

昇陽國際半導體股份有限公司

一百一十五年股東常會議事錄

開會時間：一百一十五年五月二十一日(星期四)上午九時整

開會地點：集思竹科會議中心-新竹科技生活館二樓愛迪生廳

(新竹市工業東二路 1 號 2 樓)

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人代表股份 119,040,295 股 (含以電子方式出席行使表決權 52,883,903 股) · 佔本公司已發行股份總數 179,396,083 股之 66.35%。

出席董事：梁明成、黃錦堂 (審計委員會召集人)、鄭文震、丁棟樑投資(股)公司代表人黃詩欽、民合順投資(股)公司代表人張耀仁、均豪精密工業(股)公司梁又文、聖暉工程科技(股)公司梁鈞樟

列席：總經理蔡幸川、資誠聯合會計師事務所劉倩瑜會計師

主席：梁明成董事長



紀錄：單芸嘉



壹、宣布開會：出席股東代表總數已達法定股數，主席宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

一、報告事項

第一案

(董事會提)

案由：一百一十四年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一百一十四年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

(董事會提)

案由：一百一十四年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：一百一十四年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案

(董事會提)

案由：一百一十四年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：(一) 本公司一百一十四年度員工酬勞新台幣 159,313,027 元及董事酬勞新台幣 21,241,736 元，業經一百一十五年二月十日董事會決議通過，上述酬勞皆以現金發放。

(二) 上述酬勞已於一百一十四年度費用化，其帳列費用金額與董事會通過配發之金額並無差異。

第四案

(董事會提)

案由：一百一十四年度現金股利分派情形報告，報請 公鑒。

說明：(一) 依據公司章程第三十條規定，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股利為之，則由董事會決議並報告股東會。

(二) 本公司經一百一十五年二月十日董事會決議，分派盈餘現金股利計新台幣 490,792,641 元，每股配發新台幣 2.8 元。

(三) 本次現金發放按分派比例計算至元為止，元以下全捨，分派不足元之畸零款合計數，列入公司權益項下。

(四) 本案授權董事長另訂定現金配發之除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(五) 本次盈餘分派於除息基準日前，如因本公司買回公司股份或將庫藏股轉讓員工、可轉換公司債轉換股份等因素，影響流通在外股份數量，致使股東分配比率發生變動需修正時，授權董事長調整之。

第五案

(董事會提)

案由：一百一十四年度董事酬金報告，報請 公鑒。

說明：本公司給付董事之酬金係依公司章程之規定，董事酬金給付之相關政策、個別酬金之內容、數額及與績效評估結果之關聯性，請參閱附件三。

股東戶號 63242 提問：

1. 營收成長下，應收帳款維持穩定，但應付帳款增加原因？
2. 匯損對公司影響重大，如何進行避險？
3. 存貨跌價損失金額較高的原因？
4. 研發費用僅佔營收 2%，未來是否規劃提高研發投入？
5. 專利訴訟案目前進度及其影響說明？

會計主管回覆：

1. 本公司應收帳款係依與客戶約定之收款條件進行認列，收款情形正常。應付帳款增加，主因購置機器設備款所致。
2. 2025 年匯損主要係受台幣匯率大幅升值所致。本公司定期檢視匯率變動情形，並透過避險策略及遠期外匯等措施降低影響。

董事長補充說明：本公司銷貨以美元計價為主，2025 年因匯率大幅波動，產生匯兌損失屬於整體環境因素所致。本公司已定期檢視匯率變動情形，並採取相關管理措施。

3. 存貨跌價損失主要係依會計原則提列機器設備維修備品的呆滯。

總經理回覆：

4. 本公司研發費用 2% 主要用於新製程（包含 SiC 相關技術）之投入，未來將依客戶需求逐步增加，整體投入金額亦呈成長趨勢。
5. 本案已進入二審程序，基於案件仍在司法審理中，相關細節不便對外說明，針對可能涉及之損害賠償亦將積極爭取合理結果。

股東戶號 61528 提問：

1. 未來營收是否有機會持續創高？
2. 請說明國內外競爭對手情形。
3. 因應台灣供電風險之相關措施
4. 未來毛利成長展望？

董事長回覆：

1. 本公司營收受惠 AI 趨勢成長，動能穩健提升；惟基於審慎原則，不對未來具體財務數字進行預測。
2. 本公司所處產業具有在地化特性，目前在台灣市場已建立領先地位。在海外市場方面，將依據主要客戶需求適時布局，以維持競爭優勢。

