

股票代碼:6683



# 雍智科技股份有限公司

## 一〇九年度 年 報

中華民國一一〇年五月十五日刊印

年報刊登相關資訊可至下列網址查詢

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.ksmt.com.tw>

**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：彭恩德

職 稱：業務副總

電 話：(03)550-9980

電子郵件信箱：anderson.peng@ksmt.com.tw

代理發言人

姓 名：曾坤任

職 稱：協理

電 話：(03)550-9980#126

電子郵件信箱：ren.tseng@ksmt.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總 公 司：新竹縣竹北市莊敬北路 431 號

電 話：(03)550-9980

分 公 司：無

工 廠：新竹縣竹北市莊敬北路 431 號

電 話：(03)552-7168

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名 稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網 址：<http://www.kgi.com.tw>

電 話：(02)2314-8800

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

簽證會計師：虞成全、張耿禧會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

電 話：(02)2725-9988

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

不適用

**六、公司網址：<http://www.ksmt.com.tw>**

## 目錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書.....   | 5  |
| 貳、公司簡介.....   | 7  |
| 一、設立日期.....   | 7  |
| 二、公司沿革.....   | 7  |
| 參、公司治理報告.....   | 9  |
| 一、組織系統.....   | 9  |
| 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<br>料.....  | 11 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....   | 16 |
| 四、公司治理運作情形.....   | 21 |
| 五、會計師公費資訊.....  | 41 |
| 六、更換會計師資訊.....  | 42 |
| 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<br>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<br>稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間..... | 43 |
| 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<br>過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....                                      | 43 |
| 九、持股比例占前十大之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係<br>人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....  | 45 |
| 十、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<br>投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....                                       | 45 |
| 肆、募資情形.....   | 46 |
| 一、資本及股份.....  | 46 |
| 二、公司債辦理情形.....  | 52 |
| 三、特別股辦理情形.....  | 52 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....   | 52 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....  | 53 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....   | 53 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....   | 53 |
| 八、資金運用計畫執行情形.....   | 53 |
| 伍、營運概況.....   | 54 |
| 一、業務內容.....   | 54 |
| 二、市場及產銷概況.....  | 61 |
| 三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....   | 66 |
| 四、環保支出資訊.....   | 66 |
| 五、勞資關係.....   | 67 |
| 六、重要契約.....   | 68 |
| 陸、財務概況.....   | 69 |

|  |     |
|--|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....                                       | 69  |
| 二、最近五年度財務分析.....   | 74  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....                                       | 78  |
| 四、最近年度財務報表.....  | 78  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....                                    | 78  |
| 六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務困難情<br>事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....      | 78  |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....                                      | 146 |
| 一、財務狀況.....  | 146 |
| 二、財務績效.....  | 146 |
| 三、現金流量.....  | 148 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                       | 148 |
| 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<br>年投資計畫 .....                  | 149 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 .....                                   | 149 |
| 捌、特別記載事項.....  | 153 |
| 一、關係企業相關資料.....  | 153 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                                 | 154 |
| 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 .                                 | 154 |
| 四、其他必要補充說明事項.....  | 154 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款<br>所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 154 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

### ■ 前言

公司專注在半導體測試載板的設計及製造，在兩岸業界已建立相當的地位和成就，尤其在半導體測試後段晶圓測試載板及對高速射頻 RF 測試載板領域上居於領先地位之一。雖然去年經歷新冠肺炎疫情爆發和中美貿易戰等利空因素，109 年全年的營收和獲利仍大幅有成長，感謝全體員工不斷的技術創新和努力及股東對公司的持續支持。

### ■ 一〇九年度營運結果

109 年度合併營業額為新台幣 1,228,663 仟元，較前一年成長 49.05%；毛利率由前一年之 54.75%，上升至 57.35%；營業淨利為新台幣 436,329 仟元，較前一年增加 66.75%；稅後淨利新台幣 333,997 仟元，較前一年增加 61.42%；稅後基本每股盈餘由去年的 7.85 元增加至 12.34 元。109 年主要的成長動能在於客戶對於高階 IC 的後段測試需求大幅成長所致。

2020 年雖為 5G 發酵元年，但中美貿易戰的持續及 2019 年底新冠肺炎(COVID-19)疫情事件爆發等利空因素，疫情嚴峻各國祭出封城管制，使全球總體經濟普遍嚴重衰退，2021 年初尚在復甦的初期。但 5G 前期應用所帶動的先進半導體的需求卻不受新冠肺炎對總體經濟的不利影響而減緩，反而因疫情嚴峻各國祭出封城管制，刺激加速市場對雲端設備、伺服器、個人電腦等需求；另一方面，台灣半導體產業受惠先進製程領先、IC 設計、製造及封裝測試上下游供應商整合度高、半導體晶片生產規模化，最後政府及民眾對新冠肺炎防疫認知及管控得宜，反而使台灣半導體產業營運逆勢成長。本公司專注在半導體測試載板的設計及後段組裝製造，也間接受惠台灣半導體產業 2020 年的大幅成長。

### ■ 本年度營業計劃概要及未來公司發展策略、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響：

1. 台灣當前半導體的整體產能雖瀕極限，新增產能擴產需一段時間發酵，但在半導體高單價及新應用新產品需求增加和半導體產能不足代工漲價下，2021 年台灣整體半導體產業的產值仍維持正向成長趨勢，且在全球半導體產業中扮演更具有關鍵影響角色。
2. 中美貿易戰持續，並不隨美國大選結束而減緩，故預期 2021 年大陸地區對高階半導體測試需求成長會較 2020 年趨緩。

本年度營業計劃概要及未來公司發展策略:

市場的主流預期 2021 年後 5G 商轉及應用會逐漸成趨勢。目前多數半導體產品為 4.5G 應用，屬於 5G 前期應用發展的過渡期。真正 5G 量產市場普遍預期會在 2021 年後逐漸成長，故相關 AI 人工智慧、車用電子晶片、5G 基地台設備、高速高頻射頻晶片、電源管理等新興運用仍持續發展，對半導體的需求依然強勁。此外隨晶片製程不斷微縮到 5 奈米以下，加上半導體的異質封裝整合技術不斷發展，使得客戶對於高階 IC 半導體測試載板的技術要求會不斷提升。

110 年度營運策略上，本公司因應未來高階半導體測試載板測試需求，研發支出會維持營收比重 15% 上下，預估資本支出會較去年增加，以保持技術競爭優勢。此外，本公司持續不斷投入晶圓測試的前段測試載板(晶圓探針卡)領域，已獲得不少客戶的驗證及持續採用本公司的前段測試載板解決方案，該領域已逐漸成為本公司的營運成長動能之一。本公司審慎樂觀預期 2021 年半導體晶圓測試載板的需求仍會維持成長趨勢。

雍智科技期許定位為以技術導向的半導體測試服務供應商，專注與客戶和其他供應商合作，共同提供兼具成本與效率的測試整合方案，同時持續創造更高的股東價值和公司的永續成長。

董事長 李職民



## 貳、公司簡介

本公司提供之產品與服務在半導體供應鏈中屬於 IC 測試產業一環，所提供的產品與服務從前段測試載板（晶圓探針卡測試載板）、後段測試載板（IC 測試載板及 IC 老化測試載板）及其他相關測試載板等項目。我們長期與客戶一起發展，累積深厚的測試整合技術和經驗，提供客戶兼具成本效率與完整可靠的測試解決方案。

### 一、設立日期

本公司設立日期為民國 95 年 09 月 11 日。

### 二、公司沿革

- (一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止董事、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、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

(三)其他資訊：

| 年 度    | 重 要 發 展 記 事  |
|--------|--|
| 95 年度  | 雍智科技(股)公司正式成立，實收資本額為 新台幣63,500仟元。<br>推出RF Loadboard解決RF晶片FT量產產能瓶頸，建立國內自行設計RF L/B能力。                                  |
| 96 年度  | 推出首創DDR3 1866Mbps懸臂式探針卡供給記憶體大廠先進製程工程開發用。<br>推出DDR2/DDR3記憶體量產測試用socket board。<br>與日本Yokowo合作推出首款coaxial socket RF探針卡。 |
| 97 年度  | 推出DDR/LVDS/HDMI 等高速FPGA模組，成功導入DTV類型晶片FT量產，除了可活化低階機台架動率，並成功提升高速數位測試載板市占率。<br>投資設立毓祥科技股份有限公司，專司PCB工程設計及製造服務。           |
| 100 年度 | 推出高階AP/Baseband Load Board 建立大電流低電壓高速PCB設計生產能力。<br>投資設立銳萊科技股份有限公司，專門提供RF通訊模組及系統。                                     |
| 101 年度 | 成立台南辦公室。<br>推出首款手機晶片POP封裝測試載板，整合O/S與full-speed LPDDR2測試可一站完成。  |
| 102 年度 | 設立上海辦事處，就近服務大陸客戶。<br>開發完成飛針測試機台，確保組裝品質與電氣特性測試一致性，提供更完整驗證測試及完善的產品維修能力。  |
| 103 年度 | 建立量測檢驗室，量測探針卡板平、板厚等精密機構尺寸。<br>推出multi-dut RF/PMIC WLCSP direct-docking probe card。                                   |

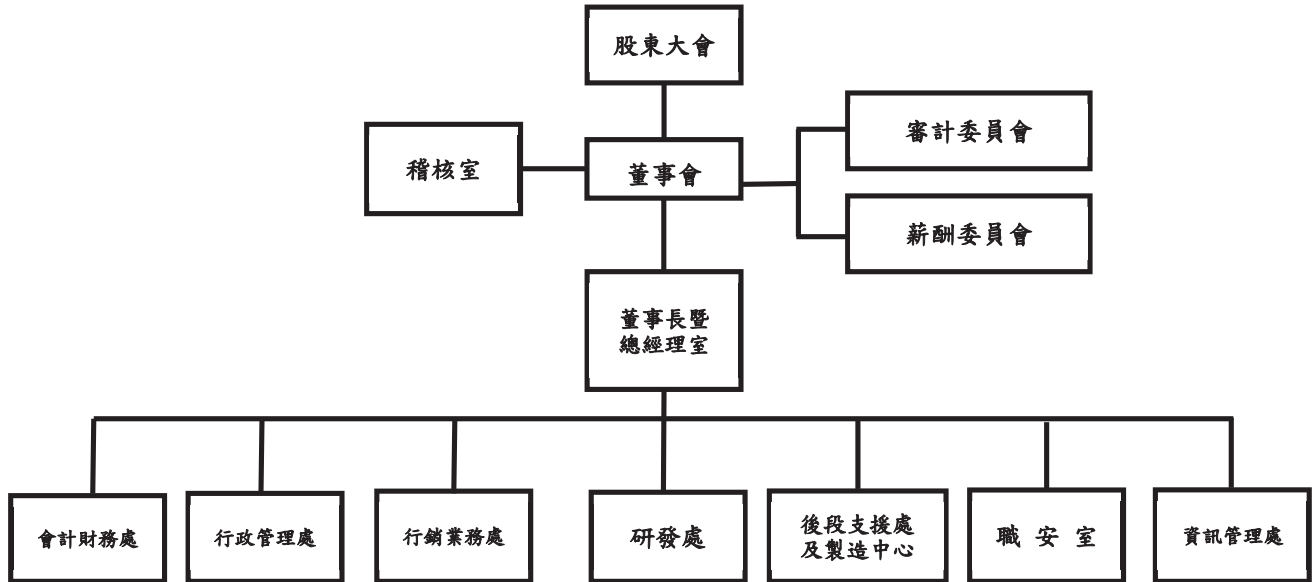
| 年 度    | 重 要 發 展 記 事  |
|--------|--|
| 104 年度 | <p>推出高速、高功率IC Burn-in Board客製化專板。</p> <p>取得ISO-9001認證。</p> <p>設置SMT Line 等生產設備，開發先進PCB及Substrate組裝製程技術。</p>  |
| 105 年度 | <p>3 月購得竹北莊敬路段土地，12 月發包興建總部廠辦大樓。</p> <p>推出 Probe Card+Substrate+Probe Head Total Solution。</p> <p>簡易合併子公司-毓祥科技股份有限公司。</p> <p>推出高階 FPGA 開發平台，以遠優於國外同性質產品品質與服務，成功切入國內 IC design house。</p> |
| 106 年度 | <p>導入飛針測試機台</p> <p>成功開發出超大 PCB 整合加工新製程技術(610mmx610mm)</p> <p>成功開發 77GHz 載板設計及量測技術</p>  |
| 107 年度 | <p>1 月莊敬北路新廠辦大樓完工，並陸續遷入。</p> <p>4 月本公司股票補辦首次公開發行申報生效。</p> <p>5 月本公司股票登錄興櫃買賣。</p>   |
| 108 年度 | <p>1 月上櫃審議會通過本公司的上櫃申請案。</p> <p>4 月上櫃掛牌買賣。</p>  |
| 109 年度 | <p>3 月合併吸收 100%子公司銳萊科技股份有限公司。</p>  |



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)公司之組織架構



#### (二)各主要部門所營業務

| 部門                 | 主要職掌   |
|--------------------|--|
| 董 事 會              | 針對公司之業務經營作成政策性指示及目標方針之訂定。                                    |
| 董 事 長 暨<br>總 經 理 室 | 協助總經理擬定公司發展策略及政策推動執行。<br>協助跨部門協商及提供諮詢服務。                     |
| 稽 核 室              | 執行內部控制制度之稽核、維護、改善、建議及協助各單位解決問題、改善作業和提高效率。                    |
| 會 計 財 務 處          | 會計帳務、稅務、財務作業規劃及執行。   |
| 行 政 管 理 處          | 股務、人力資源規劃、各項教育課程、人事管理等。                                      |
| 行 銷 業 務 處          | 市場開發及銷售、客戶各項服務及諮詢。<br>營業資源規劃、管理及運用。<br>產業資料調查及蒐集。            |
| 研 發 處              | 產品專案開發及規格書建立。<br>新型產品及新技術開發。<br>系統整合模擬及整體特性分析。<br>工程文件編輯及控管。 |

| 部門             | 主要職掌   |
|----------------|--|
| 後段支援處<br>及製造中心 | 生產線運作模式及生產流程、目標規劃。<br>製程良率掌控及品質良率改善。<br>採購詢比議價、供應商開發。<br>進出口作業管理及執行。<br>產品品質管理及控制。 |
| 職安室            | 作業環境的安全衛生計畫、管理及監督、職業安全衛生教育訓練   |
| 資訊管理處          | 電腦網路及 ERP 整合、資訊安全管理等。  |

## 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、監察人資料：

#### 1.姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

110年04月30日；單位：股

| 職稱       | 姓名                 | 性別 | 國籍或<br>註冊地 | 初次<br>選任<br>日期 | 選(就)/任<br>日期 | 任期 | 選(就)/任時<br>持有股份 |           | 現在<br>持有股數 | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |           | 利用他人名義持<br>有股份 |           | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                       | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |    | 備<br>註 |
|----------|--------------------|----|------------|----------------|--------------|----|-----------------|-----------|------------|--------------------|-----------|----------------|-----------|---|---|-----------------------------|----|--------|
|          |                    |    |            |                |              |    | 股數              | 持股份<br>比率 |            | 股數                 | 持股份<br>比率 | 股數             | 持股份<br>比率 |   |   | 職稱                          | 姓名 |        |
| 董事長      | 李職民                | 男  | 中華民國       | 95/9/6         | 107/9/28     | 3年 | 599,073         | 2.43%     | 599,073    | 935,961            | 3.46%     | 3,097,490      | 11.44%    | 國立台灣大學電機系碩士<br>端至半導體(股)公司行銷副總經理<br>銳萊科技(股)公司董事長   | 寬逸投資有限公司董事長   | -                           | -  | -      |
| 董事       | 李職民<br>代表人-<br>李明義 | 男  | 中華民國       | 106/6/8        | 107/9/28     | 3年 | 172,581         | 0.70%     | 60,581     | 22,000             | 0.08%     | -              | -         | Newport University MBA<br>邁特電子總經理特別助理<br>亞希歐光電董事長特別助理<br>振曜科技總經理特別助理<br>友勁科技製造部協理<br>全友電腦維修組長/採購工程師<br>銳萊科技(股)公司監察人 | -   | -                           | -  | -      |
| 董事       | 盧俊郎                | 男  | 中華民國       | 99/5/17        | 107/9/28     | 3年 | 362,464         | 1.47%     | 362,464    | 412,500            | 1.52%     | -              | -         | 國立中山大學電機系碩士<br>中華電信研究所<br>銳萊科技(股)公司董事   | -   | -                           | -  | -      |
| 董事       | 葉啟鴻                | 男  | 中華民國       | 95/9/6         | 107/9/28     | 3年 | 685,146         | 2.78%     | 548,146    | 19,000             | 0.07%     | -              | -         | 台灣科技大學電機系<br>聯華電子測試部協理<br>碩邦科技測試處長  | 吉比鮮釀副董事長  | -                           | -  | -      |
| 獨立<br>董事 | 林江亮                | 男  | 中華民國       | 107/9/28       | 107/9/28     | 3年 | -               | -         | -          | -                  | -         | -              | -         | 國立政治大學會計學系學士/碩士/<br>博士<br>中原大學總務處總務長<br>中原大學非營利研究主任<br>中原大學會計學系主任<br>中原大學會計學系副教授                                    | 東訊(股)公司獨立<br>董事<br>美諾國際(股)公司<br>獨立董事<br>瑞耘科技(股)公司<br>獨立董事 | -                           | -  | -      |
| 獨立<br>董事 | 吳松茂                | 男  | 中華民國       | 107/9/28       | 107/9/28     | 3年 | -               | -         | -          | -                  | -         | -              | -         | 國立中山大學電機工程學系博士<br>輔仁大學電子工程學系<br>國立高雄大學電機工程學系教授<br>國立高雄大學先進機構裝整合技<br>術中心主任<br>日月光半導體製造股份有限公司<br>電性實驗室副理              | -   | -                           | -  | -      |
| 獨立<br>董事 | 陳啟文                | 男  | 中華民國       | 107/9/28       | 107/9/28     | 3年 | -               | -         | -          | -                  | -         | -              | -         | 國立成功大學電機工程學系碩博士<br>明新科技大學電子系所副教授、主<br>任<br>台灣半導體產業協會產學合作推<br>動小組召集人<br>台灣嵌入式單晶片協會理事會<br>理事                          | 源傑科技(股)公司<br>監察人  | -                           | -  | -      |

2.法人股東之主要股東：

110年04月30日

| 法人股東名稱   | 法人股東之主要股東              |
|----------|------------------------|
| 寬逸投資有限公司 | 陳綺敏(96.15%)；李職民(3.85%) |

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用。

4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

110年04月30日

| 姓名                                  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                   |  |   | 符合獨立性情形(註1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開<br>發行公司獨立<br>董事家數 |
|-------------------------------------|----|---|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------|
|                                     |    | 商務、法務、<br>財務、會計<br>或公司業務<br>所須相關科<br>系之公立<br>大專院校講<br>師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務所<br>須之工作<br>經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                          |
| 李職民                                 | -  | -   | ✓  | -   | -           | - | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無  |                          |
| 寬逸投資有<br>限公司法人<br>董事代表<br>人：<br>李明義 | -  | -   | ✓  | -   | -           | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無  |                          |
| 盧俊郎                                 | -  | -   | ✓  | -   | -           | - | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無  |                          |
| 葉啟鴻                                 | -  | -   | ✓  | ✓   | ✓           | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無  |                          |
| 林江亮                                 | -  | -   | ✓  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3  |                          |
| 吳松茂                                 | -  | -   | ✓  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無  |                          |
| 陳啟文                                 | -  | -   | ✓  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無  |                          |

註1：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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司直依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、協理及各部門主管資料

110年04月30日；單位：股；%；

| 職稱             | 姓名          | 性別 | 國籍   | 就任日期      | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    | 經理人取得員工認股權憑證情形 |    | 備註 |
|----------------|-------------|----|------|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|---|-------------|-----------------|----|----------------|----|----|
|                |             |    |      |           | 股數      | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |   |             | 職稱              | 姓名 | 關係             | 單位 |    |
| 總經理            | 盧俊郎         | 男  | 中華民國 | 107/5/29  | 362,464 | 1.34% | 412,500      | 1.52% | -          | -    | 國立中山大學電機系碩士<br>中華電信研究所  | -           | -               | -  | -              | -  | -  |
| 後段支援處及製造中心副總經理 | 羅文陞         | 男  | 中華民國 | 95/11/1   | -       | -     | -            | -     | -          | -    | 中華大學電機系<br>榮群電訊工程師<br>振曜科技工程師<br>康奈科技工程師  | -           | -               | -  | -              | -  | -  |
| 行銷業務處副總經理      | 彭恩德         | 男  | 中華民國 | 96/11/26  | -       | -     | -            | -     | -          | -    | University of South Australia MBA<br>勇領科技技術支援部經理/業務經理<br>愛德萬科技客戶工程師                                 | -           | -               | -  | -              | -  | -  |
| 資深技術協理         | 許家營<br>(註1) | 男  | 中華民國 | 109/9/21  | -       | -     | -            | -     | -          | -    | 國立台灣大學電機系碩士<br>AST TEST 資深工程師<br>AVIV Tech 工程副總經理   | -           | -               | -  | -              | -  | -  |
| 協理             | 曾坤任         | 男  | 中華民國 | 100/6/8   | 35,824  | 0.13% | 4,150        | 0.02% | -          | -    | Metropolitan State University MBA<br>瑞昱半導體產品線經理<br>怡安科技總經理特助<br>台達電工程師                              | -           | -               | -  | -              | -  | -  |
| 後段支援處及製造中心協理   | 李明義         | 男  | 中華民國 | 100/7/1   | 60,581  | 0.22% | 22,000       | 0.08% | -          | -    | Newport University MBA<br>邁特電子總經理特別助理<br>亞帝歐光電董事長特別助理<br>振曜科技總經理特別助理<br>友勁科技製造部協理<br>全友電腦維修組長/採購工程師 | -           | -               | -  | -              | -  | -  |
| 研發處協理          | 陳梧煌<br>(註2) | 男  | 中華民國 | 106/11/27 | -       | -     | -            | -     | -          | -    | 國立中山大學電機系碩士<br>勵威電子專案經理<br>勤茂資通副理<br>工研院電子所高級工程師  | -           | -               | -  | -              | -  | -  |

| 職稱      | 姓名  | 性別 | 國籍   | 就任日期      | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 經理人取得員工認股權憑證情形 |   | 備註 |
|---------|-----|----|------|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|--|-------------|-----------------|----|----|----------------|---|----|
|         |     |    |      |           | 股數      | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |  |             | 職稱              | 姓名 | 關係 | 單位             |   |    |
| 研發處協理   | 戴育哲 | 男  | 中華民國 | 107/06/01 | 106,894 | 0.39% | 3,000        | 0.01% | -          | -    | 國立高雄大學電機所碩士<br>中華大學電機系學士<br>台灣福雷電子工程師  | -           | -               | -  | -  | -              | - | -  |
| 研發處協理   | 鄭偉中 | 男  | 中華民國 | 96/05/02  | 79,573  | 0.29% | 27,000       | 0.10% | -          | -    | 大華技術學院電子工程系<br>永琛行工程師  | -           | -               | -  | -  | -              | - | -  |
| 行銷業務處協理 | 陳浩昇 | 男  | 中華民國 | 107/08/01 | 40,500  | 0.15% | -            | -     | -          | -    | 明新科技大學電子科<br>利騰國際科技專案經理<br>力成科技設備副理<br>GSI 科技工程副理<br>愛德萬科技客服工程師                      | -           | -               | -  | -  | -              | - | -  |
| 行銷業務處協理 | 高志宏 | 男  | 中華民國 | 107/10/15 | -       | -     | -            | -     | -          | -    | 國立交通大學電機與控制所碩士<br>淡江大學航空工程系學士<br>揚智科技製造工程處處長<br>美商泰瑞達 Pre-sales                      | -           | -               | -  | -  | -              | - | -  |
| 會計財務處經理 | 林詩堯 | 男  | 中華民國 | 106/4/5   | 42,500  | 0.16% | -            | -     | -          | -    | 政治大學財政系、財政所<br>美國密蘇里州立大學哥倫比亞分校<br>MBA<br>美時化學財務 controller<br>緯創資通財務分析專員<br>鴻佰科技稽核主任 | -           | -               | -  | -  | -              | - | -  |
| 行政管理處經理 | 鍾瑩慧 | 女  | 中華民國 | 95/11/14  | 35,388  | 0.13% | -            | -     | -          | -    | 銘傳大學會計系<br>世紀民生科技(股)公司資深管理師  | -           | -               | -  | -  | -              | - | -  |
| 資訊管理處經理 | 陳鼎開 | 男  | 中華民國 | 107/10/01 | -       | -     | -            | -     | -          | -    | 虎尾大學資管系<br>燁晶科技(股)公司技術副理   | -           | -               | -  | -  | -              | - | -  |
| 職安室經理   | 曾俊中 | 男  | 中華民國 | 100/12/01 | 83      | 0.00% | -            | -     | -          | -    | 崑山科技大學電子工程系<br>源鼎科技(股)公司製造部經理  | -           | -               | -  | -  | -              | - | -  |

| 職稱   | 姓名  | 性別 | 國籍   | 就任日期      | 持有股份  |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                   | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    | 經理人取得員工認股權憑證情形 |    | 備註 |
|------|-----|----|------|-----------|-------|-------|--------------|------|------------|------|---------------------------|-------------|-----------------|----|----------------|----|----|
|      |     |    |      |           | 股數    | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                           |             | 職稱              | 姓名 | 關係             | 單位 |    |
| 稽核主管 | 莊郁冷 | 女  | 中華民國 | 104/08/16 | 4,000 | 0.01% | -            | -    | -          | -    | 中原大學會計系<br>勤業眾信聯合會計師事務所組長 | -           | -               | -  | -              | -  | -  |

註 1：資深技術協理許家菖於 109 年 9 月 21 日到職。

註 2：協理陳培煌於 109 年 7 月 31 日離職。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)109 年度支付董事(含獨立董事)之酬金：

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名   | 董事酬金  |          |         |           | 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 |           | 無取自公司以轉資產有領來子公司外投事酬金 |   |
|------|--|-------|----------|---------|-----------|-------------|----------|---------|-------|----------------------------|-----------|----------------------|---|
|      |  | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C) | 業務執行費用(D) | 薪資、獎金及特支(E) | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G) |       | 本公司                        | 財務報告內所有公司 |                      |   |
| 董事長  | 李職民  | 2,940 | -        | 1,560   | 140       | 5,333       | -        | 4,858   | 4,858 | -                          | 4.44      | 4.44                 | - |
| 董事   | 盧俊郎  | 2,940 | -        | 1,560   | 140       | 5,333       | -        | 4,858   | 4,858 | -                          | 4.44      | 4.44                 | - |
| 董事   | 投資寬<br>遼有<br>限公<br>司董<br>事人<br>代表<br>李<br>明<br>義 | 2,940 | -        | 1,560   | 140       | 5,333       | -        | 4,858   | 4,858 | -                          | 4.44      | 4.44                 | - |
| 董事   | 葉啟鴻  | 2,940 | -        | 1,560   | 140       | 5,333       | -        | 4,858   | 4,858 | -                          | 4.44      | 4.44                 | - |
| 獨立董事 | 陳啟文  | 2,940 | -        | 1,560   | 140       | 5,333       | -        | 4,858   | 4,858 | -                          | 4.44      | 4.44                 | - |
| 獨立董事 | 林江亮  | 2,940 | -        | 1,560   | 140       | 5,333       | -        | 4,858   | 4,858 | -                          | 4.44      | 4.44                 | - |
| 獨立董事 | 吳松茂  | 2,940 | -        | 1,560   | 140       | 5,333       | -        | 4,858   | 4,858 | -                          | 4.44      | 4.44                 | - |

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。



酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名  |   |                           |                           |
|---------------------------------------|---|---|---------------------------|---------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)  |   | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)    |                           |
|                                       | 本公司   | 財務報告內所有公司<br>H  | 本公司                       | 財務報告內所有公司<br>I            |
| 低於 1,000,000 元                        | 李職民、盧俊郎、葉啟鴻、<br>法人(寬逸投資有限公司)董<br>事代表人-李明義、林江<br>亮、吳松茂、陳啟文 | 李職民、盧俊郎、葉啟鴻、<br>法人(寬逸投資有限公司)董<br>事代表人-李明義、林江<br>亮、吳松茂、陳啟文 | 葉啟鴻、林江亮、吳松茂、<br>陳啟文       | 葉啟鴻、林江亮、吳松茂、<br>陳啟文       |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | -   | -   | -                         | -                         |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | -   | -   | 法人(寬逸投資有限公司)董<br>事代表人-李明義 | 法人(寬逸投資有限公司)<br>董事代表人-李明義 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -   | -   | 李職民、盧俊郎                   | 李職民、盧俊郎                   |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -   | -   | -                         | -                         |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -   | -   | -                         | -                         |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | -   | -   | -                         | -                         |
| 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                                    | 共 7 人   | 共 7 人   | 共 7 人                     | 共 7 人                     |

(二) 109 年度支付監察人之酬金：不適用。

單位:新台幣千元

| 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(%) | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 有無領取來自子公司以外投資事業之酬金 |
|----|----|-------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|-----|-----------|--------------------|
|    |    | 報酬(A) |           | 酬勞(B) |           | 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 |                          |     |           |                    |
| -  | -  | -     | -         | -     | -         | -         | -         | -                        | -   | -         |                    |

酬金級距表:不適用

| 給付本公司各個監察人酬金級距                        | 監察人姓名          |             |
|---------------------------------------|----------------|-------------|
|                                       | 前三項酬金總額(A+B+C) |             |
|                                       | 本公司            | 財務報告內所有公司 D |
| 低於 1,000,000 元                        | -              | -           |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | -              | -           |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | -              | -           |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -              | -           |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -              | -           |
| 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                                    | -              | -           |

(三)109 年度支付給總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金 |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |       |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 有無領取自來水以外資事業酬金 |   |  |
|------|-----|-------|-----------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-------|------|-------------------------|-----------|----------------|---|--|
|      |     | 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 | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額  | 股票金額 | 本公司                     | 財務報告內所有公司 |                |   |  |
| 總經理  | 盧俊郎 |       |           |       |           |            |           |           |      |       |      |                         |           |                |   |  |
| 副總經理 | 羅文陞 | 4,489 | 4,489     | -     | -         | 975        | 975       | 5,937     | -    | 5,937 | -    |                         | 3.41      | 3.41           | 無 |  |
| 副總經理 | 彭恩德 |       |           |       |           |            |           |           |      |       |      |                         |           |                |   |  |

