億元，較 2017 年成長 4.5%；

IC 測試業為新台幣 1,500 億元，較 2017 年成長 4.2%。

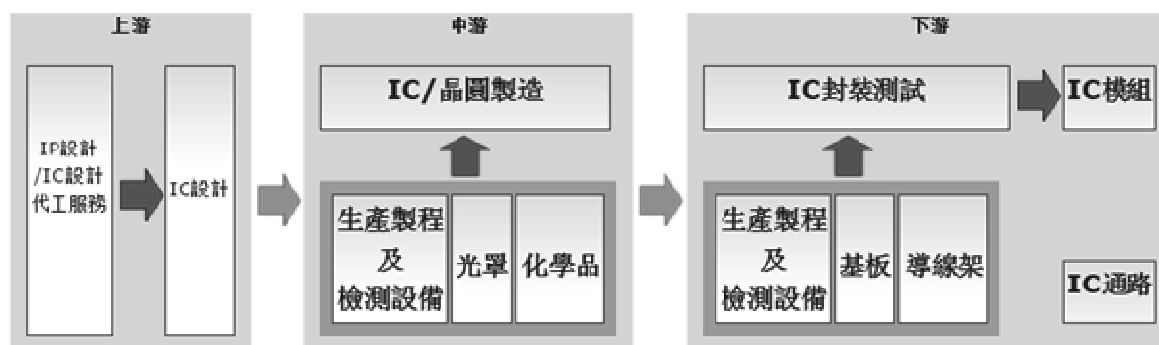
### ● 2014 年~2018 年台灣 IC 產業產值

單位：億新台幣

億新台幣	2014	2014 成長率	2015	2015 成長率	2016	2016 成長率	2017	2017 成長率	2018(e)	2018(e) 成長率
IC 產業產值	22,033	16.7%	22,640	2.8%	24,493	8.2%	24,623	0.5%	26,050	5.8%
IC 設計業	5,763	19.8%	5,927	2.8%	6,531	10.2%	6,171	-5.5%	6,578	6.6%
IC 製造業	11,731	17.7%	12,300	4.9%	13,324	8.3%	13,682	2.7%	14,492	5.9%
晶圓代工	9,140	20.4%	10,093	20.4%	11,487	13.8%	12,061	5.0%	12,672	5.1%
記憶體與其他製造	2,591	9.2%	2,207	-14.8%	1,837	-16.8%	1,621	-11.8%	1,820	12.3%
IC 封裝業	3,160	11.1%	3,099	-1.9%	3,238	4.5%	3,330	2.8%	3,480	4.5%
IC 測試業	1,379	8.9%	1,314	-4.7%	1,400	6.5%	1,440	2.9%	1,500	4.2%
IC 產品產值	8,354	16.3%	8,134	-2.6%	8,368	2.9%	7,792	-6.9%	8,398	7.8%
全球半導體成長率	-	9.9%	-	-0.2%	-	1.1%	-	21.6%	-	6.1%

資料來源：TSIA；工研院 IEK(2018/02) 註：(e)表示預估值(estimate)。

### 5. 半導體產業之上、中、下游關聯性



資料來源：<http://ic.gretai.org.tw/introduce.php?ic=D000>



## (二) 產品之發展趨勢及競爭情形

全球半導體工業，近年來演進非常快速，已經到了瞬息萬變的地步。新的應用不斷的被開發，新的產品不斷推陳出新，建立新的山頭。而舊產品則利用各種製程技術想盡辦法降低成本，力保原有的市場佔有率。隨著電子產品的小型化，IC 封裝型態也趨向表面黏著型發展，而在演變過程中，引腳間距微細化、多腳化、薄型化、多角化，則成為主要趨勢。

### 1、積體電路封裝

根據 TSIA 分類之積體電路封裝型態，傳統的 QFP、DIP、SOP/SOJ、PLCC、TO 等已經成長趨為平緩，僅有 FP/CC 型態中的 QFN 近兩三年維持著高速成長，因為受惠於行動裝置的終端產品持續增加。半導體產業隨著電子系統產品往輕薄短小多省廉快的發展趨勢下，最有發展之封裝型態為 COLQFN，FCQFN，Multiple Row QFN，FIWLP，FOWLP，FCBGA，TSV 和 3DIC ... 等，而 Logic IC 與 Memory IC 之整合之趨勢也更加明顯。

### 2、積體電路測試

以測試而言，如何利用最適當的測試設備，以最短的時間測出最多的產品，便是測試業者長期追求的目標。而發展異質多晶片(multi-die testing)便是提高測試生產效能，有效降低成本的重要方式。另外配合客戶 one-stop shopping 節省其人力、時間的需求。提供整合性服務(turnkey service)，也是相當重要的競爭利基，配合 IC 封裝輕、薄、短、小的發展趨勢，提供高速度、高腳數、高可靠度的自動化 IC 測試設備，減少人為因素所產生的疏失，使得在品質及交期的服務上都符合客戶的滿意度，便是測試長期發展趨勢。

### 3、競爭情形

本公司同業競爭封裝有日月光、矽品、華泰及菱生等，測試有矽格、京元、南茂等國內產業公司，並有許多來自中國新加入的競爭者，如江蘇長電、天水華天、南通富士通、UNISEM，以低價競爭市場搶攻國內外客戶，加上中國政府以租稅補助優惠等獎勵投資辦法，鼓勵半導體產業，如晶圓代工、IC 設計業及封測業等以低價進入市場，威脅現有產業鏈上的平衡。

## 三、技術及研發概況：

### (一) 技術及研發概況

#### 1、策略：

低階的封裝與測試業者已逐漸移往中國大陸或其他低成本地區發展，未來台灣封測業者勢必朝高階的產品技術發展，高腳數、細間距、多晶粒的封裝趨勢將是封裝製程研發的策略及目標。

#### 2、經費：

106 年度研發經費約為 2.02 億元，佔營業額的 1.7%；107 年度研發經費將維持前一年度水準。

### (二) 最近年度開發之技術或產品

封裝產品的開發是跟隨著電子終端產品市場之需要而進行，眾產品在輕、薄、短、小的原則下趨之若鶩地縮小電子元件，如 QFN、DFN、多排 QFN、WLP、CSP、3D Package... 等產品。同時也在世界環保潮流的要求下達到減量和綠色無污染之標準。

公司近年來開發之產品和技術有下列幾項：

- 1、輕、薄、短、小的電子元件封裝產品 BGA/LGA、Finger Printing Device、Optical package、Flip Chip...等產品的開發和導入。
- 2、綠色環保材料的導入和生產，依據歐洲聯盟有害物質限用指令(RoHS)開發新材料。
- 3、降低封裝材料成本原則下導入新的設備和開發新技術以及高密度低成本載板的開發導入設計。

### (三) 未來研發之策略與方向

#### 1、研發之策略與方向

公司鑑於現今半導體封裝市場之競爭者日多，而後能夠生存者，唯不斷地在研發上做出正確的投資，所以從建廠以來即重視研發資金的投入，人員逐步擴編，研發成果亦有績效，逐年展現。2018 年研發的重點將著重於 Bumping 產品的生產、配合 Bumping 生產線及產能的建立，開發晶粒尺寸封裝 (WLP Chip Scale Package) 產品、SiP、高密度基板等產品；充分掌握市場發展與需求，配合客戶新產品及技術開發，以提供客戶滿意的服務。

#### 2、主要技術來源說明

今日封裝技術之發展已進入百家爭鳴百花齊放之境界，光是 CSP，技術就有 50 多種之方式規格尚未統一，每家 IC 製造者都有不同之設計，故技術來源以核心技術取得為主，不以應用技術為主。舉凡電路電性分析、熱流分析、基板電路佈置、應力分析等基礎技術，不遺餘力取自工研院及各大學院和相關設備廠家，並利用各種合作機會與策略聯盟，派員出國學習技術及參加研討會。本公司每年都會根據產品趨勢之發展訂定公司之策略產品，並和國內外知名廠商及研究機構進行合作或技術開發，以取得先進技術。

### 四、長、短期業務發展計畫：

#### (一) 長期研發工作 (2~3 年以上之計劃)

公司長期規劃之策略產品是以 Bumping 技術結合多晶粒組裝為主，研發如何作成更輕薄、微小裝置等，進而結合系統廠家發展出低成本 SiP，高效能之產品，在輕薄短小的趨勢要求下，完成先進技術的導入，擴大市場，增加公司獲利。

#### (二) 短期研發工作 (1~2 年之計劃)

目前公司短期規劃之策略產品是以導線架封裝銅打線、銀打線技術為主以及 WLCSP 的封裝、測試、切割及捲帶等，並配合客戶新產品的需要，開發多元件封裝之新製程，加上高階測試平台開發於高速、高頻及混合型訊號的元件測試能力，進而持續帶動 Turn Key 的統合發包營運模式，以期獲得量產市場之契機。

## 貳、市場及產銷概況

### 一、市場分析

#### (一) 主要產品之銷售地區

超豐封測代工之主要客戶以臺灣 IC 設計業為主，約佔 72.39%，外銷約佔 27.61%，外銷地區又以美洲為主佔 10.46%、其次為大陸香港地區佔 6.42%、亞洲地區佔 5.43%、歐洲其他地區佔 5.30%。

## (二) 市場佔有率

2017 年台灣半導體景氣呈現逐漸回溫效應，台灣封裝型態分佈有幾個觀察的重點。SO/FP/CC 為封裝型態最大宗，其次則為 QFN/Leadframe 型態。

封裝型態	17Q3	說明
Through-Hole	3.4%	DIP、PGA、PDIP...
SO/FP/CC	31.8%	TSOP、QFP、PLCC、LCCC、SSOP、SOJ...
QFN/Leadframe-type	27.0%	QFN、SON、BCC、MIS...
BGA/Array-type	21.3%	FBGA/LGA、PBGA/LGA、PoP、MCM...
WLP/FC/Bare Die	16.5%	CSP、eWLB、BGA、COF、COG..
Total	100.0%	-

資料來源：TSIA；工研院 IEK(2018/02)

2017 年全年台灣 IC 封測業產值達 4,770 億元，較去年成長 2.85%。超豐電子 2017 年營業額為 119.5 億元，市佔率為 2.51%。

## (三) 市場未來供需狀況與成長性

工研院 IEK 展望 2018 全年，全球封測產業景氣延續 2017 年成長趨勢，同時全球景氣持續回溫，帶動物聯網消費性電子終端產品熱賣。2018 年封測產業將維持持續成長趨勢，故整體而言，台灣 IC 封測業 2018 年的產值預計將達新台幣 4,980 億元，較 2017 全年成長 4.4%。

## (四) 競爭利基

超豐除將持續專注於導線架(Lead frame)封裝技術，並適時提供國內客戶的擴張需求，同時積極耕耘導入國外客戶，如 IDM 及 Fabless 等客戶。開發 Bumping 新產品及技術，並陸續導入晶圓級之封裝新製程與 BGA、LGA、覆晶封裝(BGA、LGA Flip Chip)及 Fan-in WLP、SiP 等封裝，提供國內外客戶新產品製程需求。

測試部分，原有測試平台持續穩定提供國內測試產能的需求，並陸續引入高階測試機台，將可提供 RF(射頻)應用及混合型訊號(Mixing Signal)裝置的測試服務，並積極導入 Bumping Wafer Testing and Strip Testing。