總經理補充說明：目前台灣市場尚無具規模之競爭對手，主要競爭對手位於日本；未來市占競爭重心預期將集中於美國市場。

總經理回覆：

3. 本公司非用電大戶，電力成本比重相對較低，並持續推動節能措施及導入綠電採購，形成雙重保障機制，以確保能源供應穩定，對營運影響有限。
4. 匯率波動為毛利影響的重大因素，因此短期內不宜單以 YoY 變動進行比較。

二、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：一百一十四年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：(一) 本公司一百一十四年度各項財務報表業經資誠聯合會計師事務所劉倩瑜、李典易會計師查核簽證完竣，營業報告書暨上述各項表冊，經董事會決議通過及審計委員會查核竣事，並出具查核報告書。
(二) 營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件四。

決議：無股東提問，本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：119,040,295 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 103,823,577 權 (含電子投票 37,687,195 權)	87.21%
反對權數 17,908 權 (含電子投票 17,908 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權與未投票權數 15,198,810 權 (含電子投票 15,178,800 權)	12.76%

本案照原案表決通過。

股東戶號 63242 提問：

公司帳上現金是否規劃進行業外投資？

總經理回覆：

本公司以本業發展為核心，現金運用以支應營運需求及強化競爭力為優先，並維持適當資金水位；剩餘資金則進行審慎配置，以提升整體運用效率。

股東戶號 61528 提問：

1. 可轉換公司債對 EPS 及股價影響為何，並說明未採借款之原因？
2. 同期員工人數減少原因？

會計主管回覆：

1. 本公司發行轉換公司債主要基於降低資金成本及優化財務結構之考量，對 EPS 稀釋影響有限，且整體成本低於借款方式。

總經理回覆：

2. 本公司營運狀況良好，並無裁員情形，人員減少主係持續提升效率及自然離職所致。

第二案

(董事會提)

案由：一百一十四年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：本公司一百一十四年度盈餘分派表，業經董事會決議通過並經審計委員會查核完竣，請參閱附件五。

決議：無股東提問，本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：119,040,295 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 103,827,129 權 (含電子投票 37,690,747 權)	87.22%
反對權數 36,313 權 (含電子投票 36,313 權)	0.03%
無效權數 0 權	0.00%
棄權與未投票權數 15,176,853 權 (含電子投票 15,156,843 權)	12.74%

本案照原案表決通過。

股東戶號 63242 提問：

公司未來是否考慮做現金增資？

董事長回覆：

公司目前正處於擴張階段，未來將視營運發展需求進行相關籌資安排。

參、臨時動議：無。

肆、散會：上午十時零三分。

(本股東會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。)

(贊成、反對、無效、棄權與未投票權數佔出席股東表決權數之比例，係計算至小數點後第二位無條件捨去，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100.00%。)



一、營運成果

2025 年是半導體產業迎來結構性轉變的一年。隨著生成式 AI 應用加速多元落地，並快速滲透各產業，進而推升高效能運算晶片(HPC)對先進製程需求持續攀升，帶動半導體產業以先進製程與高階製造為核心的強勁上升週期，正式擺脫庫存調整的陰霾，邁入高速成長軌道。

2025 年，本公司於 5nm 及 3nm 世代製程再生晶圓市佔率顯著提升，並延伸布局至先進封裝供應鏈，領先布局 2nm 以下先進製程需求。2025 年度營收達新台幣 45.10 億元，年成長率達 26.97%，連續五年創新高；受惠於高階產品組合優化效益顯現，毛利率提升，帶動營業利益成長 81.39%至新台幣 9.70 億元，展現由「產能驅動」轉型為「價值驅動」的卓越成果。

財務表現

單位：新台幣仟元，%

項目	2024 年度	2025 年度	成長率%
營業收入	3,551,607	4,509,587	26.97
營業毛利	1,023,302	1,534,819	49.99
營業淨利	534,673	969,818	81.39
稅前淨利	558,945	881,699	57.74
本期淨利	491,902	756,578	53.81
每股盈餘(元)	2.85	4.37	53.33
資產報酬率	5.81	7.43	27.88
股東權益報酬率	12.22	16.40	34.21