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 1,000,000 元                        | -           | -           |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | -           | -           |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | -           | -           |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 盧俊郎、羅文陞、彭恩德 | 盧俊郎、羅文陞、彭恩德 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -           | -           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -           | -           |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | -           | -           |
| 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                                    | 共 3 人       | 共 3 人       |

(四) 109 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

|  | 職稱     | 姓名       | 股票金額 | 現金金額   | 總計     | 總額占稅後純益之比例 |
|--|--------|----------|------|--------|--------|------------|
|  | 總經理    | 盧俊郎      | -    | 14,430 | 14,430 | 4.32       |
|  | 副總經理   | 羅文陞      |      |        |        |            |
|  | 副總經理   | 彭恩德      |      |        |        |            |
|  | 資深技術協理 | 許家菴(註 1) |      |        |        |            |
|  | 協理     | 曾坤任      |      |        |        |            |
|  | 協理     | 李明義      |      |        |        |            |
|  | 協理     | 陳梧煌(註 2) |      |        |        |            |
|  | 協理     | 戴育哲      |      |        |        |            |
|  | 協理     | 鄭偉中      |      |        |        |            |
|  | 協理     | 陳浩昇      |      |        |        |            |
|  | 協理     | 高志宏      |      |        |        |            |
|  | 經理     | 林詩堯      |      |        |        |            |

註 1：資深技術協理許家菴於 109 年 9 月 21 日到職。

註 2：協理陳梧煌於 109 年 7 月 31 日離職。

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

1. 最近二年度支付董事、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：

單位：新台幣仟元；%

| 分析項目     | 108 年度 |              |           |              | 109 年度 |              |           |              |
|----------|--------|--------------|-----------|--------------|--------|--------------|-----------|--------------|
|          | 本公司    |              | 財務報告內所有公司 |              | 本公司    |              | 財務報告內所有公司 |              |
|          | 酬金總額   | 占稅後純益(純損)之比例 | 酬金總額      | 占稅後純益(純損)之比例 | 酬金總額   | 占稅後純益(純損)之比例 | 酬金總額      | 占稅後純益(純損)之比例 |
| 董事       | 3,535  | 1.71         | 3,535     | 1.71         | 4,640  | 1.39         | 4,640     | 1.39         |
| 監察人      | -      | -            | -         | -            | -      | -            | -         | -            |
| 總經理及副總經理 | 9,008  | 4.35         | 9,008     | 4.35         | 11,401 | 3.41         | 11,401    | 3.41         |

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

### (1)董事、監察人：

本公司董事及監察人之報酬，依公司章程規定授權董事會依董事及監察人對本公司營運參與程度及貢獻價值暨同業通常水準支給議定之；董事及監察人盈餘分配酬勞之計算依公司章程規定，本公司年度如有獲利，應以不低於當年度獲利狀況之10%分派員工酬勞及應以不高當年度獲利狀況之1%為董監酬勞。董監酬勞分派案應提股東會報告。

### (2)總經理及副總經理：

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，員工酬勞發放之方式得以股票或現金為之，發放之方式、數額及股數應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

綜上所述，本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形：

#### 1. 董事會運作情形資訊

最近年度(109年度)及110年截至年報刊印日止董事會共開會6次。董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                           | 實際出(列)<br>席次數 | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)<br>席率(%) | 備註 |
|------|------------------------------|---------------|------------|-----------------|----|
| 董事長  | 李職民                          | 6             | 0          | 100             |    |
| 董事   | 盧俊郎                          | 6             | 0          | 100             |    |
| 董事   | 寬逸投資有限公司-<br>法人董事代表人-李<br>明義 | 6             | 0          | 100             |    |
| 董事   | 葉啟鴻                          | 6             | 0          | 100             |    |
| 獨立董事 | 林江亮                          | 6             | 0          | 100             |    |
| 獨立董事 | 吳松茂                          | 6             | 0          | 100             |    |
| 獨立董事 | 陳啟文                          | 6             | 0          | 100             |    |

#### 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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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

| 董事姓名        | 議案內容                                 | 迴避原因  | 參與表決情形   |
|-------------|--------------------------------------|---|--|
| 盧俊郎         | 新聘任總經理人事任命案                          | 本案涉及董事為被提名人，因有自身利害關係之虞，除依法應予以利益迴避外且不得加入討論及表決。   | 董事盧俊郎為被提名人，涉及自身利害關係而自行迴避不參與跟自身相關之討論與表決，經出席之其他無利害關係之董事一致無異議照案通過。            |
| 林江亮、吳松茂、陳啟文 | 聘任薪資報酬委員                             | 本案涉及獨立董事為被提名人，因有自身利害關係之虞，除依法應予以利益迴避外且不得加入討論及表決。 | 獨立董事林江亮、吳松茂及陳啟文為被提名人，涉及自身利害關係而自行迴避不參與跟自身相關之討論與表決，經出席之其他無利害關係之董事一致無異議照案通過。  |
| 盧俊郎、李明義     | 本公司員工認股辦法暨 108 年度現金增資案-經理人獲配員工認股股數議案 | 本案涉及董事為經理人，因有自身利害關係之虞，除依法應予以利益迴避外且不得加入討論及表決。    | 董事盧俊郎及法人董事代表人-李明義為經理人，涉及自身利害關係而自行迴避不參與跟自身相關之討論與表決，經出席之其他無利害關係之董事一致無異議照案通過。 |

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，請詳下表有關董事會評鑑執行情形。

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

- (一)本公司為符合公司治理精神，於 107 年 09 月 28 日自願設置審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令之規定之職權。
- (二)本公司於 107 年 04 月 18 日設置薪資報酬委員會，以利負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (三) 提升資訊透明度：本公司網站設有「投資人關係」專區，提供發言人信箱，供股東諮詢公司財務、業務相關資訊，並將本公司財務資訊、重大議事決議等資訊均已依規定公佈在公開資訊觀測站，投資大眾均可即時獲得資訊。

2. 董事會評鑑執行情形:

| 評估週期   | 評估期間                        | 評估範圍                   | 評估方式        | 評估內容   |
|--------|-----------------------------|------------------------|-------------|--|
| 每年執行一次 | 109/01/01<br>至<br>109/12/31 | 董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估 | 董事成員自評、同儕評估 | (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。<br>(2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。<br>(3)功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。 |

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 依本公司審計委員會組織規程第六條規定，審計委員會之職權事項如下：

- (1)、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)、內部控制制度有效性之考核。
- (3)、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)、涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)、重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11)、其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 審計委員會運用情形：

本公司於民國 107 年 09 月 28 日設置審計委員會。本公司最近年度(109 年度)截至年報刊印日止，審計委員會共召開 6 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>(列) | 委託出席次數 | 實際出席率(%<br>(列) | 備註 |
|------|-----|---------------|--------|----------------|----|
| 獨立董事 | 林江亮 | 6             | 0      | 100            |    |
| 獨立董事 | 吳松茂 | 6             | 0      | 100            |    |
| 獨立董事 | 陳啟文 | 6             | 0      | 100            |    |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

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

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

(一)本公司稽核於稽核項目完成後皆依獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對之意見。

(二)本公司稽核列席每次審計委員會及於定期性董事會作成稽核報告，獨立董事就報告事項並無反對意見。

(三)本公司獨立董事與簽證會計師以面對面或書面方式進行財務報告內容等事項之溝通及了解：

內部稽核主管定期向獨立董事溝通稽核報告結果及追蹤報告執行情形，並列席董事會作稽核業務報告，會計師列席每次審計委員會，與獨立董事溝通，財務報表核閱或查核結果及相關法令修訂情形。

### 3. 審計委員會年度工作重點彙整及當年度運作情形:

| 會議日期      | 議案內容   |
|-----------|--|
| 109.03.09 | 1. 通過本公司 108 年內部控制制度聲明書<br>2. 通過民國一〇八年度營業報告書及財務報表案<br>3. 通過本公司 109 年度財務報表簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案<br>4. 通過修訂定本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案<br>5. 通過修訂定本公司「股東會議事規則」案<br>6. 通過修訂定本公司「公司治理實務守則」案<br>7. 通過修訂定本公司「誠信經營守則」案 |
| 109.05.11 | 通過 109 年第 1 季財務報告案報告   |
| 109.08.10 | 通過 109 年上半年度財務報表報告   |
| 109.11.09 | 1. 通過 109 年第 3 季財務報表報告<br>2. 通過民國 110 年度稽核計畫案  |
| 110.03.08 | 1. 通過 109 年度內控自評報告<br>2. 通過財務自編報告案<br>3. 通過本公司 109 年內部控制制度聲明書<br>4. 通過民國一〇九年度營業報告書及財務報表案<br>5. 通過為維持會計師之獨立性及配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制，擬更換會計師案   |



|           |   |
|-----------|---|
|           | 6. 通過修訂定本公司「獨立董事設置及應遵循事項辦法」、「獨立董事之職責範疇規則」、「審計委員會行使職權辦法」、「薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」、「董事會議事規則」案<br>7. 通過修訂定本公司「董事選舉辦法」、「股東會議事規則」案 |
| 110.05.10 | 1. 通過 110 年第 1 季財務報告案報告案<br>2. 通過修訂「備抵存貨跌價損失與呆滯損失提列政策」<br>3. 通過發行限制員工權利新股案  |

4. 監察人參與董事會運作情形：不適用。

本公司於 107 年 9 月 28 日股東臨時會改選，設置審計委員會代替監察人職權。

(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<br>差異情形及原因            |                          |
|--|------|--|-------------------------------------|--------------------------|
|  | 是    | 否  |                                     |                          |
| 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<br>治理實務守則？   | V    | 本公司已訂定公司治理實務守則，並揭露於公司網站。   | 無重大差異                               |                          |
| 二、公司股權結構及股東權益  | V    | (一) 公司設有發言人及代理發言人負責處理相關事宜。   | 無重大差異                               |                          |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛<br>及訴訟事宜，並依程序實施？                                      | V    | (二) 由專業的股務代理機構負責。並設有股務人員處理相關<br>事宜。  | 無重大差異                               |                          |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最<br>終控制者名單？  | V    | (三) 本公司已制定「集團企業、特定公司及關係人交易管理<br>辦法」等具體書面財務業務作業辦法，以規範與關係企<br>業間之往來事項  | 無重大差異                               |                          |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆<br>機制？  | V    | (四) 本公司訂有防範內線交易之管理辦法。  | 無重大差異                               |                          |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未<br>公開資訊買賣有價證券？  | V    |  |                                     |                          |
| 三、董事會之組成及職責  | V    | (一) 本公司董事會成員均在各領域有所專長均能就公司部門<br>營運提出卓見。  | 無重大差異                               |                          |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？  | V    | (二) 公司設置薪資報酬委員會及審計委員會，將來視實際需要<br>斟酌辦理。   | 無重大差異                               |                          |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否<br>自願設置其他各類功能性委員會？                                    | V    | (三) 本公司將視需求訂定之。  | 無重大差異                               |                          |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年<br>並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事<br>會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | V    | (四) 本公司董事會每年均進行對會計師適任性及獨立性之評<br>估。參酌會計師法第 47 條及中華民國會計師職業道德<br>規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」訂定本公<br>司之會計師適任性及獨立性評估表。109年3月8日及110<br>年3月8日董會經評估後，委任發證會計師皆未有以上<br>獨立性評估項目所述情事，可確認發證會計師符合獨立<br>性，出具之財務報告之可信賴度無虞。 | 無重大差異                               |                          |
| (四) 公司是否定期評估發證會計師獨立性？  |      |  |                                     |                          |
| 評估項目   |      |  | 是                                   | 否                        |
| 1. 非為公司或關係企業之受僱人。  |      |  | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其  |      |  | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|--|------|---|--------------------------|
|  | 是    | 否   |                          |
|  |      | 摘要說明<br>公司、公司直接或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。<br>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。<br>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。<br>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。<br>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。<br>7. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。<br>8. 未有公司法第30條各款情事之一。<br>9. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。<br>10. 最近二年內不得擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。<br>11. 不得涉及本公司制定決策之管理職能。 |                          |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)? | V    | 本公司已設置財會部為公司治理兼職單位，負責公司治理相關事務。包括：依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料。  | 無重大差異                    |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?                                      | V    | 設有利害關係人聯絡專員處理相關事宜，並於公司網站提供聯絡方式。   | 無重大差異                    |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?   | V    | 公司委任專業股務代辦機構辦理。   | 無重大差異                    |
| 七、資訊公開   |      |   |                          |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?  | V    | (一) 已架設公司之網站，建置揭露財務業務及公司治理資訊。可藉公開資訊觀測站揭露公司之相關資訊。  | 無重大差異                    |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度)  | V    | (二) 公司設有發言人及代理發言人負責資料蒐集、揭露和對外溝通之橋樑。   | 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<br>差異情形及原因 |
|---|------|--|--------------------------|
|   | 是    | 否  |                          |
| 度、法人說明會過程放置公司網站等)？<br><br>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                     | V    | (三)公司依照相關規定期限前提前公告並申報財務及營收資訊。  | 無重大差異                    |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | V    | (一)員工權益：本公司對員工之權益皆依勞基法加以保障，並與員工分享經營成果。<br>(二)僱員關懷：本公司對員工之生活及福利極為重視，不定期舉辦教育訓練、生日月會並有健診補助及團體保險等。亦定期舉辦員工旅遊或提供旅遊補助。<br>(三)投資者關係：設置發言人處理股東建議事項。<br>(四)供應商關係：本公司與供應商皆維持良好之關係。<br>(五)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。<br>(六)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人皆為學有專精、經驗豐富之專業人士擔任，持續參加進修課程。<br>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。<br>(八)客戶政策之執行情形：不適用。<br>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：近期將辦理董監保險事宜。 | 無重大差異                    |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。   |      |  |                          |



(3)本屆委員任期：107年9月28日至110年3月9日，最近年度(109年度)及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會共開會5次(A)，委員出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|--|-----|---------------|--------|-------------------|----|
| 委員   | 林江亮 | 5             | 0      | 100%              |    |
| 委員   | 吳松茂 | 5             | 0      | 100%              |    |
| 委員   | 陳啟文 | 5             | 0      | 100%              |    |
| 其他應記載事項：   |     |               |        |                   |    |
| <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。</p> <p>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。</p> <p>三、薪資報酬委員會職責係協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</p> |     |               |        |                   |    |

(4) 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

| 會議日期      | 議案內容                   | 決議結果         |
|-----------|------------------------|--------------|
| 109.03.09 | 審議 108 年度員工酬勞及董事酬勞分配案  | 經全體出席委員同意通過。 |
| 109.11.09 | 審議 109 年度經理人年終獎金及酬勞分配案 | 經全體出席委員同意通過。 |
| 110.03.08 | 審議 109 年度員工酬勞及董事酬勞分配案  | 經全體出席委員同意通過。 |

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

| 評估項目  | 運作情形(註1) |   | 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(註2)  |          |   |                          |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？        | V        | 本公司尚未訂立企業社會責任政策或制度。                       | 不適用                      |
| 二、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？            | V        | 本公司目前雖未訂定設專(兼)職單位，但公司員工仍應履行社會責任           | 不適用                      |
| 三、環境議題<br>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                             | V        | (一)本公司產業特性屬IC測試載板之供應商，遵守各項環保及相關規定。        | 無重大差異                    |
| (二)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？                         | V        | (二)本公司於改善提升各項資源之利用效率，來達成原物料減量目標。          | 無重大差異                    |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？                   | V        | (三)本公司尚未評估氣候變遷對企業的影響，                     | 不適用                      |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V        | (四)本公司推行節能減碳措施，午休時間熄燈，照明燈管減蓋使用等減少能源使用與浪費。 | 無重大差異                    |
| 四、社會議題<br>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                    | V        | (一)本公司遵守相關勞動法規及依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。   | 無重大差異                    |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包  | V        | (二)本公司遵守相關勞動法規及依照本公司內控                    | 無重大差異                    |

| 評估項目   | 運作情形(註1) |   | 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 |                          |
| 括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？  |          |   |                          |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？   | V        |   | 無重大差異                    |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？   | V        |   | 無重大差異                    |
| (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                            | V        |   | 無重大差異                    |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                                       |          | V | 不適用                      |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                  |          | V | 不適用                      |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用。                                |          |   |                          |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>參與社會公益：捐款社會公益團體：偏鄉地區兒童慈善捐款(中華信願榮景協會):\$100,000；自閉兒基金會:\$24,000。 |          |   |                          |



(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目   | 運作情形(註1)                   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                 |
|--|----------------------------|--|--------------------------------------|
|  | 是                          | 否  |                                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」並由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行。</p> <p>(二) 本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」提供為公司經營重要事務人員的行為規範，內部稽核人員並定期查核，並於「工作規則」明定所有員工均應清楚了解且遵守從業道德規範及個人誠信，並秉持誠實、嚴謹及敬業之精神執行職務。</p> <p>(三) 本公司董事及經理人以誠信經營為首要原則，若任何決策或交易有涉及自身利益衝突情形，基於利益迴避原則，董事及經理人不得參與表決。本公司訂有完善的違規懲戒及申訴制度，且落實於公司網站設置「利害關係人聯絡窗口」專頁。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>不適用</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>   | <p>V</p>                   | <p>(一) 本公司對往來之客戶及供應商均有評核機制，訂立合約時，對雙方的權利義務均詳訂其中並保密。</p>   | <p>無重大差異</p>                         |

| 評估項目  | 運作情形(註1) |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|----------------------|
|   | 是        | 否 | 摘要說明   |                      |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | V        |   | (二)本公司推動企業誠信經營相關宣導有人資單位及稽核單位負責。由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。 | 無重大差異                |
|   | V        |   | (三)本公司設有人資及稽核單位，可提供檢舉人檢舉的陳述管道並對檢舉人身份及內容應保密。            | 無重大差異                |
|   | V        |   | (四)本公司訂定有內部稽核計劃，內部稽核單位均依稽核計劃執行各項查核作業。                  | 無重大差異                |
|   |          | V | (五)尚未舉辦。   | 不適用                  |
|   |          |   |  |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形   |          |   |  |                      |
|   |          | V | (一)本公司尚未訂定具體檢舉及獎勵制度，但設有利害關係人聯絡人及檢舉信箱於公司網頁。             | 不適用                  |
|   |          | V | (二)本公司尚未訂定。  | 不適用                  |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？  |          | V | (三)不適用。  | 不適用                  |

| 評估項目  | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|----------------------|
|   | 是        | 否   |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？          | V        | 本公司依相關法規揭露各項相關資訊於公開資訊觀測站外，並於公司網站揭露誠信經營守則內容。 | 無重大差異                |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。 |          |   |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。        |          |   |                      |

(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：

1.公司治理守則及相關規章

本公司已訂定「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事選舉辦法」、「獨立董事職責範疇規則」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」等相關規章，相關內容已揭露在公司網站。

2.本公司「利害關係人專區」建置完成，相關之規章會索引至公開資訊觀測站適當位置供投資人查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

雍智科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：110年3月8日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月8日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

雍智科技股份有限公司



董事長：李職民 簽章



總經理：盧俊郎 簽章



2.會計師專案審查內部控制制度報告:無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會重要決議事項及執行情形：

| 會議日期                | 重要議案摘要   | 執行情形  |
|---------------------|--|---|
| 107.06.29<br>(股東常會) | 承認事項：<br>1. 一〇六年度營業報告書及財務報表案。<br>2. 一〇六年度盈餘分配案。<br>討論事項<br>1. 修訂「公司章程」案。   | 相關之盈餘已分派完竣。<br>修訂章程已獲經濟部准予登記。   |
| 107.9.28<br>(股東臨時會) | 討論事項<br>1. 初次申請上櫃前發行新股公開承銷，原股東放棄優先認股權利案。<br>2. 修訂「股東會議事規則」案。<br>3. 修訂「董事及監察人選舉辦法」案。<br>4. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。<br>選舉事項<br>1. 董事全面改選案。 | 已執行完成上櫃前發行新股公開承銷。<br>股東會通過後已修訂完成。<br>股東會通過後已修訂完成。<br>股東會通過後已修訂完成。<br>已選任4名董事和3名獨立董事。  |
| 108.06.25<br>(股東常會) | 承認事項<br>1. 一〇七年度營業報告書及財務報表案。<br>2.<br>3. 一〇七年度盈餘分派案。<br>討論事項：<br>1. 修訂「公司章程」案。<br>2. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。                             | 相關之盈餘已於108年9月4日全數分派完畢(每股分配現金股利3元)。<br>修訂章程已於108年7月10日獲經濟部准予登記。<br>股東會通過後已修訂完成後並公告於網站。 |
| 109.06.15<br>(股東常會) | 承認事項<br>1. 一〇八年度營業報告書及財務報表案。<br>2. 一〇八年度盈餘分派案。   | 相關之盈餘已於109年9月10日全數分派完畢(每股分配現金股利4元)。   |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  | <p>討論事項:</p> <p>1. 修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。</p> <p>2. 修訂「股東會議事規則」案。</p> | <p>股東會通過後已修訂完成後並公告於網站。</p> <p>股東會通過後已修訂完成後並公告於網站。</p> |
|--|--|---|

## 2. 董事會重要決議事項

| 會議日期      | 重要議案摘要  |
|-----------|---|
| 106.01.19 | <p>1.通過 105 年度內控自評報告案。</p> <p>2.通過 106 年度稽核計畫。</p> <p>3.通過 106 年度預算。</p> <p>4.通過註銷本公司庫藏股案。</p> <p>5.通過公司 106 年度第一次公司買回股份轉讓員工辦理案。</p>  |
| 106.04.25 | <p>1.通過 105 年度營業報告書及財務報告案。</p> <p>2.通過 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。</p> <p>3.通過 105 年度盈餘分派案。</p> <p>4.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。</p> <p>5.通過新會計主管人事任命案。</p> <p>6.通過盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>7.通過 106 年股東常會召開日期、地點及事由案。</p> |
| 106.05.05 | <p>1.通過補選董事及監察人案。</p> <p>2.通過補充更正本公司民國一〇六年股東常會召開日期、地點、事由。</p>   |
| 106.06.25 | <p>1.訂定增資發行新股及分派現金股利除權息基準日</p> <p>2.改派任本公司子公司銳萊科技股份有限公司董事案</p>  |
| 106.07.25 | <p>1.通過訂定增資發行新股及分派現金股利除權息基準日。</p> <p>2.通過改派任本公司子公司銳萊科技股份有限公司董事案。</p>  |
| 106.09.26 | <p>通過 106 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。</p>   |
| 106.12.05 | <p>1.通過 106 年度第一次員工認股權憑證換發普通股增資基準日。</p> <p>2.通過民國 107 年度稽核計畫案</p> <p>3.通過民國 107 全年度預算編列案</p>  |
| 107.03.19 | <p>1.通過本公司民國一〇六年度營業報告書及財務報告案。</p> <p>2.通過本公司 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案</p> <p>3.通過本公司民國一〇六年度盈餘分配案案</p> <p>4.通過本公司 106 年內部控制專案審查聲明書</p> <p>5.通過申請股票公開發行案</p> <p>6.通過本公司營業地址遷址案</p>                           |

|           |   |
|-----------|---|
| 107.04.18 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過修訂本公司「公司章程」案</li> <li>2.通過本公司股票登錄興櫃掛牌案</li> <li>3.通過全面換發無實體股票案</li> <li>4.通過設立薪資報酬委員會案</li> <li>5.通過訂定本公司「誠信經營守則」案</li> <li>6.通過訂定本公司「道德行為準則」案</li> <li>7.通過訂定本公司「防範內線交易管理作業辦法」案</li> <li>8.通過本公司財務報告編制能力之自行評估案</li> <li>9.通過本公司召開 107 年股東常會案</li> </ol>   |
| 107.05.29 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.新聘任總經理人事任命案</li> </ol>   |
| 107.08.09 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.訂定「公司治理實務守則」案</li> <li>2.訂定分派現金股利除息基準日案</li> <li>3.董事改選案</li> <li>4.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案</li> <li>5.獨立董事提名案</li> <li>6.初次申請上櫃前發行新股公開承銷，原股東放棄優先認股權利案</li> <li>7.訂定「審計委員組織規程」案</li> <li>8.修訂「股東會議事規則」案</li> <li>9.修訂「董事及監察人選舉辦法」案</li> <li>10.訂定本公司「董事及功能性委員酬金給付辦法」案</li> <li>11.訂定本公司「經理人薪酬管理辦法」案</li> <li>12.修訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案</li> <li>13.本公司召開 107 年第一次股東臨時會案</li> </ol> |
| 107.08.31 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.審查獨立董事資格案</li> <li>2.修訂公司「會計制度」</li> </ol>   |
| 107.09.28 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.董事長選任案</li> <li>2.擬聘任薪資報酬委員</li> </ol>   |
| 107.11.12 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過 108 年度稽核計畫</li> <li>2.內部控制制度聲明書(106/10/1~107/9/30)</li> <li>3.公司治理自評報告</li> <li>4.108 年度預算及 107 年第 4 季及 108 年第 1 季財務預測編列案</li> <li>5.通過本公司股票上櫃掛牌案</li> <li>6.通過初次上櫃現金增資公開承銷股數/暫定價格</li> <li>7.通過過額配售協議及自願集保協議書</li> <li>8.修訂本公司「公司章程」案</li> </ol>   |
| 108.01.16 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過修訂本公司銷售及收款循環作業，加強對銷貨收入認列的控管</li> <li>2.通過修訂民國 108 年度稽核計畫案</li> </ol>   |
| 108.02.27 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過 107 年內部控制制度聲明書</li> <li>2.通過民國 107 年度營業報告書及財務報表案</li> <li>3.通過本公司 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案</li> <li>4.通過本公司 107 年度經理人年終獎金分配案</li> <li>5.通過本公司 108 年度財務報表簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案</li> <li>6.通過初次上櫃前現金增資案</li> <li>7.通過本公司員工認股辦法暨 108 年度現金增資案-經理人獲配員工認股股數議案</li> <li>8.通過修訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案</li> <li>9.通過修訂「公司治理實務守則」案</li> <li>10.通過本公司召開 108 年股東常會案</li> </ol>                   |

|           |  |
|-----------|--|
| 108.05.13 | 1.通過民國 107 年度盈餘分配案<br>2.通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」案   |
| 108.08.12 | 訂定分派107年度現金股利除息基準日案  |
| 108.11.11 | 1.通過108年度經理人年終獎金<br>2.通過109年度稽核計畫<br>3.109年度預算編列案  |
| 109.03.09 | 1.108年內部控制制度聲明書<br>2.通過本公司民國一〇八年度營業報告書及財務報告案<br>3.通過本公司108年度員工(含經理人)酬勞及董事酬勞分配案<br>4.通過本公司民國一〇八年度盈餘分配案<br>5.通過109年度財務報表簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案<br>6.通過與100%持有之子公司銳萊科技股份有限公司進行吸收合併案<br>7.通過修訂「資金貸與及背書保證作業程序」<br>8.通過修訂「股東會議事規則」<br>9.通過修訂「公司治理實務守則」<br>10.通過修訂「誠信經營守則」<br>11.通過本公司召開109年股東常會案  |
| 109.8.10  | 1.訂定分派現金股利除息基準日案   |
| 109.11.9  | 1.通過 110年度稽核計畫<br>2.通過109年度經理人年終獎金及酬勞分配案<br>3.通過110年度預算編列案   |
| 110.03.08 | 1.通過109年內部控制制度聲明書<br>2.通過本公司民國一〇九年度營業報告書及財務報告案<br>3.通過本公司109年度員工(含經理人)酬勞及董事酬勞分配案<br>4.通過本公司民國一〇九年度盈餘分配案<br>5.通過為維持會計師之獨立性及配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制，更換會計師案<br>6.通過修訂定「獨立董事設置及應遵循事項辦法」、「獨立董事之職責範疇規則」、「審計委員會行使職權辦法」、「薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」、「董事會議事規則」案<br>7.通過修訂「董事選舉辦法」、「股東會議事規則」案<br>8.通過本公司董事全面改選案<br>9.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案<br>10.通過召開110年股東常會案 |
| 110.5.10  | 1.通過提名及審議本公司110年股東常會董事/獨立董事候選人案案<br>2.通過修訂「備抵存貨跌價損失與呆滯損失提列政策」案<br>3.通過發行限制員工權利新股案  |



(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重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

| 職稱   | 姓名  | 到任日期     | 解任日期     | 辭職或解任原因 |
|------|-----|----------|----------|---------|
| 副總經理 | 黃榮輝 | 95.10.19 | 106.5.19 | 個人生涯規劃  |
| 副總經理 | 許致誠 | 95.9.19  | 106.3.01 | 退休      |
| 副總經理 | 熊健生 | 103.6.16 | 106.6.30 | 個人生涯規劃  |

## 五、會計師公費資訊

### (一) 簽證會計師資訊:

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間   | 備註 |
|--------------|-------|-----|--------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全   | 張耿禧 | 109 年度 | -  |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳重成   | 陳蕃旬 | 110 年度 | 註  |

註：為維持會計師之獨立性及配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制，本公司董事會於 110.03.08 通過更換會計師案，自 110 年度第一季財務報告起，由原勤業眾信聯合會計師事務所簽證會計師虞成全會計師、張耿禧會計師，更換為陳重成會計師及陳蕃旬會計師。

### (二) 會計師公費級距

金額單位：新臺幣仟元

| 金額級距 |                       | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計(註) |
|------|-----------------------|------|------|-------|-------|
| 1    | 低於 2,000 仟元           |      |      | V     |       |
| 2    | 2,000 仟元(含)~4,000 仟元  |      | V    |       | V     |
| 3    | 4,000 仟元(含)~6,000 仟元  |      |      |       |       |
| 4    | 6,000 仟元(含)~8,000 仟元  |      |      |       |       |
| 5    | 8,000 仟元(含)~10,000 仟元 |      |      |       |       |
| 6    | 10,000 仟元(含)以上        |      |      |       |       |

註：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者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