本公司亦持續整合 RD 部門，招募優秀人力及技術管理人才加入，未來將適時提供客戶新封裝技術及測試功能的服務項目。綜合發包(Turn-key)向為本公司競爭優勢，現已有每月超過半數產量為 Turn-key 的訂單需求，此作業為客戶提供了快速、效率、彈性等高附加價值的服務，以達競爭及快速市場化的服務。

## (五) 發展遠景之有利與不利因素及因應對策

### 1、有利因素

#### (1) 各產品線種類完整，達到經濟生產規模

本公司經歷年來之發展，各產品線建立腳數完整之產品種類，已經在市場上占有相當之比例與地位，可滿足客戶完整之需求，也容易達到經濟生產規模，具有有利之競爭條件。

#### (2) 具備提供 IC 測試及成品捲帶包裝(Tapping & Reel)能力及提供 Turn Key 之服務

本公司歷年來已經建立 IC 測試(包括:Wafer 及成品)及成品捲帶包裝(Tapping & Reel)之服務能力，以滿足客戶 One Stop Service 之服務需求，提供 Turn Key 之製程，以爭取更多客戶之服務機會。

- (3) 持續擴充更寬廣之產品線，提供更完整之服務  
積極開發新產品及技術陸續導入新製程，如覆晶封裝(BGA、LGA、Flip chip)及 Fan-in WLP 等封裝，提供國內外客戶新產品開發需求。
- (4) 持續擴充生產產能，增加供應商與擴大採購規模，使更具競爭力  
公司近年來持續擴充生產產能與規模，使生產產能達到更佳之經濟規模，有利於降低材料成本，並與供應商合作，結合統購能力，發揮資本與管理綜合效益，全面提高產業競爭力。
- (5) 新產品及新製程之研發已有成果  
本公司向來注重新產品及新製程之研發，以因應客戶之需求與市場之變化。
- (6) 接近客戶，與客戶建立緊密之關係，提供迅速與滿意之服務  
半導體製造與設計公司大多位於北台灣，尤其集中於新竹科學園區；本公司位於竹南，鄰近北部，距離科學園區只需 20 分鐘之車程，在與客戶間之意見溝通、技術交流及產品運送上，皆能取有滿意之服務時效，進而與客戶建立緊密之關係，提供迅速與滿意之服務，更有利於爭取更多客戶服務機會。
- (7) 堅實的經營團隊與技術團隊，有利於迎接未來之擴充與挑戰  
公司歷經多年來之歷練，已經培養與建立堅實的經營團隊與技術團隊，具備良好之經營理念與共識、良好的溝通基礎、運作制度、紮實的生產製造與管理技術，足以迎接與因應未來之擴充與挑戰。

## 2、不利因素

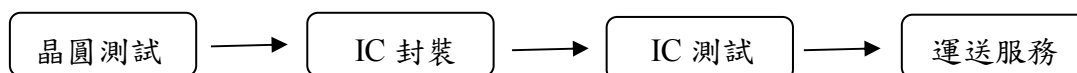
- (1) 傳統封裝技術門檻低，競爭者眾，削價競爭壓力大  
因應對策：改善製程提高自動化程度，增加生產效率；加強研發能力，導入新材料及尋找替代材料，如銅、銀線等製程以降低生產成本，持續加強供應商管理，以促成集中採購的價格優勢，提高競爭力。
- (2) 半導體封裝產業中封裝大廠囊括市場，大者恆大之市場威脅  
因應對策：持續不斷的提昇競爭實力，迎頭趕上，拉近甚至超越與競爭大廠之差距，擺脫競爭大廠之威脅；更以利基產品切入新客戶，站穩新市場，建立與擴大客戶信心與基礎，創造另一面市場機會。此外，引進國際性客戶，使公司業務得以維持每年成長並分散業務區域風險。

## 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
積體電路之封裝及測試服務	經封裝測試後之積體電路廣泛應用於電腦、網路、通訊、消費性電子等產品；包括筆記型電腦、平板電腦、智慧型手機、功能性手機、穿戴式裝置、智慧家電、機上盒、車用電子、數位相機、遊戲機、物聯網、指紋辨識器等。

## 2、產製過程：



## 三、主要原料之供應狀況

積體電路包裝之主要原料為導線架、膠餅、金線、鍍鈀銅線、銀膠...等，其中用量最大之導線架約 35%由國內購買，其餘來自中國大陸、新加坡、日本、韓國等地；膠餅全面向國內廠商採購；至於金線則來自於新加坡及韓國，鍍鈀銅線來自於菲律賓、台灣、韓國，銀膠則向日本及中國大陸供應商購買。

主要供應商列示於後：

主要原料名稱	主要供應來源	供應情形
導線架	Shinko (Japan)、香港商先進太平洋股份有限公司(China)、復盛精密工業股份有限公司、台灣三井高科技股份有限公司	穩定
膠餅	長華電材股份有限公司(Taiwan)	穩定
金線	TANAKA (Singapore)、MK (Korea)	穩定
鍍鈀銅線	日茂新材料股份有限公司 (Philippines)、MK(Korea)、TANAKA(Taiwan)	穩定
銀膠	長華電材股份有限公司(Japan)、Ablestik (Shanghai)	穩定

## 四、最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例：

### 1、最近二年度主要供應商資料

單位：仟元

項目	105 年				106 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	甲公司	408,201	14.10	無	甲公司	419,258	13.28	無
2	乙公司	379,004	13.09	無	乙公司	392,593	12.43	無
	其他	2,107,430	72.81	-	其他	2,345,956	74.29	-
	進貨淨額	2,894,635	100.00	-	進貨淨額	3,157,807	100.00	-

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

### 2、最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：仟元

項目	105 年				106 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
	其他	10,571,712	100.00	-	其他	11,951,769	100.00	-
	銷貨淨額	10,571,712	100.00	-	銷貨淨額	11,951,769	100.00	-

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

五、最近二年度生產量值

單位：仟個；新台幣仟元

生產年度 主要商品 值 (或部門別)	105 年度			106 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
IC 封裝	6,642,288	6,101,258	6,066,041	7,838,011	7,390,923	6,671,845
IC 測試	5,016,385	4,300,234	1,209,149	5,968,583	5,184,269	1,269,333
合計	11,658,673	10,401,492	7,275,190	13,806,594	12,575,192	7,941,178

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：IC 測試包含晶圓測試、封裝測試及代工測試，其中晶圓測試之單位為仟片。

六、最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

銷售年度 主要商品 值	105 年度				106 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
IC 封裝	4,560,684	6,761,874	1,473,066	2,341,208	5,416,088	7,472,972	1,923,018	2,773,287
IC 測試	2,966,132	1,013,082	1,279,427	455,548	3,503,408	1,178,344	1,625,535	527,166
合計	7,526,816	7,774,956	2,752,493	2,796,756	8,919,496	8,651,316	3,548,553	3,300,453

註:IC 測試包含晶圓測試、封裝測試及代工測試，其中晶圓測試之單位為仟片。

參、從業員工狀況

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		1 0 5 年 度	1 0 6 年 度	107 年度 截至 03 月 31 日
員工 人數	直接人員	1,955	2,178	2,221
	間接人員	1,188	1,331	1,333
	合計	3,143	3,509	3,554
平均年歲		33.7	33.6	34.4
平均服務年資		7.0	6.8	6.9
學歷 分布 比率 %	博 士	0	0	0
	碩 士	5	5.6	5.5
	大 專	60	60.5	60.3
	高 中	24	23.2	23.5
	高中以下	11	10.7	10.7

## 肆、環保支出資訊

一、最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分情形：無。

二、未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：

本公司已依相關法規做好完善之污染防治措施，力求所經營之事業不污染環境。

## 伍、勞資關係

一、列示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：

### (一) 福利措施

本公司依法提撥職工福利金，並經主管機關核准成立職工福利委員會，辦理員工各項福利業務。其有關之作業規定另依有關法令訂定「職工福利委員會組織章程」以茲遵循。現行福利措施要點如下：

- 1、公司依法提供：全民健康保險、勞工保險、提撥退休準備金、提撥積欠工資墊償基金。
- 2、公司特別提供：員工酬勞、免費員工團體保險及優惠員工眷屬加保、員工餐廳、員工用餐補助、員工宿舍、便利超商、哺乳室、育嬰假、陪產假等。
- 3、職工福利委員會規劃：年節贈禮、婚喪喜慶及生育補助、特約商店優惠員工消費、不定期舉辦各項文康、體育活動及國民旅遊或補助。

### (二) 進修及訓練制度

依照公司營運計劃，每年均編訂年度訓練計劃，分別為：新進人員訓練、一般通識訓練、專業課程訓練、管理課程訓練等。為培育人才，透過教育強化專業知能，以提高員工素質與專業能力；不斷宣導企業倫理，建立企業文化有利企業溝通。106年參與教育訓練總人數17,041人次、總時數1,602,842小時。

### (三) 退休制度

本公司勞工退休辦法悉依勞動基準法訂定按月提撥「退休準備金」，並由勞資雙方依法組織「勞工退休準備金監督委員會」負責管理監督及審核退休準備金之相關事宜。凡同仁合於退休規定者、在公司服務年資十五年以下者每年給予兩個基數；在公司服務年資十五以上者，前十五年每年給予兩個基數，超過十五年之部份每年給予一個基數；總數以四十五個基數為限；未滿半年以半年計，滿半年未滿一年以一年計。

自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之退休金專戶。

### (四) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施之情形：

本公司與員工均訂有勞動契約，定期舉辦勞資會議，藉員工代表與公司交流意見與溝通，並訂有工作規則以為員工遵循。

本公司致力於維護從業人員工作安全以及身心健康，以ISO14001管理工廠衛生，提高工作效率；並訂定緊急應變計劃書、消防急救訓練及定期6S評估管理等管控職災風險。

本公司關懷員工，為員工健康管理；定期舉辦勞工一般健檢及特殊健檢，以防止職業災害，保障勞工安全與健康。本公司設員工申訴專線、意見箱、提案改善活動等，由專責單位依作業流程做適當的處理。

二、最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司截至目前為止，勞資關係尚屬和諧，並無勞資糾紛致受損之情形。

陸、重要契約：

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程契約	巨漢工程股份有限公司	106/07/28~107/01/31	頭份廠 3-5F 機電工程	無



# 財務概況

## 壹、簡明資產負債表及綜合損益表資料

### 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產		7,840,963	7,783,840	7,978,283	8,221,075	7,476,651
不動產、廠房及設備(註2)		6,152,426	7,269,282	7,014,022	8,350,153	9,347,380
無形資產		7,724	12,911	15,486	20,613	74,768
其他資產(註2)		293,919	497,580	806,377	777,389	1,241,087
資產總額		14,295,032	15,563,613	15,814,168	17,369,230	18,139,886
流動負債	分配前	1,855,853	2,004,725	1,877,377	2,561,758	2,396,897
	分配後	2,993,545	3,597,493	3,242,607	4,126,084	(註4)
非流動負債		163,284	165,294	183,945	206,740	219,050
負債總額	分配前	2,019,137	2,170,019	2,061,322	2,768,498	2,615,947
	分配後	3,156,829	3,762,787	3,426,552	4,332,824	(註4)
歸屬於母公司業主之權益		12,275,895	13,393,594	13,752,846	14,600,732	15,523,939
股本		5,688,459	5,688,459	5,688,459	5,688,459	5,688,459
資本公積		507,922	394,153	394,153	1,647	1,769
保留盈餘	分配前	6,079,514	7,310,982	7,670,234	8,910,626	9,834,030
	分配後	5,055,591	5,718,214	6,697,510	7,346,300	(註4)
其他權益		-	-	-	-	(319)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	12,275,895	13,393,594	13,752,846	14,600,732	15,523,939
	分配後	11,138,203	11,800,826	12,387,616	13,036,406	(註4)

