

股票代碼：8028



一〇三年度 年報

本年報相關內容請至以下網站查詢
公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw> 之電子書

中華民國一〇四年四月三十日刊印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：吳伯志
發言人職稱：資深副總經理
電話：(03)564-1888
電子郵件信箱：benson@mail.psi.com.tw

代理發言人姓名：戴文玲
代理發言人職稱：財務部經理
電話：(03)564-1888
電子郵件信箱：eunice@mail.psi.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新竹科學工業園區新竹市力行路6號
電話：(03)564-1888
分公司地址：無
電話：無
工廠地址：新竹市中華路四段518之1號7樓
 新竹市中華路六段1號
電話：(03)537-7272
 (03)518-2758

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市博愛路17號3樓
網址：<http://www.sinotrade.com.tw/>
電話：(02)238-16288

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：曾國華會計師、李典易會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：台北市基隆路一段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	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、最近年度支付之董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	11
四、公司治理運作情形	15
五、會計師公費資訊	33
六、更換會計師資訊	34
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	34
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	34
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	35
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	36
肆、募資情形	
一、資本及股份	37
二、公司債辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證辦理情形	42
五、員工認股權憑證辦理情形	43
六、限制員工權利新股辦理情形	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	44

八、資金運用計畫執行情形	44
伍、營運概況	
一、業務內容	45
二、市場及產銷概況	57
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	66
四、環保支出資訊	67
五、勞資關係	67
六、重要契約	71
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	72
二、最近五年度財務分析	76
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	81
四、最近年度財務報告	82
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	82
六、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	82
七、其他補充說明事項	83
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	84
二、財務績效	85
三、現金流量	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	87
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	87
六、風險事項之分析評估	87
七、其他重要事項	90
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	91
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	91
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	91
四、其他必要補充說明事項	91
玖、重大影響之事項	92

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

一、103 年度營業結果：

營運計劃實施成果

本公司 103 年度營業收入為新台幣(以下同)15.6 億元，較 102 年度之 14.1 億成長 11%；營業毛利 6.7 億元；稅前淨利 5.1 億，較 102 年度之 4.7 億成長 8%；稅後淨利 4.3 億元，較前一年度之 4.8 億元微幅減少 0.5 億；每股盈餘則為 3.79 元；整體營運表現平穩。

半導體事業處因客戶對 300mm 再生晶圓之質與量的需求持續提升，高規再生晶圓業務也已獲得客戶認證並放量生產，為 103 年再生晶圓業務奠下穩固的基礎。晶圓整合與晶圓薄化的製程服務技術，也已通過多家國際級客戶之嚴格認證，將為 104 年營收帶來顯著的貢獻。

能源事業處仍因市場成熟度、成本效益考量及客戶驗證期冗長等因素，營收呈現微幅下降，然本公司持續強化電芯及電池組技術之開發，在客戶端經長期之認證，已確認建立起技術門檻。國內及日本的儲能(ESS)及不斷電系統(UPS)等應用市場，已於 103 年逐項通過客戶驗證，將為能源事業處業務在 104 年帶來突破性增長。

現金收支及獲利能力分析

本公司 103 年度營運及獲利表現平穩，營業活動產生之現金淨流入為 5.7 億，公司現金部位持續增加，使負債比率持續減少，長期資金占不動產、廠房及設備之比率亦增加，財務結構健全。流動比率及速動比率較 102 年度增加，償債能力良好。獲利能力指標上，由於本公司於 102 年及 103 年辦理現金增資，淨值及股本增加，而使權益報酬率及每股盈餘減少。各項財務分析數值如下：

項目		103 年度	102 年度
財務結構	負債占資產比率%	30.83	48.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率%	179.85	148.14
償債能力	流動比率%	241.24	168.27
	速動比率%	194.17	118.67
獲利能力	資產報酬率%	22.43	31.79
	權益報酬率%	35.57	88.39
	純益率%	27.77	34.08
	每股盈餘(元)	3.79	4.73

研究發展狀況

再生晶圓處除矽晶圓之加工製程外，持續開發不同次世代之半導體基板之加工製程，例如：鍍晶圓、玻璃晶圓、石英晶圓、穿孔矽(或玻璃)晶圓、碳化矽晶圓....等，以應付下一代 IC 製程之需求。晶圓薄化及整合兩處則著重於研發超薄晶圓之中段製程，以期聯合既有之台灣最完整的前段 IC 製程，為國際級之 IDM 廠或 IC 設計公司提供一完整之製程服務。特別著重於低於 80um 之量產製程之開發，無論是蝕刻、剝膜、研磨、拋光、鍍膜、黃光、測試、電鍍、化鍍都極具相當挑戰度，規劃於 104 年年底前開發出 50um 之量產技術、且研發出 25um 之工程技術，在此之前昇陽研發團隊已經在國際市場建立起相當好的聲譽及記錄，在未來半導體市場上將樹立起不可取代之產業鏈地位。

二、營業方針及重要產銷政策

半導體事業處：本公司於 104 年完成新購園區廠房，擴充產能以配合客戶需求量增加，並提升再生晶圓製程自動化技術以降低成本。而領先業界的薄化製程相關技術則將協助客戶加速啟動低於 4mil 的量產技術，以創造市場區隔且鞏固藍海市場。

同時本公司亦持續與客戶共同開發動態感應器(motion sensor)、壓力感測器(pressure sensor)、微機電麥克風及穿孔式矽晶圓(TSV)，並計畫於 104 年底前啟動量產。

能源事業處：經過去年的市場醞釀期，鋰鐵電池市場已更加穩健，今年度電動機車與家庭用儲能系統(ESS)之業務將進入量產，業務重心也將持續著重於工業用不斷電系統(UPS)及家庭用儲能系統(ESS)之應用，積極與客戶簽訂銷售合約，同時研發部門將持續提升電池芯之能量密度，並朝不同之應用研發出動力型及能量行之電池芯，以期創造最高之附加價值。此外，今年度規劃租賃香山區廠房，整合自動化生產線以增加電芯品質之均勻度並大幅降低製造成本，如此可以提昇整體產品市場競爭力。

三、未來發展策略

由於客戶先進製程之導入，智慧型裝置之輕、薄、短、小的技術門檻提昇，以及智慧行動裝置市場需求之大幅成長，本公司半導體事業處將跟隨客戶需求成長而持續穩健擴充產能，同時持續製程開發及提高量產能力並降低製造成本，以提升對客戶整體服務能量；在能源事業處方面，因環保節能意識、4G 通訊雲端產業與儲能崛起，鋰鐵電池在市場應用已漸趨成熟，本公司將持續聚焦於提升電芯能量密度、提升高低溫下電池性能以及建置自動化產線，104 年是充滿機會的一年，本公司將以戰戰兢兢的態度持續努力，期許今年整體業務將有所成長，為股東創造更穩健之獲利。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 104 年，全球經濟成長率可望較 103 年提高 0.5~0.6 個百分點，台灣可望受此有利因素帶動；不過仍有若干不確定因素，仍將可能影響景氣未來發展，其中美國聯準會升息時點及幅度最為關鍵。在產業競爭方面，本公司透過持續改善製程及開發新產品及其應用，以維持競爭優勢，創造股東及員工最大利益。

尚祈各位股東女士、先生繼續給予經營團隊全力的支持與鼓勵。

敬祝 身體健康！萬事如意！

負責人：楊敏聰



經理人：楊敏聰



會計主管：戴文玲



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國86年3月3日

二、公司沿革

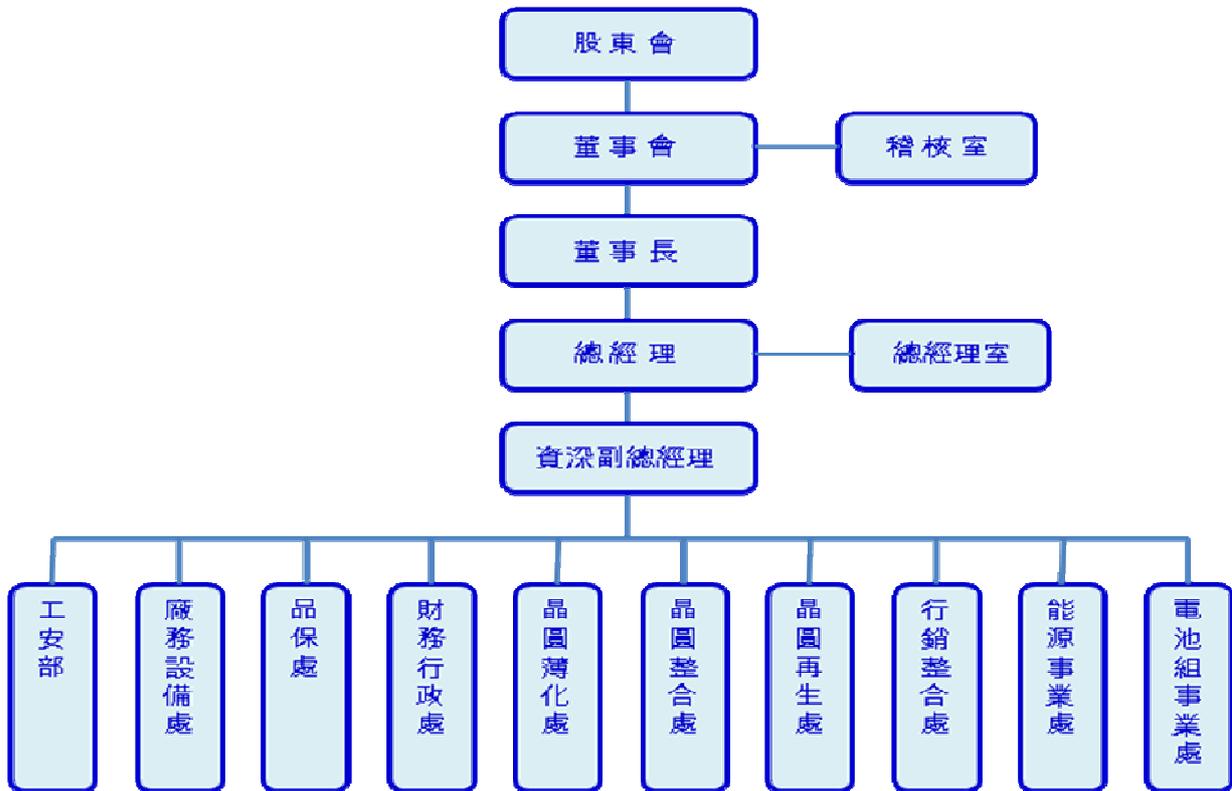
民國86年03月	正式設立登記完成，額定資本額陸億陸仟萬元整，實收資本額壹億陸仟伍佰萬元整。
民國86年06月	辦理現金增資肆億玖仟伍佰萬元，增資後實收資本額為陸億陸仟萬元。
民國87年01月	經新竹科學園區管理局核准提高額定資本為新台幣壹拾壹億元整。
民國87年03月	辦理現金增資貳億貳仟萬元，增資後實收資本額為新台幣捌億捌仟萬元。
民國87年06月	通過ISO 9002認證。
民國90年11月	取得QS 9000認證。
民國90年12月	十二吋再生晶圓產品獲得客戶認證。
民國91年10月	減少資本額壹億參仟貳佰萬元，減資後實收資本額為新台幣柒億肆仟捌佰萬元。
民國93年11月	取得TS16949認證。
民國93年11月	辦理現金增資壹億柒仟陸佰萬元，增資後實收資本額為新台幣玖億貳仟肆佰萬元。
民國95年11月	增加太陽能電池材料及儲能鋰電池之營業項目。
民國97年05月	增設儲能鋰電池二廠。
民國99年12月	鋰鐵電池芯取得ISO/TS16949：2009認證。
民國99年12月	鋰鐵電池芯40138 DF1/12Ah通過UL1642認證。
民國100年07月	通過ISO 14064-1驗證。
民國101年10月	竹科二廠成立。
民國101年10月	全國首家通過鋰鐵電池芯及鋰鐵電池組UL Japan S Mark認證。
民國101年12月	全國首家15Ah 40138鋰鐵電池芯及3U鋰鐵電池組榮獲台灣精品獎。
民國102年06月	員工認股權憑證轉換為股本，增資後實收資本額為新台幣玖億參仟肆佰伍拾貳萬元。
民國102年06月	辦理現金增資壹億捌仟萬元，增資後實收資本額為新台幣拾壹億壹仟肆佰伍拾貳萬元。
民國102年08月	通過CNS15506：2011認證。

民國102年12月	員工認股權憑證轉換為股本，增資後實收資本額為新台幣拾壹億貳仟捌佰貳拾捌萬元。
民國102年12月	24芯標準電池組(Pack A)榮獲台灣精品獎。
民國102年12月	18Ah 40138鋰鐵磷電池芯榮獲台灣精品獎。
民國103年02月	鋰鐵電池芯通過40138KF/18AH UL Japan S Mark認證。
民國103年07月	取得 IECQ QC 080000 認證。
民國103年10月	辦理現金增資肆仟萬元，增資後實收資本額為新台幣拾壹億陸仟捌佰貳拾捌萬元。
民國103年11月	股票公開發行。
民國103年12月	股票登錄興櫃。
民國103年12月	10Ah 40100鋰鐵磷電池芯及24芯標準電池組(Pack B)榮獲台灣精品獎。

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

部門	工作執掌
稽核室	稽核、評估各部門機能運作及確保公司內部控制執行之有效性實施。
總經理室	綜理公司整體業務之執行與協調，擬訂公司營運策略及方向，並負責全公司法務智權之保全性與專屬性。
工安部	負責廠內相關安全、衛生、環保等評估並執行實施與稽核事宜。
廠務設備處	負責廠務系統之設備評估、保養、維修及自動化專案改善事宜。
品保處	綜理公司產品品質之提升、品質策略之擬定、品質系統之改進、儀器設備及文件之執行與管制。
財務行政處	綜理公司管理制度、財務資金、會計稅務、股務管理、年度預算、資材採購、進出口、保稅業務、資訊管理、庶務管理、人力資源、教育訓練等相關工作程序審核與督導執行。
晶圓薄化處	6吋/8吋晶圓薄化之業務拓展、製程研發、製造管理與品質管理。
晶圓整合處	Oxide Wafer、TSV、微機電產品應用之業務拓展、製程開發、製造管理與品質管理。
晶圓再生處	8吋/12吋再生晶圓之業務拓展、製程研發、製造管理與品質管理。
行銷整合處	磷酸鋰鐵電芯及其電池組之銷售與客戶服務管理。
能源事業處	磷酸鋰鐵電芯之研發、自動化設備開發、製造管理與品管檢驗。
電池組事業處	磷酸鋰鐵電池組之設計開發、製造管理與品管檢驗。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1.董事及監察人資料(一)

104年3月28日

職稱	國籍或註冊地	姓名	就任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	楊敏聰	101/6/27	3年	89/4/12	2,719,393	2.13	2,102,317	1.80	314,329	0.27	0	0.00	紐約州立大學電機博士 生曜科技總經理	本公司總經理	無	無	無
董事	中華民國	鄭文震	101/6/27	3年	89/4/12	1,681,811	2.25	2,517,157	2.15	0	0.00	0	0.00	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	無	無	無
董事	中華民國	民合順投資(有)公司	103/6/26	1年	103/6/26	1,764,360	1.56	1,817,520	1.56	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 張耀仁	104/1/29			0	0.00	43,509	0.04	412,052	0.35	0	0.00	加州大學聖塔克魯斯分校 企業管理系學士	發燻成生物科技(股)公司 監察人	無	無	無
董事	中華民國	丁棟樑投資(股)公司	101/6/27	3年	92/6/30	324,000	0.13	403,857	0.35	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 黃詩欽	101/6/27	3年	92/6/30	2,550	0.00	3,056	0.00	0	0.00	0	0.00	台中商專企管科 彰化第一信用合作社辦事員	水沉香生化科技(股)公司 董事	無	無	無
董事	中華民國	安恩投資(股)公司	101/6/27	3年	98/6/24	860,000	0.54	1,951,525	1.67	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 周神安	101/6/27	3年	98/6/24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	日本東京大學機械工程系碩士 安恩投資(股)公司董事長	(註)	無	無	無
董事	中華民國	吳伯志	101/6/27	3年	98/6/24	158,000	0.17	512,984	0.44	261,511	0.22	0	0.00	國立中山大學企管碩士 信益陶瓷工業(股)公司財務經理	本公司資深副總經理	無	無	無
監察人	中華民國	林國峯	101/6/27	3年	93/2/13	1,126,200	1.51	1,435,569	1.23	289,940	0.25	0	0.00	台灣大學機械系學士	登峰食品(有)公司董事長	無	無	無
監察人	中華民國	高子白	101/6/27	3年	98/6/24	20,000	0.00	81,662	0.07	0	0.00	0	0.00	東海大學國際關係學系學士 巨竹紡織工業責任有限公司 越南廠副總經理 聯信國際開發(有)公司副總經理	宏貿科技(有)公司董事長	無	無	無

註：慧安(股)公司董事長、金居開發(股)公司監察人、新綠科技(股)公司董事長、米迦勒傳播事業(股)公司董事長、財團法人加百列福音傳播基金會董事長、基摩司科技(股)公司董事長、彩設科技(股)公司董事長、亞展科技(股)公司董事長、好城(股)公司董事長、一芯科技(股)公司董事、九暘電子(股)公司董事、台灣騰協生醫(股)公司董事、昕琦科技(股)公司董事、致福感恩文教基金會董事、清盈科技(股)公司董事、雲境健康(股)公司監察人、精通半導體(股)公司董事、裕邦科技(股)公司董事、康華國際生技(股)公司董事、茂德科技(股)公司董事、眾世管理顧問(股)公司董事長、富元精密科技(股)公司獨立董事。

2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東名稱	持股比例
民合順投資(有)公司	張曾碧月	50.00%
丁棟樑投資(股)公司	丁栢棕	5.50%
	丁金玉	1.50%
安恩投資(股)公司	周神安	5.92%
	楊秋惠	3.42%
	莊碧明	0.08%
	周神助	0.08%

3.主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事及監察人資料(二)

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任 其他 公開發行 公司 獨立董事 家數
	商務、 法務、 財務、 會計 或 公司 業務 所須 相關 系之 私立 專 講 師 以 上	法官、 檢察 官、 律師、 會計 師 或 其他 與 公 司 業 務 所 須 之 國 家 考 試 及 領 有 專 門 技 術 人 員	商務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
楊敏聰			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鄭文震			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
民合順投資(有)公司 代表人：張耀仁			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
丁棟樑投資(股)公司 代表人：黃詩欽			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
安恩投資(股)公司 代表人：周神安			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		1
吳伯志			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林國峯			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
高子白			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- 8.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 9.未有公司法第30條各款情事之一。
- 10.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104年3月28日

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持股數		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	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	楊敏聰	103.04.15 (註)	2,102,317	1.80	314,329	0.27	0	0.00	紐約州立大學電機博士生曜科技(股)公司總經理	無	無	無	無
資深副總經理	中華民國	吳伯志	99.05.04	512,984	0.44	261,511	0.22	0	0.00	國立中山大學企管碩士 信益陶瓷工業(股)公司 財務經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	薛清水	99.05.04	220,000	0.19	0	0.00	0	0.00	國立中央大學化工碩士 耐能電池(股)公司生產處長 台灣超能源(股)公司營運副總	無	無	無	無
協理	中華民國	田振揚	102.12.16	14,000	0.01	0	0.00	0	0.00	國立交通大學資訊工程博士 中山科學研究組長研究員 見智科技(股)公司總經理	無	無	無	無
會計主管	中華民國	戴文玲	103.04.15	42,000	0.04	0	0.00	0	0.00	中華大學財務管理系 昇陽國際(股)公司財務部副理	無	無	無	無

註：楊敏聰董事長於89年4月26日起經董事會決議暫代總經理職務，並於103年4月15日董事會正式任命為本公司總經理。

三、最近年度支付之董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金

103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等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註4)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F) (註3)		盈餘分配員工紅利(G) (註4)				員工認股權憑證得認購股數(H)					取得限制員工權利新股數額		
		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	本公司	財務報告內所有公司				
董事長	楊敏聰	0	0	0	0	690	690	0	0	0.16	0.16	4,544	4,544	0	0	1,154	0	1,154	0	0	0	0	0	0	1.48	1.48	無
董事	鄭文震	600	600	0	0	371	371	16	16	0.23	0.23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.23	0.23	無
董事	張肇民(註1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	無	
董事	民合順投資(有)公司(註2) 代表人：張耀仁	0	0	0	0	371	371	10	10	0.09	0.09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09	0.09	無	
董事	丁棟樑投資(股)公司 代表人：黃詩欽	0	0	0	0	371	371	16	16	0.09	0.09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09	0.09	無	
董事	安恩投資(股)公司 代表人：周神安	0	0	0	0	371	371	12	12	0.09	0.09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09	0.09	無	
董事	吳伯志	0	0	0	0	371	371	0	0	0.09	0.09	3,242	3,242	108	108	905	0	905	0	0	0	0	0	0	1.07	1.07	無

註1：張肇民董事於103年1月因逝世而解任。

註2：本公司於103年6月26日股東常會補選民合順投資(有)公司擔任董事。

註3：退職退休金係103年度退休金之提撥。

註4：本公司103年度盈餘分配案尚未經股東會通過，僅以擬議分配之預計數表達。

(二)監察人之酬金

103年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註)		業務執行費用(C)		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			
監察人	高子白	0	0	319	319	14	14	0.08	0.08	無
監察人	林國峯	0	0	319	319	16	16	0.08	0.08	無

註：本公司103年度盈餘分配案尚未經股東會通過，僅以擬議分配之預計數表達。

(三)總經理及副總經理之酬金

103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)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	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	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	楊敏聰	7,791	7,791	216	216	2,916	2,916	2,253	0	2,253	0	3.04	3.04	無	無	無	無	無
資深副總經理	吳伯志																	
副總經理	薛清水																	

註1：退職退休金係103年度退休金之提撥。

註2：本公司103年度盈餘分配案尚未經股東會通過，僅以擬議分配之預計數表達。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於2,000,000元	—	—
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	吳伯志、薛清水	吳伯志、薛清水
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	楊敏聰	楊敏聰
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	3人	3人

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱		姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	楊敏聰	0	2,793	2,793	0.64
	資深副總經理	吳伯志				
	副總經理	薛清水				
	協理	田振揚				
	會計主管	戴文玲				

註：本公司103年度盈餘分配案尚未經股東會通過，僅以擬議分配之預計數表達。

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

單位：新台幣仟元；
%

職稱	102年度		103年度	
	酬金總額	占稅後純益比例(%)	酬金總額(註1)	占稅後純益比例(%)
董事(註2)	638	0.13	3,199	0.74
監察人	20	0.003	668	0.15
總經理及副總經理	11,317	2.34	13,176	3.05

註1：本公司103年度盈餘分配案尚未經股東會通過，僅以擬議分配之預計數表達。

註2：董事酬金已扣除董事兼任經理人之員工紅利。

本公司董、監事酬勞，係明訂公司章程內，並經股東會決議通過始分派；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之；本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

本公司董事會自103年11月25日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、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。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(103 年度)至年報刊印日止董事會開會 12 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註1)	備註
董事長	楊敏聰	12	0	100.00	
董事	鄭文震	12	0	100.00	
董事	張肇民	0	0	0	(註2)
董事	民合順投資(有)公司 代表人：張耀仁	5	3	62.50	(註3)
董事	丁棟樑投資(股)公司 代表人：黃詩欽	8	4	66.67	
董事	安恩投資(股)公司 代表人：周神安	5	7	41.67	
董事	吳伯志	12	0	100.00	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨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：無此情事。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事會相關議案，與董事有利害關係事項之議案如下：

(一)104年1月29日董事會審查董、監事及經理人薪資報酬、績效管理及年終獎金制度案，其中鄭文震董事對參與公司經營策略管理之董事報酬乙案，依法利益迴避未參與討論及表決，其餘出席5名董事同意通過；另審查高階管理人員之績效管理及年終獎金管理辦法，除楊敏聰董事及吳伯志董事因分別擔任本公司總經理及資深副總經理，依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席之4名董事同意通過。

(二)104年3月10日董事會審查經理人103年之年終獎酬案，楊敏聰董事及吳伯志董事因分別兼任本公司總經理及資深副總經理，依法迴避未參與討論及表決外其餘出席董事無異議照案通過。

(三)104年4月14日董事會審查103年董監事酬勞案，各董監事酬勞分配數額採逐一表決，除涉及自身利益依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