(三) 會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所<br>名稱     | 會計師<br>姓名  | 審計公費  | 非審計公費    |          |          |       |     | 會計師查<br>核期間 | 備註      |
|------------------|------------|-------|----------|----------|----------|-------|-----|-------------|---------|
|                  |            |       | 制度<br>設計 | 工商<br>登記 | 人力<br>資源 | 其他(註) | 小計  |             |         |
| 勤業眾信聯合<br>會計師事務所 | 虞成全<br>張耿禧 | 2,700 | -        | -        | -        | 200   | 200 | 109年度       | 註：稅簽公費。 |

(四) 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：無。

(五) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

|  |   |         |     |
|--|---|---------|-----|
| 更換日期                                   | 110.03.08   |         |     |
| 更換原因及說明                                | 配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調之機制，自110年度第一季財務報告起，由原勤業眾信聯合會計師事務所簽證會計師虞成全會計師、張耿禧會計師，更換為陳重成會計師及陳蕃甸會計師。 |         |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 當事人   | 會計師     | 委任人 |
|  | 情況  |         |     |
|  | 主動終止委任  | 不適用     |     |
|  | 不再接受(繼續)委任  | 不適用     |     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 不適用   |         |     |
| 與發行人有無不同意見                             | 有   | 會計原則或實務 |     |
|  |   | 財務報告之揭露 |     |
|  |   | 查核範圍或步驟 |     |
|  |   | 其他      |     |
|  | 無   | V       |     |
|  |   | 說明      |     |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無   |         |     |

(二) 關於繼任會計師

|  |               |
|--|---------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所  |
| 會計師姓名                                    | 陳重成會計師、陳蕃旬會計師 |
| 委任之日期                                    | 110.03.08     |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用           |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無             |

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之第三事項之復函: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       | 108 年度        |               | 109 年         |               | 110 年<br>截至 04 月 30 日止 |               |
|--------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|
|        |          | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數<br>增(減)數          | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事     | 葉啟鴻      | (39,000)      | -             | (88,000)      | -             | (17,000)               | -             |
| 副總經理   | 羅文陞      | (97,000)      | -             | (97,660)      | -             | -                      | -             |
| 副總經理   | 彭恩德      | (54,000)      | -             | (99,434)      | -             | -                      | -             |
| 資深技術協理 | 許家菖(註 1) | -             | -             | -             | -             | -                      | -             |
| 協理     | 曾坤任      | (11,000)      | -             | (87,000)      | -             | (5,000)                | -             |
| 協理     | 李明義      | (30,000)      | -             | (72,000)      | -             | (10,000)               | -             |
| 協理     | 陳榕煌(註 2) | -             | -             | (15,000)      | -             | -                      | -             |
| 協理     | 戴育哲      | (43,000)      | -             | (42,000)      | -             | (3,000)                | -             |
| 協理     | 陳浩昇      | (12,000)      | -             | (10,000)      | -             | -                      | -             |
| 協理     | 高志宏      | 3,000         | -             | (3,000)       | -             | -                      | -             |
| 協理     | 鄭偉中      | -             | -             | (12,000)      | -             | (9,000)                | -             |
| 經理     | 林詩堯      | -             | -             | -             | -             | -                      | -             |

註 1：資深技術協理許家菖於 109 年 9 月 21 日到職。

註 2：協理陳榕煌於 109 年 7 月 31 日離職。

(二)股權移轉之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得股數：

| 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 |
|-----|--------|-----------|-------|---------------------------------|---------|------|
| 黃榮輝 | 贈與     | 105/1/21  | 陳慧蕙   | 本公司董事之配偶                        | 50,000  | -    |
| 朱政燦 | 贈與     | 105/7/19  | 黃詠淑   | 本公司董事之配偶                        | 60,000  | -    |
| 朱政燦 | 贈與     | 105/8/5   | 朱祐賢   | 本公司董事之子女                        | 60,000  | -    |
| 黃麗芳 | 贈與     | 105/11/21 | 黃麗娟   | 本公司監察人之二親等                      | 28,566  | -    |
| 黃麗芳 | 贈與     | 105/11/21 | 林裕豐   | 本公司監察人之二親等                      | 28,566  | -    |
| 黃榮輝 | 贈與     | 105/11/28 | 黃子諺   | 本公司董事之子女                        | 55,000  | -    |
| 許致誠 | 贈與     | 105/11/28 | 黃麗芬   | 本公司副總經理之配偶黃麗芳之二親等               | 57,000  | -    |
| 黃榮輝 | 贈與     | 106/2/13  | 黃子諺   | 本公司董事之子女                        | 52,000  | -    |
| 盧俊郎 | 贈與     | 106/2/15  | 黃淑如   | 本公司董事之配偶                        | 100,000 | -    |
| 盧俊郎 | 贈與     | 106/2/15  | 盧育廷   | 本公司董事之子女                        | 50,000  | -    |
| 黃麗芳 | 贈與     | 106/2/24  | 許庭維   | 本公司監察人之子女                       | 27,000  | -    |
| 黃麗芳 | 贈與     | 106/2/24  | 許巧霖   | 本公司監察人之子女                       | 27,000  | -    |
| 黃麗芳 | 贈與     | 106/2/24  | 黃麗娟   | 本公司監察人之二親等                      | 1,000   | -    |
| 黃麗芳 | 贈與     | 106/2/24  | 林裕豐   | 本公司監察人之二親等                      | 1,000   | -    |
| 朱政燦 | 贈與     | 106/3/16  | 黃詠淑   | 本公司董事之配偶                        | 60,000  | -    |
| 朱政燦 | 贈與     | 106/3/16  | 朱祐賢   | 本公司董事之子女                        | 60,000  | -    |
| 李明義 | 贈與     | 106/8/1   | 李思璇   | 本公司經理人之子女                       | 40,000  | -    |
| 李明義 | 贈與     | 106/8/2   | 黃秋玉   | 本公司經理人之配偶                       | 60,000  | -    |
| 朱政燦 | 贈與     | 106/9/7   | 黃詠淑   | 本公司董事之配偶                        | 330,000 | -    |
| 羅文陞 | 贈與     | 106/10/30 | 羅艾方   | 本公司經理人之二親等                      | 60,547  | -    |
| 葉啟鴻 | 贈與     | 106/12/21 | 葉芷彤   | 本公司董事之三親等                       | 30,000  | -    |
| 葉啟鴻 | 贈與     | 106/12/21 | 葉邨暉   | 本公司董事之三親等                       | 30,000  | -    |
| 葉啟鴻 | 受贈     | 106/12/21 | 鄧素琴   | 本公司董事之配偶                        | 400,000 | -    |
| 羅文陞 | 賣出     | 106/12/27 | 羅艾方   | 本公司經理人之二親等                      | 120,000 | 20   |
| 盧俊郎 | 賣出     | 107/1/26  | 盧嘉郎   | 本公司經理人之二親等                      | 120,000 | 18   |
| 盧俊郎 | 贈與     | 107/02/12 | 盧胤成   | 本公司董事之子女                        | 60,000  | -    |
| 盧俊郎 | 賣出     | 107/02/12 | 陳梧煌   | 本公司之經理人                         | 30,000  | 36   |
| 朱政燦 | 贈與     | 107/03/05 | 朱祐賢   | 本公司董事之子女                        | 100,000 | -    |
| 葉啟鴻 | 贈與     | 107/03/22 | 葉芷彤   | 本公司董事之三親等                       | 30,000  | -    |
| 葉啟鴻 | 贈與     | 107/03/22 | 葉邨暉   | 本公司董事之三親等                       | 30,000  | -    |
| 曾坤任 | 贈與     | 107/11/8  | 曾柔璇   | 本公司經理人之子女                       | 25,000  | -    |
| 彭恩德 | 贈與     | 107/12/18 | 張詩綺   | 本公司經理人之配偶                       | 100,000 | -    |
| 彭恩德 | 贈與     | 107/12/18 | 彭亞信   | 本公司經理人之子女                       | 20,000  | -    |
| 戴育哲 | 贈與     | 108/3/6   | 方美力   | 本公司經理人之配偶                       | 30,000  | -    |

|     |    |           |     |           |        |   |
|-----|----|-----------|-----|-----------|--------|---|
| 曾坤任 | 贈與 | 108/10/29 | 曾柔璇 | 本公司經理人之子女 | 11,000 | - |
| 李明義 | 贈與 | 108/12/18 | 黃秋玉 | 本公司經理人之配偶 | 20,000 | - |
| 李明義 | 贈與 | 108/12/18 | 李思穎 | 本公司經理人之子女 | 10,000 | - |
| 曾坤任 | 贈與 | 109/2/6   | 曾柔璇 | 本公司經理人之子女 | 12,000 |   |

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十大之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

110年04月30日；單位：股；%

| 姓名                      | 本人持有股份    |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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(或姓名)  | 關係            |    |
| 寬逸投資有限公司                | 3,097,490 | 11.44% | -            | -     | -            | -    | 李職民  | 為該公司代表人       |    |
| 寬逸投資有限公司<br>負責人：<br>李職民 | 599,073   | 2.21%  | 935,961      | 3.46% | -            | -    | 寬逸投資有限公司<br>陳綺敏                                    | 為該公司代表人<br>配偶 |    |
| 富邦人壽保險股份有限公司            | 1,310,000 | 4.84%  | -            | -     | -            | -    | -  | -             |    |
| 陳綺敏                     | 935,961   | 3.46%  | 599,073      | 2.21% | -            | -    | 李職民  | 配偶            |    |
| 新制勞工退休基金                | 673,000   | 2.49%  | -            | -     | -            | -    | -  | -             |    |
| 慧榮投資股份有限公司              | 648,717   | 2.40%  | -            | -     | -            | -    | -  | -             |    |
| 全球人壽保險股份有限公司            | 615,000   | 2.27%  | -            | -     | -            | -    | -  | -             |    |
| 李職民                     | 599,073   | 2.21%  | 935,961      | 3.46% | -            | -    | 寬逸投資有限公司<br>陳綺敏                                    | 為該公司代表人<br>配偶 |    |
| 安聯台灣智慧基金專戶              | 598,000   | 2.21%  | -            | -     | -            | -    | -  | -             |    |
| 葉啟鴻                     | 548,146   | 2.02%  | -            | -     | -            | -    | -  | -             |    |
| 渣打託管紐博股票基金所屬紐博新興市場股     | 505,000   | 1.87%  | -            | -     | -            | -    | -  | -             |    |

十、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：截至110年4月30日止，並無轉投資事業之持股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

110年05月15日；單位：股；新台幣元

| 年月     | 發行價格 | 核定股本       |             | 實收股本       |             | 備註                              |               |      |
|--------|------|------------|-------------|------------|-------------|---------------------------------|---------------|------|
|        |      | 股數         | 金額          | 股數         | 金額          | 股本來源                            | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他   |
| 95/09  | 10   | 7,500,000  | 75,000,000  | 6,350,000  | 63,500,000  | 設立股本                            | 無             | 註 1  |
| 99/05  | 10   | 7,500,000  | 75,000,000  | 7,400,000  | 74,000,000  | 現金增資<br>10,500,000 元            | 無             | 註 2  |
| 99/11  | 10   | 10,000,000 | 100,000,000 | 8,140,000  | 81,400,000  | 盈餘轉增資<br>7,400,000 元            | 無             | 註 3  |
| 100/11 | 10   | 10,000,000 | 100,000,000 | 9,930,800  | 99,308,000  | 盈餘轉增資<br>17,908,000 元           | 無             | 註 4  |
| 101/11 | 10   | 15,000,000 | 150,000,000 | 10,896,080 | 108,960,800 | 盈餘轉增資<br>9,652,800 元            | 無             | 註 5  |
| 102/09 | 10   | 15,000,000 | 150,000,000 | 11,960,888 | 119,608,880 | 盈餘轉增資<br>10,648,080 元           | 無             | 註 6  |
| 103/12 | 10   | 20,000,000 | 200,000,000 | 16,691,642 | 166,916,420 | 盈餘轉增資<br>47,307,540 元           | 無             | 註 7  |
| 104/10 | 10   | 20,000,000 | 200,000,000 | 19,175,290 | 191,752,900 | 盈餘轉增資<br>24,836,480 元           | 無             | 註 8  |
| 105/10 | 10   | 36,000,000 | 360,000,000 | 21,079,419 | 210,794,190 | 盈餘轉增資<br>19,041,290 元           | 無             | 註 9  |
| 106/02 | 10   | 36,000,000 | 360,000,000 | 21,022,419 | 210,224,190 | 庫藏股註銷<br>570,000 元              | 無             | 註 10 |
| 106/08 | 10   | 36,000,000 | 360,000,000 | 23,124,661 | 231,246,610 | 盈餘轉增資<br>21,022,420 元           | 無             | 註 11 |
| 106/12 | 36   | 36,000,000 | 360,000,000 | 24,624,661 | 246,246,610 | 員工認股權憑<br>證換發新股<br>15,000,000 元 | 無             | 註 12 |
| 108/04 | 10   | 36,000,000 | 360,000,000 | 27,075,661 | 270,756,610 | 初次上櫃現金<br>增資 24,510,000 元       | 無             | 註 13 |

- 註 1：95 年 09 月 11 日經授中字第 09532818990 號函核准在案。  
 註 2：99 年 05 月 21 日經授中字第 09932073310 號函核准在案。  
 註 3：99 年 11 月 08 日經授中字第 09932799690 號函核准在案。  
 註 4：100 年 11 月 08 日經授中字第 09932799690 號函核准在案。  
 註 5：101 年 11 月 29 日經授中字第 10132775110 號函核准在案。  
 註 6：102 年 09 月 10 日經授中字第 10233875430 號函核准在案。  
 註 7：103 年 12 月 09 日經授中字第 10333949790 號函核准在案。  
 註 8：104 年 10 月 07 日經授中字第 10433803390 號函核准在案。  
 註 9：105 年 10 月 27 日經授中字第 10534404210 號函核准在案。  
 註 10：106 年 02 月 20 日經授中字第 10633094020 號函核准在案。  
 註 11：106 年 08 月 18 日經授中字第 10633490130 號函核准在案。  
 註 12：106 年 12 月 12 日經授中字第 10633736750 號函核准在案。  
 註 13：108 年 04 月 26 日經授中字第 10833254250 號函核准在案。

## 2. 股份種類

110年04月30日；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         |               |
| 記名式普通股 | 27,075,661 | 8,924,339 | 36,000,000 | 上櫃公司股票<br>(註) |

註：財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於108年4月22日同意本公司股票上櫃，於108年4月23日起上櫃掛牌買賣，並自同日起終止興櫃買賣(證櫃審字第10800032533號)。

### (二) 股東結構

110年04月30日；單位：人；股；%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構      | 其他法人      | 個人         | 外國機構<br>及外國人 | 合計         |
|------------|------|-----------|-----------|------------|--------------|------------|
| 人數         | -    | 6         | 52        | 5,245      | 44           | 5,347      |
| 持有股數       | -    | 2,280,000 | 6,686,932 | 14,989,628 | 3,119,101    | 27,075,661 |
| 持股比例       | -    | 8.42%     | 24.69%    | 55.37%     | 11.52%       | 100%       |

### (三) 股權分散情形

110年04月30日

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例    |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 1 至 999             | 1,449 | 80,933     | 0.30%   |
| 1,000 至 5,000       | 3,524 | 5,555,858  | 20.52%  |
| 5,001 至 10,000      | 178   | 1,374,370  | 5.08%   |
| 10,001 至 15,000     | 43    | 550,668    | 2.03%   |
| 15,001 至 20,000     | 31    | 560,849    | 2.07%   |
| 20,001 至 30,000     | 35    | 882,978    | 3.26%   |
| 30,001 至 40,000     | 14    | 510,212    | 1.88%   |
| 40,001 至 50,000     | 10    | 447,391    | 1.65%   |
| 50,001 至 100,000    | 28    | 1,988,536  | 7.34%   |
| 100,001 至 200,000   | 16    | 2,411,575  | 8.91%   |
| 200,001 至 400,000   | 6     | 1,878,620  | 6.94%   |
| 400,001 至 600,000   | 7     | 3,553,503  | 13.12%  |
| 600,001 至 800,000   | 3     | 1,936,717  | 7.15%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 1     | 935,961    | 3.46%   |
| 1,000,001 以上        | 2     | 4,407,490  | 16.29%  |
| 合計                  | 5,347 | 27,075,661 | 100.00% |

(四)主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比率占前十名之主要股東名稱、持股數額及比例如下：

110年04月30日；單位：股；%

| 主要股東名稱              | 股份 | 持有股數      | 持股比例  |
|---------------------|----|-----------|-------|
| 寬逸投資有限公司            |    | 3,097,490 | 11.44 |
| 富邦人壽保險股份有限公司        |    | 1,310,000 | 4.84  |
| 陳綺敏                 |    | 935,961   | 3.46  |
| 新制勞工退休基金            |    | 673,000   | 2.49  |
| 慧榮投資股份有限公司          |    | 648,717   | 2.40  |
| 全球人壽保險股份有限公司        |    | 615,000   | 2.27  |
| 李職民                 |    | 599,073   | 2.21  |
| 安聯台灣智慧基金專戶          |    | 598,000   | 2.21  |
| 葉啟鴻                 |    | 548,146   | 2.02  |
| 渣打託管紐博股票基金所屬紐博新興市場股 |    | 505,000   | 1.87  |

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：新台幣元；仟股

| 項目           |                  | 年 度 | 108 年  | 109 年  | 當年度截至<br>110年5月15日 |
|--------------|------------------|-----|--------|--------|--------------------|
| 每股市價<br>(註1) | 最 高              |     | 248.5  | 382.5  | 403.5              |
|              | 最 低              |     | 89.6   | 115.5  | 254                |
|              | 平 均              |     | 161.09 | 260.26 | 328.07             |
| 每股淨值<br>(註2) | 分 配 前            |     | 49.89  | 58.23  | -                  |
|              | 分 配 後            |     | 45.89  | 52.73  | -                  |
| 每股盈餘         | 加權平均股數           |     | 26,350 | 27,076 | -                  |
|              | 每 股 盈 餘 (註3)     |     | 7.85   | 12.34  | -                  |
| 每股股利         | 現 金 股 利          |     | 4      | 5.5    | -                  |
|              | 無 償 配 股          | -   | -      | -      | -                  |
|              | 配 股              | -   | -      | -      | -                  |
|              | 累 積 未 付 股 利 (註4) |     | -      | -      | -                  |
| 投資報酬分析       | 本益比 (註5)         |     | 20.52  | 21.09  | -                  |
|              | 本利比 (註6)         |     | 40.27  | 47.32  | -                  |
|              | 現金股利殖利率 (註7)     |     | 2.48%  | 2.11%  | -                  |

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。



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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況：

### 1.公司章程所訂之股利政策：

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依法應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累計已達實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

另依據本公司章程規定，本公司股利政策，須視公司目前及未來之投資環境、未來投資計畫、財務結構及營運情形，並兼顧股東利益等因素，本公司每年至少就當年度餘額（不含累積未分配盈餘）提撥不低於 20% 作為股利分派，惟如當年度餘額（不含累積未分配盈餘）低於實收股本百分之十時，得不予分配；股利政策得以股票或現金之方式分派之，惟現金股利分派之比例以不低於當年度發放股利總額 10%。

法定盈餘公積累計已達公司實收資本額時，得不再提列。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

上述股利政策經 109 年股東常會決議通過後實施。

### 2.以前年度股東股利分配之情形：

本公司 108 年度之盈餘分配案業於 109 年 6 月 15 日股東會決議通過：

|        | 盈餘分配案         | 每股股利（元） |
|--------|---------------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$20,691,327  | -       |
| 現金股利   | \$108,302,644 | \$4.0   |
| 股票股利   | -             | -       |

上述 108 年之盈餘分配案並經本公司董事會 109 年 8 月 10 日董事會決議，除息基準日及相關日期如下：

- (1) 除息交易日：109 年 8 月 25 日。
- (2) 除息基準日：109 年 8 月 31 日。
- (3) 股票最後過戶日：109 年 8 月 26 日。
- (4) 股票停止過戶期間：自 109 年 8 月 27 日起至 109 年 8 月 31 日止。
- (5) 現金股利發放日：109 年 9 月 10 日。

### 3.本年度已擬議股東股利分配之情形：

本公司 110 年 3 月 8 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

|        | <u>盈餘分配案</u>  | <u>每股股利 (元)</u> |
|--------|---------------|-----------------|
| 法定盈餘公積 | \$33,399,685  | -               |
| 現金股利   | \$148,916,136 | \$5.5           |
| 股票股利   | -             | -               |

有關 109 年度之盈餘分配案預計於 110 年 6 月 28 日召開之股東會決議通過。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本年度無擬議股票股利，故不適用。

(八)員工及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應以不低於當年度獲利狀況之 10% 分派員工酬勞及應以不高當年度獲利狀況之 1% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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

員工酬勞發放之方式得以股票或現金為之，發放之方式、數額及股數應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞發放對象係以受聘或受雇於本公司從事工作，並經正式任用且享有勞工保險待遇之從業人員為限，並包含符合一定條件之從屬員工，而不包含臨時、試用人員。

董事(含獨立董事)酬勞發放之方式以現金為之，授權董事會於上限範圍內，以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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

年度終了後，本財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司 108 年度董事、員工酬勞分配案業經 109 年 03 月 09 日董事會決議通過，配發董事酬勞 945 仟元、員工酬勞 34,855 仟元，與認列年度之估列金額相同。

本公司 109 年度董事、員工酬勞分配案業經 110 年 03 月 08 日董事會決議通過，配發董事酬勞 1,560 仟元、員工酬勞 46,140 仟元，與認列年度之估列金額相同。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未配發員工股票酬勞，故不適用。

#### 4.股東會報告分派酬勞情形及結果：

(1)股東會決議配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與董事會擬議分配金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 108 年度董事、員工酬勞分配案業經 109 年 06 月 15 日股東常會決議通過，配發董事酬勞 945 仟元與員工酬勞 34,855 仟元。

本公司 109 年度董事、員工酬勞分配案業經 110 年 03 月 08 日董事會決議通過，配發董事酬勞 1,560 仟元與員工酬勞 46,140 仟元，擬提交 110 年 06 月 28 日本年度股東常會決議。

(2)股東會決議配發員工股票酬勞者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未配發員工股票酬勞。

(3)考慮擬議配發員工、董事及監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司 108 及 109 年度員工酬勞皆以現金發放，加以員工及董事酬勞皆已費用化，故對每股盈餘並無影響。

#### 5.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、與其認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 109 年 03 月 09 日董事會決議配發 108 年員工及董事酬勞如下，並已提 109 年 6 月 15 日股東常會報告，與認列年度之估列金額相同，並無差異情形：

單位：仟元

| 項 目     | 董事會通過數 | 實際配發數  | 差異 |
|---------|--------|--------|----|
| 員工酬勞-現金 | 34,855 | 34,855 | —  |
| 員工酬勞-股票 | —      | —      | —  |
| 董事酬勞    | 945    | 945    | —  |

#### (九)公司買回本公司股份情形：

(1)公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：

|             |                    |
|-------------|--------------------|
| 買 回 期 次     | 第一次                |
| 買 回 目 的     | 轉讓股份予員工            |
| 買 回 期 間     | 102/12/31~103/4/23 |
| 買 回 區 間 價 格 | 每股新台幣13元~16元       |

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| 已買回股份種類及數量               | 普通股 134,000 股 |
| 已買回股份金額                  | 2,505,000元    |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%)       | —             |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 普通股 134,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量              | —             |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | —             |

(2)公司買回本公司股份情形(尚在執行中者):無。

二、公司債辦理情形:無。

三、特別股辦理情形:無。

四、海外存託憑證辦理情形:無。

### 五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：不適用。

(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：

截至 110 年 05 月 15 日；單位：仟股；仟元

|     | 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 | 已執行(註) |         |        |                | 未執行  |         |      |                |
|-----|------|-----|--------|------------------|--------|---------|--------|----------------|------|---------|------|----------------|
|     |      |     |        |                  | 認股數量   | 認股價格(元) | 認股金額   | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量 | 認股價格(元) | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理  | 盧俊郎 | 589    | 2.18%            | 574    | 36      | 20,664 | 2.12%          | -    | -       | -    | -              |
|     | 副總經理 | 羅文陞 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 副總經理 | 彭恩德 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 協理   | 曾坤任 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 協理   | 李明義 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 協理   | 戴育哲 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 協理   | 陳浩昇 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 協理   | 高志宏 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 經理   | 林詩堯 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
| 員工  | 資深經理 | 黃榮彬 | 637    | 2.35%            | 572    | 36      | 20,592 | 2.11%          | -    | -       | -    | -              |
|     | 資深經理 | 楊鈞清 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 資深經理 | 羅淵文 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 經理   | 鄭偉中 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 經理   | 姚均翰 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 經理   | 鍾瑩慧 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 副理   | 黃群淵 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 副理   | 范彥虹 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 副理   | 邱嘉俊 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     | 課長   | 陳韋至 |        |                  |        |         |        |                |      |         |      |                |
|     |      |     | 65     | 75               | 4,875  | 0.24%   | -      | -              | -    | -       |      |                |

註:員工認股憑證分別於(1)106年10月及(2)108年4月初次上櫃現金增資發行新股，保留員工認股部分。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍:

(1) 公司所營業務之主要內容：

|         |                       |
|---------|-----------------------|
| E603050 | 自動控制設備工程業             |
| E605010 | 電腦設備安裝業               |
| F113050 | 電腦及事務性機器設備批發業         |
| F118010 | 資訊軟體批發業               |
| F119010 | 電子材料批發業               |
| F199990 | 其他批發業                 |
| F213030 | 電腦及事務性機器設備零售業         |
| F218010 | 資訊軟體零售業               |
| F219010 | 電子材料零售業               |
| F299990 | 其他零售業                 |
| F401010 | 國際貿易業                 |
| I199990 | 其他顧問服務業               |
| I301010 | 資訊軟體服務業               |
| I301020 | 資料處理服務業               |
| I301030 | 電子資訊供應服務業             |
| I501010 | 產品設計業                 |
| I599990 | 其他設計業                 |
| ZZ99999 | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |

(2) 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

| 主要產品           | 108 年度營收<br>金額( 仟元) | 108 年度營收<br>比率( % ) | 109 年度營收<br>金額( 仟元) | 109 年度營收<br>比率( % ) |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 半導體晶圓測試-後段測試載板 | 716,266             | 86.89               | 980,956             | 79.84               |
| 半導體晶圓測試-前段測試載板 | 76,832              | 9.32                | 214,921             | 17.49               |
| 其他             | 31,248              | 3.79                | 32,786              | 2.67                |
| 合計             | 824,346             | 100.00              | 1,228,663           | 100.00              |

(3) 公司目前之商品(服務)項目：

本公司提供之產品與服務在半導體供應鏈中屬於 IC 測試產業一環，在 IC 產業中扮演不可或缺的角色。本公司所提供產品及服務主要為製造及銷售半導體晶圓測試之各種測試載板，包含前段測試載板（晶圓探針卡測試載板）、後段測試載板（IC 測試載板及 IC 老化測試載板）及其他相關測試載板等項目，如測試載板所需搭配 IC Socket、Probe Head、IC Burn-in Board 測試、IC 測試實驗室環境等，都是我們可以提供的產品與服務。我們長期與客戶一起發展，累積深厚的測試整合技術和經驗，能提供客戶兼具成本效率與完整可靠的測試解決方案。

#### (4) 計劃開發之新商品

- Direct Docking Testing total solution for 112Gbps 全速測試晶圓探針卡
- 5G mmWave 28G/39G/50GHz MEMS probe card/load board design
- 4/5 奈米製程 high pin count (>40000) AP MEMS probe card/load board design
- 小於 50um pitch TV 晶片 MEMS 探針卡解決分案
- 0.32mm/0.35mm BGA pitch multi-DUT load board design
- 開發 BIB 高階平台轉低階平台測試，使兩平台可以共用

## 2. 產業概況

### (1) 產業現況與發展

根據台灣半導體協會(TSIA)的資料統計，2020 年全球半導體市場總銷售產值達 4,404 億美元，較 2019 年成長 6.8%，而台灣半導體產值去年(2020)首度超過新台幣 3 兆元大關、達到 3.22 兆元規模，並創下歷史新高紀錄，較 2019 年成長 20.9%。

2020 年美國半導體市場總銷售值達 954 億美元，較 2019 年成長 21.3%；日本半導體市場銷售值達 365 億美元，較 2019 年成長 1.3%；歐洲半導體市場銷售值達 375 億美元，較 2019 年衰退 5.8%；亞太地區半導體市場銷售值達 1,195 億美元，較 2019 年成長 4.8%。其中，中國大陸市場銷售值達 1,515 億美元，較 2019 年成長 5.4%。

美國半導體行業協會 (SIA) 公布，2020 年全球半導體銷售額成長 6.5%至 4390 億美元(約 12.47 兆元台幣)，主要拜 COVID-19 疫情催生居家工作與學習潮、大幅推升 ICT (資通訊產品) 產品需求所賜。

國際半導體產業協會 (SEMI) 指出 2021 年全球及台灣半導體市場發展趨勢。在看好資料中心、高效運算及人工智慧等應用，將持續為半導體產業注入成長動能，加上 5G 應用長期看漲，使得設備與材料市場持續成長等趨勢帶動下，2021 年將有助鞏固台灣半導體產業的發展優勢、並深化全球半導體市場之關鍵地位。

2020 年台灣半導體產業在疫情衝擊下仍逆勢成長，是豐收的一年。總產值躍升全球第二，突破 3 兆新台幣，較 2019 年成長 20.7%。以此發展優勢下，2021 年將是台灣掌握全球供應鏈重組最好的契機，期待在政府持續強化資訊及數位產業發展的戰略下，持續鞏固台灣重要地位，成為下個世代資訊科技的重要基地。

至於在全球半導體整體市場展望方面，SEMI 對 2021 年整體市場前景感到樂觀，主要的市場預測包含 GDP、終端電子產品銷售、半導體銷售以及資本支出都呈現正向成長。而因為全球半導體市場雖受疫情衝擊相對較小，但是地緣政治緊張，以及美中貿易戰等因素的延續，都將對整體電子產業供應鏈帶來更多的挑戰。在受惠於 5G、資料中心、高效能運算 (HPC) 與人工智慧 (AI) 等這些應用的普及下，未來這些仍是驅動半導體產業發展的主要推動力。產品面在筆記型電腦、伺服器的強勁需求，也預期將會持續到 2021 年。

