

股票代號：6147

CHIPBOND

頌邦科技股份有限公司

2022

Annual Report

111年度年報

年報資訊查詢網址(公開資訊觀測站)：<http://mops.twse.com.tw/>

頌邦公司年報網址：http://www.chipbond.com.tw/tw_investor_governance.aspx

中華民國一一三年四月三日刊印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：羅世蔚
職 稱：管理中心 資深副總經理
聯 絡 電 話：(03)567-8788 轉 21100
電子郵件信箱：vincentlo@chipbond.com.tw

代 理 發 言 人：王召宜
職 稱：投資處 資深處長
聯 絡 電 話：(03)567-8788 轉 26002
電子郵件信箱：joycew@chipbond.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司：300094 新竹科學園區新竹市力行五路 3 號
電 話：(03) 567-8788
高雄分公司：806011 高雄市前鎮科技園區南六路 5 號
電 話：(07) 821-0088
力 行 廠：300094 新竹科學園區新竹市力行五路 3 號
電 話：(03) 567-8788
展 業 廠：300091 新竹科學園區新竹市展業一路 10 號、10-1 號
電 話：(03) 567-8788
研 發 廠：300092 新竹科學園區新竹縣研發一路 15 號
電 話：(03) 567-8788
光 復 廠：303036 新竹工業區新竹縣湖口鄉光復路 12 號
電 話：(03) 567-8788
南 六 廠：806011 高雄市前鎮科技園區南六路 5 號
電 話：(07) 821-0088
南 一 廠：806011 高雄市前鎮科技園區南一路 11 號
電 話：(07) 821-0088

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元大證券股份有限公司
地 址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓
網 址：<http://www.yuanta.com.tw>
電 話：(02) 2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓 名：江采燕、李典易
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：新竹科學園區新竹市工業東三路 2 號 5 樓
網 址：<http://www.pwc.tw>
電 話：(03)578-0205

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.chipbond.com.tw>

頤邦科技股份有限公司

民國一一一年度年報

目 錄

	<u>頁 次</u>
1. 致 股 東 報 告 書.....	1
2. 公 司 簡 介.....	4
3. 公 司 治 理 報 告.....	5
4. 募 資 情 形.....	50
5. 營 運 概 況.....	55
6. 財 務 概 況.....	76
7. 財 務 狀 況 與 風 險 事 項.....	84
8. 特 別 記 載 事 項.....	91
附件一、合併財務報告(一一一年度及一一〇年度)	94
附件二、個體財務報告(一一一年度及一一〇年度).....	153

1. 致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東在過去一年中，對公司的全力支持，在此謹代表頤邦公司向各位股東致上最深的敬意與感激！

111 年度營業成果

(1) 營業計劃實施成果

回顧上半年，疫情對全球經濟之影響，從宅經濟的蓬勃，帶動電視、筆電與手機等終端之大量需求；導致對晶片之趨之若鶩，並推升半導體產業至前所未有的榮景。根據 IC insights 統計預估，111 年全球 IC 市場營收為 5,233 億美元，年成長 2.5%，續創歷史新高。同時，根據工研院產科國際所統計預估，台灣 IC 產業產值亦寫下新台幣 4.7 兆元的歷史新高，年成長 15.6%，表現亮眼。然而，下半年隨著疫情逐步趨緩，全球經貿受通膨及升息等因素影響，消費性電子產品需求疲弱，面板業急速降溫，驅動 IC 進入庫存調整期，雖逢此經濟逆風，本公司保持審慎以對、全力以赴之精神，於 111 年度稅後淨利創下歷史新高。本年度營業計劃實施成果為：合併營收為新台幣 240.1 億元，營業毛利為新台幣 78.3 億元，營業利益為新台幣 58.8 億元，合併稅後淨利為新台幣 62.1 億元。

(2) 財務收支及獲利能力分析

在現金流量部份，本公司 111 年度合併營業活動之淨現金流入為新台幣 104.4 億元，投資活動之淨現金流出為新台幣 32.1 億元，籌資活動之淨現金流出為新台幣 69.5 億元，期末現金及約當現金餘額為新台幣 58.6 億元。整體而言，本公司之財務結構健全且營運資金運用適當。本公司 111 年上半年受惠於疫情紅利，面板驅動 IC 需求仍有支撐，因而本年度營收為歷史次高，僅次於 110 年度。營業毛利率為 32.6%，較前年度微幅增加。稅後淨利受惠匯率利差，更寫下歷史新高。本年度基本每股稅後盈餘為新台幣 8.41 元，較上年度減少 0.59 元。

(3) 研究發展狀況：

本公司於封裝測試代工領域穩步耕耘，經營團隊同時兼顧技術發展及市場需求，除積極導入自動化，提升生產效率外，亦致力於高階驅動 IC 量產及先進製程研發，持續投入厚銅線路、晶圓級晶片尺寸封裝(WLCSP)前段與後段製程技術之提升及高階先進封裝技術之開發，列舉如下：

- 研發覆晶系統級封裝(FCSIP)及扇外型系統級封裝(FOSIP)，以因應市場需求；
- 整合厚銅線路、錫銀凸塊與銅柱凸塊之製程，可符合RF相關模組或高階電源管理IC之應用；
- 投入WLCSP相關先進封裝技術，可因應IC製程微型化及符合未來產品輕薄之需求；

- 導入電漿切割技術，以滿足客戶線路微細化及縮減切割道之需求，並滿足對切割品質之要求，以提高可靠度。

本公司除提供矽基材質之封裝製程服務，也已延伸相關凸塊製程與晶圓級晶片尺寸封裝技術至化合物半導體相關領域，如鋰坦化合物、砷化鎵、氮化鎵及碳化矽，滿足客戶在高頻無線通訊、高功率、低功耗等應用，尤其在 5G 領域、功率半導體與車用半導體等領域的需求。

112 年度營業計畫概要

展望新的一年，通膨壓力導致購買力下降、終端消費市場疲弱，加以美中晶片戰，地緣政治、極端氣候等因素干擾，半導體產業成長力道預期收斂。根據世界半導體貿易統計組織 (WSTS) 的預測，112 年全球半導體市場將衰退至 5,570 億美元，年減 4.1%。面對半導體市場景氣疲弱，本公司秉持不屈不撓的精神，持續專注經營驅動 IC 領域及非驅動 IC 領域，近年尤以晶圓級晶片尺寸封裝 (WLCSP)、射頻 (RF)、功率放大器 (PA) 等相關測試業務為主，預計持續貢獻 112 年營運績效。本公司營運著重於品質優化、先進製程技術之開發及有效管理，以提供全製程服務為目標，視市場景況彈性調整提供客戶即時服務。112 年度預計提供各類代工服務列示如下：

銷售項目	預計銷售數量
凸塊服務(BUMPING)	2,300 仟片
捲帶封裝(COF)	680,000 仟顆
玻璃基板封裝(COG)	1,160,000 仟顆
晶圓級封裝(WLCSP)	8,100,000 仟顆
捲帶式封裝載板(Tape)	640,000 仟個

重要之產銷政策：

- 嚴格控制品質良率，精益求精。
- 擴大生產規模及提升產能利用率，以降低成本增加競爭力。
- 積極開拓新客戶，擴展市場佔有率。

未來公司發展策略

本公司除了深耕本業驅動 IC 封裝領域之外，亦積極佈局非驅動 IC 相關的通訊產品，持續關注 5G、功率半導體、車用半導體等需求，並致力提供客戶最完整之全製程代工服務。透過整合產業資源，投入研發經費及投資新設備，以開發其他產品應用技術，並維持技術及產能領先優勢，積極掌握市場發展趨勢。同時，尋求合作夥伴，與之共同開發新應用技術，以擴大市場競爭優勢。展望未來，秉持不畏市場挑戰的精神，穩健獲利之外，本公司以健全公

司治理、發展永續經營理念、回饋社區與支持文化產業為目標，透過持續與各方利害關係人之溝通，攜手打造兼具成就感與幸福感的生命共同體。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

新型冠狀病毒疫情對人類活動的影響逐漸消退，但通貨膨脹卻讓終端消費市場萎靡不振。再者，地緣政治的紛擾，使得原物料的供給成為各產業的隱憂；對於晶片供應鏈的設置，也成為各國角力的戰場。關於溫室氣體排放與綠色能源的建置，全球在法規上的要求也越趨嚴謹，因此本公司在環境議題上，透過第三方盤查作為基礎，並逐步擬訂計畫，付諸實踐。本公司為國內顯示器驅動 IC 封裝測試代工領域之領導廠商，經濟規模較同業更具競爭力，為強化既有核心競爭力並創造新利基，透過持續改善製程並加速開發新技術及新產品以突破自我並開創新局。另外，本公司也關注全球經濟與產業環境的變化，以務實的態度審慎因應，並積極在智慧型行動裝置、穿戴式裝置、物聯網及雲端運算領域等主流產品，掌握產業價值鏈的關鍵定位，持續為客戶、員工及全體股東爭取最佳報酬。

最後謹祝各位股東
身體健康、萬事如意

頤邦科技股份有限公司
董事長：吳非艱



2. 公 司 簡 介

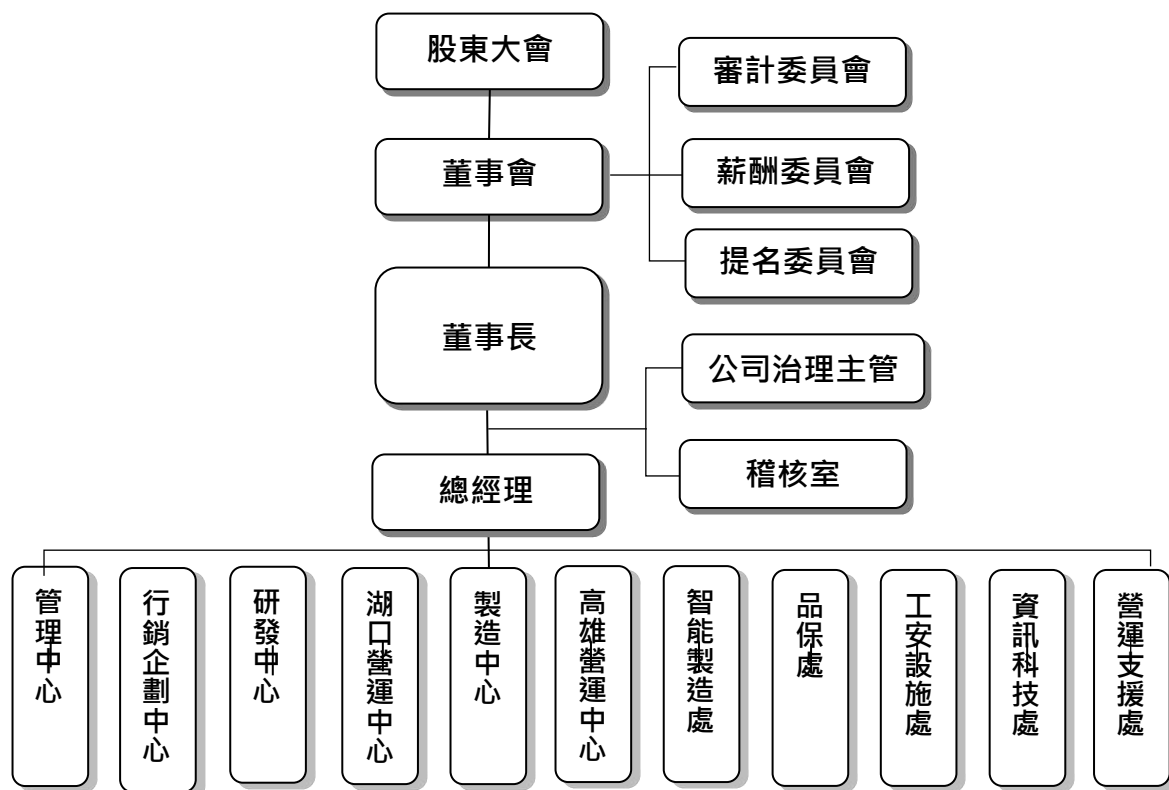
2.1 設立日期：民國 86 年 7 月 2 日

2.2 公司沿革：

86 年	6 月	公司發起成立，資本額為新台幣參億元整
	7 月	取得經濟部核發之公司執照
	11 月	金凸塊產品研發完成，生產線建構完成
87 年	7 月	錫鉛凸塊產品研發完成
	10 月	增加營業項目：覆晶 (Flip Chip)、捲帶接合 (TAB)
88 年	4 月	完成變更登記，實收資本額為新台幣陸億元整
89 年	4 月	現金增資新台幣陸億元整，擴增股本為新台幣拾貳億元整
90 年	7 月	現金增資新台幣貳億元整，實收股本為新台幣拾肆億元整
91 年	1 月	正式掛牌櫃檯買賣中心，代號 6147
92 年	8 月	取得力行廠之廠房與機器設備
93 年	3 月	發行第一次可轉換公司債新台幣玖億元整
	12 月	宣佈與華宸科技公司合併
94 年	11 月	購置眾晶科技公司於展業一路之廠房
95 年	2 月	透過第三地區投資大陸
	4 月	宣佈與華暘電子公司合併
96 年	4 月	發行第二次可轉換公司債新台幣貳拾億元整
	12 月	金山廠設備遷移至展業廠，整合生產流程
98 年	12 月	宣佈與飛信半導體股份有限公司合併
99 年	11 月	投審會核准收購頤中科技股權案
102 年	10 月	透過股份轉換取得欣寶電子股份有限公司百分之百股份
103 年	5 月	宣佈與子公司欣寶電子股份有限公司簡易合併
104 年	5 月	購置達鴻先進科技公司新竹工業區光復路廠房
106 年	12 月	宣佈間接處分頤中科技(蘇州)有限公司之 43.0767%股權 宣佈透過第三地投資事業間接在大陸與策略性投資者合資成立捲帶公司
107 年	7 月	完成間接處分頤中科技(蘇州)有限公司之 43.0767%股權
	9 月	投資合肥頤材科技有限公司
109 年	1 月	自地委建新竹工業區光復路廠房
	10 月	宣佈與華泰電子股份有限公司進行策略合作
110 年	9 月	宣佈與聯華電子股份有限公司建立策略合作

3. 公 司 治 理 報 告

3.1 組織系統



■ 各主要部門所營業務：

各 主 要 部 門	各 主 要 部 門 職 掌
董 事 長 室	統籌公司所有對外運作、訂立公司經營理念。
總 經 理 室	統籌公司各部門運作、協調、訂立公司經營方向。
公 司 治 理 主 管	協助依法辦理董事會及股東會會議相關事宜。
稽 核 室	內部稽核與公司各項作業流程管理。
管 理 中 心	人力資源、總務、採購、進出口、財務及會計管理、股務、投資管理及企業永續發展。
行 銷 企 劃 中 心	產品銷售、市場調查、原物料控管、交貨及業務開發。
研 發 中 心	產品製程制定、新製程及新產品研發。
湖 口 營 運 中 心	綜理光復廠所有產品之製造、原物料控管、交貨等事宜。
製 造 中 心	綜理所有產品之製造等事宜。
高 雄 營 運 中 心	綜理高雄分公司所有產品之製造、原物料控管、交貨等事宜。
智 能 製 造 處	自動化與工程資訊相關系統建置、管理與維護。
品 保 處	進貨、出貨之品管，以及品質制度推動。
工 安 設 施 處	總管公司工安、環保相關事宜。
資 訊 科 技 處	全公司電子資訊之安全、運用及系統整合。
營 運 支 援 處	工廠佈置與合理化規劃、生產效率改善。

3.2 董事及主要經理人資料

3.2.1 董事資料 (112.04.02)

職稱 姓名	國籍或 註冊地	性別 年齡	選(就)任 日期	任期 (年)	初次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在 持有股份	
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率
董事長 吳非艱	中華 民國	男 61-70 歲	109.12.03	3	86.06.11	10,823,760	1.47%	10,823,760	1.47%	0	0%
董事 高火文	中華 民國	男 61-70 歲	109.12.03	3	95.06.14	1,223,854	0.17%	1,223,854	0.17%	711	0%
董事 李榮發	中華 民國	男 61-70 歲	109.12.03	3	86.06.11	4,600,000	0.62%	5,150,000	0.70%	800,000	0.11%
董事 聯華電子(股) 公司	中華 民國	不適用	111.05.27	1.5	111.05.27	53,163,821	7.20%	53,163,821	7.20%	不適用	不適用
代表人： 張士昌	中華 民國	男 51-60 歲	111.05.27	1.5	111.05.27	0	0%	0	0%	0	0%
獨立董事 黃亭融	中華 民國	女 41-50 歲	109.12.03	3	101.06.15	0	0%	0	0%	0	0%
獨立董事 鄭文鋒	中華 民國	男 61-70 歲	109.12.03	3	108.06.14	0	0%	0	0%	0	0%
獨立董事 游敦行	中華 民國	男 61-70 歲	109.12.03	3	109.12.03	0	0%	0	0%	0	0%
獨立董事 魏幸雄	中華 民國	男 71-80 歲	109.12.03	3	109.12.03	0	0%	0	0%	0	0%
附註：											
1.董事利用他人名義持有本公司股份：無。											
2.董事有配偶或二親等之親屬擔任本公司之主管或董事：無。											

董事學經歷

職稱 姓名	主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長 吳非艱	● 美國匹茲堡大學電機&物理碩士 ● Digital Equipment Corporation 計劃主持人 ● Micro Robotics Systems Corp.副總經理 ● 工研院電子所組長	● 本公司研發主管 ● Chipmore Holding Company Ltd. (Cayman)董事長 ● Chipmore Holding Company Ltd. (H.K.)董事長 ● 合肥頤材科技有限公司法人董事代表人 ● 頤誠投資股份有限公司董事
董事 高火文	● 清華大學應用化學碩士 ● 工研院電子所微電子組組長 ● 欣寶電子股份有限公司總經理	● 本公司總經理 ● Chipmore Holding Company Ltd. (Cayman) 董事 ● 華泰電子股份有限公司法人代表人董事 ● 頤誠投資股份有限公司董事
董事 李榮發	● 台灣大學法律系 ● 玄天貿易公司	● 坤宏實業有限公司董事長
董事 聯華電子(股)公司 代表人：張士昌	● 文化大學物理學士 ● 台灣晶端顯示公司董事長 ● 高雄晶傑達光電科技公司董事長 ● 台灣爾必達存儲器公司董事長	● 聯華電子股份有限公司資深副總經理
獨立董事 黃亭融	● 日本早稻田大學商學院 MBA ● 美國賓州大學華頓商學院學士 ● 神盾科技(股)公司董事長特別助理 ● 巴克萊資本經理 ● InterVideo, Digital Tech 董事長特別助理 ● 美商高盛亞洲證券有限公司證券投資研究部助理分析員 ● 環宇通訊半導體(股)公司總經理特助	● 永威資本(股)公司執行董事 ● 精誠資訊(股)公司董事
獨立董事 鄭文鋒	● 清華大學工業化學研究所碩士 ● 先豐通訊股份有限公司董事長兼總經理	● 元利盛精密機械股份有限公司董事 ● 精誠資訊股份有限公司獨立董事
獨立董事 游敦行	● 台灣大學電機系學士 ● 美國加州柏克萊分校電機碩士 ● Dynasty Technology, Inc.創辦人及總經理 ● 旺宏電子股份有限公司方案整合群資深副總經理 ● 旺宏電子股份有限公司營運總監	● 旺宏電子(股)有限公司 資深副總經理暨行銷長 ● 旺宏電子(股)有限公司董事 ● Macronix America, Inc.董事 ● SiTime Corp.董事 ● 全宏科技(股)公司法人董事代表人
獨立董事 魏幸雄	● 成功大學交通管理系學士 ● 政治大學財政研究所碩士 ● 美國 Northrop 大學稅法研究所碩士 ● 中華航空公司財務處長、客運處長、總經理、董事長	● 華經資訊企業(股)公司董事長 ● 經貿聯網科技股份有限公司董事

3.2.1.1 法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
聯華電子(股)公司	美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶(4.90%)、迅捷投資(股)公司(3.54%)、富邦人壽保險(股)公司(2.42%)、矽統科技(股)公司(2.29%)、台灣人壽保險(股)公司(1.76%)、中國信託商銀受託聯電公司員工持股信託專戶(1.55%)、新制勞工退休基金(1.50%)、焱元投資(股)公司(1.28%)、中國人壽保險(股)公司(1.17%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.11%)

3.2.1.2 上表主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東
迅捷投資(股)公司	諧永投資(股)公司(63.51%)、聯華電子(股)公司(36.49%)
矽統科技(股)公司	聯華電子(股)公司(19.01%)、迅捷投資(股)公司(4.80%)、劉興森(1.38%)、摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.12%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(0.96%)、渣打託管瑞士信貸國際公司投資專戶(0.90%)、莊聰明(0.46%)、陳文熙(0.45%)、渣打託管梵加德系列 FTSE 美國除外(0.35%)、大通託管先進信託股票指數 I I 投資專戶(0.35%)

3.2.1.3 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名及職稱	條件	專業資格與經驗	獨立董事獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
吳非艱 董事長		吳非艱先生畢業於美國匹茲堡大學電機及物理碩士。曾任 Micro Robotics Systems Corp. 副總經理。創立本公司已超過 20 餘年，現任本公司研發主管，具有豐富的產業知識，並長於領導、經營管理與風險管理。	不適用	0
高火文 董事		高火文先生畢業於清華大學應用化學碩士。曾任工研院電子所微電子組組長，現任本公司總經理。長年於半導體封測業耕耘，具有豐富的產業知識。現任本公司總經理，擅於領導、經營管理與決策能力。		0
李榮發 董事		李榮發先生畢業於台大法律系，具有法律專業。現任坤宏實業有限公司董事長，專精於法律與經營管理。		0
張士昌 董事		張士昌先生畢業於文化大學物理系，曾任台灣爾必達存儲器公司董事長，現任聯華電子股份有限公司資深副總經理，長年於半導體業耕耘，具有豐富的產業知識，專精於經營管理且深具國際市場觀。		0
黃亭融 獨立董事		黃亭融女士畢業於日本早稻田大學商學院 MBA。曾任職於巴克萊資本、美商高盛亞洲證券投資部等國際金融機構及通訊半導體產業等。現任永威資本公司執行董事，長於財務會計事務與經營決策等。	所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0
鄭文鋒 獨立董事		鄭文鋒先生畢業於清華大學工業化學碩士。曾任先豐通訊公司董事長兼總經理，熟諳產業知識且專精於經營管理。		1
游敦行 獨立董事		游敦行先生畢業於美國加州柏克萊分校電機碩士。現任職於旺宏電子股份有限公司副總經理暨行銷長，熟諳產業知識且專精於決策能力。		0
魏幸雄 獨立董事		魏幸雄先生畢業於美國 Northrop 大學稅法碩士。曾任中華航空公司董事長。現任職於華經資訊企業公司董事長。具有豐富的產業知識並擅於財務稅務與風險管理。		0

註：本公司八位董事皆未有公司法第 30 條各款情事。

3.2.1.4 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：

依據本公司「公司治理實務守則」，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。2.專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

本公司董事會由八位具有不同專業背景的董事所組成，包含四席獨立董事、一席一般董事、一席法人董事及兩席兼任公司經理人之董事，不具公司經理人身分之董事超過董事席次半數。董事會目前有一位女性董事。本公司第九屆董事成員：具備領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀的吳非艱先生、高火文先生；長於法律事務的李榮發先生及擅於經營管理與業務開發的張士昌先生。另有黃亭融女士、鄭文鋒先生、游敦行先生及魏幸雄先生等四位獨立董事，分別長於財務會計事務與經營決策、產業知識與經營管理、產業知識與決策能力、財務稅務與風險管理。董事會成員多元化政策落實情形，請參閱下表一。

表一：董事會成員多元化政策落實情形

職稱		董事長	董事			獨立董事			
姓名		吳非艱	高火文	李榮發	張士昌	黃亭融	鄭文鋒	游敦行	魏幸雄
性別		男	男	男	男	女	男	男	男
年齡		61-70	61-70	61-70	51-60	41-50	61-70	61-70	71-80
國籍		中華民國							
兼任本公司員工		√	√						
獨立董事 任期年資	3 年以下	不適用						√	√
	3-9 年						√		
	9 年以上					√ (註)			
專業背景									
產業經驗		√	√	√	√	√	√	√	√
科技		√	√		√	√	√	√	√
財務						√			√
法律				√					
專業知識與技能									
營運判斷能力		√	√	√	√	√	√	√	√
會計及財務分析能力		√	√	√	√	√	√	√	√
經營管理能力		√	√	√	√	√	√	√	√
危機處理能力		√	√	√	√	√	√	√	√
產業知識		√	√	√	√	√	√	√	√
國際市場觀		√	√	√	√	√	√	√	√
領導能力		√	√	√	√	√	√	√	√
決策能力		√	√	√	√	√	√	√	√

註：考量黃亭融獨立董事具財務會計專業及公司營運管理經驗，對本公司有明顯助益，雖已連任本公司三屆獨立董事，公司仍須借重其專業之處，給予董事會監督及提供專業意見。

- 多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事占比 50%以上	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
女性董事席次至少一席	達成

(2) 董事會獨立性：

董事會成員中，全體均未有公司法第 30 條所列各款情事；且均無證券交易法第 26 條之 3 規定(董事間具有配偶、二親等以內親屬關係超過半數之席次)第 3 項及第 4 項(董事間不具配偶、二親等以內親屬關係)規定之情事發生。獨立董事皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所規定之兼任限制，兼任其他公開發行公司獨立董事未逾三家。獨立董事之獨立性情形，請參閱年報【3.2.1.3 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露】(第 9 頁)。

3.2.2 主要經理人資料 (112.04.02)

職稱 姓名	國籍	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股分	
				股數	持股比率	股數	持股比率
執行長兼研發主管 吳非艱(註 1)	中華民國	男	95.06.14	10,823,760	1.47%	0	0.00%
總經理 高火文	中華民國	男	95.06.14	1,223,854	0.17%	711	0.00%
資深副總經理 徐志成	中華民國	男	93.11.29	11,257	0.00%	0	0.00%
資深副總經理 羅世蔚	中華民國	男	96.11.16	74,500	0.01%	0	0.00%
資深副總經理 吳聖仁	中華民國	男	100.01.01	297,757	0.04%	360	0.00%
資深副總經理 施政宏	中華民國	男	102.02.27	443,159	0.06%	11,000	0.00%
副總經理 黃義興	中華民國	男	105.08.01	32,666	0.00%	45	0.00%
副總經理 吳宗樺	中華民國	男	110.07.02	0	0.00%	0	0.00%
協理 涂功次	中華民國	男	110.04.01	4,000	0.00%	0	0.00%
會計主管 王召宜	中華民國	女	95.07.20	3,316	0.00%	0	0.00%
註 1：為強化公司治理及健全董事會運作，吳非艱董事長自 111 年 12 月 23 日辭任執行長。 註 2：主要經理人利用他人名義持有本公司股份：無。 註 3：主要經理人有配偶或二親等之親屬擔任本公司之經理人：無。							

主要經理人學經歷

職稱 姓名	主要學經歷	目前兼任其他公司之職務
執行長兼研發主管 吳非艱(註 1)	●美國匹茲堡大學電機&物理碩士 ●Digital Equipment Corporation 計劃主持人 ●Micro Robotics Systems Corp.副總經理 ●工研院電子所組長	●Chipmore Holding Company Ltd. (Cayman)董事長 ●Chipmore Holding Company Ltd. (H.K.)董事長 ●合肥碩材科技有限公司法人董事代表人 ●頤誠投資股份有限公司董事
總經理 高火文	●清華大學應用化學碩士 ●工研院電子所微電子組組長 ●欣寶電子股份有限公司總經理	●Chipmore Holding Company Ltd. (Cayman) 董事 ●頤誠投資股份有限公司董事 ●華泰電子股份有限公司法人代表人董事
資深副總經理 徐志成	●中原大學化學系 ●德碁半導體(股)公司產品外包部經理 ●台灣摩托羅拉(股)公司資深品保工程師 ●國善電子(股)公司製程工程師 ●強頓電子(股)公司製程工程師	無
資深副總經理 羅世蔚	●中原大學會計系 ●資誠聯合會計師事務所審計部副總	●頤誠投資股份有限公司董事長 ●瞻誠科技股份有限公司監察人 ●華泰電子股份有限公司法人代表人董事 ●合肥碩中科技股份有限公司法人董事代表人 ●合肥碩材科技有限公司法人董事代表人 ●鮮活控股股份有限公司獨立董事 ●碩禾電子材料股份有限公司獨立董事 ●華旭矽材股份有限公司獨立董事
資深副總經理 吳聖仁	●清華大學動力機械研究所 ●佳茂精工總經理特別助理	無
資深副總經理 施政宏	●成功大學材料所碩士 ●中德電子製程工程師	無
副總經理 黃義興	●大華工商專科學校 ●華宸科技業務協理 ●新加坡特許半導體業務經理	無
副總經理 吳宗樺	●Syracuse University, 製造工程碩士 ●國立成功大學, 機械工程學士 ●日月光半導體 Bumping 工程處 資深處長 ●日月光半導體 QA 資深處長	無
協理 涂功次	●國立中央大學 機械研究所 碩士 ●國立中山大學 EMBA 碩士 ●楠梓電子處長 ●亞洲微電處長	無
會計主管 王召宜	●淡江大學會計系 ●華宸科技會計部經理 ●台灣慧智會計部經理	●頤誠投資股份有限公司監察人
註 1：為強化公司治理及健全董事會運作，吳非艱董事長自 111 年 12 月 23 日辭任執行長。		

3.3 最近年度支付董事及主要經理人之酬金及分析

3.3.1 一般董事及獨立董事之酬金 (111 年度)

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例	
		報酬(A) (註 1)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註 2)		業務執行費用(D) (註 3)			
		本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司
董事長	吳非艱	0	0	0	0	12,000	12,000	60	60	12,060 0.19%	12,060 0.19%
董事	高火文	0	0	0	0	12,000	12,000	60	60	31,350 0.50%	31,350 0.50%
	李榮發	0	0	0	0	12,000	12,000	60	60		
	聯華電子股份有限公司	0	0	0	0	7,200	7,200	30	30		
獨立董事	黃亭融	960	960	0	0	0	0	60	60	4,070 0.07%	4,070 0.07%
	鄭文鋒	960	960	0	0	0	0	60	60		
	游敦行	960	960	0	0	0	0	50	50		
	魏幸雄	960	960	0	0	0	0	60	60		

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		薪資、獎金及特支費等(E) (註 4)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註 5)						
		本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司	本公司		財報內所有公司		本公司	財報內所有公司	
						現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	吳非艱	15,240	15,240	108	108	62,000	0	62,000	0	120,758 1.94%	120,758 1.94%	360
董事	高火文											
	李榮發											
	聯華電子股份有限公司											
獨立董事	黃亭融	0	0	0	0	0	0	0	0	4,070 0.07%	4,070 0.07%	0
	鄭文鋒											
	游敦行											
	魏幸雄											

- A. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金給付標準由薪資報酬委員會訂定，並定期檢討其標準與年度績效評估結果之關聯性，每年併同考量公司營運成果及其對公司績效貢獻度後提出，經董事會同意後並提股東會報告。
- B. 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。
- C. 監察人之酬金：本公司於 101 年 6 月選任獨立董事，故無監察人酬金。

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：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 3：係指最近年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。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 4：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任執行長、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、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。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、限制員工權力新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任執行長、總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。

3.3.2 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	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司
低於 1,000,000 元	無	無	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃亭融、鄭文鋒、游敦行、魏幸雄	黃亭融、鄭文鋒、游敦行、魏幸雄	黃亭融、鄭文鋒、游敦行、魏幸雄	黃亭融、鄭文鋒、游敦行、魏幸雄
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	聯華電子(股)公司	聯華電子(股)公司	聯華電子(股)公司	聯華電子(股)公司
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	吳非艱、高火文、李榮發	吳非艱、高火文、李榮發	李榮發	李榮發
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	高火文	高火文
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	吳非艱	吳非艱
100,000,000 元 (含) 以上	無	無	無	無
總計	8	8	8	8

3.3.3 執行長、總經理及副總經理之酬金 (111 年度)

單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱 姓名	本公司					A、B、 C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之 比例(%)
	薪資(A) (註 1)	退職退休金(B)	獎金及特支費等等 (C) (註 2)	員工酬勞金額(D) (註 3)		
				現金金額	股票金額	
董事長 兼執行長(註 4) 吳非艱	30,406	756	9,713	104,000	0	144,876 2.33%
總經理 高火文						
資深副總經理 徐志成						
資深副總經理 羅世蔚						
資深副總經理 吳聖仁						
資深副總經理 施政宏						
副總經理 黃義興						
副總經理 吳宗樺						

職稱 姓名	財報內所有公司						領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
	薪資(A) (註 1)	退職退休金 (B)	獎金及特支費 等等(C) (註 3)	員工酬勞金額(D) (註 4)		A、B、 C 及 D 等四項總 額及占稅後純益之比例 (%)	
				現金金額	股票金額		
董事長 兼執行長 (註 4) 吳非艱	30,406	756	9,713	104,000	0	144,876 2.33%	720
總經理 高火文							
資深副總經理 徐志成							
資深副總經理 羅世蔚							
資深副總經理 吳聖仁							
資深副總經理 施政宏							
副總經理 黃義興							
副總經理 吳宗樺							

註 1：係填列最近年度執行長、總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係填列最近年度執行長、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。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 3：係填列最近年度經董事會通過分派執行長、總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金）。

註 4：吳非艱董事長自 111 年 12 月 23 日辭任執行長。

3.3.4 執行長、總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	執行長、總經理及副總經理姓名	
	本公司	財報內所有公司
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	徐志成、吳宗樺	徐志成、吳宗樺
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	羅世蔚、吳聖仁、 施政宏、黃義興	羅世蔚、吳聖仁、 施政宏、黃義興
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	高火文	高火文
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	吳非艱(註)	吳非艱(註)
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元 (含) 以上	無	無
總計	8	8

註：吳非艱董事長自 111 年 12 月 23 日辭任執行長。

3.3.5 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形 (111 年度)

單位：新台幣仟元

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(%)
執行長(註 2)	吳非艱	0	111,500	111,500	1.80%
總經理	高火文				
資深副總經理	徐志成				
資深副總經理	羅世蔚				
資深副總經理	吳聖仁				
資深副總經理	施政宏				
副總經理	黃義興				
副總經理	吳宗樺				
協理	涂功次				
會計主管	王召宜				

註 1：本公司 112 年 2 月 23 日董事會通過 111 年分派員工酬勞為現金 896,000,000 元。

註 2：吳非艱董事長自 111 年 12 月 23 日辭任執行長。

3.3.6 最近二年度支付本公司董事及主要經理人酬金總額占個體或個別財務報告比例之分析

單位：新台幣千元

項目 職稱	本公司				財報內所有公司			
	110 年度		111 年度		110 年度		111 年度	
	總額	占稅後 純益比例	總額	占稅後 純益比例	總額	占稅後 純益比例	總額	占稅後 純益比例
董事	112,356	1.90%	124,828	2.01%	112,356	1.90%	124,828	2.01%
總經理及 副總經理	140,495	2.29%	144,876	2.33%	140,495	2.29%	144,876	2.33%
稅後純益	6,137,294	-	6,208,691	-	6,137,294	-	6,208,691	-

