

股票代號：2441



超豐電子股份有限公司  
GREATEK ELECTRONICS INC.

中華民國 107 年度年報  
2018 ANNUAL REPORT



苗栗縣竹南鎮公義路 136 號

刊印日期：108 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
民國一〇七年度營業報告書	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	41
陸、更換會計師資訊	42
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	42
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	43
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	44
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	44
募資情形	
壹、資本及股份	45
貳、公司債辦理情形	50
參、特別股辦理情形	50
肆、海外存託憑證辦理情形	50
伍、員工認股權憑證辦理情形	50
陸、限制員工權利新股辦理情形	50
柒、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	50
捌、資金運用計畫執行情形	50
營運概況	
壹、業務內容	51
貳、市場及產銷概況	55
參、從業員工狀況	59
肆、環保支出資訊	60
伍、勞資關係	60
陸、重要契約	61

## 財務概況

壹、簡明資產負債表及綜合損益表資料	62
貳、財務分析	64
參、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	66
肆、最近年度財務報告	67
伍、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	134
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	134

## 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	135
貳、財務績效	135
參、現金流量	136
肆、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	137
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	137
陸、風險事項分析與評估	137
柒、其他重要事項	141

## 特別記載事項

壹、關係企業相關資料	142
貳、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	143
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	143
肆、其他必要補充說明事項	143

對股東權益或證券價格有重大影響之事項	144
--------------------	-----

# 致股東報告書

---

於民國 108 年股東常會

各位股東女士、先生們，大家好：

超豐電子民國 107 年第一季到第三季的營業狀況延續了前二年的榮景逐季走高，營收及獲利也較前一年度成長；然第四季受到中美貿易戰及終端產品，如智慧型手機、手持式應用商品銷售狀況不佳導致客戶庫存水位上升的影響下些微走弱。公司全年營業收入成長 3.4%，達新台幣 123.5 億元，創下歷史新高，每股盈餘為 4.18 元，較去年減少 5.2%。在此仍要感謝所有客戶、供應商的全力支持及全體同仁的努力。

公司為了提供客戶更多元更完整的服務，不斷投資擴充產能及產品線；如新增 Stacked Die 及 Flip Chip 產品線、擴充 Bumping 及 WLCSP Backend 產能。為改善製程、降低成本亦投資新的設備；民國 107 年之資本支出總額約為新台幣 28 億元。近年的投資著重於增加超豐產品的多元性以提高競爭力及市佔率，藉以引進其他國際級客戶。

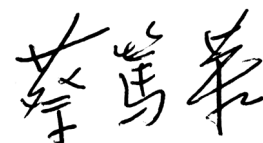
展望民國 108 年，這將是非常艱辛的一年，中美貿易戰何時停止的不確定性，智慧手機及手持式應用產品皆邁入成熟期及大家所盼望的下波主流產品，如物聯網、5G 通訊、智慧駕駛、人工智慧...等尚未成熟，產品處於新舊交替階段。故 108 年將持保守審慎評估的投資策略，以製程改善及自動化為優先；在新技術及新產品方面則以更高線數及更大面積的 BGA/LGA、5G Wi-Fi 相關產品等為主；希望持續改善成本結構，提升毛利。

在這急遽變化的環境下，唯有積極的發掘人才，培養人才，提升技術、品質、效率及服務，才有贏的基本能力。期勉全體員工一起努力，再創造營業額及獲利的高峰。

敬祝各位股東

身體健康 事事如意

董事長：



蔡篤恭

超豐電子股份有限公司  
民國 107 年度營業報告書

107 年美中貿易爭端持續升級、美國聯準會升息及石油價格波動不定，以致國際貿易及投資疲軟，景氣擴張漸行趨緩。國際貨幣基金組織(IMF)108 年 1 月「世界經濟展望」指出，貿易政策不明朗、中國經濟面臨壓力及英國脫歐協議未決，全球經濟前景面臨下行風險，IMF 預測 108 年及 109 年之全球 GDP 分別為 3.5% 及 3.6%。

美中貿易局勢變數增大、記憶體供過於求、智慧手機需求不振及半導體供應鏈進入庫存調整等影響，全球經濟成長動能放緩。依據顧能公司(Gartner)於 108 年 1 月預估 107 年全球半導體市場銷售達 4,767 億美元，年成長 13.4%。世界半導體貿易統計(WSTS)於 107 年 11 月預測 108 年全球半導體產值 4,901 億美元，年成長 2.6%，其中邏輯及類比晶片年成長 3.8%。工研院產科國際所於 107 年 11 月預估 107 年台灣 IC 產值達新台幣 26,343 億，年成長 7.0%，IC 封裝及測試業年成長 4.1%。

超豐電子 107 年的營業收入為新台幣 123.6 億元，創歷史新高，年營收成長 3.4%，因前三季消費性電子及終端應用產品之需求強勁，營收及獲利表現延續 106 年度的榮景而持續成長；然而因興建頭份廠及擴充產能，其效益尚未完全顯現，使得毛利率較 106 年下滑 2.5%；本公司過去一年的營運狀況及 108 年營運計畫概要報告如下：

一、民國 107 年營業計畫實施成果：

107 年營業收入為新台幣 123.6 億元，較 106 年的 119.5 億元成長 3.4%；毛利率為 26.4%，較 106 年 28.9%，下滑 2.5%。在盈餘方面，稅後淨利為新台幣 23.75 億元，較 106 年的 25.09 億元減少 5.3%；每股盈餘為新台幣 4.18 元，較 106 年的 4.41 元下降 5.2%。

二、預算執行情形：

本公司於民國 107 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，107 年資本支出總額約為新台幣 27 億元；主要為擴充封測產能、投資 WLP 及 WLCSP 新製程以及改善生產效率及成本；雖然資本支出增加，但因營收成長及持續獲利及財務收支控制得宜，年底可用資金約為新台幣 42 億元，流動比率為 310%，因此財務結構仍保持穩定健全。有關財務收支及及獲利能力分析如下：

1、財務收支情形

民國 107 年度現金流量狀況：

(1) 營業活動之淨現金流入： 4,538,310 仟元(主要係純益及折舊)

- (2) 投資活動之淨現金流出：(3,138,140)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：(1,706,442)仟元(主要係發放股東現金股利)

## 2、獲利能力分析

項 目 \ 年 度	107 年度	106 年度
資產報酬率%	12.85	14.13
權益報酬率%	14.97	16.65
純益率%	19.22	20.99
每股盈餘(元)	4.18	4.41

## 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 107 年度致力開發 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、測試及 8" WLP 產能。

107 年度的研究發展費用為新台幣 1.93 億元，佔全年營收的 1.6%。

## 五、108 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，全面提昇品質、技術及效率，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 108 年預計銷售量如下：

銷售項目	預計銷售數量
封裝	約 78 億顆
C/P 測試	約 53 萬片



銷售項目	預計銷售數量
F/T 測試	約 55 億顆
WLP	約 7 萬片
WLCSP	約 1 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，以期增加其需求分配之份額。
- (2) 積極擴充客戶層面，計劃性的擴展世界級客戶，並使新客戶加快帶來營收。
- (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) 配合相關法規及標準，積極導入國際認證標準之相關認證，以獲得更多商機。
- (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。

SEMI（國際半導體產業協會）對 108 年上半年的半導體景氣示警，在庫存調整及貿易戰威脅下，記憶體與中國資本支出縮減成為市場反轉的主因，半導體市場在 107 年底逐漸進入衰退期。美中持續貿易戰使得半導體業乃至於終端應用市場面臨不確定因素，貿易糾紛仍是 108 年半導體業的最大變數。IMF 指出中國經濟減緩幅度超過預期，對交易夥伴和大宗商品價格亦造成不利影響，另有歐洲復甦力道疲弱、英國脫歐協議未決暨中東及東亞地緣政治緊張局勢等因素，全球經濟將陷入更不穩定的局面。目前 PC 及智慧手機市場持續飽和，期待人工智慧(AI)、5G 蜂巢式網路及物聯網(IoT) 啟動半導體另一波成長。

超豐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，目前已獲得歐美車用終端客戶的認證。108 年發展之重點為 Bigger Package Size of BGA/LGA、5G Wi-Fi Products、FC-SOP Series 及 FC-TSOT Series 等應用。在資本支出方面，持續擴展封裝、測試、WLP 及 WLCSP 產能。在成本控制方面，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、優異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不斷超越巔峰。

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。

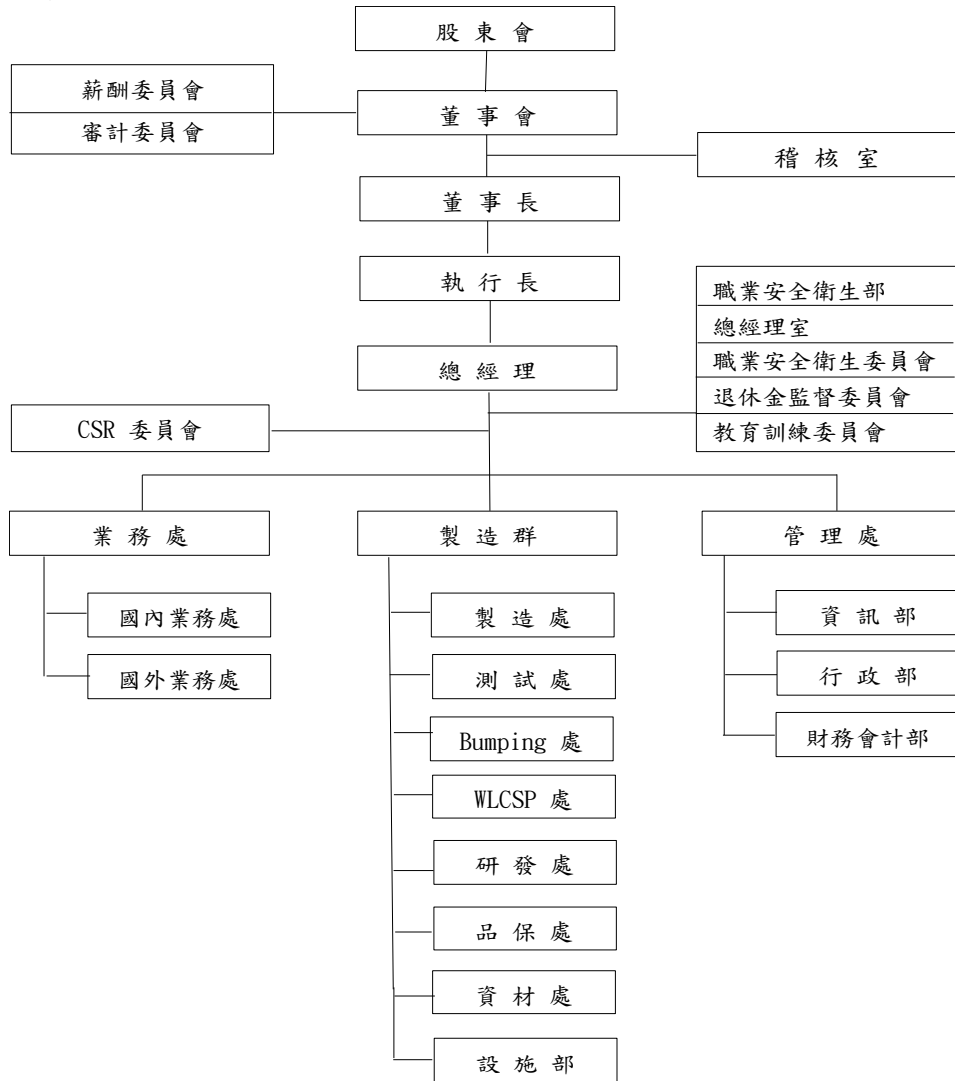
91年07月—經財政部選拔為“開立統一發票績優營業人”。  
發行二億元公司債。

- 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)。  
以力成旗下子公司加入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、稽核室：

負責檢核及評估公司內部控制之實施及有效性。

#### 5、CSR委員會：

負責公司企業社會責任、誠信經營從業道德、營運持續管理政策之制定、規劃與執行。

#### 6、職業安全衛生部：

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、總經理室：  
負責公司營運策略規劃與執行、經營分析等業務。
- 8、職業安全衛生委員會：  
負責職業災害防止計劃制訂，督導各部門勞工安全衛生管理執行，實施相關教育訓練。
- 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、Bumping處：  
負責晶圓凸塊封裝服務；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、WLCSP處：  
負責晶圓級晶片尺寸封裝服務；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。
- 16、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。
- 17、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。
- 18、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。
- 19、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。
- 20、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

108年3月26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		
							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	關係
董事	中華民國	力成科技(股)公司	-	107.05.29	3	101.04.03	244,064,379	42.91%	244,064,379	42.91%	-	-	0	0%	-	晶兆科技(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)公司董事長暨策略略長 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 Powertech Technology Akita Inc. 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長 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	107.05.29	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	無	
董事之法人代表人	中華民國	謝永達	男	107.05.29	3	101.04.03	0	0%	0	0%	0	0%	400,000	0.07%	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	無
董事之法人代表人	中華民國	甯鑑超 (註3)	男	107.05.29	3	84.11.18	2,332,224	0.41%	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	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)			
董事之法人代表人	中華民國	呂肇祥	男	107.05.29	3	101.04.03	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	達甲大學機械系 力晶半導體(股)公司封裝生產副處長	力成科技(股)公司營運資深副總經理 力成科技(股)公司法人董事代表 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(註5)	男	104.06.10	3	102.06.18	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經理 晶兆成科技(股)公司法人董事代表	無
董事之法人代表人	中華民國	曾炫章	男	107.05.29	3	107.05.29	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學會計學系碩士 精誠資訊(股)公司經營企劃資深協理	力成科技(股)公司財務長暨資深副總經理 力成科技(股)公司法人董事代表 晶兆成科技(股)公司法人董事代表 力成半導體(西安)有限公司法人董事代表 Powertech Technology (Singapore) Pte. Ltd. 法人董事代表 Tera Probe, Inc. 董事 Powertech Technology Akita Ltd. 董事 財團法人台北市蔡林不社會福利基金會董事 力成科技(蘇州)有限公司法人監察人代表	無
董事	中華民國	鴻威創業投資(股)公司(註4)	-	107.05.29	3	96.06.11	5,823,602	1.02%	5,823,602	1.02%	-	-	0	0%	-	-	-
董事之法人代表人	中華民國	張智能(註4)	男	107.05.29	3	96.06.11	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	瑞昱半導體(股)公司財務資深協理 Realtek Investment Singapore Private Limited 法人董事代表	無	無
獨立董事	中華民國	馮竹健	男	107.05.29	3	104.06.10	0	0%	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 謙華科技(股)公司監察人	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	持比率(註2)
獨立董事	中華民國	吳宗亮(註5)	男	104.06.10	3	104.06.10	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 聲達精密光學(股)公司副董事長兼營運長	無	無	無
獨立董事	中華民國	吳啟勇	男	107.05.29	3	107.05.29	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	達甲大學電子工程系 盛群半導體(股)公司董事長	盛群半導體(股)公司董事長 芯群集成電路(廈門)有限公司董事長 合泰半導體(中國)有限公司董事長 盛通科技(股)公司董事長 優方科技(股)公司董事長 倍創科技(股)公司董事長 盛凌投資(股)公司董事長 金科集成電路(蘇州)有限公司法人董事 Holtek Semiconductor Holding(BVI) Ltd. 法人董事代表 Kingtek Semiconductor Holding (BVI) Ltd. 法人董事代表 Bestcomm RF Electronics Inc. 法人董事代表	無	無	無
獨立董事	中華民國	莊明仁	男	107.05.29	3	107.05.29	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	武藏工業大學電氣電子系 光碁子(香港)有限公司董事總經理 HOYA 株式會社台灣事業群總經理	佳凌科技(股)公司總經理	無	無	無
監察人	中華民國	偉詮電子(股)公司(註6)	-	104.06.10	3	101.04.03	10,000,000	1.76%	11,198,000	1.97%	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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	持股份率(註1)	股數	持股份率(註2)	股數	持股份率(註2)	股數	持股份率(註2)			職稱	姓名
監察人之法人代表人	中華民國	林錫銘(註6)	男	104.06.10	3	101.04.03	0	0%	30,000	0.01%	-	-	-	-	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6)	-	104.06.10	3	96.06.11	1,118,512	0.20%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
監察人之法人代表人	中華民國	王仁宗(註6)	男	104.06.10	3	96.06.11	315,777	0.06%	-	-	-	-	-	-	定曜科技(股)公司董事 新耕投資有限公司經理人 崧智科技(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：董事鴻威創業投資(股)公司與代表人張智能先生於104/06/10至107/05/28擔任本公司監察人及法人代表。

