



證券代號：3707

2019 **EPISIL** Annual Report

漢磊先進投資控股股份有限公司 108年度年報

中華民國一〇九年四月十三日刊印
年報查詢網站 <http://mops.twse.com.tw> <http://www.episil.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：范桂榮 / 副總經理

代理發言人：李明芬 / 處長

電話：(03)5779245 電子信箱：episil_mail@episil.com

二、總公司及工廠所在地地址及電話

1.總公司：漢磊先進投資控股股份有限公司

總公司地址：新竹市埔頂路 18 號 9 樓之 3

電話：(03)5779245 網址：www.episil.com

2.分公司：無

3.工廠：無

4.子公司

嘉晶電子股份有限公司 電話：(03)5632255

公司地址：新竹科學工業園區篤行一路十號

篤行廠地址：新竹科學工業園區篤行一路十號

力行廠地址：新竹科學工業園區力行路八號五樓

創新廠地址：新竹科學工業園區創新一路三號

磊新廠地址：新竹科學工業園區研新四路十二之一號

漢磊科技股份有限公司電話：(03)5779245

公司地址：新竹科學工業園區創新一路十八號

創新廠地址：新竹科學工業園區創新一路三號

研新廠地址：新竹科學工業園區研新二路五號

研發廠地址：新竹科學工業園區創新一路十八號

三、辦理股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市重慶南路一段二號五樓

電話：(02)23892999 網址：www.kgieworld.com.tw

四、最近年度簽證會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：李典易、林玉寬

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)27296666 網址：www.pwcglobal.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外

有價證券資訊之方式：本公司並未發行海外有價證券。

六、公司網址：www.episil.com

目 錄

	頁次
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	3
一、組織系統	3
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
三、公司治理運作情形	13
四、會計師資訊	30
五、其他相關資訊	31
肆、募集情形	33
一、股本來源	33
二、股東結構	34
三、股權分散情形	34
四、主要股東名單	35
五、公司每股市價、淨值、盈餘及股利資料	35
六、公司股利政策及執行狀況	36
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	36
八、員工及董事酬勞	36
九、公司買回本公司股份情形	36
十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購 或受讓之辦理情形	37
十一、資金運用計畫執行情形	38
伍、營運概況	39
一、業務內容	39
二、市場及產銷概況	45
三、從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率	51
四、環保支出資訊	51
五、勞資關係	55
六、重要契約	57
陸、財務概況	58
一、簡明資產負債表	58
二、簡明綜合損益表	60
三、財務分析	62
四、財務報告之審計委員會查核報告書	65
五、財務報告含會計師查核報告	66
六、會計師查核簽證之個體財務報告	141
七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情 事，應列明其對本公司財務狀況之影響	185

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	186
一、財務狀況分析	186
二、財務績效分析	187
三、現金流量分析	188
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	188
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	188
六、風險事項	188
七、其他重要事項	190
捌、特別記載事項	191
一、關係企業相關資料	191
二、私募有價證券辦理情形	193
三、子公司持有處份本公司股票情形	193
四、其他必要補充說明事項	193
玖、股東權益及證券價格有重大影響之事項	193

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司係專業的產業投資之控股公司，旗下各投資事業主要營業項目為：功率半導體及類比積體電路的磊晶及晶圓代工等相關產品之開發設計及製造銷售。

民國 108 年受到在大陸經濟下行及中美貿易對峙的影響，造成高庫存與經濟成長趨緩現象。而本公司亦因市場需求疲軟，價格及產能利用率下降，致使營收與獲利表現不如預期。民國 108 年合併營收為新台幣 54.19 億元，下滑 15.8%，合併稅後淨損新台幣 6.03 億元，每股虧損 2.13 元。以下僅就本公司二大事業領域之經營績效作簡要說明：

磊晶生產事業

子公司嘉晶電子(證券代號:3016)多元性的磊晶技術在業界持續領先且得到客戶好評，適時地擴充產能達成過去連續三年業績及獲利增長。然而民國 108 年產業環境丕變，衝擊營收下滑 14.8%，且因競價壓力下，壓縮獲利空間，致稅後每股盈餘 0.04 元。惟新產品的推展在經營團隊堅持努力下，廣超接面功率電晶體的多層次磊晶/埋藏層製程服務(Super Junction MBL)已逐步擴大，化合物半導體磊晶也有 18% 的成長。此外，嘉晶建構工業 4.0 智慧製造的數位藍圖已成形，預計 2020 年可完成第一階段蛻變升級計劃，全面提高生產效能，增強核心競爭力。

元件代工事業

子公司漢磊科技專注晶圓代工持續推動產能效率及產品組合優化，民國 108 年受國際貿易爭端紛擾之波及，銷售業績年減 17.8%，且策略性利基產品放量規模不如預期，致虧損再度擴大。然而經營團隊在研發進程未曾停歇，FRED、FRMOS、IGBT 專案等加速開發，TVS、TMBS 進入大量生產規模展開。寬能隙(WBG)半導體元件：新一代 GaN-HEMT 產品開發完成，4" SiC SBD、SiC MOSFET 進入量產，6" SiC 生產線建置完成並進行產品驗證。此外，品質系統的持續改善及成本控制亦漸有成效。

展望未來，109 年第一季新冠狀肺炎疫情擴散全球，世界各國陷入疫情風暴中。雖然新冠狀肺炎疫情對經濟整體的影響及持久性存在高度不確定性，科技趨勢中長線的發展在 5G 及 AI 等應用驅動下，半導體景氣復甦反彈仍值得期待。109 年本公司將審時度勢，嚴格管控成本及投資，強化各營運事業的合作，持續專注策略性產品的開發及量產，相信經營團隊與全體員工努力不懈下，公司的業績將永續發展擴大。

敬祝各位股東 女士、先生 身體健康 事業成功。

董事長：

徐建華



貳、公司簡介

一、設立日期：民國103年10月1日

二、公司沿革：

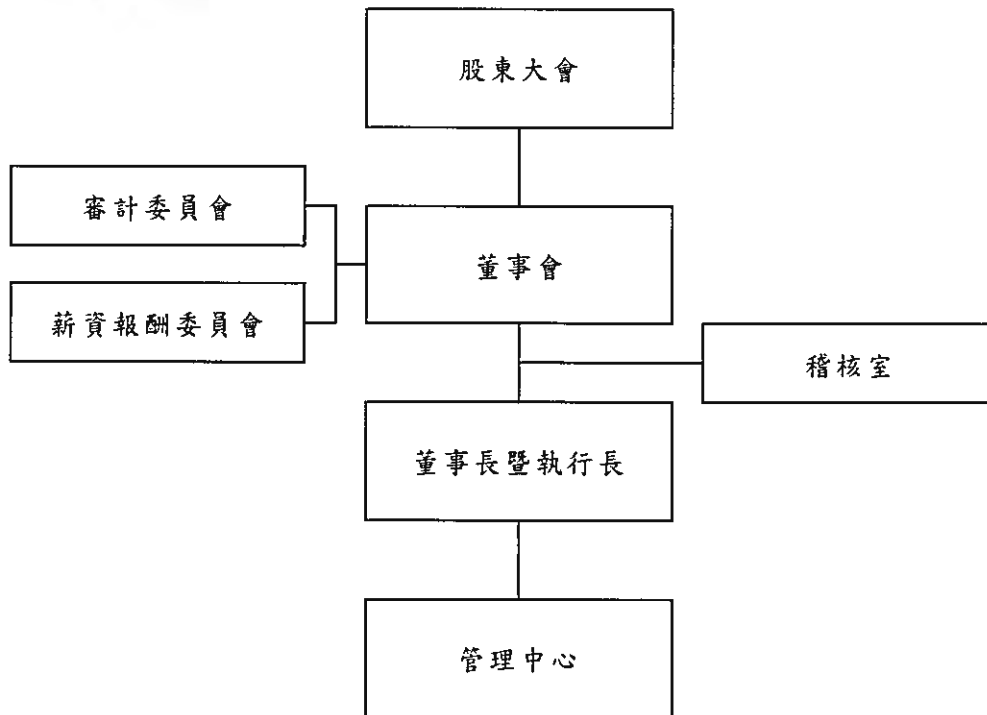
- 108年 子公司(漢磊科技股份有限公司)續取得 ISO 14001:2015 及 OHSAS 18001:2007 認證
- 107年 子公司(漢磊科技股份有限公司)新建置 6 吋 SiC 生產線，佈局利基產品，持續擴大 SiC 製程事業投資。
- 106年 現金增資發行新股 50,000,000 股，每股溢價 11.85 元。
- 105年 由徐建華先生擔任董事長，原董事長黃民奇先生任榮譽董事長。
- 105年 子公司(漢磊半導體晶圓(股)公司)與嘉晶電子(股)公司進行合併，嘉晶電子為合併後之存續公司，漢磊半導體晶圓(股)公司為消滅公司。合併後嘉晶電子之英文名稱為「Episil-Precision Inc.」。合併後嘉晶電子實收資本額由 9.4 億元擴增為 24.36 億元，本公司持有嘉晶電子 61.4%股權，成為最大股東。
- 104年 董事會通過子公司漢磊半導體晶圓股份有限公司與嘉晶電子股份有限公司合併案。
- 104年 子公司(漢磊科技股份有限公司)續取得 ISO9001:2008 及 ISO/TS16949:2009 證書。
- 104年 子公司(漢磊科技股份有限公司)於 104 年 1 月 5 日將磊晶及化合物半導體事業部，分割讓與新設成立漢磊半導體晶圓股份有限公司，讓兩個事業部能各自專精其產業領域及技術。
- 103年 執行產業控股和分業獨立經營政策，以開拓經營發展空間，提升營運績效及競爭力等目的，本公司經 103 年 6 月 6 日漢磊科技股份有限公司股東常會決議通過，以股份轉換方式設立，並依相關規定於設立日掛牌上櫃，股票代號為 3707。

更多公司沿革相關資料請詳本公司網站：<http://www.episil.com>

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構



(二)主要部門所營業務

單	位	主	要	職	掌
管	理	中	心	• 合約之審核及管理。 • 財產保險統籌。 • 有關法務之諮詢、支援、提供及其他法律事務。 • 企業內各公司公共事務的管理及統籌。 • 投控人力資源管理與人才發展。 • 企業內各公司人力資源之策略統籌及溝通協調。 • 企業內各公司重要人資管理辦法的訂定。 • 有效運用資金管理及迅速提供正確財會資訊、經營績效分析及檢討、外在環境及競爭分析。 • 提供策略規劃及子公司管理、投資分析、公司營運流程分析及協助改善等，以供管理當局決策之用。 • 推動全公司電腦化、資訊系統之開發及維護工作。	
稽	核	室	• 負責內部稽核業務之規劃與執行及改進成效之追查。		

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

職稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選 任 時		現 在		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	目前兼任職務及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管或董事	備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率				
董事長	中華民國	漢民科技(股)公司	-	106.06.22	三年	103.06.06	1,816,737	1.02	17,792,745	6.01	0	0	0	0	無	漢民投資法人董事長	無	註1
	中華民國	代表人：徐建華	男	106.06.22	三年	105.06.08	0	0	200,000	0.07	0	0	0	0	成功大學 化學工程碩士	本公司執行長 嘉晶電子法人代表董事長 漢磊科技法人代表董事長 艾柏霖科技法人代表董事長 威能投資法人代表董事長 威能投資管理法人代表董事長 台灣高技法人代表董事長/總經理 品宏半導體獨立董事 力智電子獨立董事	無	
董事	中華民國	黃民奇	男	106.06.22	三年	103.06.06	5,085,100	2.86	5,085,100	1.72	894,032	0.30	0	0	交通大學 電子物理學士	漢民科技董事長 漢辰科技董事長 漢民投資法人代表董事長 禾榮科技法人代表董事 嘉晶電子法人代表董事 漢磊科技法人代表董事	與董事林淑玲為配偶關係	
董事	中華民國	林淑玲	女	106.06.22	三年	103.06.06	431,866	0.24	894,032	0.30	5,085,100	1.72	0	0	交通大學 高階主管管理 碩士	漢民科技董事 漢磊科技法人代表董事 禾榮科技法人代表董事	與董事黃民奇為配偶關係	
董事	英屬維京 群島	英屬維京群島商倍朗國際有限公司	-	106.06.22	三年	103.06.06	2,498,078	1.41	2,498,078	0.84	0	0	0	0	無	無	無	

109年4月13日

職稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別	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	目前兼任漢磊及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管或董事		備註
							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	
董 事 (註)	中華民國	代表人：許金榮	男	106.06.22	三年	103.06.06	0	0	0	0	5,393	0	0	0	交通大學 光電所碩士	漢民科技董事 漢信董事 漢辰科技董事 究心公益科技董事長 軒豐法人代表董事長 致嘉科技法人代表董事長 漢特科技法人代表董事長 聚昌科技法人代表董事 茂德科技法人代表董事 禾榮科技法人代表董事	無		
	中華民國	維善投資(股)公司	-	106.06.22	三年	103.06.06	1,893,297	1.07	1,417,636	0.48	0	0	0	0	無	聯嘉光電法人董事 光錫科技法人董事 漢民測試系統法人董事 聚昌科技法人董事 漢民科技法人監察人	無		
	中華民國	代表人：蘇建吉	男	108.01.14	三年	108.01.14	5,298	0	5,298	0	0	0	0	0	國立成功大學 材料科學與工 程學系	漢民科技經理	無		
	中華民國	宏德投資(股)公司	-	106.06.22	三年	103.06.06	2,094,053	1.18	1,463,387	0.49	0	0	0	0	無	聚昌科技法人董事長 致嘉科技法人董事長	無		
	中華民國	代表人：范桂榮	女	106.06.22	三年	103.06.06	442,243	0.25	53,361	0.02	0	0	0	0	英國萊斯特大學 企管碩士	本公司副總經理 漢磊科技法人代表董事 嘉品電子法人代表董事 台灣高科技法人代表董事 高科技半導體(常熟)法人代表董事長	無		

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	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	目前兼任職務及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管或董事		備註
							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	
獨立 董事	中華民國	顏志達	男	106.06.22	三年	106.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學 財政學系博士	大中微隨路獨立董事 精拓科技獨立董事 威天科技獨立董事		無	
獨立 董事	中華民國	柯宗義	男	106.06.22	三年	106.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	國立交通大學 管科所碩士	致嘉科技董事/總經理 明星科技董事		無	
獨立 董事	中華民國	鄧茂松	男	106.06.22	三年	106.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學 商學碩士	錕創科技董事/總經理 錕群科技法人代表董事/總經理 錕立微電子法人代表董事/總經理 Great Team Backend Foundry, Inc.董事 Elron Technology America, Inc.董事 eCapture Technologies, Inc.董事 eCapture Ltd. Co.董事 eCapture Co., Limited 董事 S Square System Limited 董事 Insignis Technology, Inc.董事 Insignis Technology Corporation 董事 Anzon Technology, Inc.董事 eEver Technology Limited 董事 eYs3D Microelectronics, Inc.董事		無	