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：俟股東常會決議後定案。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## 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1)				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入	9,192,401	10,332,739	9,540,472	10,571,712	11,951,769
營業毛利	2,181,390	2,871,502	2,591,616	2,945,184	3,450,473
營業損益	1,768,556	2,467,139	2,166,328	2,494,321	2,983,650
營業外收入及支出	65,753	99,980	82,473	34,848	( 25,336)
稅前淨利	1,834,309	2,567,119	2,248,801	2,529,169	2,958,314
繼續營業單位 本期淨利	1,615,450	2,261,274	1,975,835	2,238,680	2,508,628
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利 (損)	1,615,450	2,261,274	1,975,835	2,238,680	2,508,628
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	3,234	( 5,883)	( 23,815)	( 25,564)	( 21,217)
本期綜合損益總額	1,618,684	2,255,391	1,952,020	2,213,116	2,487,411
淨利歸屬於 母公司業主	1,615,450	2,261,274	1,975,835	2,238,680	2,508,628
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	1,618,684	2,255,391	1,952,020	2,213,116	2,487,411
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.91	3.98	3.47	3.94	4.41

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

### 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	林鴻鵬、方蘇立	無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	林鴻鵬、方蘇立	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、方蘇立	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、方蘇立	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、方蘇立	無保留意見

## 貳、財務分析

### 一、最近五年度財務分析

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析				
		102年	103年	104年	105年	106年
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.12	13.94	13.03	15.94	14.42
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	202.18	186.52	198.70	177.33	168.42
償債能力 %	流動比率	422.50	388.27	424.97	320.92	311.93
	速動比率	376.77	349.96	386.76	289.30	275.72
	利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.29	4.61	4.14	4.13	4.50
	平均收現日數	85	79	88	88	81
	存貨週轉率 (次)	8.46	9.32	9.49	10.08	10.21
	應付款項週轉率 (次)	10.60	11.39	11.91	12.11	12.39
	平均銷貨日數	43	39	38	36	36
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.53	1.54	1.34	1.38	1.35
	總資產週轉率 (次)	0.68	0.69	0.61	0.64	0.67
獲利能力	資產報酬率 (%)	11.91	15.15	12.59	13.49	14.13
	權益報酬率 (%)	13.75	17.62	14.56	15.79	16.65
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7)	32.25	45.13	39.53	44.46	52.01
	純益率 (%)	17.57	21.88	20.71	21.18	20.99
	每股盈餘 (元)	2.91	3.98	3.47	3.94	4.41
現金流量	現金流量比率 (%)	184.69	209.39	205.59	148.84	185.79
	現金流量允當比率 (%)	0.99	1.05	1.11	1.09	1.02
	現金再投資比率 (%)	14.53	16.08	10.85	10.82	11.51
槓桿度	營運槓桿度	2.51	2.23	2.56	2.42	2.36
	財務槓桿度	1	1	1	1	1

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)  
 1、現金流量比率增加：主係營業活動淨現金流入量增加所致。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。(註6)
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

超豐電子股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此 致

超豐電子股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：鴻威創業投資股份有限公司



代表人：張智能



偉詮電子股份有限公司



代表人：林錫銘



啟盛投資股份有限公司



代表人：王仁宗



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 二 日



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

超豐電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

超豐電子股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表，以及財務報表附註（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，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達超豐電子股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與超豐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，對超豐電子股份有限公司民國 106 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對超豐電子股份有限公司民國 106 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入之認列

1. 超豐電子股份有限公司銷貨收入金額重大，請詳附註十九。其交易類型如下：
  - (1) 積體電路封裝。
  - (2) 積體電路測試。
  - (3) 晶圓測試。
2. 超豐電子股份有限公司主要於貨物出廠時認列收入。收入認列之流程為(1)超豐電子股份有限公司自行送貨時，由客戶收貨人員簽收出貨單；(2)貨運公司於超豐電子股份有限公司取貨時，由取貨人簽收出貨單，會計人員依據已出貨並經核准之應收帳款日報表，於系統確認拋轉產生傳票及認列收入。
3. 因前述交易包含人工控制，故存在因錯誤而造成報導期間結束日前後之收入未認列於適當期間之風險。
4. 本會計師考量超豐電子股份有限公司收入認列政策，評估收入認列時點之合理性，並選取財務報導結束日前後 1 日出貨資料，核對至相關憑證及帳載紀錄，以確認銷貨收入認列時點及金額之正確性，並評估認列之收入其商品風險及報酬是否已移轉。

#### 不動產、廠房及設備之資本化

1. 超豐電子股份有限公司不動產、廠房及設備資本支出對財務報表係屬重大，請詳附註十二。
2. 超豐電子股份有限公司不動產、廠房及設備之請購、採購、驗收及記錄，均需經適當之簽核程序，以確保成本金額之正確性。超豐電子股份有限公司定期檢視購入後超過三個月尚未資本化者，詢問使用單位說明原因以確定是否有應資本化而未資本化之情形。
3. 因資本支出金額重大，倘若成本金額未正確記錄或因錯誤而延遲資本化，可能造成財務報表之不實表達。

4. 本會計師考量超豐電子股份有限公司不動產、廠房及設備資本支出政策，評估成本金額之正確性及資本化時點之合理性，並執行以下程序：
- (1) 針對本年度新增之不動產、廠房及設備透過抽樣方式核對外部憑證及付款記錄，以確定成本金額已正確記錄。
  - (2) 自期末未完工程及預付設備款明細中選取樣本進行實地盤點，觀察其是否尚未達可使用狀態。
  - (3) 自期末未完工程及預付設備款明細中超過三個月仍未資本化者，選取樣本並詢問使用單位未資本化之原因。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估超豐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超豐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。

超豐電子股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對超豐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，以及使超豐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超豐電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對超豐電子股份有限公司民國 106 年度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 黃 裕 峰



黃裕峰

會計師 方 蘇 立

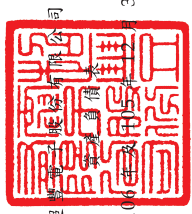


方蘇立

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 107 年 3 月 12 日



起豐實業股份有限公司  
民國 106 年 12 月 31 日

代碼	資產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		代碼	負債及權益	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債				
1110	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 3,343,863	18	\$ 4,175,020	24	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債— 流動 (附註四、五及七)	\$ 45	-	\$ 2,861	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動 (附註四、五及七)	52,119	-	59,027	-	2150	應付票據	2,241	-	7,323	-
1130	持有至到期日金融資產—流動 (附註四、 五及九)	200,102	1	250,314	1	2170	應付帳款 (附註二五)	681,711	4	681,003	4
1150	應收票據 (附註四、五及十)	76,020	-	70,892	-	2213	應付設備款	130,429	1	404,845	2
1170	應收帳款 (附註四、五及十)	2,481,645	14	2,376,736	14	2206	應付員工及董監酬勞 (附註四及二十)	406,340	2	362,666	2
1180	應收關係人帳款 (附註四及二五)	363,682	2	311,975	2	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	271,901	1	313,747	2
130X	存貨 (附註四、五及十一)	860,749	5	804,829	5	2250	負債準備—流動 (附註四及十六)	74,554	-	84,686	1
1470	預付款項及其他流動資產 (附註四、十 四及二五)	98,471	1	172,282	1	2209	應付費用及其他流動負債 (附註四、十 五及二五)	829,676	5	704,627	4
11XX	流動資產合計	7,476,651	41	8,221,075	47	21XX	流動負債合計	2,396,897	13	2,561,758	15
1523	非流動資產						非流動負債				
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及 八)	158,400	1	-	-	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	353	-	2,951	-
1527	持有至到期日金融資產—非流動 (附註 四、五及九)	953,203	5	655,255	4	2645	存入保證金	90	-	2,090	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十 二及二七)	9,347,380	52	8,350,153	48	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四、五 及十七)	218,607	1	201,699	1
1780	無形資產 (附註四及十三)	74,768	-	20,613	-	25XX	非流動負債合計	219,050	1	206,740	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	47,228	-	45,030	-	2XXX	負債合計	2,615,947	14	2,768,498	16
1990	其他非流動資產 (附註四、十四及二 六)	82,256	1	77,104	1		權益 (附註四、十八及二三)				
15XX	非流動資產合計	10,663,235	59	9,148,155	53	3110	股本	5,688,459	32	5,688,459	33
						3200	普通股股本	1,769	-	1,647	-
						3310	資本公積	2,583,802	14	2,359,934	13
						3350	保留盈餘	7,250,228	40	6,550,692	38
						3400	法定盈餘公積	(319)	-	-	-
						3XXX	未分配盈餘	15,523,939	86	14,600,732	84
1XXX	資產總計	\$ 18,139,886	100	\$ 17,369,230	100		其他權益				
							權益合計	\$ 18,139,886	100	\$ 17,369,230	100

後附之附註係本財務報告之一部分。



會計主管：林美玲



經理人：甯鑑超



董事長：蔡鶯蓉

超豐電子股份有限公司

綜合損益表

民國 106 年及 105 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	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	營業收入（附註四、十九、 二五及三十）	\$ 11,951,769	100	\$ 10,571,712	100
5110	營業成本（附註十一、十七、 二十及二五）	<u>8,501,296</u>	<u>71</u>	<u>7,626,528</u>	<u>72</u>
5950	營業毛利	<u>3,450,473</u>	<u>29</u>	<u>2,945,184</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註十七及二十）				
6100	推銷費用	50,557	-	66,797	-
6200	管理費用	214,237	2	177,839	2
6300	研究發展費用	<u>202,029</u>	<u>2</u>	<u>206,227</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>466,823</u>	<u>4</u>	<u>450,863</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>2,983,650</u>	<u>25</u>	<u>2,494,321</u>	<u>24</u>
	營業外收入及支出（附註四 及二十）				
7010	其他收入	50,369	1	46,926	-
7020	其他利益及損失	<u>( 75,705 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 12,078 )</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>( 25,336 )</u>	<u>-</u>	<u>34,848</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	2,958,314	25	2,529,169	24
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>449,686</u>	<u>4</u>	<u>290,489</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>2,508,628</u>	<u>21</u>	<u>2,238,680</u>	<u>21</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註四 及十七）	(\$ 20,898)	-	(\$ 25,564)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8362	備供出售金融資產 未實現損失（附 註四及十八）	( <u>319</u> )	-	-	-
8300	其他綜合損益合計	( <u>21,217</u> )	-	( <u>25,564</u> )	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,487,411</u>	<u>21</u>	<u>\$ 2,213,116</u>	<u>21</u>
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基 本	<u>\$ 4.41</u>		<u>\$ 3.94</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.35</u>		<u>\$ 3.87</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：蔡篤恭

