



股票代號：6451

**ShunSin Technology Holdings Limited**  
**訊芯科技控股股份有限公司**

**二〇一九年年報**  
**2019 Annual Report**

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.shunsintech.com>

刊印日期：西元二〇二〇年四月三十日

一、本公司發言人、代理發言人：

發言人

姓名：王介民

職稱：財會處主管

電話：(02) 2268-8368

電子郵件信箱：SST@shunsintech.com

代理發言人

姓名：鄭永春

職稱：專案事業處主管

電話：(02) 2268-8368

電子郵件信箱：SST@shunsintech.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司

名稱：ShunSin Technology Holdings Limited

訊芯科技控股股份有限公司

地址：P.O. Box 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, KY1-1205,  
Cayman Islands

電話：(02) 2268-8368

分公司

名稱：ShunSin Technology Holdings Limited Taiwan Branch

英屬開曼群島商訊芯科技股份有限公司臺灣分公司

地址：台北市信義區光復南路 495 號 11 樓之五

電話：(02) 2268-8368

名稱：訊芯電子科技(中山)有限公司深圳分公司

ShunSin Technology (Zhong Shan) Limited ShenZhen Branch

地址：中國廣東省深圳市龍華區龍華街道富康社區東環二路 2 號富士康 H3 廠房 401

電話：(02) 2268-8368

子公司

名稱：ShunSin Technology Holdings (HongKong) Limited

訊芯科技(香港)有限公司

地址：Suite 1222,12/F., Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong

電話：(02) 2268-8368

名稱：訊芯電子科技(中山)有限公司

ShunSin Technology (Zhong Shan) Limited

地址：中國廣東省中山市火炬開發區建業東路 9 號

電話：(86) 760-23381357

名稱：ShunSin Technology (Samoa) Corporation Limited

地址：Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa

電話：(02) 2268-8368

名稱：訊喆微電子(合肥)有限公司

地址：中國安徽省合肥市新站區合肥綜合保稅區項王路與東淝河路交口 1 號廠房

電話：(02) 2268-8368

名稱：ShunSin Technology (Ha Noi, Vietnam) Limited

地址：Lot CN8, Thach That – Quoc Oai Industrial Zone, Phung Xa Ward, Thach That  
District, Hanoi

電話：(02) 2268-8368

三、中華民國境內訴訟、非訟代理人：

姓 名：王介民

職 稱：財會處主管

電 話：(02) 2268-8368

電子郵件信箱：chieh-min.wang@ShunSinTech.com

四、辦理股票過戶機構：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝西路一段6號6樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2383-6888

五、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

會計師姓名：關春修、趙敏如會計師

地址：台北市信義路五段7號68樓

網址：<http://www.kpmg.com>

電話：(02) 8101-6666

六、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之方式:無。

七、公司網址：<http://www.shunsintech.com>

八、董事會成員名單：

| 職稱   | 姓名                                    | 國籍或註冊地         | 主要經(學)歷                                                                            |
|------|---------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事長  | Foxconn (Far East) Limited<br>代表人：徐文一 | 英屬開曼群島<br>中華民國 | 文化大學化學系學士<br>矽品精密工業(股)公司副總經理<br>國基電子(股)公司副總經理<br>鴻海精密工業(股)公司資深副總經理                 |
| 董事   | Foxconn (Far East) Limited<br>代表人：倪慶羽 | 英屬開曼群島<br>中華民國 | 中正大學 機械博士<br>台灣積體電路製造(股)公司主任工程師<br>精材科技(股)公司資深經理<br>新日光能源科技(股)公司經理<br>力成科技(股)公司部經理 |
| 董事   | Foxconn (Far East) Limited<br>代表人：游哲宏 | 英屬開曼群島<br>中華民國 | 美國美利堅大學法學碩士<br>鴻準精密(股)公司監察人                                                        |
| 董事   | 胡建磊                                   | 中華民國           | 成功大學航空太空工程博士<br>鍊德科技(股)公司協理、顧問<br>華仕德科技(股)公司副總經理                                   |
| 獨立董事 | 邱晃泉                                   | 中華民國           | 英國劍橋大學法律碩士<br>國際通商法律事務所律師<br>環球商務法律事務所律師                                           |
| 獨立董事 | 丁鴻勛                                   | 中華民國           | 文化大學會計系學士<br>天良生物科技(股)公司監察人<br>特力和樂(股)公司獨立董事<br>特力(股)公司獨立董事                        |
| 獨立董事 | 林盈杉                                   | 中華民國           | 中山大學高階經營管理碩士<br>高雄工學院管理科學研究所碩士<br>元大京華證券承銷部經理<br>全台晶像(股)公司董事                       |

# 目錄

|                                                         |           |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| <b>壹、致股東報告書</b>                                         | <b>3</b>  |
| 一、2019 年度營業成果                                           | 3         |
| 二、本年度營運計畫概要                                             | 3         |
| 三、未來公司發展策略                                              | 4         |
| 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響                               | 5         |
| <b>貳、公司簡介</b>                                           | <b>6</b>  |
| 一、公司及集團簡介：                                              | 6         |
| 二、公司沿革：                                                 | 10        |
| <b>參、公司治理報告</b>                                         | <b>13</b> |
| 一、組織系統                                                  | 13        |
| 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                       | 14        |
| 三、最近年度(2019 年度)給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金                    | 20        |
| 四、公司治理運作情形                                              | 22        |
| 五、會計師公費資訊                                               | 37        |
| 六、更換會計師資訊：無。                                            | 38        |
| 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   | 38        |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形   | 38        |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊                | 38        |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 39        |
| <b>肆、募資情形</b>                                           | <b>40</b> |
| 一、資本及股份                                                 | 40        |
| 二、股東結構                                                  | 40        |
| 三、股權分散情形                                                | 40        |
| 四、主要股東名單                                                | 41        |
| 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料                               | 41        |
| 六、公司股利政策及執行狀況                                           | 42        |
| 七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響                           | 43        |
| 八、員工、董事及監察人酬勞                                           | 43        |
| 九、公司買回本公司股份情形：                                          | 43        |
| 十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形    | 44        |
| 十一、資金運用計畫執行情形                                           | 46        |
| <b>伍、營運概況</b>                                           | <b>49</b> |
| 一、業務內容                                                  | 49        |

|                                                               |           |
|---------------------------------------------------------------|-----------|
| 二、市場及產銷概況 .....                                               | 60        |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....                              | 65        |
| 四、環保支出資訊 .....                                                | 66        |
| 五、勞資關係 .....                                                  | 66        |
| 六、重要契約 .....                                                  | 67        |
| <b>陸、財務概況.....</b>                                            | <b>69</b> |
| 一、最近五年度簡明財務資料 .....                                           | 69        |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                             | 70        |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....                                    | 72        |
| 四、最近年度財務報告 .....                                              | 72        |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....                                 | 72        |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，<br>應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 72        |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>                            | <b>73</b> |
| 一、財務狀況 .....                                                  | 73        |
| 二、財務績效 .....                                                  | 73        |
| 三、現金流量 .....                                                  | 74        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                    | 74        |
| 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 ....                    | 74        |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項 .....                                    | 75        |
| 七、其他重要事項 .....                                                | 77        |
| <b>捌、特別記載事項.....</b>                                          | <b>78</b> |
| 一、關係企業相關資料 .....                                              | 78        |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 .....                               | 81        |
| 三、最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形 .....                           | 81        |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                                            | 81        |
| 五、最近年度截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權<br>益或證券價格有重大影響之情事.....  | 81        |
| 六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明 .....                                    | 82        |

# 壹、致股東報告書

## 一、2019 年度營業成果

本集團 2019 年的經營績效指標如下：

單位：仟元；%

| 項目   |             | 2019 年    |        | 2018 年    |        | 差異        | 說明                           |
|------|-------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|------------------------------|
| 獲利能力 | 合併營業收入      | 5,744,804 |        | 4,465,710 |        | 1,279,094 | 主係因客戶需求上升                    |
|      | 合併毛利(毛利率)   | 1,386,499 | 24.13% | 841,401   | 18.84% | 545,098   | 主係因產品銷售組合改變                  |
|      | 合併稅後純益(純益率) | 629,285   | 10.95% | 290,618   | 6.51%  | 338,667   | 主係因合併營收及毛利上升                 |
|      | 資產報酬率       | 6.13%     |        | 3.31%     |        | 2.82%     | 主係因整體稅後淨利較去年提升               |
|      | 權益報酬率       | 11.12%    |        | 5.25%     |        | 5.87%     | 主係因整體稅後淨利較去年提升               |
|      | 每股盈餘        | \$6.16    |        | \$2.83    |        | \$3.34    | 主係因整體稅後淨利較去年提升               |
| 財務結構 | 負債占資產比率     | 50.50%    |        | 47.41%    |        | 3.09%     | 主係因增加營運周轉之短期借款需求             |
| 償債能力 | 流動比率        | 217.94%   |        | 241.71%   |        | (23.80%)  | 主係因短期借款增加，整體比率仍屬健康           |
|      | 速動比率        | 206.51%   |        | 218.79%   |        | (12.28%)  | 主係因短期借款增加，整體比率仍屬健康           |
| 經營能力 | 應收帳款週轉率(次)  | 4.76      |        | 4.67      |        | 0.08      | -                            |
|      | 平均收現日數      | 76.77     |        | 78.10     |        | (1.34)    | -                            |
|      | 存貨週轉率(次)    | 10.43     |        | 6.70      |        | 3.74      | 主係因產品銷售組合變動，平均存貨較去年降低，故該比率上升 |
|      | 平均銷貨日數      | 34.99     |        | 54.52     |        | (19.53)   | 隨存貨周轉率變動                     |

2019 年度整體營運績效比 2018 年度良好，主要是本集團轉型產品多樣化取得豐碩的成果，而在 2020 年度將延續 2019 年成長動能，提供客戶更多元的產品與客戶建立更強健緊密的合作連結，持續帶動本集團 2020 年的營運表現。

### 2019 年度及 2018 年度產品別銷貨收入占比

|          | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|---------|---------|
| 高速光纖收發模組 | 48.07%  | 47.3%   |
| SiP      | 18.25%  | 22.5%   |
| 生物辨識     | 21.36%  | 10.6%   |
| 車用電子     | 10.7%   | 11.8%   |
| Other    | 1.62%   | 7.8%    |
| Total    | 100%    | 100%    |

## 二、本年度營運計畫概要

本集團產品銷售組合主要為 SiP 產品、高速光纖收發模組、生物辨識模組(Face-ID)三動能為主的營利模式，而此三類產品皆能銜接上目前及未來市場的產品上升動能趨勢。

5G 的建置以及大數據帶來的超量數據傳輸需求，皆可進一步帶動本集團 SiP 產品及高

速光纖收發模組之業務成長，本集團合作客戶皆為業界領先之龍頭企業，目前與客戶共同進行相關產品的專案研發，2019 年已帶來相當豐碩的收穫，除了持續收穫已成型之專案，本集團仍持續開拓具前瞻性的技術及與客戶更緊密的合作。

因中美貿易戰的刺激，為降低單一生產基地風險，本集團已於 2019 年開始投入設立越南子公司，目前越南子公司廠區依進度建設中，預計可於 2020 年第三季投入生產，搭配上中山子公司三期廠房，本集團產能可進行更完善的規劃，未來可為客戶提供更多面的業務服務。

而於今年初爆發之新型冠狀病毒疫情，全球產業景氣皆受到不小衝擊，對本集團全年影響目前還無法評估，仍需視整體產業景氣而定。而本集團除建立自身防疫體制、積極向員工宣導衛教觀念之外，同時全力配合地方政府防疫措施，目前產能恢復情況良好，受停工影響之訂單亦可全力配合客戶需求以調整生產排程來降低影響。

### 三、未來公司發展策略

本集團短期未來發展策略將專注於三大終端市場上的發展：

#### ● 5G 市場：

5G 網路的建置已是全球密切關注的議題及市場，各國皆陸續開始投入 5G 網路的建設及商用規劃。根據經濟預測機構 IHS Markit 在報告預測，2035 年 5G 供應鏈將創造 3.5 兆美元的全球營收，並帶來 13.2 兆美元的全球經濟產值。5G 因為支援高頻的 Sub-6GHz 及 mmWave(毫米波)，不僅帶動 PA 市場，也造成 RF 元件及射頻前端模組(RF FEM)技術出現明顯變化，以本集團終端應用產品之智慧型手機來看，5G 將是未來十年智慧型手機最大成長動能。根據調研機構 Gartner 預期 2020 年有更多 5G 智慧型手機上市、許多國家 5G 服務陸續上線及 5G 的覆蓋率和硬體更加完善，將提升消費者換機意願，可望使智慧型手機銷售量成長。未來 5G 頻段開始適用後，其內部模組對集成技術之需求將更大，相信這對本集團擅長之 SiP 技術領域將會是一大商機。

#### ● 光通訊市場：

而在大數據時代到來的情況下，全球行動寬頻與雲端運算市場的快速成長，使得資料傳輸量的需求量大為提升，可快速處理大量數據傳輸的光纖收發模組更成為近幾年產業的發展方向，以往 40G 之收發模組產品已能滿足大部分市場需求，隨著網路傳輸技術的提升，未來 5G 的數據傳輸速度將會是 4G 的百倍，根據 Lightcounting 報告指出，2020 年開始，光收發模組市場將持續擴大，400G 光收發模組將成為高階應用主流。本集團在高速光纖收發模組領域已深耕多年，生產技術從 10G 持續進展到目前已具有生產 400G 的高速光纖收發模組能力，預期 2020 年光纖高纖收發模組產品將持續為本集團帶來大量的利益。

#### ● 感應器市場：

另外依據市場調查機構 Gartner 預估，物聯網感應器市場將在 2022 年達到 3,300 億美元，年複合成長率(CAGR)達 40%。隨著物聯網產業進展，未來 10 年，物聯網感應器市場規模將成長逾 300%。根據拓璞產業研究院更預估，2020 年全球智慧型手機 3D 感測市場規模將會成長到 59.6 億美元，滲透率可望提升至 20%。3D 感測技術對封裝技術相當要求，而本集團亦投注了許多資源在此項技術，預期 2020 年仍將是本集團主打產品之一。

本集團在上述終端市場皆已有成功建置產品之經驗，其中 5G 之 RF 及光通訊市場更是在穩紮穩打多年封裝經驗開拓出良好產品從同業中脫穎而出受到眾多客戶肯定，本集團將持續精進 SiP 封裝製程，成為時代潮流的前鋒突破一個又一個技術門檻，為本集團客戶帶

來更好的服務。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

2019 年全球經濟展望報告(OECD Economic Outlook 2019)指出 2019 受到全球貿易戰(特別是美中貿易戰)、英國脫歐與歐盟間貿易關係的不確定性、高水平的全球企業債規模、美伊地緣政治等之影響，無論是已開發國家或是開發中國家的經濟成長及就業機會俱因此放緩，上述原因使得低成長、低通膨、低利率成為 2019 年全球經濟的最佳寫照。

而本集團雖部分產品受到中美貿易戰衝擊影響，但憑藉多元化佈局、多年封測經驗及高良率的技術獲得客戶信賴及支持，與低迷的全球經濟相反，經營績效逆勢成長創造佳績。而為因應中美貿易戰，已開始建設第二生產基地降低受到之影響，預期未來除各項專案開發外，亦可搭上 5G 市場商機，創造更多成長動能。

展望 2020 年，因新型冠狀病毒而影響到全球各產業供應鏈，加上還待正式談判商榷的中美貿易戰引起的恐慌影響下，2020 年並未有個好的開始，IMF 及世界銀行等國際機構持續下修全球經濟成長率，全球金融市場籠罩著悲觀的陰影，但是全球拓展 5G 布局相較於過去 4G 的建設速度加快許多，Gartner 及 IHS Markit 等經濟預測機構皆對 5G 帶動的市場動能充滿信心，而本集團多元化產品皆與 5G 市場息息相關，無論是高速光纖收發模組、生物辨識模組及 SiP 感測器等皆極具潛力，憑藉本集團豐富的封測經驗及高良率的封裝技術，本集團對此挑戰具有絕對的信心，相信能帶來亮眼的表現。而新型冠狀病毒、中美貿易戰等直接性之衝擊，本集團以佈局多個生產基地以及機動性調整生產排程，全力滿足客戶需求以降低影響。本集團將繼續保持積極穩健的態度，面對全球急遽變化的環境，勇敢突破困境並謹慎佈局全球，站穩腳步去掌握可能的機會，成就更宏偉的未來。

董事長：徐文一



## 貳、公司簡介

### 一、公司及集團簡介：

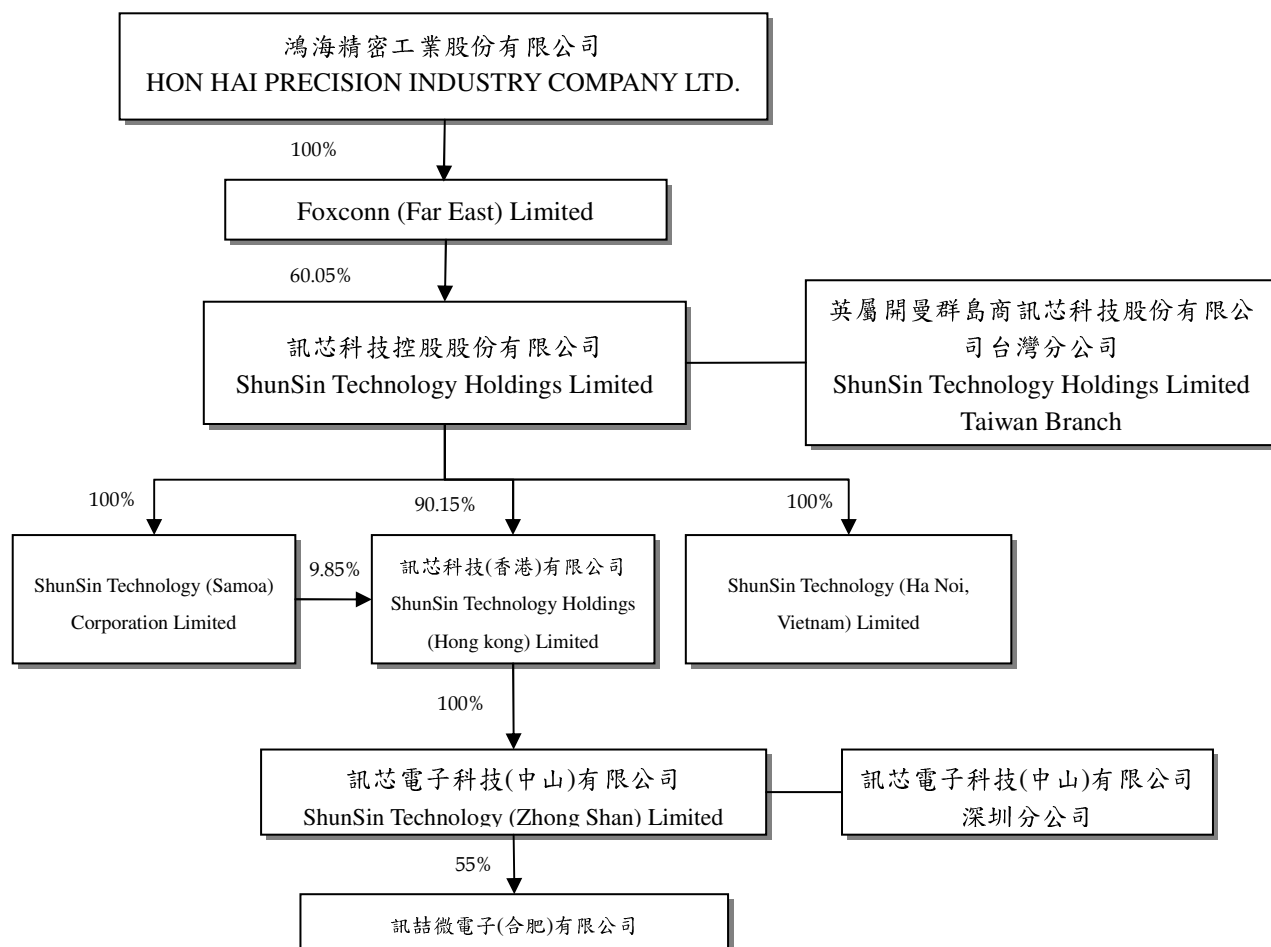
#### (一)設立日期及集團簡介：

ShunSin Technology Holdings Limited 訊芯科技控股股份有限公司(以下簡稱本公司或訊芯科技)成立於 2008 年 1 月 8 日，為註冊於開曼群島之境外控股公司，原名稱為 Amtec Holdings Limited，於 2013 年 8 月 28 日經股東會決議變更本公司名稱；截至年報刊印日止，本公司下轄轉投資公司包括訊芯科技(香港)有限公司(以下簡稱訊芯香港)、訊芯電子科技(中山)有限公司(以下簡稱訊芯中山)、ShunSin Technology (Samoa) Corporation Limited(以下簡稱訊芯薩摩亞)及 ShunSin Technology (Ha Noi, Vietnam) Limited(以下簡稱訊芯河內)，均為直接及間接 100% 持股之子公司，以及間接持股 55% 之子公司訊喆微電子(合肥)有限公司。

本集團主要從事系統模組封裝(System in Package; SiP)產品、高速光纖收發模組(Optical Transceiver; Optical TXR)及其他各型積體電路模組之封裝、測試及銷售，為專業半導體封裝及測試公司，擁有先進半導體封裝技術及半導體研發能力及近萬平方米高級別無塵生產車間，並透過多年經驗之技術團隊，成功與客戶共同合作開發各項產品，並得到國際主要手機、無線通訊、光通訊廠商的產品驗證，使本集團產業規模、技術水準均能持續領先同業，成為眾多國際知名企業之重要合作夥伴。

#### (二)集團架構：

日期：2020 年 3 月 31 日



### (三) 風險事項

#### 1. 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

本集團 2019 年利息費用為新台幣(63,354)仟元，佔年度營業收入比率(1.1%)，故未來利率變動對本集團之營運尚無重大影響。

##### (2) 匯率變動

本集團主要之進、銷貨係以美元為計價單位，故進、銷貨交易之應收、應付款項外幣部位可相互沖抵，惟因外幣計價之應收款項大於應付款，故無法完全達到自然避險。為降低匯率波動對本集團損益之影響，財務部門將隨時蒐集匯率資料，進行趨勢判斷及風險評估，並與銀行保持密切聯繫，適時調整外幣部位，以規避匯兌風險。

本集團 2019 度及 2018 兌換(損失)利益淨額分別為(153)仟元及 90,218 仟元，佔當年度營業收入分別為(0%) 及 2.02%，2019 年 12 月 31 日當新台幣相對於美金貶值或升值 0.25 %，其他所有因素維持不變之情況下，稅前損益將相對增減 6,225 仟元。

##### (3) 通貨膨脹影響

本集團過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，本集團將隨時注意市場價格之波動，並與客戶及供應商保持良好之互動關係，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本集團必要時亦會適當調整銷售價格，以降低對本集團營運之影響。

#### 2. 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

本集團基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本集團事業之領域外，並未從事高風險、高槓桿投資等交易。

本集團已訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法，本集團均將依上開辦法辦理，故相關風險應屬有限。

#### 3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本集團鑑於未來結合 5G 相關應用產品的需求將不斷擴大，隨著 5G 建設逐漸完善，各項產品因結合 5G 相關應用所需之感測器及光纖收發模組的需求及技術不斷攀升，為符合目前市場產品需要高集成、高速傳輸的趨勢，本集團將致力精進現有封裝技術，以迅速滿足市場各產品規格之需求，本集團亦持續不斷在設計開發感測器、厚膜、光纖收發模組、車用電子等各產品領域之封裝技術，以擴大客戶市場。

2019 年度及 2018 年度投入之研發費用分別占營業收入之 4.89%及 8.42%，本集團積極從事技術開發，不斷投入研發資源及人員，研發高階封裝製程技術，包括優化製程及高度自動化等，並積極朝多樣化產品發展，2019 年度較 2018 年度研發費用佔比降低，主係因 2018 年度之大型專案於 2019 年進入量產，相關研發費用轉入成本所致。

#### 4. 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

本公司註冊地國為開曼群島，主要營運地國於香港、薩摩亞、臺灣、越南及中國，本集團各項業務之執行均依照國內外重要政策及法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應措施，日前開曼群島頒布之經濟實質認定法規，本集團亦於第一時間與外部專家進行研討，初步判定對本集團並

無重大影響，故尚無因國內外重要政策及法律變動而對財務業務有重大影響之情事。

#### 5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本集團隨時掌握終端產品市場趨勢，並評估市場變化對本集團營運之影響，5G 相關產品將成為市場主流，本集團之客戶多為終端產品領導廠商或其主要供應商，本集團與客戶持續緊密合作以因應最新市場動態，推出符合市場形態之產品，並持續多角化產品組合，以避免單一產品市場波動影響，故科技改變及產業變化對本集團之財務業務尚不致有重大不利之影響。

#### 6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本集團專注於本業經營，持續追求企業永續經營及成長，積極強化內部管理，提升產品品質及生產效率，且本集團不斷引進優秀人才，培植經營團隊實力，並將經營成果回饋股東及社會大眾，盡企業應有之社會責任。本集團經營成果及公司信譽良好，截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成企業危機之情事。

#### 7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本集團最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無併購計畫，惟將來若有併購計畫時，將依「取得或處分資產處理程序」辦理，且為降低可能風險，若發現潛在併購標的之公司，將秉持審慎評估之態度，考量合併之綜效，並向相關專業人士諮詢，以合理之條件辦理併購程序，以確保公司利益及整體股東權益。

#### 8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團為因應營運規模之持續成長及貿易戰相關風險，於 2019 年 10 月 17 日董事會通過於越南設立第二生產基地，越南子公司預計可於 2020 年第 2 季開始生產，而為因應當地人力需求及政策，本集團藉由中國成功經驗著手整合當地資源組建越南營運團隊，越南生產基地將有助於本集團強化接單能力、提升產能、分散地緣風險、降低管理及生產成本比重、並擴大營運規模及提升整體競爭力，其帶來風險尚屬有限。

#### 9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

##### (1)進貨集中風險

本集團 2019 年度及 2018 年度前十大供應商進貨比例分別為 51.24%及 44.61%，2019 年度進貨集中之情形上升，主因係本集團之銷售組合有變化，且客戶為保證品質，針對關鍵原物料有指定之供應商所致。此外，因本集團所採購之原物料單價上升，且供應商提供之原材料為特製品不可替代，故進貨集中之情形逐漸上升。

##### (2)銷貨集中風險

本集團 2019 年度及 2018 年度前十大客戶之銷貨比例分別 99.29%及 97.88%，前二大客戶兩年度均占整體營收約 48%，兩年度銷貨集中之情形並無明顯差異，且本集團與客戶往來已久，交易情形良好，此外，本集團亦積極研發新產品及精進封裝技術，開發新客戶並力求產品組合多樣化，支援客戶發展新設計理念，降低重要客戶轉單而伴隨之營運風險。

#### 10.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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事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事。

## 11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無經營權改變之情事。本公司已加強各項公司治理措施，並引進獨立董事，成立審計委員會，以期提升整體股東權益之保障，此外，本公司營運多倚賴專業經理人，經營績效良好應可獲得股東支持，且已制訂完整之內部控制制度及相關管理規章，故若經營權改變，對公司營運應不致於有重大影響。

## 12.其他重要風險及因應措施

### (1)消費性電子產品需求變化之影響

本集團主要銷售產品之一為用於消費性電子產品之高頻無線通訊模組及生物辨識模組，其產品應用於行動電話(智慧型手機)、無線網路等通訊產品，以消費性電子產品而言，特性為生命週期短、功能日新月異，且容易受到耶誕新年購物之消費習慣性影響，出貨高峰期多集中於第四季，因此對供應商之需求會提前於第三至第四季反應，故營收通常下半年會明顯高於上半年。

本集團主要合作客戶終端應用市場為高階智慧型手機，本集團營收與其銷售情形有連帶關係，故就市場需求面觀之，本集團所處產業與下游終端應用市場需求變化具有相當關聯性。

5G 應用使得未來智慧型手機全球出貨可望恢復成長，高階智慧型手機市場需求將出現新一波換機契機，市場出貨轉揚。本集團將隨時留意相關市場需求，並與終端品牌廠商密切接觸及合作，以掌握市場先機，研發更創新、進階的產品，搶先競爭者推出符合消費者品味及偏好的新產品，密切留意政府政策變化，降低政策改變所帶來的不利影響，同時亦將積極維持產品布局多元化，期能降低消費性電子產品需求變動所造成之風險。

### (2)市場競爭之相關風險

本集團主要從事系統模組封裝、高速光纖收發模組及其他各型積體電路模組之組裝、測試及銷售，為一專業半導體封裝測試公司。系統模組封裝產品包含高頻無線通訊模組及無線模組等，主要產品為應用於手機之無線射頻功率放大器(Radio Frequency Power Amplifier；RFPA)，國內外封裝大廠，如日月光半導體製造股份有限公司韓國廠、艾克爾國際科技股份有限公司韓國廠、長電科技股份有限公司、同欣電子工業股份有限公司及菱生精密工業股份有限公司，均有提供此類模組封測服務，而高速光纖收發模組則有Fabrinet Co. Ltd.及眾達科技股份有限公司之競爭，故在市場競爭激烈下，本集團除朝向產品多角化經營方式，分散營運風險外，並維持製程技術及品質的領先，持續取得客戶新產品之訂單以降低風險。

本集團具有系統級封裝(SiP)、覆晶技術(Flip Chip)等封測技術能力，並提供客製化服務，依客戶需求開發及生產相關模組產品，提供客戶一次購足之服務。此外，本集團透過系統模組封裝的方式來做到異質整合，以加速在模組中整合更多功能，故相對提升製程難度，來增加及滿足客戶之訂單需求，具有規模經濟暨提高新廠商進入障礙等優勢，未來將持續深化與客戶的合作關係，並擴展產品多樣化，開發新客戶，以鞏固訂單之來源。

### (3)生產基地集中於單一地區之風險

本集團主要生產基地位於中國大陸，近年來大陸各項生產成本及物價水平逐年提高，且近期全球貿易戰影響，集中於中國大陸生產對於經營外國客戶生意需額外承擔關稅成本，以致本集團整體生產成本逐漸增加。

面對中國大陸生產成本受國內消費水平及貿易戰影響而攀升，本集團除持續改善產線及製程管理並導入自動化設備等因應措施之外，同時也規劃於越南建立第二生產基地，進

而降低中國大陸生產成本提高對營運之衝擊。

#### (4) 新型冠狀病毒影響營運之風險

本集團主要生產基地位於中國大陸，中國大陸為目前疫情最嚴重地區之一，若中山子公司出現確診案例，將影響到本集團日常營運。

本集團於疫情爆發之初即積極配合當地政府防疫政策延長年節假期，並在完善檢疫措施後取得當地政府核准復工：員工復工前須居家隔離並提交旅遊史資料；設立入廠檢疫站及消毒槽提供入廠車輛及人員消毒、體溫量測並發放口罩；廠區內每日定時全面消毒；宣導並巡檢員工是否隨時且正確配戴口罩並持續宣導各項防疫守則等，透過以上措施以減少新型冠狀病毒風險帶來之影響。

#### (5) 股東權益保障之風險

開曼群島公司法與中華民國公司法有許多不同的規定，本公司雖已依臺灣證券交易所規定之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」修正公司章程，惟兩地法令對於公司運作之規範仍有許多不同之處，投資人無法以投資臺灣公司的法律權益保障觀點，比照套用在所投資的開曼群島公司上，投資人應確實了解並向專家諮詢，投資開曼群島公司是否有無法得到的股東權益保障。

#### (6) 有關本年報所作陳述之風險

##### A. 事實及統計資料

本年報的若干資料及統計資料，是來自不同的統計刊物。惟該等資料可能不準確、不完整或並非最新資料。本公司對該等陳述的真確性或準確性不發表任何聲明，投資人不應過分依賴該等資料做成投資判斷。

##### B. 本年報所載的前瞻性陳述及風險及不確定性

本年報載有關於本公司及關係企業的若干前瞻性陳述及資訊。該等陳述及資訊係基於本公司管理階層的信念、假設及現時所掌握的資訊。在本年報中，「預計」、「相信」、「能夠」、「預期」、「今後」、「有意」、「或會」、「必須」、「計畫」、「預估」、「尋求」、「應該」、「將會」、「可能」、「可望」及類似詞句，當用於本公司或本公司的管理階層時，即指前瞻性陳述。此類陳述反映出本公司管理階層對未來事件、營運、流動資金及資金來源等的當前觀點，其中若干觀點可能不會實現或可能會改變。該等陳述會受若干風險、不確定因素及假設的影響，包括本年報中所述的其他風險因素。投資人應審慎考慮，依賴任何前瞻性陳述涉及已知及未知風險和不確定因素。本公司面對的該等風險及不明朗因素可能會影響前瞻性陳述的準確程度，包括但不限於下列方面：

(A) 本年報伍、營運概況之說明。

(B) 本年報中有關價格、數量、營運、利潤的趨勢、整體市場趨勢、風險管理及匯率的若干陳述。

本公司不會更新本年報之前瞻性陳述或因應日後發生之事件或資訊而進行修改。鑑於該等風險及其他風險、不確定因素及假設，本年報之前瞻性陳述及情況未必依本公司所預期的方式發生，甚或不會發生。因此，投資人不應依賴任何前瞻性陳述。

## 二、公司沿革：

| 時間   | 重要紀事                                                 |
|------|------------------------------------------------------|
| 1998 | 6月於中國廣東省設立訊芯電子科技(中山)有限公司(下稱「訊芯中山」)，原名稱為國基電子(中山)有限公司。 |

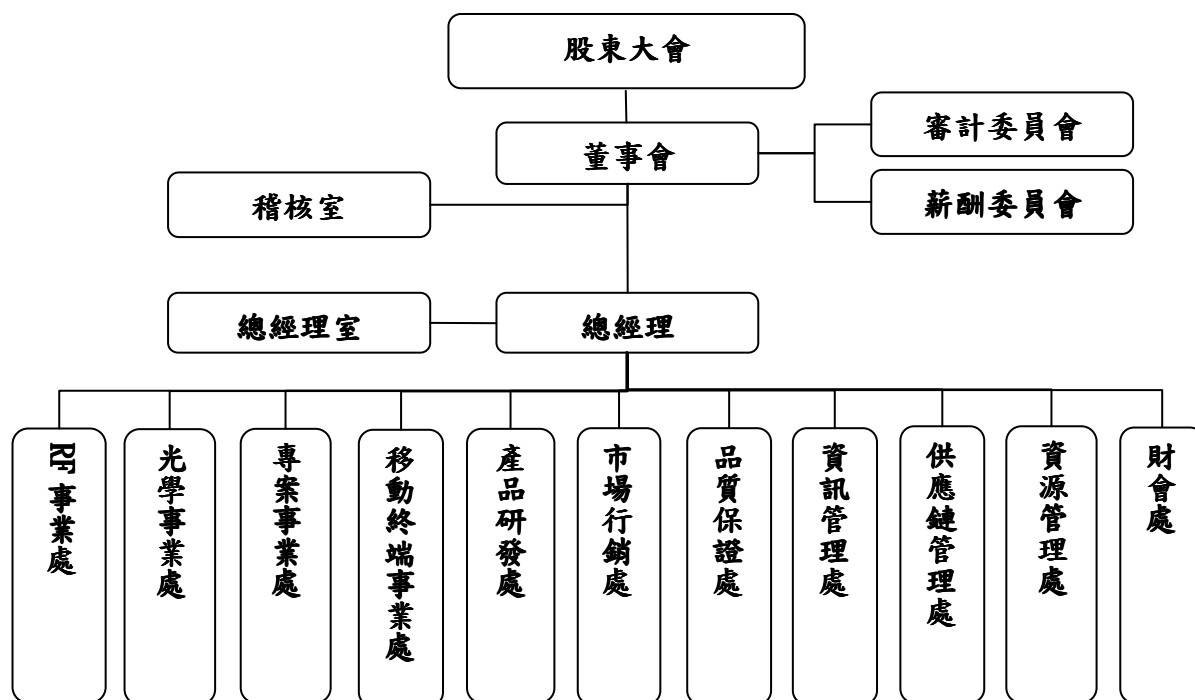
| 時間   | 重要紀事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2000 | 訊芯中山開始正式營運。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2004 | 成為客戶「最佳合作供應商」。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2005 | 訊芯中山成立市級企業技術中心。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2006 | 實施 6Sigma/ROHS 管理。<br>獲得客戶「年度最佳供應商獎」。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2007 | 建立 SD/Micro SD 儲存記憶卡生產線。<br>獲得客戶「年度最佳供應商獎」。                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2008 | 1 月於開曼群島設立第一上市申請主體 ShunSin Technology Holdings Limited 訊芯科技控股股份有限公司，英文原名為 Amtec Holdings Limited。<br>2 月設立訊芯科技(香港)有限公司(下稱「訊芯香港」)，英文原名為 Amtec Holdings Limited。<br>組織重整，本公司向鴻海精密工業(股)公司(下稱「鴻海公司」)取得 Unique Logistics Limited 100%股權。<br>組織重整，訊芯香港向鴻海公司轉投資子公司取得訊芯中山 100%股權。<br>訊芯中山通過廣東省高新技術企業評審，獲得國家火炬計畫立項。<br>訊芯中山成立市級工程技術研究開發中心。<br>獲得客戶「年度最佳供應商獎」。 |
| 2009 | 建立 120Gb/s 以上光收發器生產線，並通過客戶認證。<br>建立 QFN 模組生產技術，並通過客戶認證。                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2010 | 120Gb/s 光纖收發器模組產品通過國際大廠認證。<br>有線電視混合放大器模組通過客戶認證。<br>建立光伏太陽能模組產線，並通過美國客戶認證。                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2011 | 建立 WiFi 模組自動化測試線，導入表面鍍製程。<br>光纖收發器模組產品通過終端美國客戶認證。                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 2012 | RFPA(無線射頻功率放大器)產品通過日本客戶認證。<br>8 月設立國基電子有限公司(下稱「國基香港」)，訊芯中山 100%投資持有。                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2013 | 通過客戶天線開關模組認證。<br>通過終端美國客戶企業社會責任體系認證。<br>興建訊芯中山二期廠房。<br>7 月於臺灣設立訊芯臺灣分公司。<br>8 月經股東決議通過本公司更名為 ShunSin Technology Holdings Limited 訊芯科技控股股份有限公司。<br>11 月 Amtec Holdings Limited 通過更名為訊芯科技(香港)有限公司 ShunSin Technology Holdings (HongKong) Limited。<br>12 月國基電子(中山)有限公司通過更名為訊芯電子科技(中山)有限公司 ShunSin Technology (Zhong Shan) Limited。                       |
| 2014 | 股東會通過將本公司每股面額變更為新台幣 10 元。<br>臺灣證券交易所(股)公司核准上市。                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2015 | 訊芯中山二期廠房建設完成並於 1 月投入生產。<br>1 月股票正式於臺灣證券交易所掛牌買賣。<br>2 月設立 ShunSin Technology (Samoa) Corporation Limited<br>導入指紋識別模組產品封裝測試技術。                                                                                                                                                                                                                         |
| 2016 | 通過客戶指紋識別模組產品認證。<br>導入汽車電子產品封裝測試技術，通過客戶汽車電子產品認證。                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2017 | 通過客戶指紋識別模組產品認證。<br>訊芯中山二期廠房二層加蓋建設。<br>通過客戶 100Gb/s 多模光收發器產品認證。                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| 時間   | 重要紀事                                                |
|------|-----------------------------------------------------|
|      | 訊芯中山通過廣東省高新技術企業評審。                                  |
| 2018 | 訊芯中山三期廠房動工。                                         |
|      | 1 月於深圳設立訊芯電子科技(中山)有限公司深圳分公司。                        |
|      | 2 月訊芯中山獲評為中國製造 2025 綠色製造企業名單之一。                     |
|      | 3 月訊芯中山獲評廣東省集成電路產業專利優勢企業。                           |
|      | 通過客戶 100Gb/s 多模光收發器產品認證。                            |
|      | 通過客戶生物辨識模組產品認證                                      |
|      | 通過美系客戶 100Gb/s 單模光收發器產品認證。                          |
|      | 400Gb/s 多模光收發器於 2018 年底完成試樣。                        |
| 2019 | 通過中系客戶 100Gb/s 單模光收發器產品認證並量產。                       |
|      | 光源感光器產品通過終端客戶認證並量產。                                 |
|      | 導入雙面塑封的高階封裝技術。                                      |
|      | 12 月訊芯中山三期廠房建設完成。                                   |
|      | 12 月設立 ShunSin Technology (Ha Noi, Vietnam) Limited |

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構圖



#### (二)主要部門所經營之業務

| 部門別     | 主要職掌                                                   |
|---------|--------------------------------------------------------|
| 董事長     | 針對公司業務經營及組織管理訂定營運計畫及策略方針。                              |
| 審計委員會   | 監督集團之業務及財務狀況、財務報表之允當表達、內部控制之有效實施。                      |
| 薪酬委員會   | 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。 |
| 稽核室     | 負責公司各項稽核業務與公司內部控制評估與執行，並提出改善建議、持續追縱改善進度。               |
| 總經理     | 執行董事會之決議，綜理公司事務。                                       |
| 總經理室    | 協助總經理日常事務處理、專案項目管理，董事會及股東會之召集及協助議事準備。                  |
| RF事業處   | 負責公司產品（消費性電子，車載電子，感測器）製造。                              |
| 光學事業處   | 負責公司產品（高速光纖收發模組）製造及研究發展方向之擬定。                          |
| 專案事業處   | 因應市場變化，持續推動新產品、新技術開發與改善，規劃滿足客戶需求的新產品導入策略、樣品良率改善及客戶需求達成 |
| 移動終端事業處 | 負責公司產品（生技醫療，指紋辨識模組）製造及銷售、客戶服務、市場開拓業務策略及研究發展方向之擬定。      |
| 產品研發處   | 統籌公司研發資源及擬定研發方向。                                       |
| 市場行銷處   | 負責公司產品（RF事業處及光學事業處之產品）銷售、客戶服務、市場開拓業務策略及發展方向之擬定。        |
| 品質保證處   | 負責公司產品品質檢驗、生產線巡檢及客戶申訴案件之失效分析。                          |
| 供應鏈管理處  | 負責公司生產製造所需原料之採購及關務物流，並配合景氣作採購策略之調整。                    |
| 資訊管理處   | 負責公司電腦系統及資訊安全管理，軟硬體及系統之購買、管理及維護，系統開發與維護。               |
| 資源管理處   | 負責公司人力行政資源以及廠務安全之管理。                                   |
| 財會處     | 負責公司會計帳務之工作及會計政策制度擬定與執行，以及資金規劃與調度和外匯避險作業。              |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人資料