註：維登投資(股)公司於108年1月14日改派蘇建吉先生為代表人(原代表人為詹益仁先生)。

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任執行長，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；未來本公司亦不排除規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計與半導體產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
3. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

1、法人股東之主要股東

109年4月13日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
維善投資股份有限公司	漢信投資股份有限公司 0.40% 英屬維京群島商吉興國際有限公司 80.00% 黃民奇 8.30% 呂輝強 3.60% 林淑玲 3.60% 黃美雲 2.50% 林士青 0.80% 吳玉湄 0.80%
漢民科技股份有限公司	英屬維京群島商吉興國際有限公司 69.13% 維善投資股份有限公司 1.24% 黃民奇 11.56% 呂輝強 8.49% 林淑玲 3.90% 許金榮 2.52% 黃美雲 2.02% 林冬青 0.39% 林士青 0.39% 陳利圭 0.36%
宏德投資股份有限公司	英屬維京群島商吉興國際有限公司 76.00% 國泰世華商業銀行受託公益信託葉慈社會福利基金專戶 11.88% 勝璽投資股份有限公司 0.12% 呂輝強 3.60% 黃美雲 6.00% 林冬青 1.20% 林士青 1.20%
英屬維京群島商倍朗國際有限公司	黃美雲 100.00%

2、主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東及持股比例
漢信投資股份有限公司	漢民科技股份有限公司 9.00% 維善投資股份有限公司 6.25% 宏德投資股份有限公司 8.75% 勝璽投資股份有限公司 4.25% 國泰世華商業銀行受託公益信託葉慈社會福利基金專戶 36.50% 吳盈霖 35.25%
英屬維京群島商吉興國際有限公司	黃美雲 100%
勝璽投資股份有限公司	國泰世華商業銀行受託公益信託葉慈社會福利基金專戶 100.00%
國泰世華商業銀行受託公益信託葉慈社會福利基金專戶	不適用

2、董事所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任 其他 公開發行 公司獨立 董 事 家 數
	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 系 之 公 立 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
漢民科技(股)公司 代表人：徐建華			V				V		V	V		V	V	V	V		2
黃民奇			V	V					V	V	V	V		V	V		無
林淑玲			V	V					V	V	V	V		V	V		無
英屬維京群島商倍朗國 際有限公司 代表人：許金榮			V	V	V	V	V		V	V	V	V	V	V	V		無
維善投資(股)公司 代表人：蘇建吉			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		無
宏德投資(股)公司 代表人：范桂榮			V			V		V	V	V	V	V	V	V	V		無
顏志達	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3
柯宗義			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
鄧茂松			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 13 日

職稱	國籍或 註冊第	姓名	性別	就任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之經理人			備 註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
執行長	中華民國	徐建華	男	105.11.08	200,000	0.07	0	0	0	0	成功大學 化學工程碩士	嘉晶電子法人代表董事長 漢磊科技法人代表董事長 艾柏霖科技法人代表董事長 威諾投資法人代表董事長 威耘投資管理法人代表董事長 台灣高技法人代表董事長/總經理 晶宏半導體獨立董事 力智電子獨立董事	無	無	無	註
副總經理	中華民國	范桂榮	女	103.10.01	53,361	0.02	0	0	0	0	英國萊斯特大 學 企管碩士	漢磊科技法人代表董事 嘉晶電子法人代表董事 台灣高技法人代表董事 高技半導體(常熟)法人代表董事長	無	無	無	

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任執行長，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；未來本公司亦不排除規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計與半導體產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
3. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

(三) 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1、董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)	退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註1)		本公司		財務報表內所有公司		
			本公司	財務報表內所有公司						本公司	財務報表內所有公司				本公司	財務報表內所有公司
董事	漢民科技(股)公司	0	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0	0	0	(註1)	(註1)	0		
	代表人：徐建華	0	0	0	0	50	(註1)	(註1)	0	0	0	(註1)	(註1)	12		
董事	黃民奇	0	0	0	0	10	(註1)	(註1)	0	0	0	(註1)	(註1)	0		
董事	林淑玲	0	0	0	0	10	(註1)	(註1)	0	0	0	(註1)	(註1)	0		
董事	英國維京群島商倍朗國際有限公司	0	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0	0	0	(註1)	(註1)	0		
	代表人：許金榮	0	0	0	0	40	(註1)	(註1)	0	0	0	(註1)	(註1)	0		
董事	維善投資(股)公司	0	0	0	0	40	(註1)	(註1)	0	0	0	(註1)	(註1)	0		
	代表人：蘇建吉	0	0	0	0	40	(註1)	(註1)	0	0	0	(註1)	(註1)	0		
董事	宏德投資(股)公司	0	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0	0	0	(註1)	(註1)	0		
	代表人：范桂榮	0	0	0	0	50	(註1)	(註1)	3,060	3,060	0	(註1)	(註1)	12		
獨立董事	顏志達	0	0	0	0	240	(註1)	(註1)	0	0	0	(註1)	(註1)	0		
獨立董事	柯宗義	0	0	0	0	200	(註1)	(註1)	0	0	0	(註1)	(註1)	0		
獨立董事	鄧茂松	0	0	0	0	200	(註1)	(註1)	0	0	0	(註1)	(註1)	0		

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司獨立董事酬金由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值及參酌公司營運績效後提出建議提交董事會決議。

本公司108年度為營運虧損，獨立董事酬金為會議出席費用。

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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；
本公司獨立董事酬金由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值及參酌公司營運績效後提出建議提交董事會決議。
本公司108年度為營運虧損，獨立董事酬金為會議出席費用。

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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

註1：本公司108年為營運虧損，故該比例不適用。

2、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註 1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司		財務報表內所有公司		本公司	財務報表內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	徐建華	4,516	4,516	61	61	365	365	0	0	0	0	(註1)	(註1)	24
副總經理	范桂榮													
副總經理 (註 2)	谷元蓓													

註1：本公司108年為營運虧損，故該比例不適用。

註2：谷元蓓副總經理於108年7月24日辭任。

酬金級距表

給付本公司執行長及副總經理酬金級距	執行長及副總經理姓名	
	本公司	財務報表內所有公司
低於 2,000,000 元	徐建華 谷元蓓	徐建華 谷元蓓
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	范桂榮	范桂榮
5,000,000 元（含）～10,000,000 元		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

3、前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註 1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司		財務報表內所有公司		本公司	財務報表內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
副總經理	范桂榮	2,870	2,870	0	0	190	190	0	0	0	0	(註1)	(註1)	12
財務及會計主管	李明芬	1,603	1,603	104	104	335	335	0	0	0	0	(註1)	(註1)	6
副總經理(註 2)	谷元蓓	1,646	1,646	61	61	175	175	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0

註1：本公司108年為營運虧損，故該比例不適用。

註2：谷元蓓副總經理於108年7月24日辭任。

註3：本公司兼任員工之經理人僅上述三位主管。

4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司一〇八年度為營運虧損，故無分派員工酬勞之情形。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

1、最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

職稱	年度	一〇七年度				一〇八年度			
		本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
		支付酬金總額	總額占稅後純益之比例	支付酬金總額	總額占稅後純益之比例	支付酬金總額	總額占稅後純益之比例	支付酬金總額	總額占稅後純益之比例
董事		4,586	6.44%	4,652	6.53%	3,900	營運虧損，故不適用	3,960	營運虧損，故不適用
總經理及副總經理		5,906	8.29%	5,906	8.29%	4,942		4,942	

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關聯性：

(1)有關支付董事、經理人酬金之政策已明訂於本公司公司章程。

(2)本公司已設立薪資報酬委員會，委由薪資報酬委員訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

一〇八年度董事會開會五次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名		實際出席次數(註 1)	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	漢民科技(股)公司	代表人：徐建華	5	0	100	
董 事	黃民奇		1	4	20	
董 事	林淑玲		1	4	20	
董 事	維善投資(股)公司	代表人：蘇建吉	4	1	80	
董 事	宏德投資(股)公司	代表人：范桂榮	5	0	100	
董 事	英屬維京群島商倍朗國際有限公司	代表人：許金榮	4	1	80	
獨立董事	顏志達		5	0	100	
獨立董事	柯宗義		4	1	80	
獨立董事	鄧茂松		4	1	80	

其他應記載事項：

一、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：請參閱第 27~28 頁。

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)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。

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

董事會日期	利益迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	表決情形
108.03.05	徐建華董事 林淑玲董事 范桂榮董事 顏志達董事 柯宗義董事	董事競業限制	董事本人	其餘出席董事一致通過照案通過
108.03.05	徐建華董事 黃民奇董事 范桂榮董事	改派嘉晶電子股份有限公司董事案	董事本人	其餘出席董事一致通過照案通過
108.05.07	范桂榮董事	本公司一〇七年度經理人酬勞分配	董事本人	其餘出席董事一致通過照案通過
108.05.07	范桂榮董事	經理人激勵暨績效獎金	董事本人	其餘出席董事一致通過照案通過

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(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：本公司董事會績效評估辦法預訂於一〇九年下半年訂定。

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

(一)本公司董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，此二委員會由三位獨立董事所組成。各委員會的主席定期向董事會報告其活動和決議。

(二)於提升資訊透明度方面，本公司董事持股比例、財務資訊、重大議事決議、董事出席董事會情形等資訊均已依相關法令規定公佈於公開資訊觀測站。

註1：實際出席率(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二) 審計委員會參與董事會運作情形：

審計委員會運作情形：一〇八年度審計委員會開會五次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%) (註)	備註
獨立董事	顏志達	5	0	100	
獨立董事	柯宗義	4	1	80	
獨立董事	鄧茂松	4	1	80	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：請參閱第 28~29 頁

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二) 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通過之議決事項。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 本公司每季定期召開審計委員會時，由稽核主管報告稽核業務，及每月將稽核報告呈獨立董事核閱，並將通過事項載明於會議記錄，獨立董事與稽核主管達到充分溝通。

(二) 本公司進行年度財務報表審閱時，由會計師列席審計委員會，說明財務報告查核情形、重大資產評價及會計估計等，會計師針對董事所提問題進行通過及溝通。本公司審計委員會與簽證會計師已充分溝通。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通事項如下：

開會日期	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
108年3月5日	1. 107年第四季內部稽核業務執行報告 2. 107年度內部控制制度自行審核報告暨內部控制制度聲明書	1. 107年度財務報告查核情形 2. 與主要治理單位溝通事項
108年5月7日	1. 108年第一季內部稽核業務執行報告	1. 108年第一季財務報告核閱情形 2. 與主要治理單位溝通事項
108年8月6日	1. 108年第二季內部稽核業務執行報告 2. 108年度第一次內部控制制度修訂	1. 108年第二季財務報告核閱情形 2. 與主要治理單位溝通事項
108年11月5日	1. 108年第三季內部稽核業務執行報告 2. 109年度內部稽核計畫報告(含子公司)	1. 108年第三季財務報告核閱情形 2. 與主要治理單位溝通事項
109年3月17日	1. 108年第四季內部稽核業務執行報告 2. 108年度內部控制制度自行審核報告暨內部控制制度聲明書	1. 108年度財務報告查核情形 2. 與主要治理單位溝通事項

註：實際列席率(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因																																																																																																			
	是	否	摘要說明																																																																																																				
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無																																																																																																			
二、公司股權結構及股東權益				無																																																																																																			
(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？	V		合併個體內之上市櫃公司均設有發言人制度，並設有專責人員及股務代理機構處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。																																																																																																				
(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？	V		本公司依證交法規定，對內部人(董事、經理人及持有股份超過總額10%之股東)所持股權之變動情形，按月申報公開資訊觀測站，以掌握實際控制公司的主要股東及主要股東之最終控制者名單，以確保經營權之穩定。																																																																																																				
(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？	V		本公司皆依證期局規定辦理，訂定與關係企業之資金貸與、背書保證等往來交易相關辦法，並訂有對子公司監理之內部控制，以控管風險。																																																																																																				
(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？	V		本公司訂有防範內線交易之管理辦法，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。																																																																																																				
三、董事會之組成及職責				無																																																																																																			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司「公司治理守則」訂有強化董事會職能之政策，董事會成員之組成應考量性別、年齡、國籍、文化、專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)專業技能及產業經歷等多元化面向標準；本公司目前董事會成員為不同專業背景或領域之專才，符合多元化之政策：(1)現任董事會成員九席中：女性董事成員有二席，獨立董事有三席。女性占全體董事成員22.22%，平均年齡62歲。男性占全體董事成員77.78%，平均年齡60歲。(2)個別董事落實董事會成員多元化情形： <table><tr><th>職稱</th><th>條件 姓名</th><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th><th>8</th></tr><tr><td>董事長</td><td>徐建華</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>董事</td><td>黃民奇</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>董事</td><td>林淑玲</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>董事</td><td>蘇建吉</td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>董事</td><td>范桂榮</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>董事</td><td>許金榮</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>顏志達</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>柯宗義</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>鄧茂松</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr></table>		職稱	條件 姓名	1	2	3	4	5	6	7	8	董事長	徐建華	V	V	V	V	V	V	V	V	董事	黃民奇	V	V	V	V	V	V	V	V	董事	林淑玲	V	V	V	V	V	V	V	V	董事	蘇建吉	V			V	V	V	V	V	董事	范桂榮	V	V	V	V	V	V	V	V	董事	許金榮	V	V	V	V	V	V	V	V	獨立董事	顏志達		V		V			V	V	獨立董事	柯宗義	V	V	V	V	V	V	V	V	獨立董事	鄧茂松	V	V	V	V	V	V	V
職稱	條件 姓名	1	2	3	4	5	6	7	8																																																																																														
董事長	徐建華	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																														
董事	黃民奇	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																														
董事	林淑玲	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																														
董事	蘇建吉	V			V	V	V	V	V																																																																																														
董事	范桂榮	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																														
董事	許金榮	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																														
獨立董事	顏志達		V		V			V	V																																																																																														
獨立董事	柯宗義	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																														
獨立董事	鄧茂松	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																														

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																			
(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？		V	1、營運判斷能力。 2、會計及財務分析能力。 3、經營管理能力。 4、危機處理能力。 5、產業知識。 6、國際市場觀。 7、領導能力。 8、決策能力。 本公司除依法設置之薪資報酬委員會及審計委員會外，目前並無其他各類功能性委員會。	未來視 實際需 求再行 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？		V	公司預計於今年下半年訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。針對董事會、董事成員及所有功能性委員會等，進行評估，評估結果將提送董事會報告，作為檢討及改進之依據，整體董事會績效評估結果將作為遴選或提名董事(含獨立董事)時之參考依據，並考量將個別董事成員績效評估結果作為未來訂定其個別薪資報酬及提名續任之參考依據。																			
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	本公司財務部每年均自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報109.3.17第二屆第十七次董事會審查通過。經本公司評估(以下列舉重要評估項目)，簽證會計師皆符合本公司獨立性評估標準，足以擔任本公司簽證會計師。會計師事務所亦出具超然獨立聲明書。 <table><tr><th colspan="3">會計師獨立性評估標準</th></tr><tr><th>評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>1. 委任會計師與本公司無重大財務利害關係。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>2. 委任會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>3. 委任會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人 或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>4. 在審計期間，委任會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。</td><td>是</td><td>是</td></tr></table>	會計師獨立性評估標準			評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1. 委任會計師與本公司無重大財務利害關係。	是	是	2. 委任會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。	是	是	3. 委任會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人 或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	是	是	4. 在審計期間，委任會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。	是	是	無
會計師獨立性評估標準																						
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																				
1. 委任會計師與本公司無重大財務利害關係。	是	是																				
2. 委任會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。	是	是																				
3. 委任會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人 或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	是	是																				
4. 在審計期間，委任會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。	是	是																				