二、技術發展

我們將技術研發資源聚焦於四大核心方向，分別為「先進製程測試晶圓」、「12 吋功率 IC 晶圓薄化」、「晶片散熱解決方案」以及「製造工廠 AI 化」：

1. 先進製程測試晶圓：

隨著製程節點進入 2nm 以下世代製程，本公司持續開發新製程技術與量產能力，針對微粒、平坦度、金屬控制及回貨率在業界高標準，協助客戶提升製程良率及降低成本，品質與產量同步向上。

2. 12 吋功率 IC 晶圓薄化：

由於 AI 伺服器近年快速擴增，功率 IC 元件對於能效與熱管理要求大幅提升，元件架構由 8 吋分離式逐步朝 12 吋一體化整合發展，以提高開關效能並支援更高功率密度。本公司憑藉著 12 吋超薄研磨製程，降低導通電阻與提升散熱效能，滿足客戶於高效電源管理元件的迫切需求。

3. 晶片散熱解決方案：

針對 AI 伺服器與高效能運算(HPC)晶片所面臨先進封裝的高熱能與翹曲雙重挑戰，本公司積極投入 SiC 乘載晶圓解決方案。研發核心在於發揮碳化矽之高導熱與高機械強度，落實其於先進封裝中兼具穩定支撐與高效散熱之雙效應用。

4. 製造工廠 AI 化：

本公司推動自動化再升級，並同步規劃與落實 AI 策略藍圖，在嚴謹的資安架構基礎下，分階段導入 AI 技術，以提升工廠效能為首要目標。相關應用包括建置設備診斷與預測性維護模型、智慧倉儲系統、單片晶圓級追溯系統等，透過精準且可溯源的數據分析與預測能力，提升製程穩定度與營運可預期性，並同時提高營運效能。

三、永續經營

在環境永續方面，本公司致力於打造低碳製造的永續環境，並積極推動氣候與能源、水資源管理及循環經濟三大構面。2025 年全年節電達 88 萬度、製程水回收率達 57% 及廢棄物再利用率達 96%；同時於 CDP 氣候變遷評等中獲得 B 級，展現本公司於氣候治理與環境管理之投入，並確立 2050 年碳中和目標，作為推動營運成長與環境責任並進之重要基礎。

在人力資本方面，2025 年針對勞退個人提繳 6% 之員工，雇主提繳率由法定 6% 調升至 8%，並提高員工持股信託公積金提撥比例至 50%。透過優於法規之制度設計，及強化退休保障，提升員工參與度與留任率，營造穩定安心的職場環境；同時，本公司仍持續深耕在地公益，支持偏鄉教育及弱勢關懷，將企業責任轉化為具體且長期的社會影響力。

在公司治理方面，本公司致力於公司治理精進與資訊透明，視完善治理為永續基石。2025 年本公司於外部永續及公司治理評鑑中展現具體成果，包括蟬聯《天下永續公民獎》小巨人組 Top 25、《台灣永續評鑑》晉升至 A 級；《公司治理評鑑》提升至前 6%~20% 級距，顯示本公司 ESG 推動已由合規要求，逐步邁向制度化與深化落實。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

2025 年半導體產業確立「K 型復甦」格局。相較於消費性電子需求的平緩復甦，位於 K 型頂端的 AI、HPC 與先進封裝需求呈現結構性成長。本公司貫徹高階製程策略，將資源集中於高技術門檻之 12 吋先進製程，不僅精準掌握上端成長動能，亦有效避開成熟市場之價格競爭，以建構優於產業平均的技術價值與成本優勢。

面對工業電價調漲與碳費徵收之成本衝擊，本公司已視其為必要之結構性成本，並提前啟動相關應變機制，透過 AI 智慧能源管理系統，大幅優化電力使用效率，並藉由提升高附加價值產品比重，有效稀釋電價漲幅對毛利之影響。此舉不僅展現成本控管能力，亦有助於穩定整體獲利表現。

美國「晶片法案」效應邁入實質兌現期，全球供應鏈區域化趨勢已然底定。本公司作為半導體供應鏈，展現高度彈性，持續於台灣擴張高階產能以服務全球核心客戶。同時，我們保持海外設廠評估之靈活性，以因應客戶在地化生產需求，確保在變動的地緣政治局勢中，維持領先的供應鏈地位。