- (1) 本公司董事酬金：本公司董事會依公司章程第二十七條之一規定，按當年度獲利狀況不高於百分之一分派董事酬勞。其給付標準依個別董事之年度績效考核及貢獻度(如對公司營運之參與程度等)，併同考量公司當年度營運成果及未來風險而定。獨立董事不參與董事酬勞分派。董事酬金經薪資報酬委員會審議後，提報董事會決議。
- (2) 經理人酬金：本公司經理人依其職稱、職級、職責等項目，併同參酌台灣市場、同業經理人薪資水準與公司薪資政策核定合理薪資。另員工酬勞係依公司章程第二十七條之一規定，按當年度獲利狀況不高於百分之十五且不低於百分之十分派。本公司依經理人之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目有：個人績效(如公司營收、營業淨利等之達成率等)與對公司整體營運貢獻度(如各利潤中心對公司利潤貢獻度分配等)，並隨時視實際經營狀況、未來風險及相關法令適時檢討酬金制度。本公司經理人酬金經薪酬委員會審議後，提報董事會決議。

3.4 公司治理運作情形

3.4.1 董事會運作情形

(1)111 年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
董事長	吳非艱	6	0	100%	無
董 事	高火文	6	0	100%	無
董 事	李榮發	6	0	100%	無
董 事	聯華電子(股)公司 代表人：張士昌	3	0	100%	111.05.27 新任
獨立董事	黃亭融	6	0	100%	無
獨立董事	鄭文鋒	6	0	100%	無
獨立董事	游敦行	5	1	83.33%	無
獨立董事	魏幸雄	6	0	100%	無

(2)其他應記載事項：

- 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：

- A. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形(第 20 頁)。
- B. 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。

- 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	董事對利害關係議案迴避之執行情形
111.02.25	本公司經理人年度調薪案，董事長吳非艱及董事高火文因兼任本公司高階經理職，依董事會議事規則利益迴避。該案由獨立董事黃亭融代理主席，徵詢其他出席董事 5 席同意通過。
111.04.29	本公司 110 年度董事及經理人酬勞分配案，董事長吳非艱、董事高火文及董事李榮發，依董事會議事規則利益迴避。該案由獨立董事黃亭融代理主席，徵詢其他出席董事 4 席同意通過。
111.12.23	本公司執行長人事異動案，董事長吳非艱為議案討論之當事人，依董事會議事規則利益迴避。該案由獨立董事黃亭融代理主席，徵詢其他出席董事 7 席同意通過。
112.02.23	本公司經理人年度調薪案，董事長吳非艱及董事高火文因兼任本公司高階經理職，依董事會議事規則利益迴避。該案由獨立董事游敦行代理主席，徵詢其他出席董事 6 席同意通過。

- 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。

- a. 設立薪酬委員會、審計委員會及提名委員會：本公司於 100 年 12 月 16 日成立薪資報酬委員會；於 101 年 6 月 15 日股東會選任獨立董事並於同年 6 月 25 日成立審計委員會；於 110 年 10 月 27 日設立提名委員會，以強化並健全董事之選任制度。

- b. 加強公司治理：本公司訂定並經董事會通過「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「董事會績效評估辦法」及「董事會議事規範」等規定，並隨時關注法令宣導與更新，與時俱進。

■ 董事會績效評估之執行情況：

本公司已訂有「董事會績效評估辦法」，為落實公司治理並提升董事會與功能性委員會職能，每年均依所訂「董事會績效評估辦法」評估績效並將結果提報董事會。

A. 內部評估：

評估週期	每年執行一次
評估期間	111年1月1日至111年12月31日
評估範圍	董事會、個別董事會成員、功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)。
評估方式	依據本辦法，年度結束時以「董事會績效評估自評問卷」分發給公司治理主管(內部自評)、「董事成員績效評估自評問卷」及「功能性委員會績效評估自評問卷」分發給個別董事成員(成員自評)。
評估內容	● 董事會績效評估面向包括：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、董事的選任及持續進修、內部控制等五大面向，共45個項目。 ● 董事會成員自我績效評估面向包括：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向，共23個項目。 ● 功能性委員會績效評估面向包括：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向，共25個項目。
111年度評估結果	111年度個別董事成員及功能性委員會績效評估，兩者結果均為優，運作良好。本公司111年度董事會及功能性委員會績效評估結果已於112年2月23日董事會報告。
111年度改善建議及計畫	● 增加董事進修管道：公司定期提供多元且專業的課程資訊，供董事參考並可協助報名相關事宜，俾利董事增加進修時數與接觸多元議題。 ● 增加公司永續發展相關議題討論：公司定期報告 ESG 相關計畫，並於年底報告其執行成果，增強與董事們在 ESG 領域的互動與溝通。

- B. 外部評估：本公司依「董事會績效評估辦法」進行三年一次之外部評鑑。110年度外部評鑑委由「台灣誠正經營暨防弊鑑識學會」執行。藉由外部專業機構審視現行董事會運作情形並取得客觀之評估報告，本公司參考其建議持續強化董事會結構與運作，進而維持嚴謹且完備之效能。

3.4.2 審計委員會運作情形

■ 本公司審計委員會依「審計委員會組織規程」相關規定作業，旨在執行以下事項之監督：

- 公司財務報表之允當表達
- 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效

- C. 公司內部控制之有效實施
- D. 公司遵循法令及規則
- E. 公司存在或潛在風險之管控
- F. 併購事項之審議

■ 111 年度共召開 5 次審計委員會，審議的事項主要包括：

A. 審閱財務報告：

董事會造具本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

B. 評估內部控制系統之有效性：

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。

C. 委任簽證會計師：

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。經董事會審議並通過資誠聯合會計師事務所江采燕會計師及李典易會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

(1) 111 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
獨立董事	黃亭融	5	0	100%	無
獨立董事	鄭文鋒	5	0	100%	
獨立董事	游敦行	4	1	80%	
獨立董事	魏幸雄	5	0	100%	

(2)其他應記載事項：

- 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
 - A. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項，均經審計委員會全體成員同意後，送交董事會決議通過。請參閱本年報【3. 公司治理報告】之股東會及董事會之重要決議(第 44-45 頁)。
 - B. 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。
- 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。

- 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):

A. 審計委員會與會計師互動

(A) 溝通方式：獨立董事與會計師至少每季一次定期會議，會計師就當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項進行報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形進行交流；每年亦定期向獨立董事進行法令或公報的更新，獨立董事亦針對會計師提供之服務進行獨立性評估；若遇有重大事項時得隨時召集會議。

(B) 111年度溝通事項摘錄：

日期	會議性質	溝通事項	溝通/執行結果
111.02.25	審計委員會 會前會 (單獨會議)	●110 年度個體及合併財務報告查核結果報告 ●法令更新討論	●所有獨立董事無反對意見 ●知悉，無其他建議事項
111.04.29	審計委員會 會前會 (單獨會議)	●111 年度第一季合併財務報告核閱結果討論	●所有獨立董事無反對意見
111.07.29	審計委員會 會前會 (單獨會議)	●111 年度第二季合併財務報告核閱結果討論 ●法令更新討論	●所有獨立董事無反對意見 ●知悉，無其他建議事項
111.10.28	審計委員會 會前會 (單獨會議)	●111 年度第三季合併財務報告核閱結果討論	●所有獨立董事無反對意見

B. 審計委員會與內部稽核主管互動

(A) 溝通方式：本公司內部稽核主管除每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告交付獨立董事查閱外，並定期於每季召開之審計委員會列席報告，其中一年至少一次以單獨之形式，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形之說明。內部稽核主管亦透過Email、電話及會議方式跟各獨立董事溝通及討論本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形。

(B) 111年度溝通事項摘錄：

日期	會議性質	溝通事項	溝通/執行結果
111.02.25	審計委員會	●討論 110 年度內部控制制度聲明書 ●陳報內部稽核業務執行結果	●審議通過後提報董事會 ●知悉，無其他建議事項
111.04.29	審計委員會 會前會 (單獨會議)	●內部稽核主管與獨立董事溝通內部稽核相關事宜	●知悉，無其他建議事項
111.04.29	審計委員會	●陳報內部稽核業務執行結果	●知悉，無其他建議事項
111.07.29	審計委員會	●陳報內部稽核業務執行結果	●知悉，無其他建議事項
111.10.28	審計委員會	●陳報內部稽核業務執行結果 ●討論 112 年度稽核計畫	●知悉，無其他建議事項 ●審議通過後提報董事會

3.4.3 薪資報酬委員會運作情形：

本公司薪資報酬委員會依「薪資報酬委員會組織規程」相關規定作業：

- 以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：
 - A. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - B. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

- 薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
 - A. 董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - B. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 - C. 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

- 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 召集人	黃亭融	本公司薪資報酬委員會由全體四位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報【3.2.1.3 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露】(第9頁)。	所有薪資報酬委員會成員皆符合下述情形： (1) 非本公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0
獨立董事	鄭文鋒			1
獨立董事	游敦行			0
獨立董事	魏幸雄			0

(1) 薪資報酬委員會運作情形資訊

A. 本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

B. 第五屆委員任期：109年12月11日至112年12月2日。

111年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	黃亭融	2	0	100%	無
委員	鄭文鋒	2	0	100%	
委員	游敦行	2	0	100%	
委員	魏幸雄	2	0	100%	

(2) 其他應記載事項：

A. 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。

B. 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：

本公司薪資報酬委員會之議決內容皆無反對或保留之意見，最近年度及最近期議案內容及決議結果如下表所列：

會議期別 日期	議案內容	決議結果及後續處理
第五屆第四次 111.02.25	1.審議本公司 110 年度董事及員工酬勞分派案 2.審議本公司經理人 111 年度調薪案	委員會全體成員同意通過，提董事會亦由全體出席董事同意通過
第五屆第五次 111.04.29	1.審議本公司 110 年度董事及經理人酬勞分派案	委員會全體成員同意通過，提董事會亦由全體出席董事同意通過
第五屆第六次 112.02.23	1.審議本公司 111 年度董事及員工酬勞分派案 2.審議本公司經理人 112 年度調薪案	委員會全體成員同意通過，提董事會亦由全體出席董事同意通過

3.4.4 提名委員會運作情形：

- 公司提名委員會成員之委任資格條件及其職責：本公司依「提名委員會組織規程」規範，提名委員會成員由董事會推舉至少三名董事組成之，其中應有半數獨立董事參與。董事加入本委員會之任期，除法令或本公司章程另有規定或董事會另有決議者外，為董事會推舉之日起，至董事任期屆滿、辭任本委員會或董事之職務、或董事會另行推舉以代替原董事為本委員會成員之日止。本公司提名委員會秉於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：
- A. 制定一般董事會成員所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事候選人。
 - B. 建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各董事及各委員會之績效評估。
 - C. 訂定並定期檢討董事之繼任計畫。

(1) 提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

- A. 本公司為健全本公司董事會功能及強化管理機制，於民國 110 年 10 月經董事會決議設置提名委員會。本委員會由四名獨立董事組成，第一屆委員會召集人為魏幸雄獨立董事，委員分別為黃亭融獨立董事、游敦行獨立董事、鄭文鋒獨立董事。
- B. 本屆委員任期：110年10月27日至112年12月2日。
- C. 本屆委員資格：委員專業資格與經驗請參閱本年報【3.2.1.3董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露】(第9頁)。
- D. 111年度提名委員會開會1次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	魏幸雄	1	0	100%	無
委員	黃亭融	1	0	100%	
委員	鄭文鋒	1	0	100%	
委員	游敦行	1	0	100%	

- (2) 其他應記載事項：本公司提名委員會之議決內容皆無反對或保留之意見，最近年度及最近期議案內容及決議結果如下表所列：

會議期別 日期	議案內容	決議結果及後續處理決議結果
第一屆第一次 111.04.15	提名並審核 111 年度補選一名董事適任人選	委員會全體成員同意通過，提董事會亦由全體出席董事同意通過

3.4.5 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已訂定公司治理實務守則並揭露於公司網站： www.chipbond.com.tw 。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				無差異
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		本公司已設置發言人、代理發言人及股務處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，必要時並諮詢律師為最妥適之處理。	
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		本公司每月份確認董事及主要股東持股異動情形，以掌握其持股情形。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		本公司與關係企業之往來皆符合相關規範。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」保障投資人及維護本公司權益。	
三、董事會之組成及職責				無差異
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		本公司董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行情形，請參閱本年報【3.2.1.4 董事會多元化及獨立性】(第 10-11 頁)。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		本公司董事會於110年10月27日決議成立提名委員會，委員會由全體獨立董事所組成。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並揭露於公司網站。董事會、功能性委員會及董事每年以問卷方式自我評估其績效，並應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家、學者團隊執行評估一次，並於年度結束時執行當年度績效評估。111年度執行情形，請參閱本年報【3. 公司治理報告】之董事會績效評估之執行情況(第20頁)。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		本公司審計委員會每年定期依據獨立性評估表評估簽證會計師之獨立性，評估事項如下： 1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 2. 連續提供審計服務年數。 3. 是否無任何法律訴訟案件或主管機關糾正、調查之案件。 4. 簽證會計師每季向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性等遵守情形。 5. 定期取得簽證會計師出具之「超然獨立聲明	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			書」，確認其非為利害關係人。 6. 取得會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。 評估結果如下：經確認簽證會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係。經確認簽證會計師符合本公司獨立性及適任性評估。參考AQI指標資訊，確認簽證會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數優於同業平均水準。最近一次評估經112年2月23日審計委員會決議通過後，並提報112年2月23日董事會決議通過。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	V		本公司經108年7月31日董事會決議通過，依「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」之規定，委任管理中心羅世蔚資深副總擔任公司治理主管，其具有會計師資格且從事財務管理等相關工作經驗達數十年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。 111年度業務執行情形如下： 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 111年度進修情形請參閱下表三。 本公司設有專人負責公司治理相關事務，包括提供董事及獨立董事執行業務所需資料、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。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司網站有設置利害關係人專區，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。本公司專人於111年10月27日彙整利害關係人溝通實績向董事會報告。相關資訊請詳官網： https://csr.chipbond.com.tw/shareholder/communication	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任元大證券股務代理部辦理股務及股東會等相關事務。	無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		本公司已架設網站揭露公司財務業務及公司治理等相關資訊，網址： www.chipbond.com.tw	無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		本公司架設有中/英文網站，揭露公司財務業務及法人說明會相關資訊，落實發言人制度，並設置利害關係人專區，提供暢通的溝通管道。	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√		本公司於112年2月24日公告並申報年度財務報告，並於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	
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)？	√		- 員工權益、僱員關懷：請參閱本年報【5.營運概況】之勞資關係。 - 投資者關係：本公司設有專人即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等訊息，期能達到資訊公開、透明。 - 供應商關係：本公司制定有供應商審核評估程序，通過審核者方能成為合作對象。另本公司為加強與供應商溝通之順暢，設有申訴信箱，作為與本公司溝通及申訴管道。 - 利害關係人之權利：針對利害關係人，本公司網站中設有利害關係人專區提供溝通管道以維護雙方之權益。 - 董事及經理人進修之情形：請參閱下方之表二及表三。 - 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報【7.財務狀況與風險事項】。 - 客戶政策之執行情形：本公司平時皆與客戶	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			保持密切的聯繫，隨時告知符合其利益的產品，並確保產品達到預期的可靠性和品質。 8. 本公司自民國 94 年起，每年均為董事及經理人購買責任保險。每年定期評估投保額度，並向董事會報告董事責任險續保情形。	
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：本公司於受評年度103年至110年連續八年之「公司治理評鑑」結果皆名列前5%公司，並於110年「市值100億元以上之電子類」組別中入選前11~20%。本公司依評鑑結果進行檢討與擬訂可行之改善方案。				

表二：111年董事進修情形

職稱/姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事長 吳非艱	111.05.13	社團法人中華公司治理協會	內線交易的防制	3 小時
	111.06.28	社團法人中華公司治理協會	【ESG 系列初階課程】快速解讀與準備公司治理 3.0 之 ESG 揭露要求	3 小時
董事 高火文	111.04.19	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門 - 外部創新	3 小時
	111.06.14	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何落實財報審查	3 小時
董事 李榮發	111.07.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3 小時
	111.09.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	晶圓代工與先進封裝技術與供應鏈商機	3 小時
董事 張士昌	111.08.30	社團法人中華公司治理協會	從法律觀點談投資併購的評估與執行	3 小時
	111.09.22	中華民國證券商業同業公會	企業永續與 ESG 發展趨勢	3 小時
	111.10.25	社團法人中華公司治理協會	公司治理重要判決解讀：以董事責任為核心	3 小時
	111.11.15	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與預防策略分析	3 小時
獨立董事 游敦行	111.02.25	台灣董事學會	氣候行動下的風險與機會-碳中和推動	3 小時
	111.10.25	台灣董事學會	不可不知的公司治理評鑑最新趨勢-智財管理	3 小時
獨立董事 黃亭融	111.05.03	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導風險管理及危機管理，強化公司治理	3 小時
	111.11.02	社團法人中華公司治理協會	跨境跨界的新型態資安威脅與資訊安全治理	3 小時
獨立董事 鄭文鋒	111.05.03	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導風險管理及危機管理，強化公司治理	3 小時
	111.11.02	社團法人中華公司治理協會	跨境跨界的新型態資安威脅與資訊安全治理	3 小時

職稱/姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
獨立董事 魏幸雄	111.04.22	台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續 2030	3 小時
	111.07.19	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3 小時

表三：111年經理人進修情形

職稱/姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
公司治理主管 羅世蔚	111.06.24	社團法人中華公司治理協會	審計委員會進階實務分享-邁向 3.0(審委會召集人最佳實務)	3 小時
	111.07.12	社團法人中華公司治理協會	審計委員會進階實務分享-併購審議與董事責任	3 小時
	111.07.19	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3 小時
	111.08.16	社團法人中華公司治理協會	ESG 治理面面觀-從知道到做到	3 小時
會計主管 王召宜	111.09.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
	111.09.16			
稽核主管 蔡佩君	111.12.06	內部稽核協會	數位時代下的「偵測舞弊技術」與「科技應用」	6 小時
	111.12.16	內部稽核協會	勞動法令遵循八大面向	6 小時

3.4.6 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃 永續發展實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		為促進永續經營和落實企業社會責任，本公司於103年成立企業社會責任推動委員會，111年2月更名為「永續發展委員會」（以下簡稱ESG委員會），為公司在永續議題推動的最高決策組織，委員會由董事長吳非艱先生擔任主席，授權總經理高火文先生擔任主任委員（管理代表），負責領導規劃、執行、追蹤、督導ESG管理系統及相關行動方案之有效運作與執行。 ESG委員會是本公司永續議題推動的跨部門溝通平台，組織架構包含公司治理小組、環境安全與供應鏈管理小組、員工權益關懷小組、資訊安全小組、風險管理小組、社會參與小組，小組成員橫跨ESG議題相關之權責部門，負責目標方案規劃、執行和定期檢討；111年整合推動小組改制成立永續發展處，成為推動企業永續發展的專責單位，主要負責ESG管理體系的運維、研析永續發展趨勢、與利害關係人保持良好溝通以了解期望和需求，並研擬因應策略以引導相關部門規劃適切之永續行動。 ESG委員會須定期向董事會報告永續目標執行情形與未來發展方向，111年共召開2次會議，內容包含：規章辦法之修訂、利害關係人溝通情形、誠信經營、風險管理、溫室氣體盤查...等ESG年度目標和執行成果，董事會成員藉此了解永續發展推動情形，必要時提出建議與回饋。最近一次報告日期為112年2月23日。 [企業永續發展推動組織與架構]詳細資訊請參閱： https://csr.chipbond.com.tw/vision/csrOrganization	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司於109年訂定「風險管理政策與程序辦法」，並經董事會通過，同年於永續發展委員會下增設「風險管理小組」，負責風險管理制度之推動與執行。風險評估之邊界以本公司位於台灣的六個營運據點為主，依據永續報告書之重大性原則進行分析，透過國內外相關法令規範、研究報告檢視、內外部利害關係人溝通，據以評估具重大性之ESG永續議題和進行風險管理的項目，經評估本公司風險管理範疇包含：「氣候變遷風險」、「原物料價格與供應鏈風險」、「作業危害風險」、「財務風險」、「投資風險」、「資安風險」。管理流程由各風險管理單位進行風險鑑別與評估，再由ESG委員會之風險管理小組進行彙整，並針對可能造成營運衝擊之項目擬定因應措施持續追蹤管控，將風險控制在可接受的範圍，並每年至少一次向董事會報告風險管理運作情形。 本公司對於環境、社會及公司治理議題之風險，訂定管理政策或策略如下說明： 重大主題：環境 ※ 風險評估項目：氣候變遷風險 風險管理政策或策略： ● 持續追蹤氣候相關修法狀態與趨勢，評估可能造成的影響，以擬定	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃 永續發展實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			因應策略。 ● 透過溫室氣體盤查了解碳排放的情形，鑑別排放熱點後作為減碳行動方案的評估依據。 ● 推動節能減碳措施，汰換耗能設備以提高能源使用效率。 ● 盤點廠區屋頂閒置空間，增設太陽能發電設備，提高再生能源占比以降低外購電力的需求。 ● 導入ISO 50001能源管理系統，提高能源績效和優化能源使用。 ● 逐步建立綠色供應鏈。 重大主題：社會 ※ 風險評估項目：原物料價格與供應鏈風險 風險管理政策或策略： ● 訂有供應商管理辦法，透過作業流程管理確保供應商符合頤邦及客戶的需求和期望。在供應商的遴選上，進行多面向評估，務使原物料供貨正常且品質、交期符合要求。 ● 對於非獨占性的重要原物料建置第二供貨廠商，避免天災或不可抗力因素造成斷鏈風險。 ● 對於國際原物料價格波動，即時追蹤原物料漲跌、分析對原材料價格的影響，並主動議價、運用適當採購策略降低價格波動的衝擊。 ● 針對COVID-19疫情對原物料造成的影響，本公司採取以下作法： (1) 依疫情影響區分供應商風險等級，擬定備料計劃。(2) 調查生產/供貨情形，提高庫存備料，穩定供貨計劃。(3) 每週提供備料及供貨狀況，回饋防疫會議及相關部門，確保原物料供貨正常。 ● 取得IECQ-QC 080000有害物質流程管理系統驗證(有效期限：112年11月16日)，每年亦將各製程生產的樣品，委託第三方檢驗機構進行檢測，確認符合客戶與法規要求。 ● 對含「金」、「鎢」及「錫」成份之原物料供應商進行衝突礦產調查，確保頤邦產品不含衝突礦產。 ※ 風險評估項目：作業危害風險 風險管理政策或策略： ● 依法取得空汙/廢水/廢棄物...等等許可證，並依法進行定期申報，以維護良好環境。 ● 持續取得ISO 45001: 2018 與CNS 45001: 2018職業安全衛生管理系統認證。 ● 環安衛管理委員會每季針對作業環境監測、稽核、安全衛生教育訓練、危害預防、健康促進、承攬管理等議題進行討論，並針對發現的問題進行持續改善。 ● 依法定期進行消防設備安全檢查與建築物公共安全檢查，以保障同仁工作安全。 ● 定期進行作業場所的環境監測與安全巡查，減少可能造成作業安全或健康危害的因素。 ● 化學品備有「安全資料表」並對其使用訂有管理規範，讓同仁充分了解其特性與危害並自購入至廢棄階段皆依循明確的處理程序進行操作。 ● 每年進行員工免費健康檢查，對於特定作業人員提供適當的防護裝	

推動項目	執行情形			與上市上櫃 永續發展實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			備，並於年度健檢安排特殊項目之檢查，避免職業病發生的機會。 ● 定期進行安衛教育訓練及宣導、消防疏散演練、緊急救難隊訓練，以提升同仁廠區安全及風險管理意識。 重大主題：公司治理 ※ 風險評估項目：資安風險 風險管理政策或策略： ● 網路及科技工具發展日益發達，網路及資通訊安全的威脅也日益升高，本公司依據ISO 27001架構建置完善的資安風險管理組織與制度，透過風險管理政策的訂定、管理規章的研擬、資安教育訓練與宣導，以及定期運用FMEA進行風險評估，找出潛在資安風險，進一步確立改善目標並擬定行動方案，以確保公司營運、財會等相關重要系統能有效運作。 詳細執行情形及管理作為請參閱「5.6 資通安全管理」或公司官網： https://csr.chipbond.com.tw/corporateGovernance/riskManagement	
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司依職業安全衛生管理辦法規定，成立職業安全衛生暨環境管理委員會，並為環安衛管理最高指導單位，負責擬訂公司環安衛政策，並審議、協調及建議環安衛相關事項，以順利推展安全衛生與環保工作。委員會每季定期召開一次會議，由總經理出任管理代表並親自主持，委員會依PDCA管理循環，有系統地建置規劃各項作業管制措施，並於2003年開始通過OHSAS18001(已轉版為ISO 45001: 2018，有效期限：111年5月9日-113年3月8日)及ISO14001: 2015管理系統驗證(有效期限：111年5月9日-113年4月17日)，全廠區驗證單位為SGS台灣檢驗科技。 [環境管理制度]運作情形、推動方案與成果請參閱本公司永續報告書或公司網站： https://csr.chipbond.com.tw/environmentalProtection/system。	無差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司定期檢視各項能資源耗用情形，對於耗能設備制定逐步汰換計畫，各廠區皆設置製程水回收系統，並推動電力及照明節能方案等，讓能資源利用效率逐年提升(詳本表三、(四)之說明)。 為降低原物料對環境造成衝擊，除了推動製程各項原料減量使用，本公司在評估、採購原物料和化學品時，亦優先考量選用符合無有害物質或可回收再利用之原物料，有助於後續回收處理，以降低對環境及人類健康的影響與衝擊。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來	V		本公司以ESG委員會為氣候變遷管理的最高組織，每年藉由管理階層與各單位的雙向互動，落實公司氣候變遷治理與運作體制。運作上由永續發展處了解利害關係人對於氣候議題之相關要求與趨勢發展，與	

推動項目	執行情形			與上市上櫃 永續發展實 務守則差異 情形及原因															
	是	否	摘要說明																
的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？			相關權責部門定期進行氣候風險的評估與管理，並擬定年度目標與因應方案，向高階管理層報告以確認採取之行動。 永續發展委員會每年至少一次向董事會報告氣候變遷風險管理與計畫執行的情形，董事會成員藉此了解相關議題推動的情形，必要時提出建議與回饋。 本公司參考金融穩定委員會所發布「TCFD氣候相關財務揭露建議書」之架構進行氣候變遷風險評估，111年從15個氣候風險中聚焦出4大風險：轉型風險包含「碳費徵收」、「再生能源占比要求」、「低碳技術轉型」；實體風險則為「電價上漲造成用電成本上升」。 為降低上述風險造成的衝擊，本公司採取以下調適策略：(1) 持續追蹤氣候相關修法狀態與趨勢，評估可能造成的影響以擬定因應策略；(2) 透過溫室氣體盤查了解碳排放的情形，作為減碳行動方案的評估依據；(3) 推動節能減碳措施，汰換耗能設備以提高能源使用效率；(4) 盤點廠區屋頂閒置空間，增設太陽能發電設備，提高再生能源占比以降低外購電力的需求；(5) 導入ISO 50001能源管理系統，提高能源績效和優化能源使用；(6) 逐步建立綠色供應鏈。 關於本公司氣候變遷風險與機會之詳細說明，請參閱頤邦科技永續報告書或公司網站： https://csr.chipbond.com.tw/csrReport/csrReportDownload https://csr.chipbond.com.tw/environmentalProtection/energy																
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司依據ISO 14001管理系統架構，持續推動節能減碳、節約用水及廢棄物減量措施： (1) 節能減碳：溫室氣體減量是對抗氣候變遷與全球暖化的必要手段，而溫室氣體盤查可作為減量成效與持續改善的依據。本公司已針對位於台灣的六個廠區完成110年ISO 14064-1溫室氣體盤查，111年則委託SGS公司進行第三方查證(查證中)。 【基準年及目標設定】：本公司以104年為基準年，規劃至114年用電密集度減少15%。 最近兩年溫室氣體排放量 單位：公噸CO₂e <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>排放密集度</th><th>範疇三</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111年</td><td>11,261.6824</td><td>155,473.8830</td><td>6.9444</td><td>39,693.3065</td></tr> <tr> <td>110年</td><td>10,897.3301</td><td>160,414.3566</td><td>6.3257</td><td>41,252.8026</td></tr> </tbody> </table> ※說明： 1. 排放密集度指，範疇一、二之單位營收(佰萬元)之排放量。 2. 範疇三包含：運輸間接排放(上下游運輸和配送、員工通勤、商務旅行)；使用產品間接排放(購買商品間接排放、處置廢棄物產生之排放)。	年度	範疇一	範疇二	排放密集度	範疇三	111年	11,261.6824	155,473.8830	6.9444	39,693.3065	110年	10,897.3301	160,414.3566	6.3257	41,252.8026	
年度	範疇一	範疇二	排放密集度	範疇三															
111年	11,261.6824	155,473.8830	6.9444	39,693.3065															
110年	10,897.3301	160,414.3566	6.3257	41,252.8026															

推動項目	執行情形			與上市上櫃 永續發展實 務守則差異 情形及原因																								
	是	否	摘要說明																									
			111年本公司溫室氣體範疇一與範疇二總排放量因為下半年景氣因素，用電量下降，故較前一年度下降2.67%，但排放密集度上升9.78%。節能減碳目標達成情形，範疇二用電已由104年(基準年)密集度6.87公噸CO2e，下降至111年6.48公噸CO2e，相較於基準年已下降5.67%。 (2)水資源管理： 氣候變遷造成水資源分配不均，本公司透過水資源整合利用、廢水回收、節約、應變等管理機制，提高水資源使用的效率，以降低水資源不穩定可能對營運活動造成的衝擊。 【基準年及目標設定】：本公司以104年為基準年，至114年取水密集度減少40%。 最近兩年取水量 單位：公噸 <table><tr><th>年度</th><th>總取水量</th><th>取水密集度</th></tr><tr><td>111年</td><td>1,987,507</td><td>8,277.775</td></tr><tr><td>110年</td><td>2,010,010</td><td>7,421.930</td></tr></table> ※說明：取水密集度，指單位營收(億元)之取水量。 111年本公司總取水量較前一年度下降1.12%，取水密集度上升11.53%，主要因為營業額波動所造成；水資源減量目標達成情形，已由104年(基準年)取水密集度12,464.483公噸，下降至111年8,277.775公噸，相較於基準年已下降33.59%。 (3)廢棄物管理: 本公司廢棄物管理，首重製程源頭減廢，其次考量可再利用之材料，最後才是處理或處置。為避免造成二次環境污染，持續檢討廢棄物分類及回收再利用的環節，以達節能減廢減碳之目標。 本公司廢棄物管理分工明確，各廠均設置廢棄物專責人員，在考量安全的前提下，廢液以管線自動分流收集，避免人工運送過程中可能的洩漏危害；固體廢棄物在源頭分類後，依性質分別集中到廢棄物儲存區暫存，再委由取得環保署認可清除處理之合格廠商進行清運處理，為確實掌握廢棄物的流向，不定期派員稽核，確認其證照文件、現場操作情形，以確保廢棄物均妥善處理。 【目標設定】：114年廢溶劑回收率達90%。 最近兩年廢棄物產出量 單位：公噸 <table><tr><th>年度</th><th>有害廢棄物</th><th>非有害廢棄物</th><th>廢棄物密集度</th><th>總回收率</th></tr><tr><td>111年</td><td>1,603.531</td><td>1,230.858</td><td>11.805</td><td>60.72%</td></tr><tr><td>110年</td><td>1,799.599</td><td>1,502.060</td><td>12.191</td><td>65.60%</td></tr></table> ※說明：廢棄物密集度，指單位營收(億元)之產出量。	年度	總取水量	取水密集度	111年	1,987,507	8,277.775	110年	2,010,010	7,421.930	年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	廢棄物密集度	總回收率	111年	1,603.531	1,230.858	11.805	60.72%	110年	1,799.599	1,502.060	12.191	65.60%	
年度	總取水量	取水密集度																										
111年	1,987,507	8,277.775																										
110年	2,010,010	7,421.930																										
年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	廢棄物密集度	總回收率																								
111年	1,603.531	1,230.858	11.805	60.72%																								
110年	1,799.599	1,502.060	12.191	65.60%																								