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			
			5.未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之饋贈或禮物。	是	是	
			6.委任會計師不得與本公司有金錢借貸之情事。	是	是	
			7.委任會計師不得兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是	是	
			8.委任會計師不得收取任何與業務有關之佣金。	是	是	
			9.委任會計師不得握有本公司之股份。	是	是	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	V		本公司指定公司治理主管雖尚規畫中，但本公司管理中心負責公司治理相關事務，依法辦理董事會及股東會相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料及協助董事遵循法令等，以保障股東權益並強化董事會職能。 主要業務執行情形如下： 1.協助董事會或其所設委員會擬定年度工作計畫及會議議程，並蒐集、研究、分析或提供相關資料。 2.就董事會或其所設委員會審議之議案，其適法性、允當性及可行性，提出分析意見，供董事會或其所設委員會審議時之參考。 3.確保本公司股東會、董事會及其所設委員會之運作並無違背法令、章程、股東會決議及本公司公司治理準則等相關規定。 4.督導股東會相關業務，並負責董事會及其所設委員會之召集、通知、開會、會議紀錄等一般行政事務。 5.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 6.評估及投保合宜之董監事及經理人責任保險。			無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜，公司網站亦設置利害關係人專區與各專責人員連絡方式，以回應利害相關人關切之議題。			無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司皆委任專業股務代辦機構(凱基證券)辦理股東會事務。			無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司設有專人負責公司資訊蒐集及依規定揭露財務業務及公司治理等資訊。			無
(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	V		本公司已架設公司網站揭露公司財務業務等資訊，投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相			

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									
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？	V		關財務、業務及本公司治理資訊。 本公司年度財務報告及第一、二、三季財務報告，與每月份營運情形，皆於規定期限前公告並申報。	無								
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、公司為董事購買責任保險之情形等）？	V		1.員工權益：本公司暨子公司訂有工作規則，確實執行對於員工之權益照護，且依勞基法規定保障員工權益，另訂有「勞資會議實施辦法」以作為勞資雙方溝通之管道。 2.僱員關懷：本公司暨子公司取得OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證，由專責之部門定期進行各項工安巡檢，提昇作業人員安全和健康的保障，並且定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力，以提供安全合宜的工作環境及必要性之急難救助。 3.投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：公司係透過公開資訊觀測站及公司網站揭露資訊，讓投資者充份瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人機制與投資者溝通，且於公司網站設置利害關係人專區，回應利害關係人所關切之重要議題。 4.董事進修之情形：公司董事視需求參加財務、業務等專業知識進修課程。 5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：有關營運重大政策、投資案、取得或處分資產等事項皆經相關權責部門評估分析後，送交董事會決議後執行。 6.客戶政策之執行情形：本公司子公司設有品保及客戶支援單位，對產品提供透明且有效之售後服務及客訴處理。 7.公司為董事購買責任保險之情形如下： <table><tr><th>投保對象</th><th>保險公司</th><th>投保金額</th><th>投保期間</th></tr><tr><td>漢磊投控暨子公司全體董事及監察人</td><td>富邦產物保險公司</td><td>美金 5,000,000</td><td>109年3月1日至 110年3月1日</td></tr></table>	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間	漢磊投控暨子公司全體董事及監察人	富邦產物保險公司	美金 5,000,000	109年3月1日至 110年3月1日	無
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間									
漢磊投控暨子公司全體董事及監察人	富邦產物保險公司	美金 5,000,000	109年3月1日至 110年3月1日									
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司已完成自評與檢討，將持續強化公司治理水平。												

(四) 公司如有設薪酬委員會者，應揭露其組成職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列 專業資格			符合獨立性情形（註 1）										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備 註
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	顏志達	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	柯宗義			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	鄧茂松			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：106年8月3日至109年6月21日。

一〇八年度薪資報酬委員會開會二次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	顏志達	2	0	100	
委員	柯宗義	2	0	100	
委員	鄧茂松	2	0	100	

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。

薪資報酬委員會 日期	議案內容	所有獨立董事意見及後續處理
108.03.05 第二屆第五次	一、討論本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派。	左列議案獨立董事未表示反對或保留意見，且議案均經薪資報酬委員會全體委員及全體董事同意通過。
108.05.07 第二屆第六次	一、討論本公司一〇七年度董事酬勞分配。	
	二、討論本公司一〇七年度經理人激勵暨績效獎金。	
	三、討論本公司一〇七年度經理人酬勞分配。	

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

履行社會責任情形評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司積極規劃企業社會責任的策略與方向，推動永續經營，公司治理，並嚴守法律規範，以提供同仁良好工作環境與合理報酬與福利；同時肩負永續環境的重要使命，公司同仁從自身做起，確實執行環保節能，並號召同仁共同參與社會公益活動。本公司所訂定之內部風險管理政策採取事先防範措施，減少因風險所帶來的損失為原則，對可能影響公司達成目標之潛在風險進行辨識、評估、處理及監控，並定期追蹤及納入各單位日常作業。	無
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司管理中心為推動企業社會責任之兼職單位，負責公司社會責任政策或制度之提出及執行。	無
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？	V		本公司暨子公司自90年取得ISO14001認證以來，一直維持在有效狀態，至今已超過15年，環境保護之觀念已融入公司文化中。	無
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司暨子公司自90年取得ISO14001認證通過以來，節能及減廢已明訂於公司環保政策內。廢棄物朝分類、回收及再利用方向努力，目前可回收之種類已達20餘項，108年回收總重量亦佔原廢棄物之19%以上，明顯的降低了委託合格之廢棄物清運商及處理商的處理量，也降低了廢棄物對環境負荷的衝擊。對於無法回收之廢棄物皆依法及其特性，委託合格之清運及處理廠商做最妥善之處理。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並納入風險管理，積極推動減能減碳之相關作業。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司暨子公司本著永續經營的理念，致力於保護環境、綠色生產、促進安全健康、預防職業傷害與疾病，降低活動、產品對環境之衝擊，創造安全衛生舒適的工作環境；統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策請詳第51~54頁。	
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？	V		本公司暨子公司依照勞動法令規範訂定工作規則及相關人事管理規章，以作為公司管理依據。為建	

履行社會責任情形評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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?	V		立兩性平等職場,本公司實施育嬰留職停薪制度,並同時提供同仁家庭照顧假、生理假,並參考國際人權公約與尊重男女平等權益之信念,於工作規則訂定性別工作平等及性騷擾防治措施專章。 本公司提供員工多項福利政策,除法規規範之勞保、健保、提撥退休金及育嬰假外,並辦理員工每年健康檢查、發放三節禮金及禮券、婚喪喜慶及慰問、員工團體保險等福利措施。另依公司獲利提撥不低於萬分之一為員工酬勞,以促進勞資和諧。	無
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		本公司暨子公司每半年皆對工作環境實施監測作業確保工作環境對員工健康無影響,在高噪音區皆主動提供防護具予員工使用。此外,對新進員工依法實施體格檢查,確認新進之員工體格可適應新工作,而對在職員工實施健康檢查,頻率及項目皆優於法規要求。經十餘年來健康檢查之結果分析,未發現有任何員工之健康與工作環境有關聯性。而在安全與健康教育之實施,每年皆會辦理工安講習及健康促進講座,提升員工對安全及健康的注意力及相關知識。108年度子公司漢磊科技,以避免化學品傷害為主題,針對三廠區的生產區與廠務區與醫務室,新增購入「化學品接觸傷害處理之緊急應變藥劑(敵氣靈/六氟靈)」,並規劃辦理化學品危害與緊急藥品使用之教育訓練,再次讓同仁清楚使用化學品可能危害與明白異常處理時,適當的處理方式。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		本公司為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫,包含新人訓練、管理職能訓練、專業訓練、外部訓練及同仁在職學位進修補助等。藉由員工個人年度學習計畫,訂定學習目標與學習藍圖。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V		本公司暨子公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司均遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序。	無
(六) 公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	V		本公司之子公司訂有供應商評鑑制度,與供應商來往前,會進行資格審核,並確認過去是否有影響環境與社會之紀錄,若有則不予往來。簽訂契約時,並要求供應商需承諾遵守公司所制定之一切相關從業道德制度。	

履行社會責任情形評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司履行企業社會責任情形皆依主管機關及相關法令規定辦理，公司已於網站設置企業社會責任專區，將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」指引，明確制定漢磊企業社會責任政策，實際運作與守則規定並無差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司暨子公司勞資關係政策一向秉持真誠、合作、共用的理念，並不斷透過內部溝通致力營造和諧康樂之工作氣氛與生活環境，期使勞資雙方建立滿意之互信關係外，也讓全體員工樂與公司共榮共成長；對外部社會責任的履行，也落實在公司各項員工關係活動的規劃與執行。例如：響應愛心活動募集更多愛心，106年1月11日廠慶期間訂製財團法人勵馨社會福利基金會附設愛馨工坊之手工巧克力600盒共60,000，供活動使用，將社會責任的理念化為實踐的行動。其他履行社會責任之具體行動如下： (1)105年5月22日捐款贊助仁愛基金會「許·一個幸福～啟智暨環保愛心園遊會」活動經費\$50,000。 (2)106年5月20日捐款贊助仁愛基金會「愛飛揚～啟智暨環保愛心園遊會」活動經費\$50,000。 (3)106年12月2日捐款贊助仁愛基金會「點亮愛～身心障礙者學習成果發表會」活動經費\$50,000。 (4)106年12月29日捐款贊助社團法人世界和平會「袋受飢兒過好年」活動經費\$30,000。 (5)106年12月29日捐款贊助財團法人伊甸社會福利基金會「2018愛圍爐公益活動」經費\$30,000。 (6)107年3月30日捐款贊助財團法人新竹市天主教仁愛社會福利基金會「愛Fun閃～啟智vs衛生·環保愛心園遊會」活動經費\$50,000。 (7)107年5月25日捐款贊助社團法人世界和平會「2018兒童戲劇慈善公演活動」活動經費\$20,000。 (8)107年10月12日捐款贊助財團法人伊甸社會福利基金會「2018弱勢兒童服務計畫」活動經費\$30,000。 (9)108年4月12日捐款贊助財團法人新竹市天主教仁愛社會福利基金會「2019/5/18 Young漾幸福～啟智&環保愛心園遊會」活動經費\$30,000。 (10)108年5月3日捐款贊助社團法人世界和平會「搶救受飢兒，2019兒童劇慈善公演資訊」活動經費\$20,000。 (11)108年9月6日捐款贊助財團法人伊甸社會福利基金會「伊甸_老人照顧服務計畫(陪著他好好過日子)」活動經費\$30,000。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 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？	V		本公司為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，已訂定「誠信經營守則」及「員工從業道德準則」，具體規範董事會、管理階層及全體員工於執行業務時應注意之事項。	無
(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？	V		本公司「誠信經營守則」中已針對「上市上櫃公司誠信經營守則」七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，訂定防範措施，並建立有效之會計制度及內部控制制度，不定期地檢討，俾確保制度執行持續有效。	
(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？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」及「員工從業道德準則」，內容明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討及修正。	
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？	V		依據本公司「誠信經營守則」，於商業往來之前，應考量商業往來對象之合法性及信譽，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形，交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約。	無
(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？	V		本公司為健全誠信經營之管理，由管理中心為負責誠信經營政策與防範方案之制定，由稽核單位監督執行，於必要時向董事會報告。	
(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？	V		本公司已訂有「誠信經營守則」及「員工從業道德準則」，制定防止利益衝突，並於公司網站設置投資人關係連絡窗口、公司治理專區、企業社會責任專區及利害關係人專區，以利股東及利害關係人等參考。	
(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	V		本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，且運作情形正常，內部稽核人員定期依稽核計畫進行查核並製作稽核報告，	

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	
關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			並呈送董事長及獨立董事查閱，以落實誠信經營，避免舞弊情形發生。	無
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司透過部門會議方式，對員工宣導並使員工了解公司誠信經營理念及規範。	
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？	V		本公司訂有「誠信經營守則」及「員工從業道德準則」，依不同議題設置專責處理人員及提供相關檢舉管道，任何違反本公司從業道德標準之行為，將根據公司獎懲辦法受到嚴厲懲處。	無
(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？	V		本公司設有意見信箱及專職人事單位負責處理員工之申訴，檢舉人可以透過信函、電子郵件等方式進行檢舉，並由專人處理，公司網站並將設置利害關係人聯絡平台，做為處理利害關係人建議、疑義及糾紛事項之溝通管道，另為確保利害關係人權益，以嚴謹的舉報機制讓利害關係人可於安全保密情況下傳達訊息。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司提供檢舉管道，並採取適當之保護措施，以維護檢舉人之個人資料及隱私。	
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？	V		本公司網站有揭露誠信經營守則內容及推動成效。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司已訂定「誠信經營守則」，運作情形與誠信經營守則間並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 公司於105年11月經董事會通過訂定「誠信經營守則」，並揭露於公司網站上。				

(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：公司已訂定「公司治理守則」、「誠信經營守則」及「企業社會責任守則」等公司治理相關規章，並揭露於公司內外部網路公佈區，供董事、經理人及員工隨時查閱遵循。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

為健全公司良好治理制度，本公司已訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」、「員工從業道德準則」、「薪酬委員會組織規章」、「公司治理守則」、「誠信經營守則」及「企業社會責任守則」等公司治理相關規章。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書

漢磊先進投資控股股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年03月17日

本公司民國108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.風險評估及回應，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108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109年03月17日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

漢磊先進投資控股股份有限公司

董事長兼執行長：



徐建輝

簽章



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(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、108 年股東會之重要決議及執行情形

會議日期	重要決議	執行情形
108.06.12	承認事項 1.承認一〇七年度決算表冊案。 2.承認一〇七年度盈餘分配案。 通過事項 1.通過本公司資本公積配發現金案。 2.通過修訂本公司「公司章程」。 3.通過修訂本公司「董事選舉辦法」。 4.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 5.通過本公司私募發行普通股案。 6.通過解除董事競業限制案。	承認事項 1.決議通過。 2.決議通過每股配發現金股利 0.0978 元，於 108 年 8 月 6 日發放現金股利，發放金額為 27,552,376 元。 通過事項 1.決議通過以資本公積每股配發現金股利 0.0522 元，於 108 年 8 月 6 日發放，發放金額為 14,668,979 元。 2.已遵循決議結果作業，並於 108 年 07 月 01 日完成變更登記。 3.已遵循決議結果作業。 4.已遵循決議結果作業。 5.已於 109 年 3 月 17 日董事會決議不繼續辦理私募發行普通股，並於當日發佈重大訊息。 6.已遵循決議結果作業。