另外，就全球半導體設備市場趨勢與預測方面，預期在先進製程的帶動下，前段晶圓廠設備市場規模已從 2010 年代前半的 300 億美元，擴展至近期 500 億美元水準，而 2020 年更進一步接近 600 億美元。拜記憶體市場復甦、先進邏輯製程和晶圓代工廠持續投資所賜，SEMI 預估前段晶圓廠設備市場在 2021 年將仍有雙位數的成長，市場規模預期將超越 660 億美元。而晶圓製造設備中的代工及邏輯部門支出保持強勁，有望在 2022 及 2023 年各超過 350 億美元的規模。

2021 年半導體產業氣勢如虹，設備及材料市場均有望持續成長全球半導體市場目前受疫情衝擊相對程度小，受貿易戰影響程度大。雖進一步的貿易限制會對整體設備與材料市場帶來更多挑戰，但綜觀 2021 年半導體產業，設備與材料市場均有望持續成長。

### 2020 年台灣 IC 產業產值統計結果

| 億新台幣     | 20Q1  | 季成長    | 年成長    | 20Q2  | 季成長   | 年成長    | 20Q3  | 季成長    | 年成長    | 20Q4  | 季成長    | 年成長    | 2020   | 年成長    |
|----------|-------|--------|--------|-------|-------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|
| IC 產業產值  | 7,238 | -4.00% | 28.30% | 7,497 | 3.60% | 19.90% | 8,670 | 15.60% | 20.10% | 8,817 | 1.70%  | 16.90% | 32,222 | 20.90% |
| IC 設計業   | 1,745 | -7.70% | 18.10% | 1,879 | 7.70% | 10.60% | 2,435 | 29.60% | 30.90% | 2,470 | 1.40%  | 30.60% | 8,529  | 23.10% |
| IC 製造業   | 4,193 | -1.60% | 36.60% | 4,273 | 1.90% | 27.00% | 4,805 | 12.50% | 19.30% | 4,932 | 2.60%  | 15.70% | 18,203 | 23.70% |
| 晶圓代工     | 3,786 | -1.70% | 39.00% | 3,828 | 1.10% | 28.00% | 4,314 | 12.70% | 21.10% | 4,369 | 1.30%  | 13.50% | 16,297 | 24.20% |
| 記憶體與其他製造 | 407   | -1.20% | 18.00% | 445   | 9.30% | 19.00% | 491   | 10.30% | 5.60%  | 563   | 14.70% | 36.70% | 1,906  | 19.40% |
| IC 封裝業   | 895   | -7.30% | 18.90% | 910   | 1.70% | 12.30% | 990   | 8.80%  | 5.90%  | 980   | -1.00% | 1.60%  | 3,775  | 9.00%  |
| IC 測試業   | 405   | -4.70% | 18.10% | 435   | 7.40% | 14.50% | 440   | 1.10%  | 11.10% | 435   | -1.10% | 2.40%  | 1,715  | 11.10% |
| IC 產品產值  | 2,152 | -6.60% | 18.00% | 2,324 | 8.00% | 12.10% | 2,926 | 25.90% | 25.80% | 3,033 | 3.70%  | 31.70% | 10,435 | 22.40% |
| 全球半導體成長率 | -     | -      | -      | -     | -     | -      | -     | -      | -      | -     | -      | -      | 4,404  | 6.80%  |

資料來源：TSIA；工研院 IEK(2021/02)

台灣半導體產業累積多年的研發技術及投入資金的投入，有堅強且完整的產業鏈，因而全球半導體產業占有舉足輕重的角色，IC 設計、晶圓代工、IC 封裝及測試等，也都名列全球前幾大供應商，台灣因此成為全球半導體產業的目光焦點。未來 5G 普及化、車聯網、物聯網、VR/AR、人工智慧 AI、(IOT)平台架構、智慧家庭/城市、智慧遠端照護及醫療、智慧工廠(工業 4.0)等新世代的應用發展，估計全球半導體產業的產值仍會持續成長。台灣 IC 產業的產值因為有堅強技術和完整的產業鏈，今年來台灣半導體廠接單暢旺，產能持續供不應求，包括 5G 及高效能運算 (HPC) 相關晶圓代工及封測接單暢旺，新冠肺炎疫情加快數位轉型，帶動筆電及平板、伺服器、網通裝置、遊戲機等晶片需求。業界預期產能吃緊將延續到下半年，晶圓代工及封測代工價格看漲，記憶體因供不應求，價格已出現明顯漲幅。工研院產科國際所推估，今年台灣 IC 產業產值將達 3.50 兆元，年成長 8.6%再創歷史新高。其中，台灣 IC 設計業產值將達 9,459 億元，較去 2020 年成長 10.9%；IC 製造業產值達 1.97 兆元，較 2020 年成長 8.0%，當中晶圓代工業產值將達 1.77 兆元，較去 2020 年成長 8.5%，IC 設計及晶圓代工將是推升 2021 年台灣 IC 產業產值再創新高的兩大動能。

### 2016 年~2021 年台灣 IC 產業產值

| 億新台幣     | 2016   | 2016<br>成長率 | 2017   | 2017<br>成長率 | 2018   | 2018<br>成長率 | 2019   | 2019<br>成長率 | 2020   | 2020<br>成長率 | 2021(e) | 2021(e)<br>成長率 |
|----------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|---------|----------------|
| IC 產業產值  | 24,493 | 8.2%        | 24,623 | 0.5%        | 26,199 | 6.4%        | 26,656 | 1.7%        | 32,222 | 20.90%      | 8,633   | 19.30%         |
| IC 設計業   | 6,531  | 10.2%       | 6,171  | -5.5%       | 6,413  | 3.9%        | 6,928  | 8.0%        | 8,529  | 23.10%      | 2,350   | 34.70%         |
| IC 製造業   | 13,324 | 8.3%        | 13,682 | 2.7%        | 14,856 | 8.6%        | 14,721 | -0.9%       | 18,203 | 23.70%      | 4,908   | 17.10%         |
| 晶圓代工     | 11,487 | 13.8%       | 12,061 | 13.8%       | 12,851 | 6.6%        | 13,125 | 2.1%        | 16,297 | 24.20%      | 4,378   | 15.60%         |
| 記憶體與其他製造 | 1,837  | -16.8%      | 1,621  | -11.8%      | 2,005  | 23.7%       | 1,596  | -20.4%      | 1,906  | 19.40%      | 530     | 30.20%         |
| IC 封裝業   | 3,238  | 4.5%        | 3,330  | 2.8%        | 3,445  | 3.5%        | 3,463  | 0.5%        | 3,775  | 9.00%       | 945     | 5.60%          |



| 億新台幣     | 2016  | 2016<br>成長率 | 2017  | 2017<br>成長率 | 2018  | 2018<br>成長率 | 2019  | 2019<br>成長率 | 2020   | 2020<br>成長率 | 2021(e) | 2021(e)<br>成長率 |
|----------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|--------|-------------|---------|----------------|
| IC 測試業   | 1,400 | 6.5%        | 1,440 | 2.9%        | 1,485 | 3.1%        | 1,544 | 4.0%        | 1,715  | 11.10%      | 430     | 6.20%          |
| IC 產品產值  | 8,368 | 2.9%        | 7,792 | -6.9%       | 8,418 | 8.0%        | 8,524 | 1.3%        | 10,435 | 22.40%      | 2,880   | 33.80%         |
| 全球半導體成長率 | -     | 1.1%        | -     | 21.6%       | -     | 13.7%       | -     | -12.1%      | -      | 6.80%       | -       |                |

註：(e)表示預估值(estimate)。資料來源：TSIA；工研院 IEK(2021/02)

說明：(1) IC 產業產值=IC 設計業+IC 製造業+IC 封裝業+IC 測試業。

(2) IC 產品產值=IC 設計業+記憶體與其他製造。

(3) IC 製造業產值=晶圓代工+記憶體與其他製造。

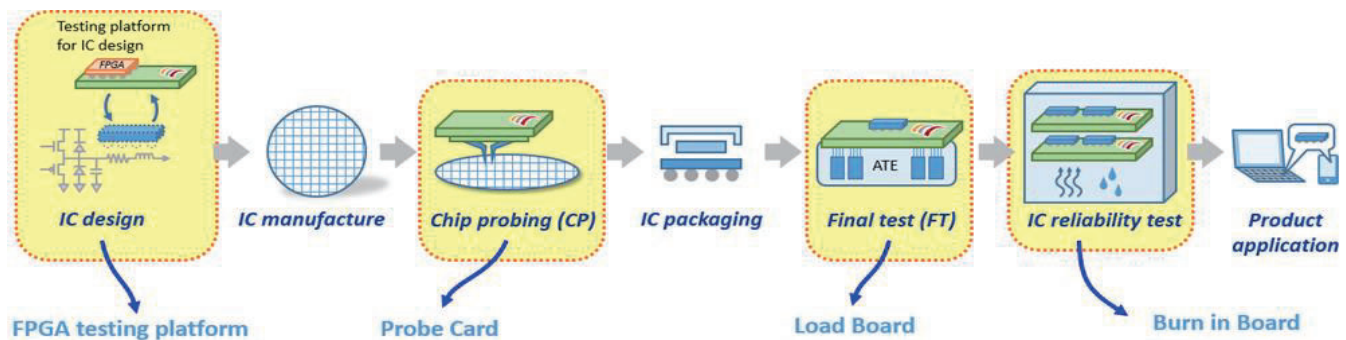
(4) 2017 年起華亞科(為美光子公司)已不列入上述台灣記憶體與其他製造產值計算。若 2016 年也不計算華亞科全年產值，則 2017 年台灣記憶體與其他製造產值呈現二成以上之正成長，2017 年台灣 IC 產業產值則呈現 2.6%之正成長。

(5) 上述產值計算是以總部設立在台灣的公司為基準。

## (2) 半導體測試產業與產業上、中、下游之關聯性：

在半導體製程中，測試產業扮演重要的角色，尤其對於製程良率、品質良窳、成本控管，測試的時程要求與效率，都需要測試產業提供測試機台、測試設備、專業驗證服務及各項測試的零組件，替各階段 IC 產品的生產流程品質把關。

下圖為測試產業在 IC 半導體的生產流程中，對每一階段所提供的測試服務流程圖：



雍智累積長久的測試服務整合能力，致力提供半導體測試最佳化的整合解決方案，舉凡前端的 IC 設計(FPGA IC 設計模擬平台)、IC 晶圓測試(Probe Card)，以及後段的 IC 老化測試(Burn in Board)及 IC 封裝測試(Load Board；Final Test (FT))等，雍智能設計、製造並整合客戶測試的需求，同時提供兼具測試效率與成本的最佳解決方案。

## (3) 本公司提供之營業務主要內容：

本公司主要從事半導體測試介面產品之研發、生產與銷售，主要產品包括前段測試載板（晶圓探針卡測試載板(Probe Card)）、後段測試載板（IC 測試載板(Load Board)及 IC 老化測試載板(Burn-in Board)）及其他相關測試載板和服務：

### A. 前段測試載板:晶圓探針卡(Probe Card)測試載板

本公司主要提供晶圓探針卡(Probe Card)當中之 PCB 測試載板的電路設計和製造為主。探針卡(Probe Card)是一片佈滿探針的 PCB 測試電路板，加上探測頭(Probe Head)、探測針(Probe Needles)、Substrate 載板等機構組成，用於機台和待測晶圓間測試分析的

介面測試，檢驗製作完成後整片晶圓的良率，主係以探針卡上面的探針(Probe needles)對裸晶進行電性量測，篩選出瑕疵或故障的晶粒等不良品，降低不良品進入後段封裝製程，避免構裝成本的浪費。依據國際專業市調機構 VLSI Research Inc.的調查報告中指出，2017 年全球半導體探針卡產值約 1,625 百萬美元，產值年成長 17.4%；未來幾年半導體市場因 NAND Flash 需求持續增加、車用電子等新興應用帶動下，預估全球半導體探針卡市場長期呈現逐年持續成長趨勢，預估到 2023 年總產值將以年複合成長率(CAGR)5.3%穩定成長，至 2023 年達到 2,254 百萬美元。

#### B. 後段測試載板: IC 測試載板(Loard Board)

IC 測試板是介於封裝之後的 IC 及測試機台之間的介面卡板，主要功能為承載封裝後之 IC 做為載體之用，IC 測試載板內部有線路連接封裝後之 IC 與測試機台，一般用於高階的封裝製程中。

#### C. 後段測試載板: IC 老化測試板(Burn in Board)

人工智慧 (AI) 時代來臨，物聯網、車用電子發展迅速，加上 5G 將成為主流規格，未來半導體產業將走向更市場導向、更創新的應用領域，尤其汽車市場逐步走向車聯網、電動車領域，需要更多駕駛資訊輔助整合系統，因安全性之考量，需仰賴 IC 高度可靠性運作，近年來因封裝技術提升，以多個 IC 置放至同一封裝體時，其整體壽命將會受到不同元件間的熱傳導相互干擾而下降，其產生的熱高達以往 IC 產品的數倍，因此溫度提高對 IC 壽命有一定程度的影響。老化板的設計及製作亦是 IC 測試的關鍵，由於半導體元件之應用頻率、速度、發熱、阻抗匹配等考量，在老化板的設計考量上相對複雜，隨著新興科技發展，愈來愈多之 IC 產品需經過老化測試。

### (4)產品發展趨勢及競爭情形：

#### A.產品發展趨勢

伴隨著 IT 設備及裝置普及智慧手機等廣泛被使用，5G 高速傳輸技術的逐漸成熟、車聯網、物聯網、VR/AR、人工智慧 AI、(IOT)平台架構起智慧家庭/城市、智慧遠端照護及醫療、智慧工廠(工業 4.0)、及消費性行動裝置等新世代的應用發展，IC 晶片需要更強大運算能力、同時要求更小的體積、更低的電力消耗、更良好的通訊品質及更直覺的使用者介面操等，所執行這些功能的重要元件“IC”晶片就被賦予發展的核心重任。隨著 IC 製程技術精進朝向物理極限的微奈米化發展，才能製造出更微小輕薄、多疊構的 IC 封裝，以滿足這些推程出新的應用發展，故未來半導體業將能會繼續扮演各項產業火車頭的重要角色。

IC 產業一直朝向輕薄及微小化發展，近期 FOWLP(Fan-Out Wafer Level Package)技術逐漸取代傳統的 SiP(System in Package)技術，FOWLP 基本上就是將多個已知合格晶圓 KGD(Known Good Die)重構於晶圓載體上後，再經過晶圓及壓縮成型，能有效的縮減 IC 厚度及解決電源和訊號路徑過長等問題，讓產品更輕薄及效能更佳。但是 FOWLP 及 SiP 隨製程複雜化而單位價格逐漸升高，所以不論是 SiP 或 FOWLP 技術所生產的 IC 晶圓，都需要確保合格晶圓 KGD 的高良率，因為一個功能未盡完善的 Die 將造成整個 FOWLP 或 SiP 技術所生產的 IC 晶圓 Fail，形成生產成本和效率的重大損

失。因此越來越多的客戶選擇在晶圓測試階段，不再僅有之前的晶圓 Probe card 的測試需求，而是逐漸要求能同時對 IC 功能作測試(Functional Test)，以確保之後執行先進製程封測時，可以獲得更高的良率，才能減少生產成本及提升品質。

因此如何在 IC 產品的 Wafer Level 階段執行功能測試(Functional Test)，挑選出功能正常及特性符合規格的 Die 就是一個重要課題。尤其當 IC 功能越來越強大，要求更快的速度及處理效能；對 IC 功能測試項目變多，造成在測試時，會產生高速及高頻所衍生的訊號干擾，因此 IC 測試載板(Load Board)及晶圓測試載板(Probe Card)也都要特別設計來因應，這發展趨勢將會對未來 IC 測試的一大挑戰，但是也是成長的機會。

一般 Load Board 需具備能完整測試 IC 功能的規格，而 Probe Card 僅測試 I/O 的 Open/Short，因此 Load Board 的電路設計較 Probe Card 相對複雜許多，而且 Load Board 也需要較多的 ATE(Auto Testing Equipment)相關知識搭配。

雍智科技長久於 Load Board 所累積的豐富經驗，讓我們站在相對有利的位置。我們會針對客戶需求，透過電路設計與線路佈局，以及對訊號及電力的匹配模擬，提供可靠及穩 PCBA+Substrate+Socket 或 PCBA+Substrate+Probe Head 等整體解決方案。讓客戶面對單一窗口快速有效解決問題，避免面對多個測試供應商，耗時耗力在溝通及釐清問題上。我們也積極規劃投入新的電路開發、佈局及模擬軟體，以強化我們 IC 設計能力。

除了新產品開發，本公司製程上不斷致力於新的組裝技術的改進，例如：添購高著裝準度的 SMT 機器、精密溫控 Reflow 及 3D 量測儀器等設備，以建構 Fine Pitch 之 Substrate+PCBA 之組裝技術。並規劃於新廠設立無塵室，開發新的製程技術以滿足未來客戶對更高階產品的測試技術和環境需求。

## B. 產品競爭情形

本公司產品及服務，主要在 IC 測試產業的電路圖模擬分析測試、IC 晶圓片測試的 Probe Card、產品老化及穩定性的 Burn-in board 載板及 IC 封裝後測試使用的 Load board 載板。需要與客戶在產品開發時就合作了解測試的需求及規格，無論在設計 IC 初期或是機台的測試階段，都需要隨時和客戶溝通和解決問題。本公司競爭者主要來自國內外。國內的競爭者，大部分為未上市櫃或是國外在台分公司，且規模較小；國內規模較大且為主要競爭者只有一家上櫃大廠；國外的競爭者主要來自中國大陸業者。為即時且有效率的服務大陸地區的 IC 設計廠及封測廠，本公司在上海設有據點，與大陸的其他提供類似測試版服務的廠商競爭。

隨著 IC 終端產品發展趨勢，IC 電路設計不斷微米化，具有技術能力，能提供兼具成本與效率的 IC 測試載板供應商會越來越少。本公司較其他競爭者具有優勢之處在於本公司擁有 10 年的測試載板設計經驗累積，自主或與客戶一起開發高速傳輸 77GHz 量產測試與驗證方案逐漸成熟，技術領先同業。此外，產品的布局完整，從 IC 設計的 FPGA、IC 晶圓片測試的 Probe Card、產品老化及穩定性的 Burn-in board 載板及 IC 封裝後測試使用的 Load board 載板，本公司都能提供一站式的產品和服務。本公司提供的測試產品品質穩定，且相對競爭對手良率高，加上相對眾多的 FAE 技術服務團隊能現場即時提供技術服務和測試問題的排除，與現有客戶保持穩定且長久的合作關係。對於新客戶而言，累積的經驗，更能全面提供在 IC 測試各個階段的技術服務及協助，以減低新產品量產的不利測試風險。

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次及研究發展：

因應未來高速數位傳輸與無線應用相關電子產品及工業 4.0 之蓬勃發展，發展高頻高速之測試載板平台與解決方案是本公司未來研發重點。本公司未來產品研發計畫如下：

- Direct Docking Testing total solution for 112Gbps 全速測試晶圓探針卡
- 5G mmWave 28G/39G/50GHz MEMS probe card/load board design
- 4/5 奈米製程 high pin count (>40000) AP MEMS probe card/load board design
- 小於 50um pitch TV 晶片 MEMS 探針卡解決分案
- 0.32mm/0.35mm BGA pitch multi-DUT load board design
- 開發 BIB 高階平台轉低階平台測試，使兩平台可以共用

#### (2)研究發展人員與其學經歷

110 年 04 月 30 日

| 學歷分佈  | 人數(人) | 比率(%) | 相關工作經驗<br>平均年資(年) |
|-------|-------|-------|-------------------|
| 碩士/博士 | 27    | 26%   | 2.96              |
| 學士    | 73    | 69%   | 3.40              |
| 專科    | 5     | 5%    | 4.06              |
| 合計    | 105   | 100%  | 3.31              |

#### (3) 最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 105 年度  | 106 年度  | 107 年度  | 108 年度  | 109 年度  |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 研發費用     | 143,700 | 115,085 | 103,940 | 122,739 | 174,722 |

#### (4)最近五年度開發成功之技術或產品：

| 年度  | 技術或產品名稱  |
|-----|--|
| 105 | Pitch 110um 8Gbps CP PCB + Substrate + Probe Head Direct-docking 晶圓探針卡<br>Coaxial socket + coaxial via PCB IPD 電感元件高頻測試治具<br>Mobile phone SOC Package-on-package LPDDR4 3200Mbps 封裝測試載板<br>Mobile phone SOC 0.4mm pitch 封裝測試載板縱橫比 38:1<br>Burn-in board HPB-5B, LC2 高階平台衰老測試載板<br>電子零件 01005 迴焊技術<br>支援實測 16Gbps FPGA IP 開發用母板 |

| 年度  | 技術或產品名稱  |
|-----|--|
| 106 | 4 片 FPGA 連通擴充型準系統開發平台<br>26Gbps CP PCB + Substrate + Probe Head Direct-docking 晶圓測試載板<br>60GHz WIFI 802.11 ad 測試與驗證板   |
| 107 | 5 奈米製程 Pitch<50um 車用 CP PCB + Substrate + Probe Head Direct-docking 晶圓探針卡<br>Mobile phone SOC 0.35mm pitch 封裝測試載板縱橫比 42:1<br>車用雷達 77GHz RF 探針卡與 Load Board Design<br>5G 手機 29GHz/39GHz RF 晶圓探針卡與 Load Board Design<br>High Speed/High Power/RF BIB PCB 與 Socket 整合方案 |
| 108 | Wise-ASIC 7 奈米製程 CP PCB + Substrate + Probe Head Direct-docking 晶圓探針卡<br>Multi-DUT PMIC 電源管理 IC 晶圓探針卡與其跨平台機構完整解決方案<br>AP 類 high-speed 以及 ASIC 類 100Watt 以上 HPB-5B, LC2 高階平台 BIB Design   |
| 109 | 5G mmWave 29GHz/39GHz RF Multi-DUT 晶圓探針卡與 AIM Load Board Design<br>5G 智能手機 AP、車用多媒體以及記憶體控制晶片三溫測試晶圓探針卡與 Load Board Design<br>BIB RF 一系列 Project Design 功分器架構, 有 1 對 16 port(工作頻率 800MHz~6GHz), 1 對 8 port(工作頻率 850MHz~2.5GHz)   |

#### 4.長、短期業務發展計劃

##### (1)短期發展計畫：

- A.以技術、品質及服務持續深耕客戶關係。
- B.整合並發揮策略聯盟效益，以滿足客戶各種需求。
- C.統合內部資源協助客戶即時解決問題。
- D.培養國際行銷人才，拓展台灣成功經驗。

##### (2)中、長期發展計畫：

- A.加強產品及技術垂直整合，期能以整體解決方案提供客戶。
- B.持續開發策略聯盟夥伴並共創三贏。
- C.參與國際組織並透過展覽及成果發表，以增加知名度有利於拓展海外市場。

## 二、市場及產銷概況

### 1.市場分析：

#### (1)主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

| 年度 |    | 108 年度  |         | 109 年度    |         |
|----|----|---------|---------|-----------|---------|
|    |    | 金額      | 比率(%)   | 金額        | 比率(%)   |
| 外銷 | 亞洲 | 351,762 | 42.67%  | 450,156   | 36.64%  |
|    | 其他 | 12,363  | 1.54%   | 12,101    | 0.98%   |
|    | 小計 | 364,125 | 44.21%  | 462,257   | 37.62%  |
| 內銷 |    | 460,221 | 55.79%  | 766,406   | 62.38%  |
| 合計 |    | 824,346 | 100.00% | 1,228,663 | 100.00% |

(2)市場佔有率：

本公司所提供的產品與服務屬於測試產業供應鏈中的一環，有許多不同領域的測試供應商提供不同的服務，從測試設備機台、設計、零組件等。因提供 IC 測試的廠商眾多，且各具擅長的領域，故整體 IC 測試供應商的財務業務資訊有限，因此無法精確估算出本公司的市佔率。根據 VLSI Research 產業研究機構於 2017 年針對全球 IC 測試產業的統計，對 DIB(Device Interface Board)這個 IC 測試環節的領域，針對 DIB 供應商年營業額的排名調查中，雍智(KSMT)全球排名第七，在台灣則排名第一。但此份統計無法提供完整的 DIB 整體市場詳細資訊，而且各家營收統計涵蓋其他測試產業的服務或產品，或其他非測試產業的產品，因此資料僅供參考。

## VLSIresearch

| Rank | Company                     | Region | 2015  | 2016  |
|------|-----------------------------|--------|-------|-------|
| 1    | R&D Altanova                | NA     | 45.5  | 52.0  |
| 2    | Harbor Electronics          | NA     | 38.0  | 38.0  |
| 3    | TSE                         | KS     | 48.7  | 26.0  |
| 4    | Gorilla Circuits Inc        | NA     | 22.4  | 25.0  |
| 5    | Integrated Test Corporation | NA     | 24.8  | 25.0  |
| 6    | CMRSummit Technologies      | NA     | 20.0  | 20.0  |
| 7    | Keystone Microtech Corp     | TW     | 17.6  | 20.0  |
| 8    | Sanmina                     | NA     | 19.0  | 18.0  |
| 9    | Corad Technology            | CH     | 26.1  | 16.5  |
| 10   | Synergie CAD                | EU     | 15.6  | 16.0  |
|      | Other                       |        | 271.7 | 236.9 |
|      | Total                       |        | 511.4 | 493.4 |

Copyright © 2017 VLSI Research Inc. All rights reserved. Distribution rights contained in T&Cs. vlsi\_dib\_report\_2016\_2\_v17.04

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

A.需求方面

人類的食、衣、住、行、娛樂及醫療與 IC 的連結性越來越高。且終端產品日愈輕薄化，IC 體積也日益縮小，在 IC 高階成本逐漸增加的趨勢下，作為 IC 良率把關重要一環的 IC 晶圓測試板與 IC 封裝測試板需求勢必增加。

B.供給方面

在半導體產業先進製程日益精進下，具備能提供高階 IC 測試測試卡板的供應商估計會越來越有少。加上與測試載板息息相關的探針卡與 IC 測試產業各廠商均有其專注擅長的領域，但隨技術的演進，若是供給者無法在技術上突破可能會逐漸被市場淘汰。本公司作為亞洲地區有能力提供高階 IC 測試載板供給者之一，將會持續投入研究開發先

進製程技術，以維持市場的競爭力。

(4)競爭利基：

- A.快速的整合及完整的研發人力。
- B.結合半導體封裝技術，發揮綜效。
- C.嚴謹精實的材料與在製品庫存管理，降低客戶庫存風險。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素:

- a.強大的研發及製造團隊，擁有累積多年的核心技術以支援各項測試平台的認證產品。
- b. IC 產業將因應用面逐漸擴增，預估未來仍持續成長，有利公司營運成長。

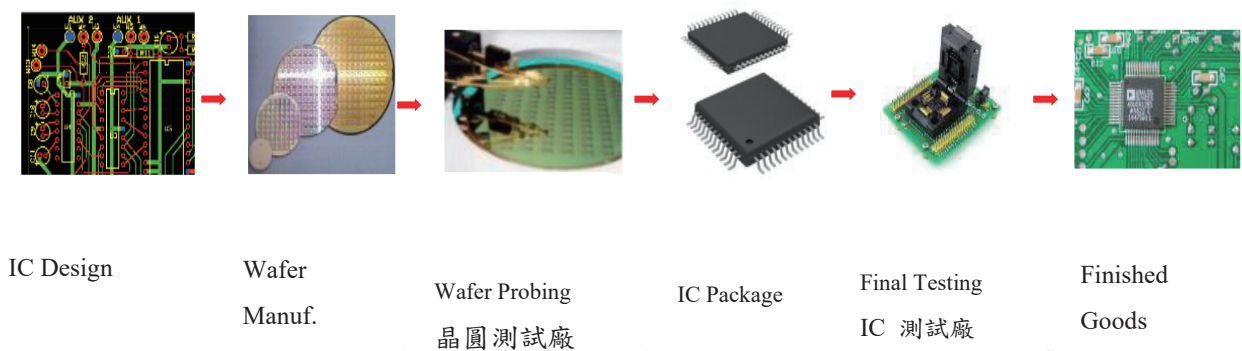
B.不利因素與因應對策:

- a.同業競爭價格，對毛利形成壓力：  
因應對策：嚴格控制成本，緊縮支出，並妥善運用生產設備重大投資及固定資產決策，使邊際效益極大化。
- b.國際經濟情勢仍不穩定，影響匯率變化。  
因應對策：盡量使用本地材料，並尋找替代材料以分散分險。

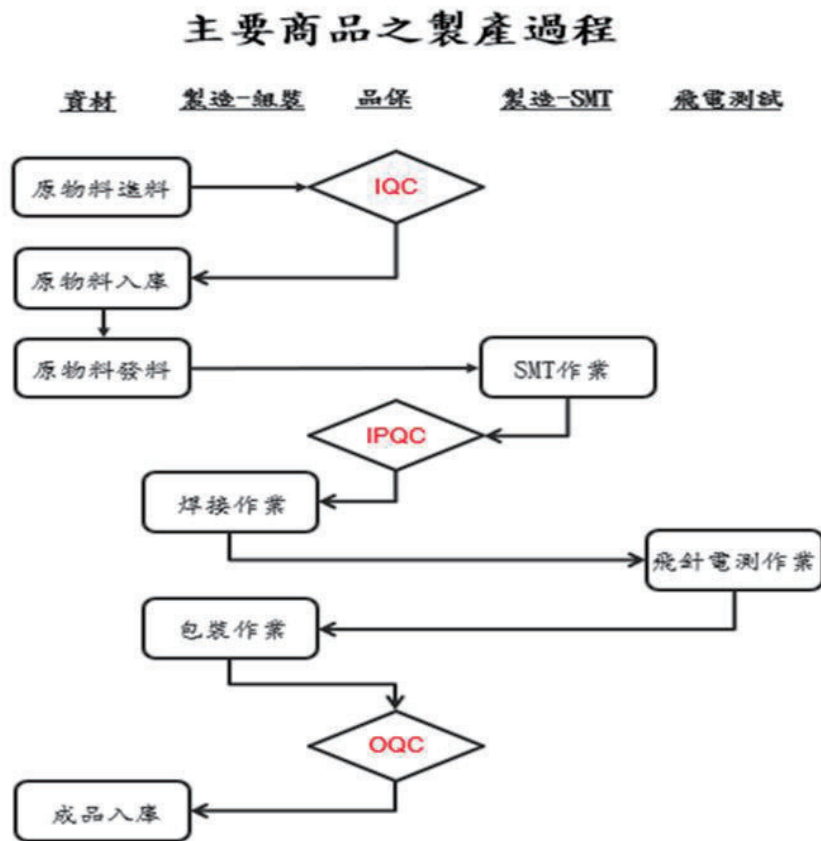
2.主要產品之重要用途及產製過程:

(1)主要商品重要用途:

IC 測試：提供前段 IC 晶圓測試(Probe Card)及後段 IC 封裝測試的載板(Load Board)及老化測試載板(Burn-in Board)。



(2)主要商品之產製過程



3.主要原料供應狀況：

本公司與主要供應商皆藉由長期合作建立夥伴關係，在供貨品質、價格及交期都得到充分支援，因此供貨相對穩定。

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：本公司 108 年度及 109 年度其毛利率變動並未達 20%，故不擬分析價量差異。

5.主要進銷貨客戶名單：

(1)最近二年度或任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額、比例及增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 108 年       |                |                |         | 109 年       |                |                |         |
|----|-------------|----------------|----------------|---------|-------------|----------------|----------------|---------|
|    | 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         | 63,334         | 16.67          | 無       | 甲公司         | 152,689        | 23.65          | 無       |
| 2  | 乙公司         | 47,367         | 12.47          | 無       | 乙公司         | 43,267         | 6.70           | 無       |
|    | 其他          | 269,256        | 70.86          |         | 其他          | 442,636        | 68.55          |         |
|    | <b>進貨淨額</b> | <b>379,957</b> | <b>100.00</b>  |         | <b>進貨淨額</b> | <b>645,722</b> | <b>100.00</b>  |         |



變動原因：

甲公司：109 年度向甲公司進貨金額及進貨比率上升，主要是本公司當年度後段測試需求及出貨增加，向甲供應商進貨增加所致。

乙公司：本公司主要向乙公司採購後段測試載板 PCB 板為主。109 年度向乙公司進貨 PCB 板金額及進貨比率下降，係轉單分散至其他供應商。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元；%

| 108 年度 |         |               |         | 109 年度 |           |               |         |
|--------|---------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|
| 名稱     | 金額      | 占全年度營業收入比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度營業收入比率(%) | 與發行人之關係 |
| A 公司   | 145,350 | 17.63         | 無       | A 公司   | 156,689   | 12.75         | 無       |
| B 公司   | 94,706  | 11.49         | 無       | B 公司   | 102,699   | 8.36          | 無       |
| C 公司   | 49,095  | 5.96          | 無       | C 公司   | 199,515   | 16.24         | 無       |
| 其他     | 535,195 | 64.92         | -       | 其他     | 769,760   | 62.65         | -       |
| 合計     | 824,346 | 100.00        | -       | 合計     | 1,228,663 | 100.00        | -       |

變動原因：

A 公司及 B 公司：主要是銷售後段較低層數的測試載板，109 年營收金額較 108 年增加但營收比率減少，109 年雖新開案件量有增加，但相對 109 年其他客戶前段及後段測試載板銷售金額提升更多，使該 A 公司及 B 公司占整體營收比率相對減少所致。

C 公司：108 年主要是銷售後段測試載板為主；該客戶 109 年除後段測試載板需求增加外，前段測試載板銷售金額亦有成長，使 109 年的營收金額及營收比率較 108 年提升。

#### 6.最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

| 生產量值品<br>主要產品     | 108 年度 |       |         | 109 年度 |       |         |
|-------------------|--------|-------|---------|--------|-------|---------|
|                   | 產能(註)  | 產量    | 產值      | 產能(註)  | 產量    | 產值      |
| 半導體晶圓測試後段<br>測試載板 | -      | 6,343 | 384,582 | -      | 6,499 | 497,717 |
| 半導體晶圓測試前段<br>測試載板 | -      | 254   | 45,441  | -      | 533   | 98,834  |
| 其他                | -      | -     | 11,364  | -      | -     | 27,395  |
| 合計                |        |       | 441,387 |        |       | 623,946 |

註：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備在正常運作下所能生產之數量。本公司 PCB 印刷電路板係委外生產，PCB 印刷電路板進貨後，本公司工廠主要從事後段的組裝及測試，主要產品係共用相同組裝產能，並無區分各項主要產品之組裝線，且各項主要產品的組裝及測試均為客製化且各測試載板的單位均不一樣，故不適用。

變動原因：109 年度後段測試載板產品線營收成長，推動本年度的產能及產量較 108 年度增加。

### 7.最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

| 主要產品          | 108 年度 |         | 109 年度 |         | 108 年度 |         | 109 年度 |         |
|---------------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
|               | 內銷     |         | 外銷     |         | 內銷     |         | 外銷     |         |
|               | 量      | 值       | 量      | 值       | 量      | 值       | 量      | 值       |
| 半導體晶圓測試後段測試載板 | 2,928  | 376,486 | 2,403  | 339,779 | 3,039  | 564,514 | 2,637  | 416,442 |
| 半導體晶圓測試前段測試載板 | 106    | 57,343  | 38     | 19,489  | 283    | 181,899 | 69     | 33,022  |
| 其他            | 16,364 | 26,084  | 1,192  | 5,165   | 12,147 | 19,993  | 393    | 12,793  |
| 合計            | 19,398 | 459,913 | 3,633  | 364,433 | 15,469 | 766,406 | 3,099  | 462,257 |

變動原因：109 年度後段及前段測試載板營收較 108 年度增加，主要係 109 年度客戶端新設計案件量增加，對公司的前後段測試載板的需求成長所致。

### 三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工人數

截至 110 年 4 月 30 日 單位：人

| 年度         |       | 108 年度 | 109 年度 | 110.04.30 |
|------------|-------|--------|--------|-----------|
| 員工<br>人數   | 直接員工  | 53     | 82     | 85        |
|            | 間接員工  | 168    | 185    | 195       |
|            | 合計    | 221    | 267    | 280       |
| 平均年歲       |       | 34     | 35     | 34        |
| 平均服務年資     |       | 3.33   | 3.39   | 3.31      |
| 學歷分<br>布比率 | 博士    | 0%     | 0%     | 0%        |
|            | 碩士    | 17%    | 15%    | 16%       |
|            | 大學(專) | 68%    | 69%    | 69%       |
|            | 高中    | 15%    | 16%    | 15%       |
|            | 高中以下  | 0%     | 0%     | 0%        |

### 四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：無。
2. 公司有關對防治污環境染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：無。
3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染經過，其有污染糾紛情事者，並應說明處理經過：無。
4. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

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

### (1) 員工福利措施與實施情形：

本公司依法成立職工福利委員會，且根據相關法令提撥福利金，並責陳相關單位規劃執行以下福利政策：

#### A. 員工保險：

(A) 公司為員工投保勞、健保及勞退。

(B) 團體保險：公司為員工辦理團體保險。

(c) 出差平安險。

B. 員工分紅、認股：參照政府法令及本公司相關辦法辦理。

C. 訓練課程：為公司永續發展並提高員工素質，不定期舉辦各類課程講習。

D. 團體活動：定期舉辦員工旅遊、部門聚餐、趣味競賽等活動，並撥款鼓勵員工參與。

E. 禮金：諸如生日禮金、三節獎金等，另也對員工婚喪喜慶等撥有補助。

F. 照顧員工健康，每年舉辦健康檢查。

G. 設置哺集乳室，讓女性員工有一個溫馨友善、安全隱密的小天地。

### (2) 進修及訓練：

本公司為兼顧企業長期發展與提昇員工工作技能，進而提高工作績效，並達成公司經營目標，故十分重視員工職涯發展與人才培育。特將教育訓練分作以下三大類並執行之：

A. 職前訓練：所有新進員工均須接受職前訓練，以幫助新進員工早日熟悉工作環境，瞭解公司制度及其權利、義務。

B. 在職訓練：公司內部訓練、選派訓練及外聘訓練等方式。

C. 人力培訓：視為公司對員工的一種長期投資，除利用各種在職訓練外，尚可採取出國考察、至國內著名公司參觀、出席各項會議、工作輪調等方式培訓員工。

### (3) 退休制度與實施情形：

本公司依勞工退休金條例按工資分級表，每月提繳員工工資之百分之六儲存至勞保局設立之勞工退休金個人專戶，本公司員工亦得在其每月工資百分之六範圍內，自願另行提繳退休金。

### (4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

A. 本公司已依法成立勞資會議，並根據相關法令定期舉行會議。除各單位依法所提交送議的勞資事項外，該會亦委由雙方代表徵詢員工提案。透過此會議，勞資雙方意見

皆充分溝通與協商，未曾發生勞資糾紛之情形。

B.每年安排員工健康檢查。

C.定期舉辦防災及消防演練。

2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司管理制度及員工福利制度尚屬良好，勞資關係和諧，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，本公司尚無與員工有重大勞資糾紛而遭受損失情事。本公司 秉持勞資互利、利益共用之宗旨下，未來可能發生勞資糾紛而遭受損失之可能性極微，故並未於財務報告中估計相關損失之金額。

## 六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：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

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.採用國際會計準則

##### (1)簡明合併資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目       | 最近五年度財務資料(註1) |         |           |           |           | 當年度截至 110<br>年 3 月 31 日財<br>務資料(註2) |           |
|------------------|---------------|---------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|-----------|
|                  | 105 年         | 106 年   | 107 年     | 108 年     | 109 年(註2) |                                     |           |
| 流 動 資 產          | 630,097       | 602,922 | 695,494   | 1,196,848 | 1,663,042 | 1,729,287                           |           |
| 不動產、廠房及設備        | 162,771       | 255,285 | 315,881   | 314,061   | 339,432   | 443,156                             |           |
| 使 用 權 資 產        | -             | -       | -         | 2,921     | 4,763     | 6,415                               |           |
| 投 資 性 不 動 產      | 86,571        | 86,571  | 86,571    | 86,571    | 86,571    | -                                   |           |
| 無 形 資 產          | 18,166        | 17,813  | 11,056    | 13,893    | 23,437    | 21,817                              |           |
| 其 他 資 產          | 9,342         | 20,032  | 20,052    | 14,687    | 40,020    | 29,440                              |           |
| 資 產 總 額          | 906,947       | 982,623 | 1,129,054 | 1,628,981 | 2,157,265 | 2,230,115                           |           |
| 流 動 負 債          | 分 配 前         | 159,251 | 112,920   | 161,403   | 277,786   | 578,022                             | 540,276   |
|                  | 分 配 後         | 117,206 | 63,671    | 80,176    | 169,483   | 429,106                             | (註3)      |
| 非 流 動 負 債        | 708           | -       | 901       | 313       | 2,667     | 3,255                               |           |
| 負 債 總 額          | 分 配 前         | 159,959 | 112,920   | 162,304   | 278,099   | 580,689                             | 543,531   |
|                  | 分 配 後         | 117,914 | 63,671    | 80,176    | 169,796   | 431,773                             | (註3)      |
| 歸屬於母公司業主之<br>權 益 | 746,988       | 869,703 | 966,750   | 1,350,882 | 1,576,576 | 1,686,584                           |           |
| 股 本              | 210,793       | 246,245 | 246,245   | 270,757   | 270,757   | 270,757                             |           |
| 資 本 公 積          | 5,716         | 52,206  | 52,206    | 286,140   | 286,140   | 286,140                             |           |
| 保 留 盈 餘          | 分 配 前         | 532,403 | 571,252   | 668,299   | 793,985   | 1,019,679                           | 1,129,687 |
|                  | 分 配 後         | 469,336 | 522,003   | 586,171   | 685,682   | 870,763                             | (註3)      |
| 其 他 權 益          | -             | -       | -         | -         | -         | -                                   |           |
| 庫 藏 股 票          | (1,924)       | -       | -         | -         | -         | -                                   |           |
| 非 控 制 權 益        | -             | -       | -         | -         | -         | -                                   |           |
| 股 東 權 益 總 額      | 分 配 前         | 746,988 | 869,703   | 966,750   | 1,350,882 | 1,576,576                           | 1,686,584 |
|                  | 分 配 後         | 704,943 | 820,454   | 884,622   | 1,242,579 | 1,427,660                           | (註3)      |

註1：上述年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：110年3月31日財務資料經會計師核閱之財務報告，其中持股100%子公司銳萊科技股份有限公司，已於109年3月30日經簡易吸收合併，併入本公司而消滅。本公司與銳萊公司之合併實質係屬組織重組，在吸收合併後，本公司已無其他合併個體，惟因本公司吸收合併後之組織架構與吸收合併前之合併公司相同，故本公司109年之後之個別財務報告之財務資訊，與原108年之前合併財務資訊一致可比較。

註3：截至年報刊印日為止，110年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

## (2)簡明合併綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |          |         |         |           | 當年度截至<br>110年3月31<br>日財務資料<br>(註2) |
|--------------------|---------------|----------|---------|---------|-----------|------------------------------------|
|                    | 105年          | 106年     | 107年    | 108年    | 109年(註2)  |                                    |
| 營業收入               | 667,658       | 554,249  | 647,822 | 824,346 | 1,228,663 | 350,383                            |
| 營業毛利               | 400,493       | 301,136  | 340,174 | 373,030 | 523,991   | 206,060                            |
| 營業損益               | 215,024       | 140,139  | 176,883 | 261,659 | 436,329   | 137,946                            |
| 營業外收入及支出           | (453)         | (11,864) | 6,987   | (8,916) | (23,523)  | 286                                |
| 稅前淨利               | 214,571       | 128,275  | 183,870 | 252,743 | 412,806   | 138,232                            |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 169,019       | 101,916  | 146,296 | 206,913 | 333,997   | 110,008                            |
| 停業單位損失             | -             | -        | -       | -       | -         | -                                  |
| 本期淨利(損)            | 169,019       | 101,916  | 146,296 | 206,913 | 333,997   | 110,008                            |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | -             | -        | -       | -       | -         | -                                  |
| 本期綜合損益總額           | 169,019       | 101,916  | 146,296 | 206,913 | 333,997   | 110,008                            |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 169,019       | 101,916  | 146,296 | 206,913 | 333,997   | 110,008                            |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | -             | -        | -       | -       | -         | -                                  |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 169,019       | 101,916  | 146,296 | 206,913 | 333,997   | 110,008                            |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | -             | -        | -       | -       | -         | -                                  |
| 每股盈餘               | 7.34          | 4.39     | 5.94    | 7.85    | 12.34     | 4.06                               |

註1：上述年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：110年3月31日財務資料經會計師核閱之財務報告，其中持股100%子公司銳萊科技股份有限公司，已於109年3月30日經簡易吸收合併，併入本公司而消滅。本公司與銳萊公司之合併實質係屬組織重組，在吸收合併後，本公司已無其他合併個體，惟因本公司吸收合併後之組織架構與吸收合併前之合併公司相同，故本公司109年之後之個別財務報告之財務資訊，與原108年之前合併財務資訊一致可比較。

## (3)簡明個體資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目   | 最近五年度財務資料(註1) |         |           |           |           | 當年度截至<br>110年3月<br>31日財務<br>資料(註3) |           |
|--------------|---------------|---------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|-----------|
|              | 105年(註2)      | 106年    | 107年      | 108年      | 109年(註3)  |                                    |           |
| 流動資產         | 602,811       | 578,921 | 670,527   | 1,171,623 | 1,663,042 | 1,729,287                          |           |
| 採用權益法<br>之投資 | 24,076        | 23,325  | 24,392    | 24,385    | -         | -                                  |           |
| 不動產、廠房及設備    | 162,504       | 255,270 | 315,881   | 314,061   | 339,432   | 443,156                            |           |
| 使用權資產        | -             | -       | -         | 2,921     | 4,763     | 6,415                              |           |
| 投資性不動產       | 86,571        | 86,571  | 86,571    | 86,571    | 86,571    | -                                  |           |
| 無形資產         | 18,160        | 17,813  | 11,056    | 13,893    | 23,437    | 21,817                             |           |
| 其他資產         | 9,327         | 19,932  | 20,035    | 14,561    | 40,020    | 29,440                             |           |
| 資產總額         | 903,449       | 981,832 | 1,128,462 | 1,628,015 | 2,157,265 | 2,230,115                          |           |
| 流動負債         | 分配前           | 155,963 | 112,129   | 160,940   | 276,820   | 578,022                            | 540,276   |
|              | 分配後           | 113,918 | 62,880    | 78,812    | 168,517   | 429,106                            | (註4)      |
| 非流動負債        | 498           | -       | 772       | 313       | 2,667     | 3,255                              |           |
| 負債總額         | 分配前           | 156,461 | 112,129   | 161,712   | 277,133   | 580,689                            | 543,531   |
|              | 分配後           | 114,416 | 62,880    | 79,585    | 168,830   | 431,773                            | (註4)      |
| 股本           | 210,793       | 246,245 | 246,245   | 270,757   | 270,757   | 270,757                            |           |
| 資本公積         | 5,716         | 52,206  | 52,206    | 286,140   | 286,140   | 286,140                            |           |
| 保留盈餘         | 分配前           | 532,403 | 571,252   | 583,014   | 694,070   | 1,019,679                          | 1,129,687 |
|              | 分配後           | 469,336 | 522,003   | 500,886   | 585,767   | 870,763                            | (註4)      |
| 其他權益         | -             | -       | -         | -         | -         | -                                  |           |
| 庫藏股票         | (1,924)       | -       | -         | -         | -         | -                                  |           |
| 非控制權益        | -             | -       | -         | -         | -         | -                                  |           |
| 股東權益<br>總額   | 分配前           | 746,988 | 869,703   | 966,750   | 1,350,882 | 1,576,576                          | 1,686,584 |
|              | 分配後           | 704,943 | 820,454   | 884,622   | 1,242,579 | 1,427,660                          | (註4)      |

註1：上述年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司於民國105年12月31日簡易合併本公司之子公司-毓祥科技股份有限公司，上述之財務報表基於一致性之比較，予以追溯重編。

註3：持股100%子公司銳萊科技股份有限公司，已於109年3月30日經簡易吸收合併，併入本公司而消滅。惟因本公司吸收合併後之組織架構與吸收合併前之合併公司相同，故本公司109年之後之個別財務報告之財務資訊，與原108年之前個別財務資訊一致可比較。

註4：截至年報刊印日為止，110年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

## (4)簡明個體綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |          |         |         |           | 當年度截至110<br>年3月31日財<br>務資料(註3) |
|--------------------|---------------|----------|---------|---------|-----------|--------------------------------|
|                    | 105年(註2)      | 106年     | 107年    | 108年    | 109年(註3)  |                                |
| 營業收入               | 655,805       | 548,245  | 644,750 | 820,502 | 1,228,663 | 350,383                        |
| 營業毛利               | 397,747       | 299,967  | 339,402 | 450,805 | 523,991   | 206,060                        |
| 營業損益               | 212,745       | 139,338  | 176,263 | 261,210 | 436,329   | 137,946                        |
| 營業外收入及支出           | 1,096         | (10,882) | 7,362   | 8,508   | (23,523)  | 286                            |
| 稅前淨利               | 213,841       | 128,456  | 183,625 | 252,702 | 412,806   | 138,232                        |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 169,019       | 101,916  | 146,296 | 206,913 | 333,997   | 110,008                        |
| 停業單位損失             | -             | -        | -       | -       | -         | -                              |
| 本期淨利(損)            | 169,019       | 101,916  | 146,296 | 206,913 | 333,997   | 110,008                        |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | -             | -        | -       | -       | -         | -                              |
| 本期綜合損益總額           | 169,019       | 101,916  | 146,296 | 206,913 | 333,997   | 110,008                        |
| 每股盈餘               | 7.34          | 4.39     | 5.94    | 7.85    | 12.34     | 4.06                           |

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司於民國105年12月31日簡易合併本公司之子公司-毓祥科技股份有限公司，上述之財務報表基於一致性之比較，予以追溯重編。

註3：持股100%子公司銳萊科技股份有限公司，已於109年3月30日經簡易吸收合併，併入本公司而消滅。惟因本公司吸收合併後之組織架構與吸收合併前之合併公司相同，故本公司109年之後之個別財務報告之財務資訊，與原108年之前個別財務資訊一致可比較。

2.採用我國財務會計準則：不適用。

(二)影響上述財務報表一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響

本公司於民國105年12月31日簡易合併本公司100%持有之子公司-毓祥科技股份有限公司，上述之財務報表基於一致性之比較，予以追溯重編，對上述財務報表並未產生重大之影響。

本公司於民國109年3月30日簡易合併本公司100%持有之子公司-銳萊科技股份有限公司，上述之財務報表基於一致性之比較，予以追溯重編，惟因本公司吸收合併後之組織架構與吸收合併前之合併公司相同，應重編之108年前之財務報告，即為原當年度之合併財務資訊，故對上述財務報表並未產生重大之影響。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年度    | 會計師事務所       | 簽證會計師姓名 | 查核意見  |
|-------|--------------|---------|-------|
| 109年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全、張耿禧 | 無保留意見 |
| 108年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全、張耿禧 | 無保留意見 |
| 107年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全、張耿禧 | 無保留意見 |
| 106年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全、張耿禧 | 無保留意見 |
| 105年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全、張耿禧 | 無保留意見 |



2.最近五年度更換會計師原因之說明：

配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調之機制，自110年度第一季財務報告起，由原勤業眾信聯合會計師事務所簽證會計師虞成全會計師、張耿禧會計師，更換為陳重成會計師及陳蕃旬會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)採用國際會計準則之財務分析

#### 1.合併財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目  |                  | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |          |          |
|-------|------------------|---------------|--------|--------|----------|----------|
|       |                  | 105年          | 106年   | 107年   | 108年     | 109年(註2) |
| 財務結構% | 負債占資產比率          | 17.64         | 11.49  | 14.38  | 17.07    | 26.92    |
|       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 459.35        | 340.68 | 306.33 | 430.23   | 465.26   |
| 償債能力% | 流動比率             | 395.66        | 533.94 | 430.91 | 430.85   | 287.71   |
|       | 速動比率             | 335.73        | 433.72 | 331.72 | 322.97   | 182.78   |
|       | 利息保障倍數           | -             | -      | -      | 2,107.19 | 3,152.19 |
| 經營能力  | 應收款項週轉率(次)       | 5.84          | 4.60   | 5.27   | 5.78     | 6.15     |
|       | 平均收現日數           | 62.53         | 79.34  | 69.24  | 63.17    | 59.35    |
|       | 存貨週轉率(次)         | 2.37          | 2.15   | 1.97   | 1.49     | 1.09     |
|       | 應付款項週轉率(次)       | 5.50          | 5.91   | 6.26   | 4.33     | 3.73     |
|       | 平均銷貨日數           | 153.87        | 170.13 | 184.90 | 245.09   | 334.86   |
|       | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 7.80          | 2.65   | 2.27   | 2.62     | 3.76     |
|       | 總資產週轉率(次)        | 0.81          | 0.59   | 0.61   | 0.60     | 0.65     |
| 獲利能力  | 資產報酬率(%)         | 20.38         | 10.79  | 13.86  | 15.01    | 17.65    |
|       | 權益報酬率(%)         | 25.15         | 12.61  | 15.93  | 17.86    | 22.82    |
|       | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 101.79        | 52.09  | 74.67  | 93.35    | 152.46   |
|       | 純益率(%)           | 25.32         | 18.39  | 22.58  | 25.10    | 27.18    |
|       | 每股盈餘(元)          | 8.07          | 4.39   | 5.94   | 7.85     | 12.34    |
| 現金流量% | 現金流量比率           | 96.10         | 88.93  | 84.32  | 77.00    | 49.86    |
|       | 現金流量允當比率         | 125.95        | 97.77  | 88.07  | 88.97    | 69.57    |
|       | 現金再投資比率          | 20.20         | 7.41   | 9.57   | 10.13    | 11.55    |
| 槓桿度   | 營運槓桿度            | 1.64          | 2.13   | 2.17   | 1.99     | 1.77     |
|       | 財務槓桿度            | 1.00          | 1.00   | 1.00   | 1.00     | 1.00     |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.負債占資產比率上升:主要係 109 年合約負債金額(客戶預付貨款)增加致使該比率上升。
- 2.流動比率下降: 主要係 109 年合約負債金額(客戶預付貨款)增加,使流動負債金額相對增加,致使該比率下降。
- 3.速動比率下降: 主要係 109 年合約負債金額(客戶預付貨款)增加,使流動負債金額相對增加,致使該比率下降。
- 4.利息保障倍數上升: 主要 109 年營收成長,稅前淨利因增加,致使該比率上升。
- 5.存貨週轉率下降: 主係 109 年底因應訂單需求增加備料及客製存貨增加,使得期末存貨金額增加,致本期該比率下降。
- 6.平均銷貨天數上升:主係 109 年年底因應訂單需求增加備料及客製存貨增加,使 109 年的存貨週轉率下降,進而使本期的平均銷貨天數上升。
- 7.不動產、廠房及設備週轉率(次)上升:主要係 109 年營收成長所致。
- 8.權益報酬率(%)上升: 主要係 109 年營收成長,使稅後淨利增加,致使本期該比率上升。
- 9.稅前純益占實收資本比率(%):主要係 109 年營收成長,使稅前利益增加,致使本期該比率上升。
- 10.每股盈餘: 主係 109 年度營收成長,同時營業費用控制得宜,致本期淨利增加所致。
- 11.現金流量比率下降:主要係 109 年合約負債金額(客戶預付貨款)增加,使流動負債金額相對增加,致使該比率下降。
- 12.現金流量允當比率下降:主要係因應客戶及未來需求,109 年度存貨增加及資本支出增加;同時因營收成長,109 年度增加現金股利發放,致使本期比率下降。

註1: 上述年度財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註2: 110年3月31日財務資料經會計師核閱之財務報告,其中持股100%子公司銳萊科技股份有限公司,已於109年3月30日經簡易吸收合併,併入本公司而消滅。本公司與銳萊公司之合併實質係屬組織重組,在吸收合併後,本公司已無其他合併個體,惟因本公司吸收合併後之組織架構與吸收合併前之合併公司相同,故本公司109年之後之個別財務報告之財務資訊,與原108年前之合併財務資訊一致可比較。

2.個體財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 |                  | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |          |          |
|------|------------------|---------------|--------|--------|----------|----------|
|      |                  | 105年          | 106年   | 107年   | 108年     | 109年     |
| 財務結構 | 負債占資產比率          | 17.32         | 11.42  | 14.33  | 17.02    | 26.92    |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 459.98        | 340.70 | 306.29 | 430.23   | 465.26   |
| 償債能力 | 流動比率             | 386.51        | 516.30 | 416.63 | 423.24   | 287.71   |
|      | 速動比率             | 326.29        | 416.27 | 317.79 | 315.15   | 182.78   |
|      | 利息保障倍數           | -             | -      | -      | 2,106.85 | 3,152.19 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)       | 5.80          | 4.61   | 5.29   | 5.79     | 6.15     |
|      | 平均收現日數           | 62.98         | 79.18  | 68.99  | 63.04    | 59.35    |
|      | 存貨週轉率(次)         | 2.32          | 2.13   | 1.97   | 1.48     | 1.09     |
|      | 應付款項週轉率(次)       | 5.52          | 6.03   | 6.29   | 4.32     | 3.73     |
|      | 平均銷貨日數           | 157.01        | 171.5  | 184.98 | 246.44   | 334.86   |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 7.69          | 2.62   | 2.26   | 2.61     | 3.76     |
|      | 總資產週轉率(次)        | 0.79          | 0.58   | 0.61   | 0.6      | 0.65     |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)         | 20.45         | 10.81  | 13.86  | 15.02    | 17.65    |
|      | 權益報酬率(%)         | 25.15         | 12.61  | 15.93  | 17.86    | 22.82    |
|      | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 101.45        | 52.17  | 74.57  | 93.33    | 152.46   |
|      | 純益率(%)           | 25.77         | 18.59  | 22.69  | 25.22    | 27.18    |
|      | 每股盈餘(元)          | 7.34          | 4.39   | 5.94   | 7.85     | 12.34    |
| 現金流量 | 現金流量比率           | 96.39         | 90.67  | 83.86  | 77.46    | 49.86    |
|      | 現金流量允當比率         | 131.44        | 100.92 | 85.15  | 88.27    | 69.57    |
|      | 現金再投資比率          | 19.84         | 7.58   | 9.46   | 10.17    | 11.55    |
| 槓桿度  | 營運槓桿度            | 1.61          | 2.10   | 2.17   | 1.99     | 1.77     |
|      | 財務槓桿度            | 1.00          | 1.00   | 1.00   | 1.00     | 1.00     |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 負債占資產比率上升:主要係 109 年合約負債金額(客戶預付貨款)增加致使該比率上升。
- 流動比率下降: 主要係 109 年合約負債金額(客戶預付貨款)增加,使流動負債金額相對增加,致使該比率下降。
- 速動比率下降: 主要係 109 年合約負債金額(客戶預付貨款)增加,使流動負債金額相對增加,致使該比率下降。
- 利息保障倍數上升: 主要 109 年營收成長,稅前淨利因增加,致使該比率上升。
- 存貨週轉率下降: 主係 109 年底因應訂單需求增加備料及客製存貨增加,使得期末存貨金額增加,致本期該比率下降。
- 平均銷貨天數上升:主係 109 年年底因應訂單需求增加備料及客製存貨增加,使 109 年的存貨週轉率下降,進而使本期的平均銷貨天數上升。
- 不動產、廠房及設備週轉率(次)上升:主要係 109 年營收成長所致。
- 權益報酬率(%)上升: 主要係 109 年營收成長,使稅後淨利增加,致使本期該比率上升。

- 9.稅前純益占實收資本比率(%):主要係109年營收成長,使稅前利益增加,致使本期該比率上升。
- 10.每股盈餘:主係109年度營收成長,同時營業費用控制得宜,致本期淨利增加所致。
- 11.現金流量比率下降:主要係109年合約負債金額(客戶預付貨款)增加,使流動負債金額相對增加,致使該比率下降。
- 12.現金流量允當比率下降:主要係因應客戶及未來需求,109年度存貨增加及資本支出增加;同時因營收成長,10年度增加現金股利發放,致使本期比率下降。

資料來源:經會計師查核簽證之財務報表

註1:以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註2:營業活動之淨現金流量為負數,不予計入。

註3:財務分析計算公式如下所列:

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)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/不動產、廠房及設備淨額

(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5年度營業活動淨現金流量/最近5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+其它資產+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)採用我國財務會計準則:不適用