推動項目	執行情形			與上市上櫃 永續發展實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			111年廢棄物整體回收再利用率較前一年度下降4.88%。主要原因為整體廢棄物產出量降低，而光復廠產生不可回收之汙泥增加之緣故。而力行廠、光復廠去光阻劑亦採用可回收再利用之成分，並委由專業廠商協助處理，111年度廢溶劑產出849.331公噸，廢溶劑回收再利用753.135公噸，年度廢溶劑回收率達88.67%。 2. 詳細成效及相關統計數據請參閱本公司永續報告書「綠色永續發展」或公司網站： [氣候變遷與碳管理]: https://csr.chipbond.com.tw/environmentalProtection/energy [水資源管理]: https://csr.chipbond.com.tw/environmentalProtection/waterResource [廢棄物管理]: https://csr.chipbond.com.tw/environmentalProtection/waste (環境相關數據正進行第三方查驗中，如有更新將揭露於以上網頁)	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		1. 本公司依循政府勞動基準法、就業服務法、雇主聘僱外國人許可及管理辦法、勞動部勞工權益維護報告書(111年度修訂)規定並參酌國際公認基本勞動人權原則(包含「聯合國企業和人權指導原則」、「工作基本原則與權利宣言」、「世界人權宣言」、「責任商業聯盟行為準則」)，訂有「頤邦科技人權政策」，對「自由選擇職業」、「青年勞工」、「工時」、「工資福利」、「人道待遇」、「不歧視」、「自由結社」等議題做出承諾，亦制定人事規章制度和work規則作為人員管理依循的標準。 頤邦科技人權政策請參閱以下網址： https://csr.chipbond.com.tw/work/friendlyWorkplace 2. 保障人權管理作法： ● 人權評估：每年利用責任商業聯盟(RBA)之風險評估問卷(SAQ)進行勞工、環境、道德層面的風險自評。 ● 職場霸凌與性騷擾預防：訂有「執行職務遭受不法侵害預防管理規範」，新人入職時須簽署「禁止工作場所性騷擾暨職場暴力書面聲明書」，讓同仁瞭解公司對於相關事件處理之嚴正立場。 ● 落實兩性平權：遵循「勞動基準法」與「性別工作平等法」各項規定，女性同仁可視個人需要申請生理假、產檢假、產假及流產假。對懷孕的夜班同仁做班別調整，避免懷孕期間及產後哺乳期進行夜班工作。訂有「留職停薪管理辦法」，有育嬰需求的同仁可在子女滿3歲前提出育嬰留職停薪申請。 ● 建立暢通的溝通管道：公司持續健全外籍同仁溝通管道，打造有效的雙向溝通機制，透過季會、24小時暢通的HRcareU電子信箱管道、頤邦APP、臉書社團、宿舍意見箱，達到溝通零距離。 ● 外籍同仁關懷及照護：外籍同仁不論在工作上的權益或生活照顧，都是頤邦特別重視的一環，包含宿舍管理(每月宿舍稽核、消防演練、雅房換新至套房式宿舍並設置防疫隔離房等等)、健康狀況關懷、身心平衡(主動訪談外籍同仁、建置禱告室、舉辦身心平衡活	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃 永續發展實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			動等等)，讓遠從異鄉飄洋過海到碩邦工作夥伴在離鄉的環境中，能得到充分的關懷與支持。 ● 提供教育訓練：透過企業社會責任與員工道德規範課程(含人權相關議題)，向同仁傳遞人權議題相關概念，111年度有1,563人次參與，共1,194.08人時。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		1. 員工薪酬： (1) 完善的薪資政策：本公司參考同業通常水準，遵守相關勞動法規，訂定員工薪資標準，並依本公司章程第二十七條之一規定：公司應以當年度獲利狀況不高於百分之十五且不低於百分之十分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。 (2) 任職年度期滿且全年無過失者，年薪可達14個月(內含三節獎金) 2. 員工福利措施： (1) 辦理各項保險保障員工：為提升員工福祉，依法為員工投保勞工保險、全民健康保險及免費員工本人團體保險(含壽險、意外險、傷害醫療金、住院醫療險、癌症險、健康險)。 (2) 員工持股信託：本公司除依勞動基準法及勞工退休金條例之規定，定期提撥退休金外，並自110年成立員工持股信託會，正職員工年資滿三年後，可約定每月自個人薪資所得中提存一定金額(簡稱自提金)及公司所提供相對金額之獎勵金(簡稱公提金)，共同交付受託銀行以定期定額方式購入公司股票為全體會員之利益管理、運用，以協助會員達到長期儲蓄、累積財富，保障其退休及未來生活安定為目的。 (3) 定期實施員工免費健康檢查。 3. 職場多元化與平等： (1) 公司新進人員之敘薪，不分性別、年齡、種族、宗教、政治立場給予優待或歧視，而是依其所擔負職務之要求，工作繁簡難易、專業知識、經驗、技能及參考同業之薪資水準，核定合理且優於法令規定的薪資。本公司主管職性別比例男性高於女性(男性占76.28%；女性占23.72%)，此現象為台灣理工科系人才供給男性比例較高造成，但行政人員和生產技術人員以女性為多，整體員工的性別比例仍屬平均(男性占55.61%；女性占44.39%)。 (2) 促進性別平等相關措施：訂定「生理假」、「安胎假」、「產檢假」、「陪產檢及陪產假」、「產假」等，子女滿3歲前並得申請「育嬰留職停薪」，亦設有哺(集)乳室以提供女性員工更優質之哺(集)乳環境。 4. 經營績效反映於員工薪酬： ● 市場薪資水準：參與市場薪酬調查，依市場薪資水準及經營趨勢調薪。 ● 績效標準：依公司營運績效及個人績效等，調整員工薪資。 ● 晉升機制：制定升遷機制，給予優秀人才發揮及升遷空間。 ● 近三年平均調薪幅度：110年為3~4.5%；111年為2.5~5%；112年為2.5~5%。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全	V		1. 為提供同仁健康安全的工作環境，碩邦定期進行作業場所的環境監測與安全巡查，操作上有安全疑慮之機台或設備，優先從本質安全上執行改善，並採取認知管理輔助之；化學品的使用訂有相關安全管理規範，自購入、貯存、使用至廢棄皆須依循明確的處理程序。對於有害作業及游離輻射作業人員，除提供個人防護裝備外，並於年度健檢	

推動項目	執行情形			與上市上櫃 永續發展實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
與健康教育？			時安排特殊項目之檢查，以降低職業病發生的機會。此外，頤邦科技設有緊急應變指揮中心，備有各類應變器材可讓相關人員迅速掌握災害資訊，立即採取應對行動。 2. 本公司設有環安衛管理委員會，每季開會一次。會議中員工代表與管理階層針對作業環境監測、稽核、安全衛生教育訓練、危害預防、健康促進、承攬管理等議題進行討論並針對發現的問題進行持續改善，111年相關安全衛生改善提案共223件；同年度辦理相關職業安全衛生訓練課程(包含消防暨疏散演練、緊急救難隊訓練、職業安全衛生、危害通識、急救人員訓練、民防團常備訓練、空水毒異常應變演練課程等)共4,487人次參與，110、111年嚴重的職業傷害比率(FR) 與失能傷害嚴重率(SR)皆為0。 3. 頤邦科技所有廠區均取得ISO 45001：2018、新竹廠區亦通過CNS 45001：2018兩項職業安全衛生管理系統之第三方驗證(有效期限：111年5月9日~113年3月8日)。 [職業安全衛生]詳細執行成果請參閱頤邦科技永續報告書或公司網站：https://csr.chipbond.com.tw/work/occupationalSafety	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		1. 為提升員工專業能力，本公司已建立完善的教育訓練體系及多元的學習管道，並完善導入人才發展品質系統(TTQS)，訓練活動的執行依循計畫(Plan)、設計(Design)、執行(Do)、查核(Review)、成果(Outcome)的流程確保課程活動辦理的品質。 2. 公司設有「知識發展委員會」依公司發展需要規劃年度知識管理及人才發展專案，並定期確認執行進度與成果。 3. 本公司人才培育體系依職能內涵展開，新進人員進入公司後須先完成新人教育訓練，任職期間則依職務屬性與需要，完成工作所需之專業訓練、通識訓練或管理訓練。此外，亦已建立內部講師培訓制度、輔導師(員)制度，鼓勵同仁在個人專業之外發展更多元的能力、挑戰更高難度的任務與職涯發展空間。 4. 員工在設定年度績效目標時，同時訂定個人的專業職能精進計畫，促使同仁持續精進個人的專業能力。 5. 本公司訂有間接人員跨級晉升作業規定，明確定義跨級晉升前需通過之培訓課程，將人才培訓與主管晉升機制結合，鼓勵同仁持續提升個人能力。 [員工培訓] 詳細實施情形請參閱年報「5.5.2員工進修與訓練」。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		1. 為保障客戶健康與安全，本公司已取得IECQ-QC080000有害物質流程管理系統驗證。 2. 公司與供應商及客戶間因商務需要之機密資訊往來，透過資訊保密合約與NDA保密合約之簽定來保障雙方權益。 3. 為滿足客戶對產品品質、有害物質、良率、技術、交期與服務的要求，本公司訂有「客戶服務處理程序」。相關負責單位依此程序與客戶建立溝通管道、即時有效處理客訴事件，並制定「客戶退貨處理辦法」保障客戶之權益。 4. 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」要求公司人員遵循公平交易相關規定，公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。並於公司官方網站設置「客戶服務窗口」：	

推動項目	執行情形			與上市上櫃 永續發展實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			marketing@chipbond.com.tw」和「違反誠信申訴窗口：HRD@chipbond.com.tw」，供客戶意見反映與申訴使用。 5. 本公司訂有「個人資料保護管理辦法」，規範個人資料之蒐集、處理及利用相關作業，落實個人資料保護與管理，確保個人資料之機密性、完整性、可用性與法令遵循性。 6. 本公司為專業之半導體封裝、測試代工廠，並無直接提供最終產品給消費者，無產品與服務之標示問題。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		1. 本公司訂有「供應商管理辦法」，對供應商遴選、考核、稽核與供應商輔導訂定明確規範。 2. 遴選新供應商時，本公司要求供應商須先填寫基本資料表，並提供品質、有害物質、環安衛、ESG等相關管理系統驗證資料進行評估及審核，審核結果合格且經核准後，列入合格供應商並執行後續之管理。 3. 本公司訂有「供應商/外包商企業社會責任管理規範」，要求符合特定條件之供應商與外包商簽署「供應商/外包商行為準則聲明書」，每年亦進行供應商/外包商風險評估與稽核，如發現缺失則要求進行改善，以確保落實行為準則之要求。 4. [供應商管理]政策及實施情形請參閱頤邦科技永續報告書或公司網站： https://csr.chipbond.com.tw/supplyChain/supplier	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司永續報告書參照全球報告書協會(Global Reporting Initiative, GRI) 所出版的GRI準則(2021)：參照選項進行編製，並委託「台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)」依GRI Standards (2021) & AA 1000 第一類中度保證等級進行第三方查證，以驗證及提高報告書之品質與可信度。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「頤邦科技永續發展實務守則」並經董事會通過，平時除即時關注相關法規之修訂情形外，亦已建立永續政策及管理體系運作機制，訂有具體計畫或行動方案以落實企業永續發展，且每年編訂「頤邦科技永續報告書」(原企業社會責任報告書)揭露於公司網站和公開資訊觀測站，運作情形與永續發展實務守則無差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
1. 本公司積極精進公司治理運作機制，連續八屆榮獲「公司治理評鑑-上櫃公司Top5%」。 2. 持續關懷社會弱勢、超額進用身心障礙朋友，111年度本公司獲新竹市政府「超額進用身心障礙者績優單位」肯定。 3. 加強永續資訊揭露與利害關係人保持良好溝通，獲得TCSA台灣企業永續獎「永續報告類-銀獎」。 4. 積極參與綠色採購自主申報，獲新竹市政府「綠色採購績優廠商」肯定。 5. 積極響應政府節能減碳，力行廠獲竹科管理局「節能績優廠商-第一名」肯定。 6. 響應「普仁青年關懷基金會」二手筆記型電腦募集計劃，篩選出符合基金會評估規格可用之筆記型電腦，重新整理後提供予經濟弱勢家庭的學生使用，解決疫情下遠距學習資源不足的問題。 7. 與博幼基金會合作舉辦「頤心職涯探索號」活動，邀請8位頤邦志工進行職業介紹與個人職涯經驗分享，希望幫助國中階段的孩子們了解職業的多元性，使其對未來職業的選擇有更多想像，本年度活動共舉辦16場次，合計270				

推動項目	執行情形			與上市上櫃 永續發展實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
人參與。				
8. 積極配合政府「技職教育再造方案- 落實學生校外實習課程計畫」與5所大專院校進行產學合作，幫助學生融入職場環境並縮短學用落差，111年間共有28名學生參與本公司實習計畫 (110學年度16名；111學年度12名)。				
9. 舉辦「輕鬆來作省電俠」活動，邀請荒野保護協會講師分享生活中節能減碳的作法，本次活動共146人參與，合計292人時。				
10. 為達再生能源設置義務、降低外購電力的需求，同時促進台灣再生能源產業的發展，本公司於111年於光復廠屋頂建置46.23kWp的太陽能發電設備，111年3月完工正式營運，目前本公司已累積設置728kWp太陽能發電設備。				
11. 於植樹節舉辦「小樹苗の大樹養成計畫」與新竹關西華光智能發展中心-澤溪農場合作，購買身心障礙院生栽種之樹苗。活動成功號召600位同仁認養台灣原生樹苗，以綠色行動與落實自然減碳，同時關懷弱勢善盡企業社會責任。				
12. 捐贈「財團法人瑞信兒童醫療基金會」新台幣100萬元整，用於打造新竹市立馬偕兒童醫院成為具創造力、童趣、溫馨的友善醫療環境，希望減緩孩子們就醫時的焦慮感及不適感。				
13. 捐贈台大醫院1,000個便當，慰勞醫護人員在防疫期間辛勞的付出。				
14. 協助新竹科學園區管理局辦理「111年度工安環保月-創意漫畫比賽」，活動共53位學生參與。本次活動出動8名志工，共24人時。				

3.4.7 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司訂有經董事會通過之「誠信經營守則」，並於內部規章、年報、公司網站上揭露誠信經營政策及作法，本公司董事會與管理階層均積極落實誠信經營政策之承諾。	無差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司要求公司董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者於商業行為的過程，禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權等，此外，本公司亦訂有相關作業程序，俾供同仁遵循。	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司訂有經董事會通過之「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂各類不誠信行為之態樣及處理程序，並訂有獎懲、申訴制度及紀律處分方式，本公司設有一檢舉信箱由專人負責並落實執行。	
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司以公平與透明之方式進行商業活動，且於商業往來前，評估往來對象之相關資訊，排除有不誠信行為紀錄者，並於商業契約中明訂應遵循誠信行為之條款。	無差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		1. 本公司設有「永續發展委員會」負責誠信經營相關規範之制定、推動，相關部門負責各項決議之執行及成效確認，委員會每年定期召開會議，並於111年10月28日將誠信經營相關議題執行成果彙整呈交董事會報告。 2. 為防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，本公司於104年訂定「順邦科技股份有限公司誠信經營守則」及「順邦科技股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」。 3. 為落實誠信經營理念，本公司111年舉辦誠信經營、從業道德及防範內線交易等相關議題之內部教育訓練(企業社會責任與員工道德規範、員工道德從業規範指引、機密資訊保護認知訓練)參訓人數1,010人次，合計共1,040人時。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司設有一檢舉信箱，以提供順暢之陳述管道，若發現有不法行為，可直接向公司舉報並由專人進行處理。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已	V		本公司已建立完善的會計制度及內部控制制度，內部稽核依內	

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	
建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			部稽核計畫及內部稽核實施細則進行相關查核，如發現重大異常情事，內部稽核將立即向董事長及獨立董事報告，並提報董事會知悉。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司定期舉辦內外部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司訂有具體檢舉及獎勵制度，並設立一檢舉信箱，由專人負責管理。	無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司訂有受理檢舉事項之作業程序；處理檢舉情事之相關人員以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司亦於作業程序中，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站中揭露誠信經營相關資訊。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司所訂定與運作之「誠信經營守則」符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定。				
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）：本公司因應「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂時，一併修訂檢討本公司之「誠信經營守則」。本公司已訂定公司治理實務守則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、企業社會責任實務守則、道德行為準則及永續報告書，請參閱本公司網站： www.chipbond.com.tw 。				

3.4.8 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

(1) 內部控制聲明書：

頤邦科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：112 年 2 月 23 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年2月23日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

頤邦科技股份有限公司

董事長：吳非艱



簽章

總經理：高火文



簽章

- (2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。
- (3) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

3.4.9 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

- (1) 股東會重要決議事項及執行情形：本公司民國 111 年股東常會於民國 111 年 5 月 27 日 9 時於新竹科學園區展業一路 10 號 8F(本公司展業二廠 8F)舉行，會中出席股東決議事項及執行情形如下：

重要決議事項	執行情形
1. 110 年度營業報告書及財務報表案。	● 決議通過。
2. 110 年度盈餘分派案。	● 民國 110 年度盈餘分配，配發現金股利新臺幣 4,432,053,234 元。 ● 訂定民國 111 年 7 月 26 日為除息基準日，並於民國 111 年 8 月 12 日發放現金股利。
3. 本公司董事增額補選案：	● 當選名單：聯華電子股份有限公司。已於 111 年 6 月 7 日完成董事變更登記。
4. 解除本公司新任董事競業限制案：	● 決議通過。
5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	● 已依修訂後規則與辦法辦理。

- (2) 董事會重要決議事項

日期	重要決議事項
第九屆 第 8 次 111.02.25	1.討論本公司 110 年度董事及員工酬勞分派案案。 2.本公司 110 年度營業報告書及財務報告案。 3.本公司董事補選案。 4.修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。 5.訂定本公司 111 年股東常會召開日期及受理股東提名暨提案相關事宜。 6.本公司 111 年度營運計畫。 7.本公司 110 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書。 8.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案及報酬案。 9.因公司營運週轉與風險管理所需，擬向金融機構申請授信額度案。 10.本公司衍生性商品交易之承認案。 11.本公司經理人年度調薪案。 12.修正本公司「永續發展實務守則」(原名稱：「企業社會責任實務守則」)部分條文。
第九屆 第 9 次 111.04.15	1.本公司 110 年度盈餘分派案。 2.本公司資本公積發放現金案。 3.提名增額補選董事候選人名單案。 4.解除本公司新任董事競業限制案。 5.補充訂定本公司 111 年股東常會召開方式。 6.本公司衍生性商品交易之承認案。
第九屆	1.本公司民國 111 年第一季合併財務報告案。

日期	重要決議事項
第 10 次 111.04.29	2.本公司 110 年度董事及經理人酬勞分派案。 3.擬修訂本公司內部控制制度案。 4.本公司衍生性商品交易案。
第 九 屆 第 11 次 111.07.29	1.本公司民國 111 年第二季合併財務報告案。 2.本公司衍生性商品交易案。 3.擬修正本公司「公司治理實務守則」案。
第 九 屆 第 12 次 111.10.28	1.本公司民國 111 年第三季合併財務報告案。 2.訂定本公司民國 112 年度稽核計畫案。 3.擬修正本公司「董事會議事規範」案。 4.擬修正本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 5.擬修訂本公司內部控制制度案。 6.本公司衍生性商品交易案。
第 九 屆 第 13 次 111.12.23	1.本公司執行長人事異動案案。
第 九 屆 第 14 次 112.02.23	1.本公司 111 年度董事及員工酬勞分派案。 2.本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。 3.本公司 111 年度盈餘分派案。 4.本公司辦理資本公積發放現金案。 5.本公司 112 年股東常會相關事宜案。 6.本公司 112 年度營運計畫案。 7.本公司 111 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 8.本公司簽證會計師之委任及報酬案。 9.因公司營運週轉與風險管理所需，擬向金融機構申請授信額度案。 10.本公司衍生性商品交易案。 11.本公司經理人 112 年度調薪案。 12.修正本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 13.本公司發行限制員工權利新股案。 14.訂定本公司「永續報告書編製及驗證之作業程序」案。

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

3.4.11 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

111 年 4 月 2 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
執行長	吳非艱	98.06.29	111.12.23	為完善公司治理，辭職執行長一職。

3.5 簽證會計師資訊：

3.5.1 簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師 查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計
資誠聯合會計師事務所	江采燕 李典易	111.01.01~ 111.12.31	7,525	1,183	8,708

註：非審計公費為稅務簽證及稅務作業。

3.5.2 更換會計師資訊：111 年度並無更換會計師。

3.5.3 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

3.6 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

3.6.1 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	111 年度		112 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
董事長	吳非艱	0	0	0	0
董事/總經理	高火文	0	0	0	0
董 事	李榮發	150,000	0	0	0
董 事	聯華電子(股)公司 (註)	53,163,821	0	0	0
獨立董事	黃亨融	0	0	0	0
獨立董事	鄭文鋒	0	0	0	0
獨立董事	游敦行	0	0	0	0
獨立董事	魏幸雄	0	0	0	0
經理人	徐志成	(40,000)	0	0	0
經理人	羅世蔚	0	0	0	0
經理人	吳聖仁	0	0	0	0
經理人	施政宏	0	0	0	0
經理人	黃義興	0	0	(48,000)	0
經理人	吳宗樺	0	0	0	0
經理人	涂功次	2,000	0	0	0
會計主管	王召宜	0	0	0	0
註：於111年5月27日股東會增選。					

3.6.2 股權移轉之相對人為關係人者：無。

3.6.3 股權質押之相對人為關係人者：無。

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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
長華電材(股)公司	57,193,000	7.74%	不適用		不適用		無	無
代表人：黃嘉能	資料無法取得							
聯華電子(股)公司	53,163,821	7.20%	不適用		不適用		宏誠創業投資(股)公司	宏誠創業投資持股 100%母公司
代表人：洪嘉聰	資料無法取得							
中國人壽保險(股)公司	24,826,000	3.36%	不適用		不適用		無	無
代表人：譚碩倫	資料無法取得							
新制勞工退休基金	18,906,304	2.56%	不適用		不適用		無	無
樺誠投資(股)公司	18,779,000	2.54%	不適用		不適用		無	無
代表人：蘇楨涵	資料無法取得							
宏誠創業投資(股)公司	13,988,501	1.89%	不適用		不適用		聯華電子(股)公司	聯華電子為唯一股東
代表人：洪嘉聰	資料無法取得							
南山人壽保險(股)公司	12,955,000	1.75%	不適用		不適用		無	無
代表人：尹崇堯	資料無法取得							
吳非艱	10,823,760	1.47%	0	0%	0	0%	無	無
富邦特選台灣高股息 3 O E T F 基金專戶	9,734,000	1.32%	不適用		不適用		無	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	8,917,588	1.21%	不適用		不適用		無	無

3.8 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。

綜合持股比例 (111.12.31)

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Chipmore Holding Co. Ltd. (Cayman)	27,146	100%	0	0%	27,146	100%
International Semiconductor Technology Holding Co. Ltd.	16,000	35.56%	29,000	64.44%	45,000	100%

註：係公司採用權益法之投資。

4. 募 資 情 形

4.1 資本及股份

4.1.1 股本來源

單位：仟；新台幣仟元；112年4月2日

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	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
104.03	10	650,000	6,500,000	649,173	6,491,734	員工認股權憑證、收回員工權利新股減資 (註 1)	無	無
104.05	10	650,000	6,500,000	649,187	6,491,870	員工認股權憑證 (註 2)	無	無
105.03	10	650,000	6,500,000	649,262	6,492,620	員工認股權憑證 (註 3)	無	無
106.08	10	800,000	8,000,000	654,262	6,542,620	限制員工權利新股 (註 4)	無	無
110.01	10	800,000	8,000,000	671,523	6,715,232	股份交換 (註 5)	無	無
110.08	10	1,000,000	10,000,000	671,523	6,715,232	提高資本額 (註 6)	無	無
110.11	10	1,000,000	10,000,000	738,676	7,386,755	股份交換 (註 7)	無	無

註 1：核准日期、文號：104.03.20 園商字第 1040007435 號函

註 2：核准日期、文號：104.05.12 園商字第 1040012999 號函

註 3：核准日期、文號：105.03.18 園商字第 1050006989 號函

註 4：核准日期、文號：106.07.12 金管證發字第 1060025639 號、106.08.28 園商字第 1060023698 號函

註 5：核准日期、文號：109.12.03 金管證發字第 1090376071 號、110.01.12 竹商字第 1100000570 號函

註 6：核准日期、文號：110.08.12 竹商字第 1100022959 號函

註 7：核准日期、文號：110.11.15 竹商字第 1100033444 號函、110.10.20 證櫃監字第 1100011273 號函

單位：股；112年4月2日

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (上櫃公司股票)	未發行股份	合計	
記名式普通股	738,675,539	261,324,461	1,000,000,000	91年1月31日上櫃

4.1.2 股東結構

單位：股；112年4月2日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	6	36	437	71,070	283	71,832
持有股數	35,129,557	79,357,052	180,650,536	258,033,785	185,504,609	738,675,539
持股比例	4.76%	10.74%	24.46%	34.92%	25.12%	100.00%

4.1.3 股權分散情形

單位：股；112年4月2日

持股分級			股東人數	持有股數	持股比例
1	-	999	28,177	1,754,587	0.24%
1,000	-	5,000	35,675	71,521,675	9.68%
5,001	-	10,000	4,300	34,650,523	4.69%
10,001	-	15,000	1151	14,922,476	2.02%
15,001	-	20,000	758	14,240,981	1.93%
20,001	-	30,000	606	15,879,248	2.15%
30,001	-	40,000	289	10,546,579	1.43%
40,001	-	50,000	188	8,811,100	1.19%
50,001	-	100,000	321	23,466,539	3.18%
100,001	-	200,000	144	19,638,506	2.66%
200,001	-	400,000	61	17,076,910	2.31%
400,001	-	600,000	36	18,114,109	2.45%
600,001	-	800,000	20	13,886,476	1.88%
800,001	-	1,000,000	14	12,915,000	1.75%
1,000,001 以上			92	461,250,830	62.44%
合計			71,832	738,675,539	100%

4.1.4 主要股東名單(股權比例達 5%以上或股權比率佔前十名之股東名單)

112年4月2日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
長華電材(股)公司		57,193,000	7.74%
聯華電子(股)公司		53,163,821	7.20%
中國人壽保險(股)公司		24,826,000	3.36%
新制勞工退休基金		18,906,304	2.56%
樺誠投資(股)公司		18,779,000	2.54%
宏誠創業投資(股)公司		13,988,501	1.89%
南山人壽保險(股)公司		12,955,000	1.75%
吳非艱		10,823,760	1.47%
富邦特選台灣高股息 3 0 E T F 基金專戶		9,734,000	1.32%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		8,917,588	1.21%

4.1.5 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；元

項目 \ 年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註1)	最 高	81.10	72.60	71.00
	最 低	61.00	49.45	58.80
	平 均	72.79	64.00	66.61
每股淨值 (註2)	分 配 前	56.42	55.36	不適用
	分 配 後	50.42	49.86 (註 2)	不適用
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數	682,010	738,676	不適用
	追溯調整前	9.00	8.41	不適用
	追溯調整後	9.00	8.41	不適用
每股股利	現 金 股 利	0.5	2.0 (註 2)	不適用
	資本公積發放現金	5.5	3.5 (註 2)	不適用
	無償 盈餘配股	0	0	不適用
	配股 資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利 (註4)	不適用	不適用	不適用
投資報酬分析	本益比 (註5)	7.89	7.35	不適用
	本利比 (註6)	11.83	11.24 (註 2)	不適用
	現金股利殖利率 (註7)	0.08	0.09 (註 2)	不適用

註 1：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 2：111 年度現金股利金額業已於 112 年 2 月 23 日董事會決議通過。

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。

4.1.6 公司股利政策及執行狀況

(1) 公司章程所訂之股利政策：

本公司之章程第二十七條規定：本公司每年度決算後有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後盈餘百分之十為法定公積，並依法令規定提列特別盈餘公積後，如當年度每股盈餘不低於一元整，將以 5%~85% 的分配率分派。

股息及紅利或公積之分派以現金發放時，依公司法第二百四十條第五項及第二百四十一條之規定得由董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分

為限。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，分派股利時主要係考量公司目前產業狀況，且基於未來擴展營運規劃及現金流量之需求，原則上全數發放現金股利或現金股利不低於 85%，股票股利不高於 15%。但董事會得依當時整體營運狀況及資金狀況在符合前述訂定範圍內調整該比例，並提請股東會決議之。

(2) 股利分配情形：

本公司 112 年 2 月 23 日董事會決議通過配發股東現金股利，將以 111 年度未分配盈餘配發每股 2.0 元，共 1,477,351,078 元，及資本公積配發每股 3.5 元，共 2,585,364,387 元。

(3) 股利政策預期是否有重大變動時，應加以說明分配之情形：不適用。

4.1.7 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：不適用。

4.1.8 員工及董事酬勞

(1) 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

依本公司章程第二十七條之一規定：公司應以當年度獲利狀況不高於百分之十五且不高於百分之十分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於百分之一分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

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

本公司於民國 112 年 2 月 23 日董事會通過配發之本公司 111 年度應付員工現金酬勞係依當年度獲利狀況按一定比率估列，董事酬勞則係依預期發放金額估計入帳。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

(3) 董事會通過分派酬勞情形：

A. 以現金分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

董事會決議 (112 年 2 月 23 日)	金額 (新台幣元)
員工酬勞	896,000,000
董事酬勞	43,200,000
合計	939,200,000

B. 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

(4)前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形、與認列員工及董事酬勞有差異者之差異數、原因及處理情形：本公司 111 年度員工及董事酬勞決議分派金額與實際分派情形並無差異。

4.1.9 公司買回本公司股份情形：無此情形。

4.2 公司債辦理情形：無此情形。

4.3 特別股辦理情形：無此情形。

4.4 海外存託憑證辦理情形：無此情形。

4.5 員工認股權憑證辦理情形：

4.5.1 截至年報刊印日止，本公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：不適用。

4.5.2 累積至年報刊印日止，本公司取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：不適用。

4.6 限制員工權利新股辦理情形：

4.6.1 截至年報刊印日止，凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：不適用。

4.6.2 累積至年報刊印日止，本公司取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：不適用。

4.7 併購辦理情形：

4.7.1 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：不適用。

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

4.8 資金運用計畫執行情形：不適用。

5. 營運概況

5.1 業務內容

5.1.1 業務範圍

5.1.1.1 所營業務之主要內容

本公司主要業務內容係研究、開發、製造與銷售下列產品：

- A. 金凸塊(Gold Bump)
- B. 無鉛/錫鉛焊錫凸塊 (Lead Free/ High Lead Solder Bump)
- C. 銅柱無鉛焊錫凸塊(Copper Pillar Bump · CPB)
- D. 捲帶式覆晶薄膜封裝 (COF · Chip on Film)
- E. 玻璃覆晶封裝(COG · Chip on Glass)
- F. 晶圓級晶片尺寸封裝(WLCSP · Wafer Level Chip Scale Package)
- G. 晶圓測試 (Wafer Probe/Test)
- H. 扇出型系統級封裝(Fan-out System in Package, FOSiP)
- I. 捲帶式封裝載板(Tape)
- J. COG 晶盤(Waffle Pack)

5.1.1.2 本公司 111 年度產品項目及其營業比重

單位：%

產品	比重
凸塊	24.92%
封裝及測試	75.08%
合計	100%

5.1.1.3 計畫開發之新商品

A. 結合厚銅線路(Cu RDL)與無鉛銅柱凸塊技術之開發

有別於數位 IC，類比 IC 是負責處理來自於連續性類比訊號，扮演真實世界與數位電子系統的溝通媒介，而伴隨著如行動電話、各類行動裝置、物聯網、AI 等蓬勃發展與運用之普及、網際網路的發展、雲端系統的普及及半導體製程微縮技術之進步，IC 的應用層面將更為廣泛，勢必將帶動全球類比 IC 之需求。而在類比 IC 的產業鏈中，電源管理 IC (Power Management)是發展重點之一。厚銅技術的導入，可有效的提高電源管理 IC 的效能及縮小晶片封裝面積。此技術以厚銅線路(Cu RDL)技術為基礎，結合無鉛銅柱凸塊技術，符合電源管理 IC 在製程及產品設計上的特殊需求，達到低 Ron 阻抗、高效能，並可實現覆晶封裝，以符合輕薄短小之需求，將能有效的提昇客戶的產品競爭力，與此同時，本公司也可藉此技術的開發，推展此市場的應用。

B. 凸塊技術在功率放大器(PA)元件之應用開發

因應智慧型手機快速發展，輕薄短小的需求使覆晶封裝技術應用愈來愈廣，此類元件主要原料為砷化鎵(GaAs)，無鉛凸塊或無鉛銅柱凸塊的使用也將漸成趨勢。本公司串連目前凸塊技術、晶圓測試及 Tape & Reel 製程，將可提供客戶 Turnkey 的服務。而隨著 5G 世代的來臨，在相關產品的打線封裝模式也面臨高頻挑戰與極限，進而轉向覆晶封裝，故無鉛凸塊與銅柱凸塊將有更多之市場應用。另隨著技術規格增加，整合 RDL 做法，亦可導入相關產品設計，除可降低終端產品成本，更進而提升產品性能。

C. 凸塊技術在次世代功率半導體元件之應用開發

目前功率半導體的主要原料與一般半導體相同，是矽(Si)，但次世代半導體材料如碳化矽(SiC)、氮化鎵(GaN)等，相較於使用矽基材半導體，其產品特性具減少耗能、更高壓應用、更高的操作溫度及更高頻應用等特性；而此次世代功率元件之封裝方式，將異於傳統打線方式，而採用覆晶封裝，也因此需要無鉛凸塊或無鉛銅柱凸塊，本公司可針對此類化合物半導體調整與開發製程及機台，可將現有凸塊技術應用於此類次世代功率半導體。

D. 高熔點無鉛凸塊技術之應用開發

行動通訊時代的演進，將越來越多的功能整合於行動裝置，其中也包含人體感測相關元件技術等；對於後段封裝如 SIP 等製程需求，現有錫銀凸塊技術無法因應在部分需多次迴焊封裝或特殊氣密封裝需求，而傳統製程又不符輕薄短小產品特性需要，配合產業技術之演進，將應用現有技術開發特殊材料凸塊製程，以符合此類特殊需求。

E. 提供新世代 5G 及下世代通訊與物聯網關鍵組件與模組完整封測解決方案

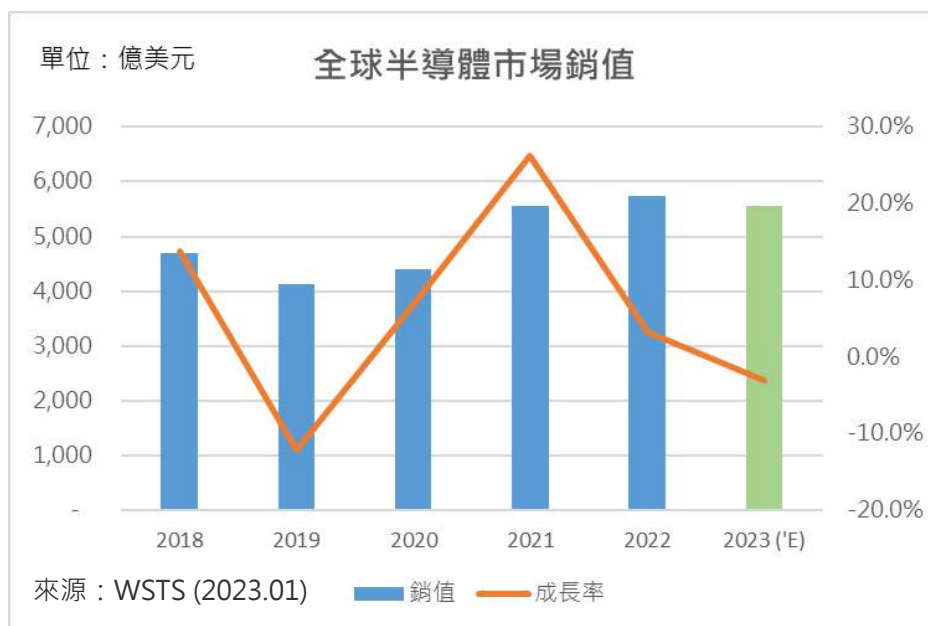
近年來，新世代 5G 及下世代通訊與物聯網應用商機當道，相關產品需求的半導體元件，幾乎以成熟製程為主，並非要最先進製程不可；其中值得關注的是超低功耗、感測元件及連結射頻通訊元件的封裝需求；本公司目前所開發之製程與產能已貼近此類產品之應用；對此一發展趨勢，本公司亦積極開發各類元件之封裝需求，整合現有製程對應相關需求。另各類化合物半導體基材上所需不同以往之封裝形式或整合型封裝設計，例如 5G 應用之推展，隨著頻寬增加，RF 前端模組(Front End Module)相關濾波器(Filter)等元件數量也將增加，並逐漸導入包括凸塊相關製程、晶圓級封裝(WLCSP)、扇外型系統級封裝(FOSiP)以及覆晶系統級封裝(FCSIIP)等技術，以達到此類應用最重視的低功耗及低能損，並可同時符合輕薄之設計需求。

5.1.2 產業概況

5.1.2.1 產業之現況與發展

根據世界半導體貿易統計協會 (World Semiconductor Trade Statistics ; WSTS) 預估，111 年全球半導體市場規模將較 110 年成長 3.3%，產值創新高來到 5,741 億美元，主係半導體業延續 110 年疫情宅經濟造成的暫時性需求有所成長；但隨著疫情影響式微，各國陸續解封，市場對消費性電子產品需求快速降溫，導致疫情期間樂觀備貨及擴廠的半導體廠商們都陷入滿