五、未來展望

展望 2026 年，面對 AI 產業成長動能擴張之際，為強化營運韌性，本公司將推動 4S 營運策略(Scale 規模技術、Sales 獲利價值、Smart 智慧製造、Safety 營運安全)：

1. Scale 規模技術：除持續擴充 12 吋再生晶圓產能外，技術規模將向更先進節點延伸，確保在每一代新技術導入時，我們都具備領先的技術與足夠的產能規模。
2. Sales 獲利價值：除持續優化產品組合外，透過技術差異化，致力於創造優於產業平均的股東權益報酬率。
3. Smart 智慧製造：除推動製造自動化再升級外，加速導入 AI 智慧應用，透過設備效能提升與流程優化，逐步達成人均產值倍增的目標。
4. Safety 營運安全：除落實嚴謹的環安衛規範外，建構 AI 資安防禦系統，強化營業秘密與客戶資料的保護，打造具備高度韌性的永續企業體質。

本公司 2025 年啟動中港廠擴產及新廠建置計畫，目前總產能已達每月 85 萬片，既有廠房擴產效益已逐步顯現；中港新廠預計於 2027 年底啟動投產，以因應先進製程及 AI 應用的強勁需求。展望未來，昇陽半導體將秉持技術創新與永續經營之核心理念，持續推動產能布局之長期發展，透過規模優勢與營運韌性，支持公司穩健成長，並為全體利害關係人創造永續且具長期性的價值。

負責人：梁明成



經理人：蔡幸川



會計主管：楊美足



(附件二)

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一百一十四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所劉倩瑜、李典易會計師查核竣事，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：黃錦堂



中 華 民 國 一 百 一 十 五 年 二 月 十 日

董事酬金報告

1.一般董事及獨立董事之個別酬金

114年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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(%)	領取來自本公司以外投資或轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)(註2)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註1)						
		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
董事長	梁明成	2,521	2,521	0	0	6,069	6,069	74	74	1.15	1.15	0	0	0	0	0	0	0	0	1.15	1.15	0
董事	鄭文震	0	0	0	0	3,034	3,034	64	64	0.41	0.41	0	0	0	0	0	0	0	0	0.41	0.41	0
董事	民合順投資(股)公司 代表人：張耀仁	0	0	0	0	3,034	3,034	61	61	0.41	0.41	0	0	0	0	0	0	0	0	0.41	0.41	0
董事	丁棟樑投資(股)公司 代表人：黃詩欽	0	0	0	0	3,034	3,034	64	64	0.41	0.41	0	0	0	0	0	0	0	0	0.41	0.41	0
董事	均豪精密工業(股)公司 代表人：梁又文	0	0	0	0	3,035	3,035	48	48	0.40	0.40	0	0	0	0	0	0	0	0	0.40	0.40	0
董事	聖暉工程科技(股)公司 代表人：梁鈞樟	0	0	0	0	3,035	3,035	61	61	0.41	0.41	0	0	0	0	0	0	0	0	0.41	0.41	0
獨立董事	洪國超	862	862	0	0	0	0	113	113	0.13	0.13	0	0	0	0	0	0	0	0	0.13	0.13	0
	李世光	862	862	0	0	0	0	100	100	0.13	0.13	0	0	0	0	0	0	0	0	0.13	0.13	0
	黃錦堂	862	862	0	0	0	0	124	124	0.13	0.13	0	0	0	0	0	0	0	0	0.13	0.13	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元。

註1：114年度董事酬勞及員工酬勞已於115年02月10日經董事會決議通過。

註2：業務執行費用包含車馬費、配車費用及各種津貼等。

2. 酬金政策

(1) 本公司董事之酬勞給付相關辦法規定如下：

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不高於百分之二分派董事酬勞。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。

(2) 本公司董事報酬支付標準依「董事報酬及酬勞分配辦法」規定，董事薪酬範圍包括：

a. 報酬：一般董事除董事長承擔之責任給付固定報酬外，不得支領固定報酬；獨立董事基於職責執行業務並兼任功能性委員會委員，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。

(3) 本公司依據「公司章程」、「董事報酬及酬勞分配辦法」辦理董事酬金發放程序。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。