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

請詳第 79 頁。

四、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告：

請詳第 80 頁至第 145 頁。

五、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

雍智科技股份有限公司一一〇年股東常會

雍智科技股份有限公司

審計委員會召集人：林江亮



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 8 日

雍智科技股份有限公司  
財務報告暨會計師查核報告  
民國109及108年度

地址：新竹縣竹北市莊敬北路431號

電話：(03)5509980



## § 目 錄 §

| 項                        | 目 頁     | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|--------------------------|---------|---|--------------------|
| 一、封 面                    | 80      |   | -                  |
| 二、目 錄                    | 81      |   | -                  |
| 三、會計師查核報告                | 82~85   |   | -                  |
| 四、資產負債表                  | 86      |   | -                  |
| 五、綜合損益表                  | 87      |   | -                  |
| 六、權益變動表                  | 88      |   | -                  |
| 七、現金流量表                  | 89~90   |   | -                  |
| 八、財務報表附註                 |         |   |                    |
| (一)公司沿革                  | 91      |   | 一                  |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 91      |   | 二                  |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 92~93   |   | 三                  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 93~101  |   | 四                  |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 101     |   | 五                  |
| (六)重要會計項目之說明             | 101~125 |   | 六~二七               |
| (七)關係人交易                 | 125     |   | 二八                 |
| (八)質抵押之資產                | -       |   | -                  |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 125     |   | 二九                 |
| (十)重大之災害損失               | -       |   | -                  |
| (十一)重大之期後事項              | -       |   | -                  |
| (十二)其 他                  | 125~126 |   | 三十                 |
| (十三)附註揭露事項               |         |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊            | 126~127 |   | 三一                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊             | 127     |   | 三一                 |
| 3. 大陸投資資訊                | 127     |   | 三一                 |
| 4. 主要股東資訊                | 127、129 |   | 三一                 |
| (十四)部門資訊                 | 127~128 |   | 三二                 |
| 九、重要會計項目明細表              | 130~145 |   | -                  |

### 會計師查核報告

雍智科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

雍智科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達雍智科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與雍智科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對雍智科技股份有限公司民國 109 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對雍智科技股份有限公司民國 109 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入發生真實性

雍智科技股份有限公司 109 年度之整體營業收入較 108 年度成長約 49%，且前 10 大客戶之營業收入占整體營業收入約 69%，其中 109 年度銷售額較 108 年度增加 100% 以上之客戶占整體營業收入約 25%，故將本年度排名前 10 大客戶中營業收入大幅成長的客戶之營業收入發生真實性列為本年度之關鍵查核事項，相關收入認列之會計政策，請參閱財務報表附註四(十一)。

本會計師針對上述銷貨收入發生之真實性執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解銷貨交易之內部控制程序及評估與銷貨交易相關內部控制之設計及執行有效性。
2. 評估本年度上述客戶相關背景、交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 抽核本年度上述客戶之銷貨收入明細表，核對至原始訂單，並檢視銷貨客戶驗收文件及貨款收回情形，以確認銷貨交易發生之真實性。
4. 檢視於資產負債表日後是否發生重大銷貨退回及折讓，以確認銷貨收入之發生是否存有重大不實表達情形。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估雍智科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算雍智科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

雍智科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對雍智科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使雍智科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致雍智科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對雍智科技股份有限公司民國 109 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 虞成全

虞成全



會計師 張耿禧

張耿禧



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 8 日

| 代 碼             | 資 產                     | 109年12月31日          |            | 108年12月31日          |            |
|-----------------|-------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                 |                         | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
| <b>流動資產</b>     |                         |                     |            |                     |            |
| 1100            | 現金及約當現金（附註四及六）          | \$ 554,272          | 26         | \$ 631,603          | 39         |
| 1136            | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及七） | 256,320             | 12         | 119,920             | 7          |
| 1150            | 應收票據（附註四、八及十九）          | -                   | -          | 589                 | -          |
| 1170            | 應收帳款（附註四、五、八及十九）        | 245,886             | 11         | 144,998             | 9          |
| 1200            | 其他應收款（附註四及八）            | 28                  | -          | -                   | -          |
| 1220            | 本期所得稅資產（附註四及二一）         | -                   | -          | 50                  | -          |
| 130X            | 存貨（附註四及九）               | 586,952             | 27         | 291,269             | 18         |
| 1410            | 預付款項（附註十四）              | 19,584              | 1          | 8,419               | -          |
| 11XX            | 流動資產總計                  | <u>1,663,042</u>    | <u>77</u>  | <u>1,196,848</u>    | <u>73</u>  |
| <b>非流動資產</b>    |                         |                     |            |                     |            |
| 1600            | 不動產、廠房及設備（附註四、十及二九）     | 339,432             | 16         | 314,061             | 19         |
| 1755            | 使用權資產（附註四及十一）           | 4,763               | -          | 2,921               | -          |
| 1760            | 投資性不動產（附註四及十二）          | 86,571              | 4          | 86,571              | 5          |
| 1821            | 其他無形資產（附註四、十三及二九）       | 23,437              | 1          | 13,893              | 1          |
| 1840            | 遞延所得稅資產（附註四及二一）         | 16,316              | 1          | 6,753               | 1          |
| 1990            | 其他非流動資產（附註四及十四）         | 23,704              | 1          | 7,934               | 1          |
| 15XX            | 非流動資產總計                 | <u>494,223</u>      | <u>23</u>  | <u>432,133</u>      | <u>27</u>  |
| 1XXX            | 資 產 總 計                 | <u>\$ 2,157,265</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,628,981</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益</b>    |                         |                     |            |                     |            |
| <b>流動負債</b>     |                         |                     |            |                     |            |
| 2130            | 合約負債－流動（附註十九）           | \$ 215,938          | 10         | \$ 40,441           | 2          |
| 2150            | 應付票據（附註十五）              | 500                 | -          | -                   | -          |
| 2170            | 應付帳款（附註十五）              | 168,912             | 8          | 111,542             | 7          |
| 2200            | 其他應付款（附註十六及二四）          | 126,878             | 6          | 92,850              | 6          |
| 2230            | 本期所得稅負債（附註四及二一）         | 62,811              | 3          | 29,539              | 2          |
| 2280            | 租賃負債－流動（附註四及十一）         | 2,138               | -          | 2,646               | -          |
| 2399            | 其他流動負債（附註十六）            | 845                 | -          | 768                 | -          |
| 21XX            | 流動負債總計                  | <u>578,022</u>      | <u>27</u>  | <u>277,786</u>      | <u>17</u>  |
| <b>非流動負債</b>    |                         |                     |            |                     |            |
| 2580            | 租賃負債－非流動（附註四及十一）        | 2,667               | -          | 313                 | -          |
| 25XX            | 非流動負債總計                 | <u>2,667</u>        | <u>-</u>   | <u>313</u>          | <u>-</u>   |
| 2XXX            | 負債總計                    | <u>580,689</u>      | <u>27</u>  | <u>278,099</u>      | <u>17</u>  |
| <b>權益（附註十八）</b> |                         |                     |            |                     |            |
| <b>股本</b>       |                         |                     |            |                     |            |
| 3110            | 普通股股本                   | 270,757             | 13         | 270,757             | 17         |
| 3200            | 資本公積                    | 286,140             | 13         | 286,140             | 17         |
| <b>保留盈餘</b>     |                         |                     |            |                     |            |
| 3310            | 法定盈餘公積                  | 120,606             | 5          | 99,915              | 6          |
| 3350            | 未分配盈餘                   | 899,073             | 42         | 694,070             | 43         |
| 3300            | 保留盈餘總計                  | <u>1,019,679</u>    | <u>47</u>  | <u>793,985</u>      | <u>49</u>  |
| 3XXX            | 權益總計                    | <u>1,576,576</u>    | <u>73</u>  | <u>1,350,882</u>    | <u>83</u>  |
| 負債與權益總計         |                         | <u>\$ 2,157,265</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,628,981</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李職民



經理人：盧俊郎



會計主管：林詩堯





民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                     | 109年度        |       | 108年度      |       |
|------|---------------------|--------------|-------|------------|-------|
|      |                     | 金 額          | %     | 金 額        | %     |
| 4000 | 營業收入（附註四及十九）        | \$ 1,228,663 | 100   | \$ 824,346 | 100   |
| 5000 | 營業成本（附註九、十三及二十）     | ( 523,991)   | ( 42) | ( 373,030) | ( 45) |
| 5900 | 營業毛利                | 704,672      | 58    | 451,316    | 55    |
|      | 營業費用（附註十三及二十）       |              |       |            |       |
| 6100 | 推銷費用                | 32,829       | 3     | 22,475     | 3     |
| 6200 | 管理費用                | 53,284       | 4     | 48,753     | 6     |
| 6300 | 研究發展費用              | 174,722      | 14    | 122,739    | 15    |
| 6450 | 預期信用減損損失（迴轉利益）（附註八） | 7,508        | 1     | ( 4,310)   | ( 1)  |
| 6000 | 營業費用合計              | 268,343      | 22    | 189,657    | 23    |
| 6900 | 營業淨利                | 436,329      | 36    | 261,659    | 32    |
|      | 營業外收入及支出（附註四及二十）    |              |       |            |       |
| 7100 | 利息收入                | 5,002        | -     | 1,426      | -     |
| 7010 | 其他收入                | 68           | -     | 8          | -     |
| 7020 | 其他利益及損失             | ( 28,462)    | ( 2)  | ( 10,230)  | ( 1)  |
| 7050 | 財務成本                | ( 131)       | -     | ( 120)     | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計          | ( 23,523)    | ( 2)  | ( 8,916)   | ( 1)  |
| 7900 | 稅前淨利                | 412,806      | 34    | 252,743    | 31    |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二一）       | ( 78,809)    | ( 7)  | ( 45,830)  | ( 6)  |
| 8200 | 本年度淨利               | 333,997      | 27    | 206,913    | 25    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額           | \$ 333,997   | 27    | \$ 206,913 | 25    |
|      | 每股盈餘（附註二二）          |              |       |            |       |
| 9750 | 基 本                 | \$ 12.34     |       | \$ 7.85    |       |
| 9850 | 稀 釋                 | \$ 12.25     |       | \$ 7.80    |       |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李職民



經理人：盧俊郎



會計主管：林詩堯





雅智證券股份有限公司

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 108 年 1 月 1 日餘額 | 股本         | 資本公積       | 法定盈餘公積     | 留未分配盈餘       | 盈餘 | 權益總額 |
|----|-----------------|------------|------------|------------|--------------|----|------|
| A1 | \$ 246,245      | \$ 52,206  | \$ 85,285  | \$ 583,014 | \$ 966,750   |    |      |
| B1 | -               | -          | 14,630     | (14,630)   | -            |    |      |
| B5 | -               | -          | -          | (81,227)   | (81,227)     |    |      |
| E1 | 24,512          | 232,252    | -          | -          | 256,764      |    |      |
| N1 | -               | 1,682      | -          | -          | 1,682        |    |      |
| D1 | -               | -          | -          | 206,913    | 206,913      |    |      |
| D5 | -               | -          | -          | 206,913    | 206,913      |    |      |
| Z1 | 270,757         | 286,140    | 99,915     | 694,070    | 1,350,882    |    |      |
| B1 | -               | -          | 20,691     | (20,691)   | -            |    |      |
| B5 | -               | -          | -          | (108,303)  | (108,303)    |    |      |
| D1 | -               | -          | -          | 333,997    | 333,997      |    |      |
| D5 | -               | -          | -          | 333,997    | 333,997      |    |      |
| Z1 | \$ 270,757      | \$ 286,140 | \$ 120,606 | \$ 899,073 | \$ 1,576,576 |    |      |

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：李職民



經理人：盧俊郎



會計主管：林詩堯



民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                 | 109年度             | 108年度             |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|
|        | 營業活動之現金流量       |                   |                   |
| A10000 | 本年度稅前淨利         | \$ 412,806        | \$ 252,743        |
| A20010 | 收益費損項目          |                   |                   |
| A20100 | 折舊費用            | 35,847            | 29,004            |
| A20200 | 攤銷費用            | 13,241            | 9,893             |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）  | 7,508             | ( 4,310)          |
| A20900 | 財務成本            | 131               | 120               |
| A21200 | 利息收入            | ( 5,002)          | ( 1,426)          |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本       | -                 | 1,682             |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失       | 24,681            | 1,778             |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失       | 23,711            | 8,866             |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數    |                   |                   |
| A31130 | 應收票據            | 589               | ( 272)            |
| A31150 | 應收帳款            | ( 106,190)        | ( 9,775)          |
| A31180 | 其他應收款           | ( 28)             | -                 |
| A31200 | 存 貨             | ( 320,364)        | ( 135,901)        |
| A31230 | 預付款項            | ( 11,165)         | ( 5,476)          |
| A32125 | 合約負債            | 175,497           | 40,441            |
| A32130 | 應付票據            | 500               | -                 |
| A32150 | 應付帳款            | 57,303            | 51,909            |
| A32180 | 其他應付款           | 29,222            | 17,229            |
| A32230 | 其他流動負債          | 77                | ( 147)            |
| A33000 | 營運產生之現金         | 338,364           | 256,358           |
| A33100 | 收取之利息           | 5,002             | 1,426             |
| A33300 | 支付之利息           | ( 131)            | ( 120)            |
| A33500 | 支付之所得稅          | ( 55,050)         | ( 43,780)         |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入      | <u>288,185</u>    | <u>213,884</u>    |
|        | 投資活動之現金流量       |                   |                   |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | ( 151,240)        | ( 119,920)        |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | ( 47,626)         | ( 12,189)         |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 510)            | ( 154)            |
| B04500 | 取得無形資產          | ( 22,514)         | ( 12,730)         |
| B07100 | 預付設備款增加         | ( 19,517)         | ( 4,167)          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 241,407)</u> | <u>( 149,160)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 109年度      | 108年度      |
|--------|-----------------|------------|------------|
|        | 籌資活動之現金流量       |            |            |
| C04020 | 租賃負債本金償還        | (\$ 4,735) | (\$ 2,979) |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 108,303) | ( 81,227)  |
| C04600 | 現金增資            | -          | 259,764    |
| C09900 | 支付股份發行成本        | -          | ( 3,000)   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入   | ( 113,038) | 172,558    |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 11,071)  | ( 6,404)   |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加  | ( 77,331)  | 230,878    |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | 631,603    | 400,725    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 554,272 | \$ 631,603 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李職民



經理人：盧俊郎



會計主管：林詩堯



# 雍智科技股份有限公司

## 財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

雍智科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 95 年 9 月 4 日依公司法設立，所營業務主要為製造及銷售半導體晶圓測試之各種測試載板，包含前段測試載板（晶圓探針卡測試載板）、後段測試載板（IC 測試載板及 IC 老化測試載板）及其他相關測試載板等項目。

本公司股票自 108 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司於 109 年 3 月 9 日經董事會決議通過與本公司持股 100% 之子公司銳萊科技股份有限公司（以下稱「銳萊公司」）依企業併購法規定進行簡易合併，合併基準日為 109 年 3 月 30 日，本公司為存續公司，銳萊公司為消滅公司，該公司主要業務為電子材料批發，合併後其法律上相關權利義務皆由本公司概括承受。

本公司與銳萊公司之合併實質係屬組織重組，在吸收合併後，本公司已無其他合併個體，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之相關解釋規定，於編製比較財務報告時，應視為自始即已合併並重編以前年度財務報告，惟因本公司吸收合併後之組織架構與吸收合併前之合併公司相同，故本公司應重編之 108 年度財務報告即為原 108 年度之合併財務資訊，相關重編資訊請參閱附註二五。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 110 年 3 月 8 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋              |
|---------------------------------|
| IFRS 3之修正「業務之定義」                |
| IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」 |
| IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」          |
| IFRS 16之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」      |

首次適用上述修正後之金管會認可並發布生效之IFRSs將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二)110年適用之金管會認可之IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                                  | IASB發布之生效日             |
|---|------------------------|
| IFRS 4之修正「適用IFRS 9之暫時豁免之展延」                         | 發布日起生效                 |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4及IFRS 16之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021年1月1日以後開始之年度報導期間生效 |

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

- (三)IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                       | IASB發布之生效日(註1) |
|--|----------------|
| 「2018-2020週期之年度改善」                       | 2022年1月1日(註2)  |
| IFRS 3之修正「更新對觀念架構之索引」                    | 2022年1月1日(註3)  |
| IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定             |
| IFRS 17「保險合約」                            | 2023年1月1日      |
| IFRS 17之修正                               | 2023年1月1日      |
| IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」                    | 2023年1月1日      |
| IAS 1之修正「會計政策之揭露」                        | 2023年1月1日(註6)  |
| IAS 8之修正「會計估計之定義」                        | 2023年1月1日(註7)  |
| IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」        | 2022年1月1日(註4)  |
| IAS 37之修正「虧損性合約—履行合約之成本」                 | 2022年1月1日(註5)  |

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

本財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (五) 存貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (六) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年

度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (七) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 其他無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益



除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收款項及存出保證金)之減損損失。

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 收入認列

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

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自半導體晶圓測試載板及相關零組件之銷售。由於半導體晶圓測試載板及相關零組件於運抵客戶指定地點並經驗收合格後，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

### 本公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

### (十三)員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

#### (十四) 股份基礎給付協議－員工認股權

##### 給與員工之員工認股權

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

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

#### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 金融資產之估計減損

應收款項之估計減損係基於本公司對於違約率及預期信用損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## 六、現金及約當現金

|                      | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 銀行支票及活期存款            | \$554,272        | \$571,643        |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） |                  |                  |
| 銀行定期存款               | —                | 59,960           |
|                      | <u>\$554,272</u> | <u>\$631,603</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|        | 109年12月31日    | 108年12月31日    |
|--------|---------------|---------------|
| 銀行活期存款 | 0.001%~0.200% | 0.001%~0.350% |
| 銀行定期存款 | —             | 2.150%        |

## 七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

|  | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

流動

國內投資

原始到期日超過 3 個月之  
定期存款

\$ 256,320

\$119,920

原始到期日超過 3 個月之定期存款於資產負債表日之市場利率區  
間如下：

|                       | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 原始到期日超過 3 個月之<br>定期存款 | 0.580%~2.000%     | 2.120%            |

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                   |
| 總帳面金額        |                   |                   |
| — 因營業而發生     | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 589</u>     |
| <u>應收帳款</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                   |
| 總帳面金額        | \$ 253,789        | \$ 145,393        |
| 減：備抵損失       | ( <u>7,903</u> )  | ( <u>395</u> )    |
|              | <u>\$ 245,886</u> | <u>\$ 144,998</u> |
| <u>其他應收款</u> |                   |                   |
| 其 他          | <u>\$ 28</u>      | <u>\$ -</u>       |

(一) 應收票據

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄及產業經濟情勢，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司評估應收票據無須提列預期信用損失。

應收票據之帳齡分析如下：

|          | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 1 至 60 天 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 589</u>     |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天～月結 120 天。

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

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 109 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期       | 逾期 1~30 天 | 逾期 31~60 天 | 逾期 61~90 天 | 逾期 91~120 天 | 逾期 121~150 天 | 逾期 151~180 天 | 逾期超過 180 天 | 合計        |
|------------------|-----------|-----------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| 預期信用損失率          | 0.24%     | 1.42%     | 5.89%      | 10.21%     | 17.89%      | 26.81%       | 42.54%       | 100%       |           |
| 總帳面金額            | \$175,034 | \$ 13,858 | \$ 34,538  | \$ 21,057  | \$ 3,835    | \$ 2,342     | \$ 2,318     | \$ 807     | \$253,789 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 417)    | ( 197)    | ( 2,033)   | ( 2,149)   | ( 686)      | ( 628)       | ( 986)       | ( 807)     | ( 7,903)  |
| 攤銷後成本            | \$174,617 | \$ 13,661 | \$ 32,505  | \$ 18,908  | \$ 3,149    | \$ 1,714     | \$ 1,332     | \$ -       | \$245,886 |

#### 108 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期       | 逾期 1~30 天 | 逾期 31~60 天 | 逾期 61~90 天 | 逾期 91~120 天 | 逾期 121~150 天 | 逾期 151~180 天 | 逾期超過 180 天 | 合計        |
|------------------|-----------|-----------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| 預期信用損失率          | 0.01%     | 0.06%     | 0.25%      | 0.50%      | 1.08%       | 2.79%        | 9.57%        | 100%       |           |
| 總帳面金額            | \$111,216 | \$ 13,537 | \$ 10,313  | \$ 5,170   | \$ 186      | \$ 4,693     | \$ 94        | \$ 184     | \$145,393 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 9)      | ( 8)      | ( 26)      | ( 26)      | ( 2)        | ( 131)       | ( 9)         | ( 184)     | ( 395)    |
| 攤銷後成本            | \$111,207 | \$ 13,529 | \$ 10,287  | \$ 5,144   | \$ 184      | \$ 4,562     | \$ 85        | \$ -       | \$144,998 |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 109年度           | 108年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額        | \$ 395          | \$ 4,705        |
| 加：本年度提列減損損失 | 7,508           | -               |
| 減：本年度迴轉減損損失 | <u>-</u>        | <u>( 4,310)</u> |
| 年底餘額        | <u>\$ 7,903</u> | <u>\$ 395</u>   |

(三) 其他應收款

本公司帳列其他應收款主係代收付款項，由於尚未發生無法回收之情事，經評估毋須提列預期信用損失。

## 九、存 貨

|             | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 製成品(含暫出倉存貨) | \$ 394,222        | \$ 193,070        |
| 在製品         | 16,020            | 15,451            |
| 半成品         | 49,470            | 15,250            |
| 原 料         | <u>127,240</u>    | <u>67,498</u>     |
|             | <u>\$ 586,952</u> | <u>\$ 291,269</u> |

銷貨成本性質如下：

|           | 109年度            | 108年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 已銷售之存貨成本  | \$499,310        | \$371,252        |
| 存貨跌價及呆滯損失 | <u>24,681</u>    | <u>1,778</u>     |
|           | <u>\$523,991</u> | <u>\$373,030</u> |

## 十、不動產、廠房及設備

|     | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 自 用 | <u>\$ 339,432</u> | <u>\$ 314,061</u> |

### 自 用

|              | 土 地              | 房屋及建築            | 機器設備             | 辦公設備             | 運輸設備          | 其他設備            | 未完工程及<br>待驗設備   | 合 計              |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 成 本          |                  |                  |                  |                  |               |                 |                 |                  |
| 109年1月1日餘額   | \$130,661        | \$149,006        | \$ 78,750        | \$ 15,152        | \$ 500        | \$ 1,247        | \$ 728          | \$376,044        |
| 增 添          | -                | 2,920            | 34,983           | 5,632            | -             | 86              | 8,872           | 52,493           |
| 處 分          | -                | -                | -                | ( 241)           | -             | -               | -               | ( 241)           |
| 重分類(註)       | -                | 810              | 3,986            | -                | -             | -               | ( 810)          | 3,986            |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$130,661</u> | <u>\$152,736</u> | <u>\$117,719</u> | <u>\$ 20,543</u> | <u>\$ 500</u> | <u>\$ 1,333</u> | <u>\$ 8,790</u> | <u>\$432,282</u> |
| 累 計 折 舊      |                  |                  |                  |                  |               |                 |                 |                  |
| 109年1月1日餘額   | \$ -             | \$ 10,223        | \$ 40,534        | \$ 9,945         | \$ 500        | \$ 781          | \$ -            | \$ 61,983        |
| 折舊費用         | -                | 6,862            | 18,411           | 5,500            | -             | 335             | -               | 31,108           |
| 處 分          | -                | -                | -                | ( 241)           | -             | -               | -               | ( 241)           |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 17,085</u> | <u>\$ 58,945</u> | <u>\$ 15,204</u> | <u>\$ 500</u> | <u>\$ 1,116</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 92,850</u> |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$130,661</u> | <u>\$135,651</u> | <u>\$ 58,774</u> | <u>\$ 5,339</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 217</u>   | <u>\$ 8,790</u> | <u>\$339,432</u> |

(接次頁)



(承前頁)

|              | 土                | 地 | 房屋及建築            | 機器設備             | 辦公設備             | 運輸設備          | 其他設備            | 未完工程及<br>待驗設備 | 合 計              |
|--------------|------------------|---|------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|
| <u>成 本</u>   |                  |   |                  |                  |                  |               |                 |               |                  |
| 108年1月1日餘額   | \$130,661        |   | \$147,991        | \$ 58,508        | \$ 14,880        | \$ 500        | \$ 1,129        | \$ -          | \$353,669        |
| 增 添          | -                |   | 1,015            | 10,498           | 1,110            | -             | 118             | 728           | 13,469           |
| 處 分          | -                |   | -                | ( 954)           | ( 838)           | -             | -               | -             | ( 1,792)         |
| 重分類(註)       | -                |   | -                | 10,698           | -                | -             | -               | -             | 10,698           |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$130,661</u> |   | <u>\$149,006</u> | <u>\$ 78,750</u> | <u>\$ 15,152</u> | <u>\$ 500</u> | <u>\$ 1,247</u> | <u>\$ 728</u> | <u>\$376,044</u> |
| <u>累計折舊</u>  |                  |   |                  |                  |                  |               |                 |               |                  |
| 108年1月1日餘額   | \$ -             |   | \$ 3,573         | \$ 27,010        | \$ 6,264         | \$ 500        | \$ 441          | \$ -          | \$ 37,788        |
| 折舊費用         | -                |   | 6,650            | 14,478           | 4,519            | -             | 340             | -             | 25,987           |
| 處 分          | -                |   | -                | ( 954)           | ( 838)           | -             | -               | -             | ( 1,792)         |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      |   | <u>\$ 10,223</u> | <u>\$ 40,534</u> | <u>\$ 9,945</u>  | <u>\$ 500</u> | <u>\$ 781</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 61,983</u> |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$130,661</u> |   | <u>\$138,783</u> | <u>\$ 38,216</u> | <u>\$ 5,207</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 466</u>   | <u>\$ 728</u> | <u>\$314,061</u> |

註：係由預付設備款轉入。

本公司於109及108年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |      |
|-------|------|
| 房屋及建築 |      |
| 廠房主建物 | 50年  |
| 附屬設備  | 10年  |
| 機器設備  | 1至6年 |
| 辦公設備  | 3至5年 |
| 運輸設備  | 4年   |
| 其他設備  | 2至3年 |

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 109年12月31日      | 108年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| 使用權資產帳面金額  |                 |                 |
| 建築物        | \$ -            | \$ 235          |
| 運輸設備       | 4,763           | 2,686           |
|            | <u>\$ 4,763</u> | <u>\$ 2,921</u> |
| 使用權資產之增添   | 109年度           | 108年度           |
|            | <u>\$ 6,694</u> | <u>\$ -</u>     |
| 使用權資產之折舊費用 |                 |                 |
| 建築物        | \$ 1,395        | \$ 404          |
| 運輸設備       | 3,344           | 2,613           |
|            | <u>\$ 4,739</u> | <u>\$ 3,017</u> |

本公司於 109 及 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

(二)租賃負債

|          | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流動       | <u>\$ 2,138</u>   | <u>\$ 2,646</u>   |
| 非流動      | <u>\$ 2,667</u>   | <u>\$ 313</u>     |

租賃負債之折現率如下：

|      | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 建築物  | 2.616%            | 2.616%            |
| 運輸設備 | 2.616%            | 2.616%            |

(三)重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為新竹及台南辦公室使用，租賃期間為 1～2 年。本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部分轉租或轉讓。

本公司承租運輸設備做為業務使用，租賃期間為 3 年。本公司對所租賃之運輸設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部分轉租或轉讓。

(四)其他租賃資訊

|             | <u>109年度</u>      | <u>108年度</u>      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 907</u>     | <u>\$ 263</u>     |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 5,773)</u> | <u>(\$ 3,362)</u> |

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

109 年及 108 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾金額分別為 776 仟元及 143 仟元。

## 十二、投資性不動產

| <u>成 本</u>   | <u>土 地</u>       |
|--------------|------------------|
| 109年1月1日餘額   | <u>\$ 86,571</u> |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 86,571</u> |
| 108年1月1日餘額   | <u>\$ 86,571</u> |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 86,571</u> |

投資性不動產之公允價值及所採用之重要不可觀察輸入值（包括利潤率及資本利息綜合利率）如下：

|          | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 公允價值     | <u>\$101,845</u>  | <u>\$101,845</u>  |
| 利潤率      | 12%               | 12%               |
| 資本利息綜合利率 | 2.39%             | 2.39%             |

109年12月31日投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層檢視108年11月估價報告之有效性並參酌現有租賃契約及鄰近租金行情，認為前述投資性不動產之公允價值於109年12月31日仍屬有效；108年12月31日投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司—凱信不動產估價師事務所於108年11月間進行評價，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據及採土地開發分析法進行。

## 十三、其他無形資產

| <u>成 本</u>     | <u>電 腦 軟 體</u>   |
|----------------|------------------|
| 109年1月1日餘額     | \$ 66,662        |
| 單獨取得           | 22,514           |
| 重分類（註）         | <u>271</u>       |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ 89,447</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                  |
| 109年1月1日餘額     | \$ 52,769        |
| 攤銷費用           | <u>13,241</u>    |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ 66,010</u> |
| 109年12月31日淨額   | <u>\$ 23,437</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                | <u>電 腦 軟 體</u>   |
|----------------|------------------|
| <u>成 本</u>     |                  |
| 108年1月1日餘額     | \$ 53,932        |
| 單獨取得           | <u>12,730</u>    |
| 108年12月31日餘額   | <u>\$ 66,662</u> |
| <br>           |                  |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                  |
| 108年1月1日餘額     | \$ 42,876        |
| 攤銷費用           | <u>9,893</u>     |
| 108年12月31日餘額   | <u>\$ 52,769</u> |
| <br>           |                  |
| 108年12月31日淨額   | <u>\$ 13,893</u> |

註：係由預付設備款轉入。

電腦軟體之攤銷費用係以直線基礎按1至5年之耐用年數計提。

依功能別彙總攤銷費用：

|        | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>    |
|--------|------------------|-----------------|
| 營業成本   | \$ 196           | \$ -            |
| 管理費用   | 2,156            | 1,987           |
| 研究發展費用 | <u>10,889</u>    | <u>7,906</u>    |
|        | <u>\$ 13,241</u> | <u>\$ 9,893</u> |