手庫存的窘境。此外，半導體又在近期成為美中晶片戰的戰火中心，美國對中國實施各種設備、技術的禁令，以及產業供應鏈的轉移，更加深市場對半導體產業的疑慮。展望 112 年，半導體業之成長可由 5G、電動車、AI 等領域之應用作為驅動，但手機、筆電、電視等消費性電子之需求仍疲軟。隱約可見之曙光為下游手機廠之庫存已逐漸降低，中大尺寸面板報價已止跌，代表接近庫存去化接近尾端。WSTS 預估全球半導體市場受到經濟逆風、產業週期變化和地緣政治的多重影響，預期年減 4.1%，產值為 5,565 億美元。



5.1.2.2 產業上、中、下游之關聯性

本公司為 LCD 驅動 IC 封裝產業 (包括前段之金凸塊製程與後段之 TCP、COF 及 COG/COP 封裝) 及覆晶封裝 (包括前段之無鉛、錫鉛凸塊製作) 之先進封裝專業廠商，其行業之上、中、下游關聯性如下圖所示。



5.1.2.3 產品發展趨勢

本公司為半導體凸塊製作之專業廠商，屬半導體產業下游之封裝測試業。主要從事凸塊(Bumping)之製造銷售，並提供晶圓線路測試(CP)、後段捲帶式軟板封裝(TCP)、捲帶式薄膜覆晶封裝(COF)、玻璃覆晶封裝(COG)及晶圓級晶片尺寸封裝(WLCSP)等之服務；同時，本公司更擁有代工 GaAs(砷化鎵)、GaN(氮化鎵)及碳化矽(SiC)的製程能力，廣受各國國際大廠的肯定支持。產品主要應用於智慧型攜帶裝置(如：智慧手機、平板電腦、4K/8K 視訊)內的 LCD/OLED 面板驅動 IC、功率放大器(PA)、射頻 IC (RF)、濾波器(Filter)、電源管理 IC (Power Management IC)及功率電晶體(Power Transistors)等各類半導體元件。

為迎合 5G 時代的來臨，並滿足客戶在品質與產量的需求；除了持續精進相關製程技術外，也朝向智慧製造的方向邁進，包含生產資訊可視化、自動參數設定、自動控制、自動排程、故障預測，將設備資訊與製造需求結合，降低人員錯誤率、提高產品品質及產能。

本公司主要產品中金凸塊(Au Bumping)、COF 及 COG 封裝代工，並提供捲帶材料製造，為驅動 IC 產業中重要一環。隨著市場對面板高頻、高解析度的要求、驅動 IC 整合觸動晶片及智慧手機窄邊框與全螢幕的發展趨勢，相關封測技術需求隨之加溫。

產品線	說明
凸塊封裝技術 (Bumping)	利用薄膜、電鍍製程或植球製程在晶片之焊墊上製作凸塊，以提供利用熱能和壓力將凸塊焊錫介面接合進行封裝，其中凸塊包含金凸塊、無鉛凸塊、錫鉛凸塊、無鉛銅柱凸塊及重佈線(RDL)等
捲帶式薄膜覆晶封裝 (COF)	大尺寸面板封裝領域、中小尺寸面板封裝領域
玻璃覆晶封裝 (COG)	中小尺寸面板封裝領域
晶圓級晶片尺寸封裝 (WLCSP)	應用在類比 IC、無線射頻(RF)、手機功率放大器(PA)、濾波器元件(SAW/BAW Filters)及 CMOS 感測元件等各類半導體產品
捲帶製造(Tape)	Super Fine Pitch 捲帶材料
扇出型系統級封裝(FOSiP)	針對行動裝置，異質整合需求的模組產品，例如手機射頻模組，電源管理模組應用，提供一站式封測服務
覆晶系統級封裝(FCSiP)	針對高密度異質整合需求的模組產品，例如無線通訊模組，電源管理模組應用，提供一站式封測解決方案

在金凸塊技術方面，金凸塊的尺寸、高度、中心到中心距(pitch)、間距 (spacing)等越來越微細化，對於製程的公差容限(tolerance)要求也越來越高。本公司為 LCD 驅動 IC 12 吋封測設備產能最大的廠商，優先取得廠商轉向 12 吋生產 LCD 驅動 IC 商機。

在凸塊領域裡，本公司亦提供無鉛凸塊、錫鉛凸塊、無鉛銅柱凸塊及重佈線(RDL)等服務，並將製程擴大應用於各種尺寸(4、6、8 及 12")與各類半導體基材 (矽基材、化合物半導體基材)。

於封裝技術方面，驅動 IC 目前正朝向低封裝厚度、高腳數封裝的要素前進，在厚度比較方面，COG 因少掉基材、銅箔等，使其封裝完成的厚度最薄，符合市場輕、薄之需求；提高封裝腳數使晶粒間的接點必須縮小，因此在腳數封裝比較中，COG 技術最有可能製造最小間距，達到高腳數的效果，但因 COG 細間距下，接合困難、接著劑產生的變因等，致使良率不佳，因此目前市場一般 COG 封裝接合間距仍以 25~40um 為主。以封裝結果及良率評估，目前在大尺寸封裝領域，COF 封裝已是技術的主流。

在捲帶製造方面，隨著智慧手機窄邊全螢幕漸成趨勢，驅動 IC 逐漸由玻璃覆晶(COG)封裝形式轉為捲帶式(COF)封裝形式，亦因高頻、高腳數需求，必須搭配 Super Fine Pitch 之捲帶材料，相關捲帶材料需求隨之成長。

在系統級封裝(SiP)方面，隨著 5G 通訊市場開展，手機射頻模組以及電源管理模組，所需零組件數目呈現倍數成長，如何在有限空間內，擠入更多元件，以提供更多的功能，成為封裝的最大挑戰，本公司延伸既有之晶圓製造技術，開發下世代扇出型系統級封裝(FOSiP)以及覆晶系統級封裝(FCSiP)，提供客戶最小尺寸，高密度異質整合模組解決方案。

5.1.2.4 競爭情形

雖然 111 年因受需求反轉，使得半導體整體市況不佳，加以下半年封測廠之產能利用率下滑，但全球封測業仍繳出一張不俗的成績單。根據中國芯思想研究院資料顯示，111 年全球封測廠總營收達 3,154 億人民幣，較 110 年增長 9.82%；其中前十大封測廠營收達 2,459 億人民幣，較 110 年增長 10.44%。前十大封測廠的市占比占整體封測業的 78%，較 110 年增加 0.5 個百分點。增幅前三名分別是通富微電 (29.8%)、智路封測 (19.9%) 和艾克爾 (15.0%)；其中通富微電營收超過 200 億，力壓力成科技成為全球第四大封測廠。另外，智路資本於 109 年 8 月完成收購新加坡半導體封測企業聯合科技 (UTAC)，110 年 1 月完成收購力成科技在新加坡的凸塊業務，111 年完成收購日月光位於大陸的四家封測工廠，蘇州、昆山、威海的工廠統一更名為日月新半導體。上海保留日榮半導體，是日月新的全資子公司。

近年來，IDM、FOUNDY、IC 載板供應商、EMS、甚至面板廠都在進軍 IC 封測業；先進封裝亦從封裝載板轉移到晶圓級，其中以台積電、英特爾和三星等半導體巨頭最為積極。即使封裝產業近年來發生變化，各方強敵來勢洶洶，但本公司專注本業、持續研發先進製程，目標保持全球前十大半導體封測廠地位。

2022年全球封測前十強預估排名

單位：百萬元 人民幣

22年 排名	21年 排名	公司	2021年	2022年	年增長	21年 市占率	22年 市占率
1	1	日月光控股ASE	77,240	85,489	10.7%	26.9%	27.1%
2	2	艾克爾 Amkor	38,606	44,393	15.0%	13.4%	14.1%
3	3	長電科技 JCET	30,502	33,778	10.7%	10.6%	10.7%
4	5	通富微電 TFME	15,812	20,519	29.8%	5.5%	6.5%
5	4	力成科技 PTL	18,916	19,277	1.9%	6.6%	6.1%
6	6	華天科技 HUATIAN	12,097	12,127	0.2%	4.2%	3.8%
7	7	智路封測 WiseRoad*	9,146	10,968	19.9%	3.2%	3.5%
8	8	京元電子 KYEC	7,788	8,448	8.5%	2.7%	2.7%
9	10	順邦 Chipbond	6,247	5,515	-11.7%	2.2%	1.7%
10	9	南茂 ChipMos	6,321	5,401	-14.6%	2.2%	1.7%
前十大合計			222,675	245,915	10.4%	77.5%	78.0%
其他			64,466	69,435	7.7%	22.5%	22.0%
全球合計			287,141	315,350	9.8%	100.0%	100.0%

數據來源：芯思想研究院 (2023.01)

*智路封測的營收包括UTAC和日月新半導體

5.1.3 技術及研發概況

5.1.3.1 最近年度及年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度
研究發展費用	762,041
營業收入淨額	24,010,157
研究發展支出佔營收淨額%	3.17%

5.1.3.2 開發成功之技術或產品

- (1) 無氰化物金電鍍製程
- (2) Polyimide 製程技術之研發
- (3) TCP 封裝技術在微機電產品之應用
- (4) 覆晶 COF (Chip on film) 製程技術之研發
- (5) 乾膜(Dry film)在微影製程技術研發
- (6) Cu pillar 凸塊產品之研發
- (7) LED 封裝技術(AuSn)之開發

- (8) 背金屬(BSM)製程之開發
- (9) 12" 金凸塊產品之研發
- (10) 12" 錫鉛凸塊細微(fine pitch)產品之研發
- (11) 無鉛凸塊產品之研發
- (12) 銅柱凸塊(Cu bump) 技術之開發
- (13) 厚銅線路(Cu RDL) 技術之開發
- (14) 晶圓級封裝(WLCSP) 之 Tape & Reel 技術開發
- (15) 高熔點無鉛凸塊技術之應用開發
- (16) 化合物半導體之凸塊與 Tape and Reel 技術之開發
- (17) 扇出型系統級封裝(FOSiP) 技術之開發
- (18) 覆晶系統級封裝(FCSiP) 技術之開發

5.1.4 長、短期業務發展計劃

5.1.4.1 短期計劃發展之方向

- A. 行銷策略
 - 全力配合客戶需求，強化業務人員之專業技能。
 - 提升產品售後服務，加強客戶滿意度。
 - 積極開發國內客戶，佈局國外客戶，擴大市場佔有率，降低銷貨集中之風險。
- B. 生產政策
 - 積極擴充產能，提升產品良率。
 - 提升設備產能使用率，增加後段封裝 COF 比重，提升 Turnkey 服務。
 - 增加自動化生產機台，以減少人為異常及製程變異，並強化品質管理。
- C. 產品發展方向
 - 在驅動 IC 領域，以 LCD 驅動 IC 之金凸塊封裝為主要業務，持續開發低間距之金凸塊產品。並擴充測試與後段 COG/COF 產能，整合自製 Tray/ Tape，滿足客戶整體服務之需求。
 - 在非驅動 IC 領域，持續擴充重佈線、銅柱凸塊、無鉛凸塊產品之應用範圍。
- D. 營運規模
 - 因應客戶需求，增加生產機器設備，鞏固既有市場。
 - 擴充應用金凸塊，同時持續開發 COF 之於非驅動 IC 之應用市場。
 - 持續擴增各廠之無塵室興建及增購機器計劃，以解決供不應求之現況。
- E. 財務狀況
 - 善用銀行短期與中長期融資以發揮財務槓桿。
 - 強化財務管理績效，規避匯率風險能力。

5.1.4.2 長期計劃發展之方向

- A. 行銷策略
 - 建立客戶關係管理系統，即時反應並滿足客戶需求，以構建穩固且長期之合作關係為目標。
 - 視市場狀況開發新客戶、新技術，同時積極尋求與上、下游廠商策略聯盟機會。

- B. 生產政策
持續研發新產品生產製程，維持競爭優勢。
靈活調度生產線之產能，提高人員與設備使用效率。
- C. 產品發展方向
強化凸塊技術與應用之研發，以符創新市場之應用領域。
凸塊與覆晶產品之製程研發，滿足市場及各類應用需求。
- D. 營運規模
配合客戶需求增加生產設備產能，以提供客戶更迅速之服務。
尋求上、下游相關原材料產品之投資機會，擴大產品與服務應用層面。
配合產業發展狀況，積極評估國內外市場之開發時機。
- E. 財務狀況
配合營運規模，積極利用海內、外資本市場籌措長期營運資金。
因應公司長期發展藍圖，妥善規劃股本擴增策略。

5.2 市場及產銷概況

5.2.1 市場分析

5.2.1.1 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

地區	111 年度(集團)	
	銷售淨額	百分比
臺灣	13,536,898	56.38%
美國	6,619,785	27.57%
其他	3,853,474	16.05%
合計	24,010,157	100.00%

5.2.1.2 市場佔有率

台灣半導體產業協會(TSIA)與工研院 IEK 統計預估，111 年台灣 IC 封裝業產值達到 4,660 億元，年增 7.0%；IC 測試業產值達到 2,187 億元，年增 7.7%，總計 111 年台灣 IC 封裝測試業產值達新台幣 6,847 億元，年增 7.3%。以本公司 111 年度營收淨額為新台幣 240.1 億元計算之，市場佔有率約為 3.5%，較 110 年市佔率衰退 0.7%。

新台幣億元	110 年	110 年成長率	111 年	111 年成長率
IC 封裝業	4,354	15.3%	4,660	7.0%
IC 測試業	2,030	18.4%	2,187	7.7%
IC 封測業	6,384	16.3%	6,847	7.3%

(資料來源：TSIA、工研院產科國際所，112.02。)

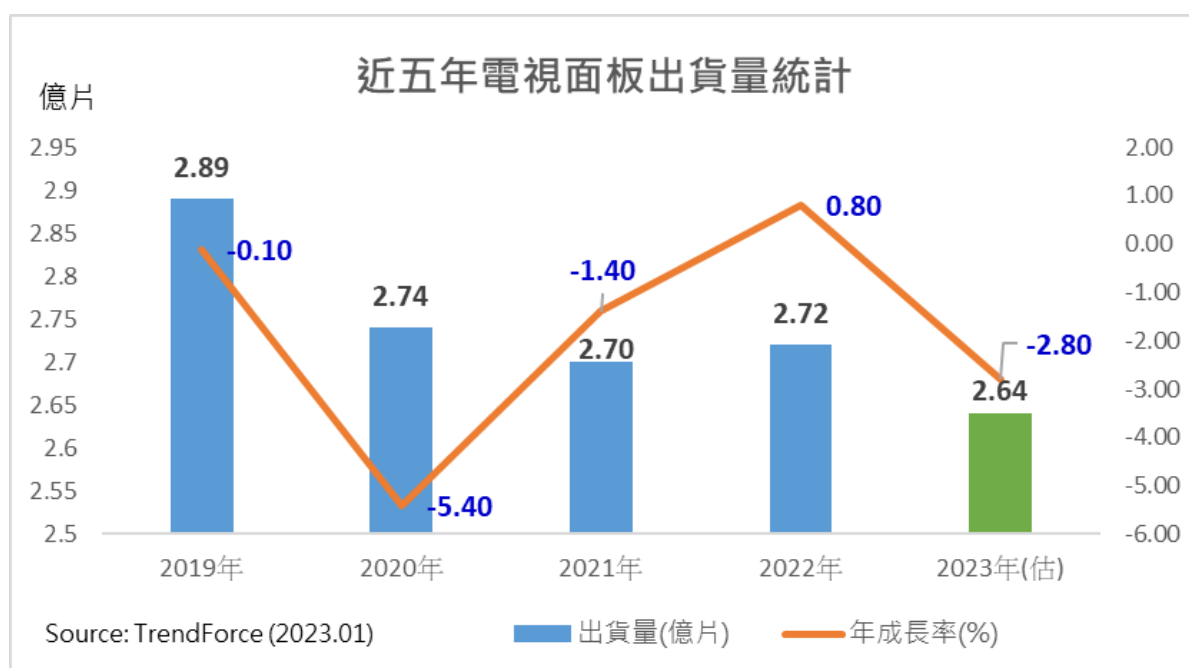
5.1.2.3 市場未來之供需狀況與成長性

隨著 5G 通訊時代的來臨，人工智慧的蓬勃發展，萬物聯網的各種應用服務，使用者已無法滿足於僅提供單純顯示功能的平面顯示器，多功能數位整合服務，且融合機器視覺、影像或語音辨識功能與連結雲端運算儲存的新形態顯示科技與應用服務的系統方案，才是未來顯示器產業的重要發展趨勢。

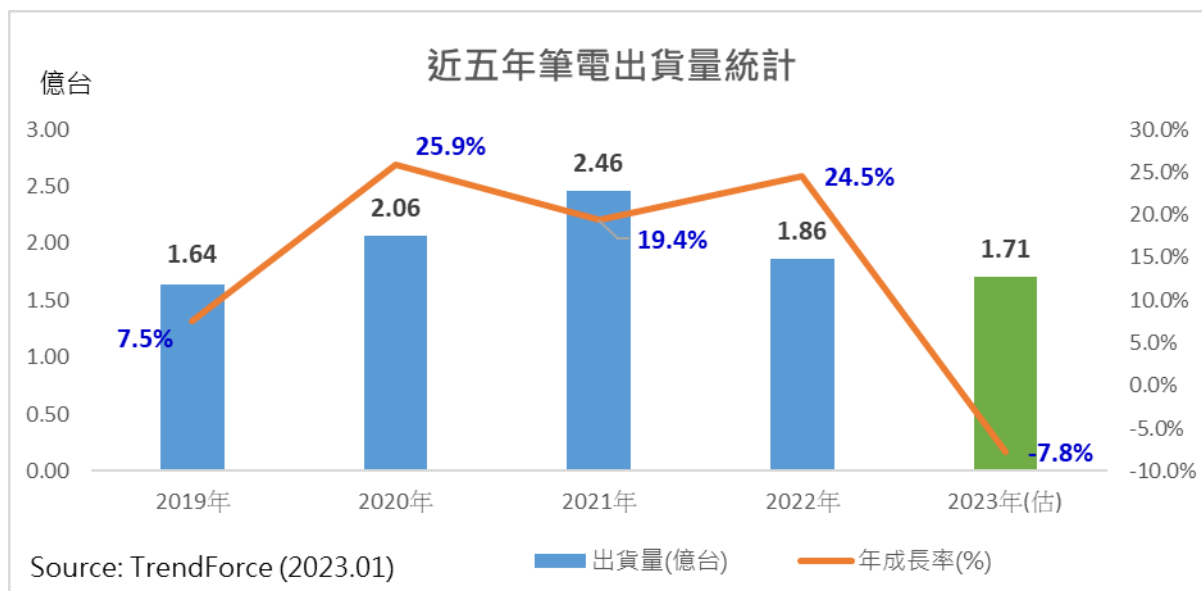
A. 大尺寸 TFT-LCD 面板市場分析

顯示器產業主要應用市場包括大尺寸 TFT-LCD 面板、中小尺寸 TFT-LCD 面板、OLED 面板等。TFT-LCD 面板尺寸的大小以 10 吋為分界標準，可分為大尺寸面板及中小尺寸面板。大尺寸面板包括液晶顯示器、筆記型電腦、液晶電視、監視器以及其他公共領域展示用顯示器。以電視面板市場之供需狀況來看，展望 111 年，根據集邦科技(TrendForce) 預測，全球政經環境仍陷入俄烏戰爭與高通膨的陰霾，經濟疲軟對於電視銷售持續造成衝擊，因此，112 年全球電視面板出貨量預估約 2.64 億片，年減 2.8%，將是三年來低點。中國面板廠電視市占率約 70%，其中以京東方、華星光電和惠科為 LCD 電視面板出貨量前三大，供給的集中化也進一步加大中國面板廠話語權。台灣面板雙虎則是維持在 20% 的水準。

LCD 電視面板市場成熟且供應量較大，遭受經濟的衝擊也相對較為嚴重，儘管整體需求量能保守，但航運物流費用逐漸回歸正常，加上超大尺寸電視面板報價現今回溫，有利面板廠推動超大尺寸產品。因此，112 年 LCD 電視面板平均尺寸的增長，預估將有 1.5 吋的增加幅度，往 50 吋靠攏。



以筆電市場之供需情形來看，展望 111 年，TrendForce 預估，全球壟罩著通膨陰影，導致終端需求不振，筆電出貨量預估為 1.71 億台，年衰退約 7.8%。受限市場需求欲振乏力，預計終端庫存去化將持續延長至 111 年第 2 季，進一步影響筆電需求量。筆電面板之預期為筆電面板庫存恢復健康水位，則出貨可望回溫；下半年如若美國升息放緩，歐洲通膨降溫，中國經濟活動復甦，則筆電面板需求有機會緩步回升。



B. 中小尺寸 TFT-LCD 面板市場分析

中小尺寸 TFT-LCD 面板係指 10 吋以下之面板業，在中小尺寸 TFT-LCD 面板方面，多數應用在手機、平板電腦、車用顯示器、工控、穿戴式裝置、數位相機等產品。以智慧型手機之供需狀況來看，展望 111 年，DIGITIMES Research 預估，在中國拼經濟的前提下，手機市場可能緩和復甦，而中國以外的市場，受到通膨、失業率與烏俄戰爭的影響，很難期待會有顯著的復甦，合計全球市場較 110 年微幅衰退 1.5%，出貨量預估為 11.5 億支。



5.1.2.4 競爭利基

A. 經驗豐富的研發技術團隊

凸塊封裝製作係先進封裝技術不可或缺之一環，多家封裝廠商已陸續跨入此一領域，惟大多係以取得國外廠商技術授權的合作方式進行，本公司是少數生產技術完全由技術團隊自行研發的公司，技術團隊擁有任職於工研院與美國多家半導體及設備大廠的經歷，相關實務經驗豐富，使本公司在凸塊製作領域領先同業，且在產品生產技術自有自主下，配合市場趨勢，開發新技術，並適時導入產品應用，對爭取客戶訂單擁有極佳之優勢。

B. 先進的製程技術與嚴格的品質管制

由於凸塊封裝的客戶認證時間較長，自產品研發、製程改善、客戶認證至量產階段，至少需花費一年半以上時間，在生產期間為控制量產品質良率，提高生產效率，本公司的研發人員於產品研發告一段落後，往往投入生產製程階段，以協助產品製程之改善，對於要求高品質的國外客戶而言，精進的製程技術與高品質良率是領先同業的競爭利基之一。

C. 生產已達規模經濟

本公司自 86 年成立以來，持續投入先進封裝領域相關之技術與生產研究，目前有關人員與機器設備之生產線配置均已建構完成，凸塊與後段封測月產能已達規模經濟，且歷經多年之製程經驗累積，工程師與生產線人員在製程與操作技術上均已十分成熟，生產效率大幅提升，生產成本相對降低，具有極佳之競爭優勢。

D. 互動良好的客戶往來關係

本公司憑藉著優異的研發與生產技術，以及提供良好的客戶服務品質，多年來陸續取得凸塊製作及捲帶接合之國外大廠認證，相較於其他尚未取得認證與量產的廠商，本公司具有競爭優勢。本公司除了積極取得國內 LCD 驅動 IC 廠商的認證，針對非驅動 IC 產品，亦開始取得國外大客戶對本公司進行認證，本公司非驅動 IC 產品亦有成長動能。

E. 優良的管理制度

本公司自成立以來，即建立完善的生產管理制度，除訂定完備的內控制度並確實執行外，並已通過 ISO 9002 認證，所有生產流程皆予以制度化，對於員工知識及經驗的累積有相當助益；不僅可降低生產成本，提高生產效率，亦可降低人員離職對各項作業的影響性。透過完善的管理制度，提升了本公司人員的學習曲線，也提高了本公司的競爭力。

5.1.2.5 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 發展遠景之有利因素

- (A) 驅動 IC 封裝產業因前段設計、晶圓製造傾向功能多、體積小、效率高，使用更先進封裝方式為一必然趨勢，本公司投入研發時間較早，並逐步整合下游封測技術，更有機會掌握先機。
- (B) 國內多家大廠投入平面顯示板製造，已帶動相關設計、晶圓、封裝需求，目前國內已成為世界上液晶顯示板主要生產地，凸塊加工及 COF 封裝也將持續蓬勃發展。
- (C) 國內晶圓代工廠已享譽世界，後續封裝或組裝在國內如有能力完成，因地利之便，對客戶 Turnkey Service 比其他國家更具優勢。
- B. 發展遠景之不利因素與因應對策
- (A) 凸塊製作之製程與 IC 製程雷同，設備費用高昂，且因為代工行業特性，必須同時備齊 6 吋、8 吋及 12 吋製程之能力，投資金額龐大。
因應對策：本公司設有研發中心，隨時掌握面板市場需求，反應至生產面，加速擴充產線，保持代工產能之領導地位。
- (B) 對後段封裝新技術之使用決定於設計者、使用者，本身較少主導權，市場何時大量接受，不易掌握。
因應對策：一完整供貨流程，需 IC 廠與封測廠之共同認證，一旦確認供銷合作關係，不易產生變動；同時本公司並會持續開發具有潛力之新客源，分散銷貨集中之風險。
- (C) 以國內電子業生態，只要有市場在，就會有業者投入，如市場量不足分配，將造成不良競爭。
因應對策：目前本公司除已完成與華宸及華暘向下整併外，99 年合併飛信半導體，結合雙方現有技術、人才、產品及客戶組合及產能規模，更進一步鞏固市場領導地位。
- (D) TFT-LCD 產業變動劇烈，上游廠商為維持獲利，勢必壓縮下游廠商利潤空間。
因應對策：目前本公司與同業相比，由於投入凸塊製作時間早，設備完善且技術成熟，單片成本單價已逐漸降低，極具市場競爭力，加上陸續開拓之技術、購置新設備及接洽新客戶群，隨時因應極具競爭性之市場競爭。

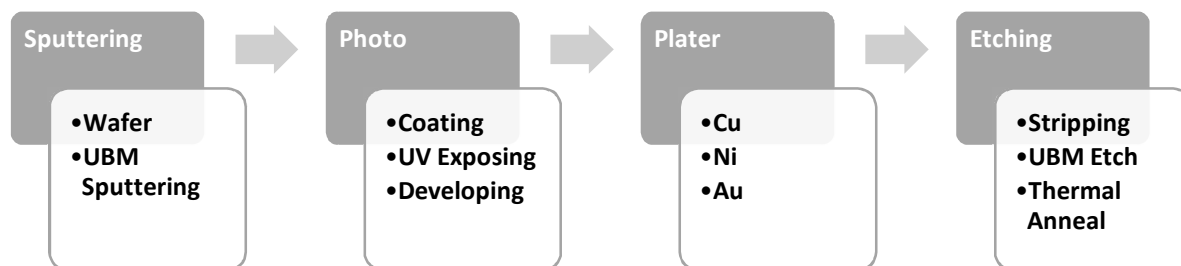
5.2.2 主要產品之重要用途及產製過程

5.2.2.1 主要產品之重要用途

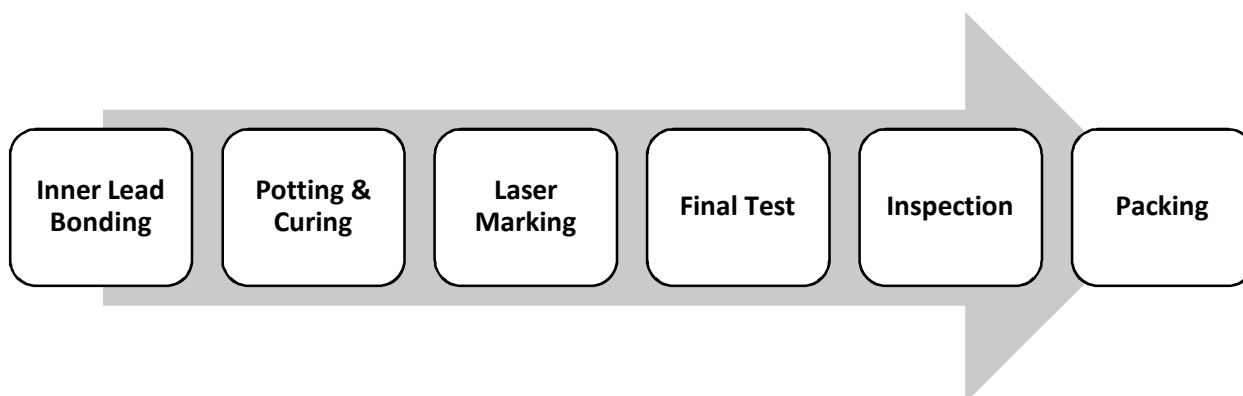
產品	市場範圍	應 用 產 品
錫鉛凸塊	電腦產品	高速電腦、工作站、個人電腦、手提電腦、掌上型電腦
	通訊產品	攜帶型手機、呼叫器、網路產品、發射器、基地台
	汽車工業	穩壓器、引擎控制元件、氣囊控制器、ABS 剎車系統、空調
	消費性產品	手提錄影機、數位相機、手錶
金凸塊	液晶顯示器、指紋辨識機	

5.2.2.2 主要產品產製過程

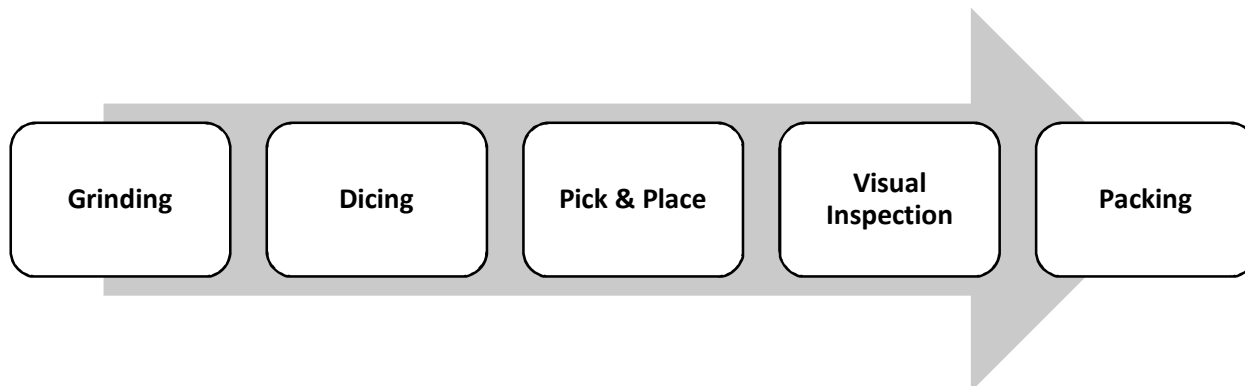
A. 凸塊製造流程（不同材質之凸塊，只在電鍍時使用不同材料）



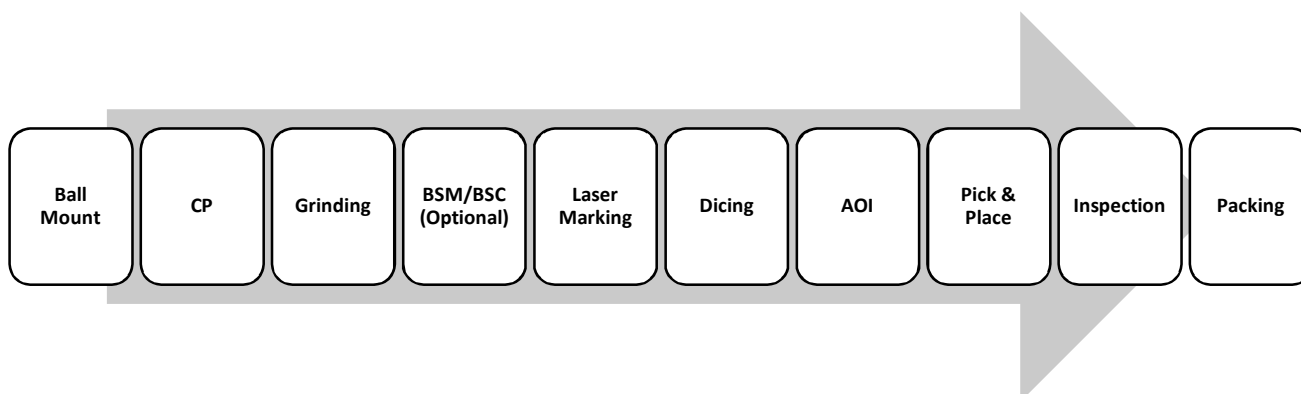
B. TCP 及 COF 的封裝流程



C. COG 組裝流程



D. WLCSP 組裝流程



5.2.3 主要原料之供應狀況

本公司主要原料供應狀況如下：

原料名稱	國內外主要供應商	供應情形
黃金	台銀	良好

5.2.4 主要進銷貨客戶

5.2.4.1 進貨(最近二年度任一年度中曾占進貨總額 10%以上之供應商)

單位：新台幣仟元；%

110 年(集團)				111 年(集團)			
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
甲公司	3,397,059	46.79%	無	甲公司	2,259,016	43.15%	無
其他	3,862,620	53.21%		其他	2,975,759	56.85%	
進貨淨額	7,259,679	100.00%		進貨淨額	5,234,775	100.00%	

註 1：主要增減變動原因：生產需求變動所致。

5.2.4.2 銷貨(最近二年度任一年度中曾占銷貨總額 10%以上之客戶)

單位：新台幣仟元；%

110 年(集團)				111 年(集團)			
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
甲客戶	4,953,626	18.29%	無	甲客戶	2,853,993	11.89%	無
乙客戶	3,092,284	11.42%	無	乙客戶	2,718,583	11.32%	無
丙客戶	3,352,266	12.38%	無	丙客戶	2,805,296	11.68%	無
戊客戶	2,191,811	8.00%	無	戊客戶	2,298,882	9.58%	無
其他	13,492,053	49.91%		其他	13,333,403	55.53%	
銷貨淨額	27,082,040	100.00%		銷貨淨額	24,010,157	100.00%	

註 1：主要增減變動原因：主係客戶產品需求變動所致。

5.2.5 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

年度	110 年(集團)			111 年(集團)		
生產量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
凸塊 (仟片)	2,820	2,417	6,787,382	2,490	1,991	5,982,229
封裝及測試 (仟顆)	11,190,000	9,995,699	20,294,658	17,574,000	9,262,454	18,027,928
合計			27,082,040			24,010,157

5.2.6 最近二年銷售量值

單位：新台幣仟元

年度	110 年(集團)				111 年(集團)			
銷售量值	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
凸塊 (仟片)	1,869	4,963,258	548	1,824,124	1,468	4,145,310	523	1,836,919
封裝及測試 (仟顆)	1,796,673	12,093,987	8,199,026	8,200,671	1,249,493	9,391,589	8,012,961	8,636,339
合計		17,057,245		10,024,795		13,536,899		10,473,258

5.3 最近二年度從業員工人數

年度		110 年度	111 年度	112 年 3 月 31 日
員工人數	間接人員	2,635	2,614	2,593
	直接人員	3,243	3,016	2,901
	合計	5,878	5,630	5,494
平均年歲(歲)		36.2	37.2	37.5
平均服務年資(年)		7.25	8.04	8.38
學歷分布比率	博士	0.15%	0.18%	0.18%
	碩士	7.54%	8.17%	8.39%
	大專	69.62%	69.25%	69.06%
	高中	21.59%	21.39%	21.42%
	高中以下	1.11%	1.01%	0.95%