2、董事會之重要決議

會議日期	議案內容及後續處理	獨立董事持反對或保留意見
108.03.05 第二屆 第十二次	一、通過本公司國內第一次有擔保轉換公司債轉增資發行新股事宜。 二、通過一〇七年度營業報告書及財務報告。 三、通過本公司一〇七年度盈餘分配案。 四、通過本公司資本公積配發現金案。 五、通過不繼續辦理私募發行普通股。 六、通過私募發行普通股。 七、通過一〇七年度內部控制制度自行審核報告暨內部控制制度聲明書。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	無
108.05.07 第二屆 第十三次	一、通過一〇八年第一季財務報告。 二、通過修訂本公司「董事會議事規範」。 三、通過經理人激勵暨績效獎金。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	無
108.08.06 第二屆 第十四次	一、通過一〇八年第二季財務報告。 二、通過本公司一〇八年度第一次內部控制制度修訂。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	無

會議日期	議案內容及後續處理	獨立董事 持反對或 保留意見
108.11.05 第二屆 第十五次	一、通過本公司國內第二次有擔保轉換公司債轉增資發行新股事宜。 二、通過一〇八年第三季財務報告。 三、通過修訂本公司「資金貸與他人作業管理辦法」及「背書保證作業辦法」。 四、通過本公司民國一〇九年度稽核計劃(含子公司)。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過	無
108.12.31 第二屆 第十六次	一、通過為子公司漢磊科技(股)公司銀行融資額度背書保證案。 二、通過一〇九年度營運計畫暨相關人力、設備及費用等預算。 三、通過對子公司(漢磊科技股份有限公司)股權投資案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過	無
109.03.17 第二屆 第十七次	一、通過本公司國內第二次有擔保轉換公司債轉增資發行新股事宜。 二、通過一〇八年度營業報告書及財務報告。 三、通過本公司一〇八年度虧損撥補案。 四、通過不繼續辦理私募發行普通股。 五、通過私募發行普通股。 六、通過董事選舉案。 七、董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人名單。 八、通過解除新任董事競業之限制。 九、通過一〇八年度內部控制制度自行審核報告暨內部控制制度聲明書。 十、變更財務報表查核簽證/核閱會計師。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過	無

3、審計委員會之重要決議

董事會	議案內容及後續處理	證券交易 法第 14 條之 5 所 列事項	未經審計委員 會通過，而經 全體董事 2/3 以上通過之議 決事項
108.03.05 第二屆 第十二次	一、通過本公司國內第一次有擔保轉換公司債轉增資發行新股事宜。 二、通過一〇七年度營業報告書及財務報告。 三、通過本公司一〇七年度盈餘分配案。 四、通過本公司資本公積配發現金案。 五、通過不繼續辦理私募發行普通股。 六、通過私募發行普通股。 七、通過一〇七年度內部控制制度自行審核報告暨內部控制制度聲明書。 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V	無

董事會	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上通過之議決事項
108.05.07 第二屆 第十三次	一、通過一〇八年第一季財務報告。 二、通過修訂本公司「董事會議事規範」。 三、通過經理人激勵暨績效獎金。 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V	無
108.08.06 第二屆 第十四次	一、通過一〇八年第二季財務報告。 二、通過本公司一〇八年度第一次內部控制制度修訂。 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V	無
108.11.05 第二屆 第十五次	一、通過本公司國內第二次有擔保轉換公司債轉增資發行新股事宜。 二、通過一〇八年第三季財務報告。 三、通過本公司「資金貸與他人作業管理辦法」及「背書保證作業辦法」。 四、通過本公司民國一〇九年度稽核計劃(含子公司)。 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V	無
108.12.31 第二屆 第十六次	一、通過為子公司漢磊科技(股)公司銀行融資額度背書保證案。 二、通過一〇九年度營運計畫暨相關人力、設備及費用等預算。 三、通過對子公司(漢磊科技股份有限公司)股權投資案。 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V	無
109.03.17 第二屆 第十七次	一、通過本公司國內第二次有擔保轉換公司債轉增資發行新股事宜。 二、通過一〇八年度營業報告書及財務報告。 三、通過本公司一〇八年度虧損撥補案。 四、通過不繼續辦理私募發行普通股。 五、通過私募發行普通股。 六、通過董事選舉案。 七、董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人名單。 八、通過解除新任董事競業之限制。 九、通過一〇八年度內部控制制度自行審核報告暨內部控制制度聲明書。 十、變更財務報表查核簽證/核閱會計師。 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V	無

(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：無。

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

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	李典易	林玉寬	108/01/01-108/12/31	-

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元		V	
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元			
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元	V		V
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元			
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元			
6	10,000 仟元 (含) 以上			

- (一) 付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形(108年非審計公費金額為新台幣285,000元；服務內容為工商登記及各項公司法及證券交易法諮詢暨董事會、股東會議程覆核等公司治理服務及非主管薪酬複核)。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (四) 更換會計師資訊：配合資誠聯合會計師事務所內部輪調政策，自民國一〇九年第一季起財務報表之查核簽證/核閱會計師將由李典易、林玉寬會計師變更為謝智政、林玉寬會計師。
- (五) 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

五、其他相關資訊：

(一) 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：

1、董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	108 年度		當年度 截至刊印日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨執行長	漢民科技(股)公司	0	0	0	0
	代表人:徐建華	0	0	0	0
董事	黃民奇	0	0	0	0
董事	林淑玲	0	0	0	0
董事(註1)	維善投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人:詹益仁	0	0	-	-
董事(註1)	代表人:蘇建吉	0	0	0	0
董事暨副總經理	宏德投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人:范桂榮	(122,000)	0	(206,000)	0
董事	英屬維京群島商倍朗國際有限公司	0	0	0	0
	代表人:許金榮	0	0	0	0
獨立董事	顏志達	0	0	0	0
獨立董事	柯宗義	0	0	0	0
獨立董事	鄧茂松	0	0	0	0
副總經理(註2)	谷元蓓	0	0	-	-

註 1：維善投資(股)公司於一〇八年一月十四日改派代表人為蘇建吉先生(原代表人為詹益仁先生)。

註 2：副總經理谷元蓓於一〇八年七月二十四日辭任。

2、股權移轉之相對人為關係人者：無。

3、股權質押之相對人為關係人者：無。

(二) 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：

109年4月13日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
漢信股份有限公司 代表人：別鳳華	19,791,666	6.69	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
	0	0.00	0	0	0	0	無	無	
漢信投資股份有限公司 代表人：黃美智	18,147,500	6.13	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
	0	0.00	0	0	0	0	無	無	
漢民科技股份有限公司 代表人：黃民奇	17,792,745	6.01	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
	5,085,100	1.72	894,032	0.30	0	0	黃美雲	二等親	
勝璽投資股份有限公司 代表人：陳利圭	15,964,245	5.39	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
	1,675,684	0.57	13,616	0	0	0	無	無	
黃民奇	5,085,100	1.72	894,032	0.30	0	0	黃美雲	二等親	
群益金鼎託管群益證券香港群益託管有限公司	3,709,887	1.25	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
花旗商銀託管波露寧新興市場基金公司專戶	3,519,294	1.19	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
英屬維京群島商倍朗國際有限公司 代表人：黃美雲	2,498,078	0.84	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
	1,570,225	0.53	0	0	0	0	黃民奇	二等親	
林政賢	2,128,000	0.72	0	0	0	0	無	無	
陳利圭	1,675,684	0.57	13,616	0	0	0	無	無	

(三) 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：

109年4月13日

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
漢磊科技(股)公司	136,600,000	99.64	0	0.00	136,600,000	99.64
嘉晶電子(股)公司	166,200,000	60.57	0	0.00	166,200,000	60.57
威諾投資(股)公司	10,000,000	100.00	0	0.00	10,000,000	100.00
台灣高技(股)公司	17,093,398	37.49	1,079,122	2.36	18,172,520	39.85
Wellknown Holding Company Ltd.	0	0.00	150,000	100.00	150,000	100.00
上海漢磊電子貿易有限公司	0	0.00	150,000	100.00	150,000	100.00
艾柏霖科技(股)公司	0	0.00	4,317,500	95.94	4,317,500	95.94
威耘投資管理顧問(股)公司	0	0.00	150,000	30.00	150,000	30.00
日本嘉晶電子株式會社	0	0.00	200	100.00	200	100.00

註1：係屬公司採用長期權益法之投資。

肆、募集情形

一、股本來源：

(一)股份種類：

109年4月13日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	296,036,597	203,963,403	500,000,000	上櫃公司股票

(二)股本形成經過：

109年4月13日

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
106.05	10	300,000,000	3,000,000,000	174,320,154	1,743,201,540	可轉換公司債轉換為普通股	無	經授商字第10601067470號
106.08	10	300,000,000	3,000,000,000	178,460,154	1,784,601,540	可轉換公司債轉換為普通股	無	經授商字第10601116890號
106.09	10	300,000,000	3,000,000,000	228,460,154	2,284,601,540	現金增資發行新股	無	經授商字第10601124230號
106.11	10	300,000,000	3,000,000,000	229,124,313	2,291,243,130	可轉換公司債轉換為普通股	無	經授商字第10601159840號
107.03	10	300,000,000	3,000,000,000	230,322,209	2,303,222,090	可轉換公司債轉換為普通股	無	經授商字第10701031880號
107.05	10	300,000,000	3,000,000,000	277,749,290	2,777,492,900	可轉換公司債轉換為普通股	無	經授商字第10701054620號
107.09	10	300,000,000	3,000,000,000	280,915,371	2,809,153,710	可轉換公司債轉換為普通股/執行員工認股權憑證	無	經授商字第10701108470號
107.11	10	300,000,000	3,000,000,000	281,111,121	2,811,111,210	可轉換公司債轉換為普通股/執行員工認股權憑證	無	經授商字第10701143620號
108.03	10	300,000,000	3,000,000,000	281,475,703	2,814,757,030	可轉換公司債轉換為普通股	無	經授商字第10801029160號
108.12	10	500,000,000	5,000,000,000	281,178,117	2,861,781,170	可轉換公司債轉換為普通股	無	經授商字第10801169190號
109.03	10	500,000,000	5,000,000,000	293,724,419	2,937,244,190	可轉換公司債轉換為普通股	無	經授商字第10901050770號
109.04	10	500,000,000	5,000,000,000	296,036,597	2,960,365,970	可轉換公司債轉換為普通股	無	尚未辦理變更登記

二、股東結構

109年4月13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 及外國人	合計
股東人數	0	0	113	46,159	61	46,333
持有股數	0	0	80,206,204	202,695,539	13,134,854	296,036,597
持股比例%	0	0	27.09	68.47	4.44	100.00

三、股權分散情形

109年4月13日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	18,354	2,539,637	0.86
1,000 至 5,000	21,221	45,762,768	15.46
5,001 至 10,000	3,578	28,767,386	9.72
10,001 至 15,000	1,002	12,919,337	4.36
15,001 至 20,000	727	13,527,240	4.57
20,001 至 30,000	502	13,075,668	4.42
30,001 至 50,000	438	17,537,920	5.92
50,001 至 100,000	298	20,983,126	7.09
100,001 至 200,000	130	18,116,495	6.12
200,001 至 400,000	49	13,674,455	4.62
400,001 至 600,000	10	4,794,545	1.62
600,001 至 800,000	4	2,936,000	0.99
800,001 至 1,000,000	4	3,384,573	1.14
1,000,001 以上	16	98,017,447	33.11
合 計	46,333	296,036,597	100.00

四、主要股東名單

股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

109 年 4 月 13 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持股比例 (%)
漢信股份有限公司		19,791,666	6.69
漢信投資股份有限公司		18,147,500	6.13
漢民科技股份有限公司		17,792,745	6.01
勝璽投資股份有限公司		15,964,245	5.39
黃民奇		5,085,100	1.72
群益金鼎託管群益證券香港群益託管有限公司		3,709,887	1.25
花旗商銀託管波露寧新興市場基金公司專戶		3,519,294	1.19
英屬維京群島商倍朗國際有限公司		2,498,078	0.84
林政賢		2,128,000	0.72
陳利圭		1,675,684	0.57

五、公司每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年 度		107 年度	108 年度	當年度截至刊印日止
每股市價	最 高	44.80 元	32.00 元	29.30 元
	最 低	15.35 元	15.40 元	22.10 元
	平 均	28.57 元	25.35 元	26.12 元
每股淨值	分 配 前	12.70 元	10.71 元	-
	分 配 後	12.55 元	10.71 元	-
每股盈餘	加權平均股數	271,201 仟股	284,371 仟股	-
	每股盈餘	0.26 元	(2.13 元)	-
每股股利	現 金 股 利	0.15	-	-
	無 償 配 股	-	-	-
	盈餘配股	-	-	-
	資本公積配股	-	-	-
投資報酬分析	累積未付股利	-	-	-
	本益比(註 1)	109.88	-	-
	本利比(註 2)	190.47	-	-
現金股利殖利率%(註 3)	現金股利殖利率%(註 3)	0.53	-	-

註 1：本益比：當年度平均收盤價/每股盈餘。

註 2：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

六、公司股利政策及執行狀況：

(一) 股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損及提撥百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘股息及紅利分派由董事會依公司章程第二十條第二項股利政策，擬定盈餘分派案，於股東會決議定之。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用相關股東會決議之規定。

本公司屬穩定成長之高科技集團事業控股公司，將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算後如有盈餘，每年發放之現金股息紅利不低於當年度發放現金及股票股息及紅利合計數的百分之十。

(二) 本次股東常會擬議股利分派之情形：一〇八年度為營運虧損，無盈餘分派情形。

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：不適用

八、員工及董事酬勞：

(一) 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：公司應以不低於當年度獲利狀況之萬分之一作為員工酬勞及撥付不高於百分之二分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數通過之決議行之，並報告股東會。

(二) 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：董事會擬議配發員工、董事酬勞金額與認列費用估列金額無差異，故無須揭露差異數、原因及處理情形。

(三) 董事會通過分派酬勞情形：一〇八年度為營運虧損，無酬勞分派情形。

(四) 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：本公司一〇七年分派員工及董事酬勞分別為員工酬勞新台幣 1,834,670 元及董事酬勞新台幣 733,868 元，與認列費用年度估列金額並無差異。