除前段所述，其餘董事會皆無與董事有利害關係之議案。

三、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

(一)加強董事會職能之目標

1.強化董事會職能：103 年設立薪資報酬委員會，以協助董事會執行其職權。

2.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。

(二)執行情形評估

1.已配合上市上櫃公司治理實務守則投保董監事責任保險，強化董事會職

能。

2.於董事任職期間內，就其執行業務範圍，依法應負之賠償責任，已購買責任保險可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。

3.本公司已訂定本公司「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。

註1：103年度至年報刊印日止董事會開會共計十二次【A】。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。

註2：張肇民董事於103年1月因逝世而解任。

註3：民合順投資(有)公司董事於103年6月26日新任為董事。

(二)監察人參與董事會運作情形

最近年度(103 年度)至年報刊印日止董事會開會 12 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%)(B/A)(註)	備註
監察人	高子白	12	100.00	
監察人	林國峯	11	91.67	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人與公司員工及股東之溝通管道暢通，且員工及股東有任何疑慮時，亦可透過電話或書面文件與監察人溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.有關本公司監察人與內部稽核主管之溝通情形

本公司內部稽核主管定期與監察人溝通稽核報告結果，並列席每季的董事會做內部稽核報告。本公司監察人與內部稽核主管溝通狀況良好。

2.有關本公司監察人與會計師之溝通情形

本公司簽證會計師定期列席董事會，並提供其他相關法令要求之溝通事項。本公司監察人與簽證會計師溝通狀況良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			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？		√	本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但公司之運作皆依上市上櫃公司治理實務守則進行，目前已訂定「股東會議事規則」、「董監選舉辦法」、「董事會議事規則」、「審計委員會組織章程」及「薪資報酬委員會組織章程」。	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？ (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？ (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？ (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？	√ √ √ √		(一)本公司設有發言人、代理發言人等專責人員，處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司依法定期申報主要股東之持股，並與投資人保持良好關係。 (三)本公司與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責明確，本著公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範，明訂價格條件與支付方式，杜絕非常規交易情事。 (四)本公司已依法並遵守相關法令規定建立相關控管。	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多元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評	√ √ √		(一)本公司董事會成員組成均多元化及落實執行。 (二)本公司目前除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，無自願設置其他各類功能性委員會。 (三)本公司並無訂定董事會績效評估辦法及其評	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	
估方式，每年並定期進行績效評估？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		評估方式。 (四)本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司設有發言人制度，並與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商等與公司利益相關者，保持暢通之溝通管道。	無重大差異。
五、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「永豐金證券(股)公司股務代理部」協助股東會相關事務。	無重大差異。
六、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？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	√ √		(一)本公司已架設網路連結至公開資訊觀測站，以方便社會大眾查詢公司之財務業務及治理資訊。 (二)本公司依工作職掌設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人及代理發言人制度，另股東會及法人說明會相關資訊亦定期於公司網站 (http://www.psi.com.tw)更新。	無重大差異。
七、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、僱員關懷：本公司已設立職工福利委員會，並投保員工團體保險及提供良好的教育訓練，且定期舉辦國內外員工旅遊外有關本公司員工權益等，詳細內容請詳伍、營運概況之勞資關係。 (二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司設有發言人制度，並與利害關係人包含往來銀行、員工、客戶、供應商等與公司利益相關者，保持暢通之溝通管道	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	
			<p>(三)本司董事、經理人、財會主管、稽核主管會不定期進修，涵蓋公司治理及相關技能之課程，並已依主管機關規定將進修情形申報公告於「公開資訊觀測站」。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行及各項政策推動，以期降低並避免任何可能的風險。</p> <p>(五)保護客戶政策之執行情形：本公司已購買產品責任險，且對有客戶設有專責單位負責，以確保即時回覆客戶的需求及權益。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已替董事及重要經理人投保責任保險，以配合公司治理，強化股東權益之保障，並已將上述資訊揭露於公開資訊觀測站中。</p>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		√	本公司無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。	無重大差異。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需之公私立大專院校以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試領有專門技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	曹先進			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	朱瑞陽		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	吳章秀		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- 8.未有公司法第30條各款情事之一。

2.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103年11月25日至104年5月25日，而103年度至年報刊印日止薪資報酬委員會共開會3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	曹先進	3	0	100.00	
委員	朱瑞陽	3	0	100.00	
委員	吳章秀	2	1	66.67	

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)：104年1月29日第六屆第十六次董事會審查第一屆第二次薪資報酬委員會所提本公司經理人一百零三年之年終獎酬案，決議調降年終獎金總預算，保留部份獎金作為員工紅利發放，並於第一屆第三次薪資報酬委員會及第六屆第十七次董事會報告執行結果。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二)公司尚未定期舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三)公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四)公司已訂定合理薪資報酬政策、員工獎懲辦法、績效考核作業辦法、在職進修及人才培訓作業辦法等。</p>	<p>本公司尚未訂有公司企業社會責任實務守則，惟本公司秉持造福人群、貢獻社會的經營理念，除特別尊重股東權益外，對於企業的社會責任更是不遺餘力，並根據相關法規規定揭露公司資訊。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司與供應商合作，積極回收再利用廢木棧板以及包裝材料，達到廢棄物減量的目的。</p> <p>(二)本公司已通過ISO 14001環境管理系統，因廢水及固定污染物排放種類未達規模，故不須設置環境專責單位，惟有關環境維護管理皆有指派專人負責。</p> <p>(三)本公司積極致力於實施節能減碳，逐區汰換電管，改為LED燈管、表單電子化、紙張回收利用、公共區午休一率熄燈、鼓勵同仁少搭電梯…等降底生產對環境的影響。</p>	<p>無重大差異。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>✓</p>	<p>(一)本公司遵守勞基法等相關勞動法規，並制定各項管理辦法保障員工之合法權</p>	<p>無重大差異。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		益。 (二)對於公司政策之宣導、員工的意了解皆採開放雙向溝通方式進行。	
(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？	✓		(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，針對新人及員工提供員工健康檢查和安全衛生教育訓練。	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四)公司定期舉辦季會且不定期召開勞資會議，讓員工了解公司營運及建立勞資雙向溝通的管道。	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五)透過健全員工福利制度及良好的教育訓練，使員工進入本公司後，除了享有健全的勞工福利及生活保障，更致力於員工的教育訓練，使員工生涯規劃能與公司未來發展充分結合。	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)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、縱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。	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七)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。	
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八)本公司訂有供應商管理程序及承攬商安全衛生管理程序與供應商往來前規定廠商必須提供「環境危害物質符合限值要求承諾書」並對環安衛系統予以評鑑。	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商	✓		(九)本公司與主要供應商之契約訂有包含供	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？			應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		√	本公司尚未設置揭露企業社會責任相關資訊方式。	本公司網站未來擬視實際需要或法令之規定適時辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司雖未訂定企業社會責任守則，但秉持回饋社會，社會責任已成為本公司企業文化並融入本公司實際營運之中。 本公司不從事不公平競爭之商業行為，誠實納稅，反貪防賄；重視環保，遵守環境法規，產品不使用危害環境之物質；注意勞工健康及工作環境之安全，保護勞工權益，勞資關係和諧；確保產品與服務品質，對客戶提供透明有效之申訴程序；不定時捐助慈善公益團體。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.本公司聘用身心障礙人士，增加他們的就業機會，目前共計三位。 2.本公司已投保公共意外險、員工團體保險。 3.本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。 4.本公司設有環安單位負責安全衛生法令之執行管控，定期舉辦員工身體健康檢查且設有員工餐廳提供膳食餐點。 5.本公司不定期參與、贊助社會公益，善盡企業經營之義務及責任。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司通過ISO9001：2008品質管理、ISO14001環境管理系統、OHSAS 18001職業安全衛生管理系統、CNS15506台灣職業安全衛生管理系統、ISO 14064-1 溫室氣體盤查查證、IECQ QC 080000電機、電子零件及產品有害物質過程管理系統等認證。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司深信「誠信經營」，才得以使公司永續經營。為落實「誠信經營」並建立誠信之企業文化，已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事暨經理人道德行為準則」，期許並要求公司成員(包括董事、公司管理階層及公司同仁)，積極落實執行。</p> <p>(二)「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」已於內部規章、公司內部網站揭露，作為實行誠信經營守則之依歸。</p> <p>(三)「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中，除明確規範不誠信行為之禁止、防範方案及其處理程序，提供正當檢舉管道、明訂違反誠信經營規定之懲戒外並不定期宣導，以強化誠信經營政策之落實。</p>	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司將透過法務單位將誠信經營政策之精神落實於契約中，並於「誠信經營作業程序及行為指南」第二十條規定之。</p> <p>(二)本公司推動企業誠信經營(兼)專責單位為人資部，未來將定期向董事會報告執行狀況。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」第十一條規範有關利益衝突之自律行為及陳報管道。</p> <p>(四)本公司為達成誠信透明的原則，會隨時注意</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		國內外誠信經營相關規範之發展，配合法令的異動修改公司會計制度及內部控制制度，並依據所訂定之規定執行。內部稽核人員得不定期查核前項制度遵循情形，不誠信之情事經查證屬實，應立即通報審計委員會及董事會成員並配合年度稽核計畫了解公司整體落實情形。 (五)對內定期辦理誠信經營之宣導活動，對外以期方式對新交易供應商於交易契約中特別加註之。	
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？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (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？	✓ ✓ ✓		(一)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條中明訂檢舉獎金及檢舉管道及受理程序。 (二)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條中明訂受理檢舉程序及對檢舉人身分及檢舉內容予以保密。 (三)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條明訂公司應對檢舉人以書面聲明予以承諾保護免受不當之處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司網站設有公司治理專區，並由專責人員不定期揭露誠信經營相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
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				

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	
<p>皆揭露誠信經營守則遵循情形。</p> <p>(二)本公司董事會確切落實董事利益回避之制度。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>			

(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：

本公司目前尚未訂定公司治理守則，有關公司治理守則相關規章，本公司已訂定股東會議事規則、董事會議事規則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南等，目前均已揭露於公司網頁之公司治理專區，此外，公開資訊觀測站公司治理專區、股東會年報及議事手冊中亦揭露相關規章，可至本公司網頁及公開資訊觀測站等管道查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運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，另於104年4月14日董事會通過設置審計委員會。公司網頁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.本公司財會稽核相關人員取得國內外相關證照情形：
 - (1)內部稽核師證照：財務部一人、稽核室一人。
 - (2)證券商高級業務員證照：財務部一人、稽核室一人。
 - (3)國際電腦稽核師證照：稽核室一人。
 - (4)國際金融稽核師證照：稽核室一人。
 - (5)投信投顧業務員證照：稽核室一人。
- 3.本公司經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形

職 稱	姓 名	進修日期	上課機構	課程名稱	進修時數
會計主管	戴文玲	103/04/22	證券暨期貨發展基金會	董事與監察人實務進階研討會	3 小時
會計主管	戴文玲	103/09/19	資誠聯合會計師事務所	公司治理研討會	3 小時

4.本公司內部重大資訊處理情形

本公司為使內部重大資訊處理作業有所依循，特於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。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

昇陽國際半導體股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：一〇四年三月十日

本公司民國一〇三年度之內部控制制度，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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇三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)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一〇四年三月十日董事會通過，出席董事五人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

昇陽國際半導體股份有限公司

董事長：楊敏聰 簽章

總經理：楊敏聰 簽章



2.會計師出具之內部控制專案審查報告書

內部控制制度審查報告

資會綜字第 14003194 號

後附昇陽國際半導體股份有限公司民國 103 年 8 月 22 日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 6 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故昇陽國際半導體股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，昇陽國際半導體股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 6 月 30 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；昇陽國際半導體股份有限公司於民國 103 年 8 月 22 日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

昇陽國際半導體股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所
會 計 師 :

曾國華



李典易



前 財 政 部 證 券 管 理 委 員 會
核准簽證文 (84)台財證(六)第 64706 號
金 融 監 督 管 理 委 員 會
核准簽證文 金管證審字第 1020028992 號

民 國 一 百 零 三 年 十 月 二 十 三 日

(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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(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.董事會重要決議事項

日期	決議單位	重要決議事項
103.01.23	第六屆 第八次董事會	1.本公司一百零三年度預算案。 2.成立本公司 IFRS 專案小組及訂定轉換工作計畫案。 3.本公司清償預收款客戶案。
103.4.15	第六屆 第九次董事會	1.修訂本公司之「公司章程」部分條文案。 2.修訂本公司「董事會議事規範」案。 3.修訂本公司「股東會議事規則」案。 4.修訂本公司各項作業程序案。 (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、從事衍生性商品交易處理程序) 5.本公司一百零二年度營業報告書及財務報表案。 6.本公司一百零二年度虧損撥補議案。 7.補選董事案。 8.同意本公司新任董事之競業案。 9.召開一百零三年股東常會案。 10.本公司總經理、財務主管、會計主管、主辦會計及稽核主管任命案。 11.本公司一百零三年度稽核計畫。
103.5.27	第六屆 第十次董事會	1.購置機器設備案。 2.本公司董事補選案。 3.同意本公司新任董事之競業案。
103.7.10	第六屆 第十一次董事會	1.修訂「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」案。 2.增訂本公司各項作業程序及辦法案。 (誠信經營守則；董事、監察人暨經理人道德行為準則)
103.8.22	第六屆 第十二次董事會	1.修訂會計制度案。
103.10.23	第六屆 第十四次董事會	1.向金管會申報辦理股票公開發行案。 2.通過本公司 102 年度及 103 年上半年度財務報告。 3.訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 4.購置欣興電子竹科廠房案。
103.11.25	第六屆	1.申請本公司股票登錄興櫃案。 2.本公司股票全面換發無實體發行案。

日期	決議單位	重要決議事項
	第十五次董事會	3.設置本公司薪資報酬委員會。 4.修訂會計制度案。 5.增訂本公司核決權限管理辦法。
104.1.29	第六屆 第十六次董事會	1.修訂本公司核決權限管理辦法。 2.變更公司登記地址案。 3.通過本公司董、監事及經理人薪資報酬、績效管理及年終獎金制度案。
104.3.10	第六屆 第十七次董事會	1.本公司經理人一百零三年之年終獎酬案。 2.本公司一百零三年度營業報告書及財務報告案。 3.本公司改選董事及監察人案。 4.同意本公司新任董事之競業案。 5.通過一百零三年度「內部控制制度聲明書」案。 6.本公司申請股票上市案。 7.辦理現金增資發行新股為上市前公開承銷之股份來源，暨原股東全數放棄認購案。 8.召開一百零四年股東常會案。
104.4.14	第六屆 第十八次董事會	1.訂定本公司一百零四年度之營運計畫案。 2.本公司一百零三年度盈餘分派議案。 3.訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」。 4.訂定本屆獨立董事報酬案。 5.訂定本公司「董事、監察人酬勞分配辦法」。 6.本公司一百零三年度董監酬勞分配案。 7.修訂本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事、監察人暨經理人道德行為準則」各項作業程序案。 8.修訂本公司之「公司章程」部分條文案。 9.修訂本公司「股東會議事規則」案 10.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 11.修訂本公司各項作業程序案。 (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、從事衍生性商品交易處理程序) 12.審查獨立董事候選人資格案。 13.設置審計委員會及訂定「審計委員會組織規程」。
104.4.28	第六屆 第十九次董事會	1.機器設備購置案。

2.股東會決議執行情形

股東會	決議事項	執行情形
一〇二年 股東常會 103.6.26	承認一百零二年度營業報告書及財務報表。	照案通過。
	承認一百零二年度虧損撥補案。	照案通過。
	修訂「公司章程」案。	照案通過。

股東會	決議事項	執行情形
	修訂「股東會議事規則」案。	照案通過。
	修訂「資金貸與他人作業程序」案。	照案通過。
	修訂「背書保證作業程序」案。	照案通過。
	修訂「取得或處分資產處理程序」案。	照案通過。
	修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案。	照案通過。
	董事補選案。	補選民合順投資有限公司擔任董事。
	同意新任董事競業案。	照案通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過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
內部稽核主管	朱錦鄉	103年4月15日	104年4月14日	個人生涯規劃

五、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上之情形：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	曾國華 李典易	3,520				1,850	5,370	103年度	1. 非審計公費用IFRS(國際會計準則)初步分析、訓練及財務報表試編之諮詢服務。 2. 證管法令諮詢服務。

(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十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：自民國一〇二年度，因配合規劃辦理公開發行，本公司財務報表簽證會計師由原曾國華會計師，改由曾國華、李典易二位會計師進行財務報告查核簽證作業。

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：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、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	103 年度		截至 104 年 3 月 28 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	楊敏聰	(550,205)	0	0	0
董事	鄭文震	560,000	0	0	0
董事	張肇民(註 1)	0	0	0	0
董事	民合順投資(有)公司 (註 2)	53,160	0	0	0
董事	丁棟樑投資(股)公司 代表人：黃詩欽	11,812	0	0	0
董事	安恩投資(股)公司 代表人：周神安	364,354	0	27,000	0
董事	吳伯志	(21,000)	0	0	0
監察人	林國峯	41,988	0	0	0
副總經理	薛清水	(55,000)	0	0	0
協理	田振揚	14,000	0	0	0
會計主管	戴文玲	(56,000)	0	0	0
監察人	高子白	2,388	0	0	0
持股比例百分之十以上之大股東	美商應用材料(股)公司	0	0	0	0

註 1：張肇民董事於 103 年 1 月因逝世而解任，其持有股數尚未完成分配，故未變更股東名冊。

註 2：本公司於 103 年 6 月 26 日股東常會補選民合順投資(有)公司擔任董事。

(二)股權移轉資訊

單位：股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
楊敏聰	贈與	103.10.22	楊心新	本公司董事長之一親等親屬	210,000	不適用
			楊艾琳	本公司董事長之配偶	230,000	不適用
戴文玲	贈與	103.10.02	邱詣涵	本公司經理人之一親等親屬	70,000	不適用

(三)股權質押資訊：無此情事。

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

104年3月28日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
美商應用材料(股)公司	15,227,273	13.03	0	0.00	0	0.00	無	無	
美商應用材料(股)公司 代表人：DICKERSON GARY E	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	
誠洲(股)公司	4,353,535	3.73	0	0.00	0	0.00	無	無	
誠洲(股)公司 代表人：廖繼誠	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	
張肇民(註)	2,888,141	2.47	458,277	0.39	0	0.00	民合順投資(有)公司	張肇民與該公司董事長為配偶關係	
鄭文震	2,517,157	2.15	0	0.00	0	0.00	無	無	
楊民建	2,313,050	1.98	0	0.00	0	0.00	無	無	
匯豐銀行託管黑馬初期科技基金投資專戶	2,312,100	1.98	0	0.00	0	0.00	無	無	
楊敏聰	2,102,317	1.80	314,329	0.27	0	0.00	無	無	
安恩投資(股)公司	1,951,525	1.67	0	0.00	0	0.00	無	無	
安恩投資(股)公司 代表人：周神安	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	

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	
民合順投資(有)公司	1,817,520	1.56	0	0.00	0	0.00	張肇民	該公司董事長與張肇民為配偶關係	
民合順投資(有)公司 代表人：張曾碧月	458,227	0.39	2,888,141	2.47	0	0.00	張肇民	與張肇民為配偶關係	
元大寶來證券(股)公司	1,799,376	1.54	0	0.00	0	0.00	無	無	
元大寶來證券(股)公司 代表人：黃廷賢	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	

註：股東張肇民先生於 103 年 1 月逝世，惟其所持有股數尚未完成分配，故未變更股東名冊。

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

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
86.03	10	66,000	660,000	16,500	165,000	現金設立	無	註 1
86.06	10	66,000	660,000	66,000	660,000	現金增資 495,000 仟元	無	註 2
87.03	12	110,000	1,100,000	88,000	880,000	現金增資 220,000 仟元	無	註 3 註 4
91.10	—	110,000	1,100,000	74,800	748,000	減少資本 132,000 仟元	無	註 5
93.11	11	110,000	1,100,000	92,400	924,000	現金增資 176,000 仟元	無	註 6
102.06	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
102.08	11	200,000	2,000,000	111,452	1,114,520	現金增資 180,000 仟元	無	註 8 註 9
102.12	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
103.10	51	200,000	2,000,000	116,828	1,168,280	現金增資 40,000 仟元	無	註 11

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。

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	116,828,000	83,172,000	200,000,000	屬興櫃公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

104年3月28日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數(人)	0	3	27	5,236	5	5,271
持有股數(股)	0	2,214,400	11,004,000	85,728,200	17,881,400	116,828,000
持股比例(%)	0.00	1.89	9.42	73.38	15.31	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

104年3月28日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	1,888	99,401	0.09
1,000 至 5,000	1,561	3,913,402	3.35
5,001 至 10,000	649	5,034,346	4.31
10,001 至 15,000	288	3,467,985	2.97
15,001 至 20,000	167	2,992,852	2.56
20,001 至 30,000	198	4,800,194	4.11
30,001 至 50,000	202	7,946,729	6.80
50,001 至 100,000	148	11,065,923	9.47
100,001 至 200,000	86	11,367,261	9.73
200,001 至 400,000	51	13,611,253	11.65
400,001 至 600,000	15	6,833,634	5.85
600,001 至 800,000	4	2,807,937	2.40
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 股以上	14	42,887,083	36.71
合 計	5,271	116,828,000	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)

104年3月28日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
美商應用材料(股)公司		15,227,273	13.03
誠洲(股)公司		4,353,535	3.73
張肇民(註)		2,888,141	2.47
鄭文震		2,517,157	2.15
楊民建		2,313,050	1.98
中信商銀託管黑馬初期科技基金投資專戶		2,312,100	1.98
楊敏聰		2,102,317	1.80
安恩投資(股)公司		1,951,525	1.67
民合順投資(有)公司		1,817,520	1.56
元大寶來證券(股)公司		1,799,376	1.54

註：股東張肇民先生於103年1月逝世，其所持有股數尚未完成分配，故未變更股東名冊。

法人股東之主要股東

104年3月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
美商應用材料(股)公司	Artisan Partners Limited Partnership(6%) Vanguard Group, Inc. (The)(5.42%) Waddell & Reed Financial Inc.(5.32%)
誠洲(股)公司	廖繼誠
安恩投資(股)公司	周神安(5.92%)、楊秋惠(3.42%)
民合順投資(有)公司	張曾碧月(50%)
元大寶來證券(股)公司	元大金融控股(股)公司(100%)

註：中信商銀託管黑馬初期科技基金投資專戶為信託專戶。

(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；元

項目	年度		102 年度	103 年度
	每股市價	最	高	未上市/櫃
最		低	未上市/櫃	未上市/櫃
平		均	未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分	配 前	7.97	13.14
	分	配 後	7.97	(註)
每股盈餘	加權平均股數		101,545	114,121
	每股盈餘	追溯調整前	4.73	3.79
		追溯調整後	4.73	(註)
每股股利	現金股利		0	(註)
	無償配股	盈餘配股	0	0
		資本公積配股	0	0
	累積未付股利		0	0
投資報酬分析	本益比		不適用	不適用
	本利比		不適用	不適用
	現金股利殖利率		不適用	不適用

註：103 年度盈餘分配尚待股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

公司分派每一會計年度盈餘時，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補歷年之虧損，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，如尚有盈餘再分配如下：

- (1) 員工紅利：百分之十至百分之十五。
- (2) 董事及監察人酬勞：百分之二作為董監事酬勞。
- (3) 分配後之餘額，得加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定分配案提請股東會決議分派之。

前述員工紅利之分配以股票配發者，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事會訂定之。公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

本公司產業發展階段屬於成長期，將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，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 50% (含)。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司擬議分配之 103 年度盈餘分配表如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積虧損	(241,169,848)
採用 IFRSs 所產生之影響數	(14,411,597)
調整後期初累積虧損	(255,581,445)
減：一百零三年度確定福利計畫精算損失	(592,554)
調整後累積虧損	(256,173,999)
加：一百零三年度稅後淨利	433,043,081
減：提列法定盈餘公積	(17,686,908)
可供分配盈餘	159,182,174
分配項目	
普通股現金股利(每股新台幣 1 元)	(116,828,000)
期末未分配盈餘	42,354,174
附註：	
配發員工紅利 23,877,326 元	
配發董事酬勞 3,183,643 元	

說明：1. 本公司盈餘分配金額之所屬年度係為 103 年度，盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