#### 1.董事資料

2020 年 4 月 17 日

| 職稱  | 國籍<br>或註冊地 | 姓名                         | 性別 | 選(就)任日期    | 任期 | 初次<br>選任日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在<br>持有股數 |          | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 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<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人 |        |        | 備註  |
|-----|------------|----------------------------|----|------------|----|------------|-------------|----------|------------|----------|------------------------|----------|----------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------|--------|-----|
|     |            |                            |    |            |    |            | 股數          | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                     | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                        |                                                                                                                                 | 職<br>稱                              | 姓<br>名 | 關<br>係 |     |
| 董事長 | 開曼         | Foxconn (Far East) Limited | -  | 2017/06/22 | 3  | 2014/05/20 | 63,964,800  | 60.66    | 63,964,800 | 60.05    | -                      | -        | -              | -        | 不適用                                                                                    | 臻鼎科技控股(股)公司 董事                                                                                                                  | -                                   | -      | -      | -   |
|     | 中華民國       | 代表人：<br>徐文一                | 男  | 2017/06/22 |    | 2014/05/20 | 3,749,200   | 3.56     | 1,794,200  | 1.68     | -                      | -        | -              | -        | 文化大學化學系學士<br>矽品精密工業(股)公司副總經理<br>國基電子(股)公司副總經理<br>鴻海精密工業(股)公司資深副總經理                     | 訊芯科技控股(股)公司臺灣分公司<br>經理人<br>訊芯科技(香港)有限公司董事<br>ShunSin Technology (Samoa)<br>Corporation Limited 董事<br>訊芯電子科技(中山)有限公司執行<br>董事兼總經理 | -                                   | -      | -      | 註 2 |
| 董事  | 開曼         | Foxconn (Far East) Limited | -  | 2017/06/22 | 3  | 2014/05/20 | 63,964,800  | 60.66    | 63,964,800 | 60.05    | -                      | -        | -              | -        | 不適用                                                                                    | 臻鼎科技控股(股)公司 董事                                                                                                                  | -                                   | -      | -      | -   |
|     | 中華民國       | 代表人：<br>倪慶羽                | 男  | 2018/09/06 |    | 2018/09/06 | -           | -        | -          | -        | -                      | -        | -              | -        | 中正大學 機械博士<br>台灣積體電路製造(股)公司主<br>任工程師<br>精材科技(股)公司資深經理<br>新日光能源科技(股)公司經理<br>力成科技(股)公司部經理 | 鴻海集團 S 次集團處長                                                                                                                    | -                                   | -      | -      | -   |
| 董事  | 開曼         | Foxconn (Far East) Limited | -  | 2017/06/22 | 3  | 2014/05/20 | 63,964,800  | 60.66    | 63,964,800 | 60.05    | -                      | -        | -              | -        | 不適用                                                                                    | 臻鼎科技控股(股)公司 董事                                                                                                                  | -                                   | -      | -      | -   |
|     | 中華民國       | 代表人：<br>游哲宏                | 男  | 2017/06/22 |    | 2014/05/20 | -           | -        | -          | -        | -                      | -        | -              | -        | 美國美利堅大學法學碩士<br>鴻準精密(股)公司監察人                                                            | 臻鼎科技控股(股)公司法人董事代<br>表人<br>臻鼎科技(股)公司監察人<br>鵬鼎科技(股)公司監察人<br>鵬鼎控股(深圳)(股)公司董事<br>鴻海精密工業(股)公司財經投資法<br>律業務處處長                         | -                                   | -      | -      | -   |
| 董事  | 中華民國       | 胡建磊                        | 男  | 2017/06/22 | 3  | 2015/01/06 | -           | -        | -          | -        | -                      | -        | -              | -        | 成功大學航空太空工程博士<br>鍊德科技(股)公司協理、顧問<br>華仕德科技(股)公司副總經理                                       | 翰森塗裝科技(股)公司董事長                                                                                                                  | -                                   | -      | -      | -   |

| 職稱       | 國籍<br>或註冊地       | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期    | 任期 | 初次<br>選任日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在<br>持有股數 |          | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 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<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人 |        |        | 備註 |
|----------|------------------|-----|----|------------|----|------------|-------------|----------|------------|----------|------------------------|----------|----------------|----------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------|--------|----|
|          |                  |     |    |            |    |            | 股數          | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                     | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                              |                                                                                                                      | 職<br>稱                              | 姓<br>名 | 關<br>係 |    |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 邱晃泉 | 男  | 2017/06/22 | 3  | 2014/05/20 | -           | -        | -          | -        | -                      | -        | -              | -        | 英國劍橋大學法律碩士<br>國際通商法律事務所律師<br>環球商務法律事務所律師                     | 玫瑰道明法律事務所所長<br>日高工程實業(股)公司董事<br>臺灣高速鐵路(股)公司獨立董事及<br>薪酬委員<br>中華精測科技(股)公司獨立董事及<br>薪酬委員<br>國票綜合證券(股)公司董事                | -                                   | -      | -      | -  |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 丁鴻勛 | 男  | 2017/06/22 | 3  | 2014/05/20 | -           | -        | -          | -        | -                      | -        | -              | -        | 文化大學會計系學士<br>特力和樂(股)公司獨立董事<br>特力(股)公司/獨立董事<br>天良生物科技(股)公司監察人 | 正風聯合會計師事務所合夥會計師<br>全台晶像(股)公司監察人<br>建漢科技(股)公司獨立董事及薪酬<br>委員、審計委員會主席<br>應用奈米醫材科技公司獨立董事及<br>薪酬委員、審計委員會主席<br>欣訊科技(股)公司/董事 | -                                   | -      | -      | -  |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 林盈杉 | 男  | 2017/06/22 | 3  | 2014/05/20 | -           | -        | -          | -        | -                      | -        | -              | -        | 中山大學高階經營管理碩士<br>高雄工學院管理科學研究所碩士<br>元大京華證券承銷部經理<br>全台晶像(股)公司董事 | 榮茂光學(股)公司代表董事及總經<br>理<br>大億金茂(股)公司獨立董事及薪酬<br>委員會主席<br>建漢科技(股)公司獨立董事及薪酬<br>委員會主席、審計委員                                 | -                                   | -      | -      | -  |

註1：本公司已設立審計委員會，未設立監察人職位。

註2：徐文一總經理管理本公司多年且經營績效卓越，故法人董事長推派本公司總經理作為其法人董事代表人並兼任董事長職務，提高董事會成員對營運狀況之了解並訂定更符合市場營運之經營目標，以提升經營管理效率。本公司董事會設有包含獨立董事3席共有7席董事，仍具相當監督管理之效。

## 2.法人股東之主要股東

2020年4月17日

| 法人股東名稱                     | 法人股東之主要股東    | 持股比例 |
|----------------------------|--------------|------|
| Foxconn (Far East) Limited | 鴻海精密工業股份有限公司 | 100% |

## 3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

2020年4月25日

| 法人名稱         | 法人股東之主要股東              | 持股比率          |
|--------------|------------------------|---------------|
| 鴻海精密工業股份有限公司 | 郭台銘                    | 1,341,768,518 |
|              | 中國信託商業銀行受託郭台銘信託財產專戶    | 400,000,000   |
|              | 花旗託管新加坡政府投資專戶          | 256,075,219   |
|              | 新制勞工退休基金               | 225,037,438   |
|              | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數     | 208,209,135   |
|              | 美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金    | 170,320,761   |
|              | 花旗託管挪威中央銀行投資專戶         | 167,370,948   |
|              | 花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶 | 145,748,093   |
|              | 渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金    | 142,480,912   |
|              | 富邦人壽保險股份有限公司           | 140,340,000   |

## 4.董事或監察人之所具專業知識及獨立性之情形

2020年4月17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） |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    | 兼任<br>其他<br>公開發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |
|----------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------------------------------------------|
|          |                                       | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所須<br>相關科系之公<br>私立大專院校<br>講師以上 | 法官、檢察官、律<br>師、會計師或其他<br>與公司業務所需<br>之國家考試及格<br>領有證書之專門<br>職業及技術人員 | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須之<br>工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |                                          |
| 董事長      | Foxconn (Far East)<br>Limited 代表人：徐文一 | -                                                      | -                                                                | ✓                                           | -          | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | -  | -                                        |
| 董事       | Foxconn (Far East)<br>Limited 代表人：倪慶羽 | -                                                      | -                                                                | ✓                                           | -          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | -  | -                                        |
| 董事       | Foxconn (Far East)<br>Limited 代表人：游哲宏 | -                                                      | -                                                                | ✓                                           | -          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | -  | -                                        |
| 董事       | 胡建磊                                   | -                                                      | -                                                                | ✓                                           | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | -                                        |
| 獨立<br>董事 | 邱晃泉                                   | -                                                      | ✓                                                                | ✓                                           | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 2                                        |
| 獨立<br>董事 | 丁鴻勛                                   | -                                                      | ✓                                                                | ✓                                           | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 2                                        |
| 獨立<br>董事 | 林盈杉                                   | -                                                      | -                                                                | ✓                                           | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 2                                        |

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

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- 5.非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 6.非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 7.非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 8.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- 9.非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- 10.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 11.未有公司法第 30 條各款情事之一。
- 12.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、協理及各部門及分支機構主管資料

2020年4月17日

| 職稱        | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期    | 持有股份(註)   |      | 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 |    |    | 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 |    |
| 總經理       | 中華民國 | 徐文一 | 男  | 2013/12/27 | 1,794,200 | 1.68 | -            | -    | -          | -    | 文化大學化學系學士<br>矽品精密工業(股)公司副總經理<br>國基電子(股)公司副總經理<br>鴻海精密工業(股)公司資深副總經理                                        | 訊芯科技(股)公司臺灣分公司經理人<br>訊芯科技(香港)有限公司董事<br>ShunSin Technology(Samoa) Corporation Limited 董事<br>訊芯電子科技(中山)有限公司執行董事兼總經理 | -               | -  | -  | 註  |
| 市場行銷處副總經理 | 中華民國 | 翁英煌 | 男  | 2016/01/11 | -         | -    | -            | -    | -          | -    | 密西根州立大學電機研究所碩士<br>威盛電子(股)公司中國區業務處行銷處長<br>毅嘉科技(股)公司軟板事業群行銷處處長<br>中星微電子(股)公司台灣區總經理<br>韓商三星電子映像管(股)公司台北分公司部長 | 訊芯電子科技(中山)有限公司業務處副總經理                                                                                             | -               | -  | -  | -  |
| 資源管理處資深協理 | 中華民國 | 范振標 | 男  | 2018/11/14 | 15,000    | 0.01 | -            | -    | -          | -    | 大華技術學院電機工程系學士<br>國基電子(股)公司工業工程廠務部經理<br>鴻海精密工業(股)公司廠務工程部資深經理                                               | 訊芯電子科技(中山)有限公司監事兼資源管理處協理<br>訊喆微電子(合肥)有限公司董事<br>ShunSin Technology (Ha Noi, Vietnam) Limited 董事                    | -               | -  | -  | -  |
| 財會處主管     | 中華民國 | 王介民 | 男  | 2018/07/12 | -         | -    | -            | -    | -          | -    | 美國俄亥俄州立大學會計學碩士<br>聯華電子(股)公司財務經理<br>鴻海精密工業(股)公司財務總處資深副理                                                    | 訊芯科技(香港)有限公司財會主管<br>訊芯電子科技(中山)有限公司財會主管                                                                            | -               | -  | -  | -  |
| 稽核主管      | 中華民國 | 邱皇淳 | 男  | 2016/12/20 | -         | -    | -            | -    | -          | -    | 台北大學會計系學士<br>勤業眾信聯合會計師事務所組長                                                                               | 訊芯電子科技(中山)有限公司稽核主管                                                                                                | -               | -  | -  | -  |
| RF事業處主管   | 中國香港 | 羅志華 | 男  | 2019/07/15 | -         | -    | -            | -    | -          | -    | 香港職業訓練局電子工程系<br>國基電子(股)公司測誦工程部主任<br>鴻海精密工業(股)公司測試部經理                                                      | 訊喆微電子(合肥)有限公司董事長                                                                                                  | -               | -  | -  | -  |
| 專案事業處主管   | 中華民國 | 鄭永春 | 男  | 2017/12/05 | -         | -    | -            | -    | -          | -    | 東海大學資訊科學系學士<br>矽品精密(股)公司業務經理<br>鴻海精密工業(股)公司採購部經理                                                          | 訊芯電子科技(中山)有限公司深圳分公司負責人                                                                                            | -               | -  | -  | -  |
| 產品研發處主管   | 中華民國 | 樓百堯 | 男  | 2018/12/10 | -         | -    | -            | -    | -          | -    | 中山大學材料科學研究所博士<br>精材科技(股)公司研發處處長                                                                           | 訊芯電子科技(中山)有限公司技術研發處主管                                                                                             | -               | -  | -  | -  |

| 職稱        | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期    | 持有股份(註) |      | 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 |    |    | 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 |    |
| 供應鏈管理處主管  | 中國   | 李秋梅 | 女  | 2016/09/09 | -       | -    | -            | -    | -          | -    | 浙江大學市場營銷學士<br>國基電子(股)公司採購資材部主任<br>鴻海精密工業(股)公司採購資材部副理      | 訊芯電子科技(中山)有限公司採購/資材部主管  | -               | -  | -  | -  |
| 移動終端事業處主管 | 中華民國 | 李順隆 | 男  | 2017/01/13 | 26,000  | 0.02 | -            | -    | -          | -    | 台北科技大學電子工程科學士<br>鴻海精密工業(股)公司厚膜太陽能事業部副理                    | 訊芯電子科技(中山)有限公司移動終端事業處主管 | -               | -  | -  | -  |
| 品質保證處主管   | 中國   | 朱建芳 | 男  | 2017/05/12 | -       | -    | -            | -    | -          | -    | 襄樊學院機械設計製造及自動化學士<br>鴻海精密工業(股)公司品質保證處副理                    | 訊芯電子科技(中山)有限公司品質保證部主管   | -               | -  | -  | -  |
| 光學事業處主管   | 中國   | 何廣生 | 男  | 2018/03/26 | -       | -    | -            | -    | -          | -    | 汕頭大學應用物理學士<br>鴻海精密工業(股)公司品質保證處副理                          | 訊芯電子科技(中山)有限公司光學事業處主管   | -               | -  | -  | -  |
| 資訊管理處主管   | 中華民國 | 牛澤允 | 男  | 2019/09/17 | -       | -    | -            | -    | -          | -    | 澳洲雪梨大學資訊博士<br>Sonic Healthcare 軟體開發經理<br>澳洲國家癌症研究院 軟體開發經理 | 訊芯電子科技(中山)有限公司資訊管理處主管   | -               | -  | -  | -  |

註：徐文一總經理管理本公司多年且經營績效卓越，故法人董事長推派本公司總經理作為其法人董事代表人並兼任董事長職務，提高董事會成員對營運狀況之了解並訂定更符合市場營運之經營目標，以提升經營管理效率。本公司董事會設有包含獨立董事 3 席共有 7 席董事，仍具相當監督管理之效。

### 三、最近年度(2019 年度)給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### (一)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  |           |          |           |         |           |           |           | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 |      | 兼任員工領取相關酬金    |           |          |           |         |           |        |      | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例 |      | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|------|---------------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|--------|------|-------------------------------|------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                   |                                       | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C) |           | 業務執行費用(D) |           |                         |      | 薪資、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F) |           | 員工酬勞(G) |           |        |      |                               |      |                        |
|                                                                                                                                                                                   |                                       | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 |                         |      | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 本公司    |      |                               |      |                        |
|                                                                                                                                                                                   |                                       |       |           |          |           |         |           |           |           | 現金金額                    | 股票金額 |               |           |          |           |         |           | 現金金額   | 股票金額 | 現金金額                          | 股票金額 |                        |
| 董事長                                                                                                                                                                               | Foxconn (Far East) Limited<br>代表人：徐文一 | 1,680 | 1,680     | -        | -         | 430     | 430       | 70        | 70        | 0.34                    | 0.34 | 2,888         | 4,206     | 108      | 108       | 27,756  | -         | 27,756 | -    | 5.23                          | 5.44 | 17,964                 |
| 法人董事                                                                                                                                                                              | Foxconn (Far East) Limited<br>代表人：倪慶羽 |       |           |          |           |         |           |           |           |                         |      |               |           |          |           |         |           |        |      |                               |      |                        |
| 法人董事                                                                                                                                                                              | Foxconn (Far East) Limited<br>代表人：游哲宏 |       |           |          |           |         |           |           |           |                         |      |               |           |          |           |         |           |        |      |                               |      |                        |
| 董事                                                                                                                                                                                | 胡建磊                                   |       |           |          |           |         |           |           |           |                         |      |               |           |          |           |         |           |        |      |                               |      |                        |
| 獨立董事                                                                                                                                                                              | 邱晃泉                                   | 1,260 | 1,260     | -        | -         | 322     | 322       | 54        | 54        | 0.26                    | 0.26 | -             | -         | -        | -         | -       | -         | -      | -    | 0.26                          | 0.26 | -                      |
|                                                                                                                                                                                   | 丁鴻勛                                   |       |           |          |           |         |           |           |           |                         |      |               |           |          |           |         |           |        |      |                               |      |                        |
|                                                                                                                                                                                   | 林盈杉                                   |       |           |          |           |         |           |           |           |                         |      |               |           |          |           |         |           |        |      |                               |      |                        |
| 1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司每年皆會進行董事會績效評估，依其董事會參與程度及職責等進行評估，獨立董事除每月固定薪酬外，董事績效評估亦將影響其獲配董事酬勞。<br>2.除上表揭露外，最近年度公司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                         |  | 本公司                        |  |
|                                       | 財務報告內所有公司                   |  | 財務報告內所有公司                  |  |
| 低於 1,000,000 元                        | 徐文一、倪慶羽、游哲宏、胡建磊、邱晃泉、丁鴻勛、林盈杉 |  | 倪慶羽、游哲宏、胡建磊、邱晃泉、丁鴻勛、林盈杉    |  |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | Foxconn (Far East) Limited  |  | Foxconn (Far East) Limited |  |
| 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)  | -                           |  | 徐文一                        |  |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | -                           |  | -                          |  |
| 100,000,000 元以上                       | -                           |  | -                          |  |
| 總計                                    | 8                           |  | 8                          |  |

(二)監察人之酬金

本公司業於 2014 年 5 月 20 日由全體獨立董事設置審計委員會，故不適用。

(三)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(B) |           | 獎金及特支費等等(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(%) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-----------|-----|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------|-----------|------|-----------------------------|-----------|------------------------|
|           |     | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司       |      | 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 |                             |           |                        |
| 總經理       | 徐文一 | 4,379  | 5,064     | 216      | 216       | 856         | 1,489     | 33,808    | -    | 33,808    | -    | 6.24                        | 6.44      | -                      |
| 市場行銷處副總經理 | 翁英煌 |        |           |          |           |             |           |           |      |           |      |                             |           |                        |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名 |           |
|-----------------------------------|------------|-----------|
|                                   | 本公司        | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元                    | -          | -         |
| 1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）    | -          | -         |
| 2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）    | -          | -         |
| 3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）    | -          | -         |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）   | 翁英煌        | 翁英煌       |
| 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）  | 徐文一        | 徐文一       |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含） | -          | -         |
| 100,000,000 元以上                   | -          | -         |
| 總計                                | 2          | 2         |

(四) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

本公司未有需揭露此項資訊之情形。

(五) 配發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  | 股票紅利<br>金額 | 現金紅利<br>金額 | 總計     | 總額占稅後純<br>益之比例(%) |
|-------------|---------------|-----|------------|------------|--------|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理           | 徐文一 | -          | 44,288     | 44,288 | 7.04              |
|             | 市場行銷處<br>副總經理 | 翁英煌 |            |            |        |                   |
|             | 資源管理處資深協理     | 范振標 |            |            |        |                   |
|             | 財會處主管         | 王介民 |            |            |        |                   |

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

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

| 項目       | 2018 年度 |        | 2019 年度 |        |
|----------|---------|--------|---------|--------|
|          | 金額      | %      | 金額      | %      |
| 董事       | 27,890  | 9.6    | 58,842  | 9.35   |
| 總經理及副總經理 |         |        |         |        |
| 稅後純益     | 290,618 | 100.00 | 629,285 | 100.00 |

2. 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

本公司已設置薪資報酬委員會，並由全體獨立董事擔任委員，董事及經理人之酬金給付政策係以其所擔任職務、對營運參與程度之貢獻價值以及參考同業水準後，由薪資報酬委員會負責訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，同時定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

## 四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 最近年度(2019 年度)董事出席情形：

第三屆董事會開會 11 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 | 請假<br>次數 | 實際出(列)<br>席率% | 備註                         |
|-------|---------------------------------------|---------------|------------|----------|---------------|----------------------------|
| 董事長   | Foxconn (Far East) Limited<br>代表人：徐文一 | 10            | 1          | -        | 90.91         | -                          |
| 董事    | Foxconn (Far East) Limited<br>代表人：游哲宏 | 10            | 1          | -        | 90.91         | -                          |
| 董事(註) | Foxconn (Far East) imited<br>代表人：倪慶羽  | 9             | 2          | -        | 81.82         | 任期為<br>107/09/06-109/06/21 |
| 董事    | 胡建磊                                   | 10            | 1          | -        | 90.91         | -                          |
| 獨立董事  | 邱晃泉                                   | 11            | -          | -        | 100.00        | -                          |
| 獨立董事  | 丁鴻勛                                   | 11            | -          | -        | 100.00        | -                          |

| 職稱   | 姓名  | 實際出(列)<br>席次數 | 委託出<br>席次數 | 請假<br>次數 | 實際出(列)<br>席率% | 備註 |
|------|-----|---------------|------------|----------|---------------|----|
| 獨立董事 | 林盈杉 | 8             | 3          | -        | 72.73         | -  |

註：為法人董事 Foxconn (Far East) imited 更換法人董事代表人所致

## 2.其他應記載事項

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

### A.證交法第 14 條之 3 所列事項：

| 董事會<br>日期      | 期別              | 議案內容                                               | 獨立董事<br>出席情形        | 獨立董事<br>意見 | 公司對獨立董<br>事意見之處理 |
|----------------|-----------------|----------------------------------------------------|---------------------|------------|------------------|
| 2019.<br>01.08 | 第 3 屆<br>第 15 次 | 本公司辦理第一次買回本公司股份轉讓員工案。                              | 3/3                 | 決議通過       | 無                |
| 2019.<br>03.22 | 第 3 屆<br>第 16 次 | 1. 本公司 2018 年度合併財務報表及會計師擬出具之查核意見報告書。               | 3/3<br>(一席委<br>託出席) | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 2. 本公司 2018 年「營業報告書」。                              |                     | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 3. 本公司 2018 年度員工酬勞及董事酬勞發放事宜。                       |                     | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 4. 修訂本公司「公司章程」案。                                   |                     | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 5. 本公司經理人 2018 年度績效評估及績效獎金案。                       |                     | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 6. 修訂本公司內控辦法「公司治理守則條文」案。                           |                     | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 7. 訂定本公司內控辦法「處理董事要求之標準作業程序」案。                      |                     | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 8. 本公司向金融機構申請短期額度，並簽署合約。                           |                     | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 9. 本公司 2018 年度「內部控制制度有效性考核」及出具「內部控制制度聲明書」。         |                     | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 10. 召集本公司 2018 年度股東常會案。                            |                     | 決議通過       | 無                |
| 2019.<br>04.26 | 第 3 屆<br>第 17 次 | 1. 修訂本公司內控辦法「取得或處分資產處理程序」案。                        | 3/3                 | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 2. 修訂本公司內控辦法「資金貸與他人作業程序」案。                         |                     | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 3. 修訂本公司內控辦法「背書保證作業程序」案。                           |                     | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 4. 本公司 2018 年度盈餘分派案。                               |                     | 決議通過       | 無                |
| 2019.<br>05.10 | 第 3 屆<br>第 18 次 | 本公司向金融機構申請短期額度，並簽署合約。                              | 3/3<br>(一席委<br>託出席) | 決議通過       | 無                |
| 2019.<br>05.13 | 第 3 屆<br>第 19 次 | 本公司辦理本公司買回股份第一次轉讓員工案。                              | 3/3                 | 決議通過       | 無                |
| 2019.<br>05.20 | 第 3 屆<br>第 20 次 | 本公司委由中國信託商業銀行擔任統籌主辦銀行籌組聯合授信銀行團，並向聯合授信銀行團申請聯合授信額度案。 | 3/3                 | 決議通過       | 無                |
| 2019.<br>06.24 | 第 3 屆<br>第 21 次 | 本公司 2019 年度經理人調薪計畫案。                               | 3/3                 | 決議通過       | 無                |
| 2019.<br>08.12 | 第 3 屆<br>第 22 次 | 1. 本公司 2018 年度董事酬勞分配案。                             | 3/3                 | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 2. 修訂本公司內控辦法「審計委員會組織規程」案。                          |                     |            |                  |
|                |                 | 3. 修訂本公司內控辦法「誠信經營守則」案。                             |                     |            |                  |
| 2019.<br>10.17 | 第 3 屆<br>第 23 次 | 本公司擬新設立越南子公司案。                                     | 3/3                 | 決議通過       | 無                |
| 2019.<br>11.13 | 第 3 屆<br>第 24 次 | 1. 本公司 2018 年度經理人員工酬勞分配案。                          | 3/3<br>(一席委<br>託出席) | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 2. 本公司向金融機構申請短期額度，並簽署合約。                           |                     |            |                  |
| 2019.<br>12.26 | 第 3 屆<br>第 25 次 | 1. 訂定本公司 2020 年度稽核計畫案。                             | 3/3                 | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 2. 訂定本公司 2020 年度營運計畫案。                             |                     | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 3. 修訂本公司內控辦法「董事會績效評估辦法」案。                          |                     | 決議通過       | 無                |
|                |                 | 4. 本公司向金融機構申請短期額度，並簽署合約。                           |                     | 決議通過       | 無                |

B.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無

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

A.本公司於 2019 年 3 月 22 日召開之董事會中，針對經理人之績效獎金金額案進行討論，董事長迴避情形如下：

| 迴避董事       | 議案內容                          | 應利益迴避原因                        | 參與表決情形                |
|------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 徐文一<br>(註) | 本公司經理人 2018 年度績效評估及績效獎金發放事宜案。 | 因討論自身經理人績效及績效獎金金額案，故利益迴避不表示意見。 | 依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決。 |

註：為 Foxconn (Far East) Limited 之代表人及訊芯之總經理。

B.本公司於 2019 年 5 月 13 日召開之董事會中，針對本公司辦理本公司買回股份第一次轉讓員工案進行討論，董事長迴避情形如下：

| 迴避董事       | 議案內容                  | 應利益迴避原因                     | 參與表決情形                |
|------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 徐文一<br>(註) | 本公司辦理本公司買回股份第一次轉讓員工案。 | 因討論自身經理人受配轉讓股數案，故利益迴避不表示意見。 | 依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決。 |

註：為 Foxconn (Far East) Limited 之代表人及訊芯之總經理。

C.本公司於 2019 年 6 月 24 日召開之董事會中，針對本公司 2019 年度經理人調薪計畫案進行討論，董事長迴避情形如下：

| 迴避董事       | 議案內容                 | 應利益迴避原因               | 參與表決情形                |
|------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 徐文一<br>(註) | 本公司 2019 年度經理人調薪計畫案。 | 因討論自身調薪計畫，故利益迴避不表示意見。 | 依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決。 |

註：為 Foxconn (Far East) Limited 之代表人及訊芯之總經理。

D.本公司於 2019 年 8 月 12 日召開之董事會中，針對本公司 2018 年度董事酬勞分配案進行討論，各董事迴避情形如下：

| 迴避董事       | 議案內容            | 應利益迴避原因                  | 參與表決情形                |
|------------|-----------------|--------------------------|-----------------------|
| 徐文一<br>(註) | 2018 年度董事酬勞分配案。 | 因討論自身董事酬勞金額案，故利益迴避不表示意見。 | 依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決。 |
| 倪慶羽        |                 |                          |                       |
| 游哲宏        |                 |                          |                       |
| 胡建磊        |                 |                          |                       |
| 邱晃泉        |                 |                          |                       |
| 丁鴻勛        |                 |                          |                       |
| 林盈杉        |                 |                          |                       |

註：為 Foxconn (Far East) Limited 之代表人及訊芯之總經理。

E.本公司於 2019 年 11 月 13 日召開之董事會中，針對本公司 2018 年度經理人員工酬勞分配案進行討論，各董事迴避情形如下：

| 迴避董事 | 議案內容 | 應利益迴避原因 | 參與表決情形 |
|------|------|---------|--------|
|------|------|---------|--------|

| 迴避董事       | 議案內容               | 應利益迴避原因                       | 參與表決情形                |
|------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------|
| 徐文一<br>(註) | 2018 年度經理人員工酬勞分配案。 | 因討論自身經理人員工酬勞分配金額案，故利益迴避不表示意見。 | 依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決。 |

註：為 Foxconn (Far East) Limited 之代表人及訊芯之總經理。

### (3)董事會評鑑執行情形：

#### A.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                                                    |               |
|------|--------|------|----------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|
| 每年一次 | 2019 年 | 董事會  | 董事長依上年度董事會實際運作情況評估後呈董事會報告。 | 對公司營運之參與程度<br>董事會決策品質<br>董事會組成與結構<br>董事之選任及持續進修<br>內部控制 | 共計 45 項<br>評分 |
|      |        |      |                            | 評估結果                                                    | 96.11         |

#### B.董事評鑑執行情形：

| 評估週期 | 評估期間   | 評估範圍   | 評估方式                           | 評估內容                                                                  |               |
|------|--------|--------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|
| 每年一次 | 2019 年 | 個別董事成員 | 個別董事依上年度個人參與董事會情形，自我評估後呈董事會報告。 | 公司目標與任務之掌握<br>董事職責認知<br>對公司營運之參與程度<br>內部關係經營與溝通<br>董事之專業及持續進修<br>內部控制 | 共計 23 項<br>評分 |
|      |        |        |                                | 平均評估結果                                                                | 94.43         |

### C.功能性委員會績效

#### a.審計委員會評鑑執行情形：

| 評估週期 | 評估期間   | 評估範圍  | 評估方式                         | 評估內容                                                         |               |
|------|--------|-------|------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|
| 每年一次 | 2019 年 | 審計委員會 | 召集人依上年度審計委員會實際運作情況評估後呈董事會報告。 | 對公司營運之參與程度<br>審計委員會職責認知<br>審計委員會決策品質<br>審計委員會組成及成員選任<br>內部控制 | 共計 22 項<br>評分 |
|      |        |       |                              | 評估結果                                                         | 96.59         |

#### b.薪資報酬委員會評鑑執行情形：

| 評估週期 | 評估期間   | 評估範圍 | 評估方式   | 評估內容       |         |
|------|--------|------|--------|------------|---------|
| 每年一次 | 2019 年 | 薪資報酬 | 召集人依上年 | 對公司營運之參與程度 | 共計 19 項 |

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式                     | 評估內容                                                 |       |
|------|------|------|--------------------------|------------------------------------------------------|-------|
|      |      | 委員會  | 度薪資報酬委員會實際運作情況評估後呈董事會報告。 | 薪資報酬委員會職責認知<br>薪資報酬委員會決策品質<br>薪資報酬委員會組成及成員選任<br>內部控制 | 評分    |
|      |      |      |                          | 評估結果                                                 | 98.68 |

(4)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：

|   | 目標             | 執行情形                                                 |
|---|----------------|------------------------------------------------------|
| 1 | 依法組成及運作董事會職能   | 本公司已訂定董事會議事規範及董事選舉辦法，董事會組成及運作皆依循該規範及現行法規執行。          |
| 2 | 董事會成員組成多元化     | 本公司已選任三位獨立董事，獨立董事成員背景含括財、法、商背景，並設置運作審計委員會，以提升公司治理效能。 |
| 3 | 董事會成員及運作資訊依法揭露 | 本公司設有發言人及代理發言人，並有專人負責公開資訊揭露等相關事宜。                    |

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司自 2014 年 5 月 20 日設置審計委員會，由全體獨立董事組成，並無設置監察人。

### 1.審計委員會運作情形

最近年度(2019 年度)，獨立董事出席情形：

(1)第二屆審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率% | 備註 |
|------|-----|--------|--------|--------|----|
| 獨立董事 | 邱晃泉 | 5      | -      | 100    | -  |
| 獨立董事 | 丁鴻勛 | 5      | -      | 100    | -  |
| 獨立董事 | 林盈杉 | 3      | 2      | 60     | -  |

### 2.其他應記載事項

(1)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：

A.證交法第 14 條之 5 所列事項：

| 董事會日期      | 期別          | 議案內容                                       | 審計委員會決議結果 | 公司對審計委員會意見之處理 |
|------------|-------------|--------------------------------------------|-----------|---------------|
| 2019.03.22 | 第 2 屆第 14 次 | 1. 本公司 2018 年度合併財務報表。                      | 決議通過      | 提請董事會承認       |
|            |             | 2. 出具本公司 2018 年度營業報告書。                     | 決議通過      | 提請董事會決議       |
|            |             | 3. 本公司 2018 年度「內部控制制度有效性考核」及出具「內部控制制度聲明書」。 | 決議通過      | 提請董事會決議       |
| 2019.04.26 | 第 2 屆第 15 次 | 1. 本公司 2018 年度盈餘分派表。                       | 決議通過      | 提請董事會決議       |
|            |             | 2. 修訂本公司內控辦法「資金貸與他人作業程序」案。                 |           |               |
|            |             | 3. 修訂本公司內控辦法「取得或處分資產處理程序」案。                |           |               |
|            |             | 4. 修訂本公司內控辦法「背書保證作業程序」案。                   |           |               |

| 董事會日期      | 期別          | 議案內容                      | 審計委員會決議結果 | 公司對審計委員會意見之處理 |
|------------|-------------|---------------------------|-----------|---------------|
| 2019.05.10 | 第 2 屆第 16 次 | 本公司 2019 年度第 1 季合併財務報表。   | 決議通過      | 提報董事會         |
| 2019.08.12 | 第 2 屆第 17 次 | 1. 修訂本公司內控辦法「審計委員會組織規程」案。 | 決議通過      | 提請董事會決議       |
|            |             | 2. 修訂本公司內控辦法「誠信經營守則」案。    |           |               |
| 2019.10.17 | 第 2 屆第 18 次 | 本公司擬新設立越南子公司案。            | 決議通過      | 提請董事會決議       |

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

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

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：本公司審計委員會得隨時調查公司財務狀況，此外，內部稽核主管定期與審計委員會進行稽核業務報告及討論，本公司審計委員會與內部稽核主管及簽證會計師溝通狀況良好。

(4)審計委員年度工作重點及運作情形：

|   | 年度工作重點                  | 運作情形                                  |
|---|-------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 審閱會計師查核後財務報表            | 完成於第 2 屆第 14 次審計委員會會議                 |
| 2 | 審閱年度營業報告書               | 完成於第 2 屆第 14 次審計委員會會議                 |
| 3 | 審閱盈餘分派表                 | 完成於第 2 屆第 15 次審計委員會會議                 |
| 4 | 審閱公司內部控制有效性             | 完成於第 2 屆第 14 次審計委員會會議                 |
| 5 | 審閱公司各項內控辦法訂定及修正         | 本公司審計委員會業依規定完成各項內控辦法訂定及修正，並提請本公司董事會討論 |
| 6 | 證券交易法第 14 條之 5 所規定之其他事項 | 本公司審計委員會業依規定完成各項事項之審查，並提請本公司董事會討論     |

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                      | 運作情形 |   |                                                                                    | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                               |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？        | ✓    |   | 本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理實務守則，請至本公司官網查詢。 | 尚無重大差異。              |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |      |   |                                                                                    |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓    |   | (一) 本公司已訂定「股務作業之管理」，設立專責人員負責處理股東之建議或糾紛等問題，並協調公司相關單位執行。                             | 尚無重大差異。              |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | ✓    |   | (二) 透過股務代理機構可提供實際資訊，本公司將依法規揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單。                                    | 尚無重大差異。              |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管                  | ✓    |   | (三) 各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立，且依本公司內部控制                                                 | 尚無重大差異。              |

| 評估項目                                                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
| 及防火牆機制？<br>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                                                    | ✓    |   | 制度辦理，確實執行風險控管及防火牆資訊。<br>(四) 本公司已訂定「防範內線交易之管理」，並落實相關規定管理。                                                                                                                                                                                                                                | 尚無重大差異。              |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                                                            | ✓    |   | (一) 本公司已於「公司治理守則」及「董事選舉辦法」中，訂定董事會成員組成多元化方針並落實執行。本公司董事組成針對會計、商業與財務、法律及產業相關專業背景人員訂有最低席次目標，並將方官政策及執行情形揭露於本公司官網。董事會成員會依據個人本業專長對公司經營及發展給出建議及方針，且本公司獨立董事依據其本業專長，分別兼任本公司功能性委員會召集人，善盡董事會之公司治理職能，落實多元化方針。                                                                                        | 尚無重大差異。              |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                                           |      | ✓ | (二) 本公司目前已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他功能性委員會將視公司經營需求由董事會另行授權設置。                                                                                                                                                                                                                                 | 尚無重大差異。              |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事會薪資報酬及提名續任之參考？                           | ✓    |   | (三) 本公司已於「董事會績效評估辦法」中規定每年定期進行董事會及董事會成員績效評估，績效評估方式為對個別董事會成員(自我)、董事會整體及功能性委員會整體績效之考核自評。<br>依照評估辦法本公司已完成2019年度董事會績效評估作業並提報於2020年3月25日董事會，滿分為100分，董事會績效評估結果為96.11分，董事會成員績效評估結果平均為94.43分，審計委員會績效評估結果為96.59分，薪資報酬委員會績效評估結果為98.68分，結果顯示本公司董事會對公司營運都具備良好的參與程度及決策品質。相關評估結果將作為本公司董事會薪資報酬及提名續任之參考。 | 尚無重大差異。              |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                 | ✓    |   | (四) 本公司董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性。                                                                                                                                                                                                                                                              | 尚無重大差異。              |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事 |      | ✓ | 本公司股務人員專職負責董事會秘書業務及公司治理評鑑負責人員，負責：(1)籌備董事會及股東會相關召集籌備及資料之準備及提供；(2)公司治理評鑑改進及督導等事宜，而公司登記及變更事務則與經管部門共同處理。本公司股務人員直屬本公司財會主管並向其報告，目前尚未指定專門公司治理主管，未來將視其必要性，提董事會討論指派公司治                                                                                                                           | 尚無重大差異。              |

| 評估項目                                                                                                                           | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                 |
| 宜、製作董事會及股東會議事錄等)?                                                                                                              |      |   | 理主管。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                 |
| 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?                                              | ✓    |   | 本公司設有發言人及代理發言人制度，並由專責人員擔任本公司與利害關係人之溝通管道，並於公司官網上設置利害關係人專區。                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 尚無重大差異。                                                         |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?                                                                                                       | ✓    |   | 本公司已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，並將其揭露於公開資訊觀測站上。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 尚無重大差異。                                                         |
| 七、資訊公開                                                                                                                         |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                 |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?                                                                                                    | ✓    |   | (一) 本公司已架設網站並揭露本公司相關資訊。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 尚無重大差異。                                                         |
| (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、法人說明會過程放置公司網站等)?                                                          | ✓    |   | (二) 本公司設有網站介紹公司產品及相關訊息，並指定專人負責交易所公開資訊觀測站揭露之工作及公司網站資訊揭露，且本公司設有發言人及代理發言人制度。                                                                                                                                                                                                                                                                              | 尚無重大差異。                                                         |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?                                                             |      | ✓ | (三) 本公司為能充分與會計師溝通並降低壓縮會計師查核時間而致財務報告錯誤之風險，目前並未考量提早公告申報年度財務報告，但仍將依照法令規定，於公告期限內完成。而本公司各季度財務報告及各月份營運情形皆是於法令規定期限前完成公告及申報。                                                                                                                                                                                                                                   | 尚無重大差異。                                                         |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) | ✓    |   | (一) 員工權益：本公司依照各地主管機關規定任用員工，重視員工權益，溝通管道暢通，並提供員工良好的工作環境。<br>(二) 僱員關懷：本公司提供充分教育訓練及合理之薪酬與福利措施。<br>(三) 投資者關係：本公司對於投資者及其他利害關係人，均保持暢通之溝通管道與資訊交流，並尊重及維護其應有之權益。<br>(四) 供應商關係：本公司對於供應商維持良好之關係，透過相互合作尋求雙贏成長。<br>(五) 利害關係人之權益：本公司隨時保持暢通之溝通管道，充分發揮發言人機制，並秉持誠信原則即時發布公開資訊以維護投資者關係及利害關係人之權益。<br>(六) 董事及監察人進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，本公司依規定為董事安排進修課程。<br>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執 | 尚無重大差異。<br><br>尚無重大差異。<br>尚無重大差異。<br><br>尚無重大差異。<br><br>尚無重大差異。 |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                     | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                 |                               |
|                                                                                                                                                                                                                                     |      |   | <p>行情形：本公司業已依法制定各種內部控制制度及內部管理規章，未來稽核室會依風險衡量評估於年度提出稽核計畫，送交董事會通過，並據以確實執行，實際稽核情形及報告則交由審計委員會核閱。另未來本公司之相關部門於年度完成內控自評後，將依臺灣證券交易所規定年度定期執行申報內部控制制度聲明書，並於股東會年報揭示。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司已設置客訴處理流程，與客戶互動及溝通情形良好。</p> <p>(九) 董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為所有董事購買責任保險，另本公司並未設置監察人。</p> | <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強評估事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：</p> <p>本公司已對上年度公司治理評鑑未得分項目加以評估未能達成原因及需耗費之成本，並已參照2020年公司治理評鑑指南，進一步規劃可改進項目及完成時間，如於股東會當日將各項議案結果上傳至指定網站；而經評估後會增加額外不必要成本項目者則未納入改進計畫，如編制CSR報告書。</p> |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                               |

#### (四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

##### 1.薪資報酬委員會成員資料

| 身分別  | 條件<br>姓名 | 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） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>會成員家數 | 備註 |
|------|----------|---------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---------------------------------------|----|
|      |          | 商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                       |    |
| 獨立董事 | 邱晃泉      | -                               | ✓                                            | ✓                      | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 2                                     | -  |
| 獨立董事 | 丁鴻勛      | -                               | ✓                                            | ✓                      | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 2                                     | -  |
| 獨立董事 | 林盈杉      | -                               | -                                            | ✓                      | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 2                                     | -  |

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

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非-1.所列之經理人或 2、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- 5.非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 6.非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
- 7.非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 8.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- 限)。
- 9.非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- 10.未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2.薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：本公司第二屆薪資報酬委員會任期自 2017 年 6 月 22 日至 2020 年 6 月 21 日，最近年度(2019 年度)第二屆薪資報酬委員會開會 6 次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|-----|-----|--------|--------|----------|----|
| 召集人 | 邱晃泉 | 6      | -      | 100      | -  |
| 委員  | 丁鴻勛 | 6      | -      | 100      | -  |
| 委員  | 林盈杉 | 4      | 2      | 67       | -  |

其他應記載事項：

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

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

## 3.其他應記載事項

| 董事會日期      | 期別      | 議案內容                            | 薪資報酬委員會決議結果 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|------------|---------|---------------------------------|-------------|-----------------|
| 2019.03.22 | 第2屆第5次  | 1. 本公司 2018 年度員工酬勞及董事酬勞發放事宜。    | 決議通過        | 提請董事會決議         |
|            |         | 2. 本公司經理人 2018 年度績效評估及績效獎金發放事宜。 | 決議通過        | 提請董事會決議         |
| 2019.05.13 | 第2屆第6次  | 本公司買回股份第一次轉讓員工案。                | 決議通過        | 提報董事會決議         |
| 2019.06.24 | 第2屆第7次  | 本公司 2019 年度經理人調薪計畫案。            | 決議通過        | 提報董事會決議         |
| 2019.08.12 | 第2屆第8次  | 本公司 2018 年度董事酬勞分配案。             | 決議通過        | 提報董事會決議         |
| 2019.11.13 | 第2屆第9次  | 本公司 2018 年度經理人酬勞分配案。            | 決議通過        | 提報董事會決議         |
| 2019.12.26 | 第2屆第10次 | 修訂公司「董事會績效評估辦法」案。               | 決議通過        | 提報董事會決議         |