註5：法人董事代表唐焜智先生與獨立董事吳宗亮先生於107/05/28任期屆滿，毋須申報持股。

註6：本公司自107/05/29設置審計委員會替代監察人；監察人偉詮電子(股)公司、啟盛投資(股)公司及代表人林錫銘先生、王仁宗先生於107/05/28任期屆滿，毋須申報持股。

## 1、董事及監察人屬法人股東者之主要股東(表一)

108年3月26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 108/04/02)	美商金士頓科技股份有限公司投資專戶	3.83%
	臺銀保管馬仕投資基金公司投資專戶	3.51%
	美商 KTC-TU 公司	2.56%
	國泰人壽保險股份有限公司	2.10%
	美商 KTC-SUN 公司	2.01%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.93%
	中國人壽保險股份有限公司	1.88%
	新制勞工退休基金	1.79%
	花旗託管新加坡政府投資專戶	1.71%
	台灣人壽保險股份有限公司	1.70%
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%

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%
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	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%
中國人壽保險股份有限公司 (基準日 107/03/31)	中華開發金融控股股份有限公司	25.33%
	凱基證券股份有限公司	9.63%
	緯來電視網股份有限公司	2.35%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.67%
	新制勞工退休基金	1.63%
	花旗託管新加坡政府投資專戶	1.53%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.31%
	詹玲郎	1.27%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.19%
	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	1.13%
台灣人壽保險股份有限公司	中國信託金融控股股份有限公司	100.00%
瑞昱半導體股份有限公司 (基準日 108/04/14)	闊德工業股份有限公司	4.36%
	國泰人壽保險股份有限公司	2.54%
	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%
	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%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.67%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	1.58%
	中華郵政股份有限公司	1.55%
	舊制勞工退休基金	1.53%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.48%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.46%

## 2、董事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 發行人 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、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務 、會計或 公司業務 所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長 力成科技(股)公司 代表人 蔡篤恭	-	-	V	-	-	V	V	-	V	V	V	V	-	2	
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	-	-	
董事 力成科技(股)公司 代表人 曾炫章	-	-	V	-	-	V	V	-	V	V	V	V	-	-	
董事 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	-	-	
獨立董事 馮竹健	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立董事 吳啟勇	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
獨立董事 莊明仁	-	-	V	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

108年3月26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	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	謝永達	男	102.01.01	0	0%	0	0%	400,000	0.07%	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	鄭志明 (註5)	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
副總經理	中華民國	曹治勤 (註4)	男	105.09.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學化學所碩士 台灣精體電路製造(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	陳耀成 (註5)	男	107.11.01	55,000	0.01%	53,102	0.01%	1,088,038	0.19%	逢甲大學電子系 合泰半導體課長 超豐電子測試軟體部經理 超豐電子測試處處長	無	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：曹治勤副總經理 107/08/31 離職，毋須申報持股。

註5：鄭志明副總經理 106/08/01 起留職停薪、董事會通過陳耀成副總經理自 107/11/01 起就任。

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)		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)			本公司		
		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)				
董事長	蔡篤恭	0	0	55,781	0	0	0	0	0	0	0	2.35%	0	無	
董事	謝永達														
董事	甯鑑超														
董事	呂肇祥														
董事	詹焜智(註9)														
董事	曾炫章(註10)	3,520	0	0	0	6,973	0	780	0	0	0	0.47%	0	無	
董事	鴻威創業投資(股)公司代表張智能(註10)														
獨立董事	馮竹健														
獨立董事	吳宗亮(註9)														
獨立董事	吳啟勇(註10)														
獨立董事	莊明仁(註10)														

\*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：揭露金額為董事會於108/02/25通過之董事酬勞執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

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、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、特支費、車馬費、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5：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、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、特支費、車馬費、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6：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、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、特支費、車馬費、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7：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、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、特支費、車馬費、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8：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、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、特支費、車馬費、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9：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、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、特支費、車馬費、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10：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、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、特支費、車馬費、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。

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 108/02/25 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。已採用國際財務報告準則者，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 2%，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣 1,500 萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。

註9：力成法人董事代表詹焜智先生與獨立董事吳宗亮先生於 107/05/28 任期屆滿。

註10：力成法人董事代表曾焜章先生、鴻威法人董事代表張智龍先生與獨立董事吳啟勇先生、莊明仁先生於 107/05/29 選任。

### 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)	本公司	財務報告內所有公司 I (註)
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、力成-曾焜章、馮竹健、吳宗亮、吳啟勇、莊明仁	-	力成-蔡篤恭、力成-呂肇祥、力成-詹焜智、力成-曾焜章、馮竹健、吳宗亮、吳啟勇、莊明仁	-
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	-	力成-謝永達、力成-甯鑑超、鴻威創業投資(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	力成科技(股)公司	-	力成科技(股)公司	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	12	-	12	-

註：本公司母需編製合併財務報告。

二、監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名(註1)	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	本公司	0%	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		酬勞(B)						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)					
監察人	鴻威創業投資(股)公司代表 張智能	0	0	0	0	0.00%	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：本公司自 107/05/29 設置審計委員會替代監察人；監察人鴻威創業投資(股)公司代表人張智能先生、偉詮電子(股)公司代表人林錫銘先生、啟盛投資(股)公司王仁宗先生於 107/05/28 任期屆滿。

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、實際或按公平市價設算之租金、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	鴻威創業投資(股)公司、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	-	-
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	3	-

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 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)		有無領取 來自子公 司以外轉 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	本公司 股票 金額	本公司	
執行長	謝永達												
總經理	甯鑑超												
副總經理	李振文	8,966	-	442	-	3,518	-	9,317	-	-	0.94%	-	無
副總經理	鄭志明 (註 6)												
副總經理	曹治勤 (註 6)												
副總經理	陳耀成 (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、實際或按公平市價設算之租金、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 IFRS 2 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：本公司母需編製合併報告。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、曹治勤副總經理於 107/08/31 離職解任、董事會通過陳耀成副總經理自 107/11/01 起就任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	李振文、陳耀成、曹治勤	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	謝永達、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	-	-
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

108年3月31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	11,067	11,067	0.47%
	總經理	甯鑑超				
	副總經理	李振文				
	副總經理	陳耀成				
	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

	106年度	107年度
稅後純益(仟元)	2,508,628	2,375,453
董事與監察人酬金占稅後純益比例	2.82%	2.83%
副總經理級以上經理人酬金占稅後純益比例	1.06%	0.94%

(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、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。
- 2、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；上述酬金均經薪資報酬委員會依公司整體的營運績效、未來經營風險、公司章程規定、董監事個別貢獻度與同業水準審議後提請董事會通過；其中董監酬勞係依據公司章程第24條：公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不高於百分之三。本公司獨立董事依公司章程第20條係按月支領報酬，不參與第24條董事酬勞分配。本公司自107/05/29設置審計委員會替代監察人。
- 3、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，薪資報酬委員會分別依經理人肩負責任之職位、個人績效表現與對公司整體營運貢獻度審議後提請董事會通過，與經營績效之關聯性成正相關。

(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：

107 年度董事會開會 6 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	4	2	67	
董 事	力成科技(股)公司 法人代表 謝永達	6	0	100	
董 事	力成科技(股)公司 法人代表 甯鑑超	6	0	100	
董 事	力成科技(股)公司 法人代表 呂肇祥	2	4	33	
董 事	力成科技(股)公司 法人代表 詹焜智	3	0	100	1070528 任期屆滿
董 事	力成科技(股)公司 法人代表 曾炫章	3	0	100	1070529 改選新任
董 事	鴻威創業投資(股)公司 法人代表 張智能	2	1	67	1070529 改選新任
獨立董事	馮竹健	6	0	100	
獨立董事	吳宗亮	3	0	100	1070528 任期屆滿
獨立董事	吳啟勇	3	0	100	1070529 改選新任
獨立董事	莊明仁	3	0	100	1070529 改選新任
監 察 人	鴻威創業投資(股)公司 法人代表 張智能	2	0	67	1070528 任期屆滿
監 察 人	偉詮電子(股)公司 法人代表 林錫銘	2	0	67	1070528 任期屆滿
監 察 人	啟盛投資(股)公司 法人代表 王仁宗	3	0	100	1070528 任期屆滿

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
107/03/12 第八屆第 12 次	討論本公司 106 年度內部控制制度有效性考核暨出具 106 年度內部控制制度聲明書 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	V	無	依董事會決議執行
	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。	V	無	依董事會決議執行
	討論委任 107 年度簽證會計師案 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	V	無	依董事會決議執行
	討論修訂「取得或處分資產處理程序」案 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	V	無	依董事會決議執行
	討論修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	V	無	依董事會決議執行
	討論修訂「資金貸與他人管理辦法」案 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	V	無	依董事會決議執行
	討論修訂「背書保證管理辦法」案 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	V	無	依董事會決議執行
107/05/03 第八屆第 14 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。	V	無	依董事會決議執行

(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。

董事會	應迴避之董事	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
107年4月12日 第八屆第13次	力成科技代表人：謝永達先生、甯鑑超先生 獨立董事：馮竹健先生	審查被提名董事名單	被提名為第九屆董事候選人	除依法迴避未參與討論與表決之董事外，其餘董事(含委託)均無異議照案通過。
107年8月1日 第九屆第2次	力成科技代表人：謝永達先生、甯鑑超先生	公司107年度經理人薪資及各項報酬定期評估案	董事兼任本公司經理人	除依法迴避未參與討論與表決之董事外，其餘董事均無異議照案通過。
107年8月1日 第九屆第2次	力成科技代表人：蔡篤恭先生、謝永達先生、甯鑑超先生、呂肇祥先生、曾炫章先生 鴻威創投代表人：張智能先生 獨立董事：吳啟勇先生、馮竹健先生、莊明仁先生	擬議本公司第九屆董事車馬費及獨立董事報酬案	擬議董事車馬費及獨立董事報酬	除依法迴避未參與討論與表決之董事外，其餘董事(含委託)均無異議照案通過。

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、第九屆董事會於107/06/06委任第四屆薪資報酬委員會，主要職責為定期評估董事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40~41頁。
- 2、本公司於107/05/29改選三席獨立董事並設置第一屆審計委員會。
- 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：實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

## 二、監察人參與董事會運作情形

107年股東會改選前董事會開會 3 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	2	67	1070528 任期屆滿
監察人	偉詮電子(股)公司 法人代表 林錫銘	2	67	1070528 任期屆滿
監察人	啟盛投資(股)公司 法人代表 王仁宗	3	100	1070528 任期屆滿

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：  
 107/04/12 日第八屆第 13 次董事會中討論修訂「公司治理實務守則」案。  
 節錄發言摘要：  
 張智能監察人建議：公司治理實務守則修訂條文對照表修訂後條文第二條第一項第三款：發揮審計委員會功能的”會”應該保留不要刪除。  
 決議：修訂後之條文經主席徵詢全體出席董事(含委託)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、審計委員會運作情形資訊

最近年度至年報刊印日審計委員會開會 3 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	馮竹健	3	0	100	
獨立董事	吳啟勇	2	1	67	
獨立董事	莊明仁	3	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會之重要決議請參閱第 40 頁。

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

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

無此情形。

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

1、內部稽核定期於稽核項目完成之次月向獨立董事呈報稽核報告。

2、內部稽核列席公司審計委員會、董事會，並向審計委員與董事作稽核業務報告及溝通。

3、會計師依審計準則公報第 39 號「與受查者治理單位之溝通」，於規劃及完成階段，每季就財務報告查核相關之治理事項，於審計委員會向各獨立董事彙整報告及溝通。

4、公司審計委員會每季召開一次，重要決議請詳閱年報第 40 頁。

註：實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

### 四、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？	√		公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」；近期經董事會於 108/02/25 通過修訂，並揭露於公司網頁之「公司治理專區」及公開資訊觀測站。	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		公司遵循「公司治理實務守則」，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大股東、經理人與關係人申報事宜。	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內部公佈欄及公司網頁之「公司治理專區」。公司不定期於107/05/29及108/01/09轉知內部人常見違規態樣於董事及經理人；於107/05/29董事當選日即以電子方式寄送「董事法規宣導手冊」、「上市公司及其董事、監察人與大股東應行注意之證券市場規範事項」及簽署選任聲明書並安排董事進修相關課程。董事進修情形請參閱第36頁。	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>領導決策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>蔡萬恭</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> </tr> <tr> <td>甯繼超</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>呂肇祥</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>曾炫章</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>張智能</td> <td></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> </tr> <tr> <td>吳啟勇</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>莊明仁</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></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	領導決策	蔡萬恭	V	V	V	V	V	V	V	謝永達	V	V	V	V	V	V	V	甯繼超	V	V	V	V	V	V	V	呂肇祥	V		V	V	V	V	V	曾炫章	V	V	V	V	V			張智能		V	V	V	V	V	V	馮竹健	V	V	V	V	V	V	V	吳啟勇	V	V	V	V	V	V	V	莊明仁	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	領導決策																																																																													
蔡萬恭	V	V	V	V	V	V	V																																																																													
謝永達	V	V	V	V	V	V	V																																																																													
甯繼超	V	V	V	V	V	V	V																																																																													
呂肇祥	V		V	V	V	V	V																																																																													
曾炫章	V	V	V	V	V																																																																															
張智能		V	V	V	V	V	V																																																																													
馮竹健	V	V	V	V	V	V	V																																																																													
吳啟勇	V	V	V	V	V	V	V																																																																													
莊明仁	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。	未來將視需求而設置																																																																																

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司守則及實務情形之差異原因																																		
	是	否		摘要說明																																	
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，107 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 107 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		<p>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：</p> <p>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。</p> <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 107/03/12 及 108/02/25 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		無
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，由管理處陳筮處長負責督導，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及協助各功能性委員會的運作等等。107 年股東會、董事會及功能性委員會</p>	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	
			運作情形請參閱第 38~41 頁、公司治理單位進修情形請參閱第 36 頁。	
(五)、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司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。利害關係人之辨別、關注議題及溝通請參閱第 28 頁。	無
(六)、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		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。	無
(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？ 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 V		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> 。 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」。	無 無
(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		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。 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。 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。 4、供應商關係：公司視供應商為營運	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	
			<p>的重要夥伴，透過緊密合作模式，共同追求企業永續經營及成長。我們的主要原物料供應商須通過供應商評比，並接受定期稽核與評核，確保符合我們的永續管理要求與合作品質。</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，相關資訊請參閱第 28 頁。。</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，董事進修情形請參閱第 36 頁。</p> <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。107 年續保之責任保險於 107/11/01 第九屆第 3 次向董事會報告投保金額、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。107 年捐贈捐贈苗栗縣警察之友會 \$30,000、苗栗縣政府 2018 中台灣農業博覽會 \$300,000、苗栗縣政府 2018 全民運動會 \$100,000、竹南鎮山佳守望相助隊 \$20,000。</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>本公司就第四屆公司治理評鑑結果，107 年改善之項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、設置審計委員會。</li> <li>2、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>			



評估項目	運作情形			與上市櫃公司治理實務守則情形及差異原因
	是	否	摘要說明	
4、公司於年報揭露審計委員會對於重大議案之決議結果及公司對審計委員會意見之處理於第 40 頁。				

(十)、公司所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式

1、溝通管道及議合

超豐尊重利害關係人權益，透過與利害關係人適當溝通，瞭解其合理期望及需求，及對公司的期許，妥適回應作為公司決策的參考，期望能與各利害關係人共創及共享永續經營成果。

2、利害關係人鑑別

由 CSR 委員會與各部門共同討論並依據不同利害相關者的影響程度及 AA1000SES 利害關係人議合標準(Stakeholder Engagement Standards)的五大原則【依賴性、責任性、影響力、多元觀點、關注張力】等特性鑑別出主要的利害關係者，包括員工、股東、客戶、供應商、社區、政府機關、金融機構。

3、利害關係人溝通

超豐設有公開、直接各種透明有效溝通管道，除提供超豐在企業社會責任管理的相關資訊，更加瞭解利害關係人所關切的議題，持續檢視及改善在企業社會責任績效回應利害關係人期待。

