

股票代碼：8028



一一二年度 年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
<http://www.psi.com.tw>

刊 印 日 期：民國 113 年 4 月 16 日

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：黃豐年

發言人職稱：總經理室副總經理

電話：(03)564-1888

電子郵件信箱：fnhuang@psi.com.tw

代理發言人姓名：張軒璋

代理發言人職稱：專案課長

電話：(03)564-1888

電子郵件信箱：arthur@psi.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新竹科學園區新竹市力行路 6 號

電話：(03)564-1888

中港分公司地址：台中市梧棲區建七路 2 號

工廠地址：竹科總廠：新竹科學園區新竹市力行路 6 號

竹科二廠：新竹科學園區新竹市力行路 8 號 3、4 樓

竹科三廠：新竹科學園區新竹市研新四路 12 之 2 號

中 港 廠：台中市梧棲區建七路 2 號

電話：(03)564-1888

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw/>

電話：(02)2371-1658

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：

會計師姓名：劉倩瑜會計師、謝智政會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.psi.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、最近年度給付之董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	15
四、公司治理運作情形	20
五、會計師公費資訊	50
六、更換會計師資訊	50
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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	51
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	51
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	52
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	52
肆、募資情形	
一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	58
三、特別股辦理情形	58
四、海外存託憑證辦理情形	58
五、員工認股權憑證辦理情形	58
六、限制員工權利新股辦理情形	58
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	58
八、資金運用計畫執行情形	58

伍、營運概況

一、業務內容	60
二、市場及產銷概況	68
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	76
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	77
六、資通安全管理	81
七、重要契約	83

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及其查核意見	84
二、最近五年度財務分析	88
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書	91
四、最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告	91
五、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響	91

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	92
二、財務績效	93
三、現金流量	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	94
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	95
六、風險事項之分析評估	95
七、其他重要事項	100

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	101
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	101
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	101
四、其他必要補充說明事項	101

玖、重大影響之事項	101
-----------	-----

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

一、營運成果

2023 年是全球經濟與政治格局劇烈變化的一年，受到高利率、高通膨與中國疫後經濟表現不如預期等因素影響，全球終端產品需求疲弱，導致各國製造業活動放緩，加上美中晶片禁令擴大、俄烏戰爭及中東以哈衝突至今未歇，全球地緣政治趨向集團對抗，對全球經濟發展趨勢產生長遠的影響。

在不可逆的國際趨勢演變下，2023 年全球半導體業市場規模跌幅高於預期，面對各種挑戰與負面衝擊，昇陽半導體除了專注於本業，持續精進高潔淨晶圓表面處理和晶圓薄化兩大核心能力，亦迅速調整營運策略，將企業資源與人力配置達到最佳化。在全體員工的努力下，年營收達到新台幣 33.28 億元，連續三年創下歷史新高，年成長率 6.04%。因全球半導體庫存調整及匯率影響因素下，營業利益較前一年度減少 25.51%，為新台幣 2.29 億元。

財務表現

單位：新台幣仟元，%

項目	2023 年度	2022 年度	成長率%
營業收入	3,327,700	3,138,053	6.04
營業毛利	756,516	831,790	(9.05)
營業淨利	229,421	307,991	(25.51)
稅前淨利	350,037	372,659	(6.07)
本期淨利	311,994	325,251	(4.08)
每股盈餘(元)	2.02	2.17	(6.91)
資產報酬率	4.12%	4.72%	(12.71)

再生晶圓方面，2023 年隨著 AI 人工智慧技術的迅速發展，高速運算的需求急遽攀升，先進製程的需求增加，再生晶圓市場的需求量和品質同步大幅增長。為了滿足客戶日益增長的需求，我們新生產據點的全自動化中港廠，產能依計畫拓展達到 12 萬片月產能，至 2023 年底，昇陽全公司 12 吋再生及測試晶圓的總產能已達到每月 51 萬片。

晶圓薄化方面，功率半導體受限於市場去化庫存及中國價格戰的壓力，整體晶圓薄化的需求仍處低水位。然而，在下半年隨著 AI 人工智慧及能源轉換等新興應用需求下，我們進行聚焦於高附加價值產品及客戶群，並持續耕耘創新技術，佈局 8 吋 WBG 碳化矽/氮化鎵晶圓薄化及 12 吋晶圓薄化市場，維持技術領先的優勢，以待景氣的回升。

二、技術發展

「技術創新」是昇陽半導體營運的根本，我們積極招募和留任關鍵研發人才，2023 年分別與台北大學與交通大學台南分部展開產學合作，針對 AI 行為偵測及晶圓表面缺陷檢測技術研發，並已導入生產製造，有效提升整體競爭力。

在智慧製造層面，我們不斷精進營運成本管控及技術含量，全球第一座智慧化的無人關燈(Lights-Out)晶圓再生廠在 2023 年 5 月產能已達 120 千片成本效益超出預期，第二期產能擴充預計在今年底前完成月產達 200 千片。

在 AI 人工智慧的浪潮下，先進製程和先進封裝扮演著日益重要的角色，對全新晶圓、再生晶圓及乘載晶圓使用量大幅提升，除在高規再生晶圓持續領先同業外，也正開發邏輯及記憶體 3D 先進封裝所需之客規乘載晶圓，希望能在此快速蓬勃市場上搶得先機。另外 AI 伺服器及智能電動車所需的高耗能超薄 MOSFET 需求快速增加，我們與策略客戶攜手研發 12 吋及 WBG 碳化矽/氮化鎵的薄化技術，開拓新市場應用。

在生物晶片領域，我們與台大醫學院與台北馬偕醫院共同合作的「多合一液態蛋白檢測平台」已經完成臨床前測試，其使用血清、血漿等檢體與傳統檢驗法準確度達 80%，此快速精準檢測平台目標做為臨床定點照護使用，並有助作為醫師用藥指引。進一步將結合 AI 預測模型以增加精準及有效性，並透過「委託開發暨製造服務」(CDMO) 方式，為客戶加速開發與生產服務。

三、永續經營

昇陽半導體秉持著「承諾，永續，創新」的宗旨，以公司治理、環境保護、供應鏈管理、友善職場和社會參與等五大推動面向實現企業永續的經營願景，並於 2023 年首次出版永續報告書，以體現健全的公司治理，關注環境保護及社會重大議題。低碳化生產是我們的目標，以 2023 年與 2022 年相比，在總產能增加 13.8%的條件下，我們的總溫室氣體排放量下降 6.4%，總用電量下降 3.1%，總自來水量下降 3%，廢棄物再利用增加 5%，並在 CDP 氣候變遷項目得到 B 等級的肯定。ESG 執行委員會訂定 2024 年目標總減碳量將較 2023 年增加 8%。

為提升多元與共融的環境，我們每年進行員工滿意度及敬業度調查，提供透明溝通平台尊重員工的聲音；幸福企業照顧的不僅是我們的員工，亦回饋社會照顧弱勢族群，與公益團體合作捐贈物資；為扶植偏鄉教育，捐贈偏鄉學校再生筆電，以期推動社會正向的改變。

完善的公司治理是我們對所有利害關係人的責任，2023 年我們通過了 LRQA ISO27001 資訊安全管理認證，肯定公司在資安管理系統的防護等級，強化公司治理能力及降低營運風險。做為負責任的全球企業公民，昇陽半導體的努力及表現，受到新竹科學園區管理局及台灣產業科技推動協會的肯定，榮獲第二十屆台灣金根獎一般企業組的殊榮。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於地緣政治挑戰所帶來的不確定性，包括美國對中國的半導體限制措施，以及全球宏觀經濟方面的擔憂，如通脹、升息以及部分經濟體的 GDP 增長放緩，尤以中國市場為甚。同時，烏克蘭持續的戰爭及近期中東地區的衝突也加劇了這種不確定性。這些因素不可避免地損害了市場信心，影響半導體終端市場需求。在供給面向，中國因其內需不振生產過剩，所產生的通貨緊縮輸出，將造成全球經濟嚴重負面影響，尤以半導體成熟製程、太陽能模組、LED、EV 電池及傳產石化水泥等為最。

總體而言，這些情勢可能對全球經濟的發展產生負面影響。各國政府積極提出解決方案，諸如加強補貼或關稅壁壘，以應對這些挑戰，否則全球經濟復甦的時間可能會延遲，甚至可能對企業的營運表現產生衝擊。我們需要密切關注世界局勢的變化，並採取適當的應對措施來分散營運風險，以確保公司在不確定的環境中保持穩健和持續的發展。

五、未來展望

除了持續成本改善外，關鍵重點投資及產品開發更是重要，我們預期今年的營業目標將與去年大致相當。2024 是為 2025 和 2026 作準備的一年，我們樂觀看待未來兩年將是強勁的市場需求，原因有二：首先，生成式 AI 人工智慧、能源轉型、電氣化等終端市場的長期增長驅動，半導體需求越來越多。隨著應用領域的擴大，先進製程和先進封裝扮演著日益重要的角色，對全新晶圓、再生晶圓及晶圓薄化使用量大幅提升。其次，從半導體景氣循環來看，目前正在處於低谷期，過去 30 至 40 年的低谷期一般持續兩至三年，而當前的低谷期始於 2022 年下半年，已逐步回溫上升，電子終端市場庫存和半導體庫存持續改善，產能利用率亦正逐步回升，2025 和 2026 年將是需求強勁的二年。

昇陽半導體立足台灣並持續深耕台灣，生產基地以新竹科學園區為主，逐年陸續增加中港新廠產能建置。隨著主要客戶海外工廠及外國客戶在地需求，除由台灣本廠供應外，昇陽正著手海外生產基地評估，將以智慧工廠製造及綠色生產為方針，達到昇陽及客戶雙贏的目的。在技術發展方面，我們將更專注 AI 領域及相關服務，尤其在先進製程和先進封裝應用，保持最領先的技術及品質，以提供客戶最具競爭力的服務與價值。

最後在永續發展方面，我們將以 2023 年永續報告書為基礎，進一步建置 TCFD 以及完成中港分公司 14064-1 的碳排查證，藉以強化公司治理能力並提升公司長期企業價值，堅守「承諾、永續、創新」的企業核心價值，穩健地永續經營為股東創造良好的報酬，為員工提供成長的職涯，為社會進步及整體半導體供應鏈成長做出巨大的貢獻。

董事長暨總經理 蔡幸川



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國86年03月03日

二、公司沿革

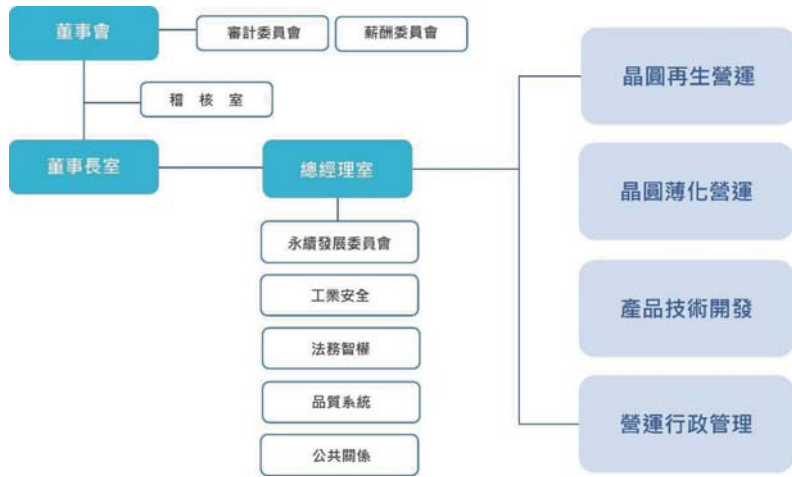
年度	重要沿革
86 年 03 月	公司設立登記，實收資本額新台幣 165,000 仟元，並設立竹科一廠。
86 年 06 月	現金增資後，實收資本額為新台幣 660,000 仟元。
87 年 03 月	現金增資後，實收資本額為新台幣 880,000 仟元。
91 年 10 月	現金減資後，實收資本額為新台幣 748,000 仟元。
93 年 11 月	現金增資後，實收資本額為新台幣 924,000 仟元。
101 年 10 月	竹科二廠成立。
102 年 07 月	員工認股權憑證轉換為股本後，實收資本額為新台幣 934,520 仟元。
102 年 07 月	現金增資後，實收資本額為新台幣 1,114,520 仟元。
102 年 08 月	通過 CNS15506：2011 認證。
102 年 12 月	員工認股權憑證轉換為股本後，實收資本額為新台幣 1,128,280 仟元。
103 年 07 月	取得 IECQ QC 080000 認證。
103 年 10 月	現金增資後，實收資本額為新台幣 1,168,280 仟元。
103 年 11 月	股票公開發行。
103 年 12 月	股票登錄興櫃。
105 年 10 月	通過 ISO 14001:2015 認證。
105 年 11 月	無酵素葡萄糖檢測晶片，榮獲學研新創獎。
106 年 02 月	投資設立昇陽電池(股)公司(本年報簡稱為昇陽電池)，資本額新台幣 1,000 仟元。
106 年 11 月	取得 IATF16949 認證。
106 年 07 月	本公司以新台幣 250,000 仟元，將能源事業分割讓與子公司昇陽電池。
107 年 07 月	現金增資後，實收資本額為新台幣 1,324,080 仟元。
107 年 07 月	於台灣證券交易所上市掛牌交易。
108 年 05 月	購入竹科三廠廠房。
108 年 10 月	通過 ISO 45001:2018 認證。
110 年 09 月	資本公積轉增資後，實收資本額為新台幣 1,403,525 仟元。
110 年 10 月	通過 ISO 14046 認證。
110 年 12 月	本公司與昇陽電池之關係由子公司轉為關聯企業。
111 年 01 月	中港分公司設立。
111 年 07 月	資本公積轉增資後，實收資本額為新台幣 1,487,736 仟元。
111 年 11 月	可轉換公司債轉換普通股後，實收資本額為新台幣 1,526,280 仟元。
112 年 02 月	本公司與昇陽電池之關係由關聯企業轉為非關係人。
112 年 10 月	取得 ISO 27001 資訊安全管理國際標準認證。
112 年 12 月	出售本公司持有之昇陽電池全數股份。
112 年 12 月	現金增資後，實收資本額為新台幣 1,726,280 仟元。

註：本公司實收股本變動情形，請參閱肆、募資情形之股東來源，本年報第 53-54 頁。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

單位	工作執掌
稽核室	內部稽核與作業流程管理。
總經理室	市場策略整合、經營管理。
永續發展委員會	永續發展政策、制度或相關管理方針及提出具體推動計畫及執行。
工業安全	內部安全、衛生、環保等評估並執行與稽核相關事宜。
法務智權	公司法務、合約、專利及其他智慧財產權管理、資安查核管理。
品質系統	品質與可靠度技術發展管理、管理審查、量產品客訴管理、新產品導入、工程改善、量產良率提升及異常品分析、跨製程異常解析與效益分析。
公共關係	企業形象與媒體關係維護。
晶圓再生營運	再生晶圓製程之製造管理、製造產品工程、生產效率管理，新市場開發、業務開發、客戶服務與生產企劃管理
晶圓薄化營運	晶圓薄化製程之製造管理、製造產品工程、生產效率管理，新市場開發、業務開發、客戶服務與生產企劃管理
產品技術開發	新產品開發之產品規格/時程/成本之掌控、生命週期管理及市場競爭分析、先進製程技術研發、特殊技術整合開發。
營運行政管理	財務會計、股務與預算管理、人力資源管理、員工關係與組織發展、總務與醫務管理、資訊環境及應用系統之建置及維護及經營管理效益分析等運籌管理、採購與資材管理、廠務系統規劃、保養與維護及廠務工程規劃與管理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

113 年 03 月 30 日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	年齡	國籍或 註冊地	初次 選任日期	任期	選(就)任 日期/任	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
								股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率		
董事長	蔡幸川	男	51~60	中華民國	110/07/05	3 年	110/07/05	100,000	0.08	474,681	0.27	0	0	0	0	美國加州大學柏克萊分校機械工程所 博士 昇陽國際半導體(股)公司總經理 台灣美光晶圓科技(股)公司處長 華亞科技(股)公司特別助理 南亞科技(股)公司處長	昇陽國際半導體(股)公司總經理
董事	鄭文震	男	61~70	中華民國	89/04/12	3 年	110/07/05	2,517,157	1.90	2,828,277	1.64	0	0	0	0	中興大學畜牧系學士 成和投資(股)公司董事 舜遠科技(股)公司董事 昇陽電池(股)公司董事	成和投資(股)公司董事 舜遠科技(股)公司董事
董事	民合順投資 (股)公司	-	-	中華民國	103/06/26	3 年	110/07/05	1,817,520	1.37	2,256,245	1.31	-	-	-	-	發聯成生物科技(股)公司董事	
董事	代表人： 張耀仁	男	41~50	中華民國	-	-	-	-	-	1,846,662	1.07	524,302	0.30	0	0	美國加州大學聖塔克魯斯分校企業管 理系學士 民合順投資(股)公司董事長	民合順投資(股)公司董事長 發聯成生物科技(股)公司監察人
董事	丁棟樑投資 (股)公司	-	-	中華民國	92/06/30	3 年	110/07/05	960,000	0.73	1,742,972	1.01	-	-	-	-	水沕香生化科技(股)公司董事	
董事	代表人： 黃詩欽	女	41~50	中華民國	-	-	-	-	-	3,792	0.00	0	0	0	0	台中商專企管科 昇陽電池(股)公司董事	創圓科技(股)公司副董事長 水沕香生化科技(股)公司董事

職稱	姓名	性別	年齡	國籍或 註冊地	初次 選任日期	任期	選(就)任 日期/任	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
								股數	持股份 比率	股數	持股份 比率	股數	持股份 比率	股數	持股份 比率		
	安恩投資 (股)公司	-	-	中華民國	98/06/24	3 年	110/07/05	1,489,525	1.12	1,213,871	0.70	-	-	-	-	(註 1)	
董事	代表人： 馬繼曾	男	61~70	中華民國				-	-	0	0	0	0	0	0	美國加州聖荷西州立大學資訊工程 碩士 鴻海集團軟體事業群協理 TATA Consultancy Services 台灣區總經理 台灣源訊科技(股)公司 台灣區總經理 SAS Institute Taiwan Ltd. 副總經理 SAP Taiwan Co., Ltd. 副總經理 安恩投資(股)公司 顧問 昇陽電池(股)公司 董事	智慧光科技(股)公司獨立董事
	均豪精密工 業(股)公司	-	-	中華民國	112/05/26	3 年	112/05/26	2,076,000	1.36	8,286,461	4.80	-	-	-	-	(註 2)	
董事	代表人： 梁又文	男	41~50	中華民國												均豪精密工業(股)公司董事長暨執行長 志聖工業(股)公司總經理 均豪精密工業(股)公司副董事長 台灣電路板協會理事 廣信創業投資股份有限公司監察人 和昌股份有限公司董事 創峰光電科技(股)公司董事長 薩摩亞商力永企業有限公司董事長 蘇州創峰光電科技(股)公司 董事 恆盟國際企業(股)公司 董事長 南通創峰光電設備有限公司 董事長 東捷科技股份有限公司獨立董事	

職稱	姓名	性別	年齡	國籍或 註冊地	初次 選任日期	任期 日期/任	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
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率		
獨立 董事	梁明成	男	61~70	中華 民國	110/07/05	3 年	0	0	600,000	0.35	0	0	0	0	台灣大學國際企管所碩士 成功大學物理系學士 京元電子(股)公司總經理 台灣艾克爾(股)公司總經理 台灣美光記憶體(股)公司副總裁	群豐科技股份有限公司 董事長 構材科技股份有限公司 獨立董事
獨立 董事	洪國超	男	51~60	中華 民國	110/07/05	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國紐約市立大學高階財務碩士 台灣大學機械工程學士 誠泰銀行(股)公司董事長暨總經理 新光金國際創投(股)公司董事長	台灣新光保全(股)公司董事兼總經理 將來商業銀行(股)公司董事 榮星電線工業(股)公司獨立董事
獨立 董事	孟令士	男	51~60	中華 民國	110/10/26	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣師範大學政治學研究所博士 苗栗地檢署主任檢察官 台北地檢署主任檢察官	高蓋英律師事務所(K&L Gates)律師

1.董事具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人：無。

2.公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、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；本公司董事長兼任總經理一職，係為提升公司經營效率與決策執行力，及平時密切與董事充分溝通公司營運近況與計劃方針，並帶領經營團隊向董事會報告，惟為強化董事會之獨立
性，公司內部將積極培訓合適人選，未來亦擬提請獨立董事席次提升董事會職能及強化監督功能，目前本公司三席獨立董事分別在財務會計、法律及公司相關產業之領域專有專精，能有效發揮其監督
職能，同時未有過半數董事兼任員工或經理人之情形。本公司為有效發揮董事會職能及強化公司治理，將於 113 年股東常會進行董事全面改選，以符合相關法令規定。

註 1：比翼生醫管理顧問(股)公司董事、磐安奈米生醫創業投資(股)公司董事、惠安(股)公司董事、清盈科技(股)公司董事、加爾發半導體(股)公司董事、比翼新生醫創業投資(股)公司監察人。

註 2：均碩國際(股)公司董事、均華精密工業(股)公司董事、芯聖科技(股)公司董事、歐姆佳科技(股)公司董事。

2.法人董事之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)	
	股東名稱	持股比例
民合順投資(股)公司	張耀仁	51.29%
	張曾碧月	25.59%
丁棟樑投資(股)公司	丁栢棕	55.00%
	丁金玉	15.00%
	黃詩欽	15.00%
安恩投資(股)公司	周神安	49.66%
	楊秋惠	31.82%
	周巽信	10.22%
均豪精密工業(股)公司	志聖工業(股)公司	27.10%
	兆銀託管日商麥克尼克司株式會社投資專戶	1.64%
	兆豐國際商業銀行(股)公司	1.14%
	邱達賢	1.10%
	均豪精密工業(股)公司庫藏股專戶	1.01%
	陳政興	0.68%
	吳宜縉	0.42%
	王城華	0.39%
	張滄益	0.35%
	黃振原	0.35%

註：民合順投資(股)公司、丁棟樑投資(股)公司及安恩投資(股)公司資料來源為經濟部商業司全國商工行政服務入口網；均豪精密工業(股)公司資料來源為該公司 111 年度年報所載 112 年 04 月 21 日停止過戶日資料。

3.主要股東為法人者其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註 1)	
	股東名稱	持股比例
志聖工業(股)公司	均豪精密工業股份有限公司(註 2)	9.98%
	海杏投資(股)公司(註 2)	9.55%
	品志投資(股)公司(註 2)	7.73%
	梁茂忠	5.41%
	梁茂生	5.16%
	簡進士	2.02%
	匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	1.80%
	渣打託管 SPDR 組合新興市場 ETF 專戶	1.32%
	佳元投資有限公司	1.19%
	傅梁秀鴻	1.03%

註 1：志聖工業(股)公司資料來源為該公司 111 年度年報所載 112 年 03 月 25 日停止過戶日之資料。

註 2：志聖工業(股)公司 112 年度會計財務報告所載主要股東資訊，均豪精密工業股份有限公司持有比例為 12.73%，海杏投資(股)公司 9.65%，品志投資(股)公司 7.76%。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊：

條件 姓名 / 身份別		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
蔡幸川	董事長 暨總經理	●具有商務、市場行銷能力及半導體產業相關業務之工作經驗。 ●畢業於美國加州大學柏克萊分校機械工程所博士。 ●歷任本公司總經理、台灣美光晶圓科技(股)公司處長、華亞科技(股)公司特別助理及南亞科技(股)公司處長。 ●未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
鄭文震	董事	●具有商務及科技產業工作經驗。 ●畢業於中興大學畜牧系學士。 ●兼任成和投資(股)公司董事及舜遠科技(股)公司董事 ●歷任昇陽電池(股)公司董事。 ●未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
張耀仁	法人董事 代表人 (註 2)	●具有商務及科技產業工作經驗 ●畢業於美國加州大學聖塔克魯斯分校企業管理系學士。 ●兼任民合順投資(股)公司董事長及發礫成生物科技(股)公司監察人。 ●未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
黃詩欽	法人董事 代表人 (註 2)	●具有商務及財務工作經驗。 ●畢業於台中商專企管科。 ●兼任創圓科技(股)公司副董事長及水沉香生化科技(股)公司董事。 ●歷任昇陽電池(股)公司董事。 ●未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
馬繼曾	法人董事 代表人 (註 2)	●具商務及科技產業相關工作經驗。 ●畢業於美國加州聖荷西州立大學資訊工程碩士。 ●兼任智慧光科技(股)公司獨立董事。 ●歷任鴻海集團軟體事業群協理、TATA Consultancy Services 台灣區總經理、台灣源訊科技(股)公司台灣區總經理、SAS Institute Taiwan Ltd.副總經理、SAP Taiwan Co., Ltd. 副總經理、安恩投資(股)公司顧問、昇陽電池(股)公司董事。 ●未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	1

條件 姓名 / 身份別		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
梁又文	法人董事 代表人 (註 2)	●具有商務、市場行銷能力及半導體產業相關業務之工作經驗。 ●畢業於美國華盛頓州立大學商學碩士 MBA、美國西北大學法律碩士及商學學程結業。 ●兼任均華精密工業(股)公司董事長暨執行長、志聖工業(股)公司總經理、均豪精密工業(股)公司副董事長、台灣電路板協會理事、廣信創業投資(股)公司監察人、祁昌(股)公司董事、創峰光電科技(股)公司董事長、薩摩亞商力永企業有限公司董事長、蘇州創峰光電科技有限公司董事、福盟國際企業(股)公司董事長、南通創峰光電設備有限公司董事、東捷科技(股)公司獨立董事。 ●歷任均華精密工業(股)公司董事長及董事、志聖工業(股)公司顧問及董事長特助、華聖智能科技股份有限公司董事長、視動自動化科技(股)公司監察人、蘇州創峰光電科技有限公司董事長。 ●未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	1
梁明成	獨立董事、 審計委員會 召集人	●具商務、市場行銷能力及半導體相關工作經驗。 ●畢業於台灣大學國際企管所碩士、成功大學物理系學士。 ●兼任群豐科技(股)公司董事長及精材科技(股)公司獨立董事、審計委員會委員。 ●歷任京元電子(股)公司總經理、台灣艾克爾(股)公司總經理及台灣美光記憶體(股)公司副總裁。 ●未有公司法第 30 條各款情事。	所有獨立董事皆符合 下述情形： 1. 本人、配偶、二親等 以內親屬未擔任本公司 或其關係企業之董 事、監察人或受僱 人； 2. 本人、配偶、二親等 以內親屬(或利用他人 名義)未持有公司 股份數；	1
洪國超	獨立董事、 審計委員會 委員	●具商務、財務經營管理能力及銀行業務等工作經驗。 ●畢業於美國紐約市立大學高階財務碩士、台灣大學機械工程學士。 ●兼任新光保全(股)公司總經理暨董事、將來銀行(股)公司董事、榮星電線工業(股)公司獨立董事、審計委員會及薪酬委員會之委員。 ●歷任誠泰銀行(股)公司董事長暨總經理及新光金國際創投(股)公司董事長。 ●未有公司法第 30 條各款情事。	3. 未擔任與本公司有特 定關係公司(註 1)之 董事、監察人或受僱 人； 4. 最近 2 年無提供本公 司或其關係企業商 務、法務、財務、會 計等服務所取得之報 酬金額。	1

條件 姓名 / 身份別		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
孟令士	獨立董事、 審計委員會 委員	●具法律及風險判斷能力工作經驗。 ●畢業於臺灣師範大學政治學研究所博士。 ●兼任高蓋茨律師事務所(K&L Gates)律師。 ●歷任苗栗地檢署主任檢察官及台北地檢署主任檢察官。 ●未有公司法第 30 條各款情事。		0

註 1：特定關係公司董事、監察人或受僱人係依據「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項 5~8 款規定：

- (1)直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、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。
- (2)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，他公司之董事、監察人或受僱人。
- (3)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，他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- (4)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

註 2：張耀仁為法人董事民合順投資(股)公司之代表人、黃詩欽為法人董事丁棟樑投資(股)公司之代表人、馬繼曾為法人董事安恩投資(股)公司之代表人、梁又文為法人均豪精密工業(股)公司之代表人。

5.董事會多元化及獨立性：

依據本公司「公司治理實務守則」，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司董事多元化政策之具體管理及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事逾三分之一	達成
兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一	達成
女性董事席次不少於一席	達成

本公司董事會成員組成多元化，每位董事都各自具備專業背景包括法律、財務或會計、產業或科技、市場行銷等經歷，可從不同角度給予公司專業意見，對提升經營績效及管理效率有莫大助益。本公司董事會九席董事中，獨立董事三席(佔比為 33.3%)；女性董事為一席(佔比 11.1%)；董事具本公司員工身分為一席(佔比為 11.1%)；董事年齡分布，

分別為 41~50 歲三席(佔比為 33.3%)、51~60 歲三席(佔比為 33.3%)、61~70 歲為三席(佔比為 33.3%)；且董事間無具配偶及二親等以內親屬關係之情形，因此本公司董事會具有獨立性。個別董事成員多元化情形如下：

姓名	職稱	性別	專業知識或技能				年齡(歲)			員工身份
			產業或科技	財務或會計	法律	市場行銷	41~50	51~60	61~70	
蔡幸川	董事長	男	√			√		√		√
鄭文震	董 事	男	√						√	
張耀仁	董 事	男	√				√			
黃詩欽	董 事	女		√			√			
馬繼曾	董 事	男	√						√	
梁又文	董 事	男	√	√	√		√			
梁明成	獨立董事	男	√	√		√			√	
洪國超	獨立董事	男		√				√		
孟令士	獨立董事	男			√			√		

註：獨立董事任期年資皆為 3 年以下。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年03月30日；單位：股；%