(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 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |
| 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？ | ✓    |   | 本公司定期收集與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之法律法規、客戶及行業要求，並進行風險評估及訂定相關風險管理政策或策略，每年開展社會責任教育訓練課程，提高全體員工及主管社會責任意識，宣導最新政策法規，降低公司營運相關風險。本公司已訂定「企業社會責任實務守則」及「道德行為準則」，且本公司致力推行社會及環境責任，公司未來將持續推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露等方向邁進，善盡社會公民義務及回饋社會。<br>公司履行環保及安全相關法規，將環保、節能、安全風險識別，分級管控。重點場所及重要部位實行重點管理及巡檢制度。依公司 | 尚無重大差異。                  |

| 評估項目                                                             | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                  | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                            |                          |
|                                                                  |      |   | 管理規範<<風險和機遇管理程序>>作業。                                                                                                                                                                                            |                          |
| 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?             | ✓    |   | 本公司已設置企業社會環保責任政策之專責單位,不定期進行內部稽核、針對稽核結果不足之處,提出改善計畫,每年定期召開社會責任管理評審報告會議,向高階管理主管彙報社會責任政策與制度推行及目標達成情況。內部稽核單位亦將其排進年度稽核計畫中,定期向董事會報告稽核情形,以確實落實企業社會責任。                                                                   | 尚無重大差異。                  |
| 三、環境議題                                                           |      |   |                                                                                                                                                                                                                 |                          |
| (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?                                       | ✓    |   | (一) 本公司已依產業特性建立環境管理制度,在主要原料使用上,皆符合RoHS規定,禁用指令中規範之有害物質,並對生產環節的三廢進行定期監測,達標排放,藉以降低對環境的影響。                                                                                                                          | 尚無重大差異。                  |
| (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?                         | ✓    |   | (二) 本公司推行 GB/T23331:2012-ISO 50001 能源管理體系,建立能源監控及管理措施,善盡各項資源之利用效率,持續改善。推行變頻節能、LED 照明、中水回收再利用、淘汰老舊機電設備、包材重複利用等環保節能改善案,並積極推進太陽能光伏清潔能源的導入,減少溫室氣體及廢棄物排放,以降低對環境之影響。                                                  | 尚無重大差異。                  |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會,並採取氣候相關議題之因應措施?                   | ✓    |   | (三) 本公司體現企業社會責任,隨時關注氣候變遷帶來的溫室效應,並依 ISO14064 標準,進行碳盤查追蹤管理,以降低對環境之影響。                                                                                                                                             | 尚無重大差異。                  |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量,並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策? | ✓    |   | (四) 本公司每年統計並經第三方核查溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量,據此制定節能減量目標及政策,具體施行如前述項目所述,以期減少能源資源浪費,減少溫室氣體排放。                                                                                                                             | 尚無重大差異。                  |
| 四、社會議題                                                           |      |   |                                                                                                                                                                                                                 |                          |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序?                              | ✓    |   | (一) 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則,保障員工之合法權益,建立適當之管理方法,並每年定期審核管理方法之執行情況。                                                                                                                                            | 尚無重大差異。                  |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?         | ✓    |   | (二) 本公司除依各地政府規定為員工提列相關保險外,每年有定期晉升調薪機會以獎勵表現優異之員工,並視公司營運績效及個人工作表現發放年終獎金、績效獎金、留才獎金和生產激勵獎金等。員工享有法定假日、婚假、產假、年休假等假期。其餘福利措施尚有婚喪喜慶生日禮金、提案改善專項獎金、免費年度健康檢查、定期舉辦各類娛樂競賽、晚會或園游會等活動及配置音樂室、遊戲室、籃球場、(電子)閱覽室、健身房、休閒區等員工文康福利活動場地。 | 尚無重大差異。                  |

| 評估項目                                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                          | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                     |                          |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                                                                                | ✓    |   | (三) 本公司已取得ISO45001職業健康安全管理体系認證，公司提供員工安全與健康之工作環境，積極改善消除公司安全隱患，制訂年度健康安全及節能培訓教育並依計劃實施，新進員工進行入職安全與健康教育。增強員工安全與健康意識。          | 尚無重大差異。                  |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                                                                            | ✓    |   | (四) 本公司建立了規範完善的七大培訓體系，并制訂年度訓練計畫，為本公司培育儲備管理人才及專業技術人才。                                                                     | 尚無重大差異。                  |
| (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？                                                     | ✓    |   | (五) 本公司於產品製程上皆確實依照客戶要求的品質規範、保密協議、相關法規及國際準則要求進行，同時建立了通暢的客訴管道及制度，並揭露於公司官網。                                                 | 尚無重大差異。                  |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                                                                | ✓    |   | (六) 本公司已建立了供應商管理政策要求供應商於環保、職業安全衛生及勞動人權等方面落實應盡之環境社會責任，並要求合格供應商須簽屬相關保證文件，同時每季度自合格供應商名單抽選評鑑，相關資訊已揭露於本公司官網。                  | 尚無重大差異。                  |
| 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？                                            |      | ✓ | 本公司尚未達法令法規規定需強制出具企業社會責任報告書之規模或產業別，然本公司設有發言人及代理發言人可協助投資者、供應商及其他利害關係人詢問公司營運狀況，或相關權利問題之諮詢，本公司並依法定期在「公開資訊觀測站」公告本公司社會責任等重大訊息。 | 尚無重大差異。                  |
| 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：本公司已訂定企業社會責任實務守則，將落實其守則，在各方面善盡社會責任，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異。 |      |   |                                                                                                                          |                          |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：請參閱本公司網站及年報之相關內容，本公司2019年度捐贈金額為人民幣132,500元，受助人數為100人。                                         |      |   |                                                                                                                          |                          |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                                    | 運作情形 |   |                                                                                          | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                     |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                           |      |   |                                                                                          |                      |
| (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ | ✓    |   | (一) 本公司已訂定經董事會決議通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司董事會及管理階層於執行業務時應注意之事項。                 | 尚無重大差異。              |
| (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        | ✓    |   | (二) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「行政管理制度及道德風險評估辦法」，建立道德風險之評估機制，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 | 尚無重大差異。              |

| 評估項目                                                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司<br>誠信經營守則差<br>異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                     |                              |
| 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？<br>(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？ | ✓    |   | 定防範不誠信行為方案。<br><br>(三) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，於該辦法中明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並嚴格遵守之。並建立員工及供應商申訴管道，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施。並每年定期檢討相關程序及行為指南是否符合最新法規及客戶要求。 | 尚無重大差異。                      |
| 二、落實誠信經營<br>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                             | ✓    |   | (一) 本公司與他人建立商業關係前，先行進行社會與環境責任評估，簽定「廠商承諾書」，向其宣導公司廉潔誠信經營政策，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。                                                                                   | 尚無重大差異。                      |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責職單位，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？                              | ✓    |   | (二) 本公司行政單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及執行並隸屬董事會，並每年至少一次向董事會報告。                                                                                                                      | 尚無重大差異。                      |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                                    | ✓    |   | (三) 本公司建立有效之會計制度及內部控制與稽核制度，並依據法令變動及實務需求隨時檢討修訂，並由內部稽核人員定期查核，以確保制度之設計及執行持續有效，達成公司治理與風險控管，落實誠信經營。                                                                           | 尚無重大差異。                      |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？       | ✓    |   | (四) 本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制與稽核制度，並隨時檢討，以確保該制度之設計及執行持續有效。內部稽核人員將制定年度稽核計劃定期查核前項制度遵循情形，除定期稽核事項外，另會依據產業別規劃具不誠信行為風險項目之專項查核，並作成稽核報告提報董事會。                           | 尚無重大差異。                      |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                           |      |   | (五) 本公司每年定期對所有員工舉辦工作行為準則與商業道德教育訓練與宣導，員工已簽定「工作行為準則告知書」，明確瞭解公司關於誠信經營的相關政策並嚴格遵守之，董事部分則透過公司治理進修課程進行教育宣導。                                                                     | 尚無重大差異。                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                   | ✓    |   | (一) 本公司向每位員工發放列明檢舉與反腐倡廉和申訴管道的關愛卡片，明訂「員工申訴管理作業規範」及「商業道德管理作業程序」，具體規定檢舉、獎勵制度及專職受理人員。                                                                                        | 尚無重大差異。                      |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項                                                                                      | ✓    |   | (二) 本公司之「員工申訴管理作業規範」及                                                                                                                                                    | 尚無重大差異。                      |

| 評估項目                                                                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司<br>誠信經營守則差<br>異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                   |                              |
| 之調查標準作業程序、調查<br>完成後應採取之後續措施及<br>相關保密機制？<br><br>(三) 公司是否採取保護檢舉人不<br>因檢舉而遭受不當處置之措<br>施？                                 | ✓    |   | 「商業道德管理作業程序」明確訂定受<br>理檢舉之違規事項調查標準、受理後續<br>措施及懲處方式，並提供正當檢舉管<br>道，由專設部門和人員接收並處理與反<br>饋員工訴求。<br><br>(三) 本公司對所有舉報均由最高主管安排<br>專案稽核人員保密處理，並杜絕被舉報<br>單位知悉相關舉報來源及採取打擊報<br>復行動。 | 尚無重大差異。                      |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資<br>訊觀測站，揭露其所定誠信<br>經營守則內容及推動成效？                                                          | ✓    |   | (一) 本公司設有專人適時透過公司網站、年<br>報、公開資訊觀測站、媒體等揭露誠信<br>經營相關資訊。                                                                                                                  | 尚無重大差異。                      |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，將落實其守則，並恪守遵循，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。 |      |   |                                                                                                                                                                        |                              |
| 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）：本公司與往來廠商交易時，一向秉持誠信原則，並於員工內部培訓中加強宣導教育。                                  |      |   |                                                                                                                                                                        |                              |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

有關本公司公司治理守則，請至本公司官網或公開資訊觀測站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

#### 1.內部控制制度聲明書

### 訊芯科技控股股份有限公司

#### 內部控制制度聲明書



日期：2020 年 3 月 25 日

本公司 2019 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、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、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2019年12月31日之內部控制制度（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2020年3月25日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

ShunSin Technology Holdings Limited

訊芯科技控股股份有限公司

董事長：徐 文 一



簽章

總經理：徐 文 一



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)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

| 會議種類 | 召開日期       | 重要決議事項                                                                                                       |
|------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事會  | 2019.05.13 | 決議通過辦理本公司買回股份第一次轉讓員工案。                                                                                       |
| 董事會  | 2019.05.20 | 決議通過委由中國信託商業銀行擔任統籌主辦銀行籌組聯合授信銀行團，並向聯合授信銀行團申請聯合授信額度案。                                                          |
| 董事會  | 2019.06.24 | 決議通過辦理本公司2019年度經理人調薪計畫案。                                                                                     |
| 董事會  | 2019.08.12 | (1) 決議通過本公司2018年度董事酬勞分配案。<br>(2) 決議通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。<br>(3) 決議通過修訂本公司「誠信經營守則」案。                           |
| 董事會  | 2019.10.17 | 決議通過本公司新設立越南子公司案。                                                                                            |
| 董事會  | 2019.11.13 | (1) 決議通過本公司2018年度經理人員工酬勞分配案。<br>(2) 決議通過向金融機構申請短期額度並簽署合約案。                                                   |
| 董事會  | 2019.12.26 | (1) 決議通過本公司2020年稽核計畫案。<br>(2) 決議通過本公司2020年營運計畫案。<br>(3) 決議通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。<br>(4) 決議通過向金融機構申請短期額度並簽署合約案。 |
| 董事會  | 2020.01.16 | 決議通過本公司變更對越南子公司初始投資額案。                                                                                       |
| 董事會  | 2020.03.25 | (1) 決議通過本公司2019年度合併財務報表。<br>(2) 決議通過本公司2019年「營業報告書」。<br>(3) 決議通過本公司2019年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。          |

| 會議<br>種類 | 召開日期       | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |            | (4) 決議通過本公司2019年度員工酬勞及董事酬勞發放事宜。<br>(5) 決議通過本公司更換委任主/副簽證會計師暨其適任性及獨立性之評估案。<br>(6) 決議通過修訂本公司「公司章程」案。<br>(7) 決議通過本公司2019年度盈餘分派案。<br>(8) 決議通過辦理本公司買回股份第二次轉讓員工案。<br>(9) 決議通過修訂本公司內控辦法案。<br>(10) 決議通過本公司經理人2019年度績效評估、績效獎金及員工酬勞發放事宜。<br>(11) 決議通過向金融機構申請短期額度並簽署合約案。<br>(12) 決議通過本公司資源管理處主管晉升案。<br>(13) 決議通過召集本公司2020年股東常會。                              |
| 董事會      | 2020.04.27 | (1) 決議通過本公司第四屆董事會候選人提名名單。<br>(2) 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案。<br>(3) 決議通過修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」案。<br>(4) 決議通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。<br>(5) 決議通過本公司辦理第二次買回本公司股份轉讓員工案。<br>(6) 決議通過新增本公司2020年股東常會報告及討論事項並變更股東常會場地案。                                                                                                                                       |
| 股東常會     | 2019.06.24 | (1) 承認本公司2018年度營業報告書及合併財務報表案。<br>後續執行情形：相關文件已於公司內部存案歸檔。<br>(2) 承認本公司2018年度盈餘分配案。<br>後續執行情形：<br>本公司於2019年7月3日公告訂定2019年7月26日為除息基準日，並於2019年7月3日公告訂定2019年8月22日為現金股利發放日，截至目前為止宣告之2019年度現金股利已全數發放完畢。<br>(3) 以特別決議通過修訂本公司「公司章程」案。<br>後續執行情形：已於註冊地國開曼群島完成新章程存案，並依新章程規定執行。<br>(4) 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。<br>後續執行情形：已依新內控辦法規定執行。 |

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

## 五、會計師公費資訊

### (一)會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名   | 查核期間                | 備註 |
|--------------|---------|---------------------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 關春修 趙敏如 | 2019.1.1~2019.12.31 | -  |

| 金額級距 |                         | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|------|-------|----|
| 1    | 低於 2,000 千元             |      | -    | V     | -  |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元  |      | -    | -     | -  |
| 3    | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元  |      | V    | -     | V  |
| 4    | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元  |      | -    | -     | -  |
| 5    | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 |      | -    | -     | -  |
| 6    | 10,000 千元 (含) 以上        |      | -    | -     | -  |

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分

之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名      | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |        |     | 會計師查核期間                 | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|--------|-----|-------------------------|----|
|              |            |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計  |                         |    |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 關春修<br>趙敏如 | 4,120 | -     | -    | -    | 140    | 140 | 2019.1.1~<br>2019.12.31 | 無  |

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

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

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：2018年度審計公費為新台幣5,500仟元，2019年審計公費較2018年降低金額為新台幣1,380仟元，下降比率為25%，主要係因本公司逐漸提升帳務品質，有助於降低審計成本所致。

**六、更換會計師資訊：無。**

**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：無。**

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱              | 姓名                         | 2019年度    |           | 2020年度截至4月17日止 |           |
|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|----------------|-----------|
|                 |                            | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數      | 質押股數增(減)數 |
| 董事長/大股東/<br>總經理 | Foxconn (Far East) Limited | -         | -         | -              | -         |
|                 | 代表人：徐文一                    | (175,000) | -         | (119,000)      | -         |
| 董事              | Foxconn (Far East) Limited | -         | -         | -              | -         |
|                 | 代表人：倪慶羽(註1)                | -         | -         | -              | -         |
| 董事              | Foxconn (Far East) Limited | -         | -         | -              | -         |
|                 | 代表人：游哲宏                    | -         | -         | -              | -         |
| 董事              | 胡建磊                        | -         | -         | -              | -         |
| 獨立董事            | 邱晃泉                        | -         | -         | -              | -         |
| 獨立董事            | 丁鴻勛                        | -         | -         | -              | -         |
| 獨立董事            | 林盈杉                        | -         | -         | -              | -         |
| 業務處副總           | 翁英煌                        | -         | -         | -              | -         |
| 資管處主管           | 范振標                        | (35,000)  | -         | -              | -         |
| 財會處主管           | 王介民                        | -         | -         | -              | -         |

(二)股權移轉之相對人為關係人者之情形：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

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

2020年4月17日

| 姓名                                        | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |    | 備註 |
|-------------------------------------------|------------|--------|--------------|------|--------------|------|------------------------------------------|----|----|
|                                           | 股數         | 持股比例   | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                  | 關係 |    |
| Foxconn (Far East) Limited<br>代表人：黃秋蓮、黃德才 | 63,964,800 | 60.05% | -            | -    | -            | -    | -                                        | -  | -  |
| 三商美邦人壽保險(股)公司<br>代表人：陳翔玠                  | 3,800,000  | 3.57%  | -            | -    | -            | -    | -                                        | -  | -  |
| 新制勞工退休基金                                  | 3,265,000  | 3.07%  | -            | -    | -            | -    | -                                        | -  | -  |
| 徐文一                                       | 1,794,200  | 1.68%  | -            | -    | -            | -    | -                                        | -  | -  |
| 舊制勞工退休基金                                  | 1,096,000  | 1.03%  | -            | -    | -            | -    | -                                        | -  | -  |
| 匯豐託管摩根士丹利國際<br>有限公司專戶                     | 885,000    | 0.83%  | -            | -    | -            | -    | -                                        | -  | -  |
| 大通託管J P 摩根證券有<br>限公司投資專戶                  | 439,000    | 0.41%  | -            | -    | -            | -    | -                                        | -  | -  |
| 彭智良                                       | 399,000    | 0.37%  | -            | -    | -            | -    | -                                        | -  | -  |
| 渣打託管歐洲瑞士信貸證<br>券公司投資專戶                    | 384,000    | 0.36%  | -            | -    | -            | -    | -                                        | -  | -  |
| 匯豐託管美林國際－客戶<br>綜合台灣當沖帳戶                   | 311,000    | 0.29%  | -            | -    | -            | -    | -                                        | -  | -  |

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

2020年3月31日；單位：股；%

| 轉投資事業                                             | 本公司投資              |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資              |       |
|---------------------------------------------------|--------------------|------|-------------------------|-------|-------------------|-------|
|                                                   | 股數                 | 持股比例 | 股數                      | 持股比例  | 股數                | 持股比例  |
| 訊芯科技(香港)有限公司                                      | 678,808,240        | 90   | 74,183,976              | 10    | 752,992,216       | 100   |
| 訊芯電子科技(中山)有限公司                                    | -                  | -    | 人民幣仟元：<br>722,637 (註)   | 100   | 人民幣仟元：<br>722,637 | 100   |
| ShunSin Technology (Samoa)<br>Corporation Limited | 美金仟元：<br>9,510     | 100  | -                       | -     | 美金仟元：<br>9,510    | 100   |
| 訊喆微電子(合肥)有限公司                                     | -                  | -    | 人民幣仟元：<br>11,065 (註)    | 58.25 | 人民幣仟元：<br>11,065  | 58.25 |
| Shunsin Technology ( Ha Noi,<br>Vietnam) Limited  | 美金仟元：<br>6,000 (註) | 100  | -                       | -     | 美金仟元：<br>6,000    | 100   |

註：為中國大陸及越南河內有限公司，故無股份及面額。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

2020年4月17日；單位：仟股/新台幣/仟元

| 年月                  | 發行價格<br>(元) | 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  |
| 2008/01             | USD 1.00    | 50      | USD 50     | -       | -          | 設立股本           | 無             | 註 1 |
| 2008/07             | USD 1.00    | 40,000  | USD 40,000 | 83      | USD 83     | 現金增資           | 無             | 註 2 |
| 2008/08             | USD 1.00    | 40,000  | USD 40,000 | 36,000  | USD 36,000 | 現金增資           | 無             | 註 3 |
| 2013/11             | USD 1.88    | 80,000  | USD 80,000 | 46,276  | USD 46,276 | 現金增資           | 無             | 註 4 |
| 2014/01             | USD 2.42    | 80,000  | USD 80,000 | 50,526  | USD 50,526 | 現金增資           | 無             | 註 5 |
| 2014/05             | 10          | 144,000 | 1,440,000  | 90,947  | 909,468    | 轉換股本幣別         | 無             | 註 6 |
| 2015/01             | 110         | 144,000 | 1,440,000  | 105,447 | 1,054,468  | 現金增資           | 無             | 註 7 |
| 2019/07-<br>2019/11 | 95.62       | 144,000 | 1,440,000  | 106,525 | 1,065,248  | 員工認股權憑證<br>轉增資 | 無             | 註 8 |

註 1：本公司設立股本為 1 股，實收股本美金 1 元。

註 2：本公司現金增資發行新股共計 82,999 股。

註 3：本公司現金增資發行新股共計 35,917,000 股。

註 4：本公司現金增資發行新股共計 10,276,000 股。

註 5：本公司現金增資發行新股共計 4,250,000 股。

註 6：本公司變更股本面額，由每股美金 1 元變更為新台幣 10 元。

註 7：臺灣證券交易所股份有限公司 103 年 12 月 12 日臺證上二字第 1031707309 號。

註 8：金融監督管理委員會 106 年 4 月 12 日金管證發字第 1060011395 號。

#### (二)已發行之股份種類

2020年4月17日；單位：股

| 股份<br>種類 | 核定股本        |            |             | 備註                      |
|----------|-------------|------------|-------------|-------------------------|
|          | 流通在外股份      | 未發行股份      | 合計          |                         |
| 普通股      | 106,524,800 | 37,475,200 | 144,000,000 | 本公司持有庫藏股<br>1,757,000 股 |

註：皆屬上市股票。

### 二、股東結構

2020年4月17日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構      | 金融機構      | 其他法人    | 外國機構及<br>外國人(註) | 個人         | 庫藏股       | 合計          |
|------------|-----------|-----------|---------|-----------------|------------|-----------|-------------|
| 人數         | 3         | 4         | 38      | 35              | 7,644      | 1         | 7,725       |
| 持有股數       | 4,461,000 | 3,901,306 | 425,168 | 67,442,830      | 28,537,496 | 1,757,000 | 106,524,800 |
| 持股比例       | 4.19%     | 3.66%     | 0.40%   | 63.31%          | 26.79%     | 1.65%     | 100.00%     |

註：本公司陸資投資比例為 0.06 %。

### 三、股權分散情形

2020年4月17日

| 持股分級            | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例   |
|-----------------|-------|------------|--------|
| 1 至 999         | 259   | 26,176     | 0.02%  |
| 1,000 至 5,000   | 6,519 | 11,539,079 | 10.83% |
| 5,001 至 10,000  | 534   | 4,259,010  | 4.00%  |
| 10,001 至 15,000 | 141   | 1,837,697  | 1.73%  |
| 15,001 至 20,000 | 94    | 1,754,119  | 1.65%  |

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數        | 持股比例    |
|---------------------|-------|-------------|---------|
| 20,001 至 30,000     | 65    | 1,662,848   | 1.56%   |
| 30,001 至 40,000     | 31    | 1,128,000   | 1.06%   |
| 40,001 至 50,000     | 20    | 931,841     | 0.87%   |
| 50,001 至 100,000    | 34    | 2,401,700   | 2.25%   |
| 100,001 至 200,000   | 12    | 1,592,000   | 1.49%   |
| 200,001 至 400,000   | 8     | 2,391,000   | 2.24%   |
| 400,001 至 600,000   | 1     | 439,000     | 0.41%   |
| 600,001 至 800,000   | -     | -           | -       |
| 800,001 至 1,000,000 | 1     | 885,330     | 0.83%   |
| 1,000,001(含)以上      | 6     | 75,677,000  | 71.04%  |
| 合計                  | 7,725 | 106,524,800 | 100.00% |

#### 四、主要股東名單

2020 年 4 月 17 日

| 主要股東名稱                     | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|----------------------------|----|------------|--------|
| Foxconn (Far East) Limited |    | 63,964,800 | 60.05% |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司             |    | 3,800,000  | 3.57%  |
| 新制勞工退休基金                   |    | 3,265,000  | 3.07%  |
| 徐文一                        |    | 1,794,200  | 1.68%  |
| 舊制勞工退休基金                   |    | 1,096,000  | 1.03%  |
| 匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶          |    | 885,000    | 0.83%  |
| 大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶      |    | 439,000    | 0.41%  |
| 彭智良                        |    | 399,000    | 0.37%  |
| 渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶         |    | 384,000    | 0.36%  |
| 匯豐託管美林國際－客戶綜合台灣當沖帳戶        |    | 311,000    | 0.29%  |

#### 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

| 項目     |              | 年度     | 2018 年      | 2019 年      | 當年度截至<br>2020 年 3 月 31 日 |
|--------|--------------|--------|-------------|-------------|--------------------------|
| 每股市價   | 最高           |        | 176         | 182.5       | 173.5                    |
|        | 最低           |        | 51.9        | 76.2        | 68.9                     |
|        | 平均           |        | 111.01      | 126.41      | 136.87                   |
| 每股淨值   | 分配前          |        | 53.54       | 53.21       | 50.23                    |
|        | 分配後          |        | 50.99       | 尚未分配        | 尚未分配                     |
| 每股盈餘   | 加權平均股數       |        | 105,447     | 103,550     | 106,525                  |
|        | 每股盈餘         |        | 2.83        | 6.16        | 0.46                     |
| 每股股利   | 現金股利         |        | 2.27        | 3.70        | 尚未分配                     |
|        | 無償配股         | 盈餘配股   | -           | -           | -                        |
|        |              | 資本公積配股 | -           | -           | -                        |
|        | 累積未付股利（註 4）  |        | 239,364,236 | 387,640,860 | 尚未分配                     |
| 投資報酬分析 | 本益比（註 5）     |        | 43.00       | 18.77       | 274.35                   |
|        | 本利比（註 6）     |        | 53.60       | 31.25       | 尚未分配                     |
|        | 現金股利殖利率（註 7） |        | 0.019       | 0.032       | 尚未分配                     |

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需追溯調整者，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製有盈餘年度發放者，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。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## 六、公司股利政策及執行狀況

### (一)公司股利政策

本公司已於2020年3月25日經董事會決議通過修訂公司章程(下稱「第七次修訂章程」)，該章程尚未經股東會決議通過。本公司股利發放政策於第七次修訂章程第13.1條至13.9條載明，主要規定如下：

除適用法律、本章程或股份所附權利另有規定者外，公司盈餘分派，得經董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，以發放現金之方式為之，或於章程第11.4(a)條所述情況，依股東常會以重度決議通過之董事會盈餘分派提案之方式為之。如經董事會決議以發放現金之方式為之，董事會應於股東常會報告。除以公司已實現或未實現利益、股份發行溢價帳戶或法律允許之公積、準備金或其他款項支付股利或為其他分派外，公司不得發放股利或為其他分派。除股份所附權利另有規定者外，所有股利及其他分派應依股東持有股份比例計算之。如股份發行條件係從一特定日期開始計算股利，則該股份之股利應依此計算。

公司年度如有「獲利」(定義如后)，應提撥不少於當年度獲利的百分之五(5%)為員工酬勞，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；公司得以上開獲利數額，提撥不多於當年度獲利的百分之零點一(0.1%)為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前述「獲利」係指公司之稅前淨利。為免疑義，稅前淨利係指支付員工酬勞及董事酬勞前之數額。

就公司股利政策之決定，董事會了解公司營運之業務係屬成熟產業，且公司具有穩定之收益及健全之財務結構。關於各會計年度建請股東同意之股利或其他分派數額(若有)之決定，董事會：

- (1)得考量公司各該會計年度之盈餘、整體發展、財務規劃、資本需求、產業展望及公司未來前景等，以確保股東權利及利益之保障；及
- (2)應於每會計年度自公司盈餘中提列：(i)支付相關會計年度稅款之準備金；(ii)彌補過去虧損之數額；(iii)百分之十(10%)之一般公積(下稱「法定盈餘公積」)(除非法定盈餘公積已達本公司實收資本)，及(iv)依董事會依第14.1條決議之公積或證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積。

在不違反法律之情形下，且依第13.4條規定提撥員工酬勞及董事酬勞並依第13.5條之分派政策提列董事會認為適當之金額後，董事會應提撥不少於可分派數額中屬上一會計年度盈餘部分(不含先前年度之累積盈餘)之百分之十(10%)作為股東股利。

股東股利及員工酬勞之分派，得依董事會決定以現金、或以該金額繳足尚未發行股份之價金、或兩者併採之方式而分配予員工或股東；惟就股東股利部分，所發放之現金股利不得少於全部股利之百分之五十(50%)。公司就未分派之股利及酬勞概不支付利息。

### (二)本次董事會決議股利分派之情形

- 1.股東股票股利：無。
- 2.股東現金股利：經2020年3月25日第3屆第次董事會決議通過，自2019年度盈餘中提撥新台幣387,640,860元為現金股利，每股配發新台幣3.7元，後續俟董事會討

論訂定配息基準日。

(三)預期股利政策有重大變動之情形

截至年報刊印日止，本公司並無變更股利政策之計劃。

**七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。**

**八、員工、董事及監察人酬勞**

(一)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數及範圍：參閱六、(一)。

(二)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：

本公司 2019 工酬勞及董事酬勞估列金額係以本公司支付員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利乘上本公司章程擬訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為 2019 年度之營業費用。惟若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為董事會決議年度之損益。若員工酬勞以股票方式發放者，配發股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

(三)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者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 2019 年度員工及董事酬勞分派議案，業經本公司 2020 年 3 月 25 日董事會通過，通過金額與估列金額並無差異。有關員工紅利及董監事酬勞之配發情形如下：

(1)擬議配發員工現金酬勞新台幣 87,552,798 元，董事酬勞新台幣 752,476 元。

(2)擬議配發員工股票酬勞新台幣 0 元，其占本期獲利及員工酬勞合計數之 0%。

(3)擬議配發員工股票酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

2.以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

(四)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

1.實際配發情形：

| 員工酬勞     |          |            | 單位：新台幣元  |
|----------|----------|------------|----------|
| 員工股票酬勞金額 | 員工股票酬勞股數 | 員工現金酬勞金額   | 董事現金酬勞金額 |
| -        | -        | 40,000,000 | 352,629  |

2.實際配發與認列數有差異者，其差異數、原因及處理情形：無。

**九、公司買回本公司股份情形：**

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| 買回期次                | 第一次                   |
| 買回目的                | 轉讓股份予員工               |
| 買回期間                | 2019/01/15~2019/03/07 |
| 買回區間價格              | 62~118                |
| 已買回股份種類及數量          | 普通股/2,858,000         |
| 已買回股份金額             | 243,432 仟元            |
| 已買回數量占預定買回數量之比率 (%) | 100%                  |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量       | 1.101.000             |

|                                                 |           |
|-------------------------------------------------|-----------|
| 買 回 期 次                                         | 第 一 次     |
| 累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量                           | 1,757,000 |
| 累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 ( % ) | 1.65%     |

## 十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：

### (一)公司債辦理情形：

#### 1. 尚未償還及辦理中之公司債資料：

|                                                                       |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公 司 債 種 類                                                             | 中 華 民 國 境 內 第 一 次 無 擔 保 轉 換 公 司 債                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 發 行 日 期                                                               | 2018 年 2 月 12 日                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 面 額                                                                   | 新 台 幣 壹 拾 萬 元 整                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 發 行 及 交 易 地 點                                                         | 不 適 用                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 發 行 價 格                                                               | 按 面 額 之 100.5% 發 行                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 總 額                                                                   | 發 行 總 面 額 為 新 台 幣 壹 拾 伍 億 元 整，募 集 總 金 額 為 新 台 幣 壹 拾 伍 億 柒 佰 伍 拾 萬 元 整  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 利 率                                                                   | 票 面 利 率 0%                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 期 限                                                                   | 5 年<br>到 期 日：2023 年 2 月 12 日                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 保 證 機 構                                                               | 不 適 用                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 受 託 人                                                                 | 永 豐 商 業 銀 行 股 份 有 限 公 司 信 託 部                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 承 銷 機 構                                                               | 福 邦 證 券 股 份 有 限 公 司<br>元 大 證 券 股 份 有 限 公 司<br>凱 基 證 券 股 份 有 限 公 司      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 簽 證 律 師                                                               | 不 適 用                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 簽 證 會 計 師                                                             | 不 適 用                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 償 還 方 法                                                               | 除 依 轉 換 辦 法 轉 換、賣 回 及 贖 回 外，於 到 期 時 依 債 券 面 額 以 現 金 一 次 償 還            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 未 償 還 本 金                                                             | 新 台 幣 壹 拾 伍 億 元 整 (截 至 2020 年 4 月 30 日)                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款                                                   | 詳 發 行 及 轉 換 辦 法                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 限 制 條 款                                                               | 無                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 信 用 評 等 機 構 名 稱、<br>評 等 日 期、公 司 評 等 結 果                               | 不 適 用                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 附 其 他 權 利                                                             | 截 至 年 報 刊 印 日 止 已 轉 換 (交 換 或 認 股)普 通 股、海 外 存 託 憑 證 或 其 他 有 價 證 券 之 金 額 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                                                       | 發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股)辦 法                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 發 行 及 轉 換、交 換 或 認 股 辦 法、發 行 條 件 對 股 權 可 能 稀 釋 情 形 及 兌 現 有 股 東 權 益 影 響 |                                                                        | 轉 換 公 司 債 於 債 券 持 有 人 未 行 使 轉 換 前，對 公 司 股 權 並 無 稀 釋 之 情 形，加 上 債 券 持 有 人 將 視 時 機 履 行 轉 換 權，致 請 求 轉 換 時 點 不 一，將 有 效 延 緩 對 每 股 盈 餘 之 稀 釋 效 果。對 現 有 股 東 權 益 而 言，雖 發 行 轉 換 公 司 債 於 轉 換 前 將 略 為 增 加 公 司 負 債，但 隨 著 轉 換 公 司 債 轉 換 為 普 通 股 時，除 可 降 低 負 債 外，亦 可 提 高 股 東 權 益，長 期 而 言 對 現 有 之 股 東 權 益 影 響 尚 不 致 深 遠。 |
| 交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱                                               |                                                                        | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

#### 2. 轉換公司債資料：

|       |    |                                   |                              |
|-------|----|-----------------------------------|------------------------------|
| 公司債種類 |    | 中 華 民 國 境 內 第 一 次 無 擔 保 轉 換 公 司 債 |                              |
| 項目    | 年度 | 2019 年                            | 當 年 度 截 至<br>2020 年 4 月 30 日 |
|       |    | 112.0                             | 112.0                        |

| 公司債種類                |    | 中華民國境內第一次無擔保轉換公司債           |                          |
|----------------------|----|-----------------------------|--------------------------|
| 項目                   | 年度 | 2019 年                      | 當年度截至<br>2020 年 4 月 30 日 |
|                      | 市價 |                             |                          |
|                      | 最低 | 97.9                        | 99.1                     |
|                      | 平均 | 105.66                      | 105.54                   |
| 轉換價格                 |    | 171.3 元                     |                          |
| 發行(辦理)日期及發行時<br>轉換價格 |    | 2018 年 2 月 12 日/新台幣 175.2 元 |                          |
| 履行轉換義務方式             |    | 發行新股方式支付                    |                          |

3. 交換公司債資料：無。

4. 總括申報發行公司債情形：無。

5. 附認股權公司債資料：無。

(二) 特別股辦理情形：無。

(三) 海外存託憑證辦理情形：無。

(四) 員工認股權憑證辦理情形：

1. 公司尚未屆期之員工認股權憑證：

| 員工認股權憑證種類                | 2017 年第一次員工認股權憑證                                                                                  |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 申報生效日期                   | 2017.04.12                                                                                        |
| 發行(辦理)日期                 | 2017.07.17                                                                                        |
| 存續期間                     | 認股權憑證之存續期間(自發出之日起算)為 3.5 年                                                                        |
| 發行單位數                    | 3,000                                                                                             |
| 發行得認購股數占<br>已發行股份總數比率(%) | 2.845%                                                                                            |
| 履約方式                     | 發行新股                                                                                              |
| 限制認股期間及比率(%)             | 屆滿 2 年得執行 60%，屆滿 3 年得執行剩餘 40% 之認股權                                                                |
| 已執行取得股數                  | 1,078,000 股                                                                                       |
| 已執行認股金額                  | 103,078,360                                                                                       |
| 未執行已失效股數(註 1)            | 858,000 股                                                                                         |
| 未執行認股數量                  | 1,064,000 股                                                                                       |
| 未執行認股者其每股認購價格            | 95.62(註 2)                                                                                        |
| 未執行認股數量占已發行股份總<br>數比率(%) | 1%                                                                                                |
| 對股東權益影響                  | 於財務報表表達上，依國際會計原則處理，惟本公司之認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿二年之日起，可行使被給與 60% 之認股權，屆滿三年得執行剩餘之 40% 認股權，對原股東權益之影響係逐年稀釋。 |

註 1：主係員工離職所產生失效股數。

註 2：董事長核准認股權憑證發行日為 2017 年 7 月 17 日，認股價格原為當日收盤價台幣 97.8 元/股，後續依 2017 年員工認股權憑證發行及認股辦法第 7 條第 2 項調整認股價格為台幣 95.62 元。

2. 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：

2020 年 4 月 17 日；單位：仟股/仟元

| 職稱          |           | 姓 名 | 取得<br>認股<br>數量 | 取得認股<br>數量占已<br>發行股份<br>總數比率 | 已執行              |              |           |                            | 未執行              |              |           |                            |
|-------------|-----------|-----|----------------|------------------------------|------------------|--------------|-----------|----------------------------|------------------|--------------|-----------|----------------------------|
|             |           |     |                |                              | 認<br>股<br>數<br>量 | 認股<br>價 格    | 認股<br>金 額 | 認股數量<br>占已發行<br>股份總數<br>比率 | 認<br>股<br>數<br>量 | 認股<br>價 格    | 認股<br>金 額 | 認股數量<br>占已發行<br>股份總數<br>比率 |
| 經<br>理<br>人 | 總經理       | 徐文一 | 187            | 0.18%                        | -                | -            | -         | -                          | 187              | 95.62<br>(註) | 17,880.9  | 0.18%                      |
|             | 業務副總      | 翁英煌 |                |                              |                  |              |           |                            |                  |              |           |                            |
|             | 資源管理處主管   | 范振標 |                |                              |                  |              |           |                            |                  |              |           |                            |
|             | 財會處主管     | 王介民 |                |                              |                  |              |           |                            |                  |              |           |                            |
| 員<br>工      | 專案事業處處長   | 羅志華 | 327            | 0.31%                        | 183              | 95.62<br>(註) | 17,498.4  | 0.17%                      | 144              | 95.62<br>(註) | 13,769.3  | 0.14%                      |
|             | 移動終端事業處主管 | 李順隆 |                |                              |                  |              |           |                            |                  |              |           |                            |
|             | 產品研發處資深專理 | 梁愛華 |                |                              |                  |              |           |                            |                  |              |           |                            |
|             | 光學事業處主管   | 何廣生 |                |                              |                  |              |           |                            |                  |              |           |                            |
|             | 市場行銷處副理   | 張志華 |                |                              |                  |              |           |                            |                  |              |           |                            |
|             | 品質保證處主管   | 朱建芳 |                |                              |                  |              |           |                            |                  |              |           |                            |
|             | 專案事業處主管   | 鄭永春 |                |                              |                  |              |           |                            |                  |              |           |                            |
|             | 供應鏈管理處主管  | 李秋梅 |                |                              |                  |              |           |                            |                  |              |           |                            |
|             | 資訊管理部資深專理 | 張艷芳 |                |                              |                  |              |           |                            |                  |              |           |                            |
|             | 市場行銷處副理   | 游春菊 |                |                              |                  |              |           |                            |                  |              |           |                            |

註：董事長核准認股權憑證發行日為 2017 年 7 月 17 日，認股價格原為當日收盤價台幣 97.8 元/股，後續依 2017 年員工認股權憑證發行及認股辦法第 7 條第 2 項調整認股價格為台幣 95.62 元。

(五)限制員工權利新股辦理情形：無。

(六)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 十一、資金運用計畫執行情形：

本公司募集與發行有價證券計畫尚未完成者為 2018 年發行之中華民國境內第一次無擔保轉換公司債，茲就其計畫內容及執行情形說明如下：

(一)計畫內容：

1.目的事業主管機關核准日期及文號：2018 年 1 月 10 日金管證發字第 1060050468 號。

2.本次計畫所需資金總額：新台幣 1,900,000 仟元。

3.資金來源

(1)發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債：1,507,500 仟元整。

本公司發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債 15,000 張，每張面額新台幣 100 仟元整，發行總面額為新台幣 1,500,000 仟元，發行期間五年，票面利率為 0%，發行價格係按票面金額之 100.5%發行，募集資金為 1,507,500 仟元。

(2)其餘計畫所需資金 392,500 仟元以自有資金或銀行借款支應。

#### 4.計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 預計完成日期      | 所需資金總金額   | 預定資金運用進度 |         |         |         |         |
|--------|-------------|-----------|----------|---------|---------|---------|---------|
|        |             |           | 2017 年度  | 2018 年度 |         |         |         |
|        |             |           | 第四季      | 第一季     | 第二季     | 第三季     | 第四季     |
| 建置廠房   | 2018 年第 4 季 | 400,000   | 7,941    | 68,489  | 134,001 | 139,451 | 50,118  |
| 購買機器設備 | 2018 年第 4 季 | 1,500,000 | -        | 150,000 | 600,000 | 150,000 | 600,000 |
| 合計     |             | 1,900,000 | 7,941    | 218,489 | 734,001 | 289,451 | 650,118 |

#### 5.預計產生之效益

本公司本次計畫總金額 1,900,000 仟元，其中 400,000 仟元用以建置廠房，1,500,000 仟元用於購買機器設備。本公司長年耕耘於系統模組封裝領域，憑藉於高密度封裝、陶瓷及散熱等方面所建立之技術優勢、領先同業之設備以及成本競爭優勢，深受全球知名射頻模組設計商信賴，本公司考量系統封裝模組製程日趨精密複雜，須持續投入各類高端製造與測試設備、自動化設備及客製化設備以維繫公司競爭優勢及符合終端客戶產品需求，並可為本公司創造營收及獲利。

本次預計可能產生之效益如下：

單位：仟顆/新台幣仟元

| 年度   | 項目          | 生產量    | 銷售量    | 銷售值       | 營業毛利    | 營業淨利    |
|------|-------------|--------|--------|-----------|---------|---------|
| 2018 | 高階 SiP 封裝產品 | 29,026 | 29,026 | 1,136,542 | 272,770 | 181,847 |
| 2019 | 高階 SiP 封裝產品 | 81,003 | 81,003 | 3,171,753 | 767,564 | 513,824 |
| 2020 | 高階 SiP 封裝產品 | 81,003 | 81,003 | 3,171,753 | 780,251 | 526,511 |

#### (二)執行情形與效益分析：

##### 1.執行情形

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 執行情形    |    | 截至 2020 年第一季止 |
|--------|---------|----|---------------|
| 建置廠房   | 支用金額    | 預定 | 400,000       |
|        |         | 實際 | 400,000       |
|        | 執行進度(%) | 預定 | 100.00%       |
|        |         | 實際 | 100.00%       |
| 購買機器設備 | 支用金額    | 預定 | 1,500,000     |
|        |         | 實際 | 1,428,170     |
|        | 執行進度(%) | 預定 | 100.00%       |
|        |         | 實際 | 95.21%        |
| 合計     | 支用金額    | 預定 | 1,900,000     |
|        |         | 實際 | 1,828,170     |
|        | 執行進度(%) | 預定 | 100.00%       |
|        |         | 實際 | 96.22%        |