5.4 環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

5.5 勞資關係

5.5.1 員工福利措施

本公司整體薪酬包含本薪、津貼、獎金與員工酬勞。公司新進人員之敘薪，不分性別、年齡、種族、宗教、政治立場給予優待或歧視，而是依其所擔負職務之要求，工作繁簡難易、專業知識、經驗、技能及參考同業之薪資水準，核定合理且優於法令規定的薪資。此外，為鼓勵與感謝員工的努力與辛勞，每年依公司章程規定，以當年度獲利狀況不高於百分之十五且不低於百分之十分派員工酬勞。

除提供法令規定之福利外，公司還提供多項法令規定外之福利措施，包含：

- 依公司營運績效發放季獎金。
- 三節獎金(共 2 個月)。
- 任職第 1 天即享有特別休假。
- 除 12 天國定假日外多給予 7 天紀念日休假。
- 員工本人免費團體保險(含壽險、意外險、傷害醫療金、住院醫療險、癌症險、健康險)。
- 員工持股信託：提供員工依法約定自願提撥額之等額獎勵金，共同交付信託，定期定額購入公司股票，以強化員工未來退休生活之準備。
- 具多樣性餐飲的員工餐廳及餐費補助。
- 公司內備有連鎖便利商店、健身房、多功能活動中心、ATM 自動提款機。
- 外縣市同仁可申請舒適便利及設備完善的冷氣套房宿舍。
- 提供同仁汽機車停車位。
- 同仁免費定期健康檢查。
- 特約廠商消費優惠。
- 職工福利委員會：年節禮金(勞動節、端午節、中秋節)、禮券或福利點數、生日禮券或福利點數、教育補助、員工旅遊或旅遊補助、結婚津貼、生育補助、員工住院補助、喪儀補助、年終尾牙、急難互助、社團活動補助。

5.5.2 員工進修與訓練

本公司重視每一位成員的職涯發展，公司的人才培育體系依職能內涵展開，新進人員在進入公司後須先完成新人養成教育訓練，任職期間則依職務屬性與需要完成工作所需之專業訓練、通識訓練、管理訓練等相關培訓課程。為了避免 COVID-19 疫情對公司人員培訓造成的影響，111 年盤點年度訓練計畫面授課程，快速轉置成線上同步教學模式，邀請內部講師運用科技工具與線上同步教學技巧進行授課，同步教學課程比例從 36.5%大幅提升至 53.7%。同年亦首創

遊戲化學習網頁平台及擴大整合各專業領域，設計豐富多元學習活動，以鼓勵同仁在疫情下踴躍參與各式學習任務，共 5,976 人次通過學習活動，突破上一年 3,227 活動人次。在少子化議題下為協助新人適應與留任，強化輔導員管理效能，透過系統整合開發導入輔導員管理系統，以有效管理輔導人員，並開辦 13 梯次基層幹部核心訓練課程，以利培養產線幹部管理技能，學習運用溝通技巧給予部屬關懷，共計 303 位現場幹部完成課程培訓，提升人才留任率。在中高階管理培訓部分，開辦「領導力 5 大修煉」、「人才發展九立方」及「勁道領導」等多堂管理培訓課程，透過結構化系列課程內容，以實例與活動引導學習，有效提升主管管理職能，並構建符合企業發展的高績效團隊！

111 年本公司辦理教育訓練共辦理 1,892 班，44,896 人次參與（內訓-同步課程 167 班，共 10,925 人；非同步線上課程 1,583 班、共 33,706 人次；外訓 142 堂 265 人次），訓練經費共計 2,738,359 元整，數位學習滿意度達 90 分，未來本公司仍將持續努力為每一位員工提供更完善的學習發展舞台。

本年度依據訓練需求安排，主要課程規劃有：

- (1) 主管培訓計劃：精進主管領導及管理能力，以凝聚團隊向心力並降低離職率。
- (2) 專業訓練課程：提供職務相關之專業知識訓練，提升產品品質並優化系統持續改善。
- (3) 工程技術課程：培訓同仁工程專業技術能力，以達產品製程穩定。
- (4) 新人培訓課程：引領新進同仁順利融入頤邦的工作環境與組織文化，凝聚歸屬感及認同感。
- (5) 內部講師培訓課程：培育內部優秀講師群，精進教學技巧與應用能力，有效傳承知識與技能。
- (6) E 化講師培訓課程：培訓講師產出 e-learning 線上課程，讓同仁依據個人需求更彈性的安排時間進行自我學習。
- (7) 輔導人員培訓課程：積極培育資深同仁成為輔導人員，協助新進同仁解決工作、學習及生活上的問題，提高人員留任的穩定性。

5.5.3 退休制度

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法屬確定提撥計畫(新制退休金)，業已依照該條例訂定員工退休辦法，每月依員工薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶(新制)；除僱主每月固定提撥 6%之退休金外，員工另可依個人意願選擇 0%~6%不等之退休金，提存至個人退休金專戶中。於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。本公司民國 111 年認列確定提撥計畫之費用金額為 186,499 仟元。

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利計畫(舊制退休金)之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司按月就薪

資總額 2%提撥退休金基金以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行，並於每年度終了前估算勞工退休準備金專戶餘額，若餘額不足以給付次一年度預估提領之退休金數額，將於次年度三月底前一次提撥補足差額，本公司於民國 111 年度提撥至退休金基金之金額為 16,000 仟元，民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0，業已取得核准文。截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。詳細提撥及認列金額請參閱下表。

退休金制度	舊制退休金	新制退休金
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資總額 2%提撥，以本公司名義存入台灣銀行之專戶	依員工薪資提撥 6%及依員工意願提列 0~6%至勞工保險局個人專戶
提撥/認列金額	111 年度提撥至退休金基金之金額為 16,000 仟元。	111 年度認列退休金費用為新台幣 186,499 仟元。

5.5.4 勞資間之協議情形

- (1) 定期每季召開勞資會議，勞雇雙方進行溝通及意見交流，傾聽勞工提出問題協助處理，建立良好勞資關係。
- (2) 本公司有完善管理制度及注重員工反應意見溝通，最近年度及截至年報刊印日止，並無勞資糾紛之情事。

5.5.5 各項員工權益措施維護情形

本公司遵循勞動法令之要求，並參酌國際社會公認的準則訂有「頤邦科技人權政策」及「員工工作規則」等相關辦法，作為人員管理的依據。此外，每年定期利用責任商業聯盟(RBA)自我評估問卷(RBA-Online SAQ)、法規鑑別以及 ESG 內部稽核，評估本公司在人權議題上的潛在風險，並透過教育訓練、人資快報讓同仁了解其應有的權利。

為降低人權風險發生的機會，本公司定期召開勞資會議，透過充分溝通了解勞資雙方的需求與考量，並取得改善方案或共識。設立員工意見反映及申訴信箱，讓同仁可以具名或匿名的方式提出建議或申訴事項，權責單位收到問題反應後採保密方式辦理，並於 14 天內回覆申訴人處理結果。詳細執行情形請參閱本公司永續發展報告書說明。

5.5.6 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：民國 111 年及截至年報刊印日止，本公司無發生重大違反法令之事項，惟因勞動檢查結果而被裁定三件違反法令事項，列表如下：

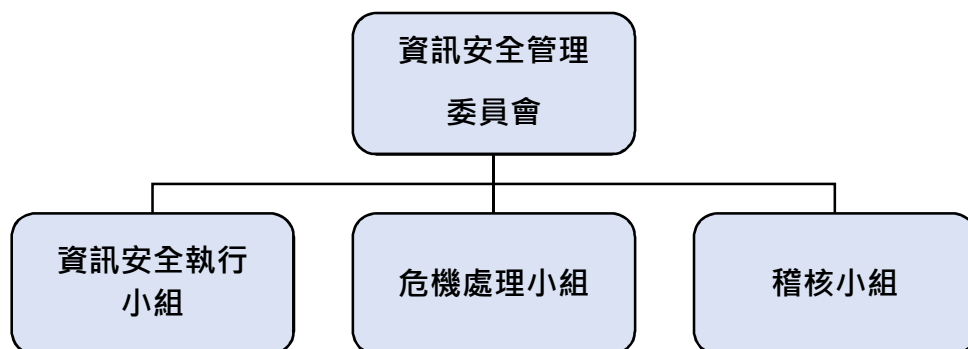
處分日期及字號	違反法規及事由	處分內容 (罰鍰)	改善措施
111 年 1 月 7 日竹環字第 1110001109 號 (註)	因員工延長之工作時間超過法令規定時數，違反《勞動基準法第 32 條第 2 項》及未遵守每七日中應有二日之休息，其中一日為例假，一日為休息日，違反《勞動基準法第 36 條第 1 項》。	處罰鍰新台幣十萬元整	宣導加班人力調度須符合法令規定，並強化違反法規之預防及提醒機制；並須充分與同仁溝通且尊重其加班意願。
111 年 9 月 15 日《府勞資字第 1113934055 號》	因雇主知悉受雇者有性騷擾之情事時，未採取立即有效之糾正及補救措施，違反《性別工作平等法第 13 條第 2 項》。	處罰鍰新台幣十萬元整	開辦性別工作權平等、性騷擾防治措施等之課程，使受雇者熟悉公司內部申訴管道及處置流程。
111 年 9 月 28 日《竹環字第 1110032052 號》	未依法加倍發工資，違反《勞動基準法第 39 條》。	處罰鍰新台幣五萬元整	定期研讀相關法令及解釋令，並參酌業界作法，以檢視公司制度。

註：主管機關來函更正函號為《111 年 1 月 11 日竹環字第 1110001579 號》。

5.6 資通安全管理

隨著資訊技術發展，企業面臨的資安挑戰也越來越嚴峻，為降低資訊安全的風險，本公司建立了資訊安全風險管理架構、訂定資訊安全政策，並採取具體的管理作為來保護公司重要資產與資訊。

5.6.1 資通安全風險管理架構：



- 為提升資訊安全管理，本公司於 111 年成立資訊安全管理委員會，負責執行資訊作業安全管理規劃，建置與維護資訊安全管理體系，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核。

- 資訊安全管理委員會由資訊科技處詹士頡 處長擔任召集人，資訊科技處各單位 (包含基礎設施、資訊系統、軟體研發等) 主管均為委員會成員，依資安任務細分為資訊安全執行小組、危機處理小組及稽核小組，透過每年定期召開管理審查會議，確保資訊安全管理系統的持續運作。
- 每 2 個月定期召開 ISC 會議，由資訊科技處召集各處主管或代表參加，總經理主持會議，因應業務永續運作針對資訊安全之防毒、防駭、防漏、防災損之破壞事件及強化管制機制，彙整報告、討論與決策後續資訊安全政策與執行調整方向與做法。
- 資訊安全執行情形每年向董事會報告一次，最近一次報告日期為 111 年 10 月 28 日。

5.6.2 資通安全政策：

- 本公司遵循策略、風險、法規、契約及品保之營業秘密要求，完善資訊安全目標。
- 本公司遵循資訊安全管理機制，以 PDCA 為決策基礎規劃方法持續改進且符合 ISO27001 之資訊安全管理系統，控制資安之異常與偏差，達成資安目標。
- 本公司遵循法令規定訂定資訊安全管理辦法，提供資訊資產適當保護措施，確保其機密、完整、可用性。

5.6.3 具體管理作為：

- 為使公司智慧及員工、客戶、供應商及股東等利害關係人之資料，受到完整的保護，本公司訂有資訊安全作業管理辦法及建置相關管理系統，管理事項依 ISO 27001:2013 資訊安全管理系統之附錄 A 資通安全管理規範，明定資訊資產管理、資訊系統存取控制、資訊設備實體安全、資訊系統作業安全、網路通訊安全、資訊安全異常事件處理、安全軟體開發管理及遵循性管理等 14 項控制領域，訂定並執行相關之管理規範、表單和工作說明。
- 本公司訂有「文件管制程序」，定義文件的機密等級及閱讀權限，並設有文件管理中心及文件管理系統，重要文件則運用加密軟體予以保護。
- 加強人員的管理，依照「保密協議書簽署管理辦法」，新進人員須簽署包含保密條款之員工契約書；如因工作或職務涉及特定營業秘密或特定專案涉及機密性，則另外簽署「特定員工保密協議書」或「特定專案人員保密協議書」，完成後登錄至保密協議簽署管理系統歸檔留存。
- 本公司 111 年開設之資訊安全宣導及訓練包含「線上(同步)資安宣導活動」、「勒索軟體的認識與基本防範」、「移動儲存設備教育訓練」、「機密資訊保護認知訓練」及「資訊安全案例分享」等宣導課程以及資安專業人員外部教育訓練共有 1,002 人次參與，合計 587.7 人時；不定期無預警執行 2 次社交工程(網路釣魚)演練及社交工程認知教育訓練，在系列活動中至少投放 5,200 人次的「誘餌釣魚郵件」，強化內部同仁對於網路釣魚郵件的辨識能力。此外，每年定期實施資訊安全宣導及內外部稽核檢視，藉以提升本公司整體的資安意識。

5.6.4 投入資通安全管理之資源：

- 專責人力：設有至少兩位專職之企業資安人力，負責公司資安政策規劃與推行、資訊系統安全管理及資安技術導入，以確保持續強化資通安全管理。
- 國際認證：於 111 年通過 ISO27001 資訊安全認證，相關資安稽核無重大缺失。
- 資安公告：製作超過 12 份資安公告，傳達資安防護重要規定與注意事項。
- 鑒於資安險為新型保險種類，考量資安險之資產鑑價與保險及理賠方式與範圍等議題綜效，本公司暫不投保資安險，但本公司持續強化調整資安體質，如：特權帳號管理、端點行為分析、內網廠域分隔、社交攻擊演練、災難復原演練、資安意識人員宣導及專責資安人員培訓，提升內部資安技術應變能力與全體同仁的資安認知，以降低公司發生資安危害機率與災損範圍。

5.6.5 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

5.7 重要契約

本公司於本年報財務報告揭露「長期借款」合約，請詳第 124 頁，「重大或有負債及未認列之合約承諾」，請詳第 138 頁。除上述合約及一般商業交易行為外，本公司目前並無簽訂其他重要契約。

6. 財務概況

6.1 最近五年度簡明資產負債表及損益表、會計師姓名及其查核意見

6.1.1 頌邦集團-合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產			13,136,854	12,966,334	10,309,065	13,458,465	12,284,875
不動產、廠房及設備			16,187,525	17,217,785	17,130,153	17,833,260	18,269,688
無形資產			5,055,352	5,037,738	5,117,682	5,093,066	5,065,241
其他資產			5,229,370	4,996,965	10,710,165	17,415,783	15,336,726
資產總額			39,609,101	40,218,822	43,267,065	53,800,574	50,956,530
流動負債	分配前		8,288,423	6,183,014	6,797,248	7,749,341	6,161,656
	分配後		10,578,340	8,930,914	9,349,036	12,181,394	10,224,371 (註)
非流動負債			3,448,008	4,344,147	4,431,883	4,375,202	3,904,761
負債總額	分配前		11,736,431	10,527,161	11,229,131	12,124,543	10,066,417
	分配後		14,026,348	13,275,061	13,780,919	16,556,596	14,129,132 (註)
歸屬於母公司業主之權益			27,872,670	29,691,661	32,037,934	41,676,031	40,890,113
股本			6,542,620	6,542,620	6,715,232	7,386,755	7,386,755
資本公積	分配前		7,198,159	7,201,037	6,726,563	8,313,551	4,271,061
	分配後		7,198,159	5,761,661	4,342,656	4,250,836	1,685,697 (註)
保留盈餘	分配前		14,170,981	16,015,457	18,339,996	24,276,477	30,201,452
	分配後		11,881,064	14,706,933	18,172,115	23,907,139	28,724,101 (註)
其他權益			(39,090)	(67,453)	256,143	1,699,248	(969,155)
權益總額	分配前		27,872,670	29,691,661	32,037,934	41,676,031	40,890,113
	分配後		25,582,753	26,943,761	29,486,146	37,243,978	36,827,398 (註)

註：係112年2月23日董事會決議之金額。

6.1.2 頤邦集團-合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘為元)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	18,725,270	20,419,492	22,275,284	27,082,040	24,010,157
營業毛利	5,365,090	6,779,543	6,279,837	8,751,775	7,833,473
營業損益	3,899,569	5,408,365	4,834,581	6,894,025	5,877,294
營業外收入及支出	(333,696)	(155,843)	(384,492)	534,269	1,781,397
稅前淨利	3,565,873	5,252,522	4,450,089	7,428,294	7,658,691
繼續營業單位本期淨利	2,686,958	4,089,522	3,661,089	6,137,294	6,208,691
停業單位損失	1,854,825	不適用	不適用	不適用	不適用
本期淨利(損)	4,541,783	4,089,522	3,661,089	6,137,294	6,208,691
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	248,079	(37,311)	275,820	1,409,772	(2,582,782)
本期綜合損益總額	4,789,862	4,052,211	3,936,909	7,547,066	3,625,909
淨利歸屬於母公司業主	4,514,503	4,089,522	3,661,089	6,137,294	6,208,691
淨利歸屬於非控制權益	27,280	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	4,762,007	4,052,211	3,936,909	7,547,066	3,625,909
綜合損益總額歸屬於非控制權益	27,855	0	0	0	0
每股盈餘	6.95	6.28	5.61	9.00	8.41

6.1.3 順邦公司-簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		11,202,221	11,328,451	10,012,196	13,179,764	11,996,826
不動產、廠房及設備		15,904,236	16,961,366	16,895,234	17,625,707	18,085,049
無形資產		5,055,282	5,037,696	5,117,663	5,093,060	5,065,241
其他資產		7,451,999	7,232,990	11,612,831	18,328,231	16,266,484
資產總額		39,613,738	40,560,503	43,637,924	54,226,762	51,413,600
流動負債	分配前	7,892,625	6,066,422	6,680,181	7,649,312	6,061,563
	分配後	10,182,542	8,814,322	9,231,969	12,081,365	10,124,278 (註)
非流動負債		3,848,443	4,802,420	4,919,809	4,901,419	4,461,924
負債總額	分配前	11,741,068	10,868,842	11,599,990	12,550,731	10,523,487
	分配後	14,030,985	13,616,742	14,151,778	16,982,784	14,586,202 (註)
股本		6,542,620	6,542,620	6,715,232	7,386,755	7,386,755
資本公積	分配前	7,198,159	7,201,037	6,726,563	8,313,551	4,271,061
	分配後	7,198,159	5,761,661	4,342,656	4,250,836	1,685,697 (註)
保留盈餘	分配前	14,170,981	16,015,457	18,339,996	24,276,477	30,201,452
	分配後	11,881,064	14,706,933	18,172,115	23,907,139	28,724,101 (註)
其他權益		(39,090)	(67,453)	256,143	1,699,248	(969,155)
權益總額	分配前	27,872,670	29,691,661	32,037,934	41,676,031	40,890,113
	分配後	25,582,753	26,943,761	29,486,146	37,243,978	36,827,398 (註)

註：係112年2月23日董事會決議之金額。

6.1.4 頤邦公司-簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘為元外)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	18,725,270	20,419,492	22,275,284	27,082,040	24,010,157
營業毛利	5,351,165	6,765,888	6,279,837	8,751,775	7,833,473
營業損益	3,948,109	5,450,517	4,871,982	6,931,974	5,916,395
營業外收入及支出	1,689,394	(197,995)	(421,893)	496,320	1,742,296
稅前淨利	5,637,503	5,252,522	4,450,089	7,428,294	7,658,691
本期淨利	4,514,503	4,089,522	3,661,089	6,137,294	6,208,691
本期其他綜合損益(稅後淨額)	247,504	(37,311)	275,820	1,409,772	(2,582,782)
本期綜合損益總額	4,762,007	4,052,211	3,936,909	7,547,066	3,625,909
每股盈餘	6.95	6.28	5.61	9.00	8.41

6.1.5 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
107 年度	江采燕、李典易	無保留意見
108 年度	江采燕、李典易	無保留意見
109 年度	江采燕、李典易	無保留意見-其他事項-採用其他會計師查核報告且欲區分責任
110 年度	江采燕、李典易	無保留意見
111 年度	江采燕、李典易	無保留意見

資誠聯合會計師事務所

新竹科學園區新竹市工業東三路 2 號 5 樓

(03)578-0205

6.2 最近五年度財務分析

6.2.1 頤邦集團-國際財務報導準則-財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		29.63	26.17	25.95	22.54	19.76
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		193.48	203.84	219.11	264.97	251.53
償債能力 (%)	流動比率		158.49	209.70	151.66	173.67	199.37
	速動比率		142.11	182.23	131.29	154.27	170.09
	利息保障倍數		52.27	80.33	99.30	153.83	139.39
經營能力	應收款項週轉率 (次)		3.67	4.19	5.07	4.95	4.43
	平均收現日數		99.45	87.11	71.99	73.73	82.39
	存貨週轉率 (次)		14.02	14.16	12.81	12.75	9.72
	應付款項週轉率 (次)		17.33	17.40	18.65	19.95	20.25
	平均銷貨日數		26.03	25.77	28.49	28.62	37.55
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		1.20	1.24	1.33	1.59	1.36
	總資產週轉率 (次)		0.49	0.51	0.53	0.56	0.46
獲利能力	資產報酬率 (%)		12.23	10.37	8.85	12.72	11.93
	權益報酬率 (%)		17.06	14.20	11.86	16.65	15.03
	稅前純益占實收資本額比率(%)		54.50	80.28	66.26	100.56	103.68
	純益率 (%)		24.25	20.02	16.43	22.66	25.85
	每股盈餘 (元)		6.95	6.28	5.61	9.00	8.41
現金流量	現金流量比率 (%)		73.90	138.04	90.82	102.65	169.49
	現金流量允當比率 (%)		101.07	95.38	99.27	99.49	102.00
	現金再投資比率 (%)		8.92	11.92	6.31	8.86	9.15
槓桿度	營運槓桿度		3.14	2.72	2.99	2.55	2.92
	財務槓桿度		1.01	1.01	1.00	1.00	1.00

增減比例超過 20%的變動分析：

1. 存貨週轉率減少：主係客戶需求趨緩，庫存去化減緩所致。
2. 平均銷貨日數增加：主係存貨週轉率下降所致。
3. 現金流量比率增加：主係營業活動之淨現金流入增加，短期借款減少所致。

6.2.2 頤邦公司-國際財務報導準則-財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		29.63	26.79	26.58	23.14	20.46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		199.45	209.69	225.09	271.09	257.19
償債能力 (%)	流動比率		141.93	186.74	149.87	172.30	197.91
	速動比率		125.06	158.74	129.15	152.64	168.14
	利息保障倍數		126.35	101.19	99.30	153.84	139.39
經營能力	應收款項週轉率 (次)		3.85	4.19	5.07	4.94	4.42
	平均收現日數		94.80	87.11	71.99	73.88	82.57
	存貨週轉率 (次)		16.22	14.18	12.81	12.75	9.72
	應付款項週轉率 (次)		18.79	17.42	18.65	19.95	20.25
	平均銷貨日數		22.50	25.74	28.49	28.62	37.55
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		1.35	1.26	1.35	1.61	1.37
	總資產週轉率 (次)		0.51	0.50	0.52	0.55	0.45
獲利能力	資產報酬率 (%)		12.45	10.30	8.78	12.62	11.83
	權益報酬率 (%)		17.24	14.20	11.86	16.65	15.03
	稅前純益占實收資本額比率(%)		86.16	80.28	66.26	100.56	103.68
	純益率 (%)		24.10	20.02	16.43	22.66	25.85
	每股盈餘 (元)		6.95	6.28	5.61	9.00	8.41
現金流量	現金流量比率 (%)		62.86	141.07	106.08	104.20	172.15
	現金流量允當比率 (%)		101.05	96.33	106.03	105.28	106.78
	現金再投資比率 (%)		7.17	11.66	4.93	5.31	5.70
槓桿度	營運槓桿度		3.10	2.70	2.97	2.53	2.91
	財務槓桿度		1.01	1.00	1.00	1.00	1.00

增減比例超過20%的變動分析：

1. 存貨週轉率減少：主係客戶需求趨緩，庫存去化減緩所致。
2. 平均銷貨日數增加：主係存貨週轉率下降所致。
3. 現金流量比率增加：主係營業活動之淨現金流入，短期借款減少所致。

【財務比例計算公式如下】

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)稅前純益佔實收資本比率 = 稅前淨利 / 實收資本額

(4)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

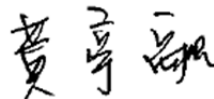
(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

6.3 一一一年度財務報告之審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊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。

頤邦科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃亭融



中華民國一一二年二月二十三日

6.4 最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：詳附件一(第 94 至 152 頁)。

6.5 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳附件二(第 153 至 216 頁)。

6.6 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，應列明其對公司財務狀況之影響：本公司及關係企業於 111 年度及截至年報刊印日止，公司並未發生財務週轉困難之情事。

7. 財務狀況與風險事項

7.1 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	110 年	111 年	差異	
			金額	%
流動資產	13,458,465	12,284,875	-1,173,590	-9%
不動產、廠房及設備	17,833,260	18,269,688	436,428	2%
無形資產	5,093,066	5,065,241	-27,825	-1%
其他資產	17,415,783	15,336,726	-2,079,057	-12%
資產總額	53,800,574	50,956,530	-2,844,044	-5%
流動負債	7,749,341	6,161,656	-1,587,685	-20%
非流動負債	4,375,202	3,904,761	-470,441	-11%
負債總額	12,124,543	10,066,417	-2,058,126	-17%
股本	7,386,755	7,386,755	0	0%
資本公積	8,313,551	4,271,061	-4,042,490	-49%
保留盈餘	24,276,477	30,201,452	5,924,975	24%
股東權益其他調整項目	1,699,248	-969,155	-2,668,403	-157%
權益總額	41,676,031	40,890,113	-785,918	-2%
增減比例超過 20% 之變動分析： 1. 流動負債減少：主係短期借款減少所致。 2. 資本公積減少：主係增加資本公積發放現金股利所致。 3. 保留盈餘增加：主係淨利增加所致。 4. 股東權益其他調整項目減少：主係透過其他損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失增加所致。				

7.2 財務績效分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	27,082,040	24,010,157	(3,071,883)	-11%
營業毛利	8,751,775	7,833,473	(918,302)	-10%
營業損益	6,894,025	5,877,294	(1,016,731)	-15%
營業外收入及支出	534,269	1,781,397	1,247,128	233%
稅前淨利	7,428,294	7,658,691	230,397	3%
本期淨利	6,137,294	6,208,691	71,397	1%
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,409,772	(2,582,782)	(3,992,554)	-283%
本期綜合損益總額	7,547,066	3,625,909	(3,921,157)	-52%
每股盈餘	9.00	8.41	(0.59)	-7%
增減比例超過 20% 之變動分析： - 營業外收入及支出淨額增加：主係淨外幣兌換利益增加及股利收入增加所致。 - 本期其他綜合損益 (稅後淨額) 減少：主係透過其他損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益減少所致。 - 本期綜合損益總額減少：主係其他綜合損益減少所致。				

7.3 現金流量

7.3.1 111 年合併現金流動變動情形與分析：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年因營業活動 淨現金流量	全年因投資活動 淨現金流量	全年因籌資活動 淨現金流量	期末現金餘額 (含匯率影響數)	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	融資計劃
5,574,583	10,443,053	(3,208,958)	(6,954,118)	5,855,959	0	0
111 年合併現金流量變動分析： 營業活動：主係 111 年營運獲利持續產生現金流入所致。 投資活動：主係用於資本支出。 籌資活動：主係發放現金股利及短期借款減少所致。						

7.3.2 流動性不足之改善計劃：不適用。

7.3.3 未來一年現金流動性分析：不適用。

7.4 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

7.4.1 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期資金 來源	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
			109 年度	110 年度	111 年度
機器及廠房設備	自有資金或銀行 借款	10,990,327	2,485,382	4,827,243	3,677,702

7.4.2 預期產生效益

基於上述資本支出，公司可持續擴充產能以因應市場變化及客戶需求，進而強化企業整體之競爭力。

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

本公司對轉投資事業之管理及控制目前訂有「取得或處份資產處理準則」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況；另於內部控制制度中訂定「子公司監理作業」相關規範，以便督促各子公司針對重大財務、業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法執行或辦理，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

7.6 風險事項及評估

7.6.1 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度
營業收入淨額	27,082,040	24,010,157
利息收(支)淨額	(23,294)	(15,465)
匯兌(損)益淨額	(173,126)	733,915

(1) 利率：

本集團 111 年度及 110 年度利息收支僅占全年度營業收入淨額的 0.06% 及 0.09%，比重不大，利率變動並未對公司產生重大影響。此外，本公司財務狀況穩健、債信紀錄無慮，將與銀行保持密切聯繫，蒐集相關財經資訊等，以瞭解利率走勢，爭取最優惠的借款利率。

(2) 匯率：

本公司營收主要採美元計價，部份原物料、資本支出以美元及日幣支付，因此本公司竭力降低外幣資產負債部位差，並視全球經濟環境走勢適時採用外幣衍生性金融商品合約，包括遠期外匯等，以規避外幣資產及負債之匯率風險。另一方面，本公司為避免匯率波動之風險，並進一步採取下列之具體措施：

- A. 訂定「從事衍生性金融商品交易處理程序」，若在營業使用範圍內有從事衍生性金融商品交易之需要，須向董事會報告衍生性金融商品交易情形。
- B. 利用自然避險之特性，將外幣計價產品收入之外幣現金用來支應外幣計價採購產生之外幣應付款項，故僅需針對外幣淨資產及負債部分，評估未來匯率波動之狀況，適時運用所持有部位購買外幣衍生性金融商品合約，包括遠期外匯等以規避匯率變動風險。
- C. 培養外匯實際操作人才，並隨時掌握匯率變動資訊，以降低不可預期之風險。

(3) 通貨膨脹：

通貨膨脹風險方面，將藉由與相關協力廠商建立良好合作關係，以確保原物料取得無虞及獲取穩定之價格，同時積極尋求較多元之供應廠商資源，進而減少通貨膨脹之影響。

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

基於穩健原則及務實之經營理念，本公司專注於本業發展，未從事高風險、高槓桿之投資。本公司營收主要採美元計價，部份原物料、資本支出以美元及日幣支付，為規避外幣資

產及負債之匯率風險，本公司除降低外幣資產負債部位差外，亦視全球經濟環境走勢適時採用外幣衍生性金融商品合約(如遠期外匯等)。

本公司依據金管會及相關法令規定，訂定以健全財務及營運為基礎之內部管理辦法及作業程序，包括「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「背書保證作業程序」，以為管理並管控相關交易風險。

而本公司從事衍生性商品交易之目的，主要係為規避匯率變動所產生之風險，並非以交易為目的，亦未產生重大兌換損益。針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品，本公司皆制訂完整政策及內控程序。

7.6.3 未來之研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	未完成研發計畫之目前進度	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
結合厚銅線路(Cu RDL)與無鉛銅柱凸塊技術之開發	1. 開發並改善現有製程，已符合不同領域可靠度需求 2. Fine Pitch 之應用需求開發 3. > 15 微米厚度之重布線製程開發與優化 4. 複數層 RDL 開發 5. 化合物半導體(GaN,SiC) 之需求開發	25,000	量產中	● 製程穩定性改善 ● 複數層 RDL 可靠度 ● 化合物半導體製程特性
晶圓級封裝 Tape & Reel 技術之開發	1. 提昇機台產出效率及成本改善 2. 晶邊及晶背檢驗能力建置；含 IR 檢驗能力 3. 處理小尺寸晶片能力之能力改善。 4. 晶圓薄化技術能力建立 5. 化合物半導體	50,000	量產中/客戶未來需求	● 晶圓薄化製程能力 ● IR 相關檢驗能力之成熟度 ● 化合物半導體製程特性
凸塊技術在功率放大器(PA)元件之應用開發	1. 製程整合與穩定性開發 2. 提昇機台穩定性 3. 產品設計準則的建立 4. 與前段/後段結構與製程之條件搭配驗證 5. 符合次世代 PA 元件凸塊製成之開發 6. 含複數層 RDL 之應用	20,000	量產中	● 新客戶驗證與開發 ● 製程穩定性改善 ● 次世代製程產品驗證 ● 複數層 RDL 可靠度
凸塊技術在次世代功率半導體元件之應用開發	1. 製程整合與穩定性開發 2. 提昇機台穩定性 3. 產品設計準則的建立 4. 與前段/後段結構與製程之條件搭配驗證	20,000	量產中	● 新客戶驗證 ● 製程穩定性改善
物聯網世代之應用開發	1. 感測元件封裝技術探討 2. 厚銅製程於低功耗節能應用開發	50,000	產品驗證	● 製程驗證 ● 客戶開發

單位：新台幣仟元

項目	未完成研發計畫之目前進度	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
	3. 凸塊技術應用於 RF 相關化合物半導體元件之開發			
車用半導體相關技術開發	凸塊及重佈線於車用半導體之應用與可靠度提升 SiC/GaN 相關製程	35,000	量產中	● 持續放量 ● 新客戶驗證與開發
凸塊技術在光學領域之應用開發	光學感測元件使用凸塊技術之封裝	5,000	試產中	● 新客戶驗證與開發
凸塊技術在 RF 相關化合物半導體之應用開發	新世代濾波器之開發	40,000	量產中	● 良率改善 ● 新客戶驗證與開發
扇出型系統級封裝(FOSiP)技術開發	手機射頻模組開發	200,000	工程品送樣	● 製程開發與驗證 ● 客戶開發
覆晶系統級封裝(FCSIIP)技術開發	5G 射頻模組開發	150,000	工程品送樣	● 製程驗證 ● 客戶開發

7.6.4 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

本公司主要銷售市場係以亞洲及美洲地區為主，最近年度並未因國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事，本公司目前正持續提升對國外主要市場商情之蒐集與掌握，以求更能掌握其對公司業務與財務之影響。

7.6.5 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司為後段封測產業的領導廠商之一，技術研發及創新為公司營運不可或缺之要素，是本公司主要的競爭利基，亦是本公司向來積極提升者，故科技改變對本公司財務業務有正面積極效應。為因應產業變化帶來的風險，本公司之金凸塊、錫鉛凸塊、無鉛凸塊及銅柱凸塊封裝、捲帶式接合封裝、捲帶材料製造及晶圓級封裝技術，已獲得國際半導體大廠之肯定，且持續投入可觀研發經費，並與各研究機構單位及國際大廠技術交流與合作，擴大現有產品應用面與製程技術，藉由優異自主之製程研發技術及具備穩定量產經驗之優勢，以因應封裝產業之趨勢變化。另在生產製造方面，積極導入生產自動化、擴大 AI 智能應用與大數據分析，以優化生產效率，降低產品風險；針對外界產業局勢變遷，秉持穩健踏實，積極做好風險管理，以保持高度應變彈性。

網路及科技工具發展日益發達，網路及資通訊安全的威脅也日益升高，本公司依據 ISO27001 架構建置完善的資安風險管理組織與制度，透過風險管理政策的訂定、管理規章的研擬、資安教育訓練與宣導，以及定期運用 FMEA 進行風險評估，找出潛在資安風險，進一步確立改善目標並擬定行動方案，以確保公司營運、財會等相關重要系統能有效運作，詳細執行情形及因應措施請參照本年報【5.6 資通安全管理】。

7.6.6 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象良好，尚無重大形象改變造成企業危機管理之情事。