九、公司買回本公司股份情形：無

十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓之辦理情形：

(一)公司債辦理情形：

1.已發行而尚未償還之公司債相關資料：

109年4月13日

公 司 債 種 類		國內第二次有擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		107 年 11 月 26 日
面 額		壹拾萬元
發行及交易地點		台灣 證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格		依票面金額之 101%發行
總 額		總面額新台幣 750,000,000 元
利 率		0%
期 限		三年期 到期日：110 年 11 月 26 日
保 證 機 構		第一商業銀行股份有限公司
受 託 人		日盛國際商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師		翰辰法律事務所 彭義誠律師
簽 證 會 計 師		資誠聯合會計師事務所 林玉寬會計師、李典易會計師
償 還 方 法		除本轉換公司債之持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司由證券商營業處所買回註銷者，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。
未 償 還 本 金		新台幣 451,500,000 元
贖回或提前清償之條款		請參閱本公司國內第二次有擔保轉換公司債公開說明書之附件一 國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、 評估日期、公司債評等結果		無
附其 他權 利	截至年報刊印日止 已轉換（交換或認股） 普通股、海外存託憑 證或其他有價證券 之金額	截至 109 年 4 月 13 日止已轉換 2,985 張，面額共 298,500,000 元， 轉換為普通股 14,560,894 股。
	發 行 及 轉 換 （ 交 換 或 認 股 ） 辦 法	請參閱本公司國內第二次有擔保轉換公司債公開說明書之附件 一 國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦 法、發行條件對股權可能稀釋 情形及對現有股東權益影響		請參閱本公司國內第二次有擔保轉換公司債公開說明書 P.54~P.55
交換標的委託保管機構名稱		無

2.發行轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料

A・轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第二次有擔保轉換公司債	
項 目	年 度	108 年度	當年度截至刊印日止
	最 高	156.00	141.00
轉債 換市 公價 司	最 低	110.10	118.85
	平 均	128.77	127.06
轉 換 價 格		20.5	20.5
發行（辦理）日期及 發行時轉換價格		發行日期：107 年 11 月 26 日 發行時轉換價格：20.5 元	
履行轉換義務方式		以發行新股方式交付	

B・交換公司債資料：無

C・總括申報發行公司債情形：無。

D・附認股權公司債資料：無。

(二)特別股辦理情形：無。

(三)海外存託憑證辦理情形：無。

(四)員工認股權憑證辦理情形：無。

(五)私募員工認股權憑證辦理情形：無。

(六)限制員工權利新股辦理情形：無。

(七)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十一、資金運用計畫執行情形：無

伍、營運概況

本公司係以投資為專業之控股公司，旗下營運公司主要營業項目為功率半導體及類比積體電路的磊晶及晶圓代工等相關產品之開發設計及製造銷售。故依據旗下營運公司所營業務說明相關營運概況。

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、主要業務內容

- (1) 磊晶及化合物半導體事業，主要業務為矽磊晶片、埋藏層磊晶片、多層矽磊晶片、矽磊晶於Silicon on Insulator上(SOI)、GaN磊晶片、SiC磊晶片等產品之製造。
- (2) 元件及積體電路代工事業，主要業務為雙載子積體電路(Bipolar IC Service)、高功率場效電晶體(Power MOSFET)、混合型積體電路(邏輯元件)、高壓CMOS、高壓BCD、TVS、SiC及GaN分離式元件等產品之製造。
- (3) 功率元件(Power MOSFET)之設計及銷售。

2、營業比重

單位：新台幣仟元

主要商品	107 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
矽磊晶	4,234,336	65.79	3,619,821	66.80
元件及積體電路代工	2,173,527	33.77	1,769,330	32.65
其他	28,593	0.44	30,074	0.55
合計	6,436,456	100.00	5,419,225	100.00

3、目前之商品(服務)項目

- A. 磊晶矽晶圓、碳化矽磊晶和氮化鎵磊晶之生產及代工
- B. 元件及積體電路代工
- C. 功率分離元件代工製造
- D. 以上產品之諮詢及測試服務

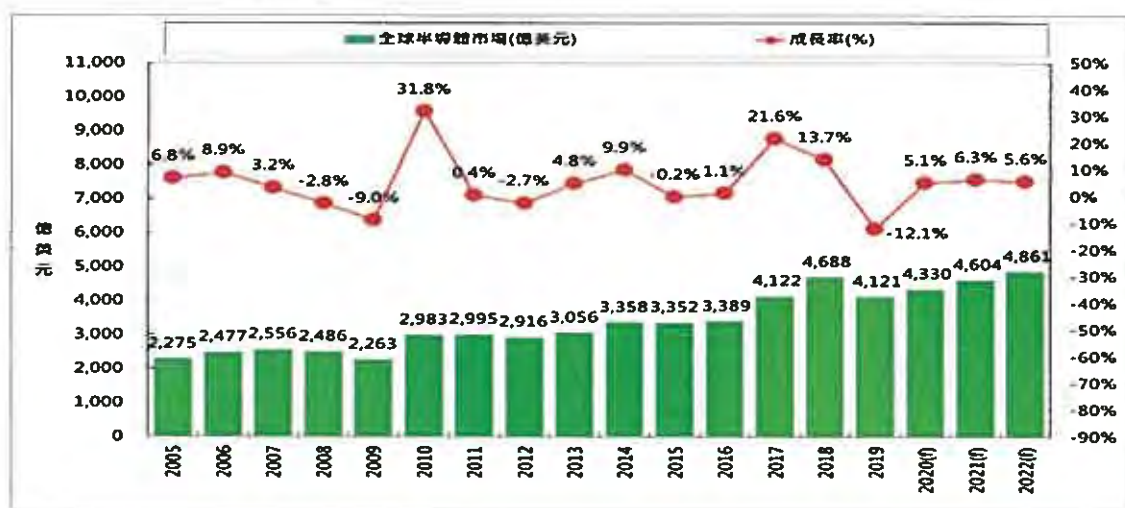
4、計劃開發之新產品(服務)

- A. 超級接面元件磊晶技術 200V~400V。
- B. 第二代 High Grade SiC/SiC磊晶量產技術。
- C. 射頻氮化鎵(GaN on SiC)磊晶量產技術。
- D. 射頻氮化鎵(GaN on)磊晶量產技術。
- E. 超高電阻矽磊晶技術。
- F. 新一代 0.5um 700V高壓BCD製程
- G. 新一代600V及1200V高功率FRED Diode分離元件製程
- H. 新一代快速FR POWER MOSFET製程
- I. 新一代GaN 功率半導體元件製程
- J. SiC Schottky Diode 1700V/3300V製程
- K. SiC MOSFET 1700V/3300V 製程
- L. Low Capacitor, Low Clamp新一代Trench TVS

(二) 產業概況

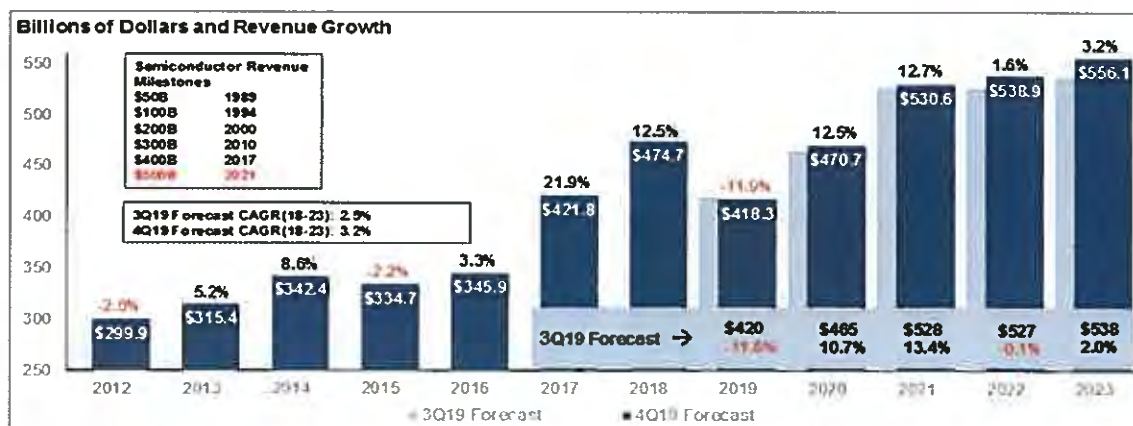
1、產業之現況與發展

全球半導體產業在經歷了 2017 年的爆發性增長和 2018 年的歷史新高後，可能將迎來一段調整。根據 WSTS 統計，2019 年全球半導體市場全年總銷售值達 4,121 億美元，較 2018 年衰退 12.1%，2019 年美國半導體市場總銷售值達 785 億美元，較 2018 年衰退 23.8%；日本半導體市場銷售值達 360 億美元，較 2018 年衰退 10.0%；歐洲半導體市場銷售值達 398 億美元，較 2018 年衰退 7.3%；亞洲區半導體市場銷售值達 2,578 億美元，較 2018 年衰退 8.8%。其中，中國大陸市場銷售值達 1,446 億美元，較 2018 年衰退 8.7%。整體而言，2019 年全球半導體市場較 2018 年衰退 5.3%。因美中貿易緊張、英國脫歐，再加上中國經濟成長放緩超出預期，全球經濟正面臨成長動能疲軟，COVID-19 疫情控制不確定性升高，經濟下滑風險升高，然因東奧消費性市場相關需求，WSTS 預測 2020 年全球半導體市場規模將上升 5.1%，全年銷售總值 4,330 億美元。



資料來源：WSTS；工研院產科國際所 (2020/02)

●2012~2023 全球半導體市場成長動能



資料來源：Gartner (2019/12)

工研院產科國際所統計 2019 年台灣 IC 產業產值達新台幣 26,656 億元(USD\$88.3B)，較 2018 年成長 1.7%。IC 製造業為新台幣 14,721 億元(USD\$47.6B)，較 2018 年衰退 0.9%，其中晶圓代工為新台幣 13,125 億元(USD\$42.5B)，較 2018 年成長 2.1%，2020 年總體經濟面的不確定性將影響 2020 年的市場需求，預估 IC 產業產值為新台幣 27,742 億(USD\$91.9B)，較 2019 年增加 4.1%，其中晶圓代工佔新台幣 13,649 億元(USD\$45B)，較 2018 年增加 4%。

IC Insights 最新預測，整體 IC 市場於 2023 年預計進一步成長至 5,561 億美元，這四年的年複合成長率（CAGR）達到 3.2%。

●2000 年~2020 年台灣 IC 產業產值



資料來源：TSIA；工研院產科國際所 (2020/02)

Fall 2019	Amounts in US\$M			Year on Year Growth in %		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Americas	102,997	75,469	80,775	16.4	-26.7	7.0
Europe	42,957	40,008	40,913	12.1	-6.9	2.3
Japan	39,961	35,536	36,654	9.2	-11.1	3.1
Asia Pacific	282,863	257,974	274,686	13.7	-8.8	6.5
Total World - \$M	468,778	408,988	433,027	13.7	-12.8	5.9
Discrete Semiconductors	24,102	23,960	24,874	11.3	-0.6	3.8
Optoelectronics	38,032	41,056	46,168	9.2	7.9	12.5
Sensors	13,356	13,623	14,355	6.2	2.0	5.4
Integrated Circuits	393,288	330,350	347,630	14.6	-16.0	5.2
Analog	58,785	54,151	57,002	10.8	-7.9	5.3
Micro	67,233	65,674	68,879	5.2	-2.3	4.9
Logic	109,303	104,617	111,463	6.9	-4.3	6.5
Memory	157,967	105,907	110,286	27.4	-33.0	4.1
Total Products - \$M	468,778	408,988	433,027	13.7	-12.8	5.9

來源：WSTS 2019 December

根據全球主要半導體統計機構 (World Semiconductor Trade Statistics, 以下簡稱 WSTS) 2019 年 12 月的報告指出, 2019 年全球半導體市場呈現衰退, 規模為 4089.88 億美元, 比起 2018 年的 4687.78 億美元, 年減 12.8%。2020 年整體半導體市場則預估回彈, 將成長 5.9%, 而與本公司相關較大的類比 IC 與分離式元件市場將分別有 5.3% 和 3.8% 的成長率, 略低於整體平均。

Record-Setting Sales Expected in 2019

Market	Product Category	2019F Growth	New Sales Record	Existing Record (Year)
Optoelectronics	CMOS Image Sensors	19%	\$16.83 billion	\$14.20 billion (2018)
	Laser Transmitters	10%	\$1.93 billion	\$1.76 billion (2018)
	Light Sensors	3%	\$861 million	\$837 million (2018)
Sensors & Actuators	Pressure Sensors	7%	\$3.51 billion	\$3.28 billion (2018)
	Accelerometers/Gyroscopes	2%	\$3.44 billion	\$3.37 billion (2018)
	Total Sensors	3%	\$9.42 billion	\$9.14 billion (2018)
Discretes	Power Transistors	4%	\$16.88 billion	\$16.31 billion (2018)
MEMS-Based Semiconductors*		2%	\$12.40 billion	\$12.18 billion (2018)

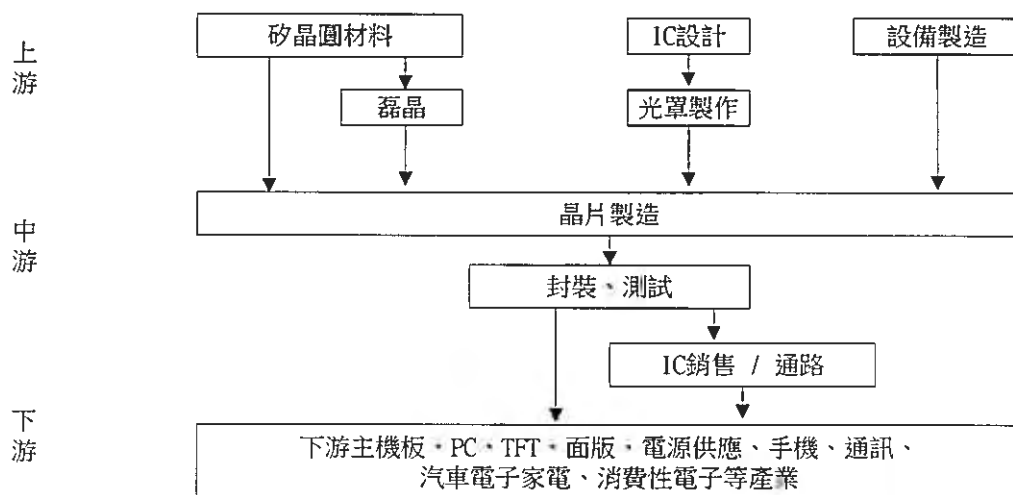
*MEMS total includes pressure sensors, acceleration/yaw sensors, and actuator products.