##### 2.進度超前或落後情形、原因及合理性

建置廠房資金運用計畫進度略有落後係因本公司為提高廠房品質及高建物安全程度，故向承攬工程商重新調整施工結構，使開工時間較原定時程晚，故執行進度雖較原計畫時程 2018 年第四季稍有落後，然建置廠房資金運用計畫已於 2019 年第一季執行完

畢，實際執行進度為 100.00%，無重大異常情事。

截至 2020 年第一季止，本次計畫購置機器設備預定資金執行進度為 100.00%，實際執行進度為 95.21%，係因本公司與部分設備供應商交期協調時間較久及配合量產規模採購設備，致累積執行進度落後。本公司將持續完成設備安裝及試車，計畫項目執行進度落後之原因尚屬合理，並無重大異常之情事。

### 3. 效益超前或落後情形、原因及合理性

本次計畫 2019 年度效益已反應於 2019 年財務報表，達成情形尚屬良好。2020 年第一季因受傳統淡季、2 月農曆春節及新型冠狀病毒疫情影響，品牌廠之終端銷售量不如預期，造成達成情形與預計稍有差異，預計至下半年旺季時，隨訂單開出，效益將持續顯現，並未有重大異常之情事。

### 4. 進度及效益實際達成情形差異對股東權益之影響及改善計畫

本次購置機器設備進度落後係因前期與設備供應商就付款條件及設備交期協調時間較久及配合量產規模採購設備，本公司將持續按計畫進度完成設備安裝及試車，故進度落後對股東權益應無重大影響之情事。

另就實際效益達成情形觀之，2019 年度高階 SiP 封裝產品達成情形並無重大差異，而 2020 年第一季雖稍有差異，但在整體費用控管得宜的情況下，營業利益仍有達標，且預計至下半年旺季時，隨訂單開出，效益將持續顯現，對股東權益應無負面影響。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容

本集團主要從事系統模組封裝(System in Package ; SiP)產品、高速光纖收發模組(Optical Transceiver; Optical TXR)及其他各型積體電路模組之封裝、測試及銷售。而 SiP 產品主要為高頻無線通訊模組、無線模組(WiFi module)、低噪音功率放大器(Low Noise Amplifier ; LNA)等，其他各型積體電路模組產品為生物辨識模組(Face-ID)、感測元件(Sensor)、車用電子(Automotive Electronics)及厚膜混合積體電路模組等。本集團產品主要應用於消費性電子、雲端服務器和助聽器產品等領域。

##### 2.營業比重

| 項目 \ 年度  | 2018年度  | 2019 年度 |
|----------|---------|---------|
|          | 營業比重(%) | 營業比重(%) |
| 光纖收發模組   | 48      | 48      |
| 生物辨識模組   | 10      | 21      |
| 系統模組封裝產品 | 22      | 18      |
| 其他       | 20      | 13      |
| 合計       | 100     | 100     |

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

- A. 半導體積體電路(功率放大器模組(Power Amplifier ; PA)、天線開關模組(Antenna Switch Module ; ASM)、濾波器(Filter)及雙工器等)封裝及測試服務：主要應用於智慧型手機之通訊模組。
- B. 晶圓減薄、切割及檢驗包裝服務：應用於各項模組製程。
- C. 感測器(微機電系統模組(Micro Electro-Mechanical Systems ; MEMS)：陀螺儀、環境光源感測器等)封裝及測試服務：主要應用於智慧型手機之感測模組。
- D. 光纖收發模組(40G-400G 高端光纖收發模組等)封裝及測試服務：主要應用於企業伺服器及雲端服務器之存儲及傳輸。
- E. 用於醫療電子之混合積體電路模組：主要應用於助聽器之麥克風模組。
- F. 汽車電子產品置件組裝及測試：主要應用於車載智能鑰匙及車載信息控制系統。
- G. 3D 感測前端模組：主要應用於智慧型手機之生物辨識模組。
- H. 智能手錶主板組裝與測試：主要應用於個人運動及健康智能監控。

##### 4.計畫開發之新商品(服務)

- A. 100G-PAM4 光纖收發模組
- B. 200G-QSFP 光纖收發模組
- C. 400G 八通道單纖雙向光纖收發模組
- D. 智慧攜帶裝置用系統模組
- E. 散熱強化 5G 模組封裝技術
- F. 汽車電子模組組裝
- G. 高密度電子與機械零件共面雙面組裝技術
- H. 鈕扣型轉子振動馬達
- I. 溫度及時間監控智慧標籤

#### (二)產業概況

## 1. 產業之現況與發展

### ◆ 5G 新紀元

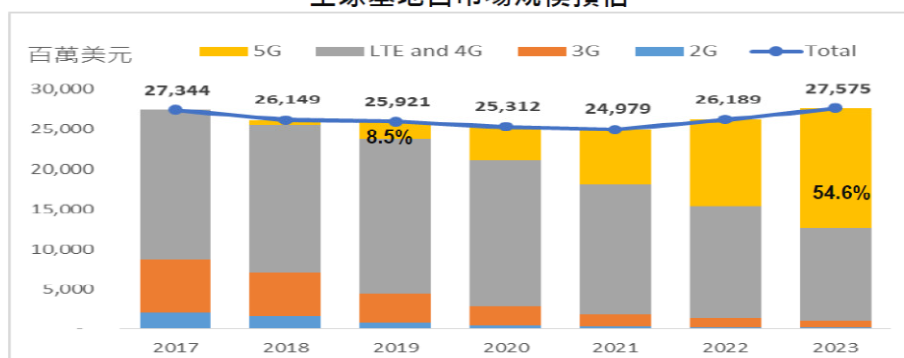
5G 通訊技術為突破 4G 系統的嶄新概念，5G 通訊技術使用的頻率為 3-300GHz，不同於過去 4G 系統使用的頻率為 2-8GHz。5G 通訊技術較 4G 系統傳輸速度更快，其理論速度能比 4G 快上 100 倍，而電信業者推估實際速度應仍能有 11 倍以上。

根據 IHS Markit 2019 年 10 月報告，無線通訊廠商從 3G 到 4G 過度的經驗積累，使其得以驚人的速度擴展 5G 服務，預計 5G 的佈屬將大幅增長，並於 2020 至 2021 達到峰值，每季都將有數百家營運商加入其中。IHS Markit 報告更預計，5G 的到來將在 2020 年至 2035 年提升全球實際 GDP 累積達 3 兆美元，相當於在全球增加一整個與印度規模相當的經濟體，將可創造出價值高達 13.2 兆美元的全球產值，在 2035 年 5G 將在全球牽動著 3.5 兆美元的營收，惟目前全球受到新型冠狀病毒疫情影響，整體 5G 進度恐受其影響而延遲。

而目前全球已有 60 多個國家正在進行 5G 頻譜的釋照，而中國與日本分別於 2018 年 12 月及 2019 年 4 月完成頻譜釋照，同時根據 GSA 統計，全球已有 296 間電信業者投入 5G 網路的建設，其中已有 56 間電信業者推出 5G 商用服務。

5G 發展首先要先進行基礎設施的更新及建設，根據 Gartner 研究報告，5G 基地站在美國、南韓、英國、日本、義大利、西班牙、中國大陸等電信業者的網路建置帶動下，2019 年基地站建設佔整體市場比重約 8.5%，在 2023 年比重將達 54.6%，目前全球仍缺乏 5G 基礎設施，在 2019 上半年 5G 全球佈署已出現斷貨之情形，需求遠超供應商之預期，尤其韓國、美國及瑞士在第二季開通 5G 通訊後，隨著各項 5G 佈署增加，5G 供應市場已出現供不應求的狀況。

全球基地台市場規模預估

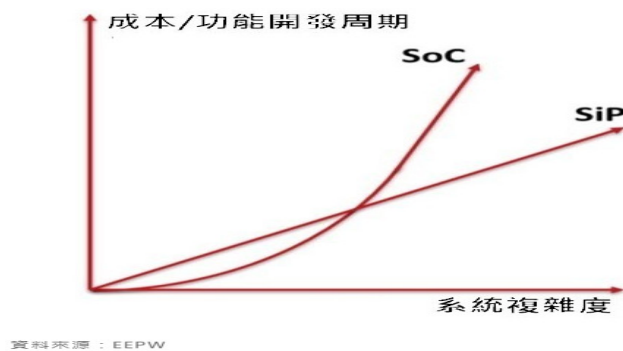


資料來源：Gartner(2019/08)

### ◆ SiP 封裝市場

SiP(System in Package)的概念為「在一 IC 包裝體中，包含多個晶片或一晶片或同一模組，加上被動元件、電容、電阻、連接器、天線等任一元件以上之封裝，即視為 SiP」，即為在一個封裝內不僅可以組裝多個晶片，還可以將包含上述不同類型的器件和電路晶片疊在一起，構建成更為複雜的、完整的異質整合系統。

隨著科技發展，智慧型手機、智慧型手錶等產品需要置入、整合的功能越來越多，而 5G 的到來使得相關產品需置入更多的射頻元件，未來 5G 相關產品的集成度要求將更高，但摩爾定律發展遇到瓶頸，SiP 因研發時間及相對的成本優勢，成為了市場最佳的異質整合解決方案，預期 5G 將會顯著提升相關產品對 SiP 的需求，特別是在智慧型手機方面。



如：5G 頻段主要分為 Sub-6 和毫米波兩個部分，Sub-6 其訊號性能與過往 4G LTE 訊號較為相似，因此與 4G 時代的射頻元件主要差異在於數量的增加，根據 Qorvo 預測，5G 智慧型手機射頻元件成本將達到 25 美元，比 4G 智慧型手機幾乎翻倍增長，其中接收/發射機濾波器從 30 個增加至 75 個，包括功率放大器、射頻開關、頻段等都至少翻倍增長。但毫米波部分則為射頻元件的結構帶來革命性變化，使得需要單獨以毫米波天線與射頻元件單獨形成 AiP(Antenna in Packaging)模組。而根據 MEMS Consulting 報告指出，在 2018 年 SiP 射頻前端模組市場總規模為 33 億美元，到 2023 年預計市場規模將可上升到 53 億美元。

|          | 4G | 5G |
|----------|----|----|
| 接收/發射濾波器 | 30 | 75 |
| 頻段數量     | 15 | 30 |
| 射頻開關     | 10 | 30 |
| PA       | 7  | 16 |

資料來源：鉅亨網彙整製表（單位：個）

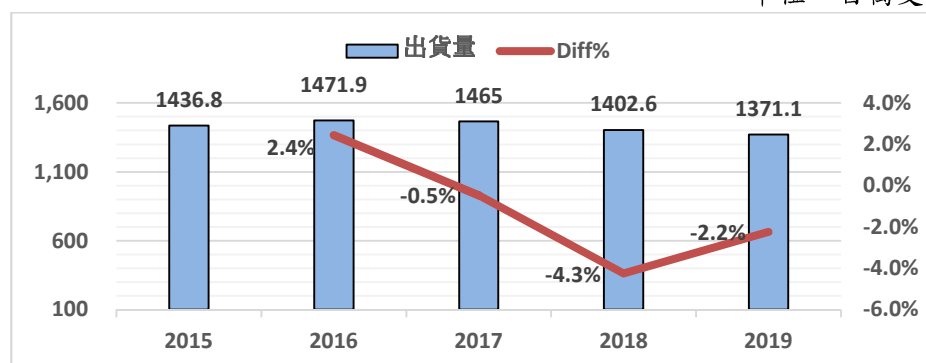
#### ◆ 智慧型手機市場：

隨著移動通訊網路在全球覆蓋範圍的擴大，手機已經成為人們日常生活中必備的電子設備，日益提升的消費需求成為手機產業不斷擴大的原動力，而自 Apple 發佈 iPhone 智慧型手機以來，手機產業之格局發生革命性變化，已進入智慧型手機時代。

智慧型手機在經歷過去幾年的爆炸性成長階段後，市場已漸趨飽和，高階手機售價不斷提升而功能並未有革命性的突破下，消費者逐漸轉為以「更換」取代「新購」。根據 IDC 公布之研究數據顯示，智慧型手機銷售量已連續三年下滑，除了因為市場漸趨飽和外，亦與華為手機海外市場銷售受挫、消費者等待 5G 手機更換有關。

#### 【2015~2019 年全球智慧手機市場出貨量比較】

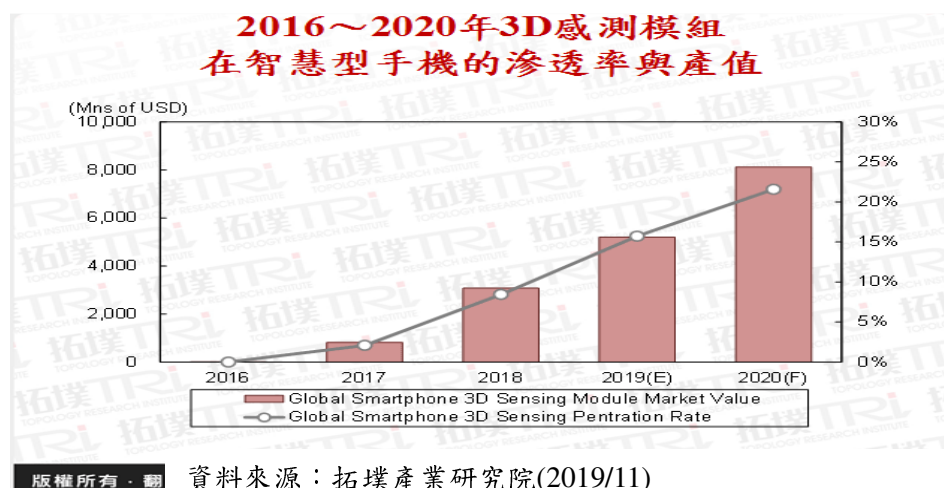
單位：百萬支； %



資料來源：IDC 各季公布資訊；SST 整理

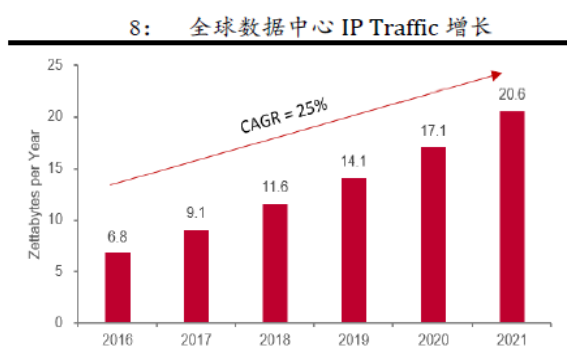
IDC 同時亦指出 2020 年因新冠肺炎的爆發，中國大陸工廠產能受到影響而放緩出貨量，預期全球智慧型手機出貨量將下降 2.3%，但在 5G 加速發展的推動下，全球智慧型手機出貨量在 2021 年將可望恢復成長，亦即 5G 市場的影響數將往後遞延發生。

另由於 Apple 於 2017 年率先推出搭載 3D 感測模組之智慧型手機，使得各品牌廠商積極仿效推出象徵性產品，3D 感測模組逐漸成為高階智慧型手機行銷特色之一。根據拓璞產業研究院分析，2019 年 3D 感測智慧型手機市場規模將達至 59.6 億美元，滲透率約為 15%，而 2020 年市場規模可望達 80 億美元，滲透率超過 20%。

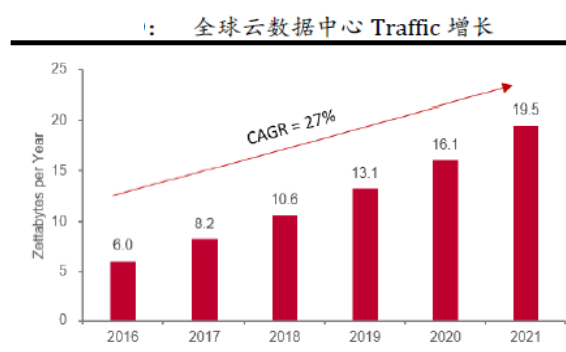


#### ◆ 光傳輸市場概況

近年 5G 通訊技術的發展以及大數據時代下，全球行動寬頻與雲端運算市場快速成長，使用者選擇以網路、伺服器、儲存空間或應用程式與服務之運作模式，存取共享式運算資源池，因此網路雲端運算需求大量成長。根據思科(Cisco)數據，2019 全球數據中心流量將達 14.1ZB，預計 2021 年將達到 20.6ZB，2019~2021 年複合增長率 21%。同時，全球雲數據中心將以更快速度增長，2019 年全球雲數據中心將達 13.1ZB，占比約 93%，2021 年將達 19.5ZB，占比約 95%，2019~2021 年複合增長率 27%。

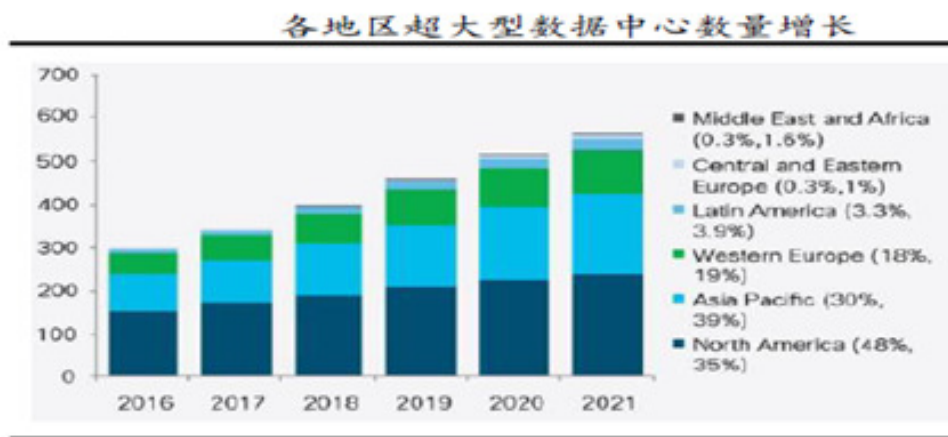


資料來源：Cisco, 方正證券



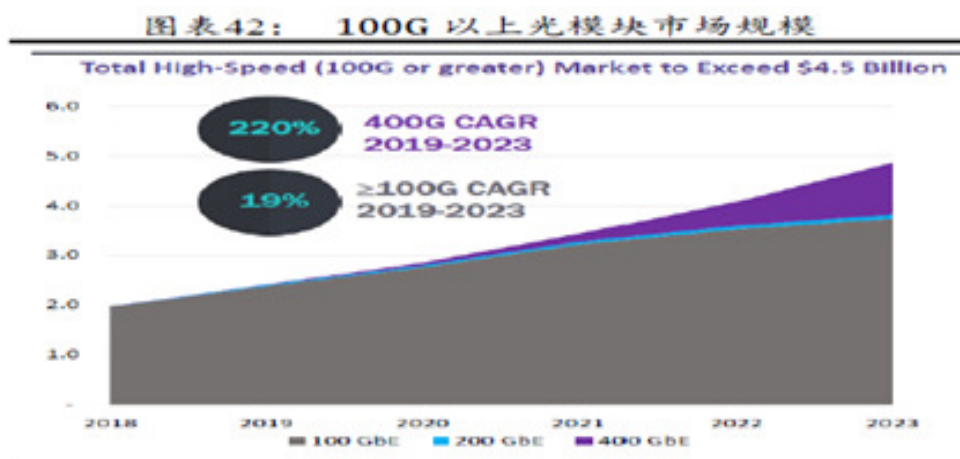
資料來源：Cisco, 方正證券

而大規模資料中心及網路頻寬升級的需求將帶動光纖寬頻網路的基礎建設，各大網路龍頭企業，如 Facebook、Google、Amazon 皆紛紛開始建設超大規模數據中心，根據思科統計，2019 年全球超大規模數據中心數量將達到 509 個，同比增長 44%，預計到 2021 年，全球超大規模數據中心數量將會達到 628 個，2019-2021 年實現年複合增長率 11%，2016-2021 年實現年複合增長率 13%，其中主要成長來自亞太地區(主要為中日)。



資料來源：Cisco Global Cloud Index, 方正證券

而數據中心的增長也同步帶動了光收發模組的需求成長，根據 Ovum 的數據，2020 年 100G 以上的光收發模組的市場規模約可達到 30 億美元，而到了 2023 年則約可達到 50 億美元，而其中 400G 產品的年複合成長率將可達 220%。



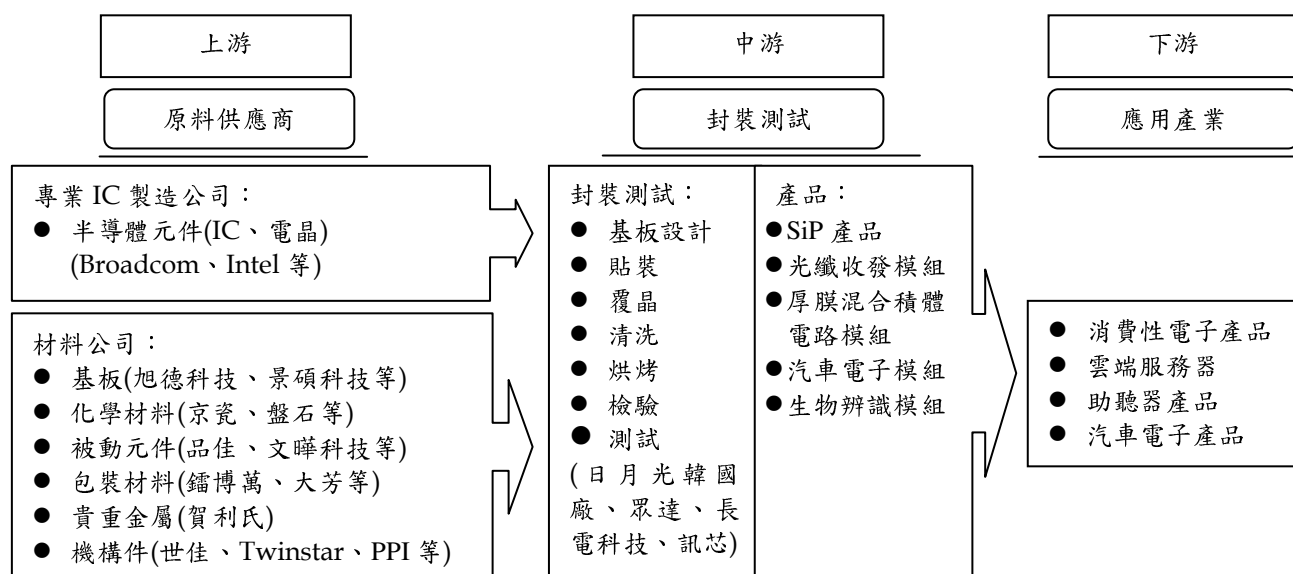
資料來源：Ovum, 方正證券

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

半導體製造流程可分為：上游 IC 設計公司、中游 IC 晶圓製造廠及下游 IC 封裝測試。而封裝測試是半導體晶片生產過程的最後一道工序，是將積體電路用絕緣材料密合之技術。封裝後的積體電路將作為電子產品組裝的其中一種標準零件，使其具備相應的電氣功能。

相較國外半導體大廠多為整體元件製造公司(Integrated Device Manufacturer；IDM)，臺灣則多為專精供應鏈其中一環之分工性質，此垂直分工特性為臺灣與國外半導體產業最大不同點，而在快速變遷之產業環境及日漸擴大之資本設備投資下，此獨特之分工特性逐漸符合了產業需求，奠定了臺灣半導體產業在國際上之競爭地位。

本集團於產業鏈中屬中游之封裝測試公司，下圖為本集團於整體產業之關聯性：



### 3. 產品之各種發展趨勢

本集團主要從事 SiP 產品、高速光纖收發模組及其他各型積體電路模組之封裝、測試及銷售，SiP 封裝產品以高頻無線通訊模組為主，其他各型積體電路目前主要是生物辨識模組、車用電子及厚膜混合積體電路模組等。

#### (1) 高頻無線通訊模組

射頻功率放大器(Radio Frequency Power Amplifier, RFPA)模組為數位式行動電話、無線網路等高頻無線通訊產品在訊號放大功能上之必要元件，係將半導體元件及搭配之被動元件，運用 SiP 封裝技術構裝而成的整合模組。

在競爭激烈的無線通訊市場中，小而省(電及成本)的產品需求是無可避免的趨勢，RFPA 模組是無線通訊發射極具關鍵性的零組件之一，攸關各種通訊系統的通訊品質，同時它也是系統中最消耗功率以及體積較大的電路元件。

RFPA 模組由 RF 接收和 RF 發送兩部分組成，其主要電路包括天線、無線開關、接收濾波、頻率合成器、高頻放大、接收本振、混頻、中頻、發射本振、功放控制、功放等。整體而言，基本的 RFPA 模組的關鍵元件主要包括 RF Transceiver、PA、ASM、表面聲波(Surface Acoustic Wave; SAW)及體聲波濾波器(Bulk Acoustic Wave Filter; BAW)或整合前述功能之 RF 前端模組、雙工器及合成器等。RF 前端模組將越來越趨向集成化，使子系統簡化、成本下降和尺寸縮小，可為終端應用產品節省空間，並為實現單晶片前端解決方案創造條件。

2019 年是 5G 終端創新元年，回顧 3G/4G 的發展歷程，每一次無線通信技術的迭代升級，都將推動智慧型手機內部零組件的重大創新，而 5G 將為 RFPA 模組帶來以下的創新：

- A. 射頻前端內容大幅增加，濾波器、PA 等前端器件量價齊升，射頻前端集成化趨勢將加速；
- B. 終端天線重大變革，Sub 6G 頻段 LCP/MPI 天線成為主流，毫米波頻段將採用 AiP 天線。

原本 PA 主要原料砷化鎵(GaAs)更是出現第三代原料氮化鎵(GaN)，兩代原料比較，前者具有載波聚合和多輸入多輸出技術所需的高功率(10V)和高線性度，更適合 6GHz 以下頻段之技術應用，如車用電子及軍事領域等等；後者能使元件具有更高的輸出功率(28-50V)及更好的頻率特性，更適合 Sub-6GHz 高頻之技術應用，如基

地台及蜂巢網絡。

意法半導體(ST)表示，在現今的射頻前端電路中，GaAs 仍然是高頻小訊號元件的選擇基準。在 GaAs 的 MMIC 晶片整合開關和放大器已經廣泛用於智慧型手機和平板電腦等電池供電的可攜式設備，並且 GaAs 放大器的線性和失真度通常優於 GaN 放大器，但可以透過數位預失真技術協助 GaN 在高頻下實現線性化，隨著 GaN 技術向更小的製程節點演進，在達到 0.15 $\mu$ m 開長時，GaN 將挑戰 GaAs 元件在可攜式無線應用中的主導地位。

從通信運營商和終端設備商的佈局也可以看到，5G 被規劃用在汽車娛樂、智慧家居、智慧城市、工業自動化、虛擬實境等新興方向，如果說 1G 到 4G 僅僅是以手機為載體，進行手機生態系統裡的垂直創新，那麼 4G 到 5G 打開了無數全新的物聯網應用方向，橫向創新帶來的應用需求增量將是呈倍數增加的，而因各應用聯網的需求也將同步帶動 RFPA 模組的需求增長。

## (2) 高速光纖收發模組

高速光纖收發模組常見的應用即是在雲端運算、網通伺服器及超級電腦等領域，而在大數據時代到來的情況下，全球行動寬頻與雲端運算市場的快速成長，各家網路巨擘紛紛開始佈署超大規模數據中心，這使得資料傳輸量的需求量大幅提升。而與傳統的電信接入網傳輸設備不同，數據中心互聯需要實現信息量更大、更密集的傳輸，交換設備需擁有更高速率、更低功耗以及更加小型化，可快速處理大量數據傳輸的光纖收發模組成為近幾年電信業的發展布局方向。

現今的光纖通訊技術多利用發光二極體(LED)及雷射二極體(Laser diode)來進行光傳輸，運用發射器將發送者輸入的數位訊號轉換為光訊號，透過光纖將光訊號做遠距離傳遞之後，中間經過光放大器等中繼器，傳導至收發模組後，將收到的光訊號轉換回數位訊號，在數秒間即能完成大量的資料傳輸；由於光纖通訊具有多項優點，因此各國皆積極進行光科技發展。

視資料傳輸距離的長短，所使用之光纖會分為單模(Single-mode)或是多模(Multi-mode)光纖，其對應之光纖收發模組亦跟著區分為單模模組或是多模模組。單模光纖採用固體雷射器做光源，而多模光纖則採用發光二極體做光源；單模光纖傳輸頻帶寬、傳輸距離長，但因其需要雷射源，成本較高，而多模光纖傳輸速度低、距離短，但其成本比較低；單模光纖芯徑和色散小，僅允許一種模式傳輸，而多模光纖芯徑和色散大，允許上百種模式傳輸。

目前業界主流之傳輸規格為 100G，而普遍認定 400G 為下一代的主流規格。400G 共有三種封裝形式，分別是 QSFP-DD、OSFP 和 CFP8，運用在數據中心 400G 高速光纖收發模組的解決方案是目前主流的 QSFP-DD 和 OSFP 兩種封裝形式。QSFP-DD 的尺寸更小，更適合超大規模數據中心應用，是主流發展方向；OSFP 封裝尺寸大一些，功耗更大，更適合電信應用。CFP8 封裝是三種型號中功耗最高尺寸最大的，尺寸是其他兩種封裝形式的兩倍，更適合長距離傳輸的電信接入網和 DWDM 轉發系統。

根據分析師的預測，全球超大規模數據中心流量將在 2021 年增長到每年 20.5ZB，全球超大規模數據中心的需求持續增長是可預見的，雖然高速光收發模組朝向 400G 發展是必然的趨勢，但因目前 5G 傳輸的基礎設施還未完成以及市場上對 400G 的需求還未成長，短期內 100G 規格仍將是市場大宗。

### (3)Face-ID 模組(3D 感測前端模組)

在 Apple 於 2017 年發布搭載 Face ID 的 iPhone X 後，歷時 3 年人臉辨識技術越來越成熟，除了非蘋陣營手機廠全面跟進，在其他應用領域，包括自駕車及先進駕駛輔助系統(ADAS)、虛擬實境及擴增實境(VR/AR)、無人商店、機場、火車站甚至一些學校也開始導入 3D 感測技術。

目前 3D 感測採用的主流技術包括飛時測距(Time-of-Flight；ToF)及結構光(Structured Light)，主要功能是利用光學折射原理來獲得 3D 景深圖(Depth Map)，進一步測量出裝置端與物件之間的距離。若分解開整個 3D 感測運作原理，仍然要利用繞射式光學元件(DOE)、CMOS 影像感測器、垂直共振腔面射型雷射(VCSEL)等元件的運作，配合不同演算法來進行量測。

以目前 3D 感測最大宗的應用：智慧型手機來說，Apple 用於 iPhone 上的前鏡頭結構光 VCSEL 技術，大多數專利掌控在 Apple 手中，對於安卓陣營的手機廠來說，較難有發展突破空間，故多數廠商是選擇技術門檻及成本皆較低之 ToF 技術進行發展，雖然以目前來看，2020 年 3D 感測並沒有明顯的新應用出現，但預計會有更多手機品牌願意增加搭載 ToF 模組的機種，其中亦包括市場盛傳 Apple 明年亦將於 iPhone 上致入後鏡頭的 ToF 模組，但隨著時間的推進，目前結構光 VCSEL 高製作成本已在逐步降低，預期未來將可運用及優化在更多應用上。

### (4)感測器

5G 應用服務與人工智慧物聯網(AIoT)系統整合，將成為未來智慧化生活的骨幹網路，感測器為其不可或缺的重要基礎，從個人穿戴、居家、工業、商業到自然環境，各式各樣的感測器蒐集著周圍環境變化並將現實世界的類比訊號(如聲音、光線、溫度、濕度、震動等)並將其數位化，從而促成各種 AIoT 創新應用。

在智慧型手機上有各式各樣的感測器及 MEMS 組件，慣性感應器、氣壓計、麥克風模組、環境光感測元件(Ambient Light Sensor, ALS)等，這些已成為所有智慧型手機皆有的元件之一，隨著 5G 相關應用結合 AIoT，每部手機使用的感測器將持續增加且不斷的進行技術的研發創新。

如：過往 ALS 通常是位於手機正面頂部的邊框中，然而，為了最大化顯示器的尺寸，高階智慧型手機已經消除了邊框，其顯示器通常是採用有機發光二極體(OLED)，要實現 OLED 顯示器後(Behind-OLED)環境光感測是十分困難的，因為顯示器發出的光也會干擾 ALS 對環境光的測量，而艾邁斯半導體(ams)開發出一種解決方案，其所提供的測量精度超出手機製造商的要求，同時提供了設計靈活性，可以將 ALS 放在顯示器後面，並支援傳統 ALS(安裝於邊框)常使用的感測器中樞架構，這使得將 ALS 放在 OLED 顯示器後面已成為了一種趨勢。

### (5)汽車電子產品

隨著汽車消費升級，以及新能源汽車的推廣，產業結構升級快速推動著汽車電子配置的滲透。互聯網、大資料、智慧化等電子資訊技術的不斷革新正改變人們的生活方式，在萬物互聯的時代，汽車電子行業也迎來了發展的黃金期。

受惠近年汽車因為安全性考量以及對於駕駛空間的舒適性要求提升，先進智慧車用電子產品成為近年來發展的主要趨勢，尤其對半導體產業而言，車用電子更是下一個新興戰場。除了既有的 DC-DC 轉換器、低功耗 MOS、穩壓器、TVS 之外，車電系統導入像是導航、溫度、影像監控、安全偵測等感測器或設備，在可預見的未來汽車電子具有十分可觀的發展潛質。

從前的車用封裝技術已難以滿足新世代高速運算及高速傳輸速度需求，多晶片模組（Multi-Chip Module；MCM）、系統級封裝（System in Package；SiP）或 Fan-in/Fan-out 等先進封裝成為必然趨勢，而這些先進封裝技術也必須面臨「品質」、「安全」與「可靠度」等 3 大挑戰。

在「品質」與「安全」上，目前在汽車產業都已有完整規範，品質方面主要是 IATF 16949 汽車品質管理系統證書，部分歐洲車廠會要求 VDA6.3，量產階段也有新標準 AQP，安全性方面則是 ISO26262，而「可靠度」上，必須從 2R 階段強化：CLR（元件可靠度 Component Level Reliability）、BLR（板階可靠度 Board Level Reliability）。

元件要符合 CLR 及 BLR 規範，必須克服散熱(Heat Dissipation)、翹曲(Warpage)與連續性測試(Sequential Stress Tests)三大問題。由於 MCM/SiP 及 Fan-in/Fan-out 都是由於多晶片封裝，各種材質所組合出的複雜的熱膨脹係數(CTE)，汽車應用環境下，溫度常劇變且極端使得 MCM/SiP 元件必須能維持應有的效能、不產生翹曲變形及在連續變化的各種測試下皆須保持正常的運作。

#### 4. 競爭情形

本集團主要從事系統模組封裝、高速光纖收發模組及其他各型積體電路模組之組裝、測試及銷售，為一專業半導體封裝測試公司。系統模組封裝產品包含高頻無線通訊模組及無線模組等，主要產品為應用於手機之無線射頻功率放大器，國內外封裝大廠，如日月光半導體製造股份有限公司韓國廠、艾克爾國際科技股份有限公司韓國廠、長電科技股份有限公司、同欣電子工業股份有限公司及菱生精密工業股份有限公司，均有提供此類模組封測服務。而高速光纖收發模組則有 Fabrinet Co. Ltd. 及眾達科技股份有限公司之競爭，故在市場競爭激烈下，本集團除朝向產品多角化經營方式，分散營運風險外，並維持製程技術及品質的領先，持續取得客戶新產品之訂單以降低風險。

#### (三) 技術及研發概況

##### 1. 所營業務之技術層次及研究發展

###### (1) 技術層次

本集團主要從事 SiP 封裝產品、高速光纖收發模組及其他各型積體電路模組之封裝、測試。此類封裝產品係將被動元件(電感、電容、電阻)和主動元件(晶片、濾波器、開關)高度集成在陶瓷基板或高密度樹脂基板上，做成一個輕、薄、短、小的功能模組，使用到的封裝技術有微型無源元件 01005 之表面貼裝(SMT)、覆晶(Flip Chip)、晶片堆疊(Stack Die)、高精度(5um)鏡頭貼裝(Lens Attach)、超細間距著線(Fine Pitch Wire Bonding)、真空和彈性注膠(Vacuum and Flex Molding)及電磁屏蔽濺鍍(EMI Sputtering)等，與之配套有射頻測試技術、光纖收發模組測試技術、生物辨識模組測試技術。這類模組產品的封裝相對於傳統封裝有以下特點：

- A. 將表面貼裝技術(SMT)應用到封裝中
- B. 多種不同類型芯片混合封裝
- C. 著線和覆晶混合封裝
- D. 被動元件和晶片高密度排版
- E. 客製化封裝形式

從以上技術特點可以看出，將不同元件封裝在同一模組的封裝難度較高，針對不同類型的模組需要設計不同之封裝製程，無法完全套用現有的產品設計經驗，而除使用業界通用的設備基礎外，需建立一套成熟的製程，且需要自行開發相關的治具、材料及參數，必須擁有一定的技術和經驗之累積，才能達到高良率的量產水準，進

入模組封裝產品的技術門檻較高，而本公司於封裝模組產業已多年之經驗，整體技術成熟度已相當高，相關製程及產品皆已獲國際知名消費性電子產品大廠認證。

## (2)研究發展

本集團之研發方向除了針對目前產品持續開發先進製程，強化本身封測實力外，並朝封測產品多樣化方向發展，預計未來發展之方向如下：

| 產品         | 發展方向                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 系統模組封裝產品   | <p>1.高頻無線通訊模組產品將朝多模多頻的集成方式設計，產品尺寸將往更小更薄發展，零件密度越來越高，因此將朝更高階封裝技術研發：</p> <p>(1)超小環境光源感應器封裝技術</p> <p>(2)超小間距零件表面貼裝技術</p> <p>(3)5G 模組封裝技術</p> <p>(4)超薄基板系統級封裝</p> <p>(5) Antenna-in Package 系統級封裝</p> <p>(6)選擇性塑封(selective molding)技術</p> <p>(7) LiDAR 關鍵組件封裝技術</p> <p>(8)穿戴式電子產品封裝</p> <p>(9)選區電磁屏蔽技術 (compartment EMI shielding)</p> <p>2.積極朝封測產品多樣化方向發展，強化客戶訂製模組的研發。</p> |
| 光纖收發模組     | <p>高端光纖收發模組產品持續向多通道、高速率發展及波分復用發展，目前已有100G-PAM4、200G QSFP和400G-PAM4產品在研發中，將繼續研發相關光纖模組封裝技術：</p> <p>(1)高精度光學對位封裝技術</p> <p>(2)多芯片COB散熱封裝</p> <p>(3)更優良的防電磁干擾封裝技術</p> <p>(4)光收發模塊的幅度調製技術</p> <p>(5)更精密的波分復用技術</p>                                                                                                                                                            |
| 其他各型積體電路模組 | 導入高阻印刷及修整技術能力，擴充產品類型。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## 2.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度 | 2017年度    | 2018年度    | 2019年度    | 至2020年3月31日 |
|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 研發費用    | 165,229   | 376,098   | 280,919   | 68,318      |
| 營業收入淨額  | 3,148,644 | 4,465,710 | 5,744,804 | 1,005,498   |
| 占營收淨額比  | 5.25      | 8.42      | 4.89      | 6.79%       |

## 3.開發成功之技術或產品

| 年份   | 研發成果              | 功能用途        |
|------|-------------------|-------------|
| 2010 | 高精度光電模塊封裝測試技術     | 光纖收發模組      |
|      | QFN封裝技術           | 高頻無線通訊模組    |
| 2011 | 聚光型太陽能(CPV)模組組裝技術 | 聚光型太陽光電系統產品 |
|      | 無線模組電磁遮罩封裝技術      | 無線模組        |
|      | 高散熱無氣洞錫膏組裝技術      | 高頻無線通訊模組    |
|      | 射頻加密SIM卡封裝        | SIM卡模組      |
|      | 著線和倒裝晶片混合封裝技術     | 高頻無線通訊模組    |

| 年份   | 研發成果                    | 功能用途       |
|------|-------------------------|------------|
|      | MEMS濾波器封裝技術             | 高頻無線通訊模組   |
| 2012 | 矽基平臺(SiOB)的光收發模組組裝技術    | 光纖收發模組     |
|      | 低噪聲放大電路製作技術             | 厚膜混合積體電路模組 |
|      | 內置元件和晶片線路板封裝技術          | 高頻無線通訊模組   |
|      | 鎳鈹金鍍層基板封裝技術             | 高頻無線通訊模組   |
|      | 銅線封裝技術開發和導入量產           | 高頻無線通訊模組   |
| 2013 | 單顆陶瓷模組封裝技術              | 高頻無線通訊模組   |
|      | 主動光纖收發模組組裝技術            | 光纖收發模組     |
|      | 軟硬結合板光收發模組組裝技術          | 光纖收發模組     |
|      | 晶圓級封裝濾波器封裝技術            | 高頻無線通訊模組   |
|      | 超薄SIM卡封裝技術              | SIM卡模組     |
|      | 超薄QFN封裝                 | 高頻無線通訊模組   |
|      | 基於直接鍍銅陶瓷基板的封裝技術         | 厚膜混合積體電路模組 |
| 2014 | GPS低噪聲放大器遮罩封裝技術         | 高頻無線通訊模組   |
|      | MEMS感應器封裝技術             | 感測器        |
|      | 晶圓級封裝濾波器切割技術            | 高頻無線通訊模組   |
|      | 高導熱金屬散熱模組封裝技術           | 厚膜混合積體電路模組 |
| 2015 | 環境光源感應器二次注膠封裝技術         | 感測器        |
|      | MEMS壓縮注膠封裝技術            | 感測器        |
|      | MEMS低成本測試技術             | 感測器        |
|      | 單芯片指紋封裝技術               | 指紋識別模組     |
|      | 高導熱金屬基板及模組              | 厚膜混合積體電路模組 |
|      | 陶瓷電路板之通孔導通結構及方法         | 厚膜混合積體電路模組 |
| 2016 | 雷射測距感應器開發               | 光學傳感       |
|      | 單層硬化鍍膜技術                | 指紋識別模組     |
| 2017 | 導電膜RF模組開發               | 高頻無線通訊模組   |
|      | 銅線RF模組開發                | 高頻無線通訊模組   |
|      | 內置芯片模組開發                | 高頻無線通訊模組   |
| 2018 | 上蓋式ALS傳感器開發             | 感測器        |
|      | 單纖雙向-PAM4調製光收發模組封裝測試技術  | 光纖收發模組     |
|      | 粗波分復用光收發模組光纖陣列裝置高精度封裝技術 | 光纖收發模組     |
|      | 芯片陣列高精度無源耦合光收發模組封裝技術    | 光纖收發模組     |
|      | 粗波分復用光收發模組高精度激光分板技術     | 光纖收發模組     |
|      | 3D感測前端模組                | 生物辨識模組     |
| 2019 | 大面積金屬基電路板組裝技術           | 基站天線模組     |
|      | 粗波分復用光收發模組TEC散熱高精度封裝技術  | 光纖收發模組     |
|      | 粗波分復用光收發模組疊晶片高精度封裝技術    | 光纖收發模組     |
|      | CWDM4-2KM光收發模組          | 光纖收發模組     |
|      | 100G QSFP光收發模組          | 光纖收發模組     |
|      | 無源光纖陣列器件                | 光纖收發模組     |
|      | 雙面組裝塑封封裝技術              | 高頻無線通訊模組   |
|      | BGA封裝結構五面電磁屏蔽技術         | 高頻無線通訊模組   |
|      | 封裝體研磨薄化技術               | SiP封裝技術    |
|      | 雷射燒蝕技術                  | SiP封裝技術    |