職稱(註)	姓名	性別	國籍	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	目前兼任其他公司之職務	員配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)			職稱	姓名	
總經理	蔡幸川	男	中華民國	107/08/01	474,681	0.27	0	0	0	0	美國加州大學柏克萊分校機械工程所博士 昇陽國際半導體(股)公司總經理 台灣美光晶圓科技(股)公司處長 華亞科技(股)公司特別助理 南亞科技(股)公司處長	無	無	無	無
副總經理	潘成龍	男	中華民國	107/08/01	201,551	0.12	0	0	0	0	大同大學工業設計系 昇陽國際半導體(股)公司晶圓再生處處長 成功大學化學工程所碩士 艾克爾國際科技(股)公司副總經理	無	無	無	無
副總經理	黃連綱	男	中華民國	107/10/05	34,418	0.02	0	0	0	0	International rectifier 處長 台灣英飛凌科技(股)公司資深經理 昇陽國際半導體(股)公司特別助理	無	無	無	無
副總經理	黃豐年	男	中華民國	107/08/01	1,960	0.00	0	0	0	0	北京大學經營方略高級研修班結業 原瑞電池科技(股)公司財務長 昇陽國際半導體(股)公司財務行政處處長	無	無	無	無
副總經理	何智民	男	中華民國	112/05/05	112,378	0.07	0	0	0	0	淡江大學水資源及環境工程學士 復陽科技股份有限公司經理	無	無	無	無
會計主管	楊美足	女	中華民國	112/08/03	20,000	0.01	0	0	0	0	中央大學企業資源規劃會計碩士 昇陽國際半導體(股)公司課長	無	無	無	無
財務主管	單芸嘉	女	中華民國	112/11/06	20,000	0.01	0	0	0	0	中正大學會計與資訊科技系法專班碩士 昇陽國際半導體(股)公司專案課長	無	無	無	無
稽核主管	張麗珍	女	中華民國	108/08/02	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學資管系 宇智網通(股)公司稽核主管 京宏科技(股)公司稽核主管 旺宏電子(股)公司稽核室經理	無	無	無	無

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；本公司董事長兼任總經理一職，係為提升公司經營效率與決策執行力，及平時密切與董事充分溝通(公司營運近況與計劃方針，並帶領經營團隊向董事會報告，惟為強化董事會之獨立性，公司內部將積極培訓合適人選，未來亦擬提撥獨立董事席次提升董事會職能及強化監督功能，目前本公司三席獨立董事分別在財務會計、法律及公司相關產業之領域擁有專精，能有效發揮其監督職能，同時未有過半數董事兼任員工或經理人之情形。本公司為有效發揮董事會職能及強化公司治理，將於 113 年股東常會進行董事全面改選，以符合相關法令規定。

註：係為年報刊印日在任者。

三、最近年度支分之董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日，單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱 (註1)	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 (%)	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、 D、E、F及 G等七項總 額及占稅後 純益之比例 (%)				領取來自 子公司以 外之轉 投資實 業或母 公司酬 金												
		報酬(A)		退職退休金 (B)			董事酬勞(C) (註2)		業務執行費 用(D)(註3)		薪資、獎金及 特支費等(E) (註4)		退職退休金 (F)			員工酬勞(G) (註2)											
																本公司		財務報告內 所有公司		本公司		財務報告內 所有公司		本公司		財務報告內 所有公司	
		本公司	財務報告 內所有 子公司	本公司	財務報告 內所有 子公司	本公司	財務報告 內所有 子公司	本公司	財務報告 內所有 子公司	本公司	財務報告 內所有 子公司	本公司	現金 金額	股票 金額	本公司	現金 金額	股票 金額	本公司	現金 金額	股票 金額							
董事長	楊敬聰	2,897	2,897	0	0	291	130	130	1.06	1.06	0	0	0	0	0	0	0	1.06	1.06	360							
董事	蔡幸川	1,075	1,075	0	0	1,401	494	494	0.95	0.95	12,397	12,397	0	0	2,947	0	2,947	0	5.87	5.87	0						
董事	鄭文農	0	0	0	0	1,401	78	78	0.47	0.47	0	0	0	0	0	0	0	0.47	0.47	0							
董事	民合順投資(股)公司 代表人：張耀仁	0	0	0	0	1,401	86	86	0.48	0.48	0	0	0	0	0	0	0	0.48	0.48	0							
董事	丁燦傑投資(股)公司 代表人：黃詩欽	0	0	0	0	1,401	89	89	0.48	0.48	0	0	0	0	0	0	0	0.48	0.48	0							
董事	安恩投資(股)公司 代表人：馬繼豐	0	0	0	0	1,401	75	75	0.47	0.47	0	0	0	0	0	0	0	0.47	0.47	0							
董事	均豪精密工業(股)公司 代表人：梁又文	0	0	0	0	844	26	26	0.28	0.28	0	0	0	0	0	0	0	0.28	0.28	0							
獨立 董事	梁明成	720	720	0	0	0	193	193	0.29	0.29	0	0	0	0	0	0	0	0.29	0.29	0							
	洪國超	720	720	0	0	0	158	158	0.28	0.28	0	0	0	0	0	0	0	0.28	0.28	0							
	孟令士	720	720	0	0	0	158	158	0.28	0.28	0	0	0	0	0	0	0	0.28	0.28	0							

1.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：獨立董事酬金結構依本公司所制定之管理辦法採每月固定報酬給付，不參與年度董事酬勞分配。每月固定報酬由薪酬委員會定期檢視業界水準，若有更動建議，則提請董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/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：0仟元。

註1：112年02月08日楊敬聰先生辭任董事長及董事職務，董事會於同日推選蔡幸川董事擔任董事長。本公司於112年05月26日召開股東常會補選董事，由均豪精密工業(股)公司代表人：梁又文當選。
註2：112年度董事酬勞及員工酬勞已於113年02月22日經董事會決議通過。
註3：業務執行費用包含車馬費、配車費用及各種津貼等。

註4：此費用包含公司各種獎金、參與現金增資認購股份之薪資費用及各種津貼等。

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	H 財務報告內所有公司	本公司	I 財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	獨立董事： 梁明成、洪國超、孟令士 一般董事： 均豪精密工業(股)公司代表人梁又文	獨立董事： 梁明成、洪國超、孟令士 一般董事： 均豪精密工業(股)公司代表人梁又文	獨立董事： 梁明成、洪國超、孟令士 一般董事： 均豪精密工業(股)公司代表人梁又文	獨立董事： 梁明成、洪國超、孟令士 一般董事： 均豪精密工業(股)公司代表人梁又文
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	一般董事： 鄭文震 民合順投資(股)公司代表人張耀仁 丁棟樑投資(股)公司代表人黃詩欽 安恩投資(股)公司代表人馬繼曾	一般董事： 鄭文震 民合順投資(股)公司代表人張耀仁 丁棟樑投資(股)公司代表人黃詩欽 安恩投資(股)公司代表人馬繼曾	一般董事： 鄭文震 民合順投資(股)公司代表人張耀仁 丁棟樑投資(股)公司代表人黃詩欽 安恩投資(股)公司代表人馬繼曾	一般董事： 鄭文震 民合順投資(股)公司代表人張耀仁 丁棟樑投資(股)公司代表人黃詩欽 安恩投資(股)公司代表人馬繼曾
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	一般董事：楊敏聰、蔡幸川	一般董事：楊敏聰、蔡幸川	一般董事：楊敏聰	一般董事：楊敏聰
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)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	一般董事：蔡幸川	一般董事：蔡幸川
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

(二)總經埋及副總經埋之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 1)		獎金及特 支費等(C)(註 2)		員工酬勞金額(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之比例(%)		領取來自子公 司以外轉投資 事業或母公司 酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	現金 金額	股票 金額	本公司	本公司	財務報告內所 有公司	
總經埋	蔡幸川													
副總經埋	潘成龍													
副總經埋	黃通綱	12,262	12,262	626	626	16,361	16,361	7,125	0	7,125	0	11.66	11.66	0
副總經埋	黃豐年													
副總經埋	何智民													
(註 4)	廖學專													

註 1：退職退休金係 112 年度退休金之提撥。

註 2：此費用包含公司各種獎金、配車費用、參與現金增資認購股份之薪資費用及各種津貼等。

註 3：本公司 112 年度員工酬勞已於 113 年 02 月 22 日經董事會決議通過，按過去實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註 4：本公司何智民先生自 112 年 05 月 05 日擔任副總經理；廖學專先生於 112 年 11 月 01 日卸任副總經理。上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人在任期間之酬金。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	廖學專、何智民 黃通綱、黃豐年	廖學專、何智民 黃通綱、黃豐年
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	潘成龍	潘成龍
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	蔡幸川	蔡幸川
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 元以上	6 人	6 人
總計		

(三)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；仟股；%

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計 (註 1)	總額占稅後純 益之比例(%)
經理人	總經理	蔡幸川	0	7,858	7,858	2.52
	副總經理	潘成龍				
	副總經理	黃通綱				
	副總經理	黃豐年				
	副總經理 (註 2)	廖學專				
		何智民				
	會計主管 (註 3)	戴文玲				
		楊美足				
	財務主管 (註 4)	葉慧嫻				
		單芸嘉				

註 1：本公司 112 年度員工酬勞已於 113 年 02 月 22 日經董事會決議通過，按過去實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人之在任期間。

註 2：本公司何智民先生於 112 年 05 月 05 日擔任副總經理；廖學專先生於 112 年 11 月 01 日卸任副總經理。

註 3：本公司會計主管戴文玲女士於 112 年 08 月 03 日卸任，並於同日由楊美足女士接任。

註 4：本公司財務主管葉慧嫻女士於 112 年 09 月 20 日卸任，112 年 11 月 06 日單芸嘉女士接任。

(四)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、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

職 稱	占稅後純益比例(%)			
	111 年度		112 年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董 事	4.60	4.60	5.04	5.04
總經理及副總經理	11.00	11.00	11.66	11.66

1.酬金之政策、標準與組合

本公司公司章程第三十條之一規定，公司尚有累積虧損時，應予彌補，除此之外應以當年度獲利狀況之百分之十至十五分派員工酬勞；以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

(1)董事：

本公司「董事報酬及酬勞分配辦法」及「公司章程」規定，董事薪酬範圍包括：

- a.報酬：依董事長承擔之責任給付固定報酬；獨立董事基於職責執行業務並兼任審計委員及薪資報酬委員，每月支領固定報酬。前述報酬，得由薪資報酬委員會提出評估及建議，經董事會決議。
- b.交通費及出席費：董事親自出席本公司會議，支領每次同會議地點之交通費及每場會議之出席費。
- c.酬勞：獨立董事不另行支領酬勞。一般董事個別酬勞由薪資報酬委員會參酌董事個人對公司營運之參與程度(提供核心營運建議等)及貢獻、負責財務規劃範圍及擔任董事長一職，依董事會通過之總額的權重分配進行審核，並由薪資報酬委員會提請討論，經董事會決議。
- d.退職金：兼任員工身分之董事，給付員工之工作年資之退職金，支領條件及計算方式參照本公司勞工退休管理辦法。

(2)總經理及副總經理：

本公司「員工獎金預算及分配運用辦法」及「公司章程」規定，總經理及副總經理之薪酬包括固定薪資及變動薪資：

- a.固定薪資：每月所發放薪資、三節獎金及任職滿一年久任持股信託獎金。
- b.變動薪資：營運獎金係依營收達成率與營業淨利的成長率，決定發放額度；員工酬勞係依稅後純益的成長率，決定發放額度。總經理無此營運獎金，副總經理發放額度每人上限不得超過 4 個月本薪。
- c.總經理除固定薪資外，員工酬勞視全年度每股盈餘級距達成率給付之。

(二)訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司依據「公司章程」、「董事報酬及酬勞分配辦法」及「員工獎金預算及分配運用辦法」辦理董事及經理人酬金發放程序。薪資報酬委員會每年定期評估及審核薪酬情形，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

本公司經理人除連結職責與績效成果外，並彙整每季績效考核作為核發標準，績效指標分為質化指標(問題解決能力、溝通協調、組織及創新開發、個人成長性評估等)與量化指標(個人及部門之目標達成狀況、達成率、特殊專案達成率等)，且不以短期獲利為薪酬唯一指標，亦不引導董事、經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納行為。

112 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均經薪資報酬委員會審議後，提董事會議定之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

112 年度董事會開會 11 次(A)，董事出席情形如下：

職稱 (註1)	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)(註2)	備註
董事長	楊敏聰	1	0	100.00	112年2月8日 辭任
	蔡幸川	11	0	100.00	112年2月8日 就任董事長
董事	鄭文震	10	0	90.91	-
董事	民合順投資(股)公司代表人：張耀仁	11	0	100.00	-
董事	丁棟樑投資(股)公司代表人：黃詩欽	11	0	100.00	-
董事	安恩投資(股)公司 代表人：馬繼曾	11	0	100.00	-
董事	均豪精密工業(股)公司代表人：梁又文	3	1	75.00	112年5月26日 就任董事
獨立董事	梁明成	11	0	100.00	-
獨立董事	洪國超	11	0	100.00	-
獨立董事	孟令士	11	0	100.00	-

其他應記載事項：

1.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：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(2)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。

2.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：

(1)112 年 01 月 12 日董事會決議，111 年經理人年終獎金數額案，董事蔡幸川因擔任公司總經理，與其自身有利害關係，故利益迴避未加入討論及表決，經其餘出席董事討論後照案通過。

(2)112 年 02 月 23 日董事會決議，本公司董事長兼總經理報酬案，董事蔡幸川因擔任公司董事長兼總經理，與其自身有利害關係，故利益迴避未加入討論及表決，並由梁明成獨立董事擔任代理主席，經其他出席董事充分討論後照案通過。

(3)112 年 05 月 05 日董事會決議，111 年度經理人員工酬勞分配案，蔡幸川董事因擔任公司總經理，與其自身有利害關係，故利益迴避未參與總經理數額的討論與決議，並由鄭文震董事擔任代理主席，經其他出席董事充分討論後照案通過。

3.董事會評鑑執行情形：

本公司 108 年 12 月 24 日董事會通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。本公司於每年年度結束時，透過內部自評問卷方式進行包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會（包含審計委員會及薪資報酬委員會）之績效評估，並將評估結果呈報董事會，執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	112/01/01 112/12/31	董事會、各功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會)	董事會及各功能性委員會內部自評	1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會及功能性委員會之決策品質。 3.董事會及功能性委員會之組成與結構。 4.董事及功能性委員會之選任。 5.董事之持續進修。 6.內部控制。	● 112 年度董事會、個別董事成員暨各功能性委員會績效評估執行情形及結果，已於 113 年 02 月 22 日向董事會報告。 ● 整體董事會、各功能性委員會及個別董事成員之績效自評達成率均為 90%(含)以上，符合超越標準之評估結果，此結果將運用於董事續任之參考資料。 ● 董事對於各項評核指標運作多為非常認同，評鑑董事會整體運作良好，各功能性委員會充分發揮其委員會之功能，符合公司治理要求。董事會恪守法規、執行效率佳，有效地強化董事會職能與維護股東權益。
		個別董事成員	董事自評	1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運參與參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。	

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1)加強董事會職能之目標

- A.強化董事會職能：本公司設置審計委員會及薪資報酬委員會，以協助董事會執行其職權。
- B.降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。

(2)執行情形評估

- A.配合上市上櫃公司治理實務守則投保董事責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險，強化董事會職能。
- B.本公司訂定「董事會議事規範」以茲遵循，並於公開資訊觀測站揭露董事會重大決議事項。
- C.獨立董事定期覆核內部稽核單位提供之稽核報告，實際掌握公司運作情形。
- D.設置公司治理主管，協助董事執行職務並提升董事會效能：本公司於 108 年 05 月 13 日董事會通過設置公司治理主管，以即時有效協助董事執行職務之原則負責處理董事要求事項，以增加本公司對董事之支援及加強公司治理相關法令規章之遵循。
- E.本公司鼓勵董事會成員參與各項專業課程，並於董事會進行相關法令宣導，以提升董事會決策能力及符合相關法令規範。

註1：112年02月08日楊敏聰先生辭任董事長及董事職務，董事會於同日推選蔡幸川董事擔任董事長。

112年05月26日本公司召開股東常會補選董事，由均豪精密工業(股)公司代表人梁又文當選。

註2：董事之實際出席率(%)，以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算。

(二)審計委員會運作情形資訊

112 年度審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	梁明成	8	0	100.00	-
獨立董事	洪國超	8	0	100.00	-
獨立董事	孟令士	8	0	100.00	-

其他應記載事項：

1. 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：

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 日期	期別	議案內容	審計委員會 決議結果
112/02/23	第三屆 第十五次	●111 年度財務報告案 ●評估本公司簽證會計師獨立性及適任性案 ●修正本公司內部控制制度案 ●111 年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」案	決議通過
112/04/13	第三屆 第十六次	●111 年度營業報告書案 ●111 年度盈餘分派案	決議通過
112/04/18	第三屆 第十七次	●出售昇陽電池股份有限公司股權案	決議通過
112/05/05	第三屆 第十八次	●112 年第一季財務報告案	決議通過
112/08/03	第三屆 第十九次	●112 年第二季財務報告案 ●112 年度現金增資發行普通股案 ●修正本公司「核決權限表」 ●本公司會計主管任命案	決議通過
112/09/20	第三屆 第二十次	●本公司財務主管任命案	決議通過
112/11/06	第三屆 第二十一次	●112 年第三季財務報告案 ●出售昇陽電池股份有限公司股權案 ●擬處分本公司機器設備案 ●113 年度內部稽核計畫案 ●本公司財務主管任命案	決議通過
112/12/28	第三屆 第二十二次	●113 年度資本支出案	決議通過

a. 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

b. 審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。

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

2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以

及參與表決情形：無此情形。

3.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委員溝通稽核報告結果，並於每季審計委員會會議中做內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，112 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。
- (2)本公司簽證會計師定期於審計委員會會議中報告財務報表查核或核閱結果，及其他相關法令要求之溝通事項，本公司審計委員會與會計師溝通狀況良好。
- (3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通會議情形：

與內部稽核主管單獨溝通會議		與會計師單獨溝通會議	
日期	會議內容	日期	會議內容
112 年 11 月 06 日	112 年度稽核報告	112 年 11 月 06 日	112 年度查核事項

4.審計委員會年度審議之工作重點及運作情形：

112 年度審計委員會工作重點如下：

- (1) 審核財務報表。
- (2) 內部控制制度及其有效性考核。
- (3) 審核重大資產之交易。
- (4) 評估簽證會計師之適任性及獨立性。
- (5) 發行具有股權性質之有價證券。
- (6) 任命會計主管及財務主管。

112 年度審計委員會運作情形：請詳本年報第 22 頁。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，依照公司治理之精神並執行其相關規範；有關本公司公司治理守則，請至公開資訊觀測站或本公司官網查詢。	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？	✓		(一) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，以確保可能影響股東決策之資訊能夠及時允當揭露，並由股務及法人關係單位為專責單位，設置專用信箱，處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	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？	✓		(二) 本公司藉由與主要股東之互動，較能及時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。	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？	✓		(三) 本公司內部控制涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，訂有「對子公司之監理辦法」，落實對子公司風險控制機制；並訂定「集團企業暨特定公司及關係人交易作業程序」，對關係企業之	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		進銷交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項加以規範，並於112年02月23日增訂條文，規定相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告。 (四) 本公司「誠信經營業務程序及行為指南」明訂董事、經理人或員工等內部人基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，遵守證券交易法之規定，不得利用市場上無法取得本公司內部未經公開揭露之資訊從事內線交易獲利，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。 本公司於112年12月28日經董事會決議，修正「公司治理實務守則」，加強規範公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易管控措施，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司股票，並於通過後實施之。 本公司每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理辦法」及相關法令之教育宣導，對新任董事及經理人則於上任後3個月內安排教育宣導，對新任受僱人則由人事於職前訓練時予以教育宣導。 本公司已於112年12月將「防範內線交易」課程上傳至數位學習平台，課程對象為董事、經理人及受僱人，內容包含內線交易定義、構成要件、法律責任與法院判決，並需通過測驗，課程時數為1小時，112年度共計649名完成訓練。同步將相關內容，放置於公司內部知識管理系統，隨時提供給董事、經理人及受僱人查閱。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂化政策、具體管理目標及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬	✓	✓	(一) 本公司董事會成員組成多元化政策、具體管理目標及落實執行，請參閱本年報第12-13頁。 (二) 本公司目前依法設有薪資報酬委員會及	無重大差異。 研擬訂定中。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			審計委員會，未來規劃依需要設置其他各類功能性委員會。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司108年12月24日董事會通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。每年年度結束時，透過內部自評問卷方式進行包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會（包含審計委員會及薪資報酬委員會）之績效評估，並將評估結果呈報董事會，以做為遴選或提名董事時之參考及改善董事會暨功能性委員會運作效能之建議。評估項目主要包含對公司營運之參與程度、提升會議決策品質、董事會暨功能性委員會之組成與結構、董事及委員的選任及持續進修以及內部控制等。本公司已於112年第四季完成績效評估，並於113年02月22日董事會中報告評估結果，並揭露於公司網站。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司已訂定「會計師獨立性及績效評估辦法」，每年評估簽證會計師之獨立性、適任性及績效，並將結果提報審計委員會及董事會通過。本公司112年度簽證會計師獨立性及適任性評估，113年02月22日經審計委員會及董事會通過。會計師輪調亦遵守相關規定辦理。 獨立性評估標準項目如下： 1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。 2. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。 3. 簽證會計師與本公司間未有潛在之僱傭關係。 4. 簽證會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。 5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。 6. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。 7. 簽證會計師未有兼營可能喪失其獨立性之其他事業。 8. 簽證會計師未有收取任何與業務有關之	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			佣金。 9. 簽證會計師或其配偶及二親等內親屬未持有本公司之股份。 10. 簽證會計師未有兼任本公司之經常工作，支領固定薪給。 11. 簽證會計師未有與本公司有共同投資或分享利益之關係。 12. 簽證會計師未有涉及本公司制定決策之管理職能。 13. 簽證會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。 14. 在審計期間，簽證會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響職務。 15. 簽證會計師出具「超然獨立聲明書」。 16. 簽證會計師出具「審計品質指標報告(AQIs)」 評估結果如下： 委任簽證會計師經評估後，皆符合獨立性及適任性評估項目所述情事，並出具「超然獨立聲明書」及「審計品質指標報告(AQIs)」，可確認簽證會計師符合獨立性及適任性，出具之財務報告之可信賴度無虞。	
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、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司 108 年 05 月 13 日董事會通過，由管理中心副總經理擔任公司治理主管(已具備於公開發行公司從事財務、股務及議事之主管職務經驗達三年以上)，負責帶領及監督管理中心進行公司治理相關事務之辦理及提供董事支援，職權範圍包括： 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7. 辦理董事異動相關事宜。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 112 年度公司治理主管業務執行情形如下： 1.擬定及規劃公司治理相關規章辦法之檢視及增修訂以落實法令遵循。 2.提供董事執行業務所需之資料並協助董事遵循法令。 3.協助新任董事就任及提供相關支援。 4.各次董事會議之規劃及至少於會議 7 日前通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，並於會後 20 日內寄發董事會議事錄。 5.依法辦理股東會事前登記，製作開會通知、議事手冊、年報與議事錄，並辦理公司變更登記（實收資本額及董事長、董事變更）。 6.112 年度共召開 11 次董事會、8 次審計委員會、1 次股東常會。 7.本公司董事成員均完成至少 6 小時以上之進修課程；公司治理主管進修時數共 12 小時，其完整進修課程資訊，請參閱本年報第 45-46 頁。 8.為董事投保責任險，並於續保後向董事會報告。 9.檢視獨立董事任職期間內資格是否符合相關法令規章，並向董事會報告。 10.辦理董事會、董事個人及功能性委員會之績效評估，各項績效評估之結果皆為超越標準。	
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社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置利害關係人專區，針對各類利害關係人建立對應窗口，並有專人回應所關切之重要企業社會責任議題。112 年度各利害關係人之溝通情形已於 112 年 11 月 06 日向董事會報告。	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？	✓		本公司委任「福邦證券(股)公司股務代理部」辦理股東會事務。	無重大差異。
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？	✓		(一)本公司網站設有投資人專區及公司治理專區，分別揭露財務業務及公司治理資訊。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網	✓		(二)本公司網站設有投資人專區及公司治理專區，也可藉由公開資訊觀測站，查詢	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司相關財務、業務，及本公司治理等相關資訊，並由專人負責公司資訊搜集及揭露工作，能即時充當地揭露影響股東及利害關係人決策之資訊，並選派適任人員擔任發言人及代理發言人。 (三)112年度財務報告已於113年02月26日申報公告，112年第一、二、三季財務報告則分別於112年05月05日、112年08月04日及112年11月07日公告，均早於規定期限，每月營收亦於規定期限內提早公告。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一)員工權益與僱員關懷：本公司一向重視勞資關係，並以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益；並透過各項員工福利制度及良好的教育訓練制度，與員工建立互信互賴之良好關係。 (二)投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充份揭露資訊，讓投資人充份瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。 (三)供應商關係：本公司與供應商均保持良好互動的關係，並不定期進行稽核以確保供應商品質。 (四)利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置利害關係人專區，利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (五)董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識並依法令規範進修相關研習課程，並符合進修時數之規定，董事進修情形，請參閱本年報第45-46頁。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司一向以穩健的原則進行相關之風險管理，訂有相關內部規章及內部控制制度以防範各項風險，並由內部稽核單位定期及不定期的查核內部控制制度的落實程度。 (七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係並秉持客戶至上之政策，以創造公司利潤。 (八)為董事購買責任保險：本公司已為董事購買責任保險，以強化股東權益之保	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			障，並揭露於公開資訊觀測站之公司治理專區。	

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

本公司112年度公司治理評鑑結果說明改善情形如下：

評鑑指標內容	加強事項與措施
公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？	本公司將於113年股東常會報告112年度董事酬金案。
公司之董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人）是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？	本公司113年股東常會進行董事全面改選後，將符合「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條第5項規定，董事長與總經理或相當職務級者非為同一人或互為配偶或一親等親屬。
公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？	本公司將依評鑑之評分指南，說明給付酬金之程序將董事及經理人績效評估，並列舉重要項目之相關結果納入考量。
公司年報是否自願揭露董事之個別酬金？	112年度股東常會年報已自願揭露董事個別酬金。
公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？	112年度英文版永續報告書將上傳至公開資訊觀測站及公司網站。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料：

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
姓名 / 身份別				
洪國超	薪資報酬委員會召集人	本公司薪酬委員會由全體三位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報之董事專業資格及獨立董事獨立性資訊第 11-12 頁。	為獨立董事，符合薪資報酬委員會獨立性情形： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數； 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(註)之董事、監察人或受僱人； 4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
梁明成	薪資報酬委員會委員			1
孟令士	薪資報酬委員會委員			無

註：特定關係公司董事、監察人或受僱人係依據「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 1 項 5~8 款規定：

- (1)直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、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。
- (2)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，他公司之董事、監察人或受僱人。
- (3)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，他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- (4)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

2.薪資報酬委員會職責：

本公司薪資報酬委員會之運作依「薪資報酬委員會組織規程」辦理，本委員會之職權包括：

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期為 110 年 07 月 14 日至 113 年 07 月 13 日，112 年度薪資報酬委員會共開會 6 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	洪國超	6	0	100.00	-
委員	梁明成	6	0	100.00	-
委員	孟令士	6	0	100.00	-

其他應記載事項：

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

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

三、薪資報酬委員會年度運作情形：

薪資報酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果
112/01/12	第四屆第 7 次	● 本公司 111 年經理人年終獎金數額案	決議通過
112/02/23	第四屆第 8 次	● 本公司 111 年度員工酬勞分配案 ● 本公司 111 年度董事酬勞分配案 ● 本公司董事長兼總經理報酬案 ● 前楊董事長感謝金給付案	決議通過
112/05/05	第四屆第 9 次	● 本公司 111 年度董事酬勞分配案 ● 本公司 111 年度經理人員工酬勞分配案 ● 本公司何智民協理晉升營運資源中心副總經理案	決議通過

薪資報酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果
112/08/03	第四屆 第 10 次	● 本公司會計主管薪酬案	決議通過
112/09/02	第四屆 第 11 次	● 112 年度現金增資發行新股授予經理人及具員工身份之董事的員工認股分配案	決議通過
112/11/06	第四屆 第 12 次	● 本公司財務主管薪酬案	決議通過

薪資報酬委員會決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理：薪資報酬委員會委員一致通過所有議案，董事會並依薪資報酬委員會之建議，核准通過所有議案。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	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、公司是否設置建立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？	✓		(一)本公司董事會於 111 年 12 月 28 日通過設置「永續發展執行委員會」（下稱委員會），並授權總經理擔任主任委員，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，每年定期向董事會報告。 (二)本公司委員會轄下，依環境保護、社會共榮、公司治理及經濟效益四大面向，共設置八個小組，並由高階主管擔任各組之委員，協助相關業務之推動。主要工作內容有 ESG 相關作為鑑別需關注的永續議題、擬定因應行動方案、編列 ESG 相關預算及追蹤永續議題的實踐績效，建立持續改善計劃。各組每季向委員會報告追蹤執行成效，確保永續發展策略落實於公司日常營運中。112 年度委員會共召開 4 場會議，追蹤執行情形，並於年度報告執行成果，訂定次年目標及計劃。 (三)委員會每年度將彙整執行成果及策略呈報董事會，由董事會檢視公司提擬策略成功的可能性，必要時請敦促經營團隊進行調整。委員會於 113 年 02 月 22 日向董事會報告，112 年度執行成果及 113 年度工作計劃及目標。	無重大差異。