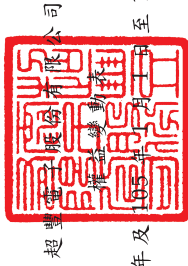


經理人：甯鑑超



會計主管：林美玲





起豐有限公司  
董事長 蔡篤恭

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	普通股 股數(仟股)	股本 額	資本 公積	法定盈餘公積	留 公積	盈 分	盈餘 未	其他 備供出售 金融資產 現 損 失	權 益 合 計
A1	568,846	\$ 5,688,459	\$ 394,153	\$ 2,162,350	\$ 5,507,884	\$ -	\$ 21,752,846		
B1	-	-	-	197,584	( 197,584)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 972,724)	-	( 972,724)	-	( 972,724)
C15	-	-	( 392,506)	-	-	-	( 392,506)	-	( 392,506)
D1	-	-	-	-	2,238,680	-	2,238,680	-	2,238,680
D3	-	-	-	-	( 25,564)	-	( 25,564)	-	( 25,564)
D5	-	-	-	-	2,213,116	-	2,213,116	-	2,213,116
Z1	568,846	5,688,459	1,647	2,359,934	6,550,692	-	14,600,732	-	14,600,732
B1	-	-	-	223,868	( 223,868)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 1,564,326)	-	( 1,564,326)	-	( 1,564,326)
C3	-	-	122	-	-	-	122	-	122
D1	-	-	-	-	2,508,628	-	2,508,628	-	2,508,628
D3	-	-	-	-	( 20,898)	-	( 20,898)	( 319)	( 21,217)
D5	-	-	-	-	2,487,730	-	2,487,730	( 319)	2,487,411
Z1	568,846	\$ 5,688,459	\$ 1,769	\$ 2,583,802	\$ 7,250,228	\$ 319	\$ 15,523,939	\$ 319	\$ 15,523,939

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：蔡篤恭



經理人：甯鑑超



會計主管：林美玲

超豐電子股份有限公司

現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,958,314	\$ 2,529,169
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,933,977	1,753,769
A20200	攤銷費用	11,803	5,284
A20300	呆帳費用	18,120	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工具之淨益	( 4,951)	( 1,053)
A21000	持有至到期日金融資產之溢價攤銷	2,267	2,411
A21200	利息收入	( 31,417)	( 31,841)
A21300	股利收入	( 2,743)	( 161)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	9,954	105,069
A23500	金融資產減損損失	-	8,846
A23700	(迴轉) 提列存貨跌價及呆滯損失	( 5,842)	9,771
A24100	外幣兌換淨損(益)	56,032	( 1,546)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融工具減少(增加)	9,043	( 35,200)
A31130	應收票據(增加)減少	( 5,128)	21,531
A31150	應收帳款增加	( 158,590)	( 365,736)
A31160	應收關係人帳款增加	( 51,707)	( 45,405)
A31200	存貨增加	( 50,078)	( 106,474)
A31240	預付款項及其他流動資產減少(增加)	74,913	( 70,313)
A32130	應付票據(減少)增加	( 5,082)	2,304
A32150	應付帳款增加	5,621	113,565
A32180	應付員工及董監酬勞增加	43,674	42,581
A32200	負債準備(減少)增加	( 10,132)	30,283
A32230	應付費用及其他流動負債增加	125,049	129,627
A32240	淨確定福利負債減少	( 3,990)	( 4,177)
A33000	營運產生之淨現金流入	4,919,107	4,092,304

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
A33100	收取之利息	\$ 30,315	\$ 30,748
A33500	支付之所得稅	( 496,328)	( 279,384)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,453,094</u>	<u>3,843,668</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	( 158,719)	-
B00900	取得持有至到期日投資	( 500,003)	( 204,185)
B01100	持有至到期日投資到期還本	250,000	200,000
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 3,235,902)	( 2,865,001)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5	2
B03700	存出保證金增加	( 152)	( 1,016)
B04500	購買無形資產	( 45,428)	( 10,411)
B06700	其他非流動資產增加	( 5,000)	( 1,000)
B07600	收取之股利	<u>2,743</u>	<u>161</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 3,692,456)</u>	<u>( 2,881,450)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金減少	( 2,000)	-
C04500	發放現金股利	( 1,564,326)	( 1,365,230)
C09900	因受領贈與產生者	<u>122</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,566,204)</u>	<u>( 1,365,230)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 25,591)</u>	<u>( 5,802)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少數	( 831,157)	( 408,814)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,175,020</u>	<u>4,583,834</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,343,863</u>	<u>\$ 4,175,020</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：蔡篤恭



經理人：甯鑑超



會計主管：林美玲





# 超豐電子股份有限公司

## 財務報表附註

民國 106 年及 105 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

本公司於 72 年 3 月 7 日設立，主要業務為各類積體電路之封裝與測試及兼營有關之各項產品的銷售、貿易等業務。

本公司股票於 89 年 10 月 26 日於台灣證券交易所上市買賣。

本公司董事會於 100 年 12 月 21 日通過由力成科技股份有限公司（以下簡稱力成公司）公開收購本公司股份，力成公司嗣於收購期間截止日，計收購本公司股權約 44.09%。本公司自 101 年 4 月 3 日股東臨時會力成公司取得本公司董事席次過半起，本公司成為力成公司之子公司。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，力成公司均持有本公司股權約 42.91%。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 107 年 3 月 12 日經董事會核准並通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

#### 1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級

公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

## 2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理。前述修正係影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於本財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，部門資訊揭露增加彙總基準判斷之說明。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款係按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

### 3. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以本公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

### 4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二五。

## (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會(IASB) 發布之生效日 (註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會(IASB) 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之 認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018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期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

##### 金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損

益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

- (2) 分類為持有至到期日金融資產並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及 IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

本公司評估對於應收帳款及合約資產將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產—流動	\$ 52,119	\$ -	\$ 52,119
持有至到期日金融 資產—流動	200,102	( 200,102)	-
按攤銷後成本衡量 之金融資產—流 動	-	200,102	200,102
備供出售金融資產 —非流動	158,400	( 158,400)	-
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產—非 流動	-	158,400	158,400
持有至到期日金融 資產—非流動	953,203	( 953,203)	-
按攤銷後成本衡量 之金融資產—非 流動	-	953,203	953,203
資產影響	<u>\$ 1,363,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,363,824</u>
透過損益按公允價 值衡量之金融負 債—流動	\$ 45	\$ -	\$ 45
負債影響	<u>\$ 45</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後帳面金額
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產未實 現(損)益	\$ -	(\$ 319)	(\$ 319)
備供出售金融資產 未實現(損)益	( <u>319</u> )	<u>319</u>	<u>-</u>
權益影響	( <u>\$ 319</u> )	<u>\$ -</u>	( <u>\$ 319</u> )

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

依客戶約定規格製造之商品若客戶於商品創造或強化之時即對商品具控制，於適用 IFRS 15 後，本公司將隨時間逐步認列收入。適用 IFRS 15 前，本公司係於交付商品時認列收入。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，本公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後帳面金額
存貨	\$ 860,749	(\$ 394,869)	\$ 465,880
合約資產—流動	-	511,952	511,952
資產影響	<u>\$ 860,749</u>	<u>\$ 117,083</u>	<u>\$ 977,832</u>
應付費用及其他流 動負債	\$ 829,676	(\$ 37,556)	\$ 792,120
合約負債—流動	-	37,556	37,556
負債影響	<u>\$ 829,676</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 829,676</u>
未分配盈餘	<u>\$ 7,250,228</u>	<u>\$ 117,083</u>	<u>\$ 7,367,311</u>

### 3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，本公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年追溯適用前述修正。



#### 4. IFRIC 22 「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、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) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
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「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

## 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修

正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本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。

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，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。

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

本公司之功能性貨幣為新台幣。編製本公司之財務報告時，以功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日之海關每旬匯率換算為功能性貨幣記錄。於每一資產負債表日，外幣貨幣性項目以收盤匯率換算。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益。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。

除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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) 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後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

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。

#### (七) 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當年度損益。

#### (八) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

#### (九) 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透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款。

#### 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按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

#### B. 持有至到期日金融資產

本公司投資達特定信用評等之公司債，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

#### C. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

#### D.放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據、應收帳款、現金及約當現金、質押定期存款與其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金係具有高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (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。



## 2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

### (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。

## 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備係應付賠償款，其金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

#### (十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

##### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

##### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

##### 3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

#### (十二) 租賃

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。營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### (十三) 政府補助

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

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

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

### (十四) 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。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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使用時認列。

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，該稅率係以報導期間結束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報導期間結束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、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 持有至到期日金融資產

本公司管理階層已依據資本維持及流動性管理政策複核本公司持有至到期日金融資產，並確認本公司持有該等資產至其到期日之積極意圖及能力。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定適當之公允價值評價技術。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註二四。

(四) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(六)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(五) 存貨之減損

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

(六) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會影響應認列之費用與負債金額。

## 六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	\$ 2,595,863	\$ 3,131,963
附買回債券	<u>748,000</u>	<u>1,043,057</u>
	<u>\$ 3,343,863</u>	<u>\$ 4,175,020</u>

資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.10%~1.50%	0.09%~1.16%
附買回債券	0.36%	0.32%~0.35%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
<u>持有供交易之金融資產－流動</u>		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$ 50,162	\$ 59,021
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	<u>1,957</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 52,119</u>	<u>\$ 59,027</u>
<u>持有供交易之金融負債－流動</u>		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 2,861</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合約金額（仟元）
<u>106年12月31日</u>							
賣出遠期外匯	美元	兌新台幣	107.01.10	~	107.03.08		USD 10,700/NTD319,600
<u>105年12月31日</u>							
賣出遠期外匯	美元	兌新台幣	106.01.09	~	106.03.09		USD 6,100/NTD193,537

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司持有之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

## 八、備供出售金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	<u>\$158,400</u>	<u>\$ -</u>

## 九、持有至到期日金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
債券投資－02 台電 1A	\$200,102	\$ -
債券投資－01 台積 2A	-	200,302
債券投資－01 台積 1A	-	50,012
	<u>\$200,102</u>	<u>\$250,314</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
債券投資－P06 台電 1A	\$300,001	\$ -
債券投資－02 台電 1B	152,641	153,758
債券投資－01 台積 1B	100,560	101,099
債券投資－P06 台電 3A	100,001	-
債券投資－P04 鴻海 4C	100,000	100,001
債券投資－P04 遠東新 4	100,000	100,000
債券投資－P06 台塑 1A	100,000	-
債券投資－02 台電 1A	-	200,397
	<u>\$953,203</u>	<u>\$655,255</u>

本公司於 103 年 8 月 7 日溢價購買面額 200,000 仟元台灣積體電路製造股份有限公司公司債，於 106 年 8 月 2 日到期，其有效利率為 1.02%。

本公司於 104 年 3 月 19 日溢價購買面額 200,000 仟元台灣電力股份有限公司公司債，於 107 年 5 月 6 日到期，其有效利率為 1.13%。

本公司於 104 年 10 月 20 日溢價購買面額 100,000 仟元台灣積體電路製造股份有限公司公司債，於 108 年 1 月 11 日到期，其有效利率為 0.91%。

本公司於 104 年 10 月 23 日溢價購買面額 100,000 仟元鴻海精密工業股份有限公司公司債，於 108 年 9 月 29 日到期，其有效利率為 1.15%。