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期計畫

本集團於封裝領域深耕多年，憑藉優異的經驗、設備、技術以及具競爭力之生產成本，

與全球前幾大射頻模組設計商、光通領域設計廠皆保持良好的合作關係，故不論在既有產品或新產品優先程度皆領先於同業之競爭者，已於近期熱門之 5G 市場及大數據市場搶先布局，5G PA 模組以及 400G 高速光纖收發模組皆已與客戶進行開發合作，而在 3D 感測前端模組方面亦拓展了客戶認證產品種類，2020 年新專案將開始運行。本集團將繼續保持競爭優勢，持續精進先進封裝技術為客戶提供更優質的服務，並藉此擴大產品領域及客戶族群，同時開拓更多不同地區客戶，讓客戶組成更多元化。

## 2. 中、長期計畫

本集團主要優勢在於擁有豐富模組製造經驗，於高密度封裝、陶瓷和散熱等方面建立技術優勢，未來研發方向將繼續建立本集團既有之技術優勢，從產業鏈及產品複雜度進行延伸，未來研發方向包括晶圓 Bump 製造、新型雙面封裝模組(Double Side Molding Ball Grid Array)、應用光學感應器、MEMS 相關感應器、高速光纖收發模組、汽車電子、3D 感測前端模組及利用智慧標籤產品拓展生醫健康業務領域。

而 PLP Fan-out 封裝為本集團目前重點關注項目，Fan-out 封裝的技術主要乃利用高密度的半導體或面板級塗佈、曝光、顯影及電鍍設備，取代傳統印刷電路板製成，藉由更微細的電路布局及製程能力達到真正意義上的輕薄化。相較於傳統的 PCB 板，以 Fan-out 製成完成的機板電路，其金屬層數可以減少一半，整體厚度甚至由 PCB 板的數百微米降低到數十微米，同時亦可應用於 SiP 封裝，大幅縮短的電路有助於不同功能晶片間訊號及電流傳導的能量損耗，並減少高頻訊號的漏失率。目前該技術大量的應用為台積電為 Apple 所打造的手機運算處理器，本集團則著力於將此運用在 SiP 封裝，依照目前的產品設計，所完成的 BGA 模組厚度可薄於 0.7mm 以下。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

| 區域別 \ 年度 | 2018 年度   |        | 2019 年度   |        |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|
|          | 金額        | %      | 金額        | %      |
| 亞洲       | 3,853,586 | 86.30  | 4,188,476 | 72.91  |
| 美洲       | 612,124   | 13.70  | 1,556,328 | 27.09  |
| 合計       | 4,465,710 | 100.00 | 5,744,804 | 100.00 |

#### 2. 市場占有率

本集團目前主要產品為 SiP 模組及高速光纖收發模組封裝測試，其中 SiP 模組以 RFPA、ASM 及其他濾波線路組成之射頻前端模組為主，屬於半導體下游封裝測試產業。本集團於此業界已經營十多年，具有豐富的製造及研發經驗，其中光纖收發模組，本集團主打 100G 以上單模／多模機種為主，屬於高精度產業憑著豐富經驗、高端製造能力及靈活彈性之產能調配，長期往來客戶皆為全球前幾大射頻模組設計及光通訊商，於該領域市場屬領先的佼佼者，於市場佔不小的份額。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

雖 5G 潛在商機(半導體、被動元件、伺服器與手機零組件等)龐大，市調機構原先樂觀預期 2020 年半導體產業可較 2019 年成長，但 2020 年初因新冠肺炎疫情擴散而對全球景氣帶衝擊，疫情影響成為全球性問題，美國、歐洲、亞洲皆為疫情熱點，對全球經濟造成大影響，連帶波及全球半導體銷售金額，因此市調機構普遍調降 2020 年

導體產業景氣預估。

隨著疫情癱瘓全球市場，IC Insights 連續幾次下修全球半導體市場銷售額為衰退 4% 至 3,458 億美元；Gartner 則降低至 4,154 億美元，整體市場成長率下修為衰退 0.9%。

而國際半導體產業協會（SEMI）推論，雖新冠肺炎影響到半導體產業鏈，但長遠來看半導體產業仍為成長趨勢，疫情僅是遞延了成長時點，若下半年疫情能舒緩，下半年全球景氣反彈可以期待。

#### 4. 競爭利基

本集團營收主要來自 SiP 產品之封裝及測試和高速光纖收發模組組裝及測試。SiP 產品行業具有技術創新快、產品形態集中等特點，尤其近年來消費性電子產品生命週期有持續縮短之情形，光通訊市場因 5G 技術發展，市場需求量亦是逐年增高，因此能以彈性之製程應變能力、創新之技術研發能力協助客戶儘速推出新產品上市，維持模組高良率，順利取得市場先機，即為此行業獲取訂單之致勝關鍵。

##### (1) 以多年之封裝經驗，靈活的掌握市場需求

本集團從事模組封裝測試和高速光纖收發模組組裝及測試多年，深入了解產業之特性，均能以靈活彈性之產能調配全力配合客戶之要求，而通訊產業近年來伴隨數據傳輸量要求成長速度快，移動頻寬不斷擴展，智慧型手機及光通訊市場急速變化，本集團能夠準確掌握市場脈動，且具備與最新技術同步之研發能力，故充分掌握了其競爭優勢，並在品質與成本上皆能滿足客戶的要求。

##### (2) 持續研發高階製程，協助客戶搶占市場先機

本集團在模組封裝業務上持續開發高階製程，從原來既有之表面貼裝(SMT)、著晶(Die Mount)、裝晶打線(Wire Bond)、壓縮模(Compression Mold)、封裝體研磨薄化(Package Grinding)及雷射燒蝕(Laser Ablation)，以及各式之封裝製程包括平面矩陣封裝(LGA)等，持續朝向覆晶構裝(Flip Chip)、微機電構裝(MEMS)、環境光源與距離趨近感應器(ALS、PS)等高階封裝製程開發，在提高及整合電路模組之功能下亦能不斷縮小模組體積，能符合客戶需求、協助客戶儘速搶得市場先機，並深具成效。

##### (3) 隨時因應市場趨勢，拓展不同領域之成就

本集團也因應物聯網與大數據的快速崛起，在感測器及高速光纖收發模組也不遺餘力地建制相關研發及製造能力，現已頗具規模並取得了客戶的認可。在生物辨識技術上，本集團除已具有指紋識別模組的製程能力，人臉辨識模組的製程能力亦已得到客戶認證，目前已進入量產階段，同時本集團亦持續精進相關技術的改良及提升，拓展終端應用產品市場。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

###### A. 維持高階封裝製程技術與資本進入障礙高

本集團主要關鍵技術為系統模組之整合封裝測試技術，具有高度進入障礙，本集團深入研究多年，擁有豐富經驗的封裝技術，如高精密度表面貼裝、倒裝晶片(Flip Chip)貼裝技術、多晶片堆疊(Multi Stack Die)等領先業界之設備及技術，能滿足目前 SiP 的設計需求，並持續積極朝「輕、薄、短、小」的高階封裝技術研究，以因應目前消費性電子產品發產趨勢。

高階半導體封裝技術之技術密集度高，其製程技術與產品產出良率又決定了生產成本，本集團之產品良率高，品質穩定，且擁有經驗豐富之研發生產人員，定期及隨時觀察及調整封測製程及相關機台程式，以維持高度的生產良率，並降低生產成本。另外規模量產將使得單位研發成本、採購成本、費用之單位成本降低。

高階封裝測試技術對於封測業者重要性與日俱增，資本投資金額也跟著提高，使得封裝業者資本密集的特性越來越明顯，本集團已擁有先進的封裝測試技術及設備，品質技術深獲國際大廠之肯定，使其他新進業者進入較困難。

#### B. 產品多樣化

本集團為一專業半導體封裝測試公司，主要從事 SiP 封裝、高速光纖收發模組及其他各型積體電路模組之組裝、測試及銷售，產品種類繁多，除目前主要產品高頻無線通訊模組及高速光纖收發模組外，另有無線模組、低噪音功率放大器、微機電系統、生物辨識模組、車用電子、感測元件及厚膜混合積體電路模組等產品，應用領域廣泛，已跨足消費性電子產品、資訊及醫療電子等，可降低單一產業景氣反轉所帶來的營運風險。

#### C. 與客戶維持長期穩定之合作關係

本集團產品係由客戶提出新產品需求，依照客戶需求進行共同設計研發完成產品，在終端消費性電子產品生命週期短、產品快速更迭，且功能日新月異之特性下，需縮短共同開發新產品的速度。本集團與主要客戶合作關係已久，已與客戶建立良好之默契，並憑藉著產品品質穩定卓越之優勢，獲得多家國際大廠認證，已成功獲得客戶之信賴與肯定。

### (2) 不利因素與因應對策

#### A. 消費性電子產品需求變化

本集團主要銷售產品之一為用於消費性電子產品之高頻無線通訊模組及生物辨識模組，其產品應用於行動電話(智慧型手機)、無線網路等通訊產品，以消費性電子產品而言，特性為生命週期短、功能日新月異，且容易受到耶誕新年購物之消費習慣性影響，出貨高峰期多集中於第四季，因此對供應商之需求會提前於第三至第四季反應，故營收通常下半年會明顯高於上半年。

本集團主要合作客戶終端應用市場為高階智慧型手機，本集團營收與其銷售情形有連帶關係，故就市場需求面觀之，本集團所處產業與下游終端應用市場需求變化具有相當關聯性。

#### 因應對策

5G 應用使得未來智慧型手機全球出貨可望恢復成長，高階智慧型手機市場需求將出現新一波換機契機，市場出貨轉揚。本集團將隨時留意相關市場需求，並與終端品牌廠商密切接觸及合作，以掌握市場先機，研發更創新、進階的產品，搶先競爭者推出符合消費者品味及偏好的新產品，同時密切留意政府政策變化，降低政策改變所帶來的不利影響，同時亦將積極維持產品布局多元化，期能降低消費性電子產品需求變動所造成之風險。

#### B. 市場競爭之相關風險

本集團主要從事 SiP 封裝、高速光纖收發模組及其他各型積體電路模組之組裝、測試及銷售，為一專業半導體封裝測試公司。SiP 封裝產品包含高頻無線通訊模組及無線模組等，主要產品為應用於手機之無線射頻功率放大器(Radio

Frequency Power Amplifier；RFPA)，國內外封裝大廠，如日月光半導體製造股份有限公司韓國廠、艾克爾國際科技股份有限公司韓國廠、長電科技股份有限公司、同欣電子工業股份有限公司及菱生精密工業股份有限公司，均有提供此類模組封測服務，而高速光纖收發模組則有 Fabrinet Co. Ltd.及眾達科技股份有限公司之競爭，故在市場競爭激烈下，本集團除朝向產品多角化經營方式，分散營運風險外，並維持製程技術及品質的領先，持續取得客戶新產品之訂單以降低風險。

#### 因應對策

- (A) 朝向產品多角化經營方式，分散營運風險，本集團具有系統級封裝、覆晶技術等封測技術能力，並提供客製化服務，依客戶需求開發及生產相關模組產品，提供客戶一站式之服務。
- (B) 本集團透過 SiP 封裝的方式來做到異質整合，以加速在模組中整合更多功能，故相對提升製程難度，來增加及滿足客戶之訂單需求，具有規模經濟暨提高新廠商進入障礙等優勢，未來將持續深化與客戶的合作關係，以鞏固訂單之來源。
- (C) 本集團於高速光纖收發模組製程已有多年經驗，已可提供 400G 高速光纖收發模組之技術服務以及客製化服務，可讓客戶產品能快速導入終端市場。

#### C. 生產基地集中於單一地區之風險

本集團主要生產基地位於中國大陸，近年來大陸各項生產成本及物價水平逐年提高，且近期全球貿易戰影響，集中於中國大陸生產對於經營外國客戶生意需額外承擔關稅成本，以致本集團整體生產成本逐漸增加。

#### 因應對策

面對中國大陸生產成本受國內消費水平及貿易戰影響而攀升，本集團除持續改善產線及製程管理並導入自動化設備等因應措施之外，同時也規劃於越南建立第二生產基地，進而降低中國大陸生產成本提高對營運之衝擊。

#### D. 新型冠狀病毒影響營運之風險

本集團主要生產基地位於中國大陸，中國大陸為目前疫情最嚴重地區之一，若中山子公司出現確診案例，將影響到本集團日常營運。

#### 因應對策

本集團於疫情爆發之初即積極配合當地政府防疫政策延長年節假期，並在完善檢疫措施後取得當地政府核准復工：員工復工前須居家隔離並提交旅遊史資料；設立入廠檢疫站及消毒槽提供入廠車輛及人員消毒、體溫量測並發放口罩；廠區內每日定時全面消毒；宣導並巡檢員工是否隨時且正確配戴口罩並持續宣導各項防疫守則等，透過以上措施以減少新型冠狀病毒風險帶來之影響。

### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

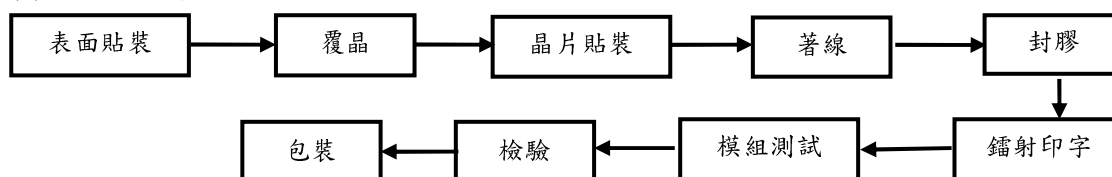
#### 1. 主要產品重要用途

| 主要性質       | 主要產品       | 重要用途        |
|------------|------------|-------------|
| 系統模組封裝產品   | 高頻無線通訊模組   | 智慧型手機及平板電腦等 |
|            | 低噪音功率放大器   | 智慧型手機       |
| 高速光纖收發模組   | 高速光纖收發模組   | 伺服器及超級電腦    |
| 其他各型積體電路模組 | 微機電系統及感測元件 | 智慧型手機       |
|            | 汽車電子       | 汽車電子        |

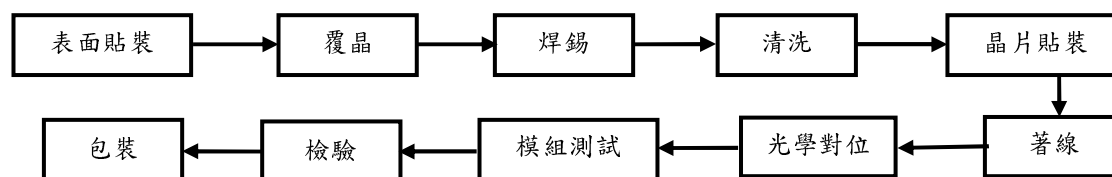
|  |            |                 |
|--|------------|-----------------|
|  | 厚膜混合積體電路模組 | 應用於醫療科技行業之助聽器產品 |
|  | 生物辨識模組     | 智慧型手機           |

## 2. 主要產品產製過程

### (1) SiP 產品製程



### (2) 光纖收發模組產品製程



### (三) 主要原料之供應狀況

| 產品名稱 | 主要供應廠商                 | 供應狀況 |
|------|------------------------|------|
| 基板   | 旭德科技、景碩科技              | 良好   |
| 電子元件 | 品佳、安富利、文晔科技            | 良好   |
| 機構件  | 世佳、Twinstar、PPI、Enplas | 良好   |
| 貴重金屬 | 賀利氏                    | 良好   |
| 化學材料 | 京瓷、盤石                  | 良好   |
| 包裝材料 | 鐳博萬、大芳、中健              | 良好   |

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

#### 1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 2018 年度  |           |            |         | 2019 年度 |           |            |         | 2020 年度截至第一季止 |         |            |         |
|----|----------|-----------|------------|---------|---------|-----------|------------|---------|---------------|---------|------------|---------|
|    | 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 | 名稱            | 金額      | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1  | Marubeni | 165,066   | 6.04       | 無       | 旭德科技    | 291,134   | 10.52      | 無       | 旭德科技          | 45,490  | 9.78       | 無       |
| 2  | 旭德科技     | 149,551   | 5.47       | 無       | PPI     | 279,733   | 10.10      | 無       | WT            | 26,067  | 5.60       | 無       |
|    | 其他       | 2,418,512 | 88.49      |         | 其他      | 2,197,641 | 79.38      |         | 其他            | 393,722 | 84.62      |         |
|    | 進貨淨額     | 2,733,129 | 100.00     |         | 進貨淨額    | 2,768,508 | 100.00     |         | 進貨淨額          | 465,279 | 100.00     |         |

#### 增減變動原因說明

本集團對上述供應商之進貨金額變動，主要係隨產品組合及市場之需求變動而有消長，其變化情形尚屬合理。

## 2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 2018 年度 |           |            |         | 2019 年度 |           |            |         | 2020 年度截至第一季止 |           |            |         |
|----|---------|-----------|------------|---------|---------|-----------|------------|---------|---------------|-----------|------------|---------|
|    | 名稱      | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱      | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱            | 金額        | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1  | 客戶乙     | 1,588,389 | 35.57      | 註       | 客戶丁     | 1,546,630 | 26.92      | 註       | 客戶己           | 295,430   | 29.38      | 註       |
| 2  | 客戶丁     | 547,916   | 12.27      | 無       | 客戶己     | 1,231,101 | 21.43      | 註       | 客戶丙           | 220,063   | 21.89      | 無       |
| 3  | 客戶甲     | 541,059   | 12.12      | 無       | 客戶乙     | 858,231   | 14.94      | 無       | 客戶丁           | 195,377   | 19.43      | 無       |
|    | 其他      | 1,788,346 | 40.04      |         | 其他      | 1,788,346 | 31.13      |         | 其他            | 294,628   | 29.30      |         |
|    | 銷貨淨額    | 4,465,710 | 100.00     |         | 銷貨淨額    | 5,744,804 | 100.00     |         | 銷貨淨額          | 1,005,498 | 100.00     |         |

註：係與本公司有同樣最終母公司之關係人。

### 增減變動原因說明

本集團銷貨客戶之變化，主要係受終端市場景氣衰退及個別客戶業務需求與業績表現而有所增減，其變化情形尚屬合理。

### (五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；仟顆

| 年度<br>生產量值<br>主要商品 | 2018 年度 |         |           | 2019 年度 |         |           |
|--------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
|                    | 產能      | 產量      | 產值        | 產能      | 產量      | 產值        |
| 高速光收發模組            | 1,328   | 921     | 1,756,152 | 2,320   | 1,343   | 2,731,427 |
| 生物辨識模組             | 68,106  | 14,204  | 439,281   | 76,997  | 46,674  | 1,215,964 |
| 系統模組封裝產品           | 344,083 | 145,098 | 866,032   | 845,286 | 546,232 | 1,001,879 |

### (六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；仟顆

| 年度<br>銷售量值<br>主要商品 | 2018 年度 |   |         |           | 2019 年度 |         |         |           |
|--------------------|---------|---|---------|-----------|---------|---------|---------|-----------|
|                    | 內銷      |   | 外銷      |           | 內銷      |         | 外銷      |           |
|                    | 量       | 值 | 量       | 值         | 量       | 值       | 量       | 值         |
| 高速光收發模組            | -       | - | 1,616   | 2,123,410 | -       | -       | 3,120   | 2,735,497 |
| 生物辨識模組             | -       | - | 14,204  | 439,281   | -       | -       | 46,674  | 1,215,964 |
| 系統模組封裝產品           | -       | - | 285,699 | 1,004,619 | 405,455 | 572,646 | 191,005 | 444,958   |

註：外銷係指銷售臺灣以外之地區

## 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

| 年度               |             | 2017年度 | 2019 年度 | 2020 年 4 月 30 日止 |
|------------------|-------------|--------|---------|------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數 | 管 理 階 層     | 43     | 49      | 49               |
|                  | 一 般 職 員     | 837    | 759     | 755              |
|                  | 生 產 線 上 員 工 | 1,479  | 1,877   | 1,631            |

| 年度                         |         | 2017年度 | 2019 年度 | 2020 年 4 月 30 日止 |
|----------------------------|---------|--------|---------|------------------|
|                            | 合 計     | 2,359  | 2,685   | 2,435            |
| 平均年歲                       |         | 28.06  | 27.5    | 28.58            |
| 平均服務年資                     |         | 2.37   | 2.23    | 2.52             |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0.08%  | 0.07%   | 0.08%            |
|                            | 碩 士     | 0.85%  | 0.78%   | 0.82%            |
|                            | 大 專     | 31.50% | 32.25%  | 29.77%           |
|                            | 高 中     | 62.10% | 66.22%  | 62.22%           |
|                            | 高 中 以 下 | 5.47%  | 0.67%   | 7.10%            |

#### 四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）

本集團最近年度及截至年報刊印日止，未發生因汙染環境而受損失或處分之情事。

#### 五、勞資關係

- (一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

本集團除依各地政府規定為員工提列相關保險外，每年有定期晉升調薪機會以獎勵表現優異之員工，並視公司營運績效及個人工作表現發放年終獎金、績效獎金、留才獎金和生產激勵獎金等。員工可享有法定假日、婚假、產假、年休假等假期。其餘福利措施尚有婚喪喜慶生日禮金、提案改善專項獎金、免費年度健康檢查、定期舉辦各類娛樂競賽、晚會或園遊會等活動及配置音樂室、遊戲室、籃球場、(電子)閱覽室、健身房、休閒區等員工文康福利活動場地。

##### 2.進修及訓練情形

本集團一向秉承「以人為本」的發展思路，為員工提供良好的培訓學習環境及科學合理的職業發展規劃，以期能提高員工的綜合素質及工作技能。本集團教育訓練依類型可分為：

##### (1)職前培訓

每位新進人員皆要參加新進員工職前培訓和專業訓練，完善的新進人員成長訓練計畫為提供新進員工儘快瞭解及融入公司之快捷管道。

##### (2)職涯規劃

本集團建立了規範完善的七大培訓體系，包括：主管才能發展訓練、專業別能力訓練、OJT 訓練、課題別訓練、品質管理訓練、工安/環保/職健訓練、自我啟發(如外語訓練等)，並制訂年度訓練計畫，為本集團培育儲備管理人才及專業技術人才。本集團倡導終身學習，提供資源豐富的網路學習系統，員工可以在線上系統使用整個公司的學習資源，為未來的發展奠定穩固的基礎。

##### (3)海外訓練

績效良好的資深員工有機會到臺灣或其他國家和地區接受訓練。

#### (4)學歷教育

為鼓勵員工持續服務公司，公司提供學歷教育培訓計畫，設置獎勵制度，推行員工在職學歷教育獎勵學費之政策，藉此成長機會達到激發員工潛能，拓展其職涯發展途徑，培養公司各階層之技術、管理儲備幹部，以優勢人力資源來厚植企業的競爭力。

#### 3.退休制度與實施狀況

本公司之臺灣分公司已依勞動基準法訂有員工退休相關制度，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，提存於勞工退休金個人帳戶。

本公司之中國子公司，已按月提撥並向當地社會保障局為員工繳納社會保險，員工到達法定退休年齡後，可向社會保障局申領退休金，所有在職與退休雇員之退休養老金均由當地政府統籌安排。

#### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本集團一向重視員工權益，為加強勞資關係、增強員工向心力，於員工入職時發放新進員工需知和關愛卡片，定期舉辦各種座談會、員工意見度調查，設立高階主管、工會、黨團信箱和員工關愛中心、勞動爭議調解委員會、伙食委員會等申訴和處理管道，並將這些管道和訊息向全員宣導，員工隨時可透過多元化管道反映意見和建議，截至目前勞資溝通管道通暢，實施情形良好。

本集團依勞動安全衛生法規，開展衛生安全管理工作，設置專責組織與人員實施環境安全衛生管理工作，並設置勞動保護監督委員會定期稽查，確保員工、環境及設備安全。本集團亦注重員工身心健康的協調，除定期安排在职員工健康檢查，針對特定崗位員工，另提供職業健康體檢加強預防；本集團設有餐廳、休閒室及各式運動場等休閒場所供員工使用，並提供心理諮商服務，協助員工紓解壓力與提升情緒管理。

本集團對於勞資協議之相關規定均依法令辦理內部控制制度及管理規章，已明確規範各部門各職級員工之職責及權益，並載明工作規則於員工手冊發給員工，以維護員工權益。

(二)說明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，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

本集團向來重視勞資關係，最近年度及截至年報刊印日止，未曾發生因勞資糾紛而遭受損失之情事。

## 六、重要契約

| 序號 | 契約性質 | 當事人                 | 契約起訖日期                   | 主要內容        | 限制條款 |
|----|------|---------------------|--------------------------|-------------|------|
| 1  | 租賃契約 | 洋華光電(越南)責任有限公司      | 2019/11/1~<br>2022/11/30 | 訊芯河內廠房      | 無    |
| 2  | 租賃契約 | 中山市中山港出口加工區物業發展有限公司 | 2019/7/1~<br>2020/6/30   | 訊芯中山員工宿舍    | 無    |
| 3  | 租賃契約 | 中山市宏輝物業管理有限公司       | 2020/1/5~<br>2020/4/4    | 訊芯中山員工宿舍    | 無    |
| 4  | 租賃契約 | 深超光電(深圳)有限公司        | 2020/2/1~<br>2021/1/31   | 訊芯中山深圳分公司廠房 | 無    |
| 5  | 租賃契約 | 鴻富錦精密工業(深圳)有限公司     | 2020/2/1~<br>2021/1/31   | 訊芯中山深圳分公司廠房 | 無    |

| 序號 | 契約性質 | 當事人                                                 | 契約起訖日期                    | 主要內容     | 限制條款                                             |
|----|------|-----------------------------------------------------|---------------------------|----------|--------------------------------------------------|
| 6  | 借款契約 | 聯合授信銀行團                                             | 2019/12/26~<br>2022/12/25 | 聯合貸款授信   | (1) 授信額度拆分設備投資及營運週轉金兩部分。<br>(2) 於借款期間須維持特定之財務比率。 |
| 7  | 工程契約 | CONG TY TNHH XAY<br>DUNG CONG TRINH AN<br>THAI HUNG | 2020/3/20~<br>工程完工        | 訊芯河內廠房改造 | 無                                                |
| 8  | 工程契約 | RUIYANG ENGINEERING<br>COMPANY LIMITED              | 2020/3/15~<br>工程完工        | 訊芯河內廠房改造 | 無                                                |
| 9  | 銷貨契約 | 客戶 A                                                | 2018/6/1~<br>2023/5/31    | 銷貨條款     | 無                                                |
| 10 | 銷貨契約 | 客戶 B                                                | 2018/12/24~<br>2023/12/24 | 銷貨條款     | 無                                                |
| 11 | 銷貨契約 | 客戶 C                                                | 2019/6/27~<br>2020/6/27   | 銷貨條款     | 無                                                |
| 12 | 銷貨契約 | 客戶 D                                                | 2019/9/1~<br>2022/9/1     | 銷貨條款     | 無                                                |
| 13 | 銷貨契約 | 客戶 E                                                | 2019/11/19~<br>2020/11/18 | 銷貨條款     | 無                                                |
| 14 | 銷貨契約 | 客戶 F                                                | 2020/3/31~<br>2022/3/30   | 銷貨條款     | 無                                                |
| 15 | 銷貨契約 | 客戶 G                                                | 2020/4/13~<br>2023/4/12   | 銷貨條款     | 無                                                |
| 16 | 銷貨契約 | 客戶 H                                                | 2020/4/22~<br>2023/4/21   | 銷貨條款     | 無                                                |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目    |     | 最近五年度財務資料 |           |           |            |            | 2020年3月31日 |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
|             |     | 2015年度    | 2016年度    | 2017年度    | 2018年度     | 2019年度     |            |
| 流動資產        |     | 5,999,523 | 7,215,440 | 7,750,373 | 7,830,009  | 8,323,471  | 8,068,105  |
| 不動產、廠房及設備   |     | 1,330,061 | 816,592   | 811,869   | 2,487,643  | 2,255,451  | 2,229,404  |
| 無形資產        |     | 6,139     | 6,690     | 5,245     | 6,404      | 2,915      | 2,268      |
| 其他資產        |     | 345,996   | 256,830   | 218,445   | 411,971    | 866,999    | 779,582    |
| 資產總額        |     | 7,681,719 | 8,295,552 | 8,785,932 | 10,736,027 | 11,448,836 | 11,079,359 |
| 流動負債        | 分配前 | 1,419,288 | 2,191,110 | 3,210,944 | 3,239,037  | 3,818,993  | 5,274,104  |
|             | 分配後 | 786,607   | 1,621,697 | 3,111,824 | 2,999,673  | 尚未分配       | 尚未分配       |
| 非流動負債       |     | 94,300    | 147,045   | 157,985   | 1,850,897  | 1,962,063  | 542,471    |
| 負債總額        | 分配前 | 1,513,588 | 2,338,155 | 3,368,929 | 5,089,934  | 5,781,056  | 5,816,575  |
|             | 分配後 | 880,907   | 1,768,742 | 3,269,809 | 4,850,570  | 尚未分配       | 尚未分配       |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     |           |           |           |            |            |            |
| 股本          |     | 1,054,468 | 1,054,468 | 1,054,468 | 1,054,468  | 1,065,248  | 1,065,248  |
| 資本公積        |     | 2,455,727 | 2,455,727 | 2,478,162 | 2,632,394  | 2,753,167  | 2,754,747  |
| 保留盈餘        | 分配前 | 1,802,508 | 2,131,000 | 1,672,431 | 1,925,629  | 2,324,580  | 1,984,990  |
|             | 分配後 | 1,169,827 | 1,561,587 | 1,573,311 | 1,686,265  | 尚未分配       | 尚未分配       |
| 其他權益        |     | 855,428   | 316,202   | 181,808   | 4,093      | (345,230)  | (410,685)  |
| 庫藏股票        |     | -         | -         | -         | -          | (149,649)  | (149,649)  |
| 非控制權益       |     | -         | -         | 30,134    | 29,509     | 19,664     | 18,133     |
| 權益總額        | 分配前 | 6,168,131 | 5,957,397 | 5,417,003 | 5,646,093  | 5,667,780  | 5,262,784  |
|             | 分配後 | 5,535,450 | 5,387,984 | 5,317,883 | 5,163,297  | 尚未分配       | 尚未分配       |

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告，均採用國際財務報導準則編製

##### 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目   |  | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至2020年<br>3月31日 |
|------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
|            |  | 2015年度    | 2016年度    | 2017年度    | 2018年度    | 2019年度    |                     |
| 營業收入       |  | 5,912,035 | 4,132,887 | 3,148,644 | 4,465,710 | 5,744,804 | 1,008,669           |
| 營業毛利       |  | 1,424,480 | 1,146,331 | 602,193   | 841,401   | 1,386,499 | 259,107             |
| 營業(損)益     |  | 1,010,526 | 728,655   | 242,685   | 136,907   | 623,298   | 113,486             |
| 營業外收入及支出   |  | 307,157   | 409,988   | (169,730) | 201,509   | 165,136   | (37,883)            |
| 稅前淨利       |  | 1,317,683 | 1,138,643 | 72,955    | 338,416   | 788,434   | 75,603              |
| 繼續營業單位本期淨利 |  | 1,100,892 | 961,173   | 107,540   | 290,618   | 629,285   | 466,44              |
| 停業單位損失     |  | -         | -         | -         | -         | -         | -                   |

| 項目 \ 年度            | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至 2020 年<br>3 月 31 日 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|
|                    | 2015 年度   | 2016 年度   | 2017 年度   | 2018 年度   | 2019 年度   |                          |
| 本期淨利(損)            | 1,100,892 | 961,173   | 107,540   | 290,618   | 629,285   | 46,644                   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (50,054)  | (539,226) | (134,156) | (174,129) | (350,138) | (65,579)                 |
| 本期綜合損益總額           | 1,050,838 | 421,947   | (26,616)  | 116,489   | 279,147   | (18,935)                 |
| 淨利歸屬於母公司業主         | 1,100,892 | 961,173   | 110,844   | 298,247   | 638,315   | 48,051                   |
| 淨利歸屬於非控制權益         | -         | -         | (3,304)   | (7,629)   | (9,030)   | (1,407)                  |
| 綜合損益總額歸屬於母公司<br>業主 | 1,050,838 | 421,947   | (23,550)  | 120,532   | 288,992   | (17,404)                 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制<br>權益 | -         | -         | (3,066)   | (4,043)   | (9,845)   | (1,531)                  |
| 每股盈餘(元)            | 10.56     | 9.12      | 1.05      | 2.83      | 6.16      | 0.46                     |

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告，均採用國際財務報導準則編製

## (二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年度   | 簽證會計師   | 所屬單位名稱       | 查核意見  |
|------|---------|--------------|-------|
| 2015 | 關春修、于紀隆 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 2016 | 關春修、于紀隆 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 2017 | 關春修、于紀隆 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 2018 | 關春修、趙敏如 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 2019 | 關春修、趙敏如 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析表

| 分析項目 \ 年度 | 最近五年度財務分析           |         |         |         |         | 當年度截至 2020<br>年 3 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------|---------|---------|---------|--------------------------|
|           | 2015 年度             | 2016 年度 | 2017 年度 | 2018 年度 | 2019 年度 |                          |
| 財務        | 負債占資產比率             | 19.70   | 28.19   | 38.34   | 47.41   | 50.49                    |
| 結構        | 長期資金占不動產、廠          | 470.84  | 747.55  | 686.68  | 301.36  | 338.28                   |
| (%)       | 房及設備比率              |         |         |         |         | 260.39                   |
| 償債        | 流動比率                | 422.71  | 329.31  | 241.37  | 241.73  | 217.94                   |
| 能力        | 速動比率                | 382.87  | 311.97  | 218.03  | 218.79  | 206.51                   |
| (%)       | 利息保障倍數              | 484.02  | 144.32  | 6.64    | 9.74    | 13.44                    |
| 經營<br>能力  | 應收款項週轉率(次)          | 8.25    | 7.04    | 5.51    | 4.67    | 4.75                     |
|           | 平均收現日數              | 45      | 52      | 67      | 79      | 77                       |
|           | 存貨週轉率(次)            | 9.78    | 8.15    | 5.54    | 6.69    | 10.43                    |
|           | 應付款項週轉率(次)          | 7.66    | 7.91    | 6.44    | 6.66    | 9.13                     |
|           | 平均銷貨日數              | 38      | 45      | 66      | 55      | 35                       |
|           | 不動產、廠房及設備週<br>轉率(次) | 4.54    | 3.85    | 3.86    | 2.70    | 2.42                     |
|           | 總資產週轉率(次)           | 0.83    | 0.52    | 0.36    | 0.45    | 0.51                     |
| 獲利<br>能力  | 資產報酬率(%)            | 15.42   | 12.11   | 1.38    | 3.30    | 6.13                     |
|           | 權益報酬率(%)            | 20.99   | 15.85   | 1.89    | 5.25    | 11.12                    |
|           | 稅前利益占實收資本比          | 124.96  | 107.98  | 6.91    | 32.09   | 74.01                    |

| 分析項目     | 年度          | 最近五年度財務分析 |         |         |         |         | 當年度截至 2020<br>年 3 月 31 日 |
|----------|-------------|-----------|---------|---------|---------|---------|--------------------------|
|          |             | 2015 年度   | 2016 年度 | 2017 年度 | 2018 年度 | 2019 年度 |                          |
|          | 率(%) (註 2)  |           |         |         |         |         |                          |
|          | 純益率(%)      | 18.62     | 23.26   | 3.41    | 6.50    | 10.95   | 4.63                     |
|          | 每股盈餘(元)     | 10.56     | 9.12    | 1.05    | 2.83    | 6.16    | 0.46                     |
| 現金<br>流量 | 現金流量比率(%)   | 115.32    | 59.97   | 5.07    | (4.62)  | 50.60   | 11.84                    |
|          | 現金流量允當比率(%) | 78.94     | 86.39   | 60.93   | 60.19   | 85.02   | 88.56                    |
|          | 現金再投資比率(%)  | 9.69      | 8.24    | 9.34    | (2.53)  | 17.25   | 7.64                     |
| 槓桿<br>度  | 營運槓桿度       | 1.57      | 1.65    | 2.42    | 4.24    | 1.58    | 1.52                     |
|          | 財務槓桿度       | 1.00      | 1.01    | 1.05    | 1.39    | 1.11    | 1.18                     |

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. 利息保障倍數上升：主係因本年度稅後淨利上升幅度較本年度之利息費用上升幅度更高所致。
2. 存貨週轉率(次)上升：主係因本年度營收較前一年度上升，故成本相對應上升。
3. 應付款項週轉率(次)上升：主係因本年度成本上升，且應付款較前兩年度減少所致。
4. 平均銷貨日數下降：主係因本年度存貨週轉率上升所致。
5. 資產報酬率上升：主係因本年度稅後淨利較前一年度上升所致。
6. 權益報酬率上升：主係因本年度稅後淨利較前一年度上升所致。
7. 稅前純益占實收資本額比率上升：主係因本年度稅前淨利較前一年度上升所致。
8. 純益率上升：主係因本年度稅後淨利較前一年度上升所致。
9. 每股盈餘上升：主係因本年度稅後淨利較前一年度上升所致。
10. 現金流量比率上升：主係因本年度獲利上升，使本年度營業活動為淨現金流入所致。
11. 現金流量允當比率上升：主係因本年度獲利上升，使本年度營業活動為淨現金流入所致。
12. 現金再投資比率上升：主係因本年度獲利上升，導致該比率較前一年度上升。
13. 營運槓桿度上升：主係因本年度營收上升且銷售組合改變致成本結構不同，使營業利益上升，故該比率上升。
14. 財務槓桿度下降：主係因本年度營業淨利上升幅度較本年度之利息費用上升幅度更高所致。

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告，均採用國際財務報導準則編製

註：計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 訊芯科技控股股份有限公司

#### 審計委員會審查報告書

董事會造具 2019 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派表等，其中合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所關春修會計師及趙敏如會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分派表業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

訊芯科技控股股份有限公司 2020 年股東常會

訊芯科技控股股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人 丁鴻勳



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 5 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 87 頁至第 144 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目                                    | 年度 | 2018 年度    | 2019 年度    | 增(減)變動    |             |
|---------------------------------------|----|------------|------------|-----------|-------------|
|                                       |    |            |            | 金額        | 變動比例 %      |
| 流動資產                                  |    | 7,830,009  | 8,323,471  | 493,462   | 6.30%       |
| 不動產、廠房及設備                             |    | 2,487,643  | 2,255,451  | (232,192) | (9.33%)     |
| 無形資產                                  |    | 6,404      | 2,915      | (3,489)   | (54.48%)    |
| 其他資產                                  |    | 411,971    | 866,999    | 455,208   | 110.45%     |
| 資產總額                                  |    | 10,736,027 | 11,448,836 | 712,809   | 6.64%       |
| 流動負債                                  |    | 3,239,037  | 3,818,993  | 579,956   | 17.91%      |
| 非流動負債                                 |    | 1,850,897  | 1,962,063  | 111,166   | 6.01%       |
| 負債總額                                  |    | 5,089,934  | 5,781,056  | 691,122   | 13.58%      |
| 股本                                    |    | 1,054,468  | 1,065,248  | 10,780    | 1.02%       |
| 資本公積                                  |    | 2,632,394  | 2,753,167  | 120,773   | 4.59%       |
| 未分配盈餘                                 |    | 1,615,955  | 1,985,081  | 369,126   | 22.84%      |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                     |    | 4,093      | (345,230)  | (349,323) | (8,534.64%) |
| 權益總額                                  |    | 5,646,093  | 5,667,780  | 21,687    | 0.38%       |
| 重大變動項目說明：(若增減變動未達 20%或金額未達 1 千萬者可免分析) |    |            |            |           |             |
| 1. 主係因逐年攤銷所致。                         |    |            |            |           |             |
| 2. 主係因新增金融資產投資所致。                     |    |            |            |           |             |
| 3. 主係因本年獲利較佳所致。                       |    |            |            |           |             |
| 4. 主係因新台幣兌換人民幣及美金匯率皆呈現升值狀態所致。         |    |            |            |           |             |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告，均採用國際財務報導準則編製

### 二、財務績效

#### (一)財務績效分析表

單位：新台幣仟元； %

| 項目                                          | 年度 | 2018 年度   | 2019 年度   | 增減變動      |          |
|---------------------------------------------|----|-----------|-----------|-----------|----------|
|                                             |    |           |           | 金額        | 變動比例 %   |
| 營業收入                                        |    | 4,494,625 | 5,785,498 | 1,290,873 | 28.72%   |
| 減：銷貨退回及折讓                                   |    | 28,915    | 40,694    | 11,779    | 40.74%   |
| 營業成本                                        |    | 3,624,309 | 4,358,305 | 733,996   | 20.25%   |
| 營業毛利                                        |    | 841,401   | 1,386,499 | 545,098   | 64.78%   |
| 營業費用                                        |    | 704,494   | 763,201   | 58,707    | 8.33%    |
| 營業淨利                                        |    | 136,907   | 623,298   | 486,391   | 355.27%  |
| 營業外收入及支出                                    |    | 201,509   | 165,136   | (36,373)  | (18.05%) |
| 繼續營業部門稅前淨利                                  |    | 338,416   | 788,434   | 450,018   | 132.98%  |
| 減：所得稅費用                                     |    | 47,798    | 159,149   | 111,351   | 232.96%  |
| 本期淨利                                        |    | 290,618   | 629,285   | 338,667   | 116.53%  |
| 重大變動項目說明：(若增減變動未達 20%者可免分析)                 |    |           |           |           |          |
| 1. 主係因客戶需求上升，且部分新專案已進入量產，故本年度相關損益科目皆較上年度增加。 |    |           |           |           |          |

## (二)預期銷售數量與其依據

本公司之預期銷售數量係參考各主要產品所屬產業之發展情況、過去產品之銷售狀況、產品預期成長率、新客戶的開發及既有客戶之業務增長，同時綜合考量主要原料之料況及供應商產能與交期等因素，訂定出貨目標。實際業績可能因多種因素與預期銷售數量而有重大不同，該等因素包括：(1)一般經濟、市場及業務狀況；(2)使用本公司產品的最終產品的銷售量；(3)本公司產品在產業的需求和價格的競爭影響；(4)本公司所可能追求其他發展機會。

## (三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

隨終端產品對技術需求不斷的提升，本集團隨時掌握市場趨勢，並評估市場變化對本集團營運之影響，此外，本集團之客戶多為產業龍頭企業之主要供應商，本集團與客戶間保持緊密合作關係，可掌握市場動態，並取得訂單，且本集團隨時注意市場需求的變動情勢，持續研發新產品並擴大市場占有率，以提升公司獲利，未來公司財務業務應可維持健全良好狀態。

