



(股票代號：3567)

逸昌科技股份有限公司

112 年度年報

中華民國 113 年 4 月 26 日刊印

證期局指定之資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.etrendtech.tw/>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

| | 發言人 | 代理發言人 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名 | 林榮勳 | 彭惠絹 |
| 職稱 | 行政財務處處長 | 稽核副理 |
| 聯絡電話 | (03)554-4308 Ext:2161 | (03)554-4308 Ext:2162 |
| 電子郵件信箱 | rock@etrendtech.tw | ann@etrendtech.tw |

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

公司地址：新竹縣竹北市新泰路 35 號 5 樓

工廠地址：新竹縣竹北市新泰路 35 號 1 樓、4 樓及 4 樓之 1

電話：(03)554-4308

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券（股）公司股務代理部

地址：台北市中正區許昌街 17 號 11 樓

網址：<https://www.fubon.com>

電話：(02)2361-1300

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：

簽證會計師：葉東輝、林心彤會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、本公司網址：<http://www.etrendtech.tw>

七、第一上(外國興)櫃公司並應刊載：不適用。

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 3 |
| 一、設立日期..... | 3 |
| 二、公司沿革..... | 3 |
| 參、公司治理報告..... | 4 |
| 一、組織系統..... | 4 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 7 |
| 三、公司治理運作情形..... | 19 |
| 四、會計師公費資訊..... | 46 |
| 五、更換會計師資訊..... | 46 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間..... | 47 |
| 七、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..... | 47 |
| 八、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..... | 48 |
| 九、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..... | 48 |
| 肆、募資情形..... | 50 |
| 一、資本及股份..... | 50 |
| 二、公司債辦理情形..... | 56 |
| 三、特別股辦理情形..... | 56 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 56 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 57 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 57 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 57 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 57 |
| 伍、營運概況..... | 58 |
| 一、業務內容..... | 58 |
| 二、市場及產銷概況..... | 62 |
| 三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率..... | 67 |
| 四、環保支出資訊..... | 67 |

| | |
|--|----|
| 五、勞資關係 | 67 |
| 六、資通安全管理 | 69 |
| 七、重要契約 | 70 |
| 陸、財務概況..... | 71 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 71 |
| 二、最近五年度財務分析 | 73 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 | 75 |
| 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、 權益變動表、現金流量表及附註或附表 | 75 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告 | 75 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事， 應列明其對本公司財務狀況之影響 | 75 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 76 |
| 一、財務狀況 | 76 |
| 二、財務績效 | 77 |
| 三、現金流量 | 78 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 78 |
| 五、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 | 78 |
| 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項 | 78 |
| 七、其他重要事項 | 80 |
| 捌、特別記載事項..... | 81 |
| 一、關係企業相關資料 | 81 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 81 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 | 81 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 81 |
| 五、依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 | 81 |

壹、致股東報告書

一、112 年營運報告

(一) 112 年營運結果

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 112 年度 | 111 年度 | 增減比例 (%) |
|-----------|---------|---------|-------------|
| 營業收入淨額 | 399,513 | 368,373 | 8.45 |
| 營業成本 | 224,256 | 229,858 | -2.44 |
| 營業毛利 | 175,257 | 138,515 | 26.53 |
| 營業費用 | 51,554 | 47,382 | 8.81 |
| 營業利益 | 123,703 | 91,133 | 35.74 |
| 營業外收入及支出 | 2,633 | 8,110 | -67.53 |
| 稅前淨利 | 126,336 | 99,243 | 27.30 |
| 本年度淨利 | 102,046 | 80,136 | 27.34 |
| 本年度綜合損益總額 | 105,073 | 95,179 | 10.40 |
| 基本每股盈餘(元) | 3.01 | 2.36 | 27.54 |

(二) 預算執行情形：本公司並無公告財務預測，故無預算執行之報告。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支：

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 112 年度 | 111 年度 | 增減比例(%) |
|-----------|---------|---------|---------|
| 營業收入淨額 | 399,513 | 368,373 | 8.45 |
| 營業毛利 | 175,257 | 138,515 | 26.53 |
| 本年度綜合損益總額 | 105,073 | 95,179 | 10.40 |

2. 獲利能力分析：

| 年度 項目 | 112 年度 | 111 年度 | 增減比例(%) |
|---------------------|--------|--------|---------|
| 資產報酬率(%) | 13.01 | 8.01 | 62.42 |
| 權益報酬率(%) | 16.63 | 13.5 | 23.19 |
| 稅前純益占實收資本 額比率(%) | 37.21 | 29.08 | 27.96 |
| 純益率(%) | 25.54 | 21.75 | 17.43 |
| 基本每股盈餘(元) | 3.01 | 2.36 | 27.54 |

(四) 研究發展狀況

| 年度 項目 | 112 年度 | 111 年度 |
|----------------|---------|---------|
| 營業收入淨額 (仟元) | 399,513 | 368,373 |
| 研發費用 (仟元) | 6,851 | 6,305 |
| 研發費用佔收入淨額比例(%) | 1.71 | 1.71 |

本公司將持續配合客戶長短期需求，開發符合需要的測試技術，並不斷地對客戶之新產品/新製程所需之測試技術投入相關資源，與客戶保持密切合作關係。

二、本年度營業計畫概要

(一)本年度經營方針

1. 持續精進精實企業、服務創新、提升員工價值之企業文化。
2. 強化現有客戶之合作關係，並開發新客戶，提升設備利用率。
3. 配合客戶及市場需要，提升瓶頸設備及板卡產能。

(二)預期銷售數量及其依據

受庫存去化速度、通貨膨脹及俄烏、以巴戰事的影響，全球整體經濟仍處於混沌不明的困局中，但對半導體特定終端產品的市場需求仍在，若無重大景氣逆轉向下之情況發生，預估今年晶圓測試數量為290,000片，成品IC測試數量估計約為210,000仟顆。

(三)重要之產銷政策

1. 提高客戶服務滿意度。
2. 提升設備產能利用率。
3. 瓶頸設備及板卡的投資。

三、未來發展策略及展望

逸昌科技將持續以「打造精實企業、追求服務創新、重視員工價值」的精神深耕經營。以客戶需求為導向，持續地改善自身的製造流程，以建立獨特且無可取代的競爭力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

(一)外部競爭環境之影響

由於受到美中科技戰爭的持續影響，全球化半導體供應鏈廠家被迫選邊站，這對長久以來追求全球化、強調聚落效應的台灣半導體產業是好是壞仍待觀察。

至於全球經濟方面，未來的走向還是受到美國利率與通膨的左右。

本公司在財務健全的前題下，不間斷地提升製程與品質的能力，審慎的擴充產能，為客戶提供最佳的服務；並持續追求與建構永續的經營環境，創造與提供股東及員工的最大利益。

(二)法規環境之影響

我們會持續關注各項法規修正訊息的實施，如公司法、勞基法、工安環保、溫室氣體管控及公司治理..等相關法規，以符合法令的要求。

(三)總體經濟環境之影響

1. 利率：本公司 112 年度利息收支淨利為 1,136 仟元，佔營業淨利 123,703 仟元 0.92%，故利率變動對本公司之營業淨利影響不大。
2. 匯率：美元匯率波動若增加或減少 3.5%時，對本公司 112 年度損益的影響數約增加或減少 3,902 仟元，故匯率變動對本公司損益具有一定影響性。因此，本公司隨時掌握匯市變化最新狀況，即時出售美元部位並以外幣支付貨款，以降低美元部位之匯率風險。

在此，要感謝各位股東長期以來對逸昌科技的支持與鼓勵。

最後敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 郭嘯華



經理人 吳建忠



會計主管 林榮勳



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十九年九月七日

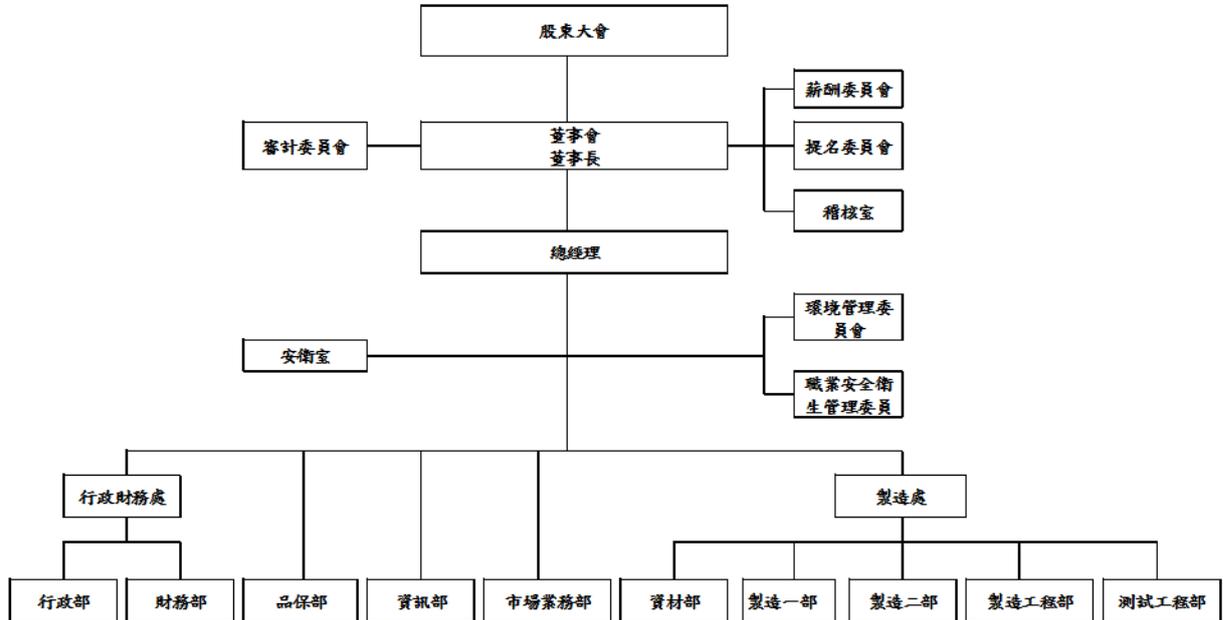
二、公司沿革：

| | |
|---------|--|
| 89年09月 | 公司成立，設立實收資本額新台幣 20,093 仟元 |
| 89年11月 | 辦理現金增資，實收資本額達新台幣 135,978 仟元 |
| 90年01月 | 取得 ISO-9002 認證 |
| 91年04月 | 辦理現金增資，實收資本額達新台幣 163,752 仟元 |
| 92年05月 | 辦理現金增資及減資，實收資本額達新台幣 135,601 仟元 |
| 92年06月 | 取得 2000 年版 ISO-9001 認證 |
| 92年09月 | 引進法人創投參與，實收資本額達新台幣 175,601 仟元 |
| 93年03月 | 辦理現金增資，實收資本額達新台幣 270,000 仟元 |
| 93年06月 | 自用保稅倉庫申請通過，正式運作 |
| 95年08月 | 辦理現金增資 63,500 仟元，股息及紅利轉增資 16,500 仟元，實收資本額達新台幣 350,000 仟元 |
| 96年07月 | 7月13日金管會核准股票(首次)公開發行 |
| 96年08月 | 8月14日於櫃檯買賣中心興櫃市場正式掛牌交易 |
| 96年11月 | 辦理盈餘轉增資及員工認股權憑證轉換股份 2,520 仟元，實收資本額達新台幣 352,520 仟元 |
| 99年03月 | 辦理庫藏股票轉讓與員工 |
| 99年11月 | 11月22日獲准登錄櫃檯買賣中心，開始上櫃掛牌交易 |
| 99年12月 | 辦理初次上櫃現金增資 47,480 仟元，實收資本額達新台幣 400,000 仟元 |
| 102年12月 | 辦理庫藏股減資 35,220 仟元，實收資本額降為新台幣 364,780 仟元 |
| 103年03月 | 取得 2009 年版 ISO/TS 16949 認證 |
| 103年03月 | 辦理庫藏股減資 4,190 仟元，實收資本額降為新台幣 360,590 仟元 |
| 103年06月 | 辦理庫藏股減資 3,870 仟元，實收資本額降為新台幣 356,720 仟元 |
| 104年01月 | 辦理庫藏股減資 910 仟元，實收資本額降為新台幣 355,810 仟元 |
| 104年05月 | 取得廠辦大樓土地面積 268.83 坪；建物面積 1,447.03 坪 |
| 106年10月 | 通過發行員工認股權證 1,600 單位 |
| 107年01月 | 辦理庫藏股減資 1,070 仟元，實收資本額降為新台幣 354,740 仟元 |
| 107年04月 | 取得 ISO9001:2015 國際品質認證 |
| 108年01月 | 取得 ISO14001:2015 環境管理系統認證 |
| 108年04月 | 辦理庫藏股減資 13,470 仟元，實收資本額降為新台幣 341,270 仟元 |
| 108年05月 | 取得 ISO45001:2018 職業安全衛生管理系統認證 |
| 108年09月 | 取得 IATF 16949:2016 國際品質認證 |
| 110年12月 | 取得廠辦大樓土地面積 94.09 坪；建物面積 517.28 坪 |
| 112年04月 | 辦理庫藏股減資 1,730 仟元，實收資本額降為新台幣 339,540 仟元 |

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)公司組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 部門 | 主要職掌 |
|-------|---|
| 總經理室 | 1.督導並控制公司整體計劃及預算。 |
| | 2.總經理應執行董事會所議決事項。 |
| | 3.綜理公司營運目標及對策之執行。 |
| | 4.確定公司經營目標及未來發展。 |
| | 5.向董事會及股東大會提報有關經營狀況及發展計劃。 |
| | 6.重要投資計劃之擬定及決策之執行與監督。 |
| | 7.監督新產品研發及預算費用之控制。 |
| 稽核室 | 1.建立內部控制及內部稽核等書面作業制度，並協助公司內部推動各項內部控制制度落實執行。 |
| | 2.實際執行稽核作業並提出稽核報告，並將執行結果提報董事會。 |
| 財務部 | 1.財務、帳務、稅務與成本管理。 |
| | 2.固定資產之登錄、核對、盤點。 |
| | 3.財務、帳務、稅務與成本報表管理。 |
| | 4.資金籌措、調度、管理及預估事項處理。 |
| | 5.會計結帳之編制、分析、控制及呈報預估事項。 |
| | 6.稅務規劃及財務查帳資料之提供。 |
| | 7.股務事項辦理。 |
| | 8.對外公共關係之建立。 |
| 市場業務部 | 1.新客戶開發與現有客戶關係維持。 |
| | 2.報價、訂單審核與承接。 |
| | 3.結帳與帳款的催收。 |
| | 4.對外合作案規劃與接洽。 |
| | 5.產銷溝通協調。 |
| | 6.反應客戶抱怨。 |
| | 7.專案(新產品)的導入與推動。 |
| | 8.市場和同業間之調查分析及策略擬定。 |
| 品保部 | 1.負責文件管制相關事宜。 |
| | 2.規劃與執行各項內外部品質稽核作業。 |
| | 3.建立與維護量測校驗系統(設備、儀器)相關事宜。 |
| | 4.強化公司全員品質意識提升。 |
| | 5.負責國際品質系統的推展。 |
| | 6.協助客戶執行到廠稽核。 |
| | 7.處理客戶抱怨及不良分析。 |
| | 8.製程異常統計分析改善及落實再發防止措施。 |
| | 9.建立產品標準作業規範。 |
| | 10.協助新產品導入推動。 |
| | 11.產品進貨品質、電性抽測、出貨品質檢驗與標準建立。 |
| | 12.新產品尺寸檢驗。 |
| | 13.負責進料品質檢驗作業。 |
| | 14.負責製程中各管制點之品質檢驗作業。 |
| | 15.負責出貨及包裝品質檢驗作業。 |
| 行政部 | 1.人事制度之草擬、公佈與解釋。 |

| 部門 | 主要職掌 |
|--------------|--|
| | 2.勞資關係維繫與促進事宜。 |
| | 3.員工招募及敘薪作業辦法。 |
| | 4.總務及一般行政庶務事項。 |
| | 5.廠務設備之維護點檢。 |
| 資訊部 | 1.電腦化作業系統開發規劃、評估、導入、管理及維護。 |
| | 2.電腦網路與通訊系統規劃、管理、架設及維護。 |
| | 3.資訊管理制度建立、改善、執行及維護。 |
| | 4.系統操作說明文件編寫、資訊處理教育訓練、規劃及執行。 |
| 製造處 | 1.整合生產資源。 |
| | 2.提升生產活動的運作效能。 |
| 資材部 | 1.制定生產計劃、規劃物料需求與產能分配。 |
| | 2.產銷配合、掌控交期與控制合理庫存。 |
| | 3.原料採購與外包程序之建立與執行。 |
| | 4.存貨及原物料之領耗、盤存分析。 |
| | 5.供應商外包商評鑑與輔導。 |
| | 6.適時開發供應商，確保原物料供應順暢。 |
| | 7.保稅作業規劃及運作程序。 |
| | 8.保稅物資帳務登載。 |
| | 9.盤點作業規劃及執行。 |
| | 10.產品收貨文件查核及數量點收上線。 |
| | 11.出貨包裝作業及明細製作。 |
| 製造一部 製造二部 | 1.生產工作區域使用規劃及環境要求。 |
| | 2.作業人力需求規劃。 |
| | 3.生產人員之訓練與管理。 |
| | 4.生產進度與品質之控制與改善。 |
| | 5.製造程序與標準作業之規劃、執行與改善。 |
| | 6.全廠內外教育訓練規劃及執行。 |
| 測試工程部 | 1.新產品程式開發及已量產程式維護。 |
| | 2.生產相關治具 Load / DUT Board，Corr. Sample 製作。 |
| | 3.發展或評估引進最新設備及技術。 |
| | 4.產品測試異常之分析改善及防止再發措施。 |
| | 5.客訴(產品功能失效)退貨之異常分析及提出書面報告。 |
| | 6.產品測試設定步驟發行及變更維護。 |
| 製造工程部 | 1.設備定期保養及校正實行。 |
| | 2.設備 MTBF & MTTR 分析。 |
| | 3.設備改機，故障排除及原因分析。 |
| | 4.生產相關工程異常分析與改善。 |
| | 5.設備操作維修相關規範撰寫及教育訓練認證。 |
| | 6.設備備品、耗材採購及配件管理(Load Board、DUT Board、Probe Card)。 |
| | 7.新產品硬體評估及新設備安裝和驗收。 |
| | 8.設備改良以提昇生產效率及品質。 |
| 安衛室 | 1.依據職業勞工安全衛生法令之制度規劃執行。 |
| | 2.各項公共安全之維護與監督。 |
| | 3.各項規定執行業務之申報作業。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事資料：

113年4月15日 單位:股

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|-----|--------|-------------|-------------|-----------|----|-----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|--|--|-------------------------|-----|-----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 智善投資有限公司 | 不適用 | 110.07.08 | 3年 | 110.07.08 | 583,000 | 1.71% | 759,000 | 2.24% | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 無 |
| | 中華民國 | 代表人： 郭嘯華 | 男 61~70歲 | 110.07.08 | 3年 | 91.01.23 | 1,419,691 | 4.16% | 1,444,795 | 4.26% | 52,340 | 0.15% | - | - | 逢甲大學電子工程系畢 致新科技(股)公司製 造處處長 麥瑟半導體(股)公司測試 事業部副總 | 逸昌科技(股)公司業務 副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 中方投資有限公司 | 不適用 | 110.07.08 | 3年 | 110.07.08 | 214,000 | 0.63% | 350,000 | 1.03% | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 無 |
| | 中華民國 | 代表人： 吳建忠 | 男 61~70歲 | 110.07.08 | 3年 | 92.09.23 | 800,544 | 2.35% | 52,648 | 0.16% | - | - | - | - | 明尼蘇達州曼徹斯特州 立大學企管碩士 華特科技(股)公司總經理 全天時電子(股)公司營運 副總 | 逸昌科技(股)公司總經 理 中方投資有限公司負責 人 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 壹翰投資有限公司 | 不適用 | 110.07.08 | 3年 | 107.06.27 | 175,000 | 0.51% | 175,000 | 0.52% | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 無 |
| | 中華民國 | 代表人： 黃榮輝 | 男 51~60歲 | 110.07.08 | 3年 | 107.06.27 | - | - | - | - | - | - | - | - | 台灣科技大學電子工程 技術系畢 振曜科技(股)公司董事、 副總經理、技術長 雍智科技(股)公司董事、 副總經理 | 聯豪科創(股)公司董事 長、總經理 薪創投資(股)公司董事 長 慧榮投資(股)公司董事 長 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|------|--------|-----|-------------|-----------|----|------------------|---------|-------|---------|-------|----------------|-------|------------|------|---|--|-------------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事 | 中華民國 | 石奉先 | 男 61~70歲 | 110.07.08 | 3年 | 89.08.18 (註1) | 178,717 | 0.52% | 178,717 | 0.53% | - | - | - | - | 台灣大學電機工程系畢業 致新科技(股)公司總經理 菱生精密工業(股)公司總經理 eLCOS Microdisplay Technology, Inc. Chairman 立衛科技(股)公司總經理 鈺創科技(股)公司協理 IBM(USA)多媒體系統設計經理 | 晶華顧問有限公司董事長 念培國際(股)公司董事長 菱生精密工業(股)公司獨立董事 薇順國際(股)公司董事長 | 無 | 無 | 無 | 註1 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 黃彥博 | 男 71~80歲 | 110.07.08 | 3年 | 103.06.27 | 165,000 | 0.48% | 302,000 | 0.89% | 25,000 | 0.07% | - | - | 國立交通大學高階管理學院碩士 順發電腦(股)公司董事、副總經理 | 寶雅投資(股)公司董事長 順發電腦(股)公司董事 靈動數碼(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 林瑞興 | 男 61~70歲 | 110.07.08 | 3年 | 98.06.25 (註1) | - | - | - | - | - | - | - | - | 東海大學會計系 弘憶國際(股)公司財務長 大宇資訊(股)公司副總經理 華立捷科技(股)公司獨立董事 | 誠揚聯合會計師事務所會計師 誠揚管理顧問有限公司負責人 嘉彰(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 | 註1 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 劉東杰 | 男 51~60歲 | 110.07.08 | 3年 | 110.07.08 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國南加州大學電機碩士 國立交通大學EMBA碩士 聯合光纖(股)公司研發工程師 碩彥通信(股)公司軟體研發副理 星通資訊(股)公司研發部協理 重慶燦通科技總經理 | 星通資訊(股)公司IP技術開發副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：石奉先董事89年8月18日至93年6月29日期間擔任本公司董事；於110年7月8日股東常會選任為董事。

林瑞興獨立董事98年6月25日至100年3月15日期間擔任本公司獨立董事；於110年7月8日股東常會選任為獨立董事。

1.法人董事之主要股東如下：

(1) 法人股東之主要股東

113 年 4 月 15 日

| 法人股東名稱(註 1) | 法人股東之主要股東(註 2) |
|-------------|-------------------------------------|
| 智善投資有限公司 | 丁慧琳(40%)、郭嘯華(20%)、郭宜軒(20%)、郭宜鈞(20%) |
| 中方投資有限公司 | 吳建忠(60%)、吳亭皜(20%)、吳允植(20%) |
| 萱翰投資有限公司 | 吳清陽(100%) |

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註 3：上述法人董事之主要股東及持股比率，依經濟部商業司公司基本資料為參考依據。

(2) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用

113 年 04 月 15 日

| 法人名稱(註 1) | 法人之主要股東 (註 2) |
|-----------|---------------|
| 不適用 | 不適用 |

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率

2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

(1) 董事專業資格：

| 姓名 條件 | 專業資格與經驗 |
|---------------------|--|
| 智善投資有限公司 代表人:郭嘯華 | 逢甲大學電子工程系畢，現為逸昌科技(股)公司業務副總經理，具商務及公司業務所須之五年以上工作經驗，且無公司法第三十條各款情事。其經歷請參照董事資料。 |
| 中方投資有限公司 代表人:吳建忠 | 明尼蘇達州曼徹斯特州立大學企管碩士畢，現為逸昌科技(股)公司總經理，具商務及公司業務所須之五年以上工作經驗，且無公司法第三十條各款情事。其經歷請參照董事資料。 |
| 萱翰投資有限公司 代表人:黃榮輝 | 台灣科技大學電子工程技術系畢，現為聯豪科創(股)公司董事長、總經理、薪創投資(股)公司董事長、慧榮投資(股)公司董事長，具商務及公司業務所須之五年以上工作經驗，且無公司法第三十條各款情事。其經歷請參照董事資料。 |
| 石奉先 | 台灣大學電機工程系畢，現為晶華顧問有限公司董事長、念培國際(股)公司董事長、菱生精密工業(股)公司獨立董事、薇順國際(股)公司董事長，具商務及公司業務所須之五年以上工作經驗，且無公司法第三十條各款情事。其經歷請參照董事資料。 |
| 黃彥博 | 國立交通大學高階管理學院碩士畢，現為本公司薪資報酬委員會召集人、提名委員會召集人及審計委員會委員，具商務及公司業務所須之五年以上工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事且未以政府、法人或其代表人當選情事。其經歷請參照董事資料。 |
| 林瑞興 | 東海大學會計系畢，現為本公司審計委員會召集人、提名委員會委員及薪資報酬委員會委員，具財務、會計及公司業務所須之五年以上工作經驗，取得會計師國家考試合格證書。未有公司法第 30 條各款情事且未以政府、法人或其代表人當選情事。其經歷請參照董事資料。 |
| 劉東杰 | 美國南加州大學電機碩士畢，現為本公司審計委員會委員、提名委員會委員及薪資報酬委員會委員，具商務及公司業務所須之五年以上工作經驗。未有公司法第 30 條各款情事且未以政府、法人或其代表人當選情事。其經歷請參照董事資料。 |