本公司於 104 年 11 月 16 日溢價購買面額 100,000 仟元遠東新世紀股份有限公司公司債，於 109 年 11 月 16 日到期，其有效利率為 1.25%。

本公司於 105 年 9 月 26 日溢價購買面額 50,000 仟元台灣積體電路製造股份有限公司公司債，於 106 年 1 月 11 日到期，其有效利率為 0.39%。

本公司於 105 年 9 月 26 日溢價購買面額 150,000 仟元台灣電力股份有限公司公司債，於 109 年 5 月 6 日到期，其有效利率為 0.63%。

本公司於 106 年 4 月 21 日溢價購買面額 300,000 仟元台灣電力股份有限公司公司債，於 111 年 4 月 21 日到期，其有效利率為 1.13%。

本公司於 106 年 5 月 19 日溢價購買面額 100,000 仟元臺灣塑膠工業股份有限公司公司債，於 110 年 5 月 19 日及 111 年 5 月 19 日各到期 50,000 仟元，其有效利率為 1.09%。

本公司於 106 年 12 月 15 日溢價購買面額 100,000 仟元台灣電力股份有限公司公司債，於 110 年 12 月 15 日及 111 年 12 月 15 日各到期 50,000 仟元，其有效利率為 0.88%。

#### 十、應收票據及應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 76,020</u>	<u>\$ 70,892</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 2,515,125	\$ 2,392,604
減：備抵呆帳	( <u>33,480</u> )	( <u>15,868</u> )
	<u>\$ 2,481,645</u>	<u>\$ 2,376,736</u>

本公司對產品銷售之主要授信期間為月結 60 天，應收帳款不計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。



應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
60 天內	\$ 1,730,193	\$ 1,642,696
61 至 90 天	521,749	513,505
91 至 120 天	239,899	208,742
120 天以上	<u>23,284</u>	<u>27,661</u>
合 計	<u>\$ 2,515,125</u>	<u>\$ 2,392,604</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
60 天內	\$ 9,018	\$ 21,532
61 至 90 天	2,859	35
91 至 120 天	55	1,658
120 天以上	<u>66</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 11,998</u>	<u>\$ 23,225</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估	群 組 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	減 損 損 失
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 15,868	\$ 15,868
加：本年度提列呆帳費用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,868</u>	<u>\$ 15,868</u>
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 15,868	\$ 15,868
加：本年度提列呆帳費用	-	18,120	18,120
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>	<u>( 508 )</u>	<u>( 508 )</u>
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,480</u>	<u>\$ 33,480</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款金額皆為 0 元。

#### 十一、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
製 成 品	\$247,668	\$248,204
在 製 品	136,751	175,010
原 料	429,779	339,181
物 料	<u>46,551</u>	<u>42,434</u>
	<u>\$860,749</u>	<u>\$804,829</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	106年度	105年度
(迴轉) 提列存貨跌價及呆滯損失	(\$ 5,842)	\$ 9,771
未攤銷製造費用	\$ 306,519	\$ 150,179
下腳收入	(\$ 51,742)	(\$ 46,383)
營業成本	\$ 8,501,296	\$ 7,626,528

## 十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	雜項設備	待驗設備	未完工程	備 品	合 計
成 本										
105年1月1日餘額	\$ 1,157,720	\$ 1,895,802	\$ 9,814,236	\$ 9,512	\$ 38,876	\$ 243,280	\$ 167,930	\$ 580,495	\$ 88,546	\$ 13,996,397
增 添	3,785	58,130	1,182,110	-	4,691	30,386	1,078,544	548,043	289,282	3,194,971
處 分	-	-	( 644,073)	-	( 5,075)	( 22,451)	-	-	( 286,525)	( 958,124)
重分類	45	123,215	149,535	-	200	7,830	( 157,565)	( 123,260)	-	-
105年12月31日餘額	\$ 1,161,550	\$ 2,077,147	\$ 10,501,808	\$ 9,512	\$ 38,692	\$ 259,045	\$ 1,088,909	\$ 1,005,278	\$ 91,303	\$ 16,233,244
累計折舊										
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 908,137	\$ 5,903,158	\$ 7,492	\$ 17,203	\$ 146,385	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,982,375
增 添	-	131,021	1,294,303	592	5,786	35,542	-	-	286,525	1,753,769
處 分	-	-	( 539,008)	-	( 5,075)	( 22,445)	-	-	( 286,525)	( 853,053)
105年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,039,158	\$ 6,658,453	\$ 8,084	\$ 17,914	\$ 159,482	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,883,091
105年12月31日淨額	\$ 1,161,550	\$ 1,037,989	\$ 3,843,355	\$ 1,428	\$ 20,778	\$ 99,563	\$ 1,088,909	\$ 1,005,278	\$ 91,303	\$ 8,350,153
成 本										
106年1月1日餘額	\$ 1,161,550	\$ 2,077,147	\$ 10,501,808	\$ 9,512	\$ 38,692	\$ 259,045	\$ 1,088,909	\$ 1,005,278	\$ 91,303	\$ 16,233,244
增 添	30,682	259,918	1,518,864	2,310	11,723	56,077	546,836	203,528	331,755	2,961,693
處 分	-	-	( 34,460)	-	-	-	-	-	( 316,732)	( 351,192)
重分類	-	999,432	989,105	-	8,919	52,277	( 1,064,985)	( 1,005,278)	-	( 20,530)
106年12月31日餘額	\$ 1,192,232	\$ 3,336,497	\$ 12,975,317	\$ 11,822	\$ 59,334	\$ 367,399	\$ 570,760	\$ 203,528	\$ 106,326	\$ 18,823,215
累計折舊										
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,039,158	\$ 6,658,453	\$ 8,084	\$ 17,914	\$ 159,482	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,883,091
增 添	-	199,759	1,365,894	607	8,130	42,855	-	-	316,732	1,933,977
處 分	-	-	( 24,501)	-	-	-	-	-	( 316,732)	( 341,233)
106年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,238,917	\$ 7,999,846	\$ 8,691	\$ 26,044	\$ 202,337	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,475,835
106年12月31日淨額	\$ 1,192,232	\$ 2,097,580	\$ 4,975,471	\$ 3,131	\$ 33,290	\$ 165,062	\$ 570,760	\$ 203,528	\$ 106,326	\$ 9,347,380

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	26年
機電工程	6至11年
其 他	6至51年
機器設備	2至10年
運輸設備	6年
辦公設備	3至7年
雜項設備	2至16年
備 品	半年

## 十三、無形資產

	電 腦 軟 體
成 本	
105年1月1日餘額	\$ 22,779
增 添	10,411
105年12月31日餘額	\$ 33,190

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>累計攤銷</u>	
105年1月1日餘額	\$ 7,293
攤銷費用	<u>5,284</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 12,577</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 20,613</u>
<u>成 本</u>	
106年1月1日餘額	\$ 33,190
增 添	45,428
重 分 類	<u>20,530</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 99,148</u>
<u>累計攤銷</u>	
106年1月1日餘額	\$ 12,577
攤銷費用	<u>11,803</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 24,380</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 74,768</u>

電腦軟體係以直線基礎按5年計提攤銷費用。

#### 十四、其他資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 28,612	\$ 67,287
用品盤存	20,078	18,706
應收營業稅退稅款	17,452	29,462
其他應收款	12,169	16,652
應收利息	8,885	7,783
暫付款	71	24,785
其他(註1)	<u>11,204</u>	<u>7,607</u>
	<u>\$ 98,471</u>	<u>\$172,282</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定期存款(註2)	\$ 75,000	\$ 70,000
存出保證金	<u>7,256</u>	<u>7,104</u>
	<u>\$ 82,256</u>	<u>\$ 77,104</u>

註1：其他主要係預付貨款、預付保險費、預付租金及代付款等。

註2：本公司提供作為海關內銷補稅及中油天然氣氣量保證之擔保品。

## 十五、其他負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付獎金	\$489,866	\$416,342
應付勞健保費	41,878	34,998
應付電費	25,610	23,660
其他(註)	<u>198,722</u>	<u>179,846</u>
	<u>756,076</u>	<u>654,846</u>
其他負債		
預收款項	37,556	38,341
代收款	20,891	8,928
暫收款	<u>15,153</u>	<u>2,512</u>
	<u>73,600</u>	<u>49,781</u>
	<u>\$829,676</u>	<u>\$704,627</u>

註：其他主要係應付零件費、勞務費及外勞就業安定費等。

## 十六、負債準備

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
應付賠償款	<u>\$ 74,554</u>	<u>\$ 84,686</u>

應付賠償款之變動資訊如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
年初餘額	\$ 84,686	\$ 54,403
本年度(迴轉)估列	( 5,582)	34,508
本年度沖銷	<u>( 4,550)</u>	<u>( 4,225)</u>
年底餘額	<u>\$ 74,554</u>	<u>\$ 84,686</u>

應付賠償款係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 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。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$402,992	\$385,836
計畫資產公允價值	( <u>184,385</u> )	( <u>184,137</u> )
淨確定福利負債	<u>\$218,607</u>	<u>\$201,699</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定
	義 務 現 值	公 允 價 值	福 利 負 債
105年1月1日	<u>\$ 355,594</u>	<u>( \$ 175,282 )</u>	<u>\$ 180,312</u>
服務成本			
當期服務成本	1,264	-	1,264
利息費用(收入)	<u>6,045</u>	<u>( 2,979 )</u>	<u>3,066</u>
認列於損益	<u>7,309</u>	<u>( 2,979 )</u>	<u>4,330</u>
再衡量數			
精算損失—財務假			
設變動	5,293	-	5,293
精算損失(利益)—			
經驗調整	<u>18,929</u>	<u>1,342</u>	<u>20,271</u>
認列於其他綜合損益	<u>24,222</u>	<u>1,342</u>	<u>25,564</u>
雇主提撥	-	<u>( 8,507 )</u>	<u>( 8,507 )</u>
福利支付	<u>( 1,289 )</u>	<u>1,289</u>	-
105年12月31日	<u>385,836</u>	<u>( 184,137 )</u>	<u>201,699</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
服務成本			
當期服務成本	\$ 1,291	\$ -	\$ 1,291
利息費用 (收入)	<u>6,173</u>	<u>(2,947)</u>	<u>3,226</u>
認列於損益	<u>7,464</u>	<u>(2,947)</u>	<u>4,517</u>
再衡量數			
精算損失—財務假 設變動	9,152	-	9,152
精算損失—經驗調 整	<u>10,690</u>	<u>1,056</u>	<u>11,746</u>
認列於其他綜合損益	<u>19,842</u>	<u>1,056</u>	<u>20,898</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(8,507)</u>	<u>(8,507)</u>
福利支付	<u>(10,150)</u>	<u>10,150</u>	<u>-</u>
106年12月31日	<u>\$ 402,992</u>	<u>(\$ 184,385)</u>	<u>\$ 218,607</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106年度	105年度
營業成本	<u>\$ 4,169</u>	<u>\$ 3,945</u>
推銷費用	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 50</u>
管理費用	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 104</u>
研究發展費用	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 231</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.20%	1.60%
薪資預期增加率	3.25%	3.50%
死亡率	母體採台灣壽險業 第五回經驗生 命表	母體採台灣壽險業 第五回經驗生 命表
計劃資產預期報酬率	1.20%	1.60%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 13,065)	(\$ 13,059)
減少 0.25%	\$ 13,750	\$ 13,654
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 12,411	\$ 12,412
減少 0.25%	(\$ 12,002)	(\$ 11,961)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	106年12月31日	105年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 8,427	\$ 8,683
確定福利義務平均到期期間	14年	15年