利害關係人族群及重要性	關注議題	溝通管道/頻率	連絡窗口/回應方式
員工 最重要資產，產能成長動力及永續經營基石	營運狀況 平等機會 健康安全 勞僱關係 人才培育與教育訓練	勞資會議（定期） 員工意見箱（不定期） 公司內外部網站（定期） 員工福利委員會（定期）	行政部 陳經理 e-mail：ned@greatek.com.tw
股東 秉持誠信經營，致力於永續治理，為股東創造價值	風險管理 公司治理 創新研發服務 道德誠信/反貪腐 客戶關係/財產管理	企業網站（不定期） 財務報告（定期） 股東大會（定期） 公開觀測站發布重大訊息（定期） 溝通會議（定期）	發言人 陳處長 e-mail：sheng@greatek.com.tw
客戶 重要經營夥伴，滿足客戶需求 共創雙贏	品質服務 產品責任 綠色營運 供應商管理 法律遵循	業務月報（定期） 客戶稽核（不定期） 客戶服務平台（定期） 客戶滿意度調查（定期） 客戶每季業務檢討會議（定期）	業務處 邱處長 e-mail：aaron@greatek.com.tw
供應商 重要合作夥伴，共同追求永續經營	環境管理 溫室氣體排放 勞工人權 綠色產品	投訴信箱（不定期） 供應商稽核（定期） 供應商管理系統（定期） 供應商問卷調查（定期）	行政部 陳經理 e-mail：ned@greatek.com.tw
社區 展開社區參與及關懷，建立和諧關係	綠色營運 社會參與 環境管理 職業安全 就業機會	企業網站（不定期） 外部溝通信箱（不定期） 廠區申訴專線（不定期） 社區參與活動（不定期） 廠區附近鄰里長、居民拜訪（不定期）	行政部 陳經理 e-mail：ned@greatek.com.tw
政府機關 相關永續政策重要推手	法規符合性 環境管理 溫室氣體排放 勞動條件	公文往來（不定期） 問卷及訪談（不定期） 專案及倡議（不定期） 溝通會議/論壇/研討會（不定期）	行政部 陳經理 e-mail：ned@greatek.com.tw
金融機構 相關永續政策重要推手	誠信經營 法律遵循及道德規範 公司治理	法說會（定期） 財務報告（定期） 重大訊息或於官網公布公司各項新聞（定期）	發言人 陳處長 e-mail：sheng@greatek.com.tw

五、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三位獨立董事組成，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)	條 件  姓 名	是否具有五年以上 工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備 註	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
其 他	鄭萬來	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	力成	5/28 屆滿
獨立董事	馮竹健	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	豪展	
獨立董事	吳宗亮	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	5/28 屆滿
獨立董事	吳啟勇	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	6/6 新任
獨立董事	莊明仁	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	6/6 新任

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：107年6月6日至110年5月28日，最近年度至年報刊印日薪資報酬委員會開會4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	4	0	100	
委員	鄭萬來	1	0	100	107/05/28 屆滿
委員	吳宗亮	1	0	100	107/05/28 屆滿
委員	吳啟勇	2	1	67	107/06/06 新任
委員	莊明仁	3	0	100	107/06/06 新任

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)：  
無此情形。
- 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：  
無此情形。
- 三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：  
請參閱年報第 40~41 頁之薪資報酬委員會薪資報酬委員會之重要決議。

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。

六、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實務守則及原公責差因
	是	否	
(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		無
2、公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		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		無

評估項目	運作情形		與上市櫃公司業務及社會責任之差異	
	是	否		摘要說明
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		<p>核心選項，編製 106 年度企業社會責任報告書，範疇涵蓋社會責任相關績效成果，及呈現利害關係人最為關注永續發展議題等。</p> <p>公司遵循勞工相關法令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達成公司所設定之營運目標，訂有員工酬勞發放辦法與激勵獎金發放辦法，107 年因達成目標發放激勵獎金共 3 次；為激發員工減少浪費及降低成本並提高工作效率及生產力，公司訂定提案制度獎勵辦法；工作規則中明訂相關獎勵與懲戒制度。</p>	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		<p>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 106 年廢水回收約有 385,355 噸，107 年廢水回收約達到 414,075 噸。我們持續推行減廢和回收計劃，降低對環境衝擊。107 年總共產生廢棄物 1961.8496 噸，其中有害廢棄物僅佔 150.9876 噸，廢棄物再利用回收共 540.7235 噸，回收比例達到 27.56%。</p>	無
2、公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		<p>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 RBA (EICC) 以爭取客源。</p>	無
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 107 年透過持續更換高效率 LED 照明減少 255,009 kw/hr 用電，製程改善：馬達加裝變頻器減少 1,454,910 kw/hr 用電、宣導員工節約能源，來達到節能及減少用電量目標。</p> <p>超豐電子能源消耗均為電力，無外購熱、冷、蒸氣等能源；也無出售電力、熱、冷、蒸氣等能源。107 年全公司的節電量為 2,017,224kWh，廠務設施</p>	無

評估項目	運作情形		與上市櫃公司業務及社會責任之差異情形	
	是	否		摘要說明
			<p>的節電量：1,762,215kWh佔總節電量87.4%、照明設施的節電量：255,009 kWh佔總節電量12.6%。</p> <p>107年溫室氣體盤查報告書統計碳排量为93,049.6730公噸CO2e/年。106年碳排量为279,415.012公噸CO2e/年。</p> <p>節能目標為節省當年度總用電量1%。</p>	
(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>為使本公司持續符合國際人權，增進勞資和諧，並保持社會責任管理系統之適用性、有效性與適切性，訂定「社會責任管理手冊」，手冊內容含社會責任政策聲明、權責劃分、組織架構、社會責任管理系統摘要及社會責任管理系統，政策包括預防非自願勞工政策、招聘代理仲介管理政策、保護外籍勞工政策、預防雇用童工政策、保護未成年工人政策、保護學生工人政策、工作時間管理政策、工資、福利與勞動契約政策、反騷擾與虐待政策、反歧視政策、結社自由與集體協商政策、申訴機制政策，並依據各項政策建立具體之管理方案，以達到確實保障人權的社會責任。</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，由行政部彙整交各專責單位依作業流程做適當的程序處理，處理結果再由行政部回覆，匿名申訴之案件，通知方式遵循保密性。107年申訴案件0筆。</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、107年舉辦46梯次逃生避難演習、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，超豐電子於107年引進ISO45001認證，預計</p>	無

評估項目	運作情形		與上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 與上市櫃公司業務及社會責任情形	
	是	否		摘要說明
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		於 108 年完成認證，希望透過 ISO 45001 認證，防範因工作導致的傷害與疾病。 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、員工意見箱及提案制度對公司溝通，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。	無
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及時數，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教育訓練。	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 RBA(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，供應商需遵循「供應商及外包商管理作業指導」、「供應商及外包商要求作業指導之規範」，執行並遵循所簽署之 RBA(EICC) 宣告書與政府法規。並定期進行相關稽核，若違反規定，即限期改善。無法如期改善者，最重取消合格供應商資格。107 年針對 12 家主要供應商進行年度稽核，各供應商之品質、交期、成本及配合度均在 80 分以上，符合公司要求。	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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任 實務情形及 守則原因 之差異																	
	是	否		摘要說明																
<p>(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。</p>																				
<p>(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 107 年履行社會責任情形：</p> <table border="1"> <tr> <td rowspan="3">經濟成長</td> <td>公司治理</td> <td>營收產值達 123.6 億元，較 106 年成長 3.4% 薪資福利較 106 年多支出 9.09%</td> </tr> <tr> <td>誠信經營</td> <td>董事完成遵循利益迴避原則 無貪腐違規事件</td> </tr> <tr> <td>永續夥伴</td> <td>未發生違反客戶機密資訊保護以致被客戶抱怨的事件 33 家供應商簽署「誠信從事商業行為合約書」</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">環保永續</td> <td>水資源</td> <td>107 年廢水回收約達到 414,075 噸 自來水使用量較 106 年下降 2.2%</td> </tr> <tr> <td>資源回收</td> <td>回收費用較 106 年成長 4.58%</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會公益</td> <td>人權維護</td> <td>無接獲勞工、人權社會申訴事件 內部或外部稽核，皆無發現僱用童工之情事。</td> </tr> <tr> <td>友善職場</td> <td>100%依勞動基準法聘用勞工 無強迫強制勞動</td> </tr> </table>				經濟成長	公司治理	營收產值達 123.6 億元，較 106 年成長 3.4% 薪資福利較 106 年多支出 9.09%	誠信經營	董事完成遵循利益迴避原則 無貪腐違規事件	永續夥伴	未發生違反客戶機密資訊保護以致被客戶抱怨的事件 33 家供應商簽署「誠信從事商業行為合約書」	環保永續	水資源	107 年廢水回收約達到 414,075 噸 自來水使用量較 106 年下降 2.2%	資源回收	回收費用較 106 年成長 4.58%	社會公益	人權維護	無接獲勞工、人權社會申訴事件 內部或外部稽核，皆無發現僱用童工之情事。	友善職場	100%依勞動基準法聘用勞工 無強迫強制勞動
經濟成長	公司治理	營收產值達 123.6 億元，較 106 年成長 3.4% 薪資福利較 106 年多支出 9.09%																		
	誠信經營	董事完成遵循利益迴避原則 無貪腐違規事件																		
	永續夥伴	未發生違反客戶機密資訊保護以致被客戶抱怨的事件 33 家供應商簽署「誠信從事商業行為合約書」																		
環保永續	水資源	107 年廢水回收約達到 414,075 噸 自來水使用量較 106 年下降 2.2%																		
	資源回收	回收費用較 106 年成長 4.58%																		
社會公益	人權維護	無接獲勞工、人權社會申訴事件 內部或外部稽核，皆無發現僱用童工之情事。																		
	友善職場	100%依勞動基準法聘用勞工 無強迫強制勞動																		
<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 107 年之企業社會責任報告書內容架構，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>																				

七、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		摘要說明
<p>(一)、訂定誠信經營政策及方案</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？	V		超豐以誠信的態度服務客戶及供應商以發展長期之夥伴關係，務實的財務以達永續之成長經營，並致力於本業的創新以及最高的品質要求以提供最佳之服務。故以 <b>誠信、務實、創新、品質</b> 作為本公司之經營理念，訂定「誠信經營守則」為規範。	無
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？	V		公司訂定「誠信經營守則」、「倫理守則」、「職業道德政策」規範員工，明訂本公司所有業務互動關係中都應遵循最高的誠信標準。參與者應禁止任何及所有形式的貪污、敲詐勒索和挪用公款等行為且	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
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？	V		不得提供或接受賄賂或其他形式的 不正當收益，違者施予懲戒。 除上述規則規範員工之外，公司訂 定「道德行為守則」規範董監事、 經理人及受僱人，並建立有效之會 計制度及內部控制制度，及加強各 項防弊措施與宣導，以落實誠信經 營。107 年董事及經理人參訓與誠 信經營相關課程請參閱第 36 頁。	無
<b>(二)、落實誠信經營</b>				
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CSR委員會負責誠信經營政 策與防範方案之制訂及監督執行， 並每年定期向董事會報告， 107/11/01 向董事會報告近一年度 並未發現或接獲檢舉本公司人員涉 有不誠信行為。	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
<b>(三)、公司檢舉制度之運作情形</b>				
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



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	
(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」揭露於公司網頁與公開資訊觀測站。
(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 訂有誠信經營守則，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。			

八、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.gretek.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)

九、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
獨立董事	吳啟勇	107/03/01	社團法人中華公司治理協會	企業內部舞弊之防治兼談吹哨者制度的建立	3.0
		107/11/07	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3.0
獨立董事	馮竹健	107/05/08	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃公司新版公司治理藍圖高峰論壇	3.0
		107/10/04	社團法人中華民國企業永續發展協會	企業社會責任與貿易連結-永續供應鏈管理	3.0
獨立董事	莊明仁	107/07/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
		107/09/06	社團法人中華民國企業永續發展協會	企業社會責任與貿易連結-永續供應鏈管理	3.0
		107/09/26	臺灣證券交易所股份有限公司	ESG 投資論壇	3.2
		107/10/15	金融監督管理委員會	第十二屆臺北公司治理論壇	3.0
財務主管	陳 笙	107/08/16	元大證券股份有限公司	面對新法變革企業因應之道—最新公司法修正重點與實務探討	3.0
會計主管	林美玲	107/08/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度國際財務報導準則問答集(IFRS Q&A)解析	3.0
		107/08/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	美國「海外反貪腐法」對台商之影響與法律責任案例解析	3.0
		107/11/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第 16 號「租賃」(IFRS 16)解析	3.0
		107/12/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	各項員工獎酬制度對企業之財稅影響與運用實務	3.0

十、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：108年2月25日

本公司民國一百零七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，認為本公司於民國一百零七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一百零八年二月二十五日董事會通過，出席董事九人中，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：蔡篤恭



總經理：甯鑑超



(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。

十一、107 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。

十二、107 年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會、審計委員會與薪資報酬委員會之重要決議：

(一) 107 年 5 月 29 日 股東常會 之決議與執行情形

1. 承認 106 年度營業報告書及財務報表案

決議：贊成 436,043,492 權，占表決總權數 471,299,593 權之 92.51%，本案照原案表決通過。

2. 承認 106 年度盈餘分配案

決議：贊成 436,466,493 權，占表決總權數 471,299,593 權之 92.60%，本案照原案表決通過。

執行情形：①107 年 8 月 1 日第九屆第 2 次董事會決議現金股利除息基準日為 107 年 9 月 1 日及發放日為 107 年 9 月 27 日。

②於 107 年 9 月 27 日完成發放現金股利每股 3.0 元。

3. 討論公司章程修訂案

決議：贊成 436,469,398 權，占表決總權數 471,299,593 權之 92.60%，本案照原案表決通過。

執行情形：於 107 年 6 月 15 日獲經濟部准予登記。

4. 修訂「取得或處分資產處理程序」案

決議：贊成 436,465,355 權，占表決總權數 471,299,593 權之 92.60%，本案照原案表決通過。

5. 修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案

決議：贊成 436,462,000 權，占表決總權數 471,299,593 權之 92.60%，本案照原案表決通過。

6. 修訂「資金貸與他人管理辦法」案

決議：贊成 371,021,937 權，占表決總權數 471,299,593 權之 78.72%，本案照原案表決通過。

7. 修訂「背書保證管理辦法」案

決議：贊成 436,466,000 權，占表決總權數 471,299,593 權之 92.60%，本案照原案表決通過。

8. 修訂「董事及監察人選舉辦法」案

決議：贊成 436,466,000 權，占表決總權數 471,299,593 權之 92.60%，本案照原案表決通過。

9. 改選董事案，選舉結果與當選名單：

身分別	戶名	當選權數
董事	力成科技(股)公司代表人:蔡篤恭	452,056,039 權
董事	力成科技(股)公司代表人:謝永達	425,242,058 權
董事	力成科技(股)公司代表人:甯鑑超	421,765,801 權
董事	鴻威創業投資(股)公司代表人:張智能	415,416,603 權
董事	力成科技(股)公司代表人:呂肇祥	413,688,385 權
董事	力成科技(股)公司代表人:曾炫章	413,635,992 權
獨立董事	吳啟勇	413,733,123 權
獨立董事	馮竹健	413,705,569 權
獨立董事	莊明仁	413,698,075 權