#### 十四、其他資產

|              | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |
| 預付款項         | <u>\$ 19,584</u>  | <u>\$ 8,419</u>   |
| <br>         |                   |                   |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |
| 預付設備款        | \$ 19,517         | \$ 4,257          |
| 存出保證金        | <u>4,187</u>      | <u>3,677</u>      |
|              | <u>\$ 23,704</u>  | <u>\$ 7,934</u>   |

#### 十五、應付票據及應付帳款

|        | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付票據   |                   |                   |
| 因營業而發生 | <u>\$ 500</u>     | <u>\$ -</u>       |
| <br>   |                   |                   |
| 應付帳款   |                   |                   |
| 因營業而發生 | <u>\$168,912</u>  | <u>\$111,542</u>  |

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 十六、其他負債

|           | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> |                   |                   |
| 其他應付款     |                   |                   |
| 應付薪資及獎金   | \$ 109,131        | \$ 82,490         |
| 應付設備款     | 6,086             | 1,280             |
| 應付勞務費     | 1,740             | 204               |
| 應付退休金     | 2,379             | 1,964             |
| 應付保險費     | 3,207             | 2,678             |
| 其他        | 4,335             | 4,234             |
|           | <u>\$ 126,878</u> | <u>\$ 92,850</u>  |
| 其他負債      |                   |                   |
| 代收款       | <u>\$ 845</u>     | <u>\$ 768</u>     |

#### 十七、退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

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

#### 十八、權益

##### (一) 股本

##### 普通股

|                      | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>36,000</u>     | <u>36,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$360,000</u>  | <u>\$360,000</u>  |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>27,076</u>     | <u>27,076</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$270,757</u>  | <u>\$270,757</u>  |

本公司於 108 年 2 月 27 日董事會決議辦理股票初次上櫃現金增資發行新股 2,451 仟股，每股面額 10 元。前述增資案包含競價拍賣加權平均價格每股新台幣 120.53 元，標單股數為 1,668 仟股及公開申購承銷價格為每股新台幣 75 元，承銷股數為 416 仟股及員工認股 367 仟股，總計新台幣 256,764 仟元(扣除股票發行成本 3,000 仟元)。

其面額與發行價格之差額為 232,252 仟元，帳列資本公積－普通股溢價，增資後實收股本為 270,757 仟元。上述現金增資案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 108 年 3 月 20 日核准申報生效，並經董事會決議授權董事長訂定以 108 年 4 月 19 日為增資基準日。

(二) 資本公積

|                       | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-----------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金</u>   |                  |                  |
| <u>或撥充股本 (註 1)</u>    |                  |                  |
| 股票發行溢價                | \$277,535        | \$277,535        |
| 庫藏股票交易                | 6,923            | 6,923            |
| <u>僅得用以彌補虧損 (註 2)</u> |                  |                  |
| 員工認股權轉換溢價             | <u>1,682</u>     | <u>1,682</u>     |
|                       | <u>\$286,140</u> | <u>\$286,140</u> |

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係員工認股權執行時，資本公積－員工認股權轉入之金額，僅得用以彌補虧損。

109 及 108 年度各類資本公積餘額之調節如下：

|                   | 股<br>票<br>發<br>行<br>溢<br>價 | 庫<br>藏<br>股<br>票<br>交<br>易 | 員<br>工<br>認<br>股<br>權<br>轉<br>換<br>溢<br>價 | 員<br>工<br>認<br>股<br>權 | 合<br>計           |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|---|-----------------------|------------------|
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 45,283                  | \$ 6,923                   | \$ -                                      | \$ -                  | \$ 52,206        |
| 認列股份基礎給付          | -                          | -                          | -   | 1,682                 | 1,682            |
| 現金增資              | <u>232,252</u>             | <u>-</u>                   | <u>1,682</u>                              | <u>(1,682)</u>        | <u>232,252</u>   |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$277,535</u>           | <u>\$ 6,923</u>            | <u>\$ 1,682</u>                           | <u>\$ -</u>           | <u>\$286,140</u> |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | <u>\$277,535</u>           | <u>\$ 6,923</u>            | <u>\$ 1,682</u>                           | <u>\$ -</u>           | <u>\$286,140</u> |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$277,535</u>           | <u>\$ 6,923</u>            | <u>\$ 1,682</u>                           | <u>\$ -</u>           | <u>\$286,140</u> |

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依法應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累計已達實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。本公司

章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司原章程規定：本公司股利政策，須視公司目前及未來之投資環境、未來投資計畫、財務結構及營運情形，並兼顧股東利益等因素，每年依法由董事會擬具分派案，經股東會決議後為之，其中股利分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例以不低於當年度發放股利總額 10%。

本公司於 108 年 6 月 25 日經股東會決議通過修正章程：本公司股利政策，須視公司目前及未來之投資環境、未來投資計畫、財務結構及營運情形，並兼顧股東利益等因素，本公司每年至少就當年度餘額（不含累積未分配盈餘）提撥不低於 20% 作為股利分派，惟如當年度餘額（不含累積未分配盈餘）低於實收股本 10% 時，得不予分配；股利政策得以股票或現金之方式分派之，惟現金股利分派之比例以不低於當年度發放股利總額 10%。

法定盈餘公積累計已達公司實收資本額時，得不再提列。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|           | 108 年度           | 107 年度           |
|-----------|------------------|------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 20,691</u> | <u>\$ 14,630</u> |
| 現金股利      | <u>\$108,303</u> | <u>\$ 81,227</u> |
| 每股現金股利（元） | \$ 4             | \$ 3             |

本公司 110 年 3 月 8 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

|           | 109 年度           |
|-----------|------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 33,400</u> |
| 現金股利      | <u>\$148,916</u> |
| 每股現金股利（元） | \$ 5.5           |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

十九、收 入

|        | <u>109年度</u>       | <u>108年度</u>     |
|--------|--------------------|------------------|
| 客戶合約收入 |                    |                  |
| 商品銷貨收入 | <u>\$1,228,663</u> | <u>\$824,346</u> |

合約餘額

|           | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年1月1日</u>   |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款（附註八） | <u>\$ 245,886</u> | <u>\$ 144,998</u> | <u>\$ 134,327</u> |
| 應收票據（附註八） | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 589</u>     | <u>\$ 317</u>     |
| 合約負債－流動   |                   |                   |                   |
| 商品銷售      | <u>\$ 215,938</u> | <u>\$ 40,441</u>  | <u>\$ -</u>       |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

|                 | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u> |
|-----------------|------------------|--------------|
| <u>來自年初合約負債</u> |                  |              |
| 商品銷貨            | <u>\$ 40,441</u> | <u>\$ -</u>  |

二十、淨 利

(一) 利息收入

|               | <u>109年度</u>    | <u>108年度</u>    |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款          | \$ 216          | \$ 750          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 4,749           | 646             |
| 其 他           | <u>37</u>       | <u>30</u>       |
|               | <u>\$ 5,002</u> | <u>\$ 1,426</u> |

(二) 其他收入

|     | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-----|--------------|--------------|
| 其 他 | <u>\$ 68</u> | <u>\$ 8</u>  |

(三) 其他利益及損失

|         | <u>109年度</u>       | <u>108年度</u>       |
|---------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換損失 | (\$ 28,259)        | (\$ 10,057)        |
| 其 他     | ( 203)             | ( 173)             |
|         | <u>(\$ 28,462)</u> | <u>(\$ 10,230)</u> |



(四) 財務成本

|         | <u>109年度</u>  | <u>108年度</u>  |
|---------|---------------|---------------|
| 租賃負債之利息 | <u>\$ 131</u> | <u>\$ 120</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>     |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 19,331        | \$ 14,274        |
| 營業費用       | <u>16,516</u>    | <u>14,730</u>    |
|            | <u>\$ 35,847</u> | <u>\$ 29,004</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 196           | \$ -             |
| 營業費用       | <u>13,045</u>    | <u>9,893</u>     |
|            | <u>\$ 13,241</u> | <u>\$ 9,893</u>  |

(六) 員工福利費用

|          | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>     |
|----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利   | \$250,584        | \$188,912        |
| 退職後福利    |                  |                  |
| 確定提撥計畫   | 8,216            | 6,835            |
| 股份基礎給付   | -                | 1,682            |
| 其他員工福利   | <u>27,609</u>    | <u>22,136</u>    |
| 員工福利費用合計 | <u>\$286,409</u> | <u>\$219,565</u> |
| 依功能別彙總   |                  |                  |
| 營業成本     | \$137,321        | \$108,407        |
| 營業費用     | <u>149,088</u>   | <u>111,158</u>   |
|          | <u>\$286,409</u> | <u>\$219,565</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 10% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 8 日及 109 年 3 月 9 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | 10.02%       | 12.08%       |
| 董事酬勞 | 0.34%        | 0.33%        |

金 額

|      | 109年度 |        |    |   | 108年度 |        |    |   |
|------|-------|--------|----|---|-------|--------|----|---|
|      | 現     | 金      | 股  | 票 | 現     | 金      | 股  | 票 |
| 員工酬勞 | \$    | 46,140 | \$ | - | \$    | 34,855 | \$ | - |
| 董事酬勞 |       | 1,560  |    | - |       | 945    |    | - |

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

108及107年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與108及107年度財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換(損)益

|          | 109年度              | 108年度              |
|----------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 6,223           | \$ 5,155           |
| 外幣兌換損失總額 | ( 34,482)          | ( 15,212)          |
| 淨(損)益    | <u>(\$ 28,259)</u> | <u>(\$ 10,057)</u> |

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 109年度            | 108年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 85,043        | \$ 45,187        |
| 未分配盈餘加徵     | 336              | 2,570            |
| 以前年度之調整     | <u>2,993</u>     | <u>( 14)</u>     |
|             | <u>88,372</u>    | <u>47,743</u>    |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | <u>( 9,563)</u>  | <u>( 1,913)</u>  |
|             | <u>( 9,563)</u>  | <u>( 1,913)</u>  |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 78,809</u> | <u>\$ 45,830</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>     |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利         | \$412,806        | \$252,743        |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                  |                  |
| 所得稅費用        | \$ 82,560        | \$ 50,547        |
| 免稅所得         | -                | 1                |
| 未分配盈餘加徵      | 336              | 2,570            |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                  |                  |
| 於本年度之調整      | 2,993            | ( 14)            |
| 當期抵用之投資抵減    | ( 7,080)         | ( 7,274)         |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 78,809</u> | <u>\$ 45,830</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 本期所得稅資產與負債

|         | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 |                   |                   |
| 應收退稅款   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 50</u>      |
| 本期所得稅負債 |                   |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 62,811</u>  | <u>\$ 29,539</u>  |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u>     | <u>認列於損益</u>    | <u>年底餘額</u>      |
|----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 暫時性差異          |                 |                 |                  |
| 未實現存貨跌價及呆滯損失   | \$ 5,433        | \$ 4,936        | \$ 10,369        |
| 未實現兌換損失        | 1,320           | 3,554           | 4,874            |
| 應收帳款備抵損失       | -               | 1,073           | 1,073            |
|                | <u>\$ 6,753</u> | <u>\$ 9,563</u> | <u>\$ 16,316</u> |

## 108 年度

|                | 年初餘額            | 認列於損益           | 年底餘額            |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                 |                 |                 |
| 暫時性差異          |                 |                 |                 |
| 未實現存貨跌價及呆滯損失   | \$ 5,077        | \$ 356          | \$ 5,433        |
| 未實現兌換損失        | -               | 1,320           | 1,320           |
| 應收帳款備抵損失       | 664             | (664)           | -               |
|                | <u>\$ 5,741</u> | <u>\$ 1,012</u> | <u>\$ 6,753</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                 |                 |                 |
| 暫時性差異          |                 |                 |                 |
| 未實現兌換利益        | \$ 901          | (\$ 901)        | \$ -            |

### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 107 年度。截至 109 年 12 月 31 日，本公司並無任何未決稅務訴訟案件。

## 二二、每股盈餘

單位：每股元

|        | 109年度           | 108年度          |
|--------|-----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 12.34</u> | <u>\$ 7.85</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 12.25</u> | <u>\$ 7.80</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

|                  | 109年度            | 108年度            |
|------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$333,997</u> | <u>\$206,913</u> |

### 股數

單位：仟股

|                        | 109年度         | 108年度         |
|------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數   | 27,076        | 26,350        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工酬勞 | <u>182</u>    | <u>193</u>    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數   | <u>27,258</u> | <u>26,543</u> |

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

### 二三、股份基礎給付協議

本公司於108年4月因辦理現金增資保留予員工認股計367仟股，係使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       | <u>108年4月</u> |
|-------|---------------|
| 給與日股價 | 84.48元        |
| 行使價格  | 75元           |
| 預期波動率 | 30.65%        |
| 存續期間  | 0.03年         |
| 預期股利率 | 0%            |
| 無風險利率 | 0.60%         |

108年度認列之酬勞成本為1,682仟元。

### 二四、現金流量資訊

#### (一)非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於109及108年度進行下列非現金交易之投資活動：

本公司取得不動產、廠房及設備價款截至109年及108年12月31日，分別有6,086仟元及1,280仟元尚未支付，帳列其他應付款。

#### (二)來自籌資活動之負債變動

##### 109年度

|      | <u>非現金之變動</u> |            |          |             |          |  | 其他       | 109年12月31日 |
|------|---------------|------------|----------|-------------|----------|--|----------|------------|
|      | 109年1月1日      | 現金流量       | 新增租賃     | 利息費用<br>攤銷數 | 調整       |  |          |            |
| 租賃負債 | \$ 2,959      | (\$ 4,735) | \$ 6,694 | \$ 131      | (\$ 113) |  | (\$ 131) | \$ 4,805   |

##### 108年度

|      | <u>非現金之變動</u> |            |      |             |    |  | 其他       | 108年12月31日 |
|------|---------------|------------|------|-------------|----|--|----------|------------|
|      | 108年1月1日      | 現金流量       | 新增租賃 | 利息費用<br>攤銷數 | 調整 |  |          |            |
| 租賃負債 | \$ 5,938      | (\$ 2,979) | \$ - | \$ 120      |    |  | (\$ 120) | \$ 2,959   |

## 二五、組織重組下之簡易合併

本公司於 109 年 3 月 9 日經董事會決議通過與本公司持股 100% 之子公司銳萊公司依企業併購法規定進行簡易合併，合併基準日為 109 年 3 月 30 日，本公司為存續公司，銳萊公司為消滅公司。上開交易係屬組織重組，在吸收合併後，本公司已無其他合併個體，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之相關解釋規定，於編製比較財務報告時，應視為自始即已合併並重編以前年度財務報告，相關比較年度之重編財務資訊及影響數如下：

(一) 重編 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表及 108 年度之個體綜合損益表如下：

| 會計項目             | 重編後                | 重編前                | 重編影響數            |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| <u>流動資產</u>      |                    |                    |                  |
| 現金及約當現金          | \$ 631,603         | \$ 607,959         | \$ 23,644        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 119,920            | 119,920            | -                |
| 應收票據             | 589                | -                  | 589              |
| 應收帳款             | 144,998            | 144,533            | 465              |
| 本期所得稅資產          | 50                 | -                  | 50               |
| 存貨               | 291,269            | 290,792            | 477              |
| 預付款項             | 8,419              | 8,419              | -                |
| 流動資產總計           | <u>1,196,848</u>   | <u>1,171,623</u>   | <u>25,225</u>    |
| <u>非流動資產</u>     |                    |                    |                  |
| 採用權益法之投資         | -                  | 24,385             | ( 24,385)        |
| 不動產、廠房及設備        | 314,061            | 314,061            | -                |
| 使用權資產            | 2,921              | 2,921              | -                |
| 投資性不動產           | 86,571             | 86,571             | -                |
| 其他無形資產           | 13,893             | 13,893             | -                |
| 遞延所得稅資產          | 6,753              | 6,627              | 126              |
| 其他非流動資產          | 7,934              | 7,934              | -                |
| 非流動資產總計          | <u>432,133</u>     | <u>456,392</u>     | <u>( 24,259)</u> |
| 資產總計             | <u>\$1,628,981</u> | <u>\$1,628,015</u> | <u>\$ 966</u>    |

(接次頁)

(承前頁)

| 會計項目         | 重編後                | 重編前                | 重編影響數         |
|--------------|--------------------|--------------------|---------------|
| <u>流動負債</u>  |                    |                    |               |
| 合約負債—流動      | \$ 40,441          | \$ 40,441          | \$ -          |
| 應付帳款         | 111,542            | 110,863            | 679           |
| 其他應付款        | 92,850             | 92,844             | 6             |
| 本期所得稅負債      | 29,539             | 29,258             | 281           |
| 租賃負債—流動      | 2,646              | 2,646              | -             |
| 其他流動負債       | 768                | 768                | -             |
| 流動負債總計       | <u>277,786</u>     | <u>276,820</u>     | <u>966</u>    |
| <u>非流動負債</u> |                    |                    |               |
| 租賃負債—非流動     | 313                | 313                | -             |
| 非流動負債總計      | <u>313</u>         | <u>313</u>         | -             |
| 負債總計         | <u>278,099</u>     | <u>277,133</u>     | <u>966</u>    |
| <u>權益</u>    |                    |                    |               |
| 股本           | 270,757            | 270,757            | -             |
| 資本公積         | 286,140            | 286,140            | -             |
| 保留盈餘         | 793,985            | 793,985            | -             |
| 權益總計         | <u>1,350,882</u>   | <u>1,350,882</u>   | -             |
| 負債及權益總計      | <u>\$1,628,981</u> | <u>\$1,628,015</u> | <u>\$ -</u>   |
| 營業收入         | \$ 824,346         | \$ 820,502         | (\$ 3,844)    |
| 營業成本         | ( 373,030)         | ( 369,697)         | 3,333         |
| 營業毛利         | 451,316            | 450,805            | ( 511)        |
| 營業費用         | 189,657            | 189,595            | ( 62)         |
| 營業淨利         | <u>261,659</u>     | <u>261,210</u>     | <u>( 449)</u> |
| 營業外收入及支出     | ( 8,916)           | ( 8,508)           | 408           |
| 稅前淨利         | <u>252,743</u>     | <u>252,702</u>     | <u>( 41)</u>  |
| 所得稅費用        | ( 45,830)          | ( 45,789)          | 41            |
| 本年度淨利        | <u>206,913</u>     | <u>206,913</u>     | -             |
| 本年度綜合損益總額    | <u>\$ 206,913</u>  | <u>\$ 206,913</u>  | <u>\$ -</u>   |

(二) 重編 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表及 108 年度之合併綜合損益表如下，惟因本公司吸收合併後之組織架構與吸收合併前之合併公司相同，故本公司重編之 108 年度財務資訊即為原 108 年度之合併財務資訊：

| 會計項目         | 重編後                | 重編前                | 重編影響數       |
|--------------|--------------------|--------------------|-------------|
| <u>流動資產</u>  |                    |                    |             |
| 現金及約當現金      | \$ 631,603         | \$ 631,603         | \$ -        |
| 按攤銷後成本衡量之金融  |                    |                    |             |
| 資產－流動        | 119,920            | 119,920            | -           |
| 應收票據         | 589                | 589                | -           |
| 應收帳款         | 144,998            | 144,998            | -           |
| 本期所得稅資產      | 50                 | 50                 | -           |
| 存貨           | 291,269            | 291,269            | -           |
| 預付款項         | 8,419              | 8,419              | -           |
| 流動資產總計       | <u>1,196,848</u>   | <u>1,196,848</u>   | <u>-</u>    |
| <u>非流動資產</u> |                    |                    |             |
| 不動產、廠房及設備    | 314,061            | 314,061            | -           |
| 使用權資產        | 2,921              | 2,921              | -           |
| 投資性不動產       | 86,571             | 86,571             | -           |
| 其他無形資產       | 13,893             | 13,893             | -           |
| 遞延所得稅資產      | 6,753              | 6,753              | -           |
| 其他非流動資產      | 7,934              | 7,934              | -           |
| 非流動資產總計      | <u>432,133</u>     | <u>432,133</u>     | <u>-</u>    |
| 資產總計         | <u>\$1,628,981</u> | <u>\$1,628,981</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>流動負債</u>  |                    |                    |             |
| 合約負債－流動      | \$ 40,441          | \$ 40,441          | \$ -        |
| 應付帳款         | 111,542            | 111,542            | -           |
| 其他應付款        | 92,850             | 92,850             | -           |
| 本期所得稅負債      | 29,539             | 29,539             | -           |
| 租賃負債－流動      | 2,646              | 2,646              | -           |
| 其他流動負債       | 768                | 768                | -           |
| 流動負債總計       | <u>277,786</u>     | <u>277,786</u>     | <u>-</u>    |
| <u>非流動負債</u> |                    |                    |             |
| 租賃負債－非流動     | 313                | 313                | -           |
| 非流動負債總計      | <u>313</u>         | <u>313</u>         | <u>-</u>    |
| 負債總計         | <u>278,099</u>     | <u>278,099</u>     | <u>-</u>    |

(接次頁)



(承前頁)

| 會計項目      | 重編後                | 重編前                | 重編影響數       |
|-----------|--------------------|--------------------|-------------|
| 權益        |                    |                    |             |
| 股本        | \$ 270,757         | \$ 270,757         | \$ -        |
| 資本公積      | 286,140            | 286,140            | -           |
| 保留盈餘      | 793,985            | 793,985            | -           |
| 權益總計      | <u>1,350,882</u>   | <u>1,350,882</u>   | -           |
| 負債及權益總計   | <u>\$1,628,981</u> | <u>\$1,628,981</u> | <u>\$ -</u> |
| 營業收入      | \$ 824,346         | \$ 824,346         | \$ -        |
| 營業成本      | ( 373,030)         | ( 373,030)         | -           |
| 營業毛利      | 451,316            | 451,316            | -           |
| 營業費用      | 189,657            | 189,657            | -           |
| 營業淨利      | 261,659            | 261,659            | -           |
| 營業外收入及支出  | ( 8,916)           | ( 8,916)           | -           |
| 稅前淨利      | 252,743            | 252,743            | -           |
| 所得稅費用     | ( 45,830)          | ( 45,830)          | -           |
| 本年度淨利     | 206,913            | 206,913            | -           |
| 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 206,913</u>  | <u>\$ 206,913</u>  | <u>\$ -</u> |

## 二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新股等方式平衡其整體資本結構。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為列示於資產負債表中非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

|                    | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>        |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1) | \$1,060,693       | \$ 900,787        |
| <u>金融負債</u>        |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2) | 181,573           | 117,260           |

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金(帳列其他非流動資產)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款(不含應付薪資及獎金、保險費及退休金)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

財務管理部門定期向董事會報告，董事會依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司從事部分外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對美元之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當美元相對於功能性貨幣升值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當美元相對於功能性貨幣貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響 |          |
|-----|-----------|----------|
|     | 109年度     | 108年度    |
| 損 益 | \$ 4,960  | \$ 3,891 |

上列損益之影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險計價之美元之銀行存款、應收款項及應付款項。

本公司於本年度對美元匯率敏感度上升，主係因本年度以美元計價之銀行存款增加所致。

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$256,320  | \$179,880  |
| —金融負債     | 4,805      | 2,959      |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 551,160    | 571,575    |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使

用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 5,512 仟元及 5,716 仟元，主係因本公司之浮動利率計息之銀行存款變動風險部位。

本公司於本年度對利率敏感度下降，主係因本年度浮動利率之銀行存款減少所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前 2 大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 63%及 25%。

## 3. 流動性風險

本公司透過維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

### 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

109 年 12 月 31 日

|       | 3 個月內            | 3個月~1年          | 1 ~ 5 年         | 5 年 以上      |
|-------|------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 無附息負債 | \$181,573        | \$ -            | \$ -            | \$ -        |
| 租賃負債  | 794              | 1,440           | 2,720           | -           |
|       | <u>\$182,367</u> | <u>\$ 1,440</u> | <u>\$ 2,720</u> | <u>\$ -</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於1年     | 1~5年     | 5~10年 | 10~15年 | 15~20年 | 20年以上 |
|------|----------|----------|-------|--------|--------|-------|
| 租賃負債 | \$ 2,234 | \$ 2,720 | \$ -  | \$ -   | \$ -   | \$ -  |

108年12月31日

|       | 3個月內             | 3個月~1年          | 1~5年          | 5年以上        |
|-------|------------------|-----------------|---------------|-------------|
| 無附息負債 | \$117,260        | \$ -            | \$ -          | \$ -        |
| 租賃負債  | 775              | 1,914           | 314           | -           |
|       | <u>\$118,035</u> | <u>\$ 1,914</u> | <u>\$ 314</u> | <u>\$ -</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於1年     | 1~5年   | 5~10年 | 10~15年 | 15~20年 | 20年以上 |
|------|----------|--------|-------|--------|--------|-------|
| 租賃負債 | \$ 2,689 | \$ 314 | \$ -  | \$ -   | \$ -   | \$ -  |

## 二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

### 主要管理階層薪酬

|        | 109年度            | 108年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 35,156</u> | <u>\$ 27,093</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

本公司未認列之合約承諾如下：

|             | 109年12月31日      | 108年12月31日      |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 6,746        | \$ 9,147        |
| 購置無形資產      | -               | 29              |
|             | <u>\$ 6,746</u> | <u>\$ 9,176</u> |

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109年12月31日

|              | 外幣 ( 仟元 ) | 匯 | 率     | 帳 | 面  | 金       | 額 |
|--------------|-----------|---|-------|---|----|---------|---|
| <u>外幣資產</u>  |           |   |       |   |    |         |   |
| <u>貨幣性項目</u> |           |   |       |   |    |         |   |
| 美 元          | \$ 19,630 |   | 28.48 |   | \$ | 559,057 |   |
| <u>外幣負債</u>  |           |   |       |   |    |         |   |
| <u>貨幣性項目</u> |           |   |       |   |    |         |   |
| 美 元          | 2,214     |   | 28.48 |   |    | 63,067  |   |

108年12月31日

|              | 外幣 ( 仟元 ) | 匯 | 率     | 帳 | 面  | 金       | 額 |
|--------------|-----------|---|-------|---|----|---------|---|
| <u>外幣資產</u>  |           |   |       |   |    |         |   |
| <u>貨幣性項目</u> |           |   |       |   |    |         |   |
| 美 元          | \$ 14,733 |   | 29.98 |   | \$ | 441,694 |   |
| <u>外幣負債</u>  |           |   |       |   |    |         |   |
| <u>貨幣性項目</u> |           |   |       |   |    |         |   |
| 美 元          | 1,753     |   | 29.98 |   |    | 52,546  |   |

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

| 外 幣 | 109年度          |                      | 108年度          |                     |
|-----|----------------|----------------------|----------------|---------------------|
|     | 匯              | 率                    | 匯              | 率                   |
| 美 元 | 29.549(美元:新台幣) | 淨兌換損失<br>(\$ 23,711) | 30.912(美元:新台幣) | 淨兌換損失<br>(\$ 8,866) |

### 三一、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、關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四)主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：

附表一。

## 三二、部門資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要係為單一重要營業部門，所營業務主要為製造及銷售半導體晶圓測試之各種測試載板，包含前段測試載板(晶圓探針卡測試載板)、後段測試載板(IC測試載板及IC老化測試載板)及其他相關測試載板等項目，且主要決策者係以全公司報表做為績效考核及資源分配之依據，故無須揭露個別應報導部門之營運資訊。

(二)地區別資訊

本公司主要營運部門位於台灣，故毋需揭露非流動資產資訊。本公司來自外部客戶之收入依銷售地區區分之資訊列示如下：

|     | 109年度              | 108年度             |
|-----|--------------------|-------------------|
| 台 灣 | \$ 765,126         | \$ 460,221        |
| 中 國 | 443,942            | 351,762           |
| 其 他 | 19,595             | 12,363            |
|     | <u>\$1,228,663</u> | <u>\$ 824,346</u> |

(三)主要客戶資訊

來自單一客戶收入達本公司收入總額之 10%以上者如下：

|       | 109年度      | 108年度   |
|-------|------------|---------|
| 客 戶 O | \$ 199,515 | NA (註)  |
| 客 戶 M | 156,689    | 145,350 |
| 客 戶 S | NA (註)     | 94,706  |

註：收入金額未達本公司收入總額之 10%。



雍智科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份       |         |
|-------------|-----------|---------|
|             | 持有股數 (股)  | 持 股 比 例 |
| 寬逸投資有限公司    | 3,097,490 | 11.44%  |

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

## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                          | 目 | 編 號 / 索 引 |
|----------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表              |   |           |
| 現金及約當現金明細表                 |   | 明細表一      |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表        |   | 明細表二      |
| 應收帳款明細表                    |   | 明細表三      |
| 存貨明細表                      |   | 明細表四      |
| 預付款項明細表                    |   | 明細表五      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表             |   | 附註十       |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表         |   | 附註十       |
| 投資性不動產變動明細表                |   | 附註十二      |
| 使用權資產變動明細表                 |   | 明細表六      |
| 使用權資產累計折舊變動明細表             |   | 明細表七      |
| 其他無形資產變動明細表                |   | 附註十三      |
| 遞延所得稅資產明細表                 |   | 附註二一      |
| 其他非流動資產明細表                 |   | 附註十四      |
| 應付帳款明細表                    |   | 明細表八      |
| 其他應付款明細表                   |   | 附註十六      |
| 其他流動負債明細表                  |   | 明細表九      |
| 租賃負債明細表                    |   | 明細表十      |
| 損益項目明細表                    |   |           |
| 營業收入明細表                    |   | 明細表十一     |
| 營業成本明細表                    |   | 明細表十二     |
| 營業費用明細表                    |   | 明細表十三     |
| 財務成本明細表                    |   | 附註二十      |
| 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表 |   | 明細表十四     |

雍智科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項<br>目 | 摘<br>要  | 金<br>額           |
|--------|---|------------------|
| 現 金    |   |                  |
| 活期存款   | 台幣帳戶  | \$ 313,030       |
| 外幣存款   | 外幣帳戶(包含美元 7,716 仟元，<br>匯率 28.4800；日幣 4,632 仟<br>元，匯率 0.2763；歐元 151 仟<br>元，匯率 35.0200；人民幣<br>2,704 仟元，匯率 4.3770) | 238,130          |
| 支票存款   |   | <u>3,112</u>     |
|        |   | <u>\$554,272</u> |