(2)獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名 | 條件 獨立性情形 | 兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數 |
|-----|---|--------------------------|
| 黃彥博 | 於選任前二年及任職期間均符合獨立性規範： 1. 非為公司或其關係企業之受僱人。 2. 非為公司或其關係企業之董事、監察人。 3. 無本人及其配偶、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之情事。 | 0 |
| 林瑞興 | 4. 非1.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。 | 1 |
| 劉東杰 | 6. 非公司與他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，為他公司之董事、監察人或受僱人。 7. 非公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 | 0 |

3.董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化政策：

本公司為落實董事會成員多元化，於「公司治理實務守則」第十九條，明確揭示董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及長期發展需求擬訂適當之多元化方針，且應具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司亦注意董事會成員遴選應秉持用人唯才原則，並參考性別、年齡、國籍及文化等多元化之面向，本公司目前雖未遴選女性董事，但為提高女性參與決策過程並健全整體董事會結構，本公司將持續努力並於下屆(113年)遴選專業女性加入本公司董事會。獨立董事任期年資，在3年以下有2位，9年以上者有1位。董事年齡在71歲~80歲有1位，61歲~70歲有4位，51歲~60歲有2位。目前本公司董事會多元化的落實

情況如下：

| 多元化核心項目 董事姓名 | 基本組成 | | | | | | | | |
|-----------------|------|----|---------|---------|---------|---------|----------|-------|------|
| | 國籍 | 性別 | 兼任本公司員工 | 年齡 | | | 獨立董事任期年限 | | |
| | | | | 51歲至60歲 | 61歲至70歲 | 71歲至80歲 | 3年以下 | 3年至9年 | 9年以上 |
| 郭嘯華 | 中華民國 | 男 | ✓ | | ✓ | | | | |
| 吳建忠 | 中華民國 | 男 | ✓ | | ✓ | | | | |
| 黃榮輝 | 中華民國 | 男 | | ✓ | | | | | |
| 石奉先 | 中華民國 | 男 | | | ✓ | | | | |
| 黃彥博 | 中華民國 | 男 | | | | ✓ | | | ✓ |
| 林瑞興 | 中華民國 | 男 | | | ✓ | | ✓ | | |
| 劉東杰 | 中華民國 | 男 | | ✓ | | | ✓ | | |

| 元化核心項目 董事姓名 | 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 |
|----------------|--------|-----------|--------|--------|------|-------|------|------|
| 郭嘯華 | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 吳建忠 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 石奉先 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 黃榮輝 | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | | |
| 黃彥博 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ |
| 林瑞興 | | ✓ | | ✓ | | | ✓ | ✓ |
| 劉東杰 | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ |

(2)董事會獨立性：本屆董事成員共計7人，其中獨立董事3人，獨立董事連續任期2/3未不超過三屆，且均未有「證券交易法」第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

另依據「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定，全體獨立董事於選任時已出具「獨立董事聲明書」，確認符合法令規定之獨立性資格條件。

(3)管理目標與目前達成情形：

A.單一性別董事：113年董事全面改選，將增加一席女性董事；預計116年全面改選董事時，女性董事席次應達1/3。

B.113年董事全面改選獨立董事占比目標為50%以上；且任期不得逾三屆。

C.113年董事改選後，可達成目標如下：

a. 增加一席單一性別董事。

b. 獨立董事占比達50%以上且任期不超過三屆。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113年4月15日 單位:股

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就) 任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 (註3) |
|------------|------|-----|----|-------------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---|-------------|-----------------|----|----|------------|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 | 中華民國 | 吳建忠 | 男 | 99.05.01 | 52,648 | 0.16% | 0 | 0% | - | - | 明尼蘇達州曼徹斯特州立大學企管碩士 華特科技(股)公司總經理 全天時電子(股)公司營運副總 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 業務副總經理 | 中華民國 | 郭嘯華 | 男 | 103.03.25 | 1,444,795 | 4.26% | 52,340 | 0.15% | - | - | 逢甲大學電子工程系畢 致新科技(股)公司製造處處長 麥瑟半導體(股)公司測試事業部副總 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 行政財務處處長 | 中華民國 | 林榮勳 | 男 | 95.09.06 | 167,209 | 0.49% | 0 | 0% | - | - | 淡江大學學士畢 福益實業(股)公司 立衛科技(股)公司 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

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

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

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

112 年度 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11) |
|------|--------------------|-----------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|----------------|-------------------|---------------|----------|---------------|-------------|---|---------------|---|---------------------------------|------------------|---------------------------|
| | | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註3) | | 業務執行費用(D)(註4) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G)(註6) | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | | 財務報告內所有公司(註7) | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | |
| 董事長 | 智善投資有限公司 代表人郭嘯華 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,741 | 1,741 | 25 | 25 | 1,766 1.73% | 1,766 1.73% | 6,429 | 6,429 | 230 | 230 | 2,336 | 0 | 2,336 | 0 | 10,761 10.55% | 10,761 10.55% | 0 |
| 董事 | 中方投資有限公司 代表人吳建忠 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,306 | 1,306 | 25 | 25 | 1,331 1.30% | 1,331 1.30% | 6,882 | 6,882 | 335 | 335 | 2,301 | 0 | 2,301 | 0 | 10,849 10.63% | 10,849 10.63% | 0 |
| 董事 | 壹翰投資有限公司 代表人黃榮輝 | 0 | 0 | 0 | 0 | 871 | 871 | 25 | 25 | 896 0.88% | 896 0.88% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 896 0.88% | 896 0.88% | 0 |
| 董事 | 石奉先 | 0 | 0 | 0 | 0 | 871 | 871 | 20 | 20 | 891 0.87% | 891 0.87% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 891 0.87% | 891 0.87% | 0 |
| 獨立董事 | 黃彥博 | 0 | 0 | 0 | 0 | 871 | 871 | 65 | 65 | 936 0.92% | 936 0.92% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 936 0.92% | 936 0.92% | 0 |
| 獨立董事 | 林瑞興 | 0 | 0 | 0 | 0 | 871 | 871 | 65 | 65 | 936 0.92% | 936 0.92% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 936 0.92% | 936 0.92% | 0 |
| 獨立董事 | 劉東杰 | 0 | 0 | 0 | 0 | 871 | 871 | 65 | 65 | 936 0.92% | 936 0.92% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 936 0.92% | 936 0.92% | 0 |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金係依據公司章程所訂之成數及參酌「董事監察人薪資酬勞發放辦法」，由薪資報酬委員會審議董事(含獨立董事)及監察人對公司營運參與程度及貢獻，提出建議後交由董事會決議。

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

註：1.本年度退職退休金實際支付數為108仟元，提撥數為457仟元。

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(註8) | 財務報告內所有公司(註9)H | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司(註9)I |
| 低於 1,000,000 元 | 壹翰投資有限公司代表人黃榮輝、石奉先、黃彥博、林瑞興、劉東杰 | 壹翰投資有限公司代表人黃榮輝、石奉先、黃彥博、林瑞興、劉東杰 | 壹翰投資有限公司代表人黃榮輝、石奉先、黃彥博、林瑞興、劉東杰 | 壹翰投資有限公司代表人黃榮輝、石奉先、黃彥博、林瑞興、劉東杰 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含) | 智善投資有限公司代表人郭嘯華、中方投資有限公司代表人吳建忠 | 智善投資有限公司代表人郭嘯華、中方投資有限公司代表人吳建忠 | — | — |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含) | — | — | — | — |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含) | — | — | — | — |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含) | — | — | — | — |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含) | — | — | 智善投資有限公司代表人郭嘯華、中方投資有限公司代表人吳建忠 | 智善投資有限公司代表人郭嘯華、中方投資有限公司代表人吳建忠 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含) | — | — | — | — |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含) | — | — | — | — |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含) | — | — | — | — |
| 100,000,000 元 (含) 以上 | — | — | — | — |
| 總計 | 共 7 人 | 共 7 人 | 共 7 人 | 共 7 人 |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：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3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：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。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、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、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)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，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註12：本公司毋須編製合併報表。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)：110年7月8日由全體獨立董事組成審計委員會並取代監察人，故不適用。

(3) 總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

112年度 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及 特支費等(C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%) (註8) | | 領取來自 子公司以外 轉投資事業 或母公司 酬金 (註9) |
|------|-----|---------------|---------------------------|----------|---------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|----------|-----------------------|----------|---|---------------------------|--|
| | | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 (註5) | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 (註5) | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 (註5) | 本公司 | | 財務報告 內所有公司 (註5) | | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 (註5) | |
| | | | | | | | | 現金 金額 | 股票 金額 | 現金 金額 | 股票 金額 | | | |
| 總經理 | 吳建忠 | 2,719 | 2,719 | 335 | 335 | 4,162 | 4,162 | 2,301 | 0 | 2,301 | 0 | 9,517 9.33% | 9,517 9.33% | 0 |
| 副總經理 | 郭嘯華 | 2,760 | 2,760 | 230 | 230 | 3,669 | 3,669 | 2,336 | 0 | 2,336 | 0 | 8,995 8.81% | 8,995 8.81% | 0 |

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註：本年度退職退休金實際支付數為108仟元，提撥數為457仟元。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|------------|----------------|
| | 本公司(註6) | 財務報告內所有公司(註7)E |
| 低於1,000,000元 | | |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | — | — |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | — | — |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | — | — |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 郭嘯華 吳建忠 | 郭嘯華 吳建忠 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | — | — |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | — | — |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | — | — |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | — | — |
| 100,000,000元(含)以上 | — | — |
| 總計 | 共2人 | 共2人 |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、

董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註10：本公司毋須編製合併報表。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日單位：新台幣仟元；%

| 職稱(註1) | | 姓名 (註1) | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後 純益之比例 (%) |
|--------|---------|------------|------|-------|-------|-----------------------|
| 經理人 | 總經理 | 吳建忠 | 0 | 5,933 | 5,933 | 5.81% |
| | 業務副總經理 | 郭嘯華 | | | | |
| | 行政財務處處長 | 林榮勳 | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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

1. 本公司最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

| 職稱 | 年度 | 酬金總額占個別財務報告稅後純益比例 | |
|----------|----|-------------------|--------|
| | | 112年度 | 111年度 |
| 稅後純益 | | 102,046 | 80,136 |
| 董事及監察人 | | 7.54% | 7.68% |
| 總經理及副總經理 | | 18.14% | 21.01% |

*本公司毋須編製合併報表。

2. 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)給付酬金之政策、標準與組合

- A.董事酬金主要為車馬費及董事酬勞，車馬費係依據董事出席董事會情況支付；董事酬勞之給付係依公司章程第30條規定：年度如有獲利，由董事會決

議提撥不得高於5%為董事酬勞並依本公司「董事薪資酬勞發放辦法」規定依當年度任職期間、出席情況、公司運作參與程度等綜合考量後，經113年3月8日薪酬委員會及董事會審核後提報股東會報告。

兼任員工身份領取之相關酬金，依任職職級、業務範圍及績效評估結果，由薪資報酬委員會及董事會核定其支領之薪資及其他員工酬勞。

B.總經理及副總經理酬金：本公司經理人酬金，依「薪酬作業管理辦法」及「福利制度作業管理辦法」明訂各項工作津貼及獎金之給付；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第30條規定：應提撥不低於10%為員工酬勞。另依本公司「高階經理人薪資酬勞發放辦法」依年度EPS達成狀況計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

(2)訂定酬金之程序

本公司薪資報酬委員會，依「董事薪資酬勞發放辦法」及「高階經理人薪資酬勞發放辦法」定期評估董事及經理人之薪資報酬，並參酌董事會績效評估結果以達到薪酬合理性，擬定建議交由董事會決議。

(3)經營績效及未來風險之關聯

本公司支付董事、總經理與副總經理之酬金得基於整體經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展、獲利情形及營運風險，將依據未來風險因素適當調整之，且不應引導董事、總經理與副總經理為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當之情事。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

112 年度董事會開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|---------------------|-------------|--------|------------------|----|
| 董事長 | 智善投資有限公司 代表人：郭嘯華 | 4 | 0 | 100.00 | 無 |
| 董事 | 中方投資有限公司 代表人：吳建忠 | 4 | 0 | 100.00 | 無 |
| 董事 | 萱翰投資有限公司 代表人：黃榮輝 | 4 | 0 | 100.00 | 無 |
| 董事 | 石奉先 | 4 | 0 | 100.00 | 無 |
| 獨立董事 | 黃彥博 | 4 | 0 | 100.00 | 無 |
| 獨立董事 | 林瑞興 | 4 | 0 | 100.00 | 無 |
| 獨立董事 | 劉東杰 | 4 | 0 | 100.00 | 無 |

其他應記載事項：

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

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項：

| 屆次/日期 | 議案內容及後續處理 | 獨立董事表示意見 | 公司對意見之處理 |
|----------------------|---|----------|----------|
| 112年3月17日 第八屆第九次 | 1.通過本公司簽證會計師適任性之評估暨委任報酬案。 2.通過變更本公司簽證會計師案。 3.通過本公司 111 年度經理人營運績效獎金發放基數案。 4.通過本公司111年度董事酬勞分配案。 | 無 | 依董事會決議執行 |
| 112年8月4日 第八屆第十一次 | 1.通過修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度案。 | 無 | 依董事會決議執行 |
| 112年11月3日 第八屆第十二次 | 1.通過通過修訂「內部控制制度」案。 2.通過經理人之員工酬勞發放計畫案。 | 無 | 依董事會決議執行 |
| 113年3月8日 第八屆第十三次 | 1.通過本公司簽證會計師適任性之評估暨委任報酬案。 2.通過變更本公司簽證會計師案。 3.通過修訂「董事會議事規則」案。 4.通過本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 5.通過修訂「董事監察人薪資酬勞發放辦法」案。 6.通過本公司 112 年度經理人營運績效獎金發放基數案。 7.通過本公司 112 年度董事酬勞分配案。 | 無 | 依董事會決議執行 |

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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

| 董事會日期/屆次 | 應迴避之董事 | 議案內容 | 應利益迴避原因 | 參與表決情形 |
|----------------------|--|---------------------------|---------|--------------------------------|
| 112年3月17日 第八屆第九次 | 董事長：郭嘯華 董事：吳建忠 | 討論本公司111年度經理人營運績效獎金發放基數案。 | 本案關係人 | 除依法迴避未參與討論與表決之董事外，其餘董事均無異議照案通過 |
| 112年3月17日 第八屆第九次 | 董事長：智善投資代表人：郭嘯華 董事：中方投資代表人吳建忠、萱翰投資有限公司代表人：黃榮輝、石奉先 獨立董事：黃彥博、林瑞興、劉東杰 | 討論111年度董監事酬勞分配案。 | 本案關係人 | 除依法迴避未參與討論與表決之董事外，其餘董事均無異議照案通過 |
| 112年11月3日 第八屆第十二次 | 董事長：郭嘯華 董事：吳建忠 | 討論111年度經理人之員工酬勞發放計畫案。 | 本案關係人 | 除依法迴避未參與討論與表決之董事外，其餘董事均無異議照案通過 |
| 113年3月8日 第八屆第十三次 | 董事長：郭嘯華 董事：吳建忠 | 討論本公司112年度經理人營運績效獎金發放基數案。 | 本案關係人 | 除依法迴避未參與討論與表決之董事外，其餘董事均無異議照案通過 |
| 113年3月8日 第八屆第十三次 | 董事長：智善投資代表人：郭嘯華 董事：中方投資代表人吳建忠、萱翰投資有限公司代表人：黃榮輝、石奉先 獨立董事：黃彥博、林瑞興、劉東杰 | 討論本公司112年度董監酬勞分配案。 | 本案關係人 | 除依法迴避未參與討論與表決之董事外，其餘董事均無異議照案通過 |

三、董事會自我評鑑執行情形：

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|--------|---------------------|---|--|---|
| 每年執行一次 | 112年1月1日至112年12月31日 | 1. 整體董事會 2. 個別董會成員 3. 功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會及提名委員會) | 1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評 3. 功能性委員會自評 | 1. 董事會整體績效評估包含下列五大面向：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制 2. 董事成員績效評估包含下列六大面向：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 3. 審計委員會績效評估包含下列五大面向：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 4. 薪資報酬委員會績效評估包含下列五大面向：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、 |

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|------|------|------|------|--|
| | | | | 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 5.提名委員會績效評估包含下列五大面向：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 |

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

(一)本公司為健全公司治理及加強董事會相關職能，已依章程及證券交易法第 14 條之 2 規定設置三位獨立董事。

(二)自民國 100 年 12 月設置薪資報酬委員會迄今，運作情形順暢。

(三)自民國 106 年 12 月設置提名委員會迄今，運作情形順暢。

(四)自民國 110 年 07 月設置審計委員會迄今，運作情形順暢。

本公司秉持資訊透明的一貫原則，於董事會召開後均將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權利。

(二)審計委員會運作情形資訊：

1.由全體獨立董事組成，每季至少召開一次會議，112 年度工作重點如下：

- (1)公司財務報表之允當表達。
- (2)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (3)公司內部控制之有效實施。
- (4)公司遵循相關法令及規則。
- (5)公司存在或潛在風險之管控。

2.審計委員會運作情形：

112 年審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出 席次數 | 實際出席率(%) (B / A)(註 1、註 2) | 備註 |
|------|-----|---------------|------------|------------------------------|----|
| 獨立董事 | 林瑞興 | 4 | 0 | 100.00 | 無 |
| 獨立董事 | 黃彥博 | 4 | 0 | 100.00 | 無 |
| 獨立董事 | 劉東杰 | 4 | 0 | 100.00 | 無 |

註 1:年度終了日前有獨立董事離職者,應於備註欄註明離職日期,實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2:年度終了日前,有獨立董事改選者,應將新、舊任獨立董事均多予以填列,並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

| 開會日期/期別 | 議案內容 | 獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議 項目內容 | 審計委員會 決議結果 | 公司對審 計委員會 意見之處 理 |
|--------------------------|---|------------------------------------|---------------|---------------------------|
| 112 年 3 月 17 日 第一屆第七次 | 1.通過 111 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司 111 年盈餘分派案。 3.通過本公司簽證會計師適任性之評估暨委任報酬案。 4.通過變更本公司簽證會計師案。 5.通過本公司 111 年度內部控制制度有效性考核及聲明書案。 6.通過庫藏股註銷之減資基準日案。 7.通過本公司 112 年度營業預算案。 | 無 | 全體出席委員核准通過 | 無 |
| 112 年 4 月 28 日 第一屆第八次 | 1.通過本公司 112 年第 1 季財務報告案。 | 無 | 全體出席委員核准通過 | 無 |
| 112 年 8 月 4 日 第一屆第九次 | 1.通過本公司 112 年第 2 季財務報告案。 2.通過修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度案。 | 無 | 全體出席委員核准通過 | 無 |
| 112 年 11 月 3 日 | 1.通過本公司 112 年第 3 季財務報告案。 | 無 | 全體出席委員核准通過 | 無 |

| 開會日期/期別 | 議案內容 | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容 | 審計委員會決議結果 | 公司對審計委員會意見之處理 |
|--------------------------|---|------------------------|------------|---------------|
| 第一屆第十次 | 2.通過往來金融機構申請短期營運週轉金案。 3.通過本公司 113 年度稽核計畫案。 4.通過修訂「內部控制制度」案。 | | 員核准通過 | |
| 113 年 3 月 8 日 第一屆第十一次 | 1.通過 112 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司 112 年盈餘分派案。 3.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任報酬案。 4.通過本公司 112 年度內部控制制度有效性考核暨出具內控聲明書案。 5.通過修訂「董事會議事規則」案。 6.通過訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 7.通過本公司 113 年度營業預算案。 | 無 | 全體出席委員核准通過 | 無 |

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

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

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

- 1.本公司內部稽核主管定期與審計委員會溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- 2.會計師定期與審計委員會溝通說明財務報表查核情形及其相關法令要求事項，且獨立董事得隨時要求會計師進行報告與溝通。
- 3.獨立董事與內部稽核主管主要溝通情形摘要如下：

| 日期 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-------------------------|---|---|
| 112 年 3 月 17 日 審計委員會 | 1.111 年第 4 季內部稽核執行情況報告 2.111 年度內部控制制度聲明書 | 1.全體獨立董事無異議 2.全體獨立董事無異議 並提交董事會決議 |
| 112 年 4 月 28 日 審計委員會 | 1.112 年第 1 季內部稽核執行情況報告 | 1.全體獨立董事無異議 |
| 112 年 8 月 4 日 審計委員會 | 1.112 年第 2 季內部稽核執行情況報告 2.討論修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度案 | 1.全體獨立董事無異議 2.全體獨立董事無異議 並提交董事會決議 |
| 112 年 11 月 3 日 審計委員會 | 1.112 年第 3 季內部稽核執行情況報告 2.討論 113 年度稽核計畫案 3.討論修訂「內部控制制度」案 | 1.全體獨立董事無異議 2.~3.全體獨立董事無異議 並提交董事會決議 |
| 113 年 3 月 8 日 審計委員會 | 1.112 年第 4 季內部稽核執行情況報告 2.112 年度內部控制制度聲明書 3.討論修訂「董事會議事規則」案 4.討論訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案 | 1.全體獨立董事無異議 2.~4.全體獨立董事無異議 並提交董事會決議 |

4.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要：

| 日期 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|--------------------|--------------------------|-----------------------|
| 112年3月17日 審計委員會 | 111年度財務報表查核結果及法令更新報告 | 全體獨立董事無異議 並提交董事會決議 |
| 112年4月28日 審計委員會 | 112年第1季財務報告核閱結果及法令更新 | 全體獨立董事無異議 並提交董事會決議 |
| 112年8月4日 審計委員會 | 112年第2季財務報告核閱結果及法令更新 | 全體獨立董事無異議 並提交董事會決議 |
| 112年11月3日 審計委員會 | 112年第3季財務報告核閱結果及關鍵查核事項報告 | 全體獨立董事無異議 並提交董事會決議 |
| 113年3月8日 審計委員會 | 112年度財務報表查核結果及法令更新報告 | 全體獨立董事無異議 並提交董事會決議 |