10. 解除董事及法人董事代表人之競業禁止限制案

決議：贊成 431,379,578 權，占表決總權數 471,299,593 權之 91.52%，本案照原案表決通過。

(二) 董事會之重要決議

董事會議	重要決議
<p>107/03/12 第八屆第 12 次董事會議</p>	<p>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 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 年度內部控制制度有效性考核暨出具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</p>
<p>107/04/12 第八屆第 13 次董事會議</p>	<p>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</p>
<p>107/05/03 第八屆第 14 次董事會議</p>	<p>報告 107 年第一季財務報告 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 通過增訂「審計委員會組織規程」案</p>
<p>107/06/06 第九屆第 1 次董事會議</p>	<p>推選蔡篤恭董事續任第九屆董事長 委任第四屆薪資報酬委員會委員</p>
<p>107/08/01 第九屆第 2 次董事會議</p>	<p>報告 107 年第二季財務報告 報告公司 106 年度推動企業社會責任情形 通過金融機構信用額度授信案 訂定 106 年度現金股利除息基準日及發放日 通過 107 年度經理人薪資及各項報酬定期評估案 通過第九屆董事車馬費及獨立董事報酬案 通過董事會議事規範修訂案</p>
<p>107/11/01 第九屆第 3 次董事會議</p>	<p>報告 107 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 108 年度稽核計劃 通過本公司經理人晉升案</p>
<p>108/02/25 第九屆第 4 次董事會議</p>	<p>通過 107 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案 通過 108 年營運計劃案 通過民國 107 年度財務報告案 通過民國 107 年度營業報告書 通過 107 年度盈餘分配案 通過 107 年度內部控制制度有效性考核暨出具 107 年度內部控制制度聲明書案 通過修訂內部控制制度案 通過修訂本公司內部控制制度之相關管理辦法案 通過委任 108 年度簽證會計師暨獨立性評估案 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 108 年度股東常會召開事宜</p>

(三) 審計委員會之年度工作重點及重要決議

1、審計委員會依證券交易法第十四條之五及審計委員會組織規程等規定，監督公司業務之執行並審議下列事項：

- (1)、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)、內部控制制度有效性之考核。
- (3)、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)、涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)、重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)、年度財務報告及半年度財務報告。
- (11)、營業報告書、盈餘分派或虧損撥補之表冊。
- (12)、企業併購法規範之併購事項。
- (13)、其他相關法令、主管機關規定或本公司之重大事項。

2、審計委員會運作情形如下：

董事會	議案內容	證交法 §14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
107/08/01 第九屆 第 2 次	審查本公司 107 年第二季財務報表	V	無
	審計委員會 107/08/01 決議結果：全體出席委員同意通過。 獨立董事建議事項：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。		
	審查本公司 107 年第三季財務報表	V	無
107/11/1 第九屆 第 3 次	訂定本公司 108 年度稽核計劃	V	無
	審計委員會 107/11/01 決議結果：全體出席委員同意通過。 獨立董事建議事項：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。		
	審查本公司 107 年第三季財務報表	V	無
108/02/25 第九屆 第 4 次	修訂本公司內部控制制度	V	無
	修訂本公司內部控制制度之相關管理辦法	V	無
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」	V	無
	修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」	V	無
	本公司 107 年度內部控制制度有效性考核暨出具 107 年度內部控制制度聲明書	V	無
	委任 108 年度簽證會計師暨獨立性評估	V	無
	審查本公司 107 年度營業報告書	V	無
	審查本公司 107 年度財務報表	V	無
	審查本公司 107 年度盈餘分配案	V	無
	審計委員會 108/02/25 決議結果：全體出席委員同意通過。 獨立董事建議事項：無。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事(含委託)無異議照案通過。		

(四) 薪資報酬委員會之重要決議

薪資報酬委員會	討論事由	決議結果	委員會意見	公司對於委員會意見之處理
107/03/12 第三屆第 6 次	審議本公司薪資報酬委員會組織規程修訂案	全體委員同意通過	無	經董事會討論通過
	審議本公司 106 年度員工酬勞及董監酬勞提撥金額	全體委員同意通過	無	經董事會討論通過

薪資報酬委員會	討論事由	決議結果	委員會意見	公司對於委員會意見之處理
107/08/01 第四屆第1次	審議本公司106年度經理人員工酬勞分配方案	全體委員同意通過	無	經董事會討論通過
	審議本公司106年度董監事酬勞分配方案	全體委員同意通過	無	經董事會討論通過
	審議本公司107年度經理人薪資及各項酬勞給付方案	全體委員同意通過	無	經董事會討論通過
	審議本公司第九屆董事車馬費及獨立董事報酬案	全體委員同意通過	無	經董事會討論通過
107/11/01 第四屆第2次	審議本公司測試處陳耀成副總經理之酬勞	全體委員同意通過	無	經董事會討論通過
108/02/25 第四屆第3次	審議本公司107年度員工酬勞及董事酬勞提撥金額	全體委員(含委託)同意通過	無	經董事會討論通過

十三、107 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。

十四、107 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：  
無。

#### 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	3,510	0	0	0	168	168	107/01/01~12/31	年報審核8萬及打字印刷費8.8萬元
	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	108/02/25		
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	委任人
	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	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	黃裕峰會計師、林政治會計師
委任之日期	108/02/25 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	107 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	-39	0	0	0
法人董事代表	呂肇祥	0	0	0	0
法人董事代表	詹焜智 (註1)	0	0	0	0
法人董事代表	曾炫章 (註2)	0	0	0	0
法人董事	鴻威創業投資(股)公司(註2)	0	0	0	0
法人董事代表	張智能 (註2)	0	0	0	0
獨立董事	馮竹健	0	0	0	0
獨立董事	吳宗亮 (註1)	0	0	0	0
獨立董事	吳啟勇 (註2)	0	0	0	0
獨立董事	莊明仁 (註2)	0	0	0	0
法人監察人	鴻威創業投資(股)公司(註1)	0	0	0	0
監察人法人代表	張智能 (註1)	0	0	0	0
法人監察人	偉詮電子(股)公司 (註1)	0	0	0	0
監察人法人代表	林錫銘 (註1)	0	0	0	0
法人監察人	啟盛投資(股)公司 (註1)	0	0	0	0
監察人法人代表	王仁宗 (註1)	0	0	0	0
副總經理	李振文	0	0	0	0
副總經理	鄭志明	0	0	0	0
副總經理	曹治勤 (註3)	0	0	0	0
副總經理	陳耀成 (註4)	0	0	0	0
財務主管	陳 笙	0	0	0	0
會計主管	林美玲	0	0	0	0

註1：於107/05/28任期屆滿。

註2：自107/05/29股東會選任。

註3：曹治勤副總經理於107/08/31離職解任。

註4：陳耀成副總經理自107/11/01起就任。

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：

108年3月26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	26,822,000	4.72	-	-	-	-	無	無	
公司代表人 戴誠志	0	0	-	-	-	-	無	無	
偉詮電子股份有限公司	11,198,000	1.97	-	-	-	-	無	無	
公司代表人 林錫銘	30,000	0.01	-	-	-	-	無	無	
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	9,217,000	1.62	-	-	-	-	無	無	
台灣人壽保險股份有限公司	8,629,000	1.52	-	-	-	-	無	無	
公司代表人 黃思國	0	0	-	-	-	-	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羅貝可資本成長基金投資專戶	4,839,000	0.85	-	-	-	-	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
85.04	10	60,000	600,000	30,000	300,000	現金增資	120,000	無
86.07	10	60,000	600,000	60,000	600,000	現金增資	300,000	無
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
88.07	10	200,000	2,000,000	149,481	1,494,809	盈餘轉增資	281,059	無
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
90.07	10	390,000	3,900,000	223,672	2,236,722	盈餘轉增資	393,903	無
91.08	10	390,000	3,900,000	237,382	2,373,820	盈餘轉增資	137,098	無
92.08	10	390,000	3,900,000	267,823	2,678,230	盈餘轉增資	304,407	無
93.01	10	390,000	3,900,000	268,626	2,686,263	可轉債轉換	8,036	無
93.04	10	390,000	3,900,000	285,946	2,859,462	可轉債轉換	173,199	無
93.07	10	390,000	3,900,000	286,743	2,867,426	可轉債轉換	7,964	無
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
94.01	10	390,000	3,900,000	325,028	3,250,279	可轉債轉換	54,251	無
94.05	10	390,000	3,900,000	327,425	3,274,246	可轉債轉換	23,967	無
94.07	10	390,000	3,900,000	327,631	3,276,311	可轉債轉換	2,065	無
94.09	10	490,000	4,900,000	366,810	3,668,102	盈餘轉增資	391,791	無
94.10	10	490,000	4,900,000	370,632	3,706,325	可轉債轉換	38,223	無
95.01	10	490,000	4,900,000	372,132	3,721,325	可轉債轉換	15,000	無
95.04	10	490,000	4,900,000	372,193	3,721,927	可轉債轉換	602	無

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

108 年 3 月 26 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

108 年 3 月 26 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	22	112	23,090	210	23,438
持有股數	5,315,247	46,364,620	276,322,083	145,058,384	95,785,587	568,845,921
持股比例 (%)	0.93	8.15	48.58	25.50	16.84	100.00

註：本公司無陸資持股。

## 三、股權分散情形

108年3月26日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 至 999	8,105	1,381,480	0.24
1,000 至 5,000	11,117	23,464,002	4.12
5,001 至 10,000	1,969	14,857,581	2.61
10,001 至 15,000	672	8,245,440	1.45
15,001 至 20,000	375	6,724,958	1.18
20,001 至 30,000	382	9,530,820	1.68
30,001 至 50,000	301	11,878,990	2.09
50,001 至 100,000	226	16,011,040	2.81
100,001 至 200,000	127	18,109,214	3.18
200,001 至 400,000	71	20,736,683	3.65
400,001 至 600,000	24	11,803,358	2.07
600,001 至 800,000	13	8,732,425	1.54
800,001 至 1,000,000	7	6,016,139	1.06
1,000,001 以上	49	411,353,791	72.32
合 計	23,438	568,845,921	100.00

## 四、主要股東名單

108年3月26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		26,822,000	4.72
偉詮電子股份有限公司		11,198,000	1.97
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		9,217,000	1.62
台灣人壽保險股份有限公司		8,629,000	1.52
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羅貝可資本成長基金投資專戶		4,839,000	0.85

## 五、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度			
		106 年	107 年	108 截至 3 月 31 日 (註 8)	
每股市價 (註 1)	最 高	56.80	57.80	43.80	
	最 低	38.50	37.50	39.85	
	平 均	47.38	50.71	41.79	
每股淨值 (註 2)	分 配 前	27.29	28.51	-	
	分 配 後	24.29	-	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	568,846	568,846	-	
	每 股 盈 餘(註 3)	4.41	4.18	-	
每股股利	現 金 股 利	3.00	2.70	-	
	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)	10.74	12.13	-	
	本利比(註 6)	15.79	18.78	-	
	現金股利殖利率(註 7)	6.33%	5.32%	-	

\* 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%；108 年提請股東會決議股利占當年度獲利發放率為 65%、占可供分配盈餘比率 20%。

### (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 108/02/25 決議本次分派股東現金股利新台幣

1,535,883,987 元，以本公司 108/02/15 流通在外之股數 568,845,921 股計算，每股配發現金 2.7 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、俟股東會決議後，依除息基準日股東名簿記載之股東持有股份之比例，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 108 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：

公司章程第 24 條：本公司年度扣除員工酬勞及董事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事酬勞。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。前項董事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。

本公司於 107/05/29 改選三席獨立董事設置審計委員會替代監察人。

(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事酬勞前之本期稅前淨利分別以百分之九至百分之十五及不高於百分之三提撥員工酬勞及董事酬勞。年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

(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：

108/02/25 董事會決議通過發放 107 年度員工酬勞及董事酬勞資訊

項目	金額	比率
員工現金酬勞	313,769,720	9.53%
董事現金酬勞	62,753,944	1.91%

董事會擬議配發員工酬勞及董事酬勞與 107 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 107/03/12 董事會決議並於 107/05/29 於股東會報告，發放董監酬勞新台幣 67,723,401 元及員工現金紅利新台幣 338,617,006 元，實際發放數與 106 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	107 年度	
	營收淨額	營業比重
封 裝	10,543,661	85.33%
測 試	1,812,773	14.67%
合 計	12,356,434	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，2019 年發展之重點為 Bigger Package Size of BGA/LGA、5G Wi-Fi Products、FC-SOP Series 及 FC-TSOT Series 等應用，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、2018 年全球半導體銷售值統計



根據 WSTS 統計，2018 年全球半導體市場全年總銷售值達 4,688 億美元，較 2017 年成長 13.7%；

總銷售量達 10,045 億顆，較 2017 年成長 7.4%；

ASP 為 0.467 美元，較 2017 年成長 5.9%。

其中：

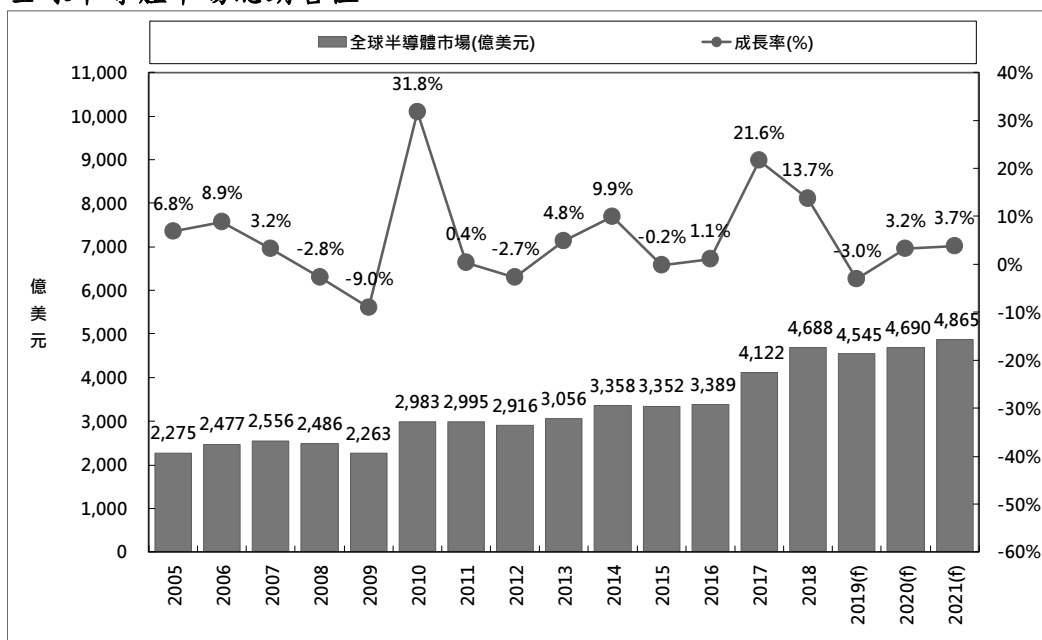
美國半導體市場總銷售值達 1,030 億美元，較 2017 年成長 16.4%；

日本半導體市場銷售值達 400 億美元，較 2017 年成長 9.2%；

歐洲半導體市場銷售值達 430 億美元，較 2017 年成長 12.1%；

亞洲區半導體市場銷售值達 2,829 億美元，較 2017 年成長 13.7%。

### 全球半導體市場總銷售值



資料來源：WSTS；工研院工研院產科國際所(2019/02)

## 2、2019 年全球半導體景氣動向

對於 2019 年半導體產業景氣，因受美中貿易戰影響以及歐洲面臨政治和經濟動盪局勢，世界經濟成長恐將趨緩，IMF 對今年經濟成長的預測下調 0.2 個百分點，預計世界經濟成長率為 3.5%。另外，世界半導體貿易統計協會(WSTS)在最新公佈的預測報告中也將 2019 年全球半導體銷售額成長率預估值由原年增 4.4%下修至年增 2.6%，年增幅將創 3 年來(2016 年以來、年增 1.1%)新低水準。

