

民國一一一年度年報 Annual Report 2022

蔚華科技股份有限公司

中華民國一一二年四月二十三日刊印

查詢本年報網址：

本公司網站：www.spirox.com

證交所公開資訊觀測站：mops.twse.com.tw

一、發言人及代理發言人

發言人姓名：倪嫻琪
職稱：特別助理
聯絡電話：(03)573-8099
電子郵件信箱：noelle_ni@spirox.com

代理發言人姓名：陳聖毅
職稱：財務處資深經理
聯絡電話：(03)573-8099
電子郵件信箱：neil_chen@spirox.com

二、總公司、分公司、工廠

總公司地址：新竹市水源街 95 號
聯絡電話：(03)573-8099
分公司及工廠：無

三、股票過戶機構

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2
網址：<https://www.capital.com.tw>
聯絡電話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林寬照會計師、溫明郁會計師
事務所名稱：大中國際聯合會計師事務所
事務所地址：台北市內湖區行善路 118 號 4 樓
事務所網址：<http://www.pkf.com.tw>
事務所電話：(02)8792-2628

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.spirox.com>

蔚華科技股份有限公司
民國一一一年度年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	19
五、簽證會計師公費資訊.....	44
六、更換會計師資訊.....	45
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資訊.....	45
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	46
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.....	47
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	47
肆、募資情形.....	48
一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形.....	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	52
八、資金運用計畫執行情形.....	52
伍、營運概況.....	53
一、業務內容.....	53
二、市場及產銷概況.....	58
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	63
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	63
六、資通安全管理.....	65
七、重要契約.....	67

蔚華科技股份有限公司
民國一一一年度年報目錄

陸、財務概況	71
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表暨會計師姓名及其查核意見.....	71
二、最近五年度財務分析.....	74
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	76
四、最近年度財務報告.....	77
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	77
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， 其對本公司財務狀況之影響.....	77
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	78
一、財務狀況.....	78
二、財務績效.....	79
三、現金流量.....	80
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	80
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.....	80
六、風險事項之分析評估.....	81
七、其他重要事項.....	82
捌、特別記載事項	83
一、關係企業相關資料.....	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	86
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	86
四、其他必要補充說明事項.....	86
五、依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之 事項.....	86

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，

民國 111 年在全球新冠疫情、中美貿易戰、地緣政治、抗通貨膨脹及供應鏈瓶頸衝擊下，對半導體需求及轉為在地生產的區域經濟型態，所造成之經濟不穩定之情勢下，蔚華科技因應變局適度調整營運策略以擴大營收及創造利潤的成長，未來蔚華科技仍將致力於創造競爭優勢以擴大收益，使企業永續經營發展並維護股東之最大利益。

民國 111 年合併營業收入淨額為新台幣 1,914,645 仟元、稅後淨利新台幣 256,715 仟元，歸屬於母公司業主之稅後淨利為新台幣 240,156 仟元，基本每股盈餘 2.14 元。蔚華科技擁有完整的經銷通路及專業測試應用技術團隊，本公司在產品線與整合服務下，成功於 111 年第 4 季推出用於高品質影像晶圓檢測並整合 SEMICS OPUS 針測機之全自動 IQC 檢測系統。此外透過 TASMITS 的 AOI 晶圓缺陷檢查設備，在矽晶圓缺陷檢查基礎上，已與數位光學新興品牌南方科技擴大合作，在化合物半導體市場領域，率先共同打造「先進光學材料檢測實驗室」提供專業光學檢測服務；並預計 112 年第 3 季推出晶圓缺陷檢測系統，切入第三代半導體領域。在失效分析領域，本公司和 HAMAMATSU 合作為半導體客戶提供失效點的定位並成為該領域最大的品牌，又聯合電子顯微鏡分析行業全球知名品牌 TESCAN，可提供客戶從電性參數量測分析、亮點定位到物性缺陷觀察分析等多元一站式半導體全方位製成品質檢測解決方案。本公司亦積極開發測試解決方案，除有 NI 完整射頻測試方案外，本公司透過整合 SEMICS OPUS 系列晶圓級針測機、IC 分類機、Wintest 顯示器驅動 IC 測試機、ShibaSoku 高功率半導體測試系統，提供邏輯 IC、混合訊號 IC、記憶體 IC、顯示器驅動 IC、微機電感測器、IC 功率模組等多元一站式半導體全方位測試解決方案。111 年 12 月，本公司子公司 Bright Future Cayman Limited 以現金為對價出讓所持股份 75.59% 的重資產經營 IC 驗證服務之蔚思博檢測技術(合肥)有限公司全數股權；以及子公司 Spirox Cayman Corporation 以現金對價出讓所持股份 44.79% 的快速消費品代理之達上貿易(上海)有限公司全數股權，得以調整本公司營運模式、提高公司產品毛利貢獻及提高股東權益回報。未來專注於半導體供應鏈上提供更完整經銷通路及整體解決方案之服務能力。

新興應用市場如 5G、AI、高效能運算、物聯網、車用電子等，與各式雲端、元宇宙應用持續蓬勃發展，相關電子產品和模組內含的半導體矽及化合物材料含量，將不斷提升，為半導體封測行業中長期需求端注入動能。根據全球市場研究機構集邦科技 TrendForce 調查顯示，112 年首季將是科技業全年度營運的谷底，是庫存調整最劇烈的期間，後續受惠於需求復甦，庫存調整告一段落，有機會呈現逐季成長；由於中國對疫情管控全面解封，於 112 年第 1 季調整期後，中國市況有望提前回神，全球半導體、電子上下游供應鏈庫存去化大有機會連動，加速落底，本公司對半導體市場仍抱持審慎樂觀的態度。

此外，蔚華科技持續開發符合公司營運發展所需之代理產品，協助客戶降低生產成本並完善產能準備，以強化提供整體解決方案之服務能力；於半導體供應鏈上提供更完整的經銷通路及更高附加價值的服務，展現蔚華團隊『Delivering Smarter Solution』的服務與價值。

今後，蔚華科技仍將因應全球政治經濟脈動及半導體市場的快速變化，持續提升營運效能以達到企業的永續經營及穩定的獲利成長，於歷經更換代理線之波折與歷練，蔚華科技將更成長茁壯，以創造更高之公司價值，並將善盡企業責任，來感謝所有股東對蔚華科技的全力支持。

謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 秦家騏



貳、公司簡介

一、設立日期

本公司設立於民國七十六年十二月十一日。

二、公司沿革

- 民國 76 年 12 月 公司設立，資本額新台幣伍佰萬元。
- 民國 79 年 7 月 遷址至新竹市光復路一段 402 號 2 樓。
- 民國 81 年 4 月 遷址至新竹市自由路 69 號 6 樓之 1。
- 民國 83 年 1 月 以提供客戶測試解決方案為宗旨，成立測試應用部門，提供客戶各項積體電路測試所需之諮詢及測試程式應用、研究與開發。
- 民國 83 年 9 月 設立高雄辦事處。
- 民國 86 年 1 月 新加坡子公司成立。
- 民國 88 年 1 月 成立子公司華相科技股份有限公司。
- 民國 88 年 3 月 設立技術訓練中心(Training & Demo Center)。
- 民國 89 年 1 月 以提供客戶整體解決方案及加強服務品質為宗旨，將原先之測試應用部門，擴大為測試應用研發中心及測試訓練中心。另外，也成立測試資訊研發中心，以提供半導體後段製程、封裝、測試整合解決方案。
- 民國 89 年 8 月 成立竹北研發中心，主要宗旨在持續開發先進測試相關設備、產能、良率提升、本土化、系統等技術。
- 民國 91 年 6 月 投審會核准大陸投資案，成立蔚華集成電路(上海)有限公司。
- 民國 91 年 9 月 證期會核准上市。
- 民國 91 年 12 月 正式於台灣證券交易所掛牌交易。
- 民國 92 年 9 月 完成合併蔚華系統股份有限公司，合併增資發行新股 5,544,241 股。
- 民國 92 年 12 月 設立竹科分公司，並將竹北研發中心遷至竹科分公司。
- 民國 93 年 2 月 設立南科分公司。
- 民國 93 年 2 月 成立 IC 驗證技術中心。
- 民國 94 年 1 月 成立蔚華教育基金會，贊助社會公益與教育活動。
- 民國 94 年 5 月 公司遷移至新竹市水源街 95 號。
- 民國 94 年 6 月 成立子公司科頓蔚華技術整合股份有限公司。
- 民國 94 年 11 月 設立華相集成電路(上海)有限公司。
- 民國 95 年 12 月 成立馬來西亞辦事處。
- 民國 96 年 12 月 公司成立二十週年，舉辦高科技產業「價值經略論壇」，邁向另外一個里程碑。
- 民國 97 年 4 月 投審會核准大陸增資案，分別對蔚華集成電路(上海)有限公司增資美金 200 萬元及對華相集成電路(上海)有限公司增資美金 500 萬元。
- 民國 97 年 6 月 為提昇股東權益報酬率，股東會通過現金減資新台幣 837,516,110 元。
- 民國 98 年 10 月 成立台北技術服務中心，擴大與 Tektronix 合作關係，在台灣銷售測試與量測儀器產品組合。
- 民國 100 年 5 月 董事長兼總經理許宗賢因啟動傳承與再造，於 100 年 4 月 27 日董事會請辭，由副董事長黃峻樑接任董事長兼總經理，副董事長由半導體暨光電事業群總經理吳建璋升任，董事會同時邀請許宗賢先生擔任榮譽董事長暨集團策略投資長，並於 100 年 5 月 18 日正式生效。
- 民國 100 年 8 月 為維護公司信用及股東權益，董事會決議辦理股份買回事宜。
- 民國 100 年 10 月 轉投資浩網科技引進量測儀器領導廠商 Agilent 與 Fluke 之產品。
- 民國 100 年 12 月 與全球測試設備領導廠商 Delta Design Inc. and Rasco GmbH (Delta-Rasco) 建立策略夥伴關係。

- 民國 101 年 2 月 完成庫藏股註銷登記，減資新台幣 3,506 萬元，減資後實收資本額為新台幣 1,305,947,550 元。
- 民國 102 年 7 月 董事長兼總經理黃峻樑因個人生涯規劃緣故，於 102 年 6 月 26 日董事會請辭董事長兼總經理，同次董事會選任許宗賢先生為董事長兼總經理，並於 102 年 7 月 1 日正式生效。
- 民國 102 年 11 月 為維護公司信用及股東權益，董事會決議辦理股份買回事宜。
- 民國 103 年 2 月 完成庫藏股註銷登記，減資新台幣 736 萬元，減資後實收資本額為新台幣 1,298,587,550 元。
- 民國 103 年 3 月 為維護公司信用及股東權益，董事會決議辦理股份買回事宜。
- 民國 103 年 8 月 完成庫藏股註銷登記，減資新台幣 4,027 萬元，減資後實收資本額為新台幣 1,258,317,550 元。
- 民國 103 年 12 月 為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東利益，發行限制員工權利新股，發行總額為新台幣 3,000 萬元，共計發行普通股 3,000,000 股。
- 民國 104 年 5 月 成立中國 IC 驗證服務中心，提供全方位的可靠度與品質能力測試之服務，滿足客戶有關品質方面的各種需求，並提供完整之品質可靠度測試規劃。
- 民國 105 年 8 月 完成現金減資變更登記，減資新台幣 265,545,310 元，減資後實收資本額為新台幣 1,064,647,240 元。
- 民國 105 年 10 月 為維護公司信用及股東權益，董事會決議辦理股份買回事宜。
- 民國 106 年 2 月 向供應商 Xcerra Corporation 提出終止 International Distributor Agreement 及其增補協議。
- 民國 106 年 2 月 完成庫藏股註銷登記，減資新台幣 2,833 萬元，減資後實收資本額為新台幣 1,035,118,160 元。
- 民國 106 年 2 月 為維護公司信用及股東權益，董事會決議辦理股份買回事宜。
- 民國 106 年 3 月 與日系大廠濱松光子學(Hamamatsu)建立策略夥伴關係。
- 民國 106 年 4 月 與晶圓檢測設備領導品牌東麗工程(Toray Engineering Co., Ltd)建立策略夥伴關係。
- 民國 106 年 6 月 與重要供應商 Xcerra Corporation 維持策略夥伴關係。
- 民國 106 年 9 月 將設計暨整合服務處之相關營業，分割讓與新設且百分之百持股之華證科技股份有限公司。
- 民國 107 年 7 月 董事會決議子公司欣傳投資股份有限公司、浩網科技股份有限公司及安盟科技股份有限公司三方之簡易合併。
- 民國 107 年 9 月 董事長許宗賢因個人生涯規劃於 107 年 09 月 28 日辭任董事長職務，經董事會選任陳有諒為董事長，並於民國 107 年 9 月 29 日就任。
- 民國 107 年 10 月 為轉讓股份予員工，董事會決議辦理股份買回事宜。
- 民國 107 年 11 月 與晶圓溫度測試解決方案全球創新領導者德商 ERS electronic GmbH 簽訂經銷合約。
- 民國 108 年 1 月 與晶圓測試針測機領導品牌韓國 SEMICS 簽訂經銷合約。
- 民國 108 年 1 月 為維護公司信用及股東權益，董事會決議辦理股份買回事宜。
- 民國 108 年 1 月 因營運及管理之需求，董事會推選秦家騏先生為副董事長，並於民國 108 年 1 月 24 日就任。
- 民國 108 年 3 月 與供應商 Xcerra Corporation 終止經銷協議。
- 民國 108 年 3 月 與供應商 ShibaSoku、Northstar、YIKC 及 Exicon、HANWA、AFORE、Translarity 等簽訂經銷合約並引進其測試機、靜電分析工具(ESD)、分類機、探針卡等技術。

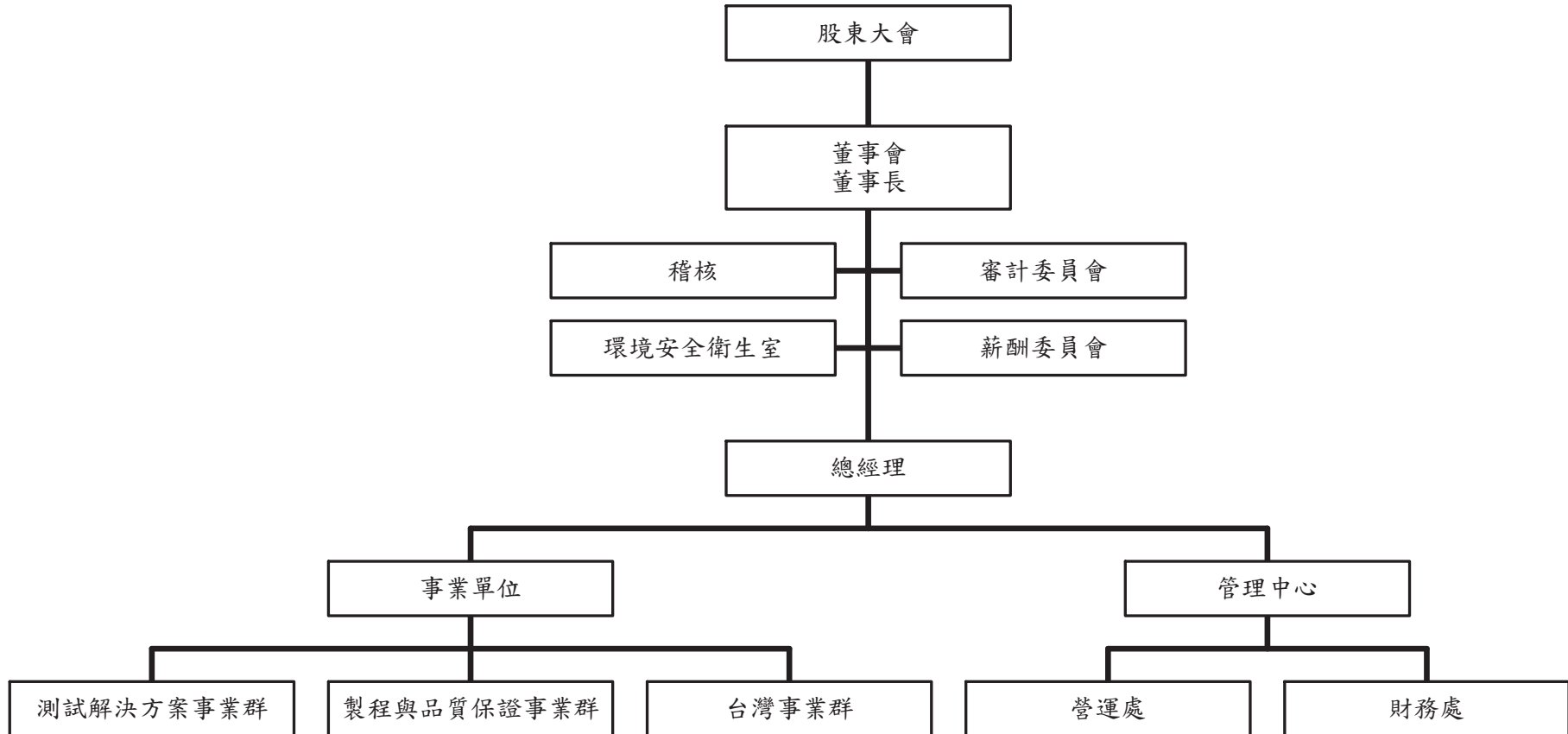
- 民國 108 年 4 月 為積極擴展新事業，由子公司 Spirox Cayman Corporation 投資達上貿易(上海)有限公司，並取得 51.02%之股權。
- 民國 108 年 4 月 子公司欣傳投資股份有限公司投資思衛科技股份有限公司並取得其 55%之股權。
- 民國 108 年 5 月 與供應商 Wintest、National Instruments 簽訂經銷合約並引進其 LCD Driver IC 測試機、RF/CP 及 FT 測試解決方案等技術。
- 民國 108 年 6 月 與供應商 Osai Automation system 簽訂經銷合約並引進其微機電感測器量產測試分類機等技術。
- 民國 108 年 6 月 完成庫藏股註銷登記，減資新台幣 1,066 萬元，減資後實收資本額為新台幣 1,024,419,160 元。
- 民國 108 年 7 月 中國 IC 驗證服務中心成立之上海嘉定驗證中心啟用，以擴充產能並提供全方位的可靠度與品質能力測試之服務及規劃。
- 民國 108 年 10 月 與供應商卡爾蔡司(上海)簽訂經銷合約並引進其奈米探針技術。
- 民國 108 年 12 月 於合肥成立中國 IC 驗證服務之上市營運總部「蔚思博檢測技術(合肥)有限公司」，可望在中國晶片驗證市場中佔有一席之地。
- 民國 109 年 3 月 董事會決議與 Wintest 藉由雙方相互持股以落實策略合作之目的，並共同開發符合大中華市場之測試設備。本公司擬取得 Wintest 9%之股權，並由 Wintest 取得本公司 5~6%之私募增資股份。本案因後續未能於 Wintest 之投資限期內完成，於同年 6 月董事會決議停止辦理此案，惟與 Wintest 長期策略合作的方向不變。
- 民國 109 年 7 月 為提升集團組織效能及擴增經營績效，由子公司欣傳投資股份有限公司取得思衛科技股份有限公司其餘 45%股權後，思蔚科技股份有限公司成為本公司間接持股百分之百之子公司。
- 民國 109 年 9 月 於合肥成立中國 IC 驗證服務之上市營運總部「蔚思博檢測技術(合肥)有限公司」，廠房峻工正式開幕啟用。
- 民國 109 年 12 月 子公司蔚華電子科技有限公司投資新匯成微電子有限公司人民幣 8,500 萬元，取得其資本額人民幣 1,700 萬元，出資比例 3.07%。
- 民國 110 年 11 月 完成現金增資私募普通股計畫，總計發行 16,300,000 股，合計募得三億九千一百二十萬元資金，每股面額新台幣 10 元，發行新股後實收資本額為新台幣 1,187,419,180 元。
- 民國 111 年 1 月 為專注於半導體事業之經營並改善財務結構，由子公司 Spirox Cayman Corporation 處分重要子公司達上貿易(上海)有限公司部份資本額後，尚持有 26.46%。
- 民國 111 年 4 月 擔任金屬探針製造商 MesoScope Technology 衡陞科技其奈米探針產品中國獨家代理，又雙方擴大產品與技術服務合作，攜手在中國市場推動德國品牌 Kleindiek Nanotechnik 奈米探針台及衡陞的奈米探針量測的技術服務(Nanoprobing Service)。
- 民國 111 年 6 月 攜手南方科技共推數位光學和 5D 顯微技術，助力先進材料創新研發及產業化。
- 民國 111 年 7 月 跨足封裝直接材料領域，與台灣新興品牌凱鋁科技合作，以優異性能且高散熱的抗氧化奈米銅膠產品，為兩岸半導體封測廠提供銀膠外的另一優質選擇。
- 民國 111 年 11 月 與全球知名電子顯微儀器製造商 TESCAN 公司簽署全面合作協定，成為其在中國經銷商。
- 民國 111 年 11 月 推出用於高品質影像晶圓檢測並整合 SEMICS OPUS 針測機之全自動 IQC 檢測系統。

- 民國 111 年 12 月 董事長陳有諒因個人退休及生涯規劃，於 111 年 11 月 25 日請辭董事長職務並擔任至董事長改選日止，經 111 年 12 月 5 日董事會選任秦家騏副董事長於民國 111 年 12 月 6 日轉任董事長。
- 民國 111 年 12 月 為專注半導體事業之經營，由子公司 Spirox Cayman Corporation 處分達上貿易(上海)有限公司全數股權。
- 民國 111 年 12 月 為專注半導體設備代理之經營目標，由子公司 Bright Future Cayman Limited 處分蔚思博檢測技術(合肥)有限公司全數股權。
- 民國 112 年 1 月 與數位光學新興品牌南方科技宣佈擴大合作，與日昌光電三方結盟共同打造「先進光學材料檢測實驗室」提供專業光學檢測服務。
- 民國 112 年 2 月 為轉讓股份予員工，董事會決議辦理股份買回事宜。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部門別	職掌業務
測試解決方案事業群	<ul style="list-style-type: none"> ● 半導體測試設備如測試機及分類機之銷售及服務 ● 半導體測試廠自動化工程之軟硬體開發、銷售及服務 ● 半導體測試技術訓練及諮詢中心，提供先進設備使用技術訓練及技術諮詢 ● 半導體設備與週邊產品之客戶支援及測試設備/儀器之零組件維修服務 ● 半導體製造測試設備如全自動晶圓針測機、相關治具、零組件及介面之銷售及服務 ● 半導體製造測試設備如特殊分類機(MEMS/IGBT)之銷售及服務 ● 半導體製造先進封裝設備之銷售及服務 ● 半導體製造自動搬運機器人之銷售及服務
製程與品質保證事業群	<ul style="list-style-type: none"> ● 半導體失效分析設備如EMMI/OBIRCH、Nano Prober、FIB等設備的銷售和技術服務 ● 半導體(Wafer/Panel)全自動光學檢測(AOI)設備的銷售和技術服務 ● 半導體封裝器件(QFN, QFP, BGA等)的光學檢測設備的銷售和技術服務 ● 半導體器件靜電測試(ESD)設備如HMB/MM/CDM/TLP/LATCH UP的測試設備和技術服務
台灣事業群	<ul style="list-style-type: none"> ● 測試解決方案事業群及製程與品質保證事業群產品在台灣市場之銷售及服務
營運處	<ul style="list-style-type: none"> ● 公司人員招募、配置、學習發展、績效考核、員工關係等人力資源相關事務 ● 公司行政、總務、辦公室及廠房相關工程 ● 法務 ● 各營利事業處產品行銷及推廣 ● 投資人關係 ● 公司事務性及業務性採購、進出口及倉管事項 ● 資訊管理系統之發展、維護與整合
財務處	<ul style="list-style-type: none"> ● 財會制度之建立及運作 ● 財務報表、管理報表及預算的編製與管理 ● 資金暨投資融資活動之規劃與管理 ● 稅務規劃與執行 ● 董事會議事作業 ● 股務相關業務

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

112年4月23日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	秦家驥 (註1)	男 41-50	110.08.13	3年	107.12.13	12,092,000	11.80%	12,479,000	10.51%	0	0	0	0	欣傳投資股份有限公司董事長 承新國際科技股份有限公司董事長 思衛科技股份有限公司董事長 合肥蔚達科技有限公司董事長 蔚華電子科技(上海)有限公司董事長 上海浩網一電子科技有限公司董事 Spirox Cayman Corp.董事 蔚華科技股份有限公司副董事長 Spirox International Limited 董事 Bright Future Cayman Limited 董事 Excellent Future Limited 董事 駿躍投資股份有限公司董事長 矽基分子電測科技股份有限公司董事 源友企業股份有限公司董事 智寶國際開發股份有限公司董事 金色三麥餐飲股份有限公司董事 龍昇釀造股份有限公司董事 宇陽能源科技股份有限公司董事 弘勝光電股份有限公司監察人	無	無	無	
董事	中華民國	陳有諒 (註1)	男 61-70	110.08.13	3年	76.12.11	3,040,193	2.97%	3,040,193	2.56%	0	0	0	0	欣傳投資股份有限公司董事 承新國際科技股份有限公司董事 思衛科技股份有限公司董事 蔚華電子科技(上海)有限公司董事 Spirox Corp.USA 董事 金麗科技股份有限公司董事 波若威科技股份有限公司董事 李洲科技股份有限公司董事 緯創資通股份有限公司獨立董事	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事			
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	駿躍投資股份有限公司	-	110.08.13	3年	107.12.13	8,835,000	8.62%	9,703,000	8.17%	0	0	0	0	-	-	-	-	-	
		代表人：高瀚宇(註2)	男 51-60	110.08.13	3年	107.12.13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	蔚華科技股份有限公司總經理 成功大學工程科學系	上海浩網一電子科技有限公司董事長 矽基分子電測科技股份有限公司董事	無	無	無
		代表人：林珮珮(註2)	女 51-60	112.2.10	3年	112.2.10	0	0	2,000	0.00%	6,000	0.00%	0	0	峻富物流股份有限公司董事長特助 台北科技大學商業自動化與管理研究所碩士	冰河覺醒股份有限公司董事 財團法人RC教育基金會董事 順欣倉儲股份有限公司監察人 實現會社股份有限公司監察人 崑崙股份有限公司監察人	無	無	無	
董事	中華民國	錫璋投資股份有限公司	-	110.08.13	3年	107.12.13	8,330,000	8.13%	8,330,000	7.02%	0	0	0	0	-	-	-	-	-	
		代表人：葉培城	男 61-70	110.08.13	3年	107.12.13	0	0	0	0	0	0	0	0	技嘉科技股份有限公司董事長暨總裁 智嘉投資股份有限公司董事長 集嘉通訊股份有限公司董事長 錫璋投資股份有限公司董事長 錫璋建設有限公司董事長 聯嘉國際投資股份有限公司董事長 寶嘉聯合股份有限公司董事長 寶嘉聯合開發股份有限公司董事長 寶嘉汽車租賃股份有限公司董事長 寶嘉租賃股份有限公司董事長 寶嘉投資控股股份有限公司董事長 安信電商股份有限公司董事長 志成企業股份有限公司董事長 技鋼科技股份有限公司董事長 華新科技股份有限公司董事長	無	無	無		
獨立董事	中華民國	吳佳蓉	女 41-50	110.08.13	3年	107.6.11	0	0	0	0	0	0	0	莊正法律事務所律師 台灣大學法律學系學士	莊正法律事務所律師 威潤科技股份有限公司董事 全國加油站股份有限公司獨立董事	無	無	無		
獨立董事	中華民國	吳怡穎	女 41-50	110.08.13	3年	107.12.13	0	0	0	0	0	0	0	致理科技大學國際貿易系講師 政治大學經濟系博士	蔚華科技股份有限公司審計委員會委員及薪資報酬委員會委員	無	無	無		
獨立董事	中華民國	陳淑姿	女 51-60	110.11.02	3年	110.11.02	0	0	0	0	0	0	0	信業聯合會計師事務所合夥會計師 台灣業旺股份有限公司法人董事代表人 台灣大學會計系	信業聯合會計師事務所合夥會計師 美亞鋼管廠股份有限公司薪酬委員會委員	無	無	無		

註1：陳有諒董事長於111年11月25日提出辭任董事長並擔任至111年12月5日止；秦家驥副董事長於111年12月6日接任董事長；兩人皆與總經理楊耀州（最高經理人）無配偶或一親等親屬之關係。

註2：駿躍投資股份有限公司於112年2月10日改指派林珮珮擔任法人董事代表人，高瀚宇於同日解任。

法人股東之主要股東

112年4月23日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
錫璋投資股份有限公司	葉裕璋	28.2%
	葉裕廷	28.2%
	葉裕仁	28.2%
	葉培城	7.7%
	蔡麗雲	7.7%
駿躍投資股份有限公司	金佑股份有限公司	41.79%
	合心投資股份有限公司	11.10%
	林園國際投資控股股份有限公司	11.10%

上表主要股東為法人者其主要股東

112年4月23日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
金佑股份有限公司	陳明錦	24.44%
	蔡滄海	19.44%
合心投資股份有限公司	林齊國	42.80%
	符玉鸞	35.77%
林園國際投資控股股份有限公司	SHARING GROUP INC.	71.62%

(二)現任董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年4月23日

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立董事符合 獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
秦家騏	職務：董事長 專長：購併及投資管理、國際市場、經營管理 集團內主要職務：請參閱第8頁 其他主要職務：請參閱第8頁 附註：未有公司法第30條各款情事	不適用	無
陳有諒	職務：董事 專長：半導體業市場經驗、領導決策及經營管理、危機處理能力等 集團內主要職務：請參閱第8頁 其他主要職務：請參閱第8頁 附註：未有公司法第30條各款情事	不適用	1
駿躍投資(股)公司 代表人：林珮珮	職務：董事 專長：物流市場經驗、領導決策及經營管理 集團內主要職務：無 其他主要職務：請參閱第9頁 附註：未有公司法第30條各款情事	不適用	無
錫璋投資(股)公司 代表人：葉培城	職務：董事 專長：國際市場、領導決策及經營管理 集團內主要職務：無 其他主要職務：請參閱第9頁 附註：未有公司法第30條各款情事	不適用	無
吳佳蓉	職務：獨立董事 專長：法律(具律師資格)、董事會暨功能性委員經驗 集團內主要職務：本公司審計委員會及薪酬委員會委員 其他主要職務：請參閱第9頁 附註：未有公司法第30條各款情事	所有獨立董事皆符合下述情形： 1.本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司股份數。	1
吳怡穎	職務：獨立董事 專長：大專院校講師，教授經濟、國貿經驗與國際市場； 董事會暨功能性委員經驗 集團內主要職務：本公司審計委員會及薪酬委員會委員 其他主要職務：無 附註：未有公司法第30條各款情事	3.無擔任與本公司有特定關係之董事、監察人或受僱人。 4.最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得報酬。	無
陳淑姿	職務：獨立董事 專長：會計及財務分析能力(具會計師資格)、董事會暨功能性委員經驗 集團內主要職務：本公司審計委員會及薪酬委員會委員 其他主要職務：請參閱第9頁 附註：未有公司法第30條各款情事	5.符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條」關於獨立性之其他規定。	無

(三)董事會多元化及獨立性

本公司提倡且尊重董事多元化政策，注重董事會成員組成之性別平等，並以男女性董事席次均達三分之一(即33%)為目標，以強化公司治理並促進董事會結構之健全發展，進而提升公司整體表現。董事會成員之選任以用人唯才為原則，成員具備跨產業領域之多元互補能力，包含基本組成(如年齡、性別等)、各種產業經驗及技能(科技、投資、會計、法律、國際貿易等)，及經營管理、營運判斷、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能以達到公司治理目標，本公司之「公司治理守則」第20條載明董事會整體應具備之能力如下：一、營運判斷能力；二、會計及財務分析能力；三、經營管理能力；

四、危機處理能力；五、產業知識；六、國際市場觀；七、領導能力及八、決策能力。

現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化 核心	基本組成							產業經驗					專業能力			
	國籍	性別	具有員工身分	年齡			獨立董事任期年資		公司業務	財務	會計	商務	法務	會計	法律	大專院校講師
				41-50歲	51-60歲	61-70歲	3年以下	3-6年								
董事姓名																
秦家騏	台灣	男		✓				✓	✓		✓					
陳有諒	台灣	男				✓		✓	✓		✓					
林珮珮	台灣	女			✓			✓			✓					
葉培城	台灣	男				✓		✓	✓		✓					
吳佳蓉	台灣	女		✓								✓		✓		
吳怡穎	台灣	女		✓						✓						✓
陳淑姿	台灣	女			✓		✓		✓	✓			✓			

現任個別董事多元化核心專長項目如下，本公司設定目標為各項專長至少 2 席：

姓名	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
秦家騏	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳有諒	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林珮珮			✓		✓	✓	✓	
葉培城	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳佳蓉			✓	✓			✓	✓
吳怡穎			✓	✓		✓		✓
陳淑姿		✓	✓	✓			✓	✓

本公司董事會組成結構占比分別為：本國籍 100%，獨立董事 43%，女性董事 57%。董事成員年齡分布廣，計有三位董事年齡位於 41-50 歲，二位董事年齡位於 51-60 歲，二位董事年齡位於 61-70 歲；符合公司所設性別佔比(33%)及各項專長席次(至少 2 席)目標。

本公司董事多元化面向、互補及落實情形已包括本公司公司治理守則第 20 條所載明之標準，未來視董事會運作及公司營運發展需求，適時增修多元化政策，包含但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員具備執行職務所具備之知識、技能及素養。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月23日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份(註2)		配偶、未成年子女持有股份(註2)		利用他人名義持有股份(註2)		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理(註1)	中華民國	高瀚宇(註3)	男	107.9.29	0	0	0	0	0	0	成功大學工程科學系 技嘉科技股份有限公司主機板事業群副總經理	上海浩網一電子科技有限公司董事長 矽基分子電測科技股份有限公司董事	無	無	無
總經理(註1)	中華民國	楊耀州(註3)	男	111.7.1	200,000	0.17%	0	0	0	0	成功大學電機工程研究所 安捷倫科技半導體事業群中國及韓國總經理 寰邦科技總經理 南茂科技總經理	欣傳投資股份有限公司董事 承新國際科技股份有限公司董事 上海浩網一電子科技有限公司董事 思衛科技股份有限公司董事 合肥蔚達科技有限公司董事	無	無	無
副總經理	中華民國	黃子哲	男	89.1.1	719,139	0.61%	2,297	0.00%	0	0	崑山工專電機科 蔚華科技副總經理	合肥蔚達科技有限公司董事	無	無	無
副總經理	中華民國	馬千祥	男	111.09.13	98,438	0.08%	40,000	0.03%	0	0	海洋大學輪機技術系 蔚華科技副總經理、九佳科技副總經理、敦茂科技副總經理、恒暉科技副總經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	陳志德(註3)	男	104.12.2	35,000	0.03%	0	0	0	0	銘傳大學國企系 飛利浦電器、明導科技、邁吉倫科技、凌旭科技、Sky Mobile Media	無	無	無	無
副總經理	中華民國	鞠德山(註3)	男	106.7.8	150,118	0.13%	0	0	0	0	陽明交通大學控制工程研究所 星通資訊	無	無	無	無
副總經理	中華民國	林星福(註3)	男	108.2.18	584,000	0.49%	0	0	0	0	成功大學電機所 新能科技	合肥蔚達科技有限公司董事暨總經理	無	無	無
副總經理	中華民國	孟鴻裕(註3)	男	109.8.21	60,000	0.05%	1,788	0.00%	0	0	雲林科技大學企業管理系 蔚華科技業務副總經理	無	無	無	無
資深協理	中華民國	蕭建豪(註3)	男	108.2.18	0	0	0	0	0	0	台灣工業技術學院電子所 華泰電子、聯華電子	無	無	無	無
特別助理	中華民國	勞獻弘(註3)	男	108.3.11	0	0	0	0	0	0	光武工專電子工程 Nanometrics、Rudolph Technology、August Technology	無	無	無	無
特別助理	中華民國	倪葵琪	女	108.2.18	600	0.00%	0	0	0	0	中央大學英文系 聯合國際資訊、驛采整合行銷	無	無	無	無
特別助理	中華民國	林建宇	男	112.03.13	0	0	0	0	0	0	Texas A&M, Bachelor of Electrical Engineering 安捷倫科技資深專案經理、浩網科技總經理、固緯電子資深經理	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份(註2)		配偶、未成年子女持有股份(註2)		利用他人名義持有股份(註2)		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人				
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
協理	中華民國	朱育男	男	108.3.18	0	0	1,000	0.00%	0	0	元智大學管研所 逸典科技、寶強朱格科技	無	無	無	無	無	無
協理	中華民國	許瑞斌	男	108.3.18	98,618	0.08%	805	0.00%	0	0	台灣科技大學電機所 福懋科技、台灣通信	無	無	無	無	無	無
協理	中華民國	陳奕甫 (註3)	男	108.3.18	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學電子所/光電半導體 聯詠科技、絡達科技	無	無	無	無	無	無
協理	中華民國	陳建富 (註3)	男	108.3.18	125,017	0.11%	45,314	0.04%	0	0	中原大學電機所 蔚華科技協理	無	無	無	無	無	無
協理	中華民國	黃炯彰 (註3)	男	109.10.19	0	0	0	0	0	0	東海大學工業工程所 蔚華系統、新能科技	無	無	無	無	無	無
協理	中華民國	管延平 (註3)	男	109.12.1	0	0	0	0	0	0	大同大學材料所、中央大學電機所 展茂光電、KLA、宇峻	無	無	無	無	無	無
財務主管	中華民國	陳聖毅	男	111.3.23	14,000	0.01%	0	0	0	0	中興大學 EMBA 長洛國際財務部經理、揚智聯合會計師事務所	合肥蔚達科技有限公司財務長	無	無	無	無	無
財務主管	中華民國	楊美津 (註3)	女	107.10.31	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計學研究所 台灣東洋藥品會計主管、漢岱實業總管理處處長、久津實業總經理特助、安侯建業會計師事務所經理	無	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	顧嘉耘	女	111.07.01	0	0	0	0	0	0	文化大學會計系 安永聯合會計師事務所副理	無	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	鄭文福 (註3)	男	110.8.11	176	0.00%	0	0	0	0	中正大學會計系 蔚華科技內部稽核主管、蔚華集成電路(上海)有限公司會計主任、致遠聯合會計師事務所組長	無	無	無	無	無	無
公司治理主管	中華民國	林欣儀	女	112.3.23	0	0	0	0	0	0	陽明交通大學企業管理系 創意電子財務專案副理、智捷科技財務課長、思源科技內稽主管	無	無	無	無	無	無

註1：本公司總經理或相當職務者（最高經理人）與董事長非為同一人、互為配偶或一親等親屬之關係。

註2：標示註3之解任員工，其本人及配偶、未成年子女持有股份及利用他人名義持有股份資訊係該員工解任日之持股情形。

註3：高瀚宇於111/6/30解任。楊耀州於111/2/7就任副總經理；111/7/1轉任總經理。陳志德於111/9/15解任。鞠德山於111/4/8解任。林星福於111/3/1解任。孟鴻裕於112/1/31解任。蕭建豪於111/4/8解任。勞獻弘於111/3/31解任。陳奕甫於111/4/29解任。陳建富於111/3/1解任。黃炯彰於111/3/1解任。管延平於111/3/1解任。楊美津於111/3/14解任。鄭文福於111/6/30解任。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(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 等四項總額及 占稅後純益之 比例(註9)		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(註9)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金 (註10)		
		報酬(A) (註3)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註4)		業務執行費用 (D) (註5)		薪資、獎金及特 支費等(E)(註6)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註7)				本公司		財務報告 內所有公 司(註8)				
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)			
董事長	秦家騏(註1)	1,296	1,296	0	0	0	0	36	36	0.55%	0.55%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.55%	0.55%	無
董事	陳有諒(註1)	2,400	2,400	0	0	0	0	42	42	1.02%	1.02%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.02%	1.02%	無
	駿躍投資代表人: 高瀚宇(註2)	300	300	0	0	0	0	12	12	0.13%	0.13%	2,313	2,313	0	0	0	0	0	0	0	0	1.09%	1.09%	無
	錫璋投資代表人: 葉培城	300	300	0	0	0	0	21	21	0.13%	0.13%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.13%	0.13%	無
獨立 董事	吳佳蓉	504	504	0	0	0	0	18	18	0.22%	0.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.22%	0.22%	無
	吳怡穎	504	504	0	0	0	0	39	39	0.23%	0.23%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.23%	0.23%	無
	陳淑姿	504	504	0	0	0	0	33	33	0.22%	0.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.22%	0.22%	無

1.請敘明董事及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：
 (1)本公司「公司章程」第17條規定，董事報酬依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，授權董事會參酌薪資報酬委員會之提案支給議定。
 (2)本公司「公司章程」第22條規定，公司年度如有獲利，應提撥獲利不高於百分之五為董事酬勞。另本公司「董事薪資與績效評估辦法」規定，可依績效評估結果調整個別董事酬勞。
 (3)本公司「董事薪資與績效評估辦法」訂定之董事薪資報酬結構與「公開發行公司年報應行記載事項準則」中有關董事酬金規定一致，並參考同業水準制定各含項與標準，依據公司長、短期發展計畫定期檢討董事薪資報酬政策、制度、結構與標準。
 綜所上述，本公司支付董事及獨立董事報酬數額，與公司經營績效及董事個人績效(含對公司營運參與程度及貢獻價值)呈正向關係。
 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

- 註1：陳有諒董事長於111年11月25日提出辭任董事長並擔任至111年12月5日止；秦家騏副董事長於111年12月6日接任董事長。
 註2：駿躍投資股份有限公司於112年2月10日改派董事代表人為林珮珮；高瀚宇於111/6/30辭任本公司總經理並於112/2/10解任本公司董事代表人。
 註3：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。
 註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
 註5：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。
 註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。
 註7：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。
 註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
 註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
 註10：填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

(二)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) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四 項總額及占稅後純 益之比例(%) (註 8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 9)
		本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		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	楊耀州(註 1)	17,255	17,255	4,328	4,328	5,098	5,098	880	0	880	0	11.48%	11.48%	無
總經理	高瀚宇(註 1)													
副總經理	馬千祥(註 1)													
副總經理	黃子哲													
副總經理	陳志德(註 1)													
副總經理	鞠德山(註 1)													
副總經理	林星福(註 1)													
副總經理	孟鴻裕(註 1)													

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(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)
低於 1,000,000 元	馬千祥、林星福	馬千祥、林星福
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	高瀚宇	高瀚宇
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	楊耀州、黃子哲、陳志德	楊耀州、黃子哲、陳志德
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	孟鴻裕、鞠德山	孟鴻裕、鞠德山
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	8	8

註 1：林星福於 111 年 3 月 1 日解任/鞠德山於 111 年 4 月 8 日解任/高瀚宇於 111 年 6 月 30 日解任/楊耀州於 111/2/7 就任副總經理；111/7/1 轉任總經理/馬千祥於 111 年 9 月 13 日新任/陳志德於 111 年 9 月 15 日解任/孟鴻裕於 112 年 1 月 31 日解任。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註 4：係 111 年度經 112 年度股東會前 112 年 3 月 23 日董事會通過擬議分配之員工酬勞，今年擬議配發數係估計值。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註 9：酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 2)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
		總經理	楊耀州(註 1)	協理				
	總經理	高瀚宇(註 1)	協理	黃炯彰(註 1)				
	副總經理	黃子哲	協理	管延平(註 1)				
	副總經理	馬千祥(註 1)	特別助理	倪嫻琪				
	副總經理	孟鴻裕(註 1)	特別助理	勞獻弘(註 1)				
	副總經理	陳志德(註 1)	特別助理	林建宇(註 1)				
	副總經理	鞠德山(註 1)	財務主管	陳聖毅(註 1)				
	副總經理	林星福(註 1)	財務主管	楊美津(註 1)				
	資深協理	蕭建豪(註 1)	會計主管	顧嘉耘(註 1)				
	協理	朱育男	會計主管	鄭文福(註 1)				
	協理	許瑞斌	公司治理主管	林欣儀(註 1)				
	協理	陳建富(註 1)						

註 1：林星福、陳建富、黃炯彰、管延平於 111 年 3 月 1 日解任/楊美津於 111 年 3 月 14 日解任/陳聖毅於 111 年 3 月 23 日就任/勞獻弘於 111 年 3 月 31 日解任/鞠德山、蕭建豪於 111 年 4 月 8 日解任/陳奕甫於 111 年 4 月 29 日解任/高瀚宇、鄭文福於 111 年 6 月 30 日解任/楊耀州於 111/2/7 就任副總經理，並於 111 年 7 月 1 日接任總經理/顧嘉耘於 111 年 7 月 1 日就任/馬千祥於 111 年 9 月 13 日就任/陳志德於 111 年 9 月 15 日解任/孟鴻裕於 112 年 1 月 31 日解任/林建宇於 112 年 3 月 13 日就任/林欣儀於 112 年 3 月 23 日就任。

註 2：係 111 年度經 112 年度股東會前 112 年 3 月 23 日董事會通過擬議分配之員工酬勞，今年擬議配發數係估計值。

(三) 前五位酬金最高主管之酬金

(單位：仟元)

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D)(註 4)				A、B、C 及 D 等四 項總額及占稅後純 益之比例(%) (註 6)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 7)
		本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		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			
副總經理	孟鴻裕(註 1)	3,448	3,448	0	0	2,971	2,971	0	0	0	0	2.67%	2.67%	無
副總經理	鞠德山(註 1)	720	720	4,328	4,328	0	0	0	0	0	0	2.10%	2.10%	無
資深協理	蕭建豪(註 1)	666	666	4,057	4,057	222	222	0	0	0	0	2.06%	2.06%	無
總經理	楊耀州(註 1)	3,825	3,825	0	0	630	630	500	0	500	0	2.06%	2.06%	無
副總經理	黃子哲	2,892	2,892	0	0	664	664	260	0	260	0	1.59%	1.59%	無

註 1：鞠德山、蕭建豪於 111 年 4 月 8 日解任/楊耀州於 111/2/7 就任副總經理；111/7/1 轉任總經理/孟鴻裕於 112 年 1 月 31 日解任。

註 2：係填列最近年度之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等。

註 4：係 111 年度經 112 年度股東會前 112 年 3 月 23 日董事會通過擬議分配之員工酬勞，今年擬議配發數係估計值。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付各項酬金總額。

註 6：稅後純益係指最近年度個別財務報告之稅後純益。

註 7：酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

(四) 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、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 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、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

本公司及合併報表公司於 111 年度及 110 年度支付董事酬金總額占稅後純益比例分別為 3.47%、-1.60%，係依據本公司董事薪資報酬與績效評估辦法規定之給付酬金之政策、標準、組合及訂定酬金程序發放。111 年度及 110 年度支付總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例於本公司及財務報告內所有公司分別為 11.48%及-7.1%。

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：

本公司對董事給付酬金政策請見年報第 15 頁說明。

本公司給付總經理及副總經理酬金之政策，依據本公司「經理人薪資報酬與績效評估辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，以本公司之「經理人薪資報酬與績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(111年)董事會開會共七(A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(% (B/A)	備註
董事長	秦家騏	7	0	100%	於111年12月6日由副董事長轉任董事長。
董事	陳有諒	7	0	100%	於111年11月25日辭任董事長一職並於111年12月6日生效。
董事	錫璋投資股份有限公司 代表人：葉培城	7	0	100%	
董事	駿躍投資股份有限公司 代表人：高瀚宇	7	0	100%	
獨立董事	吳佳蓉	6	1	86%	
獨立董事	吳怡穎	7	0	100%	
獨立董事	陳淑姿	7	0	100%	

其他應記載事項：

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

(1)證交法第14條之3所列事項：請參閱下表。

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形，請參閱下表。

2. 最近年度及截至年報刊印日止董事會決議暨董事對利害關係議案迴避之執行情形：請參閱下表。

董事會日期	期別	議案內容	證交法第14條之3所列事項	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理	董事對利害關係議案迴避之執行情形
111/1/20	111年第1次	民國111年公司營運計畫。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司直接及間接合計持股百分之百之子公司Spirox Cayman Corporation處分其子公司達上貿易(上海)有限公司相關事宜。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬辦理子公司Spirox Cayman Corporation 現金減資美金4,156,823元。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬透過子公司欣傳投資股份有限公司於不逾美金360萬元之限度內，以債轉股投資間接持股之子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬資金貸與子公司Global Future Investment Limited 美金150萬元整。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬減少對子公司Global Future Investment Limited背書保證美金200萬元整。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司補充對子公司華證科技股份有限公司之背書保證額度用途。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司逾正常授信期限三個月且金額重大之應收帳款是否屬資金貸與性質。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	

董事會日期	期別	議案內容	證交法第14條之3所列事項	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理	董事對利害關係議案迴避之執行情形
111/1/20	111年第1次	第六次買回本公司股份之庫藏股第5次轉讓員工。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		第六次買回本公司股份之庫藏股轉讓經理人。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		審查新任經理人之薪資報酬。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		審查經理人年終獎金分派。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	董事姓名：高瀚宇 迴避原因：該名董事為本公司經理人，涉及個人薪酬利益。 參與表決情形：該名董事不參與討論及表決。
111/3/23	111年第2次	承認本公司民國110年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司民國110年度盈餘分派。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬以資本公積發放現金。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		通過本公司內部控制制度有效性及民國110年度之內部控制制度聲明書。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬資金貸與子公司華證科技股份有限公司新台幣一億元整。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		修訂本公司「公司章程」部分條文。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		訂定本公司民國111年股東常會日期、召集地點及事由。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		股東常會受理股東提案權之相關事宜。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		第六次買回本公司股份之庫藏股第6次轉讓員工。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司財務主管異動。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		審查新任經理人之薪資報酬。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
經理人特別獎金發放。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。			
111/5/11	111年第3次	本公司擬減少對達上貿易(上海)有限公司背書保證額度。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬調整對蔚華電子(上海)科技有限公司背書保證額度。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬減少對華證科技股份有限公司背書保證額度。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司逾正常授信期限三個月且金額重大之應收帳款是否屬資金貸與性質。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬將本公司間接持股之子公司承新國際科技股份有限公司之全數股份，讓與本公司間接持股之子公司華新有限公司。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	