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 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？ | V | | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，並於公司網站揭露，作為公司治理之依循參考。 | 無重大差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V | | (一)本公司設有發言人、代理發言人及公司網頁設有電子郵件信箱處理股東所提相關問題。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | V | | (二)公司委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名冊，充分掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | V | | (三)本公司已訂定對子公司監控作業辦法、關係企業、關係人、特定公司及集團企業財務、業務管理辦法及內部控制相關作業程序辦理。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | (四)公司已訂定「防範內線交易管理作業辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」、「誠信經營守則」籍以防範公司內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線。 本公司於112年8月4日董事會通過修訂「防範內線交易管理作業辦法」，增訂本公司董事不得於年度財務報告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司股票。本公司112年度舉辦誠信經營、防範內線交易、內部重大資訊等相關課程之內、外部教育訓練計165人次，合計350.5人時。 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因 |
|--|---------|---|--|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | |
| (一)董事會是否擬訂多元化政策、 具體管理目標及落實執行？ | V | | 請參閱年報第11~12頁。 | 無重大差異 |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員 會及審計委員會外，是否自願 設置其他各類功能性委員會？ | V | | 本公司於100年12月28日起設置 薪資報酬委員會，106年12月08 日設置提名委員會。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估 辦法及其評估方式，每年並定期 進行績效評估，且將績效評估 之結果提報董事會，並運用 於個別董事薪資報酬及提名續 任之參考？ | V | | 公司已於109年09月25日訂定「董 事會暨功能委員會績效評估辦 法」。於112年度結束時執行評估， 整體董事會、個別董事會成員、薪 資報酬委員會、提名委員會及審計 委員會之績效評估果評估結果皆 為「優良」，並提113年3月8日第 八屆第十三次董事會報告。將作為 個別董事薪資報酬及下屆董事會 提名續任之參考。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師 獨立性？ | V | | 本公司審計委員會每年評估所屬 簽證會計師之獨立性及適任性， 除要求簽證會計師提供「超然獨 立聲明書」及「審計品質指標 (AQIs)」外，並依註1之標準與 AQIs五大構面、13項指標進行評 估。最近一年度評估結果業經113 年3月8日審計委員會討論通過 後，並提報113年3月8日董事會決 議通過對會計師之獨立性及適任 性評估。 | 無重大差異 |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當 人數之公司治理人員，並指定公司 治理主管，負責公司治理相關事務 (包括但不限於提供董事、監察人執 行業務所需資料、協助董事、監察 人遵循法令、依法辦理董事會及股 東會之會議相關事宜、製作董事會 及股東會議事錄等)？ | V | | 本公司董事會於民國107年8月 10日董事會通過行政財務處處長 擔任公司治理人員，負責公司治理 相關事務。包括：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、提供董事執行業務 所需資料。 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 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 | |
| | | | <p>112 年公司治理執行相關業務如下：</p> <p>1.112 年召開 4 次董事會、4 次審計委員會、2 次薪資報酬委員會及 2 次提名委員會。</p> <p>2.召開 112 年股東常會。</p> <p>3.董事會成員完成 6 小時進修課程，並提報提名委員會。</p> <p>4.為董事及經理人投保責任保險，並提報董事會。</p> <p>5.公司治理主管完成 12 小時進修課程。</p> <p>6.辦理董事會及功能性委員會績效評估，自評結果皆為優良。</p> <p>7.獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通會議 4 次。</p> | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | 本公司依規定設有發言人及代理發言人，針對各種議題及詢問，建立完善回覆之機制；客戶、供應商、股東等利害關係人亦可透過公司網站設置之利害關係人專區與本公司溝通，提供建議或洽詢相關問題。 | 無重大差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司委任富邦證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。 | 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？ | V | | (一) 本公司之網址為： http://www.etrendtech.tw 揭露財務及公司相關資訊並提供投資人溝通管道。 | (一)無差異 |
| | V | | (二)本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依法令規定定期或不定期於公開資訊觀測站揭露公司相關訊息，公司之網站亦可連結至公開資訊觀測站，以期能即時允當的揭露足以影響股東及利害關係人決策之資訊，並已按法令規定設 | (二)無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 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 | |
| | | | 置發言人及代理發言人。 | |
| (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)? | V | | (一)本公司之網址為： http://www.etrndtech.tw 揭露財務及公司相關資訊並提供投資人溝通管道。 | (一)無差異 |
| | V | | (二)本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依法令規定定期或不定期於公開資訊觀測站揭露公司相關訊息，公司之網站亦可連結至公開資訊觀測站，以期能即時允當的揭露足以影響股東及利害關係人決策之資訊，並已按法令規定設置發言人及代理發言人。 | (二)無差異 |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形? | | V | 本公司目前依規定期限前公告年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。 | 未來將評估是否提前公告 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)? | V | | 1.員工權益、僱員關懷：本公司除遵守政府規定辦理勞保、健保及團保，並成立職工福利委員會辦理旅遊外，並辦理各項教育練培育人才。 2.投資者關係：本公司設有專人處理股東建議。 3.供應商關係：對於供應商，本公司本著共存共榮之關係，給予供應商獲取其應得之利潤，共創雙贏之局面。 4.利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行連繫應有之合法權益。 5.董事進修之情形：本公司董事均具有專業背景，並依相關法令完成進修課程，請參閱本年報42-43頁。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司風險管理政策及風險衡量標準，請參閱本年 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 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 | |
| | | | 報78至80頁。 7.董事及經理人購買責任保險：本公司已為董事購買責任保險，投保金額為新台幣3,140萬元整。 | |

註:運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

(一)改善情形：

1. 維護股東權益及平等對待股東：配合訂定「防範內線交易管理作業程序」，加強對董事及內部人宣導股票交易封閉期間及其相關規範。

(二)優先加強事項與措施：

1. 制定減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等。
2. 維護股東權益及平等對待股東：訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，相關重大交易提董事會決議通過，並提股東會報告。
3. 強化董事會結構與運作:將董事會成員多元化政策之具體管理目標及落實情形揭露於公司網站及年報。
4. 強化董事會結構與運作:設置永續發展委員會，並將其組成、職責及運作情形揭露於公司網站及年報。

註1：會計師獨立性評估標準

| 評估項目 | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|---|------|---------|
| 1.簽證會計師與本公司無直接或重大間接財務利害關係。(是否無利害關係人) | 是 | 是 |
| 2.簽證會計師與本公司或本公司董事無融資或保證行為。(是否無不適當利害關係) | 是 | 是 |
| 3.簽證會計師與審計服務小組成員目前或前二年無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。(是否無) | 是 | 是 |
| 4.簽證會計師無擔任本公司辯護人或代表本公司協調與第三人間發生的衝突。(是否無) | 是 | 是 |
| 5.主副簽證會計師任期未逾七年。(是否無超過) | 是 | 是 |
| 6.簽證會計師與本公司無密切之商業關係。(是否無) | 是 | 是 |
| 7.簽證會計師與本公司無潛在之僱傭關係。(是否無) | 是 | 是 |
| 8.簽證會計師與本公司無與查核案件有關之或有公費。(是否無) | 是 | 是 |
| 9.審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事 | 是 | 是 |

| | | |
|---|---|---|
| 務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否對本公司維持獨立性。(是否無) | | |
| 10.簽證會計師對本公司所提供之非審計服務無直接影響審計案件之重要項目。(是否無) | 是 | 是 |
| 11.簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。(是否無) | 是 | 是 |
| 12.簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。(是否無) | 是 | 是 |
| 13.簽證會計師與審計服務小組成員無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員無親屬關係。(是否無) | 是 | 是 |
| 14.簽證會計師無卸任一年以內之擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。(是否無) | 是 | 是 |

(四)各功能性委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

本公司於 100 年 12 月 28 日成立薪酬委員會，並於 110 年 7 月 8 日改選後由黃彥博先生(召集人)、林瑞興先生及劉東杰先生三位獨立董事組成薪資報酬委員會。

(1) 薪資報酬委員會成員資料：

113 年 4 月 1 日

| 身分別 (註 1) | 姓名 | 條件 | 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 | 黃彥博 | | (註 1) | (註 1) | 無 |
| 獨立董事 | 林瑞興 | | (註 1) | (註 1) | 1 |
| 獨立董事 | 劉東杰 | | (註 1) | (註 1) | 無 |

註 1：參閱第 10~11 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊之揭露

(2)職責：

- A.訂定並定期檢討董事（審計委員會成員）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、監察人（審計委員會成員）及經理人之薪資報酬。薪資報酬委員會履行前條職權時，應依下列原則為之：
 - a.董事、監察人（審計委員會成員）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。

(3)薪資報酬委員會運作情形資訊：

A.本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

B.本屆委員任期：110年7月16日至113年7月7日，最近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 B | 委託出席次數 | 實際出席率(%) 【B/A】(註) | 備註 |
|-----|-----|----------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 黃彥博 | 2 | — | 100 | 無 |
| 委員 | 劉東杰 | 2 | — | 100 | 無 |
| 委員 | 林瑞興 | 2 | — | 100 | 無 |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
- 三、薪資報酬委員會之討事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

| 屆次/日期 | 議案內容 | 決議結果 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|---------------------|---|--------------------|-------------------------------|
| 第五屆第五次 112.03.17 | 1.審議董事酬勞及員工酬勞分配總額案。 2.審議經理人營運績效獎金發放基數案。 3.審議董事酬勞分配案。 | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 | 經提請 112.3.17 第八屆第 9 次董事會決議通過 |
| 第五屆第六次 112.11.03 | 1.審議經理人之員工酬勞發放計畫案。 | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 | 經提請 112.11.3 第八屆第 12 次董事會決議通過 |
| 第五屆第七次 113.03.08 | 1.審議董事酬勞及員工酬勞分配總額案。 2.審議修訂「董事監察人薪資酬勞發放辦法」案。 3.審議經理人營運績效獎金發放基數案。 4.審議董事酬勞分配案。 | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 | 經提請 113.3.8 第八屆第 13 次董事會決議通過 |

2. 提名委員會之組成、職責及運作情形

(1)本公司於106年12月8日董事會決議通過成立「提名委員會」。依據本公司提名委員會組職規程，本委員會由董事會推舉至少三名董事組成之，其中應有過半數獨立董事參與。目前，本公司提名委員會由全體獨立董事組成。依提名委員會組職規程規定，職掌包含：

- A.制定董事會成員、監察人及高階經理人所需之專業知識、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、審核及提名董事及高階經理人候選人。
- B.建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- C.訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。

D.訂定本公司之公司治理實務守則。

(2)提名委員會運作情形資訊：

A.本公司之提名委員會委員計三人，皆為獨立董事。

B.本屆委員任期：110年7月16日至113年7月7日，最近年度提名委員會開會2次，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

| 職稱 | 姓名 | 專業資格 與經驗 | 實際出席 次數(B) | 委託出 席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-------------|---------------|------------|----------------------|----|
| 召集人 | 黃彥博 | 註1 | 2 | 0 | 100 | 無 |
| 委員 | 林瑞興 | 註1 | 2 | 0 | 100 | 無 |
| 委員 | 劉東杰 | 註1 | 2 | 0 | 100 | 無 |

註1：參閱第10~11頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊之揭露

其他應記載事項：

一、民國112年提名委員會主要議案，經討論後決議通過。

民國112年4月28日第三屆第三次會議

(一)通過本公司112年度董事進修計畫案。

民國112年8月4日第三屆第四次會議

(一)通過複核本公司董事會所屬之各委員會組織規程案。

二、提名委員會成員建議或反對事項：無。

三、公司對提名委員會意見之處理：通過。

註:實際出席率(%)以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------|---|---|------------------------|------|---------|----|--------|--|-------|---|----|------|--|------|------|---|--------|------------------------|-------|---|-------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | | V | 本公司預計於113年設置永續發展委員會，負責規劃推動永續發展專案，設計制度、相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行、檢討措施等相關事宜，並建議推動永續發展專(兼)職單位。 | 將視規劃進度設置推動永續發展專(兼)職單位 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | <p>本公司依重大性原則進行分析，整體營運風險管理機制如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>議題</th> <th>評估項目</th> <th>策略與執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">環境</td> <td>溫室氣體減量</td> <td>依ISO 14001環境管理系統之環境目標，節約能源，112年持續節能燈具汰換方案。</td> </tr> <tr> <td>廢棄物管理</td> <td>公司對廢棄物的處理均嚴密控管，確保不會造成任何環境污染，盡力做到不影響任何物種的生態及多樣性。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全</td> <td>依ISO 45001職業安全衛生系統之安全衛生目標，降低廠內危害風險，執行地板破損改善方案。</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">公司治理</td> <td>法規遵循</td> <td>落實內部控制制度，持續深化公司治理政策，依法令之修訂檢視公司各項內部規範，確保員工遵守相關法令規定，降低違規風險。</td> </tr> <tr> <td>強化董事職能</td> <td>設置公司治理主管、為董事及經理人投保責任險。</td> </tr> <tr> <td>利害關係人</td> <td>建立各種溝通管道與窗口，積極與利害關係人溝通，減少對立與誤解。公司網站設置中文版之利害關係人專區。</td> </tr> </tbody> </table> | 議題 | 評估項目 | 策略與執行情形 | 環境 | 溫室氣體減量 | 依ISO 14001環境管理系統之環境目標，節約能源，112年持續節能燈具汰換方案。 | 廢棄物管理 | 公司對廢棄物的處理均嚴密控管，確保不會造成任何環境污染，盡力做到不影響任何物種的生態及多樣性。 | 社會 | 職業安全 | 依ISO 45001職業安全衛生系統之安全衛生目標，降低廠內危害風險，執行地板破損改善方案。 | 公司治理 | 法規遵循 | 落實內部控制制度，持續深化公司治理政策，依法令之修訂檢視公司各項內部規範，確保員工遵守相關法令規定，降低違規風險。 | 強化董事職能 | 設置公司治理主管、為董事及經理人投保責任險。 | 利害關係人 | 建立各種溝通管道與窗口，積極與利害關係人溝通，減少對立與誤解。公司網站設置中文版之利害關係人專區。 | 無重大差異 |
| 議題 | 評估項目 | 策略與執行情形 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 環境 | 溫室氣體減量 | 依ISO 14001環境管理系統之環境目標，節約能源，112年持續節能燈具汰換方案。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 廢棄物管理 | 公司對廢棄物的處理均嚴密控管，確保不會造成任何環境污染，盡力做到不影響任何物種的生態及多樣性。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 社會 | 職業安全 | 依ISO 45001職業安全衛生系統之安全衛生目標，降低廠內危害風險，執行地板破損改善方案。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 公司治理 | 法規遵循 | 落實內部控制制度，持續深化公司治理政策，依法令之修訂檢視公司各項內部規範，確保員工遵守相關法令規定，降低違規風險。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 強化董事職能 | 設置公司治理主管、為董事及經理人投保責任險。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 利害關係人 | 建立各種溝通管道與窗口，積極與利害關係人溝通，減少對立與誤解。公司網站設置中文版之利害關係人專區。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | 本公司已建立環境管理制度並取得 ISO 14001 證書(有效日期 :2021.12.20~2025.1.6) 及 ISO45001 (有效日期 :2022.5.9~2025.5.8)證書。 | 無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及 | V | | 本公司為測試廠商，測試成品包裝使用符合歐盟環保指令 RoHS 之規定，並落實垃圾分類回 | 無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------|----------|---|------------------------|--------|--------|--------|--------|-------|--------------------------------|---------|---------|-----------|--|--|---------|--------|---|----------|------|-------|--------------------------------|--------|--------|----------|--|--|---------|--------|--------|---------|----------|----------|--------------------------------|--------|--------|-------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(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？</p> | V | | <p>收。</p> <p>事業廢棄物委託環保署認可之廢棄物處理機構清除。</p> <p>本公司已制定環保管理目標，制定減碳目標、節電目標及相關之節能措施。</p> | 無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | V | | <p>本公司全廠區最近二年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>112 年度</th> <th>111 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量(度)</td> <td>10,035</td> <td>9,672</td> </tr> <tr> <td>密集度<small>(公噸/百萬元營業額)</small></td> <td>25.1181</td> <td>26.2560</td> </tr> <tr> <td colspan="3">廢棄物重量(公噸)</td> </tr> <tr> <td>有害事業廢棄物</td> <td>0.1102</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>非有害事業廢棄物</td> <td>8.76</td> <td>10.46</td> </tr> <tr> <td>密集度<small>(公噸/百萬元營業額)</small></td> <td>0.0222</td> <td>0.0284</td> </tr> <tr> <td colspan="3">溫室氣體(公噸)</td> </tr> <tr> <td>範疇一(直接)</td> <td>605.88</td> <td>607.87</td> </tr> <tr> <td>範疇二(間接)</td> <td>2,348.87</td> <td>2,408.99</td> </tr> <tr> <td>密集度<small>(公噸/百萬元營業額)</small></td> <td>7.3959</td> <td>8.1897</td> </tr> </tbody> </table> | 項目 | 112 年度 | 111 年度 | 用水量(度) | 10,035 | 9,672 | 密集度 <small>(公噸/百萬元營業額)</small> | 25.1181 | 26.2560 | 廢棄物重量(公噸) | | | 有害事業廢棄物 | 0.1102 | 0 | 非有害事業廢棄物 | 8.76 | 10.46 | 密集度 <small>(公噸/百萬元營業額)</small> | 0.0222 | 0.0284 | 溫室氣體(公噸) | | | 範疇一(直接) | 605.88 | 607.87 | 範疇二(間接) | 2,348.87 | 2,408.99 | 密集度 <small>(公噸/百萬元營業額)</small> | 7.3959 | 8.1897 | 無重大差異 |
| 項目 | 112 年度 | 111 年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 用水量(度) | 10,035 | 9,672 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 密集度 <small>(公噸/百萬元營業額)</small> | 25.1181 | 26.2560 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 廢棄物重量(公噸) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有害事業廢棄物 | 0.1102 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 非有害事業廢棄物 | 8.76 | 10.46 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 密集度 <small>(公噸/百萬元營業額)</small> | 0.0222 | 0.0284 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 溫室氣體(公噸) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 範疇一(直接) | 605.88 | 607.87 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 範疇二(間接) | 2,348.87 | 2,408.99 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 密集度 <small>(公噸/百萬元營業額)</small> | 7.3959 | 8.1897 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(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</p> | V | | <p>本公司依據勞動基準法及相關法令訂定員工「工作規則」，及尊重「聯合國世界人權宣言」等國際倡議原則及精神，宣導並明確揭示杜絕任何侵犯人權之行為，制訂「電子產業行為準則」，注重性別平等、工作權、禁用童工及嚴禁任何非法歧視等保障員工之合法權益及履行公平無差別待遇之雇用政策，並對所有同仁宣導相關之政策。</p> | 無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | V | | <p>1.公司章程第三十條規定：本公司年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞。</p> <p>2.依本公司「薪酬作業管理辦法」及「福利制度作業管理辦法」規定，定期評估產業薪酬</p> | 無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|--|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | | | 水平等相指標, 並依據公司營運狀況、物價指數、經濟成長率、各部門績效與個人績效表現等進行績效考核及薪資調整, 以確保公司人才在人才市場中維持高度競爭力的薪資政策。 本公司員工福利措施與實施情形, 詳請參閱 P.67五、勞資關係。 | |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育? | V | | 公司遵循職業安全衛生相關法規及國內職業安全衛生管理系統, 制訂安全衛生政策, 推動各項安全衛生措施, 設有門禁監視系統, 每年進行消防檢查, 每半年進行避難逃生及滅火設備操作訓練, 定期進行辦公室環境清潔及消毒, 以維護工作環境衛生。公司積極預防管理職業性傷害及疾病、每月均有護理師駐廠提供衛教服務(112年健康諮詢共87人次)。員工除享有勞健保外, 另承保團體保險。新進人員須辦理體格檢查外, 每年亦定期舉辦員工健康檢查。已制訂母性健康之保護計畫, 以保護女性員工之工作安全與身心健康。透過上述作法, 達到風險預防與持續提供安全及友善的工作環境。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? | V | | 針對員工及公司之發展需求, 本公司以營運目標結合員工職涯發展, 發展多元的培育訓練方案, 透過系統化建構學習發展藍圖, 發展教育訓練體系, 打造員工多元及全方位持續學習與成長的環境。 | 無重大差異 |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題, 公司是否遵循相關法規及國際準則, 並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序? | V | | 本公司為維護客戶隱私, 遵循個人資料保護法及簽訂保密協議, 避免客戶營業秘密外流; 亦進行客戶滿意度調查, 彙整建議意見及應加強之改善措施。 | 無重大差異 |
| (六)公司是否訂定供 | V | | 本公司依廠商調查與評鑑作業程序評估往來 | 無重大差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|--------------------|---|------------------------|----------|------------|--------------------|--------|------------|----|------------|-------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|----|--------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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？ | | | 供應商，以確保符合公司公司之需求，評估內容如：ISO認證、交易金額等，並針對供應商訂有相關管理措施，透過定期供應商評鑑制度排除對環保、職業安全衛生或勞動人權等議題有疑慮之供應商。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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？ | | V | 本公司尚未編製永續報告書。 | 未來將視實際需要研擬訂定 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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「企業社會責任實務守則」，擬修訂企業社會責任實務守則為永續發展實務守則，運作情形將依循永續發展實務守則辦理。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本公司尊重並包容多元文化，提供平等的工作機會予求職者或員工，員工雇用、薪資、晉升及報酬係依據其職務類別、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗及個人績效表現而定，不受種族、宗教、國籍、性別、年紀而有所差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>員工族裔指標</th> <th>占全體員工比例(%)</th> <th>占管理級中比例(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中華民國籍</td> <td>74</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>外國籍</td> <td>26</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>原住民</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | 員工族裔指標 | 占全體員工比例(%) | 占管理級中比例(%) | 中華民國籍 | 74 | 9 | 外國籍 | 26 | 0 | 原住民 | 0 | 0 | | | |
| 員工族裔指標 | 占全體員工比例(%) | 占管理級中比例(%) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 中華民國籍 | 74 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 外國籍 | 26 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 原住民 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>女性多元化指標</th> <th>百分比(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性佔總員工(%)</td> <td>59</td> </tr> <tr> <td>女性佔所有主管(%)</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>女性佔基層主管(%)</td> <td>20</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | 女性多元化指標 | 百分比(%) | 女性佔總員工(%) | 59 | 女性佔所有主管(%) | 20 | 女性佔基層主管(%) | 20 | | | | | | | |
| 女性多元化指標 | 百分比(%) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 女性佔總員工(%) | 59 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 女性佔所有主管(%) | 20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 女性佔基層主管(%) | 20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">其它多元化指標：</th> <th>佔全時員工當量(FTEs)比例(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">身心障礙人士</td> <td>1%</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">全體員工</td> <td>按年齡分群：<30 歲</td> <td>20.6%</td> </tr> <tr> <td>按年齡分群：30~50 歲</td> <td>54.6%</td> </tr> <tr> <td>按年齡分群：>50 歲</td> <td>24.8%</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>100.0%</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | 其它多元化指標： | | 佔全時員工當量(FTEs)比例(%) | 身心障礙人士 | | 1% | 全體員工 | 按年齡分群：<30 歲 | 20.6% | 按年齡分群：30~50 歲 | 54.6% | 按年齡分群：>50 歲 | 24.8% | 總計 | 100.0% |
| 其它多元化指標： | | 佔全時員工當量(FTEs)比例(%) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 身心障礙人士 | | 1% | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 全體員工 | 按年齡分群：<30 歲 | 20.6% | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 按年齡分群：30~50 歲 | 54.6% | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 按年齡分群：>50 歲 | 24.8% | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 總計 | 100.0% | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本公司為保護自然環境境共存共榮，達成企業永續經營之目的善盡企業之社會責任，測 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>試完成品包裝材料符合歐盟環保指令(RoHS)之規定。</p> <p>3.本公司依事業廢棄物清理計畫書內容執行，係合法清理廢棄物並且回收資源廢棄物。</p> <p>4.鼓勵員工貫徹執行垃圾分類，減少廢棄物，增加資源的循環利用。</p> <p>5.每年舉辦員工健康檢查，不定期辦理消防安全演習，提供員工安全與健康之工作環境意識。</p> <p>6.遵守政府環境保護相關法令並全力協助政府機關推動環保事務。</p> <p>7.長期捐助「新竹家庭扶助中心」且不定期捐助「新竹縣天主教世光教養院」、「新竹縣私立聖心幼兒園」。</p> |

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊

| 項目 | 執行情形 |
|---|--|
| 1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 | 1. 依證券櫃檯買賣中心規定，本公司111年4月完成溫室氣體盤查及查證時程規劃，並按季提報董事會控管。 2. 為有效因應氣候變遷相關議題，本公司將於113年度成立永續發展委員會，並以其為氣候變遷管理之最高組織。掌握利害關係人對於氣候議題之相關要求與趨勢變化，召集相關權責部門進行氣候風險的評估與管理，並透過策略或目標方案擬訂，向管理階層報告及確認採取之行動，且每年至少向董事會報告一次執行成效。 |
| 2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 | 短期內針對氣候相關風險與機會對於公司所處之行業並無特別重大影響，長期而言，對於氣候議題之影響勢必逐年加大。 公司成立永續發展委員會後，將逐步辨識出公司於環境、社會、公司治理各面向之風險與機會。 |
| 3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 | 極端氣候若頻繁出現，影響供應商無法正常生產或配送出貨，將導致工廠無法順暢生產之營運中斷可能性提高，使得公司營收下降。 故永續發展委員會正儘速辨識出對於極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 |
| 4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 | 本公司將參考TCFD架構進行氣候變遷之風險與機會之鑑別，並由相關部門主管考量本公司目前營運狀況及可運用資源，針對顯著風險項目，研擬因應措施與目標方案，以期減緩氣候變遷風險對企業營運所造成之衝擊，提高公司之氣候韌性。 |
| 5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 | 目前尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。 |
| 6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 | 目前尚無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。 |
| 7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 | 目前尚無使用碳定價之規劃工具。 |
| 8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數 | 目前尚未設定氣候相關目標。 |

| | |
|--|-------------------|
| 量或再生能源憑證(RECs)數量。 | |
| 9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。 | 請參閱 1-1 及 1-2 內容。 |

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

| |
|--|
| 1-1-1 溫室氣體盤查資訊 敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO ₂ e)、密集度(公噸CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍請參閱年報34頁。 |
| 1-1-2 溫室氣體確信資訊 敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。 本公司未編製永續報告書，相關完整確信資訊將於完成後揭露於公開資訊觀測站。 |

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

| |
|---|
| 1-1-1 溫室氣體盤查資訊 依金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬實收資本額50億元以下之公司別，應於115年完成盤查，117年完成查證，後續將依循主管機關之參考指引及相關規定執行溫室氣體盤查及確信作業。 |
|---|