## 3、2018 年台灣半導體銷售值統計

2018 年台灣 IC 產業產值達新台幣 26,199 億元(USD\$86.8B)，較 2017 年成長 6.4%。其中：

IC 設計業產值為新台幣 6,413 億元(USD\$21.2B)，較 2017 年成長 3.9%；

IC 製造業為新台幣 14,856 億元(USD\$49.2B)，較 2017 年成長 8.6%，

晶圓代工為新台幣 12,851 億元(USD\$42.6B)，較 2017 年成長 6.6%，

記憶體與其他製造為新台幣 2,005 億元(USD\$6.6B)，較 2017 年成長 23.7%；

IC 封裝業為新台幣 3,445 億元(USD\$11.4B)，較 2017 年成長 3.5%；

IC 測試業為新台幣 1,485 億元(USD\$4.9B)，較 2017 年成長 3.1%。

新台幣對美元匯率以 30.2 計算。

## ● 2018 年台灣 IC 產業產值統計結果

單位：億新台幣

億新台幣	18Q1	季成長	年成長	18Q2	季成長	年成長	18Q3	季成長	年成長	18Q4	季成長	年成長	2018	年成長
IC 產業產值	6,032	-10.7%	5.6%	6,382	5.8%	11.5%	6,915	8.4%	7.6%	6,870	-0.7%	1.7%	26,199	6.4%
IC 設計業	1,372	-14.7%	-1.9%	1,622	18.2%	7.7%	1,776	9.5%	7.1%	1,643	-7.5%	2.2%	6,413	3.9%
IC 製造業	3,573	-8.1%	11.4%	3,530	-1.2%	15.4%	3,816	8.1%	8.3%	3,937	3.2%	1.2%	14,856	8.6%
晶圓代工	3,104	-9.5%	9.0%	2,987	-3.8%	11.5%	3,263	9.2%	5.1%	3,497	7.2%	2.0%	12,851	6.6%
記憶體與其他製造	469	2.0%	30.6%	543	15.8%	42.1%	553	1.8%	31.7%	440	-20.4%	-4.3%	2,005	23.7%
IC 封裝業	755	-13.2%	-1.9%	870	15.2%	5.5%	930	6.9%	7.5%	890	-4.3%	2.3%	3,445	3.5%
IC 測試業	332	-14.2%	-1.8%	360	8.4%	7.5%	393	9.2%	3.4%	400	1.8%	3.4%	1,485	3.1%
IC 產品產值	1,841	-11.0%	4.8%	2,165	17.6%	14.7%	2,329	7.6%	12.0%	2,083	-10.6%	0.7%	8,418	8.0%
全球半導體成長率	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,688	13.7%

資料來源：TSIA；工研院產科國際所 (2019/02)；註：e 表示預估值(estimate)。

### 4、2019 年台灣半導體景氣動向

TSIA 預估 IC 產業產值將達新台幣 26,445 億元，較 2018 年成長 0.9%。

其中：

IC 設計業產值為新台幣 6,675 億元，較 2018 年成長 4.1%；

IC 製造業為新台幣 14,820 億元，較 2018 年衰退 0.2%，

IC 封裝業為新台幣 3,460 億元，較 2018 年成長 0.4%；

IC 測試業為新台幣 1,490 億元，較 2018 年成長 0.3%。

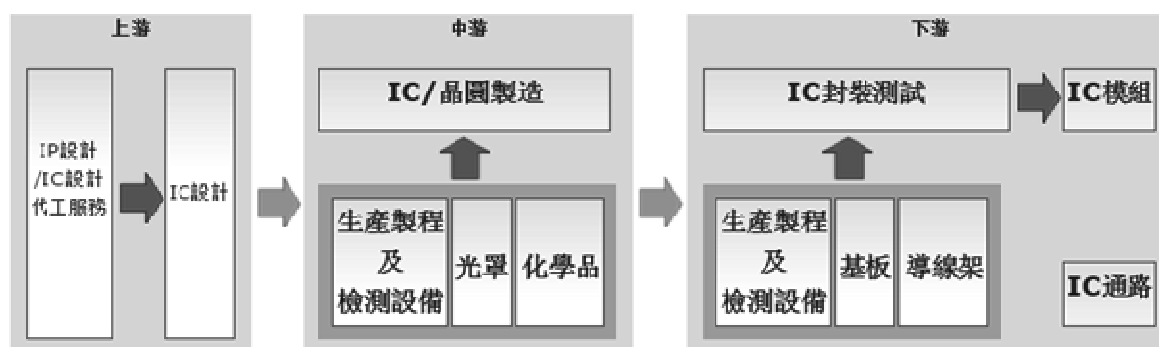
### ● 2015 年~2019 年台灣 IC 產業產值

單位：億新台幣

億新台幣	2015 年	2015 年 成長率	2016 年	2016 年 成長率	2017 年	2017 年 成長率	2018 年	2018 年 成長率	2019 年 (e)	2019 年 成長率
IC 產業產值	22,640	2.8%	24,493	8.2%	24,623	0.5%	26,199	6.4%	26,445	0.9%
IC 設計業	5,927	2.8%	6,531	10.2%	6,171	-5.5%	6,413	3.9%	6,675	4.1%
IC 製造業	12,300	4.9%	13,324	8.3%	13,682	2.7%	14,856	8.6%	14,820	-0.2%
晶圓代工	10,093	10.4%	11,487	10.4%	12,061	5.0%	12,851	6.6%	12,943	0.7%
記憶體與其他製造	2,207	-14.8%	1,837	-16.8%	1,621	-11.8%	2,005	23.7%	1,877	-6.4%
IC 封裝業	3,099	-1.9%	3,238	4.5%	3,330	2.8%	3,445	3.5%	3,460	0.4%
IC 測試業	1,314	-4.7%	1,400	6.5%	1,440	2.9%	1,485	3.1%	1,490	0.3%
IC 產品產值	8,134	-2.6%	8,368	2.9%	7,792	-6.9%	8,418	8.0%	8,552	1.6%
全球半導體成長率	3,352	-0.2%	3,389	1.1%	4,122	21.6%	4,688	13.7%	4,545	-3.0%

資料來源：TSIA；工研院產科國際所 (2019/02) 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。而舊有產品則利用各種製程及技術以降低成本，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：

2018 年度研發經費約為 1.93 億元，佔營業額的 1.6%；2019 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。2019 年研發的重點為 Bigger Package Size of BGA/LGA、5G Wi-Fi Products、FC-SOP Series 及 FC-TSOT Series 等應用，並持續開發晶圓級封裝(WLP)、晶圓級晶片尺寸封裝(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

2018 年超豐封測代工之主要客戶以臺灣 IC 設計業為主，約佔 73.87%，外銷約佔 26.13%，外銷地區又以歐洲地區佔 11.52%、其次為美洲地區佔 8.99%、亞洲地區佔 5.62%。

## (二) 市場佔有率

2018 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，佔有 29.8%；其次則為 QFN/Leadframe 型態佔 27.9%。

封裝型態	2018
SO/FP/CC	29.8%
QFN/Leadframe-type	27.9%
BGA/Array-type	22.3%
WLP/FC/Bare Die	17.9%
Through-Hole	2.1%
Total	100.0%

資料來源：TSIA；工研院產科國際所 (2019/02)

2018 年台灣整體測試產品結構分佈，仍以邏輯 IC 及記憶體測試為主要測試產品，分佔了 35.5%及 30.9%。其中 DRAM 及 Flash 所佔比例仍高，DRAM 佔了台灣測試產值的 8.5%，Flash 部份佔了 15.3%。

2018 年全年台灣 IC 封測業產值達 4,930 億元，較去年成長 3.35%。超豐電子 2018 年營業額為 123.6 億元，市佔率為 2.5%。

## (三) 市場未來供需狀況與成長性

TSIA 展望 2019 全年 IC 封測業，全球總經於 2019 年呈現反轉向下趨勢，加以貿易戰影響美國消費市場信心及中國製造業雙雙滑落趨勢影響下。預期 2019 年半導體封測產業成長動能不足，故整體而言，台灣 IC 封測業 2019 年的產值預計將達新台幣 4,950 億元，較 2018 全年成長 0.4%。

## (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(WLP)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

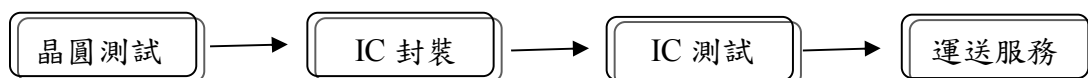
因應對策：持續不斷的提昇競爭實力，迎頭趕上，拉近甚至超越與競爭大廠之差距，擺脫競爭大廠之威脅；更以利基產品切入新客戶，站穩新市場，建立與擴大客戶信心與基礎，創造另一面市場機會。此外，引進國際性客戶，使公司業務得以維持每年成長並分散業務區域風險。

## 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(Taiwan)、台灣三井高科技股份有限公司(Taiwan)	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	106 年				107 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	419,258	13.28	無	甲公司	414,390	12.37	無
2	乙公司	392,593	12.43	無	乙公司	448,207	13.37	無
	其他	2,345,956	74.29	-	其他	2,488,430	74.26	-
	進貨淨額	3,157,807	100.00	-	進貨淨額	3,351,027	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	106 年				107 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	11,951,769	100.00	-	其他	12,356,434	100.00	-
	銷貨淨額	11,951,769	100.00	-	銷貨淨額	12,356,434	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 量 值 主要商品 (或部門別)	106 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
IC 封裝	7,838,011	7,390,923	6,671,845	8,177,210	7,728,860	7,103,060
IC 測試	5,968,583	5,184,269	1,269,333	6,298,654	5,224,150	1,422,866
合 計	13,806,594	12,575,192	7,941,178	14,475,864	12,953,110	8,525,926

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 量 值 主要商品	106 年度				107 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
IC 封裝	5,416,088	7,472,972	1,923,018	2,773,287	5,850,374	7,787,815	1,830,488	2,755,846
IC 測試	3,503,408	1,178,344	1,625,535	527,166	3,745,233	1,339,183	1,478,777	473,590
合計	8,919,496	8,651,316	3,548,553	3,300,453	9,595,607	9,126,998	3,309,265	3,229,436

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 6 年 度	1 0 7 年 度	1 0 8 年 度 截至 03 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	2,178	2,262	2,196
	間接人員	1,331	1,426	1,413
	合 計	3,509	3,688	3,609
平 均 年 歲		33.6	34	35
平 均 服 務 年 資		6.8	7.1	7.4
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0	0	0
	碩 士	5.6	5.7	5.8
	大 專	60.5	61.5	61.8
	高 中	23.2	22.8	22.3
	高 中 以 下	10.7	10.0	10.1



## 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：

	107 年度	108 度截至 3 月 31 日止
處分單位	苗栗縣政府環境保護局	苗栗縣政府環境保護局
違反法令	事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準第 36 條第 1 項	水污染防治措施及檢測申報管理辦法第 18 條
處分情形	罰款 NTD70,000 元	罰款 NTD12,500 元
其他損失	無	無
改善與預防措施	法規遵循宣導及人員教育	法規遵循宣導及人員教育

二、未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：

超豐電子於 107 年通過 ISO14001 2015 環境管理系統認證，依循此管理系統管理公司因生產活動而產生的污染與廢棄物。加強遵循法規及操作污染防治設備與實施廢棄物資源回收的行動，為宣示本公司願為環境保護盡心力公司內部訂有「環境政策」以做為環境管理最高指導的原則。

環保支出類別	105 年	106 年	107 年
環保支出費用(元)	5,279,175	4,344,169	11,650,912
防治污染設備金額(元)	4,738,499	7,113,589	3,018,668
總計(元)	10,017,674	11,457,758	14,669,580

## 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、管理課程訓練及語文培訓訓練等。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。107 年參與教育訓練總人數 17,170 人次、總時數 1,644,985 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	備註
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	已完工

## 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)				
		103年	104年	105年	106年	107年
流動資產		7,783,840	7,978,283	8,221,075	7,476,651	7,351,080
不動產、廠房及設備(註2)		7,269,282	7,014,022	8,350,153	9,347,380	10,160,233
無形資產		12,911	15,486	20,613	74,768	85,742
其他資產(註2)		497,580	806,377	777,389	1,241,087	1,227,505
資產總額		15,563,613	15,814,168	17,369,230	18,139,886	18,824,560
流動負債	分配前	2,004,725	1,877,377	2,561,758	2,396,897	2,369,720
	分配後	3,597,493	3,242,607	4,126,084	4,103,435	(註4)
非流動負債		165,294	183,945	206,740	219,050	235,776
負債總額	分配前	2,170,019	2,061,322	2,768,498	2,615,947	2,605,496
	分配後	3,762,787	3,426,552	4,332,824	4,322,485	(註4)
歸屬於母公司業主之權益		13,393,594	13,752,846	14,600,732	15,523,939	16,219,064
股本		5,688,459	5,688,459	5,688,459	5,688,459	5,688,459
資本公積		394,153	394,153	1,647	1,769	1,865
保留盈餘	分配前	7,310,982	7,670,234	8,910,626	9,834,030	10,575,169
	分配後	5,718,214	6,697,510	7,346,300	8,127,492	(註4)
其他權益		-	-	-	( 319)	( 46,429)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	13,393,594	13,752,846	14,600,732	15,523,939	16,219,064
	分配後	11,800,826	12,387,616	13,036,406	13,817,401	(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)				
	103年	104年	105年	106年	107年
營業收入	10,332,739	9,540,472	10,571,712	11,951,769	12,356,434
營業毛利	2,871,502	2,591,616	2,945,184	3,450,473	3,258,239
營業損益	2,467,139	2,166,328	2,494,321	2,983,650	2,817,913
營業外收入及支出	99,980	82,473	34,848	( 25,336)	98,076
稅前淨利	2,567,119	2,248,801	2,529,169	2,958,314	2,915,989
繼續營業單位 本期淨利	2,261,274	1,975,835	2,238,680	2,508,628	2,375,453
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	2,261,274	1,975,835	2,238,680	2,508,628	2,375,453
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	( 5,883)	( 23,815)	( 25,564)	( 21,217)	( 67,552)
本期綜合損益總額	2,255,391	1,952,020	2,213,116	2,487,411	2,307,901
淨利歸屬於 母公司業主	2,261,274	1,975,835	2,238,680	2,508,628	2,375,453
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	2,255,391	1,952,020	2,213,116	2,487,411	2,307,901
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	3.98	3.47	3.94	4.41	4.18

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
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
107	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

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
分析項目 (註 3)						
財務結構	負債占資產比率 (%)	13.94	13.03	15.94	14.42	13.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	186.52	198.70	177.33	168.42	161.95
償債能力	流動比率 (%)	388.27	424.97	320.92	311.93	310.21
	速動比率 (%)	349.96	386.76	289.30	275.72	285.75
	利息保障倍數 (%)	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.61	4.14	4.13	4.50	4.25
	平均收現日數	79	88	88	81	86
	存貨週轉率 (次)	9.32	9.49	10.08	10.21	12.70
	應付款項週轉率 (次)	11.39	11.91	12.11	12.39	13.95
	平均銷貨日數	39	38	36	36	29
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.54	1.34	1.38	1.35	1.27
	總資產週轉率 (次)	0.69	0.61	0.64	0.67	0.67
獲利能力	資產報酬率 (%)	15.15	12.59	13.49	14.13	12.85
	權益報酬率 (%)	17.62	14.56	15.79	16.65	14.97
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	45.13	39.53	44.46	52.01	51.26
	純益率 (%)	21.88	20.71	21.18	20.99	19.22
	每股盈餘 (元)	3.98	3.47	3.94	4.41	4.18
現金流量	現金流量比率 (%)	209.39	205.59	148.84	185.79	191.51
	現金流量允當比率 (%)	1.05	1.11	1.09	1.02	0.97
	現金再投資比率 (%)	16.08	10.85	10.82	11.51	10.22
槓桿度	營運槓桿度	2.23	2.56	2.42	2.36	2.56
	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、存貨週轉率上升：主係 107 年適用 IFRS15 收入，期末製成品及在製品為零，以致期末存貨下降。

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。

### 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇七年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，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議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

超豐電子股份有限公司一〇八年股東常會

超豐電子股份有限公司

審計委員會召集人：馮竹健



中 華 民 國 一 〇 八 年 二 月 二 十 五 日

### 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達超豐電子股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 合約資產及收入之認列

1. 超豐電子股份有限公司銷貨收入金額重大，請詳附註二十。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. 封裝服務：因客戶擁有資產所有權、承擔該資產所有權之重大風險及報酬、有權決定資產之處置且可防止超豐電子股份有限公司取得該資產之效益，故符合國際財務報導準則第 15 號第 35 段(b)條件，應隨時間逐步認列收入。
3. 測試服務：依照國際財務報導準則第 15 號第 35 段(a)之規定，隨超豐電子股份有限公司進行測試服務，客戶同時取得並耗用超豐電子股份有限公司測試服務所提供之效益，亦應隨時間經過認列收入。
4. 超豐電子股份有限公司於每月底依據完工進度認列封裝及測試服務之合約資產及收入，因前述交易包含估計及人工控制，故存在因錯誤而造成合約資產及收入未正確認列之風險。
5. 本會計師考量超豐電子股份有限公司收入認列政策，評估合約資產及收入認列金額之合理性，並核對至相關憑證及帳載紀錄，以確認合約資產及收入認列金額之正確性。

#### 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，請詳附註十四。
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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，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（含審計委員會）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 107 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