2. 提列員工紅利及董事酬勞金額差異數敘明：上述分配金額與先前公司提列數並無差異。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會擬議全數配發現金股利，並無無償配股之情形，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍；請參閱前述(六)之說明。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發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紅利及董事、監察人酬勞，帳列當期費用項下，估計董事酬勞金額 3,183,643 元、員工紅利金額 23,877,326 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. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額(若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形)

本公司董事會於 104 年 4 月 14 日通過之盈餘分配議案，依章程規定分派員工現金紅利 23,877,326 元及董事酬勞 3,183,643 元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本期未有分配員工股票紅利，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司 103 年度稅後淨利 433,043,081 元(已扣除配發員工紅利及董事酬勞)，依 103 年底加權流通在外股數 114,121,151 股計算，每股盈餘為 3.79 元。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 102 年度因虧損未有配發員工分紅及董監事酬勞情形。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：不適用。

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。

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：無。

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

104年04月30日；單位：新台幣仟元；仟股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率 (註1)	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率 (註1)	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率 (註1)
經理人	總經理	楊敏聰	844	0.72%	844	新台幣 10元/股	8,440	0.72%	0	0	0	0
	資深副總經理	吳伯志										
	副總經理	薛清水										
員工	特別助理	曾茂益 (註2)	1,056	0.90%	1,056	新台幣 10元/股	10,560	0.90%	0	0	0	0
	資深經理	潘成龍										
	資深經理	周道炫										
	資深經理	廖學專										
	資深經理	袁拯亞										
	專案經理	劉榮聰										
	經理	溫煥原										
	經理	戴文玲										
	資深副理	施秀珉										
	資深副理	陳宏君										

註1：已發行股份總數係指刊印日流通在外之股數。

註2：已於102年12月31日離職。

(三)最近三年度及截至年報刊印日止私募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

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之計劃內容及執行情形：無。

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

- (1)研究、開發、製造、銷售再生晶圓、測試晶圓、半導體中段製程服務(產品晶圓)、熱氧化膜晶圓以及太陽能電池、儲能鋰電池。
- (2)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度	102 年度		103 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
產品項目				
半導體事業	1,385,130	98.28	1,522,722	97.66
能源事業	24,286	1.72	36,529	2.34
合計	1,409,416	100.00	1,559,251	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
半導體事業	再生晶圓	6吋、8吋、12吋再生晶圓	IC製造廠用於機台測試及製程參數驗證
		再生先進玻璃基材	IC玻璃元件製造廠用於各種製程品質驗證
		8吋薄測試晶圓	IC製造廠用於各種製程薄膜品質驗證
		其他(晶圓清洗、晶片盒清洗等服務)	IC製造廠用於機台測試、晶圓包裝
	半導體中段製程	產品晶圓	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
	熱氧化膜晶圓	6吋、8吋、12吋熱氧化膜晶圓	封裝 Bumping 廠用於機台測試及製程參數驗證
能源事業	儲能鋰電池	儲能鋰電池	電動工具、電動車輛等、儲能市場等工業用鋰電池
		儲能鋰電池組	動力型產品、電動機車及電動車、家用儲能、大型儲能系統、工業用不斷電系統及小型移動式電源等

4.計畫開發之新商品(服務)

- (1)8吋及12吋玻璃&石英基材之重生與薄化。
- (2)鍍晶片之研磨、拋光及清洗製程。
- (3)產品晶圓正面焊墊金屬二次圖形化加工。

- (4)可焊性正面金屬無電化學電鍍。
- (5)介電材料薄膜及絕緣氧化薄膜製程技術。
- (6)8 吋三維堆疊封裝用中介層(Interposer)矽晶圓/玻璃晶圓。
- (7)8 吋玻璃/石英/異質材料晶圓薄化及雷射鑽孔製程代工服務。
- (8)8 吋微機電製程(MEMS)晶圓薄化、乾/濕蝕刻等製程代工服務。
- (9)6、8 吋矽晶發光二極體封裝用散熱基板(Silicon LED Sub-mount)。
- (10)8 吋電性測試用(Daisy Chain)圖形化晶圓。
- (11)開發能量型及動力型高安時數之 PC40138LFP 磷酸鋰鐵電池。
- (12)開發動力型小尺寸之 PC40100LFP 磷酸鋰鐵電池。

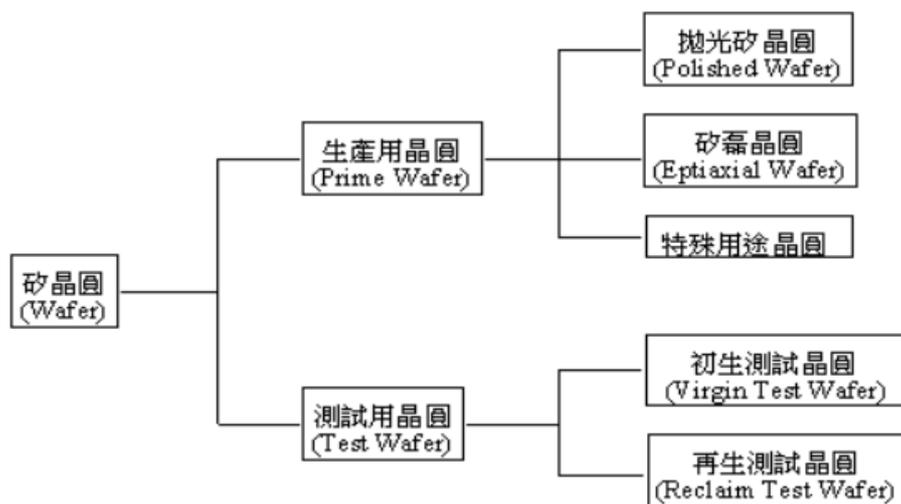
(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司所營事業共有二大事業群，分別為半導體事業與能源事業，其中半導體事業包含再生晶圓、半導體中段製程(產品晶圓)、熱氧化膜晶圓等業務，部分產品類型獨立性高，部分則具有產業鏈上下游的關係，半導體事業之市場供需狀況及未來成長性與半導體產業之發展息息相關，而再生晶圓市場則與晶圓代工市場密切相關；能源事業則以儲能鋰電池之研發、生產及銷售為主，以下分別就再生晶圓、半導體中段製程服務(產品晶圓)、熱氧化膜晶圓與儲能鋰電池等四個主要服務項目介紹。

(1)再生晶圓

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)，亦即生產用晶圓及測試用晶圓。



【資料來源：本公司整理】

測試用矽晶圓(Test Wafer)其用途在監控製程中的溫度、電性、粉塵等特性。其種類可再分為初生測試晶圓(Virgin Test Wafer)與再生測試晶圓(Reclaim Test Wafer)。本公司之主要業務之一為提供半導體晶圓代工廠晶圓再生之服務。根據國際半導體設備材料產業協會(SEMI)調查預測，2013 年全球再生晶圓之市場來到 4.6 億美元新高，其中 12 吋再生晶圓占市場銷售

額 72%。SEMI 樂觀預估，至 2015 年再生晶圓市場將成長至 4.93 億美元的規模。

在 65 奈米以上成熟製程產品晶圓與再生晶圓的比例為 1:0.6，但在 28 奈米及 20 奈米等先進製程，產品晶圓與再生晶圓的比例卻高達為 1:1.8，需求量為過去的三倍，正如預期，當 2015 年面臨 16 奈米製程時，對於再生晶圓的需求量更可能為目前的五倍。

過去再生晶圓市場以日本為最大，因為日本具備眾多晶圓廠和著名的矽晶圓供應商，不過，在晶圓代工廠和 12 吋先進製程陸續投入量產的帶動下，台灣市場 2013 年再生晶圓營收首度超越了日本，再生晶圓市場規模在全球市場占有率衝上 34%，成為全球最大再生晶圓市場。

SEMI 表示，再生晶圓市場的成長，與晶圓投片量(Wafer Start)及晶圓代工廠產能利用率有密切相關，由於今年以台積電為首的晶圓代工廠，持續擴充先進製程產能，並開始跨入 20 奈米世代，因此，再生晶圓今年仍將維持成長，至於成長率預估將與全球半導體市場成長率同步。

台灣為全球半導體製造業的主要生產基地，且台灣目前最具有競爭力的產品為 12 吋晶圓及未來高度成長的 18 吋晶圓。隨著 2008 年全球金融海嘯後景氣開始復甦，台灣科技大廠如台積電等近年皆不斷增設新廠，本公司業務隨客戶對再生晶圓需求亦不斷日增。

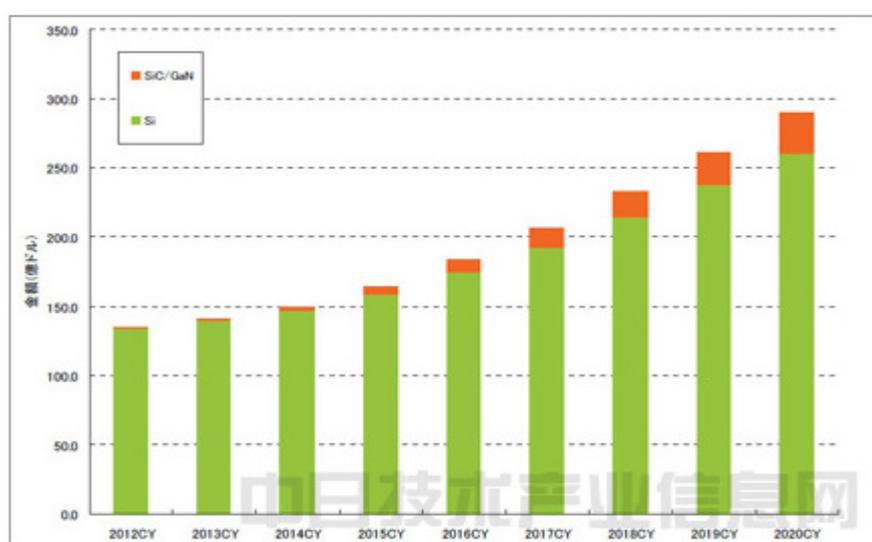
(2) 半導體中段製程(產品晶圓)

所謂的半導中段製程是指從介於前段(Front-End)和後段(Back-End)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)以及 3D IC 等，其中用到的技術有黃光製程、晶圓薄化、晶背研磨、晶背金屬鍍膜與 TSV 等，若以整條 IC 供應鏈來看(含 IDM 產值及委外代工產值)，根據 IT IS 在 2013 的調查指出，預估 2016 年全球 IC 設計加上前段(Front-End)晶圓廠的產值可達 4,000 億美元，而後段(Back-End)封裝和測試產值為 400 億美元(僅有 IC 設計加上前段產值的 1/10)，另外 PCB 和載板的產值也約為 400 億美元，但中段(Mid-End)產值卻高達 100 億美元，這個數值是後段產值的 25%，商機不容小覷。

本公司因為具有半導體中段製程的所有相關設備，又具有減薄晶圓至 75um(3 mil)的量產技術，因此客戶都是來自歐、美、日等大廠，並深耕車用電子元件、功率元件等類比元件這些高單價的產品。

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，且伴隨著如歐美日大廠 TI、IR、Fair-child、ST、NEC 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，2013 年類比元件市場產值成長 10%以上，預估未來每年仍有 5~8%之成長幅度，主要晶圓廠及代工廠則有 8~10%以上成長空間。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。

另外，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，不但提昇工業生產效率、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，並儘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，預計 2020 年將達 294.5 億美元(如下圖所示)。



【資料來源：矢野經濟研究所，2014/08】

(3)熱氧化膜晶圓

台灣為全球半導體製造業的主要生產基地，亦居於 IC 封裝測試產業之全球龍頭地位。熱氧化膜晶圓為矽晶圓經過拋光處理後，於高溫爐管中藉由氧氣及水蒸氣，於表面沈積緻密的氧化薄膜。熱氧化膜晶圓是封測廠一重要測試和監控用途的消耗材料，通常運用在 IC 產品正式製程前的測試階段，避免因為貿然操作機台導致 IC 產品損壞的可能性風險，因此熱氧化膜晶圓的消耗量某種程度反映了 IC 產業的盛衰。而熱氧化膜晶圓歷經數十年發展，技術已然成熟，也相對將此產業帶入成本競爭的市場局面，因此目前供應商必須努力控制成本，盡量提高毛利，近三至五年競爭者如雨後春筍般出現，價格競爭更為激烈。

此外，目前不少封測大廠已由 8 吋市場逐漸往 12 吋市場布局，因此 12 吋晶圓需求更加顯而易見。

(4)儲能鋰電池

2013 年全球鋰電池在智慧型手機、平板電腦、運輸工具如電動車/電動機車等、行動電源，再加上新興的穿戴式裝置、不斷電系統、儲能應用等採用鋰電池與滲透率提升的影響下，根據日本資訊技術綜合研究所(Institute of Information Technology；IIT)的統計數據，2005-2013 年，全球鋰電池總需求量從 2005 年的 8.2Gwh 增長到 2013 年的 36.0Gwh，市場規模從 56 億美元增長到 141 億美元，復合年增長率分別高達 20.4%和 12.1%；預計 2022 年全球鋰電池總需求量和市場規模將分別達到 125.4Gwh 和 422 億美元，

未來十年複合年增長率預計分別為 14.9%和 12.9%，將繼續維持在較高水平(如下圖所示)。



【資料來源：IIT，2015 年全球鋰電池市場規模需求預測，2014/12】

鋰電池整體產業將朝向於現有 IT 應用市場穩定成長中持續創新，未來在車用動力電池、儲能潛力市場將持續深化。具體來說，未來將有可能在油電混合車 (HEV)、電動代步車及電動輪椅、電動自行車 (Ebike)、電動手工具、太陽電池儲能、LED 路燈儲能等領域大放異彩。

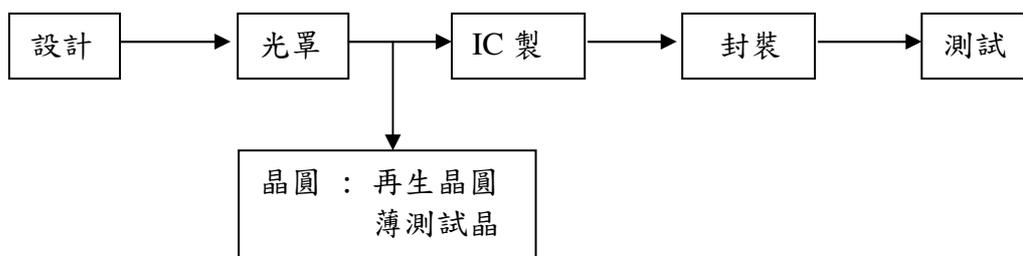
2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 再生晶圓

再生晶圓的市場與整個半導體產業密切相關。當晶圓代工業者因客戶需求而增加產能、新建廠房或開發新製程時，其對晶圓使用的需求數量將變得愈高。晶圓除了原本生產客戶晶片的用途外，因應生產機台的日常監控及新增設備的校驗增加，都將提高對晶圓使用量的需求。因購置新晶圓的材料成本將導致代工業者生產成本增加而降低利潤，再生晶圓的市場也自然跟著熱絡起來。

再生晶圓是供應商收取晶圓代工業者之製程後晶圓對其進行加工，利用特用化學品對客戶晶圓依序進行酸洗、拋光、清洗後，再將具有極高潔淨度之晶圓送回晶圓代工業者使用，其晶圓再生代工費用相較購置新晶圓之成本有著極低的優勢，可明顯降低晶圓代工業者之生產成本。故當全世界 12 吋晶圓穩定成長同時，12 吋再生晶圓市場也將同步提升。

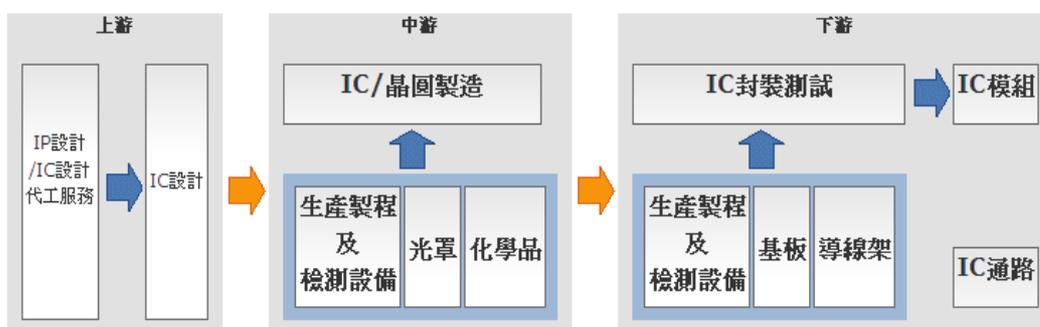
再生晶圓的業務較偏重於區域性的服務，而且在 IC 產業結構上(如下圖所示)，再生晶圓既是上游材料供應者亦是下游回收之廠商，隨著半導體晶圓的使用量升高而使再生晶圓也跟著活絡起來，因此，再生晶圓的上、下游皆是半導體產業鏈中產品晶圓的製造商。



【資料來源：本公司整理】

(2) 半導體中段製程(產品晶圓)

半導體中段製程是夾在整個半導體中游與下游之間(如下圖所示),將晶圓代工廠或 IDM 出來的產品進行晶背減薄、晶背金屬鍍膜、RDL 等製程後,再交給封裝測試廠處理。未來各種新興中段(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由於介於原本產業供應鏈之中,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,後段廠商和 PCB/載板業者也都想分食新興內理和中介層市場。

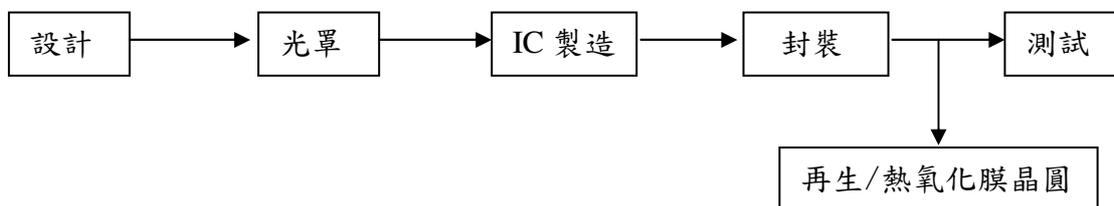


【資料來源：證券櫃檯買賣中心網頁，半導體產業鏈簡介】

(3) 熱氧化膜晶圓

熱氧化膜晶圓的市場與整個半導體產業密切相關,由以近年智慧型行動裝置技術汰舊換新以及客戶需求上升。一旦 IC 設計需求上升,IC 生產製造廠商就能因此受惠,連帶加溫 IC 產業鏈下游的封裝測試景氣。熱氧化膜晶圓在整個半導體產業結構如下圖所示：

我國半導體產業結構簡介



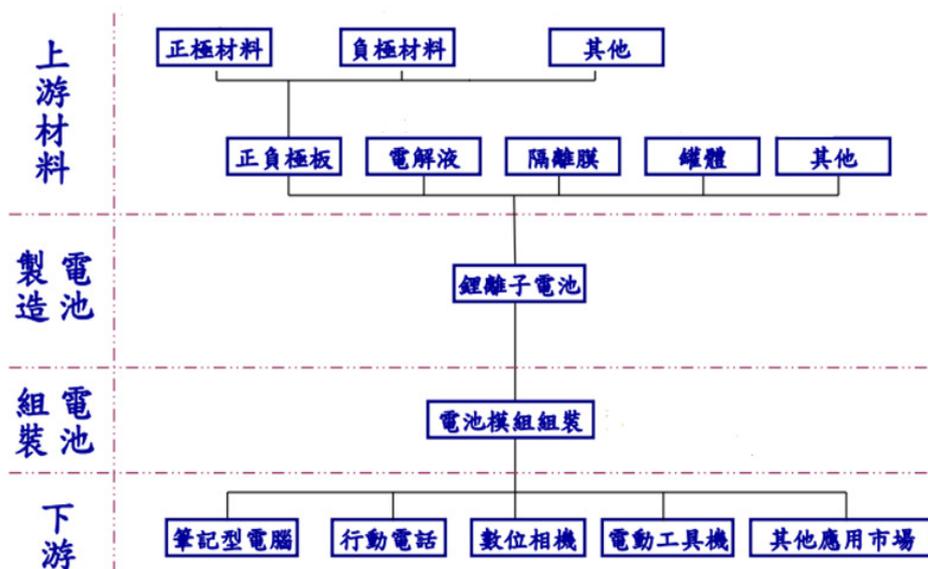
【資料來源：本公司整理】

(4) 儲能鋰電池

從產業結構來看,鋰電池產業主要可分為上游鋰電池材料產業,包括正極材料、負極材料、隔離膜、電解液等,於發展初期材料市場基本上被日韓等廠商占據,近年來台灣的廠商力求突破,於正極材料、負極材料、電解液、隔離膜等材料多有台灣廠商跨足。

中游企業主要生產電芯產品，電芯廠的量產規模與良率為競爭力的來源，透過自動化生產線的建置與有系統的品管流程，將有助於大幅提高產品的均一性與良率。而下游的企業主要是電池模組的組裝與製造，係將中游廠商所製造的電芯加上廠商所設計的電路版組合而成電池模組，再將電池模組販售至應用市場。

本公司於鋰電池產業鏈當中，橫跨電芯製作與電池組裝兩個重要領域(如下圖所示)，生產百分之百台灣製造的鋰電池芯與電池組，積極提升電池性能與安全性，發展全線自動化生產以達到品質一致性。電池屬於材料工業，掌握關鍵的材料將是成功的關鍵，本公司尚與台灣和國外的關鍵材料廠商締結合作關係，除了確保材料取得之外，也同時發展業務合作之關係。



【資料來源：ITRI/IEK 整理，2014/4】

3. 產品發展趨勢

(1) 再生晶圓

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，隨著晶圓代工廠不斷開發先進製程，12 吋重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、力晶、華亞科技、南亞科技、旺宏電子、及華邦電子等等，都對再生晶圓有大量的需求。

隨著國內晶圓代工廠不斷開發先進製程，其對再生晶圓之潔淨度要求也越高，其目的在於能夠即時判斷生產機台之穩定性，尤其隨著晶圓代工業者增設新廠予大量生產以先進製程製作之晶片，對再生晶圓之購置成本必然大幅增加。

(2) 半導體中段製程(產品晶圓)

晶圓薄化隨著市場需求，並隨著 3C 產品輕、薄、短、小、節能的趨勢，亦戮力開發新製程，自最初 260um 薄化技術至目前已可達到以 75um(3 mil) 技術穩定量產之能力，2015 年將朝 50um(2 mil) 製程目標邁進。

本公司已累積十多年之晶圓再生之經驗，建立相當優良之晶圓減薄及蝕刻粗化技術，並引進電子槍蒸鍍技術，組成完整之研磨背金製程，最初

以 MOSFET 產品代工為主要服務項目，目前則積極擴展至 Schottky Diode，Driver IC 及一般矽晶圓減薄服務；此外，本公司亦完成產品晶圓正面金屬二次圖形化製程、正面金屬無電化學電鍍製程、產品晶圓電氣特性測試、及薄型產品晶圓切割等服務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。

(3)熱氧化膜晶圓

本公司定位於半導體 IC 產業鏈中，居於晶圓材料加工服務及測試的重要夥伴和幕後助力，其存在的價值在於與客戶間共同合作開發出互利雙贏的良好商業行為模式，業務性質可長可久與半導體 IC 業者共享枯榮。國內知名封測大廠已分別投入 12 吋晶圓封測行列，故短期內之熱氧化膜晶圓之需求隨之水漲船高。

未來 5 年之間台灣將成為全世界 12 吋半導體廠密度最高，最具有競爭力的半導體生產中心，位於下游之封測廠之 12 吋產能和稼動也將順勢而起，因應布局。然而除了國內市場將是兵家必爭之地，海外市場亦不可小覷，如東南亞具備數座半導體廠，顯示市場需求仍大有可為。

目前晶圓需求以較大尺寸為使用趨勢，封測廠已不見 6 吋晶圓蹤影，8 吋晶圓的使用量也漸漸被 12 吋晶圓所取代，因此發展 12 吋熱氧化膜晶圓是本公司發展的趨勢。

(4)儲能鋰電池

歐盟於 2002 年 11 月通過 WEEE 及 RoHS 指令，鎳鎘電池、鉛酸電池受衝擊，且歐盟計畫在 2016 年取消鉛酸電池的進口及使用，市場紛紛將原本鉛酸電池應用轉向評估使用鋰電池。鋰電池具有 2000 次以上的高循環壽命、30C 大電流放電能力、快速充電能力、轉換效率高達 95%、輕薄短小、不燃燒爆炸之高安全性能，與鉛酸電池的輸出電壓相符，近年來深受電動車、電動工具、再生能源等動力及儲能市場的青睞。取代鉛酸電池、鎳氫電池，市場的需求正蓄勢待發。