(七)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 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | V | | <p>本公司已於102年1月31日董事會通過訂定「誠信經營守則」，於規章中明示誠信經營政策及作法，並揭露於公司網站。</p> | 無重大差異 |
| | V | | <p>本公司訂定「誠信經營守則」及檢舉制度，並定期對員工進行宣導，以防止不誠信行為。</p> | 無重大差異 |
| | V | | <p>本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司於執行業務時應注意事項。</p> | 無重大差異 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> | V | | <p>本公司依「誠信經營作業程序及行為指南」第19條之規定，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。交易往來對象都能認同並確實遵守本公司的道德標準及文化，未有違反誠信之行為發生。</p> | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (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 | | 本公司為健全誠信經營之管理，由行政部負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並依執行情形於112年8月4日向董事會報告，未發現有提供或收受任何形式之不正當利益等行為及未接獲內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為情事。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | V | | 董事及管理階層皆秉持高度自律，與其自身有利害關係之虞時，皆予以迴避，同時在公司內外部網站設置適當陳述管道及舉報系統，如有受理舉報將由專職單位進行調查，以落實誠信經營。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | V | | 本公司已建立有效之內控制度、會計制度、及相關管理辦法據以執行，並由內部稽核人員定期查核，如發現重大異常情事，內部稽核將立即向董事長報告，並提報董事會。 | 無重大差異 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | | 本公司本著忠實誠信經營原則及義務，遵循「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定。本公司定期舉辦相關誠信經營之相關宣導課程。本公司112年度舉辦誠信經營、防範內線交易、內部重大資訊等相關課程之內、外部教育訓練計165人次，合計350.5人時。 | 無重大差異 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | V | | 本公司設有可匿名之實體意見箱及專用電子郵件信箱，提供各種檢舉或申訴的管道。本公司指定行政部受理檢舉事宜，對於檢舉人應給予適當的保護。 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (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 | | 依本公司受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制依「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定辦理。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V | | 本公司處理檢舉情事之相關人員對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 | 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | V | | 本公司誠信經營相關資訊，已於公司網站中揭露。 | 無重大差異 |
| 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：本公司已訂定「誠信經營守則」具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，尚無重大差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：可於本公司網站查詢「誠信經營守則」及「董事、監察人暨經理人道德行為準則」。 | | | | |

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

- 1.本公司依據主管機關之規定，訂立下列規章及辦法:取得或處分資產處理程序、資金貸與及背書保證作業、董事會議事規則、股東會議事規則等，有關公司治理守則揭露於公司網站www.etrendtech.tw可供下載。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1.員工權益及僱員關懷：本公司秉持著人才為企業之根本與最寶貴資產的理念，制訂完善的員工福利、發展計劃、安全保護及權益維護等措施，請參閱本年報67~68頁之五、勞資關係。
- 2.投資者、供應商關係及利害關係人之權利：本公司設置中文網站，並設置發言人之聯絡窗口，以提供投資人、供應商及利害關係人留言及意見反應之管道。
- 3.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司投保相關保險以規避風險，為確保本公司執行內部控制制度的品質，由內部稽核定期及不定期查核執行情形，並向董事會報告。
- 4.董事進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 上課日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-------------|-----|-----------|--------------|----------------------------------|------|
| 法人董事 代表人 | 郭嘯華 | 112/11/16 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI / NMI 獨家剖析 | 3.0 |
| | | 112/08/09 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 員工與董事薪酬議題探討 - 從證交法第 14 條修正條文談起 | 3.0 |
| 法人董事 代表人 | 吳建忠 | 112/10/20 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 談公司治理藍圖 3.0 與董事責任 | 3.0 |
| | | 112/08/02 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務報表舞弊探討 | 3.0 |
| 法人董事 代表人 | 黃榮輝 | 112/11/16 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI / NMI 獨家剖析 | 3.0 |
| | | 112/08/23 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事應如何督導企業風險管理及危機處理 | 3.0 |
| 董事 | 石奉先 | 112/06/20 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 非財會背景董監事如何審查財務報告 | 3.0 |
| | | 112/06/14 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事應注意之公司治理評鑑重點解析 | 3.0 |
| 獨立董事 | 黃彥博 | 112/09/04 | 金融監督管理委員會 | 第十四屆台北公司治理論壇 | 3.0 |
| | | 112/08/21 | 證券櫃檯買賣中心 | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3.0 |
| 獨立董事 | 林瑞興 | 112/08/10 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹 | 3.0 |
| | | 112/08/09 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理下董監事經營風險暨法律責任探討 | 3.0 |
| | | 112/08/09 | 社團法人中華公司治理協會 | 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG | 3.0 |
| 獨立董事 | 劉東杰 | 112/11/02 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機 | 3.0 |
| | | 112/09/07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 電動車與智慧車的技術發展與商機 | 3.0 |

5.本公司為董事購買責任保險之情形：最近一次投保情形如下

| 投保對象 | 保險公司 | 投保金額 | 投保期間 |
|------|-------------|-----------|---------------------|
| 全體董事 | 富邦產物保險(股)公司 | 新台幣3,140萬 | 111.11.03~112.11.03 |
| 全體董事 | 富邦產物保險(股)公司 | 新台幣3,140萬 | 112.11.03~113.11.03 |

6.公司內部重大資訊之處理

本公司對於內部重大資訊之處理，係依本公司「防範內線交易管理作業」及「內部重大資訊處理作業程序」辦理。對於公司重大消息之公開，係遵循「證券交易法第一百五十七條之一第四項重大消息範圍及其公開方式管理辦法」及「財團法人中華民國櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」規定辦理。本公司對外公開資訊秉持三大原則：(1)正確、完整且即時(2)資訊揭露應有依據(3)公平揭露，以確保本公司所有利害關係人之權益。

7.民國 112 年經理人及內部稽核人員進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 進修時數 | 主辦單位 | 進修課程 |
|-----|-----|-----------|------|--------------|-------------------|
| 總經理 | 吳建忠 | 112/10/20 | 3 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 談公司治理藍圖 3.0 與董事責任 |
| | | 112/08/02 | 3 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務報表舞弊探討 |

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 進修時數 | 主辦單位 | 進修課程 |
|--------|-----|---------------------|------|--------------|----------------------------------|
| 業務副總經理 | 郭嘯華 | 112/11/16 | 3 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI / NMI 獨家剖析 |
| | | 112/08/09 | 3 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 員工與董事薪酬議題探討 - 從證交法第14條修正條文談起 |
| 會計主管 | 林榮勳 | 112/11/23~112/11/24 | 12 | 會計研究發展基金會 | 發行人證券商證交所會計主管持續進修班 |
| 公司治理主管 | 林榮勳 | 112/11/27 | 6 | 內部稽核協會 | 最近新企業併購法與公司治理實務案例解析 |
| | | 112/11/28 | 6 | 內部稽核協會 | 稽核道德倫理使命與內部犯罪之衝擊 |
| 稽核主管 | 彭惠絹 | 112/11/07 | 6 | 會計研究發展基金會 | 企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析 |
| | | 112/10/24 | 6 | 會計研究發展基金會 | 「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析 |
| 稽核代理人 | 楊麗芳 | 112/11/07 | 6 | 會計研究發展基金會 | 企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析 |
| | | 112/08/18 | 6 | 會計研究發展基金會 | 互聯網科技發展趨勢與內稽人員新思維 |

(十)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：詳本年報 49 頁。
- 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。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會之重要決議：

1.112 年股東會重要決議事項及執行情形

| 時間 | 股東會決議 | 執行情形 |
|-----------|------------------------|--|
| 112.06.13 | 1.通過 111 年營業報告書及財務報表案。 | 無 |
| | 2.通過 111 年盈餘分配案。 | |
| | | 訂定 112 年 7 月 17 日為除息基準日，已依股東會決議於 112 年 8 月 11 日全數發放完畢。 (每股分配現金股利 2.1 元) |

2.董事會重要決議：

| 日期 | 屆次 | 重要決議事項 |
|-----------|--------|---|
| 112.03.17 | 第八屆第九次 | 1.通過 111 年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。 2.通過 111 年度營業報告書及財務報表案。 3.通過本公司 111 年盈餘分派案。 4.通過本公司簽證會計師適任性之評估暨委任報酬案。 |

| 日期 | 屆次 | 重要決議事項 |
|-----------|---------|--|
| | | 5.通過變更本公司簽證會計師案。 6.通過本公司 111 年度內部控制制度有效性考核及聲明書案。 7.通過庫藏股註銷之減資基準日案。 8.通過本公司 112 年股東常會日期案。 9.通過本公司 112 年股東常會受理股東提案之期間及地點案。 10.通過本公司 112 年股東常會召開案。 11.通過本公司 112 年度營業預算案。 12.通過本公司 111 年度經理人營運績效獎金發放基數案。 13.通過本公司 111 年度董事酬勞分配案。 |
| 112.04.28 | 第八屆第十次 | 1.通過本公司 112 年第 1 季財務報告案。 2.通過本公司 112 年度董事進修計畫案。 |
| 112.08.04 | 第八屆第十一次 | 1.通過本公司 112 年第 2 季財務報告案。 2.通過修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度案。 3.通過複核本公司董事會所屬之各委員會組織規程案。 |
| 112.11.03 | 第八屆第十二次 | 1.通過本公司 112 年第 3 季財務報告案。 2.通過金融機構申請短期營運週轉金案。 3.通過本公司 113 年度稽核計畫案。 4.通過修訂「內部控制制度」案。 5.通過經理人之員工酬勞發放計畫案。 |
| 113.03.08 | 第八屆第十三次 | 1.通過 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。 2.通過 112 年度營業報告書及財務報表案。 3.通過本公司 112 年盈餘分派案。 4.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任報酬案。 5.通過本公司 112 年度內部控制制度有效性考核暨出具內控聲明書案。 6.通過本公司 113 年股東常會日期案。 7.通過改選第九屆董事五席（含獨立董事三席）案。 8.通過解除新任董事競業禁止限制案。 9.通過本公司 113 年股東常會受理「董事候選人提名」之期間及地點案。 10.通過本公司 113 年股東常會受理股東提案之期間及地點案。 11.通過本公司 113 年股東常會召開案。 12.通過修訂「董事會議事規則」案。 13.通過本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 14.通過本公司 113 年度營業預算案。 15.通過修訂「董事監察人薪資酬勞發放辦法」案。 16.通過本公司 112 年度經理人營運績效獎金發放基數案。 17.本公司 112 年度董事酬勞分配案。 |

(十三)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：無此情事。

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

四、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|--------------|---------|---------------------|-------|-------|-------|------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝、林心彤 | 112.01.01~112.12.31 | 1,900 | 242 | 2,142 | 內部輪調 |

請具體敘明非審計公費服務內容：支付稅務簽證 200 仟元，交通費、打字印刷費用 42 仟共 242 仟元。

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

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

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

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

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

| | | | |
|---------------------------|----------------------|--------------|-----|
| 更換日期 | 112/03/17 | | |
| 更換原因及說明 | 事務所內部輪調 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | 不適用，係事務所內部輪調 | |
| | 主動終止委任 不再接受(繼續)委任 | | |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |

| | | |
|------------------------------------|----|---------|
| | | 查核範圍或步驟 |
| | | 其 他 |
| | | |
| | 無 | V |
| | 說明 | |
| 其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無 | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|------------------------------------|
| 事 務 所 名 稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會 計 師 姓 名 | 葉東輝會計師、林心彤會計師 |
| 委 任 之 日 期 | 112/03/17 經董事會決議通過自民國 112 年度第一季起變更 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 不適用 |

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

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 112 年度 | | 當年度截至 113 年 04 月 15 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 | 智善投資有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 法人董事 | 中方投資有限公司 | 44,000 | 0 | 0 | 0 |
| 法人董事 | 萱翰投資有限公司 | (135,000) | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 石奉先 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 黃彥博 | 41,000 | 0 | 36,000 | 0 |
| 獨立董事 | 林瑞興 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 劉東杰 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 職稱 | 姓名 | 112 年度 | | 當年度截至 113 年 04 月 15 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 |
| 總經理 | 吳建忠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 郭嘯華 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 行政財務處 處長 | 林榮勳 | (77,000) | 0 | 0 | 0 |

註1：本公司無持股超過10%以上股東。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東之股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情形。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東之股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

八、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：

113 年 4 月 15 日;單位:股

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女 持有股份 | | 利用他人名義 合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為 配偶、二親等以內之親屬關係者， 其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|-------------------------------|-----------|-------|------------------|----------|------------------|----------|--|----------------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 名稱 (或姓名) | 關係 | |
| 聯虹建設(股)公司 代表人:李耀民 | 1,515,024 | 4.46% | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| | 0 | 0.00% | 註 2 | 註 2 | 註 2 | 註 2 | 無 | 無 | 無 |
| 郭嘯華 | 1,444,795 | 4.26% | 52,340 | 0.15% | - | - | 智善投資有限公司 | 註 1 | 無 |
| 周永嘉 | 1,179,809 | 3.47% | - | - | - | - | 周欽梅 周曉明 | 二親等以內 二親等以內 | 無 |
| 王蕙甯 | 935,000 | 2.75% | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| 周欽梅 | 797,334 | 2.35% | - | - | - | - | 周永嘉 | 二親等以內 | 無 |
| 智善投資有限公司 代表人:丁慧琳 | 759,000 | 2.24% | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| | 52,340 | 0.15% | 1,444,795 | 4.26% | - | - | 郭嘯華 | 配偶 | 無 |
| 花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶(註 3) | 670,000 | 1.97% | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| 周曉明 | 439,356 | 1.29% | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| 匯豐託管摩根士丹利國 際有限公司專戶(註 3) | 422,000 | 1.24% | - | - | - | - | 周永嘉 | 二親等以內 | 無 |
| 江敏秀 | 367,000 | 1.08% | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |

註 1：此股東為智善投資有限公司代表人之配偶

註 2：因非本公司之內部人故無法取得相關資料

註 3：該法人股東為法人投資專戶，非代表人制

九、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：無此情形。

逸昌科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年3月8日

本公司民國112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之達成，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112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113年3月8日董事會通過，出席董事7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。

逸昌科技股份有限公司



董事長：郭嘯華



簽章

總經理：吳建忠



簽章

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

| 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 |
| 89年09月 | 10元 | 2,009 | 20,093 | 2,009 | 20,093 | 公司設立 | 設備作價 8,993 仟元 | 註 1 |
| 89年12月 | 10元 | 40,000 | 400,000 | 13,597 | 135,978 | 現金增資 80,035 仟元 | 設備作價 35,850 仟元 | 註 2 |
| 90年05月 | 10元 | 40,000 | 400,000 | 15,702 | 157,033 | 現金增資 21,055 仟元 | 無 | 註 3 |
| 91年04月 | 10元 | 40,000 | 400,000 | 16,374 | 163,752 | 現金增資 6,719 仟元 | 無 | 註 4 |
| 92年05月 | 10元 | 40,000 | 400,000 | 13,560 | 135,601 | 彌補虧損減資 45,850 仟元 現金增資 17,700 仟元 | 無 | 註 5 |
| 92年10月 | 10元 | 40,000 | 400,000 | 17,560 | 175,601 | 現金增資 40,000 仟元 | 無 | 註 6 |
| 93年04月 | 12.5元 | 40,000 | 400,000 | 27,000 | 270,000 | 現金增資 94,399 仟元 | 無 | 註 7 |
| 95年08月 | 13.5元 | 50,000 | 500,000 | 35,000 | 350,000 | 現金增資 63,500 仟元 盈餘及員工紅利轉增資 16,500 仟元 | 無 | 註 8 |
| 96年11月 | 10元 | 50,000 | 500,000 | 35,252 | 352,520 | 盈餘及員工認股權憑證轉換股份 2,520 仟元 | 無 | 註 9 |
| 99年12月 | 15元 | 50,000 | 500,000 | 40,000 | 400,000 | 現金增資 47,480 仟元 | 無 | 註 10 |
| 102年03月 | 10元 | 50,000 | 500,000 | 39,003 | 390,030 | 庫藏股減資 9,970 仟元 | 無 | 註 11 |
| 102年07月 | 10元 | 50,000 | 500,000 | 37,003 | 370,030 | 庫藏股減資 20,000 仟元 | 無 | 註 12 |
| 102年11月 | 10元 | 50,000 | 500,000 | 36,478 | 364,780 | 庫藏股減資 5,250 仟元 | 無 | 註 13 |
| 103年03月 | 10元 | 50,000 | 500,000 | 36,059 | 360,590 | 庫藏股減資 4,190 仟元 | 無 | 註 14 |
| 103年06月 | 10元 | 50,000 | 500,000 | 35,672 | 356,720 | 庫藏股減資 3,870 仟元 | 無 | 註 15 |
| 104年01月 | 10元 | 50,000 | 500,000 | 35,581 | 355,810 | 庫藏股減資 910 仟元 | 無 | 註 16 |
| 107年01月 | 10元 | 50,000 | 500,000 | 35,474 | 354,740 | 庫藏股減資 1,070 仟元 | 無 | 註 17 |
| 108年04月 | 10元 | 50,000 | 500,000 | 34,127 | 341,270 | 庫藏股減資 13,470 仟元 | 無 | 註 18 |
| 112年04月 | 10元 | 50,000 | 500,000 | 33,954 | 339,540 | 庫藏股減資 1,730 仟元 | 無 | 註 19 |

註 1：經濟部中部辦公室 89 年 9 月 7 日經(89)中字第 89491128 號函核准設立登記。

註 2：經濟部中部辦公室 89 年 12 月 22 日經(89)商中字第 089147881 號函核准。

註 3：經濟部中部辦公室 90 年 05 月 29 日經(89)商中字第 09001192220 號函核准。

註 4：經濟部中部辦公室 91 年 04 月 02 日經授商字第 09101110770 號函核准。

註 5：經濟部中部辦公室 92 年 05 月 29 日經授商字第 09101110770 號函核准。

註 6：經濟部中部辦公室 92 年 10 月 31 日經授中字第 09232879750 號函核准。
 註 7：經濟部中部辦公室 93 年 04 月 09 日經授中字第 09331943860 號函核准。
 註 8：經濟部中部辦公室 95 年 08 月 16 日經授中字第 0953265391 號函核准。
 註 9：經濟部中部辦公室 96 年 11 月 20 日經授中字第 09633086630 號函核准。
 註 10：經濟部中部辦公室 99 年 12 月 02 日經授中字第 09932908670 號函核准。
 註 11：經濟部中部辦公室 102 年 03 月 28 日經授中字第 10233317540 號函核准。
 註 12：經濟部中部辦公室 102 年 07 月 23 日經授中字第 10233750350 號函核准。
 註 13：經濟部中部辦公室 102 年 11 月 12 日經授中字第 10234061220 號函核准。
 註 14：經濟部中部辦公室 103 年 03 月 12 日經授中字第 10333164250 號函核准。
 註 15：經濟部中部辦公室 103 年 06 月 10 日經授中字第 10333397180 號函核准。
 註 16：經濟部中部辦公室 104 年 01 月 26 日經授中字第 10433070610 號函核准。
 註 17：經濟部中部辦公室 107 年 01 月 30 日經授中字第 10733066670 號函核准。
 註 18：經濟部中部辦公室 108 年 04 月 24 日經授中字第 10833238580 號函核准。
 註 19：經濟部中部辦公室 112 年 04 月 07 日經授中字第 11233195680 號函核准。

總括申報制度相關資訊：無。

2. 股份種類

日期：113 年 4 月 15 日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | | 備註 |
|---------|------------|-----|------------|------------|------|
| | 流通在外股份 | 庫藏股 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股(記名) | 33,954,000 | 0 | 16,046,000 | 50,000,000 | 上櫃股票 |

(二) 股東結構

113 年 4 月 15 日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|------|------|-----------|------------|-------------|------------|
| 人數 | — | — | 258 | 30,261 | 33 | 30,552 |
| 持有股數 | — | — | 3,835,442 | 27,128,028 | 2,990,530 | 33,954,000 |
| 持股比例 | — | — | 11.29% | 79.9% | 8.81% | 100% |

(三)股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元

113年4月15日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999 | 26,111 | 117,322 | 0.346% |
| 1,000 至 5,000 | 3,633 | 7,284,103 | 21.453% |
| 5,001 至 10,000 | 423 | 3,472,997 | 10.229% |
| 10,001 至 15,000 | 112 | 1,455,385 | 4.286% |
| 15,001 至 20,000 | 83 | 1,571,668 | 4.629% |
| 20,001 至 30,000 | 68 | 1,782,979 | 5.251% |
| 30,001 至 40,000 | 32 | 1,124,620 | 3.312% |
| 40,001 至 50,000 | 20 | 943,986 | 2.78% |
| 50,001 至 100,000 | 33 | 2,182,762 | 6.429% |
| 100,001 至 200,000 | 18 | 2,781,494 | 8.192% |
| 200,001 至 400,000 | 10 | 3,074,366 | 9.055% |
| 400,001 至 600,000 | 2 | 861,356 | 2.537% |
| 600,001 至 800,000 | 3 | 2,226,334 | 6.557% |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 935,000 | 2.754% |
| 1,000,001 以上 | 3 | 4,139,628 | 12.192% |
| 合計 | 30,552 | 33,954,000 | 100.00% |

2. 特別股股權分散情形：本公司未發行特別股，故不適用。

(四)主要股東名單

股權比例超過百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

113年4月15日；單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|----------------------------|----|-----------|-------|
| 聯虹建設股份有限公司 | | 1,515,024 | 4.46% |
| 郭嘯華 | | 1,444,795 | 4.26% |
| 周永嘉 | | 1,179,809 | 3.47% |
| 王蕙甯 | | 935,000 | 2.75% |
| 周欽梅 | | 797,334 | 2.35% |
| 智善投資有限公司 | | 759,000 | 2.24% |
| 花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶 | | 670,000 | 1.97% |
| 周曉明 | | 439,356 | 1.29% |
| 匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | | 422,000 | 1.24% |
| 江敏秀 | | 367,000 | 1.08% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股/新台幣仟元

| 項目 | | 年度 | 111年 | 112年 | 當年度截至113年3月31日止 |
|--------------|---------------|--------|--------|------------|-----------------|
| 每股市價 (註1) | 最高 | | 40.3 | 49.85 | 45.2 |
| | 最低 | | 23 | 23.5 | 39.75 |
| | 平均 | | 33.6 | 34.63 | 42.39 |
| 每股淨值 (註2) | 分配前 | | 17.58 | 18.57 | 18.99 |
| | 分配後 | | 15.48 | 註9 | — |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 34,526 | 34,396 | 34,256 |
| | 每股盈餘(追溯前)(註3) | | 2.36 | 3.01 | 0.42 |
| | 每股盈餘(追溯後)(註3) | | 2.32 | 2.97 | — |
| 每股股利 | 現金股利 | | 2.1 | 2.7 註10 | — |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | — | — | — |
| | | 資本公積配股 | — | — | — |
| | 累積未付股利(註4) | | 0 | 0 | — |
| 投資報酬分析 | 本益比(註5) | | 13.04 | 11.50 | — |
| | 本利比(註6) | | 14.65 | 註9 | — |
| | 現金股利殖利率(註7) | | 6.82 | 註9 | — |

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

註2：以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註9：112年度盈餘分配案，尚未經股東會決議通過，分配後金額暫不列示。

註10：係經民國113年3月8日董事會決議通過，截至年報刊印日民國113年4月26日止，尚未經股東會決議。股東紅利之配息率係以本公司截至113年3月8日已發行有權參與股數，共計33,954,000股為基準計算，於基準日前如有權參與股數變動，由董事長全權依法處理。

(六)公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明

1.股利政策

本公司章程規定：

第三十條 本公司年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不得高於5%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬

勞。

第三十條之一 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：本公司於 113 年 3 月 8 日董事會通過 112 年度盈餘分派案，提請本次股東會承認，其分派情形如下表所示：

| 項目 | 金額 |
|----------------------|-------------------|
| 期初未分配保留盈餘 | 46,218,977 |
| 加：本期稅後純益 | 102,045,466 |
| 減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | (236,034) |
| 減：註銷庫藏股沖轉保留盈餘 | (1,407,349) |
| 減：提列 10% 法定盈餘公積 | (10,040,208) |
| 加：依法迴轉特別盈餘公積 | 3,263,438 |
| 可供分配盈餘 | 139,844,290 |
| 分派項目 | |
| 普通股現金股利(每股新台幣 2.7 元) | (91,675,800) |
| 期末未分配保留盈餘 | 48,168,490 |

說明：

- (1) 本公司盈餘分配原則係先分配 112 年度盈餘，如有不足部分，依盈餘產生年度採先進先出方式分配。
- (2) 股東紅利之配息率係以本公司截至 113 年 3 月 8 日已發行有權參與股數，共計 33,954,000 股為基準計算，於基準日前如有權參與股數變動，由董事長全權依法處理。
- (3) 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

3. 預期股利政策將有重大變動說明：無此情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定：

第三十條 本公司年度如有獲利，應提撥不低於 10% 為員工酬勞，由董事會決議

以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不得高於5%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