(4) 本公司 114 年度董事實際發放金額，主要因營業收入成長及稅前純益成長，經營績效較佳，故董事酬金較去年度增加，並經 115 年 2 月 10 日薪資報酬委員會審議後，提董事會議定之。

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003528 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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(二十八)；營業收入會計科目說明請詳財務報告請詳附註六(十九)。

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；驗證依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(十三)；不動產、廠房及設備會計科目說明請詳財務報表附註六(六)。

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

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 114 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

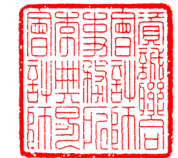
劉倩瑜



會計師

李典易

李典易



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 1 0 日

昇陽國際半導體股份有限公司
資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,000,272	8	\$ 1,287,357	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產 - 流動		11,762	-	-	-
1140	合約資產 - 流動	六(十九)	919,910	8	429,376	5
1170	應收帳款淨額	六(四)	493,100	4	481,619	5
1200	其他應收款		5,484	-	2,909	-
130X	存貨	六(五)	167,316	1	176,532	2
1410	預付款項		55,918	1	34,881	-
1470	其他流動資產		895	-	270	-
11XX	流動資產合計		<u>2,654,657</u>	<u>22</u>	<u>2,412,944</u>	<u>25</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非	六(三)及八				
	流動		15,055	-	13,555	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及九	8,677,663	71	6,517,118	68
1755	使用權資產	六(七)	293,870	3	319,587	4
1780	無形資產		16,634	-	20,269	-
1840	遞延所得稅資產		44,946	-	32,681	-
1900	其他非流動資產	六(九)	466,109	4	243,106	3
15XX	非流動資產合計		<u>9,514,277</u>	<u>78</u>	<u>7,146,316</u>	<u>75</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 12,168,934</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,559,260</u>	<u>100</u>

(續次頁)

昇陽國際半導體股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 114 年 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負 六(十)							
	債 - 流動		\$	200	-	\$	-	-
2170	應付帳款			197,503	2		160,807	2
2200	其他應付款	六(十一)		877,292	7		629,597	6
2230	本期所得稅負債			104,998	1		66,511	1
2280	租賃負債 - 流動			18,303	-		18,143	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 六(十三)及八			637,472	5		1,039,576	11
2399	其他流動負債 - 其他			460	-		139	-
21XX	流動負債合計			<u>1,836,228</u>	<u>15</u>		<u>1,914,773</u>	<u>20</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十二)		1,498,430	13		-	-
2540	長期借款	六(十三)及八		3,400,938	28		3,175,410	33
2550	負債準備 - 非流動	六(十五)		25,126	-		23,227	-
2570	遞延所得稅負債			5,570	-		4,662	-
2580	租賃負債 - 非流動			274,485	2		300,857	3
2600	其他非流動負債	六(十四)		20,289	-		23,725	1
25XX	非流動負債合計			<u>5,224,838</u>	<u>43</u>		<u>3,527,881</u>	<u>37</u>
2XXX	負債總計			<u>7,061,066</u>	<u>58</u>		<u>5,442,654</u>	<u>57</u>
權益								
股本 六(十六)								
3110	普通股股本			1,752,831	14		1,726,280	18
資本公積 六(十七)								
3200	資本公積			1,969,058	17		1,380,185	14
保留盈餘 六(十八)								
3310	法定盈餘公積			278,330	2		229,140	3
3350	未分配盈餘			1,107,649	9		781,001	8
3XXX	權益總計			<u>5,107,868</u>	<u>42</u>		<u>4,116,606</u>	<u>43</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>12,168,934</u>	<u>100</u>	\$	<u>9,559,260</u>	<u>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：梁明成