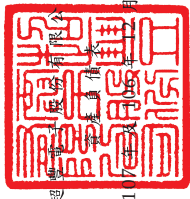


方蘇立

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 108 年 2 月 25 日



起豐建設股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	107年12月31日		106年12月31日		代碼	負債及權益	107年12月31日		106年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1110	現金及約當現金(附註三、四及六)	\$ 3,043,943	16	\$ 3,343,863	18	2120	流動負債				
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)	51,001	-	52,119	-	2130	透過損益按公允價值衡量之金融負債— 流動(附註四、五及七)	\$ 232	-	\$ 45	-
1130	持有至到期日金融資產—流動(附註三、 四、五及十一)	-	-	200,102	1	2150	合約負債—流動(附註三、四及二十)	39,323	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註三、四、五及九)	-	-	-	-	2170	應付票據	1,949	-	2,241	-
1140	合約資產—流動(附註三、四、二十及 二六)	200,015	1	-	-	2213	應付帳款	618,350	3	681,711	4
1150	應收票據(附註三、四、五、十二及二 十)	471,025	3	-	-	2206	應付設備款	112,084	1	130,429	1
1170	應收帳款(附註三、四、五、十二及二 十)	78,037	-	76,020	-	2230	應付員工及董監酬勞(附註四及二一)	376,524	2	406,340	2
1180	應收關係人帳款(附註三、四、五、二 十及二六)	2,536,481	13	2,481,645	14	2209	本期所得稅負債(附註四及二二)	353,296	2	271,901	1
130X	存貨(附註三、四及十三)	284,829	2	363,682	2	21XX	應付費用及其他流動負債(附註三、四 、十七及二六)	867,962	5	904,230	5
1470	預付款項及其他流動資產(附註三、四 、十六及二六)	572,192	3	860,749	5		流動負債合計	2,269,720	13	2,396,897	13
11XX	流動資產合計	113,557	1	98,471	1		非流動負債				
		7,351,080	39	7,476,651	41	2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	154	-	353	-
						2645	存入保證金	90	-	90	-
						2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十 八)	235,532	1	218,607	1
						25XX	非流動負債合計	235,776	1	219,050	1
						2XXX	負債合計	2,605,496	14	2,615,947	14
1517	非流動資產						權益(附註三、四、十九及二四)				
1523	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產—非流動(附註三、四及八)	145,420	1	-	-	3110	股本				
1527	備供出售金融資產—非流動(附註三、 四及十)	-	-	158,400	1	3200	普通股股本	5,688,459	30	5,688,459	32
1535	持有至到期日金融資產—非流動(附註 三、四、五及十一)	-	-	-	-		資本公積	1,865	-	1,769	-
1600	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註三、四、五及九)	951,521	5	953,203	5	3310	保留盈餘	2,834,665	15	2,583,802	14
1780	不動產、廠房及設備(附註四、十四及 二六)	10,160,233	54	9,347,380	52	3320	法定盈餘公積	319	-	-	-
1840	無形資產(附註四及十五)	85,742	1	74,768	-	3350	特別盈餘公積	7,740,185	41	7,250,228	40
1990	遞延所得稅資產(附註四及二二)	48,503	-	47,228	-	3400	未分配盈餘	(46,429)	-	(319)	-
15XX	其他非流動資產(附註四、十六及二 七)	82,061	-	82,256	1	3XXX	其他權益	16,219,064	86	15,523,939	86
	非流動資產合計	11,473,480	61	10,663,235	59		權益合計	16,219,064	86	15,523,939	86
1XXX	資產總計	\$ 18,824,560	100	\$ 18,139,886	100		負債與權益總計	\$ 18,824,560	100	\$ 18,139,886	100

後附之附註係本財務報告之一部分。



經理人：甯鑑超



會計主管：林美玲



董事長：蔡萬恭

超豐電子股份有限公司

綜合損益表

民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註三、四、五、二十、二六及三十）	\$ 12,356,434	100	\$ 11,951,769	100
5110	營業成本（附註十三、十八、二一及二六）	<u>9,098,195</u>	<u>74</u>	<u>8,501,296</u>	<u>71</u>
5950	營業毛利	<u>3,258,239</u>	<u>26</u>	<u>3,450,473</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註十八、二一及二六）				
6100	推銷費用	47,209	-	50,557	-
6200	管理費用	199,809	2	214,237	2
6300	研究發展費用	<u>193,308</u>	<u>1</u>	<u>202,029</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>440,326</u>	<u>3</u>	<u>466,823</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>2,817,913</u>	<u>23</u>	<u>2,983,650</u>	<u>25</u>
	營業外收入及支出（附註四及二一）				
7010	其他收入	69,477	-	50,369	1
7020	其他利益及損失	<u>28,599</u>	<u>-</u>	<u>( 75,705)</u>	<u>( 1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>98,076</u>	<u>-</u>	<u>( 25,336)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	2,915,989	23	2,958,314	25
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>540,536</u>	<u>4</u>	<u>449,686</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>2,375,453</u>	<u>19</u>	<u>2,508,628</u>	<u>21</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價(損) 益(附註四及十 九)	(\$ 46,110)	-	\$ -	-
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十八)	( 21,442)	-	( 20,898)	-
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 註四及十九)	-	-	( 319)	-
8300	其他綜合損益合計	( 67,552)	-	( 21,217)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,307,901</u>	<u>19</u>	<u>\$ 2,487,411</u>	<u>21</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 4.18</u>		<u>\$ 4.41</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.11</u>		<u>\$ 4.35</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：蔡篤恭

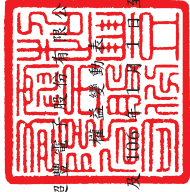


經理人：甯鑑超



會計主管：林美玲





起那那一馬路有限公司

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	描述	資本公積		盈餘		其他權益項目		權益合計
		金額	股數(仟股)	金額	股數	金額	金額	
A1	106年1月1日餘額	\$ 5,688,459	568,846	\$ 2,359,934	\$ 6,550,692	\$ -	\$ -	\$ 14,600,732
B1	提列法定盈餘公積	-	-	223,868	( 223,868)	-	-	-
B5	股東現金紅利(每股2.75元)	-	-	-	( 1,564,326)	-	-	( 1,564,326)
C3	因受領贈與產生者	-	-	-	-	-	-	122
D1	106年度淨利	-	122	-	-	-	-	2,508,628
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	( 20,898)	-	( 319)	( 21,217)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	2,487,720	-	( 319)	2,487,411
Z1	106年12月31日餘額	5,688,459	568,846	2,583,802	7,250,228	-	( 319)	15,523,939
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	93,666	-	319	93,666
A5	107年1月1日重編後餘額	5,688,459	568,846	2,583,802	7,343,894	-	-	15,617,605
B1	提列法定盈餘公積	-	-	250,863	( 250,863)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	( 319)	-	-	-
B5	股東現金紅利(每股3.00元)	-	-	-	( 1,706,538)	-	-	( 1,706,538)
C3	因受領贈與產生者	-	-	-	-	-	-	96
D1	107年度淨利	-	-	-	2,375,453	-	-	2,375,453
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	( 21,442)	-	( 46,110)	( 67,552)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	2,354,011	-	( 46,110)	2,307,901
Z1	107年12月31日餘額	\$ 5,688,459	568,846	\$ 2,834,665	\$ 7,740,185	\$ 319	\$ 46,429	\$ 16,219,064

後附之附註係本財務報告之一部分。



經理人：簡鑑超



會計主管：林美玲



董事長：蔡篤恭



超豐電子股份有限公司

現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,915,989	\$ 2,958,314
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,246,653	1,933,977
A20200	攤銷費用	21,375	11,803
A20300	呆帳費用	-	18,120
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工具 之淨損（益）	1,305	( 4,951)
A21000	按攤銷後成本衡量之金融資產之溢 價攤銷	1,770	-
A21000	持有至到期日金融資產之溢價攤銷	-	2,267
A21200	利息收入	( 33,484)	( 31,417)
A21300	股利收入	( 8,100)	( 2,743)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨（益） 損	( 562)	9,954
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	21	-
A23700	迴轉存貨跌價及呆滯損失	( 3,196)	( 5,842)
A24100	外幣兌換淨（益）損	( 16,126)	56,032
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	-	9,043
A31125	合約資產減少	40,927	-
A31130	應收票據增加	( 2,017)	( 5,128)
A31150	應收帳款增加	( 43,291)	( 158,590)
A31160	應收關係人帳款減少（增加）	78,853	( 51,707)
A31200	存貨增加	( 103,116)	( 50,078)
A31240	預付款項及其他流動資產（增加） 減少	( 12,137)	74,913
A32125	合約負債增加	1,767	-
A32130	應付票據減少	( 292)	( 5,082)
A32150	應付帳款（減少）增加	( 65,175)	5,621
A32180	應付員工及董監酬勞（減少）增加	( 29,816)	43,674
A32230	應付費用及其他流動負債增加	1,288	114,917
A32240	淨確定福利負債減少	( 4,517)	( 3,990)
A33000	營運產生之淨現金流入	4,988,119	4,919,107
A33100	收取之利息	34,223	30,315
A33500	支付之所得稅	( 484,032)	( 496,328)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,538,310</u>	<u>4,453,094</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 33,130)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 200,001)	-
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	200,000	-
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)
B01100	持有至到期日投資到期還本	-	250,000
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 3,085,737)	( 3,235,902)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	562	5
B03700	存出保證金增加	-	( 152)
B03800	存出保證金減少	195	-
B04500	購買無形資產	( 28,129)	( 45,428)
B06700	其他非流動資產增加	-	( 5,000)
B07600	收取之股利	8,100	2,743
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 3,138,140)	( 3,692,456)
	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	( 1,706,538)	( 1,564,326)
C09900	因受領贈與產生者	96	122
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 1,706,442)	( 1,566,204)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	6,352	( 25,591)
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少數	( 299,920)	( 831,157)
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,343,863	4,175,020
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 3,043,943	\$ 3,343,863

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 107 年及 106 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 107 年及 106 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 108 年 2 月 25 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. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損，相關會計政策請參閱附註四。

## 金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 3,343,863	\$ 3,343,863	(1)
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	158,400	158,400	(2)
債券投資	持有至到期日之投資	按攤銷後成本衡量	1,153,305	1,153,305	(3)
應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款及其他金融資產	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	3,017,401	3,017,401	(1)

(1) 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原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

(2) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，本公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損失 319 仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量。

(3) 原依 IAS 39 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，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

## 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。相關會計政策請參閱附註四。

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，若客戶同時取得並耗用本公司履約所提供之效益或客戶於商品創造或強化時即對商品具控制，於適用 IFRS 15 後，本公司係隨時間逐步認列收入。適用 IFRS 15 前，本公司係於交付商品銷售時認列收入。

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，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
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
本期所得稅負債	271,901	23,417	295,318
負債影響	<u>\$ 1,101,577</u>	<u>\$ 23,417</u>	<u>\$ 1,124,994</u>
未分配盈餘	<u>\$ 7,250,228</u>	<u>\$ 93,666</u>	<u>\$ 7,343,894</u>

本公司於 107 年若依 IAS 18 處理，相關單行項目及餘額調整至 IFRS 15 之影響數如下：

資產、負債及權益項目之 107 年影響

	<u>107年12月31日</u>
存貨減少	(\$363,812)
合約資產－流動增加	<u>471,025</u>
資產增加	<u>\$107,213</u>
合約負債－流動增加	\$ 39,323
本年度所得稅負債減少	( 1,974)
預收貨款減少	( <u>39,323</u> )
負債減少	( <u>\$ 1,974</u> )
未分配盈餘減少	( <u>\$ 7,896</u> )
權益減少	( <u>\$ 7,896</u> )

綜合損益項目之 107 年影響

	<u>107年度</u>
營業收入減少	(\$ 40,927)
營業成本減少	31,057
所得稅費用減少	<u>1,974</u>
本年度淨利減少	( <u>7,896</u> )
本年度綜合損益總額減少	( <u>\$ 7,896</u> )
每股盈餘之影響	
基本每股盈餘減少	( <u>\$ 0.01</u> )
稀釋每股盈餘減少	( <u>\$ 0.01</u> )

3. 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。

本公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 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>
「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 16「租賃」	2019 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3)
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「所得稅務處理之不確定性」	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 3：2019 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 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

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

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之

合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 且不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

#### 本公司為出租人

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

#### 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後帳面金額
不動產、廠房及設備	\$ 10,160,233	\$ -	\$ 10,160,233
使用權資產	-	11,936	11,936
資產影響	<u>\$ 10,160,233</u>	<u>\$ 11,936</u>	<u>\$ 10,172,169</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 1,188	\$ 1,188
租賃負債—非流動	-	10,748	10,748
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,936</u>	<u>\$ 11,936</u>
未分配盈餘	<u>\$ 7,740,185</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,740,185</u>



## 2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，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稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，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。

首次適用 IFRIC 23 時，本公司預計將追溯適用之累積影響數認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

## 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。本公司將推延適用前述修正。

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註3)

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

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本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）及合約成本相關資產之減損

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。

適用 IFRS 15 之客戶合約，因客戶合約所認列之存貨先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產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

###### 107年

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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 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二五。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、債務工具投資、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）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

### 106 年

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二五。

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）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) 金融資產及合約資產之減損

### 107 年

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 106 年

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，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，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。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 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二五。

## (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包括遠期外匯合約，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

### 107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 1. 加工收入

本公司於履行封裝合約之約定係為客戶創造或強化客戶已有控制之資產，本公司對迄今已完成履約之款項具有可執行之權利，本公司係隨時間逐步認列封裝合約之收入。本公司於履行測試合約時，客戶同時取得並耗用本公司履約所提供之效益，本公司對迄今已完成履約之款項具有可執行之權利，本公司係隨時間逐步認列測試合約之收入。本公司於半導體封裝及

測試過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。本公司履約完成前係認列為合約資產。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## 106年

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。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列費用。

(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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具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具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) 金融資產分類之經營模式判斷（適用於 107 年）

本公司依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。本公司持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產，瞭解其處分原因以評估該處分是否經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，本公司推延調整後續取得金融資產之分類。

### (二) 持有至到期日金融資產（適用於 106 年）

本公司管理階層已依據本公司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。

### (三) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(四) 應收帳款之估計減損 (適用於 106 年)

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。

(五) 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，請參閱附註二五。

(六) 收入認列 (適用於 107 年)

如附註四(十一)所述，本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款	\$ 3,043,943	\$ 2,595,863
附買回債券	-	748,000
	<u>\$ 3,043,943</u>	<u>\$ 3,343,863</u>

資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款	0.13%~2.48%	0.10%~1.50%
附買回債券	-	0.36%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日	106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	\$ 50,376	\$ 50,162
衍生工具 (未指定避險)		
—遠期外匯合約(一)	<u>625</u>	<u>1,957</u>
	<u>\$ 51,001</u>	<u>\$ 52,119</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>\$ 232</u>	<u>\$ 45</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>107年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	108.01.10~108.03.13	USD 11,500/ NTD352,391
<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

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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年  
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

107年12月31日

非 流 動

國內投資

上市(櫃)股票

力成公司普通股

\$145,420

本公司依中長期策略目的投資力成公司普通股，並預期透過中長期持有為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

107年12月31日

流 動

國內投資

債券投資－01 台積 1B

\$100,015

債券投資－P04 鴻海 4C

100,000

\$200,015

非 流 動

國內投資

債券投資－P06 台電 1A

\$300,001

債券投資－P07 台電 1A

200,001

債券投資－02 台電 1B

151,518

債券投資－P06 台電 3A

100,001

債券投資－P04 遠東新 4

100,000

債券投資－P06 台塑 1A

100,000

\$951,521

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 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%。

本公司於 107 年 5 月 14 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 110 年 5 月 14 日到期，其有效利率為 0.70%。

本公司購買之上述公司債原依 IAS 39 分類為持有至到期日金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及十一。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及預期信用損失評估資訊，請參閱附註二五。

#### 十、備供出售金融資產－106 年

106年12月31日

非流動

國內投資

上市（櫃）股票

\$158,400

十一、持有至到期日金融資產－106年

106年12月31日

<u>流 動</u>	
國內投資	
債券投資－02 台電 1A	<u>\$200,102</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
債券投資－01 台積 1B	100,560
債券投資－P06 台電 3A	100,001
債券投資－P04 鴻海 4C	100,000
債券投資－P04 遠東新 4	100,000
債券投資－P06 台塑 1A	<u>100,000</u>
	<u>\$953,203</u>