董事會日期	期別	議案內容	證交法第14條之3所列事項	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理	董事對利害關係議案迴避之執行情形
111/5/11	111年第3次	本公司擬撤銷透過子公司欣傳投資股份有限公司以債轉股投資本公司間接持股之子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司間接持股之子公司Bright Future Cayman Limited擬增資本公司間接持股之子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬透過子公司Spirox Cayman Corporation增資本公司間接持股之子公司Bright Future Cayman Limited。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬撤銷110年現金增資發行普通股。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬與銀行年度授信續約。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬修訂「公司治理實務守則」部分條文。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬修訂「一〇七年第一次買回股份轉讓員工辦法」部份條文。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬以低於實際買回股份之平均價格轉讓員工。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		增列公告本公司民國111年股東常會召集事由。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
111/6/30	111年第4次	本公司會計主管異動。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司內部稽核主管異動。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司總經理異動。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
111/8/10	111年第5次	本公司與銀行年度授信續約。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司補充對子公司蔚華電子科技(上海)有限公司之背書保證額度用途。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司逾正常授信期限三個月以上且金額重大之應收帳款是否屬資金貸與性質。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬終止109年10月12日董事會通過之「透過協議控制模式，由子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司或其指定關聯方提供華證科技股份有限公司技術、管理營銷策略及諮詢等服務並取得其權益控制」案。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		第六次買回本公司股份之庫藏股第7次轉讓員工。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		第六次買回本公司股份之庫藏股轉讓經理人。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		審查總經理之薪資報酬。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		審查新任經理人之薪資報酬。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		審查經理人之調薪。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		經理人特別獎金發放。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	

董事會日期	期別	議案內容	證交法第14條之3所列事項	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理	董事對利害關係議案迴避之執行情形
111/11/8	111年第6次	子公司Spirox Cayman Corporation擬處分達上貿易(上海)有限公司之全數股權。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		子公司Spirox Cayman Corporation處分Golden Faith Limited可轉債。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		子公司Bright Future Cayman Limited擬處分其持股75.59%之子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司全數股權。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬減少對達上貿易(上海)有限公司背書保證額度。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬補充對子公司思衛科技股份有限公司背書保證額度新台幣二千五百萬元整之用途。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司與銀行年度授信續約。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司簽證會計師獨立性及適任性評估及委任。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		修訂本公司「董事會議事規範」部分條文。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		修訂本公司「內部重大資訊處理作業暨防範內線交易管理作業程序」部分條文。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		訂定本公司「財務報表編製流程之管理作業程序」。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		修訂本公司「內部控制制度」。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		修訂子公司「取得或處分資產處理程序」。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		訂定本公司民國112年年度稽核計畫。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		第六次買回本公司股份之庫藏股第8次轉讓員工。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		第六次買回本公司股份之庫藏股轉讓經理人。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		審查新任經理人之薪資報酬。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
審查經理人特別獎金發放。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。			
111/12/5	111年第7次	子公司上海浩網一電子科技有限公司擬取得其持股91.73%之子公司合肥蔚達科技有限公司6.4%股權。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		修訂本公司「授權管理辦法」之附件「授權範圍及層級一覽表」。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		選任本公司董事長。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
112/1/11	112年第1次	民國112年公司營運計畫。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬收回對達上貿易(上海)有限公司背書保證額度人民幣三千萬元整。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬資金貸與子公司Spirox International Limited 美金三百萬元整。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	

董事會日期	期別	議案內容	證交法第14條之3所列事項	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理	董事對利害關係議案迴避之執行情形
112/1/11	112年第1次	修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		修訂本公司「道德行為準則」部分條文。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		修訂本公司「永續發展實務守則」(原企業社會責任實務守則)部分條文。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		修訂本公司暨關係企業「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		解除本公司經理人競業禁止之限制。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		第六次買回本公司股份之庫藏股第9次至第10次轉讓員工。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		第六次買回本公司股份之庫藏股轉讓經理人。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		審查經理人薪資調整。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		審查經理人年終獎金分派。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
112/2/21	112年第2次	辦理民國112年第一次買回本公司股份轉讓員工。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
112/3/23	112年第3次	承認本公司民國111年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司民國111年度盈餘分派。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司擬以資本公積發放現金。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		訂定民國111年度董事及員工酬勞分派金額。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司內部控制制度有效性及民國111年度之內部控制制度聲明書。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司庫藏股擬以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		訂定本公司民國112年股東常會日期、召集地點及事由。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		股東常會受理股東提案權之相關事宜。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司逾正常授信期限三個月以上且金額重大之應收帳款是否屬資金貸與性質。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司收回對蔚思博檢測技術(合肥)有限公司背書保證額度。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司收回對華證科技股份有限公司背書保證額度。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司提供子公司思衛科技股份有限公司背書保證額度。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		本公司設置公司治理主管。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」部分條文		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」並終止本公司之「關係人、集團企業公司及特定公司財務業務作業辦法」。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		修訂本公司「董事薪資報酬與績效評估辦法」部分條文。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		審查經理人之薪資報酬調整。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	

董事會日期	期別	議案內容	證交法第14條之3所列事項	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理	董事對利害關係議案迴避之執行情形
112/3/23	112年第3次	審查新任經理人之薪資報酬。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	
		審查董事之特別報酬。	V	經全體出席獨立董事無異議照案通過。	董事姓名：陳有諒 迴避原因：涉及該名董事之個人薪酬利益。 參與表決情形：該名董事不參與討論及表決。
		發放經理人特別獎金。		經全體出席獨立董事無異議照案通過。	

3. 董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，及董事會評鑑執行情形：

序號	評估範圍	評估方式	評估期間及週期	評估內容
1	整體董事會	委任外部專業機構進行績效評估	起日：111年 1月 1日 訖日：111年 12月 31日 週期：一年一次	對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。
2	功能性委員會	委任外部專業機構進行績效評估	起日：111年 1月 1日 訖日：111年 12月 31日 週期：一年一次	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提昇功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。
3	個別董事成員	董事成員自評	起日：111年 1月 1日 訖日：111年 12月 31日 週期：一年一次	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。

111 年度董事會評鑑執行情形：

外部評估機構		台灣投資人關係協會		現任職稱
姓名	專業證照	專長		
郭宗霖	會計師 證券分析師	股票公開發行及上市櫃之規劃及輔導 籌資、融資及資本市場策略 審計及會計理論與實務之應用 稅務規劃與諮詢 投資人關係(IR/PR)	台灣投資人關係 協會理事長	
林雅慧	會計師 內部稽核師	股票公開發行及上市櫃之規劃及輔導 購併案諮詢及輔導、特定目的之專案 查核 企業投資架構及交易模式、流程規劃 及輔導 企業組織架構調整及財務規劃諮詢 內部控制制度之諮詢服務 財務報表查核、營所稅結算簽證申報	資誠聯合會計師 事務所審計服務部 會計師	
鄭惠宜	律師 高職系及 考高格/公 考高格/公 職系及格/共 業委員會採 購專業人員執照	經營權爭議事件、公司法令諮詢 事件、證券交易法事件、證券暨期貨商 品事件、證券法規刑事訴訟事件、有 價證券交易糾紛事件、保險事件	建業法律事務所 律師	
專家獨立性聲明	請見年報第26頁			
評估方式及標準	<p>台灣投資人關係協會參考上市上櫃公司治理實務守則第37條及董事會績效評估辦法參考範例第3條，並融入公司治理3.0永續發展藍圖指引，針對整體董事會(包含旗下之功能性委員會)運作情形規畫設計出評估問卷，結合受評公司提供之文件、回覆自評問卷及實地訪談三種方式進行評估，並依據評估結果出具績效評估報告。</p>			
改善建議	<ol style="list-style-type: none"> 1. 設置「永續發展委員會」之功能性委員會。 2. 依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則編製永續報告書。 3. 制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃。 4. 訂定經董事會通過之「風險管理政策與程序」。 5. 制訂智慧財產管理計畫並導入台灣智慧財產管理系統(TTIPS)。 6. 設置專任公司治理主管。 7. 參酌審計品質指標(AQI)評估簽證會計師之獨立性及適任性。 8. 期中財務報告經審計委員會同意，並提董事會討論決議。 9. 會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告。 10. 每年召開至少二次法人說明會。 11. 編製英文版「股東會議事手冊及會議補充資料」、「股東會年報」、「年度財務報告」。 			

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1) 本公司董事之選任，自 104 年起採候選人提名制度，並於 104 年 6 月 11 日設置審計委員會，依證交法規定，重要議案先提審計委員會審議再提董事會決議。
- (2) 本公司於 107 年 9 月起董事長與總經理之授權及職責明確劃分，不由同一人擔任。
- (3) 本公司於 107 年 11 月 13 日訂定「董事薪資報酬與績效評估辦法」，依法明訂董事之報酬，以充分反映個人表現及公司長期經營績效，並綜合考量公司經營風險。
- (4) 本公司於 109 年 1 月 9 日訂定「董事會績效評估辦法」，實際執行董事會自評作業。
- (5) 本公司現任之審計委員會及薪酬委員會成員皆為本公司獨立董事，且獨立董事席次占董事會席次 43%，對董事會達到監督效果，強化公司治理。
- (6) 本公司每位董事 111 年度進修時數皆達 6 小時，優於主管機關要求之 3 小時標準。
- (7) 因應台灣投資人關係協會之董事會績效評估改善建議，本公司自 112 年第一季起期中財務報告經審計委員會同意後提董事會討論決議。

獨立性聲明

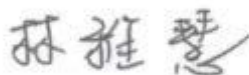
本執行委員負責評估 蔚華科技股份有限公司（下稱受評公司）董事會（包含其下之功能性委員會）績效，秉持公正客觀態度且無任何影響獨立性之情事。茲聲明如下：

- 一、本執行委員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：
 1. 與受評公司有直接或間接之重大財務利益。
 2. 與受評公司或其董事間，有足以影響獨立性之商業關係。
 3. 自受評公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。
- 二、本執行委員與受評公司之董事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之親屬關係。
- 三、本執行委員及其配偶與受扶養親屬未擔任受評公司董事、經理人或對評估有直接且重大影響之職務。

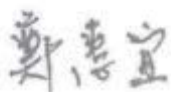
執行委員 郭宗霖：



執行委員 林雅慧：



執行委員 鄭惠宜：



(二)審計委員會運作情形：

最近年度(111年)審計委員會開會七次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
獨立董事	吳佳蓉	6	1	86%	無
獨立董事	吳怡穎	7	0	100%	無
獨立董事	陳淑姿	7	0	100%	無

其他應記載事項：

1.審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：

(1) 證交法第 14 條之 5 所列事項：請參閱下表。

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

審委會日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
111/1/20	111年第1次	本公司直接及間接合計持股百分之百之子公司Spirox Cayman Corporation處分其子公司達上貿易(上海)有限公司相關事宜。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司擬辦理子公司Spirox Cayman Corporation 現金減資美金4,156,823元。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司擬透過子公司欣傳投資股份有限公司於不逾美金360萬元之限度內，以債轉股投資間接持股之子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司擬資金貸與子公司Global Future Investment Limited 美金150萬元整。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司擬減少對子公司Global Future Investment Limited背書保證美金200萬元整。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司補充對子公司華證科技股份有限公司之背書保證額度用途。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司逾正常授信期限三個月且金額重大之應收帳款是否屬資金貸與性質。	無	經全體出席委員無異議照案通過。

審委會日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
111/3/23	111年第2次	承認本公司民國110年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		通過本公司內部控制制度有效性及民國110年度之內部控制制度聲明書。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司擬資金貸與子公司華證科技股份有限公司新台幣一億元整。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司財務主管異動。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
111/5/11	111年第3次	本公司擬減少對達上貿易(上海)有限公司背書保證額度。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司擬調整對蔚華電子(上海)科技有限公司背書保證額度。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司擬減少對華證科技股份有限公司背書保證額度。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司逾正常授信期限三個月且金額重大之應收帳款是否屬資金貸與性質。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司擬將本公司間接持股之子公司承新國際科技股份有限公司之全數股份，讓與本公司間接持股之子公司華新有限公司。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司擬撤銷透過子公司欣傳投資股份有限公司以債轉股投資本公司間接持股之子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司間接持股之子公司Bright Future Cayman Limited擬增資本公司間接持股之子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司擬透過子公司Spirox Cayman Corporation增資本公司間接持股之子公司Bright Future Cayman Limited。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司簽證會計師之報酬。	無	經全體出席委員無異議照案通過。

審委會日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
111/6/30	111年第4次	本公司會計主管異動。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司內部稽核主管異動。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
111/8/10	111年第5次	審查民國111年第二季財務報表。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司補充對子公司蔚華電子科技(上海)有限公司之背書保證額度用途。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司逾正常授信期限三個月以上且金額重大之應收帳款是否屬資金貸與性質。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司擬終止109年10月12日董事會通過之「透過協議控制模式，由子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司或其指定關聯方提供華證科技股份有限公司技術、管理營銷策略及諮詢等服務並取得其權益控制」案。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
111/11/8	111年第6次	子公司Spirox Cayman Corporation擬處分達上貿易(上海)有限公司之全數股權。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		子公司Spirox Cayman Corporation處分Golden Faith Limited可轉債。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		子公司Bright Future Cayman Limited擬處分其持股75.59%之子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司全數股權。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司擬減少對達上貿易(上海)有限公司背書保證額度。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司擬補充對子公司思衛科技股份有限公司背書保證額度新台幣二千五百萬元整之用途。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		本公司簽證會計師獨立性及適任性評估及委任。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		修訂本公司「內部控制制度」。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
		修訂子公司「取得或處分資產處理程序」。	無	經全體出席委員無異議照案通過。

審委會日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
111/11/8	111年第6次	第六次買回本公司股份之庫藏股第8次轉讓員工。	無	經全體出席委員無異議照案通過。
111/12/5	111年第7次	子公司上海浩網一電子科技有限公司擬取得其持股91.73%之子公司合肥蔚達科技有限公司6.4%股權。	無	經全體出席委員無異議照案通過。

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

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

(1)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，111年度內部稽核主管列席審計委員會議進行稽核業務執行情形報告，其內容包括稽核業務執行情形、內部控制缺失檢討及改善追蹤、與獨立董事相關之公司治理議題；若遇重大異常事項得隨時召集溝通會議。

111年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	建議及公司處理執行結果
111/3/23	1. 110年10月~111年2月稽核工作查核發現、改善計畫及前期改善計劃執行情形追蹤。 2. 111年3月~5月規畫進行之稽核作業。 3. 審查本公司內部控制制度有效性及民國110年度之內部控制制度聲明書。	獨立董事無意見。 (本公司民國 110 年度內部控制制度聲明書於審議同意後送董事會決議)
111/5/11	1. 111年2月~4月稽核工作查核發現及改善計畫及前期改善計劃執行情形追蹤。 2. 111年5月~8月規畫進行之稽核作業。	獨立董事無意見。
111/8/10	1. 111年5月~7月稽核工作查核發現及改善計畫及前期改善計劃執行情形追蹤。 2. 111年8月~11月規畫進行之稽核作業。	獨立董事無意見。
111/11/8	1. 111年8月~10月稽核工作查核發現及改善計畫及前期改善計劃執行情形追蹤。 2. 111年11月~112年1月規畫進行之稽核作業。 3. 112年度稽核計劃。	獨立董事無意見。 (本公司「112年年度稽核計畫」於審議同意後送董事會決議)

(2)獨立董事與會計師之溝通情形：

獨立董事可隨時就公司財務、業務狀況等事項與會計師溝通。另會計師於111年3月23日出席董事會報告年度查核報告及於111年8月10日出席董事會報告期中核閱報告，與董事及獨立董事充分討論公司財務業務狀況及公司治理議題。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司所訂「公司治理實務守則」已公告於本公司網站並上傳至公開資訊觀測站。	不適用。
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？	✓		本公司訂有「股東會議事規則」及「公司治理實務守則」，並由本公司發言人處理股東疑義等問題。	不適用。
(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？	✓		本公司依股務代理提供之股東名冊掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。	不適用。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司於「公司治理實務守則」、「對子公司之監控作業辦法」、「關係人、集團企業公司及特定公司財務業務作業辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證辦法」有相關規範。	不適用。
(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？	✓		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「內部重大資訊處理作業暨防範內線交易管理作業程序」有相關規範。	不適用。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		請參閱年報第11-12頁說明。	不適用。
(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？		✓	不適用	考量營運實務，尚無規劃其他各類功能性委員會之設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司於109年1月訂有「董事會績效評估辦法」，並規範至少每三年由外部執行評估一次，本公司於112年2月委由台灣投資人關係協會執行董事會績效評估並將結果提報112年3月23日董事會。	不適用。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		審計委員會每年第四季評估簽證會計師獨立性後，提案至董事會進行討論；其評估程序為確認簽證會計師是否已連續服務公司達七年、是否受有處分、與公司之往來是否有損及獨立性之情事。	不適用。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司於112年3月23日董事會決議指定董事會經辦單位財務處主管為公司治理主管，負責公司治理相關事務。	不適用。												
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？	✓		<p>本公司對不同利害關係人之溝通管道運作情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>關切議題</th> <th>溝通管道、回應方式及頻率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>主管機關</td> <td>法規遵循、 公司治理、 股東權益</td> <td>例行宣導會、不定期臺灣證券交易所問券調查系統；證交所專責聯絡窗口鄭先生分機1062。</td> </tr> <tr> <td>股東與投資人</td> <td>公司治理、 永續發展、 風險管理、 股東參與、 營運績效</td> <td>公開資訊觀測站例行及不定期事項公告、媒體新聞、股東常/臨會、例行法說會；聯絡窗口：發言人倪小姐分機1079、代理發言人陳先生分機7106。</td> </tr> <tr> <td>員工</td> <td>營運績效、 職涯發展、 學習發展、 工作環境、 考核機制、 員工福利、 勞資關係</td> <td>例行月會及各部門會議；營運方向及營運訊息；每半年 email 公告；績效管理作業；不定期email公告；各項員工福利、活動訊息、教育訓練活動及各項管理制度；透過福委會各部門代表委員收集員工意見，聯絡窗口福委會主委林小姐分機6503。</td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	關切議題	溝通管道、回應方式及頻率	主管機關	法規遵循、 公司治理、 股東權益	例行宣導會、不定期臺灣證券交易所問券調查系統；證交所專責聯絡窗口鄭先生分機1062。	股東與投資人	公司治理、 永續發展、 風險管理、 股東參與、 營運績效	公開資訊觀測站例行及不定期事項公告、媒體新聞、股東常/臨會、例行法說會；聯絡窗口：發言人倪小姐分機1079、代理發言人陳先生分機7106。	員工	營運績效、 職涯發展、 學習發展、 工作環境、 考核機制、 員工福利、 勞資關係	例行月會及各部門會議；營運方向及營運訊息；每半年 email 公告；績效管理作業；不定期email公告；各項員工福利、活動訊息、教育訓練活動及各項管理制度；透過福委會各部門代表委員收集員工意見，聯絡窗口福委會主委林小姐分機6503。	不適用。
利害關係人	關切議題	溝通管道、回應方式及頻率														
主管機關	法規遵循、 公司治理、 股東權益	例行宣導會、不定期臺灣證券交易所問券調查系統；證交所專責聯絡窗口鄭先生分機1062。														
股東與投資人	公司治理、 永續發展、 風險管理、 股東參與、 營運績效	公開資訊觀測站例行及不定期事項公告、媒體新聞、股東常/臨會、例行法說會；聯絡窗口：發言人倪小姐分機1079、代理發言人陳先生分機7106。														
員工	營運績效、 職涯發展、 學習發展、 工作環境、 考核機制、 員工福利、 勞資關係	例行月會及各部門會議；營運方向及營運訊息；每半年 email 公告；績效管理作業；不定期email公告；各項員工福利、活動訊息、教育訓練活動及各項管理制度；透過福委會各部門代表委員收集員工意見，聯絡窗口福委會主委林小姐分機6503。														

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										
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？	✓		<p>本公司對不同利害關係人之溝通管道運作情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>關切議題</th> <th>溝通管道、回應方式及頻率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>客戶</td> <td>服務品質、產品品質、資訊安全</td> <td>網站定期更新產品與服務訊息；每年參與半導體展會、研討會,與原廠合作發表新產品資訊與服務項目；提供客戶服務專線、Call center e-mail帳號；設置先進機台展示中心及教育訓練中心,提供最具效率的在地服務；定期拜訪客戶了解客戶需求,藉由與原廠e-mail/電話/例會討論,整合最佳解決方案給客戶；與客戶簽訂保密合約；聯絡窗口代表為業務部陳小姐分機2901。</td> </tr> <tr> <td>供應商</td> <td>企業形象、供應商管理、供應商環境評估、資訊透明</td> <td>與廠商簽訂廉潔承諾條款,遵守企業廉潔自律之規範；供應商交期、服務、品質評核；不定期溝通檢討會議；聯絡窗口:原廠供應商為工程服務處黃先生分機2201、非原廠供應商為採購部翁小姐分機7564。</td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	關切議題	溝通管道、回應方式及頻率	客戶	服務品質、產品品質、資訊安全	網站定期更新產品與服務訊息；每年參與半導體展會、研討會,與原廠合作發表新產品資訊與服務項目；提供客戶服務專線、Call center e-mail帳號；設置先進機台展示中心及教育訓練中心,提供最具效率的在地服務；定期拜訪客戶了解客戶需求,藉由與原廠e-mail/電話/例會討論,整合最佳解決方案給客戶；與客戶簽訂保密合約；聯絡窗口代表為業務部陳小姐分機2901。	供應商	企業形象、供應商管理、供應商環境評估、資訊透明	與廠商簽訂廉潔承諾條款,遵守企業廉潔自律之規範；供應商交期、服務、品質評核；不定期溝通檢討會議；聯絡窗口:原廠供應商為工程服務處黃先生分機2201、非原廠供應商為採購部翁小姐分機7564。	不適用。
利害關係人	關切議題	溝通管道、回應方式及頻率											
客戶	服務品質、產品品質、資訊安全	網站定期更新產品與服務訊息；每年參與半導體展會、研討會,與原廠合作發表新產品資訊與服務項目；提供客戶服務專線、Call center e-mail帳號；設置先進機台展示中心及教育訓練中心,提供最具效率的在地服務；定期拜訪客戶了解客戶需求,藉由與原廠e-mail/電話/例會討論,整合最佳解決方案給客戶；與客戶簽訂保密合約；聯絡窗口代表為業務部陳小姐分機2901。											
供應商	企業形象、供應商管理、供應商環境評估、資訊透明	與廠商簽訂廉潔承諾條款,遵守企業廉潔自律之規範；供應商交期、服務、品質評核；不定期溝通檢討會議；聯絡窗口:原廠供應商為工程服務處黃先生分機2201、非原廠供應商為採購部翁小姐分機7564。											
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理。	不適用。									
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？ (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）？ (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？	✓ ✓	✓	<p>本公司設有網站介紹有關業務各項活動；另有關揭露財務及公司治理資訊，已依相關法令規定辦理。</p> <p>本公司已設有英文網站介紹有關之業務各項活動，並指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並建立及落實發言人制度。</p> <p>不適用</p>	<p>不適用。</p> <p>不適用。</p> <p>考量營運實務，尚無規劃提早公告並申報。</p>									

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
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）？	✓		<p>1.員工權益、僱員關懷：本公司已依法設置職工福利委員會，依法提列職工福利金辦理各項福利事宜，並依勞基法提列退休金、並辦理員工團體保險及年度健檢外，並隨時聆聽員工之聲音，以瞭解勞資雙方想法以促進勞資雙贏。</p> <p>2.投資者關係：本公司每年依據公司法召開股東常會，並就各議題之進行酌予合理之討論時間，並給予股東適當之發言或提案之機會，並設置發言人制度以處理股東建議、疑義或糾紛事項。本公司依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，並及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>3.利害關係人之權利：本公司在與股東、客戶、供應商、員工及往來銀行均保持順暢之溝通管道，並尊重及維護其應有合法之權益。</p> <p>4.董監事進修及購買責任保險事宜，均依規定上傳公開資訊觀測站。</p> <p>5.風險管控：本公司訂有「客戶授信管理辦法」、「對子公司之監控作業辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等措施。</p>	不適用。
<p>九、臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>(一)本公司於110年度之評鑑結果，部分未得分項目及改善措施，改善情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.關於訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報：已於編製111年度年報時完成。 2.每次董事會皆有至少二席獨立董事親自出席：已於111年度完成改善。 3.內部稽核人員之考評、薪資報酬業已提報112/1/11董事會，完成改善。 <p>(二)本公司於111年度之評鑑結果，部分未得分項目優先於112年改善措施，列示如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依「對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」第六條規範，於113年始同步發布英文重大訊息。 2.英文公司網站新增董事會決議事項。 3.期中財務報告皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議。 4.設置人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力之提名委員會，並揭露其組成、職責及運作情形於公司網站、年報及公開資訊觀測站。 5.設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形。 6.訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告。 7.年報揭露具體明確的股利政策，含可分配盈餘(或每年度盈餘)之多少比率(可為一定額、定率或一合理之區間)，及現金股利及股票股利之發放比率。 8.制訂政策，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬，並揭露於公司網站或年報。 9.制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形。 				

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

112年4月23日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	吳怡穎	本公司薪酬委員由全體獨立董事組成,委員之專業資格及經驗請參閱本報第8-12頁「董事會成員簡介」		<ul style="list-style-type: none"> ● 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ● 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	無
獨立董事	吳佳蓉				1
獨立董事	陳淑姿				1

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：110年8月13日至113年8月12日，最近年度(111年)薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	吳怡穎	4	0	100%	無
委員	吳佳蓉	3	1	75%	無
委員	陳淑姿	4	0	100%	無

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)：無此情形。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
- 三、 薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：請參閱下表。

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
一一一年第五屆第一次111.01.20	1. 買回本公司股份轉讓予經理人案 2. 審查新任經理人薪資報酬案 3. 審查經理人年終獎金分派案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
一一一年第五屆第二次111.03.23	1. 審查經理人特別獎金分派案 2. 審查新任經理人薪資報酬案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
一一一年第五屆第三次111.08.10	1. 買回本公司股份轉讓經理人案 2. 審查總經理之薪資報酬案 3. 審查新任經理人之薪資報酬案 4. 審查經理人之調薪案 5. 審查經理人特別獎金發放案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
一一一年第五屆第四次111.11.08	1. 買回本公司股份轉讓經理人案 2. 審查新任經理人之薪資報酬案 3. 審查經理人特別獎金發放案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(3)定期檢討薪資報酬

本公司薪資報酬委員會成立之目的為協助董事會制訂符合公司企業文化之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，以達永續經營之目標。薪酬委員會每年至少召開兩次會議，並得視情況召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

本公司薪資報酬委員會職權：

- A.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。
- B.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- C.董事會不採納或修正薪酬委員會之建議，應由全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行之，並具體說明通過之薪資報酬有無優於薪酬委員會之建議。
- D.董事會通過之薪資報酬如優於薪酬委員會之建議，除應就差異情形及原因於董事會議事錄載明外，並應於事實發生日起依重大訊息規定發佈。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- A.董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- B.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- C.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	尚未設置推動永續發展專(兼)職單位；未來相關業務擬由董事會經辦單位整合各利害關係人之聯絡窗口實務運作資訊後提報董事會。	本公司尚未設置推動永續發展專(兼)職單位。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	本公司風險評估涵蓋納入合併報表之子公司，然尚未就實務之風險管理運作情形彙編訂定為政策或策略；本公司擬就各利害關係人之聯絡窗口編制專責人員，未來董事會經辦單位將參酌各利害關係人聯絡窗口之實務經驗，了解各利害關係人對各項議題之關注程度訂定或修訂風險管理政策或策略送董事會議決通過後，提股東會報告。	本公司尚未就實務之風險管理運作情形彙編訂定為政策或策略。
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？	✓		本公司為電子通路業，廠務單位訂有「溫室氣體盤查管理程序書」及「事業廢棄物管理程序」相關規範。遵守環保法規執行相關業務。	不適用。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生	✓		本公司節能減量，全面更換節能效果更好的LED燈具，並推行垃圾分類及資源回收，減少對環境污染衝擊。	不適用。
(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？	✓		廠務單位訂有「溫室氣體盤查管理程序書」由管理代表負責高階管理階層承諾，建構溫室氣體盤查小組執行相關任務。	不適用。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																									
	是	否	摘要說明																										
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>廠務單位訂有「溫室氣體盤查管理程序書」及「事業廢棄物管理程序」相關管理規範並於公司網站揭露節能減碳、節省用水、溫室氣體減量政策。</p> <p>※本公司工作環境主要於辦公大樓，不會產生大量空污及廢水，其電力碳排放比重佔多數，本公司自我管理統計溫室氣體排放量盤查屬範疇一微乎其微，故以0揭露，屬範疇二者設定112年度較111年度以減少3%為目標，執行措施如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>盤查區間</th> <th>溫室氣體排放量(公噸/CO2e/年)</th> <th>減量目標及達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111 年度</td> <td>1,839</td> <td rowspan="2">111 年度較 110 年度以減少 3% 為目標，實際減少 0.65%</td> </tr> <tr> <td>110 年度</td> <td>1,851</td> </tr> </tbody> </table> <p>※持續關注水利署水情資訊，並配合政府節水政策，審視水情燈號並做相關應變，並將洗手台出水量減少三分之一使用量。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>盤查區間</th> <th>用水量(公噸/年)</th> <th>減量目標及達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111 年度</td> <td>10,497</td> <td rowspan="2">111 年度較 110 年度以減少 3% 為目標，實際減少 13%</td> </tr> <tr> <td>110 年度</td> <td>12,045</td> </tr> </tbody> </table> <p>※降低環境負荷衝擊：廢棄物分類資源回收；電子化減少用紙等；提升資源利用效率如包裝材紙箱回收再利用，文書用紙雙面利用等。</p> <p>蔚華主要產業為機台代理無生產製程產線，有害廢棄物產出來源於其子公司(華證科技)使用化學物質研磨芯片，故產生廢酸&廢液，近兩年統計如下；華證科技於 111 年 12 月 29 日已非為本公司之子公司：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>盤查區間</th> <th>有害廢棄物(噸)</th> <th>非有害廢棄物(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111 年度</td> <td>1.484</td> <td>4.18</td> </tr> <tr> <td>110 年度</td> <td>1.56</td> <td>5.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>※宣導節約能源政策，讓員工將節能減碳化為行動，落實於各項工作上，以期間接降低溫室氣體之排放：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.設置電燈冷氣總電源開，讓同仁下班可立即隨手關閉，以節約能源。 2.選擇國家認證節能冰機、冷氣、冰箱及飲水機電器產品減低電力負荷。 3.調整空調設定於 26 度，以減低電力負荷。 4.辦公照明燈具採用節能環保燈具，節約能源且光源不閃爍，保護員工視力。 5.養成同仁隨手關燈、電腦插座的習慣，鼓勵勤走樓梯代替電梯等設備。 6.加裝窗簾以降低室內溫度。 	盤查區間	溫室氣體排放量(公噸/CO2e/年)	減量目標及達成情形	111 年度	1,839	111 年度較 110 年度以減少 3% 為目標，實際減少 0.65%	110 年度	1,851	盤查區間	用水量(公噸/年)	減量目標及達成情形	111 年度	10,497	111 年度較 110 年度以減少 3% 為目標，實際減少 13%	110 年度	12,045	盤查區間	有害廢棄物(噸)	非有害廢棄物(噸)	111 年度	1.484	4.18	110 年度	1.56	5.00	不適用。
盤查區間	溫室氣體排放量(公噸/CO2e/年)	減量目標及達成情形																											
111 年度	1,839	111 年度較 110 年度以減少 3% 為目標，實際減少 0.65%																											
110 年度	1,851																												
盤查區間	用水量(公噸/年)	減量目標及達成情形																											
111 年度	10,497	111 年度較 110 年度以減少 3% 為目標，實際減少 13%																											
110 年度	12,045																												
盤查區間	有害廢棄物(噸)	非有害廢棄物(噸)																											
111 年度	1.484	4.18																											
110 年度	1.56	5.00																											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		本公司恪守各營運據點所在地法規，依循遵守《國際人權法典》、《國際勞工組織－工作基本原則與權利宣言》、《聯合國世界人權宣言》、《國際勞動公約》等國際公認之人權標準，並採取與《RBA責任商業聯盟行為準則》一致的行動，訂定人權政策並定期評估人權風險，有尊嚴地對待及尊重所有員工、契約及臨時人員、實習生等；人權政策已涵蓋全體員工、關係企業、供應商／外包商／經銷商／代理商／承攬商及其他有契約關係之合作夥伴、客戶與社區。在政策面，蔚華科技在「出缺勤管理」、「性騷擾防治」、「招募及任用管理」等內部辦法，針對年齡、工時、假勤、性別等明確宣示保護員工權利，確保同仁獲得妥善照顧，並透過人權風險架構表於各個評估面向設立減緩措施及監督機制以保障員工人權。	不適用。
(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？	✓		本公司致力營造一個安全、優質、健康、有活力的工作環境，提供完善與高品質的福利措施，悉心照顧全體同仁，實施的內容有：優於勞基法的休假制度；完善的保險規劃（有勞保、健保、團保、汽機車保險）；完整的薪酬制度（員工分紅、職等制度及績效管理制度等）、年度體檢及醫護臨場健康服務；運動課程及專業教練等。就年度稅後淨利於彌補累積虧損，依法提撥盈餘公積及調整特別盈餘公積後之經營績效成果以不低於百分之二提撥員工酬勞。	不適用。
(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？	✓		職業安全衛生政策 本公司以災害預防及災害防止為核心理念遵循職業安全衛生法與客戶及相關團體之規定訂定政策，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，持續精進推動職業安全文化，加強作業人員之防護管理，以創造安全工作環境建構健康幸福職場。 勞工作業環境監測 為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，每年均執行2次作業環境監測以瞭解工作人員的暴露實態。提供至少每月一次醫護臨場健康服務及不定期舉辦身心靈健康講座。每年第四季對全體員工辦理健康檢查。每年6月及12月舉辦消防防護應變訓練，以維護員工及資產安全。111年12月進行大樓消防安全教育訓練，各單位代表合計9人參與。 公司認證：健康職場認證。	不適用。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司設計雙軌的晉升制度，協助同仁規劃職涯發展，提供內外部之訓練，以深耕專業領域或是精進管理職能。	不適用。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司之商業模式為企業對企業(B2B)，買賣行為參考相關法規及國際準則，並依國際貿易慣例採雙方議定合約為基礎。	不適用。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		✓	本公司尚未就實務之運作情形彙編訂定供應商管理政策。	尚未訂定供應商管理政策。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確		✓	本公司尚無編製永續報告書之規劃。	尚無規劃。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用；本公司尚未訂定「永續發展實務守則」，但日常運作皆依法令規定及其精神執行。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(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？	✓		本公司已訂定經董事會通過之「誠信經營作業程序及行為指南」，於年報及公司網站或其他文宣上揭露誠信經營政策，並要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。	不適用。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關函令更新本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」，指定集團總管理中心之營運處為專責單位，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。	不適用。
(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？	✓		本公司從事商業行為之過程，除符合法令外，本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」訂有不當利益之認定標準、相關情形之處理程序及違反者之紀律處分；與相關單位及人員溝通不得有不誠信行為，並透過內部稽核檢視各項控制點的有效性。	不適用。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		本公司人員於從事商業行為過程中說明公司之誠信經營政策與相關規定，評估往來對象之誠信度，並將合約等相關文件送法務審核。	不適用。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因												
	是	否		摘要說明											
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		<p>本公司指定集團總管理中心之營運處為專責單位，隸屬於董事會，主要職掌下列事項，分別於111年5月11日及112年1月11日、3月23日董事會就最新規範及執行情形向董事會報告，並由內部稽核單位透過稽核作業監督執行情形：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內不誠信行為風險較高之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> <p>七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>法令遵循</td> <td>111年5月11及112年1月11日提董事會議決修訂「公司治理實務守則」及「誠信經營作業程式及行為指南」；「公司治理實務守則」修訂內容含公司治理評鑑指標相關之董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，並於112/2/22發出電郵通知提醒董事。</td> </tr> <tr> <td>組織規劃</td> <td>執行112年年度組織調整，並自112年1月1日生效。</td> </tr> <tr> <td>宣導訓練</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 於定期會議(主管會議、月會)之議程中，以議事內容為基礎(含重要交易)宣導誠信經營的重要性，111年度約24場次計470人次。 已規劃自112年始於新進同仁講習中宣導公司誠信經營政策(含禁止內線交易)。 </td> </tr> <tr> <td>檢舉制度</td> <td>111年度未接獲相關檢舉情事。</td> </tr> <tr> <td>承諾</td> <td>要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，且於雇用條件要求受雇人遵守誠信經營政策。</td> </tr> </tbody> </table>	項目	執行情形	法令遵循	111年5月11及112年1月11日提董事會議決修訂「公司治理實務守則」及「誠信經營作業程式及行為指南」；「公司治理實務守則」修訂內容含公司治理評鑑指標相關之董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，並於112/2/22發出電郵通知提醒董事。	組織規劃	執行112年年度組織調整，並自112年1月1日生效。	宣導訓練	<ul style="list-style-type: none"> 於定期會議(主管會議、月會)之議程中，以議事內容為基礎(含重要交易)宣導誠信經營的重要性，111年度約24場次計470人次。 已規劃自112年始於新進同仁講習中宣導公司誠信經營政策(含禁止內線交易)。 	檢舉制度	111年度未接獲相關檢舉情事。	承諾	要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，且於雇用條件要求受雇人遵守誠信經營政策。
項目	執行情形														
法令遵循	111年5月11及112年1月11日提董事會議決修訂「公司治理實務守則」及「誠信經營作業程式及行為指南」；「公司治理實務守則」修訂內容含公司治理評鑑指標相關之董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，並於112/2/22發出電郵通知提醒董事。														
組織規劃	執行112年年度組織調整，並自112年1月1日生效。														
宣導訓練	<ul style="list-style-type: none"> 於定期會議(主管會議、月會)之議程中，以議事內容為基礎(含重要交易)宣導誠信經營的重要性，111年度約24場次計470人次。 已規劃自112年始於新進同仁講習中宣導公司誠信經營政策(含禁止內線交易)。 														
檢舉制度	111年度未接獲相關檢舉情事。														
承諾	要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，且於雇用條件要求受雇人遵守誠信經營政策。														
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		<p>本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」皆訂有防止利益衝突政策，若發現有利害衝突之情形，同仁可隨時陳報直屬主管及專責單位或各利害關係人聯絡窗口，由主管或專責單位適當處理。</p>												

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
(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為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		公司之會計制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討；稽核單位於例行稽核作業規畫時就整體考量進行設計，執行後提報董事會，確保內部控制制度的有效性。	不適用。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		於定期會議(主管會議、月會)之議程中，以議事內容為基礎(含重要交易)宣導誠信經營的重要性，111年度約24場次計470人次。 自112年始於新進同仁講習中宣導公司誠信經營政策(含禁止內線交易)。	不適用。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。本公司設立檢舉信箱(Spirox-legal@spirox.com)供內外部人員檢舉使用，並由集團總管理中心之營運處之法務單位受理。	不適用。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」明訂專責單位受理檢舉事項之標準作業程序、後續措施及保密機制。	不適用。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」明訂承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，並要求處理檢舉情事之相關人員對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。	不適用。
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露所訂「誠信經營作業程序及行為指南」。	不適用。
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： 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定誠信經營作業程序及行為指南並實際運作。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請詳見公司網站之利害關係人專區相關訊(<http://www.spirox.com.tw/investor/internal-policy>)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書：請參閱第 43 頁。

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：不適用。

蔚華科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：民國112年3月23日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月23日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

蔚華科技股份有限公司



董事長：秦家騏

簽章



總經理：楊耀州

簽章



(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有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 111 年股東常會決議及執行情形如下：

案由	決議	執行情形
本公司民國110年度營業報告書及財務報表	經投票表決結果照案通過	完成公告申報
本公司民國110年度盈餘分派	經投票表決結果照案通過	無配發股利
本公司擬以資本公積發放現金	經投票表決結果照案通過	已於111年8月19日發放
修訂本公司「公司章程」部分條文	經投票表決結果照案通過	經股東會決議後實施
修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文	經投票表決結果照案通過	經股東會決議後實施
修訂本公司「股東會議事規則」部分條文	經投票表決結果照案通過	經股東會決議後實施
本公司庫藏股擬以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工	經投票表決結果照案通過	經股東會決議以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工可轉讓股數4,828,000股，截至年報刊印日止已轉讓2,320,000股。

2. 111 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：請參閱第 19-24 頁。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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：無此情形。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	陳有諒	110/8/13	111/12/5	退休
總經理	高翰宇	107/9/29	111/06/30	退休
財務主管	楊美津	107/11/13	111/03/14	個人生涯規劃
會計主管	鄭文福	110/8/11	111/6/30	轉任內部稽核主管
內部稽核主管	王修麟	110/8/11	111/6/30	內部職務調整

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
大中國際聯合會計師事務所	林寬照 溫明郁	111.1.1-111.12.31	3,670	600 (註)	4,270	無

註：非審計公費係非擔任主管職務之全時員工薪資資訊查核 50 仟元以及稅務簽證 550 仟元。

(一)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：無此情形。

(二)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：
111 年度審計公費較 110 年度減少 770 仟元，減少比率 17.34%，因本公司於 110 年第二季更換會計師事務所增加查核公費，111 年度則無此情形。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	110 年 9 月 30 日		
更換原因及說明	基於整合企業集團資源、經營發展及內部管理之需要而更換簽證會計師事務所為大中國際聯合會計師事務所		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
其他揭露事項 (公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	大中國際聯合會計師事務所
會計師姓名	林寬照、溫明郁
委任之日期	110 年 9 月 30 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：

前任會計師無不同意見，故不適用。

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 度 (註 6)		112 年度截至 4 月 23 日止 (註 6)	
		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
董事長暨大股東	秦家騏	17,000	0	0	0
董事	陳有諒	0	0	0	0
董事	錫璋投資股份有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人	葉培城	0	0	0	0
董事	駿躍投資股份有限公司	0	0	868,000	0
法人董事代表人暨總經理	高瀚宇(註 1)	0	0	0	0
法人董事代表人	林珮珮(註 2)			2,000	0
獨立董事	吳佳蓉	0	0	0	0
獨立董事	吳怡穎	0	0	0	0
獨立董事	陳淑姿	0	0	0	0
總經理	楊耀州(註 3)	0	0	200,000	0
副總經理	黃子哲	(50,000)	0	(15,000)	0
副總經理	馬千祥(註 4)	0	0	0	0
副總經理	陳志德(註 5)	26,993	0		
副總經理	孟鴻裕(註 5)	135,000	0	(75,000)	0
副總經理	林星福(註 5)	0	0		
副總經理	鞠德山(註 5)	0	0		
資深協理	蕭建豪(註 5)	0	0		
特別助理	倪葵琪	0	0	0	0
特別助理	林建宇(註 4)			0	0
特別助理	勞獻弘(註 5)	0	0		
協理	朱育男	40,000	0	(80,000)	0
協理	許瑞斌	3,000	0	(20,000)	0
協理	陳建富(註 5)	0	0		
協理	黃炯彰(註 5)	0	0		
協理	管延平(註 5)	0	0		
協理	陳奕甫(註 5)	0	0		
財務主管	陳聖毅(註 4)	8,000	0	6,000	0
財務主管	楊美津(註 5)	0	0		
會計主管	顧嘉耘(註 4)	0	0	0	0
會計主管	鄭文福(註 5)	0	0		
公司治理主管	林欣儀(註 4)			0	0

註 1：高瀚宇於 111/6/30 解任總經理；並於 112/2/10 解任法人董事代表。

註 2：林珮珮於 112/2/10 新任法人董事代表。

註 3：楊耀州於 111/2/7 新任副總經理，並於 111/7/1 新任總經理。

註 4：馬千祥於 111/9/13 新任；林建宇於 112/3/13 新任；陳聖毅於 111/3/23 新任；顧嘉耘於 111/7/1 新任；林欣儀於 112/3/23 新任。

註 5：陳志德於 111/9/15 解任；孟鴻裕於 112/1/31 解任；林星福、陳建富、黃炯彰及管延平於 111/3/1 解任；鞠德山及蕭建豪於 111/4/8 解任；勞獻弘於 111/3/31 解任；陳奕甫於 111/4/29 解任；楊美津於 111/3/14 解任；鄭文福於 111/6/30 解任。

註 6：係揭露董事、經理人及大股東於就任期間的持股異動數。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：無此情形。

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

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	
秦家騏	12,479,000	10.51%	—	—	—	—	駿躍投資股份有限公司 代表人：秦家騏	— 同一人	—
吉品投資股份有限公司 代表人：李芝蘭	9,766,000 0	8.22% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
駿躍投資股份有限公司 代表人：秦家騏	9,703,000 0	8.17% 0%	— —	— —	— —	— —	— 秦家騏	— 同一人	— —
錫璋投資股份有限公司 代表人：葉培城	8,330,000 0	7.02% 0%	— —	— —	— —	— —	智嘉投資股份有限公司 代表人：葉培城	— 同一人	— —
旺矽科技股份有限公司 代表人：葛長林	7,000,000 0	5.90% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
辛耘企業股份有限公司 代表人：謝宏亮	4,000,000 0	3.37% 0%	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
鄭資盛	3,934,000	3.31%	—	—	—	—	—	—	—
陳有諒	3,040,193	2.56%	—	—	—	—	祭豐投資股份有限公司 代表人：許麗璧	— 配偶	—
祭豐投資股份有限公司 代表人：許麗璧	2,370,453 0	2.00% 0%	— —	— —	— —	— —	— 陳有諒	— 配偶	— —
智嘉投資股份有限公司 代表人：葉培城	2,000,000 0	1.68% 0%	— —	— —	— —	— —	錫璋投資股份有限公司 代表人：葉培城	— 同一人	— —

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

112年4月23日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(股)	未發行股份(股)	合計(股)	
普通股	118,741,918	181,258,082	300,000,000	流通在外股份為上市股票

2.股本形成經過

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(仟元)	股數(股)	金額(仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外資產抵充股款者	其他
104.01	10	220,000,000	2,200,000	131,863,755	1,318,637	發行限制員工權利新股 30,000	—	104年1月15日經授商字第 10401008810 號
104.03	10	220,000,000	2,200,000	131,938,755	1,319,387	員工認股權執行新股 750	—	104年3月5日經授商字第 10401028390 號
104.05	10	220,000,000	2,200,000	132,104,755	1,321,047	員工認股權執行新股 1,660	—	104年5月26日經授商字第 10401093980 號
104.09	10	220,000,000	2,200,000	132,099,755	1,320,997	註銷限制員工權利新股(150) 員工認股權執行新股 100	—	104年9月25日經授商字第 10401205200 號
104.12	10	220,000,000	2,200,000	131,903,755	1,319,037	註銷限制員工權利新股(2,140) 員工認股權執行新股 180	—	104年12月21日經授商字第 10401258870 號
105.03	10	220,000,000	2,200,000	132,480,155	1,324,801	註銷限制員工權利新股(626) 員工認股權執行新股 6,390	—	105年3月10日經授商字第 10501046160 號
105.05	10	220,000,000	2,200,000	132,804,255	1,328,042	註銷限制員工權利新股(259) 員工認股權執行新股 3,500	—	105年5月20日經授商字第 10501100950 號
105.08	10	220,000,000	2,200,000	106,464,724	1,064,647	減資退還股款(265,545.31) 員工認股權執行新股 2,150	—	105年8月10日經授商字第 10501187980 號
106.02	10	220,000,000	2,200,000	103,511,816	1,035,118	註銷庫藏股(28,330) 註銷限制員工權利新股(1,479.08) 員工認股權執行新股 280	—	106年2月9日經授商字第 10601014670 號
106.06	10	220,000,000	2,200,000	103,484,924	1,034,849	註銷限制員工權利新股(268.92)	—	106年6月8日經授商字第 10601073070 號
106.09	10	220,000,000	2,200,000	103,519,924	1,035,199	員工認股權執行新股 350	—	106年9月6日經授商字第 10601128350 號
106.12	10	220,000,000	2,200,000	103,507,918	1,035,079	註銷限制員工權利新股(120)	—	106年12月15日經授商字第 10601166470 號
108.06	10	220,000,000	2,200,000	102,441,918	1,024,419	註銷庫藏股(10,660)	—	108年6月19日經授商字第 10801066060 號
110.12	10	300,000,000	3,000,000	118,741,918	1,187,419	私募普通股 16,300	—	110年12月17日經授商字第 11001230120 號

(二)股東結構

112年4月23日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數(人)	0	0	159	25,853	57	26,069
持有股數(股)	0	0	50,757,290	65,782,529	2,202,099	118,741,918
持股比例	0%	0%	42.75%	55.4%	1.85%	100%

註：本公司無陸資持股。

(三)股權分散情形

每股面額 10 元

112年4月23日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	20,744	1,867,980	1.57%
1,000 至 5,000	4,251	8,427,210	7.10%
5,001 至 10,000	559	4,124,379	3.47%
10,001 至 15,000	141	1,750,025	1.47%
15,001 至 20,000	79	1,433,913	1.21%
20,001 至 30,000	80	1,973,110	1.66%
30,001 至 40,000	42	1,497,501	1.26%
40,001 至 50,000	31	1,436,775	1.21%
50,001 至 100,000	61	4,143,430	3.49%
100,001 至 200,000	37	5,202,808	4.38%
200,001 至 400,000	18	4,926,738	4.15%
400,001 至 600,000	3	1,396,771	1.18%
600,001 至 800,000	3	2,218,139	1.87%
800,001 至 1,000,000	4	3,816,493	3.21%
1,000,001 以上	16	74,526,646	62.76%
合計	26,069	118,741,918	100%

(四)主要股東名單

112年4月23日

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例
秦家騏	12,479,000	10.51%
吉品投資股份有限公司	9,766,000	8.22%
駿躍投資股份有限公司	9,703,000	8.17%
錫瑋投資股份有限公司	8,330,000	7.02%
旺矽科技股份有限公司	7,000,000	5.90%
辛耘企業股份有限公司	4,000,000	3.37%
鄭資盛	3,934,000	3.31%
陳有諒	3,040,193	2.56%
祭豐投資股份有限公司	2,370,453	2.00%
智嘉投資股份有限公司	2,000,000	1.68%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度	110 年	111 年	112 年 3 月 31 日	
	每股市價	最高(元)	38.50	36.55	34.35
最低(元)		25.10	23.60	23.60	
平均(元)		30.20	27.10	29.24	
每股淨值	分 配 前(元)	23.97	24.50	24.20	
	分 配 後(元)	23.77	(註 1)	—	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	96,721	112,086	114,219	
	每股盈餘(元)	(3.70)	2.14	0.91	
每股股利	現 金 股 利(元)	0.2	1.0(註 1)	—	
	無償配股	盈餘配股(元)	—	—	—
		資本公積配股(元)	—	—	—
	累積未付股利(元)	—	—	—	
投資報酬分析	本 益 比	(註 2)	12.66	—	
	本 利 比	151%	271%(註 1)	—	
	現金股利殖利率	0.67%	3.69%(註 1)	—	