Source: IC Insights

在功率電晶體(Power Transistor)方面, 因其為分離式元件的一種, 最常被應用於功率轉換系統中的電力電子元件, 根據 IC Insights 2019 年 OSD 銷售資料顯示, 即使分離式元件在 2019 年的市場為 27.1 億美元, 較 2018 年的 27.6 億美元衰退 1%, 而功率電晶體 (Power Transistor) 市場仍由 2018 年的 16.31 億美元成長至 2019 年的 16.88 億美元, 成長率為 4%。

另外較矽材料擁有更高性能且本公司已研發成功的 GaN/Si 和 SiC wafer, 正在進行一場革命, 預計在 Power discrete 領域的應用將愈來愈廣泛。

2、產業上、中、下游之關聯性



半導體業的上中下游關聯圖如上圖所示, 其中屬於上游產業的有晶圓製造或再生公司、IC 設計公司、化學製造公司、設備製造公司、導線架製造公司等, 屬於下游產業的有封裝測試廠、IC 銷售公司、系統廠商, 其中漢磊的磊晶及化合物半導體事業業務範圍屬於上游產業, 元件及積體電路事業業務範圍屬於中游的晶片製造。

3、未來發展趨勢

磊晶及化合物半導體事業：

放眼未來，物聯網、無線充電、自動駕駛等新興應用科技，將致使終端產品中半導體含量越來越高，可望提升半導體產業的未來產值。由於磊晶製程在電性上優異的特性，可廣泛運用在各種分離式元件或積體電路，例如電源管理元件、驅動元件、光電及保護元件，這些功率元件在因應環保意識所產生的節能風潮下，需求不容小覷，目前主流是使用 6 及 8 吋之矽磊晶片為其原始材料，但大型 IDM 廠已開始將功率元件往 12 吋廠生產的趨勢。另外，由於在部份應用領域，矽材料特性已達其物理極限，無法再提升產品效能，因而有越來越多公司朝向下世代寬能隙半導體元件尋求突破，本公司亦積極往 SiC 及 GaN/Si 磊晶發展。

元件及積體電路事業：

晶圓代工在國內形成的半導體垂直分工的模式，透過大量生產不同客戶之產品來降低生產成本，對於 IC 設計業者或 IDM 公司來說，可提供更有效率的市場供給彈性，其未來的需求成長是必然的趨勢。在類比功率電子市場上約略可分為分離式功率元件及功率 IC 兩大類。在分離功率元件方面，漢磊從傳統的矽基 MOSFET 切入市場，擴展到 IGBT 與 FRED 元件，並積極導入 VDA6.3 投入車用產品佈局。隨著行動裝置、電動車、5G 應用百花齊放，GaAs、InP、GaN、SiC 等化合物半導體供應鏈望已竄出頭，成為傳統矽半導體以外的另一個亮麗族群，目前漢磊下世代 SiC 及 GaN 材料發展已進入量產階段，可望為漢磊帶來新的成長動能。在功率 IC 部分，漢磊擴展到高功率和高壓 CMOS 等製程提供多元化服務，結合 Bipolar, CMOS 與 DMOS 元件在高壓、高電流等優點，推出適合功率 IC 的 BCD 製程，有利於電源轉換管理、LED 照明、功率放大器及汽車電子等市場。

4、競爭情形

磊晶及化合物半導體事業：

國外競爭者主要為日本、德國及美國矽晶圓製造廠，這些競爭者皆具備長晶、切片、研磨、拋光、清洗及磊晶一貫製程，生產之磊晶矽晶圓，大多以供應大尺寸標準 CMOS 製程為主。另外，中國有些中小尺寸矽磊晶圓業務之競爭者。

本公司嫻熟磊晶技術，各項產品製程能力和良率已獲國際大廠客戶的肯定，因具專業水準，並不斷開發新製程，提供客戶多樣化、彈性且快速的產品服務，並致力提高品質及降低成本，形成可觀的經濟規模，具有足夠能量面對市場上上述競爭者的挑戰。

元件及積體電路事業：

漢磊成立已逾三十年，各項產品製程能力和良率獲國際大廠客戶的肯定，因具專業水準，並不斷開發新製程，以多樣化製程提供客戶快速且完整代工服務，增加良率，提高品質及降低成本，而形成可觀的經濟規模，更令人矚目的是近幾年投入下世代 6" SiC 及 GaN 化合物半導體發展，已使漢磊科技成為全亞洲唯一具備量產規模代工廠。未來在資源整合下，必能對競爭優勢有良好的助益，並有足夠的能量面對市場的競爭與挑戰。

在國內擁有中小尺寸的晶圓代工廠的公司除了漢磊外，尚有台積、聯電、旺宏、茂矽、敦南和元隆，各有其專攻業務，供給面持穩，量價可維持大致的平衡。在國外部分，由於大陸在 2000 年後興起了晶圓廠的興建風潮，小尺寸晶圓廠因投資金額低，技術來源較易取得，且獲各地方政府大量扶植，其如上海先進、上海新進、華潤上華等與漢磊在代工市場屬同型競爭產業，惟因目前各有不同的產品及市場區隔，各自在其領域上積極發展。

(三) 技術及研發概況

1、研究與發展費用：

年 度	107 年度	108 年度
研發費用	新台幣 176,509 仟元	新台幣 133,272 仟元

2、開發成功之技術或產品：

磊晶及化合物半導體事業：

- A. 超級接面元件磊晶技術
- B. 第一代High Grade SiC/SiC 磊晶量產技術
- C. 磊晶厚度>100um的IGBT磊晶技術

元件及積體電路事業：

- A. 0.5 μ m OTP EPROM製程，適用於嵌入式微控制器
- B. 700V 高壓BCD製程，適用於高效能交直流轉換IC、LED照明驅動等應用
- C. 700V 高壓CDMOS製程，適用於功率模塊高壓驅動IC等應用
- D. 40V 高壓BCD製程，適用於電源管理、馬達驅動等功率放大應用
- E. 40V 高壓CDMOS製程，適用於交直流轉換控制器應用
- F. 分離式低導通電阻高壓電晶體技術 20V~1050V
- G. 薄晶片(4mil) 背金製程技術(TVS)
- H. 超低電容，Low Clamp TVS產品，適用於高速通訊界面靜電保護
- I. 600-1200V IGBT製程，適用於家電產品、工業機具之馬達驅動等應用
- J. 600-1200V SiC蕭特基二極體及MOSFET
- K. Discrete Bipolar 製程
- L. 0.5u 40V CMOS 製程技術

(四) 長、短期業務發展計畫

1、短期業務計畫

磊晶及化合物半導體事業：

短期業務計畫是持續維持良好客戶關係，深耕利基市場，以高品質為市場區隔，避開削價競爭，提高公司獲利能力，延續競爭優勢。

元件及積體電路事業：

在業務發展上將進行一系列既有成熟製程的簡化及品質再提昇工程，提供客戶各項類比及功率產品製程的多元服務，持續擴展歐美、中國大陸等銷售市場，提升外銷比重，並朝向高毛利產品擴展與應用，順利切入新興電子產品的市場潮流。

2、長期業務計畫

磊晶及化合物半導體事業：

由於本公司長久以來在業務國際化，服務及品質精緻化的努力，已獲得客戶肯定。近年來因應亞洲客戶的需求穩定成長以及半導體市場在中國大陸迅速崛起，因此公司經營團隊將持續擴展客戶群並積極開發大陸及新興市場，且生產其他種類之磊晶如 SOI、SiC 及 GaN/Si，期使磊晶事業經營擴大發展、日益茁壯。

元件及積體電路事業：

維持高毛利的利基型產品發展，透過與國際整合元件製造廠(IDM)或設計業者的合作或結盟，結合磊晶製程的優勢，發展高壓、高頻或高功率的產品，如 BiCMOS、BCD、HV-COMOS、TVS、FRED、FR MOS、SiC 及 GaN 功率元件等等，累積領先之技術，以避免落入價格競爭的窠臼。目前歐美地區有相當多類比及高頻、高壓元件 6 吋廠，計劃性的關廠或移轉生產基地至亞太地區，加以大陸、印度及拉丁美洲等新興市場的高度成長，有助於類比及高壓製程的需求持續成長，6 吋 SiC 產線建立將是漢磊未來發展的一大利基。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區		107 年度		108 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		3,017,108	46.88	2,314,880	42.72
外銷	亞洲區	2,531,344	39.33	2,504,761	46.22
	美洲區	805,393	12.51	549,749	10.14
	其他	82,611	1.28	49,835	0.92
合 計		6,436,456	100.00	5,419,225	100.00

2、市場佔有率及市場之未來供需狀況與成長性

磊晶及化合物半導體事業：

因物聯網、低碳節能、智慧聯網、光電產業…等應用需求，未來幾年半導體市場規模將持續擴大，而磊晶片為高性能半導體元件必需之材料，應用上十分廣泛。加上更高的能源效率要求，推升了電源設計的複雜度與規格。而高精度的磊晶片有助於產品特性的提升，因此預期未來磊晶片的需求還會持續穩定的往上成長。

元件及積體電路事業：

近年來國際大廠紛紛投資12吋以上之晶圓廠，而相對於分離式及類比產品廠商因製程所需精密程度較低，5吋及6吋晶圓廠製造技術較適當，類比與分離式產品多樣化應用的特點保障了市場的豐富需求，且對製程及經驗資質累積有較高要求，故投資擴廠動作較不明顯。消費電子中，電腦係半導體最主要之應用市場，個人電腦內的IC零組件約1/4是屬於類比產品及分離式元件產品，故資訊相關與週邊產品仍將是帶動半導體市場需求主力，雖在後PC時代資訊應用對半導體之推動助力已逐漸降低，然因藍芽、寬頻技術與數位行動電話仍持續成長，節能風潮如LED照明等滲透率日益提高，加以多媒體、PDA、液晶顯示電視TFT-LCD等家電應用、整合數位網路(ISDN)、無線充電等技術日新月異，亦將主導另一波半導體市場需求，進而帶動類比產品及分離式元件之需求。SiC的功能為高崩潰電壓、低導通電阻、高操作溫度，應用於太陽能、水力、電力公司的電能轉換及電動車、油電混合車電力系統充電樁，GaN的功能為超低功率消耗、超高操作頻率，其應用於5G通訊基地台、UPS以及工業用、太空用放大器。

3、競爭利基

A.擁有優異的磊晶生產技術、研發能力及市場知名度

本公司子公司擁有優異的磊晶生產技術、研發能力及市場知名度，為全球重要的矽磊晶材料供應廠商，可因應不同客戶之需求，提供完整之服務，產品品質深獲客戶肯定，在國際市場已頗負盛名。

B.以策略聯盟方式引進關鍵技術

本公司子公司除從事產學研究計畫外，亦自客戶及聯盟公司國際知名廠商合作開發製程技術，並配合自有技術能力，將轉移之技術提昇，力求減低生產成本，提高產品良率，以增加產業競爭力。多年來，已與其建立長期合作關係。此外，並獎勵員工以研究成果申請國內外專利，使公司獲得智財權之保障。

C.擁有優異的生產技術及研發能力，並陸續發展更先進及具競爭力之製程

本公司子公司於線性雙載子積體電路和高功率場效電晶體方面的製程和研發能力，因長期經驗累積，已是同業水準之上，為拓展新產品領域，滿足市場多樣化之需求，將積極開發特殊用途之分離式高功率 IGBT、二極體及 BiCMOS 及 BCD 製程以因應代工需求，強化競爭能力，同時結合現有技術及引進 40V 及 700V 功率驅動 IC 技術，使單一晶片具有完整之驅動手機，驅動馬達，驅動固態光源功能，進而建立線性 Power IC 之製程代工能力，以擴增未來獲利來源及成長空間。

D.為台灣垂直整合的 IC 產業鏈中堅固的一環

臺灣位居全球半導體產業鏈中的關鍵地位，本公司子公司在此價值鏈中已和上下游緊密結合，成為不可或缺的一環，是故藉此隱形的鎖鏈，彼此互惠互利，不僅具有國際競爭力，於新市場開發上，也較事半功倍。

E.優質的產品品質獲得客戶高度肯定

本公司子公司除通過 ISO 9001:2015 及 ISO/TS16949:2016 認證且續取得 ISO 14001:2015 及 ISO 45001:2018 環安認證及 SONY 綠色夥伴證書。目前正在進行 VDA 6.3 之車用電子認證，預期 2020 年將正式通過 VDA6.3 認證。

4、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

- (a)漢磊之矽磊晶代工，因與客戶長期配合，已建立良好互信關係，並達成彼此合作默契，供需有相當程度共存共榮互利性，使本公司產能分配及擴增計畫均能作最有效之運用。
- (b)漢磊之中小尺寸晶圓代工製程相當完整，且製程穩定度及產能逐步提升，且有多樣化製程技術提供客戶快速且完整代工服務，分散單一製程產業風險，並得以增加積體電路之產值。
- (c)漢磊投注研究矽磊晶片之製造逾三十年，累積成熟的技術，無論在人才培訓及技術品質上已日臻成熟，代工服務完整且全面性，更吸引國內外大廠參與技術合作，除深入日本市場取得大量及長期訂單外，亦積極拓展歐美、中國大陸市場，逐年營業額比例上已分散市場集中度。

B.不利因素

- (a)隨產業競爭擴大，產品更替速度加快，銷售價格壓力漸增，壓縮利潤空間。
- (b)部份產品具銷售較集中之風險。
- (d)為半導體業之一環，故受半導體景氣循環影響。

C.因應對策

- (a)與客戶密切合作共同研發改善製程技術，提昇產品廣度及製程精密度，期以降低研發人力成本、保持競爭實力及強化經營團隊效益。
- (b)持續推動各項營運策略以延續產品市場競爭力、開發新製程，增強客戶市場競爭力及調整產品組合，提高產品附加價值。
- (c)積極拓展業務，調整產品組合，並推動建立策略聯盟，以降低產業競爭及景氣影響。

(d)加強對大陸市場需求的瞭解，以磊晶結合高壓等優勢製程，選擇性開發潛力大陸客戶，透過產品別之擴大及產能提升來提昇整體營運效率。

(e)研發次世代功率半導體材料磊晶及元件製造技術，建立經濟規模的生產線，高產品的附加價值以避免價格競爭。

(二)主要產品之重要用途與產製過程

1、主要產品之重要用途

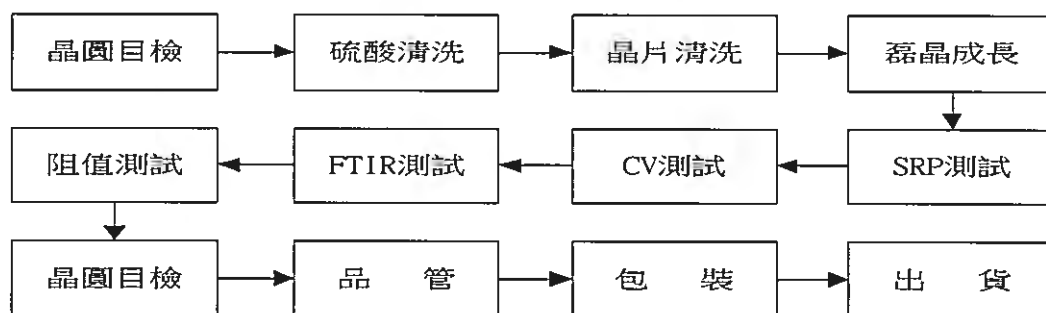
本公司暨子公司主要業務為矽磊晶片(Silicon Epitaxial Wafer)、埋藏層磊晶片(Buried Layer Epitaxial Wafer)、雙載子積體電路(Bipolar IC Service)、高功率場效電晶體(Power MOSFET)及混合型積體電路(邏輯元件)及高壓CMOS及高壓BCD等產品之製造及諮詢，其中矽磊晶片及埋藏層磊晶片屬於半導體產業中的上游產品，矽磊晶片是生產功率電晶體、小信號電晶體、互補式金氧半導體及超大型積體電路等元件時不可或缺的基本材料，其下游衍生之產品應用繁多，如消費性電子、汽車電子、工業控制、電信通訊及電腦等；雙載子積體電路及功率積體電路等產品則屬下游主要製程之技術，可用於製造高速度、高精確度之類比電路及製造高電壓類比電路。高功率場效電晶體更具有低功率消耗和低散熱之優點，主要應用在筆記型電腦和行動電話上，而邏輯元件則應用於消費性電子、通訊產品及工業系統上，其用途說明如下表：