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 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%。

## 十二、應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 78,037	\$ 76,020
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,569,961	\$ 2,515,125
減：備抵損失	( 33,480)	( 33,480)
	<u>\$ 2,536,481</u>	<u>\$ 2,481,645</u>

### 107 年度

本公司給予客戶之主要授信期間為 60 天，應收帳款不予計息。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定及核准暨其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款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。

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
總帳面金額	\$ 2,322,265	\$ 184,362	\$ 53,792	\$ 3,523	\$ 6,019	\$ 2,569,961
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	( 6,133)	( 15,943)	( 4,093)	( 3,428)	( 3,883)	( 33,480)
攤銷後成本	<u>\$ 2,316,132</u>	<u>\$ 168,419</u>	<u>\$ 49,699</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 2,136</u>	<u>\$ 2,536,481</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107 年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 33,480
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額 (IFRS 9)	33,480
加：本年度提列減損損失	-
年底餘額	<u>\$ 33,480</u>

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，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
60 天內	\$ 1,730,193
61 至 90 天	521,749
91 至 120 天	239,899
120 天以上	<u>23,284</u>
合計	<u>\$ 2,515,125</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：

	<u>106年12月31日</u>
60 天內	\$ 9,018
61 至 90 天	2,859
91 至 120 天	55
120 天以上	<u>66</u>
合 計	<u>\$ 11,998</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	
	減 損 損 失	減 損 損 失	合 計
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 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為 0 元。

### 十三、存 貨

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
製 成 品	\$ -	\$247,668
在 製 品	-	136,751
原 料	503,712	429,779
物 料	<u>68,480</u>	<u>46,551</u>
	<u>\$572,192</u>	<u>\$860,749</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
迴轉存貨跌價及呆滯損失	( \$ 3,196 )	( \$ 5,842 )
未攤銷製造費用	<u>\$ 305,435</u>	<u>\$ 306,519</u>
下腳收入	( \$ 54,274 )	( \$ 51,742 )
營業成本	<u>\$ 9,098,195</u>	<u>\$ 8,501,296</u>

#### 十四、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
<u>成 本</u>										
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	<u>\$ 1,192,232</u>	<u>\$ 3,336,497</u>	<u>\$12,975,317</u>	<u>\$ 11,822</u>	<u>\$ 59,334</u>	<u>\$ 367,399</u>	<u>\$ 570,760</u>	<u>\$ 203,528</u>	<u>\$ 106,326</u>	<u>\$18,823,215</u>
<u>累計折舊</u>										
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)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,238,917</u>	<u>\$ 7,999,846</u>	<u>\$ 8,691</u>	<u>\$ 26,044</u>	<u>\$ 202,337</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,475,835</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 1,192,232</u>	<u>\$ 2,097,580</u>	<u>\$ 4,975,471</u>	<u>\$ 3,131</u>	<u>\$ 33,290</u>	<u>\$ 165,062</u>	<u>\$ 570,760</u>	<u>\$ 203,528</u>	<u>\$ 106,326</u>	<u>\$ 9,347,380</u>
<u>成 本</u>										
107年1月1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
增 添	3,203	208,749	1,810,561	3,926	9,638	60,398	610,185	12,195	348,580	3,067,435
處 分	-	-	-	( 2,992)	-	-	-	-	( 323,625)	( 326,617)
重分類	-	203,528	517,831	1,778	552	13,045	( 541,135)	( 203,528)	-	( 7,929)
107年12月31日餘額	<u>\$ 1,195,435</u>	<u>\$ 3,748,774</u>	<u>\$15,303,709</u>	<u>\$ 14,534</u>	<u>\$ 69,524</u>	<u>\$ 440,842</u>	<u>\$ 639,810</u>	<u>\$ 12,195</u>	<u>\$ 131,281</u>	<u>\$21,556,104</u>
<u>累計折舊</u>										
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,238,917	\$ 7,999,846	\$ 8,691	\$ 26,044	\$ 202,337	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,475,835
增 添	-	247,770	1,610,867	1,272	10,192	52,927	-	-	323,625	2,246,653
處 分	-	-	-	( 2,992)	-	-	-	-	( 323,625)	( 326,617)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,486,687</u>	<u>\$ 9,610,713</u>	<u>\$ 6,971</u>	<u>\$ 36,236</u>	<u>\$ 255,264</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$11,395,871</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 1,195,435</u>	<u>\$ 2,262,087</u>	<u>\$ 5,692,996</u>	<u>\$ 7,563</u>	<u>\$ 33,288</u>	<u>\$ 185,578</u>	<u>\$ 639,810</u>	<u>\$ 12,195</u>	<u>\$ 131,281</u>	<u>\$10,160,233</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

#### 十五、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 33,190
增 添	45,428
重分類	20,530
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	11,803
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 24,380</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 74,768</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
107年1月1日餘額	\$ 99,148
增 添	28,129
重 分 類	4,220
處 分	( 2,550)
107年12月31日餘額	<u>\$128,947</u>
<u>累計攤銷</u>	
107年1月1日餘額	\$ 24,380
攤銷費用	21,375
處 分	( 2,550)
107年12月31日餘額	<u>\$ 43,205</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 85,742</u>

電腦軟體係以直線基礎按5年計提攤銷費用。

#### 十六、其他資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 30,495	\$ 17,452
其他應收款	22,888	12,169
留抵稅額	21,485	28,612
用品盤存	20,427	20,078
應收利息	8,146	8,885
其他(註1)	10,116	11,275
	<u>\$113,557</u>	<u>\$ 98,471</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定期存款(註2)	\$ 75,000	\$ 75,000
存出保證金	7,061	7,256
	<u>\$ 82,061</u>	<u>\$ 82,256</u>

註1：其他主要係預付保險費、代付款、預付貨款、預付租金及暫付款等。

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。



## 十七、其他負債

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付獎金	\$453,622	\$489,866
應付賠償款	99,321	74,554
應付勞健保費	47,295	41,878
應付電費	27,543	25,610
其他(註)	<u>210,094</u>	<u>198,722</u>
	<u>837,875</u>	<u>830,630</u>
其他負債		
代收款	24,110	20,891
暫收款	5,977	15,153
預收款項	<u>-</u>	<u>37,556</u>
	<u>30,087</u>	<u>73,600</u>
	<u>\$867,962</u>	<u>\$904,230</u>

註：其他主要係應付退休金、勞務費、外勞就業安定費及零件費等。

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。

## 十八、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：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$425,189	\$402,992
計畫資產公允價值	( 189,657)	( 184,385)
淨確定福利負債	<u>\$235,532</u>	<u>\$218,607</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
106年1月1日	\$ 385,836	(\$ 184,137)	\$ 201,699
服務成本			
當期服務成本	1,291	-	1,291
利息費用(收入)	6,173	( 2,947)	3,226
認列於損益	7,464	( 2,947)	4,517
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	10,690	1,056	11,746
認列於其他綜合損益	19,842	1,056	20,898
雇主提撥	-	( 8,507)	( 8,507)
福利支付	( 10,150)	10,150	-
106年12月31日	<u>402,992</u>	<u>( 184,385)</u>	<u>218,607</u>
服務成本			
當期服務成本	1,206	-	1,206
利息費用(收入)	4,836	( 2,213)	2,623
認列於損益	6,042	( 2,213)	3,829
再衡量數			
精算損失—財務假設變動	10,766	-	10,766
精算損失(利益)—經驗調整	15,910	( 5,234)	10,676
認列於其他綜合損益	26,676	( 5,234)	21,442
雇主提撥	-	( 8,346)	( 8,346)
福利支付	( 10,521)	10,521	-
107年12月31日	<u>\$ 425,189</u>	<u>( \$ 189,657)</u>	<u>\$ 235,532</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 3,490	\$ 4,169
推銷費用	\$ 63	\$ 48
管理費用	\$ 100	\$ 97
研究發展費用	\$ 176	\$ 203

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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.00%	1.20%
薪資預期增加率	3.25%	3.25%
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
計畫資產預期報酬率	1.00%	1.20%

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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 13,401</u> )	( <u>\$ 13,065</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 13,979</u>	<u>\$ 13,750</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 12,584</u>	<u>\$ 12,411</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 12,156</u> )	( <u>\$ 12,002</u> )

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。

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 8,146</u>	<u>\$ 8,427</u>
確定福利義務平均到期期間	13年	14年

## 十九、權益

### (一) 普通股

	107年12月31日	106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

	107年12月31日	106年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本		
股票發行溢價	\$ 1,647	\$ 1,647
僅得用以彌補虧損 因受領贈與產生者	<u>218</u>	<u>122</u>
	<u>\$ 1,865</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。受領股東贈與僅得用以彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算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。

本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二一之(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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 5 月 29 日及 106 年 5 月 31 日股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 250,863	\$ 223,868	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	319	-	-	-
股東現金紅利	<u>1,706,538</u>	<u>1,564,326</u>	3.00	2.75
	<u>\$1,957,720</u>	<u>\$1,788,194</u>		

本公司 108 年 2 月 25 日董事會擬議 107 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	\$ 237,545	\$ -
特別盈餘公積	46,110	-
股東現金股利	1,535,884	2.70

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 5 月 24 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ -
提列特別盈餘公積	
其他權益項目減項提列數	<u>319</u>
年底餘額	<u>\$ 319</u>

(五) 其他權益項目

1. 備供出售金融資產未實現(損)益

106年1月1日餘額	\$ -
當年度產生其他綜合(損)益	( <u>319</u> )
106年12月31日餘額	( <u>319</u> )
追溯適用IFRS 9之影響數	<u>319</u>
107年1月1日餘額(IFRS 9)	<u>\$ -</u>

2. 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

	<u>107年度</u>
年初餘額(IAS 39)	\$ -
追溯適用IFRS 9之影響數	( <u>319</u> )
年初餘額(IFRS 9)	( <u>319</u> )
當年度產生其他綜合(損)益	( <u>46,110</u> )
年底餘額	<u>(\$ 46,429)</u>

二十、收入

(一) 合約收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
客戶合約收入		
封裝加工收入	\$ 10,543,661	\$ 10,246,259
測試加工收入	<u>1,812,773</u>	<u>1,705,510</u>
	<u>\$ 12,356,434</u>	<u>\$ 11,951,769</u>

本公司於履行封裝合約之約定係為客戶創造或強化客戶已有控制之資產，本公司對迄今已完成履約之款項具有可執行之權利，本公司係隨時間逐步認列封裝合約之收入。本公司於履行測試合約時，客戶同時取得並耗用本公司履約所提供之效益，本公司對迄今已完成履約之款項具有可執行之權利，本公司係隨時間逐步認列測試合約之收入。

(二) 合約餘額

	107年12月31日
應收票據及帳款（含應收關係人帳款）（附註十二）	<u>\$ 2,899,347</u>
合約資產—流動	
加工收入	\$ 471,025
減：備抵損失	<u>-</u>
	<u>\$ 471,025</u>
合約負債—流動	
加工收入	<u>\$ 39,323</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	107年度
<u>來自年初合約負債</u>	
加工收入	<u>\$ 22,346</u>

(三) 客戶合約收入之細分

主要地區市場

	107年度
台 灣	\$ 9,126,998
歐 洲	1,423,456
美 洲	1,110,891
亞 洲	694,911
非 洲	<u>178</u>
	<u>\$ 12,356,434</u>

## 二一、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>107年度</u>	<u>106年度</u>
租金收入		
營業租賃租金收入	\$ 426	\$ 427
利息收入		
銀行存款	21,307	18,316
按攤銷後成本衡量之金融資產		
融資資產	11,298	-
附買回債券	879	2,269
持有至到期日金融資產	-	10,832
股利收入		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	8,100	-
備供出售金融資產	-	2,743
其他(註)	<u>27,467</u>	<u>15,782</u>
	<u>\$ 69,477</u>	<u>\$ 50,369</u>

註：其他主要係代收代付差額。

### (二) 其他利益及損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
淨外幣兌換益(損)	\$ 49,044	(\$ 87,007)
透過損益按公允價值衡量之金融工具(損)益	( 17,938)	11,487
其他	( 2,507)	( 185)
	<u>\$ 28,599</u>	<u>(\$ 75,705)</u>

### (三) 折舊及攤銷

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,208,374	\$ 1,887,584
營業費用	<u>38,279</u>	<u>46,393</u>
	<u>\$ 2,246,653</u>	<u>\$ 1,933,977</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,947	\$ 4,895
推銷費用	-	-
管理費用	5,310	5,375
研究發展費用	<u>2,118</u>	<u>1,533</u>
	<u>\$ 21,375</u>	<u>\$ 11,803</u>

(四) 員工福利費用

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	\$ 97,467	\$ 91,174
確定福利計畫	<u>3,829</u>	<u>4,517</u>
	101,296	95,691
其他員工福利	<u>3,013,243</u>	<u>3,028,215</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 3,114,539</u>	<u>\$ 3,123,906</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,796,796	\$ 2,793,489
營業費用	<u>317,743</u>	<u>330,417</u>
	<u>\$ 3,114,539</u>	<u>\$ 3,123,906</u>

(五) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依章程規定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。107 及 106 年度員工酬勞及董監酬勞分別於 108 年 2 月 25 日及 107 年 3 月 12 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
員工酬勞	10%	10%
董監酬勞	2%	2%

金額

	<u>107年度</u>				<u>106年度</u>			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 313,770		\$	-	\$ 338,617		\$	-
董監酬勞		62,754		-		67,723		-

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。

106 及 105 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，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

	107年度	106年度
外幣兌換利益總額	\$109,200	\$ 40,316
外幣兌換損失總額	( 60,156)	( 127,323)
淨益(損)	<u>\$ 49,044</u>	<u>( \$ 87,007)</u>

二二、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：

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$484,102	\$405,923
未分配盈餘加徵	53,001	42,492
以前年度之調整	4,907	6,067
	<u>542,010</u>	<u>454,482</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	6,798	( 4,796)
稅率變動	( 8,272)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$540,536</u>	<u>\$449,686</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 2,915,989</u>	<u>\$ 2,958,314</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用(107及106年		
度分別採20%及17%)	\$ 583,198	\$ 502,914
稅上不可減除之費損	( 1,620)	( 491)
暫時性差異之影響數	( 8,529)	( 8,867)
免稅所得	( 90,421)	( 92,429)
未分配盈餘加徵	53,001	42,492
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	4,907	6,067
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 540,536</u>	<u>\$ 449,686</u>

本公司適用中華民國所得稅法於 106 年所適用之稅率為 17%，107 年 2 月修正後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 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 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>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$353,296</u>	<u>\$271,901</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：

107 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	\$ 15,696	\$ 1,349	\$ 17,045
負債準備	12,675	7,189	19,864
折舊費用	15,878	( 5,315)	10,563
未實現兌換損失	<u>2,979</u>	<u>( 1,948)</u>	<u>1,031</u>
	<u>\$ 47,228</u>	<u>\$ 1,275</u>	<u>\$ 48,503</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
透過損益按公允價 值衡量之金融商品	<u>\$ 353</u>	<u>(\$ 199)</u>	<u>\$ 154</u>

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<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>
<u>遞延所得稅負債</u>			
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>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

單位：每股元

	107年度	106年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.18</u>	<u>\$ 4.41</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.11</u>	<u>\$ 4.35</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

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 2,375,453</u>	<u>\$ 2,508,628</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>\$ 2,375,453</u>	<u>\$ 2,508,628</u>

股 數	單位：仟股	
	107年度	106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	8,455	7,560
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	577,301	576,406

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。

#### 二四、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。

#### 二五、金融工具

##### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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：

107年12月31日

金融資產	帳面金額	公 允 價 值			合 計
		第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
－ 國內公司債	\$1,151,536	\$	-	\$1,156,991	\$
					-
					\$1,156,991

106 年 12 月 31 日

金融資產	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
持有至到期日投資	\$ 1,153,305	\$ -	\$ 1,158,787	\$ -	\$ 1,158,787

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

107 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	\$ 50,376	\$ -	\$ -	\$ 50,376
遠期外匯合約	-	625	-	625
	<u>\$ 50,376</u>	<u>\$ 625</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,001</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>  公允價值衡量之金</u>				
<u>  融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）				
股票	<u>\$ 145,420</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145,420</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>\$ 232</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 232</u>

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>  權益工具投資</u>				
－國內上市（櫃）				
股票	<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>