雍智科技股份有限公司  
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 摘 要  | 金 額              |
|------|--|------------------|
| 外幣定存 | 到期日為 2021/2/15，利率<br>2.000%（美元 5,000 仟元，匯<br>率 28.4800）  | <u>\$142,400</u> |
|      | 到期日為 2021/10/26，利率<br>0.580%（美元 4,000 仟元，匯<br>率 28.4800） | <u>113,920</u>   |
|      |  | <u>\$256,320</u> |

雍智科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要    | 金 額              |
|---------|--------|------------------|
| 非關係人：   |        |                  |
| 0 客 戶   | 商品銷貨收入 | \$110,523        |
| M 客 戶   | "      | 48,829           |
| U 客 戶   | "      | 20,063           |
| V 客 戶   | "      | 13,669           |
| 其他(註)   |        | 60,705           |
| 減：備抵損失  |        | ( 7,903)         |
|         |        | <u>\$245,886</u> |

註：個別客戶餘額未超過本科目餘額百分之五。

雍智科技股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項  | 目        | 成                | 本 | 淨                | 變 | 現 | 價 | 值 |
|----|----------|------------------|---|------------------|---|---|---|---|
| 原  | 料        | \$170,289        |   | \$127,240        |   |   |   |   |
| 在  | 製        | 16,020           |   | 16,020           |   |   |   |   |
| 半  | 成        | 52,373           |   | 49,470           |   |   |   |   |
| 製  | 成        | <u>399,957</u>   |   | <u>394,222</u>   |   |   |   |   |
|    |          | 638,639          |   | <u>\$586,952</u> |   |   |   |   |
| 減： | 備抵存貨跌價損失 | ( 51,687)        |   |                  |   |   |   |   |
|    |          | <u>\$586,952</u> |   |                  |   |   |   |   |

雍智科技股份有限公司

預付款項明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u>         | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|------------------|----------|
| 預付款項     |          | 留抵稅額     |          | \$ 14,028        |          |
|          |          | 關 稅      |          | 2,023            |          |
|          |          | 租 金      |          | 1,266            |          |
|          |          | 保 險 費    |          | 1,036            |          |
|          |          | 其 他 (註)  |          | <u>1,231</u>     |          |
|          |          |          |          | <u>\$ 19,584</u> |          |

註：各項目餘額未超過本科目餘額百分之五。

雍智科技股份有限公司  
使用權資產變動明細表  
民國 109 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 年 初 餘 額         | 本 年 度 增 加       | 本 年 度 減 少       | 年 底 餘 額         | 備 註 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----|
| 房屋及建築 | \$ 639          | \$ 1,160        | \$ -            | \$ 1,799        | —   |
| 運輸設備  | <u>5,299</u>    | <u>5,534</u>    | <u>( 113)</u>   | <u>10,720</u>   | —   |
|       | <u>\$ 5,938</u> | <u>\$ 6,694</u> | <u>(\$ 113)</u> | <u>\$12,519</u> |     |



雍智科技股份有限公司  
 使用權資產累計折舊變動明細表  
 民國 109 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 年 初 餘 額         | 本 年 度 增 加       | 本 年 度 減 少   | 年 底 餘 額         | 備 註 |
|-------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----|
| 房屋及建築 | \$ 404          | \$ 1,395        | \$ -        | \$ 1,799        | —   |
| 運輸設備  | <u>2,613</u>    | <u>3,344</u>    | <u>-</u>    | <u>5,957</u>    | —   |
|       | <u>\$ 3,017</u> | <u>\$ 4,739</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,756</u> |     |

雍智科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱 | 摘 要 | 金 額              |
|---------|-----|------------------|
| 非關係人：   |     |                  |
| L 廠 商   | 貨 款 | \$ 36,548        |
| B 廠 商   | "   | 17,965           |
| M 廠 商   | "   | 13,984           |
| H 廠 商   | "   | 13,025           |
| F 廠 商   | "   | 10,681           |
| N 廠 商   | "   | 8,820            |
| 其他 (註)  | "   | 67,889           |
|         |     | <u>\$168,912</u> |

註：個別廠商餘額未超過本科目餘額百分之五。

雍智科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u>             | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u>   | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------|----------|----------------------|----------|----------|------------|----------|----------|
| 其他流動負債   |          |                      |          |          |            |          |          |
| 代收款      |          | 代扣薪資所得稅、勞保<br>及健保費用等 |          | \$       | <u>845</u> | -        |          |

雍智科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 摘 要 | 租 賃 期 間             | 折 現 率  | 年 底 餘 額         | 備 註 |
|------|-----|---------------------|--------|-----------------|-----|
| 運輸設備 | 公務車 | 107.04.12~110.04.11 | 2.616% | \$ 313          | 註   |
|      | 公務車 | 109.06.18~112.06.17 | 2.616% | <u>4,492</u>    | 註   |
|      |     |                     |        | <u>\$ 4,805</u> |     |

註：其中分類為租賃負債－流動及租賃負債－非流動之金額分別為 2,138 仟元及 2,667 仟元。

雍智科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u>    | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|-------------|----------|
| 商品       | 銷貨收入     | 測試       | 組件收入     | \$1,228,663 |          |

雍智科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項                               | 目 | 金  | 額                 |
|---------------------------------|---|----|-------------------|
| 期初原料                            |   | \$ | 87,313            |
| 加：本期進貨                          |   |    | 578,184           |
| 原料盤盈                            |   |    | 571               |
| 減：期末原料                          |   | (  | 170,289)          |
| 出售原料                            |   | (  | 77,197)           |
| 報廢原料                            |   | (  | 1,260)            |
| 轉列營業費用                          |   | (  | 10,097)           |
| 轉列製造費用                          |   | (  | <u>1,301</u> )    |
| 直接原料耗用                          |   |    | 405,924           |
| 直接人工                            |   |    | 137,515           |
| 製造費用                            |   |    | <u>80,507</u>     |
| 製造成本                            |   |    | 623,946           |
| 加：期初在製品                         |   |    | 33,302            |
| 本期進貨                            |   |    | 67,538            |
| 減：期末在製品                         |   | (  | 68,393)           |
| 出售在製品                           |   | (  | 53,318)           |
| 存貨報廢                            |   | (  | 71)               |
| 轉列營業費用                          |   | (  | 4,056)            |
| 轉列製造費用                          |   | (  | <u>615</u> )      |
| 製成品成本                           |   |    | 598,333           |
| 加：期初製成品                         |   |    | 197,818           |
| 減：期末製成品                         |   | (  | 399,957)          |
| 存貨報廢                            |   | (  | 1,972)            |
| 轉列營業費用                          |   | (  | 26,718)           |
| 轉列製造費用                          |   | (  | <u>1,441</u> )    |
| 產銷成本(一)                         |   |    | 366,063           |
| 出售原料成本(二)                       |   |    | 77,197            |
| 出售在製品成本(三)                      |   |    | 53,318            |
| 存貨報廢損失(四)                       |   |    | 3,303             |
| 存貨跌價及呆滯損失(五)                    |   |    | 24,681            |
| 存貨盤盈虧(六)                        |   | (  | <u>571</u> )      |
| 營業成本(七)=(一)+(二)+(三)+(四)+(五)+(六) |   |    | <u>\$ 523,991</u> |

註：期初及期末存貨係以取得成本列示。

雍智科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目          | 推 銷 費 用          | 管 理 費 用          | 研 究 發 展 費 用      | 預 期 信 用 減 損 損 失 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 薪資支出（含退休金費用） | \$ 24,721        | \$ 25,983        | \$ 85,356        | \$ -            |
| 保 險 費        | 1,647            | 1,542            | 5,145            | -               |
| 折 舊          | 908              | 8,602            | 7,006            | -               |
| 各項攤提         | -                | 2,156            | 10,889           | -               |
| 委託研究費        | -                | -                | 43,036           | -               |
| 勞 務 費        | 323              | 5,292            | 38               | -               |
| 預期信用減損損失     | -                | -                | -                | 7,508           |
| 其他（註）        | <u>5,230</u>     | <u>9,709</u>     | <u>23,252</u>    | <u>-</u>        |
|              | <u>\$ 32,829</u> | <u>\$ 53,284</u> | <u>\$174,722</u> | <u>\$ 7,508</u> |

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

雍智科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 109 年及 108 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

|           | 109年度             |                   |                   | 108年度             |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者       | 合 計               | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者       | 合 計               |
| 員工福利費用（註） |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 薪資費用      | \$ 118,065        | \$ 127,879        | \$ 245,944        | \$ 93,234         | \$ 94,250         | \$ 187,484        |
| 勞健保費用     | 9,870             | 8,334             | 18,204            | 7,355             | 6,484             | 13,839            |
| 退休金費用     | 4,675             | 3,541             | 8,216             | 3,705             | 3,130             | 6,835             |
| 董事酬金      | -                 | 4,640             | 4,640             | -                 | 3,110             | 3,110             |
| 其他員工福利費用  | <u>4,711</u>      | <u>4,694</u>      | <u>9,405</u>      | <u>4,113</u>      | <u>4,184</u>      | <u>8,297</u>      |
|           | <u>\$ 137,321</u> | <u>\$ 149,088</u> | <u>\$ 286,409</u> | <u>\$ 108,407</u> | <u>\$ 111,158</u> | <u>\$ 219,565</u> |
| 折舊費用      | <u>\$ 19,331</u>  | <u>\$ 16,516</u>  | <u>\$ 35,847</u>  | <u>\$ 14,274</u>  | <u>\$ 14,730</u>  | <u>\$ 29,004</u>  |
| 攤銷費用      | <u>\$ 196</u>     | <u>\$ 13,045</u>  | <u>\$ 13,241</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 9,893</u>   | <u>\$ 9,893</u>   |

附註：

- (1) 109及108年度之員工人數分別為258人及216人，其中未兼任員工之董事人數皆為5人。
- (2) 109年度平均員工福利費用為1,114仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』/『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。  
108年度平均員工福利費用為1,026仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』/『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- (3) 109年度平均員工薪資費用為972仟元（本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。  
108年度平均員工薪資費用為889仟元（前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- (4) 平均員工薪資費用調整變動情形9.34%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用）。
- (5) 本公司已設置審計委員會，無支付予監察人酬金。
- (6) 本公司薪資報酬政策

薪酬政策制定原則

- (a) 員工薪資：員工薪酬主要包括基本薪給（含本薪、伙食津貼）、年度調薪及年終獎金等。參照同業薪資市場行情、職務類別、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗及當年度總體經濟環境核定薪資。



(b)經理人之酬金政策係依據公司經營策略、獲利狀況、績效表現及職務貢獻等因素，並參考薪資市場水準，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

(c)個人績效獎金：依公司營運績效及員工個人績效表現發放獎金。

經營績效與員工薪酬之關聯性（包括董事、經理人及員工）

本公司年度如有獲利，應以不低於當年度獲利狀況之10%分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

員工酬勞發放之方式得以股票或現金為之，發放之方式、數額及股數應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

董事（含獨立董事）酬勞發放之方式以現金為之，授權董事會於上限範圍內，以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞發放對象係以受聘或受雇於本公司從事工作，並經正式任用且享有勞工保險待遇之從業人員為限，並包含符合一定條件之從屬員工，而不包含臨時、試用人員。

## 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

#### (一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 108 年度    | 109 年度    | 差異      |     |
|---------|-----------|-----------|---------|-----|
|         |           |           | 金額      | %   |
| 流動資產    | 1,196,848 | 1,663,042 | 466,194 | 39  |
| 非流動資產   | 432,133   | 494,223   | 62,090  | 14  |
| 流動負債    | 277,786   | 578,022   | 300,236 | 108 |
| 負債總額    | 278,099   | 580,689   | 302,590 | 109 |
| 股本      | 270,757   | 270,757   | 0       | 0   |
| 資本公積    | 286,140   | 286,140   | 0       | 0   |
| 保留盈餘    | 793,985   | 1,019,679 | 225,694 | 28  |
| 權益總計    | 1,350,882 | 1,576,576 | 225,694 | 17  |

#### (二)最近二年度增減比例變動分析說明：

- 1.流動資產增加：除 109 年度營業收入增加，使相關之應收帳款及現金及按攤銷後成本衡量之金融資產增加外，主要原因主要為 109 年底因應訂單需求，增加備料及客製存貨增加，致流動資產增加。
- 2.流動負債及負債總額增加：主要係 109 年期末合約負債金額(客戶預付貨款)增加，使流動負債及負債總額相對增加。
- 3.保留盈餘增加：主要係 109 年度營收成長，盈餘增加所致。

### 二、財務績效

#### (一)經營結果比較分析表：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度  | 108 年度    | 109 年度    | 差異        |     |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----|
|          |           |           | 金額        | %   |
| 營業收入     | 824,346   | 1,228,663 | 404,317   | 49  |
| 營業成本     | (373,030) | (523,991) | (150,961) | 40  |
| 營業毛利     | 451,316   | 704,672   | 253,356   | 56  |
| 營業費用     | 189,657   | 268,343   | 78,686    | 41  |
| 營業淨利     | 261,659   | 436,329   | 174,670   | 67  |
| 營業外收入及支出 | (8,916)   | (23,523)  | (14,607)  | 164 |
| 稅前淨利     | 252,743   | 412,806   | 160,063   | 63  |
| 所得稅費用    | (45,830)  | (78,809)  | (32,979)  | 72  |
| 本期淨利     | 206,913   | 333,997   | 127,084   | 61  |
| 本期綜合損益總額 | 206,913   | 333,997   | 127,084   | 61  |

(二) 最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

- 1.營業收入增加：主係 109 年度後段測試載板出貨成長，營業收入較 108 年度增加所致。
- 2.營業成本增加：主係 109 年度營業收入增加，相關生產物料成本等製造費用增加，致營業成本增加。
- 3.營業毛利及營業淨利增加：主係 109 年度營業收入較 108 年度成長，生產規模經濟，使成本率下降；加上相關營業費用支出控管得宜，致營業毛利及營業淨利增加。
- 4.營業費用增加：主係 109 年度因人員成長，相關用人費用之薪資費用及年獎、員工酬勞支出增加，以及研究發展的支出增加所致。
- 5.營業淨利：主係 109 年度營業收入增加且成本及費用控制得宜，致營業淨利增加。
- 6.營業外收入及支出：主係 109 年度因台幣對美元升值，產生兌換損失所致。
- 7.稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額：主係 109 年度營業收入較 108 年度成長，相關成本及營業費用支出控管得宜，致稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加。

(三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1.預計銷售數量與其依據：

依據全球和台灣 IC 產業動向及前端客戶預期，加上市場普遍預期 5G 相關應用仍不斷推陳出新，本公司預期未來 IC 產品的測試需求將持續穩健成長。

2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預期 110 年 IC 產業景氣可望在全世界疫苗接種率提高，先進國家新冠肺炎疫情逐步穩定後，預期消費性 IC 及 5G 應用持續擴大及電動車需求成長帶動下，刺激更多半導體 IC 測試需求。因此本公司未來獲利情形仍持續朝向正向成長，未來財務方面仍維持過往的成長趨勢。

此外，本公司為了提供客戶兼具成本效率及更完整可靠的解決方案及進一步尋求高成長的動力，除持續投入研發資源，與客戶共同開發對下一世代的先進測試製程技術及建構相關的測試實驗室環境外，會特別針對半導體的前段測試領域，發展關鍵技術及配件，不但可以協助客戶提升產品的測試效率和品質的可靠度，也進一步維持公司的未來的競爭力和營收成長。

### 三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

#### 1.最近年度現金流量分析：

單位：新台幣仟元；%

| 項目  | 年度 | 108 年度    | 109 年度    | 增(減)比例 |
|---|----|-----------|-----------|--------|
| 營業活動淨現金流入(出)  |    | 213,884   | 288,185   | 35     |
| 投資活動淨現金流入(出)  |    | (149,160) | (241,407) | 62     |
| 融資活動淨現金流入(出)  |    | 172,558   | (113,038) | (166)  |
| 增減比例變動分析說明：   |    |           |           |        |
| 1.營業活動淨現金流入：109 年度較 108 年度營業活動淨現金流入增加，主要係 109 年營收及收款現金增加所致。             |    |           |           |        |
| 2.投資活動淨現金流出：109 年度較 108 年度投資活動淨現金流出增加，主要是 109 年新增購置不動產、廠房及設備增加所致。       |    |           |           |        |
| 3.融資活動淨現金流入(出)：109 年度籌資活動淨現金流入減少，主要係 108 年度初次上櫃辦理現金增資收取股款 259,764 仟元所致。 |    |           |           |        |

2.流動性不足之改善計畫：本公司資金尚屬充裕，未有流動性不足之情形。

#### 3.未來一年(110 年度)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初<br>現金餘額                                  | 預計全年<br>來自營業<br>活動淨現<br>金流量 | 預計來自投<br>資活動淨現<br>金流量 | 預計來自融資<br>活動淨現金流<br>量 | 預計現金剩<br>餘(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|---|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------|------|
|   |                             |                       |                       |                  | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 810,592                                     | 187,216                     | (112,800)             | (104,703)             | 780,305          | —            | —    |
| 1.未來一年度現金流量變動情形分析：                          |                             |                       |                       |                  |              |      |
| (1) 營業活動淨現金流量：預計 110 年營收仍持續成長，產生正向營業活動淨現金流。 |                             |                       |                       |                  |              |      |
| (2) 投資活動淨現金流量：預計 110 年維持 109 年趨勢，持續投資資本支出。  |                             |                       |                       |                  |              |      |
| (3) 融資活動淨現金流量：預計 110 年盈餘分配發放現金股利。           |                             |                       |                       |                  |              |      |
| 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 無。                    |                             |                       |                       |                  |              |      |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.重大資本支出之運用情形及資金來源：鑒於本公司永續發展及因應營收規模擴大而產生自建廠房的需求，故於 105 年 2 月向新竹縣政府標得工業地一筆，並於同年 12 月開始興建總部廠辦大樓，並於 107 年 2 月陸續遷入新廠址開始營運。資金來源係全部來自於公司營運所產生之資金，並未向外舉債。

- 2.預期可能產生效益：預計新廠辦大樓完工後，本公司整體營運管理預計將更有效率，並直接節省龐大租金支出及增加同仁的向心力。

## 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畫

### 1.本公司轉投資政策

本公司對轉投資事業之管理政策，除依內部控制制度中之投資循環規定辦理，另訂「取得或處分資產處理程序」、「對子公司監督與管理辦法」、「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」規範，作為轉投資事業控制及監督之依據，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

- 2.最近年度轉投資獲利或損失之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1.利率變動影響：

截至年報刊印日止，本公司並無對外(包含金融機構及非金融機構)借款之情事，且本公司最近年度利息收入之金額，以及各該金額佔營業收入淨額之比例並不重大，故整體而言，利率變動對本公司損益並無重大影響。

#### 2.匯率變動影響：

本公司外銷之應收帳款、採購部分原料、設備等採購係採外幣結算，加上外幣的銀行存款，因而易受匯率變動影響。本公司 108 年及 109 年度之兌換(損)失分別為 (10,057) 仟元及 (28,259) 仟元，占各該年度營業收入淨額分別為(1.22%)及利益(2.30%)；本公司將隨時注意匯率相關之國際金融資訊，並與金融機構保持密切聯繫，以充分掌握匯率變動趨勢，同時本公司將視匯率變動情形，適時調整外匯持有部位，以降低匯率變動對損益造成之影響。

#### 3.通貨膨脹影響：

根據行政院主計處公布之 110 年 1 月份發布最新消費者物價總指數(CPI，以 105 年為基期 100)，109 年全年我國 CPI 指數較 108 年下跌(0.23%)；就主要國家物價變動，2020 年日本持平 0.0%、新加坡下跌(0.2%)、香港上漲 0.3%、中國大陸上漲 2.5%、南韓上漲 0.5%，美國上漲 1.2%。最近年度通貨膨脹情形，對本公司損益並無重大影響。未來本公司將持續密切觀察物價指數變化，視通貨膨脹對本公司的影響，適時反應產品售價以因應物價波動成本上揚之影響。

### (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：

本公司專注於本業經營，財務操作以保守穩健為原則，並未從事高風險、高槓桿投資。本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作

業程序」，相關作業程序業經股東會決議通過，作為本公司執行相關交易之依據。最近一年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人、為他人背書保證及從事衍生性商品交易之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫：

(1)維持後段測試載板產業優勢：

- 0.32mm/0.35mm BGA pitch multi-DUT load board design
- 開發 BIB 高階平台轉低階平台測試，使兩平台可以共用

(2)發展全速測試晶圓探針卡：

- Direct Docking Testing total solution for 112Gbps 全速測試晶圓探針卡
- 5G mmWave 28G/39G/50GHz MEMS probe card/load board design
- 4/5 奈米製程 high pin count (>40000) AP MEMS probe card/load board design
- 小於 50um pitch TV 晶片 MEMS 探針卡解決分案

(3)IC 功能整合度越來越高，多核心及高速介面、高密度排版等之產品，使得產品越變越複雜。IC 設計前的系統規畫及模擬測試分析，隨產品的複雜度提高，就變得愈來愈重要，本公司計畫發展 5G mmWave 28G/39G/50GHz RF 量測技術與建立及提供完整模擬分析服務予客戶。

(4)將朝產品及技術垂直整合方向前進。

2.預計投入研發費用：

本公司 108 年及 109 年度之研發費用佔各年度營收比重分別為 15%及 14%，由於本公司產品開發項目逐漸增加，研發投入金額從 108 年的 122,739 仟元增加到 109 年的 174,722 仟元，增加幅度 42.35%。預計以後年度應會投入同樣水準的研發支出金額，以維持本公司競爭優勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運活動均遵循國內外現行相關法令規範，各相關業管人員亦隨時注意法令變動之情形，且提出即時資訊供公司管理階層參考，因而國內外重要政策及法律變動，本公司均能即時掌握並有效因應。從 108 年起中美貿易爭議的持續演變，全球所有半導體產業均產生不小的影響，本公司會隨時注意相關趨勢，適時調整營運架構。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因國內外政策及法令變動而對財務與業務產生重大不利影響之情事。

(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：

本公司處於半導體測試產業鏈中，提供晶圓 IC 測試載板及服務等，本公司隨時注意相

關產業之技術發展趨勢，在新技術發展初期，本公司即與客戶一同研發新的測試技術、電路布局規劃、開發新的測試板材、機構組件、貼合技術等，同時管理階層亦充分掌握未來市場方向並適時調整技術開發策略，以降低科技或產業變化對本公司造成之影響。最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業之變化對本公司財務及業務並未有重大之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來一直致力維護公司形象，並秉持誠信、穩健之經營理念從事商業活動，且未來正朝向強化公司治理方面前進。最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因企業形象改變而對公司產生重大影響之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前無任何併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司 107 年 1 月以前之營業登記場係為租賃場所。鑒於公司永續發展及因應營收規模擴大而產生自建廠房的需求，故於 105 年 2 月向新竹縣政府標得工業地一筆(竹北莊敬段 725 號，基地面積: 1449.98m<sup>2</sup>)，並於同年 12 月開始興建總部廠辦大樓(地上 5 層、地下 3 層、總樓板面積：6126.88m<sup>2</sup>)，已於 107 年 2 月陸續遷入新廠址開始營運。新廠辦大樓完工後，公司整體營運管理預計將更有效率，並直接節省租金支出及增加同仁的凝聚力與向心力。公司也會因應季節性訂單需求、產能利用率等多重考量，調節外包與自製比重，使擴充廠房產生之風險降到最低。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施：

半導體測試載板主要原料為印刷電路板(PCB, Print Circuit Board)、金屬框架(Stiffenr)、繼電器(Relay)、線材等材料，這些進貨原料本公司均有超過兩家以上的供應商，依據市場供貨狀態及客戶季節性訂單需求等，透過詢比議價及交期需求調整其進貨比例。對於原料供應商的選擇，係以產品之品質、可靠度、穩定度及安全性為考量，以符合客戶要求。而本公司對原料及其供應商訂定相關審核及管理辦法，因此在品質及供貨條件皆可符合本公司需求。以此管理模式及運作可確保穩定供貨，加上主要原料都已開發二家以上合格供應商，因此應可有效降低原料進貨來源過度集中風險。故截至目前為止供貨情況良好，並未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 108 年及 109 年占 10%總銷貨百分比以上的客戶各有-二家，本公司的主要客

戶為台灣及亞州地區的 IC 測試產業及 IC 設計客戶。未來重心將持續投入研發資源，開發新產品及提供新的測試解決方案服務，並與產業界中重要的測試零組件探測頭、探測針、Substrate 供應商策略合作，提供多元的產品線組合和服務提供客戶選擇。除維持已有良好合作的既有客戶外，也積極拓展海外新客戶，以避免過度集中單一市場或客戶所造成的潛在風險。

(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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情形而對公司本公司之經營營運產生風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權轉移之情事。

(十二)其他重要風險及因應措施：無。

(十三)訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

## 七、其他重要事項

有關本公司針對關鍵技術的掌握暨營業秘密保護之具體措施，係透過執行本公司內部控制制度程序來達成目標，避免本公司關鍵技術文件及重要機密資料外流，以下分別依照文件及資料的控管、人員接觸權限之控管及網路系統及程式等控管三個層面說明：

(一)文件及資料的控管：

1.依本公司「電腦化資訊系統管制制度」中的「檔案及設備安全控制作業」中規定，公司機密資料或檔案應予以做權限控管或是加密保護，避免公司內部無相關權限之人可以取得機密資料。

2.依本公司「研發循環」中的「研發技術及文件保管」中規定，本公司各階段產出之技術工程文件列為機密文件，由專案負責人負責相關文件變更之管理；專案量產後對於文件之變更，依「文件及資料管理辦法」規定執行。機密文件之控管及後續變更程序，均須經權責主管核准方可進行。



(二)人員接觸權限之控管：

- 1.依本公司「電腦化資訊系統管制制度」中的「資通安全檢查控制作業」中規定，資訊單位人員對因職務或業務而知悉或持有本公司科技與業務機密應負有保密義務。
- 2.依本公司「電腦化資訊系統管制制度」中的「資通安全檢查控制作業」中規定，對於公司外部人員，例如委外人員之電腦通行使用權利應經適當控管，委外期間結束後，應立即收回該項權利。

(三)網路系統及程式之控管：

- 1.依本公司「電腦化資訊系統管理制度」中的「資通安全檢查控制作業」中規定，本公司應於資訊系統設置防火牆及防毒軟體等相關安全設定，以防止駭客或電腦病毒之侵害。本公司資訊人員亦定期檢視防火牆運作情形。
- 2.依本公司「電腦化資訊系統管理制度」中的「資通安全檢查控制作業」中規定，委外作業應簽訂契約，並於契約內容規範須符合公司資訊安全政策及法律要求。
- 3.本公司有網路資安監控相關軟體，針對公司重要資料或是研發資料庫之所有異動及存取有相關的紀錄，可以追蹤控管。

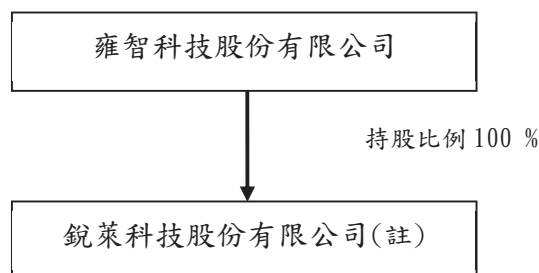
透過上述文件及資料的控管、人員接觸權限之控管及網路系統及程式之控管等程序，落實並執行本公司內部控制制度的相關規定，避免本公司關鍵技術暨營業秘密的機密資料或文件遭竊取或外流，以保護本公司之重要資產及維持競爭力。

本公司聘僱契約第五條亦明訂保密義務相關規範，在員工於雙方僱傭關係結束後，仍負有保護營業秘密之義務，離職員工對於因職務之需要而知悉或持有本公司之營業秘密，非經本公司事前書面同意，離職員工不得以口頭、影印、借閱、交付、文章發表或以其他任何方法，洩露於合作廠商、競爭者或其它第三人以及本公司業務不相關之員工。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖：



(二)各關係企業基本資料：

單位：仟元

| 企業名稱                      | 成立日期      | 地址                   | 實收資本額   | 主要營業或生產項目 |
|---------------------------|-----------|----------------------|---------|-----------|
| 控制公司<br>雍智科技股份有限公司        | 95.09.11  | 新竹縣竹北市莊敬北路 431 號     | 270,757 | IC 測試載板   |
| 從屬公司<br>銳萊科技股份有限公司<br>(註) | 100.08.16 | 新竹縣竹北市莊敬北路 431 號 5 樓 | 20,000  | 電子材料批發業   |

註:該公司為本公司 100%持有之從屬子公司，已於 109 年 3 月 30 日進行簡易吸收合併，併入本公司而消滅。本公司已於 109 年 04 月 21 日取得經授中字第 10933202580 號函核准存續合併變更登記在案。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：製造業及買賣業。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

110 年 04 月 30 日；單位：股

| 企業名稱           | 職稱   | 姓名或代表人   | 持有股份      |       |
|----------------|------|----------|-----------|-------|
|                |      |          | 股數        | 持股比例% |
| 雍智科技股份有<br>限公司 | 董事長  | 李職民      | 599,073   | 2.21  |
|                | 董事   | 寬逸投資有限公司 | 3,097,490 | 11.44 |
|                | 董事   | 盧俊郎      | 362,464   | 1.34  |
|                | 董事   | 葉啟鴻      | 548,146   | 2.02  |
|                | 獨立董事 | 林江亮      | -         | -     |
|                | 獨立董事 | 吳松茂      | -         | -     |
|                | 獨立董事 | 陳啟文      | -         | -     |

(六)各關係企業營運概況：

109 年 12 月 31 日；單位：仟元

| 企業名稱              | 資本額     | 資產<br>總額  | 負債<br>總額 | 淨值        | 營業<br>收入  | 營業<br>利益 | 本期(損)益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(虧損)(稅後) |
|-------------------|---------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|----------------|------------------|
| 雍智科技股份<br>有限公司    | 270,757 | 2,157,265 | 580,689  | 1,576,576 | 1,228,663 | 436,329  | 333,997        | 12.34            |
| 銳萊科技股份<br>有限公司(註) | -       | -         | -        | -         | 1,667     | 418      | 239            | -                |

註:該公司為本公司 100%持有之從屬子公司，已於 109 年 3 月 30 日進行簡易吸收合併，併入本公司而消滅。

(七)關係企業合併財務報表：無。

(八)關係企業報告書：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：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、最近年度及截至年報刊印日止如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。

雍智科技股份有限公司



負責人：李職民