產 品		功 能	用 途
矽 磊 晶 片 (埋藏層磊晶片)		可提高崩潰電壓，保持電晶體的快速反應時間	用於製造功率場效電晶體、小信號電晶體、快速回復二極體、互補式金氧半導體、超大型積體電路等元件之基本材料
多層矽磊晶片		達到超低 MOSFET 導通電阻	用於製造超低電阻功率場效電晶體
矽磊晶於 Silicon on Insulator 上(SOI)		高速度元件	用於製造 RF IC
GaN 磊 晶 片		可提高崩潰電壓，10 倍優於矽晶片；提高操作頻率	適合用於通訊、軍用、太空、高速高壓高電流功率應用
SiC 磊 晶 片		可提高崩潰電壓，更優於 GaN 晶片；降低導通電阻	適合用於高速超高壓高電流功率應用，如 1200V 應用
線性雙載子積體電路	標準類比雙載子製程技術(STD Linear Bipolar)	具耐壓性之功能，用於製造高電壓類比電路	工作放大器、儀表轉換器、比較器、雙頻器的控制器(PWM Controller)及穩壓 IC(Regulator)
	雙載子、二次擴散電晶體製程技術(BIDMOS)	1. 提供高電壓、高電流的智慧型功率積體電路製造 2. 製造電功率元件，並使用特殊雜質方法以達到高電壓、低漏電之電流特性	交換式電源供應器、一般消費性電器產品
	雙載子互補式金氧製程技術(BICMOS)	製程之技術可用於製造高速度、高精確度之類比電路	高解析度電視(HDTV)、精確馬達、高密度硬式磁碟機等控制電路上
高功率場效電晶體(MOSFET)		具低功率消耗、低散熱之優點	應用於筆記型電腦、行動裝置產品、電視等背光源供應器產品、電源供應器及充電器產品
GaN 高功率 HEMT		超低功率消耗、超高操作頻率	應用於 5G 通訊基地台、不斷電網路工作站、以及工業用 太空用放大器
GaN 高功率蕭特基二極體		超低導通電壓、超低功率消耗	適用於 600V 1200V 電能轉換時的 DCDC, DCAC. 特別適用太陽能 水力電力公司的電能轉換

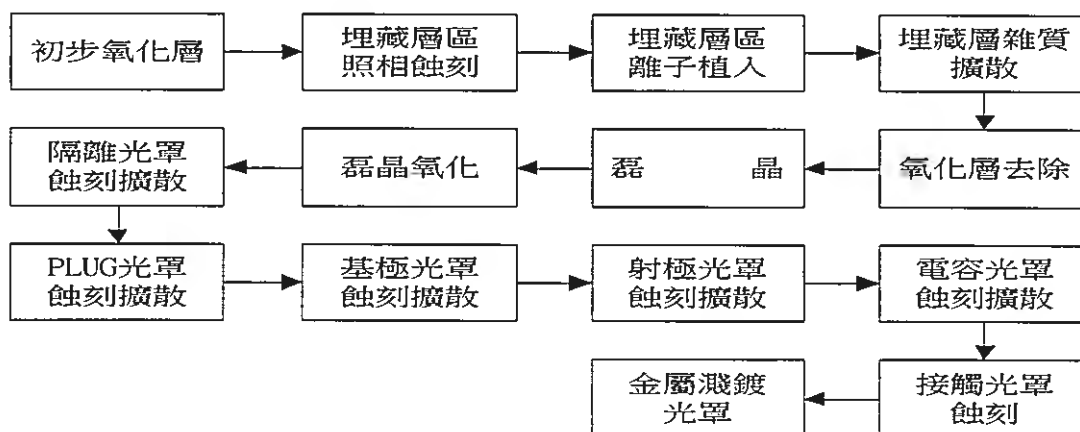
產 品		功 能	用 途
SiC 高功率蕭特基二極體		高崩潰電壓、低導通電阻	適用於 600V 1200V 電能轉換時的 DCDC, DCAC. 特別適用太陽能 水力 電力公司的電能轉換
SiC 高功率 MOSFET		高崩潰電壓、低導通電阻、高操作溫度	適用於 600V 1200V 電能轉換、電動車、油電混合車 電力系統充電樁
高功率快速恢復二極體		具快速開關特性, 與 IGBT 並聯使用可降低功率損耗.	配合 IGBT 共用於 AC110V, 230V 電磁爐. 及 AC380V 工業馬達控制
TVS 保護元件		過電壓、大電流保護元件	應用於通訊界面靜電保護
絕緣閘雙極性電晶體 (IGBT)		高功率開關元件	主要應用於 AC110V, 230V 電磁爐. 及 AC380V 工業馬達控制
線性高壓積體電路	700V BCD 製程	具低功率消耗、低散熱之優點的控制器以及開關	消費性掌上型電源電路家用路燈節能照明、工業馬達驅動
	700V HVIC 製程	特高耐壓高功率元件	主要應用於 AC110V, 230V 電源管理

2、產製過程

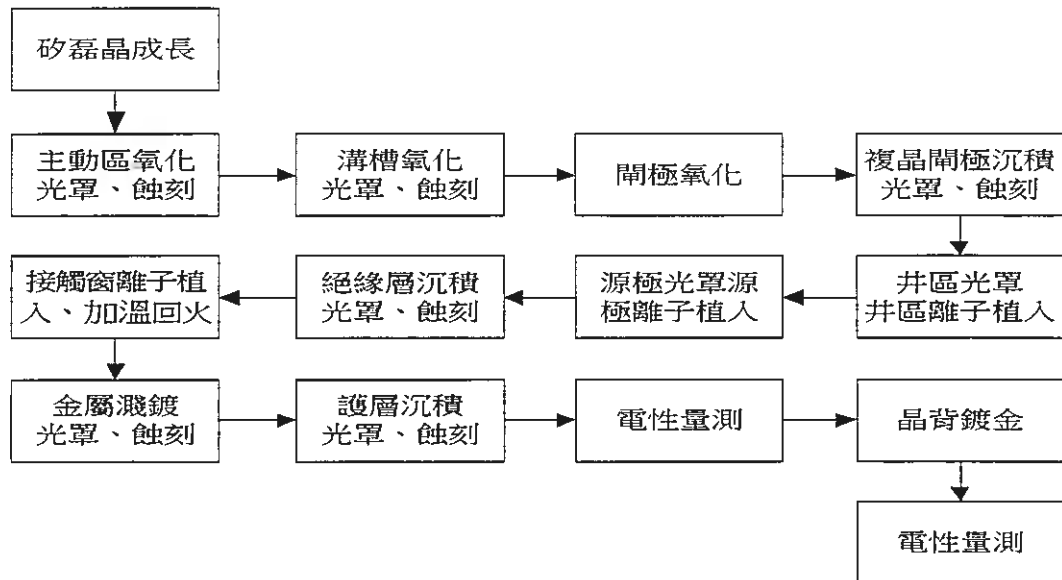
(1) 一般磊晶製程



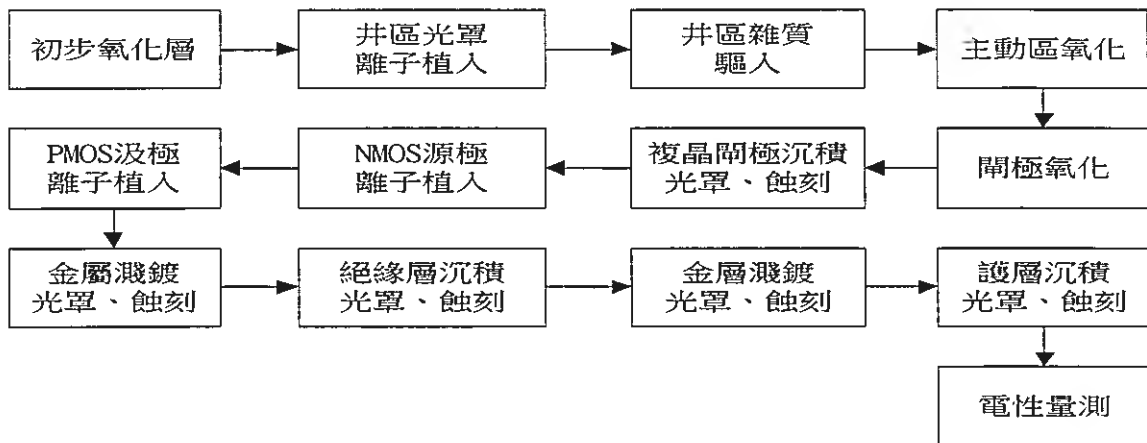
(2) 線性雙載子：積體電路



(3) 高功率場效電晶體Power MOSFET製程



(4) 邏輯元件CMOS製程



(三)主要原料之供應狀況

公司向來致力於穩定貨源，並持續認證適合之供應廠商，主要原物料皆有兩家以上合格供應商，以獲得價位合理、品質優良，且交期迅速的生產材料，俾提昇公司競爭力。公司與原物料供應廠商長久以來已建立穩定之合作關係，並定期進行供應商評鑑，以確保供貨品質與交期穩定。

(四)主要進銷貨客戶名單

1、進貨淨額百分之十以上之供應商名稱、金額與比例

單位：新台幣仟元

年度	107 年度				108 年度			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	B 供應商	661,092	20.12	無	A 供應商	617,862	22.27	無
2	A 供應商	601,592	18.31	無	—	—	—	—
	其他	2,023,443	61.57	—	其他	2,156,813	77.73	—
	進貨淨額	3,286,127	100.00	—	進貨淨額	2,774,675	100.00	—

2、銷貨淨額百分之十以上之客戶名稱、金額與比例

單位：新台幣仟元

年度	107 年度				108 年度			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	—	—	—	—	—	—	—	—
	其他	6,436,456	100.00	—	其他	5,419,225	100.00	—
	銷貨淨額	6,436,456	100.00	—	銷貨淨額	5,419,225	100.00	—

(五)生產量值：

單位：層/片；新台幣仟元

年度 生產量 主要商品 值 (或部門別)	107 年度			108 年度		
	產能 (層/片) (註)	產量 (層/片) (註)	產值 (仟元)	產能 (層/片) (註)	產量 (層/片) (註)	產值 (仟元)
矽磊晶	4,752,000	4,513,980	4,205,833	5,054,000	3,638,373	3,594,741
元件及積體電路代工	814,800	715,580	2,221,695	814,800	513,898	1,745,616
合計	5,566,800	5,229,560	6,427,528	5,868,800	4,152,271	5,340,357

註:矽磊晶之產能、產量單位為層；元件及積體電路代工之產能、產量單位為片。

(六)銷售量值：

單位：片；新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年 度		107 年度				108 年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量 (片)	值 (仟元)	量 (片)	值 (仟元)	量 (片)	值 (仟元)	量 (片)	值 (仟元)	量 (片)	值 (仟元)
矽磊晶	2,359,879	2,348,720	1,564,685	1,885,616	1,868,708	1,830,714	1,476,714	1,789,107		
元件及積體電路代工	158,449	655,973	546,541	1,517,554	126,177	479,606	1,583,661	1,289,724		
其他	-	12,415	-	16,178	-	4,560	-	25,514		
合計	2,518,328	3,017,108	2,111,226	3,419,348	1,994,885	2,314,880	3,060,375	3,104,345		

三、從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

年度		107年度(註1)	108年度(註1)	截至年報刊印日止 (註1)
員工人數	直接人員	667	630	606
	間接人員	990	942	929
	合 計	1,657	1,572	1,535
平均年歲		37.35	38.09	38.43
平均服務年資		8.77	9.49	9.76
學歷分 布比率(%)	博士	0.60	0.38	0.39
	碩士	14.30	15.08	15.07
	大專	64.88	66.73	66.82
	高中	19.31	17.05	16.94
	高中以下	0.91	0.76	0.78

註1：資料來源為本公司暨子公司之從業員工資訊。

四、環保支出資訊：

(一)污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：108 年度及截至年報刊印日止本公司無此情形。

(二)預防因應對策及可能之支出：

1、環境保護管理

環境保護管理業務方面，各廠皆設有專門人員負責處理環保相關業務，專責人員皆有合格之證照，執行下列的管理措施

(1)空氣污染防治管理：

本公司暨子公司的廢氣分為製程廢氣與熱排氣，製程廢氣分為酸性氣體排氣、有機氣體排氣。熱排氣不含任何有害物質，直接排放至大氣。

酸性氣體排氣是經由廢氣處理系統 Local Scrubber 及 Central Scrubber 進行處理後排放至大氣。有機廢氣依不同廠區經沸石濃縮轉輪或活性碳吸附塔處理後，排放至大氣。皆設置流量計及空氣污染物濃度監測器（DF1 廠的活性碳吸附塔除外，只設置流量計）。

本公司暨子公司每年依照「半導體業固定污染源排放標準規範」，委託環境保護署認可之實驗室定期執行檢測，檢驗項目有鹽酸、硝酸、氫氟酸、硫酸、磷酸、氨氣、氯化氫、氯氣與總碳氫化合物等確認廢氣處理設施之效能，檢測結果皆符合法規要求。

(2)水污染防治措施及水資源管理：

本公司暨子公司的污水包括製程廢水、生活污水與冷卻廢水。

各廠區之廢水處理皆經由前處理系統進行處理並調整 pH 值至中性(pH5~9)後，經由放流口排入新竹科學工業園區廢水收集管路，進入科學園區管理局之廢污水處理廠，再度處理至符合環保署放流水標準後才排出科學園區外。科學園區管理局廢水處理廠則依其收費標準，向本公司收取處理費。另各廠廢水水質均有 24 小時連續監控其 pH 值及氟離子，確保廢水水質符合科學園區之納管標準。

本公司暨子公司皆依法定期委託合格之檢驗機構或環境保護署認可之實驗室定期執行水質檢測，檢驗項目依據水污染防治許可證要求等項目，檢測結果皆符合法規要求，且科學園區管理局每月定期進行之廢水檢測，結果亦符合科學園區之納管標準。