7.6.7 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施

本公司近期並無併購之計畫，故不適用。

7.6.8 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

本公司廠房之擴充皆由專責單位以整體發展規畫為基礎進行成本效益評估，預期可提供客戶更即時且完整之服務、取得商機及成本控制之效益；擴廠計畫於資本支出前後定期評估及檢視，使可能產生之負面的影響極小化。

7.6.9 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司力求進貨供應商或銷貨客戶之分散，尚無進銷貨集中可能對公司產生之風險存在。

7.6.10 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及風險及因應措施：無。

7.6.11 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

7.6.12 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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，應揭露其系爭事實、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。

7.6.13 其他重要風險及因應措施：無。

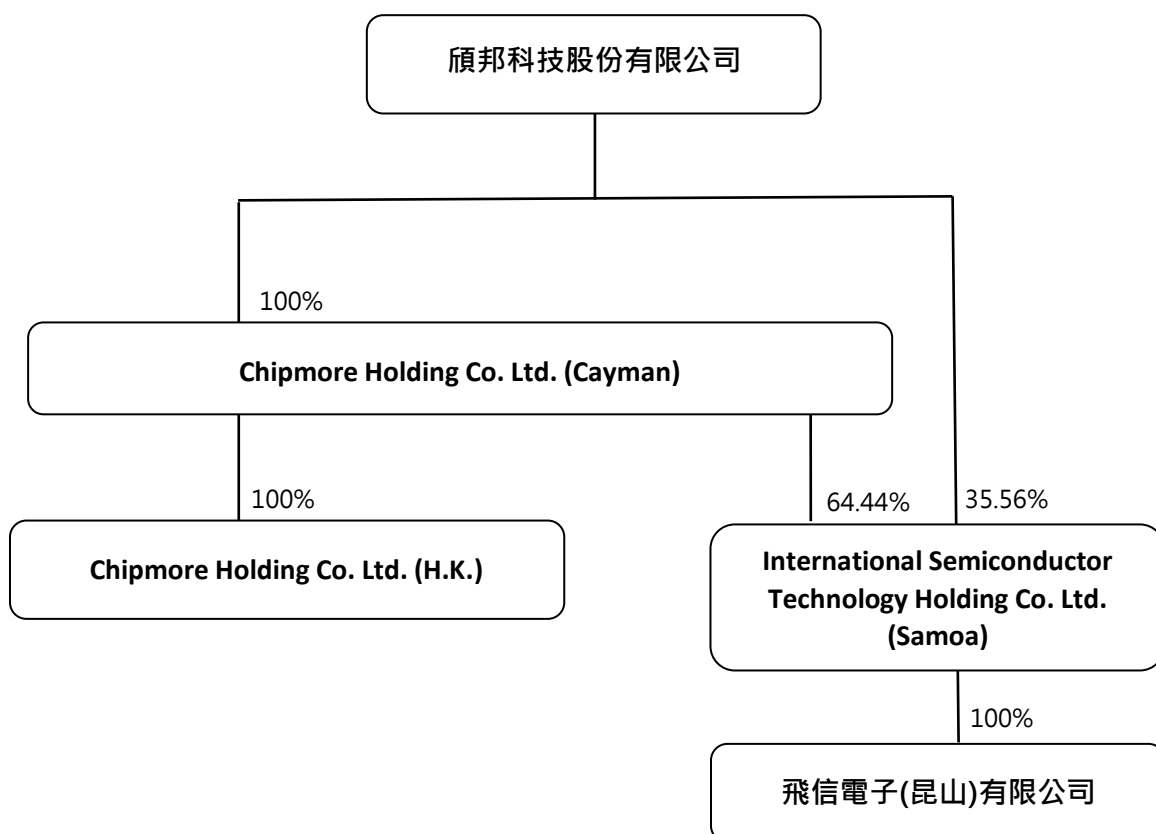
7.7 其他重要事項：無。

8. 特別記載事項

8.1 關係企業相關資料

8.1.1 關係企業合併營業報告書

8.1.1.1 關係企業組織圖 (111.12.31)



8.1.1.2 頤邦科技關係企業基本資料 (111.12.31)

單位：美元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
International Semiconductor Technology Holding Co. Ltd. (Samoa)	96.07.05	薩摩亞	USD45,000,000	投資控股
飛信電子(昆山)有限公司	96.08.05	中國昆山	USD45,000,000	新型電子元器件之投資開發、生產及銷售
Chipmore Holding Co. Ltd. (Cayman)	93.05.20	開曼群島	USD29,873,460	投資控股
Chipmore Holding Co. Ltd. (H.K.)	97.06.13	香港	USD70,000,000	投資控股

8.1.1.3 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱「8.1.1.2 關係企業基本資料」之主要營業項目。

8.1.1.4 頤邦科技推定為有控制與從屬關係其相同股東資料：無。

8.1.1.5 頤邦科技各關係企業董事、監察人與總經理資料 (111.12.31)

單位：美金元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例%
International Semiconductor Technology Holding Co. Ltd. (Samoa)	董事長	曾淑芬(頤邦代表人)	USD45,000,000	100%
飛信電子(昆山)有限公司	董事長	曾淑芬(頤邦代表人)	USD45,000,000	100%
	監察人	蔡定蓉(頤邦代表人)		
Chipmore Holding Co. Ltd. (Cayman)	董事長	吳非艱(頤邦代表人)	27,146,016 股	100%
	董事	高火文(頤邦代表人)		
Chipmore Holding Co. Ltd. (H.K.)	董事長	吳非艱	Chipmore Holding Co. Ltd. (Cayman) 持有 59,876,530 股	100%

8.1.1.6 頤邦科技各關係企業營運概況(111.12.31)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值
International Semiconductor Technology Holding Co. Ltd. (Samoa)	1,381,950	274,791	0	274,791
飛信電子(昆山)有限公司	1,381,950	277,105	2,314	274,791
Chipmore Holding Co. Ltd. (Cayman)	917,414	6,568,303	148,585	6,419,718
Chipmore Holding Co. Ltd. (H.K.)	2,149,700	4,616,381	0	4,616,381

8.1.2 關係企業合併財務報表：請參閱第 94 至 152 頁之「合併財務報告」。

頤邦科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度 (自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止) 依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

頤邦科技股份有限公司

負責人：吳非艱

中華民國一一二年二月二十三日



8.1.3 關係企業關係報告書：不適用。

8.2 其他特別記載事項

8.2.1 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

8.2.2 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

8.2.3 其他必要補充說明事項：無。

8.2.4 證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003047 號

頤邦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

頤邦科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「頤邦集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達頤邦集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對頤邦集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

頤邦集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

無形資產-商譽減損之評估

事項說明

有關商譽減損之會計政策請詳合併財務報表附註四(十八)；商譽減損評估之會計估計及假設請詳合併財務報表附註五。

民國 111 年 12 月 31 日商譽餘額為新台幣 5,037,278 仟元，有關商譽減損之評估說明請詳合併財務報表附註六(十)無形資產。

頤邦集團係以商譽所屬現金產生單位估計之未來現金流量，及使用適當之折現率，以衡量商譽所屬現金產生單位之可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。因未來現金流量之估計涉及諸多假設，可能導致對可回收金額之估計結果影響重大，因此本會計師將此列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師與管理階層討論以瞭解其估計未來現金流量之作業流程，評估管理階層估計未來現金流量所使用之關鍵假設，包括與歷史結果比較以評估預估營業收入成長率、預估毛利率、預估營業費用之合理性；複核管理階層過去營運計畫之實際執行情形，及董事會核准之最近一年度預算以評估此預算作為未來現金流量推估未來四年現金流量之合理性；評估所使用之折現率之參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數、市場中類似資產報酬率及權益資金比重。

營業收入事項說明

事項說明

營業收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(二十七)。營業收入交易說明請詳合併財務報表附註六(十九)，營業收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，對財務報表之影響至為重大，因此本會計師將此列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括評估並測試收入認列有關內部控制設計及執行情形：選取樣本執行交易詳細測試並複核訂單之履約義務包含約定條件與價格、及已經提供勞務之佐證資料，以確認交易之正確性。

其他事項-個體財務報表

頤邦集團已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

頤邦集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對頤邦集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

江采燕

會計師

李典易

江采燕
李典易



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

金管證審字第 1020028992 號

中華民國 112 年 2 月 23 日

 順邦科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日			
				金 額 %	金 額 %			
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	5,855,959	12	\$	5,574,583	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			2,008	-		-	-
1170	應收票據及帳款淨額	六(五)及七		4,599,541	9		6,249,324	12
1200	其他應收款	七		22,183	-		130,065	-
130X	存貨	六(六)		1,771,790	3		1,457,276	3
1410	預付款項			33,095	-		46,338	-
1470	其他流動資產			299	-		879	-
11XX	流動資產合計			12,284,875	24		13,458,465	25
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			5,655,005	11		8,366,674	16
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八						
	流動			1,238,999	2		1,138,999	2
1550	採用權益法之投資	六(七)		8,117,267	16		7,586,993	14
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七		17,809,353	35		17,380,041	32
1755	使用權資產	六(九)		460,335	1		453,219	1
1780	無形資產	六(十)		5,065,241	10		5,093,066	10
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		236,272	1		240,123	-
1900	其他非流動資產	六(十四)(二十四)		89,183	-		82,994	-
15XX	非流動資產合計			38,671,655	76		40,342,109	75
1XXX	資產總計		\$	50,956,530	100	\$	53,800,574	100

(續次頁)

頤邦科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$	300,000	\$	2,250,000
2170	應付帳款	七		723,142		874,173
2213	應付設備款	六(二十四)		1,527,838		1,191,380
2219	其他應付款—其他	六(十二)		2,719,000		2,488,415
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		840,243		858,136
2300	其他流動負債	六(十三)及七		51,433		87,237
21XX	流動負債合計			<u>6,161,656</u>		<u>7,749,341</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十三)		2,700,000		3,212,500
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		767,585		716,603
2580	租賃負債—非流動			436,905		427,314
2600	其他非流動負債			271		18,785
25XX	非流動負債合計			<u>3,904,761</u>		<u>4,375,202</u>
2XXX	負債總計			<u>10,066,417</u>		<u>12,124,543</u>
權益						
股本		六(十五)				
3110	普通股股本			7,386,755		7,386,755
資本公積		六(十六)				
3200	資本公積			4,271,061		8,313,551
保留盈餘		六(十七)				
3310	法定盈餘公積			4,075,917		3,465,480
3350	未分配盈餘			26,125,535		20,810,997
其他權益		六(十八)				
3400	其他權益		(	969,155)	(	1,699,248)
3XXX	權益總計			<u>40,890,113</u>		<u>41,676,031</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>50,956,530</u>	\$	<u>53,800,574</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳非銀

經理人：高文文

會計主管：王召宣

順邦科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 24,010,157 100	\$ 27,082,040 100
5000 營業成本	六(六)(二十一)	(16,176,684) (67)	(18,330,265) (67)
5900 營業毛利		7,833,473 33	8,751,775 33
營業費用	六(二十一)		
6100 推銷費用		(186,422) (1)	(172,144) (1)
6200 管理費用		(1,007,716) (4)	(1,025,850) (4)
6300 研究發展費用		(762,041) (3)	(659,756) (2)
6000 營業費用合計		(1,956,179) (8)	(1,857,750) (7)
6900 營業利益		5,877,294 25	6,894,025 26
營業外收入及支出			
7100 利息收入	七	39,879 -	24,907 -
7010 其他收入	六(三)及七	412,075 2	106 -
7020 其他利益及損失	六(二十)	787,926 3	(41,293) -
7050 財務成本		(55,344) -	(48,201) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資權益之份額	六(七)	596,861 2	598,750 2
7000 營業外收入及支出合計		1,781,397 7	534,269 2
7900 稅前淨利		7,658,691 32	7,428,294 28
7950 所得稅費用	六(二十二)	(1,450,000) (6)	(1,291,000) (5)
8200 本期淨利		\$ 6,208,691 26	\$ 6,137,294 23
不可重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 71,454 -	\$ 12,492 -
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	六(三)(十八)	(2,711,669) (11)	1,421,724 5
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	六(十八)	8,240 -	(52,446) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)(二十二)	(14,291) -	54,078 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(2,646,266) (11)	1,435,848 5
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十八)	4,849 -	(2,690) -
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	六(十八)	71,226 -	(29,730) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十八)(二十二)	(12,591) -	6,344 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		63,484 -	(26,076) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,582,782) (11)	\$ 1,409,772 5
8500 本期綜合損益總額		\$ 3,625,909 15	\$ 7,547,066 28
基本每股盈餘	六(二十三)		
9750 基本每股盈餘		\$ 8.41	\$ 9.00
稀釋每股盈餘	六(二十三)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 8.21	\$ 8.82

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳非觀

經理人：高火文

會計主管：王召宜

 頤邦科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 7,658,691	\$ 7,428,294
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十一) 3,652,200	3,496,815
無形資產攤銷費用	六(十)(二十一) 73,812	58,181
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(二十) (8)	-
股利收入	六(三)及七 (411,740)	-
利息收入	(39,879)	(24,907)
利息費用	55,344	48,201
處分投資(利益)損失	六(二十) (3,008)	940
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(六) (596,861)	(598,750)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) (16,958)	(409)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,008	-
應收票據及帳款	1,649,783	(1,551,320)
其他應收款	107,949	(17,636)
存貨	(314,514)	(137,182)
預付款項	13,243	17,864
其他流動資產	580	(420)
其他非流動資產	(12,835)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(151,031)	(88,904)
其他應付款	230,582	372,410
其他流動負債	2,177	(45,737)
其他非流動負債	1	(57,018)
營運產生之現金流入	11,898,536	8,900,422
收取之利息	39,800	4,316
支付之利息	(55,341)	(48,601)
支付之所得稅	(1,439,942)	(901,741)
營業活動之淨現金流入	10,443,053	7,954,396

(續次頁)

 順邦科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	(\$ 100,000)	(\$ 115,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	59,808
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(3,677,702)	(4,827,243)
處分不動產、廠房及設備償款		30,682	1,752
取得無形資產	六(十)	(45,987)	(33,565)
存出保證金減少		8,314	1,004
收取之股利		575,735	-
投資活動之淨現金流出		(3,208,958)	(4,913,244)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加	六(二十五)	(1,950,000)	1,350,000
舉借長期借款	六(二十五)	7,000,000	13,490,000
償還長期借款	六(二十五)	(7,550,000)	(13,865,000)
租賃本金償還	六(二十五)	(24,348)	(30,845)
其他籌資活動	六(十六)	2,282	571
發放現金股利(含資本公積配發)	六(十六)(十七)	(4,432,052)	(2,551,788)
籌資活動之淨現金流出		(6,954,118)	(1,607,062)
匯率變動對現金及約當現金之影響		1,399	(831)
本期現金及約當現金增加數		281,376	1,433,259
期初現金及約當現金餘額	六(一)	5,574,583	4,141,324
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 5,855,959	\$ 5,574,583

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳非觀



經理人：高火文



會計主管：王召宜



順邦科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

順邦科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國 86 年 7 月 2 日。主要營業項目為研究、開發、製造與銷售有關驅動 IC 與非驅動 IC 之封裝及測試等服務。本公司股票自 91 年 1 月 31 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，其註冊地及主要營運據點位於新竹科學園區。本公司之子公司之主要營業活動，請參閱附註四(三)之說明。

本公司於民國 99 年 4 月 1 日吸收合併飛信半導體股份有限公司，民國 103 年 8 月 1 日吸收合併欣寶電子股份有限公司，合併後仍名為「順邦科技股份有限公司」。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 2 月 23 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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018 - 2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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（以下簡稱 IFRSs）編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產及負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司	子 公 司	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
頤邦科技 (股)公司	Chipmore Holding Company Limited (以下簡稱CMHC)	投資控股	100	100	
頤邦科技 (股)公 司、CMHC	International Semiconductor Technology Holding Company Limited (以下簡稱IST)	投資控股	100	100	
IST	飛信電子(昆山)有限 公司	新型電子元器件 之投資開發、生 產及銷售	100	100	
CMHC	Chipmore Holding Company Limited (H. K.)	投資控股	100	100	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額之換算差額為公允價值損益之一部分。屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 國外營運機構之淨投資、長期投資性質之借款及其他指定作為該等投資避險之貨幣工具之換算差額認列為其他綜合損益。
- (3) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因提供勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

(十三) 出租人之租賃交易—營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價。成本結轉按加權平均法計算。淨變現價值係指估計售價減除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。

(十五) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築(含附屬設備)	3年～50年
機器設備	5年～7年
其他設備	3年～5年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十八) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1年至3年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

為減損測試目的，商譽分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十九) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。有關商譽減損之會計政策請詳附註四(十八)之說明。

(二十) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(二十一) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付利息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計劃

- A. 確定福利計劃係非屬確定提撥計畫之退休金計劃。確定福利計劃通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常視一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。確定福利計劃下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

(3) 高階經理人退休基金提撥辦法

本集團除退休金計畫以外，另有高階經理人退休基金提撥辦法。有關高階經理人退休基金提撥辦法下預期支付之金額，係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之支付義務，且該義務能可靠估計，將該金額認列為負債。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計異動處理。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層定期就適用之所得稅相關法規評估所得稅申報之狀況，並根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。依所得稅法規定對未分配盈餘加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。原始認列商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七) 收入認列

勞務收入

本集團提供半導體封裝測試之相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日已履行之勞務占應履行全部勞務之比例估計。

(二十八) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，於採用會計政策之過程中須作出重大之判斷，及對未來事項作出重大之假設及估計。本集團所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。本集團所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。

有關重大之會計判斷，以及可能會導致在下個財務年度重大調整資產及負債帳面金額風險的估計及假設，說明如下：

商譽減損評估

本集團需依賴主觀判斷以評估商譽之減損，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六(十)之說明。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團之商譽帳面價值為\$5,037,278，本年度未認列商譽減損損失。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 318	\$ 409
活期存款	5,355,641	5,491,134
定期存款	500,000	83,040
合計	<u>\$ 5,855,959</u>	<u>\$ 5,574,583</u>

本集團往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資 產	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
受益憑證	\$ 2,000	\$ -
評價調整	8	-
小計	<u>2,008</u>	<u>-</u>
非流動項目：		
未上市櫃公司股票	\$ 5,489	\$ 5,489
評價調整	(5,489)	(5,489)
小計	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,008</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團於民國 111 年度及 110 年度認列之淨利益分別為\$3,016 及\$0。
2. 本集團無尚未到期之非避險衍生金融工具之交易及民國 110 年度未從事衍生工具交易。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 6,662,068	\$ 6,662,068
評價調整	(1,007,063)	1,704,606
合計	<u>\$ 5,655,005</u>	<u>\$ 8,366,674</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及其他綜合損益之明細如下：

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	(\$ 2,711,669)	\$ 1,421,724
認列於損益之股利收入	<u>\$ 411,740</u>	<u>\$ -</u>

3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
4. 本集團投資金融工具之情形，請詳附表一。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊，請詳附註十二（三）之說明。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
質押定期存款	\$ 139,000	\$ 139,000
債務工具	1,099,999	999,999
合計	<u>\$ 1,238,999</u>	<u>\$ 1,138,999</u>

1. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供做為質押擔保之情形請詳附註八。
2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二（二）。

(五) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據及帳款	\$ 4,602,181	\$ 6,251,964
減：備抵損失	(2,640)	(2,640)
	<u>\$ 4,599,541</u>	<u>\$ 6,249,324</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 4,599,541	\$ 6,249,324
逾期超過270天	2,640	2,640
合計	<u>\$ 4,602,181</u>	<u>\$ 6,251,964</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$4,698,004。

3. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 存貨淨額

	111年12月31日	110年12月31日
原料	\$ 1,455,164	\$ 1,094,497
物料	316,626	362,779
合計	<u>\$ 1,771,790</u>	<u>\$ 1,457,276</u>

本集團民國 111 年及 110 年度，皆無因存貨過時及淨變現價值下跌而產生存貨跌價損失。

(七) 採用權益法之投資

	111年	110年
1月1日	\$ 7,586,993	\$ 7,091,180
採用權益法之投資損益份額	596,861	598,750
採用權益法之投資盈餘分派	(163,996)	-
資本公積變動	17,943	(20,222)
其他權益變動	79,466	(82,715)
12月31日	<u>\$ 8,117,267</u>	<u>\$ 7,586,993</u>

1. 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業：		
合肥頤中科技股份有限公司	\$ 4,616,381	\$ 4,192,658
合肥頤材科技有限公司	873,579	1,048,081
華泰電子股份有限公司	<u>2,627,307</u>	<u>2,346,254</u>
	<u>\$ 8,117,267</u>	<u>\$ 7,586,993</u>

2. 本集團無個別具重大性之關聯企業，個別不重大之關聯企業份額彙總資訊如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 596,861	\$ 598,750
其他綜合損益	\$ 79,466	(\$ 82,176)
綜合損益總額	\$ 676,327	\$ 516,574

3. 本集團於民國 109 年度透過取得華泰電子股份有限公司普通股股權對其具重大影響而將其視為關聯企業，於民國 110 年 7 月 15 日取得董事席次；本公司係該公司單一最大股東，但未超過以往年度其股東會出席股數之半數且董事席次亦未達三分之一，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故對該公司未具控制。

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備款	合計
成本						
111年1月1日餘額	\$ 886,890	\$ 6,520,178	\$ 35,924,040	\$ 864,358	\$ 3,354,177	\$ 47,549,643
增加	-	-	-	68,512	3,996,920	4,065,432
處分及報廢	-	(7,142)	(222,934)	(19,270)	-	(249,346)
重分類或轉列	-	2,541,121	2,192,749	-	(4,733,870)	-
匯率影響數	-	8,514	251	265	-	9,030
111年12月31日餘額	\$ 886,890	\$ 9,062,671	\$ 37,894,106	\$ 913,865	\$ 2,617,227	\$ 51,374,759
累計折舊及減損						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,605,063	\$ 25,843,341	\$ 721,198	\$ -	\$ 30,169,602
增加	-	340,774	3,215,104	69,851	-	3,625,729
處分及報廢	-	(6,878)	(209,547)	(19,197)	-	(235,622)
匯率影響數	-	5,197	241	259	-	5,697
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 3,944,156	\$ 28,849,139	\$ 772,111	\$ -	\$ 33,565,406
111年1月1日淨額	\$ 886,890	\$ 2,915,115	\$ 10,080,699	\$ 143,160	\$ 3,354,177	\$ 17,380,041
111年12月31日淨額	\$ 886,890	\$ 5,118,515	\$ 9,044,967	\$ 141,754	\$ 2,617,227	\$ 17,809,353

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備款	合計
成本						
110年1月1日餘額	\$ 886,890	\$ 6,098,266	\$ 32,771,140	\$ 836,088	\$ 3,021,653	\$ 43,614,037
增加	-	-	-	69,343	4,133,034	4,202,377
處分及報廢	-	-	(221,179)	(40,936)	-	(262,115)
重分類或轉列	-	426,302	3,374,208	-	(3,800,510)	-
匯率影響數	-	(4,390)	(129)	(137)	-	(4,656)
110年12月31日餘額	<u>\$ 886,890</u>	<u>\$ 6,520,178</u>	<u>\$ 35,924,040</u>	<u>\$ 864,358</u>	<u>\$ 3,354,177</u>	<u>\$ 47,549,643</u>
累計折舊及減損						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,353,686	\$ 22,928,317	\$ 687,602	\$ -	\$ 26,969,605
增加	-	253,983	3,135,099	74,550	-	3,463,632
處分及報廢	-	-	(219,952)	(40,820)	-	(260,772)
匯率影響數	-	(2,606)	(123)	(134)	-	(2,863)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,605,063</u>	<u>\$ 25,843,341</u>	<u>\$ 721,198</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,169,602</u>
110年1月1日淨額	<u>\$ 886,890</u>	<u>\$ 2,744,580</u>	<u>\$ 9,842,823</u>	<u>\$ 148,486</u>	<u>\$ 3,021,653</u>	<u>\$ 16,644,432</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 886,890</u>	<u>\$ 2,915,115</u>	<u>\$ 10,080,699</u>	<u>\$ 143,160</u>	<u>\$ 3,354,177</u>	<u>\$ 17,380,041</u>

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築、其他設備，租賃合約之期間介於 3 到 35 年。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地及房屋	\$ 459,810	\$ 452,570
其他設備	525	649
	<u>\$ 460,335</u>	<u>\$ 453,219</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地及房屋	\$ 26,315	\$ 26,591
其他設備	156	6,592
	<u>\$ 26,471</u>	<u>\$ 33,183</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添為 \$42,291 及 \$750。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 4,983</u>	<u>\$ 5,336</u>

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$29,331 及 \$36,181。

6. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(十) 無形資產

	電腦軟體	商譽	合計
成本			
111年1月1日餘額	\$ 311,175	\$ 5,537,278	\$ 5,848,453
本期增加	45,987	-	45,987
匯率影響數	12	-	12
111年12月31日餘額	<u>\$ 357,174</u>	<u>\$ 5,537,278</u>	<u>\$ 5,894,452</u>
累計攤銷及減損			
111年1月1日餘額	\$ 255,387	\$ 500,000	\$ 755,387
本期增加	73,812	-	73,812
匯率影響數	12	-	12
111年12月31日餘額	<u>\$ 329,211</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 829,211</u>
111年1月1日淨額	<u>\$ 55,788</u>	<u>\$ 5,037,278</u>	<u>\$ 5,093,066</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 27,963</u>	<u>\$ 5,037,278</u>	<u>\$ 5,065,241</u>
	電腦軟體	商譽	合計
成本			
110年1月1日餘額	\$ 277,616	\$ 5,537,278	\$ 5,814,894
本期增加	33,565	-	33,565
匯率影響數	(6)	-	(6)
110年12月31日餘額	<u>\$ 311,175</u>	<u>\$ 5,537,278</u>	<u>\$ 5,848,453</u>
累計攤銷及減損			
110年1月1日餘額	\$ 197,212	\$ 500,000	\$ 697,212
本期增加	58,181	-	58,181
匯率影響數	(6)	-	(6)
110年12月31日餘額	<u>\$ 255,387</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 755,387</u>
110年1月1日淨額	<u>\$ 80,404</u>	<u>\$ 5,037,278</u>	<u>\$ 5,117,682</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 55,788</u>	<u>\$ 5,037,278</u>	<u>\$ 5,093,066</u>

商譽於資產負債表日進行減損測試，可回收金額依據使用價值進行評估。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之相關折現率分別為 11.18% 及 10.76%。使用價值之計算，係以本集團未來 5 年度之財務預算之現金流量作為估計基礎，關鍵假設包括營收成長率、毛利率及營業費用率等，各假設皆係參考相關產業未來趨勢評估並考量內外部歷史資訊而得。

依上述關鍵假設計算之可回收金額較現金產生單位可辨認資產之帳面價值及商譽合計數相較結果，本公司民國 111 年及 110 年度無資產減損疑慮。

(十一) 短期借款

借款性質	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 300,000	\$ 2,250,000
利率區間	1.08%	0.68%~0.74%

(十二) 其他應付款-其他

	111年12月31日	110年12月31日
員工酬勞及董事酬勞	\$ 939,200	\$ 932,000
應付薪資及獎金	1,222,543	1,037,229
其他	557,257	519,186
	<u>\$ 2,719,000</u>	<u>\$ 2,488,415</u>

(十三) 長期借款

	借款餘額	
	111年12月31日	110年12月31日
銀行無擔保借款	\$ 2,700,000	\$ 3,250,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款 (帳列其他流動負債)	-	(37,500)
	<u>\$ 2,700,000</u>	<u>\$ 3,212,500</u>
借款內容：		
年利率區間	1.24%~1.58%	0.75%~0.95%
到期日	113年12月前陸續到期。 113年12月前陸續到期。	

本集團之流動性風險請詳附註十二(二)3.(3)。

(十四) 退休金

- 1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額於法定提撥比例範圍內，按月提撥勞工退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述方法計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下(表列「其他非流動資產(負債)」):

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 393,786)	(\$ 431,833)
計畫資產公允價值	459,561	413,320
淨確定福利資產(負債)	<u>\$ 65,775</u>	<u>(\$ 18,513)</u>

(3) 淨確定福利資產(負債)之變動如下:

	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利 資產(負債)
1月1日	(\$ 431,833)	\$ 413,320	(\$ 18,513)
當期服務成本	(3,078)	-	(3,078)
利息(費用)收入	(3,008)	2,920	(88)
	<u>(437,919)</u>	<u>416,240</u>	<u>(21,679)</u>
再衡量數:			
計畫資產報酬	-	30,079	30,079
(不包括包含於 利息收入或費用 之金額)			
人口統計假設 變動影響數	319	-	319
財務精算假設 改變(損)益	30,214	-	30,214
經驗調整之精 算(損益)	<u>10,842</u>	<u>-</u>	<u>10,842</u>
	<u>41,375</u>	<u>30,079</u>	<u>71,454</u>
提撥退休基金	-	16,000	16,000
支付退休金	<u>2,758</u>	<u>(2,758)</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>(\$ 393,786)</u>	<u>\$ 459,561</u>	<u>\$ 65,775</u>

	110年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 443,625)	\$ 355,587	(\$ 88,038)
當期服務成本	(2,793)	-	(2,793)
利息(費用)收入	(1,296)	1,122	(174)
	(447,714)	356,709	(91,005)
再衡量數：			-
計畫資產報酬	-	5,092	5,092
(不包括包含於利息收入或費用之金額)			
人口統計假設	(1,503)	-	(1,503)
變動影響數			
財務精算假設	21,887	-	21,887
改變(損)益			
經驗調整之精算(損益)	(12,984)	-	(12,984)
	7,400	5,092	12,492
提撥退休基金	-	60,000	60,000
支付退休金	8,481	(8,481)	-
12月31日	(\$ 431,833)	\$ 413,320	(\$ 18,513)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.35%	0.70%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 10,747)</u>	<u>\$ 11,207</u>	<u>\$ 11,107</u>	<u>(\$ 10,706)</u>
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 13,064)</u>	<u>\$ 13,655</u>	<u>\$ 13,443</u>	<u>(\$ 12,932)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0，業已取得核准文。

(7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

不超過一年	\$	8,586
超過一年但不超過三年		38,985
超過三年		409,523
	<u>\$</u>	<u>457,094</u>

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。另，本集團於民國 107 年度第四季經董事會決議通過高階經理人退休基金提撥辦法。

(2) 本公司之大陸子公司飛信電子(昆山)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，大陸子公司除按月提撥外，無進一步義務。

(十五) 股本

普通股	111年	110年
額定股數(仟股)	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>738,676</u>	<u>738,676</u>
已發行股本	<u>\$ 7,386,755</u>	<u>\$ 7,386,755</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司董事會於民國 110 年 9 月 3 日決議與聯華電子股份有限公司與其子公司宏誠創投股份有限公司進行股份交換，以增資發行普通股 67,152,322 股作為受讓聯華電子股份有限公司普通股 77,186,578 股之對價，本案經主管機關核准於民國 110 年 10 月 20 日申報生效，股份交換基準日為民國 110 年 11 月 5 日。

(十六) 資本公積

- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	發行溢價	關聯企業 股權淨值變動數	其他
111年1月1日	\$ 7,859,512	\$ 437,105	\$ 16,934
採用權益法認列之關聯 企業股權淨值變動數	-	17,943	-
資本公積配發現金股利	(4,062,715)	-	-
其他	-	-	2,282
111年12月31日	<u>\$ 3,796,797</u>	<u>\$ 455,048</u>	<u>\$ 19,216</u>

	發行溢價	關聯企業 股權淨值變動數	其他
110年1月1日	\$ 6,252,873	\$ 457,327	\$ 16,363
採用權益法認列之關聯 企業股權淨值變動數	- (	20,222)	-
資本公積配發現金股利	(2,383,907)	-	-
股票交換發行新股	3,990,546	-	-
其他	-	-	571
110年12月31日	<u>\$ 7,859,512</u>	<u>\$ 437,105</u>	<u>\$ 16,934</u>

- 本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議及 111 年 5 月 27 日經股東會決議通過以發行溢價之資本公積提撥 \$2,585,364 及 \$4,062,715，每股配發新台幣 3.5 元及 5.5 元退還股東。

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度決算後有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後盈餘百分之十為法定公積，並依法令規定提列特別盈餘公積後，就其餘額於依規定分派特別股股息後，再予分派普通股股息及紅利。如當年度每股盈餘不低於一元整，將以百分之五至百分之八十五的分配率分派。股息及紅利或公積之分派以現金發放時，依公司法第二百四十條第五項及第二百四十一條之規定得由董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議，並報告股東會。
本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展因素，分派股利時主要係考量公司目前產業狀況，且基於未來擴展營運規劃及現金流量需求，股票股利不高於百分之十五。但董事會得依當時整體營運狀況及資金狀況在符合前述訂定範圍內調整該比例，並提請股東會決議之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議及 111 年 5 月 27 日經股東常會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積(註)	\$ 629,431		\$ 610,437	
特別盈餘公積(註)	969,156		-	
現金股利	1,477,351	\$ 2.00	369,337	\$ 0.50
	<u>\$ 3,075,938</u>		<u>\$ 979,774</u>	

註：尚待股東會決議通過

(十八) 其他權益項目

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他損益按公 允價值衡量之金融 資產未實現損益	總計
111年1月1日	\$ 3,761	\$ 1,695,487	\$ 1,699,248
本集團	3,879	(2,711,669)	(2,707,790)
關聯企業	59,605	(20,218)	39,387
111年12月31日	<u>\$ 67,245</u>	<u>(\$ 1,036,400)</u>	<u>(\$ 969,155)</u>

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他損益按公 允價值衡量之金融 資產未實現損益	總計
110年1月1日	\$ 29,837	\$ 226,306	\$ 256,143
本集團	(2,152)	1,478,300	1,476,148
關聯企業	(23,924)	(9,119)	(33,043)
110年12月31日	<u>\$ 3,761</u>	<u>\$ 1,695,487</u>	<u>\$ 1,699,248</u>

(十九) 營業收入

本集團營業收入皆來自客戶合約收入，收入源於提供勞務故係隨時間逐步認列收入。

	111年度	110年度
客戶合約收入		
之細分：		
台灣	\$ 13,536,898	\$ 17,057,245
美國	6,619,785	5,941,320
其他	3,853,474	4,083,475
	<u>\$ 24,010,157</u>	<u>\$ 27,082,040</u>

(二十) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 16,958	\$ 409
處分投資利益(損失)	3,008	(940)
淨外幣兌換利益(損失)	733,915	(173,126)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	8	-
什項收入	34,037	132,364
	<u>\$ 787,926</u>	<u>(\$ 41,293)</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 5,607,688	\$ 5,434,195
董事酬金	47,480	40,261
退休金費用	189,665	182,160
確定福利計畫	3,166	2,967
確定提撥計畫	186,499	179,193
其他用人費用	689,650	690,055
折舊費用	3,652,200	3,496,815
攤銷費用	73,812	58,181
	<u>\$ 10,260,495</u>	<u>\$ 9,901,667</u>

1. 依本公司章程規定，本公司以當年度獲利狀況不高於百分之十五且不低於百分之十分派員工酬勞，不高於百分之一分派董事酬勞，但尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司董事會決議配發民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	111年度	110年度
董事會決議日期	112年2月23日	111年2月25日
員工酬勞及董事酬勞	\$ 939,200	\$ 932,000