2. 本期估列員工、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：
- (1) 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎：依公司章程第30條規定，經由薪酬委員會建議提撥比率後提報董事會決議，再提股東會報告。
- (2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：依董事會決議日前一日收盤價。
- (3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：按會計估計變動處理列為次年度損益。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
- (1) 以現金分派之員工酬勞及董事酬勞金額如下：
 員工現金酬勞新台幣：14,870,000元
 董事現金酬勞新台幣：7,400,000元
 若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：與認列費用年度估列金額無差異。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用；本公司112年度員工酬勞全數以現金分派。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位:新台幣元

| 項目 | 董事會決議金額 | 實際發放金額 | 差異數 | 差異原因及處理情形 |
|------|------------|------------|-----|-----------|
| 員工酬勞 | 11,680,000 | 11,680,000 | 0 | 無 |
| 董監酬勞 | 5,830,000 | 5,830,000 | 0 | 無 |

(九)公司買回本公司股份情形：

113年4月15日

| 買回期次 | 第一次 | 第二次 | 第三次 |
|--------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 買回期間 | 99/12/30~100/02/25 | 100/03/25~100/05/24 | 100/12/29~101/2/24 |
| 買回區間價格 | 每股15元~30元 | 每股13元~21元 | 每股6元~10元 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股；419,000股 | 普通股；387,000股 | 普通股；91,000股 |
| 已買回股份金額 | 新台幣8,040,581元 | 新台幣7,030,626元 | 新台幣724,436元 |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%) | 41.9% | 38.7% | 9.1% |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 419,000股 | 387,000股 | 91,000股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 0 | 0 | 0 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0% | 0% | 0% |

| 買回期次 | 第四次 | 第五次 | 第六次 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 買回目的 | 維護公司信用及股東權益 | 維護公司信用及股東權益 | 維護公司信用及股東權益 |
| 買回期間 | 101/10/31~101/12/28 | 102/04/29~102/06/28 | 102/08/12~102/10/11 |
| 買回區間價格 | 每股6元~12元 | 每股7~12元 | 每股7~12元 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股；997,000股 | 普通股；2,000,000股 | 普通股；525,000股 |
| 已買回股份金額 | 新台幣8,519,430元 | 新台幣19,824,663元 | 新台幣5,101,521元 |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%) | 99.7% | 100% | 26.25% |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 997,000股 | 2,000,000股 | 525,000股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 0股 | 0股 | 0股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0% | 0% | 0% |

| 買回期次 | 第七次 | 第八次 | 第九次 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 維護公司信用及股東權益 | 轉讓股份予員工 |
| 買回期間 | 103/11/07~104/01/06 | 107/10/17~107/12/16 | 109/03/20~109/05/19 |
| 買回區間價格 | 每股10~14元 | 每股18~27元 | 每股14~20元 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股；107,000股 | 普通股；1,347,000股 | 普通股；173,000股 |
| 已買回股份金額 | 新台幣1,485,166元 | 新台幣34,623,544元 | 新台幣3,368,667元 |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%) | 10.7% | 89.8% | 14.42% |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 107,000股 | 1,347,000股 | 173,000股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 0股 | 0股 | 0股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0% | 0% | 0% |

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：無此事項。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無此事項。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容及其營業比重

(1) 公司所營業務之主要內容

- ①類比暨大 A 小 D 混合訊號晶圓及 IC 測試生產服務
- ②測試軟體開發服務業務
- ③電子零組件製造加工買賣業務

(2)營業比重

單位：新台幣仟元

| 產品項目 | 112 年度 | |
|---------------|---------|---------|
| | 營業收入淨額 | 營業比重 |
| 類比晶圓測試及 IC 測試 | 398,839 | 99.83% |
| 其他-借機收入 | 674 | 0.17% |
| 合計 | 399,513 | 100.00% |

2.目前之商品(服務)項目

本公司為專業之 IC 測試廠，目前主要之服務項目為類比、混合訊號(大 A 小 D)之測試服務，除此之外，本公司服務項目尚包含測試程式之開發、Probe Card/ Load Board/ DUT Board 設計、Kit 設計、測試製程設計、測試量產等，亦可由客戶託付機台，由本公司代為進行量產測試作業。

3.計畫開發之新商品(服務)

近年來隨著電子產品朝輕、薄、短、小及多功能發展及製程之演進，IC 內部線路越做越小，資訊處理速度要求愈來愈快，資訊溝通需求也增大，測試廠須隨時注意 IC 產業發展趨勢，購置測試機台、模具及配置相關之工程人力，以搶得市場發展先機，本公司未來之研究計劃及發展方向如下所述：

- (1) 多晶片模組(MCM; Multi Chip Module)之測試服務。
- (2) 多顆同測(Multisite Testing)之測試服務。
- (3) 光電產品測試(Optoelectronics Testing)之測試服務。
- (4) 處理更薄的晶片。
- (5) MOSFET(Metal-Oxide-Semiconductor Field-Effect Transistor)測試的規模以及成本降低。
- (6) 雷射特性微調。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司主要從事類比 IC 之晶圓測試及成品測試，屬於 IC 產業之一環，與 IC 產業整體發展息息相關。而 IC 測試為整個半導體生產體系之後段製程，係確保產品品質之重要環節，故其成長性與半導體之成長具高度相關。

就半導體之分類來看，大致可分為記憶體 IC、數位邏輯 IC 及類比 IC 兩大類，有別於記憶體與數位電路的訊號是以 0、1 非連續方式傳遞，類比 IC 則是屬於產生影像、聲音、溫度，感應自然環境之訊號，作為與各式電子裝置或儀器系統的重要媒介。類比 IC 設計因為需精通半導體元件物理、製程和電路設計，再加上產品認證期長、需歷經繁瑣的調整及驗證專用製程，測試難度亦高，因此類比 IC 的技術門檻較數位 IC 為高，導致國內跨入相關領域的業者相對較少，也因此類比 IC 的生命週期通常比較長久，產品價格也相對較穩定。類比 IC 產品線的特色在於少量多樣、下游應用相當廣泛，無論在影音訊號的輸入與輸出、電子產品電源供應和管理或是通訊信號的傳輸與媒介，類比訊號的處理已成為不可或缺的要角。

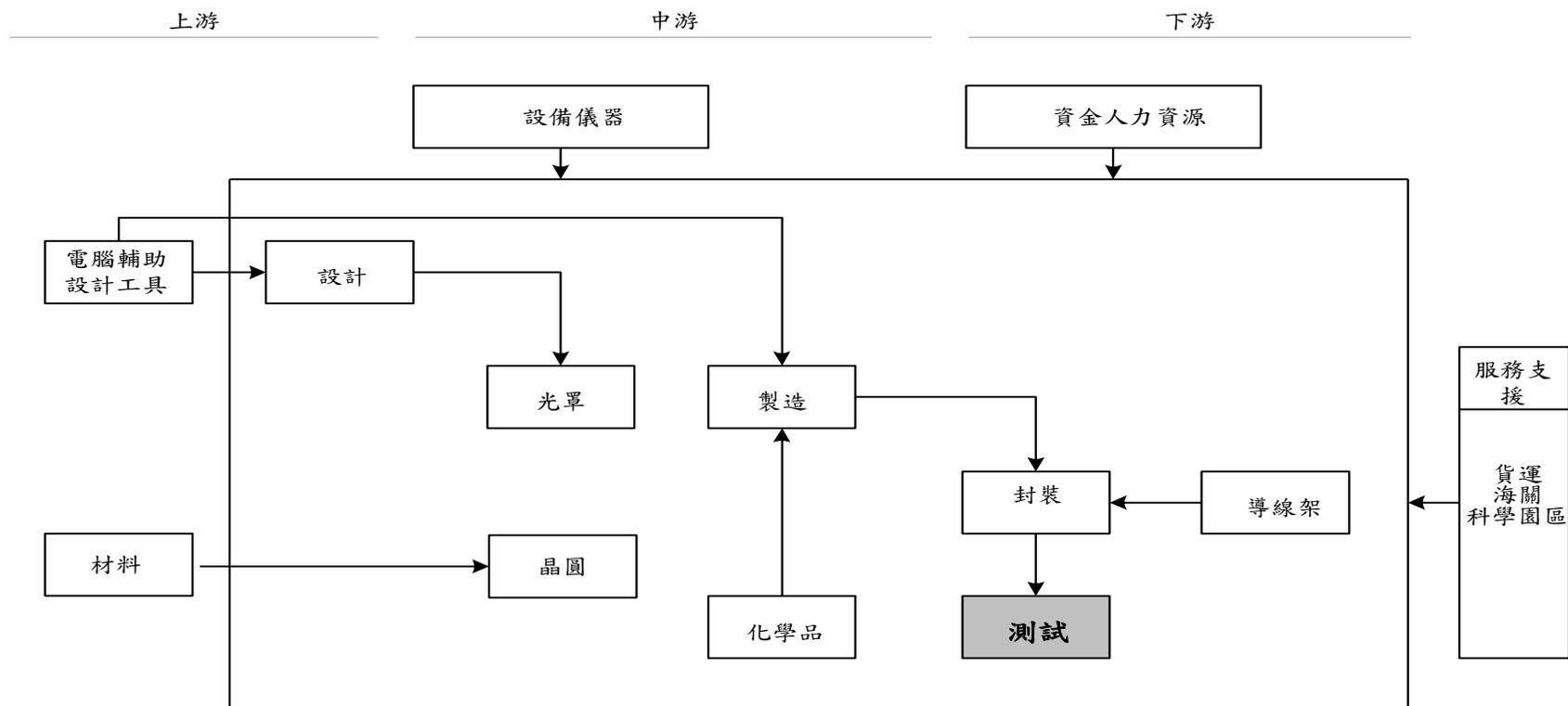
再就類比 IC 的應用領域範圍來看，PC 相關產品、消費性電子產品、家電用品、網通產品、測量及感應產品等，都會使用到不同的類比 IC 產品，而根據 WSTS (World Semiconductor Trade Statistics)將類比 IC 分成標準類比 IC (Standard Linear)及特殊應用類比 IC(Application Specific Analog)兩大類。標準類比 IC 涵蓋處理聲音的放大器 (Amplifier)、處理電流的電壓調整/參考 (Voltage Regulator/Reference)、處理溫度及光感應的比較器 (Comparator)、處理數位與類比資料轉換的訊號介面 (Interface)及資料轉換 (Data Conversion)，等五項。特殊應用類比 IC 包含電腦及周邊 (Computer & Peripherals)、消費性 (Consumer)、通訊 (Communication)、車用 (Automotive)及工業用/其他 (Industrial & others)等五項，其中標準類比 IC 中的放大器以及電壓調整/參考 (俗稱電源管理 IC) 兩類別，是目前台灣廠商較為著墨的兩個類別，尤以電源管理 IC 之產值為大宗。

國內目前投入類比 IC 設計領域者，採取和晶圓代工廠合作模式取得競爭利基，而廠商主要投入主機板、CPU、3C 產品的電源管理 IC 和強調省電、低耗電量之可攜式產品等應用領域。現階段國內專注類比 IC 設計之公司家數僅佔國內設計業總數約 1 成比重，主要原因係我國的 IC 設計業長期偏重於數位 IC 的發展，因此類比技術之基礎較為薄弱，投入類比設計或製程開發人才較少。

以臺灣業者主要應用，多與資通訊產業結合，並以 LCD Monitor 為最主要的應用，此一方面亦因 LCD Monitor 為臺灣相當重要的產業之一，加上裡面所需使用的電源管理 IC 相當大量，因此幾個主要的類比 IC 業者之應用皆有 LCD Monitor，其次則為 NB、主機板等。隨著環保與節能議題持續發酵，節能科技為目前重要的發展課題之一，而電源管理 IC 正扮演著不可或缺的關鍵性角色。除此之外，強調低耗電、省電的消費性電子產品日趨普及，例如 NB、手機、DSC 等。

2. 產業上、中、下游之關聯性

垂直分工的產業結構是我國半導體產業之特色，在快速變遷之產業環境及日益擴大之資本設備投資規模下，我國獨特的專業分工模式確實能符合產業發展趨勢。而在中、下游晶圓製造、封裝、測試業者產能及技術充足支援的情形下，國內 IC 設計業者除了可集中資源專注於本身專長領域，並可在最短時間內就近與下游業者取得協調及配合，不論在成本、品質或時效掌控上，均有助於提升國內類比 IC 設計業者之市場競爭力。而國內擁有全球產能最大、技術最佳的晶圓代工廠、封測廠，上下游供應鏈完整，提供類比 IC 設計產業極高的效率與極佳的品質。



資料來源：工研院電子所ITIS計畫

3. 產品之各種發展趨勢

① 測試佔 IC 整體成本比重逐漸提高

相較於記憶體、高腳數邏輯及混合訊號 IC，其晶圓與封裝價格遠高於測試費用，其相對佔成本比率較小；而類比與大 A 小 D 混合訊號 IC，由於其晶片製造使用的是 6”或 8”晶圓廠的剩餘價值；封裝使用的是傳統小型化封裝型態，如 DIP、SOP、SSOP...，其封裝材料與技術已十分成熟，而測試費用是以測試時間計價，因此佔整體成本上的比率相對其他類型 IC 要高。因此測試的程式寫法(時間長短、測試有效性)，與控制測試環境的能力(減少重測機會，若為產品問題重測，需重新計費)，越益顯得重要。

② 測試工程整合技術之提昇

隨著終端產品朝向輕薄短小、低功耗和多功能整合等三大趨勢發展，使得設計及製程端亦需達成晶片的功能整合趨勢，而類比與大 A 小 D 混合訊號 IC 之測試因需完全模擬實際使用狀況(外部線路)，使得積體電路測試的複雜度快速提高，除測試本來的技能外，更需了解產品真正使用時之狀況，而非僅 Simulation 而已，相對地測試工程之整合技術亦需隨之提昇。

4. 產品競爭情形

以本公司股本及生產規模與類比 IC 測試產業相較，因缺乏相關資料，未有精準之數據可參照。

本公司主要專注於類比及混合訊號 IC 及晶圓測試，經環視國內測試同業比較其資本額及測試產品結構，主要競爭者為矽格(6257)、欣銓(3264，以記憶體與邏輯 IC 晶圓測試為主)、台星科(3265，以邏輯 IC 晶圓測試為主)。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度 | 112 年度 | 截至 113 年 3月31日止 |
|-----------|---------|---------|--------------------|
| 研發費用 | 6,305 | 6,851 | 1,556 |
| 當年營收淨額 | 368,373 | 399,513 | 75,515 |
| 佔當年營收淨額比例 | 1.71% | 1.71% | 2.06% |

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司成功開發之程式有：

- ① 類比數位轉換 IC 測試程式
- ② 時脈產生器 IC 測試程式
- ③ 介面 IC 測試程式
- ④ 發光二極體控制 IC 測試程式
- ⑤ LCD 背光控制 IC 測試程式

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

- A.依市場趨勢朝高附加價值及獲利的類比測試市場發展並提升市場佔有率。
- B.客制化之測試服務，購買利基型測試系統，加強公司競爭能力。
- C.充分利用目前之產能與空間。
- D.開拓國外客戶，爭取長期合作空間。

2.長期計劃

- A.達成客戶滿意之需求、整合資源及服務、協助客戶解決問題、加強與客戶之關係。
- B.計劃性的整合上、下游策略聯盟或引進新客戶等，以擴大市場佔有率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

| 區域 \ 年度 | 111 年 | | 112 年 | |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 |
| 內銷 | 225,414 | 61.19% | 207,719 | 51.99% |
| 外銷--亞洲 | 142,959 | 38.81% | 191,794 | 48.01% |
| 合計 | 368,373 | 100.00% | 399,513 | 100.00% |

2.市場占有率

台灣半導體產業協會(TSIA)與工研院產科國際所統計民國112年台灣測試業產值為1,905億元，本公司民國112年營收為3.99億元，較民國111年增加約8.45%佔國內IC測試業產值約為0.21%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)供給情形

在IC設計產業中，類比IC強調製程、電路設計、半導體物理特性的整合能力是以經驗取勝之產品，因此具有進入障礙(轉換供應商成本較高)、產品生命週期稍長的特性，較無產品快速殺價的壓力。

此外，類比IC市場目前供應商仍以美歐日大廠為主，惟各勝擅長沒有一家有主導力量，類比IC設計之廠商有較大之競爭及成長空間。

且由於類比IC應用領域廣泛，再加上技術的建立需要長時間累積，新進業者不易在短期跨入造成殺價競爭，因而類比IC價格不易大起大落，無論在景氣好壞之時其市場成長性亦相對其他半導體元件穩定許多。

A.2024年台灣IC產業景氣動向:

展望2024年，產科國際所預估，2024年台灣IC產業產值約將達5兆116億元，年增15.4%，可望創下歷史新高，超越全球半導體業的年增13.1%。

B.2024 年台灣半導體景氣動向:

台灣半導體產業協會 (TSIA) 展望 2024 年, 台灣 IC 設計業產值估達 1 兆 2,570 億元, 年增 14.6%; IC 製造業估達 3 兆 1,038 億元, 年增 16.6%, 其中, 晶圓代工產值估 2 兆 9,060 億元, 年增 16.6%; 記憶體與其他產值達 1,978 億元, 年增 16.3%; IC 封裝業 4,362 億元, 年增 11%; IC 測試業估 2,146 億元, 年增 12.6%。

(2)需求情形

由於所有數位電子系統皆需要資料與訊號的進出與轉換, 類比 IC 就是扮演著連接電子產品與使用著的橋樑, 故隨著數位電子蓬勃發展同時也帶動類比 IC 的廣泛應用, 相對也帶動對類比 IC 之需求, 在多媒體應用及通訊市場的蓬勃發展下, 類比 IC 仍將穩定成長。

4.競爭利基

- (1) 類比 IC 測試產業經驗豐富、定位清楚, 獲國內知名 IC 設計公司認證通過並建立長期合作關係。
- (2) 生產設備及相關治具齊全完整。
- (3) 品質制度已取得 ISO 9001 及 TS16949 之認證, 在品質及效率上深獲客戶信任及肯定。
- (4) 具備較高的彈性與配合度, 無論在客戶新產品開發的工程配合及工程借機的配套服務上均相當完整。
- (5) 財務狀況穩定, 負債比率與流動比率都在合理範圍內, 可運用資金充裕, 可作為設備擴充需求時的強力後盾。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素:

A. 目前類比 IC 屬台灣半導體工業採專業分工模式的一環, 類比 IC 設計業者與半導體上游之晶圓代工及中下游之封裝、測試專業廠商形成專業且具備經濟規模之體系, 類比 IC 設計業者藉由此一專業體系, 提供迅速而有彈性之服務、彼此維持良好且穩定的合作關係, 以及國內各大晶圓廠近期大幅提升製程下, 質與量均不斷提升, 使公司得以充分掌握產能安排及新產品開發與上市之時效, 此皆有助於類比 IC 設計業者致力提升產品優勢及產業競爭力。

尤其在電源管理 IC 之需求及比重, 隨著亞太地區為消費性及 PC 相關電子產品的生產重地而增加, 且主要為台灣業者所掌握, 台灣在電子產品製造、代工方面亦為全球市佔率第一, 產業供應鏈完整, 使台灣類比 IC 業者可易於切入, 加上台灣晶圓代工廠為了替六吋或八吋廠尋求剩餘價值, 均積極以製程配合類比 IC 設計業者進行生產, 並給予價格及技術支援方面之優惠, 增加台灣業者之競爭力。

B. 本公司具有資深且優秀的經營團隊及研發能力。

C. 政府有計劃的培植資訊、通訊及半導體產業, 使人才及產業結構均有利我國半導體產業在世界市場上的競爭提升。

D. 本公司目前與各晶圓代工廠及下游封裝廠和設備供應商長期往來而建立相互合作模式, 且有助於整合上下游之策略聯盟效益, 獲致穩定之業務並持續成長。

E.半導體電子工業已躍居國內最大產業，許多電腦通訊及消費行產品之產量並已躍居世界第一且其產銷值不斷成長，有利於類比 IC 設計業之發展。

(2)不利因素與因應對策：

A.類比 IC 產業前景看好，將有更多競爭者加入。

因應對策：

市場的競爭狀況激烈且對隨時可能出現的競爭者及國內各大廠之競爭，本公司每年均投入相當的資源從事研發，不斷提升其技術，藉由技術上的優勢，拉開與同業之市場區隔，以擺脫價格競爭確保公司之競爭力。

B.類比 IC 測試公司最大之資產在於人才，目前國內高科技產業蓬勃發展，類比 IC 測試人力需求大。

因應對策：

為加強及落實人才培訓相關專業人員，並積極留才降低人員流動率；持續延攬優秀的專業人才或透過策略聯盟與技術移轉，加速產品開發時程，強化類比測試產品開發能力以符合客戶的 time-to-market，以彌補人才不足之缺點。

C.類比測試市場變遷迅速，新產品不斷推出，對類比 IC 設計業而言，若無完整、擁有豐富經驗之設計整合能力，將在市場競爭且景氣循環下不利因素下將被淘汰出局。

因應對策：

本公司已擁有多數年之類比 IC 測試服務經驗，但因類比 IC 設計產品市場變遷快速，因此類比 IC 測試服務的設計上採自行開發與策略聯盟並行，依產品功能與規格之不同的設計時程控制將更有彈性，可有效節省開發成本、增加設計效率以及加快產品上市時程，提昇產品競爭力。

D.類比 IC 測試服務業者對晶圓代工廠及封裝廠需採取合作模式並且依賴度高。且由於類比 IC 產品價格下降，晶圓代工及封裝廠為維持固定利潤，類比 IC 測試服務公司之獲利能力相對將受影響。

因應對策：

將與客戶、晶圓代工廠和各封裝廠維持長期合作關係並進行開發合作或策略聯盟，以確保來源及產品品質。將依客戶之產品製程需求及成本考量，以分散業務來源。

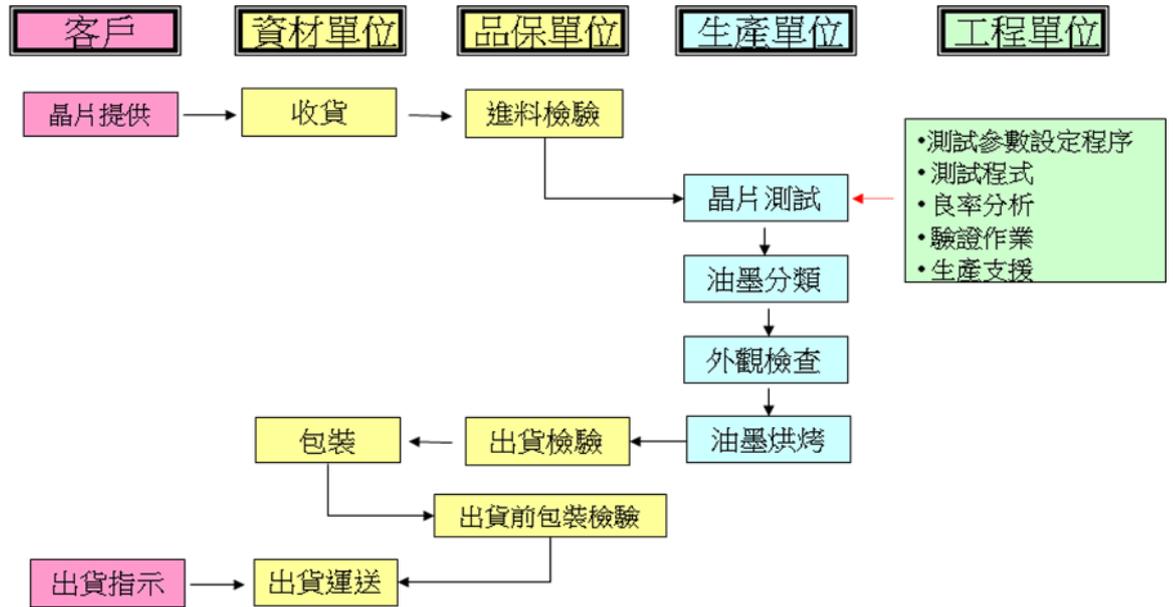
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途

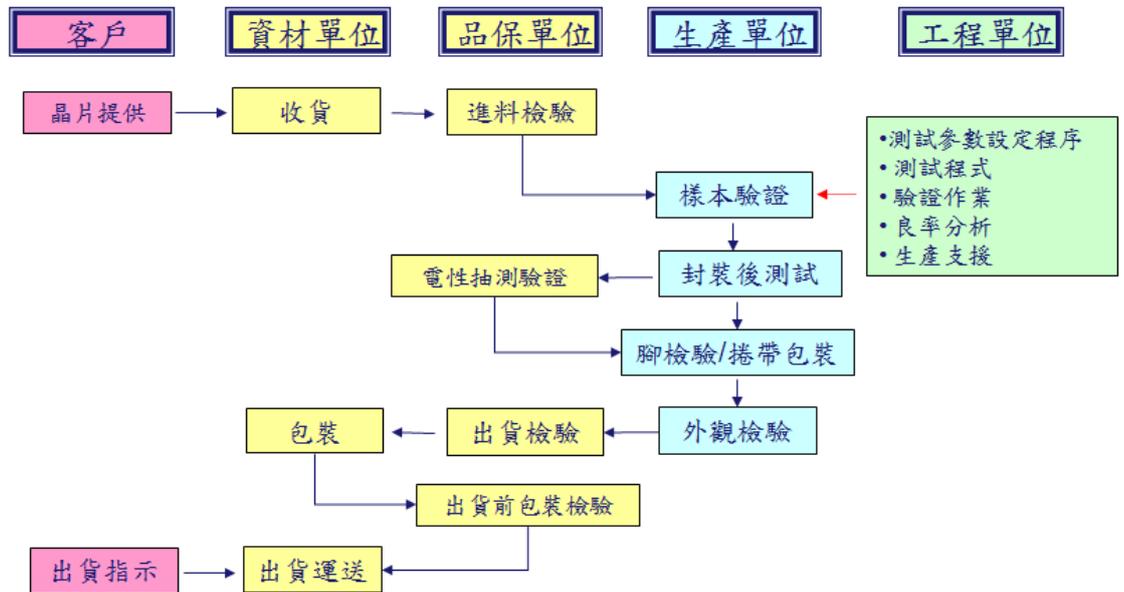
| 產品 | 主要用途或功能 |
|-----------------------------|---|
| 測試服務－晶圓測試 (Wafer Sort) | 係在 IC 封裝前檢查及測試晶圓之缺陷。 |
| 測試服務－積體電路測試 (Final Test) | 以精密之高技術機器設備，依客戶指定之測試條件，對IC成品之各項屬性加以測試並分類，確保其符合客戶所要求的品質及穩定性。 |