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 114 年及 113 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	114 金	年 額	度 %	113 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十九)	\$	4,509,587	100	\$	3,551,607	100
5000 營業成本	六(五)(二十四) (二十五)	(	2,974,768)	(66)	(	2,528,305)	(71)
5950 營業毛利淨額			1,534,819	34		1,023,302	29
營業費用	六(二十四) (二十五)						
6100 推銷費用		(	67,929)	(1)	(	40,965)	(1)
6200 管理費用		(	399,784)	(9)	(	378,578)	(11)
6300 研究發展費用		(	97,288)	(2)	(	69,086)	(2)
6000 營業費用合計		(	565,001)	(12)	(	488,629)	(14)
6900 營業利益			969,818	22		534,673	15
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十)		15,821	-		23,365	1
7010 其他收入	六(二十一)		10,315	-		6,837	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(	55,401)	(1)		53,587	2
7050 財務成本	六(二十三)	(	58,854)	(1)	(	59,517)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(	88,119)	(2)		24,272	1
7900 稅前淨利			881,699	20		558,945	16
7950 所得稅費用	六(二十六)	(	125,121)	(3)	(	67,043)	(2)
8200 本期淨利		\$	756,578	17	\$	491,902	14
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$	1,197)	-	\$	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)		239	-		-	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	958)	-	\$	-	-
8500 本期綜合損益總額		\$	755,620	17	\$	491,902	14
基本每股盈餘	六(二十七)						
9750 基本每股盈餘		\$		4.37	\$		2.85
稀釋每股盈餘	六(二十七)						
9850 稀釋每股盈餘		\$		4.19	\$		2.84

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：梁明成



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

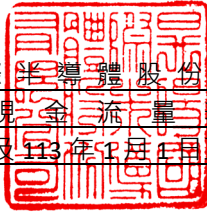


單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 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		\$ 881,699	\$ 558,945
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十四)	944,682	843,484
攤銷費用	六(二十四)	10,010	14,458
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)		(8,809)	461
利息費用	六(二十三)	58,854	59,517
利息收入	六(二十)	(15,821)	(23,365)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	(20)	(19,888)
處分待出售非流動資產利益	六(十)(二十二)	-	(20,872)
非金融資產減損損失	六(十)(二十二)	-	24,634
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		2,609	2,256
合約資產 - 流動		(490,534)	68,306
應收帳款		(11,481)	(102,256)
其他應收款		(2,919)	323
存貨		9,216	35,056
預付款項		(21,037)	(15,622)
其他流動資產		(40)	1,402
其他非流動資產		(532)	(8)
與營業活動相關之負債之淨變動			
持有供交易之金融負債		(2,061)	(1,396)
合約負債		-	(79)
應付帳款		36,696	21,282
其他應付款		118,477	105,886
其他流動負債		321	(27)
淨確定福利負債		(5,499)	(850)
長期應付款		1,078	(60)
營運產生之現金流入		1,504,889	1,551,587
收取之利息		16,165	23,138
支付之利息		(21,930)	(56,121)
支付之所得稅		(97,991)	(27,272)
營業活動之淨現金流入		1,401,133	1,491,332

(續次頁)

昇陽國際半導體股份有限公司
現金流量表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 12,000)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	10,500	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十八) (3,142,607)	(1,344,140)
處分不動產、廠房及設備價款	82	20,128
處分待出售非流動資產價款	六(十) -	49,343
取得無形資產	六(二十八) (6,375)	(2,639)
利息資本化實際支付數	六(六) (38,000)	(20,774)
存出保證金增加	(585)	(1,187)
存出保證金減少	2	1,435
投資活動之淨現金流出	(3,188,983)	(1,297,834)
籌資活動之現金流量		
發行可轉換公司債	六(二十九) 2,069,002	-
長期借款本期舉借數	六(二十九) 2,479,154	837,553
長期借款本期償還數	六(二十九) (2,656,587)	(966,133)
存入保證金增加	六(二十九) 129	79
存入保證金減少	六(二十九) (102)	(96)
租賃本金償還數	六(二十九) (17,833)	(17,940)
發放現金股利(含資本公積配現金)	六(十七)(十八) (379,782)	(310,730)
逾期未領取之現金股利退回	6,730	-
其他籌資活動	54	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,500,765	(457,267)
本期現金及約當現金減少數	(287,085)	(263,769)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 1,287,357	1,551,126
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 1,000,272	\$ 1,287,357

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：梁明成



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	
盈餘分派表	
民國一百一十四年度	
單位:新台幣元	
期初未分配盈餘	352,029,273
精算(損)益列入保留盈餘	(957,928)
加:一百一十四年度稅後淨利	756,578,032
減:提列法定盈餘公積	(75,562,010)
可供分配盈餘	1,032,087,367
普通股現金股利(每股 2.8 元)	(490,792,641)
期末未分配盈餘	541,294,726

註：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 114 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。

負責人：梁明成



經理人：蔡幸川



會計主管：楊美足