## 十八、權益

### (一) 普通股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數（仟股）	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
額定股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>568,846</u>	<u>568,846</u>
已發行股本	<u>\$ 5,688,459</u>	<u>\$ 5,688,459</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。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

## (二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 1,647	\$ 1,647
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
其他	<u>122</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ 1,647</u>

各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	公 司 債 轉 換 溢 價	其 他	合 計
105年1月1日餘額	\$ 215,085	\$ 179,068	\$ -	\$ 394,153
發放股東現金紅利	( 213,438 )	( 179,068 )	-	( 392,506 )
105年12月31日餘額	<u>\$ 1,647</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,647</u>
106年1月1日餘額	\$ 1,647	\$ -	\$ -	\$ 1,647
因受領贈與產生者	-	-	122	122
106年12月31日餘額	<u>\$ 1,647</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 1,769</u>

資本公積屬超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及公司債轉換溢價）及受領股東贈與得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 7 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監酬勞之分派政策。



修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算後如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：

1. 彌補虧損（包含調整未分配盈餘金額）。
2. 扣除前款後，提存百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。
3. 依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
4. 扣除前各項數額後之餘額，併同當年度未分配盈餘調整數及期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

修正後章程之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工酬勞及董監酬勞。

本公司股利政策，係依公司章程規定及配合當年度盈餘狀況，而以股利穩定為原則，配合公司長期發展計劃及整體環境與產業成長特性，考量公司之資金需求、股本擴充情形，同時兼顧股東權益，視情況搭配現金股利及股票股利，其中現金股利不低於當次配發股利總額之百分之三十。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 5 月 31 日及 105 年 6 月 7 日股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 223,868	\$ 197,584	\$ -	\$ -
股東現金紅利	<u>1,564,326</u>	<u>972,724</u>	2.75	1.71
	<u>\$1,788,194</u>	<u>\$1,170,308</u>		

本公司 105 年 6 月 7 日股東常會同時決議通過以資本公積配發股東現金紅利 392,506 仟元（每股 0.69 元）。

本公司 107 年 3 月 12 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 250,863	\$ -
特別盈餘公積	319	-
股東現金股利	1,706,538	3.00

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

備供出售金融資產未實現損益

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
年初餘額	\$ -	\$ -
備供出售金融資產未實現損失	( 319)	-
年底餘額	<u>(\$ 319)</u>	<u>\$ -</u>

十九、收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
加工收入	<u>\$11,951,769</u>	<u>\$10,571,712</u>

二十、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
租金收入		
營業租賃租金收入	\$ 427	\$ 425
利息收入		
銀行存款	18,316	17,215
持有至到期日金融資產	10,832	9,284
附買回債券	2,269	5,340
押金設算	-	2
股利收入	2,743	161
其他(註)	<u>15,782</u>	<u>14,499</u>
	<u>\$ 50,369</u>	<u>\$ 46,926</u>

註：其他主要係代收代付差額。

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融工具利益	\$ 11,487	\$ 5,459
淨外幣兌換損失	( 87,007)	( 6,826)
金融資產減損損失	-	( 8,846)
其他	( 185)	( 1,865)
	<u>\$ 75,705</u>	<u>\$ 12,078</u>

(三) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,933,977	\$ 1,753,769
無形資產	<u>11,803</u>	<u>5,284</u>
合計	<u>\$ 1,945,780</u>	<u>\$ 1,759,053</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,887,584	\$ 1,709,287
營業費用	<u>46,393</u>	<u>44,482</u>
	<u>\$ 1,933,977</u>	<u>\$ 1,753,769</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,895	\$ 914
推銷費用	-	-
管理費用	5,375	3,701
研究發展費用	<u>1,533</u>	<u>669</u>
	<u>\$ 11,803</u>	<u>\$ 5,284</u>

(四) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利 (附註十七)		
確定提撥計畫	\$ 91,174	\$ 76,176
確定福利計畫	<u>4,517</u>	<u>4,330</u>
	95,691	80,506
其他員工福利	<u>3,028,215</u>	<u>2,608,456</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 3,123,906</u>	<u>\$ 2,688,962</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,793,489	\$ 2,375,837
營業費用	<u>330,417</u>	<u>313,125</u>
	<u>\$ 3,123,906</u>	<u>\$ 2,688,962</u>

(五) 員工酬勞及董監酬勞

本公司係以當年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利分別以 9%~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監酬勞分別於 107 年 3 月 12 日及 106 年 2 月 21 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工酬勞	10%	10%
董監酬勞	2%	2%

金 額

	<u>106年度</u>			<u>105年度</u>		
	<u>現</u>	<u>金 股</u>	<u>票</u>	<u>現</u>	<u>金 股</u>	<u>票</u>
員工酬勞	\$ 338,617	\$ -	-	\$ 302,222	\$ -	-
董監酬勞	67,723	-	-	60,444	-	-

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。

105 及 104 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 40,316	\$ 79,049
外幣兌換損失總額	( <u>127,323</u> )	( <u>85,875</u> )
淨 損 失	( <u>\$ 87,007</u> )	( <u>\$ 6,826</u> )

## 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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$448,415	\$315,840
以前年度之調整	<u>6,067</u>	<u>(1,034)</u>
	454,482	314,806
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>(4,796)</u>	<u>(24,317)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$449,686</u>	<u>\$290,489</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 2,958,314</u>	<u>\$ 2,529,169</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 502,914	\$ 429,959
稅上不可減除之費損	( 491)	( 27)
暫時性差異之影響數	( 8,867)	( 6,725)
免稅所得	( 92,429)	( 114,756)
未分配盈餘加徵	42,492	78,171
當期抵用之投資抵減	-	( 95,099)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>6,067</u>	<u>(1,034)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 449,686</u>	<u>\$ 290,489</u>

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 8,334 仟元及 62 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

### (二) 本期所得稅負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$271,901</u>	<u>\$313,747</u>

(三) 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：

106 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>			
暫時性差異			
薪資費用	\$ 11,403	\$ 4,293	\$ 15,696
負債準備	14,397	( 1,722)	12,675
透過損益按公允價 值衡量之金融商品	486	( 486)	-
折舊費用	18,744	( 2,866)	15,878
未實現兌換損失	-	2,979	2,979
	<u>\$ 45,030</u>	<u>\$ 2,198</u>	<u>\$ 47,228</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異			
透過損益按公允價 值衡量之金融商品	\$ 20	\$ 333	\$ 353
未實現兌換利益	2,931	( 2,931)	-
	<u>\$ 2,951</u>	<u>(\$ 2,598)</u>	<u>\$ 353</u>

105 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>			
暫時性差異			
薪資費用	\$ 8,330	\$ 3,073	\$ 11,403
負債準備	4,248	10,149	14,397
透過損益按公允價 值衡量之金融商品	646	( 160)	486
折舊費用	6,081	12,663	18,744
	<u>\$ 19,305</u>	<u>\$ 25,725</u>	<u>\$ 45,030</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異			
透過損益按公允價 值衡量之金融商品	\$ 1	\$ 19	\$ 20
未實現兌換利益	1,542	1,389	2,931
	<u>\$ 1,543</u>	<u>\$ 1,408</u>	<u>\$ 2,951</u>

(四) 增資擴展案之免稅所得相關資訊

截至 106 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
第三次新增投資計畫免徵所得稅	103年1月1日至107年12月31日

(五) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>7,250,228</u>	<u>6,550,692</u>
	<u>\$ 7,250,228</u>	<u>\$ 6,550,692</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 819,351</u>	<u>\$ 564,150</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	106年度 註	105年度 (實際) 13.50%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	106年度	105年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.41</u>	<u>\$ 3.94</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.35</u>	<u>\$ 3.87</u>

用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 2,508,628</u>	<u>\$ 2,238,680</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 2,508,628</u>	<u>\$ 2,238,680</u>

股 數	單位：仟股	
	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	568,846	568,846
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>7,560</u>	<u>9,069</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>576,406</u>	<u>577,915</u>

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、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，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由股本、資本公積及保留盈餘所組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

### 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

除下表所列外，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之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量：

	106年12月31日		105年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
持有至到期日投資	\$1,153,305	\$1,158,787	\$ 905,569	\$ 908,464



上述公允價值衡量所屬層級如下：

106年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金融資產</u>				
持有至到期日投資	\$ -	\$1,158,787	\$ -	\$1,158,787

105年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金融資產</u>				
持有至到期日投資	\$ -	\$ 908,464	\$ -	\$ 908,464

上述第 2 等級之公允價值衡量，係依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之報價。

(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

106年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 50,162	\$ -	\$ -	\$ 50,162
遠期外匯合約	-	1,957	-	1,957
	<u>\$ 50,162</u>	<u>\$ 1,957</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,119</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
<u>  國內上市(櫃)有價證</u>				
券				
－權益投資	<u>\$ 158,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,400</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融負債</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45</u>

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 59,021	\$ -	\$ -	\$ 59,021
遠期外匯合約	-	6	-	6
	<u>\$ 59,021</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,027</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,861	\$ -	\$ 2,861

106 及 105 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
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
持有供交易	\$ 52,119	\$ 59,027
備供出售金融資產	158,400	-
持有至到期日之投資	1,153,305	905,569
放款及應收款（註 1）	6,361,264	7,029,058
<u>金融負債</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
持有供交易	45	2,861
以攤銷後成本衡量（註 2）	975,111	1,233,944

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收關係人帳款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、應付設備款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

##### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 49% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 15% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

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貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

本公司使用遠期外匯合約以減輕匯率暴險。該遠期外匯合約之幣別須與被避險項目相同。本公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。此類衍生金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對資產負債表日之美金貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值／貶值 1% 時，本公司於 106 及 105 年度稅前淨利將分別減少／增加 15,568 仟元及 10,097 仟元。

### (2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率資產，因而產生利率暴險。

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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 3,177,030	\$ 4,063,907
具現金流量利率風險		
—金融資產	241,833	181,113

### 敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以資產負債表日浮動利率資產之現金流量變動為計算基礎。假若利率上升／下降 0.5%，106 及 105 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,209 仟元及 906 仟元。

### (3) 其他價格風險

本公司權益工具之價格風險，主要係來自於分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產之投資。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，106 及 105 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產上升／下跌而增加／減少 502 仟元及 590 仟元。106 年度稅後其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動而增加／減少 1,584 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

## 3. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

### (1) 非衍生金融負債之流動性

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

106 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 至 6 個月	6 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 683,952	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付設備款	130,429	-	-	-	-
其他應付款	160,730	-	-	-	-
	<u>\$ 975,111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 至 6 個月	6 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 688,326	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付設備款	404,845	-	-	-	-
其他應付款	140,773	-	-	-	-
	<u>\$1,233,944</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 衍生金融負債之流動性

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

106 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 至 6 個月	6 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
總額交割					
遠期外匯合約					
一流 入	\$ 319,600	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	( 317,897 )	-	-	-	-
	<u>\$ 1,703</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 至 6 個月	6 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
總額交割					
遠期外匯合約					
一流 入	\$ 193,537	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	( 196,420 )	-	-	-	-
	<u>( \$ 2,883 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二五、關係人交易