2.主要產品之產製過程

晶圓測試：



成品測試：



(三)主要原料之供應狀況：

本公司為專業 IC 測試廠商，係使用測試設備提供 IC 測試服務，並無使用原料，亦無原料採購之情形。

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

1.主要進貨廠商名單

本公司為專業 IC 測試廠商，係使用測試設備提供 IC 測試服務，並無原料採購之情形。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度 | | | | 112 年度 | | | | 113 年度截至前一季止(註 2) | | | |
|----|--------|---------|----------------|---------|--------|---------|----------------|---------|-------------------|--------|----------------------|---------|
| | 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 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | A | 140,072 | 38.02 | 無 | A | 189,804 | 47.51 | 無 | B | 31,340 | 41.50 | 無 |
| 2 | C | 108,505 | 29.46 | 無 | B | 122,017 | 30.54 | 無 | A | 30,057 | 39.80 | 無 |
| 3 | B | 104,267 | 28.30 | 無 | C | 78,993 | 19.77 | 無 | C | 11,853 | 15.70 | 無 |
| 4 | 其他 | 15,529 | 4.22 | 無 | 其他 | 8,699 | 2.18 | 無 | 其他 | 2,265 | 3.00 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 368,373 | 100.00 | — | 銷貨淨額 | 399,513 | 100.00 | — | 銷貨淨額 | 75,515 | 100.00 | — |

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

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

增減變動原因：112年度積體電路測試委測量較去年減少；晶圓測試委測量較去年減少，唯因委測產品組合不同，營收增加。

(五)最近二年度生產量值

單位：千片、百萬顆；新台幣 仟元

| 生產量值 主要商品 | 111 年度 | | | 112 年度 | | |
|--------------|--------|-------|---------|--------|-------|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 積體電路測試 | (註 1) | 312 | 172,333 | (註 1) | 242 | 143,210 |
| 晶圓測試 | (註 1) | 339 | 57,525 | (註 1) | 318 | 81,046 |
| 合計 | (註 2) | (註 2) | 229,858 | (註 2) | (註 2) | 224,256 |

註1：本公司機器設備主要係提供 IC 測試服務，不同產品有不同測試功能需求及測試秒數，故無法設算產能。

註2：計算單位不同，故無法加總。

增減變動原因：112 年度積體電路測試委測量較上年度減少 22.4%；晶圓測試委測量雖較去年減少 6.2%，唯因委測產品組合不同，產值增加。

(六)最近二年度銷售量值

單位：千片、百萬顆；新台幣 仟元

| 銷售量值 主要商品 | 111 年度 | | 112 年度 | | 111 年度 | | 112 年度 | |
|--------------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 積體電路測試 | 309 | 219,232 | 3 | 2,396 | 241 | 203,409 | 1 | 1,471 |
| 晶圓測試 | 11 | 6,182 | 328 | 140,563 | 6 | 4,310 | 311 | 190,323 |
| 合計 | —(註) | 225,414 | —(註) | 142,959 | —(註) | 207,719 | —(註) | 191,794 |

註：計算單位不一致，故無法加總。

增減變動原因：112 年度積體電路測試的銷量與銷值較上年度減少，晶圓測試數量雖較去年減少，唯因委測產品組合關係，銷值較去年增加，整體而言本公司 112 年總銷值較 111 年度增加約 8.45%。

三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

113 年 4 月 15 日

| 項目 | | 年度 | | |
|---------------------|------|---------|---------|----------------|
| | | 111 年度 | 112 年度 | 113 年 3 月 31 日 |
| 員工 人數 | 直接人員 | 96 人 | 100 人 | 102 人 |
| | 間接人員 | 20 人 | 22 人 | 20 人 |
| | 管銷人員 | 22 人 | 19 人 | 19 人 |
| | 合計 | 138 人 | 141 人 | 141 人 |
| 平均年齡 | | 41.87 歲 | 42.15 歲 | 43.21 歲 |
| 平均服務年資 | | 8.02 年 | 8.06 年 | 8.99 年 |
| 學歷 分布 比率 % | 博士 | 0% | 0% | 0% |
| | 碩士 | 4% | 3% | 3% |
| | 大專 | 64% | 66% | 66% |
| | 高中 | 26% | 26% | 26% |
| | 高中以下 | 6% | 5% | 5% |

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分情形:無。
 (二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：

本公司於 108 年 1 月通過 ISO14001 2015 環境管理系統認證並制訂「環境政策」做為環境管理之目標，預計環保支出費用金額如下：

| 環保支出費用(元) | 113 年 | 114 年 |
|-----------|---------|---------|
| | 440,000 | 450,000 |

五、勞資關係

- (一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

本公司勞資雙方皆有相輔相成、同步成長之共識，故勞方在工作崗位上全力以赴，創造績效；資方則依勞方之辛勤貢獻而給予相當之報酬。此外，本公司已成立職工福利委員會，並依規定按月提撥福利金及辦理相關福利事宜。本公司之員工福利措施主要包括：每月慶生禮金、年節禮金禮品、年終摸彩、員工教育訓練及補助、婚喪喜慶補助、團體保險、員工急難救助、員工旅遊等。

2.員工進修、訓練

本公司為提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，於員工新進時即實施職務內容之引導與訓練，現場直接人員皆需通過上機測驗才可任職。員工任職期間亦不定期依員工職務需求進行專業教育訓練(包含內部訓練與外部訓練)或提供進修機會，並將員工實際所接受之教育訓練登錄管理，以期達到培訓專業人才及有效開發與利用人才。

112年度相關教育訓練實施情形：

| 類別 | 時數 | 人次 |
|---------|-------|-----|
| 內訓-在職訓練 | 1,238 | 505 |

| | | |
|---------|-----|----|
| 內訓-新人訓練 | 722 | 39 |
|---------|-----|----|

3.員工退休制度與其實施情形

本公司依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」之規定訂有「退休作業管理辦法」並設立「勞工退休金監督委員會」每季召開勞工退休金監督委員會議。自94年7月1日起按月為新進員工及選擇適用新制退休條例之原有員工，提繳每月工資6%至勞保局退休金個人帳戶，同時繼續為選擇新制退休金辦法之原有員工的舊制保留年資，按原員工退休辦法退休金給付標準計算提撥適額之退休準備金至台灣銀行專戶。

4.勞資間之協議情形

本公司勞資關係和諧，相關協調問題均透過會議協商或內部聯絡文件方式處理，且每季召開勞資會議，使雙方意見表達透過透明及公開管道為之，公司成立以來，並無發生重大勞資爭議之情事。

5.各項員工權益維護措施情形

本公司備有員工手冊及制訂多項管理辦法，內容詳實紀載各項員工權利義務，員工權益維護不遺餘力。

6.工作環境與員工人身安全的防護措施：

本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，提供下列具體措施。

| 項目 | 內容 |
|-----------|--|
| 門禁安全 | 1.本公配有門禁管制系統及監視系統。 2.大樓管委會配有保全人員，維護廠區安全。 |
| 各項設備之維護檢查 | 1.依建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每二年委託專業公司進行公共安全檢查。 2.依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。 3.定期對高、低壓電器設備、升降機、消防器具等安全設備進行維護及檢查。 |
| 災害防範措施與應變 | 本公司訂有「緊急應變計劃」辦法。 |
| 教育訓練 | 設有安全衛生工作守則、新人報到需接受安全衛生教育訓練。 |
| 生理衛生 | 1.本公司定期提供免費健康檢查，協助員工進行自我健康照顧。 2.本公司工作場所全面禁煙。 |
| 保險及醫療慰問 | 本公司所有員工除依規定參加勞工保險外，並提供團體保險，除員工本人之團保保費由公司負擔外，員工配偶及子女亦得在自付保費情況下參加團體保險。 |

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

1. 最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：

(1) 處分日期：112年1月16日

處分字號：府勞字第1123930117A號

違反法規條文：勞動基準法第36條第1項

法規內容：勞工每七日中應有二日之休息，其中一日為例假，一日為休息日。

處分內容：罰鍰新台幣2萬元整。

(2) 處分日期：113 年 1 月 23 日

處分字號：府勞字第 1133900592 號

違反法規條文：勞動基準法第 24 條第 1 項

法規內容：雇主延長勞工工作時間者，其延長工作時間之工資，依下列標準加給：

- 一、延長工作時間在二小時以內者，按平日每小時工資額加給三分之一以上。
- 二、再延長工作時間在二小時以內者，按平日每小時工資額加給三分之二以上。
- 三、依第三十二條第四項規定，延長工作時間者，按平日每小時工資額加倍發給。

處分內容：罰鍰新台幣 5 萬元整。

2. 目前及未來可能發生之估計金額：無。

3. 因應措施：(1)加強佈達勞基法第 36 條第 1 項排休之規定，以確保符合勞動法令之規定。

(2)輪班人員工時採每周 40 小時計算，超過部份依規定給付加班費。

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 資通安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，負責資安政策，規劃、協調與執行資訊安全措施。

2. 資訊安全政策

- (1)維持各資訊系統運作。
- (2)防止機密敏感資料外洩。
- (3)防止駭客、病毒入侵破壞。
- (4)防止人為意圖不當及不法使用。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

(1)電腦設備安全管理

- A.本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房採用感應刷卡及門禁控制進出，且保留進出紀錄存查。
- B.機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並放置藥劑式滅火器，可適用於一般或電器所引起的火災。
- C.機房主機配置不斷電系統，可於市電意外瞬間斷電或臨時停電時自動將主機關閉，以保護系統與資料。

(2)網路安全管理

- A.與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。
- B.同仁由遠端登入公司內網存取 ERP 系統，必須申請 VPN 帳號，透過 VPN 的安全方式始能登入使用，且均留有使用紀錄可稽查。
- C.配置上網行為管理與過濾設備，控管網際網路的存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網路位址與內容，強化網路安全並防止頻寬資源被不當占用。

(3)病毒防護與管理

- A.伺服器與同仁終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，病毒碼採自動更新方式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。

B.電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的 PC。

(4)系統存取控制。

A.同仁對各應用系統的使用，透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，由資訊部門建立系統帳號，並經各系統管理員依所申請的功能權限做授權方得存取。

B.帳號的密碼設置，規定適當的強度、字數，並且必須文數字、特殊符號混雜，才能通過。

C.同仁辦理離(休)職手續時，必須會辦資訊部門，進行各系統帳號的刪除作業。

(5)確保系統的永續運作。

A.系統備份：建置備份系統，採取定期定時備份，並於二處機房保存另一份副本，以確保系統與資料的安全。

B.災害復原演練：各系統每年實施一次演練，選定還原日期基準點後，由備份媒體回存於系統主機，再由使用單位書面確認回復資料的正確性，確保備份媒體的正確性與有效性。

C.租用電信公司兩條數據線路，透過頻寬管理設備，兩線路並聯互為備援使用，確保網路通訊不中斷。

(6)資安宣導與教育訓練

A.提醒宣導：要求同仁定期更換系統密碼，以維帳號安全。

B.講座宣導：每年對內部同仁實施資訊安全相關的教育訓練課程。

(二)112 年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

七、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|------|---------------------|------|------|
| 銀行借款 | 兆豐銀行 | 112.12.01~113.11.30 | 短期放款 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 113 年 3 月 31 日止 |
|-------------|-----------|---------|---------|---------|---------|-----------------------|
| | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 | 112 年 | |
| 流動資產 | 176,246 | 215,713 | 192,789 | 178,271 | 245,905 | 274,132 |
| 不動產、廠房及設備 | 375,010 | 377,388 | 550,535 | 496,816 | 432,730 | 416,538 |
| 無形資產 | 149 | — | — | — | — | — |
| 其他資產 | 49,934 | 45,652 | 48,701 | 22,505 | 27,611 | 28,185 |
| 資產總額 | 601,339 | 638,753 | 792,025 | 697,592 | 706,246 | 718,855 |
| 流動負債 | 61,834 | 76,848 | 126,249 | 59,017 | 66,170 | 63,813 |
| 非流動負債 | 8,170 | 9,409 | 75,770 | 41,670 | 9,401 | 10,019 |
| 負債總額 | 70,004 | 86,257 | 202,019 | 100,687 | 75,571 | 73,832 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | — | — | — | — | — | — |
| 股本 | 341,270 | 341,270 | 341,270 | 341,270 | 339,540 | 339,540 |
| 資本公積 | 49,972 | 51,518 | 51,518 | 51,518 | 51,287 | 51,287 |
| 保留盈餘 | 142,206 | 164,354 | 201,169 | 212,815 | 241,914 | 256,262 |
| 其他權益 | (2,113) | (1,277) | (582) | (5,329) | (2,066) | (2,066) |
| 庫藏股票 | — | (3,369) | (3,369) | (3,369) | — | — |
| 非控制權益 | — | — | — | — | — | — |
| 權益總額 | 531,335 | 552,496 | 590,006 | 596,905 | 630,675 | 645,023 |
| | 473,319 | 484,588 | 501,726 | 525,602 | (尚未分配) | — |

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.簡明綜合損益表-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 | | | | | 當年度截至113年3月31日止 |
|----------------|-----|-----------|---------|---------|---------|---------|-----------------|
| | | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | |
| 營業收入 | | 359,840 | 386,736 | 438,041 | 368,373 | 399,513 | 75,515 |
| 營業毛利 | | 126,890 | 151,323 | 178,997 | 229,858 | 175,257 | 24,077 |
| 營業損益 | | 77,130 | 100,050 | 122,717 | 138,515 | 123,703 | 12,512 |
| 營業外收入及支出 | | 946 | (264) | 6,530 | 47,382 | 2,633 | 5,476 |
| 稅前淨利 | | 78,076 | 99,786 | 129,247 | 91,133 | 126,336 | 17,988 |
| 繼續營業單位本期淨利(損) | | 61,533 | 79,752 | 104,775 | 80,136 | 102,046 | 14,348 |
| 停業單位損失 | | — | — | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | | 61,533 | 79,752 | 104,775 | 80,136 | 102,046 | 14,348 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (199) | 1,248 | 643 | 15,043 | 3,027 | 0 |
| 本期綜合損益總額 | | 61,334 | 81,000 | 105,418 | 95,179 | 105,073 | 14,348 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | — | — | — | — | — | — |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | — | — | — | — | — | — |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | — | — | — | — | — | — |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | — | — | — | — | — | — |
| 每股盈餘 | | 1.80 | 2.35 | 3.09 | 2.36 | 3.01 | 0.42 |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|--------------|---------|-------|
| 108 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳明輝、鍾鳴遠 | 無保留意見 |
| 109 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳明輝、鍾鳴遠 | 無保留意見 |
| 110 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳明輝、葉東輝 | 無保留意見 |
| 111 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳明輝、葉東輝 | 無保留意見 |
| 112 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝、林心彤 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則

| 年 度(註 1) 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 113 年 3 月 31 日止 |
|------------------|-------------------|-----------|---------|--------|--------|--------|-----------------------|
| | | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 | 112 年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率% | 11.64 | 13.50 | 25.51 | 14.43 | 10.70 | 10.27 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率% | 143.86 | 148.89 | 120.93 | 128.53 | 147.92 | 154.85 |
| 償債能力(%) | 流動比率% | 276.98 | 270.78 | 149.3 | 296.77 | 363.95 | 429.59 |
| | 速動比率% | 276.98 | 270.78 | 149.3 | 296.77 | 363.95 | 429.59 |
| | 利息保障倍數 | 1,013.97 | 2079.88 | 467.6 | 93.14 | 225.00 | 1,799.8 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.57 | 3.77 | 4.01 | 4.18 | 5.08 | 3.64 |
| | 平均收現日數 | 102.28 | 96.77 | 91.02 | 87.32 | 71.85 | 99.99 |
| | 存貨週轉率(次) | — | — | — | — | — | — |
| | 應付款項週轉率(次) | — | — | — | — | — | — |
| | 平均銷貨日數 | — | — | — | — | — | — |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 0.91 | 2.05 | 0.94 | 0.70 | 0.86 | 0.71 |
| 獲利能力 | 總資產週轉率(次) | 0.59 | 0.62 | 0.61 | 0.49 | 0.57 | 0.42 |
| | 資產報酬率(%) | 9.79 | 12.72 | 13.91 | 8.01 | 13.01 | 2.01 |
| | 權益報酬率(%) | 11.52 | 14.72 | 18.34 | 13.50 | 16.63 | 2.25 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 22.60 | 29.24 | 37.87 | 29.08 | 37.21 | 5.30 |
| | 純益率(%) | 17.10 | 20.62 | 23.92 | 21.75 | 25.54 | 19.00 |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | 1.80 | 2.35 | 3.09 | 2.36 | 3.01 | 0.42 |
| | 現金流量比率(%) | 212.52 | 207.84 | 150.81 | 308.96 | 228.72 | 300.62 |
| | 現金流量允當比率(%) | 89.43 | 110.22 | 95.73 | 104.77 | 109.78 | 120.37 |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | 3.56 | 67.57 | 6.16 | 4.57 | 3.76 | 4.64 |
| | 營運槓桿度 | 2.08 | 1.78 | 1.69 | 1.89 | 1.58 | 2.32 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.01 | 1.00 | 1.00 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 負債占資產比率減少：係因本期已清償借款及獲利增加所致。
- 流動比率、速動比率增加：係因本期營收及獲利增加所致。
- 利息保障倍數增加：係因本期利息費用減少所致。
- 應收款項週轉率減少：係因本期客戶提前付款所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率增加：係因本期營業收入淨額增加及不動產、廠房及設備淨額減少所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率增加：係因本期稅後淨利增加所致。
- 每股盈餘增加：係因本期營收及營業毛利增加所致。
- 現金流量比率減少：係因本期應收帳款期末淨額較上年度增加所致。

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：請參閱本年報 82 頁。

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱本年報 83 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告：請參閱本年報 83 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近兩年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響及未來因應計畫

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | | 差 異 | |
|-----------|---------|---------|----------|---------|
| | 111 年度 | 112 年度 | 金 額 | % |
| 流動資產 | 178,271 | 245,905 | 67,634 | 37.94 |
| 不動產、廠房及設備 | 496,816 | 432,730 | (64,086) | -12.90 |
| 無形資產 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他資產 | 22,505 | 27,611 | 5,106 | 22.69 |
| 資產總額 | 697,592 | 706,246 | 8,654 | 1.24 |
| 流動負債 | 59,017 | 66,170 | 7,153 | 12.12 |
| 非流動負債 | 41,670 | 9,401 | (32,269) | -77.44 |
| 負債總額 | 100,687 | 75,571 | (25,116) | -24.94 |
| 股本 | 341,270 | 339,540 | (1,730) | -0.51 |
| 資本公積 | 51,518 | 51,287 | (231) | -0.45 |
| 保留盈餘 | 212,815 | 241,914 | 29,099 | 13.67 |
| 其他權益 | (5,329) | (2,066) | 3,263 | 61.23 |
| 庫藏股票 | (3,369) | 0 | 3,369 | -100.00 |
| 非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 股東權益總額 | 596,905 | 630,675 | 33,770 | 5.66 |

(一) 最近二年度增減比例變動達20%之分析說明：

1. 流動資產：係因本期現金及約當現金及應收帳款淨額增加所致。
2. 其他資產：係因本期評價透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動及海關設質定存增加所致。
3. 非流動負債：係因本期無中長期借款所致。
4. 負債總額：係因本期無短期借款及中長期借款所致。
5. 其他權益：係因本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動及評價增加所致。
6. 庫藏股票：係因本期註銷庫藏股所致。

(二) 未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 111 年度 | 112 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|---|---------|---------|----------|---------|
| 營業收入淨額 | 368,373 | 399,513 | 31,140 | 8.45 |
| 營業成本 | 229,858 | 224,256 | (5,602) | -2.44 |
| 營業毛利 | 138,515 | 175,257 | 36,742 | 26.53 |
| 營業費用 | 47,382 | 51,554 | 4,172 | 8.81 |
| 營業利益 | 91,133 | 123,703 | 32,570 | 35.74 |
| 營業外收入及支出 | 8,110 | 2,633 | (5,477) | -67.53 |
| 稅前淨利 | 99,243 | 126,336 | 27,093 | 27.30 |
| 本期淨利(損) | 80,136 | 102,046 | 21,910 | 27.34 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 15,043 | 3,027 | (12,016) | -79.88 |
| 本期綜合損益總額 | 95,179 | 105,073 | 9,894 | 10.40 |
| (一)變動達20%以上之主要原因： | | | | |
| 1.營業毛利：係因本期營業收入增加所致。 | | | | |
| 2.營業利益：係因本期營業收入增加所致。 | | | | |
| 3.營業外收入及支出：係因本期股利收入減少及兌換損失所致。 | | | | |
| 4.稅前淨利、本期淨利：係因本期營業收入增加所致。 | | | | |
| 5.本期其他綜合損益減少：係因本期無處份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動資產，暨本期評價透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動增加所致。 | | | | |
| (二)預期銷售數量與其依據： | | | | |
| 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：受到全球半導體產業快速反彈的影響，晶圓測試及成品IC測試數量將較去年增加，預期113年晶圓測試數量為290,000片，成品IC測試數量為210,000仟顆。 | | | | |
| (三)對公司未來財務業務之可能影響：公司營運正常，營運內容無改變。 | | | | |
| (四)因應計畫：不適用。 | | | | |

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

| 項目 | 年度 | 111 年度 | 112 年度 | 增減 | |
|--|----|-----------|-----------|----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業活動淨現金流入(出) | | 182,336 | 151,344 | (30,992) | -17.00 |
| 投資活動淨現金流入(出) | | 2,713 | (5,937) | (8,650) | -318.84 |
| 籌資活動淨現金流入(出) | | (147,990) | (111,136) | 36,854 | -24.90 |
| 現金流量變動情形分析： | | | | | |
| 1. 投資活動：係因本期無處份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動資產及減少購置不動產、廠房及設備支出所致。 | | | | | |
| 2. 籌資活動：係因本期償還短期借款及支付股利金額減少所致。 | | | | | |

(二)流動性不足之改善計畫：尚無現金流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額 | 全年來自營業活 動淨現金流量 (1) | 全年投資及籌 資活動淨現金 流量(2)+(3) | 現金剩餘數額 (1)+(2)+(3) | 現金不足額之補救措施 | |
|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 132,566 | 160,000 | (150,000) | 142,566 | — | — |
| 1.現金流量變動情形分析 | | | | | |
| (1)營業活動：主要係來自 113 年度營收。 | | | | | |
| (2)投資活動：主要係資本支出。 | | | | | |
| (3)籌資活動：主要係發放現金股利。 | | | | | |
| 2.預計現金不足額之補救措施：無。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資本來源：尚無重大資本支出。

(二)預期可能產生效益：

1.預期可增加之產銷量、值及毛利：主要係增購機器設備及廠房設備，以提升產能及滿足客戶需求。

2.其他效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少等)：無。

五、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：無轉投資。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率

本公司對於營運所需資金之利息成本，會以往來銀行配合度及實際利率走勢審

慎評估，獲取資金成本較低者，在明確掌握利率變動趨勢努力下，利率變動對本公司損益之影響尚屬有限，112 年度及 113 年第一季之利息費用為 564 仟元及 10 仟元，僅占當期營收 0.14% 及 0.01%，比例甚微。

2. 匯率

除積極蒐集匯率市場變化資訊，與主要往來銀行保持聯繫隨時掌握匯率變動趨勢，以因應匯率變動風險外，本公司 112 年度及 113 年第一季之兌換利(損)益分別為(715)仟元及 2,948 仟元，占當年度營業收入之比例分別為-0.18% 及 3.9%。整體而言，在本公司財務部門有效控管下，匯率變動對本公司之營收及獲利影響程度應屬有限。