IEK 在「近年全球鋰電池不同應用市場電容量需求分布(2014/3)」的報告中指出，鋰電池的相關應用市場包括：太陽能發電系統、智慧電網、油電混合車、電動自行車、電動代步車及輪椅、電動工具、太陽能 LED 路燈等，而智慧電網與不斷電系統(UPS)市場目前仍以鉛酸電池為大宗，但隨著鋰電池的降價，以及日本推廣家庭太陽能發電系統與智慧家庭的概念，並提供家庭用能源管理系統(HEMS)裝設補助，鋰電池在儲能市場的影響力將逐年成長。

其中電動車市場潛力最為可觀，也是目前各國電動車業者努力克服技術瓶頸，積極搶進的目標市場。富士經濟表示，預估 2016-2020 年期間電動車車款數量將增加，全球市場將以歐洲為中心呈現擴大，故預估 2030 年全球電動車(EV)市場規模將達 307 萬台，將較 2012 年跳增約 43 倍。並預估 2012 年全球油電混合車(HV)市場規模預估年增 75.8%至 160 萬台，預估 2030 年時將增至 863 萬台，將較 2012 年成長約 4 倍；另外，2012 年全球插電式油電混合車(PHV)市場規模預估較 2011 年暴增 500%至 6 萬台，預估 2030 年時將增至 194 萬台，將較 2012 年跳增約 31 倍。

4.產品之競爭情形

(1)主要競爭者之產品比較

A.再生晶圓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
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	

B.半導體中段製程(產品晶圓)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
頡邦科技(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	本公司具有量產4mil以下技術與經驗
台灣茂矽電子(股)公司	台灣	6吋	晶圓代工及薄化加工	
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	a.本公司具有量產4mil以下技術與經驗 b.本公司具有完整台灣半導體產業鏈支援

C.熱氧化膜晶圓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
KST World Corp.	日本	6吋、8吋與12吋	熱氧化膜晶圓	本公司具有完整台灣半導體產業鏈支援

D.儲能鋰電池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
長利科技(股)公司	台灣	40138及方型	磷酸鐵鋰電池	本公司的40138型電芯量具有具有競爭優勢

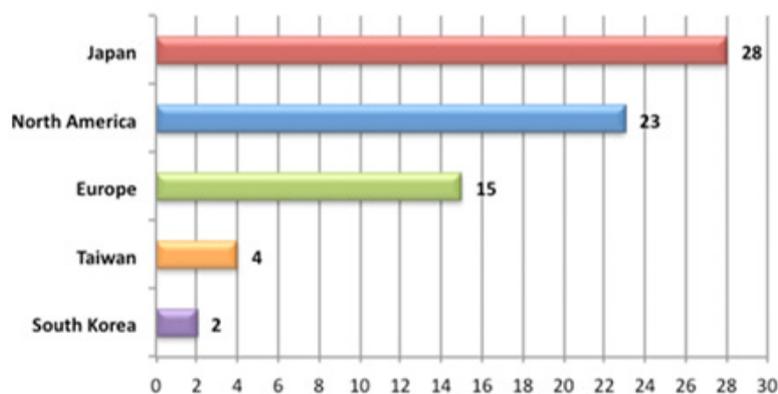
(2)未來可能新加入市場之對手

A.再生晶圓

辛耘12吋及中國砂輪12吋皆已設廠完成，其中辛耘已正式投產，日本半導體代工廠因景氣影響紛紛關閉(如下圖所示)，導致日系Reclaim wafer供應商諸如RS tech及HAMADA等大廠積極搶占台灣市場，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。

2009至2013年關閉晶圓廠之地區



【資料來源：IC Insights，2014/06】

B. 半導體中段製程(產品晶圓)

未來各晶圓廠有可能投入此一代工製程，如 CSMC、中航微電子、華宏、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。

C. 熱氧化膜晶圓

舊有小尺寸 6 吋晶圓廠為求生存，常有晶圓產製經驗公司跨足此一代工服務市場，或者是當地廠商提供較便宜的產品服務，而本公司可彈性提供各項相關製程技術的 Total Turnkey Solution。

D. 儲能鋰電池

中國同類型產品多，品質低劣且具價格破壞性，對台灣鋰電池業者帶來巨大的威脅。而鋰鐵電池包裝樣式皆與應用有相關，並無統一或主流的電池組規格型號，也造成各家公司林立。但本公司仍持續在儲能系統、電動巴士等領域研發性價比具競爭優勢的電芯與電池組。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
研發費用	41,892	47,748	66,401	75,783	100,197

2.最近年度開發成功之技術或產品

(1)再生晶圓

年度	研發成果	主要效益說明
99	與國科會/清華大學進行產官學合作研究	有效檢出拋光異常關鍵因子及減少拋光破片率，成功降低生產之不必要損失成本
100	具體評估拋光製程材料第二選擇方案並導入	全面建立並評估 2th Source 的品質及功能性，並達到目標使公司可提供穩定品質的產品、及時的交期，和優惠的價格給客戶
101	改良 12 吋拋光設備為半自動化作業	透過機械貫性的加工載送，讓品質穩定，良率正常，防止因人為失誤的不良品產出
102	完成建構 28 奈米高階製程的能力	高代工單價有效挹注 12 吋營業額，且持續向 20 奈米高階製程產品叩關
103	成功開發多種基材拋光清洗製程能力	將昇陽拋光與清洗技術成功應用在鍍晶圓、SOI 晶圓與玻璃等各種材質上

(2)半導體中段製程(產品晶圓)

年度	研發成果	主要效益說明
99	功率電晶體晶圓電氣測試技術	建立 Turn-key 代工晶圓背面金屬鍍膜(UBM)之第一階段目標
100	光電 SOC 晶圓薄化技術	完成客戶小量試產
101	完成新研磨製程 TAIKO 生產線	邁向 100um 以下薄化技術
102	產品晶圓正面二次金屬加工	建立 Turn-key 代工晶圓正面金屬化(FSM)之第二階段目標
103	完成 75um 薄化量產技術與 50um 以下薄化能力	邁向 50um 以下薄化技術

(3)熱氧化膜晶圓

年度	研發成果	主要效益說明
99	8 吋矽晶穿孔晶圓矽穿薄化技術	建立矽晶穿孔晶圓薄化製程技術有效地打入發光二極體封裝基板之供應鏈
100	8 吋、12 吋金屬打線測試用金屬化晶圓產品。	金屬化晶圓成功研發之後，固定出貨給後段晶圓封裝廠進行金屬打線測試
101	6/8 吋發光二極體矽載板	開發高毛利率晶圓代工服務
102	8 吋石英晶圓穿孔/薄化技術	建立石英晶圓穿孔/薄化技術並藉此利基技術跨入另一利基市場
103	6 吋、8 吋新製程開發	成功導入新製程，強化中段製程整合服務能力

(4)儲能鋰電池

年度	研發成果	主要效益說明
98	40138 型電芯 12 安時(Ah)開發	提昇重量能量密度
100	40138 型電芯 15 安時(Ah)及新機構開發	提高重量能量密度/使用新機構導入自動化量產
102	40138 型電芯 18 安時(Ah)開發	提高重量能量密度/導入自動化量產
103	40100 型電芯 10 安時(Ah)開發	搭配終端客戶應用以增加產品線，並達到量產成果

(四)長短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1)行銷策略

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，並致力於配合營業項目之增加並針對不同客戶之使用特性，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

A.本公司的研發精神，將更著重現有產品「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。

B.為因應營運規模擴大，設立跨部門專案小組，整合部門之溝通與協調，以提昇良率，降低成本，增加客戶滿意度。

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、歐美地區的客户，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.透過已建立的國內行銷管道，尋求國外廠商之合作，代理其對國內客戶之業務，持續擴展公司客源基礎，開拓市場版圖。

(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

證如 TS16949(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。

(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

年度 區域	102 年度		103 年度	
	銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內銷	1,344,035	95.36	1,469,083	94.22
外銷(亞洲)	29,731	2.11	45,611	2.93
外銷(其他)	35,650	2.53	44,557	2.85
合計	1,409,416	100.00	1,559,251	100.00

2.市場占有率

本公司為一專業再生晶圓、半導體中段製程、熱氧化膜晶圓及儲能鋰電池之製造廠商，自創立以來即秉持不斷改善技術及良率，多年來在業界耕耘有成，故營業額逐年呈現穩定成長趨勢。

以市場占有率分析而言，在晶圓再生市場部份，依據 SEMI 預測，2013 年全球再生矽晶圓市場產值達 4.6 億美元，2015 年將可達 4.93 億美元，據此推估本公司 2015 年再生晶圓之全球市場占有率約為 10%；半導體中段製程(產品晶圓)及熱氧化膜晶圓係屬因應半導體製程中的特殊產品需求而提供之加工服務，並無一有效的統計數字；在儲能鋰電池方面，由於鋰電池市場規模龐大，且鋰電池規格差異大，全球供應廠商眾多，目前本公司市場占有率仍處微小。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)再生晶圓

根據國際半導體設備材料產業協會(SEMI)調查，2013 年全球的再生晶圓市場產業總值估計約 4.6 億美金，其中國內產值占 34%。其中並以台積電及聯電等大型專業 IC 代工廠之所占需求比例為甚，隨著晶片生產技術開始邁入 20 奈米以下之先進製程，各晶圓代工業者持續擴建新廠予大量生產晶片，SEMI 更樂觀預測，再生晶圓市場至 2015 年時，將成長至 4.93 億美元的規模。

另外，台灣半導體業者如台積電已積極投入 18 吋晶圓生產開發行列中，如依照正確進度規劃，台灣 2016 年後將會有首座的 18 吋廠，因 18 吋晶圓廠能有效降低晶圓生產成本，可以預見台灣半導體廠商將接二連三興

建 18 吋廠，現階段市場除了對 12 吋再生晶圓及測試晶圓有大量需求外，18 吋再生晶圓也將是未來晶圓再生技術發展及業務成長的重要目標。

(2) 半導體中段製程(產品晶圓)

根據 IC Insights 最新研究報告指出，全球類比 IC (Integrated Circuit, 積體電路) 於 2013~2018 年的年複合出貨成長率將達 8.9%，優於整體 IC 出貨年複合成長率 7.2% 表現。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，類比 IC 在未來 5 年，至 2018 年的出貨量，都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。

(3) 熱氧化膜晶圓

台灣居於全球半導體領導地位，具備完整封裝測試上下游供應鏈群落，目前 12 吋為各晶圓大廠競相投入的尺寸領域，彼此存在規模擴張與合併連縱之競爭或合作關係，未來將逐步趨向大者恆大之局面。依據研究機構 Yole Development 2013 年預測，整體覆晶封裝市場每年將以 9% 速度成長，呈現正向趨勢，在 2018 年可達到 350 億美元規模。

自 2008 年金融海嘯全球景氣不佳，半導體 IC 產業總產值大幅滑落，但 2013 年底以來，景氣逐步回春，尤其以智慧行動裝置帶來新一波產品研發，進一步拉高封裝測試廠的產能，預計對本公司業績應有正面助益。

(4) 儲能鋰電池

根據「透明度市場研究」發佈的市場報告《全球鋰離子電池市場(陰極、陽極與電解溶液)：2013 至 2019 年產業分析、規模、份額、增長、發展趨勢和預測》顯示，2012 年全球鋰電池市場產值為 117 億美金，推估至 2019 年鋰電池的產值將達到 331.1 億美金。2013 年至 2019 年的複合年均增長率(CAGR)將達到 14.4%。由於鋰電池在消費市場、汽車與工業領域擁有聚大的發展潛力，對於鋰電池的需求不斷增長。2012 年亞太地區成為最大的鋰電池市場。此外，歐洲、北美與中國等國家地區政府，對於碳排放實施嚴格的監管條例，也更帶動了該市場的推展。

電池的技術研發日新月異，更加帶動高效能產品的問世，目前於電動汽車(EV)、混成電動車(HEV)、再生能源領域、儲能、醫療、軍事的應用需求在未來將有飛越性的成長。

4. 競爭利基

(1) 本公司定位在半導體 IC 產業鏈中的晶圓材料供應上是重要的一環，在再生晶圓的代工經驗已累積千萬片 12 吋晶圓約當量的經驗，並提供客戶降低成本的解決方案。

- (2)本公司積極與客戶和國內知名國立大學研究中心合作開發新產品的應用，如鈷、銅製程的新材料開發、正面金屬加工、電鍍、晶圓測試、晶圓切割等，為客戶建立新型態之供應鏈及價值鏈服務。
- (3)本公司在交期、彈性及成本上較國外競爭者更占優勢而略勝一籌，再加上本公司具備半導體中段製程代工技術，彈性的製程服務搭配，更可以推出不同的產品，以提供客戶多樣的組合而達到不同的成本效益。
- (4)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)本公司致力於晶圓薄化技術，其薄化晶圓水準以領先業界水準，累積代工經驗更累積數百萬片，並與知名國際大廠保持長期及密切的合作，其產品更用於物聯網感測器、手機與穿戴式裝置、車用電子等領域。
- (6)本公司在研發與製造儲能鋰電池已深耕多年，加上產品大多銷售至歐美與日本市場，成功打入儲能市場、電動巴士、行動通訊基地台與各種領域中，更強化銷售網絡與佈局。

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

不論是手持式行動裝置，乃至於家電產品紛紛重視到輕薄短小及節能減碳之性能，這些都需要高效能的功率元件，其中最重要之元件便是電源管理 IC 及功率 MOSFET。類比式半導體已由過去小尺寸晶圓進入到 8 吋晶圓產品，目前有此經驗者除大型半導體廠外，中後段專業代工廠中目前本公司為穩定量產並製程彈性大且通過客戶產品認證。

C.公司產品榮獲多項品質認證並與國際大廠維持緊密的合作關係

本公司已經陸續取得 ISO 9001、14001 品質認證，生產品質已達國際水準，對於產品形象具有正面效益，對於提升市場占有率有極大的幫助。除此之外，更與國際大廠客戶維持良好合作關係，本公司長期以來與客戶互動密切，除了產品供應，並提供產品相關諮詢服務，協助客戶建立相關產品資訊和即時技術支援。

D.動力市場需求已逐漸浮現

電動車輛的需求倍數的成長，對於大眾運輸系統，如電動大巴等，各國政府皆以政策性的發展方向抵定未來的規劃，預計將帶動電池產業的蓬勃發展。另外，因石化能源的耗竭，新能源的運用亦從車輛的發展，提前反應於民生的電力需求，電力儲能市場的發展已逐漸的優先於電動

車輛的需求，乾淨的能源在不斷的教育中，已邁入消費者的中心，因此在風光能的運用更需搭配電池的使用，因此成就電池產業市場不斷的成長。

(2)不利因素及因應對策

A.客戶製程技術更新速度快。

因應對策

積極推出更高品質之再生晶圓以提高產品獲利率，並與客戶合作開發其他製程上專用之晶圓，藉由客製化產品的供應，有利率先進入市場供應鏈，取得較高市場占有率，進而增加獲利。

B.舊有小尺寸 6 吋晶圓廠為求生存，常有晶圓產製經驗公司跨足此一代工服務市場。

因應對策

(A)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。

(B)與握有矽晶圓來源的市場實力派客戶形成聯盟，牢牢掌握訂單，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。

(C)加強與封測廠聯繫建立合作默契與策略聯盟，進而共同開發訂單。

C.鋰電池很難在短時間切入鉛酸電池的用戶市場。

因應對策

鋰電池雖然在價位上無法與鉛酸電池競爭，但在產品壽命與耐高溫的特性上，鋰電池卻具備高度的優勢。本公司致力於對客戶端提供完整技術與配套方案，並強化鋰電池於使用壽命與耐用高溫環境上的優勢，應將有助於鋰電池市場的開拓。

D.中國同類型產品多，品質低劣且具價格破壞性，對台灣鋰電池業者帶來巨大的威脅。

因應對策

對中國低價鋰電池的競爭策略，除了主打高優質產品之外，並利用自動化生產線來提高產品的均一性，並且可實現多串連/並連使用，與一般的應用市場產生區隔，並推動利基市場，以獲取更高額的收益。

(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)再生晶圓

再生晶圓(Reclaim Wafer)服務及薄測試晶圓(Thin Dummy Wafer)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檔控晶圓是大量製造過程中之必要耗材。若使用再生晶圓及薄測試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) 半導體中段製程(產品晶圓)

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。

(3) 熱氧化膜晶圓

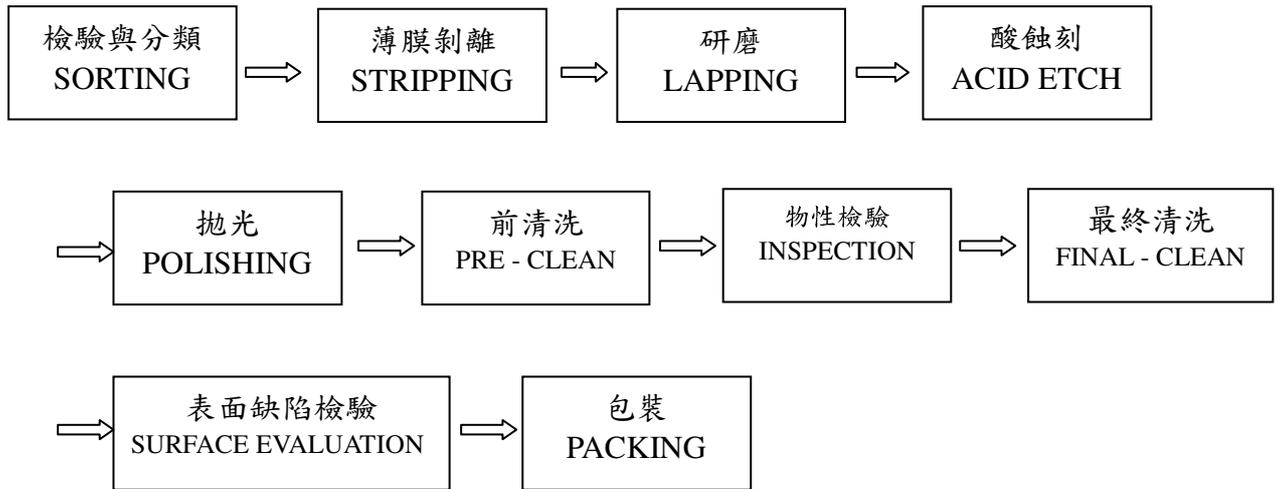
熱氧化膜晶圓主要市場集中在半導體後段 Bump 封裝製程客戶為主，其主要應用在化學蝕刻率測試、金屬打線測試、金屬電鍍晶圓、電性絕緣層等，應用領域很廣，需求量也穩定成長。

(4) 儲能鋰電池

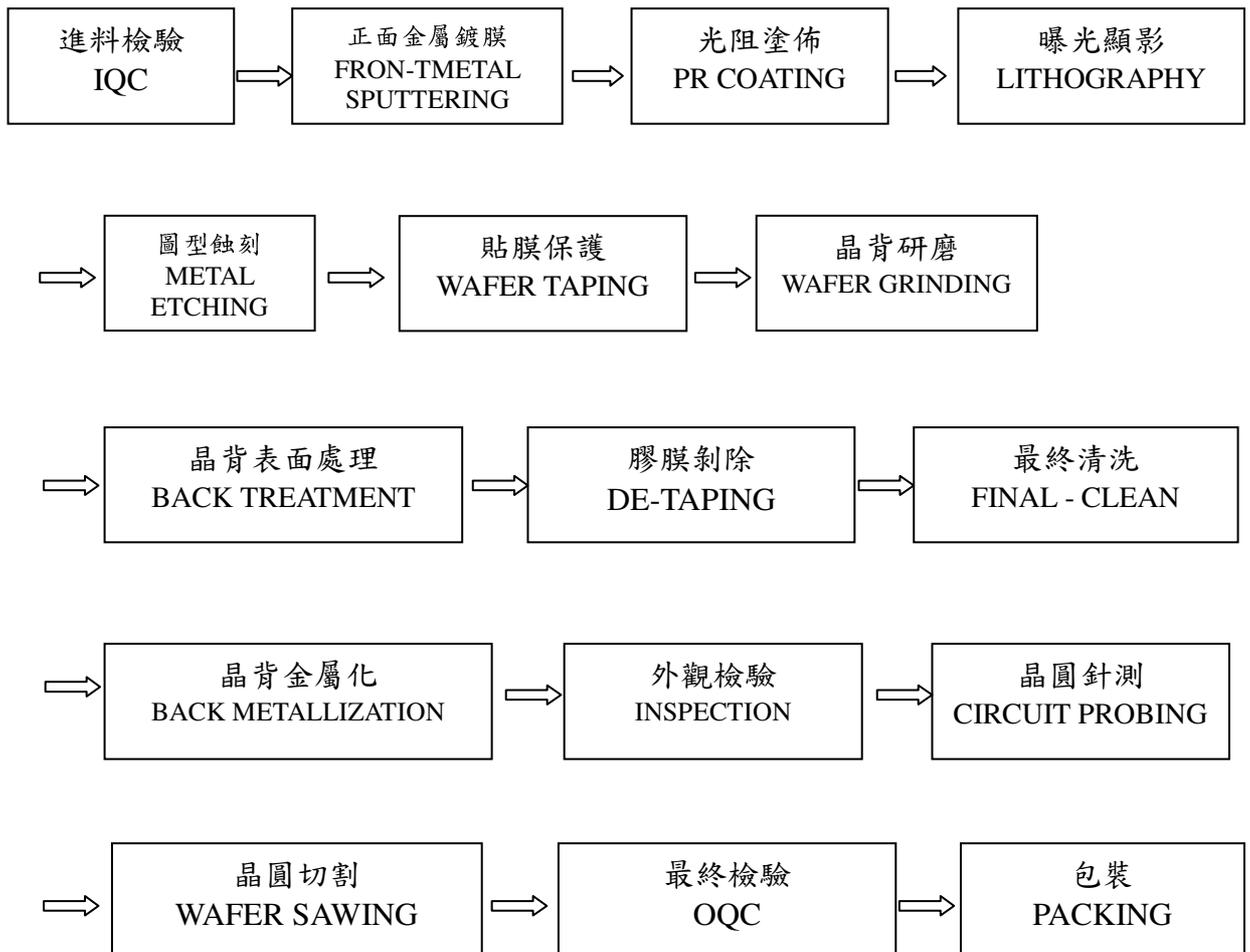
儲能鋰電池產品為目前二次電池當中最為環保、安全的充電電池解決方案，將可取代目前高污染、低功率使用之鉛酸電池。鋰鐵電池目前可廣泛應用於智慧電網系統、中大型不斷電設備儲能系統、電動汽車、各式電動工程載具、電動機車、電動自行車、電動代步車、電動輪椅、電動工具、電動船、水上摩托車、行動能源、太陽能系統及風力發電系統等產業，在應用上可瞬間大放電、快速充電、安全、高容量、高功率及長壽命的特性，由於其使用環境及條件可較為嚴苛，鋰鐵電池芯擁有其他電池無法取代的優越性，同時有效降低對汽油的依賴。

2. 產製過程

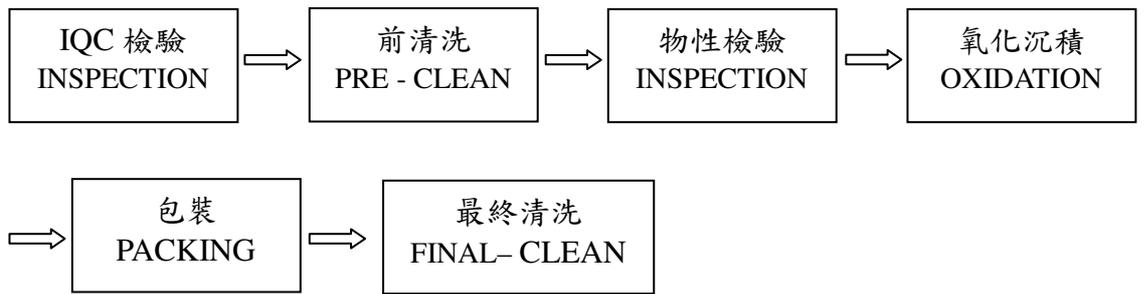
(1) 重生晶圓



(2) 半導體中段製程(產品晶圓)