註 1：111 年度盈餘分派待本次股東會決議。

註 2：每股盈餘為負數，不予計算。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司公司章程第 23 條所訂之股利政策：

公司年度總決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時不在此限，並依法提列或回轉特別盈餘公積；就其餘額加計期初累計未分配盈餘，再由董事會依本條第三項股利政策擬具股東股利分配議案，經依本條第四項規定決議後分派之。

本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額」及「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司股東股利之分配得以現金或股票方式發放，其中不低於百分之十以現金方式發放；分配股東股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及預算等因素，及兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃。

本公司盈餘分派以發行新股為之時，經股東會決議後分派之。本公司盈餘分派以發放現金為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司發放現金股利，按分配比例計算至元為止，元以下無條件捨去，其畸零款合計數計入本公司之職工福利委員會。

2. 本公司董事會決議之盈餘分派：

經本公司 112 年 3 月 23 日董事會決議，訂定 111 年股利總數不低於當年度盈餘可分配數之 30%，全數以現金發放。自民國 111 年度盈餘可分配數中提撥新台幣 68,585,951 元為股東股利。

3. 本次股東會擬議股利分配：

(1)民國 111 年度盈餘分派新台幣 68,585,951 元，提本次股東會承認。

(2)本公司擬自資本公積之股票發行溢價項下提撥現金新台幣 45,723,967 元配發予股東，提本次股東會討論。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此擬案，故不適用。

(八)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

(1)董事酬勞不高於百分之五。

(2)員工酬勞不低於百分之二。

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

本公司估列員工及董事酬勞係依章程之規定為基礎估列員工及董事酬勞金額，並認列為當期之營業費用。以股票分派員工酬勞之股數計算基礎係依據前述估列金額及次年度股東會決議前一日收盤價並考慮除權除息之影響，惟嗣後董事會決議實際分派金額與估列數有差異且其金額非屬重大及股東會決議實際分派金額與估列數有差異時，則視為會計估列變動，列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

員工現金酬勞新台幣 11,982 仟元，董事酬勞 0 元，與 111 年度費用估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無以股票分派員工酬勞之情事，故不適用。

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

(九)公司買回本公司股份情形：

買回期次	第 8 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	112 年 2 月 22 日起至 112 年 4 月 21 日
買回區間價格	新台幣 22 元至 35 元
已買回股份種類及數量	普通股 34,000 股
已買回股份金額	新台幣 985,348 元
已買回數量占預定買回數量之比率	1.7%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	4,346,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	3.66%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

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

本公司設立於民國七十六年十二月十一日，本公司及所屬子公司之營收主要來自半導體和積體電路設計設備之代理銷售、維修服務，以及前項有關產品之進出口貿易業務、暨國內外廠商有關產品及原料之代理、報價、投標及經銷業務。

2.公司所營業務之營業比重

單位：新台幣仟元

111 年度主要產品	營業收入淨額	營業比重
半導體設備	1,644,002	85.86%
勞務收入	250,192	13.07%
維修收入	19,159	1.00%
其他營業收入	1,292	0.07%
合 計	1,914,645	100.00%

3.公司目前之商品及服務項目

本公司秉持永續經營的理念，不斷為半導體供應鏈及 3C 電子產品關鍵零組件產業尋找最有效益，合乎產業需求的解決方案，從國外原廠製造，研發自有產品技術到提供客製化產品與服務，本公司擁有充分的資源及能力，整合相關產品，持續帶給客戶與夥伴更有價值的競爭優勢。本公司深知每一個問題存在著更有效率及更具經濟效益的解決方法，致力於找出從設計、製造、封裝到測試最聰明的解決方案，形成「專業經銷服務(Professional Distribution)」、「整合型服務(Integrated Service)」、「自有產品開發與生產製造(Own Products & Manufacturing)」三大核心事業，並將其傳遞給供應鏈上的需求者(Delivering Smarter Solutions)，整合客戶測試需求與服務，提供一站式的半導體全方位測試解決方案(One-Stop Integrated Total Solution)，其主要業務內容分述如下：

I.專業經銷及服務

隨著產業競爭全球化，各家廠商為保有業務優勢，除針對製造成本嚴加控管外，並積極提升技術，本公司為提供客戶最先進之技術及設備，與世界級大廠密切合作，主要之產品項目及服務為：

(1)半導體及積體電路封裝、測試及檢測分析設備之經銷、維修及整合服務：

- A.全自動晶圓針測機(Prober)及特規卡盤 Chuck)
- B.積體電路測試設備(Tester)
- C.MEMS 最終測試分類機(Handler)
- D.晶圓級迴焊爐(Wafer reflow)，晶圓級封裝脫膜機(eWLB De-bonder)
- E.熱壓合式之覆晶倒裝，晶圓級覆晶，捲帶式覆晶貼片機(Thermal compression type of Flip Chip Bonder, Chip on Wafer and Chip on Film flip chip bonder)
- F.電漿清洗機(Plasma Cleaner)，覆晶封裝點膠機(Dispenser)，壓力式除泡烘箱(De-void Oven)
- G.電性分析設備(Electrical Failure Analysis Tool)
- H.晶圓缺陷自動光學檢測機台(Automatic Optical Inspection)
- I. 半導體靜電放電測試設備(ESD Tester)
- J. 半導體失效分析設備(EFA and PFA)
- K.集成電路封裝器件外觀檢測設備(AVI/PVI)
- L. IGBT/Mosfet/SIP 點膠機，錫膏及 B-stage DAP 印刷機，貼片機，隧道式大氣迴焊爐及

真空迴焊爐

M. AGV 智能晶片或晶圓搬運機器人及產線自動化 設備及方案

(2) 半導體及積體電路測試暨封裝設備相關零組件，耗材之銷售及維修服務

A. 晶圓測試探針卡

B. IC 測試高性能多層印刷電路板

C. 測試介面和測試頭操作手臂(Docking Interface)

D. 晶圓材料(Dummy wafer and Prime wafer)

E. 其他：測試座、繼電器、測試印刷電路板等

II. 整合型服務

本公司藉由專業經銷設備所累積的豐碩經驗，依據市場趨勢及客戶需求，提供下列高附加價值之整合型服務：

(1) 客製化硬體解決方案：依客戶個別需求，協助設計及生產探針卡、承載板與測試針測介面等。

(2) 產品測試套裝模組：為客戶量身訂製之各項軟體解決方案，可應用射頻 IC、網通、LCD、數位影音、電源管理、各式記憶體等不同應用產品之測試。

(3) 高端封裝整合方案：為客戶量身訂做高端封裝之產線，包含電漿清洗、覆晶倒裝、覆晶封裝點膠、晶圓級迴焊爐、晶圓級封裝脫膜等方案。

(4) 蔚華技術中心：導入最新市場趨勢及生產技術，降低客戶國外受訓成本，推出專業技術訓練課程服務客戶。

III. 自有產品開發與生產製造

本公司除持續提供半導體供應鏈及 3C 電子產品關鍵零組件產業於上述「一應俱全」整合解決方案外，亦相當重視自有技術之深耕，於不同的市場領域進行開發。目前自主開發的產品包括第三代半導體材料缺陷檢查設備，晶圓片的巨觀檢查(Macro Inspection) AOI 設備，封裝器件外觀檢查 (Leadscan) 設備等。

4. 計畫開發之新商品及服務

本公司將持續開發符合公司營運發展所需之代理產品，以強化提供整體解決方案之服務能力。

(1) 平面顯示器產業製程相關設備及零組件

(2) 半導體製程相關設備及零組件

(3) 電子產業製程相關檢測儀器設備及零組件

(4) 5G 與車用電子產業相關設備及零組件

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

根據國際半導體產業協會 (SEMI) 最新一季全球晶圓廠預測報告 (World Fab Forecast) 中指出，2022 年全球有 33 座晶片製造設施開始興建，創新高，2023 年將有 28 座新廠開始興建，估計 2021 年至 2023 年共有 84 座新廠開始興建，投資總金額超過 5,000 億美元，以大陸的 20 座最多，台灣將蓋 14 座，遠多於日本和南韓。2022 年全球晶圓廠設備支出總額將較前一年成長約 9%，達到 990 億美元新高，預計今年和 2023 年的全球晶圓廠產能仍持續成長。SEMI 全球行銷長暨台灣區總裁曹世綸表示：「全球晶圓廠設備市場在新晶圓廠及製程技術升級的推波助瀾下，預計在 2022 年到 2023 年間仍將維持高度的設備採購支出。」台灣為 2022 年晶圓廠設備支出領頭羊，總額較去年增長 47% 來到 300 億美元；韓國則小跌 5.5%，以總額 222 億美元排名第二；第三名的中國也自去年高峰下滑 11.7%，收在 200 億美元。歐洲/中東地區今年支出可望創下該區歷史紀錄，達 66 億美元，高效能運算(HPC)應用對於先進製程的強勁需求，推動該區業者積極投資，規模雖然不比其他前段班地區，但

141%的同比增長躍升幅度驚人。美洲及東南亞地區 2023 年的設備投資金額預期也將打破紀錄。

全球手機銷售量逐漸趨於飽和，市場對於佈局的思維也已明顯轉向物聯網、可穿戴設備、車聯網、行動支付、醫療健康、照護服務、虛擬實境等可跨領域整合的商業模式，以邁向更全面照顧貼近消費者日常生活應用所需的電子業 4.0 時代；受益於在物聯網的大趨勢中，人們大量透過行動裝置及感測器進行數據的記錄及資訊的分享，進而帶動事物的創新；根據全球行動供應商協會(Global mobile Suppliers Association, GSA)統計，截至 2022 年第二季為止，全球 150 個國家或地區共有 496 家電信業者推出、布建、測試 5G 系統，相較 2022 年第一季的 492 家，季成長率為 0.8%，相較 2021 年第二季的 443 家，年成長率為 11.96%，不過相對於 2021 年第二季同期年成長率 14.18%，顯示全球推出 5G 商用服務的電信業者數增長情況已明顯趨緩。全球 496 家電信業者之中，有 218 家電信業者已經正式推出商用服務，較同年第一季增加了 5 家電信業者；另有 278 家電信業者仍在布建與測試 5G 系統，雖然相較同年第一季(2022 年 3 月)總家數並沒有增加，但有 5 家業者正式推出商用服務，這 5 家電信業者是新加入、剛啟動了 5G 系統的電信業者。根據 GSA 所發布的統計數據可知，全球 5G 商用服務的電信業者增長狀況已明顯趨緩，雖然布建、測試 5G 系統的電信業者還有 278 家業者，但這些業者已經有正在接觸或已供貨的設備供應商與解決方案系統整合商，潛在機會有限，但反觀全球 5G 專網市場規模至 2030 年有將近 30 倍的成長空間，其中 RAN 設備需求在 2026 年之後，仍有很大的潛在空間，適合仍在觀望 5G 市場的我國資通訊設備業者切入爭取全球市場商機。

另就中國大陸市場而言，中國大陸海關總署數據顯示，IC 產業仍高度依賴海外進口，關鍵核心技術對外依存度高；大陸中央與地方政府積極扶持半導體產業，中國政府認為集成電路產業作為國家資訊安全和電子資訊行業的基礎，在國家政策持續投資的推動下，中國市場積體電路晶片的設備、設計、製造、封裝企業均有望迎來高速發展。台灣及中國地區於半導體產業的互補、互惠及互利局面，雖受中國策略影響，其 IC 設計業之競爭將日趨激烈；但卻有助於服務於兩岸的蔚華科，依據市場趨勢及客戶需求，提供其跨兩岸的解決方案。

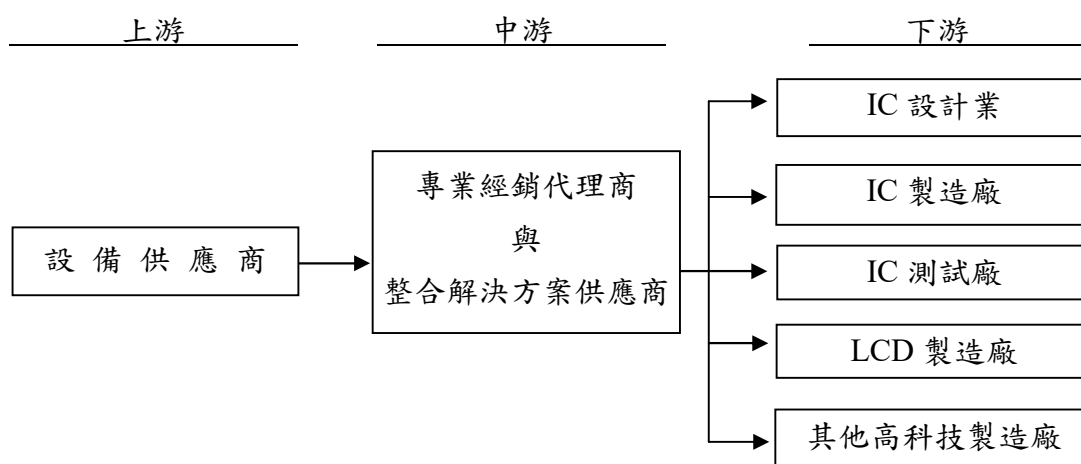
國際貨幣基金(IMF)公布世界經濟展望報告，預估 2023 年全球經濟成長率為 2.9%，較去年 10 月預估的上調 0.2 個百分點。全球通貨膨脹率預計將從去年的 8.8%，降至今年的 6.6%。報告指出各國央行為對抗通貨膨脹採取的升息政策以及俄羅斯入侵烏克蘭戰爭，持續對經濟活動帶來衝擊。COVID-19 疫情流行在中國的快速蔓延，也對 2022 年的經濟成長帶來影響。報告預測全球通貨膨脹率預計將從 2022 年的 8.8%下降到 2023 年的 6.6%，明年更將進一步下滑至 4.3%。不過仍高於疫情之前(2017-2019 年)約 3.5%水準。報告指出通膨預測值下調，一定程度上反映全球需求疲軟導致的國際燃料與非燃料大宗商品價格下跌，同時也反映貨幣政策緊縮對核心基礎通膨的降溫效果。全球對抗通膨、俄烏戰爭，以及中國疫情反覆對 2022 年全球經濟活動帶來壓力，前 2 個因素將繼續對今年經濟活動帶來影響。儘管如此，包括美國、歐元區以及主要新興市場和發展中經濟體在去年第 3 季的實質經濟成長都出乎意料強勁。對於中國放寬清零政策的影響，報告評估疫情加重中國經濟走緩趨勢，為因應疫情，中國採取新的防疫封控措施，但去年 11 和 12 月封控措施逐步放寬，為全面重新開放鋪路，預估中國經濟成長速度將加快。

此外，屬半導體支援工業之半導體設備業，因設備品質之穩定度及精密度，與業者製程良率息息相關，且其新技術開發之實用化，更扮演著新興製程導入量產之關鍵性角色，使半導體設備業之發展現況切合半導體業之成長趨勢，且其景氣變動與業者之資本支出相關，而半導體業者資本支出又可區分為「擴充產能支出(Capacity Buy)」及「新技術支出(Technology Buy)」，其中擴充產能支出係因半導體應用市場需求所推動，新技術支出則係為維持競爭力所必須，故擴充產能支出會受終端應用市場需求榮枯而增減，而新技術支出則通常維持一定水準的比例。

綜合觀之，在行動通訊市場(智慧型手機、平板電腦)多年爆發性成長後；因應 5G 商轉

及智慧終端物聯網應用市場快速成長的需求，全球半導體市場成長在 COVID-19 疫情受到控制及通貨膨脹趨緩後仍值得期待。

2. 產業上、中、下游之關聯性



本公司身為專業之半導體設備經銷代理業者，同時提供系統整合及技術支援服務，從前段 IC 設計、晶圓製造、到後段封裝、測試，蔚華能整合具成本效益的硬體與軟體最佳整合解決方案，同時也提供客戶端設備維修服務與客製化應用軟體開發和工程服務，於整個半導體設備產業價值鏈中，扮演著上游設備供應商及下游設備使用者之間橋樑的角色，且致力於三方共榮(WIN-WIN-WIN)成長之和諧關係。

對上游設備供應商而言，本公司針對市場需求及科技發展，隨時回饋市場資訊予設備供應商，作最佳調整的彈性產品策略，另就經營實力而言，本公司於台灣及大陸耕耘多年，深受客戶肯定及信賴，紀錄優良的通路績效，使上游設備供應商更能信賴本公司，而將設備交由本公司代理經銷。

對下游設備使用者而言，本公司則可針對他們生產需求，提供設備與應用的最佳解決方案，降低產品上市的時間(Time to Market)、提高生產效率(Throughput)，以專業優質客製化服務形成與客戶穩定長久的夥伴關係。

3. 產品之各種發展趨勢

本公司主要產品發展趨勢如下：

(1) 積體電路測試設備

在智慧型手機、穿戴式裝置及物聯網的延伸下，「智慧終端」將會是未來產品應用的方向，其於顯示技術、照相模組、處理晶片、觸控 IC、電源管理、無線通訊、語音輸入及體感功能上之需求已成為各種智慧終端應用產品的共同趨勢，進而影響上游業者持續加強系統級封裝(SiP)、系統單晶片(SoC)、微機電(MEMS)、射頻晶片及電源管理晶片之研發，故陸續推出或改良提升系統單晶片測試設備、微機電測試設備、射頻晶片測試設備及類比 IC 測試設備。

(2) 測試、量測與監控儀器

隨著「智慧終端」的應用需求，如何高速且準確地滿足系統監測和控制需求，還能擷取來自實驗或測量本身交互作用和事件中的資料，以作為提供可靠的量測解決方案，增強對量測結果的可信度。

4. 產品之競爭情形

僅說明占營收比重較高經銷代理產品積體電路測試設備，其競爭情形如下：

測試設備主要供應商以歐美及日韓設備商為主，歐美產品主力在於系統單晶片(SoC)及混合訊號、射頻測試機，日韓專精於記憶體及平面顯示器市場。本公司所經銷代理的測試設備、IC 測試分類機(Handler)、針測機(Prober)、覆晶設備(Flip Chip Bonder)、晶圓分離機、晶圓檢測設備、封裝器件外觀檢測設備等相關產品，其所測試之產品橫跨電源管理、類比元件、線性及混合信號、SoC、RF、微處理控制器、無線通信基頻組件及顯示控制器，因涵蓋市場範圍較大，可因應產業趨勢變化隨時彈性調整銷售及產品策略。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目 \ 期 間	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日止
研發費用	58,715	10,884

2.開發成功之技術或產品

111 年度持續進行升級開發成功之技術或產品計有：

(1)Solution Kits

- A. RF 前端元件在新平台的開發，縮短對功率放大器等前端產品導入測試的開發時間，提供 C/P 值較高的解決方案。
- B. 完成 LCD Driver IC solution 開發並提供市場上相容配件的測試解決方案，減少客戶的轉換成本並可加速導入量產。

(2)開發整合測試環境軟體提供客戶全自動化的生產環境。

(3)開發測試頭支撐架及 direct docking interface 提供更好的測試信號完整性。

(4)開發測試機台檢測專用板及測試程式，提供客戶更直覺的機台診斷結果，加速機台維修速度。

(5)第三代半導體材料(SiC/GaN 等) 缺陷光學檢查設備。

(6)隨著電動車與自動駕駛汽車越來越普及後，第三代功率半導體與高速運算要求的汽車電子，所使用的 IC 其高信賴性品質的要求比一般消費性電子產品或工業用途的 IC 高的許多，為了提供 IC 設計業者與電子電器相關產品供應商進入汽車電子供應鏈體系。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1)行銷與產品策略

①增加產品線之完整性，積極跨入新興產業

由深植已久之半導體生產設備經銷領域立足，延伸至上游的 IC 設計、矽智財(IP)開發及驗證等領域，擴大所代理產品線及所提供專業服務之廣度及深度，並因應市場趨勢變化，引進新興產品。此外，本公司亦積極跨入平面顯示器、MEMS 感測器、無線網路通訊等其他高科技產業生產製造設備及生產解決方案之市場。藉由蔚華的核心競爭力以及最擅長的角色一系統整合一切入，提供完整且最適合的解決方案及客製化的服務。

②強化所代理設備之應用，提升其附加價值

推行自行研發之應用軟體解決套件(Application Software Solution Kits)，提供設備之客製化應用，提升附加價值。

③增強相關產品及原物料之銷售及代理

原物料若係量大而單價高者，不但可健全全方位解決方案之完整性，又可穩定營收與獲利。本公司正積極引進如特殊 IC 腳座、特殊產品用探針卡等高單價、高利潤消耗

性零組件，並將進一步整合消費性產品經銷功能，以擴大銷售面，建立穩定及持續性的收入來源，強化營運體質。

④加強自有產品之生產與銷售

自有軟硬體產品的生產及開發，本公司已累積有相當的經驗與實力，未來此方面將著重與現有經銷產品線國外知名廠商進行合作生產(Joint Venture)或由原廠授權生產之方式進行。

⑤拓展行銷區域

成立國際營運指揮體系，並加強銷售、技術支援、財務及後勤管理運作矩陣(Operation Matrix)之功能，以建立前進海外地區之技術服務據點及支援系統，開拓國際化市場，目前將著眼於中國大陸、東南亞等亞洲地區。

(2)產品研發方向

①加強與國外設備供應商之技術合作，深耕核心技術

擴大研發團隊，積極與設備供應商進行技術合作，逐步擴增自製化或國產之零組件，建立自有技術。

②開發各種可支援現有系統設備及全方位解決方案之軟硬體設備、產品、零組件或 IP 之開發，均將以增加現有經銷系統產品之銷售及加強其功能為主要目的。

③依對再生能源系統整合(解決方案)的重要性，積極研發相關的自有產品。

(3)營運管理、人力資源與 IT

①加強公司網路系統安全機制及更新資訊系統平台，以強化公司電子化、網路化的快速運作體系。

②加強公司自有產品智慧財產的控管(包含 IP 設計及軟體)。

③配合國際化腳步，培育行銷及技術支援人才溝通之專業能力。

2.長期發展計劃

(1)行銷及產品策略

密切掌握市場資訊及客戶需求，積極向設備供應商爭取獨家代理權，以配合產業之變化，持續引進新產品之代理，並積極尋找新興產業。

(2)產品及研發方向

以半導體供應鏈及電子產品關鍵零組件為主軸，針對台灣與大陸市場各自的特性，開發利基型的解決方案、零組件或設備，並研發系統中關鍵的元件/產品，以滿足各市場中的特殊需求。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.分析公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

區域	年度	111 年度	
		銷售金額	%
國 內		314,693	16.44%
國 外		1,599,952	83.56%
合 計		1,914,645	100.00%

本公司國外銷售區域以中國大陸地區為主。

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場占有率

本公司「專業經銷服務(Professional Distribution)」、「整合型服務(Integrated Service)」、「自有產品開發與生產製造(Own Products & Manufacturing)」三大核心事業，係提供供應鏈上的需求者一站式的半導體全方位測試解決方案(One-Stop Integrated Total Solution)，於面對產業的激烈競爭下，致力於以合作取代競爭，發展互惠共榮的合作模式。

(2)市場未來供需狀況與成長性

①供給面

由於設備係半導體業者及平面顯示器業者重要之生財工具，設備機台之精密度及穩定度，為業者採購之首要考量因素，故在台灣及中國大陸無適當之設備製造商，使業者未來仍需仰賴專業經銷代理業者，透過其向國外設備供應商一次購足所需製程或測試設備，並提供完善且及時之技術服務，以持續提升製程。

②需求面及成長性

從產業面及技術面來看，晶圓代工的資本投資正大幅增加，及5G應用的發展、車聯網及穿戴式裝置與物聯網的整合，將會是帶動需求與成長的動能所在。

先進製程的研發已是高門檻的資本競賽，而晶圓代工高額的先進製程投資成本，亦會反應在Fabless IC設計廠商投產在先進製程的光罩費用會節節升高，未來高階製程所能提供之效益將會是以功耗與效能為主，IC設計廠商將無法再依靠製程的微縮，來達到降低成本的需求，故測試設備供應商是否能協助IC設計廠降低測試成本、強化測試設備效能及可靠度，將會是未來是否能成長的契機。

從區域面觀之，在中美貿易戰下，讓大陸半導體市場加速升溫，各地方政府及高新區都積極招商及鼓勵研發自製，持續投入大量資源，未來各地建廠與設備資本支出的需求還是非常強勁，推動大陸國產晶片業者快速崛起。

3.競爭利基

本公司做為一個半導體設備及服務完整解決方案供應商，具有下列之競爭利基：

(1)完整解決方案供應商(Integrated Solutions Provider)：

本公司代理銷售IC設計、IC晶圓製造、IC封裝與測試所需的設備及設備控制平台，提供客戶「一次購足、整廠服務」的效益。

(2)秉持「客戶導向(Customer Focus)」原則，配合客戶需求彈性調整產品策略，提供客戶最適機台設備。

(3)本公司菁英團隊具有多年專業產業技術及經驗，熟悉產業發展與科技趨勢，更在業界建立高忠誠度的客戶群及豐沛的人脈，是具有國際觀的高效能服務團隊。

(4)持續自有技術深耕及精進，研發SoC與混合訊號內建自我測試與診斷矽智財(DFT IP)。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

本公司在半導體產業從設計到量產測試的供應鏈上，相較於競爭對手能提供含括IC設計及失效分析、最終量產測試之完整的解決方案。

(2)不利因素

①以設備銷售為主，受景氣循環影響較大。

因應對策：開發自有品牌或尋找供產線量產使用之耗材代理線；拓展以台灣為基礎之亞洲市場，延伸現有產品線至亞洲各國。

②高科技之專業人才短缺。

因應對策：強化員工專業技能之培訓，提昇人員技術能力。

- ③ 產業競爭日趨激烈，後起之競爭對手，以低價搶食低階市場。
 因應對策：提供供應鏈上的需求者一站式的半導體全方位測試解決方案(One-Stop Integrated Total Solution)，以提升價值創造來面對產業的激烈競爭。
- ④ 中國大陸幅員廣大，增加即時服務客戶的難度。
 因應對策：發展以上海、蘇州及合肥為根據地之大陸行銷服務網，配合供應商與客戶的地理位置，就近配置服務人員以提供最迅速的服務以確保客戶支持率。
- ⑤ 隨著科技及製程技術的演進，未來會弱化提供整合解決方案的能力。
 因應對策：強化對先進技術之了解，並建立與有潛力的高科技公司之關係，為未來擴建產品線以持續建構「半導體設計到量產測試整合解決方案」之目標。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品類別	用途
積體電路測試設備 (Tester)	主要用於測試與驗證各型積體電路的功能、直流/交流特性與參數，並依產品速度或特性予以分類分級。涵蓋的產品測試範圍包括國內自產(由晶圓廠或設計公司製造)與代工產品例如數位 IC、混合訊號 IC、LCD driver、線性 IC、高頻 IC 與記憶體 IC 等，測試一般用於量產的機台。
全自動晶圓針測機 (Prober)	其功能為讓晶圓能夠很精準地移動到針測卡的正確位置，進而使針尖能夠接觸到晶片接合墊承載板上，以進行 wafer sort 及 WAT 測試功能。
特規卡盤(Chuck)	針對特殊應用如高溫,低溫,超高電壓電流,超低噪音(Ultra-Low Noise)在晶圓級 Prober 上配置特殊卡盤(Chuck)。
分類機 (Handler)	搭配 IC 測試時的分類設備，將待測物送至測試區，再依測試結果進行分類；主要以 WLCSP、MEMS、IGBT、CIS 為主，提供三溫(高溫、常溫、低溫)測試自動化分類機台，並可以結合後端包裝及外觀檢測機。
晶圓級迴焊爐 (Wafer reflow)	將晶圓級封裝以負壓方式進入單個或多個密閉腔體執行高溫回焊流程，不同於傳統隧道開放式回焊方式。
晶圓級封裝脫膜機 (eWLB De-bonder)	將晶圓級封裝在塑封後，進行將 DUMMY wafer or Supporting Wafer 的脫膜及分離，並且透過溫度及負壓力的控制執行晶圓翹曲的抑制工藝流程。
熱壓合式之覆晶倒裝、晶圓級覆晶、捲帶式覆晶貼片機 (Thermal compression type of Flip Chip Bonder, Chip on Wafer and Chip on Film flip chip bonder)	倒裝貼片機是半導體後道封裝的關鍵設備，實現將晶粒(die)從晶圓(wafer)上自動拾取後，放到 IC 基板或晶圓基板或捲帶式基板上進行將晶粒(die)上之錫球或銅柱凸塊或金凸塊進行熱壓合至基板材料上，產生共晶結合。
電漿清洗機 (Plasma Cleaner)	使用微波電源或射頻電源在密閉式腔體裡讓電子產生電子束以電子之撞擊清洗物件之表面去除氧化物或髒汙。
印刷點膠機,貼片機,迴焊爐 (Dispenser, Printer, Die-Bonder, Reflow, Vacuum reflow)	將基板/導線架點上銀膠或刷上錫膏/DAP，進行貼片，再過迴焊工藝的完整 In-Line SMT 產線，適用於 IGBT，功率器件及 SIP 封裝產線。

產品類別	用途
覆晶封裝點膠機 (Dispenser)	針對覆晶封裝所需要填充底膠的工藝，將底膠由壓電式閥門或螺感式閥門將底膠點在晶片外圍讓底膠經虹吸效應流入晶片底部以填充覆晶封裝晶片底部之空隙。
壓力式除泡烘箱 (De-void Oven)	IC 封裝時，所有用到的高分子膠膜(DAP, DAF, CUF, NCP, NCF etc...)都需要烘烤固化，並透過高溫正負壓的方式產生溶解及擴散之物理現象將氣泡排除同時將膠膜固化。
倒裝貼片機 (Flip Chip Bonder)	倒裝貼片機是半導體後道封裝的關鍵設備，實現將晶粒(die)從晶圓(wafer)上自動拾取後，放到 IC 基板上。
晶圓缺陷自動光學檢測機台 (Automatic Optical Inspection)	由於具備高解析度及高速的檢測能力，適合使用在半導體前道製程、OQA、Bumping 及 WLCSP 的晶圓缺陷檢測。
半導體失效分析設備 (Electrical Failure Analysis)	提供高解析度和靈敏度的半導體電性失效分析(EFA)的設備以快速甄別和定位電路失效之位置。
半導體靜電放電測試設備 (ESD Tester)	按照 ESD 測試的國際標準，對半導體封裝器件或晶圓片進行靜電放電的 HBM、MM、CDM 以及 TLP 的測試。
半導體封裝器件外觀檢測設備 (AVI/PVI)	針對半導體封裝器件提供全自動的 Tray to Tray, Tray to Tape & Reel 以及 Pick&Place 等多種方式的外觀 2D 和 3D 光學檢測。
半導體失效分析設備 (Physical Failure Analysis)	提供納米級別精準度的掃描電鏡(SEM)和聚焦離子束(FIB)的物性分析手段，可進行高效率的半導體缺陷的物理定位和材料加工。
第三代半導體(SiC/GaN)缺陷分析設備	基於晶體材料的非線性光學原理，針對第三代半導體器件(SiC/GaN 等)的 Substrate 和 Epi 的內部缺陷進行檢查和分析
晶圓測試探針卡	晶圓測試重要測試介面，透過 Probe Card 可以測試晶圓品質，可避免不良品封裝成本。
IC 測試高性能多層印刷電路板	為測試設備與待測物之輔助介面。
測試介面和測試頭操作手臂 (Docking Interface)	為半導體的 CP 和 FT 測試提供高性能的測試介面治具(Docking Interface)以及操作手臂，確保測試連接的可靠性和穩定性。
AGV 智能晶片或晶圓搬運機器人及產線自動化	由智能機器人搬運晶圓或晶片及產線自動化套裝軟體，適用於晶圓廠,封裝廠,測試廠。
測試座、繼電器、測試印刷電路板等相關零組件及耗材	半導體及積體電路測試設備相關零組件及耗材。

2.主要產品之產製過程

本公司之主要營業活動為半導體測試設備、相關零組件之經銷代理，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況

本公司之主要營業活動為半導體測試設備、相關零組件之經銷代理，故不適用。

(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供應商(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

項目	110 年				111 年				112 年度截至第一季止(註)			
	名稱	金額 (仟元)	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額 (仟元)	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額 (仟元)	占當年度 截至前一 季止進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	A 供應商	550,904	27.08	-	B 供應商	360,371	25.12	-	B 供應商	121,804	48.16	-
2	-	-	-	-	A 供應商	283,688	19.78	-	C 供應商	34,771	13.75	-
3	其他	1,483,828	72.92	-	其他	644,070	55.10	-	其他	96,343	38.09	-
	進貨淨額	2,034,732	100	-	進貨淨額	1,434,459	100	-	進貨淨額	252,918	100	-

註：112 年第一季財務數字業經會計師核閱。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	110 年				111 年				112 年度截至第一季止(註)			
	名稱	金額 (仟元)	占全年度 銷貨淨額 比率 (%)	與發行人 之關係	名稱	金額 (仟元)	占全年度 銷貨淨額 比率 (%)	與發行人 之關係	名稱	金額 (仟元)	占當年度 截至前一 季止 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	-	-	-	-	A 客戶	328,924	17.18	-	A 客戶	89,583	24.51	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	B 客戶	62,128	17.00	-
3									C 客戶	40,765	11.15	
4	其他	2,646,239	100.00	-	其他	1,585,721	82.82	-	其他	172,997	47.34	-
	銷貨淨額	2,646,239	100.00	-	銷貨淨額	1,914,645	100.00	-	銷貨淨額	365,473	100.00	-

註：112 年第一季財務數字業經會計師核閱。

(五)最近二年度生產量值

本公司之主要營業活動為半導體測試設備、相關零組件之代理經銷，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值

本公司因銷售商品種類繁多，其規格亦有所不同，無一致之數量統計單位，故僅以產品類別之銷售值統計如下：

單位：新台幣仟元

產品類別	年度	110 年度	111 年度
	半導體及積體電路測試、製程設備及零組件		2,439,828
裝機維修收入及其他收入		206,411	270,643
合計		2,646,239	1,914,645

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度	110 年度	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日	
員 工 人 數 (人)	經理人	17	10	11
	管理人員	108	50	49
	技術工程師	131	57	57
	研發人員	62	30	30
	業務人員	44	18	16
	合 計	362	165	163
平 均 年 歲	37.3 歲	40.7 歲	41.1 歲	
平 均 服 務 年 資	5.3 年	7.6 年	7.8 年	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.28%	0%	0%
	碩 士	17.4%	20.60%	20.86%
	大 專	76.8%	79.40%	79.14%
	高 中	5.52%	0%	0%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

五、勞資關係

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

本公司視人才為最重要的資產，致力提供員工一個可貢獻所長並得到成就感的工作環境，相關措施及制度說明如下：

1.員工福利措施

- (1)提供具競爭力的薪資，秉持與同仁利潤共享的理念，除三節獎金、員工分紅、並提供多元的激勵方案，以吸引、留任、培育與激勵各方優秀人才，列舉激勵方案如下：
 - (A) 年度調薪。
 - (B) 留任獎金。
 - (C) 業績獎金。
 - (D) 推薦獎金。
 - (E) 模範同仁表揚及獎勵。
 - (F) 同仁提案獎勵。
- (2)除了勞基法之保險相關規定，為同仁及眷屬規劃了團體保險及旅平險，以增加同仁整體之保障。
- (3)成立職工福利委員會負責各項福利方案規劃與執行，並定期舉行多項豐富、有趣的活動，讓同仁及眷屬有更多的交流，凝聚彼此的情誼，累積情感帳戶，成為互助與信任的動力，列舉活動包括：
 - (A) 員工慶生會。
 - (B) 尾牙活動。
 - (C) 各類球賽及社團活動。
 - (D) 旅遊補助。

- (E) 公益活動：響應 111 年度新竹市政府「圓心願 愛傳遞」活動，此活動由弱勢孩童寫下心願卡，並由企業認領心願，統計年度共計 20 名同仁共襄盛舉，幫助 20 名需要幫助的孩子們圓夢。
- (4) 提供優質的工作環境，讓同仁能在舒適的環境中，快樂工作，公司備有以下硬體設施：
- (A) 專業訓練教室。
- (B) 健身教室（備更衣室、置物櫃及淋浴間）。
- (C) 運動設施（含飛輪、投籃機、手足球及桌球）。
- (D) 舒適的用餐環境、咖啡廳及閱讀區。
- (E) 舒壓室、哺乳室及體能恢復室。
- (F) 員工停車位。
- (5) 全方位守護同仁健康，除鼓勵同仁運動維持身心健康，並結合相關政策及活動以營造健康的職場環境，列舉活動如下：
- (A) 每週運動課程（有氧飛輪課、動力瑜珈課）。
- (B) 年度健康檢查（高級健檢中心健檢套餐）。
- (C) 流感疫苗補助。
- (D) 專業視障師按摩。
- (E) 專業醫護人員駐廠服務。
- (F) 同仁健康管理如健檢後異常追蹤、人因性危害防止、女性工作者母性健康保護、執行職務遭受不法侵害預防、異常工作負荷促發疾病預防，以及定期健康講座辦理。
- (G) 公司訂有「性騷擾防治處理辦法」，111 年度無申訴案件。

2. 教育訓練制度

- (1) 協助同仁規劃職涯發展，實行雙軌的晉升制度，並針對專業領域及管理職能，規劃不同職涯階段的專業學習與發展成長課程。
- (2) 提供同仁持續成長的環境，執行內部講師制度，針對不同崗位，規劃定期課程，相關課程列舉如下：
- (A) 新人訓練。
- (B) 核心職能訓練。
- (C) 管理職能訓練。
- (D) 專業職能訓練。

3. 退休制度

本公司為照顧勞工退休生活促進勞資關係增進訂定員工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，依每月薪資總額 2% 之比率定期提撥退休準備金至台灣銀行勞工退休準備金專戶，以保障勞工權益。自 94 年 7 月 1 日起併行採用新制勞退制度，依員工投保級距提撥 6% 至個人退休金專戶。近期新舊制退休金提撥狀況如下表：

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
提撥方式	按擁有舊制年資勞工薪資總額的 2%，以本公司名義存入台灣銀行專戶。並成立勞工退休準備金監督委員會，定期監察準備金之提撥狀況及運用情形。	依員工投保級距的 6% 提撥至勞工退休金個人專戶。
提撥金額	勞工退休金累積金額結算至 112/1/1 達新台幣 19,002 仟元。	111 年度提撥新台幣 5,732 仟元。

本公司勞退舊制申請資格如下：

(1)勞工合於下列情事之一者，得自請退休：

A.服務本公司十五年以上，年滿五十五歲者。

B.服務本公司廿五年以上者。

C.服務本公司十年以上，年滿六十歲者。

(2)勞工非有下列情事之一者，不得強制其退休：

A.年滿六十五歲者。

B.身心障礙不堪勝任職務者。

(3)年資之採計方式：

A.年資採計，以勞工到職起薪日起算（自受僱日起算）至轉新制前一天止。

B.留職停薪期間年資不予計算。

C.自請離職或非自願離職而中斷服務者，其過去年資依重新聘用條件認定。

(4)勞工退休金之給與規定：

A.按上述年資採計方式，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

B.強制退休之勞工，其身心障礙係因執行職務所致，依前款規定加給百分之二十。

C.退休金基數之標準，係指核准退休時一個月平均工資。

勞退新制申請資格如下：

(1)勞工合於下列情事之一者，得自請退休：

A.年滿六十歲。

B.未滿六十歲惟喪失工作能力者，得提早請領退休。

(2)雇主按勞工每月工資總額，依月提繳分級表標準之6%金額到個人退休金專戶。

4.勞資協議

(1)部門會議：藉此會議與員工做適當之溝通、癥結的發掘及公司政策的宣導，使員工於生產作業技術、安全衛生及品質管制上能充份明瞭並適時反應員工的想法，而取得一致的共識。

(2)勞資會議及福利委員會會議：藉此會議，勞資雙方可對各項福利措施相互討論，以加強彼此關係，並做為行政管理參考來源。

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

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1.資通安全風險管理架構

本公司於民國 109 年(依 ISO27001 精神及本公司資訊安全管理辦法)設立「資訊安全處理小組」，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循年度查核，每年向董事會彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。

2.資通安全政策

109年通過資訊安全管理辦法亦是參考ISO27001之管理架構，主要包含如下：

- (1)資訊安全風險管理架構上新設以總經理為首之資訊安全小組，負責推動、協調及督導資訊安全管理事項，每年定期由稽核部門稽核資訊安全事項。
- (2)資訊安全政策及具體管理方案包含有評估週期、評估之執行方式、相關人員之角色及責任與預防措施如下：
 - A.建立資訊安全組織。
 - B.定義責任分配、分工原則、核決程序。
 - C.資訊人員任用之評估。
 - D.資訊安全教育訓練。
 - E.使用者管理。
 - F.設備管理。
 - G.環境安全管理。
 - H.使用及備份管理。
 - I.事故處理程序。
 - J.加強使用者密碼選擇原則。
- (3)本公司於109年開始成立資訊安全小組，並且落實各項資安作業，定期檢討資安政策並向董事會報告。

3.具體管理方案

本公司執行各項管理措施：

- (1)新世代網路防火牆設置，強化網路控管以減少外部入侵機率。
- (2)防毒軟體設置，強化惡意軟體行為偵測。
- (3)電子郵件(含垃圾郵件)管理控制，減少惡意郵件及釣魚信件攻擊。
- (4)WSUS作業系統hotfix更新管理，以執行系統與軟體更新。
- (5)備份及備援包含資料快照、異地抄寫及異地存放等。
- (6)為強化內外部網路攻擊防護，進行防火牆政策調整與審核、內部網段限制加嚴。
- (7)強化資安意識：不定期發送資安電子報或是資安公告，協助同仁掌握資安規範以及了解外界資安攻擊樣態。
- (8)尊重智慧財產權：禁止使用非法或是破解、免安裝軟體。

4.投入資通安全管理之資源

- (1)每年定期資安小組會議，於111年11月17日召開“2022年資訊安全檢討會議”。
- (2)每季資安宣導郵件，111年度共寄發5次給員工。
- (3)社交攻擊演練：於2022年起每年舉行多次釣魚信件測試，驗證同仁資安意識。
- (4)加入科學園區ISAC資安聯防，接收重大情資分享。
- (5)提升資安技能：指派資安技術人員，不定期參加外部資安工具訓練或是駭客攻防技術課程，以加強資安素養與技能。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
獨家經銷、服務、維修合約	Hamamatsu Photonics K.K. / Hamamatsu Photonics (China) Co., Ltd.	2017.3.1起為期二年，之後每年自動展期續約一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司之半導體電性失效分析設備。	限中國指定範圍的客戶群；禁止合約期間內競業。
獨家經銷、服務、維修合約	Toray Engineering Co., Ltd.	2017.3.17起為期二年，之後每年自動展期續約一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司之晶圓檢測設備 INSPECTRA 系列產品。	限台灣、中國指定範圍的客戶群；禁止合約期間內競業。
獨家經銷、服務、維修合約	Tasmit Inc.	2020.3.12起為期二年，之後每年自動展期續約一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司之晶圓檢測設備 INSPECTRA 系列產品。	限台灣、中國指定範圍的客戶群；禁止合約期間內競業。
獨家經銷、服務、維修合約	Toray Engineering Co., Ltd.	2019.4.10起為期二年，之後每年自動展期續約一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	Flip chip bonder “FC Series”	限台灣、中國指定範圍的客戶群；禁止合約期間內競業。
非獨家經銷、服務、維修合約	ERS electronic GmbH	2018.10.29起為期二年，之後自動展期續約二年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司之 Thermal Chucks 和 eWLB Thermal debonding, Detaping and Warpage adjustment “eWLB series” 系列產品。	限香港及中國大陸地區，且經銷區域內應排除該公司之專屬客戶群；禁止合約期間內競業。
非獨家經銷、代理、服務、維修合約	SEMICS INC	2021.1.18起為期二年，之後每年自動展期續約一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷和代理該公司之 Prober 及其相關選配件和備品。	限台灣、中國指定範圍的客戶群。
非獨家經銷、服務、維修合約	Shibasoku Co., Ltd.	2022.9.1起為期二年，之後每年自動展期續約一年。在續約期間，任一方可在3個月前以書面提出終止請求。	經銷該公司之 Power Semiconductor Device 等系列產品。	限台灣、香港及中國大陸地區，且經銷區域內應排除該公司之專屬客戶群；禁止合約期間於指定市場別內競業。
非獨家經銷、服務、維修合約	廣化科技股份有限公司	2020.10.22起為期二年，之後每年自動展期續約一年。在合約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	1. In-line Clip Die Bonder ; 2. Reflow Oven (真空回焊爐) ; 3. 其他由供應商提供報價之產品或服務。	限台灣及中國大陸地區，且經銷區域內應排除該公司之專屬客戶群。
非獨家經銷、服務、維修合約	Afore Oy	2019.3.13-2024.12.31，之後每年自動展期續約一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司之 Handlers series (AIOLOS, KRONOS, APOLLON, METIS)等系列產品。	限台灣及中國大陸地區；禁止合約期間內競業。
非獨家經銷、服務、維修合約	Hanwa Electronic Ind. Co., Ltd. / HANWA Trading Corporation	2019.3.15起為期二年，之後每年自動展期續約一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司之 Wafer level and Package level ESD systems 等系列產品。	限香港及中國大陸地區，且經銷區域內應排除該公司之專屬客戶群。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
獨家經銷、服務、維修合約	Turbodynamics GmbH	2022.4.1-2024.3.31，任一方未於90天前書面提出終止請求，則每年自動展期一年；任一方得不附理由於90天前通知終止合約；但蔚華可在終止後六個月內繼續銷售庫存及尚未完成的訂單。	經銷該公司 Docking ; Interface Systems ; Manipulators ; ATE Trolley ; Automated Storage Systems ; Probe Card Trolleyer 等產品的經銷、服務和維修。	限台灣及中國大陸地區；禁止合約期間內競業。
非獨家經銷、服務、維修合約	珠海寶豐堂電子科技有限公司	2020年3月9日起為期二年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司 Plasma Cleaning Machine (Plasma 清洗機)等產品或服務。	限台灣及中國大陸地區；需事先向寶豐堂報備客戶並取得同意。
非獨家經銷、服務、維修合約	友上科技股份有限公司	2020年 1月1日起為期三年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司智慧型搬運機器人。	限台灣及中國大陸地區，且經銷區域內應排除該公司之專屬客戶群。
非獨家經銷、服務、維修合約	毅力科技有限公司	2021年9月13日起為期二年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司壓力除泡系統、真空壓膜機等產品或服務。	限台灣及中國大陸地區指定客戶。
非獨家經銷、服務、維修合約	D&X Co., Ltd & Shanghai Dongxu Electronic Technology Co., Ltd	2019年6月1日起至2024年12月31日止；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司 Wafer 等產品及服務。	限中國大陸地區及台灣地區。
非獨家經銷、服務、維修合約	武漢精測電子集團股份有限公司	2019年9月5日起為期二年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷 LCD Driver IC Test System	限中國大陸地區及台灣地區指定客戶。
非獨家經銷、服務、維修合約	Intekplus Co., Ltd.	2022年1月1日起為期一年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司以下產品或服務： (1) IPIS Series at semiconductor field (2) ISIS Series at semiconductor field (3) 2D/3D Wafer Inspection System for Middle End Bumping Application	限中國大陸地區指定客戶。
非獨家經銷、服務、維修合約	思衛科技股份有限公司	2019年6月14日起為期三年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司以下產品或服務： (1) CMOS Image Sensor 相關的測試機； (2) Open/Short 測試機； (3) MEMS Microphone 測試機； (4)其他由供應商提供報價之產品或服務	限中國大陸地區及台灣地區，且經銷區域內應排除該公司之專屬客戶群。
獨家經銷、服務合約	衡陞科技股份有限公司	2021年4月7日起為期二年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司以下產品或服務： (1) Probe Tip (2)Other designated series of products	限中國大陸地區，且經銷區域內應排除該公司之專屬客戶群。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
非獨家經銷、服務合約	衡陞科技股份有限公司	2022年4月1日起為期一年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司以下產品或服務： (1) Nano Probing systems (2) Nano Probing Service	限中國大陸地區，且經銷區域內應排除該公司之專屬客戶群。
非獨家經銷、服務、維修合約	NI Corporation Taiwan	2022年11月15日起為期三年；如經銷商達成一定銷售條件，經銷合約將自動續約，每次一年。	經銷該公司以下產品或服務： (1)RF PA/FEM Configurations a. NI Part Number 866044-01 NI STS T4M2 DX for Spirox FEM Dual A b. NI Part Number 866045-01 NI STS T4M2 DX for Spirox FEM Quad B (2)RF IOT Configuration a. NI Part Number 866046-01 NI STS T4M2 DX for Spirox RF IOT A	限中國大陸地區、香港地區及台灣地區指定客戶。
非獨家經銷、服務、維修合約	Osai A.S.	2019年6月30日起為期二年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司以下產品或服務： (1)Sensor Testing Handler for MEMS； (2)Power Module Test Handler； (3)Power Devices Assembly Equipment； (4)Burn-in Automation: burn-in loader/unloader； (5)Burn-in Automation: auto trolley pre-test station； (6)Other products or services quoted by MANUFACTURER.	限中國大陸地區及台灣地區，且經銷區域內應排除該公司之專屬客戶群。
獨家經銷、服務、維修合約	STI Co. Ltd.	2019年7月31日起為期二年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司以下產品或服務： (1) SRS30V Flux/Fluxless Reflow System； (2)SRS30N Flux/Fluxless Reflow System；	限中國大陸地區及台灣地區，且經銷區域內應排除該公司之專屬客戶群；禁止合約期間內競業。
獨家經銷、服務、維修合約	潤昇系統測試股份有限公司	2021年5月1日起為期二年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司以下產品或服務： 1. PC DRAM Tester 2. Mobile DRAM Tester 3. DIMM Module Tester 4.其他供應商及經銷商同意之產品	限中國大陸地區及台灣地區。
非獨家經銷、服務、維修合約	Wintest Corp.	2019年5月15日起為期二年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷 LCD Driver IC Test System	限中國大陸地區及台灣地區指定客戶。
非獨家經銷、服務、維修合約	祐銓科技股份有限公司	2019年9月1日起為期三年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷自動厚度量測儀、一鍵量測儀、白光干涉儀等由原廠提供報價之光學量測儀器產品。	限中國大陸地區。
非獨家經銷、服務、維修合約	深圳市道格特科技有限公司	2021年6月21日起為期二年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司 Prober Card 及其他供應商及經銷商同意之產品。	限中國大陸地區及台灣地區指定客戶。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
非獨家經銷、服務、維修合約	瀋陽和研科技有限公司	2021年8月16日起為期二年；期滿經雙方書面同意後自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司以下產品或服務： 1.精密劃片機及其備品、耗材 2.其他由供應商提供報價之產品或服務	限中國大陸地區及台灣地區指定客戶。
非獨家經銷、服務、維修合約	Materials Development Corporation	2021年9月13日起為期三年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司 Semiconductor Measurement Products	限台灣地區及中國大陸地區。
非獨家經銷、服務合約	長園半導體設備(珠海)有限公司	2022年3月1日起為期二年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司全自動 QFN 芯片揀選機、全自動黏晶機/固晶機、全自動芯片揀選機及其他供應商及經銷商同意之產品。	限中國大陸地區指定客戶。
非獨家經銷、服務合約	南方科技股份有限公司	2022年4月1日起為期三年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司以下產品或服務： 1. JadeMat-NM-RP 模組 2. JadeMat-WBG-SHG 模組 3. JadeMat-WBG-SA 模組 4. JadeMat-ML 模組 5. JadeDot-FMR 模組 6. JadeDot-LD 模組 7. SP-MZ 8. SP-WF 9. SP-PMT-NIR1 10. SP-PMT-VIS 11.其他由供應商報價之產品或服務	限中國大陸地區及台灣地區。
獨家經銷合約	辛耘企業股份有限公司	2022年6月1日起為期二年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷該公司以下產品或服務： 1. 濕製程設備 2. 暫時性貼合及剝離設備 3. 其他由供應商報價之產品或服務	限中國大陸地區，並排除該公司之專屬客戶群。
非獨家經銷合約	凱鋁科技股份有限公司	2022年7月1日起為期二年。	經銷抗氧化奈米導電銅膠	中國大陸地區以指定客戶為限，台灣地區採報備制
獨家經銷合約	全耀科技有限公司	2022年10月1日起為期二年；自動續約，每次一年。在續約期間，任一方可在90天前以書面提出終止請求。	經銷全自動編帶檢測機	限中國大陸地區及台灣地區，除該公司之專屬客戶外。
獨家經銷合約	泰思肯貿易(上海)有限公司	2022年11月18日起為期二年。	經銷聚焦離子束系統及其他由供應商報價之產品或服務	限中國大陸地區。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表暨會計師姓名及其查核意見