3. 通貨膨脹情形

本公司主要從事類比 IC 之晶圓及成品測試服務，並無進貨，通貨膨脹對於本公司影響甚微，公司損益未受到通貨膨脹之影響。

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

本公司未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品而獲利或虧損，未來本公司從事前述相關交易悉依本公司內部各項管理辦法。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發方向仍將秉持類比 IC 測試服務之專業經驗，持續研發及測試各種迎合市場需求之新產品。本公司未來研究發展擬定之工作重點包含影像處理 IC 之測試服務、中距離搖控之測試服務、合作開發多顆同測程式、錫球測試服務，預計 113 年投入之研發費用約為 700 萬元~1,000 萬元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規定辦理外，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握經營環境變化。以目前半導體產業發展情況而言，政府尚不至提出不利其發展之政策或法律措施。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

1. 本公司主要從事類比 IC 之晶圓及成品測試，與類比 IC 產業息息相關，除了隨時留意客戶之產品趨勢走向之外，常與客戶共同開發測試程式，充分利用科技之發展協助業務之拓展；是以目前半導體產業發展情況而言，尚不至發生立即且重大之科技改變及產業變化，因此對公司財務業務並無重大影響。
2. 資訊安全組織: 本公司資訊安全之權責單位為資訊部，負責資安政策，規劃、協調與執行資訊安全措施。
3. 資訊安全政策:
 - (1) 維持各資訊系統運作。
 - (2) 防止機密敏感資料外洩。
 - (3) 防止駭客、病毒入侵破壞。
 - (4) 防止人為意圖不當及不法使用。
4. 資訊安全風險評估及應變計劃: 本公司定期檢視、評估可能影響公司正常營運之風險，並制定應變及備援計劃以確保公司可維持正常之經營。
5. 資訊安全風險控制: 本公司為強化資安防護作業，除採用多種適用之軟體、硬體

設備外，並採事先防範、監控、記錄、備份、備援等措施以降低資訊安全之風險。

6.資訊安全事件:本公司 112 年度未發生重大之資訊安全事件。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持專業、誠信之永續經營原則，並重視企業形象和風險控管，最近年度並無企業形象改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年度刊印日止並無從事併購計畫，未來若從事前述相關計畫之評估及執行時亦將依相關法令及本公司內部各項管理辦法辦理。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司 113 年將視產能需求審慎評估投入資金擴充機器設備。未來若有擴廠計畫時，將考量擴廠是否能為公司帶來具體效益，以確實保障公司利益及股東權益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

112 年度銷貨客戶中 A、C 及 B 公司銷貨比例分別為 47.51%、30.54%、及 19.77%，其他銷貨客戶之銷貨比例均未超過 2%，本公司主要銷貨客戶皆為國內外知名之類比 IC 設計廠或 IDM 廠，雙方往來交易並無異常情形，目前除加強並鞏固與顧客合作關係之外，本公司亦積極開拓市場拓展新客戶，以降低銷貨集中之風險。進貨部份，本公司主要從事類比 IC 之晶圓及成品測試，並無進貨，故無進貨集中風險之虞。

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

本公司之日常運作由各單位規劃執行，重大決議事項則由董事會討論決議，而董事會係採合議制，故董事或持股超過百分之十之大股東，其個別股權大量移轉對本公司並無重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司之日常運作由各單位規劃執行，再由管理階層核准，以建立完整之運作模式。如發生經營權之改變，對本公司營運並無重大影響。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司董事、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。

(十三)其它重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

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

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝會計師及林心彤會計師查核完竣，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審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

逸昌科技股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：林瑞興



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

會計師查核報告

逸昌科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

逸昌科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達逸昌科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與逸昌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，對逸昌科技股份有限公司民國 112 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對逸昌科技股份有限公司民國 112 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

逸昌科技股份有限公司之收入來源主要為電子零組件之測試加工業務，民國 112 年度營業收入淨額為新台幣 399,513 仟元，其中部分主要客戶於 112 年度較 111 年度之營業收入淨額增加約 17%~36%，對部分客戶營業收入係顯著成長者，本會計師將其真實性列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括評估逸昌科技股份有限公司收入認列會計政策之適當性，並就本年度銷貨大幅成長之客戶，自銷貨明細抽樣執行下列內部控制有效性及證實測試，以確認收入之真實發生。

1. 檢視經權責主管核准之客戶基本資料表。
2. 檢視銷貨收入已取得客戶原始訂單並產生客戶訂單且經權責主管核准。
3. 檢視銷貨單是否經權責主管核准。
4. 抽核客戶同意驗收通知或每月客戶對帳明細資訊，並核對收款或期後收款情形，以確認銷貨之真實性及正確性。
5. 核對應收帳款之收款對象與交易對象是否一致，以評估是否有不尋常之交易。
6. 檢視於資產負債表日後是否發生重大之銷貨退回及折讓，並了解是否歸因於民國 112 年度之事件所發生，以確認收入認列是否存在重大誤述。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估逸昌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逸昌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。

逸昌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。

會計師查核財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，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，惟其目的非對逸昌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，以及使逸昌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財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致逸昌科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對逸昌科技股份有限公司民國 112 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝



葉東輝

會計師 林 心 彤



林心彤

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

單位：新台幣千元



遠東信託投資股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

| 代碼 | 資產 | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | | 代碼 | 負債及權益 | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|------|-------------------------------------|------------|-----|------------|-----|------|---------------------------|------------|-----|------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四、六及二二) | \$ 132,566 | 19 | \$ 100,643 | 14 | 2170 | 應付帳款 (附註十四及二二) | \$ 9,703 | 2 | \$ 8,751 | 1 |
| 1136 | 持攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及二二) | 15,000 | 2 | 12,000 | 2 | 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二二及二二二) | - | - | 9 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、五、九、十八及二二) | 93,196 | 13 | 62,450 | 9 | 2219 | 其他應付款 (附註十五、二二及二二三) | 38,147 | 6 | 34,333 | 5 |
| 1200 | 其他應收款 (附註四、九及二二) | 63 | - | 50 | - | 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二十) | 16,670 | 2 | 7,820 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十二) | 5,080 | 1 | 3,128 | 1 | 2280 | 租賃負債—流動 (附註四、十一及二二) | 1,024 | - | 1,008 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 245,905 | 35 | 178,271 | 26 | 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註四、十三、二二及二四) | - | - | 6,471 | 1 |
| | 非流動資產 | | | | | 2399 | 其他流動負債 (附註十五) | 626 | - | 625 | - |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、七及二二) | 14,255 | 2 | 11,822 | 2 | 21XX | 流動負債總計 | 66,170 | 10 | 59,017 | 8 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十、二三及二四) | 432,730 | 61 | 496,816 | 71 | | 非流動負債 | - | - | 32,355 | 5 |
| 1755 | 使用權資產 (附註四及十一) | 2,156 | - | 3,170 | - | 2540 | 長期借款 (附註四、十三、二二及二四) | 240 | - | 111 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二十) | 1,900 | - | 1,213 | - | 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二十) | 1,172 | - | 2,195 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十二、二二及二四) | 9,300 | 2 | 6,300 | 1 | 2580 | 租賃負債—非流動 (附註四、十一及二二) | 7,989 | 1 | 7,009 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 460,341 | 65 | 519,321 | 74 | 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六) | 9,401 | 1 | 41,670 | 6 |
| | 資產總計 | \$ 706,246 | 100 | \$ 697,592 | 100 | 25XX | 負債總計 | 75,571 | 11 | 100,687 | 14 |
| | | | | | | 2XXX | 權益 (附註四及十七) | | | | |
| | | | | | | | 股本 | | | | |
| | | | | | | 3110 | 普通股 | 339,540 | 48 | 341,270 | 49 |
| | | | | | | 3210 | 資本公積 | 45,400 | 6 | 45,631 | 6 |
| | | | | | | 3271 | 發行溢價 | 5,887 | 1 | 5,887 | 1 |
| | | | | | | 3200 | 員工認股權 | 51,287 | 7 | 51,518 | 7 |
| | | | | | | | 資本公積總計 | | | | |
| | | | | | | 3310 | 保留盈餘 | 89,964 | 12 | 79,971 | 12 |
| | | | | | | 3320 | 法定盈餘公積 | 5,329 | 1 | 582 | - |
| | | | | | | 3350 | 特別盈餘公積 | 146,621 | 21 | 132,262 | 19 |
| | | | | | | 3300 | 未分配盈餘 | 241,914 | 34 | 212,815 | 31 |
| | | | | | | 3400 | 保留盈餘總計 | (2,066) | - | (5,329) | (1) |
| | | | | | | 3500 | 其他權益 | - | - | (3,369) | - |
| | | | | | | 31XX | 庫藏股票 | 630,675 | 89 | 596,905 | 86 |
| | | | | | | | 本公司業主權益總計 | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 706,246 | 100 | \$ 697,592 | 100 | | 負債及權益總計 | \$ 706,246 | 100 | \$ 697,592 | 100 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

經理人：吳建忠

會計主管：林榮勳

董事長：智善投資有限公司 代表人 陳建忠

逸昌科技股份有限公司

綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四及十八） | \$ 399,513 | 100 | \$ 368,373 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、十九及二三） | (224,256) | (56) | (229,858) | (62) |
| 5900 | 營業毛利 | <u>175,257</u> | <u>44</u> | <u>138,515</u> | <u>38</u> |
| | 營業費用（附註十六及十九） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (4,101) | (1) | (3,705) | (1) |
| 6200 | 管理費用 | (40,602) | (10) | (37,372) | (10) |
| 6300 | 研究發展費用 | (6,851) | (2) | (6,305) | (2) |
| 6000 | 營業費用合計 | (51,554) | (13) | (47,382) | (13) |
| 6900 | 營業淨利 | <u>123,703</u> | <u>31</u> | <u>91,133</u> | <u>25</u> |
| | 營業外收入及支出（附註四及十九） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 1,700 | - | 576 | - |
| 7010 | 其他收入 | 2,266 | - | 5,721 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (769) | - | 2,890 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | (564) | - | (1,077) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>2,633</u> | <u>-</u> | <u>8,110</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 126,336 | 31 | 99,243 | 27 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二十） | (24,290) | (6) | (19,107) | (5) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>102,046</u> | <u>25</u> | <u>80,136</u> | <u>22</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|---|-------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數（附註四 及十六） | (\$ 236) | - | \$ 1,685 | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益 （附註四及十七） | 3,601 | 1 | 13,329 | 4 |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註四及二十） | (338) | - | 29 | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 （稅後淨額） | <u>3,027</u> | <u>1</u> | <u>15,043</u> | <u>4</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 105,073</u> | <u>26</u> | <u>\$ 95,179</u> | <u>26</u> |
| | 每股盈餘（附註二一） | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 3.01</u> | | <u>\$ 2.36</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 2.97</u> | | <u>\$ 2.32</u> | |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：智善投資有限公司 代表人：郭嘯華



經理人：吳建忠



會計主管：林榮勳




 逸昌 利源 股份 有限公司
 董事 會 啟
 民國 112 年 及 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代碼 | 股數(仟股) | 本額 | 資本 | 普通 | 溢價 | 員工 | 認股 | 積權 | 法定 | 盈餘 | 公積 | 留 | 特別 | 盈餘 | 公積 | 盈 | 未 | 分配 | 盈餘 | 其他 | 權益 | 庫 | 藏 | 股票 | 權益 | 總 | 額 |
|-----|--------|------------|-----------|----------|-----------|----------|------------|----------|----------|------------|----|---|----|----|----|---|---|----|----|----|----|---|---|----|----|---|---|
| A1 | 34,127 | \$ 341,270 | \$ 45,631 | \$ 5,887 | \$ 69,499 | \$ 1,277 | \$ 130,393 | \$ 582 | \$ 3,369 | \$ 590,006 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 110 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B1 | | | | | 10,472 | | (10,472) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B17 | | | | | | | 695 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Q1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Z1 | 34,127 | \$ 341,270 | \$ 45,631 | \$ 5,887 | \$ 79,971 | \$ 582 | \$ 132,262 | \$ 5,329 | \$ 3,369 | \$ 596,905 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B1 | | | | | | | | 9,993 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B17 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| L3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Z1 | 33,954 | \$ 339,540 | \$ 45,400 | \$ 5,887 | \$ 89,964 | \$ 5,329 | \$ 146,621 | \$ 2,066 | \$ - | \$ 630,675 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：智善投資有限公司

經理人：吳建忠

會計主管：林榮勳

逸昌科技股份有限公司

現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|--------------------------------|-----------------|----------------|
| AAAA | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 126,336 | \$ 99,243 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 71,194 | 80,831 |
| A20900 | 財務成本 | 564 | 1,077 |
| A21200 | 利息收入 | (1,700) | (576) |
| A21300 | 股利收入 | (1,489) | (4,380) |
| A24100 | 外幣兌換淨損失 | 3,803 | 106 |
| A29900 | 租賃修改利益 | - | (1) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收帳款 | (32,201) | 49,767 |
| A31180 | 其他應收款 | - | 584 |
| A31240 | 其他流動資產 | (4,952) | 1,166 |
| A32150 | 應付帳款 | 943 | (7,071) |
| A32180 | 其他應付款 | 3,337 | (11,139) |
| A32230 | 其他流動負債 | 1 | (143) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 744 | 518 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 166,580 | 209,982 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,687 | 530 |
| A33300 | 支付之利息 | (587) | (1,094) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (16,336) | (27,082) |
| | 營業活動之淨現金流入 | <u>151,344</u> | <u>182,336</u> |
| BBBB | 投資活動之現金流量 | | |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產價款 | - | 31,615 |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款 | 1,168 | 509 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (3,000) | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (5,594) | (33,921) |
| B03700 | 存出保證金增加 | - | (232) |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 362 |
| B07600 | 收取之股利 | 1,489 | 4,380 |
| | 投資活動之淨現金流（出）入 | <u>(5,937)</u> | <u>2,713</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|-----------------|------------|------------|
| CCCC | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 舉借短期借款 | \$ - | \$ 20,000 |
| C00200 | 償還短期借款 | - | (40,000) |
| C01700 | 償還長期借款 | (38,826) | (38,698) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (1,007) | (1,012) |
| C04500 | 發放現金股利 | (71,303) | (88,280) |
| | 籌資活動之淨現金流出 | (111,136) | (147,990) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (2,348) | (8) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 31,923 | 37,051 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 100,643 | 63,592 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 132,566 | \$ 100,643 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：智善投資有限公司 代表人 郭嘯華



經理人：吳建忠



會計主管：林榮勳



逸昌科技股份有限公司

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

逸昌科技股份有限公司（以下稱「本公司」）創立於 89 年 9 月 7 日，主要營業項目為電子零組件之測試加工業務。

本公司股票自 99 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 113 年 3 月 8 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日 (註 1)</u> |
|-----------------------------|--------------------------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 3) |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|-----------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023年1月1日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023年1月1日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023年1月1日 |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025年1月1日(註2) |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(六) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(七) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

列於損益。

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

(八) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與原始到期日超過 3 個月之定期存款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任

何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之減損損失。

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

公允價值之決定方式請參閱附註二二。

(2) 金融負債之除列

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

(九) 收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

測試收入

本公司主要收入來源為測試收入。因客戶於商品創造或強化之時即對商品具控制，本公司係隨時間逐步認列收入。

(十) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、殘值保證下承租人預期支付之金額）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

（十一）借款成本

借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十二) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

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

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十四) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

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

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。

六、現金及約當現金

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 92 | \$ 107 |
| 銀行支票及活期存款 | 26,426 | 24,546 |
| 約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資） | | |
| 銀行定期存款 | <u>106,048</u> | <u>75,990</u> |
| | <u>\$132,566</u> | <u>\$100,643</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.10%~4.78% | 0.10%~3.50% |

七、透過其他綜合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權益工具投資

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 未上市(櫃)股票 | \$ 8,387 | \$ 7,644 |
| 國外投資 | | |
| 未上市(櫃)股票 | <u>5,868</u> | <u>4,178</u> |
| | <u>\$ 14,255</u> | <u>\$ 11,822</u> |

本公司依中長期策略目的投資科毅光電股份有限公司、亞太新興產業創投股份有限公司及 Asia Global Venture Capital II Co., Ltd. 普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 111 年 9 月 15 日處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資為 31,615 仟元，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益 18,105 仟元則調整增加保留盈餘。

本公司持有國內之未上市(櫃)股票於 112 及 111 年間分別減資退回股款 1,168 仟元及 509 仟元。

本公司於 112 及 111 年度分別認列股利收入 1,489 仟元及 4,380 仟元。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 原始到期日超過3個月之 定期存款(一) | <u>\$ 15,000</u> | <u>\$ 12,000</u> |

(一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.565% 及 1.44%。

九、應收帳款及其他應收款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 93,941 | \$ 63,195 |
| 減：備抵損失 | (<u>745</u>) | (<u>745</u>) |
| | <u>\$ 93,196</u> | <u>\$ 62,450</u> |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 應收利息 | <u>\$ 63</u> | <u>\$ 50</u> |

應收帳款

按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 90 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一定天數，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依預期信用損失率衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年12月31日

| | 未逾期 | 逾期 1~90天 | 逾期 91~120天 | 逾期 121~360天 | 逾期 超過360天 | 合計 |
|------------------|------------------|-------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
| 總帳面金額 | \$ 93,941 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 93,941 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (745) | - | - | - | - | (745) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 93,196</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 93,196</u> |

111年12月31日

| | 未逾期 | 逾期 1~90天 | 逾期 91~120天 | 逾期 121~360天 | 逾期 超過360天 | 合計 |
|------------------|------------------|-------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
| 總帳面金額 | \$ 63,195 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 63,195 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (745) | - | - | - | - | (745) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 62,450</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 62,450</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 年初及年底餘額 | <u>\$ 745</u> | <u>\$ 745</u> |

十、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 電腦設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 合計 |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|
| <u>成本</u> | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 188,930 | \$ 181,337 | \$ 1,532,144 | \$ 8,927 | \$ 11,891 | \$ 7,666 | \$ 1,930,895 |
| 增添 | - | - | 5,864 | - | - | 230 | 6,094 |
| 處分 | - | - | - | - | (88) | - | (88) |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 188,930</u> | <u>\$ 181,337</u> | <u>\$ 1,538,008</u> | <u>\$ 8,927</u> | <u>\$ 11,803</u> | <u>\$ 7,896</u> | <u>\$ 1,936,901</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ - | \$ 42,116 | \$ 1,367,453 | \$ 5,917 | \$ 11,891 | \$ 6,702 | \$ 1,434,079 |
| 折舊費用 | - | 11,319 | 57,560 | 943 | - | 358 | 70,180 |
| 處分 | - | - | - | - | (88) | - | (88) |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 53,435</u> | <u>\$ 1,425,013</u> | <u>\$ 6,860</u> | <u>\$ 11,803</u> | <u>\$ 7,060</u> | <u>\$ 1,504,171</u> |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 188,930</u> | <u>\$ 127,902</u> | <u>\$ 112,995</u> | <u>\$ 2,067</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 836</u> | <u>\$ 432,730</u> |
| <u>成本</u> | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ 188,930 | \$ 178,317 | \$ 1,510,195 | \$ 8,484 | \$ 14,290 | \$ 7,792 | \$ 1,908,008 |
| 增添 | - | 3,090 | 22,349 | 443 | - | 200 | 26,082 |
| 處分 | - | (70) | (400) | - | (2,399) | (326) | (3,195) |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 188,930</u> | <u>\$ 181,337</u> | <u>\$ 1,532,144</u> | <u>\$ 8,927</u> | <u>\$ 11,891</u> | <u>\$ 7,666</u> | <u>\$ 1,930,895</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ - | \$ 30,938 | \$ 1,300,852 | \$ 4,729 | \$ 14,290 | \$ 6,664 | \$ 1,357,473 |
| 折舊費用 | - | 11,248 | 67,001 | 1,188 | - | 364 | 79,801 |
| 處分 | - | (70) | (400) | - | (2,399) | (326) | (3,195) |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 42,116</u> | <u>\$ 1,367,453</u> | <u>\$ 5,917</u> | <u>\$ 11,891</u> | <u>\$ 6,702</u> | <u>\$ 1,434,079</u> |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 188,930</u> | <u>\$ 139,221</u> | <u>\$ 164,691</u> | <u>\$ 3,010</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 964</u> | <u>\$ 496,816</u> |

於 112 及 111 年度由於並無減損跡象，故本公司並未進減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|------|----------|
| 建築物 | 3 至 35 年 |
| 機器設備 | 1 至 5 年 |
| 電腦設備 | 3 至 5 年 |
| 租賃改良 | 5 年 |
| 其他設備 | 3 至 5 年 |

不動產、廠房及設備之質抵押資訊請參詳附註二四。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 運輸設備 | <u>\$ 2,156</u> | <u>\$ 3,170</u> |
| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,700</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 運輸設備 | <u>\$ 1,014</u> | <u>\$ 1,030</u> |

(二) 租賃負債

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | <u>\$ 1,024</u> | <u>\$ 1,008</u> |
| 非流動 | <u>\$ 1,172</u> | <u>\$ 2,195</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 運輸設備 | 1.6% | 1.6% |

(三) 其他租賃資訊

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 108</u> | <u>\$ 111</u> |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 1,159)</u> | <u>(\$ 1,176)</u> |

本公司選擇對符合低價值資產租賃之員工宿舍租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、其他資產

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 預付款 | <u>\$ 5,080</u> | <u>\$ 3,128</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 受限制資產 | \$ 9,000 | \$ 6,000 |
| 存出保證金 | <u>300</u> | <u>300</u> |
| | <u>\$ 9,300</u> | <u>\$ 6,300</u> |

受限制資產－非流動質押之資訊，請參閱附註二四。

十三、借 款

長期借款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款（附註二四）</u> | | |
| 銀行借款 | \$ - | \$ 38,826 |
| 減：列為一年內到期部分 | <u>-</u> | <u>(6,471)</u> |
| 長期借款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 32,355</u> |

| <u>借 款 機 構</u> | <u>借 款 內 容</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| 中長期擔保抵押借款－兆豐銀行 | 借款額度：68,000 仟元 借款期間：110.12~117.12 利率區間：111年12月底為1.975% 還款辦法：自110年12月至117年12月止，按月平均攤還本金，及按月付息。 (註) | \$ - | \$ 38,826 |
| 減：1年內到期 | | <u>-</u> | <u>(6,471)</u> |
| | | <u>\$ -</u> | <u>\$ 32,355</u> |

註：已於112年11月9日提前清償完畢。

截至112年及111年12月31日止，本公司為長期借款而提供抵押擔保情形，請詳附註二四。

十四、應付帳款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | <u>\$ 9,703</u> | <u>\$ 8,751</u> |

十五、其他負債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | \$ 22,270 | \$ 17,510 |
| 應付薪資及獎金 | 8,311 | 9,580 |
| 應付設備款 | 525 | - |
| 應付利息 | - | 23 |
| 其他 | 7,041 | 7,220 |
| | <u>\$ 38,147</u> | <u>\$ 34,333</u> |
| 其他負債 | | |
| 代收款 | <u>\$ 626</u> | <u>\$ 625</u> |

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 16,313 | \$ 15,159 |
| 計畫資產公允價值 | (8,324) | (8,150) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 7,989</u> | <u>\$ 7,009</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 111年1月1日 | \$ 15,689 | (\$ 7,513) | \$ 8,176 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 479 | - | 479 |
| 利息費用(收入) | 78 | (38) | 40 |
| 認列於損益 | 557 | (38) | 519 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除 包含於淨利息之金 額外) | - | (598) | (598) |
| 精算利益-財務假設 變動 | (962) | - | (962) |
| 精算利益-經驗調整 | (125) | - | (125) |
| 認列於其他綜合損益 | (1,087) | (598) | (1,685) |
| 雇主提撥 | - | (1) | (1) |
| 111年12月31日 | 15,159 | (8,150) | 7,009 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 649 | - | 649 |
| 利息費用(收入) | 208 | (112) | 96 |
| 認列於損益 | 857 | (112) | 745 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除 包含於淨利息之金 額外) | - | (61) | (61) |
| 精算損失-經驗調整 | 297 | - | 297 |
| 認列於其他綜合損益 | 297 | (61) | 236 |
| 雇主提撥 | - | (1) | (1) |
| 112年12月31日 | \$ 16,313 | (\$ 8,324) | \$ 7,989 |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|------|--------|--------|
| 管理費用 | \$ 745 | \$ 519 |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 1.375% | 1.375% |
| 調薪率 | 2.250% | 2.250% |

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

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>261</u>) | (\$ <u>255</u>) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 271</u> | <u>\$ 264</u> |
| 調薪率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 264</u> | <u>\$ 257</u> |
| 減少 0.25% | (\$ <u>256</u>) | (\$ <u>250</u>) |

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

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 1</u> |
| 確定福利義務之加權平均存續期間 | 11.7 年 | 10.8 年 |

十七、權益

(一) 普通股股本

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數（仟股） | <u>50,000</u> | <u>50,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$500,000</u> | <u>\$500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | <u>33,954</u> | <u>34,127</u> |
| 已發行股本 | <u>\$339,540</u> | <u>\$341,270</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。