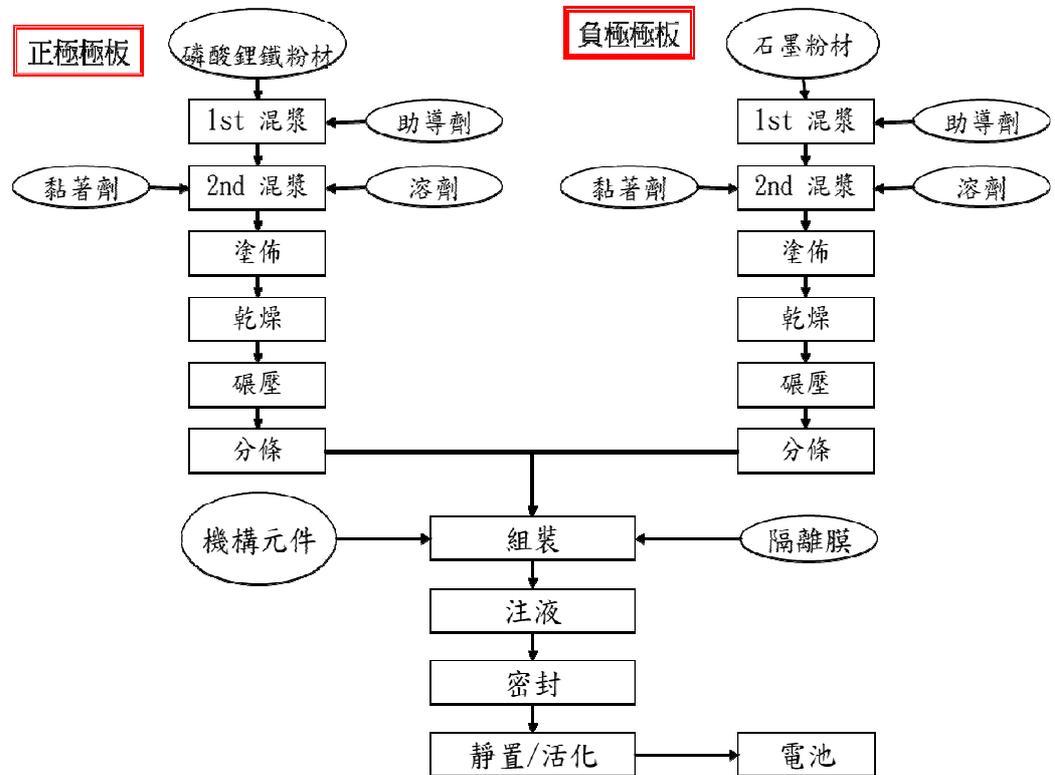


(3)熱氧化膜晶圓

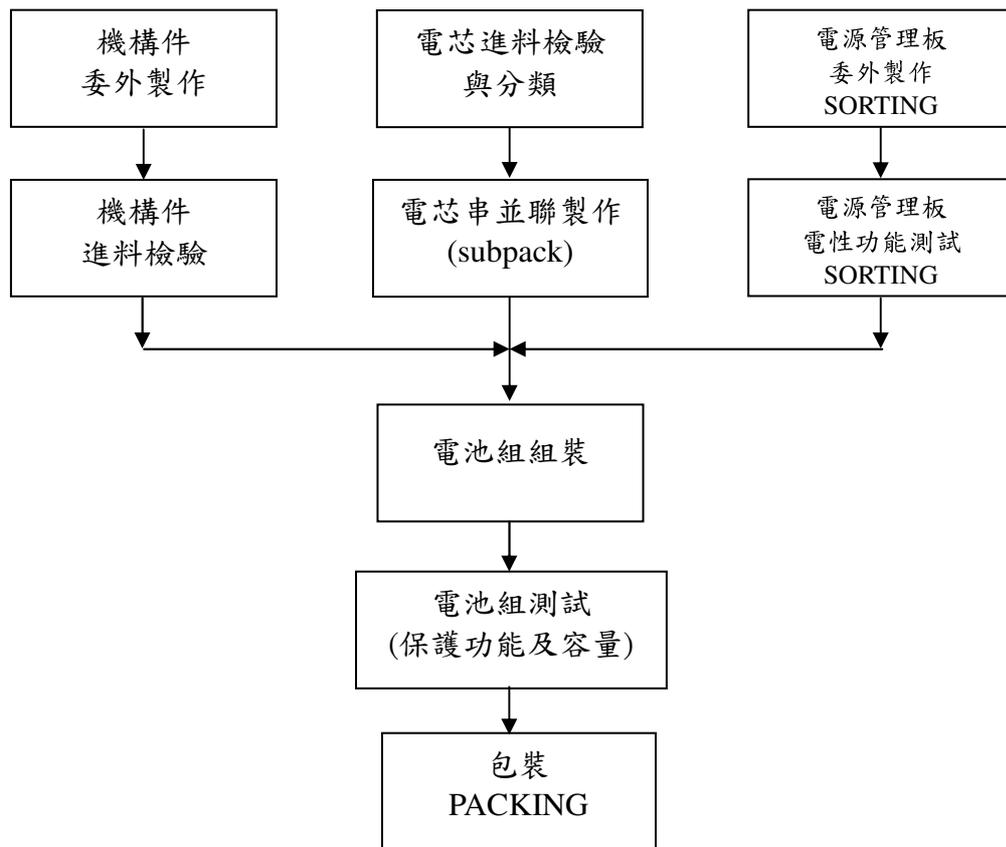


(4)儲能鋰電池

A.儲能鋰電池



B.電池組製造



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應商名稱	供應狀況
雙氧水(H ₂ O ₂)	乙公司	良好
8吋膠帶(8吋 Tape)	丙公司	良好
粗拋液	丁公司	良好
銀粒	戊公司	良好
拋光液(Slurry)	甲公司	良好

本公司主要原物料包括雙氧水(H₂O₂)、8吋膠帶(8吋 Tape)、粗拋液、銀粒及拋光液(Slurry)等，供應廠商皆為國內外知名大廠，貨源穩定、品質優良且交期準確，本公司除與供應商間長期保持穩定及緊密的合作關係外，同時亦定期進行供應商評鑑，以期獲得良好品質的貨源供應，此外，本公司對多數原物料大多維持兩家以上合格供應商，供貨來源尚屬分散，故原物料來源及數量應不虞匱乏。

(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	102 年度				103 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	甲公司	32,611	12.26	無	甲公司	36,797	12.25	無
2	乙公司	30,249	11.37	無	乙公司	23,427	7.80	無
3	其他	203,226	76.37	無	其他	240,095	79.95	無
	進貨淨額	266,086	100.00		進貨淨額	300,319	100.00	

本公司與供應應商間均已建立長期良好之合作關係，且為求品質穩定，供應商變化不大；惟基於追求品質、確保交期、原料價格合理及分散風險等因素，仍積極尋求其他供應商，故其變動情形應屬合理。

2.銷貨占銷貨總額百分之十以上者

單位：新台幣仟元

項目	102 年度				103 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	A 公司	912,658	64.75	無	A 公司	968,275	62.10	無
2	其他	496,758	35.25	無	其他	590,976	37.90	無
	銷貨淨額	1,409,416	100.00		銷貨淨額	1,559,251	100.00	

本公司銷貨穩定，最近二年度主要銷貨客戶並無重大變化。另本公司主要產品為再生晶圓等，客戶以半導體製造廠商為主，故本公司銷貨對象較為集中，其中 102 及 103 年度對 A 公司之銷售金額占整體營收淨額之比率分別為 64.75%及 62.10%，惟此係再生晶圓產品應用領域屬特殊市場所致。本公司將利用研發設計能力持續發展晶圓薄化、熱氧化膜晶圓、生物晶片、儲能鋰電池等其他業務，並致力拓展客戶群，進一步降低單一客戶對本公司之影響。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟片/顆；新台幣仟元

主要商品	年度	102 年度			103 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
半導體晶圓		2,738,351	2,694,815	795,116	2,827,489	2,796,010	905,342
鋰電池		180,000	53,838	97,244	180,000	88,293	54,093
合 計		2,918,351	2,780,120	892,360	3,007,489	2,884,303	959,435

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟顆；新台幣仟元

年 度	102 年度				103 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
半導體晶圓	2,634	1,328,911	98	56,219	2,645	1,439,928	125	82,794
鋰電池	21	15,124	61	9,162	89	29,154	62	7,375
合 計	2,655	1,344,035	159	65,381	2,734	1,469,082	187	90,169

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		102 年度	103 年度	104 年 3 月 31 日
員 工 人 數	研發單位	49	75	78
	生產單位	360	325	349
	業務單位	23	23	25
	管理單位	74	85	87
	合 計	506	508	539
平均年歲		34.10	35.18	35.32
平均服務年資		3.33	3.79	4.04
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.59	1.18	1.11
	碩 士	7.11	9.23	9.65
	大 專	69.57	70.92	70.69
	高 中	22.13	18.27	17.81
	高中以下	0.59	0.39	0.74

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，除因事業廢棄物標示及空氣污染物排放量未符合規定等事件，被新竹市環境保護局處以罰款，總計新台幣 286 仟元外，並無其他大額罰款或處罰。本公司業已繳納罰款完畢，且對前述違規事項均已改正，此外，本公司亦嚴密監控任何可能造成環境污染之因素，並加強人員隨時注意，以免相關環境污染事件之發生。

(二)未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）

本公司無環境污染情事，故無相關情事對本公司盈餘、競爭地位及資本支出產生重大不利之影響。本公司定期保養所屬之廢水防制設施，同時定期支付廢水、廢氣檢測，以確保本公司符合環境保護之標準。

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，以及勞資間之協議情形

1.員工福利措施

本公司福利措施分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施：

- (1)公司提供之福利措施：團體保險、定期健康檢查、差旅費補助、員工伙食、員工制服、年終尾牙、久任員工獎勵，並設有婚、喪、住院及生育等補助金，以照顧員工之生活。
- (2)本公司依法成立「職工福利委員會」，提供之福利措施：定期舉辦員工旅遊、不定期舉辦員工聚餐會、不定期舉辦趣味競賽活動、三節獎金及禮品、五一勞動節獎金及禮品、生日禮金、員工在職進修補助、婚喪喜慶之補助。
- (3)本公司訂有教育訓練辦法，培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，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、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

2.退休制度與實施情形

本公司依「勞動基準法」規定，按已付薪資總額百分之二，定期提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局，每年年底委請精算師精算，以確保退休金準備金準備充足。

自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，原適用舊制退休金之員工經選擇適用新制者或新制施行後到職之員工，本公司每月提撥不得低於勞工每月工資 6% 至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

3.勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，本公司對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，內部溝通管道通暢，以祈勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

4.工作環境與員工人身安全保護措施

(1)本公司經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 OHSAS 18001 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	全面無鉛產品	符合 QC080000 要求，產品每年委外定檢，不含 Rohs	依廠內”HPSE-001 環境危害物質管理程序”。	目前所銷售產品均為無鉛產品
2	加裝漏電保護裝置，電源線保護管路	改善電線安全方案	當電源線老化時可能造成漏電起火花，或釀成火警或人員感電之風險。	重新汰換老舊電線電源及設置電源線保護管路，防止電源線漏。
3	降低廢棧板數量	降低廢棧板數量方案	製成品運送儲存時，均使用木材棧板易損壞造成資源浪費。	購置塑膠棧板增加重複使用次數。
4	消防檢查通過	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，每年科學園區消防安檢合格。
5	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。
6	定期點檢及保養，確保設備、治具、輔助材料及輔助化學溶劑無製程污染	操作方法之管制	測試單位嚴格按標準的操作程序和設定的條件進行操作，定期點檢及保養，確保設備、治具、輔助材料及輔助化學溶	ISO9001 規範，經 ISO 稽核單位檢查合格。

編號	目標/標的	方 案	現況說明	執行情形
			劑，如機油等防止製程污染。所有設備治工具在使用前都必須被處理和確認，避免含有環境管理物質而造成污染。	
7	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，每年應實施定檢一次。	ISO 9001 規範，經稽核單位檢查合格。
8	治工具確保不使用環境管理物質	治工具驗收及使用	治工具管理程序，確保不使用環境管理物質，廠商需提供「環境危害物質不使用保證書」與「材質成分表」未依規定檢附相關文件者不予承認。	ISO 9001 規範，經稽核單位檢查合格。
9	安全無污染之用水	用水計畫書	1.定期檢測廠區製程廢水程用水、空調用水及民生用水，於出水口檢測無污染。	科學園區管理局水質檢測合格。
10	安全之用電使用	用電計畫書	用電量推估並報備科學園區管理局，採節約用電策略，依管理局節約用電規定執行，於預告限電或停電時使用備用電力應變，對用電較敏感之設備是電腦，一律以不斷電設備保護，提昇用電可靠度。	科學園區管理局用電計畫審核通過。
11	落實預防火災地震及其他災害，以保障人命安全及全面減輕災害之發生機率	消防防護計畫	依消防法規定防火之必要事項，設立「消防管理員」及定期檢查項目，落實預防火災地震及其他災害之目的。	科學園區管理局消防防護計畫審核通過。

(2)安全的環境

本公司位於科學園區，屬租地自建廠房，廠房除每年固定執行消防安檢，並每 2 年進行建築物安檢，並將檢查記錄申報至科管局。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 6 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

本公司辦公環境在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。在辦公環境上：公司座落於有定期消防安檢規範的科學園區管理局，公司並設有「防火管理員」領有證書並定期受訓；參加「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；女性員工除非備有交通工具，儘量避免延長工時至夜間十時以後；公司設有門禁並與「國聯保全」長期簽約，定期巡視辦公環境及管制異常出入。

5.工作規則

本公司訂定「工作規則」，明確規定勞資雙方之權利義務，健全現代經營管理制度，促使勞資雙方同心協力並謀事業發展。其主要內容如下：(1)總則、(2)聘用、(3)工作時間、休息、(4)特別休假、(5)請假、(6)津貼與獎金、(7)薪資、(8)獎懲、(9)性騷擾防治、申訴及懲戒、(10)資遣及離職、(11)退休與撫卹、(12)職工福利及職災補償、(13)勞資會議及員工申訴、(14)附則；並呈報主管機關核備之。

6.員工行為規範

本公司訂定「員工道德行為準則」，明確規定之，以維護全體股東、員工、合作往來廠商等利害關係人之權益，維持良好之公司治理，提升全體員工之從業道德，並提供全體員工遵循之依據。其主要項目如下：

(1)迴避利益衝突

員工之私人利益、活動、投資或往來對象與公司之整體利益有所抵觸或衝突（或合理地可能發生抵觸或衝突）應予以迴避。

(2)遵循法律規範

員工應恪守所有相關法令、規定及公司政策並受法務單位督導。完全遵守一切適用之商業交易法規包含公平交易法及類似之反托拉斯(antitrust)法或不當競爭法規。員工於爭取商業機會時，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述因而獲取不當利益。

(3)保守業務機密

針對因工作而接觸或獲知有關屬於公司、其供應商或顧客之機密資訊，所有員工應予以保密；並規範機密資訊不得私自印製任何副本或存放於私人電腦或非公司所能控管的存檔設施。非經公司揭露或因執行職務之必要而為提供者外，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用。

(4)檢舉不法或不道德行為

任何員工因善意而合理地確信違反本規範或其它任何不法或不道德之情事已發生時，應立即將所知情形向專責單位報告；公司應盡全力保密陳報者之身分並保護其安全，使陳報者免於遭受報復及威脅。

(5)無歧視待遇

秉持兩性工作平等管理辦法之立法精神，創造良性之工作環境與場所。

(6)提供可靠內部控制及財務報表

任何可能影響本公司證券交易價格之資訊，在未經公開揭露之前，應依證券交易法規定嚴格保密，亦不得利用該資訊從事內線交易。公司之營運計劃、財務狀況及商業往來資訊，未經事先許可，不可擅自發表，以免影響股東權益。員工對任何有損公司利益及財報可信度之內控缺失，應立即採取行動改正之。

(7)保護並妥當使用公司資產

員工均有責任保護公司資產，並確保其能有效且合法地使用於公務上。如有疑似違反從業道德行為守則之情事，可提出檢舉，並設有專用電子信箱。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受遭之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

六、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
融資合約	台灣土地銀行	102.12.25~105.12.25	中期借款	1.應維持特定財務比率限制 2.以竹科總廠建築物及部份機器設備設為擔保品
融資合約	台灣土地銀行	104.02.13~114.02.13	長期借款	以竹科總廠建築物為擔保品
土地租賃契約	園區管理局	85.12.01~105.11.30	力行路6號園區土地租賃契約	無
土地租賃契約	園區管理局	100.11.23~112.12.31	力行路8號園區土地租賃契約	無
廠房租賃契約	聯合能源科技(股)公司	104.01.01~104.12.31	香山一廠廠房租賃契約	無
廠房租賃契約	盛虹建設(有)公司	97.02.01~107.01.31	香山二廠廠房租賃契約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、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

簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	99年	100年	101年	102年	103年
流動資產				828,359	1,177,353
不動產、廠房及設備				849,204	962,945
無形資產				5,905	6,347
其他資產				66,792	73,255
資產總額				1,750,260	2,219,900
流動負債	分配前			492,267	488,036
	分配後			492,267	註2
非流動負債				358,856	196,277
負債總額	分配前			851,123	684,313
	分配後			851,123	註2
歸屬於母公司業主之權益				899,137	1,535,587
股本				1,128,280	1,168,280
資本公積				26,438	190,438
保留盈餘	分配前			(255,581)	176,869
	分配後			(255,581)	註2
其他權益				—	—
庫藏股票				—	—
非控制權益				—	—
權益總額	分配前			899,137	1,535,587
	分配後			899,137	註2

採用我國財務會計準則編製

註1：民國102年開始採用國際財務報導準則，102年及103年財務報表業經會計師查核簽證。

註2：103年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1~2)				
	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
營業收入				1,409,416	1,559,251
營業毛利				629,321	665,497
營業損益				406,531	405,349
營業外收入及支出				62,380	101,043
稅前淨利				468,911	506,392
繼續營業單位本期淨利				480,359	433,043
停業單位損失				-	-
本期淨利(損)				480,359	433,043
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				259	(593)
本期綜合損益總額				480,618	432,450
淨利歸屬於 母公司業主				480,618	432,450
淨利歸屬於非控制 權益				-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主				480,618	432,450
綜合損益總額歸屬 於非控制權益				-	-
每股盈餘				4.73	3.79

採用我國財務會計準則編製

註 1：民國 102 年開始採用國際財務報導準則，102 年及 103 年財務報表業經會計師查核簽證。

註 2：依據國際財務報導準則第 1 號規定，須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節，故對 102 年 1 月 1 日資產負債表及 102 年度財務報表作調整。

(二)簡明資產負債表及綜合損益表資料—我國財務會計準則

簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		99年	100年	101年	102年	103年
流動資產		457,915	527,679	573,495	854,677	採用國際財務報導準則編製
基金及投資		-	-	-	-	
固定資產		638,183	681,254	786,563	871,155	
無形資產		-	-	3,355	5,904	
其他資產		56,087	21,839	3,645	9,885	
資產總額		1,152,185	1,230,772	1,367,058	1,741,621	
流動負債	分配前	621,018	614,796	1,159,048	489,769	
	分配後	621,018	614,796	1,159,048	489,769	
長期負債		733,759	650,877	-	330,000	
其他負債		8,263	8,291	8,296	8,304	
負債總額	分配前	1,363,040	1,273,964	1,167,344	828,073	
	分配後	1,363,040	1,273,964	1,167,344	828,073	
股本		924,000	924,000	924,000	1,128,280	
資本公積		-	-	-	26,438	
保留盈餘	分配前	(1,134,855)	(967,192)	(724,286)	(241,170)	
	分配後	(1,134,855)	(967,192)	(724,286)	(241,170)	
金融商品未實現損益		-	-	-	-	
累積換算調整數		-	-	-	-	
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	
股東權益	分配前	(210,855)	(43,192)	199,714	913,548	
	分配後	(210,855)	(43,192)	199,714	913,548	
總額						

註1：民國99年至102年採用我國財務會計準則，財務報表業經會計師查核簽證。

簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		99年	100年	101年	102年	103年
營業收入		972,828	1,030,406	1,172,567	1,409,416	採用國際財務報導準則編製
營業毛利		261,941	333,153	460,297	630,848	
營業損益		128,571	175,963	278,370	408,720	
營業外收入及利益		11,393	17,855	8,770	78,922	
營業外費用及損失		(39,980)	(23,830)	(21,402)	(15,409)	
繼續營業部門稅前損益		99,984	169,988	265,738	472,233	
繼續營業部門損益		-	-	-	-	
停業部門損益		-	-	-	-	
非常損益		-	-	-	-	
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	
本期損益		99,951	167,663	242,906	483,116	
每股盈餘		1.08	1.81	2.63	4.76	

註1：民國99年至102年採用我國財務會計準則，財務報表業經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
99	資誠聯合會計師事務所	曾國華	修正式無保留意見
100	資誠聯合會計師事務所	曾國華	修正式無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	曾國華	修正式無保留意見
102	資誠聯合會計師事務所	曾國華、李典易	無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	曾國華、李典易	無保留意見

本公司102年度為配合規劃辦理公開發行，改由二位會計師進行財務報告查核簽證作業。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

年 度(註 1)		最近五年度財務分析				
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率				48.63	30.83
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				148.14	179.85
償債能力 %	流動比率				168.27	241.24
	速動比率				118.67	194.17
	利息保障倍數				29.48	36.27
經營能力	應收款項週轉率 (次)				7.16	7.00
	平均收現日數				50.98	52.14
	存貨週轉率 (次)				2.15	2.34
	應付款項週轉率 (次)				11.81	14.97
	平均銷貨日數				169.77	155.98
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)				1.72	1.72
	總資產週轉率 (次)				0.90	0.79
獲利能力	資產報酬率 (%)				31.79	22.43
	權益報酬率 (%)				88.39	35.57
	稅前純益占實收資本額比率 (%)				41.56	43.35
	純益率 (%)				34.08	27.77
	每股盈餘 (元)				4.73	3.79
現金流量	現金流量比率 (%)				82.83	115.79
	現金流量允當比率 (%)				142.98	157.00
	現金再投資比率 (%)				12.43	16.20
槓桿度	營運槓桿度				2.38	2.54
	財務槓桿度				1.04	1.04

採用我國財務會計準則編製

最近兩年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：

1. 負債占資產比率減少 36.6%：主要為資產總額增加，為現金增資及營運資金較 102 年增加 351,774 仟元，不動產、廠房及設備較 102 年增加 113,741 仟元。
2. 長期資本占不動產、廠房及設備比率增加 21.41%：主要為現金增資使資本公積增加 164,000 仟元及稅後純益增加 432,450 仟元。
3. 流動比率增加 43.36%：主要為現金增資及營運資金較 102 年增加 351,774 仟元。
4. 速動比率增加 63.62%：主要為現金增資及營運資金較 102 年增加 351,774 仟元。
5. 利息保障倍數增加 23.03%：主要為 103 年稅前純益較 102 年增加 37,481 仟元。
6. 應付款項週轉率增加 26.76%：主要為 103 年銷貨成本較 102 年增加 113,659 仟元。
7. 資產報酬率減少 29.44%：主要為平均資產增加，係 103 年現金增資及營運資金增加。
8. 權益報酬率減少 59.76%：主要為稅後盈餘增加，並彌補虧損使權益增加。
9. 現金流量比率增加 39.79%：主要係 103 年應收帳款變動較 102 年 31,540 仟元，預收款項變動較 102 年 106,374 仟元，致本期營業活動現金流量較 102 年增加 157,390 仟元，致現金流量比率增加。
10. 現金再投資比率增加 30.33%：係上述 103 年營業活動淨現金流量增加所致。