評估項目	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																					
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本揭露資料涵蓋公司112年1月至112年12月間，風險評估邊界以本公司之所在地台灣為主。 本公司就永續發展重大原則，對重大議題進行辨別及風險之衝擊評估，並擬定相關風險管理策略，如下： 環境面 <table><tr><th>重大主題</th><th>風險管理策略</th></tr><tr><td>溫室氣體管理</td><td>溫室氣體排放量的盤查與計算，以及各種減碳作法</td></tr><tr><td>水資源管理</td><td>進行水源用水分析與監控，提高製程用水效率(中水回收廠)，積極減少廢水排放與參與投資人水揭露(CDP Water)倡議</td></tr><tr><td>能源管理</td><td>從製程與設備提高資源使用效率，導入智慧電網，並且研擬再生能源策略</td></tr><tr><td>廢棄物與循環再生</td><td>進行廢棄物減量與回收，讓產品、零組件及原物料可循環再生，展現永續資源的價值</td></tr><tr><td>空氣污染防治</td><td>針對揮發性有機化合物(VOCs)、硫氧化物SOx、氮氧化物NOx及粒狀污染物，採用不同防治設備進行處理，符合法規標準</td></tr></table> 社會面： <table><tr><th>重大主題</th><th>風險管理策略</th></tr><tr><td>職業健康與安全</td><td>導入職業安全衛生管理系統，預防職業傷害，並且進行防災演練，攜手承攬商落實安全管理，提倡員工健康促進</td></tr><tr><td>人才留任與員工關懷</td><td>傾聽並包容多元聲音，瞭解員工需求與想法，推動多元化留才措施及薪資福利活動，朝向幸福企業之路</td></tr><tr><td>人權</td><td>針對隱私權、個資、童工、強迫性勞動、歧視、集會自由、平等/公平等議題，進行人權風險評估與減緩措施，建立一個包容性職場</td></tr></table>	重大主題	風險管理策略	溫室氣體管理	溫室氣體排放量的盤查與計算，以及各種減碳作法	水資源管理	進行水源用水分析與監控，提高製程用水效率(中水回收廠)，積極減少廢水排放與參與投資人水揭露(CDP Water)倡議	能源管理	從製程與設備提高資源使用效率，導入智慧電網，並且研擬再生能源策略	廢棄物與循環再生	進行廢棄物減量與回收，讓產品、零組件及原物料可循環再生，展現永續資源的價值	空氣污染防治	針對揮發性有機化合物(VOCs)、硫氧化物SOx、氮氧化物NOx及粒狀污染物，採用不同防治設備進行處理，符合法規標準	重大主題	風險管理策略	職業健康與安全	導入職業安全衛生管理系統，預防職業傷害，並且進行防災演練，攜手承攬商落實安全管理，提倡員工健康促進	人才留任與員工關懷	傾聽並包容多元聲音，瞭解員工需求與想法，推動多元化留才措施及薪資福利活動，朝向幸福企業之路	人權	針對隱私權、個資、童工、強迫性勞動、歧視、集會自由、平等/公平等議題，進行人權風險評估與減緩措施，建立一個包容性職場	無重大差異。
重大主題	風險管理策略																							
溫室氣體管理	溫室氣體排放量的盤查與計算，以及各種減碳作法																							
水資源管理	進行水源用水分析與監控，提高製程用水效率(中水回收廠)，積極減少廢水排放與參與投資人水揭露(CDP Water)倡議																							
能源管理	從製程與設備提高資源使用效率，導入智慧電網，並且研擬再生能源策略																							
廢棄物與循環再生	進行廢棄物減量與回收，讓產品、零組件及原物料可循環再生，展現永續資源的價值																							
空氣污染防治	針對揮發性有機化合物(VOCs)、硫氧化物SOx、氮氧化物NOx及粒狀污染物，採用不同防治設備進行處理，符合法規標準																							
重大主題	風險管理策略																							
職業健康與安全	導入職業安全衛生管理系統，預防職業傷害，並且進行防災演練，攜手承攬商落實安全管理，提倡員工健康促進																							
人才留任與員工關懷	傾聽並包容多元聲音，瞭解員工需求與想法，推動多元化留才措施及薪資福利活動，朝向幸福企業之路																							
人權	針對隱私權、個資、童工、強迫性勞動、歧視、集會自由、平等/公平等議題，進行人權風險評估與減緩措施，建立一個包容性職場																							

評估項目	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													
			經濟面： <table><tr><th>重大主題</th><th>風險管理策略</th></tr><tr><td>經濟績效</td><td>成長潛力、獲利能力、強化長期競爭力、穩定股利政策</td></tr><tr><td>客戶服務</td><td>了解客戶的意見、掌握客戶之需求，進而提高客戶滿意度</td></tr><tr><td>永續供應鏈</td><td>將永續整合至採購政策，推動供應商環境/社會績效評估與稽核，避免採購衝突礦產；推動誠信經營與在地採購</td></tr><tr><td>誠信經營</td><td>制定行為準則，反貪腐政策、程序與訓練發展，並且揭露違反情形</td></tr><tr><td>資訊安全管理</td><td>成立資安管理組織，取得國際資訊安全標準ISO 27001 認證，導入NIST CSF 成熟度評估機制，定期進行資訊系統的災難復原演練，客戶資訊保密</td></tr></table>	重大主題	風險管理策略	經濟績效	成長潛力、獲利能力、強化長期競爭力、穩定股利政策	客戶服務	了解客戶的意見、掌握客戶之需求，進而提高客戶滿意度	永續供應鏈	將永續整合至採購政策，推動供應商環境/社會績效評估與稽核，避免採購衝突礦產；推動誠信經營與在地採購	誠信經營	制定行為準則，反貪腐政策、程序與訓練發展，並且揭露違反情形	資訊安全管理	成立資安管理組織，取得國際資訊安全標準ISO 27001 認證，導入NIST CSF 成熟度評估機制，定期進行資訊系統的災難復原演練，客戶資訊保密	
重大主題	風險管理策略															
經濟績效	成長潛力、獲利能力、強化長期競爭力、穩定股利政策															
客戶服務	了解客戶的意見、掌握客戶之需求，進而提高客戶滿意度															
永續供應鏈	將永續整合至採購政策，推動供應商環境/社會績效評估與稽核，避免採購衝突礦產；推動誠信經營與在地採購															
誠信經營	制定行為準則，反貪腐政策、程序與訓練發展，並且揭露違反情形															
資訊安全管理	成立資安管理組織，取得國際資訊安全標準ISO 27001 認證，導入NIST CSF 成熟度評估機制，定期進行資訊系統的災難復原演練，客戶資訊保密															
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？	✓		(一) 本公司遵循ISO管理系統之PDCA，無重大差異。 透過建置完整SOP、自主內部稽核及第三方查證機構年度外部稽核，確實執行ISO14001環境管理系統。 本公司自93年通過ISO 14001環境管理系統起，每年持續驗證系統有效性，針對廠內生產過程中產生之廢棄物、空污、廢水排放等污染妥善處理並取得主管機關核發之核備許可證；關注化物質使用亦取得核可文件。透過環境管理制度的建立與具體行動方案的執行，降低企業營運活動的對自然環境與人類健康的衝擊，並促進資源永續利用。 本公司每年持續驗證ISO 14001證書有效性，驗證單位為英國標準協會(BSI)，最近一次查證日為112年08月，該證書有效期至114年10月07日。													

評估項目	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																									
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司對於能源使用，每年均依能源管理法規定，實施節能方案，節能效率≥1%以上，並定期向公司永續發展執行委員會報告方案執行進度。本公司目前使用之再生物料以客戶來貨之晶圓原料為主，製造過程中使用之靶材亦為再生物料，其他物料因涉及產品生產及客戶認證，故尚無其他再生物料之使用。	無重大差異。																								
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並納入風險管理，積極推動節能減碳，112年07月通過ISO 14064-1:2018溫室氣體盤查查證，經盤查得知主要的排放源後，由工安部定期追蹤查核各單位提列之節能減碳執行成效，並於永續發展委員會報告執行成果，針對氣候變遷潛在的風險、機會及因應措施，揭露於本公司網站永續經營專區項下環境永續。	無重大差異。																								
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司積極致力於實施節能減碳、用水管理及廢棄物妥善處理，近2年統計，如下： 1. 涵蓋範圍：台灣所有廠區 2. 計量方式：以12吋單片產品計量 3. 外部驗證：外部第三方查證機構驗證中，預計113年第二季完成。完整確信資訊將於永續報告書揭露。 • 溫室氣體排放量 單位:ton CO2e <table><tr><td>範疇</td><td>111年</td><td>112年</td></tr><tr><td>一</td><td>5,220.6284</td><td>6,101.3355</td></tr><tr><td>二</td><td>20,005.1079</td><td>25,251.9454</td></tr><tr><td>三</td><td>8,642.4938</td><td>11,046.8645</td></tr><tr><td>合計</td><td>33,868.2301</td><td>42,400.1454</td></tr></table> • 事業廢物排放量 單位：ton <table><tr><td>種類</td><td>111年</td><td>112年</td></tr><tr><td>有害</td><td>153.8340</td><td>817.7580</td></tr><tr><td>非有害</td><td>956.8115</td><td>1,646.6725</td></tr></table>	範疇	111年	112年	一	5,220.6284	6,101.3355	二	20,005.1079	25,251.9454	三	8,642.4938	11,046.8645	合計	33,868.2301	42,400.1454	種類	111年	112年	有害	153.8340	817.7580	非有害	956.8115	1,646.6725	無重大差異。
範疇	111年	112年																										
一	5,220.6284	6,101.3355																										
二	20,005.1079	25,251.9454																										
三	8,642.4938	11,046.8645																										
合計	33,868.2301	42,400.1454																										
種類	111年	112年																										
有害	153.8340	817.7580																										
非有害	956.8115	1,646.6725																										

評估項目	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													
			• 單位產品環境績效 <table><tr><th>年度 項目</th><th>111年</th><th>112年</th></tr><tr><td>溫室氣體排放量</td><td>5.963E-03 CO2e/p</td><td>6.571 E-03 CO2e/p</td></tr><tr><td>用水量</td><td>0.12 ton/p</td><td>0.14 ton/p</td></tr><tr><td>廢棄物總量</td><td>1.874E-04 ton/p</td><td>2.552 E-04 ton/p</td></tr></table> 為有效執行環境議題，本公司執行環境管理系統ISO 14001及溫室氣體排放盤查ISO 14064第三方查證，定期向於永續發展執行委員會報告，ESG年度環境目標之執行情形及成效，並每年委外第三方查證，確保證書有效性。	年度 項目	111年	112年	溫室氣體排放量	5.963E-03 CO2e/p	6.571 E-03 CO2e/p	用水量	0.12 ton/p	0.14 ton/p	廢棄物總量	1.874E-04 ton/p	2.552 E-04 ton/p	
年度 項目	111年	112年														
溫室氣體排放量	5.963E-03 CO2e/p	6.571 E-03 CO2e/p														
用水量	0.12 ton/p	0.14 ton/p														
廢棄物總量	1.874E-04 ton/p	2.552 E-04 ton/p														
四、社會議題																
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司依循勞動法令及國際相關人權標準，制定及實施「人權政策」、「工作規則」及「人事管理規則」等內部人事規章，明確保障從業同仁其勞動權益包括管用、報酬、工時、培訓及升遷等雇用條件，不以性別、種族、年齡、婚姻、宗教、政治立場與家庭狀況等有差別待遇，並禁止任何形式的強迫勞動及歧視行為，且全面禁止聘用童工，恪守勞動法令。並辦理職場申訴與性騷擾防治宣導等線上課程，以提供同仁友善的工作環境，未來將依序依循「RBA責任商業聯盟」、世界人權宣言(UDHR)、國際勞工組織(ILO)相關規範進一步實踐公司人權政策。112年度計225人次參加新人教育訓練。未來，將持續關注人權保障議題、宣導並推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。	無重大差異。												
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 本公司定期參與產業薪資調查，校準薪資水位，並依據公司營運及物價指數與個人績效表現等進行年度調薪。本公司年節獎金、年終獎金、員工酬勞等最關聯性的指標，依據經營績效及員工個人工作績效	無重大差異。												

評估項目	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									
(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？	✓		表現計發，並設有專利獎勵金、提案改善獎金、MVP員工等。除獎勵員工優秀表現之外，對於資深員工同步發放久任獎金及獎座。 本公司員工福利政策，請參閱本年報之勞資關係第77頁。 (三) 為確保員工人身安全與健康之工作環境，本公司提供良好工作環境，針對新進人員及員工提供員工健康檢查和安全衛生教育訓練。 本公司每週進行廠區6S巡檢，藉由巡檢提前發掘異常狀況，並進行預防措施，以確保廠內作業環境安全；除新進人員作業前進行相關安全教育訓練外，工安部亦會定期進行在職的教育訓練。 <table border="1"><thead><tr><th>課程名稱</th><th>頻率</th></tr></thead><tbody><tr><td>在職同仁安全衛生教育訓練</td><td rowspan="3">每半年</td></tr><tr><td>消防教育訓練</td></tr><tr><td>化學品危害通識教育訓練</td></tr><tr><td>緊急應變演練</td><td>每季</td></tr></tbody></table> 本公司針對員工健康安全，具有ISO 45001職業安全衛生管理系統認證，並於每年持續驗證證書有效性，驗證單位為英國標準協會(BSI)，查證時間為112年08月，證書有效期限至114年10月07日，其證書登載範圍為現有製程生產區域及產品別。 本公司112年無重大事故及火災爆炸事件發生，職業災害皆屬暫時失能共計13件(人)，其中10件為交通事故(佔員工總人數1.17%)、3件為廠內公傷，其中化學品接觸為2件(佔0.23%)、人員跌倒為1件(佔0.12%)，改善措施除強化防護具穿戴外，同時增加稽核頻率，以督促人員確實使用，未來亦將加強交通安全宣導。	課程名稱	頻率	在職同仁安全衛生教育訓練	每半年	消防教育訓練	化學品危害通識教育訓練	緊急應變演練	每季	無重大差異。
課程名稱	頻率											
在職同仁安全衛生教育訓練	每半年											
消防教育訓練												
化學品危害通識教育訓練												
緊急應變演練	每季											
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)為持續同仁建立卓越的職涯能力發展計畫及優化各項培育機制。新進	無重大差異。								

評估項目	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	
			人員教育訓練，讓員工認識本公司概況；依據不同職務分別進行在職訓練及資格認證機制，配合訓練地圖，使員工職涯發展與公司未來發展充分結合。 112年度開展內部講師授課技巧和Mentor教練式引導訓練。內部講師擁有實務經驗，提供實用培訓；Mentor制度一對一的指導，強化員工學習曲線，促進團隊合作。 透過內部講師與Mentor制度的結合，提供全方位、高效率的職涯能力發展培訓計畫，同時建立共同成長的企業文化。不僅吸引優秀人才加入，持續提升員工的工作滿意度和忠誠度，為朝向台灣第一的再生晶圓工廠奠定堅實的基礎。112年每人平均受訓時數53.5小時。	
(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？	✓		(五)本公司訂定「客訴處理作業標準」及「客戶回饋處理程序」，建立以客戶為導向的品質系統，利用客觀的方法，綜合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據，達到企業永續經營之目標。公司對產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)公司訂有供應商管理程序，供應商均簽署「供應商承諾聲明書」，內容包含供應商應遵循誠信經營與智慧財產保證及營業密秘保密原則。 本公司與供應商之契約或訂單中，均載明：請配合本公司推行「環安衛暨能源管理系統」之要求，支持節能減碳理念及遵循承攬商安全衛生規範；並且不使用有害物質、不使用衝突金屬及承諾遵守責任商聯盟(RBA)所制定的行為準則。 透過新供應商選定，以及稽核改善，提升供應商能力，強化供應鏈韌性，降低運營風險。 本公司112年合作供應商符合以下	無重大差異。

評估項目	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	
			條件： 新供應商評估 新供應商選定皆經過評估。遵循供應商行為準則,簽訂承諾書。 原材料相關供應商要求通過ISO 9001或IATF16949品質管理系統。 供應商稽核 每年擬定供應商稽核計劃, 進行書面、視訊及現場稽核。本公司重視供應商永續管理, 將環保、職業安全衛生及勞動人權等方面納入稽核項目, 針對稽核缺失, 要求供應商限期提供改善計劃及措施, 並予以確認。 供應商年度稽核項目包含環保、職業安全衛生及勞動人權等方面查核。同時本公司為持續推行綠色採購, 優先採用環保減碳之廠商。	
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?	✓		本公司參考國際通用之報告書編製準則或指引, 編製 111 年度永續報告書揭露公司非財務資訊之報告書, 前揭報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	研擬取得第三方驗證單位之確信或保證意見中。
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： 本公司於 106 年 10 月 16 日董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」, 復於 112 年 02 月 23 日經董事會通過修正為「永續發展實務守則」, 目前運作情形與所訂守則並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 112 年度永續發展(ESG)之具體實施成效： 【環境保護】 1. 節能：汰換高耗能及照明設備、節電設備整合。112 年總用電較 111 年減少 3.1%。 2. 溫室氣體減量：含氟氣體種類汰換、調整製程參數。112 年總溫室氣體排放量較 111 年減少 6.4%。 3. 減少水資源使用強度：提升製造效益, 減少自來水耗用, 降低用水依賴。112 年自來水總用量較 111 年減少 3%。 4. 優化廢水處理：持續評估導入廢水處理新技術。112 年廢水排放量較 111 年減少 2.5%。 5. 提升資源再利用率：提高廢棄物再利用率。112 年廢棄物再利用率較 111 年增加 5%。 6. CDP 氣候變遷項目自 D 等級提升至 B 等級。 【社會責任】 1. 多元與共容：增聘多元人力、傾聽多元聲。 ●線上校園講堂：首次為近二十所大專院校同學分享半導體產業職務內容並開放問答, 上線人數達 260 人, 增加同學對昇陽半導體及相關職務的了解。				

評估項目	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	
●自 111 年 10 月起總經理每月一封信，凝聚同仁向心力與努力方向。 2. 人才選育與發展：提升企業聲量吸引求職者、協助新進人員融入、提供多元員工發展計劃。 ●官方 Line/FB/IG 平台宣傳招募，觸及人數破千人。 ●新人教育訓練，滿意度達 90 分。 ●辦理內部講師訓練，培訓認證講師 16 位。 ●辦理 Mentor 教練式引導訓練，培訓 Mentor 25 位。 3. 幸福企業：促進員工及其家人對公司的認同感、推動全面健康防護、宣導健康知識。 ●設置準媽咪專屬汽/機車位-計 9 位準媽咪申請。 ●推動員工福利持股信託-計 30%同仁加入員工福利信託持股會。 ●員工單人宿舍 2.0-計 11 人次受惠。 ●紓壓按摩-計 414 人次。 ●春日苔球 DIY-計 100 人參加。 ●母親節永生許願瓶 DIY-計 132 人參加。 ●成立活動社團-保齡球(竹科廠/中港廠)、桌球、羽球等 4 個社團。 ●廠慶活動運動嘉年華-計 516 人參加。 ●健康蔬食餐-自 12 月起，每周五推出 50 份健康蔬食餐。 4. 社會關懷：滿足客製化公益需求、促進在地農業發展、環境保護主動認養。 ●華山基金會-募年菜 186 套(參與人次 58 人)；中秋禮盒 60 盒(參與人次 24 人次)。 ●家扶中心-募集新年禮物 160 組(參與人次 66 人)。 ●舊鞋救命物資募集-725 件衣物/107 雙鞋/36 個包包(參與人次 55 人)。 ●育成福利金會-認購中秋禮盒 60 盒(參與人次 24 人次)。 ●四季好蔬果-認購當令水果橘子 425 斤，芭樂 920 斤，香蕉 428 斤，蜜蘋果 164 斤。 ●熱捐血-捐血 32,750cc，較 2022 年成長 54%(參與人次 89 人次)。 ●減塑活動-減少 3,500 雙竹筷子、2,000 個外帶餐盒、20,000 個免洗杯。 5. 教育支持： ●為縮減學用落差、促進產學接軌與合作，112 年度聘僱實習生 23 名，當年度期滿留任率達 41%，增加畢業即就業比例。 ●捐贈偏鄉學校 15 台筆記型電腦，以增加教學效益。 6. 參與社會公協會：透過外部活動和產業界密切交流，促進產業連結並關心公共議題，2023 年榮獲第 20 屆台灣金根獎一般企業組殊榮。 【公司治理】 1. 強化公司治理：提升公司治理成效，112 年公司治理評鑑結果為全體上市公司前 21~35%；依產業別市值 50 億~100 億排名，晉升一個級距(自 21%~40%提升至 11%~20%)。 2. 提升資訊揭露透明度：出版第一本 111 年度永續報告書。 3. 法令遵循：建立公司誠信經營文化。 ●112 年度舉辦誠信經營議題相關教育訓練共 6 堂，包含防範內線交易、保密契約介紹、營業秘密宣導、個人資料保護制度及性騷擾防治宣導等課程，安排同仁進行線上課程並完成測驗，完成課程人數為 1,588 人次。 ●所有供應商進行誠信紀錄評估並於契約明訂誠信行為條款。 ●112 年度未接獲申訴舉報案件，且無員工違反從業道德之行為。 4. 智權管理：完善智財管理制度。 ●截至 112 年底，智慧財產計 199 件(專利 37 件、營業秘密 162 件)，並定期盤點更新。				

評估項目	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	
●定期舉辦工程師記錄簿撰寫要點課程，並查核撰寫內容以提升撰寫內容品質，且定期審查工程師記錄簿之保存情形				
5. 落實資訊安全：建構完善資安管理制度。				
●通過 ISO27001 新版資安驗證。 ●管控進出廠區之行動裝置。 ●達成資安指標 9 大項目：增強 VPN 及 EDR 防護，且執行一次弱點掃描。				

八、上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

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. 本公司永續發展管理的最高層級組織為「永續發展執行委員會」，由董事會授權總經理擔任主任委員，成員由高階管理階層組成，每季召開委員會追蹤執行情形，並於每年向董事會報告執行成果及目標。 2. 本公司於 113 年 2 月 22 日於董事會報告永續發展執行情形，董事會指示為符合國際趨勢，擬於 113 年出版 TCFD 報告書，以利評估和管理與氣候相關風險與機會。	
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)。			
類別	相關項目	影響 / 策略	發生期程
實質風險	降雨模式改變	颱風、淹水及降雨模式改變，以致廠房或設備受損。	短、中期
	極端氣候持續加劇	極端氣候持續衝擊，因乾旱導致限水、缺水或因強降雨突發，造成供應鏈或營業中斷。	長期
	平均溫度持續上升	因平均溫度上升，能源消耗量增加，進而海平面亦上升，導致資產損失	中、長期
轉型風險	國家碳排政策	可能受到氣候變遷因應法衝擊，預計將繳納碳費。	短期
	永續供應鏈要求提高	永續供應鏈已成主流，對於供應商的篩選標準已不僅限於產品面，除因此頻繁收到永續供應鏈之間卷調查與客戶實地稽核，甚至影響客戶對公司的選擇。	短期
機會	回收再利用	利用製程中廢物料回收再利用變更為產品，有效實踐循環經濟。	短期
	減少可用水量和耗水量	透過製程改善節水及廢水回收再利用，並減少水資源使用強度。	短期
	使用低碳能源	評估多元電力來源以及使用節電設備。	中、長期
	提升風險意識	氣候變遷雖為企業面臨之新挑戰，但同時亦使企業更加重視。全面風險監控，以提升風險管控能力與營運韌性。透過教育訓練與宣導，增加主管、員工、供應商之認知與風險意識。	長期

項目	執行情形
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	(1)極端氣候事件： ●平均氣溫增加，導致能源設備的使用率提高，水資源的需求競相增加，提高能源成本。當極端高溫日數增加，可能造成原料中斷與營運損失。 ●淹水災害可能造成上游產品生產中斷及運輸阻滯，導致延遲交貨的狀況發生，進而影響營收表現。 ●大量降雨情形將威脅員工的通勤安全，提高公司人員安全管理的成本。 (2)轉型行動： ●預估將會受到氣候變遷因應法衝擊，國內實施碳費機制，影響營運成本。 ●每年依規定進行溫室氣體盤查及客戶實地稽核，將增加營運及人力成本。
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。	本公司盤點可能引致氣候風險及其對財務之影響，進行風險鑑別整合，經由高階主管共同討論及檢視，將營運相關之氣候議題，分類與收斂後產出年度關鍵風險議題，計畫將其納入年度風險專案管理方案中，由永續發展執行委員會進行追蹤管理並於每年向董事會報告。
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。	尚未使用情境分析。
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。	尚未訂定相關計畫。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未規劃使用內部碳定價。
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量或再生能源憑證(RECs)數量。	尚未訂定相關目標。
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)。	請詳下表 1-1 及 1-2。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料 □資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 □資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 ■資本額未達 50 億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 ■母公司個體盤查 □合併財務報告子公司盤查 ■母公司個體確信 □合併財務報告子公司確信
--	---

年度	指標(註 1)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度(註 2) (公噸 CO ₂ e/百萬元)	確信機構	確信情形
111 年	範疇一	5,520.6284	1.7593	LRQA 英商勞盛 (股)公司	- 確信範圍：竹科廠 - 確性準則：ISO 14064-1:2018 - 確性意見：符合 ISO 14064-1:2018 (組織層級溫室氣體溫室氣體排放與移除之量化及報告附指引之規範)相關要求
	範疇二	20,005.1079	6.3751		
112 年	範疇一	6,101.3355	1.8333	LRQA 英商勞盛 (股)公司	- 確信範圍：竹科廠及中港廠 - 確性準則：ISO 14064-1:2018 - 查證時間：預計 113 年第二季查證完成，完整確信資訊將於永續報告書揭露
	範疇二	25,251.9454	7.5877		

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)。

註 2：溫室氣體排放量之密集度以營業額計算，本公司 111 年及 112 年營業額分別為新台幣 3,138 百萬元及新台幣 3,328 百萬元。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。	
1. 溫室氣體減量基準年及其數據：	110 年為溫室氣體減量基準年，經查證機構(BSI)查證：
	類別一：3917.5251 tonCO ₂ e；類別二：20416.7386 tonCO ₂ e
2. 減量目標：	2025 年溫室氣體排放量減少 5%以上，2030 減碳 10%以上，2050 年達到碳中和。
3. 減量策略：	將節能減碳納入營運管理中的重要議題，結合客戶、政府資源，積極投入多項節能減碳計畫，並設置環境委員會，定期檢視節能減碳執行成效。
4. 具體行動計畫：	- 建置全氟碳化物(PFCs)處理設備，處理效率經檢測可達 90%以上。 - 規劃減量製程生產能耗。 - 汰換老舊能耗大之設備。
5. 減量目標達成情形：	112 年目標為竹科廠溫室氣體(scope1+2)減量 > 1%以上，實際為減量 6.4%。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司訂有經董事會通過之「董事暨經理人道德行為準則」及「誠信經營守則」，並由法務室每年至少一次定期向董事會報告執行狀況。以公平、公正、公開的方式，於內部管理及外部商業活動中確實執行。本公司為提倡及宣導誠信行為，持續向全體員工進行教育訓練，並將相關規範置放於公司內部網路供同仁隨時查閱。

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)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓	(二)本公司依「董事暨經理人道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，管理供應商之往來關係，並每年至少一次定期稽核及報告董事會執行情形。本公司與供應商訂約時，合約載明若有不誠信行為發生，得隨時終止或解除契約之條款。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	(二)本公司為防範任何不誠信行為，要求員工如遇道德疑慮及有利益衝突時，應主動向公司提出說明，並遵守相關規範。本公司設置員工信箱，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為，並由公司指派管理階層親自處理。	無重大差異。
二、落實誠信經營			
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓	(一)本公司與廠商交易前，承辦人員均會審閱過去之交易紀錄並上網搜尋該企業之資料，以確認廠商是否有不誠信行為之紀錄，並於合約載明若有不誠信行為發生，得隨時終止或解除契約。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓	(二)本公司指定法務室為專責單位，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，並定期至少一年查核前項制度，已於112年11月06日向董事會報告遵循情形。	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？	✓	(三)本公司為防範任何不誠信行為，要求員工如遇道德疑慮及有利益衝突時，應主動向公司提出說明，本公司同仁112年度並未發生違反從業道德之行為。	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	✓	(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，以確保誠信經營之落實；而稽核計畫針對各項作業循環，以檢核誠信經營是否確實執行。	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	
防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司112年度公司誠信經營議題相關之教育訓練，包含防範內線交易、保密契約介紹、營業秘密宣導、個人資料保護制度及性騷擾防治宣導等課程，安排同仁進行線上課程及測驗，已完成課程人數為1,588人次。	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？	✓		(一)本公司訂有「員工異常狀況處理暨申訴舉報管理辦法」、「申訴舉報處理程序」、「保護申訴舉報人管理程序」，並設有申訴舉報信箱，且由法務室為專責單位處理相關事務，並依守則規定之流程辦理，本公司112年度並未接獲違反公司誠信經營之申訴舉報案件。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司訂有誠信經營守則，提供正當檢舉管道，確實執行，並指派檢舉受理專責人員或單位，由其調查過程、結果及相關文件製作之紀錄與保存，本公司對於檢舉事項有保密當事人資料之責任。	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？	✓		(三)本公司訂有誠信經營守則，確保保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)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？	✓		1.本公司已於112年12月將誠信經營相關規範及宣導課程，上傳至數位學習平台，包含防範內線交易、保密契約介紹、營業秘密宣導、個人資料保護制度及性騷擾防治宣導等課程，安排同仁進行線上課程並完成測驗，已完成人數為1,588人次。 2.本公司之「誠信經營守則」揭露於公司網站及公開資訊觀測站，每年定期更新公司網站之誠信經營推動成效，並於永續報告書揭露誠信經營之目標及績效。	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	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
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)			
(一)本公司一向秉持著廉潔、透明、負責的態度經營，制定以誠信為基礎的政策，建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。董事、經理人及受僱員工不論於對內或對外執行業務時皆代表本公司誠信經營之象徵。本公司對外網站、年報及公開說明書皆揭露誠信經營守則遵循情形。			
(二)本公司董事會確切落實董事利益迴避之制度。			
(三)本公司會隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討擬定本公司之相關管理辦法。			
(四)本公司遵守公司法、證券交易法、金融監督管理委員會認可之國際會計準則、相關法令及規範，以作為落實誠信經營之基本。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

有關公司治理守則相關規章，本公司已訂定「公司治理實務守則」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等，可至公開資訊觀測站之公司治理專區及本公司網站之公司治理專區項下公司治理相關規章查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

- 1.本公司持續投入資源加強公司治理運作，目前設有薪資報酬委員會、審計委員會，公司網站亦設有公司治理專區揭露相關規章，及即時揭露重大訊息，盡心維護投資大眾及股東知的權利。

2.本公司內部重大資訊處理情形

本公司為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，於 111 年 11 月 04 日經董事會通過「內部重大資訊處理作業程序」，使內部重大資訊處理作業有所依循。內部控制制度中訂定「財務及非財務資訊之管理作業」及「防範內線交易管理作業」，並公佈揭露於本公司內部網站，以使全體同仁對於本公司之重大財務業務資訊之處理與控管有所依循，避免因疏忽而違反暨發生內線交易之可能性。