107 及 106 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

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 51,001	\$ 52,119
持有至到期日之投資	-	1,153,305
放款及應收款（註 1）	-	6,361,264
備供出售金融資產	-	158,400
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 2）	7,200,860	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	145,420	-
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	232	45
按攤銷後成本衡量（註 3）	904,472	975,111

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按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、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按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：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按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。本公司於 107 及 106 年度之銷售額中分別約有 53% 及 49% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中分別約有 14% 及 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，以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，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 107 及 106 年度稅前淨利將分別減少／增加 14,006 仟元及 15,568 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>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 2,970,351	\$ 3,177,030
具現金流量利率風險		
—金融資產	148,592	241,833

### 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%，107 及 106 年度之稅前淨利將分別增加／減少 743 仟元及 1,209 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、備供出售金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之投資。

### 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%，107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 504 仟元。107 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 1,454 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，106 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。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。

按攤銷後成本衡量之金融資產之債務工具投資之信用風險管理如下：

本公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。本公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	-

### 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。

#### 107 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	\$ 620,299	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付設備款	112,084	-	-	-	-
其他應付款	172,089	-	-	-	-
	<u>\$ 904,472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 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>

## (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。

107 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
<u>總額交割</u>					
遠期外匯合約					
— 流 入	\$ 352,391	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
— 流 出	( 352,648 )	-	-	-	-
	<u>(\$ 257)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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
<u>總額交割</u>					
遠期外匯合約					
— 流 入	\$ 319,600	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
— 流 出	( 317,897 )	-	-	-	-
	<u>\$ 1,703</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 二六、關係人交易

本公司之母公司為力成科技股份有限公司，於 107 年及 106 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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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 (自 107 年 5 月 29 日起非關係人)	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
晶兆成科技股份有限公司	兄弟公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
營業收入	其他關係人	\$ 1,158,374	\$ 1,326,647
	母 公 司	<u>72,383</u>	<u>54,029</u>
		<u>\$ 1,230,757</u>	<u>\$ 1,380,676</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) 合約資產

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
其他關係人	\$ 32,908	\$ -
母 公 司	<u>112</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,020</u>	<u>\$ -</u>

107年度因關係人產生之合約資產並未提列備抵損失。

(四) 製造費用

關 係 人 類 別	107年度	106年度
兄弟公司	\$ 82,775	\$ 15,570
母 公 司	<u>-</u>	<u>26,787</u>
	<u>\$ 82,775</u>	<u>\$ 42,357</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) 營業費用

關 係 人 類 別	107年度	106年度
母 公 司	\$ 1,614	\$ 1,700
兄弟公司	<u>161</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,775</u>	<u>\$ 1,700</u>

本公司與關係人之營業費用，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

(六) 應收關係人帳款

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
應收關係人帳款	其他關係人	\$ 267,620	\$ 332,324
	母 公 司	<u>17,209</u>	<u>31,358</u>
		<u>\$ 284,829</u>	<u>\$ 363,682</u>

(七) 其他應收款

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
預付費用及其他流動資產	母 公 司	\$ 9,367	\$ -
	其他關係人	<u>249</u>	<u>1,310</u>
		<u>\$ 9,616</u>	<u>\$ 1,310</u>

(八) 應付費用及其他流動負債

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
應付費用及其他流動負債	兄弟公司	\$ 7,301	\$ 15,388
	母 公 司	<u>829</u>	<u>840</u>
		<u>\$ 8,130</u>	<u>\$ 16,228</u>

(九) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取 得	價 款
	107年度	106年度
兄弟公司	<u>\$ 7,200</u>	<u>\$ -</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	<u>\$ 87,325</u>	<u>\$ 96,676</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

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：

	107年12月31日	106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>\$ 75,000</u>

## 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：

107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	\$	52,069	30.665	(美元：新台幣)	\$	1,596,699		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>衍生工具</u>								
美 元		9,100	30.609	(美元：新台幣)	\$	625		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		6,373	30.765	(美元：新台幣)	\$	196,075		
日 圓		57,375	0.2802	(日圓：新台幣)		16,076		
歐 元		14	35.4	(歐元：新台幣)		497		
					\$	212,648		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>衍生工具</u>								
美 元		2,400	30.609	(美元：新台幣)	\$	232		

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)	\$	1,761,730		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>衍生工具</u>								
美 元		10,200	29.69	(美元：新台幣)	\$	1,957		
<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		
					\$	223,003		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>衍生工具</u>								
美 元		500	29.69	(美元：新台幣)	\$	45		

本公司於 107 及 106 年度已實現及未實現外幣兌換淨益（損）分別為 49,044 仟元及(87,007)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	持股比例(%)	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	\$ 50,376	-	\$ 50,376	註一
債券	01 台積 1B	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	10	100,015	-	100,020	註二
債券	P04 鴻海 4C	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	100	100,000	-	100,376	註二
債券	P06 台電 1A	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	300	300,001	-	303,280	註二
債券	P07 台電 1A	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	200	200,001	-	199,999	註二
債券	02 台電 1B	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	150	151,518	-	151,503	註二
債券	P06 台電 3A	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	100	100,001	-	100,052	註二
債券	PP04 遠東新 4	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	100	100,000	-	100,922	註二
債券	P06 台塑 1A	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	100	100,000	-	100,839	註二
股票	力成科技股份有限公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,200	145,420	-	145,420	註三
股票	三合微科股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	268	-	3	-	註四
股票	宏芯科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	643	-	2	-	註四
股票	大鈺科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	93	-	1	-	註四

註一：係按 107 年年底基金淨資產價值計算。

註二：係按 107 年年底交易市場百元價計算。

註三：係按 107 年底收盤價計算。

註四：係按 107 年底帳面價值計算。

註五：上列有價證券於 107 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)		買		入		出		年底 (註)	
					張數	金額	張數	金額	張數	售價	張數	金額	張數	金額
超豐公司	公司債 台灣電力股份有限公司	按攤銷後成本 衡量之金融資產	-	-	750	\$752,745	200	\$200,001	200	\$200,000	\$200,000	\$-	750	\$751,521

註：年初及年底金額係包含債券投資溢價攤銷數。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。  
 6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。  
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 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)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	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
超豐公司	瑞昱公司	本公司董事之母公司	銷貨	\$ 882,699	7	月結 60 天	註	相當	\$ 227,774	8	-
	Realtek Singapore Private Limited	與本公司董事同一母公司	銷貨	196,587	2	月結 60 天	註	相當	39,846	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台幣 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		應收關係人款項後提列備抵
					金額	處理方式	
超豐公司	瑞昱公司	本公司董事之母公司	\$ 227,774	3.53	\$ -	-	\$ 136,305

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 107 及 106 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 107 及 106 年度之綜合損益表；107 年及 106 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表。

(二) 主要加工收入：

	107年度	106年度
封裝	\$ 10,543,661	\$ 10,246,259
測 試	<u>1,812,773</u>	<u>1,705,510</u>
	<u>\$ 12,356,434</u>	<u>\$ 11,951,769</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：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
台 灣	\$ 9,126,998	\$ 8,651,316	\$ 10,253,036	\$ 9,429,404
歐 洲	1,423,456	633,927	-	-
美 洲	1,110,891	1,249,955	-	-
亞 洲	694,911	1,416,464	-	-
非 洲	<u>178</u>	<u>107</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,356,434</u>	<u>\$ 11,951,769</u>	<u>\$ 10,253,036</u>	<u>\$ 9,429,404</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：

107 及 106 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、最近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	106 年度	107 年度	增 減 變 動	
				金 額	%
流動資產		7,476,651	7,351,080	( 125,571)	( 1.68 )
不動產、廠房及設備		9,347,380	10,160,233	812,853	8.70
其他資產		1,315,855	1,313,247	( 2,608)	( 0.20 )
資產總額		18,139,886	18,824,560	684,674	3.77
流動負債		2,396,897	2,369,720	( 27,177)	( 1.13 )
負債總額		2,615,947	2,605,496	( 10,451)	( 0.40 )
股 本		5,688,459	5,688,459	-	-
資本公積		1,769	1,865	96	5.43
保留盈餘		9,834,030	10,575,169	741,139	7.54
股東權益總額		15,523,939	16,219,064	695,125	4.48
增減比例變動分析說明：					
無。					

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	106 年度	107 年度	增 減 變 動	
				金 額	%
營業收入淨額		11,951,769	12,356,434	404,665	3.39
營業成本		8,501,296	9,098,195	596,899	7.02
營業毛利		3,450,473	3,258,239	( 192,234)	( 5.57)
營業費用		466,823	440,326	( 26,497)	( 5.68)
營業利益		2,983,650	2,817,913	( 165,737)	( 5.55)
其他收入		50,369	69,477	19,108	37.94
其他利益及損失		( 75,705)	28,599	104,304	137.78
稅前淨利		2,958,314	2,915,989	( 42,325)	( 1.43)
所得稅費用		449,686	540,536	90,850	20.20
本期淨利		2,508,628	2,375,453	( 133,175)	( 5.31)
增減比率變動分析說明：					
1、其他收入增加：主係股利收入及代收代付差額增加。					
2、其他利益及損失增加：主係匯兌利益增加。					
3、所得稅費用增加：主係稅率由 17%增加至 20%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

營業毛利	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
	(192,234)	(163,959)	68,813	(218,685)	121,597
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：主係製程改善所致。 3、銷售組合不利差異：主係新製程之產量及銷量尚未達一定規模。 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 TSIA 預估台灣 IC 封測業 108 年的產值預計將達新台幣 4,950 億元，較 107 全年成長 0.4%。

公司依產業景氣、未來市場需求及公司產能狀況，訂定 108 年預計銷售量如下：

銷售項目	預計銷售數量
封裝	約 78 億顆
C/P 測試	約 53 萬片
F/T 測試	約 55 億顆
WLP	約 7 萬片
WLCSP	約 1 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	106 年度	107 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率	185.79	191.51	3.08
現金流量允當比率	1.02	0.97	( 4.90 )
現金再投資比率	11.51	10.22	( 11.21 )
增減比例變動分析說明： 無。			

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
3,043,943	3,857,993	3,872,242	3,029,694	-	-

- 1、本年度現金流量變動情形分析：
- (1)營業活動：主要係預估產生純益，故預計全年營業活動淨現金流入。
- (2)投資活動：主要係購買設備。
- (3)籌資活動：主要係發放現金股利。
- 2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：  
不適用。

#### 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		
				106年度	107年度	108年度
土地	自有資金	106年	30,682	30,682	-	-
廠房	自有資金	106年	259,918	259,918	-	-
設備	自有資金	106年	2,318,808	2,318,808	-	-
土地	自有資金	107年	3,203	-	3,203	-
廠房	自有資金	107年	208,749	-	208,749	-
設備	自有資金	107年	2,498,974	-	2,498,974	-
廠房	自有資金	108年	96,963	-	-	96,963
設備	自有資金	108年	2,097,184	-	-	2,097,184

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
108	積體電路封裝測試	449,181	449,181	350,069	87,797
	晶圓級封裝	36	36	77,811	19,515

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

	106年度	107年度
投資收益及利息收入(A)	31,560	33,484

	106 年度	107 年度
營業收入淨額 (B)	11,951,769	12,356,434
(A) / (B)	0.26%	0.27%
利息支出 (C)	-	-
營業收入淨額 (D)	11,951,769	12,356,434
(C) / (D)	-	-

本公司 106 年度及 107 年度投資收益及利息收入淨額分別為 31,560 仟元及 33,484 仟元，佔各年度營業收入淨額之比率為 0.26% 及 0.27%，106 年度及 107 年度利率為 0.10%~1.50% 及 0.13%~2.48%，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 106 年度、107 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

	106 年度	107 年度
外幣收入金額 (A)	5,822,296	6,574,625
營業收入淨額 (B)	11,951,769	12,356,434
(A) / (B)	48.71%	53.21%
外幣購貨金額 (C)	1,586,080	1,581,436
進貨淨額 (D)	3,157,807	3,351,027
(C) / (D)	50.23%	47.19%

本公司最近二年度外幣收入金額佔 106 年度及 107 年度營業收入淨額之比率分別為 48.71% 及 53.21%，報價型態以美元為主，計算匯率為 30.39 及 30.43，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 106 年度及 107 年度外幣購貨金額佔進貨淨額之比率分別為 50.23% 及 47.19%，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 107 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- Ultra Thin 0.75mm Lead frame Packaging Technology 超薄花架厚度產品封裝技術	30%	NT\$10,000,000	2019 年度 Q3 導入生產	材料和設備的整合及製程的研發
2- Automotive Component SiP Packaging Technology 車用電子元件系統整合封裝技術	40%	NT\$60,000,000	2019 年度 Q4 導入生產	設備的整合及製程的研發
3- Molded Interconnect Packaging Technology V2 Development 壓模基板 V2 產品封裝技術開發	10%	NT\$40,000,000	2020 年度 Q2 導入生產	材料和設備的整合及製程的研發
4- Flip Chip Capillary Underfill Bonding Technology 覆晶 CUF 技術之開發	20%	NT\$2,000,000	2020 年度 Q1 導入生產	材料和設備的整合及製程的研發
5- Fine Pitch Flip Chip Packaging Technology 細節距覆晶封裝技術	30%	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，巨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

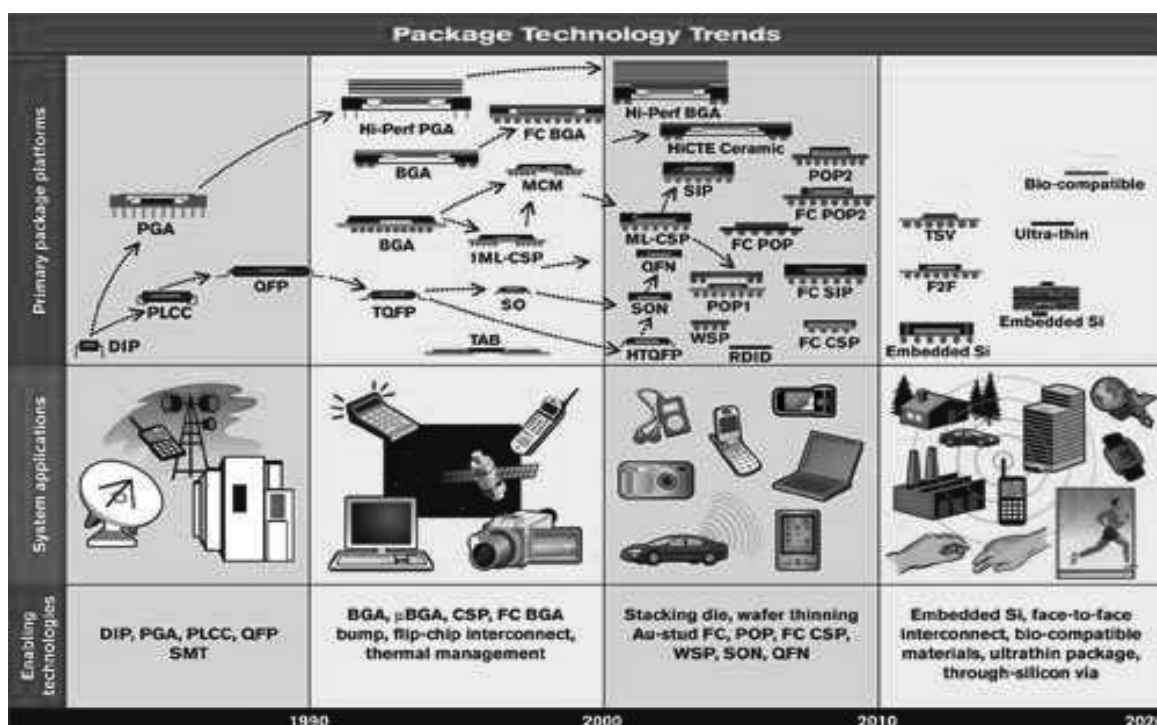


為潮流，智慧汽車、人工智慧與高速運算形成新的應用市場與商機，皆帶動了科技改變人類生活的契機。

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：  
無。

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 7.14%，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	取得董事席次過半	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 曾炫章

#### 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				一般交易條件		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
銷貨	72,383	0.59%	-	-	月結3個月	-	月結1~3個月	-	17,209	0.59%	-	-	-	-	

#### 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

本公司一〇七年度（自一〇七年一月一日至一〇七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