(一)最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日 財 務 資 料(註 1)
		107 年 度	108 年 度	109 年 度	110 年 度	111 年 度	
流動資產		2,501,468	3,601,332	4,103,898	4,473,008	3,331,627	3,067,867
不動產、廠房及設備		803,845	1,022,169	1,280,250	1,372,814	607,667	601,100
無形資產		3,992	70,705	69,932	36,819	22,001	20,424
其他資產		189,231	229,840	723,433	524,029	86,843	93,424
資產總額		3,498,536	4,924,046	6,177,513	6,406,670	4,048,138	3,782,815
流動負債	分配前	897,914	2,251,525	3,239,932	3,161,651	826,881	662,055
	分配後	992,356	2,289,302	3,259,055	3,184,064	941,191 (註 2)	(不適用)
非流動負債		131,181	220,854	577,014	604,141	384,033	363,353
負債總額	分配前	1,029,095	2,472,379	3,816,946	3,765,792	1,210,914	1,025,408
	分配後	1,123,537	2,510,156	3,836,069	3,788,205	1,325,224 (註 2)	(不適用)
歸屬於母公司業主之權益		2,469,441	2,312,333	2,261,006	2,318,124	2,780,320	2,757,407
股 本		1,035,079	1,024,419	1,024,419	1,187,419	1,187,419	1,187,419
資本公積	分配前	233,374	242,117	238,477	466,828	618,213	477,961
	分配後	233,374	242,117	219,354	444,415	572,489 (註 2)	(不適用)
保留盈餘	分配前	1,736,494	1,658,313	1,576,069	1,099,369	1,335,091	1,428,119
	分配後	1,642,052	1,620,536	1,576,069	1,099,369	1,266,505 (註 2)	(不適用)
其他權益		(304,468)	(381,478)	(374,618)	(238,573)	(211,866)	(203,745)
庫藏股票		(231,038)	(231,038)	(203,341)	(196,919)	(148,537)	(132,347)
非控制權益		-	139,334	99,561	322,754	56,904	-
權益總額	分配前	2,469,441	2,451,667	2,360,567	2,640,878	2,837,224	2,757,407
	分配後	2,374,999	2,413,890	2,341,444	2,618,465	2,722,914 (註 2)	(不適用)

註 1：112 年第一季業經會計師核閱。

註 2：111 年度盈餘分派案業經 112 年 3 月 23 日董事會決議通過，尚待本次股東會承認。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 111 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 1)	
	年 度	107 年 度	108 年 度	109 年 度 (重編後) (註 2)	110 年 度		111 年 度
營 業 收 入		3,152,979	2,910,805	2,016,682	2,646,239	1,914,645	365,473
營 業 毛 利		705,041	546,450	372,723	304,474	171,730	25,257
營 業 損 益		67,978	(30,029)	(178,350)	(353,740)	(416,246)	(82,378)
營業外收入及支出		57,304	59,249	109,120	4,204	733,345	208,286
稅前淨利(損)		125,282	29,220	(69,230)	(349,536)	317,099	125,908
繼續營業單位 本期淨利(損)		86,173	13,858	(60,603)	(358,979)	263,544	103,216
停業單位損益		-	-	24,517	(5,684)	(6,829)	-
本期淨利(損)		86,173	13,858	(36,086)	(364,663)	256,715	103,216
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		1,503	(49,593)	9,087	15,078	37,272	1,487
本期綜合損益總額		87,676	(35,735)	(26,999)	(349,585)	293,987	104,703
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主		86,173	10,169	(45,007)	(357,474)	240,156	103,401
淨利(損)歸屬於 非 控 制 權 益		-	3,689	8,921	(7,189)	16,559	(185)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主		87,676	(33,826)	(37,607)	(340,655)	268,647	104,634
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益		-	(1,909)	10,608	(8,930)	25,340	69
每股盈餘(虧損) (追溯調整後)		0.85	0.11	(0.48)	(3.70)	2.14	0.91

註 1：112 年第一季業經會計師核閱。

註 2：本公司 110 年 6 月 28 日董事會決議處分子公司達上貿易(上海)有限公司全部股權，本公司 110 年財報將達上之損益重分類至停業單位損益，並將去年(109 年)同期一併調整所致。

(二)最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

個體之簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流 動 資 產		1,156,856	1,080,478	1,248,378	1,380,916	1,339,042
不動產、廠房及設備		545,047	558,646	606,133	578,868	566,147
無 形 資 產		555	639	494	4,493	6,782
其 他 資 產		1,485,047	1,598,084	1,671,130	1,333,156	1,568,387
資 產 總 額		3,187,505	3,237,847	3,526,135	3,297,433	3,480,358
流 動 負 債	分 配 前	588,638	808,317	978,965	562,986	352,603
	分 配 後	683,080	846,094	998,088	585,399	466,913(註)
非 流 動 負 債		129,426	117,197	286,164	416,323	347,435
負 債 總 額	分 配 前	718,064	925,514	1,265,129	979,309	700,038
	分 配 後	812,506	963,291	1,284,252	1,001,722	814,348(註)
股 本		1,035,079	1,024,419	1,024,419	1,187,419	1,187,419
資 本 公 積	分 配 前	233,374	242,117	238,477	466,828	618,213
	分 配 後	233,374	242,117	219,354	444,415	572,489(註)
保 留 盈 餘	分 配 前	1,736,494	1,658,313	1,576,069	1,099,369	1,335,091
	分 配 後	1,642,052	1,620,536	1,576,069	1,099,369	1,266,505(註)
其 他 權 益		(304,468)	(381,478)	(374,618)	(238,573)	(211,866)
庫 藏 股 票		(231,038)	(231,038)	(203,341)	(196,919)	(148,537)
權 益 總 額	分 配 前	2,469,441	2,312,333	2,261,006	2,318,124	2,780,320
	分 配 後	2,374,999	2,274,556	2,241,883	2,295,711	2,666,010(註)

註：111 年度盈餘分派業經 112 年 3 月 23 日董事會決議通過，尚待股東會承認。

個體之簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營 業 收 入		2,114,887	816,331	642,839	1,190,179	618,294
營 業 毛 利		519,695	291,327	180,887	220,239	103,520
營 業 損 益		91,296	12,739	(90,553)	(85,948)	(119,014)
營 業 外 收 入 及 支 出		30,651	1,201	44,674	(267,666)	406,578
稅 前 淨 利		121,947	13,940	(45,879)	(353,614)	287,564
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		86,173	10,169	(45,007)	(357,474)	240,156
停 業 單 位 損 失		-	-	-	-	-
本 期 淨 利		86,173	10,169	(45,007)	(357,474)	240,156
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		1,503	(43,995)	7,400	16,819	28,491
本 期 綜 合 損 益 總 額		87,676	(33,826)	(37,607)	(340,655)	268,647
每 股 盈 餘 (追 溯 調 整 後)		0.85	0.11	(0.48)	(3.70)	2.14

(三)會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	意見
107 年	資誠聯合會計師事務所	曾國華、李典易	無保留意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	鍾鳴遠、黃裕峰	無保留意見加其他事項段落
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	鍾鳴遠、黃裕峰	無保留意見加其他事項段落
110 年	大中國際聯合會計師事務所	林寬照、溫明郁	無保留意見加其他事項段落
111 年	大中國際聯合會計師事務所	林寬照、溫明郁	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31日 (註)
		107年	108年	109年 (重編後)	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.42	50.21	61.79	58.78	29.91	27.11
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	307.20	247.76	229.45	236.38	530.10	519.17
償債能力	流動比率(%)	278.59	159.95	126.67	141.48	402.91	463.39
	速動比率(%)	253.47	128.86	104.74	131.21	369.89	433.38
	利息保障倍數(次)	5,695.82	2.62	(2.57)	(10.42)	13.29	43.22
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.23	3.10	1.27	1.88	2.71	3.15
	平均收現日數	59	118	287	194	135	116
	存貨週轉率(次)	16.30	7.25	3.85	7.64	7.17	5.06
	應付款項週轉率(次)	3.54	4.36	2.56	3.46	3.62	3.60
	平均銷貨日數	22	50	95	48	51	72
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.94	3.19	1.75	1.99	1.93	2.42
	總資產週轉率(次)	0.88	0.69	0.36	0.42	0.37	0.37
獲利能力	資產報酬率(%)	2.40	0.68	(0.81)	(5.32)	5.44	2.70
	權益報酬率(%)	3.46	0.56	(2.52)	(14.36)	9.62	3.69
	稅前純益占實收資本額比率(%)	12.10	2.85	(6.76)	(29.44)	26.70	10.60
	純益率(%)	2.73	0.48	(1.79)	(13.78)	13.41	28.24
	每股盈餘(元)	0.85	0.11	(0.48)	(3.70)	2.14	0.91
現金流量	現金流量比率(%)	(17.89)	(58.49)	(18.55)	(3.71)	30.62	9.23
	現金流量允當比率(%)	102.53	(50.45)	(95.93)	(112.37)	(111.23)	(106.84)
	現金再投資比率(%)	(8.67)	(52.70)	(20.37)	(3.78)	6.61	1.89
槓桿度	營運槓桿度	9.97	(17.17)	(2.35)	(1.12)	(0.77)	(0.14)
	財務槓桿度	1.00	0.62	0.90	0.92	0.94	0.97

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%者則免分析)

1.財務結構

負債佔資產比率、長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係111年12月處分子公司其資產負債會計科目除列所致。

2.償債能力：

流動比率、速動比率：主係111年12月處分子公司流動資產及流動負債減少所致。

利息保障倍數：主係111年處分子公司認列處分投資利益，致稅後利益增加所致。

3.經營能力：

應收帳款週轉率、平均收現日數：主係111年銷售活動減少，銷貨收入減少，及109年期末有快銷品之應收帳款，本公司於110年6月董事會決議處分快銷品業務所屬公司，故於110年及111年期末無來自於快銷品之應收帳款。

4.獲利能力：

資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：主係111年處分子公司認列處分投資利益，致稅前及稅後純損增加所致。

5.現金流量：

現金流量比率：主係111年營業現金流入及111年12月處分子公司其資產負債會計科目除列，致流動負債減少所致。

現金流量允當比率：主係111年之最近五年度營業活動現金流出較110年增加所致。

現金再投資比率：主係111年營業現金流入。

6.槓桿度：

營運槓桿度：主係111年營業淨損增加，導致比率下降。

註：112年第一季財務資料係經會計師核閱。

計算公式：

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)稅前利益佔實收資本比率=稅前利益/實收資本額。

(4)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(二)個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目	年 度	最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	22.53	28.58	35.88	29.70	20.11
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	453.07	434.90	420.23	472.38	552.46
償債能力(%)	流動比率	196.53	143.12	127.52	245.28	379.76
	速動比率	175.18	121.54	108.21	203.28	323.71
	利息保障倍數	7,622.69	9.41	(3.62)	(27.26)	47.49
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.69	2.37	1.71	2.26	1.23
	平均收現日數	64	154	213	162	297
	存貨週轉率(次)	14.59	3.80	3.17	6.91	2.94
	應付款項週轉率(次)	3.20	2.58	4.26	4.81	2.40
	平均銷貨日數	25	96	115	53	124
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.84	1.48	1.10	2.01	1.08
	總資產週轉率(次)	0.63	0.25	0.19	0.35	0.18
獲利能力	資產報酬率(%)	2.58	0.37	(1.09)	(10.18)	7.23
	權益報酬率(%)	3.46	0.43	(1.97)	(15.61)	9.42
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.78	1.36	(4.48)	(29.78)	24.22
	純益率(%)	4.07	1.25	(7.00)	(30.04)	38.84
	每股盈餘(元)	0.85	0.11	(0.48)	(3.70)	2.14
現金流量	現金流量比率(%)	(30.11)	(35.76)	(28.19)	(16.16)	21.73
	現金流量允當比率(%)	79.51	(7.24)	(56.17)	(116.94)	(158.40)
	現金再投資比率(%)	(9.87)	(15.50)	(12.01)	(3.92)	1.68
槓桿度	營運槓桿度	4.67	17.97	(1.42)	(2.10)	(0.58)
	財務槓桿度	1.00	1.19	0.90	0.87	0.95

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%者則免分析)

1. 財務結構：

負債佔資產比率：主係短期借款減少致負債減少所致。

2. 償債能力：

流動比率、速動比率：主係短期借款減少致流動負債減少所致。

利息保障倍數：主係111年稅後利益增加所致。

3. 經營能力：

應收帳款週轉率、平均收現日數、存貨週轉率、平均銷貨日數、不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率、應付款項週轉率：主係111年銷售活動減少，銷貨收入及銷貨成本減少所致。

4. 獲利能力：

資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：主係111年認列投資之子公司本期淨利，致稅前及稅後純損增加所致。

5. 現金流量：

現金流量比率：主係111年營業現金流入及短期借款減少所致。

現金流量允當比率：主係111年之最近五年度營業活動現金流出較110年增加所致。

現金再投資比率：主係111年營業現金流入。

6. 槓桿度：

營運槓桿度：主係111年營業淨損增加，導致比率下降。

註：計算公式同上頁之財務分析-國際財務報導準則之計算公式。

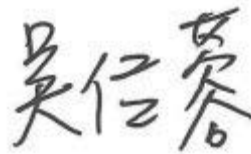
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

蔚華科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

本公司董事會造送之民國 111 年度財務決算表冊，包括合併及個體之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等表冊，業經大中國際聯合會計師事務所林寬照及溫明郁會計師查核竣事並提出查核報告，連同營業報告書、盈餘分派表業經本審計委員會依法審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，謹具報告書，敬請鑑察。

蔚華科技股份有限公司審計委員會召集人：

吳佳蓉



中 華 民 國 112 年 3 月 23 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 87 頁至第 170 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 171 頁至第 236 頁。

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，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

科目	年度	111 年度 金額	110 年度 金額	差異	
				金額	%
流動資產		3,331,627	4,473,008	(1,141,381)	(26%)
不動產、廠房及設備		607,667	1,372,814	(765,147)	(56%)
無形資產		22,001	36,819	(14,818)	(40%)
其他資產		86,843	524,029	(437,186)	(83%)
資產總額		4,048,138	6,406,670	(2,358,532)	(37%)
流動負債		826,881	3,161,651	(2,334,770)	(74%)
非流動負債		384,033	604,141	(220,108)	(36%)
負債總額		1,210,914	3,765,792	(2,554,878)	(68%)
歸屬於母公司業主之權益		2,780,320	2,318,124	462,196	20%
股本(含待登記股本)		1,187,419	1,187,419	-	-%
資本公積		618,213	466,828	151,385	32%
保留盈餘		1,335,091	1,099,369	235,722	21%
其他權益		(211,866)	(238,573)	26,707	(11%)
庫藏股票		(148,537)	(196,919)	48,382	(25%)
非控制權益		56,904	322,754	(265,850)	(82%)
股東權益總額		2,837,224	2,640,878	196,346	7%
<p>(一)增減比率變動分析說明：(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上) 資產負債表各科目減少：主係 111 年 12 月處分子公司其資產負債會計科目除列所致。 資本公積增加：主係 111 年子公司現金增資，認列子公司之股本溢價所致。 保留盈餘增加：主係 111 年處分子公司認列處分投資利益，致稅後利益增加所致。 庫藏股票減少：主係庫藏股轉讓給員工所致。 非控制權益減少：主要係 111 年 12 月處分部分子公司所有非控制權益所致。</p> <p>(二)上述變動對本公司並無重大影響。</p>					

二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

科目	年度	111 年度	110 年度	增 (減) 金額	變動比例 (%)
營業收入		1,914,645	2,646,239	(731,594)	(28%)
營業成本		1,742,915	2,341,765	(598,850)	(26%)
營業毛利		171,730	304,474	(132,744)	(44%)
營業費用		589,753	661,114	(71,361)	(11%)
其他收益及費損		1,777	2,900	(1,123)	(39%)
營業損失		(416,246)	(353,740)	(62,506)	18%
營業外收入及支出		733,345	4,204	729,141	17,344%
稅前淨利(淨損)		317,099	(349,536)	666,635	(191%)
所得稅費用		(53,555)	(9,443)	(44,112)	467%
繼續營業單位本期淨利(淨損)		263,544	(358,979)	622,523	(173%)
停業單位損失		(6,829)	(5,684)	(1,145)	20%
本期淨利(淨損)		256,715	(364,663)	621,378	(170%)
本期其他綜合利益之稅後淨額		37,272	15,078	22,194	147%
本期綜合利益(損失)總額		293,987	(349,585)	643,572	(184%)

增減比例變動分析說明：(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上)

- 1.營業收入減少：因 111 年中國地區受新冠疫情、結構性通膨壓力上升趨使 FED 升息加劇及中美歐盟面臨景氣下滑的影響，致營收偏低。
- 2.營業成本減少：主係營收減少所致。
- 3.營業外收入增加：主係透過損益按公允價值衡量之金融資產利益及處分子公司認列處分投資利益增加所致。
- 4.稅前淨利增加：主係營業費用減少、透過損益按公允價值衡量之金融資產利益及處分子公司認列處分投資利益增加所致。
- 5.所得稅費用增加：主係稅前淨利增加所致。
- 6.本期淨利增加：主係營業外收入增加。
- 7.本期其他綜合利益之稅後淨額增加：主係國外營運機構財報換算之兌換差額增加所致。

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

科目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業活動	253,174	(117,360)	370,534	315.72%
投資活動	(245,214)	(118,562)	(126,652)	(106.82%)
籌資活動	63,566	357,669	(294,103)	(82.23%)
匯率影響數	(11,214)	4,886	(16,100)	(329.51%)
合計	1,102,803	1,042,491	60,312	5.79%

現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主要來自 111 年稅前淨利使淨現金流入較 110 年度增加。

(2)投資活動：主要來自 111 年除列子公司的淨現金流出及處分子公司的其他應收款增加使淨現金流出較 110 年度增加。

(3)籌資活動：主要來自 111 年無現金增資且減少銀行借款使淨現金流入較 110 年度減少。

(4)匯率影響數：匯率波動導致 111 年度外幣部位現金及約當現金產生負影響數。

流動性不足之改善計畫：無流動性不足情事。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額①	預計全年來自 營業活動之 淨現金流量②	預計全年來自 投資及籌資活動之 現金流量③	預計現金 剩餘(不足)數額 ①+②+③	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,102,803	30,000	671,257	1,804,060	—	—

現金流量變動情形分析：

營業活動：預計 112 年度稅前淨利產生淨現金流入。

投資活動：預計 112 年度處分子公司及有價證券產生淨現金流入。

籌資活動：預計 112 年度發放 111 年度現金股利及償還銀行借款產生淨現金流出。

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司從事驗證分析服務之子公司合肥蔚思博檢測技術有限公司與華證科技股份有限公司，為擴充營運規模所需投入之資本支出，主要係以設備質押借款及融資租賃之形式進行，相關資金成本尚於可控之範圍。本公司為專注半導體代理事業之經營，已於 111 年 12 月處分上述兩家子公司全數所持股權。

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

本公司係依所訂定之『內部控制制度』及『子公司管理規定』進行各轉投資事業管理及規範彼此間交易往來，且由本公司財務處定期取得各轉投資事業之營運及財務資料及予以充分評估其營運情形及獲利狀況，以瞭解其業務狀況，並有效控管各轉投資事業之經營績效。

民國 111 年度合肥蔚思博檢測技術有限公司與華證科技股份有限公司為擴大驗證分

析之營運，投入設備支出年度攤提折舊費用占比驗證分析成本較高，藉由強化與現有客戶之合作關係，且持續開發新專案客戶、擴大驗證服務範圍及新客戶認證，提高設備稼動率。惟本公司為專注半導體代理事業之經營，已於111年12月處分合肥蔚思博檢測技術有限公司與華證科技股份有限公司全數所持股權。

未來一年本公司持續朝向整合技術及上下游關係發展，甚或藉由以策略合作為目的進行投資，以上下游垂直整合或水平擴充通路及市場為目的，並依持有目的適度調整原投資規模及組織架構，包含合肥蔚思博檢測技術有限公司與華證科技股份有限公司投資架構重整，以擴充其營運、更有效整合運用資源並提升投資效能及投資獲利。

六、風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，產生利率曝險，藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元；相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債，當匯率波動對於各期匯差之影響，若已尚難以自然避險及定期結算外幣部位規避匯率風險，本公司將適時採取其他工具規避匯率風險，如買賣遠期外匯等操作。本公司已訂定「從事衍生性商品交易作業程序」，並加強本公司風險控制管理。最近年度通貨膨脹對本公司銷售的國家或區域以美元或人民幣計價，預估通貨膨脹近期尚不致對損益有重大影響。

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

本公司以專注經營本業為基礎，並無從事高風險、高槓桿之投資行為。

本公司僅為提供子公司營運支持而從事資金貸與他人及背書保證行為。本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與作業程序」、「背書保證辦法」及「從事衍生性商品交易處理程序」，並經董事會及股東會決議通過，公司相關作業皆依照上述規定辦理。本公司111年度未因從事上述交易產生重大獲利或虧損。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司相當重視自有技術之深耕，於不同的市場領域進行開發。目前自主開發的產品包括第三代半導體材料缺陷檢查設備，晶圓片的巨觀檢查(Macro Inspection) AOI 設備，封裝器件外觀檢查(Leadscan)設備等。112年度預計投入之研發費用將較111年度增加。

(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：

本公司已配合法令更新及財務業務之實際運作需求，陸續修訂相關管理辦法及作業程序，並配合修訂公司章程之相關內容。

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

科技日新月異，本公司所屬之半導體產業為首衝，故本公司針對市場需求及科技發展，隨時回饋市場資訊予上游設備供應商，作最佳調整的彈性產品策略，另就經營實力而言，本公司於台灣及大陸耕耘多年，深受客戶肯定及信賴，紀錄優良的通路績效，使上游設備供應商更能信賴本公司，而持續將更新代之設備交由本公司代理經銷。另一方面，本公司針對下游客戶的生產需求，提供最合適的設備與應用的解決方案，降低產品上市的時間(Time to Market)並提高生產效率(Throughput)，以專業優質客製化服務形成與客戶穩定長久的夥伴關係。

針對資訊技術安全之風險及管理措施，本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持本公司營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全

避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵公司的內部網路系統，進行破壞本公司之營運與損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司的系統可能會失去公司重要的資料，業務運作也可能停擺。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入本公司的網路系統，以干擾公司的營運、對公司進行敲詐或勒索，取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致本公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；也可能使本公司因涉入公司對其有保密義務之員工、客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。本公司透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司從事半導體測試設備代理業務，因銷售對象涵蓋產業上、中、下游，包括 IC 設計業者、晶圓代工業者、測試業者、IDM 廠及 TFT-LCD 業者，尚無銷售集中之風險，最近年度主要銷售客戶單一客戶銷售比例逾 10%者僅一家客戶(其銷售比例 17%)。

本公司陸續引進多達 20 餘家新供應商，無進貨集中之風險，並已朝向產品更多元且更具全方位解決方案之方向發展。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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：

本公司公司與離職員工黃君、陳君間之民事求償案件：

本件乃時任本公司測試部副總經理黃君、前中國業務總監陳君不法複製本公司之機密資訊，違背與本公司所簽署之保密承諾書、聘僱契約書，同時構成民事共同侵權行為造成本公司受有損害。本公司就上開事件委請律師事務所提起訴訟，經智慧財產及商業法院以 110 年度民營上字第 5 號判決黃君應賠償新台幣 141 萬元及自民國 107 年 7 月 28 日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息，陳君則無賠償責任，兩造均未上訴，本案已確定，黃君已於 111 年 10 月按前述判決匯付款項。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

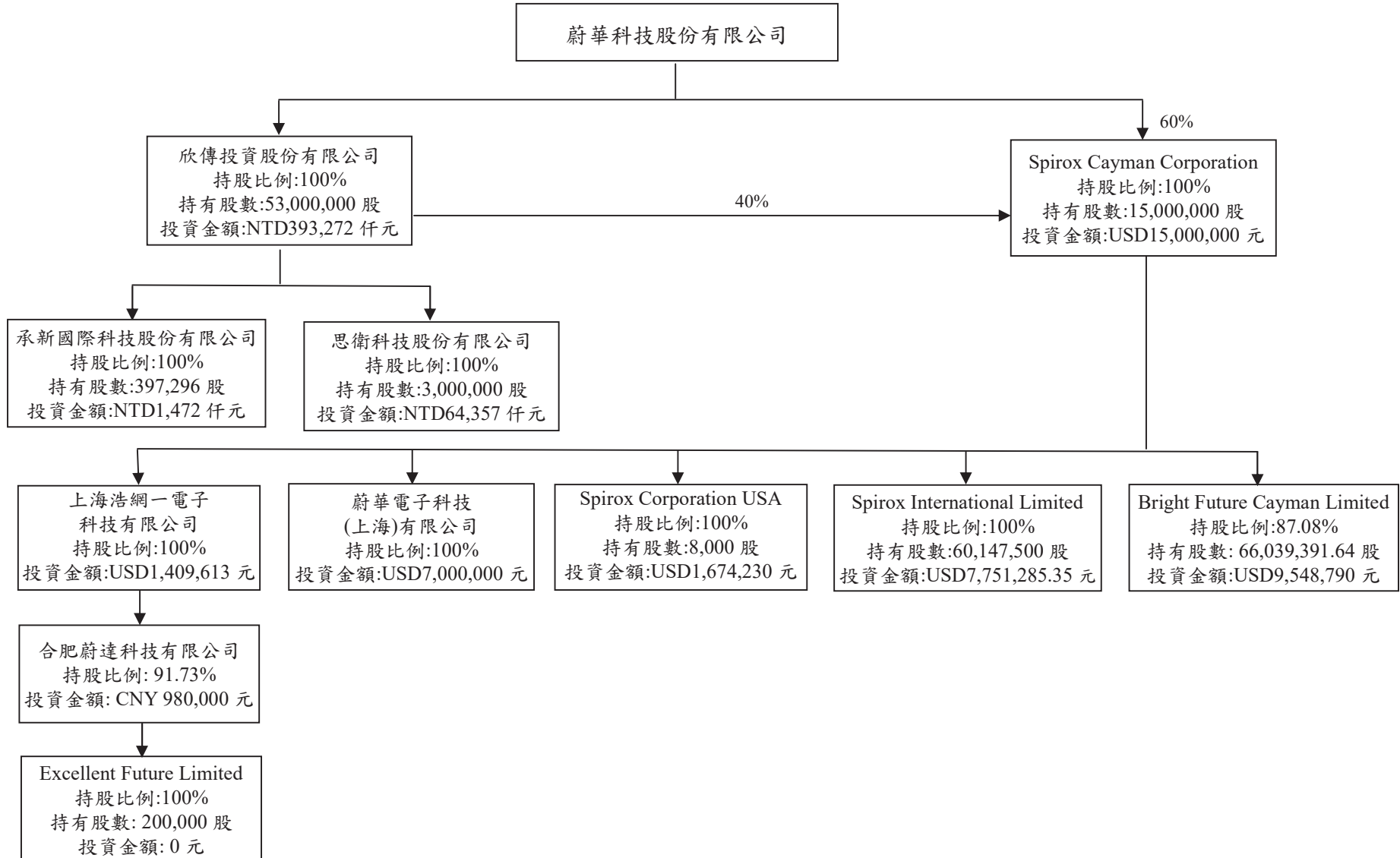
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

截止日期:111年12月31日

1. 關係企業組織圖



2.各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

111年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
欣傳投資股份有限公司	85/2/2	註 1	NTD 530,000,000 元	一般投資
承新國際科技股份有限公司	100/03/28	註 2	NTD 3,972,960 元	一般儀器製造、電子材料銷售
思衛科技股份有限公司	91/7/5	註 3	NTD 30,000,000 元	半導體測試設備銷售與解決方案提供
上海浩網一電子科技有限公司	93/7/22	註 4	CNY 11,000,000 元	電腦測試機、電子元件
蔚華電子科技(上海)有限公司	94/11/16	註 5	USD 7,000,000 元	集成電路軟件之開發、設計、製造及銷售
合肥蔚達科技有限公司	109/12/7	註 6	CNY 1,068,376 元	集成電路軟件之開發、設計及銷售
Spirox Cayman Corporation	89/6/7	註 7	USD 15,000,000 元	一般投資
Spirox Corporation USA	68/1/22	註 8	USD 800 元	半導體設備代理及倉儲物流
Spirox International Limited	90/11/16	註 9	USD 7,751,285 元 (HKD 60,147,500)	國際貿易
Bright Future Cayman Limited	108/1/23	註 10	USD 11,000,000 元 (CNY 75,834,594.24)	一般投資
Excellent Future Limited	110/3/11	註 11	0 元	一般投資

註：美金換算台幣及人民幣換算台幣平均匯率/期末匯率分別為 29.8489/30.71 及 4.4218 / 4.4080

註 1：新竹市水源街 93 號 13 樓之 1

註 2：新竹市水源街 93 號 11 樓之 1

註 3：新竹市水源街 93 號 5 樓之 3

註 4：上海市金山區新衣鎮亭楓公路 3311 號 1 號樓 203 室 F 座

註 5：上海市浦東新區張江高科技園區祖沖之路 1077 號 2 幢 3101A 室

註 6：安徽省合肥市高新區創新大道 106 號明珠產業園 5 號樓 1 層 A 區 101 室

註 7：The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O.BOX. 32052 Grand Cayman, KY1-1208, Cayman Islands

註 8：46560 Fremont Blvd, suite 403 Fremont, CA 94538 USA

註 9：Flat/RM 602 Chung Wai Comm Bldg 447-449 Lockhart Rd HK

註 10：The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O.BOX. 32052 Grand Cayman, KY1-1208, Cayman Islands

註 11：Vistra Corporate Services Centre, Suite 23, 1st Floor, Eden Plaza, Eden Island, Mahe, Republic of Seychelles

3.依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

4.營業關係說明

(1)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳上述「各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目」。

(2)各關係企業間所經營業務互有關聯之往來分工情形：

本公司與 Spirox International Ltd：本公司主要係透過 Spirox International Ltd 間接銷售半導體設備及零組件予大陸地區之業者。

本公司與蔚華電子科技(上海)有限公司：本公司主要係透過蔚華電子科技(上海)有限公司間接銷售半導體設備及零組件及提供驗證服務予大陸地區之業者。

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

截至 111 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份或出資額	
			股數或出資額	持股或出資額比例
欣傳投資股份有限公司	董事長	蔚華科技代表人：秦家騏	53,000,000股	100%
	董事	蔚華科技代表人：陳有諒		
	董事	蔚華科技代表人：楊耀州		
	監察人	蔚華科技代表人：鄭文福		
承新國際科技股份有限公司	董事長	欣傳投資代表人：秦家騏	397,296股	100%
	董事	欣傳投資代表人：陳有諒		
	董事	欣傳投資代表人：楊耀州		
	監察人	欣傳投資代表人：鄭文福		
思衛科技股份有限公司	董事長	欣傳投資代表人：秦家騏	3,000,000股	100%
	董事	欣傳投資代表人：陳有諒		
	董事	欣傳投資代表人：楊耀州		
	監察人	欣傳投資代表人：鄭文福		
上海浩網一電子科技有限公司	董事長	Spirox Cayman 代表人：高瀚宇	CNY11,000,000元(註)	100%
	董事	Spirox Cayman 代表人：秦家騏		
	董事	Spirox Cayman 代表人：楊耀州		
	監察人	Spirox Cayman 代表人：鄭文福		
	總經理	楊向群		
蔚華電子科技(上海)有限公司	董事長	Spirox Cayman 代表人：陳有諒	USD7,000,000元(註)	100%
	董事	Spirox Cayman 代表人：高瀚宇		
	董事	Spirox Cayman 代表人：秦家騏		
	監察人	Spirox Cayman 代表人：鄭文福		
	總經理	楊向群		
合肥蔚達科技有限公司	董事長	浩網一代表人：秦家騏	CNY980,000元(註)	91.73%
	董事	浩網一代表人：高瀚宇		
	董事	浩網一代表人：黃子哲		
	董事	浩網一代表人：林星福		
	董事	KAiA Capital 代表人：余曉亭	—	—
	監察人	浩網一代表人：陳聖毅	CNY980,000元(註)	91.73%
	總經理	林星福	—	—
Spirox Cayman Corporation	董事長	蔚華科技代表人：秦家騏	9,000,000股	60%
Spirox Corporation USA	董事長	Spirox Cayman 代表人：陳有諒	8,000股	100%
Spirox International Limited	董事	Spirox Cayman	60,147,500股	100%
	董事	秦家騏	—	—
Bright Future Cayman Limited	董事	Spirox Cayman 代表人：秦家騏	66,039,391股	87.08%
Excellent Future Limited	董事	合肥蔚達代表人：秦家騏	—	100%

註：蔚華電子科技(上海)有限公司、上海浩網一電子科技有限公司、合肥蔚達科技有限公司均為有限公司並未發行股份，故載以出資額。

6. 關係企業營運概況：

單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	稅後淨利	每股盈餘(元)
欣傳投資股份有限公司	台幣 530,000	878,622	120	878,502	-	(430)	153,537	2.9
承新國際科技股份有限公司	台幣 3,973	8,215	9,627	(1,412)	22,954	(6,295)	(6,597)	(16.6)
思衛科技(股)公司	台幣 30,000	75,651	44,434	31,217	77,039	(8,123)	4,563	1.5
上海浩網一電子科技有限公司	台幣 51,952	153,378	158	153,220	-	(473)	(25,837)	NA
	人民幣 11,000	34,796	36	34,760	-	(107)	(5,843)	NA
蔚華電子科技(上海)有限公司	台幣 205,065	1,181,905	896,159	285,746	681,535	(108,724)	87,168	NA
	人民幣 52,351	268,127	203,303	64,824	154,131	(24,588)	19,713	NA
合肥蔚達科技有限公司	台幣 4,648	120,773	4,503	116,270	-	(29,518)	(28,377)	NA
	人民幣 1,068	27,399	1,022	26,377	-	(6,766)	(6,418)	NA
Spirox Cayman Corporation	台幣 460,650	1,131,259	17,494	1,113,765	-	(1,092)	333,436	22.2
	美金 15,000	36,837	570	36,267	-	(37)	11,171	0.7
Spirox Corporation USA	台幣 25	5,325	276	5,049	-	(672)	(666)	(83.2)
	美金 0.8	173	9	164	-	(23)	(22)	(2.8)
Spirox International Limited	台幣 238,042	423,089	334,706	88,383	483,600	4,165	(5,409)	(0.1)
	美金 7,751	13,777	10,899	2,878	16,202	140	(181)	(0.0)
Bright Future Cayman Limited	台幣 337,810	369,751	3,745	366,006	-	(3,584)	316,741	7.5
	美金 11,000	12,040	122	11,918	-	(120)	10,611	0.3

資料來源：上述集團企業經會計師查核簽證之 111 年度財務報表

註：美金換算台幣及人民幣換算台幣平均匯率/期末匯率分別為 29.8489/30.71 及 4.4218 / 4.4080

(二) 關係企業合併報表及關係報告書

本公司依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則公報第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，相關聲明書請見年報第 88 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

幣別：新台幣

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
欣傳投資股份有限公司	530,000 仟元	自有資金	100%	—	—	—	—	355,030 股 16,944 仟元	—	—	—

四、其他必要補充說明事項：無。

五、依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

股票代碼：3055

蔚華科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國111年度及110年度

公司地址：新竹市水源街95號

電話：(03)5738099

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度(自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

蔚華科技股份有限公司

董事長：秦 家 騏



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日

蔚華科技股份有限公司及子公司會計師查核報告

蔚華科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

蔚華科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達蔚華科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與蔚華科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對蔚華科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對蔚華科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列是否允當

蔚華科技股份有限公司及其子公司之主要營業收入為代理銷售半導體設備。本會計師認為銷貨收入之認列是否允當為查核中高度關注之領域。

收入認列會計政策請參閱合併財務報表附註四（二十）。

本會計師已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以評估銷貨交易之相關內部控制作業之設計及執行是否有效。
2. 查明帳列主要營業收入之內容及分類是否適當，並確認營業收入之認列是否依規定辦理。

3.測試主要客戶營業收入、應收帳款與授信條件之合理性：

- (1)取得或編製主要客戶營業收入、應收帳款與授信條件之比較分析表。
- (2)取得與複核受查公司對其主要客戶之授信資料。
- (3)應收帳款之收款期限是否與受查公司之授信條件相符。

4.測試主要客戶之真實性：

- (1)檢視主要代理品牌廠商及銷貨客戶之相關產業背景等資訊，以確認該客戶存在之真實性。
- (2)抽查核對檢視相關外部客戶原始訂單、出貨單或出口報單，確認銷貨收入認列金額及時點之合理性。

5.測試與主要客戶交易內容之合理性：

- (1)應收帳款收款期間是否異常。
- (2)查明重大應收帳款之沖轉對象與銷售對象是否相符。
- (3)檢視前十大進貨對象，注意是否有進銷貨對象相同之情形。

其他事項

採用其他會計師之查核報告

列入合併財務報表之子公司中，思衛科技（股）公司依照不同之財務報導架構編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。上開財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述子公司調整前財務報表所列之金額及各項財務資訊之揭露，係依據其他會計師之查核報告。民國111年及110年12月31日上述子公司之資產總額為新台幣（以下同）分別為75,651仟元及90,289仟元，分別占合併資產總額之1.87%及1.41%；民國111年及110年1月1日至12月31日之營業收入淨額分別為77,039仟元及92,582仟元，分別占合併營業收入淨額之4.02%及3.50%。

其 他

蔚華科技股份有限公司業已編製民國111年度及110年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

蔚華科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響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。

- 本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：
- 1.辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
 - 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對蔚華科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
 - 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
 - 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使蔚華科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致蔚華科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
 - 5.評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
 - 6.對於蔚華科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

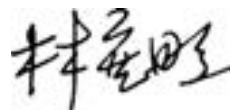
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對蔚華科技股份有限公司及其子公司民國111年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

大中國際聯合會計師事務所

林寬照 會計師



溫明郁 會計師

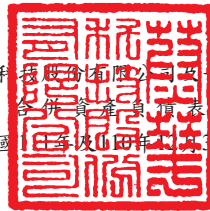


金管會證期局核准簽證字號：

(90)台財證(六)第145560號函及

(91)台財證(六)字第119104號函

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日



代碼	資 產	附 註	111年12月31日		110年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產	四				
1100	現金及約當現金	六	\$ 1,102,803	27	\$ 952,936	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	七、二八	646,696	16	82,005	1
1147	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	九、二八、三十	123,684	3	294,096	5
1150	應收票據淨額	十、二八	132	-	1,674	-
1170	應收帳款淨額	十、二八	506,066	13	871,143	14
1200	其他應收款	十一	666,665	16	8,468	-
1220	本期所得稅資產	二二	768	-	8,041	-
130X	存貨淨額	十二	171,545	4	172,473	3
1410	預付款項		101,494	3	152,189	2
1460	待出售處分群組	十三、三五	-	-	1,910,158	30
1470	其他流動資產		11,774	-	19,825	-
	流動資產合計		3,331,627	82	4,473,008	70
15XX	非流動資產	四				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	七、二八	688	0	379,882	6
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	八、二八	50,825	1	39,633	1
1600	不動產、廠房及設備	十四、三十	607,667	15	1,372,814	21
1755	使用權資產	十五	15,087	-	52,203	1
1780	無形資產	十六	22,001	1	36,819	1
1840	遞延所得稅資產	二二	11,996	-	24,086	-
1990	其他非流動資產	三十	8,247	1	28,225	-
	非流動資產合計		716,511	18	1,933,662	30
1XXX	資產總計		\$ 4,048,138	100	\$ 6,406,670	100
	負債及權益					
21XX	流動負債	四				
2100	短期借款	十七、二八、二九、三十	\$ 117,152	3	\$ 489,136	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	七、二八	-	-	353	-
2130	合約負債	二十	94,669	2	83,259	1
2170	應付帳款		393,425	10	542,943	8
2200	其他應付款	二八	92,164	2	187,154	3
2230	本期所得稅負債	二二	3,137	-	1,549	-
2260	待出售處分群組直接相關之負債	十三、三五	-	-	1,640,752	26
2280	租賃負債-流動	十五	9,315	-	24,820	-
2320	一年內到期之長期借款	十七、二八、二九、三十	112,847	3	129,925	2
2399	其他流動負債		4,172	-	61,760	1
	流動負債合計		826,881	20	3,161,651	49
25XX	非流動負債	四				
2540	長期借款	十七、二八、二九、三十	228,781	6	463,043	7
2570	遞延所得稅負債	二二	142,655	4	99,497	2
2580	租賃負債-非流動	十五	6,487	-	27,503	-
2640	淨確定福利負債-非流動	十八	4,304	-	12,202	-
2645	存入保證金	二八	1,806	-	1,896	-
	非流動負債合計		384,033	10	604,141	9
2XXX	負債總計		1,210,914	30	3,765,792	58
31XX	歸屬於母公司業主之權益	四、十九、二四				
3100	股 本					
3110	普通股股本		1,187,419	29	1,187,419	19
3200	資本公積		618,213	15	466,828	7
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		683,421	17	683,421	11
3320	特別盈餘公積		235,388	6	370,564	6
3350	未分配盈餘		416,282	11	45,384	1
3400	其他權益		(211,866)	(5)	(245,864)	(4)
3470	與待出售處分群組直接相關之權益		-	-	7,291	-
3500	庫藏股票		(148,537)	(4)	(196,919)	(3)
	歸屬於母公司業主之權益		2,780,320	69	2,318,124	37
36XX	非控制權益		56,904	1	322,754	5
3XXX	權益合計		2,837,224	70	2,640,878	42
	負債及權益總計		\$ 4,048,138	100	\$ 6,406,670	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分
參閱大中國國際聯合會計師事務所民國112年3月23日查核報告

董事長：秦家騏



經理人：楊耀州



會計主管：顧嘉耘



代碼	項目	附註	111年度		110年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、二十	\$ 1,914,645	100	\$ 2,646,239	100
5000	營業成本	十二	1,742,915	91	2,341,765	88
5900	營業毛利		171,730	9	304,474	12
6000	營業費用	二一				
6100	推銷費用		341,413	18	358,410	14
6200	管理費用		192,447	10	176,189	7
6300	研究費用		58,715	3	126,652	4
6450	預期信用減損迴轉利益	十	(2,822)	-	(137)	-
	營業費用合計		589,753	31	661,114	25
6510	其他收益及費損淨額	二一	1,777	-	2,900	-
6900	營業淨損		(416,246)	(22)	(353,740)	(13)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	二一、二八	18,460	1	5,737	-
7010	其他收入	二一、二八	45,165	2	36,807	1
7020	其他利益及損失	二一	700,090	37	(7,738)	-
7050	財務成本	二一、二八	(25,796)	(1)	(30,602)	(1)
7055	預期信用減損損失	十一	(4,574)	-	-	-
	營業外收入及支出淨額		733,345	39	4,204	-
7900	稅前淨利(淨損)		317,099	17	(349,536)	(13)
7950	所得稅費用	四、二二	(53,555)	(3)	(9,443)	-
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		263,544	14	(358,979)	(13)
8100	停業單位損失	四、十三	(6,829)	(1)	(5,684)	-
8200	本期淨利(淨損)		256,715	13	(364,663)	(13)
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		4,756	-	4,561	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益		(6,299)	-	25,686	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	二二	(952)	-	(912)	-
	不重分類至損益之項目合計		(2,495)	-	29,335	1
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	四、十九	45,640	2	(17,385)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之 所得稅	二二	(5,873)	-	3,128	-
	後續可能重分類至損益之項目合 計		39,767	2	(14,257)	(1)
	其他綜合損益(淨額)合計		37,272	2	15,078	-
8500	本期綜合(損)益總額		\$ 293,987	15	\$ (349,585)	(13)
8600	淨利(淨損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 240,156		\$ (357,474)	
8620	非控制權益		16,559		(7,189)	
			\$ 256,715		\$ (364,663)	
8700	綜合(損)益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 268,647		\$ (340,655)	
8720	非控制權益		25,340		(8,930)	
			\$ 293,987		\$ (349,585)	
	每股盈餘(虧損)	四、二三				
	來自繼續營業單位及停業單位					
9750	基本		\$ 2.14		\$ (3.70)	
9850	稀釋		\$ 2.13		\$ (3.70)	
	來自繼續營業單位					
9710	基本		\$ 2.17		\$ (3.71)	
9810	稀釋		\$ 2.16		\$ (3.71)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分
參閱大中國國際聯合會計師事務所民國112年3月23日查核報告

董事長：秦家驊



經理人：楊耀州



會計主管：顧嘉耘





蔚遠建設股份有限公司
 中華民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	保留盈餘					其他權益項目					總計	非控制權益	合計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	與待出售處分 群組直接相關 之權益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價損益	其他	庫藏股票			
民國110年1月1日餘額	\$ 1,024,419	\$ 238,477	\$ 683,421	\$ 378,009	\$ 514,639	\$ -	\$ (56,189)	\$ (308,915)	\$ (9,514)	\$ (203,341)	\$ 2,261,006	\$ 99,561	\$ 2,360,567
盈餘分配：													
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(7,445)	7,445	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利-每股0.2元	-	(19,123)	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,123)	-	(19,123)
民國110年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	-	(357,474)	-	-	-	-	-	(357,474)	(7,189)	(364,663)
民國110年1月1日至12月31日稅後其他綜合(損)益	-	-	-	-	3,649	-	(12,516)	25,686	-	-	16,819	(1,741)	15,078
民國110年1月1日至12月31日綜合(損)益總額	-	-	-	-	(353,825)	-	(12,516)	25,686	-	-	(340,655)	(8,930)	(349,585)
現金增資	163,000	228,200	-	-	-	-	-	-	-	-	391,200	-	391,200
股份基礎給付交易	-	11,401	-	-	-	-	-	-	-	-	11,401	-	11,401
本公司庫藏股票轉讓員工	-	57	-	-	-	-	-	-	-	6,422	6,479	-	6,479
發放予子公司股利調整資本公積	-	71	-	-	-	-	-	-	-	-	71	-	71
對子公司所有權權益變動	-	7,745	-	-	-	-	-	-	-	-	7,745	(7,745)	-
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239,868	239,868
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	(122,875)	-	-	122,875	-	-	-	-	-
與待出售群組直接相關之權益	-	-	-	-	-	7,291	(7,291)	-	-	-	-	-	-
民國110年12月31日餘額	1,187,419	466,828	683,421	370,564	45,384	7,291	(75,996)	(160,354)	(9,514)	(196,919)	2,318,124	322,754	2,640,878
盈餘分配：													
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(135,176)	135,176	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利-每股0.19992元	-	(22,413)	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,413)	-	(22,413)
民國111年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	240,156	-	-	-	-	-	240,156	16,559	256,715
民國111年1月1日至12月31日稅後其他綜合(損)益	-	-	-	-	3,814	334	30,642	(6,299)	-	-	28,491	8,781	37,272
民國111年1月1日至12月31日綜合(損)益總額	-	-	-	-	243,970	334	30,642	(6,299)	-	-	268,647	25,340	293,987
股份基礎給付交易	-	6,933	-	-	-	-	-	-	-	-	6,933	251	7,184
本公司庫藏股票轉讓員工	-	(1,979)	-	-	(8,248)	-	-	-	-	48,382	38,155	-	38,155
發放予子公司股利調整資本公積	-	71	-	-	-	-	-	-	-	-	71	-	71
除列子公司(附註二五)	-	(239,539)	-	-	-	(7,625)	141	-	9,514	-	(237,509)	(173,796)	(411,305)
除列待出售處分群組-關聯企業(附註十三)	-	(7,736)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,736)	-	(7,736)
對子公司所有權權益變動	-	416,048	-	-	-	-	-	-	-	-	416,048	(416,048)	-
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	298,403	298,403
民國111年12月31日餘額	\$ 1,187,419	\$ 618,213	\$ 683,421	\$ 235,388	\$ 416,282	\$ -	\$ (45,213)	\$ (166,653)	\$ -	\$ (148,537)	\$ 2,780,320	\$ 56,904	\$ 2,837,224