3.本公司董事、經理人及公司治理主管進修與訓練情形

職 稱	姓 名	進修日期	上課機構	課程名稱	進修時數
董事長暨總經理	蔡幸川	112/11/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	世界新局勢的因應	3 小時
				破權交易機制與破管理應用	3 小時
董事	鄭文震	112/11/01		世界新局勢的因應	3 小時

職 稱	姓 名	進修日期	上課機構	課程名稱	進修時數
			財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	破權交易機制與碳管理應用	3 小時
法人董事 代表人	馬繼曾	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時
法人董事 代表人	黃詩欽	112/11/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	世界新局勢的因應	3 小時
				破權交易機制與碳管理應用	3 小時
法人董事 代表人	張耀仁	112/11/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續供應鏈與循環經濟	3 小時
				證券交易法常見違法案件分析	3 小時
法人董事 代表人	梁又文	112/05/23	社團法人中華公司治理協會	碳排放與破權交易機制分享	3 小時
		112/09/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事會如何運用 OKR 提昇公司治理效能	3 小時
獨立董事	洪國超	112/11/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	世界新局勢的因應	3 小時
				破權交易機制與碳管理應用	3 小時
獨立董事	梁明成	112/11/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	世界新局勢的因應	3 小時
				破權交易機制與碳管理應用	3 小時
獨立董事	孟令士	112/11/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	世界新局勢的因應	3 小時
				破權交易機制與碳管理應用	3 小時
公司治理 主管	黃豐年	112/10/24	財團法人中華民國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	6 小時
		112/11/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	世界新局勢的因應	3 小時
				破權交易機制與碳管理應用	3 小時
會計主管	楊美足 (註 2)	112/11/16	資誠聯合會計師事務所	2023 下半年度財會主管不可不知事項專題講座	3 小時
		112/12/05	國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局	國內重要租稅法令及常見稅務議題解析暨受控外國公司制度(企業 CFC)之挑戰研討會	3 小時
		113/03/18 113/03/27	財團法人會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班專業研習課程	30 小時
財務主管	單芸嘉	112/08/24	國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局	公司法規暨公司登記實務解析	3 小時
		112/11/16	資誠聯合會計師事務所	2023 下半年度財會主管不可不知事項專題講座	3 小時
		112/12/04	富邦商業銀行	富邦財經趨勢論壇	3 小時
稽核主管	張麗珍	112/11/10	社團法人中華民國電腦稽核協會	以數位鑑識協助舞弊稽核的運用實務	6 小時
		112/12/22		個人資料保護稽核	6 小時

註 1：係為年報刊印日在任者。

註 2：本公司會計主管楊美足於 112 年 08 月 03 日就任，依「發行人證券商證券交易所會計主管資格條件及專業進修辦法」規定，初任會計主管自擔任此職務之日起一年內修畢三十小時以上之專業課程。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書：如下：

昇陽國際半導體股份有限公司 內部控制制度聲明書



日期：一一三年二月二十二日

本公司民國一一二年度(2023/1/1-2023/12/31)之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一三年二月二十二日董事會通過，出席董事九人(含委託)中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

昇陽國際半導體股份有限公司

董事長暨總經理：



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會決議執行情形

股東會	決議事項	執行情形
112 年 股東常會 112/05/26	111 年度營業報告書及財務報表案	決議通過。
	111 年度盈餘分派議案	決議通過，並依股東會決議派付新台幣 274,730,459 元，每股配發現金股利新台幣 1.8 元，發放日為 112 年 07 月 10 日。
	補選董事一席	補選一席董事均豪精密工業(股)公司代表人梁又文，任期自 112 年 05 月 26 日至 113 年 07 月 04 日止。
	同意本公司新任董事之競業案	決議通過，解除均豪精密工業(股)公司代表人梁又文之競業限制。

2.董事會重要決議事項

日 期	決議單位	重要決議事項
112/01/12	第九屆 第十八次	1. 本公司 111 年經理人年終獎金數額案 2. 員工福利持股信託案
112/02/08	第九屆 第十九次	1. 改選董事長案 2. 變更本公司經濟部公司印鑑保管人案 3. 前任楊董事長感謝金給付案
112/02/23	第九屆 第二十次	1. 本公司 111 年度財務報告案 2. 評估本公司簽證會計師獨立性及適任性案 3. 本公司 111 年度員工酬勞分派案 4. 本公司 111 年度董事酬勞分派案 5. 本公司董事長兼總經理報酬案 6. 前任楊董事長感謝給付金額案 7. 修正及訂定本公司各項管理辦法案 8. 修正本公司會計制度案 9. 修正本公司內部控制制度案 10. 111 年度之內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」案
112/03/09	第九屆 第二十一次	1. 補選董事一席案 2. 召開 112 年股東常會案
112/04/13	第九屆 第二十二次	1. 本公司 111 年度營業報告書案 2. 本公司 111 年度盈餘分派案 3. 提名董事候選人案 4. 同意本公司新任董事之競業案 5. 增列 112 年股東常會召集事由案
112/04/18	第九屆 第二十三次	1. 出售昇陽電池股份有限公司股權案
112/05/05	第九屆 第二十四次	1. 本公司 112 年第一季財務報告案 2. 本公司 111 年度董事酬勞分配案 3. 本公司 111 年度經理人員工酬勞分配案

日 期	決議單位	重要決議事項
		4. 本公司何智民協理晉升營運資源中心副總經理案
112/08/03	第九屆 第二十五次	1. 本公司 112 年第二季財務報告案 2. 本公司 112 年度現金增資發行普通股案 3. 修正本公司「核決權限表」案 4. 本公司向金融機構申貸融資額度案 5. 會計主管任命案
112/09/20	第九屆 第二十六次	1. 財務主管任命案 2. 112 年度現金增資發行新股授予經理人及具員工身份之董事認股分配案
112/11/06	第九屆 第二十七次	1. 本公司 112 年第三季財務報告案 2. 出售昇陽電池股份有限公司股權案 3. 處分公司機器設備案 4. 本公司 113 年度稽核計畫案 5. 本公司向金融機構申貸融資額度案 6. 財務主管任命案
112/12/28	第九屆 第二十八次	1. 修正本公司「公司治理實務守則」案 2. 修正本公司「公司章程」案 3. 本公司 113 年度營運計畫案
113/02/22	第九屆 第二十九次	1. 本公司 112 年度財務報告案 2. 評估本公司簽證會計師獨立性及適任性案 3. 委任財務報表之查核簽證會計師及其報酬案 4. 112 年度之內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」案 5. 本公司 112 年度董事酬勞分派案 6. 本公司 112 年度員工酬勞分派案 7. 本公司 112 年度經理人年終獎金數額案 8. 改選董事案 9. 召開 113 年股東常會案
113/04/16	第九屆 第三十次	1. 本公司 112 年度營業報告書案 2. 本公司 112 年度盈餘分派案 3. 本公司資本公積發放現金案 4. 提名董事候選人名單案 5. 同意本公司董事之競業案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過決議有不同意見且有紀錄或書面聲明：無此情形。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	楊敏聰	86 年 02 月 20 日	112 年 02 月 08 日	生涯規劃及健康因素
會計主管	戴文玲	103 年 04 月 15 日	112 年 08 月 03 日	退休
財務主管	葉慧嫻	104 年 07 月 16 日	112 年 09 月 20 日	職務調整

五、會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	劉倩瑜	112.01.01 112.12.31	1,830	850	2,680	非審計公費主要為稅務查核簽證、現金增資發行新股查核簽證、產業創新條例租稅減免、經濟部加工出口區管理費之計算基礎等專案服務費。
	謝智政					

(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。

(四)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、複核及財務預測核閱之公費。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	自民國 113 年第一季財務報表起		
更 換 原 因 及 說 明	為配合資誠聯合會計師事務所內部調整之需要，本公司簽證會計師由劉倩瑜、謝智政會計師變更為劉倩瑜、李典易會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況 \ 當事人		會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	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	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	劉倩瑜會計師、李典易會計師
委任之日期	自民國 113 年第一季財務報表起
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	會計師事務所內部調整，故不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	會計師事務所內部調整，故不適用

(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。

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 03 月 30 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(註 2)	楊敏聰	-	-	-	-
董事長暨總經理(註 2)	蔡幸川	263,282	-	-	-
董事	鄭文震	-	-	-	-
董事	丁棟樑投資(股)公司	663,193	-	-	-
	代表人：黃詩欽	359	-	-	-
董事	安恩投資(股)公司	538,171	-	(70,000)	-
	代表人：馬繼曾	-	-	-	-
董事	民合順投資(股)公司	214,080	-	-	-
	代表人：張耀仁	175,217	-	-	-
董事(註 3)	均豪精密工業(股)公司	3,754,461	-	1,952,000	-
	代表人：梁又文	-	-	-	-
獨立董事	梁明成	600,000	-	-	-
獨立董事	洪國超	-	-	-	-
獨立董事	孟令士	-	-	-	-
副總經理	潘成龍	117,778	-	(10,000)	-
副總經理	黃通綱	12,432	-	-	-
副總經理	黃豐年	61,342	-	(70,000)	-
副總經理(註 4)	廖學專	8,986	-	-	-
	何智民	108,378	-	-	-
會計主管(註 5)	戴文玲	4,494	-	-	-
	楊美足	25,000	-	(5,000)	-

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 03 月 30 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
財務主管(註 6)	葉慧嫻	-	-	-	-
	單芸嘉	20,000	-	-	-
大股東(註 7)	美商 Applied Materials, INC.	(5,000,000)	-	-	-

註 1：股權變動情形之資訊謹揭露其擔任本公司董事、經理人及大股東之在任期間。

註 2：112 年 02 月 08 日楊敏聰先生辭任董事長及董事職務，董事會於同日推選蔡幸川董事擔任董事長。

註 3：112 年 05 月 26 日本公司召開股東常會補選董事，由均豪精密工業(股)公司代表人梁又文當選。

註 4：本公司何智民先生自 112 年 05 月 05 日擔任副總經理；廖學專先生於 112 年 11 月 01 日卸任副總經理。

註 5：本公司會計主管戴文玲女士於 112 年 08 月 03 日卸任，並於同日由楊美足女士接任。

註 6：本公司財務主管葉慧嫻女士於 112 年 09 月 20 日卸任，112 年 11 月 06 日單芸嘉女士接任。

註 7：112 年 9 月大股東美商 Applied Materials, INC.轉讓持股，持股比例降至 10%以下，解除大股東之身份。

(二)股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形

(三)股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

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

113 年 03 月 30 日；單位：股；%

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
均豪精密工業股份有限公司 負責人：陳政興	8,286,461	4.80	-	-	-	-	無	無	-
	11,048	0.01	-	-	-	-	無	無	-
聖暉工程科技股份有限公司 負責人：梁進利	5,247,490	3.04	-	-	-	-	無	無	-
	0	0	-	-	-	-	無	無	-
匯豐（台灣）商業銀行股份有 限公司受託保管英商高盛國際 公司投資專戶	5,205,911	3.02	-	-	-	-	-	-	-
鄭文震	2,828,277	1.64	-	-	-	-	無	無	-
民合順投資股份有限公司 負責人：張耀仁	2,256,245	1.31	-	-	-	-	無	無	-
	1,846,662	1.07	524,302	0.30	-	-	張耀陞	二親等	-
丁栢棕	2,089,564	1.21	18,332	0.01	-	-	無	無	-
張耀仁	1,846,662	1.07	524,302	0.30	-	-	張耀陞	二親等	-
張耀陞	1,846,659	1.07	511,515	0.30	-	-	張耀仁	二親等	-
丁棟樑投資股份有限公司 負責人：丁栢棕	1,742,972	1.01	-	-	-	-	無	無	-
	2,089,564	1.21	-	-	-	-	無	無	-
第一金人壽保險股份有限公司	1,261,000	0.73	-	-	-	-	-	-	-

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：本公司無轉投資事業。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
86 年 03 月	10	66,000	660,000	16,500	165,000	現金設立	無	註 1
86 年 06 月	10	66,000	660,000	66,000	660,000	現金增資 495,000 仟元	無	註 2
87 年 03 月	12	110,000	1,100,000	88,000	880,000	現金增資 220,000 仟元	無	註 3 註 4
91 年 10 月	-	110,000	1,100,000	74,800	748,000	減少資本 132,000 仟元	無	註 5
93 年 11 月	11	110,000	1,100,000	92,400	924,000	現金增資 176,000 仟元	無	註 6
102 年 06 月	10	110,000	1,100,000	93,452	934,520	員工認股權憑證轉 換 10,520 仟元	無	註 7
102 年 08 月	11	200,000	2,000,000	111,452	1,114,520	現金增資 180,000 仟元	無	註 8 註 9
102 年 12 月	10	200,000	2,000,000	112,828	1,128,280	員工認股權憑證轉 換 13,760 仟元	無	註 10
103 年 10 月	51	200,000	2,000,000	116,828	1,168,280	現金增資 40,000 仟元	無	註 11
107 年 07 月	24.6	200,000	2,000,000	132,408	1,324,080	現金增資 155,800 仟元	無	註 12
110 年 09 月	10	200,000	2,000,000	140,352	1,403,525	資本公積轉增資 79,445 仟元	無	註 13
110 年 11 月	10	400,000	4,000,000	140,352	1,403,525	提高資本總額	無	註 14
111 年 08 月	10	400,000	4,000,000	148,773	1,487,736	資本公積轉增資 84,211 仟元	無	註 15
111 年 12 月	10	400,000	4,000,000	152,628	1,526,280	公司債轉換股份 38,544 仟元	無	註 16
112 年 12 月	10	400,000	4,000,000	172,628	1,726,280	現金增資 200,000 仟元	無	註 17

註 1：86年03月03日(86)園商字第03691號。

註 2：86年06月25日(86)園商字第12733號。

註 3：87年01月08日(87)園投字第00764號，核准增加額定股本440,000仟元。

註 4：87年03月12日(87)園商字第05498號。

註 5：91年07月17日台財證一字第0910139697號(91年10月24日(91)園商字第250718號)。

註 6：93年06月15日台財證一字第0930126884號(93年11月24日(93)園商字第0930032881號)。

註 7：102年06月17日(102)園商字第1020017445號。

註 8：102年05月21日園投字第1020014869號，核准增加額定股本900,000仟元。

註 9：102年08月06日(102)園商字第1020023675號。

註 10：102年12月09日(102)園商字第1020037416號。

註 11：103年10月27日竹商字第1030031283號。

註12：107年07月20日竹商字第1070021327號。
 註13：110年09月17日竹商字第1100027115號。
 註14：110年11月09日竹商字第1100032613號。
 註15：111年08月10日竹商字第1110025443號。
 註16：111年12月05日竹商字第1110038627號。
 註17：112年12月07日竹商字第1120039887號。

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普 通 股	172,628,033	227,371,967	400,000,000	屬上市公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

113 年 03 月 30 日；單位：人；股；%

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外人	個人	合計
人數	1	5	226	76	49,400	49,708
持有股數	388,900	1,527,124	24,715,667	9,680,923	136,315,419	172,628,033
持有比率	0.23	0.88	14.32	5.61	78.96	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

113 年 03 月 30 日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	25,574	1,234,856	0.72
1,000 至 5,000	19,482	37,361,658	21.64
5,001 至 10,000	2,456	18,255,254	10.57
10,001 至 15,000	899	10,869,743	6.30
15,001 至 20,000	370	6,664,088	3.86
20,001 至 30,000	348	8,652,043	5.01
30,001 至 40,000	171	5,979,351	3.46
40,001 至 50,000	105	4,797,460	2.78
50,001 至 100,000	157	10,782,445	6.25
100,001 至 200,000	85	11,883,251	6.88
200,001 至 400,000	24	6,950,942	4.03
400,001 至 600,000	19	9,212,972	5.34
600,001 至 800,000	4	2,879,013	1.67
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	14	37,104,957	21.49
合計	49,708	172,628,033	100.00

2.特別股：本公司無發行特別股股份。

(四)主要股東名單(股權比例占前十名之股東)

113 年 03 月 30 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
均豪精密工業股份有限公司		8,286,461	4.80
聖暉工程科技股份有限公司		5,247,490	3.04
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管 英商高盛國際公司投資專戶		5,205,911	3.02
鄭文震		2,828,277	1.64
民合順投資股份有限公司		2,256,245	1.31
丁栢棕		2,089,564	1.21
張耀仁		1,846,662	1.07
張耀陞		1,846,659	1.07
丁棟樑投資股份有限公司		1,742,972	1.01
第一金人壽保險股份有限公司		1,261,000	0.73

(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；新台幣元

項目 \ 年度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 03 月 31 日
每股市價	最高	77.90	65.60	55.50
	最低	45.80	48.65	49.05
	平均(註 1)	62.84	59.25	51.61
每股淨值	分配前	19.60	22.8	-
	分配後	17.80	(註 3)	-
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數		150,180	154,765
	每股盈餘	追溯調整前	2.17	2.02
		追溯調整後	2.06	2.00
每股股利 (註 2)	現金股利		1.8	1.8
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析 (註 4)	本益比		26.84	28.03
	本利比		32.36	31.46
	現金股利殖利率		3.09%	3.18%

註 1：按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：112 年度現金股利業經 113 年 04 月 16 日董事會決議通過。

註 3：112 年度盈餘尚未經股東常會決議通過。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘；本利比=當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利；現金股利殖利率=每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。111 年及 112 年之平均收盤價分別為新台幣 58.24、56.62 元。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，並就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，次提列或迴轉特別盈餘公積後，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬定分配案提請股東會決議分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積，如以現金發放，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告於股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

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百分之十分派股東股息及紅利；當年度股東股息及紅利之發放，其中現金股息及紅利不得低於股息及紅利總額之百分之五十（含）。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

(1) 本公司擬議分配之 112 年度盈餘分配表如下：

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	248,317,627
精算(損)益列入保留盈餘	1,851,680
加：一百一十二年度稅後淨利	311,993,890
減：提列法定盈餘公積	(31,384,557)
可供分配盈餘	530,778,640
普通股現金股利(每股 1.4 元)	(241,679,246)
期末未分配盈餘	289,099,394

註 1：本公司盈餘分配金額之所屬年度係為 112 年度，盈餘分派案尚未經股東會決議通過。

註 2：依財政部 87.04.30 台財稅第 871941343 號函規定，本公司盈餘分配之原則，以分配 112 年度盈餘為優先。若有不足部分，則依盈餘產生之年度，採先進先出順序分配之。

(2) 本公司 113 年 04 月 16 日董事會決議，以超過票面金額發行普通股所得溢額之資本公積，發放股東現金新台幣 69,051,213 元，每股配發新台幣 0.4 元。

(3) 本公司 112 年度盈餘配發股東現金紅利每股新台幣 1.4 元，以及資本公積配發現金每股新台幣 0.4 元，合計每股配發現金為新台幣 1.8 元，發放總金額為新台幣 310,730,459 元。

(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：無此情形。

(八)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

公司應以當年度獲利狀況之百分之十至十五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

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

本公司依上述公司章程規定比例提供員工及董事酬勞，帳列當期費用項下，員工酬勞金額 48,842 千元、董事酬勞金額 8,140 千元。擬議配發金額與認列費用年度估列金額無差異，故無需揭露差異數、原因及處理情形。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

113年02月22日董事會決議通過發放112年度員工及董事酬勞資訊

單位：股；新台幣仟元

項目	董事會決議 配發數	財務報告帳列數	差異數	差異原因
員工現金酬勞	48,842	48,842	0	-
員工股票酬勞	-	-	-	-
董事酬勞	8,140	8,140	0	-

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期未有以股票分派之員工酬勞，故不適用。

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

單位：股；新台幣仟元

項目	實際配發數	財務報告 帳列數	差異數	差異原因
員工現金酬勞	67,348	67,348	0	-
員工股票酬勞	-	-	-	-
董事酬勞	8,980	8,980	0	-

本公司 111 度員工及董事酬勞金額，業經 112 年 02 月 23 日董事會決議通過分別配發現金酬勞 67,348 仟元及 8,980 仟元，實際分派數與認列數並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

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、資金運用計劃執行情形：

112 年度辦理之現金增資計畫

(一)計畫內容及預期效益

1. 主管機關核准日期及文號：112年09月06日金管證發字第1120354293號函。
2. 計畫所需資金總額：新台幣1,033,332千元。
3. 資金來源：辦理現金增資發行普通股20,000千股，每股面額新台幣10元，每股發行價格為新台幣45元，募集資金新台幣900,000千元，另以自有資金計新台幣133,332千元支應。
4. 計畫項目及運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度					
			112 年度	113 年度				114 年度
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季
購置機器設備	114 年第一季	1,033,332	163,978	612,160	135,818	63,505	29,264	28,607

5. 本次現金增資發行新股係用於購置機器設備，用以擴充產能支應公司未來生產及營運所需，其中包括自動剝膜機、研磨機、電物性量測機台、拋光機、最終清洗機、表面量測機台及其相關附屬設備。
6. 本次計畫已於112年09月06日輸入公開資訊觀測站。
7. 變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：無此情形。

(二) 計畫執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形		截至113年第一季	進度超前或落後之原因及 改進計畫
購置機器設備	支用金額	預定	776,138	因廠區部份產能需求及生產計畫改變，預計時程將延至113年第二季及年底。
		實際	106,069	
	執行進度	預定	75.11%	
		實際	10.26%	

(三) 本次預計擴充產能所需購置機器設備將陸續投入生產，截至113年第一季止本公司已購置機器設備新台幣106,069仟元。新增之營業收入、營業毛利及營業利益，由於尚未完成購置機器設備，因此尚未產生效益。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容

本公司主要從事半導體晶圓製程服務之研發、製造及銷售，包含提供晶圓再生、晶圓薄化製程服務，終端產品主要應用於半導體晶圓製程服務、消費型、工業用電子產品及汽車等電子元件。

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目 \ 年度	111 年度		112 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
半導體晶圓代工服務	3,138,053	100.00	3,327,700	100.00
合 計	3,138,053	100.00	3,327,700	100.00

3.公司目前之商品（服務）項目

產品項目	產品名稱		主要用途或功能
半 導 體 晶圓代工	晶圓再生	6 吋、8 吋、12 吋晶圓再生	IC 製造廠用於機台測試及製程參數驗證。
		8 吋、12 吋測試晶圓	IC 製造廠用於各種製程薄膜品質驗證。
	晶圓薄化	6 吋、8 吋晶圓薄化	消費及工業用電子產品、車用及航太用之電源管理功率、醫療及光電相關光電半導體元件。
		晶圓正背面金屬製程	

4.計畫開發之新商品（服務）

- (1) 12 吋，15/17 奈米再生晶圓技術開發。
- (2) 12 吋，低含銅之再生晶片進階技術開發(研磨、拋光及清洗製程)。
- (3) 12 吋，高平坦度測試晶圓開發
- (4) 12 吋，矽晶圓載板的開發
- (5) 6/8 吋寬能隙元件晶片(碳化矽及氮化鎵)之研磨、蝕刻及金屬製程。
- (6)1.5 mil 超薄晶片。
- (7)醫用定點照護檢測，追蹤肺腺癌患者術後復發之檢測晶片。
- (8)醫用定點照護檢測，輔助心臟衰竭檢測複合生物標記晶片。

- (9)學研機構客製化生醫檢測晶片服務。
- (10)12 吋金屬氧化物半導體場效電晶體晶圓 BGBM 的製程技術。

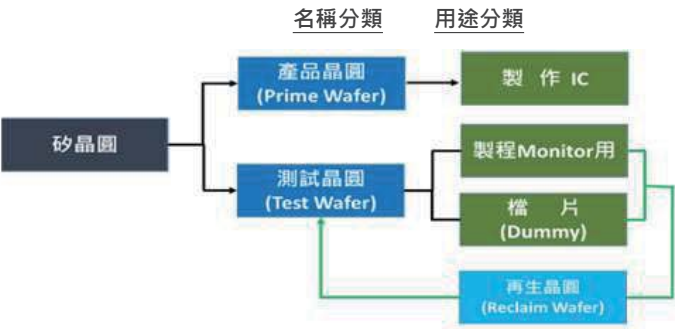
(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司屬於半導體產業，半導體晶圓製程服務包含晶圓再生、晶圓薄化製程服務，以下分別就再生晶圓、產品晶圓薄化製程服務主要服務項目介紹。

(1)晶圓再生代工服務

在矽晶圓的分類上，可依尺寸大小或使用特性而有不同的區分方式，而因應大尺寸化的趨勢，12 吋矽晶圓已是目前的主流產品，若依其性質可分為二大類(如下圖所示)，亦即產品晶圓及測試晶圓。



【資料來源：本公司整理】

測試晶圓(Test Wafer)其用途在監控製程的穩定性。其種類可再分為製程Monitor 用與檔片(Dummy)。本公司主要業務之一為提供半導體廠晶圓再生之服務。晶圓再生市場的成長，與晶圓投片量(Wafer Start)及晶圓代工廠產能利用率有密切相關。美國半導體協會(SIA)指出，2023 年全球半導體產業市場下滑 8.2%，但下半年情況有所改善，緩和整體頹勢，2024 年預估年成長 13%。台灣為全球半導體製造業的主要生產基地，有最具競爭力的 12 吋晶圓廠。台灣半導體產業 2023 年受經濟惡化及消費者需求疲軟影響產值減少 12%，但下半年客戶去化庫存與市場趨於穩定，台灣半導體產業協會 (TSIA) 預估 2024 年台灣半導體產業產值將年增 12%，將恢復需求持續成長。

台灣在晶圓代工先進製程領域扮演龍頭，隨著先進晶圓代工廠的需求成長，本公司業務亦隨客戶對再生晶圓需求同步成長。

(2)晶圓薄化代工服務

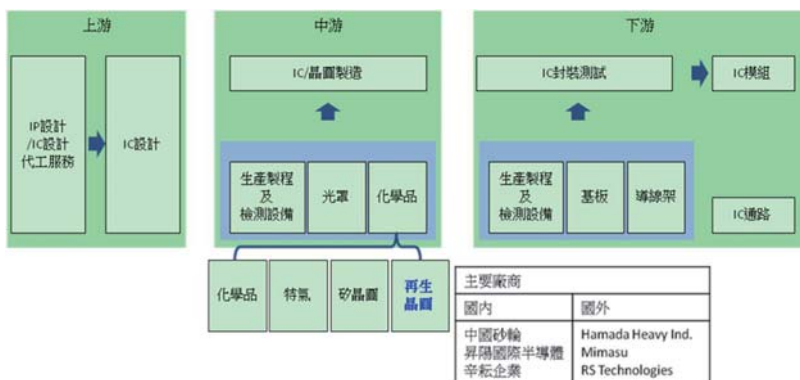
晶圓薄化位於半導體製程之中段，係指從介於前段(Front-Side)和後段(Back-Side)製程中又有一群新興技術成型，包含晶圓凸塊技術(Wafer bumping)、WLP(如 Fan out WLP、WLCSP、3D WLP、WL optics)等，其中用到的技術有黃光製程、晶圓薄化、晶背研磨、晶背金屬鍍膜，若以整條 IC 供應鏈來看(含 IDM 產值及委外代工產值)，IC 設計加晶圓廠產，產值超過 5,000 億美元，約占整個供應鏈 90%，後段占約 9%，中段占超過 1%，以中段製程服務的市場趨勢來說，近年隨著消費性電子產品市場大幅成長以及視窗作業系統更新帶動電腦系統升級，電源管理 IC 及分離式元件之需求大幅增加，相關之代工產能需求亦大幅成長，且伴隨著如 NXP、Nexperia、Ampleon、Infineon、TI 及 On-Semi 等 IDM(Integrated Device Manufacturer)大廠釋出產能轉以 OEM(Original Equipment Manufacturing)生產外，多數設計公司均集中於台灣及大陸，因此兩岸之類比元件晶圓廠及代工廠之產量需求亦大幅增加，因產品特性之故，此類消費性產品背面亦需減薄及金屬鍍膜等代工服務，故孕育而生增加許多中後段製程代工廠。

功率半導體元件是實現電能傳輸轉換及最佳控制之關鍵零組件，不但提升工業生產效率、產品品質和產品性能，且大幅度節約電能、降低原材料消耗。面對能源需求不斷攀升，功率半導體元件能強化電子裝置電源供應的能源效率。面對需求日益提升之再生能源應用方面，功率半導體元件的應用則有助於電力之充分利用，並盡量減少能源在傳送過程中的損失。因此，世界各國的節能減碳政策推動著功率半導體元件的市場不斷增長。具矢野經濟研究所調查，功率半導體全球市場(以廠商出貨為基礎)今後將由家電、下世代汽車(電動車、混合能源車)、新能源產業機器、工廠設備等之需求主導。

2.產業上、中、下游之關聯性

IC 製造流程包括設計、製造、封裝及測試，主要是將設計好的電路佈局，轉換於光罩，藉以大量複製 IC，再由晶圓廠產出的矽晶圓，以晶圓偵測挑出不良品，再將晶粒中的良品從晶圓切割下來，而後進行封裝及測試。國際大廠多以設計、製造、封裝、測試，甚至系統產品等上下游垂直整合方式經營(IDM；Integrated Device Manufacturer)，而台灣廠商則採較具效率與專業化的垂直分工體

系，細分為上游的 IC 設計、中游的 IC 光罩、製造、到下游的 IC 封裝、測試產業，強調的是專業分工，本公司主要從事在晶圓再生、晶圓薄化製程服務，再生晶圓係利用特用化學品對客戶晶圓依序進行酸洗、拋光、清洗後，將具有極高潔淨度之再生晶圓給 IC 製造業者監控製程品質使用，晶圓薄化製程係將晶圓製造後將其厚度減薄、正背面鍍金屬及封裝前測試故本公司所提供半導體服務，均為於半導體製造產業中的晶圓製造服務，係屬整個產業供應鏈之中游，茲將其上、中、下游關聯性列示如下：