# 三、現金流量

## (一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目                                     | 2018 年度     | 2019 年度     | 增(減)金額    | 增(減)比例 (%) |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|------------|
| 營業活動之現金流量                                    | (149,737)   | 1,932,816   | 2,082,553 | 1,390.81%  |
| 投資活動之現金流量                                    | (1,351,921) | (1,707,421) | (355,500) | (26.30%)   |
| 籌資活動之現金流量                                    | 558,989     | 1,092,550   | 533,561   | 95.45%     |
| 變動分析：                                        |             |             |           |            |
| 1. 營業活動之現金流入增加，主要係因本年度獲利上升，致使本年度營業活動為淨現金流入。  |             |             |           |            |
| 2. 投資活動之現金流出增加，主係因本年度投資金融資產，致使本年度投資活動現金流出增加。 |             |             |           |            |
| 3. 籌資活動之現金流入增加，主係因本年度短期借款增加，致使本年度籌資活動現金流入增加。 |             |             |           |            |

## (二)流動性不足之改善計畫及未來一年(2020 年)現金流動性分析

本集團帳上剩餘現金及營運所產生現金流入尚足以支應日常營運週轉，為保持良好的流動性，2020 年部分資本支出將藉由聯貸支應，並無流動性不足之情事。若未來有大額資本支出規劃時，本公司將會評估由金融機構借款或於資本市場籌資支應。

# 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本期不動產、廠房及設備周轉率與總資產周轉率為不同方向差異，主係因本公司客戶需求及專案之資本需求多數發生於上年度，而效益於上年度下半年發生，故造成兩項比率為不同方向差異。本公司一切資本支出計畫皆會考量當時財務情形以及預期未來可帶回之收益狀況，故不致因資本支出增加而發生對財務業務產生不利之影響。

| 週轉率          | 2018 年度 | 2019 年度 |
|--------------|---------|---------|
| 不動產、廠房及設備(次) | 2.70    | 2.42    |
| 總資產週轉率(次)    | 0.45    | 0.52    |

# 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

(一) 本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策係以與本公司業務相關之投資標的進行長期投資，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二) 最近年度轉投資獲利或損失之主要原因

單位：新台幣仟元

| 轉投資事業                                                | 持股比例             | 2019 年度<br>投資(損)益 | 獲利或損失之主要原因及改善計畫                  |
|------------------------------------------------------|------------------|-------------------|----------------------------------|
| 訊芯香港                                                 | 直接及間接<br>持有 100% | 711,955           | 主要係因認列訊芯中山之盈利所致。                 |
| 訊芯中山                                                 | 間接持有<br>100%     | 766,673           | 主要係因本年度營運狀況較去年為佳。                |
| ShunSin Technology<br>(Samoa) Corporation<br>Limited | 100%             | 79,097            | 主要係因該法人負責海外設備、物料之購買，<br>無其他營業費用。 |
| 訊喆微電子                                                | 間接持有<br>55%      | (11,034)          | 主要係因公司尚在整備階段所致。                  |

(三) 未來一年投資計畫

本集團為分散營運風險、增加擴產空間，擬於越南投資設廠，投入資金除營運週轉外，主要使用於購買土地、從事廠房建造、無塵室與機電工程、購置資訊設備等；後續再視實際需求，投資著晶機、著線機、表面貼裝設備、鐳射切割機等生產設備。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

本集團一直來皆持續計畫擴充營運規模以強化競爭力，並與往來銀行皆維持良好關係，以俾利未來取得較低成本之資金；本集團未來除採用資本市場籌措資金外，另將觀察利率走勢情形而選擇以固定利率或浮動利率之方式借款以規避利率波動之風險。本集團 2019 年利息費用為新台幣(63,354)仟元，佔年度營業收入比率(1.1%)，故未來利率變動對本集團之營運尚無重大影響。

2. 匯率變動

本集團主要之進、銷貨係以美元為計價單位，故進、銷貨交易之應收、應付款項外幣部位可相互沖抵，惟因外幣計價之應收款項大於應付款，故無法完全達到自然避險。為降低匯率波動對本集團損益之影響，財務部門將隨時蒐集匯率資料，進行趨勢判斷及風險評估，並與銀行保持密切聯繫，適時調整外幣部位，以規避匯兌風險。

本集團 2019 度及 2018 兌換(損失)利益淨額分別為(153)仟元及 90,218 仟元，佔當年度營業收入分別為(0%) 及 2.02%，2019 年 12 月 31 日當新台幣相對於美金貶值或升值 0.25%，其他所有因素維持不變之情況下，稅前損益將相對增減 6,225 仟元，對本集團損益影響應屬有限。

3. 通貨膨脹影響

本集團過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，本集團將隨時注意市場價格之波動，並與客戶及供應商保持良好之互動關係，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本集團必要時亦會適當調整銷售價格，以降低對本集團營運之影響。

(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

本集團基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本集團事業之領域外，並未從事高風險、高槓桿投資等交易。

本集團已訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法，本集團均將依上開辦法辦理，故相關風險應屬有限。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本集團鑑於未來結合 5G 相關應用產品的需求將不斷擴大，隨著 5G 建設逐漸完善，各項產品因結合 5G 相關應用所需之感測器及光纖收發模組的需求及技術不斷攀升，為符合目前市場產品需要高集成、高速傳輸的趨勢，本集團將致力精進現有封裝技術，以迅速滿足市場各產品規格之需求，本集團亦持續不斷在設計開發感測器、厚膜、光纖收發模組、車用電子等各產品領域之封裝技術，以擴大客戶市場。

2019 年度及 2018 年度投入之研發費用分別占營業收入之 4.89% 及 8.42%，本集團積極從事技術開發，不斷投入研發資源及人員，研發高階封裝製程技術，包括優化製程及高度自動化等，並積極朝多樣化產品發展，2019 年度較 2018 年度研發費用佔比降低，主係因 2018 年度之大型專案於 2019 年進入量產，相關研發費用轉入成本所致。

### (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

本公司註冊地國為開曼群島，主要營運地國於香港、薩摩亞、臺灣、越南及中國，本集團各項業務之執行均依照國內外重要政策及法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應措施，日前開曼群島頒布之經濟實質認定法規，本集團亦於第一時間與外部專家進行研討，初步判定對本集團並無重大影響，故尚無因國內外重要政策及法律變動而對財務業務有重大影響之情事。

### (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

本集團隨時掌握終端產品市場趨勢，並評估市場變化對本集團營運之影響，5G 相關產品將成為市場主流，本集團之客戶多為終端產品領導廠商或其主要供應商，本集團與客戶持續緊密合作以因應最新市場動態，推出符合市場形態之產品，並持續多角化產品組合，以避免單一產品市場波動影響，故科技改變及產業變化對本集團之財務業務尚不致有重大不利之影響。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本集團專注於本業經營，持續追求企業永續經營及成長，積極強化內部管理，提升產品品質及生產效率，且本集團不斷引進優秀人才，培植經營團隊實力，並將經營成果回饋股東及社會大眾，盡企業應有之社會責任。本集團經營成果及公司信譽良好，截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成企業危機之情事。

### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本集團最近年度及截至年報刊印日止，並無併購計畫，惟將來若有併購計畫時，將依「取得或處分資產處理程序」辦理，且為降低可能風險，若發現潛在併購標的之公司，將秉持審慎評估之態度，考量合併之綜效，並向相關專業人士諮詢，以合理之條件辦理併購程序，以確保公司利益及整體股東權益。

### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本集團為因應營運規模之持續成長及貿易戰相關風險，於 2019 年 10 月 17 日董事會通過於越南設立第二生產基地，越南子公司預計可於 2020 年第 2 季開始生產，而為因應

當地人力需求及政策，本集團藉由中國成功經驗著手整合當地資源組建越南營運團隊，越南生產基地將有助於本集團強化接單能力、提升產能、分散地緣風險、降低管理及生產成本比重，並擴大營運規模及提升整體競爭力，其帶來風險尚屬有限。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中風險

本集團 2019 年度及 2018 年度前十大供應商進貨比例分別為 51.24%及 44.61%，2019 年度進貨集中之情形上升，主因係本集團之銷售組合有變化，且客戶為保證品質，針對關鍵原物料有指定之供應商所致。此外，因本集團所採購之原物料單價上升，且供應商提供之原材料為特製品不可替代，故進貨集中之情形逐漸上升。

2.銷貨集中風險

本集團 2019 年度及 2018 年度前十大客戶之銷貨比例分別 99.29%及 97.88%，前二大客戶兩年度均占整體營收約 48%，兩年度銷貨集中之情形並無明顯差異，且本集團與客戶往來已久，交易情形良好，此外，本集團亦積極研發新產品及精進封裝技術，開發新客戶並力求產品組合多樣化，支援客戶發展新設計理念，降低重要客戶轉單而伴隨之營運風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事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事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。本公司已加強各項公司治理措施，並引進獨立董事，成立審計委員會，以提升整體股東權益之保障，此外，本公司營運多倚賴專業經理人，經營績效良好應可獲得股東支持，且已制訂完整之內部控制制度及相關管理規章，故若經營權改變，對公司營運應不致於有重大影響。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

本公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止，並無已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件之情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1.資訊安全

本集團由於經常性會接觸客戶之重要資訊，對於資訊安全之控管亦非常重視。對於員工訪問外部網路或裝設電腦軟體等亦有嚴格的控管，必須事前申請核准方能執行。而對於重要系統之資料，亦定期進行異地備份，以防重要資料之遺失。而於員工資安訓練上，除對新入職人員執行基本的資訊安全教育訓練外，亦每年定期對在職人員進行資安訓練及資訊安全意識之宣導，以為公司生產經營活動提供資訊安全保障。

本公司截至年報最近年度及截至年報刊印日止，並無發生任何會衝擊公司營運的重大網路攻擊。

**七、其他重要事項：無。**

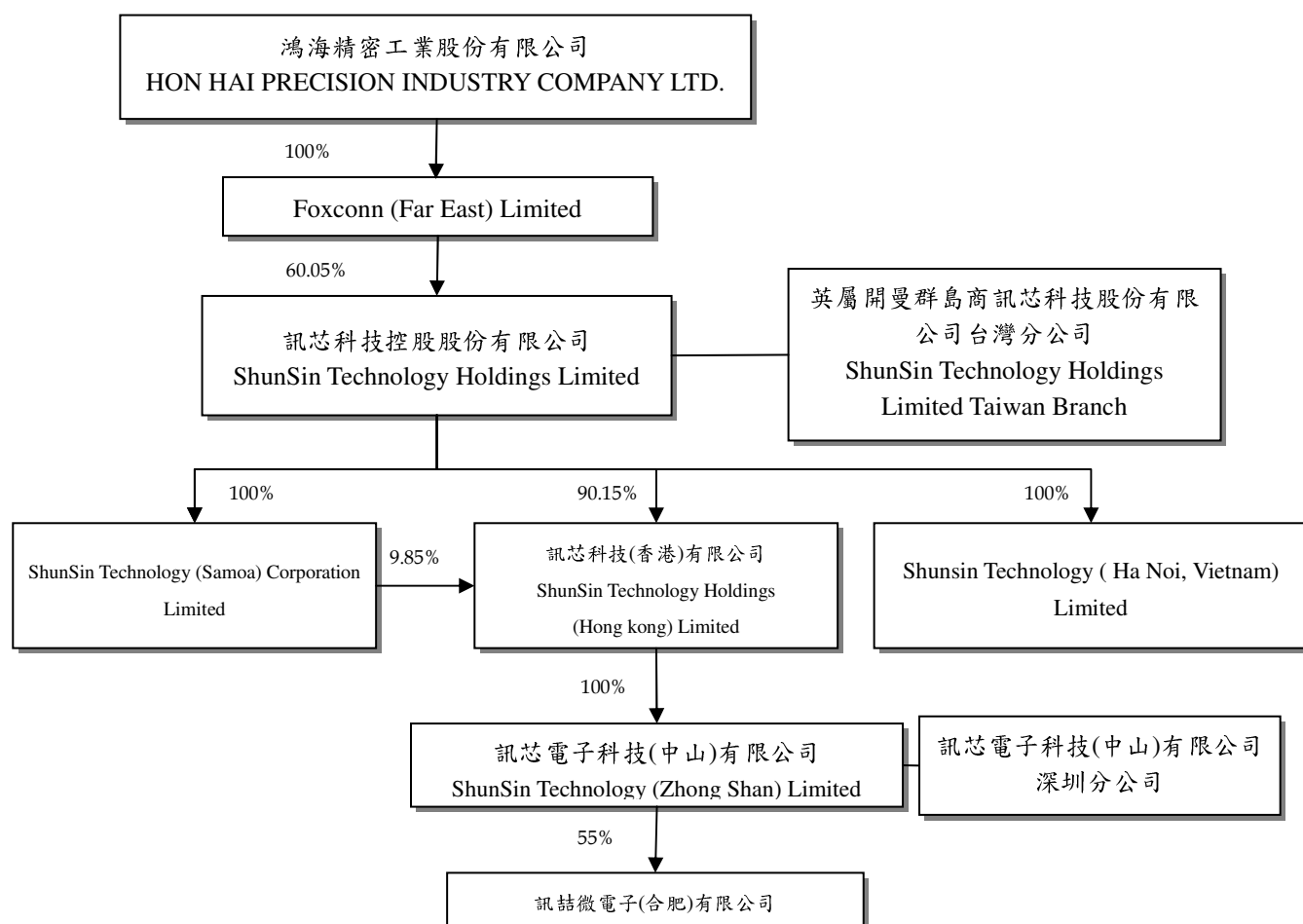
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖

2020 年 3 月 31 日



## 2.關係企業基本資料

2020 年 3 月 31 日；單位：仟元

| 企業名稱                                                      | 設立日期       | 所在地區 | 實收資本額 |             | 主要營業項目                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------|------------|------|-------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 鴻海精密工業(股)公司<br>HON HAI PRECISION<br>INDUSTRY COMPANY LTD. | 1974/2/20  | 臺灣   | NTD   | 138,629,906 | 資訊產業、通訊產業、自動化設備產業、精密機械產業、汽車產業與消費性電子有關之各種連接器、機殼、散熱器、有線/無線通訊產品、光學產品、電源供應模組、應用模組組裝產品以及網路線纜裝配等產品之製造、銷售及服務。 |
| Foxconn (Far East) Limited                                | 1996/1/25  | 開曼群島 | USD   | 8,061,629   | 投資控股公司。                                                                                                |
| ShunSin Technology (Samoa)<br>Corporation Limited         | 2015/2/5   | 薩摩亞  | USD   | 9,510       | 海外物料及設備採購。                                                                                             |
| Shunsin Technology (Ha Noi,<br>Vietnam) Limited           | 2019/12/26 | 越南   | USD   | 6,000       | 高速光纖收發模組製造。                                                                                            |
| 訊芯科技(香港)<br>有限公司                                          | 2008/2/15  | 香港   | HKD   | 752,992     | 投資控股公司。                                                                                                |
| 訊芯電子科技<br>(中山)有限公司                                        | 1998/6/19  | 中國大陸 | RMB   | 722,637     | 系統模組封裝產品及其他各型積體電路之組裝、測試及銷售。                                                                            |
| 訊喆微電子(合肥)有限公司                                             | 2017/6/5   | 中國大陸 | RMB   | 20,000      | 電器設備、通訊設備、自動化設備的設計、研發、測試及銷售                                                                            |

3.依公司法 369 之 3 條推定為有控制與從屬關係者：不適用。

## 4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業經營業務包含一般投資及買賣業務，以及系統模組封裝產品及其他各型積體電路之組裝、測試及銷售。各關係企業間依集團整體業務規劃進行分工營運。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

2020 年 4 月 25 日

| 企業名稱                                           | 職稱        | 姓名或代表人       | 持有股份          |       |
|------------------------------------------------|-----------|--------------|---------------|-------|
|                                                |           |              | 股數            | 比率%   |
| 鴻海精密工業(股)公司                                    | 董事長/總經理   | 劉揚偉          | 656,219       | 0.00% |
|                                                | 副董事長/法人董事 | 鴻景國際投資股份有限公司 | 1,483,078     | 0.01% |
|                                                | 法人董事代表人   | 代表人：李傑       | -             | 0.00% |
|                                                | 法人董事      | 鴻景國際投資股份有限公司 | 1,483,078     | 0.01% |
|                                                | 法人董事代表人   | 代表人：盧松青      | 2,400         | 0.00% |
|                                                | 法人董事      | 富鉅科技股份有限公司   | 10,560        | 0.00% |
|                                                | 法人董事代表人   | 代表人：戴正吳      | 10,236,755    | 0.07% |
|                                                | 董 事       | 郭台銘          | 1,341,768,518 | 9.68% |
|                                                | 董 事       | 呂芳銘          | 6,177,580     | 0.04% |
|                                                | 獨立董事      | 王國城          | -             | 0.00% |
|                                                | 獨立董事      | 郭大維          | -             | 0.00% |
|                                                | 獨立董事      | 龔國權          | -             | 0.00% |
| Foxconn (Far East) Limited                     | 董事        | 黃秋蓮          | -             | -     |
|                                                | 董事        | 黃德才          | -             | -     |
| ShunSin Technology (Samoa) Corporation Limited | 董事        | 徐文一          | -             | -     |
| Shunsin Technology (Ha Noi, Vietnam) Limited   | 董事        | 范振標          | -             | -     |
| 訊芯科技(香港)有限公司                                   | 董事/總經理    | 徐文一          | -             | -     |
| 訊芯電子科技(中山)有限公司                                 | 執行董事/總經理  | 徐文一          | -             | -     |
|                                                | 監事        | 范振標          | -             | -     |
| 訊喆微電子(合肥)有限公司(註)                               | 董事長       | 羅志華          | RMB 1,650,000 | 8.25% |
|                                                | 監事        | 鍾世彥          | RMB 100,000   | 0.5%  |

註：為中國大陸有限公司，故無股份及面額。

(二)各關係企業營運概況

2020 年 3 月 31 日；單位：仟元

| 企業名稱                                              | 幣別  | 資本額         | 資產總值          | 負債總值          | 淨值            | 營業收入          | 營業利益<br>(損失) | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元) |
|---------------------------------------------------|-----|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 鴻海精密工業(股)公司(註 1)                                  | NTD | 138,629,906 | 3,028,660,841 | 1,788,676,495 | 1,239,984,346 | 2,849,729,987 | 10,676,675   | 115,308,736  | 8.32        |
| Foxconn (Far East) Limited<br>(註 1)               | NTD | 8,061,629   | 1,248,427,625 | 57,898,133    | 1,190,529,492 | 593,472       | (3,988,199)  | 80,325,573   | 0.33        |
| ShunSin Technology (Samoa)<br>Corporation Limited | USD | 9,510       | 51,041        | 25,189        | 25,852        | 26            | (58)         | 31           | 0.003       |
| Shunsin Technology (Ha Noi,<br>Vietnam) Limited   | VND | 139,038,000 | 174,694,219   | 39,498,835    | 135,195,384   | 0             | (4,012,840)  | (3,842,616)  | 註 2         |
| 訊芯科技(香港)有限公司                                      | NTD | 2,876,906   | 8,469,164     | 189,994       | 8,279,170     | 0             | (810)        | 129,771      | 0.17        |
| 訊芯電子科技(中山)有限公司                                    | RMB | 722,637     | 2,168,942     | 184,444       | 1,984,497     | 129,335       | 32,473       | 31,435       | 註 2         |
| 訊喆微電子(合肥)有限公司                                     | RMB | 20,000      | 26,793        | 17,550        | 9,243         | 1,140         | (1,827)      | (724)        | 註 2         |

註 1：2019 年度個體財務報告資料。

註 2：為中國大陸有限公司，故無股份及面額。

(三)關係企業合併財務報表：與合併財務報表相同，請詳 87~144 頁。

(四)關係企業報告書：不適用。

**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。**

**五、最近年度截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之情事：無。**

## 六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明

| 股東權益保護重要事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 章程規定與差異原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司不得發行無記名股票。                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 本公司為第一上市公司，並不適用此股東權益保護重要事項。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>股東會應於中華民國境內召開之。若於中華民國境外召開股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。</li> <li>股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。</li> </ol>                                                                                       | <ol style="list-style-type: none"> <li>如股東於中華民國境外自行召開股東會，由於股東自行召集股東臨時會無須經開曼當地主管機關之許可，故公司章程第 18.5 條僅規定應事先申請臺灣證券交易所股份有限公司核准，而非如股東權益保護檢查表所要求之「於股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意」。就此部分對中華民國股東權益應無實質影響。</li> <li>此外，就股東自行召開股東臨時會部分，由於開曼公司法對於由股東召開股東會事項無特別規定，故公司章程第 18.5 條並未規範股東於自行召集股東臨時會前，須報經主管機關許可。</li> </ol>                                                                                                             |
| 公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。                                                                                                                                                                                                                        | 就股東以書面或電子方式行使表決權部分，開曼公司法未提及以書面或電子方式行使表決權之股東可否被視為親自出席股東會，且開曼律師亦未發現有相關之案例。為另作安排，公司章程第 24.4 條係規定為「股東依前開規定以書面投票或電子方式行使其於股東會之表決權時，視為委託會議主席為其代理人，於股東會上依其書面或電子文件指示之方式行使表決權。會議主席基於代理人之地位，就書面或電子文件中未提及或未載明之事項、及／或該股東會上所提出對原議案之修正，皆無權行使該股東之表決權。為釐清疑義，該股東以該等方式行使表決權，即應視為其就該次股東會中所提之臨時動議及／或原議案之修正，業已放棄表決權之行使。」，並於公司章程第 25.3 條規定股東會主席因此代理之表決權不受不得超過公司停止過戶期間前，已發行有表決權股份總數之 3% 的限制。由於上述差異係因開曼公司法未有相同之規定而生，就此部分對中華民國股東權益之影響應屬有限。 |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>公司章程得訂明盈餘分派或虧損撥補於每季或每半會計年度終了後為之。</li> <li>公司前三季或前半會計年度盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表交監察人或審計委員會查核後，提董事會決議之。</li> <li>公司依前項規定分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。</li> <li>公司依第二項規定分派盈餘而以發行新股方式為之時，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股</li> </ol> | 依開曼公司法規定，公司董事會得在考量公司營運情形後，隨時進行期中盈餘分派，本公司考量實際營運情形，決定沿用本公司章程第 13.5 條中所規定之於每會計年度進行盈餘分派，故此股東權益保護重要事項並不進行修正，此部分差異對中華民國股東權益應無實質影響。                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| 股東權益保護重要事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 章程規定與差異原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之；發放現金者，應經董事會決議。</p> <p>5. 公司依前四項規定分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者</li> <li>2. 變更章程</li> <li>3. 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議</li> <li>4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</li> <li>5. 解散、合併或分割之決議</li> <li>6. 股份轉換</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關於股東會決議方法，除我國法下之普通決議及重度決議外，公司章程第 1.1 條中尚設有開曼公司法下定義之「特別決議」(Special Resolution)，即在不違反法律情形下，指於公司股東會中，經有權參與表決之股東親自出席、或經由委託書表決、或經法人股東或非自然人股東合法授權之代表出席表決，經計算每位股東有權表決權數後，以出席股東表決權至少三分之二同意通過之決議。</li> <li>2. 依開曼公司法之規定，下列事項應以特別決議方式為之： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 變更章程 <p>依開曼法律，變更章程應以開曼公司法規定之特別決議 (special resolution) 為之，故公司章程第11.3條就變更章程之決議門檻，並未依股東權益保護檢查表之要求改為我國法下之重度決議事項。此外，依公司章程第12條，如章程之任何修改或變更將損及任一種類股份的優先權，則相關之修改或變更應經特別決議通過，並應經該類受損股份股東另行召開之股東會特別決議通過。</p> </li> <li>(2) 解散 <p>依開曼法律規定，如公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願清算並解散者，其解散應以股東會決議為之；惟，如公司係因上述以外之原因自願清算並解散者，其解散應以開曼公司法規定之特別決議為之，故公司章程第11.5條就公司決議清算並解散之決議門檻，並未依股東權益保護檢查表之要求改為我國法下之重度決議事項。</p> </li> <li>(3) 合併 <p>因開曼公司法對於進行「開曼法所定義之合併」之表決方式有強制性規定，公司章程第11.4條第(b)款乃訂定「合併（除符合開曼公司法所定義之「吸收合併」及／或「新設合併」僅須特別決議即可）」應以重度決議通過。</p> </li> </ol> </li> <li>3. 上述事項與股東權益保護檢查表之差異在於股東權益保護重要事項中應以重度決議之</li> </ol> |

| 股東權益保護重要事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 章程規定與差異原因                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 事項，在公司章程中係分別以重度決議事項及特別決議事項予以規範。由於此等差異係因開曼法律規定而生，且公司章程既已將股東權益保護重要事項所定之重度決議事項分別列明於公司章程內之重度決議事項及特別決議事項，公司章程就此部分對於股東權益之影響應屬有限。                                                                                                             |
| 股東會之決議，除章程或法律另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 關於股東會決議方法，除我國法下之普通決議及重度決議外，公司章程第 1.1 條中尚設有開曼公司法下定義之「特別決議」(Special Resolution)，即在不違反開曼公司法情形下，指於公司股東會中，經有權參與表決之股東親自出席、或經由委託書表決、或經法人股東或非自然人股東合法授權之代表出席表決（依章程第 22.1 條規定，係指需有代表已發行有表決權股份總數過半數之股東親自出席），經計算每位股東有權表決權數後，以出席股東表決權至少三分之二同意通過之決議。 |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司董事(不含獨立董事)或監察人，在任期中轉讓股份超過選任當時所持有公司股份數額二分之一時，當然解任。</li> <li>2. 公司董事(不含獨立董事)或監察人當選後，於就任前轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，或於股東會召開前之停止股票過戶期間內，轉讓持股超過二分之一時，其當選失其效力。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                              | 開曼公司法無「監察人」之概念，且本公司係設置審計委員會，未設置監察人，故章程中無監察人之相關規定，對公司董事轉讓股份超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時自然解任或當選無效之規定，則訂於本公司章程第 36.3 條。                                                                                                                          |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。</li> <li>2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</li> <li>3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。</li> <li>4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核、抄錄或複製簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。</li> <li>5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。</li> <li>6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。</li> <li>7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。</li> <li>8. 監察人各得單獨行使監察權。</li> <li>9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。</li> </ol> | 開曼公司法無「監察人」之概念，且本公司係設置審計委員會，未設置監察人，故章程中無監察人之相關規定。                                                                                                                                                                                      |
| 1. 繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 因開曼法律並無與監察人同等之概念，且公司設有審計委員會，故公司章程中無監察人之                                                                                                                                                                                                |

| 股東權益保護重要事項                                                                                                                                                              | 章程規定與差異原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p> <p>2. 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p> <p>3. 監察人或審計委員會之獨立董事除董事會不為召集或不能召集股東會外，得為公司利益，於必要時，召集股東會。</p> | <p>相關規定。惟本公司章程第 47.3 條規定「在開曼群島法允許之範圍內，繼續六個月以上持有本公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得：(a)以書面請求董事會授權審計委員會之獨立董事為公司對董事提起訴訟，並得以中華民國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院；或(b)以書面請求審計委員會之獨立董事為公司對董事提起訴訟，並得以中華民國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院；於依上述第(a)款或第(b)款提出請求後 30 日內，如(i)受請求之董事會未依第(a)款授權審計委員會之獨立董事或經董事會授權之審計委員會之獨立董事未依第(a)款提起訴訟；或(ii)受請求之審計委員會之獨立董事未依第(b)款提起訴訟時，在開曼群島法允許之範圍內，股東得為本公司對董事提起訴訟，並得以中華民國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院」。另開曼律師針對上開條文，依開曼法令提醒如下：</p> <p>開曼公司法無允許少數股東於開曼法院對董事提起衍生訴訟程序之特定規範。</p> <p>另外，公司章程並非股東與董事兼之契約，而係股東與公司間之協議，是以，縱使於章程中允許少數股東對董事提起衍生訴訟，開曼律師認為該內容將無法拘束董事。然而在普通法下，所有股東(包含少數股東)不論其持股比例或持股期間維和，均有權提出衍生訴訟(包括對董事提起訴訟)。一旦股東起訴後，將由開曼法院全權決定股東得否繼續進行訴訟。申言之，公司章程縱使規定少數股東(或由具有所需持股比例或持股期間之股東)得代表公司對董事提起訴訟，但該訴訟能否繼續進行，最終仍取決於開曼法院之決定。根據開曼大法院作出的相關判決，開曼法院在審酌是否批准繼續進行衍生訴訟時，適用的準則是開曼法院是否相信及接受原告代公司提出之請求在表面上有實質性、其所主張之不法行為事由可控制公司者所為，且該等控制者能夠使公司不對其提起訴訟。開曼法院將依個案事實判定(雖然法院可能會操考公司章程之規定，但此並非決定性的因素)。</p> <p>依開曼法，董事會應以其整體(而非個別董事)代表公司為意思決定。是以，董事應依章程規定經董事會決議授權任一董事代表公司對其他董事提起訴訟。</p> <p>開曼公司法並未賦予股東請求董事召開董事會以決議特定事項之明文規範。惟，開曼公司法並未禁止公司於章程訂定與董事會議事程序相關之規定(包含董事會召集之規定)。</p> |
| <p>1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。</p>                                                                          | <p>開曼公司法無「監察人」之概念，且發行公司係設置審計委員會，未設置監察人，故章程中無監察人之相關規定。</p> <p>公司章程第 47.4 條雖已規定「於不影響公司之董事依開曼群島普通法及開曼公司法對公</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| 股東權益保護重要事項                                                                                             | 章程規定與差異原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。</p> <p>3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。</p> | <p>司所負義務之情形下，董事於執行公司之業務經營時，應對公司負忠實義務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，應負損害賠償責任。該等違反上開規定之行為若係為自己或他人所為時，股東會得以普通決議，將董事因該行為之所得視為公司之所得，並要求董事支付該所得予公司。公司之董事及經理人，於其執行業務經營時，如有違反適用法律及/或命令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。」</p> <p>惟開曼律師對於上開條文，依開曼法令，提醒如下：</p> <p>有關將董事利益視為公司所得之規定，開曼律師認為此種規定存在不確定性，故對其是否可執行有疑慮。例如，董事之違反義務是否交由法院為最終認定以及如何界定利益。開曼律師並認為本條款並未限制董事之責任，董事依開曼法律仍應負有各種法定責任、普通法之責任及忠實義務。董事於開曼法律下對公司之責任可概分為普通法下之責任（即專業能力、注意及勤勉之責任）以及忠實義務。但董事尚依各項法律之規定負有法定義務，且在特定情況下，亦對第三人（如債權人）負有義務。倘公司無力清償或有無力清償之虞，董事履行其責任時應考量債權人之利益。</p> <p>由於公司章程係股東與公司間之協議，董事並非公司章程之當事人，是以，所有對董事主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。</p> <p>在開曼法律下，一般而言，經理人或監察人並不會對公司或股東負有與公司董事相同之責任。但倘經理人或監察人經授權代表高層主管行為，則將負有與公司董事相同之義務。為免疑義，開曼公司一般均於其與經理人或監察人之服務合約中規範其對公司及股東應負之責任與義務。</p> <p>同樣的，由於公司章程係股東與公司間之協議，經理人或監察人並非公司章程之當事人，是以，所有對經理人或監察人主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。</p> <p>就開曼法律言，由於公司章程係股東與發行公司間之協議，董事（就其擔任發行公司之董事身份者）並非公司章程之當事人，是以，開曼律師認為本條款並未對董事產生拘束力。如發行公司欲使相關條款對董事產生契約效力者，開曼律師認為應將相關權利內容規範於與個別董事之契約內，例如服務合約。</p> |



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

訊芯科技控股股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司(以下簡稱訊芯集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達訊芯集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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合併財務報告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，與訊芯集團保持超然獨立，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，對訊芯集團民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)收入之認列；收入明細，請詳合併財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

因訊芯集團銷售交易主係依合約議定，常需要個別判定才能確認收入認列時點之適當性。此外，因適用國際財務報導準則第十五號，涉及複雜會計處理及會計政策，可能導致國際財務報導準則第十五號下對於履約義務判斷及收入認列時點作出不適當之評估，另考量需評估及核對所使用相關資料之完整性及正確性，因此，本會計師將收入認列列為本年度財務報表查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 依據國際財務報導準則第十五號之要求、對營運瞭解及行業特性，評估會計政策應用之適當性。
- 測試銷貨及收款作業循環之內部控制制度設計及執行之有效性，檢視重大合約，以評估收入認列是否允當。
- 執行本期與上期及最近一季銷貨收入金額分析，及前十大客戶營業收入趨勢分析，以評估有無重大異常，若有重大變動者，查明並分析其原因。
- 執行銷貨收入函證程序及檢視期後重大退換貨情形，以驗證銷售交易之真實性及收入認列金額之正確性及入帳期間之合理性。如遇回函不符者，瞭解原因及確認是否有調整之必要。
- 選定資產負債日前後一段期間之銷售記錄，以確定銷貨收入記錄已為適當之截止。

二、透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值衡量

有關透過損益按公允價值衡量之金融資產之會計政策，請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；金融資產公允價值衡量之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；透過損益按公允價值衡量之金融資產性質及評估說明，請詳合併財務報告附註六(廿二)金融工具。

關鍵查核事項之說明：

訊芯集團之透過損益按公允價值衡量之金融資產易受到被投資基金所投資之標的公司營運狀況及經濟環境影響，致後續按公允價值再衡量產生之利益或損失認列為損益之變動幅度較大，使金融資產價值有所調整。評估此金融資產之公允價值，常需要透過比較複雜的評價技術方能判斷，因此，本會計師將透過損益按公允價值衡量之金融資產評價列為本年度財務報表查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 取得訊芯集團委託之鑑價師對於被投資公司之鑑價報告，並評估該鑑價師之資格及獨立性。

- 評估鑑價報告中對於投資標的價格估計所使用之假設合理性。
- 評估訊芯集團帳列金融資產之評價損益認列數是否合理。

### 三、遞延所得稅資產認列

有關遞延所得稅資產認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十七)所得稅；遞延所得稅之性質及評估說明，請詳合併財務報告附註六(十五)所得稅。

關鍵查核事項之說明：

訊芯集團之子公司營運於多個不同國家而涉及複雜的跨國稅制。由於國外營運個體之帳面金額與課稅基礎之差異涉及各國稅法之複雜性，因此，本會計師將遞延所得稅資產認列列為本年度財務報表查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 取得每年度所得稅申報或核定資料，以確定重大之帳面金額與課稅基礎之暫時性差異調整項目。
- 評估重大暫時性差異所產生的遞延所得稅資產或負債之合理性。
- 委請國外營運個體所在地之稅務專家參與評估遞延所得稅資產及負債認列項目及入帳金額之合理性。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估訊芯集團繼續經營之能力、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訊芯集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

訊芯集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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合併財務報告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合併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.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對訊芯集團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，以及使訊芯集團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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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訊芯集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對訊芯集團民國一〇八年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

關春修  
趙敏如



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號  
核准簽證文號：金管證審字第 1050036075 號  
民國一〇九年三月二十五日

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|        |                                   | 108.12.31 |            | 107.12.31 |            |     |   | 108.12.31 |            | 107.12.31 |     |
|--------|-----------------------------------|-----------|------------|-----------|------------|-----|---|-----------|------------|-----------|-----|
|        |                                   | 金         | 額          | %         | 金          | 額   | % | 金         | 額          | %         | %   |
| 11xx   | 資 產                               |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 1100   | 流動資產：                             |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 1110   | 現金及約當現金(附註六(一))                   | \$        | 6,386,315  | 56        | 5,293,307  | 49  |   | \$        | 3,022,229  | 27        | 15  |
| 1140   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))       |           | 1,429      | -         | -          | -   |   |           | 363,471    | 3         | 6   |
| 1151   | 合約資產－流動(附註六(十九)及七)                |           | 260,384    | 2         | 350,068    | 3   |   |           | 1          | -         | -   |
| 1170   | 應收票據(附註六(三)及(十九))                 |           | 710        | -         | 13,104     | -   |   |           | 341,200    | 3         | 3   |
| 1181   | 應收帳款(附註六(三)及(十九))                 |           | 530,614    | 5         | 510,893    | 5   |   |           | 34,749     | 1         | 6   |
| 1206   | 應收帳款－關係人(附註六(三)、(十九)及七)           |           | 571,492    | 5         | 789,697    | 8   |   |           | 16,645     | -         | -   |
| 1310   | 其他應收款(附註六(四))                     |           | 129,224    | 1         | 126,242    | 1   |   |           | 20,462     | -         | -   |
| 1410   | 存 貨(附註六(五))                       |           | 334,061    | 3         | 501,540    | 5   |   |           | 20,236     | -         | -   |
| 1470   | 預付款項                              |           | 102,552    | 1         | 241,788    | 2   |   |           | 3,818,993  | 34        | 30  |
|        | 其他流動資產                            |           | 6,690      | -         | 3,370      | -   |   |           |            |           |     |
|        |                                   |           | 8,323,471  | 73        | 7,830,009  | 73  |   |           |            |           |     |
| 15xx   | 非流動資產：                            |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 1510   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及(十一)) |           | 478,401    | 4         | 11,048     | -   |   |           | -          | -         | -   |
| 1600   | 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)               |           | 2,255,451  | 20        | 2,487,643  | 23  |   |           | 1,413,728  | 12        | 13  |
| 1755   | 使用權資產(附註三(一)、六(七)及(十二))           |           | 90,329     | 1         | -          | -   |   |           | 421,389    | 4         | 4   |
| 1780   | 無形資產(附註六(八))                      |           | 2,915      | -         | 6,404      | -   |   |           | 31,413     | -         | -   |
| 1840   | 遞延所得稅資產(附註六(十五))                  |           | 268,126    | 2         | 350,004    | 4   |   |           | 94,090     | 1         | -   |
| 1915   | 預付設備款                             |           | 19,335     | -         | -          | -   |   |           | 1,443      | -         | -   |
| 1920   | 存出保證金                             |           | 10,808     | -         | 10,035     | -   |   |           | 1,962,063  | 17        | 17  |
| 1985   | 長期預付租金(附註三(一))                    |           | -          | -         | 40,884     | -   |   |           | 5,781,056  | 51        | 47  |
|        |                                   |           | 3,125,365  | 27        | 2,906,018  | 27  |   |           |            |           |     |
| 1xxx   | 資產總計                              | \$        | 11,448,836 | 100       | 10,736,027 | 100 |   |           |            |           |     |
| 21xx   | 負債及權益                             |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2100   | 流動負債：                             |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2170   | 短期借款(附註六(九))                      |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2180   | 應付帳款                              |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2200   | 應付帳款－關係人(附註七)                     |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2220   | 其他應付款(附註六(二十))                    |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2230   | 其他應付款項－關係人(附註七)                   |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2280   | 本期所得稅負債                           |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2300   | 租賃負債－流動(附註三(一)及六(十二))             |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
|        | 其他流動負債                            |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 25xx   | 非流動負債：                            |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2500   | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動              |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
|        | (附註六(十一))                         |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2530   | 應付公司債(附註六(十一))                    |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2570   | 遞延所得稅負債(附註六(十五))                  |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2580   | 租賃負債－非流動(附註三(一)及六(十二))            |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2630   | 長期遞延收入                            |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2645   | 存入保證金                             |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2xxx   | 負債總計                              |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 31xx   | 歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)、(十六)及(十七))：    |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 3110   | 普通股股本                             |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 3200   | 資本公積                              |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 3300   | 保留盈餘：                             |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 3310   | 法定盈餘公積                            |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 3350   | 未分配盈餘                             |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
|        |                                   |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 3400   | 其他權益：                             |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 3410   | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                 |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 3500   | 庫藏股票                              |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
|        | 歸屬母公司業主之權益小計                      |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 36xx   | 非控制權益                             |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 3xxx   | 權益總計                              |           |            |           |            |     |   |           |            |           |     |
| 2-3xxx | 負債及權益總計                           | \$        | 11,448,836 | 100       | 10,736,027 | 100 |   | \$        | 11,448,836 | 100       | 100 |

董事長：徐文一

經理人：徐文一

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：王介民

訊芯科技控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                                                      | 108年度             |           | 107年度          |          |
|------|------------------------------------------------------|-------------------|-----------|----------------|----------|
|      |                                                      | 金額                | %         | 金額             | %        |
| 4000 | 營業收入(附註六(十九)及七)：                                     |                   |           |                |          |
| 4110 | 銷貨收入                                                 | \$ 5,785,498      | 101       | 4,494,625      | 101      |
| 4170 | 減：銷貨退回                                               | 3                 | -         | 129            | -        |
| 4190 | 銷貨折讓                                                 | 40,691            | 1         | 28,786         | 1        |
|      | 營業收入淨額                                               | 5,744,804         | 100       | 4,465,710      | 100      |
| 5000 | 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、(十四)及七)            | 4,358,305         | 76        | 3,624,309      | 81       |
| 5900 | 營業毛利                                                 | 1,386,499         | 24        | 841,401        | 19       |
| 6000 | 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、(十四)、(十七)、(二十)及七)： |                   |           |                |          |
| 6100 | 推銷費用                                                 | 33,253            | -         | 33,662         | 1        |
| 6200 | 管理費用                                                 | 434,813           | 8         | 294,734        | 7        |
| 6300 | 研究發展費用                                               | 280,919           | 5         | 376,098        | 8        |
| 6450 | 預期信用減損損失                                             | 14,216            | -         | -              | -        |
|      | 營業費用合計                                               | 763,201           | 13        | 704,494        | 16       |
| 6900 | 營業淨利                                                 | 623,298           | 11        | 136,907        | 3        |
| 7000 | 營業外收入及支出(附註六(二)、(十一)、(十二)、(廿一)及七)：                   |                   |           |                |          |
| 7010 | 其他收入                                                 | 269,996           | 5         | 186,331        | 5        |
| 7020 | 其他利益及損失                                              | (41,506)          | (1)       | 53,860         | 1        |
| 7050 | 財務成本                                                 | (63,354)          | (1)       | (38,682)       | (1)      |
|      | 營業外收入及支出合計                                           | 165,136           | 3         | 201,509        | 5        |
| 7900 | 繼續營業部門稅前淨利                                           | 788,434           | 14        | 338,416        | 8        |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註六(十五))                                     | 159,149           | 3         | 47,798         | 1        |
| 8200 | 本期淨利                                                 | 629,285           | 11        | 290,618        | 7        |
| 8300 | 其他綜合損益：                                              |                   |           |                |          |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                                        |                   |           |                |          |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                                    | (350,138)         | (6)       | (174,129)      | (4)      |
| 8399 | 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                                    | -                 | -         | -              | -        |
| 8300 | 本期其他綜合損益                                             | (350,138)         | (6)       | (174,129)      | (4)      |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                             | <u>\$ 279,147</u> | <u>5</u>  | <u>116,489</u> | <u>3</u> |
|      | 本期淨利歸屬於：                                             |                   |           |                |          |
| 8610 | 母公司業主                                                | \$ 638,315        | 11        | 298,247        | 7        |
| 8620 | 非控制權益                                                | (9,030)           | -         | (7,629)        | -        |
|      |                                                      | <u>\$ 629,285</u> | <u>11</u> | <u>290,618</u> | <u>7</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                                           |                   |           |                |          |
| 8710 | 母公司業主                                                | \$ 288,992        | 5         | 120,532        | 3        |
| 8720 | 非控制權益                                                | (9,845)           | -         | (4,043)        | -        |
|      |                                                      | <u>\$ 279,147</u> | <u>5</u>  | <u>116,489</u> | <u>3</u> |
|      | 本公司每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))                            |                   |           |                |          |
| 9750 | 基本每股盈餘                                               | <u>\$ 6.16</u>    |           | <u>2.83</u>    |          |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                                               | <u>\$ 5.67</u>    |           | <u>2.80</u>    |          |