註 1：民國 102 年開始採用國際財務報導準則，102 年至 103 年之財務報表業經會計師查核簽證。

註 2：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

項 目(註 2)		年 度(註 1)		最近五年度財務資料				
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度		
財務結構	負債占資產比率(%)	118.30	103.51	85.39	47.55		採用國際財務報導準則編製	
	長期資金占固定資產比率(%)	81.94	89.20	25.39	142.75			
償債能力	流動比率(%)	73.74	85.83	49.48	174.51			
	速動比率(%)	43.96	55.09	30.90	124.65			
	利息保障倍數	5.33	9.17	15.61	31.81			
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.26	6.78	6.79	7.16			
	平均收現日數	44.19	53.83	53.76	50.98			
	存貨週轉率(次)	2.25	2.42	2.24	2.15			
	應付款項週轉率(次)	19.23	10.69	8.63	11.78			
	平均銷貨日數	162.22	150.83	162.95	169.77			
	固定資產週轉率(次)	1.50	1.56	1.60	1.70			
	總資產週轉率(次)	0.85	0.86	0.90	0.91			
獲利能力	資產報酬率(%)	10.81	15.79	19.98	32.07			
	股東權益報酬率(%)	(38.32)	(131.99)	310.38	86.79			
	占實收資本 比率(%)	營業利率	13.91	19.04	30.13	36.23		
		稅前純益	10.82	18.40	28.76	41.85		
	純益率(%)	10.27	16.27	20.72	34.28			
每股盈餘(元)	1.08	1.81	2.63	4.76				
現金流量	現金流量比率(%)	38.00	34.90	24.31	83.25			
	現金流量允當比率(%)	59.57	80.23	141.07	136.01			
	現金再投資比率(%)	10.33	8.65	13.07	12.46			
槓桿度	營運槓桿度	4.06	3.42	2.67	2.37			
	財務槓桿度	1.22	1.13	1.07	1.04			
最近二年度(民國 102 及 101 年度)各項財務比率增減變動達 20%之變動原因								
(1)負債占資產比率減少 44.31%：主係 102 年償還預收貨款及償還一年內到期之長期借款，使負債減少所致。								
(2)長期資金占固定資產比率增加 462.23%：主係長期借款增加及稅後盈餘增加使待彌補虧損減少所致。								
(3)流動比率增加 252.69%：主係償還預收款項及償還一年內到期長期負債，使流動負債減少所致。								
(4)速動比率增加 303.40%：主係償還預收款項及償還一年內到期長期負債，使流動負債減少所致。								
(5)利息保障倍數增加 103.78%：主係 102 年稅前純益較 101 年增加所致。								
(6)應付款項週轉率減少 36.50%：主要係 102 年銷貨成本較 101 年增加所致。								
(7)資產報酬率增加 60.51%：主係 102 年稅後純益較 101 年增加所致。								
(8)股東權益報酬率減少 72.04%：主係稅後盈餘增加，使淨值增加所致。								
(9)營業利益占實收資本額比率增加 20.25%：主係 102 年度較 101 年營業利益增加所致。								
(10)稅前純益占實收資本額比率增加 45.51%：主係 102 年稅前純益較 101 年增加所致。								
(11)純益率增加 65.44%：主係 102 年稅後利益較 101 年增加所致。								

- (12)每股盈餘增加 80.99%：主係 102 年稅後利益增加所致。
- (13)現金流量比率增加 242.45%：主係 102 年稅後純益變動較 101 年增加 240,210 仟元，預收款項變動較 101 年增加 150,373 仟元，存貨報廢損失變動較 101 增加 18,341 仟元，應付費用變動較 101 增加 23,356 仟元，致本期營業活動淨現金流入較 101 年增加 125,906 仟元，故現金流動比率較上期增加。

註 1：民國 99 年至 102 年採用我國財務會計準則，財務報表業經會計師查核簽證。

註 2：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)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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＝（稅後淨利－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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

昇陽國際半導體股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一百零三年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所曾國華、李典易會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分派議案復經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條規定，備具報告書，敬請鑒察。

此致

本公司一百零四年股東常會

昇陽國際半導體股份有限公司

監察人：林國峯 林國峯

監察人：高子白 高子白

中 華 民 國 一 百 零 四 年 四 月 十 四 日

四、最近年度財務報告：請參閱第92頁至第160頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：不適用。

六、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：本公司並無關係企業且103年度及截至年報刊印日止並未發生財務週轉困難之情事。

七、其他補充說明事項

財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

項次	資產負債 評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	資產負債 表法	上市櫃公司： A.未收帳款逾91-180天者，提列比率25% B.未收帳款逾181-270天者，提列比率50% C.未收帳款逾271-360天者，提列比率75% D.未收帳款逾361天以上者，提列比率100% 未公開發行公司： A.未收帳款逾61-90天者，提列比率25% B.未收帳款逾91-180天者，提列比率50% C.未收帳款逾181-270天者，提列比率75% D.未收帳款逾271-360天者，提列比率100% E.未收帳款逾361天以上者，提列比率100%
2	備抵存貨呆 滯損失準備	依存貨呆 滯庫齡分 析法	A.呆滯6-12個月，提列25% B.呆滯12-18個月以上，提列50% C.18個月以上，提列100%

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	103 年度	102 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,177,353	828,359	348,994	42.13
不動產、廠房及設備		962,945	849,204	113,741	13.39
無形資產		6,347	5,905	442	7.49
其他資產		73,255	66,792	6,463	9.68
資產總額		2,219,900	1,750,260	469,640	26.83
流動負債		488,036	492,267	(4,231)	(0.86)
非流動負債		196,277	358,856	(162,579)	(45.30)
負債總額		684,313	851,123	(166,810)	(19.60)
股本		1,168,280	1,128,280	40,000	3.55
資本公積		190,438	26,438	164,000	620.32
保留盈餘(累積虧損)		176,869	(255,581)	432,450	169.20
權益總額		1,535,587	899,137	636,450	70.78
重大變動之主要原因說明： (1)流動資產增加：主係現金增資及營運資金增加。 (2)非流動負債減少：主係償還長期借款所致。 (3)資本公積增加：主係 103 年度辦理現金增資溢價發行新股所致。 (4)保留盈餘增加：主係 103 年度稅後淨利彌補歷年虧損所致。					

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		增(減)金額	變動比例 (%)
	103 年度	102 年度		
營業收入淨額	1,559,251	1,409,416	149,835	10.63
營業成本	893,754	780,095	113,659	14.57
營業毛利	665,497	629,321	36,176	5.75
營業費用	260,148	222,790	37,358	16.77
營業利益	405,349	406,531	(1,182)	(0.29)
營業外收入及支出	101,043	62,380	38,663	61.98
稅前淨利	506,392	468,911	37,481	7.99
所得稅(費用)利益	(73,349)	11,448	(84,797)	(740.71)
本期淨利	433,043	480,359	(47,316)	(9.85)
其他綜合(損)益	(593)	259	(852)	(328.96)
本期綜合利益總額	432,450	480,618	(48,168)	(10.02)
重大變動之主要原因說明：				
(1)營業外收入及支出增加：主係 103 年度向客戶收取機台之保管維護費用所致。				
(2)所得稅費用增加：主係歷年虧損已於 103 年彌補完畢並產生所得稅費用所致。				

(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	36,176	(53,242)	(18,067)	29,419	78,066
說 明	營業毛利增加主係主要客戶端成長需求及匯率波動影響所致。				

(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

項目 \ 年度	103 年度	102 年度	增(減)比例%
現金流量比率	115.79	82.83	39.79
現金流量允當比率	157.00	142.98	9.81
現金再投資比率	16.20	12.43	30.33
<p>增減比例變動分析說明：</p> <p>現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主係因 102 年度償還預收款，使營業活動淨現金流出增加所致。</p>			

(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	
				投資計劃	理財計劃
697,940	2,096,724	2,506,241	288,423	-	-
<p>A.本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動流入：主係預計營業收入增加所致。</p> <p>(2)投資活動流出：主係為擴充營運規模及新產品的開發，增購設備及廠房擴建，使現金流出增加所致。</p> <p>(3)融資活動流入：主係發放股東現金股利及償還中長期借款，使現金流出增加所致。</p> <p>B. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。</p>					

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

單位：新台幣仟元

項目	實際或預期之資金來源	實際或預定資金運用情形	所需資金總額
機器設備	自有資金	103 年度	120,733

(二)預計可能產生效益：添購自動化設備以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：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

(1)對公司損益之影響

本公司 102 年度及 103 年度之利息收支淨額分別為(14,796)仟元及(11,594)仟元，占稅前淨利分別為(3.16)%及(2.29)%，主係本公司為改善財務結構及充實營運資金而向銀行借款，故利率變動對本公司損益有一定的影響性，惟本公司已陸續按期還本付息，故利息收支淨額占稅前淨利之比率呈現減少趨勢。另最近年度雖貨幣市場利率偏低，基於穩健保守考量，現有閒置資金多以投資定期存款及債券基金為主，原則仍以低風險並同時追求較佳收益為目標。

(2)具體因應措施

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，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

2.匯率變動

(1)對公司損益之影響

本公司主要銷售客戶係以美元計價，而進貨主要以新台幣計價；本公司 102 年度及 103 年度兌換(損)益淨額分別為 16,221 仟元及 18,011 仟元，占本公司營業收入淨額之比重約為 1.15%及 1.16%，占稅前淨利則分別為 3.46%及 3.56%，顯示匯率變化對本公司之營收及獲利有一定的影響性，惟整體匯率因素尚無構成獲利狀況之風險負擔。

(2)具體因應措施

- A. 本公司定期評估匯率波動，依照本公司「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」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。
- B. 財務部門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，並在現貨市場靈活調節外幣部位。

3. 通貨膨脹

(1) 對公司損益之影響

根據行政院主計處公布之 103 年度消費者物價指數年增率為 0.61%，顯示並無大幅通貨膨脹之情形，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。

(2) 具體因應措施

- A. 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。
- B. 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

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。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。截至年報刊印日止，本公司尚無進行資金貸與他人及為他人背書保證之情事，此外，本公司從事衍生性商品交易係秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易波動風險為主，故相關風險尚屬有限。

(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：

- A. 8 吋及 12 吋玻璃&石英基材之重生與薄化。
- B. 鍍晶片之研磨、拋光及清洗製程。
- C. 產品晶圓正面焊墊金屬二次圖形化加工。
- D. 可焊性正面金屬無電化學電鍍。
- E. 介電材料薄膜及絕緣氧化薄膜製程技術。
- F. 8 吋三維堆疊封裝用中介層 (Interposer) 矽晶圓/玻璃晶圓。
- G. 8 吋玻璃/石英/異質材料晶圓薄化及雷射鑽孔製程代工服務。
- H. 8 吋微機電製程 (MEMS) 晶圓薄化、乾/濕蝕刻等製程代工服務。
- I. 6、8 吋矽晶發光二極體封裝用散熱基板 (Silicon LED Sub-mount)。

J.8 吋電性測試用(Daisy Chain)圖形化晶圓。

K.開發能量型及動力型高安時數之 PC40138LFP 磷酸鋰鐵電池。

L.開發動力型小尺寸之 PC40100LFP 磷酸鋰鐵電池。

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，預計將可逐步提高研發費用，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：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司考量長期發展計劃，現有廠房在空間上已不敷運用，故於 104 年 2 月購入新廠房，可提高產能，擴大市場占有率及增加競爭優勢，而此擴廠案總金額為新台幣 3 億 5 佰萬元，預計將以自有資金及銀行借款支應，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拋光液、研磨粉、正極材料粉等，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

本公司主要產品為再生晶圓等，客戶以半導體製造廠商為主，故本公司銷貨對象較為集中，其中 102 及 103 年度對 A 公司之銷售金額占整體營收淨額之比率分別為 64.75%及 62.10%，惟此係再生晶圓產品應用領域屬特殊市場所致，且本公司將利用研發設計能力持續發展晶圓薄化、熱氧化膜晶圓、生物晶片、儲能鋰電池等其他業務，並致力拓展客戶群，進一步降低單一客戶對本公司之影響。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(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

(一)關係企業合併營業報告書：無。

(二)關係企業合併財務報表：無。

(三)關係報告書：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，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：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二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。

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003762 號

昇陽國際半導體股份有限公司 公鑒：

昇陽國際半導體股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日、1 月 1 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達昇陽國際半導體股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

李典易

曾國華
李典易



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中華民國 104 年 3 月 10 日

昇陽國際半導體股份有限公司

民國103年12月31日及民國102年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103年12月31日		102年12月31日		102年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 697,940	32	\$ 346,166	20	\$ 95,994	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		-	-	30,024	2	-	-
1150	應收票據淨額		1,928	-	1,871	-	6,108	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	241,388	11	198,765	11	185,806	14
1200	其他應收款		4,600	-	3,453	-	600	-
130X	存貨	六(四)	223,532	10	232,796	13	210,520	15
1410	預付款項		6,209	-	11,391	1	10,767	1
1470	其他流動資產	八	1,756	-	3,893	-	42,007	3
11XX	流動資產合計		<u>1,177,353</u>	<u>53</u>	<u>828,359</u>	<u>47</u>	<u>551,802</u>	<u>40</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)						
		及八	962,945	43	849,204	49	785,334	57
1780	無形資產		6,347	-	5,905	-	3,355	-
1840	遞延所得稅資產	六(二)						
		十)	31,095	2	30,663	2	25,526	2
1900	其他非流動資產		42,160	2	36,129	2	9,736	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,042,547</u>	<u>47</u>	<u>921,901</u>	<u>53</u>	<u>823,951</u>	<u>60</u>
1XXX	資產總計			10				
			<u>\$ 2,219,900</u>	<u>0</u>	<u>\$ 1,750,260</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,375,753</u>	<u>100</u>

(續次頁)

昇陽國際半導體股份有限公司

民國103年12月31日及民國102年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	103年12月31日		102年12月31日		102年1月1日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2150	應付票據	\$ 405	-	\$ 397	-	\$ 24,389	2
2170	應付帳款	64,819	3	53,807	3	53,566	4
2200	其他應付款	六(六) 178,711	8	169,161	10	158,863	11
2230	當期所得稅負債	70,074	3	-	-	7,696	1
2250	負債準備—流動	六(十一) 4,060	-	-	-	-	-
2300	其他流動負債	六(七)(八) 169,967	8	268,902	15	915,190	66
21XX	流動負債合計	488,036	22	492,267	28	1,159,704	84
非流動負債							
2540	長期借款	六(八)及 八 165,000	7	330,000	19	-	-
2550	負債準備—非流動	六(十一) 17,343	1	15,673	1	14,541	1
2600	其他非流動負債	六(九) 13,934	1	13,183	1	13,707	1
25XX	非流動負債合計	196,277	9	358,856	21	28,248	2
2XXX	負債總計	684,313	31	851,123	49	1,187,952	86
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十二) 1,168,280	53	1,128,280	64	924,000	67
資本公積							
3200	資本公積	六(十三) 190,438	8	26,438	2	-	-
保留盈餘							
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	六(十四) 176,869	8	(255,581)	(15)	(736,199)	(53)
3XXX	權益總計	1,535,587	69	899,137	51	187,801	14
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
負債及權益總計		\$ 2,219,900	100	\$ 1,750,260	100	\$ 1,375,753	100

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊敏聰



經理人：楊敏聰



會計主管：戴文玲



昇陽國際半導體股份有限公司
綜合損益表
民國 103 年及 102 年 7 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	103 年 度		102 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入		\$ 1,559,251	100	\$ 1,409,416	100
5000 營業成本	六(四)(十八)(十九)	(893,754)	(57)	(780,095)	(55)
5950 營業毛利淨額		665,497	43	629,321	45
營業費用	六(十八)(十九)				
6100 推銷費用		(36,318)	(2)	(34,641)	(3)
6200 管理費用		(123,633)	(8)	(112,366)	(8)
6300 研究發展費用		(100,197)	(7)	(75,783)	(5)
6000 營業費用合計		(260,148)	(17)	(222,790)	(16)
6900 營業利益		405,349	26	406,531	29
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)	97,734	7	59,452	4
7020 其他利益及損失	六(十六)	17,668	1	19,390	1
7050 財務成本	六(十七)	(14,359)	(1)	(16,462)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		101,043	7	62,380	4
7900 稅前淨利		506,392	33	468,911	33
7950 所得稅(費用)利益	六(二十)	(73,349)	(5)	11,448	1
8200 本期淨利		\$ 433,043	28	\$ 480,359	34
其他綜合損益(淨額)					
8360 確定福利計畫精算(損失)利益	六(九)	(\$ 714)	-	\$ 312	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十)	121	-	(53)	-
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 593)	-	\$ 259	-
8500 本期綜合利益總額		\$ 432,450	28	\$ 480,618	34
基本每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 3.79		\$ 4.73	
稀釋每股盈餘	六(二十一)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 3.77		\$ 4.66	

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊敏聰



經理人：楊敏聰



會計主管：戴文玲



昇陽國際半導體股份有限公司
權益變動表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普 通 股	股 本	資 本 公 積	未分配盈餘(待彌補虧損)	合 計
<u>102 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>					
102 年 1 月 1 日餘額	\$	924,000	\$ -	(\$ 736,199)	\$ 187,801
現金增資	六(十三)	180,000	18,000	-	198,000
員工認股權行使	六(十)	24,280	-	-	24,280
現金增資保留員工認購酬勞成本	六(十)(十三)	-	7,101	-	7,101
員工認股權酬勞成本	六(十)(十三)	-	1,337	-	1,337
本期淨利	-	-	-	480,359	480,359
本期其他綜合損益	六(九)	-	-	259	259
102 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>1,128,280</u>	\$ <u>26,438</u>	(\$ <u>255,581</u>)	\$ <u>899,137</u>
<u>103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>					
103 年 1 月 1 日餘額	\$	1,128,280	\$ 26,438	(\$ 255,581)	\$ 899,137
現金增資	六(十三)	40,000	164,000	-	204,000
本期淨利	-	-	-	433,043	433,043
本期其他綜合損益	六(九)	-	-	(593)	(593)
103 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>1,168,280</u>	\$ <u>190,438</u>	\$ <u>176,869</u>	\$ <u>1,535,587</u>

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊敏聰



經理人：楊敏聰



會計主管：戴文玲



昇陽國際半導體股份有限公司
現金流量表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 506,392	\$ 468,911
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(五)(十八) 157,558	159,579
攤銷費用	六(十八) 3,736	2,341
呆帳費用(轉列收入)提列數	六(三) (41)	339
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(二)(十六) (68)	(24)
利息收入	六(十五) (1,675)	(534)
股份基礎給付酬勞成本	六(十) -	8,438
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(十六) (113)	(3,332)
利息費用	六(十七) 14,359	16,462
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		
應收票據	(57)	4,237
應收帳款	(42,582)	(13,298)
其他應收款	(1,030)	(2,853)
存貨	9,264	22,276
預付款項	5,182	(624)
其他流動資產	86	(306)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	8	(23,992)
應付帳款	11,012	241
其他應付款	(16,174)	8,321
預收款項	(102,783)	(209,157)
負債準備	4,641	-
其他流動負債	3,848	623
應計退休金負債	(564)	(598)
長期應付款	615	378
營運產生之現金流入	551,614	392,876
收取之利息	1,558	534
支付利息	15,530	15,754
支付所得稅	(3,586)	(1,438)
營業活動之淨現金流入	565,116	407,726
投資活動之現金流量		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30,092	(30,000)
其他金融資產-流動減少	2,051	38,420
購置不動產、廠房及設備	六(二十三) (274,356)	(254,300)
出售不動產、廠房及設備價款	113	5,076
取得無形資產	(4,197)	(4,891)
存出保證金增加	-	(6,241)
預付設備款增加	(6,031)	(20,152)
投資活動之淨現金流出	(252,328)	(272,088)
籌資活動之現金流量		
長期借款本期舉借數	-	495,000
長期借款本期償還數	(165,000)	(602,754)
存入保證金增加	-	8
存入保證金減少	(14)	-
現金增資	204,000	198,000
員工執行認股權	-	24,280
籌資活動之淨現金流入	38,986	114,534
本期現金及約當現金增加數	351,774	250,172
期初現金及約當現金餘額	六(一) 346,166	95,994
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 697,940	\$ 346,166

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊敏聰



經理人：楊敏聰



會計主管：戴文玲



昇陽國際半導體股份有限公司
財務報告附註
民國 103 年度及 102 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 104 年 3 月 10 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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日(投資 個體於民國103年1月1 日生效)

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11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 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9號「金融工具」	民國107年1月1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」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本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

1. 本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)編製之首份財務報告。
2. 編製民國 102 年 1 月 1 日(本公司轉換至國際財務報導準則日)資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時，本公司已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註十五說明。

(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 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及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列為當期損益。

2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

4. 所有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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 放款及應收款

應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九) 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須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十) 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，除土地不提折舊外，其他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」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3 年 ~ 60 年
機器設備	2 年 ~ 5 年
辦公設備	3 年 ~ 5 年
運輸設備	5 年
雜項設備	3 年 ~ 5 年
租賃資產	6 年
租賃改良	7 年 ~ 20 年

(十一) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 無形資產

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 1~5 年。

(十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。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。

(十四) 借款

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

(十五) 應付帳款及票據

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

(十六) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十七) 負債準備

負債準備(包含銷貨退回及折讓、保固及除役負債等)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。

(十八) 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及未認列之前期服務成本。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精算損益係採於發生當期認列於其他綜合損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅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。嗣後股東會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。另本公司係以財務報告按國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術評估之公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十九) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十) 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 10% 之所得稅，俟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 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

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

(二十一) 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。

(二十二) 股利分配

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

(二十三) 收入認列

1. 本公司製造並銷售半導體晶圓及儲能鋰電池產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 本公司對銷售之產品提供瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。

(二十四) 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) 重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司認列之退貨及折讓負債準備為 \$4,060。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為 \$31,095。

3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$223,532。

4. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司應計退休金負債之帳面金額為 \$9,575。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
庫存現金及零用金	\$ 308	\$ 328	\$ 453
支票存款	405	397	389
活期存款	307,385	321,441	55,152
定期存款	389,842	24,000	40,000
合計	<u>\$ 697,940</u>	<u>\$ 346,166</u>	<u>\$ 95,994</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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
受益憑證	\$ -	\$ 30,000	\$ -
評價調整	-	24	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,024</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年度認列之淨利益分別計\$73及\$24。

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收帳款

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
應收帳款	\$ 242,069	\$ 199,487	\$ 186,189
減：備抵呆帳	(681)	(722)	(383)
	<u>\$ 241,388</u>	<u>\$ 198,765</u>	<u>\$ 185,806</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
群組1	\$ 868	\$ 1,690	\$ 5,380
群組2	49,731	42,092	56,811
群組3	173,048	146,377	111,587
	<u>\$ 223,647</u>	<u>\$ 190,159</u>	<u>\$ 173,778</u>

註：

群組 1：新客戶(首次交易迄今短於 6 個月)。

群組 2：國內外非上市櫃公司。

群組 3：國內外上市櫃公司。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
30天內	\$ 8,095	\$ 4,036	\$ 6,497
31-60天	7,854	1,559	1,526
61-90天	412	934	3,616
91-180天	1,374	2,031	10
181天以上	6	46	379
	<u>\$ 17,741</u>	<u>\$ 8,606</u>	<u>\$ 12,028</u>

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國 103 年 12 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 1 月 1 日止，
本公司已減損之應收帳款金額分別為\$681、\$722 及\$383。

(2)備抵呆帳變動表如下：

	103年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 722	\$ 722
本期迴轉減損損失	-	(41)	(41)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 681</u>	<u>\$ 681</u>
	102年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 383	\$ 383
本期提列減損損失	-	339	339
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 722</u>	<u>\$ 722</u>

4. 本公司之應收帳款於民國 103 年 12 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 1 月 1 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 本公司並未持有任何客戶提供的擔保品。

(四) 存貨

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 3,589	(\$ 3,585)	\$ 4
原物料	59,753	(12,816)	46,937
在製品	16,752	(8,670)	8,082
製成品	<u>295,338</u>	<u>(126,829)</u>	<u>168,509</u>
合計	<u>\$ 375,432</u>	<u>(\$ 151,900)</u>	<u>\$ 223,532</u>

	102年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 3,735	(\$ 3,735)	\$ -
原物料	51,735	(9,157)	42,578
在製品	24,679	(12,441)	12,238
製成品	<u>307,749</u>	<u>(129,769)</u>	<u>177,980</u>
合計	<u>\$ 387,898</u>	<u>(\$ 155,102)</u>	<u>\$ 232,796</u>

	102年1月1日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 3,735	(\$ 3,226)	\$ 509
原物料	60,537	(10,082)	50,455
在製品	39,472	(12,195)	27,277
製成品	<u>233,891</u>	<u>(101,612)</u>	<u>132,279</u>
合計	<u>\$ 337,635</u>	<u>(\$ 127,115)</u>	<u>\$ 210,520</u>

本公司民國 103 年及 102 年度認列為費損之存貨成本分別為\$893,754 及 \$780,095，其中包含存貨價值回升利益及將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本分別為\$2,936 及\$28,242。