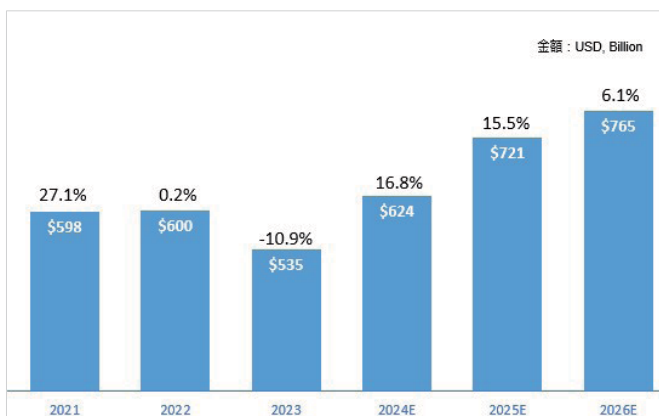
【資料來源：證券櫃檯買賣中心網頁，半導體產業鏈簡介及本公司整理】

3. 產品發展趨勢

(1) 晶圓再生代工服務

台灣現為全世界 12 吋半導體廠密度最高，最具有競爭力的半導體生產中心。顯而易見地，單就國內市場而言，隨著半導體廠不斷開發先進製程，12 吋再生晶圓之業務量持續性高幅度地成長，至今台灣半導體業者投入 12 吋晶圓生產行列有台積電、聯華電子、力積電、美光、南亞科技、旺宏電子、及華邦電子等等，都對監控製程用途的再生晶圓有大量的需求。

國內半導體廠不斷開發先進製程，需求大量的測試晶圓。由於再生晶圓相對於測試晶圓的成本優勢，客戶逐步提高對再生晶圓潔淨度的要求，藉以取代測試晶圓。隨著半導體業者成長的腳步，對再生晶圓的需求必然大幅增加。



【資料來源: Gartner, Nov. 2023，半導體銷售預測】

(2)晶圓薄化代工服務

隨著 3C 產品輕、薄、短、小、節能的趨勢，電子產業持續針對積體電路的體積進行微縮，惟在現有的物理限制下，IC 中的單元元件「電晶體」能縮小的幅度相當有限，在整個 IC 的微縮化設計方案已經遭遇技術瓶頸，晶圓必須有效地薄化，才可令 3D IC 中的 TSV(Through-Silicon Via)通道線徑有效縮減，對 IC 佔位面積可進一步微縮，且矽晶圓薄化設計對於芯片設計(SoC)製成最終產品的厚度限制有很大的助益，產品對薄化製程的需求，已從最初 260um 到 50um(2 mil)技術。另因晶圓薄化後易因搬運破裂，故客戶取向廠商能提供 Total Solution，亦即一個代工廠內完成多項製程，減少運送成本，故中段廠商積極拓展製程，進而提供後續晶圓正、背面鍍金屬膜及封裝前測試，擴大服務範圍及營業項目。

本公司已累積十多年之晶圓再生之代工經驗，建立相當優良之晶圓減薄及蝕刻粗化技術，並引進電子槍蒸鍍及濺鍍技術，組成完整之研磨背金製程，積極擴展 SBR(Schottky Barrier Diode)、TMBS(Trench MOS Barrier Schottky)、Power Driver IC 及一般矽晶圓減薄鍍膜服務；此外，本公司亦完成產品晶圓正面金屬濺鍍鍍膜、產品晶圓電氣特性測試，藉以完成半導體產品晶圓全方位製程建置，擴大服務範圍及營業項目。

4.產品之競爭情形

(1)晶圓再生代工服務主要競爭者之產品比較

公司名稱	國家 (地區)	產品尺寸	主要產品	與本公司優劣勢比較
辛耘企業 (股)公司	台灣	12 吋	半導體濕式製程設備、再生晶圓	本公司不斷精進製程，具有成本競爭優勢，並專注於再生晶圓與客戶先進製程需求。
中國砂輪企業(股)公司	台灣	8 與 12 吋	研磨品、切削工具、再生晶圓	

(2)晶圓薄化代工服務主要競爭者比較

公司名稱	國家 (地區)	產品尺寸	主要產品	與本公司優劣勢比較
碩邦科技 (股)公司	台灣	6 吋與 8 吋	產品晶圓金屬植球加工	本公司可提供客戶更具彈性之製程服務
微鑫電子 (股)公司	台灣	6 吋與 8 吋	產品晶圓薄化加工	
台灣茂矽電子(股)公司	台灣	6 吋	晶圓代工及薄化加工	本公司具有量產 2mil 以下技術與經驗
宜錦科技 (股)公司	台灣	8 吋	測試及晶圓薄化加工	
中航(重慶)微電子有限公司	中國	8 吋	晶圓代工及薄化加工	
PacTech Corp.	馬來西亞	8 吋	晶圓代工及薄化加工	1.本公司具有量產 2mil 以下技術與經驗 2.本公司具有完整台灣半導體產業鏈支援

(3)未來可能新加入市場之對手

A.晶圓再生代工服務

日系 Reclaim wafer 供應商諸如 RS tech 及 HAMADA 等大廠受日本半導體產業轉型的影響積極搶占台灣及中國大陸市場，進而與本公司形成競爭關係，但在不斷地改善品質，拉開之間的水準差異及進行有效的成本控制後，本公司為供應半導體代工廠專用再生晶圓之主要供應商，並能提供高規格產品予客戶最先進製程使用，於諸多競爭者中，顯然仍極具優勢。

B.晶圓薄化代工服務

各晶圓廠有可能投入此一代工製程，如世界先進、CSMC、中航微電子、華虹、聯電等大廠，已積極開發八吋研磨背金製程，本公司雖已建構八吋薄

化製程，為保持競爭優勢，朝更薄之厚度及優良之品質與良率以爭取客戶。

(三)技術及研發概況

2.112 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 / 年 度	112 年度	113 年度第一季(註)
研發費用	128,948	12,560
營業收入淨額	3,327,700	735,445
研發費用佔營收淨額之比例(%)	3.87	1.71

註：113 年度第一季財務報表尚未經會計師核閱。

2.112 年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

產品類別	研發成果	主要效益說明
晶圓再生代工服務	19nm 再生晶圓產品	提供多樣化高規產品，降低客戶生產成本
	開發降低晶片塊材中銅的含量技術	滿足客戶高規產品需求，增加晶片再生率，降低客戶生產成本
	12 吋高平坦度、低殘留金屬 Test wafer 製程技術	擴大營業項目，增加營收，提升技術水平
中段製程代工服務	6 吋/8 吋晶片載體接合製程技術開發	提升現有製程良率，增加客戶滿意度
	6 吋/8 吋 氮化鎵晶圓薄化製程開發	技術研展至硬脆材料，增加服務項目，提升技術門檻，增加營收
	6 吋/8 吋 碳化矽晶圓薄化製程開發	技術研展至硬脆材料，增加服務項目，提升技術門檻，增加營收
	12 吋金屬氧化物半導體場效電晶體晶圓 BGBM 製程技術開發	增加下世代之製造技術與服務能力
醫用定點照護檢測晶片	追蹤肺腺癌患者術後復發之檢測晶片	晶片原型規格固定，進入設計規格驗證。
	輔助心臟衰竭檢測複合生物標記晶片	四種生物標記整合完成，44 筆臨床檢體測試靈敏度、特异性、精準度 >95%，準備進入規格驗證測試。
	學研機構客製化生醫檢測晶片服務	提供客製化晶片服務，增加晶片應用廣度與曝光度

(四)長短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1)行銷策略

A.本公司的首要經營重點，就是顧客滿意、品質良率提昇、產品交期短而且穩定、客訴服務迅速處理，並都依循 QS9000 作業流程，以全面提昇競爭力。

B.致力於配合營業項目之增加並針對不同客戶之使用特性，積極尋求多樣製程可能性，擬訂行銷策略，積極開拓國內外市場，並滿足客戶需求。

(2)生產策略

A.配合市場策略，充份使用機台產能，並提昇良率，縮短交期，滿足市場不同產品需求，並就核心技術，推陳出新，發展獨特產品，與競爭者產生區隔。

B.落實品質管理制度，進一步提高本公司之品質形象，以提高競爭力。

(3)研發策略

本公司的研發精神，將更著重現有產品「更高附加價值開發」，使產品藉由創新性提高附加價值，創造更高利潤，並在市場奠定領導優勢。

2.長期計畫

(1)行銷策略

A.除了國內、外地區之現有客戶外，積極開拓亞太、歐美地區的客戶，使產品行銷區域更多元化，同時加強訓練業務人員之國際行銷能力，以提供客戶更完善之服務。

B.透過已建立的國內客戶群，積極進行新製程，新機台之導入，並且推廣至國際一線大廠，建立起技術、行銷雙屏障。

(2)生產策略

與國、內外主要晶圓廠、主要客戶、及代理公司建立長期夥伴關係，穩定晶圓來源品質及銷售管道，以達到共存共榮，並積極推動各項品質認證 IATF16949(車用產品認證)以及 IOS13485(醫療器材品質認證)，全面提升質與量，以成為世界級規模之代工廠為目標。

本公司提升產能以支援滿足客戶需求，於 2021 年已經成為台灣地區最大晶圓再生代工廠，位於台中的中港廠更於 2022 年 06 月啟動營運，輔以自動化

高空走行式無人搬運車(OHT)生產，持續挹注產出，2023 年產出達到 51 萬片，期許邁向全球第一。

(3)研發策略

- A.配合生產製程之提昇，創造更多之核心技術，朝向高附加價值之產品發展，持續研發關聯性技術。
- B.尋求與國內外學術研究機構或晶圓製造同業合作，取得關鍵技術，以提昇產品層次和加速產品開發。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度		111 年度		112 年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷		2,731,736	87.05	3,045,416	91.52
外銷	亞洲	375,754	11.97	265,997	7.99
	美洲	22,243	0.71	9,089	0.27
	歐洲	8,320	0.27	7,198	0.22
	小計	406,317	12.95	282,284	8.48
合計		3,138,053	100.00	3,327,700	100.00

2.市場佔有率

本公司主要產品為晶圓再生及晶圓薄化。晶圓再生著重於區域性的服務，依據統計資料顯示，以台灣主要晶圓再生代工供應商中國砂輪、辛耘及本公司 2023 年底之加總月產量統計，合計約為 95 萬片，而本公司 12 吋再生晶圓月產量約 51 萬片，故在台灣市場之占有率約為 53%。晶圓薄化並無公開研究機構統計的市場比重。本公司晶圓薄化月產量約為 5 萬片，在台灣市場占有率約為 20%，客戶為國內外知名垂直整合製造廠商(IDM)及 IC 設計公司等，本公司之營運規模及企業形象均大幅領先同業，成為競爭者學習之對象。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)晶圓再生代工服務

晶圓再生代工服務係重於地區性服務，客戶主要係本地晶圓代工業者，

隨著晶圓尺寸增加，產品清潔度要求提高，且機器設備資本支出高，形成進入高門檻，除日本半導體業者因產業轉型做晶圓再生代工服務，而成為市場新進入之主要競爭對手之外，行業特性所形成之進入障礙使競爭者進入較不易，台灣的晶圓再生產業形成寡佔市場。

台灣大型專業 IC 代工廠在 5 奈米以下之先進製程居絕對領先地位並持續擴充先進製程產能。展望未來市場與客戶需求強勁，將適時規劃資本支出，以符合客戶質與量的需求。

(2)晶圓薄化代工服務

功率半導體全球市場今後將由家電、下世代汽車(電動車、混合能源車)、新能源產業機器、工廠設備等之需求主導，且產品趨勢對薄化製程需求日益增加，隨著國際半導體 IDM 大廠將製程委外，衍生出新興中段製程市場，市場上晶圓薄化代工服務提供業者多為晶圓代工廠，其皆具備薄化之技術，惟晶圓薄化代工製程需具彈性服務，對標準化及量產的晶圓廠形成技術門檻。

根據 Evolve Business Intelligence 最新研究報告指出，全球場效電晶體 (MOSFET) 2022 年產值 75.5 億美元，預估 2029 年為 115.3 億美元，2022 年到 2029 年的 CAGR 約為 6.34%。在節能需求及小型化需求下，消費者對手機與可攜式電子產品的高度需求之賜，電子產品之汰換率逐年增加，近而帶動高效能新產品的開發及市場需求，受惠於醫療/健康電子裝置興起以及 LED(Light Emitting Diode，發光二極體)照明系統滲透率不斷提高，以及綠能管理系統(包括照明、溫度、安控)將大量應用於智慧家庭、智慧建築與智慧城市，可以維持相對強勁成長動能。本公司除持續爭取功率元件客戶，並加強接觸分離式元件客戶，以擺脫晶圓廠策略型之整合代工造成之排擠效應外，亦積極以薄化技術為核心推展，服務範圍擴及各類型半導體元件，此將是布局之重點且此方針對產品晶圓薄化代工之營運極為有利。

4.競爭利基

(1)生產技術含量高

本公司擁有專業技術人員以及不斷精進之專業技術，提供半導體廠商高度良好的技術服務。在移除量、平坦度以及潔淨度之表現皆能達到客戶嚴格品管要求，不但符合客戶品質與產能的需求，並提供客戶降低成本的解決方案。製程中之薄化製程技術及良率高，超過 650 萬片的 8 吋約當量的量產實績。

(2)客戶多為國際知名半導體大廠，提升市場競爭力

本公司坐落於高 12 吋半導體廠密度且具高度競爭力之生產中心，貼近半導體產業鏈，製程能力經終端客戶認證，雙方長期保持密切關係，不論是業務及產線人員積極配合客戶需求，研發人員亦提前為新產品應用在技術上佈局，為客戶建立新型態之供應鏈及價值鏈服務，並致力提高產品良率以及降低不必要之成本，成功在交期、彈性及成本上超越國外競爭者之優勢，深得國際知名半導體客戶認可，並授予傑出供應商獎，技術能力深獲國際大廠肯定，為本公司未來市場競爭的優勢之一。

(3)多項專利佈局

本公司除不斷提升製程能力、建立新產品之應用，也持續佈局晶圓再生製程以及晶圓薄化相關專利，陸續獲得多項發明專利及新型專利，另有多項發明專利等待申請核可中，相關專利之佈局及營業秘密將是本公司與競爭同業區隔與脫穎而出的關鍵。

(4)產線自動化

除了製程技術外，本公司更導入一條龍式的全自動化產線，除了維持原有的高品質生產之外，還可進一步提高生產效率與降低人力成本，於大量生產之下客戶端將更有競價的空間，也更有助於業務推展。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.國內半導體專業分工完整

台灣半導體產業專業分工，具備上下游產業鏈完整、專業分工配合度高、產業群聚效果顯著、週邊支援產業完善等優勢，且晶圓代工廠、封裝與測試廠均具有經濟規模、專業化之製造能力、彈性靈活的生產調度、世界級的服務品質與快速的應變能力等，可提供高品質且具有國際競爭力的產品，對未來發展將是一大利基。

B.產品所屬產業及終端應用市場未來將持續成長

本公司所服務之產品終端應用於消費型電子產品、智能車、物聯網等產品，消費型電子產品中主要為手機，雖手機市場成長放緩，惟需求仍是最高，而手持式行動裝置等消費型電子產品不斷追求輕、薄、短、小及低

功耗之特性，故對於晶圓及感測器之特殊製程要求越來越多；智能車將取代傳統汽車成為主流，而成就智能車關鍵須靠感測器的廣泛應用，物聯網對感測器之需求尤為甚，預計未來本公司所提供之製程服務應用領域更加廣泛，且需求將持續成長。

C. 客戶多為國際知名大廠

本公司的客戶多為全球知名半導體大廠，藉由取得 ISO9001 及 IEQC 認證做為生產品質的保證外，同時協助客戶建立相關產品資訊和即時技術支援，雙方長期並持續合作開發新產品的應用如新材料的開發、正面金屬加工及晶圓測試等，為客戶建立新型態之供應鏈及價值鏈服務，雙方維持緊密合作關係，獲得客戶頒發年度供應商傑出獎，可預期與客戶持續緊密合作，業績將能穩定成長。

(2) 不利因素及因應對策

A. 市場變化快速，終端應用產品生命週期短且競爭激烈。

半導體技術日新月異，產品功能及規格不斷推陳出新，市場需求變化快速，促使本公司所屬半導體中段製程產業須隨時精進研發及製程技術，以配合上游 IC 設計廠商及晶圓代工廠所開發新產品之製程應用，並達到符合終端產品輕、薄、短、小之趨勢。

因應對策：

因應半導體產業市場與其技術的不斷變化，本公司的競爭利基為持續開發先進製程與新技術，強化與主要客戶合作關係，並整合上下游產業技術，提供客戶高附加價值之代工服務，支援國際一線大廠客戶搶攻市場。隨車用電子、物聯網與人工智慧等市場逐步發酵，本公司之主要客戶已於各類產品進行佈局，以降低已成熟產品之市場需求力道減弱所帶來之營運風險，未來本公司持續與國際大廠客戶配合，搭配本公司各項代工製程及微機電技術，將可使所提供之代工服務應用領域更加廣泛，以因應市場快速變化及同業之競爭。

B. 研發人才流失之風險

隨著半導體產業不斷的發展，國內外半導體公司對研發人才之需求增加，使得研發人才逐漸略顯不足，故具經驗之研發人員常成為競爭對手招

攬之對象，形成人才流失之風險。

因應對策：

本公司透過資深技術人員之技術傳承、實作經驗分享、個案探討及內部教育訓練等，建立技術人員培育機制，降低人員異動之衝擊，同時積極延攬優秀人才，進而建構堅強的研發團隊。此外，提供良好的工作環境，並建立制度化的員工福利獎酬辦法，以增進員工之向心力。對於研發人員均要求簽訂保密合約，且對於所研發之技術做適當之資料保存，以預防研發人員流動時造成公司之技術無法延續以及產生技術外流之風險。另本公司於 107 年完成上市掛牌，藉以提高公司知名度，吸引優秀人才，於 110 年推動關鍵人才久任認股及 112 年全公司員工認股制度，未來並可透過發行員工認股權憑證、限制員工權利新股及員工酬勞等工具，將公司經營成果與員工共享，以提高員工之向心力。

C.擁有晶圓產製經驗公司加入競爭代工服務市場

本公司所屬新興中段(Mid-End)產業是半導體上下游產業鏈關注的焦點，因為這些新興技術方式原屬於各產業供應鏈之中，因此造成產業模糊地帶，前段及後段的半導體廠商皆想要跨入中段製程，後段封測廠商和印刷電路載板業者亦成為分食新興內埋元件(embedded die)及中介層(Interposer)市場潛在競爭者。

因應對策：

本公司客戶為全球知名半導體 Total Solution 之廠商，透過與客戶共同開發訂單，建立合作默契，並可瞭解終端市場需求以提前調整製程技術；本公司亦與全球知名晶圓代工大廠合作，穩固訂單來源，並掌握終端需求，領先推出高優質功率元件，建立市場標竿形象。本公司已累積多年代工經驗，並提供 Total Turnkey Solution，未來將強化顧客關係與協助客戶解決製程與技術的問題。

(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

(1)晶圓再生代工服務

晶圓再生(Reclaim Wafer)代工服務及晶圓薄化(Thin Dummy Wafer)代工服

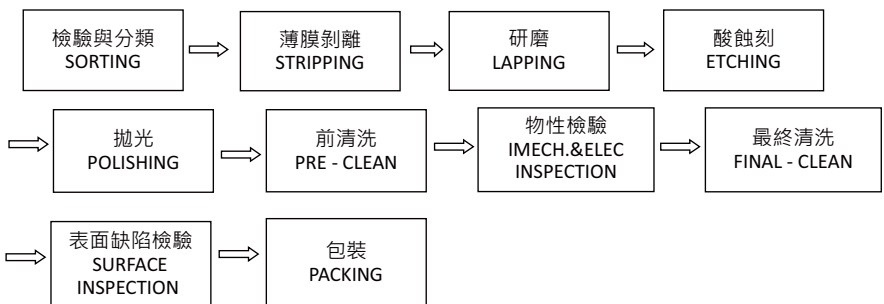
務係提供半導體廠在大量生產製造 IC 產品晶圓前，定期或定量使用於設備機台潔淨度的測試、製程參數之調整及最佳化、製程之監控；以化學沉積製程而言，則沈積各種不同薄膜(例如：氧化膜、多晶矽膜、氮化矽膜等)，再對這些測試晶圓上之薄膜做電性及物性之量測，就這些量測結果作為控制厚度、均勻度的重要製程參數之調整及最佳化之參考用。同樣道理，爐管區、黃光區、金屬薄膜區內各個重要機台製程的監控都相當重要。顯然地，為保持最佳之製程良率這些的擋控晶圓(Control Wafer)是大量製造過程中之必要耗材。若使用再生晶圓相對於新的測試晶圓 (Virgin Test Wafer) 則可節省許多晶圓材料的營運成本。

(2)晶圓薄化代工服務

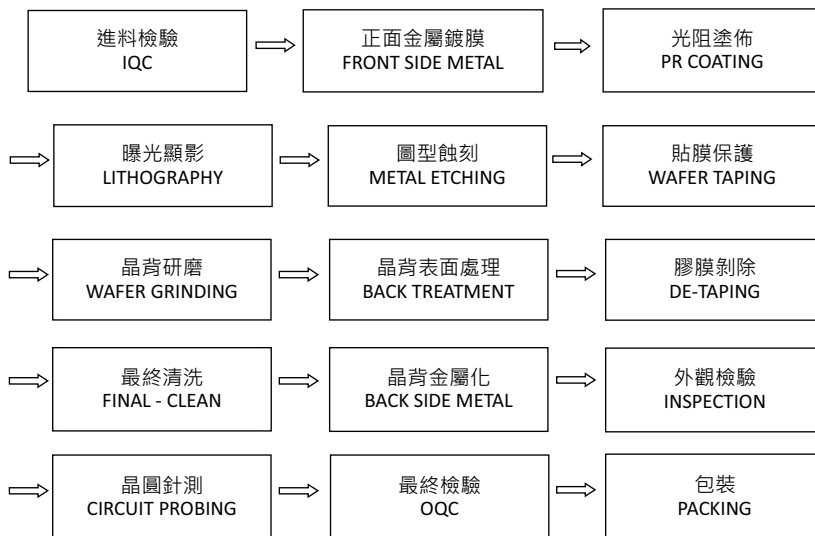
半導體中段製程包含許多，其中晶圓薄化製程主要為類比功率半導體晶圓減薄及晶背加工為主，使此類功率元件得以在電器特性符合性能要求及封裝規格，為功率半導體元件不可或缺之重要製程，不僅如此，晶圓薄化製程搭配相關製程如正面金屬二次製程，晶圓測試，切割等關聯性服務，統整為 Turn-key 代工模式，除強化客戶服務及營業深度廣度外，更簡化客戶端產品加工供應鏈，提升客戶產品品質及交期，進而達成客戶滿意之目標。

2.產製過程

(1)再生晶圓製程



(2)晶圓薄化代工服務製程



(三)主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原物料為粗拋液、精拋液、研磨輪、12 吋研磨墊片及 8 吋膠帶等，採購政策係綜合評估供應商品質、價格、交期及配合度等因素，除持續與既有供應商建立良好關係外，並積極尋求及開發優良供應商，本公司採購對象中，並無對單一供應商有大量採購之情事，其比重尚屬分散，故尚無進貨集中或供貨來源不穩定之風險。

主要原料	供應商名稱	供應狀況
粗拋液	甲公司	良好
精拋液	乙公司	良好
研磨輪	丙公司	良好
12 吋研磨墊片	丁公司	良好
8 吋膠帶(8 吋 Tape)	戊公司	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)或總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.進貨占進貨總額百分之十以上者

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	AA 公司	76,113	8.27	無	AA 公司	79,063	10.48	無
2	其他	844,774	91.73	-	其他	675,215	89.52	-
	進貨淨額	920,887	100.00		進貨淨額	754,278	100.00	
增減變動原因：本公司進貨之變化，主係受市場環境及客戶產品需求不同而有所變動。								

2.銷貨占銷貨總額百分之十以上者

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度			
	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
1	AA 公司	1,896,427	60.43	無	AA 公司	2,295,638	68.99	無
2	其他	1,241,626	39.57	-	其他	1,032,062	31.01	-
	銷貨淨額	3,138,053	100.00		銷貨淨額	3,327,700	100.00	
增減變動原因：本公司銷貨之變化，主係受市場及個別客戶業務需求與業績表現而有所變動。								

(五)最近二年度生產量值

單位：仟片；新台幣仟元

年度 生產量值 主要產品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
半導體晶圓代工服務	6,942	6,480	2,250,587	7,900	6,760	2,531,341
合計			2,250,587			2,531,341

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟片；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
半導體晶圓代工服務	5,970	2,731,736	407	406,317	6,364	3,045,416	316	282,284
合計	5,970	2,731,736	407	406,317	6,364	3,045,416	316	282,284

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；歲；年；%

年度		111 年度	112 年度	113 年截至 03 月 31 日
員工人數(人)	直接	522	450	442
	間接	497	412	392
	合計	1,019	862	834
平均年齡		36.03	36.95	37.01
平均服務年資(年)		3.99	4.87	5.10
學歷分佈比率(%)	博士	1.18	1.04	1.08
	碩士	12.66	11.83	11.87
	大專	69.48	62.30	69.78
	高中(含)以下	16.68	24.83	17.27
	合計	100.00	100.00	100.00

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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：

公司名稱	事件說明	因應措施及改善措施
昇陽國際半導體(股)公司	1.處分日期：112 年 03 月 13 日 2.處分字號：竹市環廢字第 1120005451 號 3.違反法規條文：廢棄物清理法第 28 條第 2 項，暨指定公告設置廢棄物專業技術人員之事業第 2 條第 2 項 4.違反法規內容：111 年 03 月 04 日及 111 年 04 月 29 日查證結果，本公司違反廢棄物專業技術人員(甲級)，同時兼任職業安全衛生人員 5.處分內容：罰鍰新台幣 6,000 元以及環境講習	為符合環保專責人員不得兼任其他非屬環保項目專責人員之規定，本公司已於 111 年 03 月向環保局核備完成，分別由工安二課同仁擔任廢棄物專責人員，以及工安一課同仁擔任職安專責人員

五、勞資關係

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

1.員工福利政策

提供穩定成長的薪資待遇及員工晉升辦法與員工獎勵辦法，以肯定所有同仁對公司的貢獻與付出。本公司員工除享有勞保、健保、團保、退休金給付等一般福利外，由公司提供之福利包括發給年節獎金、生日及節慶禮金、舉辦年終晚會、婚喪喜慶、獎學金補助、生育補助、免費室內停車場、設員工餐廳供應中餐、晚餐及宵夜等餐點並提供同仁用餐補助及免付費之自助飲料機及員工宿舍。112 年度舉辦家庭日活動 516 人參加，同時推動彈性工時/午休制度、部門聚餐、特休遞延等項目，提升提供員工多元化的自主福利。

2.員工進修及訓練

本公司提供多元化訓練課程、各項專業在職教育訓練及自我成長課程，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、內部講師訓練、Mentor 教練式引導訓練等專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

3.退休制度與實施情形

本公司依據勞動基準法規定，訂有確定給付之退休金辦法，並按月就薪資總額之 4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

勞退新制推行後，到職者依新制計算(雇主按月提撥薪資 6%存至個人退休金帳戶)。

4.勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，並依勞資會議實施辦法，定期舉辦勞資會議。勞資溝通管道暢通，同時透過勞資會議及職工福利委員會共同討論，協商勞資雙方互利互惠等事宜，除了進一步了解彼此的需求與期待外，本公司所有同仁更本著共存共榮之經營理念，共同努力創造公司未來。

5.各項員工權益維護措施

本公司訂有完善的管理制度，載明各項管理辦法，內容明訂同仁權利義務及

福利項目，並不定期檢討修訂福利內容，以維護所有同仁權益。

6.工作環境與員工人身安全保護措施

(1)本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，已導入 ISO 14001 環境管理系統與 ISO 45001 職業安全衛生管理統，符合 ISO 條文要求及科學園區管理相關要求，運用作業管制方式予以控管，均獲得明顯的成效與控管，主要目標及管理方案彙整如下：

編號	目標/標的	方 案	現況說明	執行情形
1	通過消防安全檢查	依據消防檢查相關辦法	消防設施、消防動線及定期作安全檢查。	備有合格之消防設施，製作標示及宣導。
2	加裝漏電保護裝置，電源線保護管路	用電安全管理方案	依廠內 OPSE-014 用電安全管理程序辦理。	1.廠內嚴禁帶私人家電。 2.廠內禁止延長線串接。
3	產品物料符合環保規範，確保測試過程中，無添加有機溶劑等雜質及非環保材料	產品物料之管制	在測試過程中不得隨意更換原材料、輔助材料、治工具或設備，也不得隨意添加有機溶劑等雜質。維修人員需更換的元件，均要符合環保材料規定所用的同一供應商，同批來料的品名規格，不得私自用非環保材料更換或替代。	ISO9001 規範，經 ISO 稽核單位檢查合格。
4	明亮的環境與符合消防規範之設施	工作環境之管制	照明設備及滅火器應充足，如遇有亮度不足或毀損時，應立即更換，每月應實施定檢 1 次。	ISO 45001 規範，經稽核單位檢查合格。
5	環保許可證	污染項目皆取得環保許可證	廠內具備固定污染源防制許可證、水污染防治許可證、廢棄物清理計畫書核可函。	符合 ISO 14001 規範。
6	作業環境檢查符合法規容許標準	作業環境檢測	每 6 個月執行作業環境監測，確保作業環境管控因子符合法規標準	符合職業安全衛生法規定。
7	落實預防火災地震及其他災害，以保	消防防護計畫	依消防法規定防火之必要事項，設立「消	新竹市消防局審核通過。

編號	目標/標的	方 案	現況說明	執行情形
	障人命安全及全面減輕災害之發生機率		防管理員」及定期檢查項目，落實預防火災地震及其他災害之目的。	
8	企業持續營運計畫	BCP 建置	依據廠內各項風險指標建置 BCP	符合 RBA 規範。
9	承攬商作業無危害	承攬作業安全管理	依廠內 OPSE-005 承攬商安全衛生管理程序有效管理承攬作業，確保作業安全	符合職業安全衛生法規定。
10	防護具使用正確性	建立防護具使用 SOP	依廠內 OPSE-003 防護具使用管理程序作業，提供作業員安全防护。	符合 ISO 45001 及職業安全衛生法規範。