後附之附註係本合併財務報告之一部分，請參閱本合併財務報告。
 參閱大中國國際聯合會計師事務所民國111年12月31日查核報告

董事長：秦家騏



經理人：楊耀州



會計主管：顏嘉耘





	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利(損)		
繼續營業單位稅前淨利(損)	\$ 317,099	\$ (349,536)
停業單位稅前淨利(損)	(6,829)	(4,153)
本期稅前淨利(損)	310,270	(353,689)
收益費損項目：		
折舊費用	205,304	193,031
攤銷費用	7,938	6,223
預期信用減損損失(迴轉利益)	1,752	(137)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(234,266)	(800)
財務成本	29,027	90,642
利息收入	(18,460)	(6,248)
股利收入	(1,103)	(1,137)
存貨跌價及呆滯損失	49,691	11,341
股份基礎給付酬勞成本	7,184	11,401
除列子公司及待出售處分群組之淨利益	(472,109)	-
處分不動產、廠房及設備淨利益	(2,046)	(2,891)
不動產、廠房及設備轉列費用數	99	-
處分投資利益	-	(8,402)
減損損失	10,858	-
外幣兌換淨損失(利益)	62,674	(20,364)
租賃修改損失(利益)	269	(9)
與營業活動相關之流動資產及負債變動數		
應收票據減少	1,343	5,459
應收帳款減少	58,478	133,205
其他應收款(增加)減少	468	(148,794)
存貨增加	(69,478)	(78,003)
預付款項(增加)減少	89,507	(8,287)
其他流動資產(增加)減少	7,968	(19,805)
其他營業資產減少	687	148
合約負債增加(減少)	10,546	95,081
應付票據及帳款增加	88,349	52,249
其他應付款增加(減少)	153,401	(37,473)
其他流動負債增加(減少)	(9,604)	33,241
淨確定福利負債減少	(450)	(5,232)
營運產生之現金流入(出)	288,297	(59,250)
收取之利息	14,094	17,565
收取之股利	1,103	1,137
支付之利息	(54,021)	(67,808)
退還(支付)之所得稅	3,701	(9,004)
營業活動之淨現金流入(出)	253,174	(117,360)

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(14,957)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	104,789
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	169,705	(88,357)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(540)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	63,502	47,070
除列子公司之淨現金流出	(178,926)	-
取得不動產、廠房及設備	(144,428)	(223,936)
處分不動產、廠房及設備	12,873	44,920
存出保證金增加	-	(1,706)
其他應收款增加	(146,065)	-
取得無形資產	(6,918)	(9,204)
處分投資或有價金	-	8,402
投資活動之淨現金流出	<u>(245,214)</u>	<u>(118,562)</u>

籌資活動之現金流量：

短期借款減少	(168,864)	(572,780)
舉借長期借款	106,120	365,239
償還長期借款	(165,366)	(121,501)
關係人借款增加	-	140,145
關係人借款減少	-	(43,402)
存入保證金增加(減少)	(90)	55
租賃本金償還	(23,689)	(28,582)
發放現金股利	(22,342)	(19,052)
現金增資	-	391,200
庫藏股票轉讓員工	38,155	6,479
非控制權益變動	298,403	239,868
長期應付票據增加	1,239	-
籌資活動之淨現金流入	<u>63,566</u>	<u>357,669</u>

匯率影響數

匯率影響數	(11,214)	4,886
現金及約當現金增加數	60,312	126,633
期初現金及約當現金餘額	1,042,491	915,858
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,102,803</u>	<u>\$ 1,042,491</u>

合併資產負債表列示之現金及約當現金

包含於待出售處分群組之現金及約當現金

期末現金及約當現金餘額

110年度

\$	952,936
	<u>89,555</u>
\$	<u>1,042,491</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

參閱大中國國際聯合會計師事務所民國112年3月23日查核報告

董事長：秦家驊



經理人：楊耀州



會計主管：顧嘉耘



蔚華科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

蔚華科技股份有限公司（以下簡稱本公司）係於 76 年 12 月 11 日核准設立，主要營業項目為電腦零件、電腦測試機、電子元件、電腦用磁碟機及電源供應器之設計及銷售業務、微電腦及其週邊機之銷售與修理、電腦之軟體設計，以及前項有關產品之進出口貿易業務、暨國內外廠商有關產品之代理、報價、投標及經銷業務。

本公司股票自 91 年 12 月 12 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本公司於 92 年 4 月 29 日經董事會決議通過以吸收合併方式與蔚華系統股份有限公司合併，並經 92 年 9 月 1 日董事會決議以 92 年 9 月 29 日為合併增資基準日，合併後蔚華系統股份有限公司為消滅公司，本公司為存續公司，合併後存續公司之名稱仍為蔚華科技股份有限公司。

本公司於 106 年 5 月 10 日經董事會決議，將設計暨整合服務處之相關營業，分割讓與本公司新設且百分之百持有之華證科技股份有限公司，並由華證科技股份有限公司發行新股予本公司作為對價，上述分割案以 106 年 9 月 1 日為分割基準日。另 111 年度合併公司因組織重組及簽訂股權轉讓協議，合併公司對華證科技股份有限公司之全數持股，業經移轉，請參閱附註四。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

蔚華公司及其子公司以下合稱合併公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次採用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布於民國 111 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）。

經金管會認可於民國 111 年適用之新發布、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	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日
國際會計準則第 37 號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日
2018-2020 週期之年度改善	2022 年 1 月 1 日

(二) 尚未採用經金管會認可於民國 112 年適用之 IFRSs

經金管會認可於民國 112 年適用之新發布、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	IASB 發布之生效日
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日

(三) 尚未採用 IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

截至本合併財務報告發布日止，合併公司尚未採用下列 IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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」	未定
國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」及其修正，取代國際財務報導準則第 4 號「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「將負債區分為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

合併公司認為，截至目前為止，首次適用上述準則及解釋將不致對合併公司會計政策造成重大變動。惟合併公司仍持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效之影響，若有重大影響將於評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

合併公司之重大會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

合併公司之合併財務報告係依照「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之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。

(二) 編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具、企業合併之或有對價及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本對資產而言，通常係依取

得資產所支付對價之公允價值；對負債而言，通常係指承擔義務所收取之金額或為清償債務而預期將支付之金額。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

1. 第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列3項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力（亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利）
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示3項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重新評估是否仍控制被投資者。

本合併財務報表包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報表。控制係子公司之財務報表自取得控制力之日起納入合併報表，直至不再具有控制力之日止。

子公司之財務報表在重大方面業已適當調整，以使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

合併公司各個體間之重大交易、餘額、收益及費損益已於合併時全數消除。

若合併公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產（包括商譽）和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司先前認列於其他綜合損益項目為當期損益。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
蔚華科技股份有限公司	欣傳投資股份有限公司	一般投資	100%	100%	
	華證科技股份有限公司	積體電路驗證服務	-	100%	註 4
	Spirox Cayman Corporation	一般投資	60%	62.94%	註 1
欣傳投資股份有限公司	承新國際科技(股)公司	電子材料零售業	100%	100%	
	Spirox Cayman Corporation	一般投資	40%	37.06%	註 1
	思衛科技股份有限公司	半導體測試設備銷售與 解決方案提供	100%	100%	
Spirox Cayman Corporation	Spirox Corporation USA	倉儲物流服務	100%	100%	
	Spirox International Limited	國際貿易	100%	100%	
	蔚華電子科技(上海)有限公司	集成電路軟件之開發、設 計、製造及銷售	100%	100%	
	達上貿易(上海)有限公司	快速消費品代理及經銷	-	44.79%	註 2
上海浩網一電子科技有限公司	Bright Future Cayman Limited	一般投資	87.08%	100%	註 3
	上海浩網一電子科技有限公司	電腦測試機、電子元件	100%	100%	
	合肥蔚達科技有限公司	集成電路軟件之開發、設 計及銷售	91.73%	98%	註 5
合肥蔚達科技有限公司	Excellent Future Limited	一般投資	100%	-	註 6
Bright Future Cayman Limited	蔚思博檢測技術(合肥)有限公司	積體電路驗證服務	-	100%	註 7
蔚思博檢測技術(合肥)有限公司	Global Future Investment Limited	一般投資	-	100%	註 7
Global Future Investment Limited	華證科技股份有限公司	積體電路驗證服務	-	-	註 4、7

註 1：Spirox Cayman Corporation 於 110 年 3 月 15 日辦理非等比例之現金減資，致本公司持股比例增加至 62.94%。另於 111 年 3 月 1 日辦理非等比例之現金減資，致本公司持股比例減少至 60%。因本公司及子公司欣傳投資股份有限公司合併對 Spirox Cayman Corporation 之持股為 100%，故本公司依組織重組處理。

註 2：Spirox Cayman Corporation 於 108 年 4 月 1 日為基準日參與達上貿易(上海)有限公司之現金增資。另本公司於 110 年 6 月 28 日董事會代 Spirox Cayman Corporation 決議擬處分持股 51.02% 之子公司達上貿易(上海)有限公司全數持股，達上貿易(上海)有限公司於 110 年 12 月 7 日為基準日辦理現金增資，Spirox Cayman Corporation 並未參與，持股比例由 51.02% 下降至 44.79%，又於 110 年 12 月 10 日簽訂股權轉讓協議，採分次執行出售，持股比例從 44.79% 下降至 26.46%，並於 111 年 1 月 19 日變更登記完竣，本次出售持股導致對子公司喪失控制，故自喪失控制力之日起，不列入合併財務報告之子公司，其 111 年 1 月 19 日之財務報表，未經會計師查核。另 Spirox Cayman Corporation 持有之 26.46% 剩餘股數已於 111 年 12 月 1 日全數出售

給 Bold Lion Limited，並於 111 年 12 月 6 日變更登記完竣，故自 111 年 12 月 6 日起非本公司之關聯企業。

註 3：Bright Future Cayman Limited 於 111 年 6 月 1 日完成員工認股之變更登記，致 Spirox Cayman Corporation 持股比例由 100% 下降至 80.77%，另 Bright Future Cayman Limited 於 111 年 6 月 14 日辦理非等比例之現金增資，Spirox Cayman Corporation 未按持股比例參與，致 Spirox Cayman Corporation 持股比例由 80.77% 上升至 86.82%，又於 111 年 10 月 1 日購回員工持有股數，持股比例由 86.82% 上升至 87.08%。

註 4：本公司於 109 年 5 月 12 日董事會決議為擴大驗證分析之營運模式及專業分工，擬將本公司持有之華證科技股份有限公司之股份以每股新台幣 10.98 元讓與 Global Future Investment Limited，總交易金額約新台幣 2.2 億元。111 年 3 月 17 日 Global Future Investment Limited 以轉讓價格美金約 7,738 仟元 100% 取得華證科技股份有限公司，並於 111 年 3 月 31 日變更登記完竣。

註 5：本公司考量半導體產業之發展前景及未來需求之成長，於 109 年 12 月 7 日新設立合肥蔚達科技有限公司。上海浩網一電子科技有限公司於 110 年 12 月 16 日轉讓合肥蔚達科技有限公司部分持股，持股比例從 100% 下降至 98%。另上海浩網一電子科技有限公司與 KAIA Capital Fund IL.P.（以下稱 KAIA）於 110 年 9 月簽訂關於合肥蔚達科技有限公司（以下稱合肥蔚達）之股東協議及增資協議，由 KAIA 依該協議書約定於 111 年 1 月 25 日完成出資人民幣 32,000 仟元認購合肥蔚達新增的註冊資本人民幣 68,376 元，取得本次增資後合肥蔚達 6.4% 的股權，上海浩網一電子科技有限公司持股比例從 98% 下降至 91.73%。

註 6：本公司考量半導體產業之發展前景及未來需求之成長，於 111 年 3 月 11 日新設立 Excellent Future Limited。

註 7：蔚思博檢測技術（合肥）有限公司於 111 年 4 月 12 日為基準日辦理現金增資，Bright Future Cayman Limited 未按持股比例參與，致持股比例由 100% 下降至 75.59%。另 111 年 11 月 8 日經董事會決議通過由子公司 Bright Future Cayman Limited 處分其持股之子公司蔚思博檢測技術（合肥）有限公司全數持股，於 111 年 11 月 16 日與華測檢測認證集團股份有限公司簽訂股權轉讓協議，並於 111 年 12 月 29 日變更登記完竣，本次出售持股導致對子公司喪失控制，故自喪失控制力之日起，不列入合併財務報告之子公司。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括預期於正常營業週期中實現、或意圖將其出售或消耗；為交易目的而持有；及預期於報導期間後 12 個月內實現之資產。及現金或約當現金，但於報導期間後至少 12 個月交換或清償負債受到限制者除外。資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括預期於正常營業週期中清償；為交易目的而持有；及預期於於報導期間後 12 個月內到期清償；及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少 12 個月之負債。負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 外幣

各合併個體之財務報表係以該個體所處主要經濟環境之通用貨幣（功能性貨幣）編製表達。本公司及欣傳投資股份有限公司、承新國際科技股份有限公司、思衛科技股份有限公司及華證科技股份有限公司之功能性貨幣為新台幣，Spirox Cayman Corporation、Spirox

Corporation USA、Spirox International Limited、Bright Future Cayman Limited、Global Future Investment Limited 及 Excellent Future Limited 之功能性貨幣為美金，上海浩網一電子科技有限公司、合肥蔚達科技有限公司、達上貿易（上海）有限公司、蔚華電子科技（上海）有限公司及蔚思博檢測技術（合肥）有限公司之功能性貨幣為人民幣。編製合併財務報表時，各合併個體之財務績效及財務狀況予以換算為新台幣。

編製各合併個體之財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額項下。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包含庫存現金、活期存款、3 個月內到期之定期存款及可隨時轉換成定額現金，且價值變動甚小之短期並具高度流動性之投資。

(七) 存 貨

存貨以成本為入帳基礎，按加權平均法計算之，存貨之購買成本包含購買價格、進口稅捐與其他稅捐（企業後續自稅捐主管機關可回收之部分除外），以及運輸、處理與直接可歸屬於取得商品之其他成本。交易折扣、讓價及其他類似項目應於決定購買成本時減除。

存貨之續後衡量，採成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本之餘額。比較成本與淨變現價值孰低時，係採逐項比較之。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，於各續後期間重新衡量存貨之淨變現價值，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟情況改變而使淨變現價值增加時，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。

(八) 採用權益法之投資

合併公司採用權益法處理對關聯企業之投資。關聯企業之財務報表在重大方面業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。此外，採用權益法認列之投資分類為待出售或待分配予業主時，即停止採用權益法。

(九) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(十) 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，該合約係屬租賃或包含租賃。

出租人

出租人將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，為融資租賃；租賃如未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，為營業租賃。

若為營業租賃，出租人按直線基礎將租賃給付認列為收益，但若其他有系統之基礎更能代表標的資產使用效益減少之形態，則適用該基礎若為融資租賃，出租人於租賃開始日認列應收融資租賃款及融資租賃之未賺得融資收益，並採有系統且合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以使租賃期間之各期有一固定報酬率。

承租人

承租人於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。使用權資產按成本衡量，租賃負債按該日尚未支付之租賃給付之現值衡量。

使用權資產應提列折舊，折舊期間為自租賃開始日起至使用權資產之耐用年數屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者；但若承租人將於租賃期間屆滿時取得租賃標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映將行使購買選擇權，則折舊期間為自租賃開始日起至標的資產耐用年數屆滿止。

租賃負債以有效利率法計算利息費用，以使按租賃負債餘額計算之各期利率固定。租賃給付係用以支付利息及降低租賃負債，租賃負債之利息認列於損益。

(十一) 無形資產

商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次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。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

其他無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部產生-研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

4. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當年度損益。

(十二) 減 損

合併公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之帳面金額若超過其估計可回收金額，則將帳面金額調減至其可回收金額，減損損失認列為當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失認列為當期損益。

商譽應每年定期進行減損測試，減損損失認列於當期損益，且不得於後續期間迴轉。

(十三) 待出售處分群組

處分群組帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之處分群組必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司所有資產及負債係全數分類為待出售。分類為待出售之處分群組係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

某些事項或情況可能使完成出售之期間展延至一年以上，若延遲係因超出企業所能控制之事項或情況所造成，且有充分證據顯示企業仍維持對出售該處分群組計畫之承諾，則完成出售所需期間之展延並不阻礙將該處分群組分類為待出售。

(十四) 停業單位

停業單位係指已處分或分類為待出售之企業組成部分，且代表一單獨之業務線或營運地區。於合併綜合損益表中以前期間，應重行表達與該停業單位相關之損益，以使該揭露與本期之停業單位有關。

(十五) 金融工具

金融資產與金融負債僅於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。於原始認列時，應按公允價值衡量，若非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債，則應加計或減除直接可歸屬於取得或發行該金融資產或金融負債之交易成本。但未包含一重大財務組成部分之應收帳款，於原始認列時，應按交易價格衡量。

金融資產僅於符合下列情況之一時除列：

- (1) 來自金融資產現金流量之合約權利失效；

- (2) 移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，或於既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬之情況下，並未保留對該金融資產之控制。

有活絡市場之金融商品，以活絡市場之公開報價為公允價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公允價值。

慣例交易金融資產之認列與除列，係採交易日會計處理。

1. 金融資產

金融資產以管理金融資產之經營模式及金融資產之合約現金流量特性為基礎，分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量：

按攤銷後成本衡量

金融資產若同時符合下列兩條件，則按攤銷後成本衡量：

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

按攤銷後成本衡量之金融資產，其利益或損失認列於損益中，但若屬避險關係之一部分則按避險會計處理。

利息收入以有效利息法計算。

透過其他綜合損益按公允價值衡量

金融資產若同時符合下列兩條件，則透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- a. 金融資產係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成。
- b. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

利益或損失認列於其他綜合損益中，但減損利益或損失及外幣兌換損益除外。資產除列時，列於其他綜合損益之累積利益或損失自權益重分類至損益。

另原應透過損益按公允價值衡量之特定權益工具投資，若非持有供交易，亦非屬企業合併中認列之或有對價，於原始認列時可作一不可撤銷之選擇，將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益中。在此情況下，利益或損失認列於其他綜合損益中，但非屬投資成本回收之股利列入損益。資產除列時，列於其他綜合損益之累積利益或損失不得重分類至損益。

透過損益按公允價值衡量

除按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均透過損益按公允價值衡量。

金融資產於原始認列時可被不可撤銷地指定為透過損益按公允價值衡量，以消除或重大減少如不指定將會因採用不同基礎衡量資產或負債或認列其利益及損失而產生之衡量或認列不一致。

利益或損失認列於損益中，但若屬避險關係之一部份則按避險會計處理。

2. 金融負債

金融負債中除未符合避險會計之衍生工具、指定為透過損益按公允價值衡量、及企業合併中之或有對價應分類為透過損益按公允價值衡量外，應分類為後續按攤銷後成本衡量，但不符合除列之移轉或對已移轉資產持續參與產生之金融負債、財務保證合約及以低於市場利率提供放款之承諾除外。

3. 減損

按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、合約資產暨適用減損規定之放款承諾及財務保證合約按預期信用損失模式衡量減損。若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，於每一報導日按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；若金融工具自原始認列後信用風險並未顯著增加，則於報導日按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十六) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

屬確定提撥計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用；屬確定福利退休計畫者，則按精算結果認列退休金成本。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）係於發生期間立即全數認列於其他綜合損益項下，並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

(十八) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司以庫藏股票轉讓員工，係以簽約日為給與日。

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

(十九) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(二十) 收入認列

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

商品銷貨收入來自代理銷售積體電路設計及驗證設備之相關產品與代理快速消費品。由於代理銷售積體電路設計及驗證設備之相關產品與代理快速消費品於起運或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

勞務收入來自集成電路驗證服務。隨本公司提供勞務服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。

(二十一) 營業外收入

投資所產生之股利收益係於收取股利之權利確立、與股利有關之經濟效益很有可能流入、及股利金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(二十二) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅，除直接計入權益或認列於其他綜合損益項目之相關所得稅外，認列於當年度損益。

當期所得稅係以當年度課稅所得為基礎，按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。以前年度所得稅估計之調整，列入調整年度之所得稅費用。

未分配盈餘加徵稅額列為股東會決議年度之所得稅費用。

遞延所得稅係就資產及負債之課稅基礎與其帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。惟非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債於交易當時不影響會計及課稅損益者、及因投資子公司所產生且於可預見的未來很有可能不會迴轉之暫時性差異不認列遞延所得稅。另原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異亦不認列遞延所得稅負債。遞延所得稅係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或實質性立法之稅率為基礎。

遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能未來有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導期間結束日重新檢視及調整遞延所得稅資產帳面金額。

(二三) 每股盈餘（虧損）

基本每股盈餘（虧損）係以本期淨利（淨損）除以發行在外加權平均股數計算之，惟盈餘轉增資或資本公積轉增資者，或因減資彌補虧損而減少者，則按增資及減資比例追溯調整。稀釋每股盈餘（虧損）計算方式與基本每股盈餘（虧損）相同，惟係於調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二四) 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞可合理估計時認列為當年度費用及負債。次年度股東會後金額若有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

(二五) 營運部門報導

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期由營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司之合併財務報告受會計政策、會計假設及估計之影響，管理階層於編製合併財務報告時必須作出適當之專業判斷。

合併公司之假設及估計係根據相關國際財務報導準則規定所為之最佳估計。估計與假設係基於過去經驗與其他相關因素，惟實際結果可能與估計及假設有所不同。

估計與假設均持續予以檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列。若估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

(一) 金融資產公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之金融資產於活絡市場無市場報價時，合併公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，合併公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註二八。

(二) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 108	\$ 243
活期存款	644,281	952,584
約當現金(原始到期日在 3 個月 以內之投資)-定期存款	458,414	-
支票存款	-	109
	<u>\$ 1,102,803</u>	<u>\$ 952,936</u>

上列定期存款於報導期間結束日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
3 個月內到期之定期存款	0.32%~3.95%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
國外投資		
上市股票(二)	\$ 646,696	\$ -
混合金融資產		
可轉換債券(一)	-	82,005
	<u>\$ 646,696</u>	<u>\$ 82,005</u>
<u>金融負債－流動</u>		
或有對價(三)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 353</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
國外投資		
上市股票	\$ 688	\$ 1,041
未上市股票(二)	-	378,841
	<u>\$ 688</u>	<u>\$ 379,882</u>

- (一) 合併公司於 107 年 11 月與 Golden Faith Limited 簽訂美金 \$3,000 仟元之 2 年期可轉換債券認購協議，本金將於到期日 109 年 12 月一次收取，放款利息按年息 5% 收取。合併公司於 109 年 11 月與 Golden Faith Limited 簽訂增補協議，將到期日延長至 111 年 12 月，除本可轉債券已被提前贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本可轉債券於到期日，發行人將以面額之 120%，以美金將本可轉債券全數償還。上述合約包含股份轉換選擇權之嵌入式衍生工具，非屬 IFRS 9 定義之純債務工具，故強制分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司於 110 年 12 月 28 日提前贖回美金 \$1,000 仟元，又於 111 年 9 月 30 日提前贖回美金 \$2,000 仟元。
- (二) 合併公司於 109 年 11 月 11 日董事會決議，因倫敦疫情延燒致短期內無法取得當地之中國使館認證文件進行轉股作業，由於合肥新匯成微電子有限公司(新匯成公司)辦理相關資本變更登記之時效性考量，故將上述原由 Spirox Cayman Corporation 資金貸與新匯成公司人民幣 85,000 仟元轉為投資案，改由 Spirox Cayman Corporation 100% 持有之子公司蔚華電子科技(上海)有限公司，以每股人民幣 5 元投資新匯成公司，投資價款計人民幣 85,000 仟元，取得之股數為 17,000 仟股，約占新匯成公司已發行股份總數之 3.07%，另 Spirox Cayman Corporation 原以債轉股之借款本金及利息，新匯成公司以現金償還。

- 新匯成公司於 111 年 8 月 18 日在上海證券交易所科創板掛牌。截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司對新匯成公司之持股比例為 2.04%。
- (三) 合併公司於 108 年 5 月及 109 年 7 月併購思衛科技股份有限公司（思衛公司），依據股份買賣契約書，在特定條件下合併公司須支付或有價金，該或有價金須於併購日後 3 年滿期後之 1 個月內支付。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 50,825</u>	<u>\$ 39,633</u>
<u>權益工具投資</u>		
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）及興櫃股票	\$ 15,090	\$ -
未上市（櫃）股票	18,289	13,527
國外投資	<u>17,446</u>	<u>26,106</u>
	<u>\$ 50,825</u>	<u>\$ 39,633</u>

合併公司依中長期策略目的投資權益工具，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於 110 年度，合併公司為實現部分長期投資之獲利以及調整投資部位以分散風險，而按公允價值 104,789 仟元出售部分上市櫃及國外股票，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 16,175 仟元則轉入保留盈餘；因投資標的已清算而除列，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 139,050 仟元則轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$123,684</u>	<u>\$294,096</u>

- (一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.02%~3.50%及 0.03%~1.30%。
- (二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

十、應收票據及帳款淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 132	\$ 1,674
減：備抵損失	<u> -</u>	<u> -</u>
	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 1,674</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 521,929	\$ 888,983
減：備抵損失	(<u>15,863</u>)	(<u>17,840</u>)
	<u>\$ 506,066</u>	<u>\$ 871,143</u>

合併公司對客戶之授信期間，依每一交易評估給予不同之授信期間，原則上為發票開立後月結 90 天。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去應收票據及帳款之帳齡紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 成長率、失業率及產業指標。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 90天以下	逾 91~180天	逾 181~365天	逾 超過365天	合 計
預期信用損失率	0%~0.5%	4%	6%	8%	100%	
總帳面金額	\$ 180,260	\$ 161,488	\$ 112,308	\$ 27,081	\$ 40,924	\$ 522,061
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>548</u>)	(<u>6,461</u>)	(<u>4,964</u>)	(<u>2,068</u>)	(<u>1,822</u>)	(<u>15,863</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 179,712</u>	<u>\$ 155,027</u>	<u>\$ 107,344</u>	<u>\$ 25,013</u>	<u>\$ 39,102</u>	<u>\$ 506,198</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 90天以下	逾 91~180天	逾 181~365天	逾 超過365天	合 計
預期信用損失率	0%~0.4%	3%	5%	10%	0%~20%	
總帳面金額	\$ 674,131	\$ 100,780	\$ 49,679	\$ 27,894	\$ 38,173	\$ 890,657
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>2,649</u>)	(<u>2,716</u>)	(<u>2,512</u>)	(<u>2,888</u>)	(<u>7,075</u>)	(<u>17,840</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 671,482</u>	<u>\$ 98,064</u>	<u>\$ 47,167</u>	<u>\$ 25,006</u>	<u>\$ 31,098</u>	<u>\$ 872,817</u>

111年及110年12月31日實際逾授信期間逾期1年者，期後已全數收回。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 17,840	\$ 18,159
減：迴轉減損損失	(2,822)	(137)
除列子公司	(5)	-
外幣兌換差額	<u>850</u>	<u>(182)</u>
期末餘額	<u>\$ 15,863</u>	<u>\$ 17,840</u>

相較於年初餘額，111年12月31日之應收帳款總帳面金額淨減少367,054仟元，備抵損失減少1,977仟元；110年12月31日之應收帳款總帳面金額淨減少1,024,578仟元，備抵損失減少319仟元，皆係因不同帳齡風險群組之應收票據及帳款變動及總帳面金額淨增加之綜合影響所致，其中110年12月31日備抵損失減少137仟元，並參酌逾期應收帳款期後收回情形，評估之。

十一、其他應收款－淨額

	111年12月31日	110年12月31日
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$671,239	\$ 8,468
減：備抵損失	<u>(4,574)</u>	<u>(-)</u>
	<u>\$666,665</u>	<u>\$ 8,468</u>

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ -
加：提列減損損失	<u>4,574</u>	<u>(-)</u>
年底餘額	<u>\$ 4,574</u>	<u>\$ -</u>

十二、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	<u>\$ 171,545</u>	<u>\$ 172,473</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,693,224	\$ 2,330,424
存貨跌價及呆滯損失	<u>49,691</u>	<u>11,341</u>
	<u>\$ 1,742,915</u>	<u>\$ 2,341,765</u>

十三、待出售非流動資產及待出售處分群組

(一) 停業單位

合併公司為專注於半導體事業之經營並改善財務結構，於110年6月28日經董事會決議通過由直接及間接合計持股百分之百之子公司 Spirox Cayman Corporation 處分其持股 51.02% 之子公司達上貿易（上海）有限公司全數持股，達上貿易（上海）有限公司係負責合併公司所有快速消費品業務，由於預計未來 12 個月內完成交易程序，故自 110 年第 2 季起將該等單位分類為待出售，且預期出售價款超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售時，並無應認列之減損損失。另 110 年第 2 季相關之資產及負債已轉列為待出售處分群組。合併公司將達上貿易（上海）有限公司視為一單獨主要營運現金產生單位，故將該現金產生單位重分類至停業單位。達上貿易（上海）有限公司於 110 年 12 月 7 日為基準日辦理現金增資，合併公司並未參與，持股比例由 51.02% 下降至 44.79%，又於 110 年 12 月 10 日簽訂股權轉讓協議，採分次執行出售，持股比例從 44.79% 下降至 26.46%，並於 111 年 1 月 19 日變更登記完竣，致合併公司於 111 年 1 月 19 日喪失對該子公司控制力，合併公司復於 111 年 5 月 24 日簽訂股權投資意向書增補協議，本項出售計畫延至 111 年 12 月 31 日前完成。合併公司嗣於 111 年 11 月 8 日經董事會決議通過剩餘股權 6,017,083 權以每權單位價格約人民幣 3.6 元出售給 Bold Lion Limited，並於 111 年 12 月 1 日將剩餘股權全數出售，及於 111 年 12 月 6 日變更登記完竣。

停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

	111年1月1日 至1月19日	110年度
營業收入	\$ 143,535	\$ 2,351,716
營業成本	(119,410)	(2,011,448)
營業毛利	24,125	340,268
推銷費用	(17,979)	(172,989)
管理費用	(9,578)	(108,877)
營業淨利	3,432	58,402
利息收入	-	511
其他收入	-	39
其他利益及損失	(166)	(3,065)
財務成本	(3,231)	(60,040)
稅前淨利（淨損）	(6,829)	(4,153)
所得稅費用	-	(1,531)
停業單位利益（損失）	(\$ 6,829)	(\$ 5,684)
停業單位利益（損失）歸屬於：		
本公司業主	(\$ 3,007)	\$ 1,497
非控制權益	(3,822)	(7,181)
	(\$ 6,829)	(\$ 5,684)

	111年1月1日 至1月19日	110年度
現金流量		
營業活動	\$ 59,813	\$ 161,953
籌資活動	927	(105,509)
匯率變動之影響	(279)	(318)
淨現金流入	<u>\$ 60,461</u>	<u>\$ 56,126</u>

無任何因停業之利益（損失）而產生所得稅損失或利益。

(二) 待出售處分群組

1. 110年12月31日

現金及約當現金	\$ 89,555
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	8,688
應收帳款	875,599
其他應收款	475,573
存 貨	229,564
預付款項	188,486
不動產、廠房及設備	125
使用權資產	5,384
無形資產	35,822
其他非流動資產	<u>1,362</u>
與待出售處分群組直接相關之資產總額	<u>\$ 1,910,158</u>

短期借款	\$ 812,610
合約負債	39,499
應付帳款	307,565
其他應付款	186,904
本期所得稅負債	737
租賃負債	5,473
長期借款	<u>287,964</u>
與待出售處分群組直接相關之負債總額	<u>\$ 1,640,752</u>

國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
與待出售處分群組直接相關之權益	<u>\$ 7,291</u>

2. 合併公司於 111 年 1 月 19 日喪失控制力之日起，未再將其編入合併財務報表，係轉列為關聯企業，合併公司於 111 年 12 月 1 日以人民幣 21,662 仟元(折合新台幣 93,280 仟元，帳列其他應收款)出售剩餘股權 6,017,083 權，認列處分利益 39,492 仟元。上列其他應收款截止至查核報告日止，已收回 69,960 仟元。

	111年12月6日
收取之對價	\$ 93,280
除列之待出售非流動資產-投資關聯企業	(61,524)
資本公積	<u>7,736</u>
認列處分利益	<u>\$ 39,492</u>

十四、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自用	\$ 579,267	\$ 1,343,556
營業租賃出租	<u>28,400</u>	<u>29,258</u>
	<u>\$ 607,667</u>	<u>\$ 1,372,814</u>

(一) 自用

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	合	計							
<u>成 本</u>																		
111年1月1日餘額	\$	388,175	\$	278,010	\$	851,427	\$	590	\$	26,834	\$	155,974	\$	61,995	\$	41,483	\$	1,804,488
增 添	-	-	3,686	-	37,156	-	1,724	3,516	6,664	45,172	97,918							
處 分	-	(3,210)	(1,570)	-	(3,953)	(3,141)	(24,176)	-	(36,050)									
重 分 類	-	-	77,722	-	-	(2,055)	-	(51,036)	24,631									
轉列費用	-	-	-	-	(703)	-	-	-	(703)									
企業合併減少影響數	-	(87,785)	(782,209)	-	(11,339)	(115,603)	(16,943)	(17,603)	(1,031,482)									
淨兌換差額	-	-	28,369	-	(97)	4,713	916	(11,397)	22,504									
111年12月31日餘額	\$	<u>388,175</u>	\$	<u>190,701</u>	\$	<u>210,895</u>	\$	<u>590</u>	\$	<u>12,466</u>	\$	<u>43,404</u>	\$	<u>28,456</u>	\$	<u>6,619</u>	\$	<u>881,306</u>
<u>累計折舊</u>																		
111年1月1日餘額	\$	-	\$	102,215	\$	271,613	\$	590	\$	12,809	\$	53,149	\$	20,556	\$	-	\$	460,932
折 舊	-	-	7,907	-	129,815	-	4,531	27,888	10,575	-	180,716							
處 分	-	(3,210)	(1,478)	-	(3,758)	(3,137)	(13,640)	-	(25,223)									
重 分 類	-	-	(185)	-	-	(1,986)	-	-	(2,171)									
轉列費用	-	-	-	-	(604)	-	-	-	(604)									
企業合併減少影響數	-	(34,346)	(234,860)	-	(5,243)	(43,273)	(6,065)	-	(323,787)									
淨兌換差額	-	-	9,011	-	(15)	3,076	104	-	12,176									
111年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>72,566</u>	\$	<u>173,916</u>	\$	<u>590</u>	\$	<u>7,720</u>	\$	<u>35,717</u>	\$	<u>11,530</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>302,039</u>
111年1月1日淨額	\$	<u>388,175</u>	\$	<u>175,795</u>	\$	<u>579,814</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>14,025</u>	\$	<u>102,825</u>	\$	<u>41,439</u>	\$	<u>41,483</u>	\$	<u>1,343,556</u>
111年12月31日淨額	\$	<u>388,175</u>	\$	<u>118,135</u>	\$	<u>36,979</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>4,746</u>	\$	<u>7,687</u>	\$	<u>16,926</u>	\$	<u>6,619</u>	\$	<u>579,267</u>
<u>成 本</u>																		
110年1月1日餘額	\$	388,175	\$	277,813	\$	253,154	\$	1,686	\$	22,427	\$	118,631	\$	393,919	\$	106,487	\$	1,562,292
增 添	-	-	197	-	130,630	-	6,364	10,403	12,099	111,466	271,159							
處 分	-	-	(25,625)	(1,086)	(1,413)	(44)	(25,027)	-	(53,195)									
重 分 類	-	-	519,056	-	(246)	28,121	(315,953)	(199,283)	31,695									
轉列至待出售處分群組	-	-	-	-	(187)	-	-	-	(187)									
淨兌換差額	-	-	(25,788)	(10)	(111)	(1,137)	(3,043)	22,813	(7,276)									
110年12月31日餘額	\$	<u>388,175</u>	\$	<u>278,010</u>	\$	<u>851,427</u>	\$	<u>590</u>	\$	<u>26,834</u>	\$	<u>155,974</u>	\$	<u>61,995</u>	\$	<u>41,483</u>	\$	<u>1,804,488</u>
<u>累計折舊</u>																		
110年1月1日餘額	\$	-	\$	93,979	\$	44,705	\$	1,495	\$	9,121	\$	30,956	\$	131,903	\$	-	\$	312,159
折 舊	-	-	8,236	-	85,241	-	81	5,041	22,694	42,645	163,938							
停業單位折舊費用	-	-	-	-	-	54	-	-	54									
處 分	-	-	(4,629)	(978)	(1,096)	-	(4,463)	-	(11,166)									
重 分 類	-	-	148,543	-	-	-	(148,543)	-	-									
轉列至待出售處分群組	-	-	-	-	62	-	-	-	62									
淨兌換差額	-	-	(2,247)	(8)	(373)	(501)	(986)	-	(4,115)									
110年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>102,215</u>	\$	<u>271,613</u>	\$	<u>590</u>	\$	<u>12,809</u>	\$	<u>53,149</u>	\$	<u>20,556</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>460,932</u>
110年1月1日淨額	\$	<u>388,175</u>	\$	<u>183,834</u>	\$	<u>208,449</u>	\$	<u>191</u>	\$	<u>13,306</u>	\$	<u>87,675</u>	\$	<u>262,016</u>	\$	<u>106,487</u>	\$	<u>1,250,133</u>
110年12月31日淨額	\$	<u>388,175</u>	\$	<u>175,795</u>	\$	<u>579,814</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>14,025</u>	\$	<u>102,825</u>	\$	<u>41,439</u>	\$	<u>41,483</u>	\$	<u>1,343,556</u>

於 111 年度及 110 年度經評估結果，尚無減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築

2 至 51 年

機器設備

3 至 6 年

運輸設備	6年
辦公設備	3至6年
租賃改良	6年
其他設備	3年

重分類不動產、廠房及設備，請參閱附註二六。
設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

(二) 營業租賃出租

	<u>房屋及建築</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 43,781
111年12月31日餘額	<u>\$ 43,781</u>
<u>累計折舊</u>	
111年1月1日餘額	\$ 14,523
折舊費用	<u>858</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 15,381</u>
111年1月1日淨額	<u>\$ 29,258</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 28,400</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 43,781
110年12月31日餘額	<u>\$ 43,781</u>
<u>累計折舊</u>	
110年1月1日餘額	\$ 13,664
折舊費用	<u>859</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 14,523</u>
110年1月1日淨額	<u>\$ 30,117</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 29,258</u>

合併公司以營業租賃出租房屋及建築物，租賃期間為 109～113 年，並無續約權。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃出租自有房屋及建築之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 9,307	\$ 9,483
1~5 年	<u>2,220</u>	<u>6,035</u>
	<u>\$ 11,527</u>	<u>\$ 15,518</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：
房屋及建築 51 年

設定作為借款擔保之營業租賃出租之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ -	\$ 8,483
建築物	<u>15,087</u>	<u>43,720</u>
	<u>\$ 15,087</u>	<u>\$ 52,203</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 6,386</u>	<u>\$ 51,169</u>
使用權資產之處分	<u>\$ 5,932</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之企業合併減少影響數	<u>\$ 14,308</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 276	\$ 274
建築物	23,199	24,134
停業單位折舊費用	<u>252</u>	<u>3,772</u>
	<u>\$ 23,727</u>	<u>\$ 28,180</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 9,315</u>	<u>\$ 24,820</u>
非流動	<u>\$ 6,487</u>	<u>\$ 27,503</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	-	1.90%
建築物	5.00%	1.90%~5.00%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司 110 年度承租若干土地及建築物做為廠房、辦公室及員工宿舍使用，租賃期間為 108~141 年。位於台灣之土地租賃約定依公告地價、行政院核定之國有土地租金費率及其他原因必須調整時，調整租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

合併公司 111 年度因除列子公司致使用權資產之土地及建築物減少。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用(註)	\$ 4,938	\$ 6,979
租賃之現金流出總額(註)	\$ 28,627	\$ 38,368

註：包含帳列停業單位之金額。

合併公司選擇對符合短期租賃之停車位及宿舍租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、無形資產

	電腦軟體	專利權	專門技術	商譽	合計
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 14,071	\$ 128	\$ 21,870	\$ 24,183	\$ 60,252
增添	6,918	-	-	-	6,918
處分	(687)	(128)	-	-	(815)
企業合併減少影響數	(8,410)	-	-	-	(8,410)
淨兌換差額	21	-	-	-	21
111年12月31日餘額	\$ 11,913	\$ -	\$ 21,870	\$ 24,183	\$ 57,966
<u>累計攤銷及減損</u>					
111年1月1日餘額	\$ 5,716	\$ 128	\$ 4,509	\$ 13,080	\$ 23,433
處分	(687)	(128)	-	-	(815)
攤銷	5,508	-	2,430	-	7,938
減損	-	-	-	10,858	10,858
企業合併減少影響數	(5,445)	-	-	-	(5,445)
淨兌換差額	(4)	-	-	-	(4)
111年12月31日餘額	\$ 5,088	\$ -	\$ 6,939	\$ 23,938	\$ 35,965
111年1月1日淨額	\$ 8,355	\$ -	\$ 17,361	\$ 11,103	\$ 36,819
111年12月31日淨額	\$ 6,825	\$ -	\$ 14,931	\$ 245	\$ 22,001
<u>成本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 7,471	\$ 128	\$ 21,870	\$ 59,756	\$ 89,225
增添	9,204	-	-	-	9,204
處分	(1,940)	-	-	-	(1,940)
轉列至待出售處分群組	(660)	-	-	(35,304)	(35,964)
淨兌換差額	(4)	-	-	(269)	(273)
110年12月31日餘額	\$ 14,071	\$ 128	\$ 21,870	\$ 24,183	\$ 60,252

	電腦軟體	專利權	專門技術	商譽	合計
累計攤銷及減損					
110年1月1日餘額	\$ 4,006	\$ 128	\$ 2,079	\$ 13,080	\$ 19,293
處分	(1,940)	-	-	-	(1,940)
攤銷	3,676	-	2,430	-	6,106
停業單位攤銷費用	117	-	-	-	117
轉列至待出售處分群組	(142)	-	-	-	(142)
淨兌換差額	(1)	-	-	-	(1)
110年12月31日餘額	\$ 5,716	\$ 128	\$ 4,509	\$ 13,080	\$ 23,433
110年1月1日淨額	\$ 3,465	\$ -	\$ 19,791	\$ 46,676	\$ 69,932
110年12月31日淨額	\$ 8,355	\$ -	\$ 17,361	\$ 11,103	\$ 36,819

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1至10年
專利權	3年
專門技術	9年

合併公司之無形資產未有設定作為借款擔保。

合併公司於111年底經評估商譽之可回收金額後提列減損損失10,858仟元，合併公司管理階層核定未來5年財務預算之現金流量估計，111年度使用年折現率12.59%予以計算，上列折現率係以加權平均資金成本率(WACC)為折現率依據。其他關鍵假設尚包含預計營業收入及銷貨毛利，該等假設係參考該現金產生單位群組過去營運情況及管理階層對市場之預期。

十七、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款		
銀行借款	\$ 111,070	\$ 489,136
擔保借款		
銀行借款(附註三十)	6,082	-
	\$ 117,152	\$ 489,136

銀行週轉性借款之利率於111年及110年12月31日分別為2.25%~6.8%及0.82%~2.5%。

(二) 長期借款

債權人	111年12月31日	110年12月31日	利率(%)	還款期間及辦法
擔保借款(附註三十)				
銀行借款				
玉山銀行東莞分行	\$ 10,590	\$ 11,014	3.84	自108年5月15日起，每6個月為1期，共分10期攤還，前9期每期償還原借款金額之5%，最後1期償還所有餘款。每月付息一次。
玉山銀行東莞分行	22,038	22,702	3.23	自108年8月15日起，每6個月為1期，共分10期攤還，前9期每期償還原借款金額之5%，最後1期償還所有餘款。每月付息一次。
玉山銀行東莞分行	-	3,122	3.21	自108年9月16日起，每6個月為1期，共分10期攤還，前9期每期償還原借款金額之5%，最後1期償還所有餘款。每月付息一次。

(接次頁)

(承前頁)

第一銀行新竹分行	120,000	120,000	2.23	還款寬限期 24 個月。自 112 年 1 月 10 日起，依年金法按月攤還本息，共分 24 期攤還。
第一銀行新竹分行	50,000	50,000	2.23	還款寬限期 24 個月。自 112 年 1 月 28 日起，依年金法按月攤還本息，共分 24 期攤還。
第一銀行新竹分行	47,000	47,000	2.13	還款寬限期 24 個月。自 112 年 5 月 13 日起，依年金法按月攤還本息，共分 24 期攤還。
第一銀行新竹分行	70,000	70,000	2.13	還款寬限期 24 個月。自 112 年 10 月 2 日起，依年金法按月攤還本息，共分 24 期攤還。
第一銀行新竹分行	22,000	22,000	2.13	還款寬限期 24 個月。自 113 年 1 月 7 日起，依年金法按月攤還本息，共分 24 期攤還。
其他借款				
永豐金國際租賃有限公司—機器設備售後租回融資	-	14,335	3.71	自 108 年 8 月 22 日起，每 1 個月為 1 期，共分 36 期攤還，每月付息及還款一次。
永豐金國際租賃有限公司—機器設備售後租回融資	-	39,856	3.48	自 109 年 12 月 16 日起，每 1 個月為 1 期，共分 36 期攤還，每月付息及還款一次。
永豐金國際租賃有限公司—機器設備售後租回融資	-	19,645	2.25	自 110 年 1 月 25 日起，每 1 個月為 1 期，共分 18 期攤還，每月付息及還款一次。
合作金庫資產管理—機器設備售後租回融資	-	24,000	2.5	自 110 年 7 月 15 日起，每 1 個月為 1 期，共分 24 期攤還，每月付息及還款一次。
無擔保借款				
銀行借款				
上海銀行	-	85,500	1.845	自 110 年 10 月 28 日起，每 1 個月為 1 期，共分 60 期攤還，每月付息及還款一次。
上海銀行	-	49,735	2.1315	還款寬限期 6 個月，自 110 年 12 月 29 日起按季還本，共分 10 期攤還。
其他借款				
永豐金國際租賃有限公司—信用貸款	-	14,059	2.25	自 109 年 12 月 27 日起，每 1 個月為 1 期，共分 18 期攤還，每月付息及還款一次。
	341,628	592,968		
減：列為一年內到期部分	(112,847)	(129,925)		
長期借款	<u>\$ 228,781</u>	<u>\$ 463,043</u>		

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及國內子公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 23,306	\$ 42,388
計畫資產公允價值	(19,002)	(30,186)
淨確定福利負債	<u>\$ 4,304</u>	<u>\$ 12,202</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
110年1月1日	\$ 51,698	(\$ 29,703)	\$ 21,995
服務成本			
利息費用（收入）	176	(101)	75
清償利益	(4,422)	-	(4,422)
認列於損益	(4,246)	(101)	(4,347)
實際支付福利	(956)	956	-
再衡量數			
精算（利益）損失			
—人口統計假設變動	286	-	286
—財務假設變動	(1,501)	-	(1,501)
—經驗調整	(2,893)	(453)	(3,346)
認列於其他綜合損益	(4,108)	(453)	(4,561)
雇主提撥	-	(885)	(885)
110年12月31日	<u>42,388</u>	<u>(30,186)</u>	<u>12,202</u>
服務成本			
利息費用（收入）	255	(178)	77
認列於損益	255	(178)	77
實際支付福利	(14,185)	14,185	-
再衡量數			
精算（利益）損失			
—人口統計假設變動	815	-	815
—財務假設變動	(3,469)	-	(3,469)
—經驗調整	194	(2,296)	(2,102)
認列於其他綜合損益	(2,460)	(2,296)	(4,756)
雇主提撥	-	(527)	(527)
處分子公司	(2,692)	-	(2,692)
111年12月31日	<u>\$ 23,306</u>	<u>(\$ 19,002)</u>	<u>\$ 4,304</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.61%	0.59%~0.77%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.5%	(\$ 1,398)	(\$ 2,726)
減少 0.5%	\$ 1,508	\$ 2,961
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 3,058	\$ 5,667
減少 0.5%	(\$ 2,677)	(\$ 4,956)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 20,460	\$ 32,290
確定福利義務平均到期期間	12 年	13~20 年

十九、權益

(一) 股本 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股 數（仟股）	<u>118,742</u>	<u>118,742</u>
已發行股本	<u>\$ 1,187,419</u>	<u>\$ 1,187,419</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司額定股數均為 300,000 仟股，每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利，額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 30,000 仟股。

本公司於 110 年 3 月 25 日董事會決議為償還借款及改善財務結構，擬辦理現金增資發行普通股 12,000 仟股，每股面額新台幣 10 元。上述現金增資案已於 111 年 5 月 11 日董事會決議撤銷。

本公司經 110 年 11 月 2 日臨時股東會決議通過私募普通股，私募價格不得低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價一定比例計算，其股數以不超過 20,000 仟股為限。該案業於 110 年 11 月 25 日經董事會決議以每股 24 元發行 16,300 仟股，私募總金額為 391,200 仟元，增資基準日為 110 年 11 月 30 日，並已於 110 年 12 月 17 日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 228,200 仟元列為股票發行溢價。

上述私募有價證券自交付日起滿 3 年期間內，除依證券交易法規定之轉讓對象外，不得對其他對象再行賣出。

本公司上列私募普通股除依證券交易法規定，有流通轉讓之限制且須於交付日滿 3 年並補辦公開發行後才可申請上市掛牌交易外，私募普通股之權利義務與本公司已發行普通股相同。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本 (註)</u>		
股票發行溢價	\$216,811	\$239,224
合併溢額	78,174	78,174
實際取得或處分子公司股		
權價格與帳面價值差額	40,907	40,907
庫藏股票交易	-	1,908
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益		
變動數	168,773	-
員工認股權	95,908	95,908
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>17,640</u>	<u>10,707</u>
	<u>\$618,213</u>	<u>\$466,828</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之（九）員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股東股利之分配得以現金或股票方式發放，其中不低於 10% 以現金股利方式發放；分配股東股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資金需求預算等因素兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提請股東會決議。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司已於 110 年 5 月 13 日董事會決議並經 110 年 8 月 13 日股東會通過修正公司章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額及前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 22 日及 110 年 8 月 13 日(原訂 110 年 6 月 24 日，因應防疫措施延後)股東會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配及資本公積發放現金案：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ <u> -</u>	\$ <u> -</u>
迴轉特別盈餘公積	(\$ <u>135,176</u>)	(\$ <u>7,445</u>)
年度盈餘分配現金股利	\$ <u> -</u>	\$ <u> -</u>
資本公積發放現金	\$ <u>22,413</u>	\$ <u>19,123</u>
每股現金股利(元)	\$ <u>0.19992</u>	\$ <u>0.2</u>