(二) 資本公積

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 45,400 | \$ 45,631 |
| 員工認股權(已失效) | <u>5,887</u> | <u>5,887</u> |
| | <u>\$ 51,287</u> | <u>\$ 51,518</u> |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%。

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

本公司於 112 年 6 月 13 日及 111 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 9,993</u> | <u>\$ 10,472</u> |
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 4,747</u> | (\$ <u>695</u>) |
| 現金股利 | <u>\$ 71,303</u> | <u>\$ 88,280</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 2.1 | \$ 2.6 |

本公司 113 年 3 月 8 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

| | 112年度 |
|------------|--------------------|
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 10,040</u> |
| (迴轉)特別盈餘公積 | (\$ <u>3,263</u>) |
| 現金股利 | <u>\$ 91,676</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 2.7 |

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 13 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | <u>\$ 582</u> | <u>\$ 1,277</u> |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | | |
| 其他權益項目減項提列 | | |
| (迴轉)數 | <u>4,747</u> | (<u>695</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 5,329</u> | <u>\$ 582</u> |

(五) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 年初餘額 | (\$ <u>5,329</u>) | (\$ <u>582</u>) |
| 本年度產生 | | |
| 未實現損益 | | |
| 權益工具 | 3,263 | 13,358 |
| 重分類調整 | | |
| 處分權益工具累計損益 | | |
| 移轉至保留盈餘 | <u>-</u> | (<u>18,105</u>) |
| 年底餘額 | (\$ <u>2,066</u>) | (\$ <u>5,329</u>) |

(六) 庫藏股票

| | 轉讓股份予員工 (仟 股) |
|------------------------|--------------------|
| <u>112年1月1日至12月31日</u> | |
| 年初餘額 | 173 |
| 本年度減少 | (173) |
| 年底餘額 | <u> -</u> |
| <u>111年1月1日至12月31日</u> | |
| 年初及年底餘額 | <u> 173</u> |

本公司於 109 年 3 月 19 日董事會決議通過買回庫藏股 1,200 仟股，執行價格區間為 14 元至 20 元。本公司於 112 年 3 月 17 日經董事會決議註銷庫藏股 173 仟股，並於 112 年 4 月 12 日完成變更登記。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十八、收 入

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|--------------------|----------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 測試收入 | \$398,839 | \$365,512 |
| 其他收入 | <u> 674</u> | <u> 2,861</u> |
| | <u>\$399,513</u> | <u>\$368,373</u> |

(一) 合約餘額

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 111年1月1日 |
|------------|------------------|------------------|-------------------|
| 應收帳款 (附註九) | <u>\$ 93,196</u> | <u>\$ 62,450</u> | <u>\$ 112,315</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| <u>主要地區市場</u> | | |
| 台 灣 | \$207,719 | \$225,414 |
| 亞 洲 區 | <u>191,794</u> | <u>142,959</u> |
| | <u>\$399,513</u> | <u>\$368,373</u> |

十九、本期淨利

(一) 利息收入

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------------|-----------------|---------------|
| 銀行存款 | \$ 1,482 | \$ 443 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 資產 | 215 | 131 |
| 押金設算息 | 3 | 2 |
| | <u>\$ 1,700</u> | <u>\$ 576</u> |

(二) 其他收入

| | 112年度 | 111年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 股利收入 | \$ 1,489 | \$ 4,380 |
| 其他 | 777 | 1,341 |
| | <u>\$ 2,266</u> | <u>\$ 5,721</u> |

(三) 其他利益及損失

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 淨外幣兌換(損失)利益 | (\$ 715) | \$ 2,889 |
| 租賃修改利益 | - | 1 |
| 其他 | (54) | - |
| | <u>(\$ 769)</u> | <u>\$ 2,890</u> |

(四) 財務成本

| | 112年度 | 111年度 |
|---------|---------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | \$ 517 | \$ 1,023 |
| 租賃負債之利息 | 44 | 53 |
| 其他 | 3 | 1 |
| | <u>\$ 564</u> | <u>\$ 1,077</u> |

(五) 折舊及攤銷

| | 112年度 | 111年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 68,523 | \$ 77,915 |
| 營業費用 | 2,671 | 2,916 |
| | <u>\$ 71,194</u> | <u>\$ 80,831</u> |

(六) 員工福利費用

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 3,124 | \$ 3,289 |
| 確定福利計畫 (附註十六) | <u>745</u> | <u>519</u> |
| | 3,869 | 3,808 |
| 其他員工福利 | <u>121,223</u> | <u>111,514</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$125,092</u> | <u>\$115,322</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 90,174 | \$ 84,696 |
| 營業費用 | <u>34,918</u> | <u>30,626</u> |
| | <u>\$125,092</u> | <u>\$115,322</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於10%及不高於5%提撥員工酬勞及董事酬勞。112及111年度員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月8日及112年3月17日經董事會決議如下：

估列比例

| | 112年度 | 111年度 |
|-------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 10% | 10% |
| 董監事酬勞 | 5% | 5% |

金 額

| | 112年度 | | | | 111年度 | | | |
|------|-----------|-------|------|---|-----------|-------|------|---|
| | 現 | 金 | 股 | 票 | 現 | 金 | 股 | 票 |
| 員工酬勞 | \$ 14,870 | | \$ - | | \$ 11,680 | | \$ - | |
| 董事酬勞 | | 7,400 | | - | | 5,830 | | - |

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

111及110年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與111及110年度財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換損益

| | 112年度 | 111年度 |
|----------|-----------|----------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 3,850 | \$ 4,736 |
| 外幣兌換損失總額 | (4,565) | (1,847) |
| 淨利益(損失) | (\$ 715) | \$ 2,889 |

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 26,319 | \$ 19,172 |
| 以前年度之調整 | (1,133) | - |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (896) | (65) |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 24,290 | \$ 19,107 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|-----------|-----------|
| 稅前淨利 | \$126,336 | \$ 99,243 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅 | \$ 25,267 | \$ 19,849 |
| 免稅所得 | (226) | (775) |
| 未認列之暫時性差異 | 382 | 33 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | (1,133) | - |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 24,290 | \$ 19,107 |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------------------------|-----------|-------|
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生 | | |
| — 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | (\$ 338) | \$ 29 |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | (\$ 338) | \$ 29 |

(三) 本期所得稅資產與負債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------------|-----------------|
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 16,670</u> | <u>\$ 7,820</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 年底餘額 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 | \$ 98 | \$ - | (\$ 98) | \$ - |
| 兌換損失 | 21 | 740 | - | 761 |
| 其他 | 1,094 | 45 | - | 1,139 |
| | <u>\$ 1,213</u> | <u>\$ 785</u> | <u>(\$ 98)</u> | <u>\$ 1,900</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 | \$ - | \$ - | \$ 240 | \$ 240 |
| 其他 | 111 | (111) | - | - |
| | <u>\$ 111</u> | <u>(\$ 111)</u> | <u>\$ 240</u> | <u>\$ 240</u> |

111 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 年底餘額 |
|------------------------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 | \$ 69 | \$ - | \$ 29 | \$ 98 |
| 兌換損失 | 59 | (38) | - | 21 |
| 其他 | 1,094 | - | - | 1,094 |
| | <u>\$ 1,222</u> | <u>(\$ 38)</u> | <u>\$ 29</u> | <u>\$ 1,213</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 其他 | \$ 214 | (\$ 103) | - | \$ 111 |

(五) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

單位：每股元

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.01</u> | <u>\$ 2.36</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.97</u> | <u>\$ 2.32</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$102,046</u> | <u>\$ 80,136</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$102,046</u> | <u>\$ 80,136</u> |

股 數

單位：仟股

| | 112年度 | 111年度 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 33,954 | 33,954 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | <u>442</u> | <u>572</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>34,396</u> | <u>34,526</u> |

註：普通股加權平均股數已調整本公司持有之庫藏股。

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

二二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司於財務報導結束日之按攤銷後成本衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融負債，於財務報告中之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|-------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公</u> | | | | |
| <u>允價值衡量之金融資</u> | | | | |
| <u>產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市(櫃) | | | | |
| 有價證券 | \$ - | \$ - | \$ 8,387 | \$ 8,387 |
| －國外未上市(櫃) | | | | |
| 有價證券 | - | - | 5,868 | 5,868 |
| 合 計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,255</u> | <u>\$ 14,255</u> |

111 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|-------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公</u> | | | | |
| <u>允價值衡量之金融資</u> | | | | |
| <u>產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市(櫃) | | | | |
| 有價證券 | \$ - | \$ - | \$ 7,644 | \$ 7,644 |
| －國外未上市(櫃) | | | | |
| 有價證券 | - | - | 4,178 | 4,178 |
| 合 計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11,822</u> | <u>\$ 11,822</u> |

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

| 金 融 資 產 | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 |
|-----------|---|
| 年初餘額 | \$ 11,822 |
| 認列於其他綜合損益 | 3,601 |
| 減資退回股款 | (<u>1,168</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 14,255</u> |

111 年度

| 金 融 資 產 | 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 |
|-----------|------------------------------|
| 年初餘額 | \$ 30,617 |
| 處分 | (31,615) |
| 認列於其他綜合損益 | 13,329 |
| 減資退回股款 | (509) |
| 年底餘額 | <u>\$ 11,822</u> |

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係採市場基礎法，係以可類比標的之交易價格為依據，考量評價標的與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算評價標的之價值。市場基礎法之常用評價係參考從事相同或類似營運項目之企業，其股票於活絡市場交易之價格，決定價值乘數，作為評價之依據。

(三) 金融工具之種類

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1） | \$250,125 | \$181,443 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 權益工具投資 | 14,255 | 11,822 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 17,269 | 54,829 |

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

註 2：餘額係包含應付帳款（含關係人）、其他應付款及長期借款（包含 1 年內到期部分）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款(含關係人)、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 67.78% 非以本公司之功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用自然避險方式管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二五。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加及減少 3.5% 時，本公司之敏感度分析。3.5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 3.5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元升值 3.5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美元貶值 3.5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| 損 益 | 美 元 之 影 響 | |
|-----|-------------|-------------|
| | 112年度 | 111年度 |
| | \$ 3,902(i) | \$ 2,764(i) |

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收款項。

本公司於本年度對匯率敏感度上升，主係因其以美元貨幣計價之銷貨增加導致以美元貨幣計價之應收帳款增加之故。

(2) 利率風險

因本公司以固定利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 52,048 | \$ 45,990 |
| — 金融負債 | 2,196 | 3,203 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | 104,406 | 72,526 |
| — 金融負債 | - | 38,826 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 261 仟元及 84 仟元，主因為本公司以浮動利率計息之銀行存款產生之暴險淨部位。

2. 信用風險

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

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司地區別之信用風險主要係集中於本地，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，約分別各佔應收帳款之 51% 及 50%。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大客戶，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別各為 99% 及 98%。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強來規避金融資產之信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款

之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112年12月31日

| | 要求即付或 短於1個月 | 1~3個月 | 3個月 ~至1年 | 1~5年 | 5年以上 |
|---------|----------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ - | \$ 25,580 | \$ 22,270 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 88 | 175 | 789 | 1,186 | - |
| | <u>\$ 88</u> | <u>\$ 25,755</u> | <u>\$ 23,059</u> | <u>\$ 1,186</u> | <u>\$ -</u> |

111年12月31日

| | 要求即付或 短於1個月 | 1~3個月 | 3個月 ~至1年 | 1~5年 | 5年以上 |
|---------|----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ - | \$ 25,583 | \$ 17,510 | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | 604 | 1,200 | 5,375 | 27,441 | 6,540 |
| 租賃負債 | 88 | 175 | 789 | 2,238 | - |
| | <u>\$ 692</u> | <u>\$ 26,958</u> | <u>\$ 23,674</u> | <u>\$ 29,679</u> | <u>\$ 6,540</u> |

(2) 融資額度

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行透支額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ - | \$ - |
| — 未動用金額 | 30,000 | 30,000 |
| | <u>\$ 30,000</u> | <u>\$ 30,000</u> |
| 擔保銀行透支額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 78,000 | \$ 78,000 |
| — 未動用金額 | 58,000 | 58,000 |
| | <u>\$136,000</u> | <u>\$136,000</u> |

二三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|------------|---------|
| 聯豪科創股份有限公司 | 實質關係人 |

(二) 應付票據及帳款

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 112年度 | 111年度 |
|--------------|----------------------|-------------|-------------|
| 應付帳款— 關係人 | 實質關係人—聯豪科創 股份有限公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(三) 其他應付款

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 112年度 | 111年度 |
|---------------|----------------------|---------------|-------------|
| 其他應付款－ 關係人 | 實質關係人－聯豪科創 股份有限公司 | <u>\$ 525</u> | <u>\$ -</u> |

(四) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別／名稱 | 取 | 得 | 價 | 款 |
|---------------------|-------|---------------|-------|-------------|
| | 112年度 | | 111年度 | |
| 實質關係人 聯豪科創股份有限公司 | | <u>\$ 500</u> | | <u>\$ -</u> |

係檢測機改良款 500 仟元，截至 112 年 12 月 31 日止，已於當年度驗收轉列不動產、廠房及設備，尚未付清款項。

(五) 其他關係人交易

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 112年度 | 111年度 |
|--------------|----------------------|-------------|--------------|
| 製造費用－ 修繕費 | 實質關係人－聯豪科創 股份有限公司 | \$ - | \$ 18 |
| 製造費用－ 消耗品 | 實質關係人－聯豪科創 股份有限公司 | - | - |
| | | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18</u> |

本公司與關係人之交易，係依雙方議定條件決定。

(六) 主要管理階層薪酬

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 15,754</u> | <u>\$ 15,480</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

下列資產係為自用保稅倉庫之保證金及銀行借款之擔保品：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 土地及建築物 | \$ - | \$165,780 |
| 質押定存單（帳列受限制資產－ 非流動） | <u>9,000</u> | <u>6,000</u> |
| | <u>\$ 9,000</u> | <u>\$171,780</u> |

二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日

| <u>外幣資產</u> | <u>外幣匯率</u> | <u>帳面金額</u> |
|--------------|----------------|-------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | |
| 美元 | \$ 3,640 30.66 | \$ 111,492 |

111年12月31日

| <u>外幣資產</u> | <u>外幣匯率</u> | <u>帳面金額</u> |
|--------------|----------------|-------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | |
| 美元 | \$ 2,576 30.66 | \$ 78,978 |

具重大影響之外幣兌換損失（未實現）如下：

| <u>外幣</u> | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> | |
|-----------|---------------------------|-------------------------|--------------|
| <u>匯率</u> | <u>淨兌換損失</u> | <u>匯率</u> | <u>淨兌換損失</u> |
| 美元 | 30.66 (美元：新台幣) (\$ 3,803) | 30.66 (美元：新台幣) (\$ 106) | |

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：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）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

11. 被投資公司資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

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

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

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

二七、部門資訊

(一) 本公司主要從事電子零組件之測試加工業務，係使用測試設備提供 IC 及晶圓測試服務，為單一部門，提供予主要營運決策者，用以分配資源及評量績效之資訊，與財務報表之資訊一致。

(二) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務收入分析如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 測試收入 | <u>\$398,839</u> | <u>\$365,512</u> |

(三) 地區別資訊

本公司主要營運地區為台灣（本公司所在地），來自外部客戶之收入依營運地區區分均於台灣發生；非流動資產（金融工具及遞延所得稅資產除外）按資產所在地區分均位於台灣。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額 10% 以上者如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| A 公司 | \$189,804 | \$140,072 |
| B 公司 | 122,017 | 104,267 |
| C 公司 | 78,993 | 108,505 |
| | <u>\$390,814</u> | <u>\$352,844</u> |

逸昌科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目 | 期 | | |
|----------------|---|-------------|------------------------------|-----|----------|-----------|
| | | | | 股 | 數 | 帳 面 金 額 持 |
| 逸昌科技股份 有限公司 | <u>股 票</u> | | | | | |
| | 科毅光電股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動 | 500 | \$ 2,333 | |
| | 亞太新興產業創投股份有 限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動 | 468 | 6,054 | |
| | Asia Global Venture Capital II Co., Ltd. | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動 | 159 | 5,868 | |

§重要會計項目明細表目錄§

| 項 | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-----------------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表 | | |
| 現金及約當現金明細表 | | 明細表一 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表 | | 明細表二 |
| 應收帳款明細表 | | 明細表三 |
| 其他應收款明細表 | | 附註九 |
| 其他流動資產明細表 | | 附註十二 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動變動明細表 | | 明細表四 |
| 不動產、廠房及設備變動明細表 | | 附註十 |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表 | | 附註十 |
| 使用權資產變動及使用權資產累計折舊變動 明細表 | | 明細表五 |
| 遞延所得稅資產明細表 | | 附註二十 |
| 其他非流動資產明細表 | | 附註十二 |
| 應付帳款明細表 | | 明細表六 |
| 其他應付款明細表 | | 附註十五 |
| 本期所得稅負債明細表 | | 附註二十 |
| 租賃負債明細表 | | 明細表七 |
| 其他流動負債明細表 | | 附註十五 |
| 遞延所得稅負債明細表 | | 附註二十六 |
| 淨確定福利負債－非流動明細表 | | 附註十六 |
| 損益項目明細表 | | |
| 營業收入明細表 | | 附註十八 |
| 營業成本明細表 | | 明細表八 |
| 製造費用明細表 | | 明細表九 |
| 營業費用明細表 | | 明細表十 |
| 其他收益及費損明細表 | | 附註十九 |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能 別彙總表 | | 明細表十一 |

逸昌科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|---------------|------------------|
| 現 金 | |
| 零用金及庫存現金 | \$ <u>92</u> |
| 銀行存款 | |
| 支票存款 | |
| 台灣中小企業銀行竹科分行 | <u>20</u> |
| 活期存款 | |
| 兆豐國際商業銀行北新竹分行 | 13,953 |
| 台灣中小企業銀行竹科分行 | 11,464 |
| 上海商業儲蓄銀行新竹分行 | 88 |
| 玉山銀行新竹分行 | 7 |
| 王道銀行竹科分行 | 7 |
| 日盛國際商業銀行新竹分行 | <u>4</u> |
| | <u>25,523</u> |
| 外幣存款（註一） | |
| 台灣中小企業銀行竹科分行 | 874 |
| 兆豐國際商業銀行北新竹分行 | <u>9</u> |
| | <u>883</u> |
| 約當現金（註二） | |
| 台灣中小企業銀行竹科分行 | <u>106,048</u> |
| | <u>\$132,566</u> |

註 1：係美金 29 仟元（兌換匯率為 US\$1=NT\$30.66）。

註 2：包括美金 1,600 仟元（兌換匯率為 US\$1=NT\$30.66）。

逸昌科技股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| <u>名</u> | <u>稱</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|-----------------------------------|----------|----------|------------------|
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 台灣中小企業銀行竹科分行 | | | <u>\$ 15,000</u> |

逸昌科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|-------|------------------|
| 非關係人 | | |
| A 公 司 | 銷貨之帳款 | \$ 46,797 |
| B 公 司 | 銷貨之帳款 | 30,717 |
| C 公 司 | 銷貨之帳款 | 15,937 |
| 其他（註） | 銷貨之帳款 | <u>490</u> |
| | | 93,941 |
| 減：備抵呆帳 | | <u>745</u> |
| | | <u>\$ 93,196</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

逸昌科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

| 名 稱 | 年 初 股 數 (仟 股) | 餘 額 金 額 | 本 年 度 股 數 (仟 股) | 減 少 金 額 | 調 整 及 重 分 類 | 年 終 股 數 |
|---|--------------------|------------------|----------------------|-------------------|-----------------|------------|
| 股 票 | | | | | | |
| 科毅光電股份有限公司 | 500 | \$ 4,615 | - | \$ - | (\$ 2,282) | |
| 亞太新興產業創投股份有限 公司 | 585 | 3,029 | (117) | (1,168) | 4,193 | |
| Asia Global Venture Capital II Co., Ltd. | 159 | <u>4,178</u> | - | <u>-</u> | <u>1,690</u> | |
| 合 計 | | <u>\$ 11,822</u> | | <u>(\$ 1,168)</u> | <u>\$ 3,601</u> | |

逸昌科技股份有限公司

使用權資產變動及使用權資產累計折舊變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 名 稱 | 運 輸 設 備 |
|----------------------------|-----------------|
| 成 本 | |
| 112 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 4,799</u> |
| 累計折舊 | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | 1,629 |
| 折 舊 | <u>1,014</u> |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>2,643</u> |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 2,156</u> |

逸昌科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱 | 金 額 |
|----------------------|-----------------|
| 玄山包材股份有限公司 | \$ 1,718 |
| 巧橡科技有限公司 | 1,179 |
| Teradyne Taiwan Ltd. | 1,167 |
| 臺灣普羅卡科技股份有限公司 | 532 |
| 其他（註） | <u>5,107</u> |
| | <u>\$ 9,703</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

逸昌科技股份有限公司
租賃負債明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 租 賃 期 間 | 折 現 率 | 金 額 |
|------|----------|---------------------|-------|-----------------|
| 運輸設備 | RDL-5115 | 110.12.30~115.12.29 | 1.60% | \$ 1,156 |
| 運輸設備 | RDS-9131 | 111.07.15~114.07.14 | 1.60% | 411 |
| 運輸設備 | RDA-5152 | 109.09.24~114.09.23 | 1.60% | <u>629</u> |
| | | | | <u>\$ 2,196</u> |

逸昌科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|------|---|---|------------------|
| 營業成本 | | | |
| 製造費用 | | | <u>\$224,256</u> |

逸昌科技股份有限公司

製造費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-------|------------------|
| 折 舊 | \$ 68,523 |
| 薪資支出 | 68,502 |
| 間接材料 | 13,834 |
| 消 耗 品 | 11,956 |
| 修 繕 費 | 15,709 |
| 水 電 費 | 13,413 |
| 其他（註） | <u>32,319</u> |
| | <u>\$224,256</u> |

註：各項金額皆未超過本科目金額 5%。

逸昌科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | | |
|-------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 推 銷 費 用 | 管 理 及 總 務 費 用 | 研 究 發 展 費 用 |
| 薪 資 | \$ 1,896 | \$ 13,284 | \$ 4,946 |
| 董事酬勞 | - | 7,690 | - |
| 折 舊 | - | 2,671 | - |
| 勞 務 費 | - | 2,760 | - |
| 員工酬勞 | | 2,765 | 862 |
| 保 險 費 | - | 1,276 | 563 |
| 交 際 費 | 2,205 | 40 | 1 |
| 其他（註） | <u>-</u> | <u>10,116</u> | <u>479</u> |
| | <u>\$ 4,101</u> | <u>\$ 40,602</u> | <u>\$ 6,851</u> |

註：各項金額皆未超過各該科目金額 5%。

逸昌科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

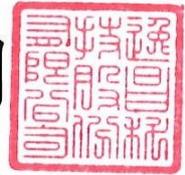
單位：新台幣仟元

| | 112 年度 | | | 111 年度 | | |
|----------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 68,502 | \$ 20,126 | \$ 88,628 | \$ 65,159 | \$ 18,597 | \$ 83,756 |
| 保險費用 | 7,124 | 1,839 | 8,963 | 7,488 | 1,739 | 9,227 |
| 退休金費用 | 2,461 | 1,408 | 3,869 | 2,614 | 1,194 | 3,808 |
| 董事酬金 | - | 7,690 | 7,690 | - | 6,155 | 6,155 |
| 其他員工福利費用 | <u>12,087</u> | <u>3,855</u> | <u>15,942</u> | <u>9,435</u> | <u>2,941</u> | <u>12,376</u> |
| 合 計 | <u>\$ 90,174</u> | <u>\$ 34,918</u> | <u>\$ 125,092</u> | <u>\$ 84,696</u> | <u>\$ 30,626</u> | <u>\$ 115,322</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 68,523</u> | <u>\$ 2,671</u> | <u>\$ 71,194</u> | <u>\$ 77,915</u> | <u>\$ 2,916</u> | <u>\$ 80,831</u> |

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 142 人及 143 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用 857 仟元。前一年度平均員工福利費用 791 仟元。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用 647 仟元。前一年度平均員工薪資費用 607 仟元。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 6.6%。
 - (4) 本公司於 110 年 7 月 8 日股東常會全面改選，設置審計委員會替代監察人，故本年度無監察人酬金。
 - (5) 請敘明公司薪資報酬政策（包括董事、監察人、經理人及員工）。
 - A. 章程規定公司應以當年獲利狀況以不低於百分之十分派員工酬勞，以不高於百分之五分派董監事酬勞。
 - B. 有累積虧損時，應予彌補；前述所稱之年獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董、監事酬勞前之利益。
 - C. 薪資政策依本公司『薪資報酬委員會組織規程』由薪資報酬委員會之職權辦理，定期檢討董事、監察人及經理人績效評估參考同業給付水準與及對公司營運目標之貢獻及達成狀況給付酬金。同時亦關注法令政策及適時檢討酬金制度給予合理之回饋，共創造公司永續經營。

逸昌科技股份有限公司



董事長：郭嘯華