前述決議配發金額分別與本公司民國 111 年及 110 年度財務報告認列之金額一致，且係以現金方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,333,454	\$ 1,256,668
未分配盈餘加徵	256,229	157,479
本期未分配盈餘		
本期投資抵減數	(135,686)	(143,506)
前期未分配盈餘		
本期投資抵減數	(13,973)	(66,663)
投資抵減影響數	(36,384)	-
前期低(高)估數	18,409	(1,302)
當期所得稅總額	1,422,049	1,202,676
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	27,951	88,324
所得稅費用	\$ 1,450,000	\$ 1,291,000

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	\$ 12,591	(\$ 6,344)
確定福利義務之再衡量數	14,291	2,498
透過其他綜合損益按公		
允價值衡量之金融資		
產未實現評價損益	-	(56,576)
認列於其他綜合損益之所得稅		
費用(利益)	<u>\$ 26,882</u>	<u>(\$ 60,422)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤之關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅(註)	\$ 1,531,738	\$ 1,485,659
按稅法規定應剔除之費用	50	10
按稅法規定應加計之收入	457	-
免稅投資收益	(170,840)	(90,677)
未分配盈餘加徵	256,229	157,479
本期未分配盈餘加徵本期投資		
抵減數	(135,686)	(143,506)
前期未分配盈餘加徵本期投資		
抵減數	(13,973)	(66,663)
投資抵減影響數	(36,384)	(50,000)
前期所得稅低(高)估數	18,409	(1,302)
所得稅費用	<u>\$ 1,450,000</u>	<u>\$ 1,291,000</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
未實現銷貨折讓	\$ 20,441	(\$ 2,450)	\$ -	\$ 17,991
未實現兌換損失	6,382	16,136	-	22,518
採權益法認列之 投資損失	152,370	7,158	-	159,528
淨確定福利負債	38,665	-	(14,291)	24,374
其他	22,265	(1,273)	(9,131)	11,861
	<u>\$ 240,123</u>	<u>\$ 19,571</u>	<u>(\$ 23,422)</u>	<u>\$ 236,272</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 18,937)	\$ 14,046	\$ -	(\$ 4,891)
已實現退休金	(45,395)	(2,567)	-	(47,962)
採權益法認列之 投資利益	(403,188)	(38,673)	-	(441,861)
商譽稅上攤銷數	(238,838)	(20,327)	-	(259,165)
其他	(10,245)	(1)	(3,460)	(13,706)
	<u>(\$ 716,603)</u>	<u>(\$ 47,522)</u>	<u>(\$ 3,460)</u>	<u>(\$ 767,585)</u>

110年				
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
未實現銷貨折讓	\$ 37,415	(\$ 16,974)	\$ -	\$ 20,441
未實現兌換損失	10,530	(4,148)	-	6,382
採權益法認列之 投資損失	145,249	7,121	-	152,370
淨確定福利負債	41,163	-	(2,498)	38,665
其他	14,386	2,073	5,806	22,265
	<u>\$ 248,743</u>	<u>(\$ 11,928)</u>	<u>\$ 3,308</u>	<u>\$ 240,123</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 9,236)	(\$ 9,701)	\$ -	(\$ 18,937)
已實現退休金	(33,988)	(11,407)	-	(45,395)
採權益法認列之 投資利益	(368,227)	(34,961)	-	(403,188)
商譽稅上攤銷數	(218,511)	(20,327)	-	(238,838)
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產未實 現評價損益	(56,576)	-	56,576	-
其他	(10,783)	-	538	(10,245)
	<u>(\$ 697,321)</u>	<u>(\$ 76,396)</u>	<u>\$ 57,114</u>	<u>(\$ 716,603)</u>
4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額均為\$1,280,046。				
5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。				

(二十三) 每股盈餘

	111年度	110年度
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 6,208,691	\$ 6,137,294
基本每股盈餘之普通股加 權平均股數(仟股)	738,676	682,010
基本每股盈餘(元)	\$ 8.41	\$ 9.00
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 6,208,691	\$ 6,137,294
基本每股盈餘之普通股加 權平均股數(仟股)	738,676	682,010
具稀釋作用之潛在普通股 之影響(仟股)		
員工酬勞	17,602	13,637
經調整稀釋效果後之普通 股加權平均股數(仟股)	756,278	695,647
稀釋每股盈餘(元)	\$ 8.21	\$ 8.82

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

1. 不動產、廠房及設備：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 4,065,432	\$ 4,202,377
加：期初應付設備款	1,191,380	1,795,611
預付設備款變動數 (帳列其他非流動資產)	(51,272)	20,635
減：期末應付設備款	(1,527,838)	(1,191,380)
本期支付現金	\$ 3,677,702	\$ 4,827,243

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	111年度	110年度
取得透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	\$ —	\$ 4,662,069
增資發行新股	—	(4,662,069)
本期支付現金	\$ —	\$ —

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款 (含一年內之借款)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 2,250,000	\$ 3,250,000	\$ 451,919	\$ 5,951,919
現金流量之變動	(1,950,000)	(550,000)	(24,348)	(2,524,348)
其他非現金之變動	-	-	33,458	33,458
111年12月31日	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 2,700,000</u>	<u>\$ 461,029</u>	<u>\$ 3,461,029</u>

	短期借款	長期借款 (含一年內之借款)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 900,000	\$ 3,625,000	\$ 482,014	\$ 5,007,014
現金流量之變動	1,350,000	(375,000)	(30,845)	944,155
其他非現金之變動	-	-	750	750
110年12月31日	<u>\$ 2,250,000</u>	<u>\$ 3,250,000</u>	<u>\$ 451,919</u>	<u>\$ 5,951,919</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
聯華電子股份有限公司	本公司之董事
碩中科技(蘇州)有限公司	關聯企業
CMTC	關聯企業
合肥碩材科技有限公司	關聯企業
華泰電子股份有限公司	關聯企業

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
關聯企業	<u>\$ 174,049</u>	<u>\$ 62,979</u>

2. 進貨

	111年度	110年度
關聯企業	<u>\$ 528</u>	<u>\$ -</u>

3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
關聯企業	\$ 99,360	\$ 16,172
其他應收款-出售不動產、 廠房及設備：		
合肥碩材科技有限公司	-	9,249
其他應收款-利息：		
華泰電子股份有限公司	20,000	20,602
合計	<u>\$ 119,360</u>	<u>\$ 46,023</u>

本公司與關係人間之銷貨交易條件與非關係人間之交易條件無顯著差異。

4. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
關聯企業	\$ 6,180	\$ 5,897

(2) 處分不動產、廠房及設備：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分損益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分損益</u>
關聯企業	\$ 60	\$ 60	\$ -	\$ -

5. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應付款：		
關聯企業	\$ 400	\$ 5,436

6. 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
華泰電子股份有限公司	\$ 20,000	\$ 20,602

民國 111 年及 110 年度係按攤銷後成本衡量之金融資產-債務工具之應計利息皆按年利率 2%收取。

7. 股利收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
聯華電子股份有限公司	\$ 231,560	\$ -
華泰電子股份有限公司	180,180	-
	<u>\$ 411,740</u>	<u>\$ -</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 181,541	\$ 175,306

八、質押之資產

本集團提供下列資產作為擔保品：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
定期存款(帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產 -非流動)	\$ 139,000	\$ 139,000	科管局租約保證金 及關稅保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 832,968	\$ 3,155,494

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

民國 111 年盈餘分配議案，請詳附註六(十六)、六(十七)說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本結構係由淨債務及權益組成，而資本管理的目標是保障本集團能夠持續經營，並進而藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化，是以定期檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，並藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本集團之金融資產(透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合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、應收票據及帳款、其他應收款及其他金融資產)及金融負債(短期借款、長期借款(含一年或一營業週期內到期)、租賃負債及其他金融負債)之相關金額及資訊請詳合併資產負債表及附註六。

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險、及價格風險）、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用多項衍生金融工具以規避特定曝險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團營業收入主要以美金計價，部分資本支出為日圓，故受匯率波動之影響。於資產負債表日具重大匯率波動影響之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 153,996	30.710	\$ 4,729,217
日幣：新台幣	837,293	0.2324	194,587
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 12,447	30.710	\$ 382,247
日幣：新台幣	3,952,836	0.2324	918,639

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 231,376	27.680	\$ 6,404,488
日幣：新台幣	811,500	0.2405	195,166
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 12,556	27.680	\$ 347,550
日幣：新台幣	2,943,795	0.2405	707,983

B. 於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日當新台幣相對於美金、日幣及人民幣對美金貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅前淨利將分別增加或減少 \$36,229 及 \$55,441。兩期分析係採用相同基礎。

C. 由於外幣交易繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露兌換損益，本集團認列之兌換損益合計數請參閱附註六(二十)其他利益及損失。

價格風險

本集團主要投資於上市公司股票、未上市櫃公司之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$56,550 及 \$83,667。

現金流量及公允價值利率風險

A. 本集團之利率風險來自短期借款及長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。

B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。

C. 假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外且所有其他變數維持不變之情況下，若利率變動 0.1%對民國 111 年及 110 年度稅前淨利之最大影響分別為增加或減少 \$3,000 及 \$5,500。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自衍生金融工具及存放於金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收票據及帳款、其他應收款及按攤銷後成本衡量之債務工具。本集團評估並選擇信用卓著之金融機構為往來對象。最能代表本集團之金融資產信用風險最大之暴險金額為帳面金額。
- B. 管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，前七大客戶之應收票據及帳款餘額占本集團應收票據及帳款餘額之百分比為 73%，其餘應收票據及帳款之信用集中風險相對並不重大。
- D. 本集團採用 IFRS9 提供以下之前提假設：
- (1)當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
 - (2)當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (1)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (2)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (3)發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (4)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

F. 本集團除針對已逾期客戶採個別認定法或逾期天數超過 270 天者全額提列減損損失外，並考量國內外經濟情勢變化、產業動向及前瞻性之展望，依特定期間歷史及現時資訊建立預期損失率。本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日應收票據與帳款資訊如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>未逾期</u>	<u>逾期天數超過270天</u>	<u>合計</u>
預期損失率	0.00%	100%	
帳面價值總額	\$ 4,599,541	\$ 2,640	\$ 4,602,181
備抵損失	-	(2,640)	(2,640)
帳面金額	<u>\$ 4,599,541</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,599,541</u>
<u>110年12月31日</u>	<u>未逾期</u>	<u>逾期天數超過270天</u>	<u>合計</u>
預期損失率	0.00%	100%	
帳面價值總額	\$ 6,249,324	\$ 2,640	\$ 6,251,964
備抵損失	-	(2,640)	(2,640)
帳面金額	<u>\$ 6,249,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,249,324</u>

G. 本集團之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日(即12月31日)	<u>\$ 2,640</u>
	<u>110年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日(即12月31日)	<u>\$ 2,640</u>

H. 按 12 個月預期信用損失衡量之按攤銷後成本衡量之金融資產，民國 111 年及 110 年度認列之減損損失均不重大。

I. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>			
	<u>按存續期間</u>			
		<u>信用風險已顯著增加者</u>	<u>已信用減損者</u>	<u>合計</u>
<u>按12個月</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$1,099,999</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,099,999</u>
	<u>110年12月31日</u>			
	<u>按存續期間</u>			
		<u>信用風險已顯著增加者</u>	<u>已信用減損者</u>	<u>合計</u>
<u>按12個月</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 999,999</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 999,999</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及貨幣市場存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
短期借款	\$ 300,423	\$ -	\$ -
長期借款(包含一年內到期)	42,005	2,729,663	-
租賃負債	29,289	58,309	436,041

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
短期借款	\$2,252,671	\$ -	\$ -
長期借款(包含一年內到期)	65,452	3,238,099	-
租賃負債	29,629	42,511	446,578

除上列所述外，本集團非衍生金融負債均於未來一年內到期。

(三) 公允價值資訊

1. 本集團以公允價值衡量金融工具，依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術，依公允價值可觀察程度區分各等級之定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

本集團以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
受益憑證	\$ -	\$ 2,008	\$ -	\$ 2,008
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,141,494	-	2,513,511	5,655,005
合計	<u>\$3,141,494</u>	<u>\$ 2,008</u>	<u>\$2,513,511</u>	<u>\$5,657,013</u>
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$5,017,128</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,349,546</u>	<u>\$8,366,674</u>

2. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 選擇權合約係採用選擇權定價模型計算公允價值。
- (2) 遠期外匯合約係依遠期匯率之報價採用資產負債表日推得之折現率計算。
- (3) 第三等級之上市櫃私募股票之公允價值係以第三方機構提供之價值評估報告作為衡量。
- (4) 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日 公允價值	評價 技術	重大不可 觀察輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
私募股票(上市公司)	\$ 2,513,511	二元樹模型	股價波動度	36.66% 波動度越高，公允價值越低
	110年12月31日 公允價值	評價 技術	重大不可 觀察輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
私募股票(上市公司)	\$ 3,349,546	二元樹模型	股價波動度	48.67% 波動度越高，公允價值越低

3. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

4. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年度	110年度
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ 3,349,546	\$ 2,282,880
帳列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	(836,035)	1,066,666
12月31日	\$ 2,513,511	\$ 3,349,546

5. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

金融資產	股價波動度	111年12月31日	110年12月31日
權益工具	增加1%	(\$ 14,414)	(\$ 18,018)
	減少1%	\$ 10,811	\$ 18,018

(四) 民國 111 年度新冠肺炎疫情對於本集團營運影響說明

民國 111 年第二季因新冠肺炎疫情擴散公司移工宿舍群聚感染，各廠區即時啟動滾動式修訂產能計畫以符合客戶需求，截至本財務報告通過日，新冠肺炎疫情對整體營運未達重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註七。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，且本公司係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同，營運部門係以繼續營業部門稅前損益衡量。

(二)部門資訊之衡量

利息收入和支出並未分配至營運部門，因為此類活動是由負責本集團現金狀況之中央出納部門所管理。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊為依 IFRSs 編製之財務報表。

(四)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

(五)勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自從事 IC 之封裝與測試加工業務。

收入餘額明細組成如下：

	111年度	110年度
服務收入	\$ 24,010,157	\$ 27,082,040

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

非流動資產

	111年度	110年度
台灣	\$ 23,167,132	\$ 22,786,880
中國大陸	184,639	207,559
合計	<u>\$ 23,351,771</u>	<u>\$ 22,994,439</u>

相關部門收入請參閱附註六(十九)。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	部門	收入	部門
甲	\$ 2,853,993	全集團	\$ 4,953,626	全集團
乙	2,718,583	全集團	3,092,284	全集團
丙	2,805,296	全集團	3,352,266	全集團
戊	2,298,882	全集團	2,191,811	全集團

碩邦科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	期 末			
			股 數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值
碩邦科技(股)公司	普通股股票-齊耀科技股份有限公司	不適用	1,000	\$ -	15.97%	\$ -
碩邦科技(股)公司	無擔保普通公司債-奇美實業股份有限公司	無	-	100,000	不適用	100,000
碩邦科技(股)公司	乙種特別股票-華泰電子股份有限公司	關聯企業	90,090	999,999	不適用	999,999
碩邦科技(股)公司	丙種特別股票-華泰電子股份有限公司	關聯企業	180,180	2,513,511	不適用	2,513,511
碩邦科技(股)公司	普通股股票-聯華電子股份有限公司	本公司之董事	77,187	3,141,494	0.62%	3,141,494
碩邦科技(股)公司	受益憑證-華南永昌台灣環境永續高股息指數基金(累積-台幣)	無	200	2,008	-	2,008

碩邦科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

有價證券種類及 買、賣之公司	名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
碩邦科技(股)公司	受益憑證-日盛貨幣 市場基金	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動	不適用	不適用	-	-	20,005	\$ 300,000	20,005	\$ 300,314	\$ 300,000	\$ 314	-	-
碩邦科技(股)公司	受益憑證-統一強棒 貨幣市場基金	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動	不適用	不適用	-	-	38,462	650,000	38,462	650,617	650,000	617	-	-
碩邦科技(股)公司	受益憑證-第一金台 灣貨幣市場基金	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動	不適用	不適用	-	-	32,273	500,000	32,273	500,378	500,000	378	-	-
碩邦科技(股)公司	受益憑證-永豐貨幣 市場基金	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動	不適用	不適用	-	-	21,344	300,000	21,344	300,303	300,000	303	-	-

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本		本期認列之
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額	期損益	
頤邦科技(股)公司	IST	薩摩亞	投資控股	\$ 520,550	\$ 520,550	16,000	35.56	(\$ 607,969)	(\$ 35,793)	(\$ 35,793)
頤邦科技(股)公司	CMHC	開曼群島	投資控股	2,942,269	2,942,269	27,146	100	6,419,718	193,368	193,368
頤邦科技(股)公司	華泰電子股份有限公司	台灣	積體電路、各種半導體零件、各種電子、電腦及通訊線路板	1,957,911	1,957,911	163,995	29.53	2,627,307	1,448,653	420,804
CMHC	Chipmore Holding Company Limited(H.K)	香港	投資控股	2,060,051	2,060,051	59,877	100	4,616,381	366,957	-
頤中科技(蘇州)有限公司	CMTC	香港	一般進出口貿易業務	35,078	35,078	1,130	100	190,106	118,928	-
CMHC	IST	薩摩亞	投資控股	882,760	882,760	29,000	64.44	882,760	(35,793)	-

順邦科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
聯華電子股份有限公司	53,163,821	7.19%
長華電材股份有限公司	55,801,000	7.55%

註：本表資訊係由集團公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達5%以上資料。
至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003173 號

順邦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

順邦科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則，足以允當表達順邦科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與順邦科技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，對順邦科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

頤邦科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

無形資產-商譽減損之評估

事項說明

有關商譽減損之會計政策請詳個體財務報表附註四(十七)；商譽減損評估之會計估計及假設，請詳個體財務報表附註五。

民國 111 年 12 月 31 日商譽餘額為新台幣 5,037,278 仟元，有關商譽減損之評估說明請詳個體財務報表附註六(十)無形資產。

頤邦科技股份有限公司係以商譽所屬現金產生單位估計之未來現金流量，及使用適當之折現率，以衡量商譽所屬現金產生單位之可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。因未來現金流量之估計涉及諸多假設，可能導致對可回收金額之估計結果影響重大，因此本會計師將此列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師與管理階層討論以瞭解其估計未來現金流量之作業流程，評估管理階層估計未來現金流量所使用之關鍵假設，包括與歷史結果比較以評估預估成長率、預估銷貨成本及毛利率、預估營業費用之合理性；複核管理階層過去營運計畫之實際執行情形，及董事會核准之最近一年度預算以評估以此預算作為未來現金流量推估未來四年現金流量之合理性；評估所使用之折現率之參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數、市場中類似資產報酬率及權益資金比重。

營業收入事項說明

事項說明

營業收入認列會計政策請詳個體財務報表附註四(二十六)；營業收入交易說明請詳個體財務報表附註六(十九)。營業收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，對財務報表之影響至為重大，因此本會計師將此列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括評估並測試收入認列有關內部控制設計及執行情形；選取樣本執行交易詳細測試並複核訂單之履約義務包含約定條件與價格，及已經提供勞務之佐證資料，以確認交易之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估順邦科技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順邦科技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。

順邦科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對頤邦科技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，以及使頤邦科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致頤邦科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對頤邦科技股份有限公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與審計委員會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，決定對頤邦科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

江采燕

會計師

李典易

江 采 燕
李 典 易



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	5,567,938	11	\$ 5,295,918
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動			2,008	-	-
1170	應收票據及帳款淨額	六(五)及七		4,599,541	9	6,249,324
1200	其他應收款	七		22,183	-	130,066
130X	存貨	六(六)		1,771,790	3	1,457,276
1410	預付款項			33,067	-	46,301
1470	其他流動資產			299	-	879
11XX	流動資產合計			<u>11,996,826</u>	<u>23</u>	<u>13,179,764</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動			5,655,005	11	8,366,674
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八				
	流動			1,238,999	2	1,138,999
1550	採用權益法之投資	六(七)		9,047,025	18	8,499,441
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七		17,633,155	34	17,181,067
1755	使用權資產	六(九)		451,894	1	444,640
1780	無形資產	六(十)		5,065,241	10	5,093,060
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		236,272	1	240,123
1900	其他非流動資產	六(十四)(二十四)		89,183	-	82,994
15XX	非流動資產合計			<u>39,416,774</u>	<u>77</u>	<u>41,046,998</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>51,413,600</u>	<u>100</u>	\$ <u>54,226,762</u>

(續次頁)

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
			N		N	
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$	300,000	1	\$ 2,250,000
2170	應付帳款	七		723,142	1	874,173
2213	應付設備款	六(二十四)		1,527,838	3	1,191,380
2219	其他應付款—其他	六(十二)		2,618,923	5	2,388,393
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		840,243	2	858,136
2300	其他流動負債	六(十三)及七		51,417	-	87,230
21XX	流動負債合計			6,061,563	12	7,649,312
非流動負債						
2540	長期借款	六(十三)		2,700,000	5	3,212,500
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		716,779	1	665,797
2580	租賃負債—非流動			436,905	1	427,314
2600	其他非流動負債	六(七)		608,240	1	595,808
25XX	非流動負債合計			4,461,924	8	4,901,419
2XXX	負債總計			10,523,487	20	12,550,731
權益						
股本		六(十五)				
3110	普通股股本			7,386,755	14	7,386,755
資本公積		六(十六)				
3200	資本公積			4,271,061	9	8,313,551
保留盈餘		六(十七)				
3310	法定盈餘公積			4,075,917	8	3,465,480
3350	未分配盈餘			26,125,535	51	20,810,997
其他權益		六(十八)				
3400	其他權益		(	969,155)	(2)	1,699,248
3XXX	權益總計			40,890,113	80	41,676,031
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		\$	51,413,600	100	\$ 54,226,762

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳非狼



經理人：高文文



會計主管：王召宜



順邦興業股份有限公司
個體財務報表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 24,010,157 100	\$ 27,082,040 100
5000 營業成本	六(六)(二十一)	(16,176,684) (67)	(18,330,265) (67)
5900 營業毛利		7,833,473 33	8,751,775 33
營業費用	六(二十一)		
6100 推銷費用		(186,422) (1)	(172,144) (1)
6200 管理費用		(968,615) (4)	(987,901) (4)
6300 研究發展費用		(762,041) (3)	(659,756) (2)
6000 營業費用合計		(1,917,078) (8)	(1,819,801) (7)
6900 營業利益		5,916,395 25	6,931,974 26
營業外收入及支出			
7100 利息收入	七	36,846 -	22,323 -
7010 其他收入	六(三)及七	412,075 2	106 -
7020 其他利益及損失	六(二十)	770,341 3	(49,900) -
7050 財務成本		(55,344) -	(48,197) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	578,378 2	571,988 2
7000 營業外收入及支出合計		1,742,296 7	496,320 2
7900 稅前淨利		7,658,691 32	7,428,294 28
7950 所得稅費用	六(二十二)	(1,450,000) (6)	(1,291,000) (5)
8200 本期淨利		\$ 6,208,691 26	\$ 6,137,294 23
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 71,454 -	\$ 12,492 -
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	六(三)(十八)	(2,711,669) (11)	1,421,724 5
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(十八)	8,240 -	(52,446) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)(二十二)	(14,291) -	54,078 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(2,646,266) (11)	1,435,848 5
後續可能重分類至損益之項目			
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十八)	76,075 -	(32,420) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十八)(二十二)	(12,591) -	6,344 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		63,484 -	(26,076) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,582,782) (11)	\$ 1,409,772 5
8500 本期綜合損益總額		\$ 3,625,909 15	\$ 7,547,066 28
基本每股盈餘	六(二十三)		
9750 基本每股盈餘		\$ 8.41	\$ 9.00
稀釋每股盈餘	六(二十三)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 8.21	\$ 8.82

後附個體財務報表附註為本個體財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳非顯

經理人：高火文

會計主管：王召宜



源順科技股份有限公司

民國111年12月31日

單位：新台幣千元

項目	110年1月1日餘額	本期增加	本期減少	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	國外營運機構之兌換差異	其他	總計
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,715,232	\$ 6,726,563	\$ 3,102,174	\$ 47,703	\$ 15,190,119	\$ 29,837	\$ 226,306	\$ 32,037,934
本期淨利	-	-	-	-	6,137,294	-	-	6,137,294
本期其他綜合損益	-	-	-	-	33,533	(26,076)	1,469,181	1,409,772
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,103,963	(26,076)	1,469,181	7,547,066
109 年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	363,306	-	(363,306)	-	-	-
股票交換發行新股	671,523	3,990,546	-	-	47,703	-	-	4,662,069
採用權益法認列之關聯企業投資	-	-	-	-	(167,881)	-	-	(167,881)
權淨資產變動數	-	(20,322)	-	-	401	-	-	(19,821)
資本公積分配現金股利	-	(2,383,907)	-	-	-	-	-	(2,383,907)
其他	-	571	-	-	-	-	-	571
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 7,386,755	\$ 8,313,551	\$ 3,465,480	\$ -	\$ 20,810,997	\$ 3,761	\$ 1,695,487	\$ 41,676,031
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,386,755	\$ 8,313,551	\$ 3,465,480	\$ -	\$ 20,810,997	\$ 3,761	\$ 1,695,487	\$ 41,676,031
本期淨利	-	-	-	-	6,208,691	-	-	6,208,691
本期其他綜合損益	-	-	-	-	85,621	63,484	(2,731,887)	(2,582,782)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,294,312	63,484	(2,731,887)	3,625,909
110 年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	610,437	-	(610,437)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(369,337)	-	-	(369,337)
採用權益法認列之關聯企業投資	-	17,943	-	-	-	-	-	17,943
權淨資產變動數	-	(4,062,715)	-	-	-	-	-	(4,062,715)
資本公積分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	2,282	-	-	-	-	-	2,282
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 7,386,755	\$ 4,271,061	\$ 4,075,917	\$ -	\$ 26,125,535	\$ 67,245	\$ 1,036,400	\$ 40,890,113



董事長：蔡明輝

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



經理人：高文文



會計主管：王碧宜

順邦興業股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 7,658,691	\$ 7,428,294
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十一) 3,625,823	3,471,310
無形資產攤銷費用	六(十)(二十一) 73,806	58,169
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(二十) (8)	-
利息收入	(36,846)	(22,323)
股利收入	六(三)及七 (411,740)	-
利息費用	55,344	48,197
處分投資利益	六(二十) (3,008)	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業收益之份額	六(七) (578,378)	(571,988)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) (16,958)	(409)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,008	-
應收票據及帳款	1,649,783	(1,551,320)
其他應收款	107,976	(18,626)
存貨	(314,514)	(137,182)
預付款項	13,234	17,752
其他流動資產	580	(420)
其他非流動資產	(12,835)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(151,031)	(88,904)
其他應付款	230,527	388,389
其他流動負債	2,170	(44,681)
其他非流動負債	1	(57,018)
營運產生之現金流入	11,893,625	8,919,240
收取之利息	36,754	1,707
支付之利息	(55,341)	(48,598)
支付之所得稅	(1,439,942)	(901,741)
營業活動之淨現金流入	10,435,096	7,970,608

(續次頁)

順邦木業股份有限公司
個體財務報表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四) (\$ 100,000)	(\$ 115,000)
處份按攤銷後成本衡量之金融資產	-	59,808
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (3,677,702)	(4,827,243)
處分不動產、廠房及設備價款	30,682	1,752
取得無形資產	六(十) (45,987)	(33,565)
存出保證金減少	8,314	1,004
收取之股利	575,735	-
投資活動之淨現金流出	(3,208,958)	(4,913,244)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	六(二十五) (1,950,000)	1,350,000
舉借長期借款	六(二十五) 7,000,000	13,490,000
償還長期借款	六(二十五) (7,550,000)	(13,865,000)
其他籌資活動	六(十六) 2,282	571
租賃本金償還	六(二十五) (24,348)	(30,845)
發放現金股利(含資本公積配發)	六(十六)(十七) (4,432,052)	(2,551,788)
籌資活動之淨現金流出	(6,954,118)	(1,607,062)
本期現金及約當現金增加數	272,020	1,450,302
期初現金及約當現金餘額	六(一) 5,295,918	3,845,616
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 5,567,938	\$ 5,295,918

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳非顯



經理人：高文文



會計主管：王召宜



頤邦科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國112年1月1日至112年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

頤邦科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國 86 年 7 月 2 日。主要營業項目為研究、開發、製造與銷售有關驅動 IC 與非驅動 IC 之封裝及測試等服務。本公司股票自 91 年 1 月 31 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，其註冊地及主要營運據點位於新竹科學園區。本公司之子公司之主要營業活動，請參閱合併財務報表附註四(三)之說明。

本公司於民國 99 年 4 月 1 日吸收合併飛信半導體股份有限公司，民國 103 年 8 月 1 日吸收合併欣寶電子股份有限公司，合併後仍名為「頤邦科技股份有限公司」。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 2 月 23 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編制本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產及負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額之換算差額為公允價值損益之一部分。屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 國外營運機構之淨投資、長期投資性質之借款及其他指定作為該等投資避險之貨幣工具之換算差額認列為其他綜合損益。
- (3) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負

債，並按期末匯率換算。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
- 2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因提供勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價。成本結轉按加權平均法計算。淨變現價值係指估計售價減除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。

(十四) 採用權益法之投資—子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用

之政策一致。

10. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築(含附屬設備)	3 年 ~ 50 年
機器設備	5 年 ~ 7 年
其他設備	3 年 ~ 5 年

(十六) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1 年至 3 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

為減損測試目的，商譽分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額不該超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。有關商譽減損之會計政策請詳附註四(十七)。

(十九) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(二十) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義

務，並依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計劃

A. 確定福利計劃係非屬確定提撥計畫之退休金計劃。確定福利計劃通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常視一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。確定福利計劃下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

(3) 高階經理人退休基金提撥辦法

本公司除退休金計畫以外，另有高階經理人退休基金提撥辦法。有關高階經理人退休基金提撥辦法下預期支付之金額，係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之支付義務，且該義務能可靠估計，將該金額認列為負債。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層定期就適用之所得稅相關法規評估所得稅申報之狀況，並根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。依所得稅法規定對未分配盈餘加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。原始認列商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所

得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十五)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六)收入認列

勞務收入

本公司提供半導體封裝測試之相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日已履行之勞務占應履行全部勞務之比例估計。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，於採用會計政策之過程中須作出重大之判斷，及對未來事項作出重大之假設及估計。本公司所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。本公司所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。

有關重大之會計判斷，以及可能會導致在下個財務年度重大調整資產及負債帳面金額風險的估計及假設，說明如下：

商譽減損評估

本公司需依賴主觀判斷以評估商譽之減損，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六(十)之說明。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司之商譽帳面價值為\$5,037,278，本年度未認列

商譽減損損失。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 315	\$ 405
活期存款	5,067,623	5,295,513
定期存款	500,000	-
合計	<u>\$ 5,567,938</u>	<u>\$ 5,295,918</u>

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資產	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
受益憑證	\$ 2,000	\$ -
評價調整	8	-
小計	<u>2,008</u>	<u>-</u>
非流動項目：		
未上市櫃公司股票	5,489	5,489
評價調整	(5,489)	(5,489)
小計	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,008</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 111 年度及 110 年度認列之淨利益分別為\$3,016 及\$0。
2. 本公司無尚未到期之非避險衍生金融工具之交易及民國 110 年度未從事衍生工具交易。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 6,662,068	\$ 6,662,068
評價調整	(1,007,063)	1,704,606
合計	<u>\$ 5,655,005</u>	<u>\$ 8,366,674</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及其他綜合損益之明細如下：

	111年度	110年度
透過其他綜合損益按		
公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	(\$ 2,711,669)	\$ 1,421,724
認列於損益之股利收入	\$ 411,740	\$ -

3. 本公司未有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
4. 本公司投資金融工具之情形，請詳附表一。
5. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊，請詳附註十二（三）之說明。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
質押定期存款	\$ 139,000	\$ 139,000
債務工具	1,099,999	999,999
合計	\$ 1,238,999	\$ 1,138,999

1. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二（二）。

(五) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據及帳款	\$ 4,602,181	\$ 6,251,964
減：備抵損失	(2,640)	(2,640)
	\$ 4,599,541	\$ 6,249,324

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 4,599,541	\$ 6,249,324
逾期超過270天	2,640	2,640
合計	\$ 4,602,181	\$ 6,251,964

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$4,698,004。
3. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二（二）。

(六) 存貨

	111年12月31日	
	成本	帳面金額
原料	\$ 1,455,164	\$ 1,455,164
物料	316,626	316,626
合計	<u>\$ 1,771,790</u>	<u>\$ 1,771,790</u>

	110年12月31日	
	成本	帳面金額
原料	\$ 1,094,497	\$ 1,094,497
物料	362,779	362,779
合計	<u>\$ 1,457,276</u>	<u>\$ 1,457,276</u>

本公司民國 111 年及 110 年度，皆無因存貨過時及淨變現價值下跌而產生存貨跌價損失。

(七) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
Chipmore Holding Company Limited (CMHC)	\$ 6,419,718	\$ 6,153,187
International Semiconductor Technology Holding Company Limited (IST)	(607,969)	(577,024)
關聯企業		
華泰電子股份有限公司	<u>2,627,307</u>	<u>2,346,254</u>
	8,439,056	7,922,417
加：長期投資貸餘轉列		
其他非流動負債	<u>607,969</u>	<u>577,024</u>
	<u>\$ 9,047,025</u>	<u>\$ 8,499,441</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。
2. 本公司於民國 109 年度透過取得華泰電子股份有限公司普通股股權對其具重大影響而將其視為關聯企業，於民國 110 年 7 月 15 取得董事席次；本公司係該公司單一最大股東，但未超過以往年度其股東會出席股數之半數且董事席次亦未達三分之一，顯示本公司無實際能力主導攸關活動，故對該公司未具控制。

(八)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備款	合計
成本						
111年1月1日餘額	\$ 886,890	\$ 5,942,250	\$ 35,907,004	\$ 846,383	\$ 3,354,177	\$ 46,936,704
增加	-	-	-	68,512	3,996,920	4,065,432
處分及報廢	-	(7,142)	(222,934)	(19,270)	-	(249,346)
重分類或轉列	-	2,541,121	2,192,749	-	(4,733,870)	-
111年12月31日餘額	\$ 886,890	\$ 8,476,229	\$ 37,876,819	\$ 895,625	\$ 2,617,227	\$ 50,752,790
累計折舊及減損						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,224,998	\$ 25,827,026	\$ 703,613	\$ -	\$ 29,755,637
增加	-	314,665	3,215,105	69,850	-	3,599,620
處分及報廢	-	(6,879)	(209,547)	(19,196)	-	(235,622)
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 3,532,784	\$ 28,832,584	\$ 754,267	\$ -	\$ 33,119,635
111年1月1日淨額	\$ 886,890	\$ 2,717,252	\$ 10,079,978	\$ 142,770	\$ 3,354,177	\$ 17,181,067
111年12月31日淨額	\$ 886,890	\$ 4,943,445	\$ 9,044,235	\$ 141,358	\$ 2,617,227	\$ 17,633,155