本公司之母公司為力成科技股份有限公司，於 106 年及 105 年 12 月 31 日持有本公司普通股均為 42.91%。

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
力成科技股份有限公司	本公司之母公司
偉詮電子股份有限公司	其他關係人
瑞昱半導體股份有限公司	其他關係人
Realtek Asia Inc.	其他關係人
Realtek Singapore Private Limited	其他關係人
Powertech Technology (Singapore) Pte.Ltd.	兄弟公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年度	105年度
營業收入	其他關係人	\$ 1,326,647	\$ 1,180,053
	母 公 司	<u>54,029</u>	<u>4,163</u>
		<u>\$ 1,380,676</u>	<u>\$ 1,184,216</u>

本公司售予關係人之銷貨價格依一般交易常規訂定。本公司之收款條件因產品類型而有所不同，但各產品收款條件關係人與非關係人均相當。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	106年度	105年度
母 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,182</u>

本公司向關係人之進貨價格依一般交易常規訂定，付款條件與非關係人均相當。

(四) 製造費用

關 係 人 類 別	106年度	105年度
母 公 司	\$ 26,787	\$ 23,147
兄弟公司	<u>15,570</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 42,357</u>	<u>\$ 23,147</u>

本公司與關係人之製造費用，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

(五) 應收關係人帳款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年12月31日	105年12月31日
應收關係人帳款	其他關係人	\$ 332,324	\$ 308,497
	母 公 司	<u>31,358</u>	<u>3,478</u>
		<u>\$ 363,682</u>	<u>\$ 311,975</u>

(六) 其他應收款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年12月31日	105年12月31日
預付費用及其他流動資產	其他關係人	<u>\$ 1,310</u>	<u>\$ 6,308</u>

(七) 應付帳款

帳列項目	關係人類別	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款	母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,809</u>

(八) 應付費用及其他流動負債

帳列項目	關係人類別	106年12月31日	105年12月31日
應付費用及其他流動負債	兄弟公司	\$ 15,388	\$ -
	母公司	<u>840</u>	<u>723</u>
		<u>\$ 16,228</u>	<u>\$ 723</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 96,676</u>	<u>\$ 88,463</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、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為海關內銷補稅及中油天然氣氣量保證之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日
質押定期存款（帳列其他非流動資產）	<u>\$ 75,000</u>	<u>\$ 70,000</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

(一) 重大承諾

本公司於 106 年 7 月與巨漢工程股份有限公司簽定機電工程合約總金額為 310,000 仟元，截至 106 年 12 月底已支付 186,000 仟元。



## 二八、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：

106 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 元	\$	59,298	29.71	(美元：新台幣)	\$	<u>1,761,730</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		6,874	29.81	(美元：新台幣)	\$	204,916		
日 圓		65,925	0.2662	(日圓：新台幣)		17,549		
歐 元		15	35.77	(歐元：新台幣)		538		
					\$	<u>223,003</u>		

105 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 元	\$	39,300	32.2	(美元：新台幣)	\$	<u>1,265,445</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		7,919	32.3	(美元：新台幣)	\$	255,782		
日 圓		54,936	0.2776	(日圓：新台幣)		15,250		
歐 元		18	34.1	(歐元：新台幣)		614		
					\$	<u>271,646</u>		

本公司於 106 及 105 年度已實現及未實現外幣兌換淨損失分別為 87,007 仟元及 6,826 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 二九、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項、(二) 轉投資事業相關資訊及(三) 大陸投資資訊：

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：

有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位數(仟) / 張數 / 股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
基金	第一金全家福貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	283	\$ 50,162	-	\$ 50,162	註一
債券	02 台電 1A	—	持有至到期日金融資產—流動	200	200,102	-	200,487	註二
債券	P06 台電 1A	—	持有至到期日金融資產—非流動	300	300,001	-	302,502	註二
債券	02 台電 1B	—	持有至到期日金融資產—非流動	150	152,641	-	152,661	註二
債券	01 台積 1B	—	持有至到期日金融資產—非流動	10	100,560	-	100,844	註二
債券	P06 台電 3A	—	持有至到期日金融資產—非流動	100	100,001	-	100,043	註二
債券	P04 鴻海 4C	—	持有至到期日金融資產—非流動	100	100,000	-	100,612	註二
債券	P04 遠東新 4	—	持有至到期日金融資產—非流動	100	100,000	-	100,767	註二
債券	P06 台塑 1A	—	持有至到期日金融資產—非流動	100	100,000	-	100,871	註二
股票	力成科技股份有限公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	1,800	158,400	-	158,400	註三
股票	三合微科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	600	-	3	-	註四
股票	宏芯科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	643	-	2	-	註四
股票	大統科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	93	-	1	-	註四

註一：係按 106 年底基金淨資產價值計算。

註二：係按 106 年底交易市場百元價計算。

註三：係按 106 年底收盤價計算。

註四：係按 106 年底帳面價值計算。

註五：上列有價證券於 106 年底並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制使用者。

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初 (註)				入				出				年底 (註)	
					張數	金額	張數	金額	張數	金額	張數	金額	張數	金額	張數	金額		
起豐公司	公司債 台灣電力股份有限公司	持有至到期日 金融資產— 非流動	—	—	150	\$153,758	400	\$400,002	-	\$-	-	\$-	-	\$-	-	550	\$552,643	

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：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
超豐公司	機電工程	106.7.28	\$ 310,000	\$ 186,000	巨漢工程股份有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	雙方議定	擴廠	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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)餘額	票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	票據、帳款之比率(%)			
超豐公司	瑞昱公司	本公司監察人之母公司	銷貨	\$ 799,472	7	月結 60 天	註	相當	\$ 272,775	9	—
	Realtek Singapore Private Limited	與本公司監察人同一母公司	銷貨	367,683	3	月結 60 天	註	相當	30,365	1	—
	偉詮公司	本公司之監察人	銷貨	159,492	1	月結 60 天	註	相當	29,184	1	—

註：超豐公司售予關係人之銷售價格係依一般交易常規訂定。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵
					金額	處理方式		
超豐公司	瑞昱公司	本公司監察人之母公司	\$ 272,775	3.66	\$ -	—	\$ 272,775	\$ -

9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。

10. 被投資公司資訊：無。

11. 大陸投資資訊：無。

三十、部門資訊

(一) 營運部門資訊

本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於整體公司之財務資訊。本公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與本財務報表編製基礎相同，故 106 及 105 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 106 及 105 年度之綜合損益表；106 年及 105 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表。

(二) 主要加工收入：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
封 裝	\$ 10,246,259	\$ 9,103,082
測 試	<u>1,705,510</u>	<u>1,468,630</u>
	<u>\$ 11,951,769</u>	<u>\$ 10,571,712</u>

(三) 地區別資訊：

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非 流 動 資 產</u>	
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
台 灣	\$ 8,651,316	\$ 7,774,956	\$ 9,429,404	\$ 8,377,870
亞 洲	1,416,464	1,066,936	-	-
美 洲	1,249,955	1,312,657	-	-
歐 洲	633,927	416,997	-	-
非 洲	<u>107</u>	<u>166</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,951,769</u>	<u>\$ 10,571,712</u>	<u>\$ 9,429,404</u>	<u>\$ 8,377,870</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 重要客戶資訊：

106 及 105 年度無來自單一客戶之收入達本公司營業收入淨額之 10% 以上者。

伍、106 年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：  
不適用。

陸、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。

## 財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

### 壹、財務狀況

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

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	105 年度	106 年度	增 減 變 動	
				增 金	減 額 %
流動資產		8,221,075	7,476,651	( 744,424)	( 9.06)
不動產、廠房及設備		8,350,153	9,347,380	997,227	11.94
其他資產		798,002	1,315,855	517,853	64.89
資產總額		17,369,230	18,139,886	770,656	4.44
流動負債		2,561,758	2,396,897	( 164,861)	( 6.44)
負債總額		2,768,498	2,615,947	( 152,551)	( 5.51)
股 本		5,688,459	5,688,459	-	-
資本公積		1,647	1,769	122	7.41
保留盈餘		8,910,626	9,834,030	923,404	10.36
股東權益總額		14,600,732	15,523,939	923,207	6.32
增減比例變動分析說明：					
1、其他資產增加：主係金融資產增加所致。					

註：財務資料來源為依 IFRSs 編製並經會計師查核簽證之財務報告。

### 貳、財務績效

#### 一、最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	105 年度	106 年度	增 減 變 動	
				增 金	減 額 %
營業收入淨額		10,571,712	11,951,769	1,380,057	13.05
營業成本		7,626,528	8,501,296	874,768	11.47
營業毛利		2,945,184	3,450,473	505,289	17.16
營業費用		450,863	466,823	15,960	3.54
營業利益		2,494,321	2,983,650	489,329	19.62
其他收入		46,926	50,369	3,443	7.34
其他利益及損失		( 12,078)	( 75,705)	( 63,627)	526.80
稅前淨利		2,529,169	2,958,314	429,145	16.97
所得稅費用		290,489	449,686	159,197	54.80
本期淨利		2,238,680	2,508,628	269,948	12.06
增減比率變動分析說明：					
1、其他損失增加：主係匯兌損失增加所致。					
2、所得稅費用增加：主係投資抵減於 105 年底到期所致。					

註：財務資料來源為依 IFRSs 編製並經會計師查核簽證之財務報告。

營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

	前後期增 (減)變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	505,289	(879,666)	755,123	33,630	596,202
說明	1、售價不利差異：主係調降產品單價所致。 2、成本售價有利差異：主係製程改善及開發新材料所致。 3、銷售組合有利差異：主係高毛利之產品銷量增加所致。 4、數量有利差異：主係封裝及測試產品銷量增加所致。				

二、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

依據工研院 IEK 預估 107 年台灣 IC 封測業的產值將達新台幣 4,980 億元，較 106 全年成長 4.4%。

公司依產業景氣、未來市場需求及公司產能狀況，訂定 107 年預計銷售量如下：

銷售項目	預計銷售數量
封裝	約 79 億顆
C/P 測試	約 47 萬片
F/T 測試	約 54 億顆
Bumping	約 5 萬片
Backend	約 2 億顆

參、現金流量

一、最近年度現金流量變動之分析說明：

項 目 \ 年 度	105 年度	106 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率	148.84	185.79	24.83
現金流量允當比率	1.09	1.02	( 6.42)
現金再投資比率	10.82	11.51	6.38
增減比例變動分析說明： 現金流量比率增加：主係營業活動淨現金流入量增加所致。			

二、流動性不足之改善計畫：無此情形。

三、未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 ②	預計全年 現金流出量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ① + ② - ③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
3,343,863	4,216,525	4,219,382	3,341,006	-	-

- 1、本年度現金流量變動情形分析：
- (1)營業活動：主係預估產生純益，故預計全年營業活動淨現金流入。
- (2)投資活動：主係興建廠房及取得設備。
- (3)籌資活動：主係發放現金股利。
- 2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