(2)安全的環境

本公司廠房除每年固定執行消防安檢，並每 2 年進行建築物安檢，並將檢查記錄進行申報。廠內系統工程師並於每月執行消防自主檢查，員工亦配合參加廠內消防訓練及緊急應變演練，以了解逃生動線及增加應變能力，本公司亦於每六個月執行作業環境檢測，以確保工作環境之污染因子符合法規容許濃度。

(3)全面安全的保障

本公司作業環境規劃設計以安全為第一考量，並符合相關法規規定，以保護員工人身安全。定期消防安檢，並設有「防火管理員」，規劃本廠消防安全作業，本廠保險含蓋「火險及公共意外險」，保障公司財產及設備；員工參加「團體保險」，提供生命保障及醫療品質，含壽險、意外險及住院險等醫療險；駐廠保全人員定期巡視廠區週界環境；廠區週界設有紅外線感測器，當外人以非正常管道進入本廠時，將會觸發警報，保全人員會立即追蹤，以保障廠區人員安全。

7.員工行為規範

為了讓各職級員工瞭解倫理觀念、權利、義務及行為準則，本公司特別制定相關辦法與規定，讓所有員工能有所依循。相關辦法簡述如下：

(1)核決權限及分層負責規定

為提高工作效率，加強分層負責管理及有效規範各職級員工在工作上權力。

(2)各部門組織架構與各職務工作職掌

明確規範各單位之組織功能與各職務的職掌範圍。

(3)編製員工手冊，協助所有同仁了解相關辦法及規定

- a.新進員工訓練課程：為使新進同仁於報到後，及早消除對新環境的陌生感，儘快熟悉公司組織、文化、工作環境及人員，協助新進同仁在短時間內安排身心就緒，發揮生產力，並降低新進同仁流動率。
- b.從業道德守則：為提升全體員工行為素養、從業道德及專業能力，及在合法範圍內追求公司利益。每位員工有責任防止公司利益減損或流失及有義務維護公司之信譽，以確保公司永續成長與發展。
- c.工作規則：明確規範各項勞動條件，人事管理規定等，使員工有所遵循。
- d.員工出勤及請假管理辦法：健全考勤、請假制度，以建立員工良好工作紀律。
- e.獎懲規定：針對員工行為或動作導致公司在營運上利得或損失，給予獎勵或懲處。
- f.員工績效考核：每年考核員工的工作成果與績效，作為調薪、升遷、獎金發放與教育訓練課程安排的依據。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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：

公司名稱	事件說明	因應措施及改善措施
昇陽國際半導體(股)公司	1.處分日期：112 年 04 月 27 日 2.處分字號：竹環字第 1120013883 號 3.違反法規條文：勞基法第 30 條第 6 項 4.違反法規內容：出勤紀錄，應逐日記載勞工出勤情形至分鐘為止 5.處分內容：罰鍰新台幣 20,000 元	改善出勤記錄登載方式至分鐘為止
昇陽國際半導體(股)公司中港分公司	1.處分日期：112 年 11 月 30 日 2.處分字號：經園中環字第 1120102141 號 3.違反法規條文：勞動基準法第 24 條及第 32 條第 2 項 4.違反法規內容：未依規定給付延長工作時間工資，延長工作時間超過法令規定 5.處分內容：罰鍰新台幣 100,000 元	改善延長工時原因登載方式，加強宣導加班申請流程

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

本公司設有資訊安全委員會，並指派資訊安全長及資訊安全主管，負責資訊安全政策與制度之規劃、監控及管理作業，與公司資訊技術及相關單位協同合作，強化資通安全防護及管理機制。每半年由資訊安全長向資訊安全委員會彙報資安風險管理、公司資訊安全政策、計劃與執行成效。每年至少一次向董事會報告資訊安全監管與風險控制措施執行成效。

(二)資通安全政策

資訊安全與機密資訊保護是本公司對客戶、股東及夥伴的承諾。本公司為強化資通安全防護及管理機制，設立資訊安全長與資訊安全專責組織，配置專業之人力與資源，明訂資訊安全政策、管理程序及規範，發表《資訊安全宣言》，宣示捍衛資訊安全的決心與推動資訊安全的目標—維護本公司的市場競爭力及保障客戶與合作夥伴利益。

(三)資通安全具體管理方案

1.電腦資訊安全控管

針對系統開發、取得與維護、資訊系統處理、電腦設備與系統軟體、網路系統安全等管制，確認各項作業符合資訊安全與法規需求。

2.個資與機密資訊管理

(1)依公司「個人資料保護管理辦法」及「機密資訊管理辦法」對於個資的保管、傳遞與維護嚴格管制，以維護公司的營運安全與利益，並加強公司競爭優勢、核心技術與經營資訊的控管。

(2)於新進人員教育訓練或管理規章講解時，均會對同仁加強宣導及說明。

3.資訊系統之整體性規劃、軟硬體建置與維護、資料庫備份與還原演練及系統之安全防護與管制等皆控制良好，已導入伺服器虛擬化建置，透過減少實體伺服器數量，可達環保節能與減低維護成本的成效，並強化防災、資安、監控、通報機制、異常管理與備援。

4.落實資安教育訓練並定期進行災害復原演練。

5.本公司加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)及台灣資安主管(CISO)聯盟組織，以獲取即時資安情資並迅速應變處理。

6.本公司於 112 年 10 月取得 ISO 27001:2022 國際資訊安全管理認證，其認證範圍

涵蓋 IT 維運相關 MES、SAP 和 BPM 資訊系統和數據中心（包括總公司及中港分公司）之資訊安全管理活動。

(四)投入資通安全之資源

1.端點防護

- (1)管制員工利用電子郵件內容發送公司商業機密，或利用電子郵件夾帶機密電子文件至不適當之外部人員。
- (2)管制員工利用上網行為、檔案傳輸軟體或即時通訊軟體，傳送機密電子文件。
- (3)管制員工利用個人電腦週邊儲存裝置(USB、藍芽...)，複製機密文件。
- (4)管制員工利用印表機/事務機輸出/入裝置列印機密文件。
- (5)針對第三方機密資料管控、嚴禁使用非授權軟體(含智慧財產權)等，進行全面宣導及查核。
- (6)保存完整的操作(包括讀、存、取、列印)紀錄，以保障公司的權益。

2.列印防護

- (1)管控列印、影印(複印)、掃描、傳真等作業之機密性：已導入事務機資安系統，藉由管控所有經事務機在執行列印、影印(複印)、掃描、傳真等作業，須經由同仁刷卡識別執行者資格正確後才能執行，並已解決機密文件被誤取或被他人讀取的問題。
- (2)集中管控列印、影印(複印)、掃描、傳真等作業之機密性，並移除所有部門各自擁有的印表機、傳真機，已解決機密資訊難以追蹤的漏洞。
- (3)防止列印浪費：減少因錯印、誤印造成的資源消耗。
- (4)印量管控：可管控列印張數及列印明細資料。

3.政策宣導

- (1)定期審視資安政策，以符合營業秘密法之合理保密措施要求。
 - (2)定期於公司內部入口網站及公佈欄以時事新聞宣導資訊安全實例及重要性。
- 4.導入雙因子認證，經由 VPN 連線建立需透過雙因子認證，以減少社交工程攻擊之風險。
 - 5.導入裝置合規檢查，經由主動檢查開機電腦是否有開啟防毒軟體及病毒碼更新、修補漏洞，以提升裝置資訊安全性。
 - 6.安裝電子柵欄軟體方式執行員工私人手機管控相機功能使用，落實資訊安全管理制度，降低資安風險。
 - 7.權限管控：針對異常人員管控，已制定異常人員權限管控程序。

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

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
土地租賃契約	科技部新竹科學工業園區管理局	108/08/01~125/11/30	力行路 6、8 號園區土地租賃契約	限目的事業使用
土地租賃契約	科技部新竹科學工業園區管理局	109/01/21~116/12/31	研新四路 12-2 號園區土地租賃契約	限目的事業使用
土地租賃契約	經濟部加工出口區管理處中港分處	110/11/01~120/10/30	台中市梧棲區建七路 2 號土地租賃契約	限目的事業使用
聯合授信契約	土地銀行等 6 家銀行	111/03/02~117/03/01	購置廠房、機器設備及週轉金之授信額度總計新台幣 30 億元	財務比率等
廠房租賃契約	昇陽電池(股)公司	111/07/01~114/06/30	力行路 8 號 3 樓廠房租賃契約	提前終止約定

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

(1)合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年	109 年	110 年(註 2)	111 年	112 年(註 2)
流 動 資 產		2,626,523	1,901,432	1,827,286	2,051,142	2,768,419
不 動 產、廠 房 及 設 備		2,388,908	2,819,389	3,635,757	5,611,342	5,849,745
無 形 資 產		33,238	29,506	30,184	22,687	30,468
其 他 資 產		358,504	373,002	834,752	913,783	535,370
資 產 總 額		5,407,173	5,123,329	6,327,979	8,598,954	9,184,002
流 動 負 債	分 配 前	1,053,046	1,746,790	1,709,160	1,254,390	1,167,499
	分 配 後	1,317,862	1,826,235	1,821,442	1,529,120	尚未分配
非 流 動 負 債		1,881,531	1,052,643	2,101,763	4,353,256	4,081,069
負 債 總 額	分 配 前	2,934,577	2,799,433	3,810,923	5,607,646	5,248,568
	分 配 後	3,199,393	2,878,878	3,923,205	5,882,376	尚未分配
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		2,437,270	2,307,565	2,517,056	2,991,308	3,935,434
股 本	分 配 前	1,324,080	1,324,080	1,403,525	1,526,280	1,726,280
	分 配 後	1,324,080	1,403,525	1,487,736	1,526,280	尚未分配
資 本 公 積	分 配 前	634,768	634,768	610,258	744,225	1,449,236
	分 配 後	634,768	555,323	526,047	744,225	尚未分配
保 留 盈 餘	分 配 前	478,422	348,717	503,273	720,803	759,918
	分 配 後	213,606	269,272	390,991	446,073	尚未分配
其 他 權 益		-	-	-	-	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		35,326	16,331	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	2,472,596	2,323,896	2,517,056	2,991,308	3,935,434
	分 配 後	2,207,780	2,244,451	2,404,774	2,716,578	尚未分配

註 1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註 2：昇陽電池於 110 年 12 月辦理增資，本公司因未依持股比例應募，致持股比率降為 33.42%，且該公司全面改選董事及監察人，本公司與其關係由子公司轉為關聯企業；112 年 2 月 1 日該公司將其發行之可轉換公司債全數轉換為普通股，致本公司持股比率降為 18.07%，本公司與其關係轉為非關聯企業。

(2)個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年	109 年	110 年(註 2)	111 年	112 年(註 2)
流 動 資 產		2,437,139	1,747,562	1,827,286	2,051,142	2,768,419
不動產、廠房及設備		2,259,018	2,718,023	3,635,757	5,611,342	5,849,745
無 形 資 產		32,397	29,327	30,184	22,687	30,468
其 他 資 產		423,464	392,737	834,752	913,783	535,370
資 產 總 額		5,152,018	4,887,649	6,327,979	8,598,954	9,184,002
流 動 負 債	分 配 前	923,458	1,591,772	1,709,160	1,254,390	1,167,499
	分 配 後	1,188,274	1,671,217	1,821,442	1,529,120	尚未分配
非 流 動 負 債		1,791,290	988,312	2,101,763	4,353,256	4,081,069
負 債 總 額	分 配 前	2,714,748	2,580,084	3,810,923	5,607,646	5,248,568
	分 配 後	2,979,564	2,659,529	3,923,205	5,882,376	尚未分配
歸屬於母 公 司 業 主 之 權 益		-	-	-	-	-
股 本	分 配 前	1,324,080	1,324,080	1,403,525	1,526,280	1,726,280
	分 配 後	1,324,080	1,403,525	1,487,736	1,526,280	尚未分配
資 本 公 積	分 配 前	634,768	634,768	610,258	744,225	1,449,236
	分 配 後	634,768	555,323	526,047	744,225	尚未分配
保 留 盈 餘	分 配 前	478,422	348,717	503,273	720,803	759,918
	分 配 後	213,606	269,272	390,991	446,073	尚未分配
其 他 權 益		-	-	-	-	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 分 配 前		2,437,270	2,307,565	2,517,056	2,991,308	3,935,434
總 額 分 配 後		2,172,454	2,228,120	2,404,774	2,716,578	尚未分配

註 1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註 2：昇陽電池於 110 年 12 月辦理增資，本公司因未依持股比例應募，致持股比率降為 33.42%，且該公司全面改選董事及監察人，本公司與其關係由子公司轉為關聯企業；112 年 2 月 1 日該公司將其發行之可轉換公司債全數轉換為普通股，致本公司持股比率降為 18.07%，本公司與其關係轉為非關聯企業。

2.簡明綜合損益表 - 國際財務報導準則

(1)合併財務報告

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	108 年度	109 年度	110 年度(註 2)	111 年度	112 年度(註 2)
營業收入	2,649,059	2,267,585	2,651,386	3,138,053	3,327,700
營業毛利	889,440	535,203	666,642	831,790	756,516
營業損益	430,868	147,514	232,554	307,991	229,421
營業外收入及支出	(14,608)	9,141	29,815	64,668	120,616
稅前淨利	416,260	156,655	262,369	372,659	350,037
繼續營業單位本期淨利	317,028	178,038	255,174	325,251	311,994
停業單位損失	-	(62,480)	(37,711)	-	-
本期淨利(損)	317,028	115,558	217,463	325,251	311,994
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,688)	558	(1,653)	4,561	1,851
本期綜合損益總額	313,340	116,116	215,810	329,812	313,845
淨利歸屬於 母公司業主	332,095	134,553	235,654	325,251	311,994
淨利歸屬於非控制 權益	(15,067)	(18,995)	(18,191)	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	328,407	135,111	234,001	329,812	313,845
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(15,067)	(18,995)	(18,191)	-	-
每股盈餘(元)	2.51	0.96	1.58	2.17	2.02

註 1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註 2：昇陽電池於 110 年 12 月辦理增資，本公司因未依持股比例應募，致持股比率降為 33.42%，且該公司全面改選董事及監察人，本公司與其關係由子公司轉為關聯企業；112 年 2 月 1 日該公司將其發行之可轉換公司債全數轉換為普通股，致本公司持股比率降為 18.07%，本公司與其關係轉為非關聯企業。

(2)個體財務報告

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	108 年度	109 年度	110 年度(註 2)	111 年度	112 年度(註 2)
營業收入	2,465,694	2,272,675	2,656,741	3,138,053	3,327,700
營業毛利	881,372	535,203	666,642	831,790	756,516
營業損益	484,909	147,320	232,329	307,991	229,421
營業外收入及支出	(53,582)	(34,150)	10,520	64,668	120,616
稅前淨利	431,327	113,170	242,849	372,659	350,037
繼續營業單位本期淨利	332,095	134,553	235,654	325,251	311,994
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	332,095	134,553	235,654	325,251	311,994
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,688)	558	(1,653)	4,561	1,851
本期綜合損益總額	328,407	135,111	234,001	329,812	313,845
淨利歸屬於 母公司業主	332,095	134,553	235,654	325,251	311,994
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	328,407	135,111	234,001	329,812	313,845
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	2.51	0.96	1.58	2.17	2.02

註 1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註 2：昇陽電池於 110 年 12 月辦理增資，本公司因未依持股比例應募，致持股比例降為 33.42%，且該公司全面改選董事及監察人，本公司與其關係由子公司轉為關聯企業；112 年 2 月 1 日該公司將其發行之可轉換公司債全數轉換為普通股，致本公司持股比例降為 18.07%，本公司與其關係轉為非關聯企業。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
108	資誠聯合會計師事務所	李典易、謝智政	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	李典易、謝智政	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	劉倩瑜、謝智政	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	劉倩瑜、謝智政	無保留意見
112	資誠聯合會計師事務所	劉倩瑜、謝智政	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-採用國際財務報導準則

(1)合併財務報告

項目		年度	最近五年度財務分析				
			108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構	負債佔資產比率(%)		54.27	54.64	60.22	65.21	57.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		182.26	119.76	127.04	130.89	137.04
償債能力	流動比率(%)		249.42	108.85	106.91	163.52	237.12
	速動比率(%)		224.86	93.87	96.25	141.75	217.35
	利息保障倍數		21.41	6.24	13.54	13.17	6.71
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.08	6.34	5.73	7.15	8.39
	平均收現日數		52	58	64	51	44
	存貨週轉率(次)		5.57	4.94	7.00	8.73	8.37
	應付款項週轉率(次)		13.17	11.86	13.11	11.89	13.75
	平均銷貨日數		66	74	52	42	44
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.35	0.87	0.82	0.68	0.58
	總資產週轉率(次)		0.61	0.43	0.46	0.42	0.37
獲利能力	資產報酬率(%)		7.99	4.52	4.81	4.72	4.12
	權益報酬率(%)		13.46	7.42	10.54	11.81	9.01
	稅前純益占實收資本比率(%)		32.54	11.83	18.69	24.42	20.28
	純益率(%)		11.97	7.85	9.62	10.36	9.38
	每股盈餘(元)		2.51	0.96	1.58	2.17	2.02
現金流量	現金流量比率(%)		64.55	31.85	39.67	61.79	58.81
	現金流量允當比率(%)		66.95	68.26	55.09	41.83	40.85
	現金再投資比率(%)		7.14	5.08	6.10	6.60	3.70
槓桿度	營運槓桿度		4.20	10.71	8.00	6.98	10.42
	財務槓桿度		1.05	1.25	1.10	1.11	1.36
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動達 20%以下者可免分析)：							
1.流動比率：112 年度較 111 年度增加 45.01%，主係流動資產增加所致。							
2.速動比率：112 年度較 111 年度增加 53.33%，主係流動資產增加所致。							
3.利息保障倍數：112 年度較 111 年度減少 49.05%，主係利息費用增加所致。							
4.權益報酬率：112 年度較 111 年度減少 23.71%，主係現金增資，致平均股東權益增加，致報酬率減少。							
5.現金再投資比率：112 年度較 111 年度減少 43.94%，主係營運資金增加所致。							
6.營運槓桿度：112 年度較 111 年度增加 49.28%，主係營業收入淨額增加所致。							
7.財務槓桿度：112 年度較 111 年度增加 22.52%，主係利息支出增加所致。							

註 1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

(2)個體財務報告

項目	年度	最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構	負債佔資產比率(%)	52.69	52.79	60.22	65.21	57.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	187.19	121.26	127.04	130.89	137.04
償債能力	流動比率(%)	263.91	109.79	106.91	163.52	237.12
	速動比率(%)	248.31	100.14	96.25	141.75	217.35
	利息保障倍數	27.01	4.78	12.61	13.17	6.71
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.86	6.66	5.74	7.15	8.39
	平均收現日數	53	55	64	51	44
	存貨週轉率(次)	10.50	9.93	10.18	8.73	8.37
	應付款項週轉率(次)	13.84	13.57	14.08	11.89	13.75
	平均銷貨日數	35	37	36	42	44
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.33	0.91	0.84	0.68	0.58
	總資產週轉率(次)	0.60	0.45	0.47	0.42	0.37
獲利能力	資產報酬率(%)	8.67	3.87	4.56	4.72	4.12
	權益報酬率(%)	14.36	5.67	9.77	11.81	9.01
	稅前純益占實收資本比率(%)	32.58	8.55	17.30	24.42	20.28
	純益率(%)	13.47	5.92	8.87	10.36	9.38
	每股盈餘(元)	2.51	0.96	1.58	2.17	2.02
現金流量	現金流量比率(%)	77.16	34.29	39.13	61.79	58.81
	現金流量允當比率(%)	71.59	72.25	57.66	44.32	42.23
	現金再投資比率(%)	8.03	5.12	6.08	6.60	3.70
槓桿度	營運槓桿度	3.47	10.76	8.06	6.98	10.42
	財務槓桿度	1.04	1.25	1.10	1.11	1.36

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

- 1.流動比率：112 年度較 111 年度增加 45.01%，主係流動資產增加所致。
- 2.速動比率：112 年度較 111 年度增加 53.33%，主係流動資產增加所致。
- 3.利息保障倍數：112 年度較 111 年度減少 49.05%，主係利息費用增加所致。
- 4.權益報酬率：112 年度較 111 年度減少 23.71%，主係現金增資，致平均股東權益增加，致報酬率減少。
- 5.現金再投資比率：112 年度較 111 年度減少 43.94%，主係營運資金增加所致。
- 6.營運槓桿度：112 年度較 111 年度增加 49.28%，主係營業收入淨額增加所致。
- 7.財務槓桿度：112 年度較 111 年度增加 22.52%，主係利息支出增加所致。

註 1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

財務比率計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)財務分析—我國財務會計準則：本公司已採用國際財務報導準則，故不適用。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書：

昇陽國際半導體股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一百一十二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所劉倩瑜、謝智政會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定備具報告書，敬請 鑒核。

昇陽國際半導體股份有限公司

審計委員會召集人：梁明成



中 華 民 國 一 百 一 十 三 年 四 月 十 六 日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告：請參閱本年報第102頁至第169頁。

五、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，其對公司財務狀況之影響：無此情事。

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

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	差異		
			金額	%	說明
流動資產	2,768,419	2,051,142	717,277	34.97	(1)
不動產、廠房及設備	5,849,745	5,611,342	238,403	4.25	
無形資產	30,468	22,687	7,781	34.30	
其他資產	535,370	913,783	(378,413)	(41.41)	(2)
資產總額	9,184,002	8,598,954	585,048	6.80	
流動負債	1,167,499	1,254,390	(86,891)	(6.93)	
非流動負債	4,081,069	4,353,256	(272,187)	(6.25)	
負債總額	5,248,568	5,607,646	(359,078)	(6.40)	
股本	1,726,280	1,526,280	200,000	13.10	
資本公積	1,449,236	744,225	705,011	94.73	(3)
保留盈餘	759,918	720,803	39,115	5.43	
歸屬於母公司業主之權益	3,935,434	2,991,308	944,126	31.56	(4)
非控制權益	0	0	0	0	
權益總計	3,935,434	2,991,308	944,126	31.56	
1.重大變動之主要原因說明(變動比例達 20%以上且金額達 1 千萬元以上)： (1) 流動資產增加：主係辦理現金增資使現金及約當現金增加。 (2) 其他資產減少：主係預付設備款減少。 (3) 資本公積增加：主係辦理現金增資發行溢價。 (4) 歸屬於母公司業主之權益：主係辦理現金增資致股本與資本公積同步增加。 2.影響重大者之未來因應計畫：無。					

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項 目	年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)	說明
營業收入淨額		3,327,700	3,138,053	189,647	6.04	
營業成本		2,571,184	2,306,263	264,921	11.49	
營業毛利		756,516	831,790	(75,274)	(9.05)	
營業費用		527,095	523,799	3,296	0.63	
營業利益		229,421	307,991	(78,570)	(25.51)	(1)
營業外收入及支出		120,616	64,668	55,948	86.52	(2)
稅前淨利		350,037	372,659	(22,622)	(6.07)	
所得稅費用		(38,043)	(47,408)	9,365	(19.75)	
繼續營業單位本期淨利		311,994	325,251	(13,257)	(4.08)	
停業單位(損)益		0	0	0	0	
其他綜合(損)益		1,851	4,561	(2,710)	(59.42)	(3)
本期綜合利益總額		313,845	329,812	(15,967)	(4.84)	
重大變動之主要原因說明(變動比例達 20%以上且金額達 1 千萬元以上)：						
(1) 營業利益減少：主係配合市場需求調節產品組合產量，生產單位成本增加，致營業利益減少。						
(2) 營業外收入及支出增加：主係透過損益按公允價值衡量之金融資產利益增加。						
(3) 其他綜合損益減少：主係確定福利計畫之再衡量調整數減少。						

(二)營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

	前後期增(減)變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	(75,274)	47,303	(154,937)	(4,810)	37,170
說 明	1. 有利的售價差異：主係配合市場需求調整產品組合及售價。 2. 不利的成本差異：主係配合市場需求調節產品組合產量，致生產單位成本增加。 3. 有利的數量差異：主係因應客戶需求銷售數量增加。				

(三)未來財務業務可能影響及因應計劃

本公司營業規模持續成長且財務結構健全，足以因應未來業務成長所需。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

單位：%

年度 項目	112 年度	111 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率	58.81	61.79	(4.82)
現金流量允當比率	40.85	41.83	(2.34)
現金再投資比率	3.70	6.60	(43.94)
增減比例變動分析說明：現金再投資比率減少：主係 112 年度營運資金增加所致。			

(二)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	全年投資及籌資活動現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,551,126	1,059,693	(2,028,104)	582,715	-	-
(1)本年度現金流量變動情形分析： A.營業活動流入：主係來自排除折舊、攤銷費用後的營業獲利。 B.投資及籌資活動流出：主係為擴充營運規模而增購設備，且發放股東現金股利及償還中長期借款，使現金流出增加。					
(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。					

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其資金來源

本公司 112 年度重大資本支出主要為擴充再生晶圓製程及薄化晶圓產能購買機器設備，購置設備金額為 890,863 仟元，資金來源主要係以自有資金及銀行借款支應；此項資本支出有助於再生晶圓產量提升，使 112 年度全年產量較 111 年度增加 4.3%，另本公司若有資本支出計畫時，皆會考量當時財務情形以及預期未來可帶回之收益狀況，應不致對公司財務業務產生不利之影響。

(二)預計可能產生效益：擴展海內外市場業務、提高生產力及提升產品品質，並可提升企業未來競爭力。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃

(一)本公司轉投資政策

本公司考量企業整體競爭力及經營績效之提高，於 106 年 05 月 25 日股東會決議通過公司組織架構重組，將能源事業部之相關營業(含資產及負債)以既存分割方式，於 106 年 07 月 01 日分割讓與本公司 100%持有之昇陽電池股份有限公司(以下簡稱昇陽電池)，並由昇陽電池發行新股作為受讓營業之對價。另昇陽電池於 107 年 01 月現金增資後，本公司對昇陽電池之持股比例由 100%降至 71.51%。

本公司為專注本業及考量未來半導體擴廠造成資金排擠的效應，並為妥適運用資本，決議不參加 110 年 11 月昇陽電池募資案之認購，致持股比例自 71.51%降至 33.42%，又昇陽電池於 110 年 12 月 29 日股東臨時會全面改選董事及監察人，本公司雖為該公司單一最大股東，惟新任董、監事已非由本公司指派，且其他重大股東綜合持股超過本公司，顯示本公司無實際能力主導攸關活動，故判斷自該日起，本公司喪失昇陽電池之控制，與本公司之關係由子公司轉為關聯企業，並停止將昇陽電池納入合併財務報表。

112 年 2 月 1 日該公司將其發行之可轉換公司債全數轉換為普通股，致本公司持股比例降為 18.07%，本公司對該公司不具重大影響力，自該日起與本公司關係自關聯企業轉為非屬關聯企業。同年，本公司將持有之昇陽電池股權全數出售。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

本公司 112 年度認列昇陽電池投資損失新台幣 3,415 千元，較 111 年認列之投資損失新台幣 23,800 千元，虧損減少新台幣 20,385 千元，虧損原因主係轉投資公司營運未達經濟規模，營收尚不足支應成本及費用。本公司為專注本業已於 112 年出售昇陽電池全數股權，以達減少虧損並提升整體獲利能力。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 111 及 112 年度之金融機構借款利息費用分別為 12,734 千元及 55,988 千元，占稅前淨利分別為 3.42%及 15.99%，主係因營運所需而向銀行借款，利率變動對本公司損益有一定的影響性，112 年度因升息及銀行借款總額增加，致使利息費用佔稅前淨利比率增加。

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠之借款利率，降低利息支出，且向取得政府獎勵投資之利息補助優惠方案，有效降低借款成本。

隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，以期隨時採取變通措施，往來之金融機構皆是國內外具有一定評比及規模之機構，以獲取穩定、安全之資金投資報酬。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要銷售係以美元計價，而進貨主要以新台幣計價，本公司 111 及 112 年度兌換損益淨額分別為兌換利益 42,720 仟元及 1,528 仟元，占營業利益分別為 13.87%及 0.67%，顯示匯率變化對本公司損益有一定的影響性，112 年度因受新台幣大幅貶值影響，因此兌換利益較 111 年度減少。

本公司依照「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」，定期評估匯率波動，於適當時機運用即期及遠期外匯交易進行避險，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。此外，本公司與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動情形，充份掌握國際間匯率走勢及變化訊息，以積極應變匯率波動所產生之影響，並視實際資金需求，調節所持外幣部位，且盡量以同幣別之銷貨收入支應應付帳款，利用自動避險之特性規避匯兌風險。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

根據行政院主計處公布之 112 年消費者物價指數年增率為 2.50%，創 15 年來次高，截至年報刊印日止，本公司損益尚無因通貨膨脹而產生重大影響。

本公司隨時掌握上游原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，未來將持續密切觀察物價指數變化情形，研判通貨膨脹對本公司之影響，適時調整原物料庫存量，以因應通貨膨脹所帶來之壓力，另依原物料成本變動情形，在超過預設容忍區間時，動態向客戶調整售價，避免因通貨膨脹而產生對本公司重大之影響。

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

- 1.本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資業務，而若從事之衍生性商品交易，主要係為秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易波動風險為主，因係避險性質，故相關風險尚屬有限。

- 2.本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」等作業辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。
- 3.截至年報刊印日止，本公司並無為他人背書保證之情形，另本公司因短期融通資金之必要，而有資金貸與關聯企業昇陽電池之情事，其相關交易皆依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

本公司產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，且密切注意未來產業動向及發展，研發具有市場成長性、未來性極有潛力之產品及技術，未來產品研發計畫臚列如下：

- (1) 12 吋，15/17 奈米再生晶圓技術開發。
- (2) 12 吋，低含銅之再生晶片進階技術開發(研磨、拋光及清洗製程)。
- (3) 12 吋，高平坦度測試晶圓開發
- (4) 12 吋，矽晶圓載板的開發
- (5) 6/8 吋寬能隙元件晶片(碳化矽及氮化鎵)之研磨、蝕刻及金屬製程。
- (6) 1.5 mil 超薄晶片。
- (7) 醫用定點照護檢測，追蹤肺腺癌患者術後復發之檢測晶片。
- (8) 醫用定點照護檢測，輔助心臟衰竭檢測複合生物標記晶片。
- (9) 學研機構客製化生醫檢測晶片服務。
- (10) 12 吋金屬氧化物半導體場效電晶體晶圓 BGBM 的製程技術。