註：110 年度資本公積發放現金案因本公司庫藏股轉讓予員工，致影響流通在外普通股股數總數，故由每股配發 0.2 元調整為 0.19992 元。

本公司 112 年 3 月 23 日董事會擬議 111 年度盈餘分配及資本公積發放現金案：

	111 年度
法定盈餘公積	\$ <u>24,397</u>
迴轉特別盈餘公積	(\$ <u>15,364</u>)
年度盈餘分配現金股利	\$ <u>68,586</u>
資本公積發放現金	\$ <u>45,724</u>
每股現金股利(元)	\$ <u>1</u>

有關 111 年度之盈餘分配及資本公積發放現金股利案尚待預計於 112 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
期初餘額	\$370,564	\$378,009
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	(135,176)	(7,445)
期末餘額	<u>\$235,388</u>	<u>\$370,564</u>

本公司截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積皆為 10,948 仟元。

111 年度特別盈餘公積迴轉數，係依持股比例就子公司持有母公司股票市價低於帳面金額之差額計提特別盈餘公積部分，本期市價回升及金融資產未實現損失減少數，減除國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加數後之淨額。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 75,996)	(\$ 56,189)
國外營運機構財務報表換算所產生之兌換差額	30,642	(12,516)
轉列至待出售處分群組	-	(7,291)
除列子公司	<u>141</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 45,213)</u>	<u>(\$ 75,996)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
期初餘額	(\$160,354)	(\$308,915)
當年度產生		
未實現損益權益工具	(6,299)	25,686
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	<u>-</u>	<u>122,875</u>
期末餘額	<u>(\$166,653)</u>	<u>(\$160,354)</u>

3. 其他

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 9,514)	(\$ 9,514)
除列子公司	<u>9,514</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,514)</u>

(六) 非控制權益

	111年度	110年度
期初餘額	\$322,754	\$ 99,561
本年度淨利(淨損)	16,559	(7,189)
本年度其他綜合損益		
確定福利計劃之再衡量數	(10)	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8,791	(1,741)
股份基礎給付交易	251	-
除列子公司(附註二五)	(173,796)	-
對子公司所有權權益變動	(416,048)	(7,745)
非控制權益增加	<u>298,403</u>	<u>239,868</u>
期末餘額	<u>\$ 56,904</u>	<u>\$322,754</u>

111 年度對子公司所有權權益變動

民國 111 年 1 月上海浩網一電子科技有限公司未按持股比例參與合肥蔚達科技有限公司現金增資，致持股比例下降，由於不影響本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，致使上海浩網一電子科技有限公司對合肥蔚達科技有限公司持股比例由 98%下降至 91.73%，變動如下：

	金 額
非控制權益現金增資	\$142,047
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算	
非控制權益應轉出之金額	(<u>11,956</u>)
權益交易差額	<u>\$130,091</u>

民國 111 年 4 月 Bright Future Cayman Limited 未按持股比例參與蔚思博檢測技術(合肥)有限公司現金增資，致持股比例下降，由於不影響本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，致使 Bright Future Cayman Limited 對蔚思博檢測技術(合肥)有限公司持股比例由 100%下降至 75.59%，變動如下：

	金 額
非控制權益現金增資	\$142,006
110 年 12 月 31 日帳列預收股款	170,049
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算	
非控制權益應轉出之金額	(<u>72,516</u>)
權益交易差額	<u>\$239,539</u>

民國 111 年 6 月 Bright Future Cayman Limited 完成員工認股之變更登記，致 Spirox Cayman Corporation 持股比例由 100% 下降至 80.77%，另 Bright Future Cayman Limited 於 111 年 6 月 14 日辦理非等比例之現金增資，Spirox Cayman Corporation 未按持股比例參與，致持股比例由 80.77% 上升至 86.82%，由於不影響本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，變動如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
非控制權益現金增資	\$ 15,165	
110 年 12 月 31 日帳列預收股款	26,292	
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算		
非控制權益應轉出之金額	(25,878)	
權益交易差額	<u>\$ 15,579</u>	

民國 111 年 10 月 Spirox Cayman Corporation 購回離職員工持有 Bright Future Cayman Limited 之股數，由於不影響本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，致使 Spirox Cayman Corporation 對 Bright Future Cayman Limited 持股比例由 86.82% 上升至 87.08%，變動如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
非控制權益收取之現金對價	(\$ 815)	
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算		
非控制權益應轉出之金額	<u>456</u>	
權益交易差額	<u>(\$ 359)</u>	

由於上述持股比例變動事宜導致 Spirox Cayman Corporation 調整認列對採用權益法投資之未按持股比例權益影響數，故調整認列對子公司所有權權益變動增加數 31,198 仟元。

111 年度之權益交易共調增資本公積－對子公司所有權權益變動差額為 416,048 仟元。

110 年度對子公司所有權權益變動

110 年度 Bright Future Cayman Limited (以下稱 BF 公司) 與員工簽訂相關認股權合約，並收到投資方之增資款美金 950 仟元(折合新台幣 26,292 仟元)，截至 110 年 12 月 31 日尚未完成 BF 公司之變更登記。

110 年 9 月蔚思博檢測技術(合肥)有限公司(以下稱蔚思博)與投資方甲於 110 年 8 月 31 日簽訂關於蔚思博之股東協議及增資協議，並收到投資方甲等之增資款人民幣 39,500 仟元(折合新台幣

170,049 仟元)，截至 110 年 12 月 31 日因尚未完成增資協議條件，故未完成蔚思博之變更登記。

110 年 12 月 Spirox Cayman Corporation 未按持股比例參與達上貿易(上海)有限公司現金增資，致持股比例下降，由於不影響本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，致使 Spirox Cayman Corporation 對達上貿易(上海)有限公司持股比例由 51.02% 下降至 44.79%，變動如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
非控制權益現金增資	\$	43,440
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算非控制權益應轉出之金額	(<u>35,705</u>)
權益交易差額	(\$	<u>7,735</u>)

民國 110 年 12 月上海浩網一電子科技有限公司轉讓合肥蔚達科技有限公司部分持股，由於不影響本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理，致使上海浩網一電子科技有限公司對合肥蔚達科技有限公司持股比例由 100% 下降至 98%，變動如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
收取之現金對價	\$	87
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算非控制權益應轉出之金額	(<u>77</u>)
權益交易差額	\$	<u>10</u>

110 年度之權益交易共調增資本公積一實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 7,745 仟元。

(七) 庫藏股票

1. 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	111年12月31日	
		股數(仟股)	金 額
本公司	供轉讓股份予員工	4,917	\$ 131,593
欣傳投資(股)公司	子公司持有本公司股票	<u>355</u>	<u>16,944</u>
		<u>5,272</u>	<u>\$ 148,537</u>

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	110年12月31日	
		股數(仟股)	金 額
本公司	供轉讓股份予員工	6,725	\$ 179,975
欣傳投資(股)公司	子公司持有本公司股票	<u>355</u>	<u>16,944</u>
		<u>7,080</u>	<u>\$ 196,919</u>

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
3. 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起 3 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起 6 個月內辦理變更登記銷除股份。本公司於 109 年 5 月 12 日之董事會決議，依 108 年 6 月 21 日修正之證券交易法第 28 條之 2，修訂「107 年第 1 次買回股份轉讓員工辦法」第 3 條，將轉讓年限由 3 年改為 5 年。
5. 本公司第 6 次買回本公司股份之庫藏股 8,000 仟股分次轉讓如下：
 - 第 1 次轉讓予員工，總計轉讓 1,035 仟股，金額為 27,697 仟元，並訂定認購基準日為 109 年 7 月 28 日。(此庫藏股票轉讓予員工之認股權，於 109 年 7 月 28 日已全數執行完畢)
 - 第 2 次轉讓予員工，總計轉讓 140 仟股，金額為 3,746 仟元，並訂定認購基準日為 110 年 2 月 1 日。
 - 第 3 次轉讓予員工，總計轉讓 45 仟股，金額為 1,204 仟元，並訂定認購基準日為 110 年 3 月 26 日。
 - 第 4 次轉讓予員工，總計轉讓 55 仟股，金額為 1,472 仟元，並訂定認購基準日為 110 年 8 月 13 日。
 - 第 5 次轉讓予員工，總計轉讓 46 股，金額為 1,231 仟元，並訂定認購基準日為 111 年 1 月 21 日。
 - 第 6 次轉讓予員工，總計轉讓 47 仟股，金額為 1,258 仟元，並訂定認購基準日為 111 年 3 月 24 日。
 - 第 7 次轉讓予員工，總計轉讓 695 仟股，金額為 18,598 仟元，並訂定認購基準日為 111 年 8 月 11 日。
 - 第 8 次轉讓予員工，總計轉讓 1,020 仟股，金額為 27,295 仟元，並訂定認購基準日為 111 年 11 月 9 日。
6. 本公司之子公司欣傳投資股份有限公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日持有本公司股票均為 355 仟股，以每股平均帳面價值均為 47.73 元分別列為庫藏股票，每股之公允價值分別為 24.75 元及 29.90 元。

二十、營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 1,644,002	\$ 2,439,828
勞務收入	250,192	178,332
維修收入	19,159	27,180
其他營業收入	<u>1,292</u>	<u>899</u>
	<u>\$ 1,914,645</u>	<u>\$ 2,646,239</u>

合併公司之收入源於某一時點移轉之銷貨收入及隨時間逐步移轉之勞務及維修收入。

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日
合約負債－流動	<u>\$ 94,669</u>	<u>\$ 83,259</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	111年度	110年度
台 灣	\$ 314,693	\$ 375,430
中 國	1,572,432	2,257,804
其 他	<u>27,520</u>	<u>13,005</u>
	<u>\$ 1,914,645</u>	<u>\$ 2,646,239</u>

(三) 產品之收入明細

	111年度	110年度
半導體設備	\$ 1,644,002	\$ 2,439,828
勞務收入	250,192	178,332
維修收入	19,159	27,180
其他營業收入	<u>1,292</u>	<u>899</u>
	<u>\$ 1,914,645</u>	<u>\$ 2,646,239</u>

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備		
益淨利益	\$ 2,046	\$ 2,891
租賃修改(損失)利益	(<u>269</u>)	<u>9</u>
	<u>\$ 1,777</u>	<u>\$ 2,900</u>

(二) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 7,192	\$ 5,737
其他利息收入	<u>11,268</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,460</u>	<u>\$ 5,737</u>

(三) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 10,597	\$ 10,081
股利收入	1,103	1,137
政府補助收入	17,682	16,946
其他收入	<u>15,783</u>	<u>8,643</u>
	<u>\$ 45,165</u>	<u>\$ 36,807</u>

(四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	\$ 234,266	\$ 800
外幣兌換淨利益(損失)	5,918	(5,932)
什項支出	(1,345)	(11,008)
除列子公司及待出售處分群 組之淨利益(附註十三及 二五)	472,109	8,402
減損損失	(<u>10,858</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 700,090</u>	(<u>\$ 7,738</u>)

(五) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用		
銀行借款	\$ 24,092	\$ 28,058
租賃負債	<u>1,704</u>	<u>2,544</u>
	<u>\$ 25,796</u>	<u>\$ 30,602</u>

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 151,649	\$ 131,196
營業費用	<u>53,400</u>	<u>58,009</u>
	<u>\$ 205,049</u>	<u>\$ 189,205</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,455	\$ 1,787
營業費用	<u>6,476</u>	<u>4,319</u>
	<u>\$ 7,931</u>	<u>\$ 6,106</u>

(七) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	111年度	110年度
研究及發展費用	\$ 58,715	\$ 126,652

(八) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 11,305	\$ 13,204
確定福利計畫 (附註十八)	77	(4,347)
其他員工福利	509,121	543,558
	<u>\$ 520,503</u>	<u>\$ 552,415</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 115,010	\$ 88,743
營業費用	405,493	463,672
	<u>\$ 520,503</u>	<u>\$ 552,415</u>

(九) 員工酬勞及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 5%，員工酬勞分派現金或股票之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 11,982	\$ -
董事酬勞	-	-

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

本公司分別於 111 年 3 月 23 日及 110 年 3 月 25 日召開董事會決議不分配員工酬勞及董事酬勞，年度財報亦無認列相關金額。

	110 年度		109 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
年度財務報告認列金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本期產生者	\$ 3,352	\$ 2,291
以前年度之調整	<u>780</u>	<u>3,238</u>
	4,132	5,529
遞延所得稅		
本期產生者	<u>49,423</u>	<u>3,914</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 53,555</u>	<u>\$ 9,443</u>

會計所得與所得稅費用與適用稅率之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	<u>\$ 317,099</u>	(<u>\$ 349,536</u>)
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅費用(利益) (註)	\$ 48,731	(\$ 130,216)
稅上不可減除之費損	(33,558)	49,202
免稅所得	-	(1,688)
未認列之虧損扣抵及可減除暫時性差異	34,256	88,683
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	780	3,238
境外繳納未扣抵稅額所得稅影響數	<u>3,346</u>	<u>224</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 53,555</u>	<u>\$ 9,443</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用稅率之計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當期產生		
— 確定福利義務之再衡量數	(\$ 952)	(\$ 912)
— 國外營運機構換算	(<u>5,873</u>)	<u>3,128</u>
	<u>(\$ 6,825)</u>	<u>\$ 2,216</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 768	\$ 8,041
本期所得稅負債	\$ 3,137	\$ 1,549

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	期 初 餘 額	認列於其他綜				期 末 餘 額
		認列於損益	合 損 益	兌 換 差 額	處 分 子 公 司	
<u>遞延所得稅資產</u>						
暫時性差異						
未實現兌換損失	\$ 6,573	(\$ 5,853)	\$ -	\$ 324	\$ -	\$ 1,044
應付休假給付	110	47	-	-	(157)	-
應付資遣費	-	490	-	-	(490)	-
未實現銷貨毛利	385	(241)	-	-	-	144
確定福利退休計畫	337	-	7	-	(344)	-
國外營運機構兌換						
差額	<u>16,681</u>	<u>-</u>	<u>(5,873)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,808</u>
	<u>\$ 24,086</u>	<u>(\$ 5,557)</u>	<u>(\$ 5,866)</u>	<u>\$ 324</u>	<u>(\$ 991)</u>	<u>\$ 11,996</u>
<u>遞延所得稅負債</u>						
暫時性差異						
依權益法認列之國						
外投資利益	\$ 88,921	\$ 37,503	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 126,424
由企業合併取得	3,472	(486)	-	-	-	2,986
確定福利退休計畫	7,104	94	959	-	(166)	7,991
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>6,755</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,501)</u>	<u>5,254</u>
	<u>\$ 99,497</u>	<u>\$ 43,866</u>	<u>\$ 959</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,667)</u>	<u>\$ 142,655</u>

110 年度

	期 初 餘 額	認列於其他綜				期 末 餘 額
		認列於損益	合 損 益	兌 換 差 額	處 分 子 公 司	
<u>遞延所得稅資產</u>						
暫時性差異						
未實現兌換損失	\$ 8,312	(\$ 1,975)	\$ -	\$ 236	\$ -	\$ 6,573
應付休假給付	120	(10)	-	-	-	110
未實現銷貨毛利	626	(241)	-	-	-	385
確定福利退休計畫	1,398	(1,303)	242	-	-	337
國外營運機構兌換						
差額	<u>13,553</u>	<u>-</u>	<u>3,128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,681</u>
	<u>\$ 24,009</u>	<u>(\$ 3,529)</u>	<u>\$ 3,370</u>	<u>\$ 236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,086</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債

暫時性差異

依權益法認列之國

外投資利益	\$ 88,921	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 88,921
由企業合併取得	3,958	(486)	-	-	3,472
確定福利退休計畫	<u>5,079</u>	<u>871</u>	<u>1,154</u>	<u>-</u>	<u>7,104</u>
	<u>\$ 97,958</u>	<u>\$ 385</u>	<u>\$ 1,154</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,497</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 73,536</u>	<u>\$ 37,094</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。另台灣子公司截至 109 年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘(虧損)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘(虧損)		單位：每股元
來自繼續營業單位	\$ 2.17	(\$ 3.71)
來自停業單位	(\$ 0.03)	\$ 0.01
基本每股盈餘(虧損)合計	<u>\$ 2.14</u>	<u>(\$ 3.70)</u>
稀釋每股盈餘(虧損)		
來自繼續營業單位	\$ 2.16	(\$ 3.71)
來自停業單位	(\$ 0.03)	\$ 0.01
稀釋每股盈餘(虧損)合計	<u>\$ 2.13</u>	<u>(\$ 3.70)</u>

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨(損)利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利(損)	\$ 240,156	(\$ 357,474)
減：用以計算停業單位基本每股盈餘之停業單位利益(損失)	(<u>3,007</u>)	<u>1,497</u>
用以計算繼續營業單位基本每股盈餘之淨(損)利	243,163	(358,971)
具稀釋作用潛在普通股之影響	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算繼續營業單位稀釋每股盈餘之淨(損)利	<u>\$ 243,163</u>	<u>(\$ 358,971)</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	112,086	96,721
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	484	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	112,570	96,721

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

二四、股份基礎給付協議

(一) 合併公司認股權計畫

本公司及前子公司華證科技股份有限公司（以下簡稱華證公司）分別於111年1月12日及109年4月1日為吸引及留任所需專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司利益，合計給與員工認股權2,960仟單位及6,387仟單位。給與對象包含本公司及華證公司符合特定條件之員工。另外，為了與華證公司及其關係企業事業經營所需之策略夥伴和專業人才共同創造公司及股東之利益，乃提供特定人450仟單位及811仟單位認股權作為獎勵機制。

每一單位認股權可認購子公司Bright Future Cayman Limited（以下簡稱BF公司）普通股1股，認購價格為每股人民幣1元。認股權之存續期間分別為0.112年及0.072年。

依據員工認股辦法及相關合約，員工須自簽約日起3年內維持本公司及其子公司現職員工身分，並隨在職期間逐步既得，若員工喪失員工身分時，則該員工應賠償認購總價款1.5倍之數額，亦得將其持有之BF公司股份以契約之認購價全數由BF公司股東Spirox Cayman Corporation購買之，作為賠償數額之替代。在增資基準日起，於2年內不得轉讓任何其所認購之股份。另外，在特定條件下，員工得要求Spirox Cayman Corporation購買其所持有之BF公司股份。

依據與特定人簽訂之認股辦法及相關合約，特定人須自簽約日起3年內就華證公司及其關係企業事業經營所需之知識或技術積極做出貢獻，且特定人同意此條之事實由華證公司單獨認定。特定人若違反約定，則應賠償認購總價款1.5倍之數額，亦得將其持有之BF公司股份以契約之認購價全數由BF公司股東Spirox

Cayman Corporation 購買之，作為賠償數額之替代。在增資基準日起，於 2 年內不得轉讓任何其所認購之股份。另外，在特定條件下，特定人得要求 Spirox Cayman Corporation 購買其所持有之 BF 公司股份。

認股權之相關資訊如下：

認 股 權 單 位 (仟)	111年1月1日至12月31日		110年1月1日至12月31日	
	加 權 平 均 行 使 價 格 (人 民 幣 元)	單 位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (人 民 幣 元)	單 位 (仟)
期初餘額	7,198	\$ 1	7,198	\$ 1
本期給與	3,410	1	-	-
本期既得	-	-	-	-
本期逾期失效	(615)	-	-	-
期末餘額	<u>9,993</u>		<u>7,198</u>	
給與之認股權加 權平均公允價 值 (人 民 幣 元)	<u>\$ 0.075~0.079</u>		<u>\$ 0.075</u>	

本公司分別於 111 年 1 月 12 日及 109 年 4 月 1 日給與之認購股權使用 Binomial Option Pricing Model 二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年1月12日	109年4月1日
存續期間 (年)	0.112	0.072
無風險利率	2.00%	1.41%
預期波動率	25.77%	39.58%
預期股利率	-	-
履約價 (人 民 幣 元)	1.000	1.000
現價 (人 民 幣 元)	1.065	1.052
認股權公允價值 (人 民 幣 元)	0.079	0.075

認股權加權平均價值為每單位人民幣分別為 0.079 元及 0.075 元。111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之酬勞成本為 3,581 仟元。

(二) 本公司員工認股權計畫

本公司於 109 年 10 月與本公司及子公司思衛科技股份有限公司之員工簽訂庫藏股轉讓合約 (久任計畫)，以及與本公司員工簽訂庫藏股轉讓合約 (業績達成計畫)，依據庫藏股轉讓辦法及相關合約，主要條款分別如下：

1. 久任計畫

合約約定得認購總股數為 4,410 仟股，並得於合約約定之七個特定日期在上述總股數範圍內提出欲認購之股數。認購價係依據每股新台幣 27 元或經通過董事會及股東會另行通過的員工庫藏股認購價格孰低者。員工須於 111 年 12 月 31 日前維持本

公司及其子公司現職員工身分，若喪失員工身分，則員工應賠償公司已認購之股數乘以 10 元之違約金。

截至查核報告日止，該員工認股權計畫已提出 7 次認購庫藏股，資訊如下：

董事會通過日期	認股基準日	認購股數
110.01.29	110.02.01	140
110.03.25	110.03.26	65
110.08.11	110.08.13	55
111.01.20	111.01.21	46
111.03.23	111.03.24	34
111.08.10	111.08.11	660
111.11.08	111.11.09	1,020

2. 業績達成計畫

合約約定得認購總股數為 1,065 仟股，並得於合約約定之 5 個特定日期依各日期設定之的股數上限提出欲認購之股數。認購價係依據每股新台幣 27 元或經通過董事會及股東會另行通過的員工庫藏股認購價格孰低者。員工受讓認購股票時應為本公司或其子公司之現職員工。

截至查核報告日止，該員工認股權計畫已提出 2 次認購庫藏股，資訊如下：

董事會通過日期	認股基準日	認購股數
111.03.23	111.03.24	13
111.08.10	111.08.11	35

庫藏股轉讓合約之相關資訊彙總如下：

	業績達成計畫		久任計畫	
	單位 (仟)	加權平均行使價格 (新台幣元)	單位 (仟)	加權平均行使價格 (新台幣元)
111年度				
期初餘額	471	\$ 27.00	3,385	\$ 27.00
本期給與	-	-	-	-
本期既得	(48)	21.54	(1,760)	21.09
本期失效	(349)	21.00	(705)	21.00
期末餘額	<u>74</u>	21.00	<u>920</u>	21.00
110年度				
期初餘額	905	\$ 27	4,225	\$ 27
本期給與	-	-	-	-
本期既得	-	-	(240)	27
本期失效	(434)	27	(600)	27
期末餘額	<u>471</u>	27	<u>3,385</u>	27

本公司於 110 年 11 月 2 日臨時股東會決議通過私募普通股，因本公司普通股股份發生變動，轉讓價格應依買回股份轉讓員工辦法中規定公式予以調整，每股轉讓價格由 27 元調整至 23 元，又於 111 年 6 月 22 日股東會決議通過庫藏股低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，每股轉讓價格由 23 元調整至 21 元。

單位：仟股

董事會通過日期	給與日	實際發行股數	給與日公允價值
110.01.29	110.01.29	140	\$ 2.32
110.03.25	110.03.25	45	\$ 8.65
110.08.11	110.08.13	55	\$ 3.09
111.01.20	111.01.20	46	\$ 8.65
111.03.23	111.03.23	47	\$ 5.00
111.08.10	111.08.11	695	\$ 5.15
111.11.08	111.11.09	1,020	\$ 6.01

本公司給與之股份基礎給付交易分別使用二項式選擇權評價模式及 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	110年1月	110年3月	110年8月	111年1月
給與日股價	29.15 元	35.65 元	30.00 元	31.65 元
行使價格	27.0 元	27.0 元	27.0 元	23.0 元
預期波動率	44.880%	41.78%	43.56%	33.28%
存續期間	0.02 年	0.02 年	0.032 年	0.036 年
預期股利率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
無風險利率	0.1053%	0.1099%	0.1199%	0.3907%
	111年3月	111年8月	111年11月	
給與日股價	28.00 元	26.15 元	27.00 元	
行使價格	23.0 元	21.0 元	21.0 元	
預期波動率	32.47 %	28.82 %	28.17 %	
存續期間	0.036 年	0.028 年	0.028 年	
預期股利率	0.00 %	0.00 %	0.00 %	
無風險利率	0.5614 %	0.7756 %	0.9900 %	

111 年及 110 年度認列之酬勞成本分別為 3,603 仟元及 11,401 仟元。

二五、除列子公司

合併公司於 111 年 1 月 19 日喪失對達上貿易（上海）有限公司之控制，故自本公司之子公司除列並轉列關聯企業，又於 111 年 12 月 6 日處分全數股權，請詳附註十三之說明。

(一) 收取之對價

	111年1月19日
處分投資款	<u>\$ 65,004</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	111年1月19日
流動資產	
現金及約當現金	\$ 150,016
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	8,696
應收帳款	991,434
其他應收款	413,460
存 貨	192,944
預付款項	134,487
非流動資產	
不動產、廠房及設備	122
使用權資產	5,511
無形資產	512
其他非流動資產	925
流動負債	
短期借款	(788,200)
合約負債	(40,496)
應付帳款	(379,471)
其他應付款	(172,015)
租賃負債	(4,335)
非流動負債	
長期借款	(288,229)
租賃負債	(<u>1,268</u>)
處分之淨資產	<u>\$ 224,093</u>

(三) 除列子公司之淨損失

	111年1月1日
	至1月19日
剩餘投資之公允價值	\$ 61,524
收取之對價	65,004
除列之淨資產	(224,093)
非控制權益	123,721
對前子公司之累積兌換差額重分類至損益	7,625
其他權益 (賣回權)	(<u>9,514</u>)
	24,267
對前子公司之商譽	(<u>35,336</u>)
認列之淨損失	<u>(\$ 11,069)</u>

(四) 除列子公司之淨現金流出

	111年1月1日 至3月31日
以現金收取之對價	\$ 65,004
減：其他流動負債(110年12月31日帳列預收股款)	(48,748)
減：處分之現金及約當現金餘額	(<u>150,016</u>)
	(<u>\$ 133,760</u>)

合併公司於111年11月8日董事會決議處分蔚思博檢測技術(合肥)有限公司全數持股(含其下子公司 Global Future Investment Limited 及華證科技股份有限公司)予投資方華測檢測認證集團股份有限公司，本公司與華測業已於111年12月29日完成股權交割且變更登記完竣，故蔚思博檢測技術(合肥)有限公司、華證科技股份有限公司及 Global Future Investment Limited 已非本公司之子公司。

(一) 收取之對價

	111年12月29日
處分投資款(帳列其他應收款)	\$ <u>359,353</u>

上述處分投資款截止至查核報告日止，已收回287,482仟元。

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	111年12月29日
流動資產	
現金及約當現金	\$ 45,166
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	650
應收票據	193
應收帳款	195,397
存貨	29,317
預付款項	14,087
其他流動資產	3
非流動資產	
不動產、廠房及設備	707,695
使用權資產	14,308
無形資產	2,965
遞延所得稅資產	992
其他非流動資產	19,634
流動負債	
短期借款	(228,005)
合約負債	(179)
(接次頁)	

(承前頁)	
應付帳款	(169,175)
其他應付款	(188,894)
租賃負債	(5,857)
一年內到期之長期借款及長期應付票據	(115,046)
其他流動負債	(1,312)
非流動負債	
長期借款	(102,290)
遞延所得稅負債	(1,667)
租賃負債	(8,911)
其他非流動負債	(2,692)
長期應付票據	(<u>1,239</u>)
處分之淨資產	<u>\$ 205,140</u>

(三) 除列子公司之淨利益

	111年1月1日 至12月29日
	<hr/>
收取之對價	\$ 359,353
除列之淨資產	(205,140)
非控制權益	50,075
對前子公司之累積兌換差額重分類至損益	(141)
資本公積	<u>239,539</u>
認列之淨利益	<u>\$ 443,686</u>

(四) 除列子公司之淨現金流入

	111年1月1日 至12月29日
	<hr/>
以現金收取之對價	\$ 359,353
減：其他應收款	(359,353)
減：處分之現金及約當現金餘額	(<u>45,166</u>)
	<u>(\$ 45,166)</u>

二六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資活動：

	111年度	110年度
	<hr/>	<hr/>
同時影響現金及非現金項目之 投資活動		
不動產、廠房及設備增加 數	\$ 122,549	\$ 302,854
存貨轉列不動產、廠房及 設備	(24,631)	(31,695)
其他應付款項增加	<u>46,510</u>	<u>(47,223)</u>
購買不動產、廠房及設備支付 現金數	<u>\$ 144,428</u>	<u>\$ 223,936</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111 年		非 現 金 之 變 動			111 年
	1 月 1 日	現 金 流 量	新 增 租 賃	匯 率 影 響 數	其 他 (註)	12 月 31 日
短期借款	\$ 489,136	(\$ 168,864)	\$ -	\$ 475	(\$ 203,595)	\$ 117,152
長期借款	592,968	(59,246)	-	25,507	(217,601)	341,628
長期應付票據	-	1,239	-	-	(1,239)	-
存入保證金	1,896	(90)	-	-	-	1,806
租賃負債	<u>52,323</u>	<u>(21,985)</u>	<u>6,386</u>	<u>(361)</u>	<u>(20,561)</u>	<u>15,802</u>
	<u>\$ 1,136,323</u>	<u>(\$ 248,946)</u>	<u>\$ 6,386</u>	<u>\$ 25,621</u>	<u>(\$ 442,996)</u>	<u>\$ 476,388</u>

註:其他主係處分子公司之負債及租賃修改減少數。

110 年度

	110 年		非 現 金 之 變 動			110 年
	1 月 1 日	現 金 流 量	新 增 租 賃	匯 率 影 響 數	其 他 (註)	12 月 31 日
短期借款	\$ 1,924,757	(\$ 611,842)	\$ -	(\$ 11,169)	(\$ 812,610)	\$ 489,136
長期借款	513,321	379,543	-	(11,932)	(287,964)	592,968
存入保證金	1,841	55	-	-	-	1,896
租賃負債	<u>35,380</u>	<u>(28,582)</u>	<u>51,169</u>	<u>(152)</u>	<u>(5,492)</u>	<u>52,323</u>
	<u>\$ 2,475,299</u>	<u>(\$ 260,826)</u>	<u>\$ 51,169</u>	<u>(\$ 23,253)</u>	<u>(\$ 1,106,066)</u>	<u>\$ 1,136,323</u>

註:其他主係重分類至與待出售處分群組直接相關之負債。

二七、資本風險管理

合併公司資本管理係以確保能夠繼續經營之前提下，藉由維持債務及權益餘額之平衡及最適化，以使股東報酬極大化。本公司之資本管理乃確保具有足夠之財務資源，以支應未來 12 個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他非流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金（表列其他非流動負債）。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金 融 資 產</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
－上市（櫃）及興櫃股票	\$ 688	\$ 646,696	\$ -	\$ 647,384
－未上市（櫃）股票	-	-	-	-
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
－上市（櫃）及興櫃股票	15,090	-	-	15,090
－未上市（櫃）股票	-	-	35,735	35,735
合 計	\$ 15,778	\$ 646,696	\$ 35,735	\$ 698,209

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金 融 資 產</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
－可轉換債券	\$ -	\$ -	\$ 82,005	\$ 82,005
－上市（櫃）及興櫃股票	1,041	-	-	1,041
－未上市（櫃）股票	-	-	378,841	378,841
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
－未上市（櫃）股票	-	-	39,633	39,633
合 計	\$ 1,041	\$ -	\$ 500,479	\$ 501,520

金 融 負 債

透過損益按公允價值衡量

之金融負債

企業合併之或有對價	\$ -	\$ -	\$ 353	\$ 353
-----------	------	------	--------	--------

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				衡 量 之 金 融 負 債	合 計
	可轉換債券	基 金 受 益 憑 證	未上市（櫃）股 票	未上市（櫃）股 票		
年初餘額	\$ 82,005	\$ -	\$ 378,841	\$ 39,633	(\$ 353)	\$ 500,126
認列於損益（其他利益及損失）	(28,235)	-	(10,537)	-	353	(38,419)

	透過損益按公允價值衡量之金融資產		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		透過損益按公允價值衡量之金融資產	
	公允價值		公允價值		公允價值	
	公允價值	公允價值	公允價值	公允價值	公允價值	公允價值
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	-	-	-	(6,432)	-	(6,432)
處分	(63,500)	-	-	-	-	(63,500)
轉出第3等級(註)	-	-	(376,560)	-	-	(376,560)
匯率影響數	9,730	-	8,256	2,534	-	20,520
年底餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 35,735	\$ -	\$ 35,735

註：因該權益工具投資之可觀察市場資料變成可得，而自第3等級轉入第2等級。

110 年度

金融資產	基金受益憑證		未上市(櫃)股票		未上市(櫃)金融負債或有對價		合計
	公允價值		公允價值		公允價值		
	公允價值	公允價值	公允價值	公允價值	公允價值	公允價值	
年初餘額	\$ 121,747	\$ 12,833	\$ 382,465	\$ 58,591	(\$ 3,662)	\$ 571,974	
認列於損益 (其他利益及損失)	(8,741)	5,911	(738)	-	3,309	(259)	
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	-	-	-	10,032	-	10,032	
購買	-	540	-	-	-	540	
處分	(27,998)	(19,067)	-	(28,269)	-	(75,334)	
匯率影響數	(3,003)	(217)	(2,886)	(721)	-	(6,827)	
年底餘額	\$ 82,005	\$ -	\$ 378,841	\$ 39,633	(\$ 353)	\$ 500,126	

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外上市(櫃)公司股票-科創板股票之公允價值係以第3方機構提供之公開市場報價，依市場法分析並考量限制轉讓期間之流動性折價風險作為衡量。

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 可轉換債券係個別評估債券部分及轉換權部分之公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為折現率。當折現率增加及減少1%，該等衍生工具公允價值於110年將會減少及增加22仟元。110年12月31日所採用之折現率為2.00%~4.00%。
- (2) 基金受益憑證係採淨資產價值法，參考經獨立機構按公允價值衡量後之淨資產價值以評估其公允價值。
- (3) 未上市(櫃)權益投資之公允價值評價技術如下：

透過損益按公允價值衡量之金融資產可類比上市上櫃公司
法

合併公司於 110 年 12 月 31 日所使用之不可觀察輸入值為流動性折減為 15.8%。若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，當其他輸入值維持不變的情況下，流動性折減增加（減少）1%將使未上市（櫃）權益投資公允價值於 110 年 12 月 31 日分別減少（增加）4,499 仟元。

合併公司對於「透過損益按公允價值衡量之金融資產」公允價值歸類於第 3 等級之評價流程係參考經獨立機構採市場法之可類比公司分析法，以股價淨值比及本益比等法以評估其公允價值。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產可類比上市
上櫃公司法

係參考可類比上市上櫃公司之股價淨值比，合併公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日所使用之不可觀察輸入值為流動性折減均為 30%。若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，當其他輸入值維持不變的情況下，流動性折減增加（減少）1%將使未上市（櫃）權益投資公允價值於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別減少（增加）511 仟元及 566 仟元。

合併公司對於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」公允價值歸類於第 3 等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

(4) 合併公司採第 3 等級公允價值進行後續衡量之金融負債為與收購思衛公司有關之或有對價。110 年度於合併綜合損益表認列或有對價相關之評價利益 3,309 仟元。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投 資	\$ 50,825	\$ 39,633
(接次頁)		

(承前頁)

透過損益按公允價值衡量之
金融資產

指定為透過損益按公允
價值衡量之金融資產

\$ 647,384 \$ 461,887

按攤銷後成本衡量 (註 1)

按攤銷後成本衡量之金
融資產

\$ 123,684 \$ 294,096

現金及約當現金

1,102,803 952,936

應收帳款淨額

506,066 871,143

應收票據

132 1,674

存出保證金

8,247 28,225

其他應收款

666,665 8,468

其他金融資產

11,000 19,825

待出售處分群組

- 1,910,158

\$ 2,418,597 \$ 4,086,525

金融負債

按攤銷後成本衡量 (註 2)

應付帳款

\$ 393,425 \$ 542,943

短期借款

117,152 489,136

其他應付款

92,164 187,154

長期借款

341,628 592,968

存入保證金

1,806 1,896

待出售處分群組

- 1,640,752

\$ 946,175 \$ 3,454,849

企業合併之或有對價

\$ - \$ 353

註 1：該餘額係包含轉列待出售處分群組中之相關資產餘額。

註 2：該餘額係包含轉列待出售處分群組中之相關負債餘額。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司財務部門致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對集團財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務規劃，均經審計委員會及董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。合併公司財務部門於執行財務計劃時，均恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。下表係當新台幣對美元之匯率增加及減少 10% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10% 予以調整。

當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。合併公司管理階層已訂定政策，規定集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。

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淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之交易來管理。

	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	<u>\$ 60,840</u>	<u>\$ 63,902</u>

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。因此現階段利率變動帶來的影響不大，故未承做任何避險動作。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 582,098	\$ 294,096
— 金融負債	15,802	52,323
具現金流量利率風險		
— 金融資產	644,281	952,584
— 金融負債	458,780	1,082,104

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項與投資活動產生之銀行存款。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。截至資產負債表日，合併公司

可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險係合併資產負債表上所認列之金融資產帳面價值。

營運相關信用風險

合併公司流通在外之應收帳款主要係來自於全球之客戶群，且大部分應收帳款並未提供擔保品或信用保證。雖然合併公司訂有相關程序監督管理並減少應收帳款之信用風險，但並不能保證該程序可以完全有效排除信用風險並避免損失。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，前十大客戶之應收帳款餘額占合併公司應收帳款餘額之百分比分別為 34% 及 42%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

財務信用風險

合併公司定期根據市場狀況以及履約交易對象之財務及信用狀況調整交易額度。此外，合併公司亦透過挑選信用良好之金融機構作為交易對象以降低信用風險。

3. 流動性風險

現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量集團之債務融資計畫、符合內部資產負債表之財務比率目標。

各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，由集團財務部將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

	111 年 12 月 31 日			
	短於 1 年	1 ~ 3 年	3 年以上	合計
<u>非衍生金融負債 (註)</u>				
短期借款	\$ 117,839	\$ -	\$ -	\$ 117,839
應付帳款	393,425	-	-	393,425
其他應付款	92,164	-	-	92,164
長期借款	135,179	232,628	-	367,807
存入保證金	<u>1,355</u>	<u>451</u>	<u>-</u>	<u>1,806</u>
	<u>\$ 739,962</u>	<u>\$ 233,079</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 973,041</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5年以上
租賃負債	\$ 16,054	\$ 8,620	\$ 9,437

110年12月31日

	短於1年	1~3年	3年以上	合計
<u>非衍生金融負債(註)</u>				
短期借款	\$ 1,315,088	\$ -	\$ -	\$ 1,315,088
應付帳款	850,508	-	-	850,508
其他應付款	374,058	-	-	374,058
長期借款	476,265	397,575	77,882	951,722
存入保證金	<u>1,509</u>	<u>387</u>	<u>-</u>	<u>1,896</u>
	<u>\$ 3,017,428</u>	<u>\$ 397,962</u>	<u>\$ 77,882</u>	<u>\$ 3,493,272</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5年以上
租賃負債(註)	\$ 30,933	\$ 22,586	\$ 9,653

註：該餘額係包含轉列待出售處分群組中之相關負債餘額。

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 116,070	\$ 599,929
— 未動用金額	<u>1,058,270</u>	<u>1,188,636</u>
	<u>\$ 1,174,340</u>	<u>\$ 1,788,565</u>
<u>有擔保借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 347,711	\$ 493,409
— 未動用金額	<u>86,048</u>	<u>592,562</u>
	<u>\$ 433,759</u>	<u>\$ 1,085,971</u>

二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
Integral Wealth Management Limited	實質關係人(註)
Bold Lion Limited	實質關係人(註)
秦家騏	實質關係人
達上貿易(上海)有限公司	關聯企業(註)

註：合併公司對達上貿易(上海)有限公司於111年1月19日因處分部分股權致對達上貿易(上海)有限公司喪失控制力，自合併子公司轉列採用權益法之投資，故於111年1月19日起已非合併公司之實質關係人，達上貿易(上海)有限公司變更為公司之關聯企業。另 Spirox Cayman Corporation 持有之26.46%剩餘股數於111年12月1日全數出售，並於111年12月6日變更登記完竣後，自111年12月6日起非合併公司之關聯企業。

(二) 向關係人借款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>實質關係人</u>		
秦家騏	\$ -	\$ 15,204
Integral Wealth Management Limited	-	287,964
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 303,168</u>

應付利息

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>實質關係人</u>		
Integral Wealth Management Limited	\$ -	\$ 23,475

利息費用

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年1月1日至111年1月19日</u>	<u>110年度</u>
<u>實質關係人</u>		
秦家騏	\$ -	\$ 878
Bold Lion Limited	-	1,422
Integral Wealth Management Limited	1,358	22,882
	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 25,182</u>

合併公司向關係人借款之借款利率為8~8.8%與市場利率相當。向關係人之借款皆為無擔保借款。

(三) 利息收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>關聯企業</u>		
達上貿易(上海)有限公司	\$ 97	\$ -

(四) 其他收入

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
<u>關聯企業</u>		
達上貿易(上海)有限公司	\$ 1,656	\$ -

(五) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 48,119	\$ 48,598
股份基礎給付	2,146	1,692
	<u>\$ 50,265</u>	<u>\$ 50,290</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及進口原物料之關稅保證金：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	\$117,619	\$294,096
存出保證金（帳列其他非流動資產）	8,246	28,225
不動產、廠房及設備	<u>483,176</u>	<u>667,971</u>
	<u>\$609,041</u>	<u>\$990,292</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 合併公司截至 111 年 12 月 31 日止，經金融機構提供之關稅保證額度為 5,000 仟元。
- (二) 合併公司與華測檢測認證集團股份有限公司於 111 年 11 月 16 日與簽訂股權轉讓協議，並於 111 年 12 月 29 日變更登記完竣。根據該協議內容約定，股權轉讓價款為標的股權之基礎轉讓價款需扣除可能發生的減值金額及交割前已知損失。經合併公司評估後尚無重大減值或損失，對合併公司財務及業務尚無重大影響。

三二、重大之期後事項

- (一) 合併公司於 111 年 12 月 5 日經董事會決議通過由直接及間接合計持股 100% 之子公司上海浩網一電子科技有限公司與 KAiA Capital Fund IL.P.(以下稱 KAiA)以人民幣 34,707 仟元購回其持有合肥蔚達科技有限公司 68,376 權，雙方已於 112 年 1 月 11 日簽訂股權購回合約，及於 112 年 1 月 17 日變更登記完竣。
- (二) 蔚華集團期後民國 112 年元月間出資 10,000 仟元與南方科技股份有限公司共同投資日昌光電股份有限公司以發展化合物半導體檢測商機，蔚華集團持股比例為 33.26%。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
單位：各外幣仟元								
<u>111年12月31日</u>								
貨幣性項目金融資產								
美 金	\$	22,128		30.71	\$	679,551		
歐 元		1,790		32.72		58,569		
日 幣		201,814		0.2324		46,902		
貨幣性項目金融負債								
美 金		2,317		30.71		71,155		
日 幣		234,253		0.2324		54,440		
美 金 (註二)		19,967		6.9669		139,108		
日 幣 (註三)		176,860		0.0527		9,321		
<u>110年12月31日</u>								
貨幣性項目金融資產								
美 金	\$	30,126		27.68	\$	833,888		
歐 元		4,257		31.32		133,330		
日 幣		106,042		0.2405		25,503		
人 民 幣		12,192		4.344		52,962		
美 金 (註二)		4,110		6.3720		26,189		
貨幣性項目金融負債								
美 金		7,040		27.68		194,867		
歐 元		2,523		31.32		79,020		
美 金 (註二)		38,535		6.3720		245,545		
日 幣 (註三)		182,921		0.0554		10,134		

註一：除特別註明外，其餘匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

註二：係每單位美金兌換為人民幣之金額。

註三：係每單位日幣兌換為人民幣之金額。

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益已實現及未實現外幣兌換淨利(損)分別為 5,918 仟元及(5,932)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及 (二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：附表六。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三五、部門資訊

經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司應報導部門為半導體部門及快速消費品部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報告編製基礎相同。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

111 年度

	半 導 體 部 門
來自外部客戶收入	\$ 1,914,645
部門間收入	<u>636,199</u>
部門收入	\$ 2,550,844
內部沖銷	(<u>636,199</u>)
合併收入	\$ 1,914,645
部門(損)益	(\$ 416,246)
其他利益及損失	700,090
其他收入	45,165
利息收入	18,460
財務成本	(25,796)
預期信用減損損失	(<u>4,574</u>)
繼續營業單位稅前淨利	\$ <u>371,099</u>

110 年度

	半 導 體 部 門
來自外部客戶收入	\$ 2,646,239
部門間收入	<u>667,795</u>
部門收入	\$ 3,314,034
內部沖銷	(<u>667,795</u>)
合併收入	\$ 2,646,239
部門(損)益	(\$ 353,740)
其他利益及損失	(7,738)
其他收入	36,807
利息收入	5,737
財務成本	(<u>30,602</u>)
繼續營業單位稅前淨損	(<u>\$ 349,536</u>)

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之其他收入、其他利益及損失及財務成本。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

111 年度

部 門 資 產	快 速 消 費 品		總 計
	半 導 體 部 門	部 門	
繼續營業部門	\$ 4,048,138	\$ -	\$ 4,048,138
與停業單位相關之資產	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合併資產總額	\$ <u>4,048,138</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>4,048,138</u>

部 門 負 債	快 速 消 費 品		
	半 導 體 部 門	部	門 總 計
繼續營業部門	\$ 1,210,914	\$ -	\$ 1,210,914
與停業單位相關之負債	-	-	-
合併資產總額	<u>\$ 1,210,914</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,210,914</u>

110 年度

部 門 資 產	快 速 消 費 品		
	半 導 體 部 門	部	門 總 計
繼續營業部門	\$ 4,496,509	\$ -	\$ 4,496,509
與停業單位相關之資產	-	1,910,158	1,910,158
合併資產總額	<u>\$ 4,496,509</u>	<u>\$ 1,910,158</u>	<u>\$ 6,406,667</u>

部 門 負 債			
繼續營業部門	\$ 2,125,040	\$ -	\$ 2,125,040
與停業單位相關之負債	-	1,640,752	1,640,752
合併資產總額	<u>\$ 2,125,040</u>	<u>\$ 1,640,752</u>	<u>\$ 3,765,792</u>

(三) 主要產品及勞務之收入
請詳附註二十。

(四) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入 非 流 動 資 產			
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台 灣	\$ 314,693	\$ 375,430	\$ 606,567	\$ 875,760
大 陸	1,572,432	2,257,804	46,434	614,301
其 他	<u>27,520</u>	<u>13,005</u>	-	-
	<u>\$ 1,914,645</u>	<u>\$ 2,646,239</u>	<u>\$ 653,000</u>	<u>\$ 1,490,061</u>

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者如下：

	111年度	110年度
客 戶 甲	<u>\$ 328,924</u>	(註)

註：單一客戶收入金額未達合併公司收入總額之 10%

蔚華科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資 公司	貸與對 象	往來項 目 (註2)	是否為 關係人 (註9)	本期最高餘額 (註3)	期未餘額 (註8)	實際動支金額	利率區 間	資金貸與 性質(註4)	業務往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備 抵	擔保 名稱	品對 資 金 貸 與 限 額 (註7)	個別對象 資金貸與 總額 (註7)	
0	蔚華科技股份 有限公司	蔚華電子科技 (上海)有限 公司	其他應收款	是	\$ 117,560	\$ -	\$ -	4.70%	有短期融通 資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 417,048	\$ 834,096
		Spirox International Limited	其他應收款	是	93,884	-	-	4.70%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	417,048	834,096
		Global Future Investment Limite	其他應收款	否	48,323	46,065	46,065	4.70%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	417,048	834,096
		華證科技股份 有限公司	其他應收款	否	100,000	100,000	100,000	2.10%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	417,048	834,096
1	Spirox Cayman Corporation	蔚華電子科技 (上海)有限 公司	其他應收款	是	144,968	138,195	138,195	4.70%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	556,883	779,636
2	上海浩網一電 子科技有限 公司	蔚華電子科技 (上海)有限 公司	其他應收款	是	27,036	-	-	4.70%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	76,610	76,610
3	欣傳投資股份 有限公司	華證科技股份 有限公司	其他應收款	否	140,000	-	-	4.70%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	351,401	351,401
		Spirox International Limited	其他應收款	是	61,420	61,420	61,420	4.70%~7.3%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	351,401	351,401
		蔚思博檢測技術 (合肥)有限 公司	其他應收款	否	156,030	-	-	4.70%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	351,401	351,401
		Spirox Cayman Corporation	其他應收款	是	96,645	15,355	15,355	4.70%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	351,401	351,401
		蔚華電子科技 (上海)有限 公司	其他應收款	是	198,360	198,360	-	4.00%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	351,401	351,401
4	華證科技股份 有限公司	蔚思博檢測技術 (合肥)有限 公司	其他應收款	是	47,099	-	-	4.70%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	-
		Global Future Investment Limite	其他應收款	是	47,904	-	-	3.00%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	-

註 1：編號欄之說明如下：(1)發行人填 0。(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

(接次頁)

(承前頁)