#### 肆、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### 一、重大資本支出之運用情形及資本來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
				105年度	106年度	107年度
土地	自有資金	105年	3,785	3,785	-	-
廠房	自有資金	105年	58,130	58,130	-	-
設備	自有資金	105年	2,843,774	2,843,774	-	-
土地	自有資金	106年	30,682	-	30,682	-
廠房	自有資金	106年	259,917	-	259,917	-
設備	自有資金	106年	2,318,808	-	2,318,808	-
廠房	自有資金	107年	446,136	-	-	446,136
設備	自有資金	107年	2,398,377	-	-	2,398,377

註：本表實際或預定資金運用之金額，係不動產、廠房及設備增加金額，不含備品。

##### 二、預期可能產生效益：

預計可增加之產銷量、值及毛利： 單位：量：仟個、值：新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利
107	積體電路封裝測試	883,258	883,258	794,880	184,253
	晶圓級封裝	37	37	92,389	21,416

其他效益說明：提升積體電路封裝測試等產品之品質及技術。

#### 伍、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：

不適用。

#### 陸、風險事項分析與評估

##### 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：

##### (一) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

##### 1、利率變動對損益之影響

單位：新台幣仟元

	105年度	106年度
投資收益及利息收入 (A)	31,841	31,560
營業收入淨額 (B)	10,571,712	11,951,769
(A) / (B)	0.30%	0.26%



	105 年度	106 年度
利息支出 (C)	-	-
營業收入淨額 (D)	10,571,712	11,951,769
(C) / (D)	-	-

本公司 105 年度及 106 年度投資收益及利息收入淨額分別為 31,841 仟元及 31,560 仟元，佔各年度營業收入淨額之比率為 0.30% 及 0.26%，105 年度及 106 年度利率為 0.09%~1.25% 及 0.10%~1.50%，投資收益及利息收入金額佔各年度營業收入淨額比重不大，故利率變動對損益影響有限。

本公司 105 年度、106 年度均無利息支出，故利率變動對公司損益影響程度有限。

## 2、未來因應措施

- (1) 由專責人員隨時注意利率變化之資訊，以充份掌握利率走勢。
- (2) 有資金需求時，以貸款利率較低之融資方案優先使用。
- (3) 低利率時代，資金運用兼顧安全性及收益性，充分運用資金。

## (二) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

### 1、匯率變動對損益之影響

單位：新台幣仟元

	105 年度	106 年度
外幣收入金額 (A)	4,609,467	5,822,296
營業收入淨額 (B)	10,571,712	11,951,769
(A) / (B)	43.60%	48.71%
外幣購貨金額 (C)	1,510,130	1,586,080
進貨淨額 (D)	2,894,635	3,157,807
(C) / (D)	52.17%	50.23%

本公司最近二年度外幣收入金額佔 105 年度及 106 年度營業收入淨額之比率分別為 43.60% 及 48.71%，報價型態以美元為主，計算匯率為 32.19 及 30.39，因外幣收入逐年增高，因此，匯率變動對公司之營業收入有一定程度的影響。

本公司 105 年度及 106 年度外幣購貨金額佔進貨淨額之比率分別為 52.17% 及 50.23%，因成本、交期及品質等考量，故向國外採購設備及主要原料包括導線架、膠餅、金線與銅線等，其報價型態多以美元及日幣為主，因此匯率變動對公司獲利有一定程度之影響。

## 2、未來因應措施

- (1) 由專責人員隨時注意匯率變化之資訊，以充份掌握匯率走勢。
- (2) 有匯率變動時，於適當時機買賣外幣，以降低匯率變動時所造成的不利影響。
- (3) 在業務報價時，將匯率變動影響因素一併考量；採購原料時，亦與供應商議價以調整購料成本，確保公司利潤。
- (4) 運用遠期外匯之衍生性商品交易，規避外幣計算之資產或負債及預期交易因匯率變動產生之風險。

## (三) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

目前通貨膨脹對本公司之損益並無具體之影響。

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

- 1、本公司截至刊印日為止並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證等相關交易。
- 2、本公司 106 年度及截至刊印日為止，所從事之衍生性商品交易，僅為規避以外幣計價之淨資產或淨負債所致匯兌風險而進行之短期外匯交易，因屬避險性質，未從事投機性交易，公司不會因此招致重大獲利及虧損。

三、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

最近年度研發計畫	研發計畫之目前進度	應再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
1- Thick. Aluminum Bond Pad Copper Wire Bonding Technology 厚鋁墊銅打線技術之開發	90%	NT\$1,000,000	2018 年度 Q1 導入生產	材料和設備的整合及製程的研發
2- Molded Interconnect Packaging Technology Development 壓模基板產品封裝技術開發	60%	NT\$20,000,000	2018 年度 Q2 導入生產	材料和設備的整合及製程的研發
3- Ultra Thin Packaging Technology 超薄產品封裝技術	50%	NT\$20,000,000	2018 年度 Q3 導入生產	材料和設備的整合及製程的研發
4- Automotive Component Packaging Technology 車用電子元件封裝技術	80%	NT\$40,000,000	2018 年度 Q4 導入生產	設備的整合及製程的研發
5- Thinner (50um) Wafer Grinding Technology Development 50um 薄晶片研磨技術之開發	50%	NT\$30,000,000	2019 年度 Q2 導入生產	設備的整合及製程的研發
6- Fine Pitch Flip Chip Packaging Technology 細節距覆晶封裝技術	10%	NT\$90,000,000	2020 年度 Q2 導入生產	設備的整合及製程的研發

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：

本公司對國內外重要政策及法律變動等事項均向律師、會計師等相關作業單位諮詢，或委其評估、建議並規劃因應措施，以達守法及降低對公司財務業務之影響。

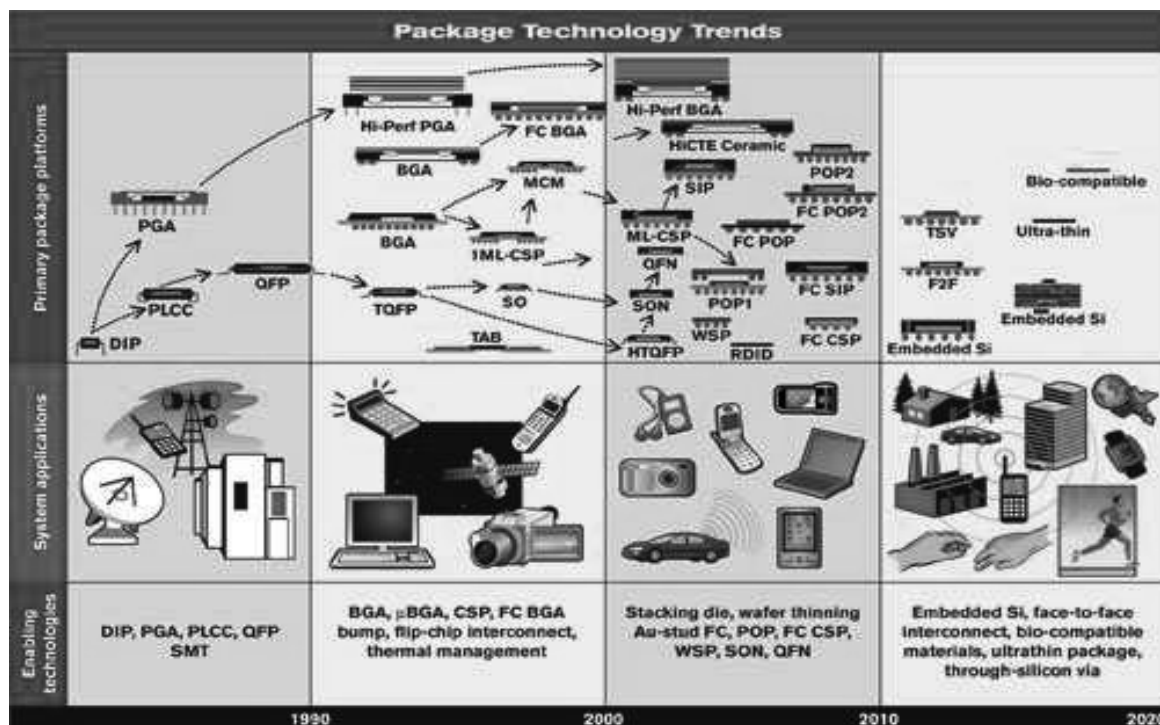
五、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

隨著行動應用服務的多元化如高解析度影音服務、社群網路、雲端服務等，大量的使用者網路數據時代將來臨，無線電通訊的技術演變到 4G/LTE/5G，帶來更寬幅網路頻寬的便利，促進了科技應用於生活、交通、娛樂、工作及教育等，因而刺激更大量的個人消費於電子科技產品。物聯網的產生與隨著穿戴式裝置需求逐漸成為潮流，智慧汽車、人工智慧與高速運算形成新的應用市場與商機，皆帶動了科技改變人類生活的契機。

半導體業風起雲湧不斷擴大資本支出，推陳出新競逐於新封裝技術，如前所述需求帶動 SiP、3D、BGA 等封裝技術，皆為公司技術投資評估的領域。

因應 IC 封裝技術趨勢之變化，及客戶 IC 設計之需求，公司今年研發產品重點於 BGA/LGA Production、FC/CSP、MEMS Sensor、Automotive Packages 及 Security IC Assembly 等應用，研發投資金額對公司財務負擔並無不利之影響，對未來的業務發展有莫大助力。

IC 封裝產品發展趨勢圖：



六、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司維持一貫優良形象並無改變。

七、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

不適用。

八、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

由於公司營運擴展需要，以自有資金於頭份廠 3 至 5 樓擴建廠房，已於 107 年 Q1 完工，預期對公司未來的營運有所助益。

九、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司最大的銷貨客戶僅佔本公司銷貨淨額之 6.7%，並無銷貨集中情事；另進貨廠商中，佔進貨淨額 10% 以上者有 2 家，分屬不同之原物料，故無進貨集中風險。

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

無。

十一、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

無。

十二、訴訟或非訴訟事件：本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

十三、其他重要風險及因應措施：無。

柒、其他重要事項：無。

## 特別記載事項

### 壹、關係企業相關資料：

#### 一、各關係企業基本資料：

本公司並無子公司。

#### 二、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

#### 三、各關係企業董事、監察人及總經理資料：

本公司並無子公司。

#### 四、各關係企業營運概況：無。

#### 五、從屬公司與控制公司間之關係概況單位：

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
力成科技股份有限公司	當選為法人董事	244,064,379	42.91%	0	董事長 董事代表人及執行長 董事代表人及總經理 董事代表人 董事代表人	蔡篤恭 謝永達 甯鑑超 呂肇祥 詹焜智

#### 六、與控制公司進銷貨情形：

單位：新臺幣千元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件				差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
進貨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
加工費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
銷貨	54,029	0.45%	-	-	月結3個月	-	月結1~3個月	-	31,358	1.07%	-	-	-	

#### 七、與控制公司財產交易情形：無。

#### 八、資金融通情形：無。

#### 九、資產租賃情形：無。

#### 十、背書保證情形：無。

## 十一、關係報告書

### 關係報告書聲明書

本公司一〇六年度（自一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日止）之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：超豐電子股份有限公司



負責人：蔡篤恭



貳、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由等資訊：

本公司並無辦理私募情形。

參、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：

本公司並無子公司。

肆、其他必要補充說明事項：

無。

## 對股東權益或證券價格有重大影響之事項

壹、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：  
無。

超豐電子股份有限公司



負責人：蔡篤恭







追求卓越、超越巔峰