(五) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	租賃資產	其他設備	未工工程 及待驗設備	合計
103年1月1日									
成本	\$ 982,821	\$1,705,749	\$ 7,466	\$ 20,162	\$ 3,623	\$ -	\$ 27,354	\$ 131,064	\$ 2,878,239
累計折舊	(604,415)	(1,379,583)	(4,592)	(18,697)	(1,665)	-	(20,083)	-	(2,029,035)
	<u>\$ 378,406</u>	<u>\$ 326,166</u>	<u>\$ 2,874</u>	<u>\$ 1,465</u>	<u>\$ 1,958</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,271</u>	<u>\$ 131,064</u>	<u>\$ 849,204</u>
103年									
1月1日	\$ 378,406	\$ 326,166	\$ 2,874	\$ 1,465	\$ 1,958	\$ -	\$ 7,271	\$ 131,064	\$ 849,204
增添	14,863	177,463	1,051	6,478	1,370	538	2,528	66,989	271,280
處分	(368,355)	(45,368)	-	(6,860)	-	-	(2,604)	-	(423,187)
累折減少	368,355	45,368	-	6,860	-	-	2,604	-	423,187
重分類	(16,390)	86,467	-	-	16,390	-	19	(86,467)	19
折舊費用	(37,443)	(113,734)	(984)	(963)	(2,396)	(52)	(1,986)	-	(157,558)
12月31日	<u>\$ 339,436</u>	<u>\$ 476,362</u>	<u>\$ 2,941</u>	<u>\$ 6,980</u>	<u>\$ 17,322</u>	<u>\$ 486</u>	<u>\$ 7,832</u>	<u>\$ 111,586</u>	<u>\$ 962,945</u>
103年12月31日									
成本	\$ 599,887	\$1,924,311	\$ 8,517	\$ 19,780	\$ 34,435	\$ 538	\$ 27,623	\$ 111,586	\$ 2,726,677
累計折舊	(260,451)	(1,447,949)	(5,576)	(12,800)	(17,113)	(52)	(19,791)	-	(1,763,732)
	<u>\$ 339,436</u>	<u>\$ 476,362</u>	<u>\$ 2,941</u>	<u>\$ 6,980</u>	<u>\$ 17,322</u>	<u>\$ 486</u>	<u>\$ 7,832</u>	<u>\$ 111,586</u>	<u>\$ 962,945</u>

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	租賃資產	其他設備	未工工程 及待驗設備	合計
102年1月1日									
成本	\$ 879,580	\$1,677,422	\$ 7,466	\$ 20,791	\$ 3,623	\$ -	\$ 23,803	\$ 126,640	\$ 2,739,325
累計折舊	(567,345)	(1,343,669)	(3,630)	(18,051)	(1,343)	-	(19,953)	-	(1,953,991)
	<u>\$ 312,235</u>	<u>\$ 333,753</u>	<u>\$ 3,836</u>	<u>\$ 2,740</u>	<u>\$ 2,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,850</u>	<u>\$ 126,640</u>	<u>\$ 785,334</u>
102年									
1月1日	\$ 312,235	\$ 333,753	\$ 3,836	\$ 2,740	\$ 2,280	\$ -	\$ 3,850	\$ 126,640	\$ 785,334
增添	44,337	37,666	-	-	-	-	4,749	138,441	225,193
處分	(47)	(84,405)	-	(629)	-	-	(1,198)	-	(86,279)
累折減少	47	82,661	-	629	-	-	1,198	-	84,535
重分類	58,951	75,066	-	-	-	-	-	(134,017)	-
折舊費用	(37,117)	(118,575)	(962)	(1,275)	(322)	-	(1,328)	-	(159,579)
12月31日	<u>\$ 378,406</u>	<u>\$ 326,166</u>	<u>\$ 2,874</u>	<u>\$ 1,465</u>	<u>\$ 1,958</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,271</u>	<u>\$ 131,064</u>	<u>\$ 849,204</u>
102年12月31日									
成本	\$ 982,821	\$1,705,749	\$ 7,466	\$ 20,162	\$ 3,623	\$ -	\$ 27,354	\$ 131,064	\$ 2,878,239
累計折舊	(604,415)	(1,379,583)	(4,592)	(18,697)	(1,665)	-	(20,083)	-	(2,029,035)
	<u>\$ 378,406</u>	<u>\$ 326,166</u>	<u>\$ 2,874</u>	<u>\$ 1,465</u>	<u>\$ 1,958</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,271</u>	<u>\$ 131,064</u>	<u>\$ 849,204</u>

1. 本公司民國 103 年及 102 年度均無利息資本化之情形。
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。

(六) 其他應付款

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
應付薪資	\$ 63,640	\$ 67,565	\$ 54,465
應付員工紅利及董監酬勞	27,061	-	-
應付設備款	27,511	30,587	59,694
應付修繕費	18,078	18,471	9,336
其他應付費用	42,421	52,538	35,368
合計	<u>\$ 178,711</u>	<u>\$ 169,161</u>	<u>\$ 158,863</u>

(七) 其他流動負債

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
預收款項	\$ 154	\$ 102,938	\$ 312,095
一年或一營業週期內到期長期負債	165,000	165,000	602,754
其他流動負債	4,813	964	341
合計	<u>\$ 169,967</u>	<u>\$ 268,902</u>	<u>\$ 915,190</u>

1. 預收款項主要係本公司向客戶收取轉售太陽能材料之預收訂金。
2. 本公司因受到供應商 Asahi 無法交出預購之太陽能材料及退還所支付之預付貨款拖累，而無法出貨及退回向客戶收取之預收訂金，遂於民國 98 年 6 月 27 日與預收款項債權人科風股份有限公司、科冠能源科技股份有限公司進行協商，並由科風股份有限公司與代表人，與本公司簽訂債務更新契約，將本公司價值新台幣 24,666 仟元之機器設備設質與科風股份有限公司及科冠能源科技股份有限公司，並自民國 98 年 7 月 1 日起，按月償付本金及利息。上述預收款客戶已於民國 103 年上半年度全數清償。另本公司因重新簽訂債務清償協議，使民國 103 年及 102 年度償還金額減少而分別認列收入 \$7,255 及 \$57,511 (帳列「其他收入-其他」科目項下)。

(八) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
聯合貸款(註一)	102.12.25~105.12.25	3.04%	房屋及建築、 機器設備	\$ 330,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款 (帳列「其他流動負債」)				(<u>165,000</u>) <u>\$ 165,000</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	102年12月31日
聯合貸款(註一)	102.12.25~105.12.25	3.0137%	房屋及建築、 機器設備	\$ 495,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款 (帳列「其他流動負債」)				(<u>165,000</u>) <u>\$ 330,000</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	102年1月1日
購置機器設備 及充實營運資 金借款(註二)	94.4.7~99.4.7	2.5899%	機器設備	\$ 42,065
購置機器設備 及充實營運資 金借款(註二)	96.8.22~101.8.22	2.43121%	房屋及建築、 機器設備	262,483
研發專案借款 (註三)	92.8.1~99.7.15	1%	無	6,886
充實營運資金 借款(註二)	96.8.22~99.8.22	2.43121%	機器設備	87,494
充實營運資金 借款(註二)	96.1.30~98.1.29	3.2875%	無	13,510
充實營運資金 借款(註二)	96.9.7~98.9.7	2.5592%	無	56,000
充實營運資金 借款(註二)	96.10.4~99.10.4	2.43121%	無	112,001
充實營運資金 借款(註二)	97.1.1~97.12.31	3.4%	無	11,116
充實營運資金 借款(註二)	97.3.10~98.3.10	2.97%	無	11,199
				602,754
減：一年或一營業週期內到期之長期借款 (帳列「其他流動負債」)				(602,754)
				\$ -

提供長期借款擔保品，請參閱附註八。

註一：本公司聯合貸款係向臺灣土地銀行股份有限公司等金融機構組成之聯貸銀行團貸款，以因應本公司改善財務結構需求。依據該聯貸合約規定，本公司於貸款存續期間內，應維持每年底之特定流動比率、負債淨值比率及利息償付能力。

註二：已於民國 97 年 12 月 31 日與聯合授信銀行團及個別授信銀行簽訂自律性協商暨擔保品共享合約，同意本公司分期到期應償付之債權得以展延至民國 102 年 12 月 31 日，並已於民國 102 年度清償完畢。

註三：經濟部同意展延本公司之貸款期限至民國 102 年 7 月 15 日，並已於民國 102 年度清償完畢。

(九) 退休金

- (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。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年1月1日</u>
已提撥確定福利義務現值	\$ 29,010	\$ 27,559	\$ 27,379
計畫資產公允價值	(19,435)	(18,134)	(17,044)
認列於資產負債表之淨負債	<u>\$ 9,575</u>	<u>\$ 9,425</u>	<u>\$ 10,335</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	<u>103年</u>	<u>102年</u>
1月1日確定福利義務現值	\$ 27,559	\$ 27,379
當期服務成本	164	154
利息成本	517	445
精算損(益)	770	(419)
12月31日確定福利義務現值	<u>\$ 29,010</u>	<u>\$ 27,559</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>103年</u>	<u>102年</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 18,134	\$ 17,044
計畫資產預期報酬	371	328
精算(損)益	56	(107)
雇主之提撥金	874	869
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 19,435</u>	<u>\$ 18,134</u>

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期服務成本	\$ 164	\$ 154
利息成本	517	445
計畫資產預期報酬	(372)	(328)
當期退休金成本	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 271</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銷貨成本	\$ 125	\$ 145
推銷費用	1	(3)
管理費用	136	124
研發費用	47	5
	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 271</u>

(6) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
本期認列	(\$ 714)	\$ 312
累積金額	<u>(\$ 402)</u>	<u>\$ 312</u>

(7)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休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。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國103年及102年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國103年及102年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為\$428及\$221。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	103年度	102年度	101年
折現率	2%	1.875%	1.625%
未來薪資增加率	3.5%	3.5%	3.5%
計畫資產預期長期報酬率	2%	2%	1.875%

民國103年及102年度對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	103年度	102年度	101年度
確定福利義務現值	\$ 29,010	\$ 27,559	\$ 27,379
計畫資產公允價值	(19,435)	(18,134)	(17,044)
計畫短絀	\$ 9,575	\$ 9,425	\$ 10,335
計畫負債之經驗調整	\$ 671	\$ 665	\$ -
計畫資產之經驗調整	(\$ 56)	\$ 107	\$ -

(10)本公司於民國103年12月31日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$907。

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103年及102年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$14,174及\$11,951。

(十) 股份基礎給付

1. 民國 103 年及 102 年度，本公司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
第二次員工認股權計畫	96.06.01	3,400 仟股	8 年(註1)	註2
現金增資保留員工認購	102.5.17	2,700 仟股	-	立即既得
現金增資保留員工認購	103.9.5	600 仟股	-	立即既得

註 1：本公司於民國 102 年 4 月 15 日，經董事會決議調整發行日於民國 96 年 6 月 1 日員工認股權憑證之存續期間，自認股權憑證於發行給予日起滿 6 年延長至 8 年。

註 2：屆滿 2 年、3 年及 4 年之服務累計可行使認股權估列分別為 50%、75% 及 100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	102年12月31日	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	2,460	\$ 10
本期給與認股權	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期放棄認股權	(32)	10
本期執行認股權	(2,428)	10
12月31日期末流通在外認股權	-	-
12月31日期末可執行認股權	-	-

3. 民國 102 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 10 元。

4. 截至民國 102 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，皆已行使完畢。

5. 本公司於民國 102 年 4 月 15 日，經董事會決議調整發行日於民國 96 年 6 月 1 日員工認股權憑證之存續期間，自認股權憑證於發行給予日起滿 6 年延長至 8 年，因此項修改產生之每股增額公平價值為 0.5 元。

6. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計之增額公平價值如下：

協議之類型	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位 公平價值
修改前	13.63元	10元	28.72%	0.126年	-	0.63%	3.64元
修改後	13.63元	10元	34.09%	1.126年	-	0.70%	4.14元

7. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計現金增資保留員工認股權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	(註) 給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位 公平價值
現金增資保留員工認購	102.05.17	13.63元	11元	-	-	-	-	2.63元
現金增資保留員工認購	103.09.05	31.37元	51元	29.86%	41天	-	0.46%	-

註：本公司係以現金增資之認購價格及股數確定之日為給與日

8. 股份基礎給付交易所產生之負債如下：

	103年度	102年度
第二次員工認股權計畫修改增額之酬勞成本	\$ -	\$ 1,337
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	7,101
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,438</u>

(十一) 負債準備

	銷貨退回及折讓	保固	除役負債	合計
103年				
1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 15,673	\$ 15,673
本期新增之負債準備	4,060	580	-	4,640
折現攤銷	-	-	1,090	1,090
12月31日	<u>\$ 4,060</u>	<u>\$ 580</u>	<u>\$ 16,763</u>	<u>\$ 21,403</u>

負債準備分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
流動	<u>\$ 4,640</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非流動	<u>\$ 16,763</u>	<u>\$ 15,673</u>	<u>\$ 14,541</u>

1. 保固

本公司之保固負債準備主係與能源事業產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

2. 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列為負債準備，本公司預計該負債準備將於未來 5~20 年陸續發生。

(十二) 股本

1. 民國 103 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 20,000 仟股），實收資本額為 \$1,168,280，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：

	103年	102年
1月1日	112,828,000	92,400,000
員工執行認股權	-	2,428,000
現金增資	4,000,000	18,000,000
12月31日	<u>116,828,000</u>	<u>112,828,000</u>

2. 本公司經民國 103 年 9 月 5 日董事會決議，辦理現金增資發行新股 4,000,000 股，每股發行價格為 55 元，並決議通過以民國 103 年 9 月 10 日為增資發行新股基準日，該項增資案業已辦理變更登記完竣。
3. 本公司經民國 102 年 5 月 17 日董事會決議，辦理現金增資發行新股 18,000,000 股，每股發行價格為 11 元，並決議通過以民國 102 年 7 月 16 日為增資發行新股基準日，該項增資案業已辦理變更登記完竣。
4. 民國 102 年度員工依員工認股權憑證發行及認股辦法行使認股權憑證為 2,428 單位，共計發行新股 2,428,000 股，每股認購價格為 10 元，已完成辦理股本變更登記。

(十三) 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，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。

	103年	102年
	發行溢價	發行溢價
1月1日	\$ 26,438	\$ -
員工執行認股權	-	8,438
現金增資	164,000	18,000
12月31日	<u>\$ 190,438</u>	<u>\$ 26,438</u>

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司分派每一會計年度盈餘時，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補歷年之虧損，次就其餘額提撥十分之一為法定盈餘公積。如尚有盈餘除提撥盈餘百分之二作為董監事酬勞，及百分之十至百分之十五作為員工紅利，其餘盈餘依股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩

定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。董事會擬具之盈餘分派議案，股票股利不得高於股利總額之50%(含)，現金股利不得低於股利總額之50%(含)，唯此項盈餘提供之分配比率及股東現金股利比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

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. (1) 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，俟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。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 本公司民國 103 年度員工紅利估列金額為\$23,877；董監事酬勞估列金額為\$3,184；係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列。本公司因截至民國 102 年 12 月 31 日為累計虧損，故民國 102 年度估列金額為\$0。
6. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
7. 本公司民國 102 年度仍處累積虧損，因此民國 102 年度間無盈餘分派之情事。

(十五) 其他收入

	103年度	102年度
租金收入	\$ 1,264	\$ 1,331
利息收入	1,675	534
其他	94,795	57,587
合計	<u>\$ 97,734</u>	<u>\$ 59,452</u>

(十六) 其他利益及損失

	103年度	102年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益(損失)	\$ 68	(\$ 163)
淨外幣兌換利益	18,011	16,221
處分不動產、廠房及設備利益	113	3,332
其他損失	(524)	-
合計	<u>\$ 17,668</u>	<u>\$ 19,390</u>

(十七) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 13,269	\$ 15,330
負債準備-折現攤銷	<u>1,090</u>	<u>1,132</u>
財務成本	<u>\$ 14,359</u>	<u>\$ 16,462</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
製成品及在製品存貨之變動	\$ 7,078	(\$ 91,403)
耗用之原料及物料	269,084	269,278
員工福利費用	408,416	351,910
不動產、廠房及設備折舊費用	157,558	159,579
無形資產攤銷費用	3,736	2,341
其他費用	<u>308,030</u>	<u>311,180</u>
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,153,902</u>	<u>\$ 1,002,885</u>

(十九) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
薪資費用	\$ 347,366	\$ 299,955
勞健保費用	28,658	22,876
退休金費用	14,483	12,222
其他用人費用	<u>17,909</u>	<u>16,857</u>
	<u>\$ 408,416</u>	<u>\$ 351,910</u>

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用(利益)組成部分:

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅:		
當期所得產生之所得稅	\$ 71,675	\$ -
以前年度所得稅(高)低估	<u>1,985</u>	<u>(6,258)</u>
當期所得稅總額	<u>73,660</u>	<u>(6,258)</u>
遞延所得稅:		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>(311)</u>	<u>(5,190)</u>
遞延所得稅總額	<u>(311)</u>	<u>(5,190)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 73,349</u>	<u>(\$ 11,448)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額:

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
確定福利義務之精算(損)益	<u>(\$ 121)</u>	<u>\$ 53</u>

(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

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 86,087	\$ 79,715
按稅法規定免課稅所得	<u>(17)</u>	<u>-</u>
暫時性差異認列遞延所得稅資產	<u>(311)</u>	<u>(5,190)</u>
虧損扣抵之所得稅影響數	<u>(14,395)</u>	<u>(79,715)</u>
以前年度所得稅低(高)估數	<u>1,985</u>	<u>(6,258)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 73,349</u>	<u>(\$ 11,448)</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	103年度			12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合淨利	
暫時性差異：				
一遞延所得稅資產：				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 26,367	(\$ 544)	\$ -	\$ 25,823
銷貨退回及折讓準備	-	690	-	690
保固負債	-	99	-	99
未休假獎金	191	57	-	248
久任獎金	677	120	-	797
變動租金	177	(19)	-	158
除役負債	1,698	282	-	1,980
退休金	1,602	(95)	121	1,628
未實現金融資產評價				
利益	(4)	4	-	-
未實現兌換利益	(45)	(283)	-	(328)
合計	<u>\$ 30,663</u>	<u>\$ 311</u>	<u>\$ 121</u>	<u>\$ 31,095</u>

	102年度			12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合淨利	
暫時性差異：				
一遞延所得稅資產：				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 21,610	\$ 4,757	\$ -	\$ 26,367
未休假獎金	(113)	304	-	191
久任獎金	600	77	-	677
變動租金	181	(4)	-	177
除役負債	1,408	290	-	1,698
退休金	1,757	(102)	(53)	1,602
未實現金融資產評價				
利益	-	(4)	-	(4)
未實現兌換損(益)	83	(128)	-	(45)
合計	<u>\$ 25,526</u>	<u>\$ 5,190</u>	<u>(\$ 53)</u>	<u>\$ 30,663</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

103年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產金額		
92	\$ 30,250	\$ -	\$ -		102年度
93	23,618	-	-		103年度
94	69,287	-	-		104年度
97	45,124	-	-		107年度
98	172,830	-	-		108年度
99	700,392	-	-		109年度
	<u>\$ 1,041,501</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		

102年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產金額		
92	\$ 30,250	\$ -	\$ -		102年度
93	23,618	-	-		103年度
94	69,287	-	-		104年度
97	45,124	-	-		107年度
98	172,830	-	-		108年度
99	700,392	60,735	10,325		109年度
	<u>\$ 1,041,501</u>	<u>\$ 60,735</u>	<u>\$ 10,325</u>		

102年1月1日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產金額		
92	\$ 30,250	\$ -	\$ -		102年度
93	23,618	-	-		103年度
94	69,287	-	-		104年度
97	45,124	-	-		107年度
98	172,830	-	-		108年度
99	700,392	615,235	104,589		109年度
	<u>\$ 1,041,501</u>	<u>\$ 615,235</u>	<u>\$ 104,589</u>		

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
可減除暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,325</u>	<u>\$ 104,590</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。
7. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年1月1日</u>
87年度以後	\$ 176,869	(\$ 255,581)	(\$ 736,199)

8. 民國 103 年 12 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 1 月 1 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$5,011、\$1,477 及\$0，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 0%，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 2.83%。

(二十一) 每股盈餘

	<u>103年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 433,043	114,121	\$ 3.79
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 433,043	114,121	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	835	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 433,043	114,956	\$ 3.77
	<u>102年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 480,359	101,545	\$ 4.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 480,359	101,545	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,617	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 480,359	103,162	\$ 4.66

(二十二) 營業租賃

本公司以營業租賃承租土地及廠房，租賃期間介於3個月至20年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付依據合約約定不定期調增以反映市場租金。民國103年及102年度分別認列\$14,107及\$14,374之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年1月1日</u>
不超過1年	\$ 12,717	\$ 12,717	\$ 14,535
超過1年但不超過5年	15,395	22,889	30,382
超過5年	1,877	2,503	3,129
	<u>\$ 29,989</u>	<u>\$ 38,109</u>	<u>\$ 48,046</u>

(二十三) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 271,280	\$ 225,193
加：期初應付設備款	30,587	59,694
減：期末應付設備款	(27,511)	(30,587)
本期支付現金	<u>\$ 274,356</u>	<u>\$ 254,300</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
全體董事、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

無。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
短期員工福利	\$ 16,828	\$ 11,967
退職後福利	216	216
其他長期員工福利	-	15
股份基礎給付	-	965
總計	<u>\$ 17,044</u>	<u>\$ 13,163</u>

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
	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日	
定期存款 (表列「其他流動資產」)	\$ 1,167	\$ 1,153	\$ 1,131	海關保證
活期存款 (表列「其他流動資產」)	-	2,065	-	承作衍生性 金融商品擔保
活期存款 (表列「其他流動資產」)	-	-	40,507	長期借款
房屋及建築	339,436	357,710	308,258	長期借款
機器設備 (含「預付設備款」)	217,986	250,959	48,641	長期借款
	<u>\$ 558,589</u>	<u>\$ 611,887</u>	<u>\$ 398,537</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

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 34,299</u>	<u>\$ 36,771</u>	<u>\$ 26,832</u>

2. 營業租賃協議

請詳附註六、(二十二)說明。

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 103 年度之策略維持與民國 102 年度相同，係致力將負債比率維持在合理之風險水準，並依照公司未來營運策略予以調整。於民國 103 年 12 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 1 月 1 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年1月1日</u>
總借款	\$ 330,000	\$ 495,000	\$ 602,754
減：現金及約當現金	(697,940)	(346,166)	(95,994)
債務淨額	(367,940)	148,834	506,760
總權益	<u>1,535,587</u>	<u>899,137</u>	<u>187,801</u>
總資本	<u>\$ 1,167,647</u>	<u>\$ 1,047,971</u>	<u>\$ 694,561</u>
負債資本比率	(32%)	14%	73%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制存款(表列「其他流動資產」及「其他非流動資產」)、存出保證金(表列其他非流動資產)、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及存入保證金(表列其他非流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (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集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司主要營運活動以美元為計價單位，因此暴露於市場匯率波動之風險中，相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 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：

103年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(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	\$ 9,497	31.62	\$ 300,295
日幣：新台幣	10,269	0.2653	2,724
<u>非貨幣性項目：無</u>			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 237	31.62	\$ 7,494
日幣：新台幣	47,835	0.2653	12,691
<u>非貨幣性項目：無</u>			
102年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(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	\$ 7,537	29.85	\$ 224,979
日幣：新台幣	11,301	0.2852	3,223
<u>非貨幣性項目：無</u>			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 127	29.85	\$ 3,791
日幣：新台幣	32,237	0.2852	9,194
<u>非貨幣性項目：無</u>			

102年1月1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	\$ 5,276	29.03	\$ 153,162
日幣：新台幣	8,328	0.3366	2,803
<u>非貨幣性項目：無</u>			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 77	29.03	\$ 2,235
日幣：新台幣	24,002	0.3366	8,079
<u>非貨幣性項目：無</u>			

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

103年度			
<u>敏感度分析</u>			
	<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	<u>影響其他綜合損益</u>
(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%	\$ 3,003	\$ -
日幣：新台幣	1%	27	-
<u>非貨幣性項目：無</u>			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 75)	\$ -
日幣：新台幣	1%	(127)	-
<u>非貨幣性項目：無</u>			

102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%	\$ 2,250	\$ -
日幣：新台幣	1%	32	-
<u>非貨幣性項目：無</u>			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 38)	\$ -
日幣：新台幣	1%	(92)	-
<u>非貨幣性項目：無</u>			