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備款	合計
成本						
110年1月1日餘額	\$ 886,890	\$ 5,515,948	\$ 32,753,975	\$ 817,976	\$ 3,021,653	\$ 42,996,442
增加	-	-	-	69,343	4,133,034	4,202,377
處分及報廢	-	-	(221,179)	(40,936)	-	(262,115)
重分類或轉列	-	426,302	3,374,208	-	(3,800,510)	-
110年12月31日餘額	\$ 886,890	\$ 5,942,250	\$ 35,907,004	\$ 846,383	\$ 3,354,177	\$ 46,936,704
累計折舊及減損						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,996,260	\$ 22,911,879	\$ 669,883	-	\$ 26,578,022
增加	-	228,738	3,135,099	74,550	-	3,438,387
處分及報廢	-	-	(219,952)	(40,820)	-	(260,772)
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 3,224,998	\$ 25,827,026	\$ 703,613	-	\$ 29,755,637
110年1月1日淨額	\$ 886,890	\$ 2,519,688	\$ 9,842,096	\$ 148,093	\$ 3,021,653	\$ 16,418,420
110年12月31日淨額	\$ 886,890	\$ 2,717,252	\$ 10,079,978	\$ 142,770	\$ 3,354,177	\$ 17,181,067

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、房屋及建築、其他設備，租賃合約之期間通常介於 3 到 35 年。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地及房屋	\$ 451,369	\$ 443,991
其他設備	525	649
	<u>\$ 451,894</u>	<u>\$ 444,640</u>

	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地及房屋	\$ 26,047	\$ 26,331
其他設備	156	6,592
	<u>\$ 26,203</u>	<u>\$ 32,923</u>

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$42,291 及\$750。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 4,983</u>	<u>\$ 5,336</u>

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$29,331 及\$36,181。

6. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(十) 無形資產

	電腦軟體	商譽	合計
成本			
111年1月1日餘額	\$ 310,349	\$ 5,537,278	\$ 5,847,627
本期增加	45,987	—	45,987
111年12月31日餘額	<u>\$ 356,336</u>	<u>\$ 5,537,278</u>	<u>\$ 5,893,614</u>
累計攤銷及減損			
111年1月1日餘額	\$ 254,567	\$ 500,000	\$ 754,567
本期增加	73,806	—	73,806
111年12月31日餘額	<u>\$ 328,373</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 828,373</u>
111年1月1日淨額	<u>\$ 55,782</u>	<u>\$ 5,037,278</u>	<u>\$ 5,093,060</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 27,963</u>	<u>\$ 5,037,278</u>	<u>\$ 5,065,241</u>
	電腦軟體	商譽	合計
成本			
110年1月1日餘額	\$ 276,784	\$ 5,537,278	\$ 5,814,062
本期增加	33,565	—	33,565
110年12月31日餘額	<u>\$ 310,349</u>	<u>\$ 5,537,278</u>	<u>\$ 5,847,627</u>
累計攤銷及減損			
110年1月1日餘額	\$ 196,398	\$ 500,000	\$ 696,398
本期增加	58,169	—	58,169
110年12月31日餘額	<u>\$ 254,567</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 754,567</u>
110年1月1日淨額	<u>\$ 80,386</u>	<u>\$ 5,037,278</u>	<u>\$ 5,117,664</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 55,782</u>	<u>\$ 5,037,278</u>	<u>\$ 5,093,060</u>

商譽於資產負債表日進行減損測試，可回收金額依據使用價值進行評估。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之相關折現率分別為 11.18%及 10.76%。使用價值之計算，係以本公司未來 5 年度之財務預算之現金流量作為估計基礎，關鍵假設包括營收成長率、毛利率及營業費用率等，各假設皆係參考相關產業未來趨勢評估並考量內外部歷史資訊而得。

依上述關鍵假設計算之可回收金額較現金產生單位可辨認資產之帳面價值及商譽合計數相較結果，本公司民國 111 年及 110 年度無資產減損疑慮。

(十一) 短期借款

借款性質	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 300,000	\$ 2,250,000
利率區間	1.08%	0.68%~0.74%

(十二) 其他應付款－其他

	111年12月31日	110年12月31日
員工酬勞及董事酬勞	\$ 939,200	\$ 932,000
應付薪資及獎金	1,124,477	939,297
其他	555,246	517,096
	<u>\$ 2,618,923</u>	<u>\$ 2,388,393</u>

(十三) 長期借款

	借款餘額	
	111年12月31日	110年12月31日
銀行無擔保借款	\$ 2,700,000	\$ 3,250,000
減：一年或一營業週期內到期之 長期借款(帳列其他流動負債)	-	(37,500)
	<u>\$ 2,700,000</u>	<u>\$ 3,212,500</u>

借款內容：

年利率區間	1.24%~1.58%	0.75%~0.95%
到期日	113年12月前陸續到期。	113年12月前陸續到期。

本公司之流動性風險請詳附註十二(二)3.(3)。

(十四) 退休金

- 1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額於法定提撥比例範圍內，按月提撥勞工退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 393,786)	(\$ 431,833)
計畫資產公允價值	459,561	413,320
淨確定福利資產(負債)	\$ 65,775	(\$ 18,513)

(3) 淨確定福利資產(負債)之變動如下：

	111年度		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產(負債)
1月1日餘額	(\$ 431,833)	\$ 413,320	(\$ 18,513)
當期服務成本	(3,078)	-	(3,078)
利息(費用)收入	(3,008)	2,920	(88)
	(437,919)	416,240	(21,679)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	30,079	30,079
人口統計假設變動影響數	319	-	319
財務假設變動影響數	30,214	-	30,214
經驗調整	10,842	-	10,842
	41,375	30,079	71,454
提撥退休基金	-	16,000	16,000
支付退休金	2,758	(2,758)	-
12月31日餘額	(\$ 393,786)	\$ 459,561	\$ 65,775

	110年度		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	(\$ 443,625)	\$ 355,587	(\$ 88,038)
當期服務成本	(2,793)	-	(2,793)
利息(費用)收入	(1,296)	1,122	(174)
	(447,714)	356,709	(91,005)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	5,092	5,092
人口統計假設變動影響數	(1,503)	-	(1,503)
財務假設變動影響數	21,887	-	21,887
經驗調整	(12,984)	-	(12,984)
	7,400	5,092	12,492
提撥退休基金	-	60,000	60,000
支付退休金	8,481	(8,481)	-
12月31日餘額	(\$ 431,833)	\$ 413,320	(\$ 18,513)

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度		110年度	
折現率	1.35%		0.70%	
未來薪資增加率	2.00%		2.00%	
對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。 因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：				
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 10,747)	\$ 11,207	\$ 11,107	(\$ 10,706)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 13,064)	\$ 13,655	\$ 13,443	(\$ 12,932)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0，業已取得核准文。

(7)截至 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

不超過一年	\$	8,586
超過一年但不超過三年		38,985
超過三年		409,523
	\$	457,094

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。另，本公司於民國 107 年度第四季經董事會決議通過高階經理人退休基金提撥辦法。

(十五)股本

普通股	111年	110年
額定股數(仟股)	1,000,000	1,000,000
額定股本	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
已發行且已收足股款之股數(仟股)	738,676	738,676
已發行股本	\$ 7,386,755	\$ 7,386,755

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司董事會於民國 110 年 9 月 3 日決議與聯華電子股份有限公司與其子公司宏誠創投股份有限公司進行股份交換，以增資發行普通股 67,152,322 股作為受讓聯華電子股份有限公司普通股 77,186,578 股之對價，本案經主管機關核准於民國 110 年 10 月 20 日申報生效，股份交換基準日為民國 110 年 11 月 5 日。

(十六) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	關聯企業		
	發行溢價	股權淨值變動數	其他
111年1月1日	\$ 7,859,512	\$ 437,105	\$ 16,934
採用權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	-	17,943	-
資本公積配發現金股利	(4,062,715)	-	-
其他	-	-	2,282
111年12月31日	\$ 3,796,797	\$ 455,048	\$ 19,216

	關聯企業股權		
	發行溢價	淨值變動數	其他
110年1月1日	\$ 6,252,873	\$ 457,327	\$ 16,363
採用權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	-	(20,222)	-
資本公積配發現金股利	(2,383,907)	-	-
股票交換發行新股	3,990,546	-	-
其他	-	-	571
110年12月31日	\$ 7,859,512	\$ 437,105	\$ 16,934

2. 本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議及 111 年 5 月 27 日經股東會決議通過以發行溢價之資本公積提撥\$2,585,364 及\$4,062,715，每股配發新台幣 3.5 元及 5.5 元退還股東。

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度決算後有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後盈餘百分之十為法定公積，並依法令規定提列特別盈餘公積後，就其餘額於依規定分派特別股股息後，再予分派普通股股息及紅利。如當年度每股盈餘不低於一元整，將以百分之五至百分之八十五的分配率分派。股息及紅利或公積之分派以現金發放時，依公司法第二百四十條第五項及第二百四十一條之規定得由董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展因素，分派股利時主要係考量公司目前產業狀況，且基於未來擴展營運規劃及現金流量需求，股票股利不高於百分之十五。但董事會得依當時整體營運狀況及資金狀況在符合前述訂定範圍內調整該比例，並提請股東會決議之。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議及 111 年 5 月 27 日經股東常會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積(註)	\$ 629,431		\$ 610,437	
特別盈餘公積(註)	969,156		-	
現金股利	1,477,351	\$ 2.00	369,337	\$ 0.50
	<u>\$ 3,075,938</u>		<u>\$ 979,774</u>	

註：尚待股東會決議通過

(十八) 其他權益項目

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他損益按公 允價值衡量之金融 資產未實現損益	總計
111年1月1日	\$ 3,761	\$ 1,695,487	\$ 1,699,248
本公司	-	(2,711,669)	(2,711,669)
子公司及關聯企業	63,484	(20,218)	43,266
111年12月31日	<u>\$ 67,245</u>	<u>(\$ 1,036,400)</u>	<u>(\$ 969,155)</u>

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他損益按 公允價值衡量之 金融資產未實現 損益	總計
110年1月1日	\$ 29,837	\$ 226,306	\$ 256,143
本公司	-	1,478,300	1,478,300
子公司及關聯企業	(26,076)	(9,119)	(35,195)
110年12月31日	<u>\$ 3,761</u>	<u>\$ 1,695,487</u>	<u>\$ 1,699,248</u>

(十九) 營業收入

本公司營業收入皆來自客戶合約收入，收入源於提供勞務故係隨時間逐步認列收入。

	111年度	110年度
客戶合約收入之細分：		
台灣	\$ 13,536,898	\$ 17,057,245
美國	6,619,785	5,941,320
其他	3,853,474	4,083,475
	<u>\$ 24,010,157</u>	<u>\$ 27,082,040</u>

(二十) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 16,958	\$ 409
淨外幣兌換利益（損失）	716,330	(168,388)
處分投資利益	3,008	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	8	-
其他收入	34,037	118,079
合計	<u>\$ 770,341</u>	<u>(\$ 49,900)</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

1. 本公司民國 111 年度及 110 年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	111年度		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 4,645,634	\$ 959,674	\$ 5,605,308
勞健保費用	408,647	50,472	459,119
退休金費用	158,217	31,140	189,357
確定福利計畫	-	3,166	3,166
確定提撥計畫	158,216	27,975	186,191
董事酬金	-	47,480	47,480
其他員工福利費用	205,657	24,866	230,523
折舊費用	3,395,564	230,259	3,625,823
攤銷費用	9,947	63,859	73,806
合計	<u>\$ 8,823,666</u>	<u>\$ 1,407,750</u>	<u>\$ 10,231,416</u>

	110年度		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 4,485,590	\$ 946,460	\$ 5,432,050
勞健保費用	390,671	61,139	451,810
退休金費用	148,376	33,525	181,901
確定福利計畫	-	2,967	2,967
確定提撥計畫	148,376	30,558	178,934
董事酬金	-	40,261	40,261
其他員工福利費用	212,048	26,189	238,237
折舊費用	3,364,816	106,494	3,471,310
攤銷費用	9,060	49,109	58,169
合計	<u>\$ 8,610,561</u>	<u>\$ 1,263,177</u>	<u>\$ 9,873,738</u>

2. 民國 111 及 110 年度之平均員工人數分別為 5,740 人及 5,958 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。
3. 民國 111 及 110 年度平均員工福利費用 \$1,130 及 \$1,059（「年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數」/「員工人數-未兼任員工之董事人數」）。
4. 民國 111 及 110 年度平均員工薪資費用 \$977 及 \$912（年度薪資費用合計數/「員工人數-未兼任員工之董事人數」）；平均員工薪資費用增加 7%。
5. 本公司未設置監察人故無監察人酬金。
6. 本公司董事、經理人及員工薪資報酬政策說明如下：
 - (1) 董事：依本公司章程規定，按當年度獲利狀況不高於百分之一分派董事酬勞。其給付標準依董事之年度績效考核及貢獻度，經薪酬委員會審議後，提報董事會決議。
 - (2) 經理人：依職務、專業知識、對公司營運貢獻度及未來風險，經薪酬委員會審議後，提報董事會決議。
 - (3) 員工：定期衡量市場薪資水準並參酌同業訂定之；依公司章程規定，按當年度獲利百分之十至十五間提撥員工酬勞經薪資報酬委員會審議後，提報董事會決議。
7. 依本公司章程規定，本公司以當年度獲利狀況不高於百分之十五且不低於百分之十分派員工酬勞，不高於百分之一分派董事酬勞，但尚有累積盈虧時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象，得包含符合一定條件之從屬公司員工。
8. 本公司董事會決議配發民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	111年度	110年度
董事會決議日期	112年2月23日	111年2月25日
員工酬勞及董事酬勞	<u>\$ 939,200</u>	<u>\$ 932,000</u>

前述決議配發金額分別與本公司民國 111 年及 110 年度財務報告認列之金額一致，且係以現金方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,333,454	\$ 1,256,668
未分配盈餘加徵	256,229	157,479
本期未分配盈餘		
本期投資抵減數	(135,686)	(143,506)
前期未分配盈餘		
本期投資抵減數	(13,973)	(66,663)
投資抵減影響數	(36,384)	-
以前年度所得稅高估數	18,409	(1,302)
當期所得稅總額	<u>1,422,049</u>	<u>1,202,676</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	27,951	88,324
所得稅費用	<u>\$ 1,450,000</u>	<u>\$ 1,291,000</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(利益)費用金額：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
國外營運機構換算差額	\$ 12,591	(\$ 6,344)
確定福利義務之再衡量數	14,291	2,498
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產未實現評價		
損益	-	(56,576)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 26,882</u>	<u>(\$ 60,422)</u>
費用(利益)		

2. 所得稅費用與會計利潤之關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,531,738	\$ 1,485,659
按稅法規定應剔除之費用	50	10
按稅法規定應加計之收入	457	-
免稅投資收益	(170,840)	(90,677)
未分配盈餘加徵	256,229	157,479
本期未分配盈餘加徵投資抵減數	(135,686)	(143,506)
前期未分配盈餘加徵投資抵減數	(13,973)	(66,663)
投資抵減影響數	(36,384)	(50,000)
前期所得稅低(高)估數	18,409	(1,302)
所得稅費用	<u>\$ 1,450,000</u>	<u>\$ 1,291,000</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
未實現銷貨折讓	\$ 20,441	(\$ 2,450)	\$ -	\$ 17,991
未實現兌換損失	6,382	16,136	-	22,518
採權益法認列之投資損失	152,370	7,158	-	159,528
淨確定福利負債	38,665	-	(14,291)	24,374
其他	22,265	(1,273)	(9,131)	11,861
	<u>\$ 240,123</u>	<u>\$ 19,571</u>	<u>(\$ 23,422)</u>	<u>\$ 236,272</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 18,937)	\$ 14,046	\$ -	(\$ 4,891)
已實現退休金	(45,395)	(2,567)	-	(47,962)
採權益法認列之投資利益	(352,382)	(38,673)	-	(391,055)
商譽稅上攤銷數	(238,838)	(20,327)	-	(259,165)
其他	(10,245)	(1)	(3,460)	(13,706)
	<u>(\$ 665,797)</u>	<u>(\$ 47,522)</u>	<u>(\$ 3,460)</u>	<u>(\$ 716,779)</u>

110年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現銷貨折讓	\$ 37,415	(\$ 16,974)	\$ -	\$ 20,441
未實現兌換損失	10,530	(4,148)	-	6,382
採權益法認列之投資損失	145,249	7,121	-	152,370
淨確定福利負債	41,163	-	(2,498)	38,665
其他	14,386	2,073	5,806	22,265
	<u>\$ 248,743</u>	<u>(\$ 11,928)</u>	<u>\$ 3,308</u>	<u>\$ 240,123</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 9,236)	(\$ 9,701)	\$ -	(\$ 18,937)
已實現退休金	(33,988)	(11,407)	-	(45,395)
採權益法認列之投資利益	(317,421)	(34,961)	-	(352,382)
商譽稅上攤銷數	(218,511)	(20,327)	-	(238,838)
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之 金融資產未實現 評價損益	(56,576)	-	56,576	-
其他	(10,783)	-	538	(10,245)
	<u>(\$ 646,515)</u>	<u>(\$ 76,396)</u>	<u>\$ 57,114</u>	<u>(\$ 665,797)</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額均為\$1,280,046。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十三)每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 6,208,691</u>	<u>\$ 6,137,294</u>
基本每股盈餘之普通股 加權平均股數(仟股)	738,676	682,010
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 8.41</u>	<u>\$ 9.00</u>

	111年度	110年度
稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 6,208,691</u>	<u>\$ 6,137,294</u>
基本每股盈餘之普通股 加權平均股數(仟股)	738,676	682,010
具稀釋作用之潛在普通股 之影響(仟股)		
員工酬勞	<u>17,602</u>	<u>13,637</u>
經調整稀釋效果後之普通股 加權平均股數(仟股)	756,278	695,647
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 8.21</u>	<u>\$ 8.82</u>

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

1. 不動產、廠房及設備：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 4,065,432	\$ 4,202,377
加：期初應付設備款	1,191,380	1,795,611
預付設備款變動數 (帳列其他非流動資產)	(51,272)	20,635
減：期末應付設備款	(1,527,838)	(1,191,380)
本期支付現金	<u>\$ 3,677,702</u>	<u>\$ 4,827,243</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	111年度	110年度
取得採權益法之投資		
取得透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 4,662,069
增資發行新股	-	(4,662,069)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款 (含一年內之借款)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 2,250,000	\$ 3,250,000	\$ 451,919	\$ 5,951,919
現金流量之變動	(1,950,000)	(550,000)	(24,348)	(2,524,348)
其他非現金之變動	-	-	33,458	33,458
111年12月31日	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 2,700,000</u>	<u>\$ 461,029</u>	<u>\$ 3,461,029</u>

	短期借款	長期借款 (含一年內之借款)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 900,000	\$ 3,625,000	\$482,014	\$ 5,007,014
現金流量之變動	1,350,000	(375,000)	(30,845)	944,155
其他非現金之變動	-	-	750	750
110年12月31日	<u>\$2,250,000</u>	<u>\$ 3,250,000</u>	<u>\$451,919</u>	<u>\$ 5,951,919</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
IST	本公司直接及間接持股100%之子公司
飛信電子(昆山)有限公司	IST直接持股100%之子公司
CMHC	本公司直接持股100%之子公司
Chipmore Holding Company Limited(H.K.)	CMHC持股100%之子公司
合肥碩中科技股份有限公司	關聯企業
聯華電子股份有限公司	本公司之董事
碩中科技(蘇州)有限公司	關聯企業
Chipmore International Trading Company Limited(H.K.) (簡稱：CMTC)	關聯企業
合肥碩材科技有限公司	關聯企業
華泰電子股份有限公司	關聯企業

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
關聯企業	<u>\$ 174,049</u>	<u>\$ 62,979</u>

2. 進貨

	111年度	110年度
關聯企業	<u>\$ 528</u>	<u>\$ -</u>

3. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
關聯企業	\$ 99,360	\$ 16,172
其他應收款-出售不動產廠房及設備：		
合肥碩材科技有限公司	-	9,249
其他應收款-利息：		
華泰電子股份有限公司	20,000	20,602
合計	\$ 119,360	\$ 46,023

本公司與關係人間之銷貨交易條件與非關係人間之交易條件無顯著差異。

4. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備：

	111年度	110年度
關聯企業	\$ 6,180	\$ 5,897

(2) 處份不動產、廠房及設備：

	111年度		110年度	
	處份價款	處份損益	處份價款	處份損益
關聯企業	\$ 60	\$ 60	\$ -	\$ -

5. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款：		
關係企業	\$ 400	\$ 5,436

6. 利息收入

	111年度	110年度
華泰電子股份有限公司	\$ 20,000	\$ 20,602

民國 111 年及 110 年度係按攤銷後成本衡量之金融資產-債務工具之應計利息按年利率 2%收取。

7. 股利收入

	111年度	110年度
聯華電子股份有限公司	\$ 231,560	\$ -
華泰電子股份有限公司	180,180	-
	\$ 411,740	\$ -

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 181,541	\$ 175,306

八、質押之資產

本公司提供下列資產作為擔保品：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
定期存款(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產-非流動)	\$ 139,000	\$ 139,000	科管局租約保證金 及關稅保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 832,968	\$ 3,155,494

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

民國 111 年盈餘分配議案，請詳附註六(十六)、六(十七)說明。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本結構係由淨債務及權益組成，而資本管理的目標是保障本公司能夠持續經營，並進而藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化，是以定期檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，並藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司之金融資產(透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合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、應收票據及帳款、其他應收款及其他金融資產)及金融負債(短期借款、長期借款(含一年或一營業週期內到期)、租賃負債及其他金融負債)之相關金額及資訊請詳資產負債表及附註六。

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司使用多項衍生金融工具以規避特定曝險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司營業收入主要以美金計價，部分資本支出為日圓，故受匯率波動之影響。於資產負債表日具重大匯率波動影響之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 148,614	30.710	\$ 4,563,936
日幣：新台幣	837,293	0.2324	194,587
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 12,447	30.710	\$ 382,247
日幣：新台幣	3,952,836	0.2324	918,639
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 226,014	27.680	\$ 6,256,068
日幣：新台幣	811,500	0.2405	195,166
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 12,556	27.680	\$ 347,550
日幣：新台幣	2,943,795	0.2405	707,983

- B. 於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日當新台幣相對於美金、日幣及人民幣對美金貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅前淨利將分別增加或減少 \$34,576 及 \$53,957。兩期分析係採用相同基礎。
- C. 由於外幣交易繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露兌換損益，本公司認列之兌換損益合計數請參閱附註六(二十)其他利益及損失。

價格風險

本公司主要投資於上市公司股票及未上市櫃公司之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$56,550 及 \$83,667。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自短期借款及長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外且所有其他變數維持不變之情況下，若利率變動 0.1%對民國 111 年及 110 年度稅前淨利之最大影響分別為增加或減少 \$3,000 及 \$5,500。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自交易對象無法清償按收款條件支付之應收帳款，及按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自衍生金融工具及存放於金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收票據及帳款及其他應收款及按攤銷後成本衡量之債務工具。本公司評估並選擇信用卓著之金融機構為往來對象。最能代表本公司之金融資產信用風險最大之暴險金額為帳面金額。

- B. 管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，前七大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比為 73%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設：
- (1) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
 - (2) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (1) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (2) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (3) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (4) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司除針對已逾期客戶採個別認定法或逾期天數超過 270 天者全額提列減損損失外，並考量國內外經濟情勢變化、產業動向及前瞻性之展望，依特定期間歷史及現時資訊建立預期損失率。本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日應收帳款資訊如下：

111年12月31日	未逾期	逾期天數超過270天	合計
預期損失率	0.00%	100%	
帳面價值總額	\$ 4,559,541	\$ 2,640	\$ 4,562,181
備抵損失	-	(2,640)	(2,640)
帳面金額	<u>\$ 4,559,541</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,559,541</u>
110年12月31日	未逾期	逾期天數超過270天	合計
預期損失率	0.00%	100%	
帳面價值總額	\$ 6,249,324	\$ 2,640	\$ 6,251,964
備抵損失	-	(2,640)	(2,640)
帳面金額	<u>\$ 6,249,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,249,324</u>

- G. 本公司之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年度
	應收帳款
1月1日(即12月31日)	<u>\$ 2,640</u>
	110年度
	應收帳款
1月1日(即12月31日)	<u>\$ 2,640</u>

- H. 按 12 個月預期信用損失衡量之按攤銷後成本衡量之金融資產，民國 111 年及 110 年度認列之減損損失均為不重大。

I. 本公司帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

111年12月31日				
按存續期間				
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 1,099,999	\$ -	\$ -	\$ 1,099,999
110年12月31日				
按存續期間				
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 999,999	\$ -	\$ -	\$ 999,999

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
短期借款	\$ 300,423	\$ -	\$ -
長期借款(包含一年內到期)	42,005	2,729,663	-
租賃負債	29,289	58,309	436,041

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
短期借款	\$2,252,671	\$ -	\$ -
長期借款(包含一年內到期)	65,452	3,238,099	-
租賃負債	29,629	42,511	446,578

(三)公允價值資訊

1. 本公司以公允價值衡量金融工具，依資產及負債之性質、特性及風險及以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術，依公允價值可觀察程度區分各等級之定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，採用該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值。

第三等級：採用該資產或負債之不可觀察輸入值。

本公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
受益憑證	\$ -	\$ 2,008	\$ -	\$ 2,008
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,141,494	-	2,513,511	5,655,005
合計	\$ 3,141,494	\$ 2,008	\$ 2,513,511	\$ 5,657,013
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$5,017,128	\$ -	\$3,349,546	\$ 8,366,674

2. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 選擇權合約係採用選擇權定價模型計算公允價值。
- (2) 遠期外匯合約係依遠期匯率之報價採用資產負債表日推得之折現率計算。
- (3) 第三等級之上市櫃私募股票之公允價值係以第三方機構提供之價值評估報告作為衡量。
- (4) 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
私募股票 (上市櫃公司)	\$ 2,513,511	二元樹 模型	股價波動度	波動度越高， 公允價值越低
			36.66%	

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
私募股票 (上市櫃公司)	\$ 3,349,546	二元樹 模型	股價波動度	48.67%	波動度越高， 公允價值越低

3. 民國 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

4. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年度 權益工具	110年度 權益工具
1月1日	\$ 3,349,546	\$ 2,282,880
帳列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	(836,035)	1,066,666
12月31日	\$ 2,513,511	\$ 3,349,546

5. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

	股價波動度	111年12月31日	110年12月31日
金融資產			
權益工具	增加1%	(\$ 14,414)	(\$ 18,018)
	減少1%	\$ 10,811	\$ 18,018

(四) 民國 111 年度新冠肺炎疫情對於本公司營運影響說明

民國 111 年第二季因新冠肺炎疫情擴散公司移工宿舍群聚感染，各廠區即時啟動滾動式修訂產能計畫以符合客戶需求，截至本財務報告通過日，新冠肺炎疫情對整體營運未達重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註七。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

碩邦科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值
碩邦科技(股)公司	普通股股票-齊耀科技股份有限公司	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000	-	15.97%	\$ -
碩邦科技(股)公司	無擔保普通股公司-奇美實業股份有限公司	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	100,000	不適用	100,000
碩邦科技(股)公司	乙種特別股票-華泰電子股份有限公司	關聯企業	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	90,090	999,999	不適用	999,999
碩邦科技(股)公司	丙種特別股票-華泰電子股份有限公司	關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	180,180	2,513,511	不適用	2,513,511
碩邦科技(股)公司	普通股股票-聯華電子股份有限公司	本公司之董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	77,187	3,141,494	0.62%	3,141,494
碩邦科技(股)公司	受益憑證-華南永昌台灣環境永續高股息指數基金(累積-台幣)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	200	2,008	-	2,008

順邦科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

有價證券種類及			期初			買入			賣出			期 末		
買、賣之公司	名稱	帳列科目	交易對象	關係	股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
順邦科技(股)公司	受益憑證-日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	20,005	300,000	20,005	300,314	300,000	314	-	-
順邦科技(股)公司	受益憑證-統一強棒貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	38,462	650,000	38,462	650,617	650,000	617	-	-
順邦科技(股)公司	受益憑證-第一金台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	32,273	500,000	32,273	500,378	500,000	378	-	-
順邦科技(股)公司	受益憑證-永豐貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	21,344	300,000	21,344	300,303	300,000	303	-	-

順邦科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有				被投資公司本		本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額	期損益				
順邦科技(股)公司	IST	薩摩亞	投資控股	\$ 520,550	\$ 520,550	16,000	35.56	(\$ 607,969)	(\$ 35,793)	(\$ 35,793)			
順邦科技(股)公司	CMHC	開曼群島	投資控股	2,942,269	2,942,269	27,146	100.00	6,419,718	193,368	193,368			
順邦科技(股)公司	華泰電子股份有限公司	台灣	積體電路、各種半導體零組件、各種電子、電腦及通訊線路板	1,957,911	1,957,911	163,995	29.53	2,627,307	1,448,653	420,804			
CMHC	Chipmore Holding Company Limited(H.K)	香港	投資控股	2,060,051	2,060,051	59,877	100.00	4,616,381	366,957	-			
順中科技(蘇州)有限公司	CMTC	香港	一般進出口貿易業務	35,078	35,078	1,130	100.00	190,106	118,928	-			
CMHC	IST	薩摩亞	投資控股	882,760	882,760	29,000	64.44	882,760	(35,793)	-			

順邦科技股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回			本期期末自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接		期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				投資金額					或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註2)			
				匯出	收回	匯出							
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	(註1)	匯出	收回	匯出	累積投資金額	期損益	之持股比例	損益(註2)	金額	匯回投資收益	備註
順中科技(蘇州)有限公司	從事集成電路產品及半導體 專用材料的開發、生產、封 裝和測試、銷售及售後服務	\$ 5,074,262	2	\$ -	\$ -	\$ -	1,111,669	\$ 1,220,489	30.57	\$ 371,296	\$ 4,258,027	\$ -	
飛信電子(昆山)有限公司	新型電子元器件之投資開 發、生產及銷售	1,381,950	2	-	-	-	520,550	(35,793)	100.00	(35,793)	274,791	-	
合肥順中科技股份有限公司	從事集成電路產品及半導體 專用材料的開發、生產、封 裝和測試、銷售及售後服務	4,359,676	2	-	-	-	-	1,206,295	30.57	366,957	4,616,381	-	
合肥順材科技有限公司	電子專用材料、元件及組件 的製造與銷售	4,731,190	2	-	-	-	-	(634,110)	30.25	(190,900)	873,579	-	
順邦科技(股)公司		\$ 1,632,219											
順邦科技(股)公司		\$ 4,486,497											

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
順中科技(蘇州)有限公司及合肥順中科技股份有限公司係透過第三地區之CMHC及Chipmore Holding Company Limited(H.K.)投資，並以合肥順中科技股份有限公司作為順中科技(蘇州)有限公司之控股公司。
- (3)其他方式
飛信電子-係透過第三地區之CMHC及IST投資。
合肥順材科技有限公司-係由第三地區之CMHC出資。

註2：投資損益係依同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列。

頤邦科技股份有限公司
主要股東資訊
民國111年12月31日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
聯華電子股份有限公司	53,163,821	7.19%
長華電材股份有限公司	55,801,000	7.55%

註：本表資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達5%以上資料。
至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

頤邦科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金	NTD 315仟元 折合率 1	\$ 315
銀行存款		
活期存款-台幣	NTD 4,658,294仟元 折合率 1	4,658,294
-外幣	USD 6,889仟元 折合率 30.71	211,551
	JPY 837,293仟元 折合率 0.2324	194,587
	EUR 98仟元 折合率 32.72	3,191
定期存款-台幣	NTD 500,000仟元 折合率 1	500,000
	期間 111.12.12~112.01.12，利率 0.68%	
		<u>\$ 5,567,938</u>

頤邦科技股份有限公司
應收票據及帳款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
丙		\$ 875,030	
乙		627,541	
甲		557,477	
庚		479,372	
戊		369,949	
辛		363,058	
其他		1,329,754	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		4,602,181	
減：備抵損失		(2,640)	
		<u>\$ 4,599,541</u>	

頤邦科技股份有限公司
存貨
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原 料		\$ 1,481,043	\$ 1,961,487	
物 料		<u>339,624</u>	<u>410,736</u>	
		1,820,667	<u><u>\$ 2,372,223</u></u>	
減：備抵跌價損失		(<u>48,877</u>)		
		<u><u>\$ 1,771,790</u></u>		

頌邦科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國111年1月1日至111年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	股數/仟股	金額	股數/仟股	金額(註1)	股數/仟股	金額(註1)	股數/仟股	持股比例	金額	單價	總價	質押情形
IST	16,000	\$ 577,024)	-	\$ -	-	(\$ 30,945)	16,000	100%	(\$ 607,969)	\$ -	\$ -	無
CMHC	27,146	6,153,187	-	266,531	-	-	27,146	100%	6,419,718	236	6,419,718	無
華泰電子 股份有限 公司	163,995	2,346,254	-	445,049	-	(163,995)	163,995	29.53%	2,627,307	17.55	2,878,121	無
		<u>\$ 7,922,417</u>		<u>\$ 711,580</u>		<u>(\$ 194,940)</u>			<u>\$ 8,439,056</u>		<u>\$ 9,297,839</u>	
加：長期投資貸餘轉列												
其他負債-其他		<u>577,024</u>							<u>607,969</u>			
									<u>\$ 9,047,025</u>			

註1：係本期認列被投資公司之投資損益、國外營運機構財務報表換算之兌換差額、投資盈餘分派。

註2：採權益法評價之被投資公司係以淨值為市價，淨值為負債不予以揭露。

註3：期末數係包含本期認列之投資損益及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

頤邦科技股份有限公司
應付帳款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
E		\$ 60,880	
C		53,763	
B		41,370	
其他		567,129	各單獨科目餘額均
		\$ 723,142	未超過本科目5%

頤邦科技股份有限公司
營業成本
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料盤存	\$ 1,120,376
加：本期進料	3,230,722
減：期末原料	(1,481,043)
轉列費用	(6,834)
本期耗用原料	2,863,221
期初物料盤存	385,777
加：本期進料	2,004,052
減：期末物料	(339,624)
轉列費用	(2,050,205)
本期耗用物料	-
直接人工	2,623,532
製造費用	10,689,931
製造成本	16,176,684
營業成本	\$ 16,176,684

頤邦科技股份有限公司
製造費用
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出 及 相 關 費 用		\$ 2,927,334	
消 耗 費		2,597,367	
折 舊 費 用		3,395,564	
電 費		568,390	
其 他 費 用		1,201,276	各單獨科目餘額均未超 過本科目金額5%
		<u>\$ 10,689,931</u>	

頤邦科技股份有限公司
營業費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	推	銷	費	用	管	理	費	用	研	發	費	用
薪資支出及相關費用	\$			102,748		\$		641,722		\$		249,165	
電費				3,655				19,315				162,385	
專業服務費				205				132,549				-	
折舊費用				2,014				33,520				194,725	
進出口及運費				61,829				1,772				8,417	
其他費用(註)				15,971				139,737				147,349	
	\$			<u>186,422</u>		\$		<u>968,615</u>		\$		<u>762,041</u>	

註：各項目金額均未超過各該科目金額5%

頤邦科技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

詳附註六(二十一)

頤邦科技股份有限公司



負責人：吳非艱





CHIPBOND

頡邦科技股份有限公司