2.預計投入研發費用

本公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視市場變化及新產品的研發進度持續投入研發經費，未來隨營業額的成長，每年以投入約營業額 5%~10%作為研發經費，以擴展本公司營運規模並增加競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動之影響及因應措施

本公司對於國內外重要政策及法律變動甚為重視，均向律師、會計師等相關單位諮詢，並規劃適當之因應措施，以達守法及降低對公司之影響，故相關政策及法律變動對於本公司財務及業務並無重大影響。

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

半導體產業深受景氣循環及產品需求快速變化之影響，本公司除每年持續投入研發經費開發先進製程與新衍生技術外，並致力降低成本及開發應用市場，以因應科技改變及產業變化的影響。

資訊安全風險評估分析及其因應措施：

1. 資訊技術安全之風險及管理措施

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵本公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司的系統可能會失去公司重要的資料，生產線也可能因此停擺。本公司透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密及其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及本公司員工的個資。

惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體侵入本公司的網路系統，以干擾公司的營運、對本公司進行敲詐或勒索，取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；也可能使本公司因涉入公司對其有保密義務之員工、客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

本公司為了預防及降低上述惡意網路攻擊所造成的傷害，故將落實相關改進措施並持續更新，例如建置機台入廠掃毒機制以防止內含惡意軟體的機台進入公司；強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散；依電腦類型建置端點防毒措施；加強釣魚郵件偵測。雖然本公司持續加強資訊安全防護措施，但如遭遇惡意軟體及駭客攻擊者，恐無法保證公司免於被侵害，但本公司極盡所能捍衛所有權益。

2. 重大資通安全事件

請列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持穩健經營之企業精神，致力維持一貫之優良企業形象，並經由嚴格的內部控制及危機管理機制，有效防患於未然，確保企業永續經營。

(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報刊印日止，尚無併購計畫。惟將來若有併購計畫時，將依據相關法令之規定及本公司制定之相關管理辦法辦理之，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應未來營運所需及長遠之發展及規劃，於 110 年購置台中港科技園區之廠房，用於擴充產能之用，第一期生產線於 112 年全數開出，月產能達 12 萬片。為增進公司營運績效，達成永續經營及不斷茁壯之目標，將視實際情形，規劃於 113 年底進行第二期產線之擴充，以因應逐年增大的市場需求。此擴產案對本公司財務業務而言，其投資風險尚屬有限。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨方面

本公司產品之主要原物料為粗拋液、精拋液、研磨輪、12 吋研磨墊片及 8 吋膠帶等，採購政策係綜合評估供應商品質、價格、交期及配合度等因素，除持續與既有供應商建立良好關係外，並積極尋求及開發優良供應商，本公司採購對象中，並無對單一供應商有大量採購之情事，其比重尚屬分散，故尚無進貨集中或供貨來源不穩定之風險。

2.銷貨方面

本公司主要從事晶圓代工製程中之一環，故客戶以半導體製造廠商為主，而晶圓代工廠屬寡占市場，故本公司有銷貨集中之情形，111 及 112 年度對第一大銷售客戶之銷售金額占營收淨額之比率分別為 60.43%及 68.99%。本公司除了深耕於半導體製程服務之製造及開發，以強化產品競爭力，積極維持與主要客戶之合作關係；此外，本公司致力於提升製程能力、協助客戶開發新產品，同時亦積極與其他半導體客戶接觸，以擴大業務版圖。

(十)董事或持股超過百分之十之大股東，重要契約股權之大量移轉或更換對公司之影響、

風險及因應措施：大股東美商 Applied Materials, Inc. 因資金運用考量，112 年 9 月起轉讓其持股 500 萬股，持股比例降至 7.93%，並解除本公司持股超過百分之十大股東。本次移轉並未造成任一股東持股超過百分之十，對本公司業務、財務及股東權益皆未有重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 本公司營業秘密遭李明澈先生未經授權而重製、使用、足以使宜特公司縮短晶圓薄化製程之研發時間，減少人力、物力並搶占產品市場從事不公平競爭，因此獲得利益，經臺灣新竹地方檢察署分別對李明澈先生及宜特公司依營業秘密法第13條之1第1項第2款及營業秘密法第13條之4提起公訴，現由臺灣新竹地方法院審理中。
2. 茲針對上開人等因侵害本公司營業秘密致生本公司之損害，本公司已向臺灣新竹地方法院提起附帶民事訴訟，請求上開人等、劉國儒先生及關係人等，賠償本公司之損失新臺幣56億3,609萬8千元。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

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。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003533 號

昇陽國際半導體股份有限公司公鑒：

查核意見

昇陽國際半導體股份有限公司(以下簡稱「昇陽半導體」)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會計準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達昇陽半導體民國 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中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與昇陽半導體保持超然獨立，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，對昇陽半導體民國 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。

昇陽半導體民國 112 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列的正確性

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳財務報表附註四(三十)；營業收入會計科目說明請詳財務報告請詳附註六(二十二)。

昇陽半導體主要提供半導體晶圓專業加工，如再生、薄化等服務，該勞務收入係隨時間逐步移轉對勞務之控制而逐步滿足履約義務並認列收入。昇陽半導體對於衡量履約義務完成程度係以本期為滿足履約義務之已投入成本，相對於滿足該履約義務之預期總投入成本為基礎決定，考量預期總投入成本之估計具不確定性，將影響昇陽半導體對於未完結工單依衡量履約義務完成程度所認列收入之正確性，因此本會計師將收入認列的正確性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

瞭解及評估收入認列之會計政策，並測試相關內部控制之設計與執行之有效性；檢查衡量履約義務完成程度之相關佐證文件及計算；驗證藉由衡量履約義務完成程度所認列收入之正確性。

不動產、廠房及設備之資本化查核

事項說明

有關不動產、廠房及設備相關之會計政策請詳財務報表附註四(十五)；不動產、廠房及設備會計科目說明請詳財務報表附註六(七)。

昇陽半導體主要提供半導體晶圓專業加工，如再生、薄化等服務，為持續發展及建置先進技術產能以滿足客戶需求致增加資本支出，考量本年度資本支出金額重大，因此本會計師將不動產、廠房及設備之資本化查核列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

評估及測試不動產、廠房及設備增添及提列折舊時點相關內部控制之有效性，並抽核相關採購單、發票等以確認交易經適當核准及入帳金額之正確性；抽核驗收報告以確認資產達可供使用狀態及列入財產目錄之時點是否適當，且是否適時開始提列折舊。

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會計準則、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昇陽半導體繼續經營之能力、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昇陽半導體或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

昇陽半導體之治理單位（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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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。

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

1. 辨認並評估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，惟其目的非對昇陽半導體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，以及使昇陽半導體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

或情況可能導致昇陽半導體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。
6. 對於昇陽半導體內組成之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昇陽半導體民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

劉倩瑜



會計師

謝智政

謝智政



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 2 日



昇陽國際半導體股份有限公司

資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日	%	111 年 12 月 31 日	%
		金	額		金	額
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,551,126	17	\$ 1,070,340	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		1,321	-	-	
1140	合約資產—流動	六(二十二)	497,682	6	266,439	3
1150	應收票據淨額	六(四)	-	-	86	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	379,363	4	414,091	5
1200	其他應收款		3,005	-	26,034	-
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	16	-
130X	存貨	六(五)	211,588	2	258,799	3
1410	預付款項		19,259	-	14,201	-
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)	102,822	1	-	-
1470	其他流動資產		2,253	-	1,136	-
11XX	流動資產合計		2,768,419	30	2,051,142	24
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及九				
	流動		13,555	-	13,055	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	-	-	82,341	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及九	5,849,745	64	5,611,342	65
1755	使用權資產	六(八)	325,694	4	336,331	4
1780	無形資產		30,468	-	22,687	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	27,568	-	26,162	1
1900	其他非流動資產	六(十)	168,553	2	455,894	5
15XX	非流動資產合計		6,415,583	70	6,547,812	76
1XXX	資產總計		\$ 9,184,002	100	\$ 8,598,954	100

(續次頁)

昇陽國際半導體股份有限公司

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債－流動	六(二十二)	\$	79 -	\$	140 -
2170	應付帳款			139,525 2		234,513 3
2200	其他應付款	六(十三)		368,542 4		465,019 5
2220	其他應付款項－關係人	六(十三)及七		- -		1,253 -
2230	本期所得稅負債			25,011 -		34,307 -
2280	租賃負債－流動			14,251 -		14,881 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)及九		619,925 7		503,910 6
2399	其他流動負債－其他	七		166 -		367 -
21XX	流動負債合計			<u>1,167,499 13</u>		<u>1,254,390 14</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十五)及九		3,722,784 41		3,985,557 47
2550	負債準備－非流動	六(十七)		21,472 -		17,417 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		1,278 -		- -
2580	租賃負債－非流動			310,883 3		324,604 4
2600	其他非流動負債			24,652 -		25,678 -
25XX	非流動負債合計			<u>4,081,069 44</u>		<u>4,353,256 51</u>
2XXX	負債總計			<u>5,248,568 57</u>		<u>5,607,646 65</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十九)		1,726,280 19		1,526,280 18
資本公積						
3200	資本公積	六(二十)		1,449,236 16		744,225 8
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		197,755 2		164,774 2
3350	未分配盈餘			562,163 6		556,029 7
3XXX	權益總計			<u>3,935,434 43</u>		<u>2,991,308 35</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計			<u>\$ 9,184,002 100</u>		<u>\$ 8,598,954 100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡幸川



經理人：蔡幸川



會計主管：楊美足



昇陽國際半導體股份有限公司
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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十二)	\$ 3,327,700 100	\$ 3,138,053 100
5000 營業成本	六(五)(二十七)(二十八)	(2,571,184) (77)	(2,306,263) (73)
5950 營業毛利淨額		756,516 23	831,790 27
營業費用	六(二十七)(二十八)		
6100 推銷費用		(42,712) (1)	(40,262) (1)
6200 管理費用		(355,435) (11)	(340,213) (11)
6300 研究發展費用		(128,948) (4)	(143,324) (5)
6000 營業費用合計		(527,095) (16)	(523,799) (17)
6900 營業利益		229,421 7	307,991 10
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十三)及七	8,621 -	2,939 -
7010 其他收入	六(二十四)及七	7,968 -	9,355 -
7020 其他利益及損失	六(六)(二十五)	168,783 5	106,800 4
7050 財務成本	六(二十六)	(61,341) (2)	(30,626) (1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(3,415) -	(23,800) (1)
7000 營業外收入及支出合計		120,616 3	64,668 2
7900 稅前淨利		350,037 10	372,659 12
7950 所得稅費用	六(二十九)	(38,043) (1)	(47,408) (1)
8200 本期淨利		\$ 311,994 9	\$ 325,251 11
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	\$ 2,314 -	\$ 5,701 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	(463) -	(1,140) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,851 -	\$ 4,561 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 313,845 9	\$ 329,812 11
基本每股盈餘	六(三十)		
9750 基本每股盈餘		\$ 2.02	\$ 2.17
稀釋每股盈餘	六(三十)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.00	\$ 2.06

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡幸川



經理人：蔡幸川



會計主管：楊美足





昇陽國際牛車籠股份有限公司
增資變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股	股	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	未	分	盈	餘	合	計
				資	本	積	法	定	盈	餘	公	積	未	分	盈	餘	合	計
111年度																		
111年1月1日餘額	\$	1,403,525		\$	610,258	\$					141,374	\$			361,899	\$	2,517,056	
本期淨利		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	325,251		325,251	
本期其他綜合損益		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,561		4,561	
本期綜合損益總額		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	329,812		329,812	
110年度盈餘指撥及分配：	六(二十一)																	
提列法定盈餘公積		-		-	-	-	-	-	-	23,400	(	23,400)	(					
股東現金股利		-		-	-	-	-	-	-	-	(	112,282)	(					
資本公積轉增資		84,211		(	84,211)					-	-	-	-					
可轉換公司債轉換		38,544			208,709					-	-	-	-					
認列對關聯企業權益變動數		-		-	9,469					-	-	-	-					
111年12月31日餘額	\$	1,526,280		\$	744,225	\$					164,774	\$			556,029	\$	2,991,308	
112年度																		
112年1月1日餘額	\$	1,526,280		\$	744,225	\$					164,774	\$			556,029	\$	2,991,308	
本期淨利		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	311,994		311,994	
本期其他綜合損益		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,851		1,851	
本期綜合損益總額		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	313,845		313,845	
111年度盈餘指撥及分配：	六(二十一)																	
提列法定盈餘公積		-		-	-	-	-	-	-	32,981	(	32,981)	(					
股東現金股利		-		-	-	-	-	-	-	-	(	274,730)	(					
認列對關聯企業權益變動數		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
對採用權益法之投資喪失重大影響		-		(	102					-	-	-	-					
現金增資		200,000			9,571)					-	-	-	-					
股份基礎給付之酬勞成本		-		-	700,000					-	-	-	-					
112年12月31日餘額	\$	1,726,280		\$	1,449,236	\$					197,755	\$			562,163	\$	3,935,434	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：蔡幸川



經理人：蔡幸川



會計主管：楊美足

昇陽國際半導體股份有限公司

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

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 350,037	\$ 372,659
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十七)	798,281	587,136
攤銷費用	六(二十七)	14,871	15,880
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	六(二十五)		
利息費用	(六(二十六)	61,341	30,626
利息收入	(六(二十三)	(8,621)	(2,939)
採用權益法認列之子公司損失之份額	(六(六)	3,415	23,800
處分不動產、廠房及設備利益	(六(二十五)	(229)	(5,740)
處分投資利益	(六(六)(二十五)	(29,605)	(61,467)
股份基礎給付酬勞成本	(六(十八)	14,480	-
租賃修改利益		5	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		2,495 (	1,061)
合約資產	(231,243)	(188,848)	
應收票據	86	99	
應收帳款	34,728	48,859	
應收帳款-關係人	-	331	
其他應收款	23,108 (	23,242)	
其他應收款-關係人	- (	16)	
存貨	47,211 (	93,140)	
預付款項	(5,058)	2,309	
其他流動資產	(1,405)	1,578	
其他非流動資產	(442)	(271)	
與營業活動相關之負債之淨變動			
持有供交易之金融負債	(8,444)	-	
合約負債	(61)	(17)	
應付帳款	(94,988)	81,072	
其他應付款	(56,348)	53,627	
其他應付款-關係人	- (	5)	
其他流動負債	(202)	(1,494)	
淨確定福利負債	(1,484)	(1,225)	
長期應付款	2,380	(774)	
營運產生之現金流入		776,892	840,864
收取之利息		8,559	2,880
支付之利息	(51,336)	(20,523)	
支付所得稅	(47,466)	(23,003)	
營業活動之淨現金流入		686,649	800,218

(續次頁)

昇陽國際半導體股份有限公司

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

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		\$ 241,106	\$ 15,683
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(500)	(9,432)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	8,794
處分採用權益法之投資	六(六)	-	90,298
購置不動產、廠房及設備	六(三十一)	(890,863)	(2,601,324)
利息資本化實際支付數	六(七)(三十一)	(23,546)	(25,162)
出售不動產、廠房及設備價款		14,192	8,839
取得無形資產	六(三十一)	(9,527)	(11,878)
存出保證金增加		(1,756)	(43,487)
存出保證金減少		2,044	42,279
投資活動之淨現金流出		(668,850)	(2,525,390)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
償還公司債	六(三十二)	-	(753,926)
長期借款本期舉借數	六(三十二)	400,000	3,068,910
長期借款本期償還數	六(三十二)	(547,760)	(475,622)
存入保證金增加	六(三十二)	162	396
存入保證金減少	六(三十二)	(231)	(338)
租賃本金償還數	六(三十二)	(14,454)	(13,625)
發放現金股利	六(二十一)	(274,730)	(112,282)
現金增資	六(十九)	900,000	-
籌資活動之淨現金流入		462,987	1,713,513
本期現金及約當現金增加(減少)數		480,786	(11,659)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,070,340	1,081,999
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,551,126	\$ 1,070,340

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡幸川



經理人：蔡幸川



會計主管：楊美足



昇陽國際半導體股份有限公司

財 務 報 表 附 註
民國 112 年及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

昇陽國際半導體股份有限公司(以下簡稱「本公司」)依法於民國 86 年 3 月設立，並於民國 87 年 6 月開始營業。本公司之主要營業項目為研究、開發、製造、銷售重生晶圓、測試晶圓、產品晶圓、太陽能電池、儲能鋰電池及兼營與本公司業務相關之進出口貿易。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 113 年 2 月 22 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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應 商融資安排」	民國113年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個別財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三) 外幣換算

本個別財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣,換算此等交易產生之換算差額認為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之換算差額認為當期損益。
3. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者,分類為流動資產:

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者,分類為流動負債:

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

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

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十二)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十三)待出售非流動資產（或處分群組）

當非流動資產（或處分群組）之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十四)採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
5. 當公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五)不動產、廠房及設備

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

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

房屋及建築	3 年 ~ 51 年
機器設備	2 年 ~ 10 年
運輸設備	2 年 ~ 6 年
辦公設備	2 年 ~ 7 年
租賃資產	6 年
其他設備	3 年 ~ 10 年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 發生之任何原始直接成本；及
 - (3) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

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

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十七) 無形資產

1. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~10 年攤銷。
2. 其他無形資產主係線路補助費等支出，採直線法攤銷，攤銷年限為 3 年。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。或原始認列時被指定為按公允價值衡量之金融負債。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
 - (1) 係混合(結合)合約；或
 - (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
 - (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十二) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十三) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

1. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
2. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。
3. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯，以決定是否分離處理。當屬緊密關聯時，整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時，衍生工具與主契約分離，按衍生工具處理，主契約依其性質按適當之準則處理；或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

(二十五) 負債準備

負債準備一除役負債係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因購置設備及研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十八)股本

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

(二十九)股利分配

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

(三十)收入認列

1. 銷貨收入

- (1) 本公司提供半導體晶圓之製造及銷售，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

本公司提供半導體晶圓代工服務等相關業務，於提供代工服務過程中，本公司考量：

- (1) 客戶控制其所提供之原料，本公司係接受客戶對前揭資產之代工服務之指示。
- (2) 本公司僅得使用客戶提供且由客戶控制之資產進行代工服務以創造或強化該資產，不得將該資產轉作其他用途。

由於客戶係擁有資產所有權、承擔該資產所有權之重大風險及報酬且有權決定資產之處置，故本公司對於代工服務，係於提供服務期間衡量履約義務之完成程度而認列收入。

本公司對代工服務之完成程度係以實際發生之服務成本占估計總服務成本為基礎決定。本公司按客戶需求之規格提供代工服務，故所需投入之服務成本並非於提供服務期間平均發生，本公司認為採用前述方式衡量對客戶之履約義務完成程度係屬適當。客戶依照所協議之付款時程支付代工服務價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司提供之服務時則認列為合約負債。

3. 財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十二) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計值及假設

本公司主要提供半導體晶圓專業加工，如再生、薄化等服務，並於提供服務期間衡量履約義務之完工程度而認列收入，關於半導體晶圓專業加工服務之完成程度，管理當局係以本期為滿足履約義務之已投入成本，相對於滿足該履約義務之預期總投入成本為基礎認列收入。因預期總投入成本之估計具不確定性，而管理當局做成此項決定時須運用重大估計，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司未完結工單依履約義務完成程度認列之合約資產金額為\$497,682。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 218	\$ 310
活期存款	610,908	830,030
定期存款	940,000	240,000
合計	<u>\$ 1,551,126</u>	<u>\$ 1,070,340</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。質押定期存款帳列按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生工具	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ -</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ -	(\$ 1,417)
非上市、上櫃、興櫃股票	142,044	-
衍生工具	3,816	107
合計	\$ 145,860	(\$ 1,310)

2. 本公司持有之昇陽電池股份有限公司發行之可轉換公司債於民國 112 年 2 月 1 日全數轉換為普通股，致本公司持股比例自 25.28%降至 18.07%，故判斷自該日起，本公司對該公司不具重大影響力，對所持股 18.07%之投資依該日之公允價值認列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動計\$96,072 及將先前因關聯企業權益變動而認列於資本公積之所有金額自權益重分類為損益\$9,571，並認列處分投資利益\$26,615。
3. 本公司於民國 112 年度 7 月至 12 月陸續出售昇陽電池股份有限公司之全數持股，處分價款\$241,106，處分利益\$142,044。
4. 本公司承做未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	112年12月31日	
非避險之衍生金融資產	合約金額(名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	USD 2,000	112.12.13~113.01.05

民國 111 年 12 月 31 日：無。

本公司簽訂之遠期外匯交易係預售遠期合約，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

5. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
質押定期存款	\$ 13,555	\$ 13,055

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 114	\$ 124

2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 86
應收帳款	\$ 379,363	\$ 414,091
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 379,363</u>	<u>\$ 414,091</u>

1. 應收帳款及票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 378,689	\$ -	\$ 409,898	\$ 86
30天內	534	-	3,767	-
31-90天	140	-	426	-
	<u>\$ 379,363</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 414,091</u>	<u>\$ 86</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$463,466。
- 本公司未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$86；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$379,363 及\$414,091。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 280,837	(\$ 85,143)	\$ 195,694
在製品	1,847	(85)	1,762
製成品	14,397	(265)	14,132
合計	<u>\$ 297,081</u>	<u>(\$ 85,493)</u>	<u>\$ 211,588</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 299,044	(\$ 58,553)	\$ 240,491
在製品	4,218	(37)	4,181
製成品	14,363	(236)	14,127
合計	<u>\$ 317,625</u>	<u>(\$ 58,826)</u>	<u>\$ 258,799</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 2,555,378	\$ 2,305,338
存貨跌價損失	26,667	14,033
出售下腳收入	(118)	(87)
其他	(10,743)	(13,021)
	<u>\$ 2,571,184</u>	<u>\$ 2,306,263</u>

(六) 採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 82,341	\$ 125,503
處分採用權益法之投資	(79,028)	(28,831)
採用權益法之投資損益份額	(3,415)	(23,800)
認列對關聯企業權益變動數	102	9,469
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,341</u>

1. 本公司於民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日出售昇陽電池股份有限公司部分股權，處分價款\$90,298，處分利益\$61,467，持股比例下降至 25.28%。
2. 昇陽電池股份有限公司發行之可轉換公司債於民國 112 年 2 月 1 日全數轉換為普通股，致本公司持股比例自 25.28%降至 18.07%，故判斷自該日起，本公司對該公司不具重大影響力，對所持股 18.07%之投資依該日之公允價值認列透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動計\$96,072 及將先前因關聯企業權益變動而認列於資本公積之所有金額自權益重分類為損益\$9,571，並認列處分投資利益\$26,615。

3. 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$0 及\$82,341。

	112年度	111年度
繼續經營單位本期淨損	(\$ 13,509)	(\$ 86,843)
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 13,509)</u>	<u>(\$ 86,843)</u>

註：昇陽電池股份有限公司自民國 112 年 2 月 1 日起非屬關聯企業，故僅揭露民國 112 年 1 月 1 日至 1 月 31 日之經營結果。

(七) 不動產、廠房及設備

112年

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日							
成本	\$ 2,292,667	\$ 4,280,007	\$ 11,380	\$ 25,393	\$ 87,149	\$ 2,015,824	\$ 8,712,420
累計折舊	(651,328)	(2,370,806)	(7,845)	(18,687)	(52,412)	-	(3,101,078)
	<u>\$ 1,641,339</u>	<u>\$ 1,909,201</u>	<u>\$ 3,535</u>	<u>\$ 6,706</u>	<u>\$ 34,737</u>	<u>\$ 2,015,824</u>	<u>\$ 5,611,342</u>
1月1日	\$ 1,641,339	\$ 1,909,201	\$ 3,535	\$ 6,706	\$ 34,737	\$ 2,015,824	\$ 5,611,342
增添	186,603	512,407	-	11,385	7,061	428,921	1,146,377
處分	-	(13,963)	-	-	-	-	(13,963)
重分類(移轉)(註)	176,435	1,380,285	-	13,140	(1,333)	(1,678,542)	(110,015)
折舊費用	(212,419)	(552,364)	(1,263)	(5,751)	(12,199)	-	(783,996)
12月31日	<u>\$ 1,791,958</u>	<u>\$ 3,235,566</u>	<u>\$ 2,272</u>	<u>\$ 25,480</u>	<u>\$ 28,266</u>	<u>\$ 766,203</u>	<u>\$ 5,849,745</u>
12月31日							
成本	\$ 2,519,688	\$ 5,966,522	\$ 6,363	\$ 37,274	\$ 68,523	\$ 766,203	\$ 9,364,573
累計折舊	(727,730)	(2,730,956)	(4,091)	(11,794)	(40,257)	-	(3,514,828)
	<u>\$ 1,791,958</u>	<u>\$ 3,235,566</u>	<u>\$ 2,272</u>	<u>\$ 25,480</u>	<u>\$ 28,266</u>	<u>\$ 766,203</u>	<u>\$ 5,849,745</u>

註：主係轉出至待出售非流動資產\$102,822、轉出至無形資產\$6,669、轉出至使用權資產\$524。

111年

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 2,012,590	\$ 3,371,258	\$ 9,172	\$ 21,760	\$ 110	\$ 72,997	\$ 694,787	\$ 6,182,674
累計折舊	(488,061)	(1,996,675)	(6,800)	(15,373)	(110)	(39,898)	-	(2,546,917)
	<u>\$ 1,524,529</u>	<u>\$ 1,374,583</u>	<u>\$ 2,372</u>	<u>\$ 6,387</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,099</u>	<u>\$ 694,787</u>	<u>\$ 3,635,757</u>
1月1日	\$ 1,524,529	\$ 1,374,583	\$ 2,372	\$ 6,387	\$ -	\$ 33,099	\$ 694,787	\$ 3,635,757
增添	151,916	450,538	2,208	3,633	-	14,382	1,930,187	2,552,864
處分	-	(3,099)	-	-	-	-	-	(3,099)
重分類(移轉)	128,161	480,353	-	-	-	-	(609,150)	(636)
折舊費用	(163,267)	(393,174)	(1,045)	(3,314)	-	(12,744)	-	(573,544)
12月31日	<u>\$ 1,641,339</u>	<u>\$ 1,909,201</u>	<u>\$ 3,535</u>	<u>\$ 6,706</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,737</u>	<u>\$ 2,015,824</u>	<u>\$ 5,611,342</u>
12月31日	\$ 1,641,339	\$ 1,909,201	\$ 3,535	\$ 6,706	\$ -	\$ 34,737	\$ 2,015,824	\$ 5,611,342
成本	\$ 2,292,667	\$ 4,280,007	\$ 11,380	\$ 25,393	\$ -	\$ 87,149	\$ 2,015,824	\$ 8,712,420
累計折舊	(651,328)	(2,370,806)	(7,845)	(18,687)	-	(52,412)	-	(3,101,078)
	<u>\$ 1,641,339</u>	<u>\$ 1,909,201</u>	<u>\$ 3,535</u>	<u>\$ 6,706</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,737</u>	<u>\$ 2,015,824</u>	<u>\$ 5,611,342</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	112年度	111年度
資本化金額	\$ 23,546	\$ 25,162
資本化利率區間	1.51%-1.83%	1.04%-1.84%

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物、公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之員工宿舍、停車位及倉庫之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為生財器具及其他設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 316,543	\$ 324,422
建物	8,932	10,155
運輸設備(公務車)	219	1,754
	<u>\$ 325,694</u>	<u>\$ 336,331</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 11,420	\$ 11,286
建物	2,266	1,328
運輸設備(公務車)	600	978
	<u>\$ 14,286</u>	<u>\$ 13,592</u>

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$1,043 及 \$25,611。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,313	\$ 4,522
屬短期租賃合約之費用	9,319	9,041
屬低價值資產租賃之費用	856	836
租賃修改利益	5	-

6. 本公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日租賃現金流出總額分別為\$28,942 及\$28,024。
7. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

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

(九) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 3 到 20 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列 \$1,547 及 \$3,339 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日
113年	\$ 1,547	112年	\$ 1,547
114年	597	113年	1,547
115年	150	114年	597
116年	150	115年	150
117年以後	2,175	116年以後	2,325
合計	<u>\$ 4,619</u>	合計	<u>\$ 6,166</u>

(十) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
預付設備款	\$ 163,840	\$ 444,506
預付無形資產	1,620	8,077
存出保證金	3,040	3,040
其他	53	271
合計	<u>\$ 168,553</u>	<u>\$ 455,894</u>

(十一) 待出售非流動資產

本公司於民國 112 年 11 月 6 日業經董事會核准出售決定出售機器設備及其他設備，並將相關之資產轉列為待出售處分群組，該待出售處分群組於民國 112 年 12 月 31 日之資產為 \$102,822。

待出售處分群組之資產：

	112年12月31日	111年12月31日
機器設備	\$ 101,489	\$ -
其他設備	1,333	-
總計	<u>\$ 102,822</u>	<u>\$ -</u>

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
衍生工具	\$ -	\$ -
可轉換公司債贖/賣回權	-	-
評價調整	-	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
認列於損益之淨損失：		
持有供交易之金融負債		
衍生工具	(\$ 8,444)	(\$ 1,717)
可轉換公司債贖/賣回權	-	(100)
合計	(\$ 8,444)	(\$ 1,817)

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日：無。

本公司簽訂之遠期外匯交易係預售遠期合約，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十三) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	\$ 116,053	\$ 139,912
應付員工酬勞及董事酬勞	71,622	88,053
應付設備款	80,847	129,545
應付修繕費	31,338	28,075
其他應付費用	68,682	80,687
合計	\$ 368,542	\$ 466,272

(十四) 應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
應付公司債	\$ -	\$ -
減：應付公司債折價	-	-
	-	-
減：一年或一營業週期內到期 或執行賣回權公司債	-	-
	\$ -	\$ -

1. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$1,000,000，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國108年11月13日至111年11月13日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國108年11月13日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