利率風險

- A. 本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 103 年及 102 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，若本公司之新台幣借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 103 年及 102 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$3,300 及 \$4,950，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 103 年及 102 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六各金融資產之說明。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六各金融資產之說明。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司財務部執行。公司財務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，公司財務部則將剩餘資金投資於付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 103 年 12 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 1 月 1 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$697,227、\$345,441 及 \$95,152 以及其他流動資產分別為 \$1,167、\$3,218 及 \$41,638，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 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；本公司無衍生金融負債。

非衍生金融負債：

103年12月31日	6個月至			
	6個月以下	1年內	1至2年內	2年以上
應付票據	\$ 405	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	64,819	-	-	-
其他應付款	78,514	9,166	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	82,500	82,500	165,000	-

非衍生金融負債：

102年12月31日	6個月至			
	6個月以下	1年內	1至2年內	2年以上
應付票據	\$ 397	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	53,807	-	-	-
其他應付款	97,064	4,760	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	82,500	82,500	165,000	-

非衍生金融負債：

102年1月1日	6個月至			
	6個月以下	1年內	1至2年內	2年以上
應付票據	\$ 12,389	\$ 12,000	\$ -	\$ -
應付帳款	53,566	-	-	-
其他應付款	101,009	3,389	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	602,754	-	-

(三)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

103年12月31日：無。

102年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	<u>\$ 30,024</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,024</u>

102年1月1日：無。

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債或備供出售金融資產。
3. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
- (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - (2) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
 - (3) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

(四)其他

1. 本公司於民國 96 年度與 NCA Fortin Inc. (以下簡稱「NCA」) 簽訂太陽能矽晶圓原料之長期供料合約，另依約規定預付美金 10,800 仟元予供應商。其中美金 7,350 仟元依 NCA 之指示，直接付款與其供應商 Asahi KyutonGifu Corporation (以下簡稱「Asahi」)。
2. 本公司於民國 96 年度與 Asahi 簽訂太陽能矽晶圓原料之長期供料合約。並於民國 96 年期間內陸續預付美金 13,330 仟元，截至民國 101 年 3 月 29 日止，本公司向 Asahi 採購太陽能矽晶圓原料而預付貨款餘額為美金 23,348 仟元，包含本公司直接預付之金額美金 12,548 仟元，依 NCA 指示直接付款與 Asahi 之美金 7,350 仟元及 NCA 為履行與本公司之進貨合約而預付予 Asahi 之美金 3,450 仟元。Asahi 解釋因受上游原料製造商供貨延誤，故 Asahi 亦遲遲無法如期交貨給本公司，本公司為免資金受到積壓而產生資金流量之風險，已要求 Asahi 提出確實之還款或交貨計劃，並密切注意 Asahi 是否如期退款暨後續退款或交貨之執行情形。由於執行之情形不佳，本公司為保障債權，已於民國 97 年 4 月 28 日與 Asahi 於日本地方法院簽定債務承認辯濟契約公證書，說明 Asahi 對本公司有返還預付貨款之債務承諾，並同意自民國 96 年 10 月 1 日起到清償為止，以年利率 6% 負擔利息一併返還，且約定於民國 97 年 7 月 8 日全額一次償還，Asahi 之負責人吉田務亦同意對此債務附有連帶之保證。民國 97 年 7 月 8 日，Asahi 並未依照公證書履行承諾還款，僅返還美金 50 仟元，針對 Asahi 未能如期全額返還預付款項，本公司董事長於民國 97 年 7 月 10 日前往歧阜遞送強制執行申請書，並於民國 97 年 7 月 15 日委託日本律師將強制執行文件及委任狀寄至歧阜法院，且於民國 97 年 7 月 17 日收到法院執行文，並於民國 97 年 8 月 15 日寄發法院執行文通知 Asahi 之往來銀行凍結交易。本公司於民國 97 年 8 月 22 日向台灣檢調單位提起刑事告訴，Asahi 之負責人吉田務於民國 97 年 12 月 2 日來台，經檢察官訊問後被限制出境至今，為進一步保障公司債權，本公司於民國 97 年 12 月 17 日將陳情書函送檢調單位，建請檢調單位針對 Asahi 負責人目前在台應採羈押、重保、限制住居或定期報告等方式，經台灣新竹地方法院檢察署多次開庭審理，檢察官已於民國 98 年 5 月 18 日起訴吉田務涉犯刑事詐欺罪及偽造文書罪，經台灣新竹地方法院民國 99 年 4 月 16 日第一審判決及台灣高等法院民國 99 年 9 月 28 日刑事判決，吉田務犯詐欺取財罪及行使偽造私文書罪，應執行有期徒刑陸年。由於 Asahi 之負責人經傳喚但未出庭並據聞已潛逃出境，已於民國 100 年 4 月 19 日經台灣新竹地方法院檢察署宣告通緝之。本公司之委任律師正密切關注該項刑事訴訟之後續發展，同時本公司亦繼續尋找其他途徑追討對 Asahi 之債權。

本公司經重新評估對上述預付貨款之收回可能性後，而認列無法收回之損失 \$768,918，因金額重大且性質特殊，故帳列非常損失項下；並追溯調整認列於民國 97 年度財務報表上及重編民國 97 年度至 100 年度之財務報告。

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：

取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	建物	103年10月23日	\$ 305,000	依合約內容付款	欣興電子股份有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	專業估價機構之估價金額	擴充產能	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. 從事衍生性金融商品交易：本公司於民國 103 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 103 年度從事遠期外匯合約產生淨損失約為\$5。

(二)轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

無。

十四、營運部門資訊

(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。本公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。本公司有二個應報導部門：半導體事業及能源事業。半導體事業係包含晶圓再生、晶圓薄化及晶圓整合；而能源事業則包含生產儲能鋰電池芯與電池組。

(二) 部門資訊之衡量

本公司董事會根據個別策略性事業單位營業損益評估個別營運部門的表現，此項衡量標準與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	半導體事業	能源事業	調節	企業合計數
103年度				
來自外部客戶收入	\$ 1,522,722	\$ 36,529	\$ -	\$ 1,559,251
應報導部門利益	\$ 531,322	(\$ 125,973)	\$ -	\$ 405,349
未分配項目	-	-	101,043	101,043
稅前淨利				\$ 506,392
部門資產	-	-	-	\$ 2,219,900
部門負債	-	-	-	\$ 684,313
102年度				
來自外部客戶收入	\$ 1,385,130	\$ 24,286	\$ -	\$ 1,409,416
應報導部門利益	\$ 522,150	(\$ 115,619)	\$ -	\$ 406,531
未分配項目	-	-	62,380	62,380
稅前淨利				\$ 468,911
部門資產	-	-	-	\$ 1,750,260
部門負債	-	-	-	\$ 851,123

(四) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

(五) 產品別及勞務別之資訊

	103年度	102年度
半導體晶圓	\$ 1,522,722	\$ 1,385,130
鋰電池	36,529	24,286
合計	\$ 1,559,251	\$ 1,409,416

(六) 地區別資訊

本公司民國 103 年及 102 年度地區別資訊如下：

	103年度		102年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 1,469,083	\$ 1,002,961	\$ 1,344,035	\$ 882,746
其他	90,168	-	65,381	-
合計	<u>\$ 1,559,251</u>	<u>\$ 1,002,961</u>	<u>\$ 1,409,416</u>	<u>\$ 882,746</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 103 年及 102 年度收入金額 \$1,559,251 及 \$1,409,416 中，分別有 \$968,275 及 \$912,658 係來自本公司之最大客戶；除此之外無其他來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者。

十五、首次採用 IFRSs

本財務報告係本公司依 IFRSs 所編製之首份財務報告，於編製初始資產負債表時，本公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報告所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本公司就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

(一) 所選擇之豁免項目

1. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具及已交割之之負債選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

2. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

3. 不動產、廠房及設備成本中包含之除役負債

本公司部分不動產、廠房及設備選擇於轉換日依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」規定衡量其除役負債。

4. 借款成本

本公司選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

(二)本公司除金融資產及金融負債之除列、避險會計及非控制權益，因其與本公司無關，未適用國際財務報導準則第1號之追溯適用之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

1. 會計估計

於民國102年1月1日依IFRSs所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

(三)自中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs之調節

國際財務報導準則第1號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。本公司之首次採用對總營業、投資或籌資現金流量並無重大影響。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs之調節，列示於下列各表：

1. 民國102年1月1日權益之調節

	中華民國一般 公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動資產</u>				
現金及約當現金	\$ 95,994	\$ -	\$ 95,994	
應收票據	6,108	-	6,108	
應收帳款	185,806	-	185,806	
其他應收款	600	-	600	
存貨	210,520	-	210,520	
預付款項	10,767	-	10,767	
其他流動資產	63,700	(21,693)	42,007	(7)
流動資產合計	573,495	(21,693)	551,802	
<u>非流動資產</u>				
不動產、廠房及設備	786,563	(1,229)	785,334	(1)(6)
無形資產	3,355	-	3,355	(1)(2)
				(3)(4)
遞延所得稅資產	1,394	24,132	25,526	(5)(7)
其他非流動資產	2,251	7,485	9,736	(6)
非流動資產合計	793,563	30,388	823,951	
資產總計	\$ 1,367,058	\$ 8,695	\$ 1,375,753	

	中華民國一般 公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動負債</u>				
應付票據	\$ 24,389	\$ -	\$ 24,389	
應付帳款	53,566	-	53,566	
				(2)(3)
其他應付款	158,207	656	158,863	(5)
當期所得稅負債	7,696	-	7,696	
其他流動負債	<u>915,190</u>	<u>-</u>	<u>915,190</u>	
流動負債合計	<u>1,159,048</u>	<u>656</u>	<u>1,159,704</u>	
<u>非流動負債</u>				
負債準備—非流動	-	14,541	14,541	(1)
其他非流動負債	<u>8,296</u>	<u>5,411</u>	<u>13,707</u>	(3)(4)
非流動負債合計	<u>8,296</u>	<u>19,952</u>	<u>28,248</u>	
負債總計	<u>1,167,344</u>	<u>20,608</u>	<u>1,187,952</u>	
<u>歸屬於母公司業主之權益</u>				
股本				
普通股	924,000	-	924,000	
保留盈餘				(1)(2)
				(3)(4)
待彌補虧損	(<u>724,286</u>)	(<u>11,913</u>)	(<u>736,199</u>)	(5)
權益總計	<u>199,714</u>	(<u>11,913</u>)	<u>187,801</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 1,367,058</u>	<u>\$ 8,695</u>	<u>\$1,375,753</u>	

2. 民國 102 年 12 月 31 日權益之調節

	中華民國一般 公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動資產</u>				
現金及約當現金	\$ 346,166	\$ -	\$ 346,166	
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	30,024	-	30,024	
應收票據	1,871	-	1,871	
應收帳款	198,765	-	198,765	
其他應收款	3,453	-	3,453	
存貨	232,796	-	232,796	
預付款項	11,391	-	11,391	
其他流動資產	30,211	(26,318)	3,893	(7)
流動資產合計	<u>854,677</u>	<u>(26,318)</u>	<u>828,359</u>	
<u>非流動資產</u>				
不動產、廠房及設備	871,155	(21,951)	849,204	(1)(6)
無形資產	5,905	-	5,905	(1)(2)
				(3)(4)
遞延所得稅資產	1,393	29,270	30,663	(5)(7)
其他非流動資產	8,491	27,638	36,129	(6)
非流動資產合計	<u>886,944</u>	<u>34,957</u>	<u>921,901</u>	
資產總計	<u>\$ 1,741,621</u>	<u>\$ 8,639</u>	<u>\$1,750,260</u>	

	中華民國一般 公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動負債</u>				
應付票據	\$ 397	\$ -	\$ 397	
應付帳款	53,807	-	53,807	(2)(3)
其他應付款	166,664	2,497	169,161	(5)
其他流動負債	<u>268,902</u>	<u>-</u>	<u>268,902</u>	
流動負債合計	<u>489,770</u>	<u>2,497</u>	<u>492,267</u>	
<u>非流動負債</u>				
長期借款	330,000	-	330,000	
負債準備－非流動	-	15,673	15,673	(1)
其他非流動負債	<u>8,303</u>	<u>4,880</u>	<u>13,183</u>	(3)(4)
非流動負債合計	<u>338,303</u>	<u>20,553</u>	<u>358,856</u>	
負債總計	<u>828,073</u>	<u>23,050</u>	<u>851,123</u>	
<u>歸屬於母公司業主之權益</u>				
股本				
普通股	1,128,280	-	1,128,280	
資本公積	26,438	-	26,438	
保留盈餘				(1)(2) (3)(4)
待彌補虧損	(<u>241,170</u>)	(<u>14,411</u>)	(<u>255,581</u>)	(5)
權益總計	<u>913,548</u>	(<u>14,411</u>)	<u>899,137</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 1,741,621</u>	<u>\$ 8,639</u>	<u>\$ 1,750,260</u>	

3. 民國 102 年度綜合損益之調節

	中華民國一般		IFRSs	說明
	公認會計原則	轉換影響數		
營業收入	\$ 1,409,416	\$ -	\$1,409,416	(1)(2)
營業成本	(778,568)	(1,527)	(780,095)	(3)(4)
營業毛利	630,848	(1,527)	629,321	(5)
營業費用				(2)(3)
推銷費用	(34,561)	(80)	(34,641)	(4)
管理費用	(112,152)	(214)	(112,366)	(4)
研發費用	(75,415)	(368)	(75,783)	(4)
營業費用合計	(222,128)	(662)	(222,790)	(2)(3)
營業利益	408,720	(2,189)	406,531	
營業外收入及支出				
其他收入	59,452	-	59,452	
其他利益及損失	19,390	-	19,390	
財務成本	(15,329)	(1,133)	(16,462)	(1)
稅前淨利	472,233	(3,322)	468,911	(1)(2)
所得稅利益	10,883	565	11,448	(3)(4)
本期淨利	483,116	(2,757)	480,359	(5)
其他綜合損益				
確定福利之精算損益	-	312	312	(4)
與其他綜合損益組成 部分相關之所得稅	-	(53)	(53)	(4)
本期其他綜合損益(稅 後淨額)	-	259	259	
本期綜合損益總額	\$ 483,116	(\$ 2,498)	\$ 480,618	

4. 調節原因說明：

項次	說明	科目	影響數增(減)	
			轉換日	民國102年度
(1)	本公司於(97)基秘字第340號函發布前所取得之不動產、廠房及設備，若因合約約定未來負有拆卸、移除及復原等義務，並未估計為成本之一部分並認列負債；依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」規定，不動產、廠房及設備之成本包括拆卸、移除該項目及復原其所在地點之原始估計成本。	待彌補虧損	\$ 6,877	\$ 6,877
		不動產、廠房及設備	6,256	5,687
		負債準備-非流動	14,541	15,673
		遞延所得稅資產-非流動	1,408	1,698
		營業成本	-	569
		利息費用	-	1,132
		所得稅利益	-	290
(2)	中華民國一般公認會計原則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付認列相關費用。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。	待彌補虧損	(\$ 552)	(\$ 552)
		其他應付款-應付薪資	(665)	1,123
		遞延所得稅資產-非流動	(113)	191
		營業成本	-	1,053
		營業費用	-	735
		所得稅利益	-	304
(3)	中華民國一般公認會計原則對於久任獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之久任獎金費用。	待彌補虧損	\$ 2,928	\$ 2,928
		其他應付款-應付薪資	255	330
		長期應付款-應付薪資	3,273	3,652
		遞延所得稅資產-非流動	600	677
		營業成本	-	229
		營業費用	-	225
		所得稅利益	-	77

項次	說明	科目	影響數增(減)	
			轉換日	民國102年度
(4)	退休金精算採用之折現率，係依中華民國一般公認會計原則第18號第23段規定應參酌之因素訂定，惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計劃一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應採用政府公債(於報導期間結束日)之市場殖利率。本公司依中華民國一般公認會計原則認列之淨退休金成本中包含利息成本及計畫資產之預期報酬。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，係以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息。	待彌補虧損	\$ 1,775	\$ 1,775
		其他非流動負債-應計退休金負債	2,138	1,228
		遞延所得稅資產-非流動	363	209
		營業成本	-	(301)
		營業費用	-	(297)
		精算損益	-	312
		所得稅利益	-	(102)
		其他綜合損益-所得稅費用	-	53
(5)	本公司所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金，依中華民國一般公認會計原則規定係依據各期約定之租金認列為各期之費用。惟依國際會計準則第17號「租賃」規定，本公司應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用。	待彌補虧損	\$ 885	\$ 885
		其他應付款-應付租金	1,066	1,044
		遞延所得稅資產-非流動	181	177
		營業成本	-	(22)
		所得稅費用	-	(4)
(6)	本公司因購置不動產、廠房及設備而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「不動產、廠房及設備」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」。	其他非流動資產	\$ 7,485	\$ 27,637
		不動產、廠房及設備	(7,485)	(27,637)

項次	說明	科目	影響數增(減)	
			轉換日	民國102年度
(7)	依中華民國一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報告所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第1號「財務報告之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。	遞延所得稅資產-非流動 遞延所得稅資產-流動	\$ 21,693 (21,693)	\$ 26,318 (26,318)

(以 下 空 白)

4. 民國 102 年度現金流量表之重大調整

- (1) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs，對所報導之本公司產生之現金流量並無影響。
- (2) 中華民國一般公認會計原則與 IFRSs 表達間之調節項目，對所產生之現金流量無淨影響。

(以 下 空 白)

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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金-台幣		\$ 20
-外幣	美金 6,294, 折合率31.62	199
	日幣 217,072, 折合率0.2653	57
	人民幣 6,258, 折合率5.101	32
		308
銀行存款		
支票存款-台幣		405
活期存款-台幣		167,652
-外幣	美金4,247,009.92, 折合率31.62	134,290
	日幣 10,051,937, 折合率0.2653	2,667
	歐元 72,006.49, 折合率38.55	2,776
		307,385
定期存款		389,842
		\$ 697,940

昇陽國際半導體股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要 金 額	備 註
一般客戶：		
台灣積體電路股份有限公司	\$ 100,963	
力晶半導體股份有限公司	35,422	
其他	<u>105,684</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%
	242,069	逾一年期之帳款金額為 \$262
減：備抵呆帳	(<u>681</u>)	
	<u>\$ 241,388</u>	

昇陽國際半導體股份有限公司
存貨明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>金</u>		<u>額</u>				
<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>成</u>	<u>本</u>	
				<u>市</u>	<u>價</u>	
				<u>備</u>	<u>註</u>	
商	品			\$ 3,589	\$ 3,617	以淨變現價值為市價
原	物	料		59,753	57,970	"
在	製	品		16,752	13,023	"
製	成	品		<u>295,338</u>	<u>224,948</u>	"
				375,432	<u>\$ 299,558</u>	
減:	備抵存貨跌價及呆滯損失			(<u>151,900</u>)		
				<u>\$ 223,532</u>		

昇陽國際半導體股份有限公司
 不動產、廠房及設備變動明細表
 民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

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	提供擔保或 質押情形
房 屋 及 建 築	\$ 982,821	\$ 14,863	(\$ 368,355)	(\$ 29,442)	\$ 599,887	長期借款抵押
機 器 設 備	1,705,749	177,463	(45,368)	86,467	1,924,311	"
運 輸 設 備	7,466	1,051	-	-	8,517	無
辦 公 設 備	20,162	6,478	(6,860)	-	19,780	"
租 賃 改 良	3,623	1,370	-	29,442	34,435	"
租 賃 資 產	-	538	-	-	538	"
其 他 設 備	27,354	2,528	(2,604)	345	27,623	"
未完工程及待驗設備	131,064	66,989	-	(86,467)	111,586	長期借款抵押
	<u>\$ 2,878,239</u>	<u>\$ 271,280</u>	<u>(\$ 423,187)</u>	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 2,726,677</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 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

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	\$ 604,415	\$ 37,443	(\$ 368,355)	(\$ 13,052)	\$ 260,451	
機 器 設 備	1,379,583	113,734	(45,368)	-	1,447,949	
運 輸 設 備	4,592	984	-	-	5,576	
辦 公 設 備	18,697	963	(6,860)	-	12,800	
租 賃 改 良	1,665	2,396	-	13,052	17,113	
租 賃 資 產	-	52	-	-	52	
其 他 設 備	20,083	1,986	(2,604)	326	19,791	
	<u>\$ 2,029,035</u>	<u>\$ 157,558</u>	<u>(\$ 423,187)</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 1,763,732</u>	

昇陽國際半導體股份有限公司
應付帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要 金 額	備 註
一般供應商：		
芝普企業股份有限公司	\$ 10,570	
新加坡商阿克蘇諾貝爾股份有限公司 台灣分公司	4,758	
亞太三井化學股份有限公司	4,700	
其他	44,791	每一零星供應商餘額均未超過本科目前餘額5%
	\$ 64,819	

(以下空白)

昇陽國際半導體股份有限公司
長期借款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘 要	借款金額	契約期限	利 率	抵押或擔保	備 註
臺灣土地銀行等九家商業銀行 減：一年內到期部分	聯合貸款案	\$ 330,000 (165,000)	102.12.25~105.12.25	3.04%	房屋及建築、機器設備	
		<u>\$ 165,000</u>				

(以下空白)

昇陽國際半導體股份有限公司
營業收入明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
營業收入淨額							
半導體晶圓			2,770仟片	\$	1,522,722		
鋰電池			151仟個		<u>36,529</u>		
				\$	<u>1,559,251</u>		

(以下空白)

昇陽國際半導體股份有限公司
營業成本明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
期初商品		\$ 3,735
減：期末商品		(3,589)
進銷成本合計		<u>146</u>
期初原物料		51,735
加：本期進料		298,398
重製品轉入		197
減：期末原物料		(59,753)
轉列研發、製造及管理費用		(18,726)
出售原物料		(435)
原物料報廢		(2,332)
原物料耗用		269,084
直接人工		148,635
製造費用		<u>469,398</u>
製造成本		887,117
加：期初在製品		24,679
減：期末在製品		(16,752)
轉列研發、製造及銷售費用		(78)
在製品報廢		(399)
製成品成本		894,567
加：期初製成品		307,749
本期進貨		2,161
製成品盤盈		15
減：期末製成品		(295,338)
重製品轉出		(197)
轉列研發、製造及銷售費用		(10,664)
製成品報廢		(4,098)
產銷成本合計		894,195
出售原料成本		435
存貨跌價及呆滯損失評價迴轉數		(2,936)
存貨報廢損失		6,829
存貨盤盈		(15)
出售下腳收入		(937)
其他營業成本		(3,963)
營業成本合計		<u>\$ 893,754</u>

昇陽國際半導體股份有限公司
製造費用明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
折	舊	費	用		\$ 150,284		
薪	資	及	獎	金	86,274		
修	繕	費			84,435		
水	電	瓦	斯	費	70,026		
間	接	材	料		31,042		
其	他	支	出		<u>47,337</u>		每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
					<u>\$ 469,398</u>		

昇陽國際半導體股份有限公司
 推銷費用明細表
 民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	及	獎	金	\$ 18,076		
運	費				5,608		
廣	告	費			5,280		
其	他	支	出		<u>7,354</u>		每一零星科目金額均 未超過本科目金額5%
					<u>\$ 36,318</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 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	及	獎	金	\$ 62,873		
勞	務	費			11,215		
保	險	費			8,722		
租	金	支	出		7,967		
其	他	支	出		<u>32,856</u>		每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
					<u>\$ 123,633</u>		

(以下空白)

昇陽國際半導體股份有限公司
 研究發展費用明細表
 民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	及	獎	金	\$ 69,737		
研	究	費			14,315		
其	他	支	出		<u>16,145</u>		每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
					<u>\$ 100,197</u>		

(以下空白)

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 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	103年度			102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	\$ 202,404	\$ 144,962	\$ 347,366	\$ 184,095	\$ 115,860	\$ 299,955
勞健保費用	18,456	10,202	28,658	14,847	8,029	22,876
退休金費用	8,759	5,724	14,483	7,523	4,699	12,222
其他用人費用	13,692	4,217	17,909	12,936	3,921	16,857
折舊費用	150,284	7,274	157,558	153,967	5,612	159,579
攤銷費用	1,359	2,377	3,736	668	1,673	2,341

截至民國103年及102年12月31日止，本公司員工人數分別為509人及506人。

昇陽國際半導體股份有限公司



董事長：楊敏聰