董事長：徐文一



(請詳 後附合併財務報告附註)  
經理人：徐文一



會計主管：王介民



## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司

## 合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

## 歸屬於母公司業主之權益

|                               | 普通股<br>股 本   | 資本公積      | 保留盈餘       |            | 合計        | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 庫藏股票      | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權 益 | 權益總額      |
|-------------------------------|--------------|-----------|------------|------------|-----------|--------------------------------|-----------|----------------------|------------|-----------|
|                               |              |           | 法定盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘 |           |                                |           |                      |            |           |
| 民國一〇七年一月一日餘額                  | \$ 1,054,468 | 2,478,162 | 298,590    | 1,373,841  | 1,672,431 | 181,808                        | -         | 5,386,869            | 30,134     | 5,417,003 |
| 追溯適用新準則之調整數                   | -            | -         | -          | 54,071     | 54,071    | -                              | -         | 54,071               | -          | 54,071    |
| 民國一〇七年一月一日重編後餘額               | 1,054,468    | 2,478,162 | 298,590    | 1,427,912  | 1,726,502 | 181,808                        | -         | 5,440,940            | 30,134     | 5,471,074 |
| 盈餘指撥及分配：                      |              |           |            |            |           |                                |           |                      |            |           |
| 提列法定盈餘公積                      | -            | -         | 11,084     | (11,084)   | -         | -                              | -         | -                    | -          | -         |
| 普通股現金股利                       | -            | -         | -          | (99,120)   | (99,120)  | -                              | -         | (99,120)             | -          | (99,120)  |
| 本期淨利                          | -            | -         | -          | 298,247    | 298,247   | -                              | -         | 298,247              | (7,629)    | 290,618   |
| 本期其他綜合損益                      | -            | -         | -          | -          | -         | (177,715)                      | -         | (177,715)            | 3,586      | (174,129) |
| 本期綜合損益總額                      | -            | -         | -          | 298,247    | 298,247   | (177,715)                      | -         | 120,532              | (4,043)    | 116,489   |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股<br>權而產生者 | -            | 129,000   | -          | -          | -         | -                              | -         | 129,000              | -          | 129,000   |
| 股份基礎給付交易                      | -            | 25,232    | -          | -          | -         | -                              | -         | 25,232               | -          | 25,232    |
| 非控制權益增加                       | -            | -         | -          | -          | -         | -                              | -         | -                    | 3,418      | 3,418     |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額               | 1,054,468    | 2,632,394 | 309,674    | 1,615,955  | 1,925,629 | 4,093                          | -         | 5,616,584            | 29,509     | 5,646,093 |
| 盈餘指撥及分配：                      |              |           |            |            |           |                                |           |                      |            |           |
| 提列法定盈餘公積                      | -            | -         | 29,825     | (29,825)   | -         | -                              | -         | -                    | -          | -         |
| 普通股現金股利                       | -            | -         | -          | (239,364)  | (239,364) | -                              | -         | (239,364)            | -          | (239,364) |
| 本期淨利                          | -            | -         | -          | 638,315    | 638,315   | -                              | -         | 638,315              | (9,030)    | 629,285   |
| 本期其他綜合損益                      | -            | -         | -          | -          | -         | (349,323)                      | -         | (349,323)            | (815)      | (350,138) |
| 本期綜合損益總額                      | -            | -         | -          | 638,315    | 638,315   | (349,323)                      | -         | 288,992              | (9,845)    | 279,147   |
| 員工執行認股權發行新股                   | 10,780       | 92,298    | -          | -          | -         | -                              | -         | 103,078              | -          | 103,078   |
| 庫藏股買回                         | -            | -         | -          | -          | -         | -                              | (243,432) | (243,432)            | -          | (243,432) |
| 庫藏股處分                         | -            | -         | -          | -          | -         | -                              | 93,783    | 93,783               | -          | 93,783    |
| 股份基礎給付交易                      | -            | 28,475    | -          | -          | -         | -                              | -         | 28,475               | -          | 28,475    |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額               | \$ 1,065,248 | 2,753,167 | 339,499    | 1,985,081  | 2,324,580 | (345,230)                      | (149,649) | 5,648,116            | 19,664     | 5,667,780 |

董事長：徐文一



(請詳閱後合併財務報告附註)

經理人：徐文一



會計主管：王介民



## 訊芯科技控股股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

## 營業活動之現金流量：

## 本期稅前淨利

## 調整項目：

收益費損項目

折舊費用

攤銷費用

預期信用減損損失

透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失

利息費用

利息收入

股份基礎給付酬勞成本

處分及報廢不動產、廠房及設備利益

不動產、廠房及設備轉列費用數

收益費損項目合計

與營業活動相關之資產／負債變動數：

與營業活動相關之資產之淨變動：

合約資產

應收票據

應收帳款

應收帳款－關係人

其他應收款

存貨

預付款項

其他流動資產

長期預付租金

與營業活動相關之資產之淨變動合計

與營業活動相關之負債之淨變動：

應付帳款

應付帳款－關係人

其他應付款

其他應付款－關係人

其他流動負債

長期遞延收入

與營業活動相關之負債之淨變動合計

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

調整項目合計

營運產生之現金流入

收取之利息

支付之利息

退還(支付)之所得稅

營業活動之淨現金流入(流出)

## 投資活動之現金流量：

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產

取得不動產、廠房及設備

處分不動產、廠房及設備

存出保證金增加(減少)

取得無形資產

預付設備款增加

投資活動之淨現金流出

## 籌資活動之現金流量：

短期借款增加

短期借款減少

發行可轉換公司債

存入保證金增加

租賃本金償還

發放現金股利

員工執行認股權發行新股

庫藏股買回成本

庫藏股處分

非控制權益增加

籌資活動之淨現金流入

## 匯率變動對現金及約當現金之影響

## 本期現金及約當現金增加(減少)數

## 期初現金及約當現金餘額

## 期末現金及約當現金餘額

|    | 108年度       | 107年度       |
|----|-------------|-------------|
| \$ | 788,434     | 338,416     |
|    | 588,500     | 322,204     |
|    | 4,033       | 4,586       |
|    | 14,216      | -           |
|    | 44,902      | 38,757      |
|    | 63,354      | 38,682      |
|    | (126,483)   | (154,914)   |
|    | 28,475      | 25,232      |
|    | (5,165)     | (2,284)     |
|    | 254         | -           |
|    | 612,086     | 272,263     |
|    | 89,684      | (101,441)   |
|    | 12,394      | 751         |
|    | (33,523)    | (255,396)   |
|    | 218,205     | (461,563)   |
|    | (15,792)    | (102,415)   |
|    | 167,479     | (114,990)   |
|    | 139,236     | (87,493)    |
|    | (3,320)     | (2,377)     |
|    | -           | 2,172       |
|    | 574,363     | (1,122,752) |
|    | (226,871)   | 101,520     |
|    | (365)       | (7,565)     |
|    | 46,518      | 70,291      |
|    | 4,335       | 25,789      |
|    | 9,921       | 2,079       |
|    | 28,598      | 33,559      |
|    | (137,864)   | 225,673     |
|    | 436,499     | (897,079)   |
|    | 1,048,585   | (624,816)   |
|    | 1,837,019   | (286,400)   |
|    | 127,225     | 158,265     |
|    | (32,049)    | (11,779)    |
|    | 621         | (9,823)     |
|    | 1,932,816   | (149,737)   |
|    | (571,513)   | -           |
|    | (1,147,571) | (1,354,282) |
|    | 32,436      | 7,634       |
|    | (773)       | 586         |
|    | (665)       | (5,859)     |
|    | (19,335)    | -           |
|    | (1,707,421) | (1,351,921) |
|    | 7,044,962   | 3,430,156   |
|    | (5,657,754) | (4,275,671) |
|    | -           | 1,500,206   |
|    | 341         | -           |
|    | (9,064)     | -           |
|    | (239,364)   | (99,120)    |
|    | 103,078     | -           |
|    | (243,432)   | -           |
|    | 93,783      | -           |
|    | -           | 3,418       |
|    | 1,092,550   | 558,989     |
|    | (224,937)   | (128,661)   |
|    | 1,093,008   | (1,071,330) |
|    | 5,293,307   | 6,364,637   |
| \$ | 6,386,315   | 5,293,307   |

董事長：徐文一

(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：徐文一

會計主管：王介民



## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司

#### 合併財務報告附註

民國一〇八年度及一〇七年度

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

#### 一、公司沿革

訊芯科技控股股份有限公司(原名Amtec Holdings Limited，以下簡稱本公司)於民國九十七年一月八日設立於英屬開曼群島，並於民國一〇二年七月四日在台灣設立分公司。本公司於民國一〇二年八月二十八日經董事會決議將Amtec Holding Limited之中文名字訂為訊芯科技控股股份有限公司。本公司股票於民國一〇四年一月二十六日開始於臺灣證券交易所掛牌買賣。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為半導體各型積體電路相關產品之組裝、測試及銷售。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年三月二十五日經董事會通過發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋               | 國際會計準則<br>理事會發布<br>之生效日 |
|------------------------------|-------------------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」             | 2019年1月1日               |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」    | 2019年1月1日               |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日               |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019年1月1日               |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日               |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善     | 2019年1月1日               |

除下列國際財務報導準則第十六號「租賃」外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之開帳數，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

### 1.租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

### 2.承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將部份承租辦公室及員工宿舍適用短期租賃之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產係以租賃負債之金額，同時調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額衡量。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- (1)針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- (2)針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- (3)不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

### 3.對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為56,845千元及15,961千元，差異金額係使用權資產調整與該租賃有關之長期預付租金40,884千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為5.23%。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
|                             | <b>108.1.1</b>   |
| 107.12.31 合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額 | \$ 25,670        |
| 認列豁免：                       |                  |
| 短期租賃                        | (7,386)          |
|                             | <b>\$ 18,284</b> |
| 以 108.1.1 增額借款利率折現後之金額      | 15,961           |
| 107.12.31 認列之融資租賃負債金額       | -                |
| 於 108.1.1 認列之租賃負債金額         | <b>\$ 15,961</b> |

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                | 理事會發布<br>之生效日 |
|-----------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                         | 2020年1月1日     |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日     |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」                 | 2020年1月1日     |

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布<br>之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定       |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 2021年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」                        | 2022年1月1日     |

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

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三及四(十)有關會計變動之說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製。

#### (二)編製基礎

##### 1.衡量基礎

除依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三)合併基礎

##### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

本公司自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益即使非控制權因而成為虧損餘額亦然。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。

##### 2.列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱  | 子公司名稱                                                       | 業務性質       | 所持股權百分比         |                |
|---------|-------------------------------------------------------------|------------|-----------------|----------------|
|         |                                                             |            | 108.12.31       | 107.12.31      |
| 本公司     | 訊芯科技(香港)有限公司(以下簡稱訊芯香港)                                      | 控股公司       | 90.15%<br>(註一)  | 90.15%<br>(註一) |
| 本公司     | ShunSin Technology (Samoa) Corporation Limited(以下簡稱訊芯(薩摩亞)) | 海外物料及設備採購  | 100.00%         | 100.00%        |
| 本公司     | ShunSin Technology (HaNoi,Vietnam) Limited (以下簡稱訊芯河內)       | 高速光纖收發模組製造 | 100.00%<br>(註三) | - %            |
| 訊芯(薩摩亞) | 訊芯香港                                                        | 控股公司       | 9.85%<br>(註一)   | 9.85%<br>(註一)  |

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                    | 業務性質                              | 所持股權百分比        |                |
|--------|--------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|
|        |                          |                                   | 108.12.31      | 107.12.31      |
| 訊芯香港   | 訊芯電子科技(中山)有限公司(以下簡稱訊芯中山) | 高速光纖收發模組、高頻無線通訊模組及各型積體電路之組裝、測試及銷售 | 100.00%        | 100.00%        |
| 訊芯中山   | 訊喆微電子(合肥)有限公司(以下簡稱訊喆合肥)  | 電器設備、通訊設備、自動化設備的設計、研發、測計及銷售       | 55.00%<br>(註二) | 55.00%<br>(註二) |

註一：本公司於民國一〇七年六月十九日增資訊芯香港美金45,000千元，再由訊芯香港增資訊芯(中山)美金45,000千元，致本公司對訊芯香港持股比率由81.45%提高為90.15%，訊芯(薩摩亞)對訊芯香港持股比率由18.55%降為9.85%。

註二：訊喆合肥於民國一〇六年六月五日於中國大陸安徽省合肥市登記設立。額定資本額為人民幣20,000千元，根據合肥市工商行政管理局發布之企業名稱核准通知書，核准15位出資人出資，訊芯中山投資人民幣11,000千元，持股比率為55%。

註三：本公司於民國一〇八年十二月二十六日於越南河內市登記設立訊芯河內。該公司額定資本額為美金6,000千元，本公司並於民國一〇九年一月十四日投入美金6,000千元，持股比例為100%。

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)，外幣貨幣性項目係依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為表達貨幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

銀行存款、其他應收款及存出保證金之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加，係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失。

應收票據、應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及合約資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過三百六十五天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產及合約資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，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，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

### (2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (4)複合金融工具

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

### (5)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包含任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (6)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

### (7)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

### (八) 存 貨

存貨之原始成本係為存貨達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採移動平均法計算。

存貨之續後衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為銷貨成本。若續後期間淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

### (九) 不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|                  |               |
|------------------|---------------|
| (1)房屋及建築         | 21 年          |
| (2)機器設備          | 1 年 10 個月～6 年 |
| (3)辦公設備(含電腦通訊設備) | 4 年～6 年       |
| (4)檢驗設備          | 1 年～6 年       |
| (5)其他設備          | 1 年～10 年      |
| (6)租賃改良          | 1 年～10 年      |

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

#### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 合併公司在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 合併公司在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 合併公司設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

#### 2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)預期支付之殘值保證金額；及

(4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

(1)用以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；

(2)預期支付之殘值保證金額有變動；

(3)標的資產購買選擇權之評估有變動；

(4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對部分辦公室、員工宿舍及機器設備之短期租賃資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

民國一〇八年一月一日以前開始適用

承租人

營業租賃之租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

### (十一)無形資產

#### 1.認列及衡量

合併公司取得有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

#### 3.攤銷

無形資產係電腦軟體，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限五年攤銷並認列為損益。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十三)收入之認列

合併公司大部分生產之產品，客戶可控制所有尚在生產中之在製品，合併公司係於生產該產品之過程時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.封裝測試服務收入

合併公司提供客戶封裝測試等來料加工服務，並於提供加工服務之財務報導期間認列相關收入。合併公司係以截至報導日已提供服務之標準成本占總標準服務成本之比例為基礎認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

#### 2.商品銷貨收入

商品銷貨收入來自車用電子、指紋辨識及厚膜產品等之銷售。合併公司所承諾之商品依交易條件於出貨時或運抵客戶指定地點，客戶取得該商品控制而滿足履約義務時認列收入及應收帳款。

#### 3.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)員工福利

確定提撥退休金計劃之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工基本薪資之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

### (十五)政府補助

合併公司依國際會計準則公報第二十號「政府補助之會計及政府補助之揭露」規定，與資產有關之政府捐助於財務報表之表達列為遞延收入。相關資產於續後攤銷時，遞延收入應依其性質轉列為其他收入或相關費用之減少。

### (十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份則採追溯調整計算。若盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日前，亦追溯調整計算之。

稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司潛在稀釋普通股包括員工酬勞、員工認股權及可轉換公司債。

### (十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動，同時具單獨之財務資訊。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊為透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值衡量，其公允價值再衡量過程中，合併公司須依賴外部鑑價報告，報告中評價易受到被投資公司營運狀況及整體產業景氣變動影響，致後續按公允價值再衡量產生之利益或損失認列為損益之變動幅度較大，使金融資產價值有所調整。透過損益按公允價值衡量之金融資產評價之說明請詳附註六(廿二)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|                   | 108.12.31           | 107.12.31        |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 活期存款              | \$ 3,618,592        | 2,823,962        |
| 定期存款              | 2,767,723           | 2,469,345        |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 6,386,315</u> | <u>5,293,307</u> |

合併公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

##### 1.流 動

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險。合併公司因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

| 108.12.31        |        |                    |                |
|------------------|--------|--------------------|----------------|
| 合約金額<br>(千元)     | 幣別     | 到期期間               | 公允價值<br>資產(負債) |
| 賣出遠期外匯 USD 9,000 | 美元兌人民幣 | 108.11.11~109.2.13 | <u>1,429</u>   |

##### 2.非 流 動

|                     | 108.12.31         | 107.12.31     |
|---------------------|-------------------|---------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                   |               |
| 衍生性金融資產             |                   |               |
| 應付公司債贖回權及賣回權        | \$ 2,250          | -             |
| 非衍生金融資產             |                   |               |
| 國內非上市(櫃)公司股票        | -                 | 11,048        |
| 私募基金                | 476,151           | -             |
|                     | <u>\$ 478,401</u> | <u>11,048</u> |

本合併公司之子公司訊芯中山為整合資源及發展半導體產業之策略合作網絡，於民國一〇八年一月以人民幣125,000千元(新台幣571,513千元)投資濟南富杰產業投資基金合夥企業(有限合夥)。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

|          | 108.12.31           | 107.12.31        |
|----------|---------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 710              | 13,104           |
| 應收帳款     | 544,416             | 510,893          |
| 應收帳款－關係人 | 571,492             | 789,697          |
| 減：備抵損失   | (13,802)            | -                |
|          | <u>\$ 1,102,816</u> | <u>1,313,694</u> |

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|            | 108.12.31           |                        |                  |
|------------|---------------------|------------------------|------------------|
|            | 應收票據及<br>帳款帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 1,076,185        | -                      | -                |
| 逾期 1~30 天  | 26,488              | -                      | -                |
| 逾期 61~90 天 | 143                 | -                      | -                |
|            | <u>\$ 1,102,816</u> |                        | <u>-</u>         |

另，民國一〇八年十二月三十一日合併公司針對有證據顯示無法合理預期可回收之應收票據及帳款為13,802千元，已全數認列備抵損失。

|              | 107.12.31           |                        |                  |
|--------------|---------------------|------------------------|------------------|
|              | 應收票據及<br>帳款帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期          | \$ 1,128,080        | -                      | -                |
| 逾期 1~30 天    | 184,968             | -                      | -                |
| 逾期 31~60 天   | 544                 | -                      | -                |
| 逾期 61~90 天   | 18                  | -                      | -                |
| 逾期 121~365 天 | 84                  | -                      | -                |
|              | <u>\$ 1,313,694</u> |                        | <u>-</u>         |

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|         | 108 年度           | 107 年度   |
|---------|------------------|----------|
| 期初餘額    | \$ -             | -        |
| 認列之減損損失 | 14,216           | -        |
| 外幣換算損益  | (414)            | -        |
| 期末餘額    | <u>\$ 13,802</u> | <u>-</u> |

上述金融資產未有作為短期借款及融資額度擔保之情形。

### (四)其他應收款

|       | 108.12.31         | 107.12.31      |
|-------|-------------------|----------------|
| 其他應收款 | <u>\$ 129,224</u> | <u>126,242</u> |

合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之其他應收款皆未有逾期之情事。

### (五)存 貨

|           | 108.12.31         | 107.12.31      |
|-----------|-------------------|----------------|
| 原 料       | \$ 290,640        | 432,966        |
| 在 製 品     | 22,380            | 31,897         |
| 製成品(含半成品) | 21,041            | 36,677         |
|           | <u>\$ 334,061</u> | <u>501,540</u> |

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度認列之營業成本：

|               | 108 年度              | 107 年度           |
|---------------|---------------------|------------------|
| 出售存貨之銷貨成本     | \$ 4,341,863        | 3,605,946        |
| 提列存貨備抵跌價及呆滯損失 | 17,782              | 18,816           |
| 下腳收入          | (1,340)             | (453)            |
|               | <u>\$ 4,358,305</u> | <u>3,624,309</u> |

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                      | 房屋<br>及建築         | 機器設備             | 辦公設備<br>(含電腦通<br>訊設備) | 檢驗設備           | 其他設備           | 租賃改良          | 未完工程<br>及<br>待驗設備 | 總 計              |
|----------------------|-------------------|------------------|-----------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| 成本或認定成本：             |                   |                  |                       |                |                |               |                   |                  |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 502,706        | 2,778,440        | 67,299                | 1,036,364      | 315,109        | 48,033        | 420,619           | 5,168,570        |
| 增 添                  | -                 | 76,581           | 356                   | 43,368         | 20,020         | -             | 327,637           | 467,962          |
| 處 分                  | -                 | (61,821)         | (433)                 | (54,366)       | (54)           | -             | -                 | (116,674)        |
| 重 分 類                | -                 | 35,817           | -                     | 15,826         | 29,704         | -             | (81,601)          | (254)            |
| 匯率變動之影響              | (20,048)          | (112,368)        | (2,675)               | (41,642)       | (15,145)       | (1,915)       | (25,318)          | (219,111)        |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 482,658</u> | <u>2,716,649</u> | <u>64,547</u>         | <u>999,550</u> | <u>349,634</u> | <u>46,118</u> | <u>641,337</u>    | <u>5,300,493</u> |

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                      | 房屋<br>及建築         | 機器設備             | 辦公設備<br>(含電腦通<br>訊設備) | 檢驗設備             | 其他設備           | 租賃改良          | 未完工程<br>及<br>待驗設備 | 總 計              |
|----------------------|-------------------|------------------|-----------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| 民國 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ 358,259        | 2,016,021        | 65,967                | 632,945          | 156,207        | -             | 148,087           | 3,377,486        |
| 增 添                  | 42,630            | 886,524          | 2,115                 | 472,785          | 166,897        | 40,915        | 423,586           | 2,035,452        |
| 處 分                  | -                 | (86,564)         | (268)                 | (76,442)         | (4,269)        | -             | -                 | (167,543)        |
| 重 分 類                | 110,775           | 12,024           | 670                   | 25,640           | 1,920          | 8,885         | (143,420)         | 16,494           |
| 匯率變動之影響              | (8,958)           | (49,565)         | (1,185)               | (18,564)         | (5,646)        | (1,767)       | (7,634)           | (93,319)         |
| 民國 107 年 12 月 31 日餘額 | <b>\$ 502,706</b> | <b>2,778,440</b> | <b>67,299</b>         | <b>1,036,364</b> | <b>315,109</b> | <b>48,033</b> | <b>420,619</b>    | <b>5,168,570</b> |
| 折舊及減損損失：             |                   |                  |                       |                  |                |               |                   |                  |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 184,420        | 1,786,661        | 48,526                | 505,286          | 150,474        | 5,560         | -                 | 2,680,927        |
| 本年度折舊                | 27,596            | 276,795          | 8,194                 | 164,115          | 96,288         | 5,617         | -                 | 578,605          |
| 處 分                  | -                 | (61,821)         | (433)                 | (27,095)         | (54)           | -             | -                 | (89,403)         |
| 匯率變動之影響              | (8,453)           | (78,679)         | (2,238)               | (25,438)         | (9,834)        | (445)         | -                 | (125,087)        |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <b>\$ 203,563</b> | <b>1,922,956</b> | <b>54,049</b>         | <b>616,868</b>   | <b>236,874</b> | <b>10,732</b> | <b>-</b>          | <b>3,045,042</b> |
| 民國 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ 163,279        | 1,734,391        | 38,722                | 512,633          | 116,592        | -             | -                 | 2,565,617        |
| 本年度折舊                | 21,966            | 166,107          | 10,931                | 76,745           | 40,792         | 5,663         | -                 | 322,204          |
| 處 分                  | -                 | (82,427)         | (268)                 | (75,229)         | (4,269)        | -             | -                 | (162,193)        |
| 重 分 類                | 2,459             | -                | -                     | -                | -              | -             | -                 | 2,459            |
| 匯率變動之影響              | (3,284)           | (31,410)         | (859)                 | (8,863)          | (2,641)        | (103)         | -                 | (47,160)         |
| 民國 107 年 12 月 31 日餘額 | <b>\$ 184,420</b> | <b>1,786,661</b> | <b>48,526</b>         | <b>505,286</b>   | <b>150,474</b> | <b>5,560</b>  | <b>-</b>          | <b>2,680,927</b> |
| 帳面價值：                |                   |                  |                       |                  |                |               |                   |                  |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <b>\$ 279,095</b> | <b>793,693</b>   | <b>10,498</b>         | <b>382,682</b>   | <b>112,760</b> | <b>35,386</b> | <b>641,337</b>    | <b>2,255,451</b> |
| 民國 107 年 12 月 31 日餘額 | <b>\$ 318,286</b> | <b>991,779</b>   | <b>18,773</b>         | <b>531,078</b>   | <b>164,635</b> | <b>42,473</b> | <b>420,619</b>    | <b>2,487,643</b> |
| 民國 107 年 1 月 1 日餘額   | <b>\$ 194,980</b> | <b>281,630</b>   | <b>27,245</b>         | <b>120,312</b>   | <b>39,615</b>  | <b>-</b>      | <b>148,087</b>    | <b>811,869</b>   |

### (七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如：

|                       | 土 地              | 房 屋<br>及 建 築  | 運輸設備         | 總 計           |
|-----------------------|------------------|---------------|--------------|---------------|
| 使用權資產成本：              |                  |               |              |               |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額    | \$ -             | -             | -            | -             |
| 追溯適用新準則之調整數           | 40,884           | 10,133        | 5,828        | 56,845        |
| 民國 108 年 1 月 1 日重編後餘額 | 40,884           | 10,133        | 5,828        | 56,845        |
| 增 添                   | -                | 45,253        | -            | 45,253        |
| 匯率變動之影響               | (1,631)          | (404)         | (233)        | (2,268)       |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額  | <b>\$ 39,253</b> | <b>54,982</b> | <b>5,595</b> | <b>99,830</b> |
| 使用權資產之折舊：             |                  |               |              |               |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額    | \$ -             | -             | -            | -             |
| 追溯適用新準則之調整數           | -                | -             | -            | -             |
| 民國 108 年 1 月 1 日重編後餘額 | -                | -             | -            | -             |
| 本期折舊                  | 1,429            | 5,629         | 2,837        | 9,895         |
| 匯率變動之影響               | (57)             | (224)         | (113)        | (394)         |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額  | <b>\$ 1,372</b>  | <b>5,405</b>  | <b>2,724</b> | <b>9,501</b>  |
| 帳面價值：                 |                  |               |              |               |
| 民國 108 年 12 月 31 日    | <b>\$ 37,881</b> | <b>49,577</b> | <b>2,871</b> | <b>90,329</b> |

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租廠房、辦公室及車輛，請詳附註六(十三)。

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

|                      | 電腦軟體成本                  |
|----------------------|-------------------------|
| 成本：                  |                         |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 20,229               |
| 單獨取得                 | 665                     |
| 匯率變動影響數              | (833)                   |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u><u>\$ 20,061</u></u> |
| 民國 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ 14,730               |
| 單獨取得                 | 5,859                   |
| 匯率變動影響數              | (360)                   |
| 民國 107 年 12 月 31 日餘額 | <u><u>\$ 20,229</u></u> |
| 攤銷及減損損失：             |                         |
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 13,825               |
| 本期攤銷                 | 4,033                   |
| 匯率變動影響數              | (712)                   |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u><u>\$ 17,146</u></u> |
| 民國 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ 9,485                |
| 本期攤銷                 | 4,586                   |
| 匯率變動影響數              | (246)                   |
| 民國 107 年 12 月 31 日餘額 | <u><u>\$ 13,825</u></u> |
| 帳面價值：                |                         |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u><u>\$ 2,915</u></u>  |
| 民國 107 年 12 月 31 日餘額 | <u><u>\$ 6,404</u></u>  |
| 民國 107 年 1 月 1 日餘額   | <u><u>\$ 5,245</u></u>  |

民國一〇八年度及一〇七年度無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

|      | 108 年度                 | 107 年度              |
|------|------------------------|---------------------|
| 營業成本 | \$ 855                 | 583                 |
| 營業費用 | 3,178                  | 4,003               |
|      | <u><u>\$ 4,033</u></u> | <u><u>4,586</u></u> |

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

|         | 108.12.31    | 107.12.31 |
|---------|--------------|-----------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 3,022,229 | 1,635,021 |
| 尚未使用額度  | \$ 2,879,756 | 3,645,459 |
| 利率區間(%) | 0.70~2.43    | 0.81~3.56 |

合併公司並未有以資產設定抵押供銀行借款擔保之情形。

### (十)長期借款

本公司與中國信託商業銀行股份有限公司(以下簡稱管理銀行)等十三家金融機構於民國一〇八年六月二十六日簽訂之購置機器設備及相關附屬設施暨充實中期週轉金聯合授信合約，授信總額度為新臺幣參拾玖億元整或等值美金，截至民國一〇九年三月二十五日止，尚未動用授信額度。

依該借款合約之規定，合併公司於借款期間，應以經會計師查核簽證之各該年度合併財務報告，及經會計師核閱之各該年度第二季合併財務報告，計算並維持特定之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率。並自首次動用日後，每半年會計年度檢核乙次。若不符上述之比率，應於檢核年度次年四月一日或檢核年度當年八月十五日起三個月內，以辦理現金增資或其他方式，改善其財務比率以符合上述約定之財務比率，即不視為發生違約。

合併公司並未有以資產設定抵押供銀行借款擔保之情形。

### (十一)應付公司債

|               | 108.12.31    | 107.12.31 |
|---------------|--------------|-----------|
| 發行轉換公司債總金額    | \$ 1,500,000 | 1,500,000 |
| 減：發行轉換公司債折價金額 | 142,650      | 142,650   |
| 承銷費用          | 7,294        | 7,294     |
| 發行時轉換公司債之複利現值 | 1,350,056    | 1,350,056 |
| 應付公司債折價攤銷數    | 56,172       | 26,579    |
| 應付公司債溢價發行成本   | 7,500        | 7,500     |
| 期末應付公司債餘額     | \$ 1,413,728 | 1,384,135 |

合併公司於民國一〇七年一月十日經金管會金管證發字第1060050468號函核准發行之境內第一次無擔保轉換公司債，發行總額上限為新台幣1,530,000千元，業已於民國一〇七年二月二日完成定價，並以民國一〇七年二月十二日為發行日，轉換公司債每張面額新台幣100千元，依票面金額100.5%發行，發行總張數為15,000張，發行總額為新台幣1,500,000千元，募集金額為新台幣1,507,500千元，發行期間為發行日起滿五年之日為到期日，票面年利率0%，發行時之轉換價格為每股新台幣175.2元。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司發行之可轉換公司債依國際財務報導準則公報第九號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債之相關資訊如下：

|                         |                            |
|-------------------------|----------------------------|
| 發行時轉換公司債之債券價值           | \$ 1,357,350               |
| 發行時嵌入式衍生性金融商品(即賣回權及贖回權) | 13,650                     |
| 發行時權益組成要素(即轉換權)         | <u>129,000</u>             |
|                         | <u><u>\$ 1,500,000</u></u> |

### 1. 上述公司債主要發行條款如下：

第一次無擔保可轉換公司債

- (1) 票面利率：0%。
- (2) 發行期間：五年(民國一〇七年二月十二日及一一二年二月十二日止)。
- (3) 償還方法：除依規定由合併公司提前贖回、由債權人請求賣回或轉換為股票者外，到期依債券面額以現金一次償還。
- (4) 轉換期間：債權人自本轉換債發行滿三個月之翌日(民國一〇七年五月十三日)起，至到期日(民國一一二年二月十二日)止，依轉換辦法向合併公司請求將本轉換債轉換為普通股股票。
- (5) 合併公司對本轉換公司債之提前贖回權：

本轉換公司債於自發行日起三個月之翌日(民國一〇七年五月十三日)起至到期日前四十日(民國一一二年一月三日)止，合併公司普通股收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達30%時，或本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之10%時，合併公司得寄發債權人一份三十日期滿之債券收回通知書，且函請櫃買中心公告，行使對本轉換公司債之贖回權。

### (6) 債券持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行後屆滿三年之日(民國一一〇年二月十二日)為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，將其所持有之本轉換公司債以現金賣回；合併公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內，將其款項以匯款方式交付債券持有人。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (7)轉換價格：

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國一〇七年二月二日為轉換價格訂定之基準日，取基準日(不含)前一、三、五個營業日擇一計算本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為基準價格，乘以113%之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)之依據。於決定轉換價格基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。本轉換公司債發行時之轉換價格為每股新臺幣175.2元，於民國一〇八年七月二十六日(除息基準日)起，調整其轉換價格為每股新台幣171.3元。

### 2.公平價值變動列入損益之金融負債—非流動，其明細如下：

|                             | 108.12.31       | 107.12.31       |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 嵌入式衍生性金融商品(賣回權及贖回權)期<br>初餘額 | \$ (22,800)     | (13,650)        |
| 本期評價損失                      | 25,050          | (9,150)         |
|                             | <u>\$ 2,250</u> | <u>(22,800)</u> |

### 3.權益組成項目帳列資本公積—認股權項下，其明細如下：

|                 | 108 年度            | 107 年度         |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 期初餘額            | \$ 129,000        | -              |
| 加：發行時權益組成部分—轉換權 | -                 | 129,000        |
| 期末餘額            | <u>\$ 129,000</u> | <u>129,000</u> |

### (十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|       | 108.12.31        |
|-------|------------------|
| 流 動   | <u>\$ 20,462</u> |
| 非 流 動 | <u>\$ 31,413</u> |

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

認列於損益之金額如下：

|           | 108 年度           |
|-----------|------------------|
| 租賃負債之利息費用 | <u>\$ 572</u>    |
| 短期租賃之費用   | <u>\$ 15,308</u> |

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

|             | 108 年度           |
|-------------|------------------|
| 營業活動之現金流出總額 | \$ 15,880        |
| 籌資活動之現金流出總額 | 9,064            |
| 租賃之現金流出總額   | <u>\$ 24,944</u> |

### 1.房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年十二月三十一日承租房屋及建築作為廠房，廠房之租賃期間通常為三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

### 2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三至四年間。

另，合併公司承租辦公室、員工宿舍及機器設備之租賃期間為一年內，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

### (十三)營業租賃－承租人租賃

不可取消之營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|       | 107.12.31        |
|-------|------------------|
| 一年內   | \$ 17,448        |
| 一年至五年 | 8,222            |
|       | <u>\$ 25,670</u> |

合併公司以營業租賃承租廠房、辦公室及車輛，租賃期間通常為一年至五年。

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之成本及費用分別為11,429千元及6,810千元。

### (十四)退 休 金

合併公司之台灣分公司採確定提撥計畫，依勞工退休金條例之規定，按勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司之中國大陸公司依據中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，其提撥比例為13%，專戶儲存於各員工獨立帳戶。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，上開公司採按月提撥外，無進一步義務。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用，已提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地主管機關，合併公司列報為費用之明細如下：

|      | 108 年度           | 107 年度        |
|------|------------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 39,185        | 31,927        |
| 營業費用 | 16,337           | 20,604        |
|      | <b>\$ 55,522</b> | <b>52,531</b> |

### (十五)所得稅

#### 1.所得稅費用

合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

本公司依公司所在地法律係屬免稅公司；訊芯中山於二〇一七年十二月十一日獲得高新技術企業資格認定，再延長有效期三年。根據中華人民共和國企業所得稅法(中華人民共和國主席令第63號)第二十八條第二款，該公司二〇一七年至二〇二〇年可享受高新技術企業減按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。訊芯香港位於香港按16.5%的稅率對應納稅所得額計提企業所得稅。訊芯(薩摩亞)依所在地法律係屬免稅公司。本公司之台灣分公司適用之營利事業所得稅法定稅率，因總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案，自民國一〇七年度起由17%調高至20%。訊合肥適用之中華人民共和國企業所得稅法定稅率為25%。

除享受企業所得稅稅率優惠外，根據國稅印發的《企業研究開發費用稅前扣除管理辦法(試行)》國稅發[2008]116號及新所得稅法，訊芯中山及訊 享受發生的研發費用按50%加計扣除的優惠。另根據財稅[2018]99號，民國一〇七年度至一〇九年度期間，發生的研發費可由50%提高至75%加計扣除。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用(利益)明細如下：

|               | 108 年度            | 107 年度        |
|---------------|-------------------|---------------|
| 當期所得稅費用(利益)   |                   |               |
| 當期產生          | \$ 27,204         | 16,660        |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 888               | 3,867         |
|               | <u>28,092</u>     | <u>20,527</u> |
| 遞延所得稅費用(利益)   |                   |               |
| 暫時性差異之發生及迴轉   | 144,560           | 5,030         |
| 以前年度虧損扣抵高估數   | (13,503)          | 23,043        |
| 所得稅稅率變動       | -                 | (802)         |
|               | <u>131,057</u>    | <u>27,271</u> |
| 所得稅費用(利益)     | <b>\$ 159,149</b> | <b>47,798</b> |

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                 | 108 年度            | 107 年度         |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利            | <u>\$ 788,434</u> | <u>338,416</u> |
| 依各公司所在地稅率計算之所得稅 | \$ 146,791        | 69,041         |
| 所得稅稅率變動         | -                 | (802)          |
| 依稅法規定調整         | (35,969)          | (53,147)       |
| 以前年度所得稅低估       | 888               | 3,867          |
| 以前年度虧損扣抵高估數     | (13,503)          | 23,043         |
| 子公司盈餘分配估列稅額     | 60,942            | 5,796          |
| 所得稅費用           | <u>\$ 159,149</u> | <u>47,798</u>  |

### 2.遞延所得稅資產及負債

#### (1)未認列遞延所得稅負債

訊芯中山分別於民國一〇三年十一月二十四日及一〇四年六月二十九日之董事會決議於可預期之將來不分配民國一〇二年度及以前年度未分配盈餘及一〇三年度之未分配盈餘，故致合併公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未認列民國一〇三年度及以前年度之權益法長期股權投資之應稅盈餘產生之遞延所得稅負債。其相關金額如下：

|                | 108.12.31         | 107.12.31      |
|----------------|-------------------|----------------|
| 權益法長期股權投資之應稅盈餘 | <u>\$ 239,168</u> | <u>239,168</u> |

#### (2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

|                    | 長期股權投資            | 設備一次<br>性費用化(註) | 其他         | 合計             |
|--------------------|-------------------|-----------------|------------|----------------|
| 108 年 1 月 1 日 餘額   | \$ 129,125        | 248,272         | -          | 377,397        |
| 借記(貸記)損益表          | 60,942            | (1,319)         | 306        | 59,929         |
| 匯率變動之影響            | (6,077)           | (9,848)         | (12)       | (15,937)       |
| 108 年 12 月 31 日 餘額 | <u>\$ 183,990</u> | <u>237,105</u>  | <u>294</u> | <u>421,389</u> |
| 107 年 1 月 1 日 餘額   | \$ 125,097        | -               | -          | 125,097        |
| 借記損益表              | 5,796             | 252,860         | -          | 258,656        |
| 匯率變動之影響            | (1,768)           | (4,588)         | -          | (6,356)        |
| 107 年 12 月 31 日 餘額 | <u>\$ 129,125</u> | <u>248,272</u>  | <u>-</u>   | <u>377,397</u> |

註：根據中國大陸財政部稅務總局發佈之財稅[2018]54 號，民國一〇七年至一〇九年度期間新購進之設備及器具，單位價值不超過 500 萬元的，允許一次性計入當期成本費用在計算應納所得稅時扣除，不再分年度計算折舊。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅資產：

|                      | 未實現<br>兌換損益     | 虧損扣抵           | 不動產<br>、廠房及<br>設備耐用<br>年限差異 | 其 他           | 合 計            |
|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| 民國 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 6,976        | 257,532        | 75,889                      | 9,607         | 350,004        |
| 貸記(借記)損益表            | 2,208           | (76,952)       | 862                         | 2,754         | (71,128)       |
| 匯率變動之影響              | -               | (12,533)       | (3,061)                     | 4,844         | (10,750)       |
| 民國 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 9,184</u> | <u>168,047</u> | <u>73,690</u>               | <u>17,205</u> | <u>268,126</u> |
| 民國 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ 4,445        | 33,439         | 82,747                      | 4,211         | 124,842        |
| 貸記(借記)損益表            | 2,531           | 228,821        | (5,532)                     | 5,565         | 231,385        |
| 匯率變動之影響              | -               | (4,728)        | (1,326)                     | (169)         | (6,223)        |
| 民國 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 6,976</u> | <u>257,532</u> | <u>75,889</u>               | <u>9,607</u>  | <u>350,004</u> |

### 3.所得稅核定情形

本公司及訊芯(薩摩亞)依設立國家之法令規定免納所得稅亦毋需申報營利事業所得稅。

合併公司中訊芯中山及訊詰合肥營利事業所得稅結算申報經稅捐稽徵機關受理納稅申請表至民國一〇七年度。訊芯香港依當地法令規定，若有納稅所得方需申報，依此規定，訊芯香港營利事業所得稅結算申報經稅捐稽徵機關受理納稅申請表至民國一〇〇年度。本公司之台灣分公司業已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇六年度。

### (十六)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司實收股本總額分別為1,065,248千元及1,054,468千元，每股面額10元，分別為106,525千元及105,447千元，前述實收股本總額為普通股，已發行股份分別為普通股106,525千元及105,447千元，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度流通在外股數調節表如下：

單位：千股

|               | 普 通 股          |                |
|---------------|----------------|----------------|
|               | 108 年度         | 107 年度         |
| 1 月 1 日期初餘額   | 105,447        | 105,447        |
| 員工認股權         | 1,078          | -              |
| 12 月 31 日期末餘額 | <u>106,525</u> | <u>105,447</u> |

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 普通股之發行

本公司民國一〇八年度因員工認股權憑證行使認購權而發行新股1,078千股，以面額發行，總金額為10,780千元，業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                      | 108.12.31           | 107.12.31        |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價               | \$ 2,581,150        | 2,455,727        |
| 員工認股權                | 43,017              | 47,667           |
| 發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權 | 129,000             | 129,000          |
|                      | <u>\$ 2,753,167</u> | <u>2,632,394</u> |

### 3. 盈餘分配

本公司於民國一〇四年十二月二十二日經董事會決議通過修訂第四次章程，並於通過當日生效。本公司之盈餘分配依第四次修訂後章程規定如下：

- (1)就公司股利政策之決定，董事會了解公司營運之業務係屬成熟產業，且公司具有穩定之收益及健全之財務結構。關於各會計年度建請股東同意之股利或其他分派數額(若有)之決定，董事會：
  - A.考量公司各該會計年度之盈餘、整體發展、財務規劃、資本需求、產業展望及公司未來前景等，以確保股東權利及利益之保障；及
  - B.應於每會計年度自公司盈餘中提列：(A)支付相關會計年度稅款之準備金；(B)彌補過去虧損之數額；(C)百分之十之一般公積，及(D)依董事會依第14.1條決議之公積或證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積。
- (2)在不違反法律之情形下，且依規定提撥員工酬勞及董事酬勞並依第(1)條之分派政策提列董事會認為適當之金額後，董事會應提撥不少於可分派數額中屬上一會計年度盈餘部分(不含先前年度之累積盈餘)之百分之十作為股東股利，經股東會決議通過後分派。
- (3)股東股利及員工酬勞之分派，得依董事會決定以現金、或以該金額繳足尚未發行股份之價金、或兩者併採之方式而分配予員工或股東；惟就股東股利部分，所發放之現金股利不得少於全部股利之百分之五十。公司就未分派之股利及酬勞概不支付利息。

本公司分別於民國一〇八年六月二十四日及民國一〇七年六月十九日經股東會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關股利分派情形如下：

|      | 107 年度            | 106 年度        |
|------|-------------------|---------------|
| 現金股利 | <u>\$ 239,364</u> | <u>99,120</u> |