- 註 7：(1) 本公司資金貸與之總額以不超過本公司淨值的 40% 為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號，其資金貸與總額以不超過本公司淨值 30% 為限，個別對象貸與金額以不超過本公司淨值 15% 為限。
- (2) 本公司之子公司 Spirox Cayman Corp. (以下稱“SCC”) 對有短期融通資金必要者之公司或行號，其資金貸與總額以不超過 SCC 淨值 40% 為限，個別貸與金額以不超過 SCC 淨值 40% 為限；對直接及間接持有表決權股份 100% 之子公司從事資金貸與，或對本公司之母公司、母公司直接及間接持有表決權股份 100% 之子公司從事資金貸與，不受前項各款之金額限制，但個別貸與金額以不超過 SCC 淨值 50% 為限，資金貸與總額以不超過本公司淨值 70% 為限。
- (3) 本公司之子公司上海浩網一電子科技有限公司 (以下稱“浩網一”) 對有短期融通資金必要之公司或行號，其資金貸與總額以不超過浩網一淨值 40% 為限，個別貸與金額以不超過浩網一淨值 40% 為限；浩網一之母公司持股 100% 之子公司因購料或營運週轉需要而有短期融通資金必要者，其資金貸與總額以不超過浩網一淨值 50% 為限，個別貸與金額以不超過浩網一淨值 50% 為限。
- (4) 本公司之子公司蔚華電子科技(上海)有限公司 (以下稱“蔚華電子”) 有短期融通資金必要者之公司或行號，其資金貸與總額以不超過蔚華電子淨值 40% 為限，個別貸與金額以不超過蔚華電子淨值 40% 為限；對母公司直接及間接持有表決權股份 100% 之子公司從事資金貸與，個別貸與金額以不超過蔚華電子淨值 50% 為限。
- (5) 本公司之子公司欣傳投資股份有限公司 (以下稱“欣傳投資”) 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號，其資金貸與總額以不超過欣傳投資淨值 40% 為限，個別對象貸與金額以不超過欣傳投資淨值 40% 為限。
- 註 8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。
- 註 9：本公司之子公司 Bright Future Cayman Limited 於 111 年 11 月 16 日處分其持股 75.59% 之子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司全數持股，並於 111 年 12 月 29 日變更登記完竣，上述處分持事宜導致本公司對蔚思博檢測技術(合肥)公司、Global Future Investment Limited 及華證科技公司喪失控制力，故自 111 年 12 月 29 日起非本公司之子公司。本公司對 Global Future Investment Limited 及華證科技公司之資金貸與款項分別於 112 年 2 月及 3 月收回。。

蔚華科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註 2、8 及 9)	對單一企業 背書保證限額 (註 3)	本期最高 背書保證餘額 (註 4)	期末 背書保證餘額 (註 5)	實際動支金額 (註 6)	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 (註 3)	屬母公司對子 公司背書保證 (註 7)	屬子公司對母 公司背書保證 (註 7)	屬對大陸地區 背書保證 (註 7)
0	蔚華科技股份 有限公司	Spirox International Limited	2	\$ 1,390,160	\$ 257,720	\$ 245,680	\$ 93,933	\$ -	8.84%	\$ 1,390,160	Y	N	N
		蔚華電子科技(上 海)有限公司	2	1,390,160	250,588	199,656	38,711	117,619	7.18%	1,390,160	Y	N	Y
		華證科技股份有 限公司	2	-	354,430	337,420	143,509	-	12.14%	-	N	N	N
		達上貿易(上海) 有限公司	2	-	540,720	132,240	-	-	4.76%	-	N	N	Y
		蔚思博檢測技術 (合肥)有限公司	2	-	132,020	127,540	71,227	-	4.59%	-	N	N	Y
		思衛科技股份有 限公司	2	1,390,160	45,000	45,000	13,432	-	1.62%	1,390,160	Y	N	N
		Global Future Investment Limited	2	-	55,410	-	-	-	-	-	N	N	N
1	蔚華電子科技 (上海)有限 公司	蔚思博檢測技術 (合肥)有限公 司	4	-	67,590	66,120	18,073	-	2.38%	-	N	N	Y

註 1：編號欄之說明如下：(1)發行人填 0。(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (6) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：蔚華科技對單一企業背書保證限額不得超過蔚華科技最近期財務報表淨值之 50%；對直接或間接持有表決權股份 100% 之子公司，其背書保證額度不得超過蔚華科技最近期財務報表淨值 50%。蔚華電子科技(上海)背書保證對直接或間接持有表決權股份非 100% 之子公司背書保證總額度不得超過蔚華電子最近期財務報表淨值之 50%，對單一企業背書保證限額不得超過蔚華電子最近期財務報表淨值之 20%。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行發具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

註 8：達上貿易(上海)有限公司於 111 年 1 月 19 日喪失控制力，故自本公司之子公司除列，轉列為關聯企業，以致不符可背書保證對象，對其之背書保證改善計劃之執行，業於 111 年 12 月 30 日完成改善並已提 112 年 1 月 11 日之董事會報告。

註 9：本公司之子公司 Bright Future Cayman Limited 於 111 年 11 月 16 日處分其持股 75.59%之子公司蔚思博檢測技術（合肥）有限公司全數持股，並於 111 年 12 月 29 日變更登記完竣，上述處分持股事宜導致本公司對蔚思博檢測技術（合肥）公司、Global Future Investment Limited 及華證科技公司喪失控制力，故自 111 年 12 月 29 日起非本公司之子公司，以致不符可背書保證對象，本公司對蔚思博檢測技術（合肥）公司與華證科技公司之改善計畫暨子公司蔚華電子科技(上海)有限公司對蔚思博檢測技術（合肥）有限公司之改善計畫，持續提報 112 年 1 月 11 日及 3 月 23 日之董事會報告，其中本公司對華證科技公司之背書保證額度已提報 112 年 3 月 23 日之董事會予以全數收回，另本公司對蔚思博檢測技術（合肥）有限公司之背書保證額度已提報 112 年 3 月 23 日之董事會予以收回美金 200 萬元(折合新台幣 61,420 仟元)，其餘額度人民幣 1,500 萬元(折合新台幣 66,120 仟元)變更改善計畫時程；蔚華電子科技(上海)有限公司對蔚思博檢測技術（合肥）有限公司之背書保證額度已提報 112 年 3 月 23 日之董事會變更改善計畫時程。

蔚華科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

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		持 股 比 率	末		備 註
				股 數	帳 面 金 額 (外幣為仟元)		公 允 價 值 (外幣為仟元)	備	
蔚華科技股份有限公司	矽基分子電測科技股份有限公司之股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,000,000	\$ 3,560	10.69%	\$ 3,560	—	
	全國加油站股份有限公司之股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	293,000	15,090	0.09%	15,090	—	
欣傳投資股份有限公司	蔚華科技股份有限公司之股票	欣傳之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	355,030	8,787	0.30%	8,787	—	
	大橡股份有限公司之股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	315,000	14,729	1.60%	14,729	—	
SpiroxCayman Corporation	Xjet Ltd.之股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	40,970	USD 4.10	占 Common Stock 0.24%	USD 4.10	—	
	Movella, Inc.之股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	704,994	USD 451.20	占 Series B Preferred Stock 8.06	USD 451.20	—	
	Movella, Inc.之股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	176,248	USD 112.80	占 Series C Preferred Stock 1.34%	USD 112.80	—	
	PATH 之股票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	870	USD 11.06	-	USD 11.06	—	
蔚華電子科技(上海)有限公司	PTON 之股票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,430	USD 11.35	-	USD 11.35	—	
	合肥新匯成之股票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	17,000,000	RMB 146,710	2.04%	RMB 146,710	—	

註：原為 Mcube, Inc 更名為 Movella, Inc.，生效日期為 2021 年 9 月 20 日。

蔚華科技股份有限公司及子公司
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 20%以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因（註1）		應收（付）票據、帳款		備註（註2）
			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	
Spirox International Limited	蔚華電子科技（上海）有限公司	最終母公司相同	銷貨	\$ 150,906	7.30%	月結 60 天	\$ -	-	\$ 241,718	47.75%	
蔚思博檢測技術（合肥）有限公司	蔚華電子科技（上海）有限公司	最終母公司相同	銷貨	\$ 283,489	13.71%	月結 60 天	\$ -	-	\$ 128,750	25.43%	註 4

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10%計算之。

註 4：本公司之子公司 Bright Future Cayman Limited 於 111 年 11 月 16 日處分其持股 75.59%之子公司蔚思博檢測技術（合肥）有限公司全數持股，並於 111 年 12 月 29 日變更登記完竣，上述處分持股事宜導致本公司對蔚思博檢測技術（合肥）公司、Global Future Investment Limited 及華證科技公司喪失控制力，故自 111 年 12 月 29 日起非本公司之子公司。

蔚華科技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之 20%以上
 民國 111 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

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(註 1)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註 2)	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
蔚華科技股份有限公司	蔚華電子科技(上海)有限公司	子公司	\$ 237,908	21.48%	\$ 235,549	—	\$ 7,674	\$ -
Spirox International Limited	蔚華電子科技(上海)有限公司	最終母公司相同	241,718	75.14%	207,860	—	17,305	-

註 1：週轉率之計算係未包含其他應收關係人款。

註 2：截至 112 年 3 月 23 日止之期後收回金額。

蔚華科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象 (註 5)	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)	
0	蔚華科技股份有限公司	Spirox International Limited	1	應收帳款	78,495	月結	1.94%
			1	銷貨收入	18,450	月結	0.96%
			1	銷貨退回	18,425	月結	0.96%
		蔚華電子科技(上海)有限公司	1	應收帳款	237,908	月結	5.88%
			1	其他應收款	5,628	依約定時間收付款	0.14%
			1	銷貨收入	46,117	月結	2.41%
			1	利息收入	1,011	依約定時間收付款	0.05%
			1	利息收入	1,622	依約定時間收付款	0.08%
			1	應付帳款	1,672	月結	0.04%
			1	進貨	6,202	月結	0.32%
		合肥蔚達科技有限公司	1	應收帳款	1,122	月結	0.03%
			1	銷貨收入	1,620	月結	0.08%
			1	其他收入	3,850	依約定時間收付款	0.20%
			1	利息收入	1,864	依約定時間收付款	0.10%
1	華證科技股份有限公司	蔚思博檢測技術(合肥)有限公司	2	銷貨收入	29,193	月結	1.52%
			2	進貨	3,196	月結	0.17%
			2	出售固定資產	11,868	依約定時間收付款	0.29%
2	Spirox Cayman Corporation	蔚華電子科技(上海)有限公司	2	利息收入	1,017	依約定時間收付款	0.05%
			1	其他應收款	151,294	依約定時間收付款	3.74%
		欣傳投資股份有限公司	1	利息收入	6,401	依約定時間收付款	0.33%
			3	其他應付款	17,494	依約定時間收付款	0.43%
			3	利息費用	2,079	依約定時間收付款	0.11%
		Spirox International Limited	3	應收帳款	241,718	月結	5.97%
			3	銷貨收入	150,906	月結	7.88%
3	勞務費		60,116	依約定時間收付款	3.14%		
3	銷貨收入		28,697	月結	1.50%		
3	蔚華電子科技(上海)有限公司	蔚思博檢測技術(合肥)有限公司	2	其他應付款	61,775	依約定時間收付款	1.53%
			3	勞務收入	4,109	依約定時間收付款	0.21%
		3	進貨	283,489	月結	14.81%	
4	欣傳投資股份有限公司	蔚思博檢測技術(合肥)有限公司	3	利息收入	4,162	依約定時間收付款	0.22%
5	承新國際科技股份有限公司	合肥蔚達科技有限公司	3	勞務收入	22,954	依約定時間收付款	1.20%
			蔚華科技股份有限公司	2	使用權資產	5,411	依約定時間收付款
		蔚華科技股份有限公司	2	租賃負債	4,745	依約定時間收付款	0.12%

註 1：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 2：與交易人之關係有以下 3 種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

(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 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註 5：本公司之子公司 Bright Future Cayman Limited 於 111 年 11 月 16 日處分其持股 75.59% 之子公司蔚思博檢測技術（合肥）有限公司全數持股，並於 111 年 12 月 29 日變更登記完竣，上述處分持股事宜導致本公司對蔚思博檢測技術（合肥）公司、Global Future Investment Limited 及華證科技公司喪失控制力，故自 111 年 12 月 29 日起非本公司之子公司。

蔚華科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註1)	備註
				本期	期末	去年	年底	股數			
蔚華科技股份有限公司	欣傳投資股份有限公司	台灣	一般投資	\$ 393,272	\$ 393,272	53,000,000	100	\$ 869,116	\$ 153,537	\$ 156,194	
	華證科技股份有限公司	台灣	積體電路驗證服務	-	200,000	-	-	-	(79,835)	(18,085)	(註3及4)
欣傳投資股份有限公司	Spirox Cayman Corporation	開曼群島	一般投資	222,847	308,641	9,000,000	60	665,015	333,436	333,436	
	承新國際科技股份有限公司	台灣	電子材料零售業	1,472	57,499	397,296	100	(1,402)	(6,597)	(註2)	
	Spirox Cayman Corporation	開曼群島	一般投資	197,406	228,272	6,000,000	40	445,506	333,436	(註2)	
	思衛科技股份有限公司	台灣	半導體測試設備銷售與解決方案提供	64,357	64,357	3,000,000	100	43,407	4,563	(註2)	
Spirox Cayman Corporation	Spirox International Limited	香港	國際貿易	USD 7,751	USD 7,751	60,147,500	100	88,383	(5,409)	(註2)	
	Spirox Corporation U.S.A.	美國	半導體設備代理及倉儲物流	USD 1,674	USD 1,674	8,000	100	5,049	(666)	(註2)	
	Bright Future Cayman Limited	開曼群島	一般投資	USD 9,549	USD 5,970	66,039,392	87.08	318,718	316,741	(註2)	
蔚思博檢測技術(合肥)有限公司	Global Future Cayman Limited	開曼群島	一般投資	-	-	-	-	-	(63,853)	(註2)	(註4)
Global Future Cayman Limited	華證科技股份有限公司	台灣	積體電路驗證服務	-	-	-	-	-	(79,835)	(註2)	(註3及4)
合肥蔚達科技有限公司	Excellent Future Limited	開曼群島	一般投資	-	-	-	100	-	-	-	

註1：本期認列之投資(損)益業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

註2：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註3：係集團組織架構調整，自111年3月31日由蔚華科技股份有限公司移轉100%股權予Global Future Cayman Limited。

註4：本公司之子公司Bright Future Cayman Limited於111年11月16日處分其持股75.59%之子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司全數持股，並於111年12月29日變更登記完竣，上述處分持
股事宜導致本公司對蔚思博檢測技術(合肥)公司、Global Future Investment Limited及華證科技公司喪失控制力，故自111年12月29日起非本公司之子公司。

蔚華科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (外幣為仟元)	投資方式(註1)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 (外幣為仟元)	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額 (外幣為仟元)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回						
蔚華電子科技(上海)有限公司	集成電路軟件之開發、設備、製造及銷售	\$ 205,065	2 (Spirox Cayman Corporation)	\$ 205,065	\$ -	\$ -	\$ 205,065	\$ 87,168	100%	\$ 92,908 (註2(2)之B)	\$ 285,746	\$ -
上海浩網一電子科技有限公司	電腦零件、電腦測試、電子元件	51,952	1	51,952	-	-	51,952	(25,837)	100%	(25,837) (註2(2)之B)	153,220	-
達上貿易(上海)有限公司	快速消費品代理及經銷	134,937	2 (Spirox Cayman Corporation)	137,520	-	-	137,520	(123,770)	-	(3,007) (註2(2)之C)	-	-
蔚思博檢測技術(合肥)有限公司	集成電路驗證服務	429,380	2 (Bright Future Cayman Limited)	180,000	-	-	180,000	(155,770)	-	(127,824) (註2(2)之B)	-	-
合肥蔚達科技有 限公司	集成電路軟件之開發、設備、製造及銷售	4,648	3 (上海浩網一電子科技有限公司)	-	-	-	-	(28,377)	91.73%	(26,041) (註2(2)之B)	106,654	-

本期期末 赴大陸地區 (外幣為仟元)	累計自台灣 匯出投資金額 (外幣為仟元)	經濟部投審會 核准投資金額 (外幣為仟元)	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
\$ 574,537	\$ 951,654	\$ 1,668,192	

註1：投資方式區分為下列3種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式(由上海浩網一電子科技有限公司以自有資金投入)。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列四種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - C. 自結未經會計師查核之財務報表。
 - D. 經會計師查核之財務報表。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

蔚華科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
秦 家 騏	12,479,000	10.50%
吉品投資股份有限公司	9,766,000	8.22%
駿躍投資股份有限公司	8,835,000	7.44%
錫璋投資股份有限公司	8,330,000	7.01%
旺矽科技股份有限公司	7,000,000	5.89%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

股票代碼：3055

蔚華科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國111年度及110年度

公司地址：新竹市水源街95號

電話：(03)5738099

蔚華科技股份有限公司會計師查核報告

蔚華科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

蔚華科技股份有限公司民國111年及110年12月31日之個體資產負債表，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達蔚華科技股份有限公司民國111年及110年12月31日之個體財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

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個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與蔚華科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對蔚華科技股份有限公司民國111年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對蔚華科技股份有限公司民國111年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列是否允當

蔚華科技股份有限公司之主要營業收入為代理銷售半導體設備。本會計師認為銷貨收入之認列是否允當為查核中高度關注之領域。

收入認列會計政策請參閱個體財務報表附註四(十七)。

本會計師已執行之主要查核程序彙總說明如下：

- 1.瞭解銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以評估銷貨交易之相關內部控制作業之設計及執行是否有效。
- 2.查明帳列主要營業收入之內容及分類是否適當，並確認營業收入之認列是否依規定辦理。
- 3.測試主要客戶營業收入、應收帳款與授信條件之合理性：
 - (1)取得或編製主要客戶營業收入、應收帳款與授信條件之比較分析表。
 - (2)取得與複核受查公司對其主要客戶之授信資料。
 - (3)應收帳款之收款期限是否與受查公司之授信條件相符。

4.測試主要客戶之真實性：

- (1)檢視主要代理品牌廠商及銷貨客戶之相關產業背景等資訊，以確認該客戶存在之真實性。
- (2)抽查核對檢視相關外部客戶原始訂單、出貨單或出口報單，確認銷貨收入認列金額及時點之合理性。

5.測試與主要客戶交易內容之合理性：

- (1)應收帳款收款期間是否異常。
- (2)查明重大應收帳款之沖轉對象與銷售對象是否相符。
- (3)檢視前十大進貨對象，注意是否有進銷貨對象相同之情形。

其他事項-採用其他會計師之查核報告

採用權益法之被投資公司中，其中思衛科技(股)公司其依照不同之財務報導架構編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。上開財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述該被投資公司財務報表所列之金額及各項財務揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額為新台幣(以下同)分別為 43,407 仟元及 50,875 仟元，分別占資產總額之 1.25% 及 1.54%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日上述採用權益法認列之子公司利益(損失)份額分別為 4,563 仟元及(4,700)仟元，分別占稅前淨利(淨損)之 1.59% 及 1.33%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

蔚華科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對蔚華科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使蔚華科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致蔚華科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於蔚華科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成蔚華科技股份有限公司之查核意見。

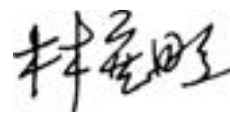
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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，決定對蔚華科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

大中國際聯合會計師事務所

林 寬 照 會計師



溫 明 郁 會計師



金管會證期局核准簽證字號：

(90)台財證(六)第 145560 號函及

(91)台財證(六)字第 119104 號函

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日



蔚華科技股份有限公司
合併資產負債表
民國 112 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	111.12.31		110.12.31	
			金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產	四				
1100	現金及約當現金	六	\$ 453,205	13	\$ 186,431	6
1147	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	八、二八	117,619	3	289,970	9
1150	應收票據淨額	九	-	-	17	-
1170	應收帳款淨額	九	95,418	3	314,191	10
1180	應收帳款-關係人淨額	九、二七	318,154	9	264,699	8
1200	其他應收款淨額	十	151,210	5	5,713	-
1210	其他應收款-關係人	二七	5,726	-	75,824	2
1220	本期所得稅資產	二一	89	-	7,577	-
130X	存貨淨額	十一	126,626	4	110,414	3
1410	預付款項	二七	70,995	2	126,080	4
	流動資產合計		1,339,042	39	1,380,916	42
15XX	非流動資產	四				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	七、二六	18,650	1	1,160	-
1550	採用權益法之投資	十二、二七	1,534,131	44	1,305,461	40
1600	不動產、廠房及設備	十三、二七、二八	566,147	16	578,868	17
1755	使用權資產	十四	-	-	35	-
1780	無形資產	十五	6,782	-	4,493	-
1840	遞延所得稅資產	二一	10,951	-	20,958	1
1990	其他非流動資產	二八	4,655	-	5,542	-
	非流動資產合計		2,141,316	61	1,916,517	58
1XXX	資產總計		\$ 3,480,358	100	\$ 3,297,433	100
	負債及權益					
21XX	流動負債	四				
2100	短期借款	十六、二八	\$ -	-	\$ 206,414	6
2130	合約負債	十九	42,578	1	41,401	1
2170	應付帳款		146,971	4	250,920	8
2180	應付帳款-關係人	二七	1,672	-	5,076	-
2200	其他應付款		51,326	1	49,006	2
2280	租賃負債-流動	十四	-	-	36	-
2320	一年內到期之長期借款	十六	108,070	3	-	-
2399	其他流動負債		1,986	1	10,133	-
	流動負債合計		352,603	10	562,986	17
25XX	非流動負債	四				
2540	長期借款	十六、二八	200,930	6	309,000	10
2570	遞延所得稅負債	二一	139,669	4	95,859	3
2640	淨確定福利負債-非流動	十七	4,304	-	9,568	-
2645	存入保證金		2,532	-	1,896	-
	非流動負債合計		347,435	10	416,323	13
2XXX	負債總計		700,038	20	979,309	30
31XX	業主之權益	四、十八、二三				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,187,419	34	1,187,419	36
3200	資本公積		618,213	17	466,828	14
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		683,421	20	683,421	21
3320	特別盈餘公積		235,388	7	370,564	11
3350	未分配盈餘		416,282	12	45,384	1
3400	其他權益		(211,866)	(6)	(238,573)	(7)
3500	庫藏股票		(148,537)	(4)	(196,919)	(6)
3XXX	權益總計		2,780,320	80	2,318,124	70
	負債及權益總計		\$ 3,480,358	100	\$ 3,297,433	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分
參閱大中國國際聯合會計師事務所民國112年3月23日查核報告

董事長：秦家驥



經理人：楊耀州



會計主管：顧嘉耘





單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為元外)

代碼	項目	附註	111年度		110年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、十九、二七	\$ 618,294	100	\$ 1,190,179	100
5000	營業成本	十一、二十、二七	514,774	83	969,940	81
5900	營業毛利		103,520	17	220,239	19
6000	營業費用	二十、二七				
6100	推銷費用		106,095	17	128,306	12
6200	管理費用		89,014	15	106,473	9
6300	研究費用		30,759	5	79,093	7
6450	預期信用迴轉利益	九	(3,329)	(1)	(7,240)	(1)
	營業費用合計		222,539	36	306,632	27
6510	其他收益及費損淨額	二十、二七	5	-	445	-
6900	營業淨損		(119,014)	(19)	(85,948)	(8)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	二十、二七	7,403	1	4,936	0
7010	其他收入	二十、二七	20,653	3	33,530	3
7020	其他利益及損失	二十	59,562	10	(13,367)	(1)
7050	財務成本	二十	(6,186)	(1)	(12,511)	(1)
7055	預期信用減損損失	十	(4,574)	(1)	-	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	四、十二	329,720	54	(280,254)	(24)
	營業外收入及支出淨額		406,578	66	(267,666)	(23)
7900	稅前淨利(淨損)		287,564	47	(353,614)	(31)
7950	所得稅費用	四、二一	(47,408)	(8)	(3,860)	-
8200	本期淨利(淨損)		240,156	39	(357,474)	(31)
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		4,793	1	5,772	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益		2,533	-	9,484	1
8330	採用權益法認列之子公司其他綜合損 益之份額		(8,852)	(1)	15,233	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(959)	-	(1,154)	-
	不重分類至損益之項目合計		(2,485)	-	29,335	2
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	四、十八	22,288	4	(9,635)	(1)
8370	採用權益法認列之子公司其他綜合損 益之份額		14,561	2	(6,009)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所 得稅		(5,873)	(1)	3,128	-
	後續可能重分類至損益之項目合計		30,976	5	(12,516)	(1)
	其他綜合損益(淨額)合計		28,491	5	16,819	1
8500	本期綜合(損)益總額		\$ 268,647	44	\$ (340,655)	(30)
	每股盈餘(虧損)	四、二二				
9750	基本		\$ 2.14		\$ (3.70)	
9850	稀釋		\$ 2.13		\$ (3.70)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分
 參閱大中國際聯合會計師事務所民國112年3月23日查核報告

董事長：秦家驊



經理人：楊耀州



會計主管：顧嘉耘



民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目			庫藏股票	合 計
							透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	其他			
民國110年1月1日餘額	\$ 1,024,419	\$ 238,477	\$ 683,421	\$ 378,009	\$ 514,639	\$ (56,189)	\$ (308,915)	\$ (9,514)	\$ (203,341)	\$ 2,261,006	
盈餘分配：											
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(7,445)	7,445	-	-	-	-	-	
資本公積配發現金股利-每股0.2元	-	(19,123)	-	-	-	-	-	-	-	(19,123)	
民國110年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	-	(357,474)	-	-	-	-	(357,474)	
民國110年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	3,649	(12,516)	25,686	-	-	16,819	
民國110年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	(353,825)	(12,516)	25,686	-	-	(340,655)	
現金增資	163,000	228,200	-	-	-	-	-	-	-	391,200	
股份基礎給付交易	-	10,494	-	-	-	-	-	-	-	10,494	
本公司庫藏股票轉讓員工	-	57	-	-	-	-	-	-	6,422	6,479	
發放予子公司股利調整資本公積	-	71	-	-	-	-	-	-	-	71	
對子公司所有權權益變動	-	8,652	-	-	-	-	-	-	-	8,652	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	10,556	-	(10,556)	-	-	-	
採用權益法認列子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資調整	-	-	-	-	(133,431)	-	133,431	-	-	-	
民國110年12月31日餘額	1,187,419	466,828	683,421	370,564	45,384	(68,705)	(160,354)	(9,514)	(196,919)	2,318,124	
盈餘分配：											
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(135,176)	135,176	-	-	-	-	-	
資本公積配發現金股利-每股0.19992元	-	(22,413)	-	-	-	-	-	-	-	(22,413)	
民國111年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	240,156	-	-	-	-	240,156	
民國111年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	3,814	30,976	(6,299)	-	-	28,491	
民國111年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	243,970	30,976	(6,299)	-	-	268,647	
股份基礎給付交易	-	1,460	-	-	-	-	-	-	-	1,460	
本公司庫藏股票轉讓員工	-	(1,979)	-	-	(8,248)	-	-	-	48,382	38,155	
發放予子公司股利調整資本公積	-	71	-	-	-	-	-	-	-	71	
對子公司所有權權益變動	-	174,246	-	-	-	(7,484)	-	9,514	-	176,276	
民國111年12月31日餘額	\$ 1,187,419	\$ 618,213	\$ 683,421	\$ 235,388	\$ 416,282	\$ (45,213)	\$ (166,653)	\$ -	\$ (148,537)	\$ 2,780,320	

後附之附註係本個體財務報告之一部分
參閱大中國國際聯合會計師事務所民國112年3月31日查核報告

董事長：秦家驊

經理人：楊耀州

會計主管：顧嘉耘

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 287,564	\$ (353,614)
收益費損項目：		
折舊費用	18,182	20,415
攤銷費用	3,392	1,485
預期信用減損損失(迴轉利益)	1,245	(7,240)
存貨跌價及呆滯損失提列	29,541	7,225
財務成本	6,186	12,511
利息收入	(7,403)	(4,936)
股份基礎給付酬勞成本	1,460	10,494
採用權益法認列之子公司損(益)之份額	(329,720)	280,254
處分不動產、廠房及設備淨利益	(5)	(455)
租賃修改損失	-	10
外幣兌換淨利益	(45,732)	(500)
與營業活動相關之流動資產及負債變動數		
應收票據(增加)減少	17	(17)
應收帳款(增加)減少	232,134	(22,547)
應收帳款-關係人增加	(24,453)	(89,904)
其他應收款(增加)減少	360	(3,017)
其他應收款-關係人(增加)減少	6,713	(5,163)
存貨(增加)減少	(45,753)	158
預付款項(增加)減少	55,085	(48,810)
合約負債增加	1,177	21,273
應付帳款增加(減少)	(109,398)	109,085
應付帳款-關係人增加(減少)	(3,404)	3,815
其他應付款增加(減少)	2,411	(1,886)
其他應付款-關係人減少	-	(14,655)
其他流動負債增加(減少)	(8,147)	7,407
淨確定福利負債減少	(471)	(5,095)
營運產生之現金流入(出)	70,982	(83,707)
收取之利息	4,871	5,567
支付之利息	(6,300)	(12,595)
收取之所得稅	7,065	-
支付之所得稅	-	(231)
營業活動之淨現金流入(出)	76,618	(90,966)

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (14,957)	\$ -
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	76,519
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	177,087	(86,040)
處分採用權益法之投資	219,600	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	85,794	-
取得不動產、廠房及設備	(5,624)	(19,546)
處分不動產、廠房及設備	203	21,046
存出保證金減少	887	230
其他應收款增加	(146,065)	-
其他應收款-關係人減少	66,432	35,932
取得無形資產	(5,681)	(5,484)
投資活動之淨現金流入	<u>377,676</u>	<u>22,657</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(206,640)	(539,542)
舉借長期借款	-	139,000
存入保證金增加	636	55
租賃本金償還	(36)	(248)
發放現金股利	(22,413)	(19,123)
現金增資	-	391,200
庫藏股票轉讓員工	38,155	6,479
籌資活動之淨現金流出	<u>(190,298)</u>	<u>(22,179)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,778</u>	<u>(912)</u>
現金及約當現金增加(減少)數	266,774	(91,400)
期初現金及約當現金餘額	186,431	277,831
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 453,205</u>	<u>\$ 186,431</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

參閱大中國際聯合會計師事務所民國112年3月23日查核報告

董事長：秦家騏



經理人：楊耀州



會計主管：顧嘉耘



蔚華科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

蔚華科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係於 76 年 12 月 11 日核准設立，主要營業項目為電腦零件、電腦測試機、電子元件、電腦用磁碟機及電源供應器之設計及銷售業務、微電腦及其週邊機之銷售與修理、電腦之軟體設計，以及前項有關產品之進出口貿易業務、暨國內外廠商有關產品之代理、報價、投標及經銷業務。

本公司股票自 91 年 12 月 12 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本公司於 92 年 4 月 29 日經董事會決議通過以吸收合併方式與蔚華系統股份有限公司合併，並經 92 年 9 月 1 日董事會決議以 92 年 9 月 29 日為合併增資基準日，合併後蔚華系統股份有限公司為消滅公司，本公司為存續公司，合併後存續公司之名稱仍為蔚華科技股份有限公司。

本公司於 106 年 5 月 10 日經董事會決議，將設計暨整合服務處之相關營業，分割讓與本公司新設且百分之百持有之華證科技股份有限公司，並由華證科技股份有限公司發行新股予本公司作為對價，上述分割案以 106 年 9 月 1 日為分割基準日。另 111 年度本公司因組織重組將華證科技股份有限公司 100% 股權轉讓予 Global Future Investment Limited，請參閱附註十二。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次採用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布於民國 111 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「IFRSs」)。

經金管會認可於民國 111 年適用之新發布、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	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日
國際會計準則第 37 號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日
2018-2020 週期之年度改善	2022 年 1 月 1 日

(二) 尚未採用經金管會認可於民國 112 年適用之 IFRSs

經金管會認可於民國 112 年適用之新發布、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	IASB 發布之生效日
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日

(三) 尚未採用 IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

截至本個體財務報告發布日止，本公司尚未採用下列 IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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」	未定
國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」及其修正，取代國際財務報導準則第 4 號「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「將負債區分為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

本公司認為，截至目前為止，首次適用上述準則及解釋將不致對本公司會計政策造成重大變動。惟本公司仍持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，若有重大影響將於評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本公司之個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括預期於正常營業週期中實現、或意圖將其出售或消耗；為交易目的而持有；及預期於報導期間後 12 個月內實現之資產；及現金或約當現金，但於報導期間後至少 12 個月交換或清償負債受到限制者除外。資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括預期於正常營業週期中清償；為交易目的而持有；預期於於報導期間後 12 個月內到期清償；及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少 12 個月之負債。負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 外幣

本公司之個體財務報告項目皆係以所處主要經濟環境之貨幣衡量（「功能性貨幣」）。本公司之功能性貨幣及記帳貨幣係新台幣。本個體財務報告之財務績效及財務狀況係以新台幣表達。

編製個體財務報告時，以功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當年度認列為損益。

編製個體財務報表時，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額項下。

(五) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款、3 個月內到期之定期存款及隨時可轉換為定額現金，且價值變動甚少之短期並具高度流動性之投資。

(六) 存 貨

存貨以成本為入帳基礎，按加權平均法計算之，存貨之購買成本包含購買價格、進口稅捐與其他稅捐（企業後續自稅捐主管機關可回收之部分除外），以及運輸、處理與直接可歸屬於取得商品之其他成本。交易折扣、讓價及其他類似項目應於決定購買成本時減除。

存貨之續後衡量，採成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本之餘額。比較成本與淨變現價值孰低時，係採逐項比較之。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，於各續後期間重新衡量存貨之淨變現價值，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟情況改變而使淨變現價值增加時，於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當年度銷貨成本之減少。

(七) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(九) 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，該合約係屬租賃或包含租賃。

出租人

出租人將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，為融資租賃；租賃如未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，為營業租賃。

若為營業租賃，出租人按直線基礎將租賃給付認列為收益，但若其他有系統之基礎更能代表標的資產使用效益減少之形態，則適用該基礎。若為融資租賃，出租人於租賃開始日認列應收融資租賃款及融資租賃之未賺得融資收益，並採有系統且合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以使租賃期間之各期有一固定報酬率。

承租人

承租人於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。使用權資產按成本衡量，租賃負債按該日尚未支付之租賃給付之現值衡量。

使用權資產應提列折舊，折舊期間為自租賃開始日起至使用權資產之耐用年數屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者；但若承租人將於租賃期間屆滿時取得租賃標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映將行使購買選擇權，則折舊期間為自租賃開始日起至標的資產耐用年數屆滿止。

租賃負債以有效利率法計算利息費用，以使按租賃負債餘額計算之各期利率固定。租賃給付係用以支付利息及降低租賃負債，租賃負債之利息認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 減損

於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之帳面金額若超過其估計可回收金額，則將帳面金額調減至其可回收金額，減損損失認列為當年度損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失認列為當年度損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債僅於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。於原始認列時，應按公允價值衡量，若非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債，則應加計或減除直接可歸屬於取得或發行該金融資產或金融負債之交易成本。但未包含一重大財務組成部分之應收帳款，於原始認列時，應按交易價格衡量。

金融資產僅於符合下列情況之一時除列：

- (1) 來自金融資產現金流量之合約權利失效；
- (2) 移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，或於既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬之情況下，並未保留對該金融資產之控制。

有活絡市場之金融商品，以活絡市場之公開報價為公允價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公允價值。

慣例交易金融資產之認列與除列，係採交易日會計處理。

1. 金融資產

金融資產以管理金融資產之經營模式及金融資產之合約現金流量特性為基礎，分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量：

按攤銷後成本衡量

金融資產若同時符合下列兩條件，則按攤銷後成本衡量：

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

按攤銷後成本衡量之金融資產，其利益或損失認列於損益中，但若屬避險關係之一部分則按避險會計處理。

利息收入以有效利息法計算。

透過其他綜合損益按公允價值衡量

金融資產若同時符合下列兩條件，則透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- a. 金融資產係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成。
- b. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

利益或損失認列於其他綜合損益中，但減損利益或損失及外幣兌換損益除外。資產除列時，列於其他綜合損益之累積利益或損失自權益重分類至損益。

另原應透過損益按公允價值衡量之特定權益工具投資，若非持有供交易，亦非屬企業合併中認列之或有對價，於原始認列時可作一不可撤銷之選擇，將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益中。在此情況下，利益或損失認列於其他綜合損益中，但非屬投資成本回收之股利列入損益。資產除列時，列於其他綜合損益之累積利益或損失不得重分類至損益。

透過損益按公允價值衡量

除按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均透過損益按公允價值衡量。

金融資產於原始認列時可被不可撤銷地指定為透過損益按公允價值衡量，以消除或重大減少如不指定將會因採用不同基礎衡量資產或負債或認列其利益及損失而產生之衡量或認列不一致。

利益或損失認列於損益中，但若屬避險關係之一部份則按避險會計處理。

2. 金融負債

金融負債中除未符合避險會計之衍生工具、指定為透過損益按公允價值衡量、及企業合併中之或有對價應分類為透過損益按公允價值衡量外，應分類為後續按攤銷後成本衡量，但不符合除

列之移轉或對已移轉資產持續參與產生之金融負債、財務保證合約及以低於市場利率提供放款之承諾除外。

3. 減損

按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、合約資產暨適用減損規定之放款承諾及財務保證合約按預期信用損失模式衡量減損。若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，於每一報導日按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；若金融工具自原始認列後信用風險並未顯著增加，則於報導日按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十三) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

屬確定提撥計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用；屬確定福利退休計畫者，則按精算結果認列退休金成本。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）係於發生期間立即全數認列於其他綜合損益項下，並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

(十五) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係以簽約日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 收入認列

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

商品銷貨收入來自代理銷售積體電路設計及驗證設備之相關產品。由於代理銷售積體電路設計及驗證設備之相關產品於起運或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十八) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅，除直接計入權益或認列於其他綜合損益項目之相關所得稅外，認列於當年度損益。

當期所得稅係以當年度課稅所得為基礎，按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。以前年度所得稅估計之調整，列入調整年度之所得稅費用。

未分配盈餘加徵稅額列為股東會決議年度之所得稅費用。

遞延所得稅係就資產及負債之課稅基礎與其帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。惟非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債於交易當時不影響會計及課稅損益者、及因投資子公司所產生且於可預見的未來很有可能不會迴轉之暫時性差異不認列遞延所得稅。另原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異亦不認列遞延所得稅負債。遞延所得稅係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或實質性立法之稅率為基礎。

遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導期間結束日重新檢視及調整遞延所得稅資產帳面金額。

(十九) 每股盈餘(虧損)

基本每股盈餘(虧損)係以本期淨利(淨損)除以發行在外加權平均股數計算之，惟盈餘轉增資或資本公積轉增資者，或因減資彌補虧損而減少者，則按增資及減資比例追溯調整。稀釋每股盈餘(虧損)計算方式與基本每股盈餘(虧損)相同，惟係於調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十) 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞可合理估計時認列為當年度費用及負債。次年度股東會後金額若有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

(二一) 營運部門報導

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期由營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司之個體財務報告受會計政策、會計假設及估計之影響，管理階層於編製個體財務報告時必須作出適當之專業判斷。

本公司之假設及估計係根據相關國際財務報導準則規定所為之最佳估計。估計與假設係基於過去經驗與其他相關因素，惟實際結果可能與估計及假設有所不同。

估計與假設均持續予以檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列。若估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

(一) 金融資產公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之金融資產於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註二六。

(二) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ -	\$ 20
活期存款	208,205	186,411
約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資)-定期存款	<u>245,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$453,205</u>	<u>\$186,431</u>

上列定期存款於報導期間結束日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
3個月內到期之定期存款	0.32%~1.035%	-

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 18,650</u>	<u>\$ 1,160</u>
權益工具投資		
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市(櫃)及興櫃股票	\$ 15,090	\$ -
未上市(櫃)股票	<u>3,560</u>	<u>1,160</u>
	<u>\$ 18,650</u>	<u>\$ 1,160</u>

本公司依中長期策略目的投資權益工具，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於110年度本公司為實現部分長期投資之獲利以及調整投資部位以分散風險，而按公允價值76,519仟元出售部分投資，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益10,556仟元則轉入保留盈餘。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$117,619</u>	<u>\$289,970</u>

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 2.45%~3.50% 及 0.03%~0.35%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

九、應收票據及帳款－淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ -	\$ 17
減：備抵損失-非關係人	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$416,581	\$585,228
減：備抵損失-非關係人	<u>(3,009)</u>	<u>(6,338)</u>
	<u>\$413,572</u>	<u>\$578,890</u>

本公司對客戶之授信期間，依每一交易評估給予不同之授信期間，原則上為發票開立後月結 90 天。

本公司係按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去應收票據及帳款之帳齡紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 成長率、失業率及產業指標。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司對關係人之應收帳款合理預期可回收且持續追索活動，故未提列備抵減損損失。

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期 90天以下	逾期 91~180天	逾期 181~365天	逾期 超過365天	合計
預期信用損失率	0%~0.5%	0%~4%	0%~6%	0%~8%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 49,178	\$ 45,787	\$ 39,368	\$ 68,099	\$ 214,149	\$ 416,581
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(245)	(1,028)	(1,283)	(453)	-	(3,009)
攤銷後成本	\$ 48,933	\$ 44,759	\$ 38,085	\$ 67,646	\$ 214,149	\$ 413,572

110年12月31日

	未逾期	逾期 90天以下	逾期 91~180天	逾期 181~365天	逾期 超過365天	合計
預期信用損失率	0%~0.4%	0%~3%	0%~5%	0%~10%	0%~20%	
總帳面金額	\$ 250,024	\$ 48,284	\$ 108,651	\$ 94,277	\$ 84,009	\$ 585,245
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(855)	(877)	(1,172)	(931)	(2,503)	(6,338)
攤銷後成本	\$ 249,169	\$ 47,407	\$ 107,479	\$ 93,346	\$ 81,506	\$ 578,907

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 6,338	\$ 13,578
減:迴轉減損損失	(3,329)	(7,240)
年底餘額	\$ 3,009	\$ 6,338

相較於年初餘額，111年12月31日之應收帳款總帳面金額淨減少168,647仟元，備抵損失減少3,329仟元；110年12月31日之應收帳款總帳面金額淨增加115,111仟元，備抵損失減少7,240仟元，皆係因不同帳齡風險群組之應收帳款變動及總帳面金額淨增加之綜合影響所致，其中111年12月31日備抵損失減少3,329仟元，並參酌逾期應收關係人帳款期後收回可能性，評估之；110年12月31日備抵損失減少7,240仟元，並參酌逾期應收帳款期後收回情形，評估之。

十、其他應收款－淨額

	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$155,784	\$ 5,713
減：備抵損失	(4,574)	(-)
	\$151,210	\$ 5,713

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ -
減:提列減損損失	(4,574)	(-)
年底餘額	\$ 4,574	\$ -

十一、存 貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
商 品	<u>\$126,626</u>	<u>\$110,414</u>

銷貨成本性質如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已銷售之存貨成本	\$485,233	\$962,715
存貨跌價及呆滯損失	<u>29,541</u>	<u>7,225</u>
	<u>\$514,774</u>	<u>\$969,940</u>

十二、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
欣傳投資股份有限公司	\$ 869,116	\$ 670,801
Spirox Cayman Corporation	665,015	520,823
華證科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>113,837</u>
	<u>\$ 1,534,131</u>	<u>\$ 1,305,461</u>

	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
欣傳投資股份有限公司	100%	100%
Spirox Cayman Corporation	60.00%	62.94%
華證科技股份有限公司	-	100%

Spirox Cayman Corporation 於 110 年 3 月 15 日辦理非等比例之現金減資，致本公司持股比例增加至 62.94%。另於 111 年 3 月 1 日辦理非等比例之現金減資，致本公司持股比例減少至 60%。因本公司及子公司欣傳投資股份有限公司合併對 Spirox Cayman Corporation 之持股為 100%，故本公司依組織重組處理。

本公司於 111 年 3 月 17 日將華證科技股份有限公司 100% 股權以轉讓價格美金約 7,738 仟元(折合新台幣 219,600 仟元)出售予 Global Future Investment Limited，並於 111 年 3 月 31 日變更登記完竣。因本公司對 Global Future Investment Limited 之持股為 100%，故本公司依組織重組處理，並認列資本公積 123,848 仟元。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
自 用	\$537,747	\$549,610
營業租賃出租	<u>28,400</u>	<u>29,258</u>
	<u>\$566,147</u>	<u>\$578,868</u>

(一) 自用

	土	地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	合 計
<u>成 本</u>									
111年1月1日餘額	\$ 378,156		\$ 186,912	\$ 59,293	\$ 6,643	\$ 575	\$ 1,038	\$ 4,902	\$ 637,519
增 添	-		538	1,607	876	-	887	1,716	5,624
處 分	-	(3,210)	(1,286)	(1,948)	-	-	-	-	(6,444)
111年12月31日餘額	<u>\$ 378,156</u>		<u>\$ 184,240</u>	<u>\$ 59,614</u>	<u>\$ 5,571</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 1,925</u>	<u>\$ 6,618</u>	<u>\$ 636,699</u>
<u>累計折舊</u>									
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 68,018	\$ 16,145	\$ 3,329	\$ 115	\$ 302	\$ -	\$ 87,909
折 舊	-		5,368	9,926	1,471	115	409	-	17,289
處 分	-	(3,210)	(1,195)	(1,841)	-	-	-	-	(6,246)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 70,176</u>	<u>\$ 24,876</u>	<u>\$ 2,959</u>	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 711</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,952</u>
111年1月1日淨額	<u>\$ 378,156</u>		<u>\$ 118,894</u>	<u>\$ 43,148</u>	<u>\$ 3,314</u>	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 736</u>	<u>\$ 4,902</u>	<u>\$ 549,610</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 378,156</u>		<u>\$ 114,064</u>	<u>\$ 34,738</u>	<u>\$ 2,612</u>	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 1,214</u>	<u>\$ 6,618</u>	<u>\$ 537,747</u>
<u>成 本</u>									
110年1月1日餘額	\$ 378,156		\$ 186,716	\$ 75,847	\$ 5,167	\$ 575	\$ 308	\$ 982	\$ 647,751
增 添	-		196	3,418	1,801	-	730	13,401	19,546
處 分	-		-	(23,458)	(264)	-	-	-	(23,722)
重分類	-		-	3,486	(61)	-	-	(9,481)	(6,056)
110年12月31日餘額	<u>\$ 378,156</u>		<u>\$ 186,912</u>	<u>\$ 59,293</u>	<u>\$ 6,643</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 1,038</u>	<u>\$ 4,902</u>	<u>\$ 637,519</u>
<u>累計折舊</u>									
110年1月1日餘額	\$ -		\$ 62,214	\$ 7,920	\$ 1,524	\$ -	\$ 77	\$ -	\$ 71,735
折 舊	-		5,804	11,092	2,073	115	225	-	19,309
處 分	-		-	(2,867)	(264)	-	-	-	(3,131)
重分類	-		-	-	(4)	-	-	-	(4)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 68,018</u>	<u>\$ 16,145</u>	<u>\$ 3,329</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 302</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,909</u>
110年1月1日淨額	<u>\$ 378,156</u>		<u>\$ 124,502</u>	<u>\$ 67,927</u>	<u>\$ 3,643</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 982</u>	<u>\$ 576,016</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 378,156</u>		<u>\$ 118,894</u>	<u>\$ 43,148</u>	<u>\$ 3,314</u>	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 736</u>	<u>\$ 4,902</u>	<u>\$ 549,610</u>

於 111 年度及 110 年度經評估結果，尚無減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	3 至 51 年
機器設備	3 至 6 年
辦公設備	1 至 11 年
租賃改良	5 年
其他設備	3 年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

(二) 營業租賃出租

	房 屋 及 建 築
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 43,781</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 43,781</u>
<u>累計折舊</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,523
折舊費用	858
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 15,381</u>
111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 29,258</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 28,400</u>

<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 43,781
110年12月31日餘額	\$ 43,781
<u>累計折舊</u>	
110年1月1日餘額	\$ 13,664
折舊費用	859
110年12月31日餘額	\$ 14,523
110年1月1日淨額	\$ 30,117
110年12月31日淨額	\$ 29,258

本公司以營業租賃出租房屋及建築物，租賃期間為 109~113 年，並無續約權。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃出租自有房屋及建築之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 13,455	\$ 9,517
1~5 年	5,332	6,120
	\$ 18,787	\$ 15,637

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築 51 年

設定作為借款擔保之營業租賃出租之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ -	\$ 35
	111年度	110年度
使用權資產之增添	\$ -	\$ -
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 35	\$ 247

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	\$ <u> -</u>	\$ <u> 36</u>
非流動	\$ <u> -</u>	\$ <u> -</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	-	1.9%

(三) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	\$ <u> 415</u>	\$ <u> 734</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u> 451</u>	\$ <u> 986</u>

本公司選擇對符合短期租賃之停車位租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 6,487
單獨取得	5,681
處 分	(<u> 687</u>)
111年12月31日餘額	\$ <u>11,481</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 1,994
攤 銷	3,392
處 分	(<u> 687</u>)
111年12月31日餘額	\$ <u>4,699</u>
111年1月1日淨額	\$ <u>4,493</u>
111年12月31日淨額	\$ <u>6,782</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 1,452
單獨取得	5,484
處 分	(<u> 449</u>)
110年12月31日餘額	\$ <u>6,487</u>
(接次頁)	

(承前頁)

累計攤銷及減損

110年1月1日餘額	\$ 958
攤銷處分	1,485
	(<u>449</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,994</u>
110年1月1日淨額	<u>\$ 494</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 4,493</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3年

本公司之無形資產未有設定作為借款擔保。

十六、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$206,414</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 1.18%~1.375%。

(二) 長期借款

債 權 人	111年12月31日	110年12月31日	利率(%)	還 款 期 間 及 辦 法
<u>擔保借款(附註二八)</u>				
銀行借款				
第一銀行新竹分行	\$ 120,000	\$ 120,000	2.225	還款寬限期 24 個月。自 112 年 1 月 10 日起，依年金法按月攤還本息，共分 24 期攤還。
第一銀行新竹分行	50,000	50,000	2.225	還款寬限期 24 個月。自 112 年 1 月 28 日起，依年金法按月攤還本息，共分 24 期攤還。
第一銀行新竹分行	47,000	47,000	2.125	還款寬限期 24 個月。自 112 年 5 月 13 日起，依年金法按月攤還本息，共分 24 期攤還。
第一銀行新竹分行	70,000	70,000	2.125	還款寬限期 24 個月。自 112 年 10 月 2 日起，依年金法按月攤還本息，共分 24 期攤還。
第一銀行新竹分行	22,000	22,000	2.125	還款寬限期 24 個月。自 113 年 1 月 7 日起，依年金法按月攤還本息，共分 24 期攤還。
	<u>309,000</u>	<u>309,000</u>		
減：列為一年內到期部分	(<u>108,070</u>)	(<u>-</u>)		
	<u>\$ 200,930</u>	<u>\$ 309,000</u>		