- A. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - B. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格。截至最後轉換申請日民國 111 年 11 月 13 日止，轉換價格為每股新台幣 63.90 元。
 - C. 本轉換公司債於到期時按債券面額之 100.7519% 以現金一次償還。
 - D. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前三十個營業日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30% 時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回其全部債券。
 - E. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前三十個營業日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日低於當時轉換價格 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
 - F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回（包括由櫃檯買賣中心買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (2) 截至最後轉換申請日民國 111 年 11 月 13 日止，本轉換公司債面額 \$ 246,300 已轉換為普通股 3,854,404 股。剩餘未完成轉換之公司債面額 \$ 748,300，依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第六條規定，已於公司債到期時按債券面額之 100.7519% 以現金一次償還。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$132,294。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導第 9 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.56%。

(十五) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
廠房聯合貸款 (註1)	111.04.15~118.04.15 依議定期間分期及分額償還	浮動利率	房屋及建築	\$ 385,600
廠房貸款	109.07.24~124.07.24 依議定期間分期及分額償還	浮動利率	房屋及建築	156,544
中期擔保聯合 貸款(註1)	111.06.15~118.06.15 依議定期間分期及分額償還	浮動利率	機器設備	1,887,400
中期擔保貸款	109.07.15~116.12.15 依議定期間分期及分額償還	浮動利率	機器設備	1,387,715
無擔保借款	110.12.28~114.08.25 依議定期間分期及分額償還	浮動利率	無	380,000
無擔保借款 (註2)	111.09.26~112.12.26 依議定期間分期及分額償還	浮動利率	無	50,000
無擔保借款 (註1)	112.02.07~115.02.07 依議定期間分期及分額償還	浮動利率	無	100,000
				4,347,259
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(619,925)
減：聯貸主辦費				(4,550)
				\$ 3,722,784
年利率區間				1.30%~2.21%
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
廠房聯合貸款 (註1)	111.04.15~118.04.15 依議定期間分期及分額償還	浮動利率	房屋及建築	\$ 385,600
廠房貸款	106.12.08~124.07.24 依議定期間分期及分額償還	浮動利率	房屋及建築	193,918
中期擔保聯合 貸款(註1)	111.06.15~118.06.15 依議定期間分期及分額償還	浮動利率	機器設備	1,587,400
中期擔保貸款 (註2)	108.04.15~113.08.14 依議定期間分期及分額償還	浮動利率	機器設備	17,500
中期擔保貸款	109.07.15~116.12.15 依議定期間分期及分額償還	浮動利率	機器設備	1,485,600
無擔保借款	110.12.28~114.08.25 依議定期間分期及分額償還	浮動利率	無	625,000
無擔保借款 (註2)	111.09.26~112.12.26 依議定期間分期及分額償還	浮動利率	無	200,000
				4,495,018
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(503,910)
減：聯貸主辦費				(5,551)
				\$ 3,985,557
年利率區間				1.18%~1.99%

1. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司未攤銷之聯貸主辦費為 \$ 4,550，帳列為該長期擔保借款原始衡量之減除金額，於借款期間內攤銷為利息費用。

2. 提供長期借款擔保品，請參閱附註八。

註 1：依據合約規定，本公司於貸款存續期間內，應維持每年之特定流動比率、負債比率、利息保障倍數及股東權益之金額。

註 2：依據該貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，應維持每半年之特定負債淨值比率及利息償付能力。

(十六)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 31,642	\$ 36,773
計畫資產公允價值	(22,040)	(23,834)
淨確定福利負債	<u>\$ 9,602</u>	<u>\$ 12,939</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	112年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 35,973	(\$ 23,034)	\$ 12,939
當期服務成本	85	-	85
利息(費用)收入	526	(353)	173
	<u>36,584</u>	<u>(23,387)</u>	<u>13,197</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(205)	(205)
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	449	-	449
經驗調整	(2,558)	-	(2,558)
	<u>(2,109)</u>	<u>(205)</u>	<u>(2,314)</u>
提撥退休基金	-	(1,280)	(1,280)
支付退休金	(2,832)	2,832	-
12月31日	<u>\$ 31,643</u>	<u>(\$ 22,040)</u>	<u>\$ 9,603</u>

	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 42,165	(\$ 22,300)	\$ 19,865
當期服務成本	86	-	86
利息(費用)收入	211	(118)	93
	<u>42,462</u>	<u>(22,418)</u>	<u>20,044</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(1,658)	(1,658)
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	(4,758)	-	(4,758)
經驗調整	715	-	715
	<u>(4,043)</u>	<u>(1,658)</u>	<u>(5,701)</u>
提撥退休基金	-	(1,404)	(1,404)
支付退休金	(2,446)	2,446	-
12月31日	<u>\$ 35,973</u>	<u>(\$ 23,034)</u>	<u>\$ 12,939</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。112年12月31日及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	<u>1.375%</u>	<u>1.500%</u>
未來薪資增加率	<u>3.500%</u>	<u>3.500%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 889)	\$ 928	\$ 892	(\$ 860)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,066)	\$ 1,113	\$ 1,072	(\$ 1,032)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於未來一年預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,157。
 (7) 截至112年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為11.4年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	4,475
1-2年	1,119
2-5年	2,116
5年以上	4,872
	<u>\$ 12,582</u>

- 2.(1) 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

- (2) 民國112年及111年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$32,472及\$29,678。

(十七) 負債準備

	除役負債
112年	
1月1日	\$ 17,417
本期新增之負債準備	3,016
折現攤銷	<u>1,039</u>
12月31日	<u>\$ 21,472</u>

負債準備分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
非流動	<u>\$ 21,472</u>	<u>\$ 17,417</u>

除役負債

依照公布之政策和適用之合約或法規要求，本公司對部分不動產、廠房及設備與使用權資產負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認為負債準備，本公司預計該負債準備將於未來 24~38 年陸續發生。

(十八) 股份基礎給付

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	112.10.03	2,000,000	不適用	立即既得

2. 本公司於民國 112 年給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	112年10月03日	\$ 52.10	\$ 45	24.81%	0.1260年	0.99%	\$ 7.24

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
權益交割	\$ 14,480	\$ -

(十九) 股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$4,000,000，分為 400,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 40,000 仟股），實收資本額為 \$1,726,280，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	112年	111年
1月1日	152,628,033	140,352,480
現金增資	20,000,000	-
資本公積轉增資	-	8,421,149
可轉換公司債轉換	-	3,854,404
12月31日	172,628,033	152,628,033

2. 本公司於民國 111 年 4 月 14 日董事會提議通過辦理資本公積轉增資 \$84,211，並於民國 111 年 5 月 27 日經股東會決議通過，經向主管機關申報並於民國 111 年 6 月 16 日生效。另於民國 111 年 6 月 24 日經董事會決議，增資基準日為民國 111 年 7 月 29 日。
3. 本公司於民國 112 年度辦理現金增資發行新股為 20,000 仟股，以每股新台幣 45 元發行，合計為 \$900,000，增資基準日為民國 112 年 11 月 23 日，業已完成變更登記完竣。

(二十) 資本公積

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

	112年				
	發行溢價	認列對子公司 所有權益變動數	關聯企業股權 淨值變動數	認股權	合計
1月1日	\$ 663,963	\$ 70,793	\$ 9,469	\$ -	\$ 744,225
認列對關聯企業權益變動數	-	-	102	-	102
對採用權益法之投資喪失 重大影響	-	-	(9,571)	-	(9,571)
現金增資	700,000	-	-	-	700,000
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	14,480	14,480
12月31日	<u>\$ 1,363,963</u>	<u>\$ 70,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,480</u>	<u>\$ 1,449,236</u>

	111年				
	發行溢價	認列對子公司 所有權益變動數	關聯企業股權 淨值變動數	認股權	合計
1月1日	\$ 407,885	\$ 70,793	\$ -	\$ 131,580	\$ 610,258
資本公積轉增資	(84,211)	-	-	-	(84,211)
可轉換公司債轉換	241,293	-	-	(32,584)	208,709
可轉換公司債到期贖回	98,996	-	-	(98,996)	-
認列對關聯企業權益變動數	-	-	9,469	-	9,469
12月31日	<u>\$ 663,963</u>	<u>\$ 70,793</u>	<u>\$ 9,469</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 744,225</u>

(二十一) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，並就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，次提列或迴轉特別盈餘公積後，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬定分配案提請股東會決議分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積，如以現金發放，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告於股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

2. 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百分之十分派股東股息及紅利；當年度股東股息及紅利之發放，其中現金股息及紅利不得低於股息及紅利總額之百分之五十(含)。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 112 年 5 月 26 日及民國 111 年 5 月 27 日經股東會決議通過民國 111 年度及民國 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 32,981		\$ 23,400	
現金股利	274,730	\$ 1.8	112,282	\$ 0.80
合計	<u>\$ 307,711</u>		<u>\$ 135,682</u>	

(二十二)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	<u>\$ 3,327,700</u>	<u>\$ 3,138,053</u>

1. 客戶合約收入之細分

	112年度	111年度
外部客戶合約收入	<u>\$ 3,327,700</u>	<u>\$ 3,138,053</u>
收入認列時點		
於某一時點認列之收入	\$ 34,854	\$ 106,868
隨時間逐步認列之收入	<u>3,292,846</u>	<u>3,031,185</u>
	<u>\$ 3,327,700</u>	<u>\$ 3,138,053</u>

2. 合約資產及合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約資產	<u>\$ 497,682</u>	<u>\$ 266,439</u>	<u>\$ 77,591</u>
合約負債			
-預收貨款	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 157</u>

	112年度	111年度
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 17</u>

(二十三)利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 8,505	\$ 2,815
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	114	124
其他利息收入	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,621</u>	<u>\$ 2,939</u>

(二十四) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 1,547	\$ 3,339
其他收入－其他	6,421	6,016
	<u>\$ 7,968</u>	<u>\$ 9,355</u>

(二十五) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 229	\$ 5,740
處分投資利益	29,605	61,467
租賃修改利益	5	－
外幣兌換利益	1,528	42,720
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債利益 (損失)	137,416	(3,127)
	<u>\$ 168,783</u>	<u>\$ 106,800</u>

(二十六) 財務成本

	112年度	111年度
金融機構借款	\$ 55,988	\$ 12,734
應付公司債	－	12,553
租賃負債	4,313	4,522
負債準備－折現攤銷	1,038	817
其他	2	－
	<u>\$ 61,341</u>	<u>\$ 30,626</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	\$ 967,391	\$ 930,486
折舊費用	798,281	587,136
無形資產攤銷費用	14,871	15,880

(二十八) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 804,769	\$ 780,765
勞健保費用	74,974	68,773
退休金費用	32,730	29,857
其他用人費用	54,918	51,091
	<u>\$ 967,391</u>	<u>\$ 930,486</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，若尚有餘額，應提撥員工酬勞 10%~15%及董事酬勞不高於 2%。

2. 本公司民國112年及111年度員工酬勞估列金額分別為\$48,842及\$67,348；董事酬勞估列金額分別為\$8,140及\$8,980，前述金額帳列薪資費用科目。民國112年度員工酬勞及董事酬勞係依截至當期止之獲利情況，分別以12%及2%估列。

經董事會決議之民國112年及111年度員工酬勞及董事酬勞與財務報告認列之金額一致。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 33,929	\$ 42,312
以前年度所得稅低估	4,705	2,559
當期所得稅總額	38,634	44,871
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(591)	2,537
遞延所得稅總額	(591)	2,537
所得稅費用	\$ 38,043	\$ 47,408

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 463	\$ 1,140

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 70,007	\$ 74,532
按稅法規定應剔除之費用	29,917	4,760
按稅法規定免課稅之所得	(63,584)	(13,645)
以前年度所得稅低估數	4,705	2,559
投資抵減之所得稅影響數	(15,915)	(31,316)
最低稅負制之所得稅影響數	12,913	10,518
所得稅費用	\$ 38,043	\$ 47,408

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

112年				
	認列於			
	1月1日	認列於損益	其他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨呆滯與跌價損失	\$ 11,765	\$ 5,333	\$ -	\$ 17,098
久任獎金	2,334	476	-	2,810
除役負債	3,483	162	-	3,645
退休金	2,588	(204)	(463)	1,921
其他	892	1,202	-	2,094
投資抵減	5,100	(5,100)	-	-
小計	\$ 26,162	\$ 1,869	(\$ 463)	\$ 27,568
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
待出售非流動資產折舊	\$ -	(\$ 1,014)	\$ -	(\$ 1,014)
未實現金融資產評價利益	-	(264)	-	(264)
小計	\$ -	(\$ 1,278)	\$ -	(\$ 1,278)
合計	\$ 26,162	\$ 591	(\$ 463)	\$ 26,290

111年				
	認列於			
	1月1日	認列於損益	其他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨呆滯與跌價損失	\$ 8,958	\$ 2,807	\$ -	\$ 11,765
應付公司債折價	6,492	(6,492)	-	-
久任獎金	2,489	(155)	-	2,334
除役負債	3,320	163	-	3,483
退休金	3,974	(246)	(1,140)	2,588
其他	539	353	-	892
投資抵減	5,577	(477)	-	5,100
小計	\$ 31,349	(\$ 4,047)	(\$ 1,140)	\$ 26,162
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
未實現金融資產評價利益	(\$ 1,510)	\$ 1,510	\$ -	\$ -
合計	\$ 29,839	(\$ 2,537)	(\$ 1,140)	\$ 26,162

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(三十) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 311,994	154,765	\$ 2.02
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 311,994	154,765	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,111	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 311,994	155,876	\$ 2.00
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 325,251	150,180	\$ 2.17
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 325,251	150,180	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	10,124	11,207	
員工酬勞	-	1,323	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 335,375	162,710	\$ 2.06

上述加權平均流通在外股數業已依民國111年度資本公積轉增資比例追溯調整。

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,146,377	\$ 2,552,864
加：期初應付設備款	129,545	92,918
加：期末預付設備款	163,840	444,506
減：期末應付設備款	(80,847)	(129,545)
減：期初預付設備款	(444,506)	(334,257)
減：利息資本化	(23,546)	(25,162)
本期支付現金	\$ 890,863	\$ 2,601,324
	112年度	111年度
購置無形資產	\$ 15,984	\$ 7,747
加：期末預付款	1,620	8,077
減：期初預付款	(8,077)	(3,946)
本期支付現金	\$ 9,527	\$ 11,878

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

112年				
	來自籌資活動			
	長期借款	租賃負債	存入保證金	之負債總額
1月1日	\$ 4,489,467	\$ 339,485	\$ 1,068	\$ 4,830,020
籌資現金流量之變動	(147,760)	(14,454)	(69)	(162,283)
租賃負債利息支付數	-	(4,313)	-	(4,313)
租賃負債利息費用攤銷數	-	4,313	-	4,313
租賃負債新增數	-	1,043	-	1,043
租賃修改減少數	-	(941)	-	(941)
聯貸主辦費支付數	(200)	-	-	(200)
聯貸主辦費攤銷數	1,202	-	-	1,202
12月31日	<u>\$ 4,342,709</u>	<u>\$ 325,133</u>	<u>\$ 999</u>	<u>\$ 4,668,841</u>

111年					
	來自籌資活動				
	應付公司債	長期借款	租賃負債	存入保證金	之負債總額
1月1日	\$ 988,626	\$ 1,901,730	\$ 327,499	\$ 1,010	\$ 3,218,865
籌資現金流量之變動	-	2,593,288	(13,625)	58	2,579,721
租賃負債利息支付數	-	-	(4,522)	-	(4,522)
租賃負債利息費用攤銷數	-	-	4,522	-	4,522
租賃負債新增數	-	-	25,611	-	25,611
應付公司債利息費用攤銷數	12,553	-	-	-	12,553
可轉換公司債轉換	(247,253)	-	-	-	(247,253)
可轉換公司債到期贖回	(753,926)	-	-	-	(753,926)
聯貸主辦費支付數	-	(6,779)	-	-	(6,779)
聯貸主辦費攤銷數	-	1,228	-	-	1,228
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,489,467</u>	<u>\$ 339,485</u>	<u>\$ 1,068</u>	<u>\$ 4,830,020</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
全體董事、總經理及副總經理	本公司主要管理階層
昇陽電池股份有限公司	關聯企業(註)

註：昇陽電池股份有限公司發行之可轉換公司債於民國112年2月1日全數轉換為普通股，致本公司持股比例自25.28%降至18.07%，故判斷自該日起，本公司對該公司不具重大影響力，與本公司非屬關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款：		
昇陽電池股份有限公司	\$ -	\$ 16

應收關係人款項主要來自銷售，銷售交易之款項於銷售日後3個月到期。
該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

2. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款－取得不動產、 廠房及設備：		
昇陽電池股份有限公司	\$ -	\$ 1,253

3. 各項收入及費用

項目	112年度	111年度
昇陽電池股份有限公司 租金收入	\$ 15	\$ 2,046
" 其他收入	\$ -	\$ 280
" 其他費用	\$ -	\$ 287

4. 其他交易

項目	112年12月31日	111年12月31日
昇陽電池股份有限公司 預收租金	\$ -	\$ 15
" 存入保證金	\$ -	\$ 30

5. 財產交易－取得不動產、廠房及設備

	112年度	111年度
昇陽電池股份有限公司	\$ -	\$ 11,930

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 48,391	\$ 50,153
退職後福利	626	589
總計	\$ 49,017	\$ 50,742

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
定期存款(表列「按攤銷後成本 衡量之金融資產—非流動」)	\$ 3,000	\$ 2,500	關稅局先放 後稅擔保
定期存款(表列「按攤銷後成本 衡量之金融資產—非流動」)	10,555	10,555	科學園區土 地租賃擔保
房屋及建築	1,289,295	1,074,712	長期借款
機器設備(含「待驗設備」)	363,597	438,190	長期借款
	<u>\$ 1,666,447</u>	<u>\$ 1,525,957</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,865,348</u>	<u>\$ 1,809,163</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 112 年度之策略維持與民國 111 年度相同，係致力將負債比率維持在合理之風險水準，並依照未來營運策略予以調整。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	112年12月31日	111年12月31日
總借款	\$ 4,342,709	\$ 4,489,467
減：現金及約當現金	(1,551,126)	(1,070,340)
債務淨額	2,791,583	3,419,127
總權益	3,935,434	2,991,308
總資本	\$ 6,727,017	\$ 6,410,435
負債資本比率	41.50%	53.33%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,321	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,551,126	\$ 1,070,340
按攤銷後成本衡量之金融資產	13,555	13,055
應收票據	-	86
應收帳款	379,363	414,091
其他應收款(含關係人)	3,005	26,050
存出保證金(包含流動部分)	3,888	4,176
	<u>\$ 1,950,937</u>	<u>\$ 1,527,798</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 139,525	\$ 234,513
其他應付款(含關係人)	368,542	466,272
長期借款(包含流動部分)	4,342,709	4,489,467
存入保證金	998	1,068
	<u>\$ 4,851,774</u>	<u>\$ 5,191,320</u>
租賃負債(包含流動部分)	<u>\$ 325,134</u>	<u>\$ 339,485</u>

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。

- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對特定範圍與事項提供政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司管理階層已訂定政策，規定管理功能性貨幣之匯率風險。本公司財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- B. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，請詳附註六(二)及(十一)。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 19,091	30.71	\$ 586,285
非貨幣性項目：無			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,762	30.71	\$ 54,096
日幣：新台幣	56,371	0.2175	12,258
非貨幣性項目：無			

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 18,031	30.70	\$ 553,557
非貨幣性項目：無			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,642	30.70	\$ 81,107
日幣：新台幣	11,002	0.2326	2,559
非貨幣性項目：無			

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$1,528 及 \$42,720。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度				
敏感度分析				
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益		
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 5,863	\$	-
<u>非貨幣性項目</u> ：無				
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 541)	\$	-
日幣：新台幣	1%	(123)		-
<u>非貨幣性項目</u> ：無				

111年度					
敏感度分析					
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益		
(外幣：功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$ 5,536	\$		-
<u>非貨幣性項目</u> ：無					
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	(\$ 811)	\$		-
日幣：新台幣	1%	(26)			-
<u>非貨幣性項目</u> ：無					

現金流量及公允價值利率風險

- 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。按固定利率所發行之借款，則使本公司承受公允價值利率風險。
- 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- 當新台幣借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$10,856 及 \$11,223，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶等交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自於交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司定期根據市場狀況及履約交易對象之信用狀況，監控及檢視其信用額度，並即時調整以管理信用風險。本公司僅與信用評等良好之銀行及金融機構往來，故不預期將因此承受信用風險。
- C. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- D. 本公司採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司採用 IFRS9 之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。
- F. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款、合約資產及應收租賃款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C)發行人延滯或不償付利息或本金。
- H. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據、應收帳款及合約資產備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	未逾期及逾期 90天以內	逾期 91-180天	逾期 180-270天	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計
<u>112年12月31日</u>						
預期損失率	0-1%	25%	50%	75%	100%	
帳面價值總額	\$ 877,045	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 877,045
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	未逾期及逾期 90天以內	逾期 91-180天	逾期 180-270天	逾期 271-360天	逾期 361天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0-1%	25%	50%	75%	100%	
帳面價值總額	\$ 680,616	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 680,616
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

- I. 本公司採簡化作法之應收票據、應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日/12月31日	\$ -	\$ -

- J. 本公司帳列按攤銷後成本之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	按12個月	按12個月
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 13,555	\$ 13,055

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司財會部執行。公司財會部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度等。以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，公司財會部則將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$1,550,908 及 \$1,070,030，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,191,667	\$ 700,000
一年以上到期	965,933	1,362,600
固定利率		
一年內到期	-	-
一年以上到期	-	-
	\$ 2,157,600	\$ 2,062,600

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

112年12月31日	6個月以下	6個月至 1年內	1至2年內	2年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付帳款	\$ 139,525	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	179,700	1,167	-	-
租賃負債	9,181	9,181	18,138	347,256
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	371,280	317,823	1,180,271	2,676,337
存入保證金	-	-	757	242
<u>衍生金融負債：無</u>				

111年12月31日	6個月以下	6個月至 1年內	1至2年內	2年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付帳款	\$ 234,513	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	236,408	1,899	-	-
租賃負債	9,569	9,569	18,820	363,124
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	124,353	446,471	842,745	3,297,527
存入保證金	-	-	778	290
<u>衍生金融負債：無</u>				

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具的帳面價值係以公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款(含關係人)、存出保證金、應付帳款、其他應付款(含關係人)、長期借款、租賃負債及存入保證金。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,321	\$ -	\$ 1,321
負債：無。				

民國 111 年 12 月 31 日：無。

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- B. 遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年	111年
	權益證券	可轉換公司債
1月1日	\$ -	(\$ 100)
認列於損益之利益或損失		
帳列營業外收入及支出	-	100
本期轉入	96,072	-
本期出售	(96,072)	-
12月31日	\$ -	\$ -
期末持有資產及負債之包含於損益之未實現利益或損失變動數(註)	\$ 142,044	\$ 100

註：帳列營業外收入及支出。

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部評價機構並另由財務部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：本公司於民國 112 年度與金融機構簽定買台幣賣美金之遠期外匯合約，此合約係以財務避險為主要目的。本公司於民國 112 年度從事遠期外匯合約產生淨損失約為\$5,948。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無。

(三)大陸投資資訊

無。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表一。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據董事會於制定決策所使用之資訊辨認應報導部門。經辨認本公司為單一報導部門。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	112年度	111年度
部門收入	\$ 3,327,700	\$ 3,138,053
部門損益	\$ 311,994	\$ 325,251
部門資產	\$ 9,184,002	\$ 8,598,954

(三) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。

昇陽國際半導體股份有限公司
主要股東資訊
民國112年12月31日

附表一

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
Applied Materials, Inc.	12,109,363	7.01%

昇陽國際半導體股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及零用金-台幣				\$	70
	-外幣	美金	2,909元，折合率30.71		89
		日幣	270,000元，折合率0.2175		59
					<u>218</u>
銀行存款					
活期存款-台幣					377,886
	-外幣	美金	7,587,808元，折合率30.71		233,022
定期存款-台幣		113年1月29日前陸續到期，利率 1.10%~1.28%			<u>940,000</u>
					<u>1,550,908</u>
				\$	<u>1,551,126</u>

昇陽國際半導體股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
一般客戶：			
甲公司		\$ 235,758	
乙公司		22,164	
其他		<u>121,441</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		379,363	逾一年期之帳款金額為\$0
減：備抵損失		<u>—</u>	
		<u>\$ 379,363</u>	

昇陽國際半導體股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 物 料		\$ 280,837	\$ 280,003	以淨變現價值為市價
在 製 品		1,847	2,928	"
製 成 品		<u>14,397</u>	<u>18,103</u>	"
		297,081	<u>\$ 301,034</u>	
減：備抵跌價損失		(<u>85,493</u>)		
		<u>\$ 211,588</u>		

昇陽國際半導體股份有限公司
不動產、廠房及設備成本變動明細表
民國112年1月1日至112年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表四

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	提供擔保或 質押情形
房屋及建築	\$ 2,292,667	\$ 186,603	\$ 132,070)	\$ 172,488	\$ 2,519,688	長期借款抵押
機器設備	4,280,007	512,407	(58,340)	1,232,448	5,966,522	"
運輸設備	11,380	-	(5,017)	-	6,363	無
辦公設備	25,393	11,385	(12,644)	13,140	37,274	"
其他設備	87,149	7,061	(23,187)	(2,500)	68,523	"
未完工程及待驗設備	2,015,824	428,921	-	(1,678,542)	766,203	長期借款抵押
	<u>\$ 8,712,420</u>	<u>\$ 1,146,377</u>	<u>\$ 231,258)</u>	<u>(\$ 262,966)</u>	<u>\$ 9,364,573</u>	

昇陽國際半導體股份有限公司
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國112年1月1日至112年12月31日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 651,328	\$ 212,419	(\$ 132,070)	(\$ 3,947)	\$ 727,730	
機器設備	2,370,806	552,364	(44,377)	147,837	2,730,956	
運輸設備	7,845	1,263	(5,017)	-	4,091	
辦公設備	18,687	5,751	(12,644)	-	11,794	
其他設備	52,412	12,199	(23,187)	1,167	40,257	
	<u>\$ 3,101,078</u>	<u>\$ 783,996</u>	<u>(\$ 217,295)</u>	<u>(\$ 152,951)</u>	<u>\$ 3,514,828</u>	

昇陽國際半導體股份有限公司

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

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
一般供應商：			
E公司		\$ 14,708	
B公司		13,864	
A公司		11,041	
H公司		10,559	
M公司		8,152	
N公司		8,094	
其他		73,107	每一零星供應商餘額均未 超過本科目餘額5%
		<u>\$ 139,525</u>	

昇陽國際半導體股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷 貨 收 入 淨 額			
半 導 體 晶 圓	42仟片	\$ 34,854	
勞 務 收 入 淨 額			
半 導 體 晶 圓	6,638仟片	<u>3,292,846</u>	
營 業 收 入 淨 額		<u>\$ 3,327,700</u>	

昇陽國際半導體股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
期初原物料		\$ 299,044
加：本期進料		754,278
減：期末原物料		(280,837)
轉列研發、製造及管理費用		(222,391)
出售原物料		(435)
原物料耗用		549,659
直接人工		369,615
製造費用		<u>1,638,730</u>
製造成本		2,558,004
加：期初在製品		4,218
減：期末在製品		(1,847)
製成品成本		2,560,375
加：期初製成品		14,363
減：期末製成品		(14,397)
轉列研發、製造及銷售費用		(5,398)
產銷成本合計		2,554,943
出售原料成本		435
存貨跌價損失		26,667
出售下腳收入		(118)
其他		(10,743)
營業成本合計		<u>\$ 2,571,184</u>

昇陽國際半導體股份有限公司

製造費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
折 舊 費 用		\$ 755,311	
薪 資 支 出		244,261	
修 繕 費		129,807	
水 電 瓦 斯 費		166,444	
其 他 支 出		<u>342,907</u>	每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 1,638,730</u>	

昇陽國際半導體股份有限公司

推銷費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
運 費		\$ 24,448	
薪 資 支 出		14,316	
其 他 支 出		<u>3,948</u>	每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 42,712</u>	

昇陽國際半導體股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 172,110	
勞 務 費		21,854	
折 舊 費 用		29,051	
其 他 支 出		<u>132,420</u>	每一零星科目金額均 未超過本科目金額5%
		<u>\$ 355,435</u>	

昇陽國際半導體股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 83,696	
折 舊 費 用		13,918	
研 究 費		9,438	
勞 健 保 費 用		6,801	
其 他 支 出		15,095	每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 128,948</u>	

昇陽國際半導體股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

功 能 別 性 質 別	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	\$ 534,646	\$ 258,866	\$ 793,512	\$ 511,979	\$ 256,942	\$ 768,921
勞健保費用	55,268	19,706	74,974	48,768	20,005	68,773
退休金費用	22,408	10,322	32,730	19,782	10,075	29,857
董事酬金	—	11,257	11,257	—	11,844	11,844
其他用人費用	45,142	9,776	54,918	41,811	9,280	51,091
折舊費用	755,311	42,970	798,281	551,213	35,923	587,136
攤銷費用	1,944	12,927	14,871	1,177	14,703	15,880

附註：

1. 民國 112 年度及 111 年度之員工人數分別為 978 人及 921 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 8 人。

2. (1) 民國 112 年度及 111 年度平均員工福利費用分別為 \$986 及 \$1,006。

(2) 民國 112 年度及 111 年度平均員工薪資費用分別為 \$818 及 \$842。

(3) 民國 112 年度平均員工薪資費用調整變動情形減少 2.85%。

(4) 本公司係設置審計委員會，故無監察人酬金。

(5) 本公司已設置薪資報酬委員會，協助董事會訂定本公司董事、經理人報酬及本公司薪酬政策。本公司依公司章程規定、薪資報酬委員會及董事會之運作，對於董事及經理人之酬金，將依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值適時檢討，並使其未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。員工薪資及報酬係依據其學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗及個人績效表現而定，不因其年齡、性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況而有所差異。參照薪資市場行情、物價指數及組織結構，訂定薪資給付標準，並依公司營運獲利狀況及員工個人績效表現發放獎金。

昇陽國際半導體股份有限公司



董事長:蔡幸川