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，現金股利已全數發放。

本公司股東會決議之盈餘分配相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

本公司於民國一〇九年三月二十五日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|              | 108 年度  |                |
|--------------|---------|----------------|
|              | 配股率(元)  | 金 額            |
| 分派予普通股業主之股利： |         |                |
| 現 金          | \$ 3.70 | <u>387,641</u> |

### 4.庫藏股

本公司自行收回之庫藏股數量變動情形及期末金額如下：

單位：千股

| 108 年度 |             |             |              |       |            |
|--------|-------------|-------------|--------------|-------|------------|
| 期初股數   | 本期增加<br>股 數 | 本期減少<br>股 數 | 本期變更<br>收回原因 | 期末股數  | 期末金額       |
|        |             |             | 股 數          |       |            |
| -      | 2,858       | 1,101       | -            | 1,757 | \$ 149,649 |

本公司於民國一〇八年一月八日經董事會決議為轉讓股份予員工，預計買回庫藏股2,858千股，執行期間為民國一〇八年一月九日至一〇八年三月八日止，買回價格區間為62元至118元。截至民國一〇八年十二月三十一日，已買回股份2,858千股，平均每股買回價格85.18元，買回股份金額243,432千元。本期減少股數1,101千股，係轉讓予員工。

依證券交易法第28條之2之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇七年九月三十日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為10,545千股，收買股份金額最高限為4,172,096千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### (十七)股份基礎給付

本公司於民國一〇六年三月九日經董事會決議通過員工認股權發行及認股辦法，並經金管會於民國一〇六年四月十二日核准申報生效，另由董事長訂定民國一〇六年七月十七日為實際發行日期，發行新股3,000千股，認購價格以發行當日本公司普通股於臺灣證券交易所之收盤價格為認股價格。若當日收盤價格低於面額時，以普通股股票面額為認股價格。認股權憑證之存續期間為3.5年。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日計有下列股份基礎給付交易：

|          | 權益交割<br>員工認股權憑證      |
|----------|----------------------|
| 給與日      | 106.5.5              |
| 給與數量(千股) | 3,000                |
| 合約期間     | 3.5 年                |
| 授予對象     | 以本公司及子公司正式編制內之全職員工為限 |
| 既得條件     | 未來二年之服務              |

另認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列時程行使認股權：

| 認股權憑證授予期間 | 累計可行使認股比例 |
|-----------|-----------|
| 屆滿二年      | 60%       |
| 屆滿三年      | 100%      |

### 1.給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用Black Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公允價值，該模式之輸入值如下：

|             | 員工<br>認股權憑證 |
|-------------|-------------|
| 給與日公允價值     | 29.78       |
| 給與日股價       | 106.50      |
| 執行價格        | 97.80       |
| 預期波動率(%)    | 49.94~50.06 |
| 認股權存續期間 (年) | 3.50        |
| 無風險利率 (%)   | 0.53~0.65   |

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依合併公司發行辦法規定；無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2.員工認股權計畫之相關資訊如下：

單位：千單位

|               | 108 年度      |              | 107 年度      |              |
|---------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|               | 加權平均履約價格(元) | 認股權數量        | 加權平均履約價格(元) | 認股權數量        |
| 1 月 1 日流通在外   | \$ 97.80    | 2,457        | 97.80       | 3,000        |
| 本期給與數量        | -           | -            | -           | -            |
| 本期喪失數量        | -           | (315)        | -           | (543)        |
| 本期執行數量        | 95.62       | (1,078)      | -           | -            |
| 本期逾期失效        | -           | -            | -           | -            |
| 12 月 31 日流通在外 | 95.62       | <u>1,064</u> | 97.80       | <u>2,457</u> |
| 12 月 31 日可執行  | 95.62       | <u>1,064</u> | 97.80       | <u>2,457</u> |

截至民國一〇八年十二月三十一日止，前述員工之認股權計畫加權平均預期剩餘存續年限為1.04年。

### 3.庫藏股轉讓辦法之相關資訊如下：

本公司於民國一〇八年一月八日經董事會決議買回庫藏股轉讓員工，轉讓期間為自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓予員工，認購對象係認購基準日前到職滿三個月之本公司或子公司正式員工。本公司依據員工職等、服務年資及對公司之特殊貢獻等標準並考量認購基準日時本公司持有之買回股份總額暨單一員工認購股數之上限等因素，訂定員工得認購股數，並授權董事長核准。本公司於民國一〇八年五月十三日經董事會決議依「買回股份轉讓辦法」規定辦理庫藏股轉讓予員工，轉讓價格為實際買回之平均價格85.18元，並以五月十三日為員工認購基準日，認購基準日每股股價為95.40元，每股認購之公允價值為10.22元。截至民國一〇八年十二月三十一日止，轉讓股數為1,101千股，該認股權已收足股款，股票業已全數轉讓。

### 4.員工費用

合併公司民國一〇八年度因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

|                | 108 年度           | 107 年度        |
|----------------|------------------|---------------|
| 因員工認股權憑證所產生之費用 | \$ 17,662        | 25,232        |
| 因庫藏股轉讓員工所產生之費用 | 10,812           | -             |
| 合 計            | <u>\$ 28,474</u> | <u>25,232</u> |

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

本公司之基本每股盈餘計算如下：

|                              | 單位：千股      |         |
|------------------------------|------------|---------|
|                              | 108 年度     | 107 年度  |
| <b>本公司基本每股盈餘</b>             |            |         |
| 本期淨利                         | \$ 638,315 | 298,247 |
| 加權平均流通在外股數                   | 103,550    | 105,447 |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)              | \$ 6.16    | 2.83    |
| <b>本公司稀釋每股盈餘</b>             |            |         |
| 本期淨利                         | \$ 638,315 | 298,247 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響               |            |         |
| 嵌入式衍生工具(例如買賣回權)之公允價值<br>評價損益 | (25,050)   | -       |
| 預期公司債轉換減少之利息費用               | 29,593     | -       |
| 本期淨利                         | \$ 642,858 | 298,247 |
| 加權平均流通在外股數                   | 103,550    | 105,447 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響               |            |         |
| 員工酬勞                         | 618        | 528     |
| 員工認股權之影響                     | 462        | 496     |
| 可轉換公司債轉換之影響                  | 8,660      | -       |
| 加權平均流通在外股數                   | 113,290    | 106,471 |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)              | \$ 5.67    | 2.80    |

合併公司之轉換公司債於民國一〇七年度係潛在普通股，惟因具反稀釋作用，故未納入民國一〇七年度稀釋每股盈餘之計算。

(十九)客戶合約收入

1.收入之細分

|         | 108 年度       | 107 年度    |
|---------|--------------|-----------|
| 主要地區市場： |              |           |
| 大陸      | \$ 2,210,532 | 2,099,332 |
| 美國      | 1,556,328    | 612,124   |
| 台灣      | 1,191,880    | 667,282   |
| 馬來西亞    | 562,607      | 541,847   |
| 新加坡     | 221,047      | 541,060   |
| 其他國家    | 2,410        | 4,065     |
| 合計      | \$ 5,744,804 | 4,465,710 |

**訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)**

2.合約餘額

|            | 108.12.31           | 107.12.31        | 107.1.1        |
|------------|---------------------|------------------|----------------|
| 應收票據       | \$ 710              | 13,104           | 13,855         |
| 應收帳款(含關係人) | 1,115,908           | 1,300,590        | 583,631        |
| 減：備抵損失     | (13,802)            | -                | -              |
| 合 計        | <u>\$ 1,102,816</u> | <u>1,313,694</u> | <u>597,486</u> |
| 合約資產       | <u>\$ 260,384</u>   | <u>350,068</u>   | <u>248,627</u> |

(二十)員工及董事酬勞

公司應依支付員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利提撥不少於當年獲利的百分之五為員工酬勞，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；公司得以上開獲利數額，提撥不多於當年度獲利的百分之零點一為董事酬勞。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為87,563千元及40,000千元，董事酬勞估列金額分為752千元及353千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異列為次年度損益。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇八年度及一〇七年度合併財務報告估列金額並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

|        | 108 年度            | 107 年度         |
|--------|-------------------|----------------|
| 利息收入   | \$ 126,483        | 154,914        |
| 政府補助收入 | 101,534           | 23,166         |
| 其他收入   | 41,979            | 8,251          |
| 其他收入合計 | <u>\$ 269,996</u> | <u>186,331</u> |

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

|                           | 108 年度             | 107 年度        |
|---------------------------|--------------------|---------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額              | \$ (153)           | 90,218        |
| 處分不動產、廠房及設備利益             | 5,165              | 2,284         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債利益(損失) | (44,902)           | (31,078)      |
| 其他損失                      | (1,616)            | (7,564)       |
|                           | <u>\$ (41,506)</u> | <u>53,860</u> |

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|          | 108 年度           | 107 年度        |
|----------|------------------|---------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ 33,189        | 12,103        |
| 公司債利息費用  | 29,593           | 26,579        |
| 租賃負債利息費用 | 572              | -             |
|          | <u>\$ 63,354</u> | <u>38,682</u> |

### (廿二)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為8,369,377千元及7,104,394千元。

##### (2)信用風險集中情形

合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有84%及91%由數家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

##### (3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)，其他應收款明細請詳附註六(四)。上開其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，該金額包含估計利息。

|                        | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 1 年以內            | 1-2 年         | 2-5 年            | 超過 5 年     |
|------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------|
| <b>108 年 12 月 31 日</b> |                     |                  |                  |               |                  |            |
| 非衍生金融負債                |                     |                  |                  |               |                  |            |
| 短期借款                   | \$ 3,022,229        | 3,022,229        | 3,022,229        | -             | -                | -          |
| 應付帳款(含關係人)             | 363,472             | 363,472          | 363,472          | -             | -                | -          |
| 其他應付款(含關係人)            | 183,979             | 183,980          | 183,980          | -             | -                | -          |
| 應付公司債(含衍生金融資產)         | 1,411,478           | 1,500,000        | -                | -             | 1,500,000        | -          |
| 租賃負債                   | 51,875              | 52,363           | 21,488           | 16,089        | 14,786           | -          |
| 存入保證金                  | 1,443               | 1,443            | 542              | -             | 342              | 559        |
|                        | <u>\$ 5,034,476</u> | <u>5,123,487</u> | <u>3,591,711</u> | <u>16,089</u> | <u>1,515,128</u> | <u>559</u> |

## 訊芯科技控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                        | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 1 年以內            | 1-2 年      | 2-5 年            | 超過 5 年     |
|------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| <b>107 年 12 月 31 日</b> |                     |                  |                  |            |                  |            |
| 非衍生金融負債                |                     |                  |                  |            |                  |            |
| 短期借款                   | \$ 1,635,021        | 1,635,021        | 1,635,021        | -          | -                | -          |
| 應付帳款(含關係人)             | 590,708             | 590,708          | 590,708          | -          | -                | -          |
| 其他應付款(含關係人)            | 852,896             | 852,896          | 852,896          | -          | -                | -          |
| 應付公司債(含衍生金融負債)         | 1,406,935           | 1,500,000        | -                | -          | 1,500,000        | -          |
| 存入保證金                  | 1,073               | 1,073            | 135              | 356        | 448              | 134        |
|                        | <b>\$ 4,486,633</b> | <b>4,579,698</b> | <b>3,078,760</b> | <b>356</b> | <b>1,500,448</b> | <b>134</b> |

### 3.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 108.12.31  |           |           | 107.12.31  |           |           |
|--------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
|              | 外幣<br>(千元) | 匯率<br>(元) | 新台幣       | 外幣<br>(千元) | 匯率<br>(元) | 新台幣       |
| <u>金融資產</u>  |            |           |           |            |           |           |
| <u>貨幣性項目</u> |            |           |           |            |           |           |
| 美 金          | 49,062     | 29.9810   | 1,470,926 | 68,795     | 30.7209   | 2,113,446 |
| 人 民 幣        | 535,677    | 4.3051    | 2,306,143 | 425,783    | 4.4728    | 1,904,443 |
| 日 幣          | 1,845,818  | 0.2760    | 509,446   | 1,829,097  | 0.2769    | 506,417   |
| <u>金融負債</u>  |            |           |           |            |           |           |
| <u>貨幣性項目</u> |            |           |           |            |           |           |
| 美 金          | 43,233     | 29.6870   | 1,283,460 | 32,832     | 30.7186   | 1,008,550 |
| 日 幣          | 1,861,095  | 0.2755    | 512,782   | 1,940,461  | 0.2782    | 539,835   |

#### (2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日幣貶值0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加約6,225千元及7,440千元。

#### (3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(153)千元及90,218千元。

### 4.利率分析

本公司之定期存款部分屬浮動利率，惟市場利率變動不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 5.公允價值資訊—金融工具之種類及公允價值

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| 108.12.31           |              |     |       |         |         |
|---------------------|--------------|-----|-------|---------|---------|
| 公允價值                |              |     |       |         |         |
| 帳面金額                | 第一級          | 第二級 | 第三級   | 合 計     |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產    |              |     |       |         |         |
| 衍生金融資產－流動           | \$ 1,429     | -   | 1,429 | -       | 1,429   |
| 衍生金融資產－非流動          | 2,250        | -   | 2,250 | -       | 2,250   |
| 私募基金                | 476,151      | -   | -     | 476,151 | 476,151 |
| 小 計                 | 479,830      | -   | 3,679 | 476,151 | 479,830 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產       |              |     |       |         |         |
| 現金及約當現金             | 6,386,315    | -   | -     | -       | -       |
| 合約資產                | 260,384      | -   | -     | -       | -       |
| 應收票據及應收帳款<br>(含關係人) | 1,102,816    | -   | -     | -       | -       |
| 其他應收款               | 129,224      | -   | -     | -       | -       |
| 存入保證金               | 10,808       | -   | -     | -       | -       |
| 小 計                 | 7,889,547    | -   | -     | -       | -       |
| 合 計                 | \$ 8,369,377 | -   | 3,679 | 476,151 | 479,830 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債       |              |     |       |         |         |
| 銀行借款                | \$ 3,022,229 | -   | -     | -       | -       |
| 應付帳款(含關係人)          | 363,472      | -   | -     | -       | -       |
| 其他應付款(含關係人)         | 183,979      | -   | -     | -       | -       |
| 可轉換公司債－負債組成部分       | 1,413,728    | -   | -     | -       | -       |
| 租賃負債                | 51,875       | -   | -     | -       | -       |
| 存入保證金               | 1,443        | -   | -     | -       | -       |
| 合 計                 | \$ 5,036,726 | -   | -     | -       | -       |

訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 107.12.31           |                     |     |               |               |               |
|---------------------|---------------------|-----|---------------|---------------|---------------|
|                     | 公允價值                |     |               |               |               |
|                     | 帳面金額                | 第一級 | 第二級           | 第三級           | 合 計           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產    |                     |     |               |               |               |
| 國內非上市(櫃)股票          | \$ 11,048           | -   | -             | 11,048        | 11,048        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產       |                     |     |               |               |               |
| 現金及約當現金             | 5,293,307           | -   | -             | -             | -             |
| 合約資產                | 350,068             | -   | -             | -             | -             |
| 應收票據及應收帳款<br>(含關係人) | 1,313,694           | -   | -             | -             | -             |
| 其他應收款               | 126,242             | -   | -             | -             | -             |
| 存出保證金               | 10,035              | -   | -             | -             | -             |
| 小 計                 | 7,093,346           | -   | -             | -             | -             |
| 合 計                 | <u>\$ 7,104,394</u> | -   | -             | <u>11,048</u> | <u>11,048</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債    |                     |     |               |               |               |
| 衍生金融負債－非流動          | \$ 22,800           | -   | 22,800        | -             | 22,800        |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債       |                     |     |               |               |               |
| 銀行借款                | 1,635,021           | -   | -             | -             | -             |
| 應付帳款(含關係人)          | 590,708             | -   | -             | -             | -             |
| 其他應付款(含關係人)         | 852,896             | -   | -             | -             | -             |
| 可轉換公司債－負債組成部分       | 1,384,135           | -   | -             | -             | -             |
| 存入保證金               | 1,073               | -   | -             | -             | -             |
| 小 計                 | 4,463,833           | -   | -             | -             | -             |
| 合 計                 | <u>\$ 4,486,633</u> | -   | <u>22,800</u> | -             | <u>22,800</u> |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者係無公開報價之權益工具及受益憑證，其公允價值依類別及屬性列示如下：

(A)無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，市場可比公司法主要假設係以被投資者之銷售額及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之銷售額乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(B)無公開報價之受益憑證：係使用資產法估算公允價值，係經由評估標的涵蓋之資產及負債之總價值，以反映該受益憑證之整體價值。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### B.衍生金融工具

應付公司債之轉換權、贖回權及賣回權係依外部專家評價報告估計公允價值。其評價模型為二元樹可轉債評價模型，係使用包含股價波動度、無風險利率、風險折現率及流動性風險等之市場基礎可觀察輸入值以反應選擇權之公允價值。

遠期外匯合約通常係根據發行銀行提供之對帳單評價。

#### (3)第三等級之變動明細表－透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                               | 108 年度      |                | 107 年度        |
|-------------------------------|-------------|----------------|---------------|
|                               | 國內非上市(櫃)股票  | 私募基金           | 國內非上市(櫃)股票    |
| 1 月 1 日餘額                     | \$ 11,048   | -              | -             |
| 107 年 1 月 1 日首次適用 IFRS 9 之調整數 | -           | -              | 39,926        |
| 1 月 1 日重編後餘額                  | 11,048      | -              | 39,926        |
| 本期增加                          | -           | 571,513        | -             |
| 總利益損失：                        |             |                |               |
| 認列於損益                         | (11,116)    | (63,569)       | (29,607)      |
| 匯率變動之影響                       | 68          | (31,793)       | 729           |
| 12 月 31 日餘額                   | <u>\$ -</u> | <u>476,151</u> | <u>11,048</u> |

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。

#### (4)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司歸類為第三等級之無活絡市場之權益工具及受益憑證投資，分別具有複數重大不可觀察輸入值及單一重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具及受益憑證投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                            | 評價技術       | 重大不可觀察輸入值                                                                                                                                               | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係                                                                          |
|-------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比乘數 (107.12.31 為 1.39)</li> <li>股價銷售額比乘數 (107.12.31 為 1.17)</li> <li>缺乏市場流通性折價 (107.12.31 為 20 %)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 項目                      | 評價技術  | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|-------------------------|-------|-----------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—私募基金投資 | 資產淨值法 | 淨資產價值     | 不適用              |

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

|                    |        | 公允價值變動<br>反應於本期損益 |                |
|--------------------|--------|-------------------|----------------|
|                    | 輸入值    | 向上或下<br>變動        |                |
|                    |        |                   | 有利變動      不利變動 |
| 民國 107 年 12 月 31 日 |        |                   |                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產   |        |                   |                |
| 無活絡市場之權益工具投資       | 股價淨值比  | 5%                | 270      (270) |
| 無活絡市場之權益工具投資       | 股價銷售額比 | 5%                | 315      (315) |

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (廿三)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

合併公司採用全面財務風險之管理與控制制度，以清楚辨認、衡量並控制合併公司各種財務風險：市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險、流動性風險。

#### 2.風險管理架構

##### (1)管理目標

A.上述各種風險，除市場風險為外部因素所控制外，其餘均可以內部控制或作業流程予以消除，因此其管理均以將各該風險降至最低為目標。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- B.市場風險方面，則以嚴密的分析、建議、執行與流程，適當考量外部的整體趨勢、內部營運狀況及市場波動之實際影響，將整體部位調整到最佳化為目標。
- C.合併公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對合併公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

### (2)管理制度

- A.風險管理工作由合併公司財務部門按照董事會核准之政策執行。透過與合併公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。
- B.董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3.信用風險

- (1)信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。
- (2)合併公司依內部明定之授信政策，合併公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、應收帳款及其他應收款等金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約對象主要係信用良好之銀行、公司及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 4.流動性風險

現金流量預測是由合併公司內各營運個體執行，並由合併公司財務部予以彙總。合併公司財務部監控集團流動資金需求之預測，並透過維持適當之資金及銀行額度，以支應各項合約義務。

### 5.市場風險

#### (1).匯率風險

##### A.性質

合併公司係跨國營運，因此其匯率風險係受多種不同貨幣影響而產生，主要為美金及人民幣。來自於：

- (A)非功能性外幣應收帳款及應付帳款立帳時間不同，對功能性貨幣之匯率有所差異，所產生之匯率風險。
- (B)除上述損益表上的商業交易(營業活動)外，資產負債表上已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資，亦會發生匯率風險。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### B.管理

(A)合併公司管理階層已訂定政策，由財務部門管理合併公司內各子公司相對其功能性貨幣之匯率風險。

(B)合併公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自合併公司國外營運機構營運所產生之匯率風險，合併公司於必要時將透過以相關外幣計價之資產或負債、各項金融工具進行避險。

### (2).利率風險

合併公司之短期借款屬固定利率之債務，無利率市場波動風險及公允價值利率風險。

### (廿四)資本管理

合併公司之資本管理目標，係為保障合併公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，合併公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。合併公司利用負債淨值比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以淨值總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。淨值總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」扣除無形資產總額。合併公司。管理階層以此為衡量基礎，決定合併公司之最適資本，在維持健全的資本基礎下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提升股東報酬。

### (廿五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之非現金交易投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產及可轉換公司債折價攤銷，請詳附註六(七)、(十一)及(十二)。

來自籌資活動之負債之調節如下：

|                                      | 108.1.1<br>(重編後)    | 現金<br>流量         | 非現金之變動        |              |                 |               | 108.12.31        |
|--------------------------------------|---------------------|------------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|------------------|
|                                      |                     |                  | 折價<br>攤銷      | 匯率<br>變動     | 公允價<br>值變動      | 取得            |                  |
| 短期借款                                 | \$ 1,635,021        | 1,387,208        | -             | -            | -               | -             | 3,022,229        |
| 透過損益按公允<br>價值衡量之金<br>融負債(資產)-<br>非流動 | 22,800              | -                | -             | -            | (25,050)        | -             | (2,250)          |
| 應付公司債                                | 1,384,135           | -                | 29,593        | -            | -               | -             | 1,413,728        |
| 租賃負債                                 | 15,961              | (9,064)          | -             | (275)        | -               | 45,253        | 51,875           |
| 來自籌資活動之<br>負債總額                      | <u>\$ 3,057,917</u> | <u>1,378,144</u> | <u>29,593</u> | <u>(275)</u> | <u>(25,050)</u> | <u>45,253</u> | <u>4,485,582</u> |

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                              | 107.1.1             | 現金<br>流量       | 非現金之變動           |          |              | 107.12.31        |
|------------------------------|---------------------|----------------|------------------|----------|--------------|------------------|
|                              |                     |                | 折價<br>攤銷         | 匯率<br>變動 | 公允價<br>值變動   |                  |
| 短期借款                         | \$ 2,480,536        | (845,515)      | -                | -        | -            | 1,635,021        |
| 透過損益按公允價<br>值衡量之金融負<br>債－非流動 | 13,650              | -              | -                | -        | 9,150        | 22,800           |
| 應付公司債                        | -                   | 1,500,206      | (116,071)        | -        | -            | 1,384,135        |
| 來自籌資活動之負<br>債總額              | <u>\$ 2,494,186</u> | <u>654,691</u> | <u>(116,071)</u> | <u>-</u> | <u>9,150</u> | <u>3,041,956</u> |

## 七、關係人交易

### (一) 母公司與最終控制者

Foxconn Far East Ltd—Cayman為合併公司之母公司，截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日持有合併公司流通在外普通股股份分別為60.05%及60.66%。鴻海精密工業股份有限公司為合併公司所歸屬集團之最終控制者。鴻海精密工業股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

### (二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                                                         | 與合併公司之關係       |
|---------------------------------------------------------------|----------------|
| 鴻海精密工業股份有限公司                                                  | 最終控制者          |
| Armada Holdings Limited                                       | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| Foxconn Optical Interconnect Technologies Singapore Pte. Ltd. | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| Foxconn Interconnect Technology Limited                       | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| Sharp Corporation                                             | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 臻鼎科技控股股份有限公司                                                  | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 鴻富錦精密工業(深圳)有限公司                                               | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 富士康(南京)軟件有限公司                                                 | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 安品達精密工業(惠州)有限公司                                               | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 深圳市富能新能源科技有限公司                                                | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 鄭州市富連網電子科技有限公司                                                | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 富泰華工業(深圳)有限公司                                                 | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 深圳富泰宏精密工業有限公司                                                 | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 富智康國際股份有限公司                                                   | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 正一龍華特殊材料(深圳)有限公司                                              | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 南寧富桂精密工業有限公司                                                  | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 福士瑞精密工業(晉城)有限公司                                               | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 三贏科技(深圳)有限公司                                                  | 其最終控制者與本合併公司相同 |

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 關係人名稱           | 與合併公司之關係       |
|-----------------|----------------|
| 全億大科技(佛山)有限公司   | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 鴻富准精密工業(深圳)有限公司 | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 深圳市富泰通國際物流有限公司  | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 準時達國際有限公司       | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 君曜科技股份有限公司      | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 捷達世軟件(深圳)有限公司   | 其最終控制者與本合併公司相同 |
| 深圳富桂精密工業有限公司    | 其最終控制者與本合併公司相同 |

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.銷 貨

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

|                                                                 | 108 年度              | 107 年度           |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| 最終控制者                                                           | \$ -                | 164,183          |
| 其他關係人                                                           |                     |                  |
| Foxconn Optical Interconnect Technologies<br>Singapore Pte. Ltd | 858,231             | 1,588,389        |
| Foxconn Interconnect Technology Limited                         | 613,129             | 361,368          |
| 三贏科技(深圳)有限公司                                                    | 1,231,101           | 445,914          |
| 其 他                                                             | 2,650               | 5,997            |
|                                                                 | <u>\$ 2,705,111</u> | <u>2,565,851</u> |

上列銷貨收入之價格條件與一般客戶無顯著差異；收款條件皆為四個月內，與一般客戶無顯著差異。

#### 2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

|       | 108 年度           | 107 年度        |
|-------|------------------|---------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 28,667</u> | <u>24,469</u> |

合併公司對上述公司之進貨價格與一般廠商無顯著差異；付款條件皆為四個月內，與一般廠商並無顯著差異。

#### 3.專業服務費用

合併公司支付關係人管理服務費用及法務費用明細如下：

|              | 108 年度           | 107 年度       |
|--------------|------------------|--------------|
| 最終控制者        | \$ 7,035         | 7,081        |
| 三贏科技(深圳)有限公司 | 56,874           | -            |
|              | <u>\$ 63,909</u> | <u>7,081</u> |

**訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)**

4.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別                                                         | 108.12.31         | 107.12.31      |
|------|---------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| 應收帳款 | 其他關係人                                                         |                   |                |
|      | Foxconn Optical Interconnect Technologies Singapore Pte. Ltd. | \$ -              | 215,103        |
|      | Foxconn Interconnect Technology Limited                       | 128,766           | 131,518        |
|      | 三贏科技(深圳)有限公司                                                  | 442,640           | 440,032        |
|      | 其 他                                                           | 86                | 3,044          |
|      |                                                               | <u>\$ 571,492</u> | <u>789,697</u> |

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，上述關係人款項無須提列任何備抵損失。

5.合約資產

合併公司對關係人之合約資產款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別                                                         | 108.12.31        | 107.12.31      |
|------|---------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| 合約資產 | 其他關係人                                                         |                  |                |
|      | Foxconn Optical Interconnect Technologies Singapore Pte. Ltd. | \$ -             | 238,260        |
|      | 三贏科技(深圳)有限公司                                                  | 32,763           | -              |
|      | 其 他                                                           | 97               | 1,218          |
|      |                                                               | <u>\$ 32,860</u> | <u>239,478</u> |

6.財產交易－取得不動產、廠房及設備

(1)取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

|                   | 108 年度           | 107 年度         |
|-------------------|------------------|----------------|
| Sharp Corporation | \$ -             | 690,841        |
| 鴻富准精密工業(深圳)有限公司   | 4,864            | 108,774        |
| 福士瑞精密工業(晉城)有限公司   | 16,368           | -              |
| 其 他               | -                | 80,323         |
|                   | <u>\$ 21,232</u> | <u>879,938</u> |

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (2)處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

| 關係人類別 | 處分價款   | 處分損益 | 108 年度 | 107 年度 |
|-------|--------|------|--------|--------|
|       |        |      | 處分價款   | 處分損益   |
| 其他關係人 | \$ 727 | 187  | -      | -      |

截至民國一〇八年十二月三十一日止，出售設備予其他關係人之款項，業已全數收訖。

### 7.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別             | 108.12.31        | 107.12.31      |
|-------|-------------------|------------------|----------------|
| 應付帳款  | 其他關係人             | \$ 1             | 366            |
| 其他應付款 | 最終控制者             | 11,742           | 5,616          |
|       | 其他關係人             |                  |                |
|       | Sharp Corporation | -                | 541,326        |
|       | 鴻富准精密工業(深圳)有限公司   | 1,528            | 79,869         |
|       | 其 他               | 21,479           | 29,445         |
|       |                   | 34,749           | 656,256        |
|       |                   | <b>\$ 34,750</b> | <b>656,622</b> |

### (四)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

|        | 108 年度           | 107 年度        |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 58,569        | 31,818        |
| 退職後福利  | 336              | 233           |
|        | <b>\$ 58,905</b> | <b>32,051</b> |

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 108 年度      |             |         | 107 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         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 439,647     | 353,562     | 793,209 | 380,458     | 349,579     | 730,037 |
| 勞健保費用          | 6,106       | 6,183       | 12,289  | 7,180       | 7,371       | 14,551  |
| 退休金費用          | 39,185      | 16,337      | 55,522  | 31,927      | 20,604      | 52,531  |
| 其他員工福利費用       | 41,645      | 16,368      | 58,013  | 35,774      | 19,258      | 55,032  |
| 折舊費用           | 527,289     | 61,211      | 588,500 | 273,167     | 49,037      | 322,204 |
| 攤銷費用           | 855         | 3,178       | 4,033   | 583         | 4,003       | 4,586   |

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

##### 1.資金貸與他人：

單位：千元

| 編號 | 貸出資金<br>之 公 司 | 貸與<br>對 象 | 往來<br>科 目 | 是否<br>為關<br>係人 | 本期最<br>高金額                  | 期末<br>餘額 | 實際動<br>支金額<br>(註四) | 利率<br>區間% | 資金貸<br>與性質<br>(註一) | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵損失<br>金 額 | 擔 保 品<br>名 稱 價 值 | 對個別對象<br>資金貸<br>與 限 額 | 資金貸與<br>總 限 額     |
|----|---------------|-----------|-----------|----------------|-----------------------------|----------|--------------------|-----------|--------------------|------------|----------------------|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| 1  | 訊芯(薩摩亞)       | 訊芯香港      | 其他應收款     | 是              | 489,955<br>(USD<br>15,500 ) | -        | -                  | -         | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                 | -                | 3,388,870<br>(註二)     | 3,388,870<br>(註二) |
| 2  | 訊芯(薩摩亞)       | 訊         | 其他應收款     | 是              | 75,948<br>(RMB<br>17,500 )  | 32,275   | 23,668             | 3.45      | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                 | -                | 78,687<br>(註三)        | 314,749<br>(註三)   |
| 3  | 訊芯香港          | 本公司       | 其他應收款     | 是              | 489,955<br>(USD<br>15,500 ) | -        | -                  | -         | 2                  | -          | 營運週轉                 | -                 | -                | 3,388,870<br>(註二)     | 3,388,870<br>(註二) |

註一：資金貸與性質之填寫方法：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註二：母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對母公司從事資金貸與時，其金額得不受個別子公司資金貸與規定之限制，惟其總額及個別對象限額以不超過母公司淨值百分之六十為限。

註三：就有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過訊芯(薩摩亞)淨值百分之四十為限。個別資金貸與限額以不超過訊芯(薩摩亞)最近期財務報表淨值百分之十為限。訊芯(薩摩亞)於民國一〇八年十二月三十一日之淨值為786,872千元。

註四：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

##### 2.為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 |        | 對單一企業背書保證限額(註一) | 本期最高背書保證餘額                | 期末背書保證餘額                  | 實際動支金額                    | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(附註二) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|---------|--------|-----------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|------------|
|    |           | 公司名稱    | 關係(註一) |                 |                           |                           |                           |              |                       |               |              |              |            |
| 0  | 訊芯中山      | 訊芯中山    | 1      | 4,196,644       | 21,488<br>(RMB<br>5,000 ) | 21,488<br>(RMB<br>5,000 ) | 21,488<br>(RMB<br>5,000 ) | -            | 0.38%                 | 8,393,288     | N            | N            | Y          |

註一：背書保證對象與被背書保證對象之關係：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.本公司直接及間接持有表決權股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對本公司持有表決權股份超過百分之五十之公司。

註二：訊芯中山背書保證規定如下：

訊芯中山對他人背書或提供保證之總額，以不超過該公司淨值的百分之百為限；對他人背書或提供保證之個別對象限額，以不超過該公司淨值的百分之五十為限。

註三：訊芯中山對其自身有關稅保證。

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 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)：

| 持有之公司   | 有價證券種類及名稱           | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                 | 期 末       |         |         |         | 備 註 |
|---------|---------------------|-------------|----------------------|-----------|---------|---------|---------|-----|
|         |                     |             |                      | 股 數       | 帳面金額    | 持股比率    | 公允價值    |     |
| 訊芯(薩摩亞) | 股票：敦宏科技股份有限公司       | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 4,500,000 | -       | 14.53 % | -       |     |
| 訊芯中山    | 私募基金：濟南富杰產業投資基金合夥企業 | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | -         | 476,151 | 9.09 %  | 476,151 |     |

### 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目                 | 交易對象 | 關係 | 期 初 |    | 買 入 |         | 賣 出 |    |      |      | 期 末 |         |
|--------|-----------|----------------------|------|----|-----|----|-----|---------|-----|----|------|------|-----|---------|
|        |           |                      |      |    | 股數  | 金額 | 股數  | 金額      | 股數  | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數  | 金額(註三)  |
| 訊芯中山   | 濟南富杰產業基金  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | -    | -  | -   | -  | -   | 571,513 | -   | -  | -    | -    | -   | 476,151 |

註一：此係包含透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失及換算調整數。

### 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

### 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

### 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象                                    | 關 係   | 交 易 情 形 |             |            |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註 |
|----------|-----------------------------------------|-------|---------|-------------|------------|------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
|          |                                         |       | 進(銷)貨   | 金 額         | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單 價               | 授信期間 | 餘 額        | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 訊芯中山     | 本公司                                     | 母公司   | 銷貨      | (1,875,728) | (58.28)%   | 四個月  | -                 | -    | 609,015    | 57.84%          | 註二 |
| 訊芯中山     | 三贏科技(深圳)有限公司                            | 其他關係人 | 銷貨      | (1,231,101) | (38.25)%   | 四個月  | -                 | -    | 442,640    | 42.04%          |    |
| 本公司      | Foxconn Optical Interconnect            | 其他關係人 | 銷貨      | (858,231)   | (19.35)%   | 四個月  | -                 | -    | -          | - %             |    |
| 本公司      | Foxconn Interconnect Technology Limited | 其他關係人 | 銷貨      | (613,129)   | (13.82)%   | 四個月  | -                 | -    | 128,766    | 19.25%          |    |

註一：價格係按雙方議定價格計算。

註二：上列與有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

### 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱                                  | 關 係   | 應收關係人款項餘額         | 週轉率% | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額(註二) | 提列備抵損失金額 |
|-----------|-----------------------------------------|-------|-------------------|------|-----------|------|-------------------|----------|
|           |                                         |       |                   |      | 金 額       | 處理方式 |                   |          |
| 訊芯中山      | 本公司                                     | 母公司   | 應收帳款(註一)：609,015  | 3.97 | -         |      | 479,644           | -        |
| 訊芯中山      | 三贏科技(深圳)有限公司                            | 其他關係人 | 應收帳款：442,640      | 2.79 | -         |      | 213,969           | -        |
| 訊芯中山      | 本公司                                     | 母公司   | 其他應收款(註一)：664,125 | -    | -         |      | -                 | -        |
| 訊芯中山      | 訊芯(薩摩亞)                                 | 聯屬公司  | 其他應收款(註一)：752,003 | -    | -         |      | -                 | -        |
| 本公司       | Foxconn Interconnect Technology Limited | 其他關係人 | 應收帳款：128,766      | 4.71 | -         |      | 80,179            | -        |

註一：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

註二：係截至民國一〇九年二月二十八止。

### 9.從事衍生工具交易：詳附註六(二)及六(十一)說明。

### 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱   | 交易往來對象 | 與交易<br>人之<br>關係<br>(註二) | 交易往來情形 |           |               |                          |
|------------|---------|--------|-------------------------|--------|-----------|---------------|--------------------------|
|            |         |        |                         | 科目     | 金額        | 交易條件          | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率%(註三) |
| 0          | 本公司     | 訊芯中山   | 1                       | 進貨     | 1,875,728 | 價格係按雙方議定價格計算  | 32.42                    |
| 0          | "       | "      | 1                       | 應付帳款   | 609,015   | 四個月內          | 5.32                     |
| 0          | "       | "      | 1                       | 合約負債   | 234,147   | 按完工比例認列       | 2.04                     |
| 0          | "       | "      | 1                       | 其他應付款  | 664,125   | 代收付，無一般客戶可供比較 | 5.80                     |
| 1          | 訊芯(薩摩亞) | 訊芯中山   | 3                       | 其他應付款  | 752,003   | 代收付，無一般客戶可供比較 | 6.57                     |

註一、母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二、與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三、交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四、茲就該科目金額屬資產負債表科目占合併總資產 1% 以上及損益科目占總營收 1% 以上予以揭露。

註五、上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱 | 所在地<br>區 | 主要營<br>業項目     | 原始投資金額          |           | 期末持有        |         |                | 被投資公司<br>本期損益<br>(註一) | 本期認列之<br>投資損益<br>(註一及註二) | 備註   |
|------------|-------------|----------|----------------|-----------------|-----------|-------------|---------|----------------|-----------------------|--------------------------|------|
|            |             |          |                | 本期期末            | 上期期末      | 股數          | 比率      | 帳面金額<br>(註一及二) |                       |                          |      |
| 本公司        | 訊芯香港        | 香港       | 控股公司           | 2,589,284       | 2,589,284 | 678,808,240 | 90.15%  | 7,402,275      | 711,955               | 641,827                  | 子公司  |
| 本公司        | 訊芯薩摩亞       | 薩摩亞      | 海外原物料<br>及設備採購 | 287,928         | 287,928   | 9,510,000   | 100.00% | 786,872        | 79,097                | 79,097                   | 子公司  |
| 本公司        | 越南河內        | 越南       | 高遠光纖收<br>發模組製造 | 180,234<br>(註四) | (註四)      | (註四)        | (註四)    | (註四)           | (註四)                  | (註四)                     | 子公司  |
| 訊芯薩摩亞      | 訊芯香港        | 香港       | 控股公司           | 287,622         | 287,622   | 74,183,976  | 9.85%   | 808,790        | 711,955               | 70,128                   | 聯屬公司 |

註一：依據被投資公司經母公司簽證會計師查核之財務報表以權益法評價認列。

註二：期末長期投資及本期投資損益，於編製合併財務報表時業已沖銷。

註三：以上原始投資金額係以歷史匯率計算。

註四：本公司於民國一〇八年十二月二十六日於越南河內登記設立越南河內，該公司額定資本額為美金6,000千元，本公司並於民國一〇九年一月十四日投入美金6,000千元，持股比例為100%。越南河內為有限公司，且並未發行股票，故無股數。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資<br>公司名稱     | 主要營業項目                                            | 實收資本額                      | 投資<br>方式<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出原<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |     | 本期期末自<br>台灣匯出原<br>積投資金額 | 被投資<br>公司本<br>期損益         | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註二及三)  | 期末投資<br>帳面價值<br>(註二及三)       | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|-------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------------|-----------------|-----|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------|
|                   |                                                   |                            |                  |                         | 匯 出             | 收 回 |                         |                           |                         |                           |                              |                      |
| 訊芯中山              | 高遠光纖收發模<br>組、高頻無線通訊<br>模組及各種積體<br>電路之組裝、測試<br>及銷售 | 3,030,692<br>(RMB 722,637) | (二)              | 註四                      | 註四              | 註四  | 註四                      | 766,673<br>(RMB 171,293)  | 100.00%                 | 766,673<br>(RMB 171,293)  | 8,393,288<br>(RMB 1,953,063) | 註四                   |
| 訊 微電子(合<br>肥)有限公司 | 電器設備、通訊設<br>備、自動化設備設<br>計、研發、測試及<br>銷售            | 90,485<br>(RMB 20,000)     | (三)              | 註四                      | 註四              | 註四  | 註四                      | (20,061)<br>(RMB (4,482)) | 55.00%                  | (11,034)<br>(RMB (2,465)) | 23,168<br>(RMB 5,391)        | 註四                   |

單位：千元

## 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)對外投資香港「訊芯科技(香港)有限公司」，再轉投資大陸公司。

(三)透過「訊芯電子科技(中山)有限公司」，再轉投資大陸公司。

註二：依據被投資公司經母公司簽證會計師查核之財務報表以權益法評價計列。

註三：期末長期投資及本期投資損益，於編製合併財務報表時業已沖銷。

註四：本公司非台灣公司，故無該當金額。

註五：以上實收資本額係以歷史匯率計算，期末持有帳面價值係以民國一〇八年十二月三十一日之匯率計算(期末匯率RMB：NTD=1：4.2975)，餘係以平均匯率計算(RMB：NTD=1：4.4758)。

2.赴大陸地區投資限額：不適用。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇八年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

合併公司僅有一個應報導部門，故營運部門資訊，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

### (二)產品別及勞務別資訊

合併公司係單一產品別，故不額外揭露產品別及勞務別資訊。

### (三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

| 地 區   | 108 年度              | 107 年度           |
|-------|---------------------|------------------|
| 大 陸   | \$ 2,210,532        | 2,099,332        |
| 美 國   | 1,556,328           | 612,124          |
| 台 灣   | 1,191,880           | 667,282          |
| 馬來西亞  | 562,607             | 541,847          |
| 新 加 坡 | 221,047             | 541,060          |
| 其他國家  | 2,410               | 4,065            |
| 合 計   | <u>\$ 5,744,804</u> | <u>4,465,710</u> |

非流動資產：

| 地 區 | 108.12.31           | 107.12.31        |
|-----|---------------------|------------------|
| 大 陸 | \$ 2,322,739        | 2,534,874        |
| 越 南 | 45,253              | -                |
| 台 灣 | 38                  | 57               |
| 合 計 | <u>\$ 2,368,030</u> | <u>2,534,931</u> |

### 訊芯科技控股股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

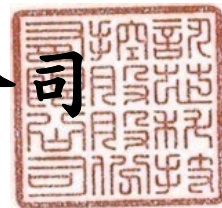
非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產、預付設備款及長期預付租金，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產及存出保證金之非流動資產。

#### (四)重要客戶資訊

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度銷貨收入佔合併綜合損益表上之營業收入10%以上之客戶明細如下：

| 客戶名稱 | 108 年度              | 107 年度           |
|------|---------------------|------------------|
| A    | \$ 1,546,630        | 547,916          |
| B    | 1,231,101           | 445,914          |
| C    | 858,231             | 1,588,389        |
| D    | 613,129             | 361,368          |
| E    | 205,441             | 541,060          |
| 合 計  | <u>\$ 4,454,532</u> | <u>3,484,647</u> |

訊芯科技控股股份有限公司



董事長徐文一



西 元 二 ○ 二 ○ 年 四 月 三 十 日