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保(參閱附註二八)，借款到期日為 113 年 12 月 10 日、113 年 12 月 28 日、114 年 4 月 13 日、114 年 9 月 2 日及 114 年 12 月 7 日。

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 23,306	\$ 39,754
計畫資產公允價值	(19,002)	(30,186)
淨確定福利負債	\$ 4,304	\$ 9,568

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
110年1月1日	\$ 50,138	(\$ 29,703)	\$ 20,435
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	170	(101)	69
清償利益	(4,422)	-	(4,422)
認列於損益	(4,252)	(101)	(4,353)
實際支付福利	(813)	813	-
再衡量數			
精算（利益）損失			
—人口統計假設變動	286	-	286
—財務假設變動	(1,308)	-	(1,308)
—經驗調整	(4,297)	(453)	(4,750)
認列於其他綜合損益	(5,319)	(453)	(5,772)

（接次頁）

(承前頁)			
雇主提撥	-	(742)	(742)
110年12月31日	<u>\$ 39,754</u>	<u>(\$ 30,186)</u>	<u>\$ 9,568</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	<u>234</u>	<u>(178)</u>	<u>56</u>
認列於損益	<u>234</u>	<u>(178)</u>	<u>56</u>
實際支付福利	<u>(14,185)</u>	<u>14,185</u>	<u>-</u>
再衡量數			
精算(利益)損失			
—人口統計假設變動	815	-	815
—財務假設變動	<u>(3,093)</u>	<u>-</u>	<u>(3,093)</u>
—經驗調整	<u>(219)</u>	<u>(2,296)</u>	<u>(2,515)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(2,497)</u>	<u>(2,296)</u>	<u>(4,793)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(527)</u>	<u>(527)</u>
111年12月31日	<u>\$ 23,306</u>	<u>(\$ 19,002)</u>	<u>\$ 4,304</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.61%	0.59%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 1,398)	(\$ 2,482)
減少 0.5%	\$ 1,508	\$ 2,688
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 3,058	\$ 5,402
減少 0.5%	(\$ 2,677)	(\$ 4,715)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 20,460	\$ 32,290
確定福利義務平均到期期間	12 年	13 年

十八、權益

(一) 股本

1. 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	300,000	300,000
額定股本	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
已發行且已收足股款之股 數(仟股)	118,742	118,742
已發行股本	\$ 1,187,419	\$ 1,187,419

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司額定股數均為 300,000 仟股，每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利，額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 30,000 仟股。

本公司於 110 年 3 月 25 日董事會決議為償還借款及改善財務結構，擬辦理現金增資發行普通股 12,000 仟股，每股面額新台幣 10 元。上述現金增資案已於 111 年 5 月 11 日董事會決議撤銷。

本公司經 110 年 11 月 2 日臨時股東會決議通過私募普通股，私募價格不得低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價一定比例計算，其股數以不超過 20,000 仟股為限。該案業於 110 年 11 月 25 日經董事會決議以每股 24 元發行 16,300 仟股，私募總金額為 391,200 仟元，增資基準日為 110 年 11 月 30 日，並已於 110 年 12 月 17 日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 228,200 仟元列為股票發行溢價。

上述私募有價證券自交付日起滿 3 年期間內，除依證券交易法規定之轉讓對象外，不得對其他對象再行賣出。

本公司上列私募普通股除依證券交易法規定，有流通轉讓之限制且須於交付日滿 3 年並補辦公開發行後才可申請上市掛牌交易外，私募普通股之權利義務與本公司已發行普通股相同。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$216,811	\$239,224
合併溢額	78,174	78,174
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	40,907	40,907
庫藏股票交易	-	1,908
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	168,773	-
員工認股權	95,908	95,908
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	17,640	10,707
	<u>\$618,213</u>	<u>\$466,828</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(九)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股東股利之分配得以現金或股票方式發放，其中不低於 10% 以現金股利方式發放；分配股東股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資金需求預算等因素兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提請股東會決議。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司已於 110 年 5 月 13 日董事會決議並經 110 年 8 月 13 日股東會通過修正公司章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額及

前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 22 日及 110 年 8 月 13 日（原訂 110 年 6 月 24 日，因應防疫措施延後）股東會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配及資本公積發放現金案：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
迴轉特別盈餘公積	(\$135,176)	(\$ 7,445)
年度盈餘分配現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
資本公積發放現金	<u>\$ 22,413</u>	<u>\$ 19,123</u>
每股現金股利（元）	<u>\$0.19992</u>	<u>\$ 0.2</u>

註：110 年度資本公積發放現金案因本公司庫藏股轉讓予員工，致影響流通在外普通股股數總數，故由每股配發 0.2 元調整為 0.19992 元。

本公司 112 年 3 月 23 日董事會擬議 111 年度盈餘分配及資本公積發放現金案：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 24,397</u>
迴轉特別盈餘公積	(\$ 15,364)
年度盈餘分配現金股利	<u>\$ 68,586</u>
資本公積發放現金	<u>\$ 45,724</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 1</u>

有關 111 年度之盈餘分配及資本公積發放現金股利案尚待預計於 112 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111 年度	110 年度
期初餘額	\$370,564	\$378,009
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	(135,176)	(7,445)
期末餘額	<u>\$235,388</u>	<u>\$370,564</u>

本公司截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積皆為 10,948 仟元。

111 年度特別盈餘公積迴轉數，係依持股比例就子公司持有母公司股票市價低於帳面金額之差額計提特別盈餘公積部分，本期

市價回升及金融資產未實現損失減少數，減除國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加數後之淨額。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 68,705)	(\$ 56,189)
國外營運機構財務報表換算 所產生之兌換差額	22,288	(9,635)
採用權益法之子公司其他綜 合損益份額	14,561	(6,009)
與可能重分類之項目相關之 所得稅	(5,873)	3,128
對子公司所有權權益變動	(<u>7,484</u>)	<u>-</u>
期末餘額	(\$ <u>45,213</u>)	(\$ <u>68,705</u>)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
期初餘額	(\$160,354)	(\$308,915)
當年度產生		
未實現損益權益工具	2,533	9,484
採用權益法之子公司其他綜合 損益份額	(8,832)	16,202
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	-	(10,556)
採用權益法認列處分權益工 具累計損益移轉至保留盈 餘	<u>-</u>	<u>133,431</u>
期末餘額	(\$ <u>166,653</u>)	(\$ <u>160,354</u>)

3. 其 他

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 9,514)	(\$ 9,514)
對子公司所有權權益變動	<u>9,514</u>	<u>-</u>
期末餘額	\$ <u>-</u>	(\$ <u>9,514</u>)

(六) 庫藏股票

1. 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	111年12月31日	
		股數 (仟股)	金 額
本公司	供轉讓股份予員工	4,917	\$ 131,593
欣傳投資 (股) 公司	子公司持有本公司股票	355	16,944
		<u>5,272</u>	<u>\$ 148,537</u>

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	110年12月31日	
		股數 (仟股)	金 額
本公司	供轉讓股份予員工	6,725	\$ 179,975
欣傳投資 (股) 公司	子公司持有本公司股票	355	16,944
		<u>7,080</u>	<u>\$ 196,919</u>

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。
- 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起 3 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起 6 個月內辦理變更登記銷除股份。本公司於 109 年 5 月 12 日之董事會決議，依 108 年 6 月 21 日修正之證券交易法第 28 條之 2，修訂「107 年第 1 次買回股份轉讓員工辦法」第 3 條，將轉讓年限由 3 年改為 5 年。
- 本公司第 6 次買回本公司股份之庫藏股 8,000 仟股分次轉讓如下：
第 1 次轉讓予員工，總計轉讓 1,035 仟股，金額為 27,697 仟元，並訂定認購基準日為 109 年 7 月 28 日。(此庫藏股票轉讓予員工之認股權，於 109 年 7 月 28 日已全數執行完畢)
第 2 次轉讓予員工，總計轉讓 140 仟股，金額為 3,746 仟元，並訂定認購基準日為 110 年 2 月 1 日。
第 3 次轉讓予員工，總計轉讓 45 仟股，金額為 1,204 仟元，並訂定認購基準日為 110 年 3 月 26 日。
第 4 次轉讓予員工，總計轉讓 55 仟股，金額為 1,472 仟元，並訂定認購基準日為 110 年 8 月 13 日。
第 5 次轉讓予員工，總計轉讓 46 股，金額為 1,231 仟元，並訂定認購基準日為 111 年 1 月 21 日。
第 6 次轉讓予員工，總計轉讓 47 仟股，金額為 1,258 仟元，並訂定認購基準日為 111 年 3 月 24 日。

第 7 次轉讓予員工，總計轉讓 695 仟股，金額為 18,598 仟元，並訂定認購基準日為 111 年 8 月 11 日。

第 8 次轉讓予員工，總計轉讓 1,020 仟股，金額為 27,295 仟元，並訂定認購基準日為 111 年 11 月 9 日。

6. 本公司之子公司欣傳投資股份有限公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日持有本公司股票均為 355 仟股，以每股平均帳面價值均為 47.73 元，分別列為庫藏股票，每股之公允價值分別為 24.75 元及 29.90 元。

十九、營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 594,052	\$ 1,155,564
勞務收入	5,083	7,619
維修收入	19,159	26,996
	<u>\$ 618,294</u>	<u>\$ 1,190,179</u>

本公司之收入源於某一時點移轉之銷貨收入及隨時間逐步移轉之勞務及維修收入。

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日
合約負債—流動	<u>\$ 42,578</u>	<u>\$ 41,401</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	111年度	110年度
台 灣	\$ 201,314	\$ 186,832
中 國	404,321	996,395
其 他	12,658	6,952
	<u>\$ 618,294</u>	<u>\$ 1,190,179</u>

二十、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 5	\$ 455
租賃修改損失	-	(10)
	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 445</u>

(二) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 2,808	\$ 357
資金貸與關係人	<u>4,595</u>	<u>4,579</u>
	<u>\$ 7,403</u>	<u>\$ 4,936</u>

(三) 其他收入

	111年度	110年度
出租資產收益及費損		
租金收入	\$ 11,661	\$ 10,116
政府補助收入	-	5,760
其他收入	<u>8,992</u>	<u>17,654</u>
	<u>\$ 20,653</u>	<u>\$ 33,530</u>

(四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換淨利益(損失)	<u>\$ 59,562</u>	(<u>\$ 13,367</u>)

(五) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用		
銀行借款	\$ 6,170	\$ 12,489
租賃負債	-	4
其他	<u>16</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 6,186</u>	<u>\$ 12,511</u>

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>18,182</u>	<u>20,415</u>
	<u>\$ 18,182</u>	<u>\$ 20,415</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>3,392</u>	<u>1,485</u>
	<u>\$ 3,392</u>	<u>\$ 1,485</u>

(七) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	111年度	110年度
研究及發展費用	<u>\$ 30,759</u>	<u>\$ 79,093</u>

(八) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 5,761	\$ 8,975
確定福利計畫 (附註十七)	56	(4,353)
其他員工福利	<u>160,217</u>	<u>239,993</u>
	<u>\$166,034</u>	<u>\$244,615</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>166,034</u>	<u>244,615</u>
	<u>\$166,034</u>	<u>\$244,615</u>

(九) 員工酬勞及董監事酬勞

依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於2%，董事酬勞不高於5%，員工酬勞分派現金或股票之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。111及110年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於112年3月23日及111年3月23日經董事會決議如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 11,982	\$ -
董事酬勞	-	-

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

本公司分別於111年3月23日及110年3月25日召開董事會決議不分配員工酬勞及董事酬勞，年度財報亦無認列相關金額。

	110年度		109年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
年度財務報告認列金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 303	\$ 224
以前年度之調整	<u>120</u>	<u>1,181</u>
	423	1,405
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>46,985</u>	<u>2,455</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 47,408</u>	<u>\$ 3,860</u>

會計所得與所得稅費用與適用稅率之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	<u>\$287,564</u>	(<u>\$353,614</u>)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅(費用)利益	\$ 57,513	(\$ 70,722)
稅上不可減除之費損	(25,266)	32,880
免稅所得	-	(1,152)
未認列之虧損扣抵及可減除		
暫時性差異	14,738	41,449
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	120	1,181
境外繳納未扣抵稅額所得稅		
影響數	<u>303</u>	<u>224</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 47,408</u>	<u>\$ 3,860</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
當期產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 5,873)	\$ 3,128
— 確定福利計畫再衡量		
數	(<u>959</u>)	(<u>1,154</u>)
認列於其他綜合損益之所得		
稅	(<u>\$ 6,832</u>)	<u>\$ 1,974</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 7,577</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損失	\$ 3,892	(\$ 3,892)	\$ -	\$ -
未實現銷貨毛利	385	(242)	-	143
國外營運機構兌換 差額	<u>16,681</u>	<u>-</u>	<u>(5,873)</u>	<u>10,808</u>
	<u>\$ 20,958</u>	<u>(\$ 4,134)</u>	<u>(\$ 5,873)</u>	<u>\$ 10,951</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
依權益法認列之國 外投資利益	\$ 88,921	\$ 37,503	\$ -	\$ 126,424
確定福利退休計畫	6,938	94	959	7,991
未實現兌換利益	-	<u>5,254</u>	-	<u>5,254</u>
	<u>\$ 95,859</u>	<u>\$ 42,851</u>	<u>\$ 959</u>	<u>\$ 139,669</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損失	\$ 3,932	(\$ 40)	\$ -	\$ 3,892
未實現銷貨毛利	626	(241)	-	385
確定福利退休計畫	1,303	(1,303)	-	-
國外營運機構兌換 差額	<u>13,553</u>	<u>-</u>	<u>3,128</u>	<u>16,681</u>
	<u>\$ 19,414</u>	<u>(\$ 1,584)</u>	<u>\$ 3,128</u>	<u>\$ 20,958</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
依權益法認列之國 外投資利益	\$ 88,921	\$ -	\$ -	\$ 88,921
確定福利退休計畫	4,913	871	1,154	6,938
	<u>\$ 93,834</u>	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 1,154</u>	<u>\$ 95,859</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
119 年度到期	\$ 76,956	\$ 80,456
120 年度到期	83,447	83,447
121 年度到期	<u>49,624</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$210,027</u>	<u>\$163,903</u>

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 42,005</u>	<u>\$ 32,780</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘(虧損)

		單位：每股元
	111年度	110年度
基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 2.14</u>	(\$ 3.70)
稀釋每股盈餘(虧損)	<u>\$ 2.13</u>	(\$ 3.70)

用以計算每股盈餘(虧損)之盈餘(虧損)及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利(淨損)

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利(淨損)	\$240,156	(\$357,474)
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	-
用以計算稀釋每股盈餘(虧損)之淨利(淨損)	<u>\$240,156</u>	(<u>\$357,474</u>)

股 數

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數	112,086	96,721
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>484</u>	-
用以計算稀釋每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數	<u>112,570</u>	<u>96,721</u>

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

二三、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司及前子公司華證科技股份有限公司（以下簡稱華證公司）分別於111年1月12日及109年4月1日為吸引及留任所需專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司利益，合計給與員工認股權2,960仟單位及6,387仟單位。給與對象包含本公司及華證公司符合特定條件之員工。另外，為了與華證公司及其關係企業事業經營所需之策略夥伴和專業人才共同創造公司及股東之利益，乃提供特定人450仟單位及811仟單位認股權作為獎勵機制。

每一單位認股權可認購子公司Bright Future Cayman Limited（以下簡稱BF公司）普通股1股，認購價格為每股人民幣1元。認股權之存續期間分別為0.112年及0.072年。

依據員工認股辦法及相關合約，員工須自簽約日起3年內維持本公司及其子公司現職員工身分，並隨在職期間逐步既得，若員工喪失員工身分時，則該員工應賠償認購總價款1.5倍之數額，亦得將其持有之BF公司股份以契約之認購價全數由BF公司股東Spirox Cayman Corporation購買之，做為賠償數額之替代。在增資基準日起，於2年內不得轉讓任何其所認購之股份。另外，在特定條件下，員工得要求Spirox Cayman Corporation購買其所持有之BF公司股份。

依據與特定人簽訂之認股辦法及相關合約，特定人須自簽約日起3年內就華證公司及其關係企業事業經營所需之知識或技術積極做出貢獻，且特定人同意此條之事實由華證公司單獨認定。特定人若違反約定，則應賠償認購總價款1.5倍之數額，亦得將其持有之BF公司股份以契約之認購價全數由BF公司股東Spirox Cayman Corporation購買之，做為賠償數額之替代。在增資基準日起，於2年內不得轉讓任何其所認購之股份。另外，在特定條件下，特定人得要求Spirox Cayman Corporation購買其所持有之BF公司股份。

認股權之相關資訊如下：

認 股 權	111年1月1日至12月31日		110年1月1日至12月31日	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (人 民 幣 元)	單 位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (人 民 幣 元)
期初餘額	7,198	\$ 1	7,198	\$ 1
本期給與	3,410	1	-	-
本期既得	-	-	-	-
本期逾期失效	(615)	-	-	-
期末餘額	<u>9,993</u>		<u>7,198</u>	
給與之認股權加 權平均公允價 值 (人 民 幣 元)	\$ <u>0.075~0.079</u>		\$ <u>0.075</u>	

本公司分別於 111 年 1 月 12 日及 109 年 4 月 1 日給與之認購股權使用 Binomial Option Pricing Model 二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年1月12日	109年4月1日
存續期間(年)	0.112	0.072
無風險利率	2.00%	1.41%
預期波動率	25.77%	39.58%
預期股利率	-	-
履約價(人民幣元)	1.000	1.000
現價(人民幣元)	1.065	1.052
認股權公允價值(人民幣元)	0.079	0.075

認股權加權平均價值為每單位人民幣分別為 0.079 元及 0.075 元。

(二) 本公司員工認股權計畫

本公司於 109 年 10 月與本公司之員工簽訂庫藏股轉讓合約(久任計畫)，以及與本公司員工簽訂庫藏股轉讓合約(業績達成計畫)，依據庫藏股轉讓辦法及相關合約，主要條款分別如下：

1. 久任計畫

合約約定得認購總股數為 4,010 仟股，並得於合約約定之七個特定日期在上述總股數範圍內提出欲認購之股數。認購價係依據每股新台幣 27 元或經通過董事會及股東會另行通過的員工庫藏股認購價格孰低者。員工須於 111 年 12 月 31 日前維持本公司及其子公司現職員工身分，若喪失員工身分，則員工應賠償公司已認購之股數乘以 10 元之違約金。

截至查核報告日止，該員工認股權計畫已提出 7 次認購庫藏股，資訊如下：

董事會通過日期	認股基準日	認購股數
110.01.29	110.02.01	140
110.03.25	110.03.26	65
110.08.11	110.08.13	55
111.01.20	111.01.21	46
111.03.23	111.03.24	34
111.08.10	111.08.11	660
111.11.08	111.11.09	1,020

2. 業績達成計畫

合約約定得認購總股數為 1,065 仟股，並得於合約約定之 5 個特定日期依各日期設定之的股數上限提出欲認購之股數。認購價係依據每股新台幣 27 元或經通過董事會及股東會另行通過的員

工庫藏股認購價格孰低者。員工受讓認購股票時應為本公司或其子公司之現職員工。

截至查核報告日止，該員工認股權計畫已提出 2 次認購庫藏股，資訊如下：

董事會通過日期	認股基準日	認購股數
111.03.23	111.03.24	13
111.08.10	111.08.11	35

庫藏股轉讓合約之相關資訊彙總如下：

111年度	業績達成計畫		久任計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(新台幣元)	單位(仟)	加權平均行使價格(新台幣元)
期初餘額	471	\$ 27.00	3,385	\$ 27.00
本期給與	-	-	-	-
本期既得	(48)	21.54	(1,760)	21.09
本期失效	(349)	21.00	(705)	21.00
期末餘額	<u>74</u>	21.00	<u>920</u>	21.00

110年度	業績達成計畫		久任計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(新台幣元)	單位(仟)	加權平均行使價格(新台幣元)
期初餘額	905	\$ 27	4,225	\$ 27
本期給與	-	-	-	-
本期既得	-	-	(240)	27
本期失效	(434)	27	(600)	27
期末餘額	<u>471</u>	27	<u>3,385</u>	27

本公司於 110 年 11 月 2 日臨時股東會決議通過私募普通股，因本公司普通股股份發生變動，轉讓價格應依買回股份轉讓員工辦法中規定公式予以調整，每股轉讓價格由 27 元調整至 23 元，又於 111 年 6 月 22 日股東會決議通過庫藏股低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，每股轉讓價格由 23 元調整至 21 元。

單位：仟股

董事會通過日期	給與日	實際發行股數	給與日公允價值
110.01.29	110.01.29	140	\$ 2.32
110.03.25	110.03.25	45	\$ 8.65
110.08.11	110.08.13	55	\$ 3.09
111.01.20	111.01.20	46	\$ 8.65
111.03.23	111.03.23	47	\$ 5.00
111.08.10	111.08.11	695	\$ 5.15
111.11.08	111.11.09	1,020	\$ 6.01

本公司給與之股份基礎給付交易分別使用二項式選擇權評價模式及 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	110年1月	110年3月	110年8月	111年1月
給與日股價	29.15 元	35.65 元	30.00 元	31.65 元
行使價格	27.0 元	27.0 元	27.0 元	23.0 元
預期波動率	44.880%	41.78%	43.56%	33.28%
存續期間	0.02 年	0.02 年	0.032 年	0.036 年
預期股利率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
無風險利率	0.1053%	0.1099%	0.1199%	0.3907%
	111年3月	111年8月	111年11月	
給與日股價	28.00 元	26.15 元	27.00 元	
行使價格	23.0 元	21.0 元	21.0 元	
預期波動率	32.47 %	28.82 %	28.17 %	
存續期間	0.036 年	0.028 年	0.028 年	
預期股利率	0.00 %	0.00 %	0.00 %	
無風險利率	0.5614 %	0.7756 %	0.9900 %	

111 年及 110 年度認列之酬勞成本分別為 1,460 仟元及 10,494 仟元。

二四、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年1月1日	非現金之變動		其	他	111年12月31日
		新增租賃	現金流量			
短期借款	\$ 206,414	\$ -	(\$ 206,414)	\$ -	-	\$ -
長期借款	309,000	-	-	-	-	309,000
存入保證金	1,896	-	636	-	-	2,532
租賃負債	36	-	(36)	-	-	-
	<u>\$ 517,346</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 205,814)</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 311,532</u>

110 年度

	110年1月1日	非現金之變動		其	他	110年12月31日
		新增租賃	現金流量			
短期借款	\$ 746,402	\$ -	(\$ 539,988)	\$ -	-	\$ 206,414
長期借款	170,000	-	139,000	-	-	309,000
存入保證金	1,841	-	55	-	-	1,896
租賃負債	338	-	(248)	(54)	-	36
	<u>\$ 918,581</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 401,181)</u>	<u>(\$ 54)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 517,346</u>

二五、資本風險管理

本公司資本管理係以確保能夠繼續經營之前提下，藉由維持債務及權益餘額之平衡及最適化，以使股東報酬極大化。本公司之資本管理乃確保具有足夠之財務資源，以支應未來 12 個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他非流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金（表列其他非流動負債）。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金 融 資 產</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
－上市（櫃）及興櫃股票	\$ 15,090	\$ -	\$ -	\$ 15,090
－未上市（櫃）股票	-	-	3,560	3,560
	<u>\$ 15,090</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,560</u>	<u>\$ 18,650</u>

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金 融 資 產</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
－上市（櫃）及興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
－未上市（櫃）股票	-	-	1,160	1,160
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,160</u>	<u>\$ 1,160</u>

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未上市（櫃）股票</u>
年初餘額	\$ 1,160
購 買	-
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）	2,400
年底餘額	<u>\$ 3,560</u>

110 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之 金 融 資 產 未上市(櫃)股票
年初餘額	\$ 7,360
購 買	-
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	(<u>6,200</u>)
年底餘額	<u>\$ 1,160</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 未上市(櫃)權益投資之公允價值評價技術如下：

可類比交易法

係參考類似被投資標的之市場交易價格及市場狀況等評估其公允價值。

本公司對於公允價值歸類於第 3 等級之評價流程係藉由獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，以確保評價結果係屬合理。本公司於 111 及 110 年 12 月 31 日所使用之評價參數為市場報價，當市場報價增加(減少)1%將使未上市(櫃)權益投資公允價值於於 111 及 110 年 12 月 31 日分別增加(減少)36 仟元及 12 仟元。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投 資	<u>\$ 18,650</u>	<u>\$ 1,160</u>
按攤銷後成本衡量		
按攤銷後成本衡量之金 融資產	\$ 117,619	\$ 289,970
現金及約當現金	453,205	186,431
應收帳款淨額	413,572	578,890
應收票據	-	17
存出保證金	4,655	5,542
其他應收款	<u>156,936</u>	<u>81,537</u>
	<u>\$ 1,145,987</u>	<u>\$ 1,142,387</u>

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付帳款	\$ 148,643	\$ 255,996
短期借款	-	206,414
其他應付款	51,326	49,006
長期借款	309,000	309,000
存入保證金	<u>2,532</u>	<u>1,896</u>
	<u>\$ 511,501</u>	<u>\$ 822,312</u>

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司財務部門致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對集團財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務規劃，均經審計委員會及董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。本公司財務部門於執行財務計劃時，均恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。下表係當新台幣對美元之匯率增加及減少 10% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10% 予以調整。

當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。本公司管理階層已訂定政策，規定集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。

本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。來自本公司國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之交易來管理。

	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	<u>\$ 41,557</u>	<u>\$ 44,050</u>

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點

及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。因此現階段利率變動帶來的影響不大，故未承做任何避險動作。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$362,619	\$289,970
—金融負債	-	36
具現金流量利率風險		
—金融資產	208,205	186,411
—金融負債	309,000	515,414

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項與投資活動產生之銀行存款。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險係資產負債表上所認列之金融資產帳面價值。

營運相關信用風險

本公司流通在外之應收帳款主要係來自於全球之客戶群，且大部分應收帳款並未提供擔保品或信用保證。雖然本公司訂有相關程序監督管理並減少應收帳款之信用風險，但並不能保證該程序可以完全有效排除信用風險並避免損失。

截至111年及110年12月31日止，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為58%及72%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

財務信用風險

本公司定期根據市場狀況以及履約交易對象之財務及信用狀況調整交易額度。此外，本公司亦透過挑選信用良好之金融機構作為交易對象以降低信用風險。

3. 流動性風險

現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量集團之債務融資計畫、符合內部資產負債表之財務比率目標。

各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，由集團財務部將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款

及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

111年12月31日

	短於 1 年	1 ~ 3 年	3 年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	146,971	-	-	146,971
應付帳款-關係人	1,672	-	-	1,672
其他應付款	51,326	-	-	51,326
長期借款	113,882	204,244	-	318,126
存入保證金	<u>1,355</u>	<u>1,177</u>	-	<u>2,532</u>
	<u>\$ 315,206</u>	<u>\$ 205,421</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 520,627</u>

110年12月31日

	短於 1 年	1 ~ 3 年	3 年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	\$ 206,665	\$ -	\$ -	\$ 206,665
應付帳款	250,920	-	-	250,920
應付帳款-關係人	5,076	-	-	5,076
其他應付款	49,006	-	-	49,006
長期借款	4,635	269,690	45,839	320,164
存入保證金	<u>1,509</u>	<u>387</u>	-	<u>1,896</u>
	<u>\$ 517,811</u>	<u>\$ 270,077</u>	<u>\$ 45,839</u>	<u>\$ 833,727</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 年以上
租賃負債	<u>\$ 36</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 5,000	\$ 215,688
— 未動用金額	<u>685,000</u>	<u>1,004,312</u>
	<u>\$ 690,000</u>	<u>\$ 1,220,000</u>

	111年12月31日	110年12月31日
擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 309,000	\$ 309,000
－未動用金額	<u>-</u>	<u>491,000</u>
	<u>\$ 309,000</u>	<u>\$ 800,000</u>

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Spirox Corporation USA (簡稱 SCU)	本公司間接持股100%之子公司
華證科技股份有限公司(簡稱華證公司)(註 1)	-
蔚華電子科技(上海)有限公司(簡稱蔚華電子公司)	本公司間接持股100%之子公司
Spirox International Limited(簡稱 SI)	本公司間接持股100%之子公司
達上貿易(上海)有限公司(簡稱達上公司)(註 2)	-
思衛科技股份有限公司(簡稱思衛公司)	本公司間接持股100%之子公司
承新國際科技股份有限公司(簡稱承新公司)	本公司間接持股100%之子公司
合肥蔚達科技有限公司(簡稱蔚達公司)	本公司間接持股91.73%之子公司
蔚思博檢測技術(合肥)有限公司(簡稱蔚思博公司)(註 1)	-
Global Future Investment Limited(簡稱GF)(註 1)	-

註 1：本公司之子公司 Bright Future Cayman Limited 於 111 年 11 月 16 日處分其持股 75.59% 之子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司全數持股，並於 111 年 12 月 29 日變更登記完竣，上述處分持股事宜導致本公司對蔚思博公司、GF 跟華證公司喪失控制力，故自 111 年 12 月 29 日起非本公司之子公司。

註 2：本公司之子公司 Spirox Cayman Corporation 對達上貿易(上海)有限公司於 111 年 1 月 19 日因處分部分股權致對達上貿易(上海)有限公司喪失控制力，自合併子公司轉列採用權益法之投資，故於 111 年 1 月 19 日起已非合併公司之實質關係人，達上貿易(上海)有限公司變更為本公司之關聯企業。另 Spirox Cayman Corporation 持有之 26.46% 剩餘股數已於 111 年 12 月

1日全數出售給 Bold Lion Limited，並於 111 年 12 月 6 日變更登記完竣，故自 111 年 12 月 6 日起非本公司之關聯企業。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
銷貨收入	子公司		
	蔚華電子公司	\$ 46,117	\$ 139,870
	SI	18,450	74,463
	其他子公司	<u>2,224</u>	<u>1,165</u>
		<u>\$ 66,791</u>	<u>\$ 215,498</u>
銷貨退回	子公司		
	SI	<u>\$ 18,425</u>	<u>\$ -</u>
勞務收入	子公司		
	其他子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150</u>
維修收入	子公司		
	其他子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 151</u>

對關係人之銷貨係依本公司對非關係人之一般銷貨價格及條件辦理，與一般客戶無重大差異。

(三) 進貨

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
其他子公司	<u>\$ 6,203</u>	<u>\$ 3,131</u>

進貨係依一般進貨及條件辦理。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子公司		
	蔚華電子公司	\$ 237,908	\$ 191,502
	SI	78,495	72,175
	其他子公司	<u>1,751</u>	<u>1,022</u>
		<u>\$ 318,154</u>	<u>\$ 264,699</u>

(接次頁)

(承前頁)

其他應收款	子 公 司		
	蔚華電子公司	\$ 5,628	\$ 4,983
	達上公司	-	2,512
	其他子公司	<u>98</u>	<u>63</u>
		<u>\$ 5,726</u>	<u>\$ 7,558</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 預付款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
預付款項	子 公 司		
	SI	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,824</u>

(六) 對關係人放款 (帳列其他應收款)

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司		
蔚華電子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,432</u>

應收利息

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子 公 司		
蔚華電子公司	\$ -	\$ 1,006
達上公司	-	<u>828</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,834</u>

利息收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子 公 司		
達上公司	\$ 97	\$ 2,334
蔚華電子公司	1,011	1,658
SI	-	587
華證公司	1,623	-
GF	<u>1,864</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,595</u>	<u>\$ 4,579</u>

本公司提供短期無擔保放款予子公司，年利率 2.1%~8.8%，雙方約定到期還款時一併支付借款利息。

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司		
	思衛公司	\$ 1,672	\$ 5,075
	其他子公司	<u>-</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 1,672</u>	<u>\$ 5,076</u>

(八) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司		
其他子公司	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 750</u>

(九) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處分價款		處分 (損) 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
子公司				
其他子公司	<u>\$ 203</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>

(十) 處分子公司

關係人類別 / 名稱	處分價款		處分 (損) 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
子公司				
GF	<u>\$ 219,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 研發費用

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司		
其他子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,600</u>

(十二) 其他收入

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司		
SCU	\$ -	\$ 14,654
蔚達公司	3,850	-
其他子公司	<u>2,195</u>	<u>2,721</u>
	<u>\$ 6,045</u>	<u>\$ 17,375</u>

(十三) 租金收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
其他子公司	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ -</u>

(十四) 主要管理階層薪酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 26,772	\$ 30,696
股份基礎給付	<u>2,146</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,918</u>	<u>\$ 30,696</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	\$117,619	\$289,970
存出保證金（帳列其他非流動資產）	4,655	5,542
不動產、廠房及設備	<u>483,176</u>	<u>486,991</u>
	<u>\$605,450</u>	<u>\$782,503</u>

二九、重大之期後事項

本公司期後民國 112 年元月間出資 10,000 仟元與南方科技股份有限公司共同投資日昌光電股份有限公司以發展化合物半導體檢測商機，本公司持股比例為 33.26%。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	單位：各外幣仟元							
	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>111年12月31日</u>								
貨幣性項目金融資產								
美金	\$	15,816		30.71	\$		485,709	
歐元		1,790		32.72			58,569	
日幣		201,814		0.2324			46,901	

(接次頁)

(承前頁)

採權益法之子公司				
美 元	21,655	30.71		665,015
貨幣性項目金融負債				
美 金	2,284	30.71		70,142
日 幣	229,945	0.2324		53,439
	外	幣	匯	率
				帳
				面
				金
				額
<u>110年12月31日</u>				
貨幣性項目金融資產				
美 金	\$ 22,245	27.68		\$ 615,741
歐 元	3,738	31.32		117,074
日 幣	106,042	0.2405		25,503
人 民 幣	12,191	4.344		52,958
採權益法之子公司				
美 元	18,816	27.68		520,823
貨幣性項目金融負債				
美 金	6,331	27.68		175,242
歐 元	2,523	31.32		79,020
日 幣	79,000	0.2405		19,000

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

本公司於 111 及 110 年度已實現及未實現外幣兌換淨利益(損失)分別為 59,562 仟元及(13,367)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及 (二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。

10. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：附表六。
- (三) 大陸投資資訊：大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

蔚華科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資 金之公 司	貸與對 象	往來項 目 (註2)	是否為 關係人 (註9)	本期最高餘額 (註3)	期 末 餘 額 (註8)	實 際 動 支 金 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質 (註4)	業 務 往 來 金 額 (註5)	有短期融 通資 金必 要之 原因 (註6)	提 示 帳 金	抵 押 名 稱	保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註7)	資 金 貸 與 總 限 額 (註7)
														價 值	值		
0	蔚華科技股份 有限公司	蔚華電子科技 (上海)有限 公司	其他應收款	是	\$ 117,560	\$ -	\$ -	4.70%	有短期融 通資 金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 417,048	\$ 834,096
		Spirox International Limited	其他應收款	是	93,884	-	-	4.70%	有短期融 通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	417,048	834,096
		Global Future Investment Limite	其他應收款	否	48,323	46,065	46,065	4.70%	有短期融 通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	417,048	834,096
		華證科技股份 有限公司	其他應收款	否	100,000	100,000	100,000	2.10%	有短期融 通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	417,048	834,096
1	Spirox Cayman Corporation	蔚華電子科技 (上海)有限 公司	其他應收款	是	144,968	138,195	138,195	4.70%	有短期融 通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	556,883	779,636
2	上海浩網一電 子科技有限 公司	蔚華電子科技 (上海)有限 公司	其他應收款	是	27,036	-	-	4.70%	有短期融 通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	76,610	76,610
3	欣傳投資股份 有限公司	華證科技股份 有限公司	其他應收款	否	140,000	-	-	4.70%	有短期融 通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	351,401	351,401
		Spirox International Limited	其他應收款	是	61,420	61,420	61,420	4.70%~7.3%	有短期融 通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	351,401	351,401
		蔚思博檢測技術 (合肥)有限 公司	其他應收款	否	156,030	-	-	4.70%	有短期融 通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	351,401	351,401
		Spirox Cayman Corporation	其他應收款	是	96,645	15,355	15,355	4.70%	有短期融 通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	351,401	351,401
		蔚華電子科技 (上海)有限 公司	其他應收款	是	198,360	198,360	-	4.00%	有短期融 通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	351,401	351,401
4	華證科技股份 有限公司	蔚思博檢測技術 (合肥)有限 公司	其他應收款	是	47,099	-	-	4.70%	有短期融 通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-
		Global Future Investment Limite	其他應收款	是	47,904	-	-	3.00%	有短期融 通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-

註 1：編號欄之說明如下：(1)發行人填 0。(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

(接次頁)

(承前頁)

- 註 7：(1) 本公司資金貸與之總額以不超過本公司淨值的 40% 為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號，其資金貸與總額以不超過本公司淨值 30% 為限，個別對象貸與金額以不超過本公司淨值 15% 為限。
- (2) 本公司之子公司 Spirox Cayman Corp. (以下稱“SCC”) 對有短期融通資金必要者之公司或行號，其資金貸與總額以不超過 SCC 淨值 40% 為限，個別貸與金額以不超過 SCC 淨值 40% 為限；對直接及間接持有表決權股份 100% 之子公司從事資金貸與，或對本公司之母公司、母公司直接及間接持有表決權股份 100% 之子公司從事資金貸與，不受前項各款之金額限制，但個別貸與金額以不超過 SCC 淨值 50% 為限，資金貸與總額以不超過本公司淨值 70% 為限。
- (3) 本公司之子公司上海浩網一電子科技有限公司 (以下稱“浩網一”) 對有短期融通資金必要之公司或行號，其資金貸與總額以不超過浩網一淨值 40% 為限，個別貸與金額以不超過浩網一淨值 40% 為限；浩網一之母公司持股 100% 之子公司因購料或營運週轉需要而有短期融通資金必要者，其資金貸與總額以不超過浩網一淨值 50% 為限，個別貸與金額以不超過浩網一淨值 50% 為限。
- (4) 本公司之子公司蔚華電子科技 (上海) 有限公司 (以下稱“蔚華電子”) 有短期融通資金必要者之公司或行號，其資金貸與總額以不超過蔚華電子淨值 40% 為限，個別貸與金額以不超過蔚華電子淨值 40% 為限；對母公司直接及間接持有表決權股份 100% 之子公司從事資金貸與，個別貸與金額以不超過蔚華電子淨值 50% 為限。
- (5) 本公司之子公司欣傳投資股份有限公司 (以下稱“欣傳投資”) 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號，其資金貸與總額以不超過欣傳投資淨值 40% 為限，個別對象貸與金額以不超過欣傳投資淨值 40% 為限。
- 註 8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。
- 註 9：本公司之子公司 Bright Future Cayman Limited 於 111 年 11 月 16 日處分其持股 75.59% 之子公司蔚思博檢測技術 (合肥) 有限公司全數持股，並於 111 年 12 月 29 日變更登記完竣，上述處分持股事宜導致本公司對蔚思博檢測技術 (合肥) 公司、Global Future Investment Limited 及華證科技公司喪失控制力，故自 111 年 12 月 29 日起非本公司之子公司。本公司對 Global Future Investment Limited 及華證科技公司之資金貸與款項分別於 112 年 2 月及 3 月收回。

蔚華科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註 2、8 及 9)	對單一企業 背書保證限額 (註 3)	本期最高 背書保證餘額 (註 4)	期末 背書保證餘額 (註 5)	實際動支金額 (註 6)	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 (註 3)	屬母公司對子 公司背書保證 (註 7)	屬子公司對母 公司背書保證 (註 7)	屬對大陸地區 背書保證 (註 7)
0	蔚華科技股份有限公司	Spirox International Limited	2	\$ 1,390,160	\$ 257,720	\$ 245,680	\$ 93,933	\$ -	8.84%	\$ 1,390,160	Y	N	N
		蔚華電子科技(上海)有限公司	2	1,390,160	250,588	199,656	38,711	117,619	7.18%	1,390,160	Y	N	Y
		華證科技股份有限公司(註 11)	2	-	354,430	337,420	143,509	-	12.14%	-	N	N	N
		達上貿易(上海)有限公司	2	-	540,720	132,240	-	-	4.76%	-	N	N	Y
		蔚思博檢測技術(合肥)有限公司(註 10)	2	-	132,020	127,540	71,227	-	4.59%	-	N	N	Y
		思衛科技股份有限公司	2	1,390,160	45,000	45,000	13,432	-	1.62%	1,390,160	Y	N	N
		Global Future Investment Limited	2	-	55,410	-	-	-	-	-	N	N	N
1	蔚華電子科技(上海)有限公司	蔚思博檢測技術(合肥)有限公司	4	-	67,590	66,120	18,073	-	2.38%	-	N	N	Y

註 1：編號欄之說明如下：(1)發行人填 0。(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (6) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：蔚華科技對單一企業背書保證限額不得超過蔚華科技最近期財務報表淨值之 50%；對直接或間接持有表決權股份 100% 之子公司，其背書保證額度不得超過蔚華科技最近期財務報表淨值 50%。蔚華電子科技(上海)背書保證對直接或間接持有表決權股份非 100% 之子公司背書保證總額度不得超過蔚華電子最近期財務報表淨值之 50%，對單一企業背書保證限額不得超過蔚華電子最近期財務報表淨值之 20%。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

註 8：達上貿易（上海）有限公司於 111 年 1 月 19 日喪失控制力，故自本公司之子公司除列，轉列為關聯企業，以致不符可背書保證對象，對其之背書保證改善計劃之執行，業於 111 年 12 月 30 日完成改善並已提 112 年 1 月 11 日之董事會報告。

註 9：本公司之子公司 Bright Future Cayman Limited 於 111 年 11 月 16 日處分其持股 75.59%之子公司蔚思博檢測技術（合肥）有限公司全數持股，並於 111 年 12 月 29 日變更登記完竣，上述處分持股事宜導致本公司對蔚思博檢測技術（合肥）公司、Global Future Investment Limited 及華證科技公司喪失控制力，故自 111 年 12 月 29 日起非本公司之子公司，以致不符可背書保證對象，本公司對蔚思博檢測技術（合肥）公司與華證科技公司之改善計畫暨子公司蔚華電子科技(上海)有限公司對蔚思博檢測技術（合肥）有限公司之改善計畫，持續提報 112 年 1 月 11 日及 3 月 23 日之董事會報告，其中本公司對華證科技公司之背書保證額度已提報 112 年 3 月 23 日之董事會予以全數收回，另本公司對蔚思博檢測技術（合肥）有限公司之背書保證額度已提報 112 年 3 月 23 日之董事會予以收回美金 200 萬元(折合新台幣 61,420 仟元)，其餘額度人民幣 1,500 萬元(折合新台幣 66,120 仟元)變更改善計畫時程；蔚華電子科技(上海)有限公司對蔚思博檢測技術（合肥）有限公司之背書保證額度已提報 112 年 3 月 23 日之董事會變更改善計畫時程。

蔚華科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

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		持 股 比 率	未		備 註
				股 數	帳 面 金 額 (外幣為仟元)		公 允 價 值 (外幣為仟元)	備	
蔚華科技股份有限公司	矽基分子電測科技股份有限公司之股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,000,000	\$ 3,560	10.69%	\$ 3,560	—	
	全國加油站股份有限公司之股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	293,000	15,090	0.09%	15,090	—	
欣傳投資股份有限公司	蔚華科技股份有限公司之股票	欣傳之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	355,030	8,787	0.30%	8,787	—	
	大橡股份有限公司之股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	315,000	14,729	1.60%	14,729	—	
SpiroxCayman Corporation	Xjet Ltd.之股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	40,970	USD 4.10	占 Common Stock 0.24%	USD 4.10	—	
	Movella, Inc.之股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	704,994	USD 451.20	占 Series B Preferred Stock 8.06	USD 451.20	—	
	Movella, Inc.之股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	176,248	USD 112.80	占 Series C Preferred Stock 1.34%	USD 112.80	—	
	PATH 之股票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	870	USD 11.06	-	USD 11.06	—	
	PTON 之股票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,430	USD 11.35	-	USD 11.35	—	
蔚華電子科技(上海)有限公司	合肥新匯成之股票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	17,000,000	RMB 146,710	2.04%	RMB 146,710	—	

註：原為 Mcube, Inc 更名為 Movella, Inc.，生效日期為 2021 年 9 月 20 日。

蔚華科技股份有限公司及子公司
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
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			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		
Spirox International Limited	蔚華電子科技(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	\$ 150,906	7.30%	月結 60 天	\$ -	-	\$ 241,718	47.75%	
蔚思博檢測技術(合肥)有限公司	蔚華電子科技(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	\$ 283,489	13.71%	月結 60 天	\$ -	-	\$ 128,750	25.43%	註 4

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10%計算之。

註 4：本公司之子公司 Bright Future Cayman Limited 於 111 年 11 月 16 日處分其持股 75.59%之子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司全數持股，並於 111 年 12 月 29 日變更登記完竣，上述處分持股事宜導致本公司對蔚思博檢測技術(合肥)公司、Global Future Investment Limited 及華證科技公司喪失控制力，故自 111 年 12 月 29 日起非本公司之子公司。

蔚華科技股份有限公司及子公司
 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
 民國 111 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

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(註1)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註2)	提列 損失	備 金	抵 額
					金額	處理方式				
蔚華科技股份有限公司	蔚華電子科技(上海)有限公司	子公司	\$ 237,908	21.48%	\$ 235,549	—	\$ 7,674	\$		-
Spirox International Limited	蔚華電子科技(上海)有限公司	最終母公司相同	241,718	75.14%	207,860	—	17,305			-

註 1：週轉率之計算係未包含其他應收關係人款。

註 2：截至 112 年 3 月 23 日止之期後收回金額。

蔚華科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註1)	備註
				本期	期末	去年年底	股數	比率%			
蔚華科技股份有限公司	欣傳投資股份有限公司	台灣	一般投資	\$ 393,272	\$ 393,272	53,000,000	100	\$ 869,116	\$ 153,537	\$ 156,194	
	華證科技股份有限公司	台灣	積體電路驗證服務	-	200,000	-	-	-	(79,835)	(18,085)	(註3及4)
欣傳投資股份有限公司	Spirox Cayman Corporation	開曼群島	一般投資	222,847	308,641	9,000,000	60	665,015	333,436	333,436	
	承新國際科技股份有限公司	台灣	電子材料零售業	1,472	57,499	397,296	100	(1,402)	(6,597)	(註2)	
	Spirox Cayman Corporation	開曼群島	一般投資	197,406	228,272	6,000,000	40	445,506	333,436	(註2)	
	思衛科技股份有限公司	台灣	半導體測試設備銷售與解決方案提供	64,357	64,357	3,000,000	100	43,407	4,563	(註2)	
Spirox Cayman Corporation	Spirox International Limited	香港	國際貿易	USD 7,751	USD 7,751	60,147,500	100	88,383	(5,409)	(註2)	
	Spirox Corporation U.S.A.	美國	半導體設備代理及倉儲物流	USD 1,674	USD 1,674	8,000	100	5,049	(666)	(註2)	
蔚思博檢測技術(合肥)有限公司	Bright Future Cayman Limited	開曼群島	一般投資	USD 9,549	USD 5,970	66,039,392	87.08	318,718	316,741	(註2)	
	Global Future Cayman Limited	開曼群島	一般投資	-	-	-	-	-	(63,853)	(註2)	(註4)
Global Future Investment Limited	華證科技股份有限公司	台灣	積體電路驗證服務	-	-	-	-	-	(79,835)	(註2)	(註3及4)
合肥蔚達科技有限公司	Excellent Future Limited	開曼群島	一般投資	-	-	-	100	-	-	-	

註1：本期認列之投資(損)益業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

註2：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註3：係集團組織架構調整，自111年3月31日由蔚華科技股份有限公司移轉100%股權予Global Future Cayman Limited。

註4：本公司之子公司Bright Future Cayman Limited於111年11月16日處分其持股75.59%之子公司蔚思博檢測技術(合肥)有限公司全數持股，並於111年12月29日變更登記完竣，上述處分持股事宜導致本公司對蔚思博檢測技術(合肥)公司、Global Future Investment Limited及華證科技公司喪失控制力，故自111年12月月29日起非本公司之子公司。

蔚華科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (外幣為仟元)	投資方式(註1)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 (外幣為仟元)	本期匯出或收回投資金額			本期期末 自台灣匯出 累積投資金額 (外幣為仟元)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收	回						
蔚華電子科技(上海)有限公司	集成電路軟件之開發、設備、製造及銷售	\$ 205,065	2 (Spirox Cayman Corporation)	\$ 205,065	\$ -	\$ -	\$ 205,065	\$ 87,168	100%	\$ 92,908 (註2(2)之B)	\$ 285,746	\$ -	
上海浩網一電子科技有限公司	電腦零件、電腦測試、電子元件	51,952	1	51,952	-	-	51,952	(25,837)	100%	(25,837) (註2(2)之B)	153,220	-	
達上貿易(上海)有限公司	快速消費品代理及經銷	134,937	2 (Spirox Cayman Corporation)	137,520	-	-	137,520	(123,770)	-	(3,007) (註2(2)之C)	-	-	
蔚思博檢測技術(合肥)有限公司	集成電路驗證服務	429,380	2 (Bright Future Cayman Limited)	180,000	-	-	180,000	(155,770)	-	(127,824) (註2(2)之B)	-	-	
合肥蔚達科技有限公司	集成電路軟件之開發、設備、製造及銷售	4,648	3 (上海浩網一電子科技有限公司)	-	-	-	-	(28,377)	91.73%	(26,041) (註2(2)之B)	106,654	-	

本期期末 自台灣匯出 赴大陸地區 投資金額 (外幣為仟元)	累計 自台灣匯出 赴大陸地區 投資金額 (外幣為仟元)	經濟部投審會 核准投資金額 (外幣為仟元)	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
\$ 574,537	\$ 951,654	\$ 1,668,192	

註1：投資方式區分為下列3種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列4種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - C. 自結未經會計師查核之財務報表。
 - D. 經會計師查核之財務報表。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

蔚華科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
秦 家 騏	12,479,000	10.50%
吉品投資股份有限公司	9,766,000	8.22%
駿躍投資股份有限公司	8,835,000	7.44%
錫璋投資股份有限公司	8,330,000	7.01%
旺矽科技股份有限公司	7,000,000	5.89%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

蔚華科技股份有限公司



董事長：秦家騏





蔚華科技股份有限公司 Spirox Corporation

300042 新竹市水源街95號

No. 95, Shuiyuan St., Hsinchu City 300042, Taiwan

TEL 886 3 573 8099

FAX 886 3 573 7799

www.spirox.com