在符合科學園區納管標準之下，本公司暨子公司仍致力於節約用水及多重使用回收水提高水之回收率，製程廢水回收率已遠大於管理局標準 50%以上。

(3)事業廢棄物處理及廢棄物減量與資源回收管理：

本公司暨子公司各類廢棄物皆有專屬貯存場集中存放，以防止污染環境，且均委託環保署認可之合格再利用或清除處理機構妥善處理。

廢棄物減量主要從源頭減廢，先從包裝填充材再使用到製程減廢，其次才是廢棄物分類、回收及再利用（依特性須向環保署申請通案或個案再利用），儘量減少掩埋之廢棄物。廢棄物處理的所有流程皆經由環保署核可的廢棄物清運、清除處理廠商或再利用廠商，完全符合環保法規要求。

本公司子公司漢磊科技 108 年產出廢棄物，其統計產出數量為 566.3 噸，其中回收及再利用廢棄物 110.2 噸佔總量 19%；一般事業廢棄物為 198.6 噸佔總量 35%；有害事業廢棄物為 257.5 噸佔總量 46%。然本公司廢棄物妥善處理本著永續經營的理念遵守法規之要求，以避免使生產活動造成對環境之衝擊。

(4)歐盟有害物質限用指令(RoHS)對本公司之影響：

本公司暨子公司產品-矽磊晶片及積體電路晶圓(IC-Wafer)完全符合以下之規範：

1. RoHS 指令(Directive 2015/863/EU)危害物質限用指令(Restriction of the use of Hazardous Substances)。
2. 歐盟化學品註冊、評估及授權規範(Registration, Evaluation, and Authorization of Chemicals, 簡稱 REACH 法令)。
3. SONY「零部件和材料中的環境管理物質 管理規定」(SS-00259)。本公司子公司漢磊科技是 SONY 的綠色夥伴(Green Partner)之一。

(5)溫室效應氣體管理與減量：

在溫室效應氣體盤查方面本公司配合台灣半導體協會(TSIA)之執行計畫，於 89 年開始統計，後續依 ISO14064，每年進行排放量之查驗認證。

在溫室氣體減量方面，半導體廠的主要溫室氣體來源為全氟化物(Perfluorocompound, PFC)。本公司暨子公司之晶圓是 $\leq 150\text{mm}$ 晶圓，參考 International SEMATECH 技術報告(Current State of Technology: Perfluorocompound (PFC) Emissions Reduction)，最佳之技術選擇是製程最佳化(Process Optimization)及取代化學品(Alternative Chemistries)方式進行 PFC 排放減量。

本公司子公司漢磊科技之溫室效應氣體減量，98 年以前主要是依照製程最佳化方式進行，於 99 年開始向取代化學品方式進行，99 年 DF6B 廠完成以 C3F8 取代 C2F6 的腔體清潔製程，使得該廠 99 年的 PFC 排放效應降低 40%以上；102 年第四季 DF1 廠完成以 C4F8 取代 C2F6 的腔體清潔製程，也讓 DF1 廠 102 年的 PFC 排放效應降低 18%以上，104 年 DF6A 廠也展開以 C4F8 取代 C2F6 的腔體清潔製程，進行 PFC 排放效應減量經評估 PFC 排放效應降低 50%以上。

106 年度本公司子公司漢磊科技三個廠區之溫室氣體查驗資訊如下：

- I. 查證準則：ISO 14064-1/CNS 14064-1 溫室氣體-第 1 部：組織層級溫室氣體排放與移除之量化及報告附指引之規範及行政院環境保護署現行溫室氣體相關規定。
- II. 查證範圍/涵蓋期間：漢磊科技股份有限公司/自民國 106 年 01 月 01 日至民國 106 年 12 月 31 日。
- III. 查證數據：採 IPCC 2007 年第四次評估報告(SAR)公告知 GWP 值彙整總排放量，經查驗排放量如下：

列管事業名稱	管制編號	直接溫室氣體 排放量(範疇一)	能源間接溫室氣體 排放量(範疇二)	總溫室氣體排放量 (單位：公噸二氧化碳當量)
創新廠	J6300146	4,338.3805	8,209.1362	12,547.517
研新廠	01701115	9,753.0638	9,407.1486	19,160.212
研發廠	J6300299	18,150.0054	25,028.4712	43,178.477

107 年度本公司子公司漢磊科技三個廠區之溫室氣體查驗資訊如下：(108 年度依法將於 109 年 8 月完成查驗)

- I. 查證準則：ISO 14064-1/CNS 14064-1 溫室氣體-第 1 部：組織層級溫室氣體排放與移除之量化及報告附指引之規範及行政院環境保護署現行溫室氣體相關規定。
- II. 查證範圍/涵蓋期間：漢磊科技股份有限公司/自民國 107 年 01 月 01 日至民國 107 年 12 月 31 日。
- III. 查證數據：採 IPCC 2007 年第四次評估報告(SAR)公告知 GWP 值彙整總排放量，經查驗排放量如下：

列管事業名稱	管制編號	直接溫室氣體 排放量(範疇一)	能源間接溫室氣體 排放量(範疇二)	總溫室氣體排放量 (單位：公噸二氧化碳當量)
創新廠	J6300146	4,024.8946	8,819.7775	12,844.672
研新廠	01701115	12,922.1981	9,959.8209	19,160.212
研發廠	J6300299	18,716.5457	25,811.5248	44,528.071

(6)能資源節約管理：

本公司暨子公司藉由 ISO14001 環境管理系統之推行，展開節能與減廢方面之改善方案。電能節約是以最佳化方式進行，先從辦公室用電(照明、冷氣)開始，在廠務方面 108 年汰換老舊加熱式乾燥機，減少耗能，提升能源使用效率，有效降低用電量，節省約 87 萬元/年。

在能資源(氣體、化學品及水等)之節約管理，以持續改善案(Continuous Improvement Program, CIP)方式推行。

2、工作環境及員工安全：

本公司暨子公司安全衛生政策要求：創造安全衛生舒適的工作環境，藉由全員參與、持續改善等，達成整體安全、身心健康與企業持續成長之經營目標。相關運作方式如下：

(1)職業安全衛生以及環境管理系統認證：

本公司暨子公司自 90 年起通過 OHSAS18001 認證，持續維持有效，並於 97 年度整合 ISO14001 及 OHSAS18001 並將認證範圍涵蓋全公司所有廠區，持續至今。ISO14001 最近之換證日期為 107 年 6 月，有效期限至 110 年 6 月；OHSAS18001 最近之換證日期為 108 年 6 月，有效期限至 110 年 5 月。

(2)安全與衛生管理：

107 年起子公司漢磊科技為提昇廠房火災損害防阻能力，總計投入約 550 萬費用，在廠端推動自主防護計畫，先後對於研發廠之高火災風險設備(有機溶劑之化學槽)，新增、以及修正現有設備之消防 CO2 防護系統能力；研新廠則對 10"以上塑料廢氣風管，啟動增設自動消防撒水防護計畫，108 年已完成 FAB 全區風管消防撒水系統設置，提供更佳之主動防災控制能力，更積極的保護公司資產與產線安全。此外，研新廠風管消防改善計畫案，經由工安處整合各項資料後，同年度依據「勞動部補助事業單位改善製程安全作業要點」，申請參與前述公部門補助計畫，漢磊科技除了已通過職業安全衛生署專家小組之審查，並獲得該計畫之最高補助金額。

本公司暨子公司在安全與衛生管理的基礎是遵循 OHSAS18001 系統從安全分析與評估開始，範圍涵蓋建築物、設備、機台、製程、化學品、氣體、材料與人員。執行面分硬體改善及軟體加強兩方面，主要執行項目如下：

硬體改善：定期及不定期對整個廠區執行安全狀況及設施評估，經由分析確認各種可能危害狀況下的硬體防範（損害防阻），主要檢視範圍包括建築物的防火阻隔，廠區內的火警偵煙偵測器、差動式感知器、泡沫、撒水設備、消防栓、緊急排煙設施、極早型煙霧偵測儀(VESDA)等固定消防設施，針對廠內的化學品及氣體等所設置的氣體偵測器、緊急遮斷閥、UV-IR 火焰偵測器等設置是否恰當和這些區域如發生事故時的人員防護裝備是否足夠等。

軟體加強方面：此部分主要是教育訓練，包括所有員工的工安環保教育訓練、危害通識教育訓練、監工教育訓練及認證，承攬商入廠管理及教育訓練、特殊作業檢查及管制、現場監工之督促、施工單位主管及工安人員的不定時稽核，以及各種可能狀況下之緊急應變演練，並強化“生產最前線之”內/外籍同仁消防滅火訓練與消防搶救穿戴訓練。此外各廠區在每季召開的職業安全衛生委員會均會檢討該季的工廠安全狀況，目前的工安任務主要為事前的防範，新製程的引進、新設備或新物料入廠皆有工安人員參與，共同評估安全。

工作環境安全與衛生及員工健康保護及促進：在工廠的安全與員工的健康是同等重要的。本公司暨子公司每半年實施作業環境的物理及化學性量測檢測，確保工作環境對員工無健康危害，任何有健康危害顧慮的區域，會列入管制區，如高噪音區或局限空間，進入此類區域需要配備防護具(聽力)或經過必要的核准程序，以確保員工的安全與健康。此外，本公司暨子公司依法有職業病醫師駐廠服務，防範職業病之發生。每年均實施員工健康檢查，檢查項目、頻率皆超越法規要求，對員工健康保護的目標不止是預防職業病的發生，更強調員工個人健康。且定期舉辦瑜珈班、體適能、健康講座等健康促進活動，提升員工的健康。

五、勞資關係

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：

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

本公司暨子公司勞資關係政策一向秉持真誠、合作、學習的理念，並不斷透過內部溝通致力營造和諧健康之工作氣氛與生活環境，而為因應公司不斷擴大營運發展之需要，更積極推動方針管理之各項人力資源發展業務，期使勞資雙方建立滿意之互信關係外，也讓全體員工樂與公司共榮共成長。

1、溝通與激勵

(1)為了塑造溝通的環境，除了固定之部門月會、新人員工座談會及勞資會議外，也成立員工意見電話專線與電子信箱，並開放內部員工生活網站供員工公開表達與通過各式意見，另外也由人資處指派專人推動員工關係相關業務，並依議題時點辦理員工溝通座談會等，一方面使公司理念及重要措施能充分傳達給員工，一方面聽取員工需求及建議以作為未來改善之依據。

(2)為了激發同仁榮譽感，除了建置公平合理的升遷管道外，並設立工作創新及提案獎勵制度與優良員工選拔、資深員工表揚等鼓勵措施，一方面使員工之努力有具體回饋，一方面表達公司重視員工之決心。

2、員工福利制度

為明確掌握本公司暨子公司於員工福利方面之競爭力與優勢所在，期使福利資源作效能極大化之運用，茲將本公司現行之福利內容說明如下：

(1)福利餐廳：各廠皆設有員工餐廳提供自助式美味餐點，中餐免費供應。

(2)員工宿舍：公司備有員工宿舍供遠道之員工住宿，宿舍內提供電視、洗衣機、冰箱、冷氣機及飲水機等家庭式設備，並特別注意員工安全之保障。

(3)交通車：公司提供宿舍至公司、竹東、北埔、苗栗、頭份及較遠之芎林、新豐、湖口、橫山、南寮及香山等路線交通車，配合輪班同仁上、下班時間免費搭乘。

(4)員工保健：為確保員工身心健康，除定期提供員工全套健康檢查與健康諮詢外，並不定期依員工需求舉辦身心健康講座及課程。

(5)員工保險：勞工保險及全民健康保險為一社會保險提供員工基本的保障，而公司為彌補勞、健保之不足並給予員工更完善的保險保障，更規劃有公司員工團體保險，員工團體保險保費由公司全額支付，而其保險範圍包括壽險、意外險、意外醫療險、住院醫療險、癌症醫療險及重大疾病險等。

(6)福利活動：各部門同仁推選代表組織福利委員會，負責推動各項福利活動，如：社團活動、各式競賽、旅遊、講座、舞會及年終晚會等等，充分聯結員工之情感並促進員工之向心力，進而提振員工工作士氣。

3、退休制度

為安定同仁退休後之生活，並獎勵同仁之專業服務，本公司暨子公司配合法令規定，自民國 94 年 7 月 1 日起按月為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，提繳每月工資 6%至勞保局退休金個人帳戶，同時繼續為選擇適用舊制退休金辦法之原有員工及選擇適用新制退休金辦法之原有員工的舊制保留年資，按原員工退休辦法退休金給付標準計算提撥適額之退休準備金至台灣銀行專戶。針對由組織指派轉調至關係企業之同仁，其年資續計，提供同仁更多保障，以達到集團人才流通之目的。

4、教育訓練

為落實人力資源發展，本公司暨子公司規劃有完善之教育訓練管理系統，其依據 ISO9000 及 ISO/TS 16949 國際標準品質管理系統、ISO14000 環境管理系統、OHSAS18000 職業安全衛生管理系統等要求，及公司對人力發展之期待，訂定有教育訓練作業程序書，使公司教育訓練工作之辦理有所依據與遵循。涵蓋範圍包括本公司選派人員參加國內、外或公司內部自辦之各種課程、講座、研討會、講習等訓練活動之規定。包括完備的教育訓練體系：核心職能訓練、專業職能別訓練、階層別管理訓練、一般職能訓練，及自我啟發教育等，及相關作業的執行準則等。在實務的執行及投控公司內外部稽核建議下，不定期的檢討與改善，期更臻貼近人力資源發展作業的完善。本公司暨子公司一〇八年度辦理在職訓練如下：

項目	總人次	班次數	總時數	費用(NT元)
才能發展訓練	409	8	46	437,353
職能別專業訓練	5,924	683	3,249	1,253,176
階層別管理訓練	215	6	42	547,270
其他訓練	5,074	251	792	965,934
總計	11,622	948	4,129	3,203,733

此外，為提昇公司競爭力與鼓勵同仁發展需要，獎助同仁進修成果，訂定有「同仁在職學位進修管理辦法」、「同仁語文進修補助辦法」；及提升公司內部教學品質與成效，妥善運用公司內部人力資源，以利知識、技能及經驗之分享與傳承，訂定有「內部師資培育辦法」等。上述各項，依年度營運方針及預算，據以規劃施行，並同步尋求/評估外部資源引進，使人力資源發展業務之效益與效率更加提昇，從而創造公司與同仁之最大整體利益。

5、企業文化與核心價值：

Efficiency/效率：用相同的投入，追求更高優質的產出

Profession/專業：充分發揮職能，並獲得客戶肯定

Innovation/創新：以專業的思維，有效率的進行革新

Sincerity/真誠：以真實誠懇的態度面對自己、同事以及工作

Integration/合作：排除本位主義，專注高度整合團隊的運作能力

Learning/學習：明辨、慎思、篤行，因應變革，青出於藍

在漢磊的企業文化中，非常重視「以人為本」的精神，並要求公司管理階層必需不時的思考：一個企業存在的價值究竟為何，員工若不能在一個會使它快樂的環境中工作，組織的績效、公司的成就是無法達成及維繫的！

因此，漢磊深信「組織的成就是建基於員工的快樂上」，重視與員工的溝通、鼓勵員工創新，進行每位員工全方位的才能發展計畫，更努力發展一個學習性、成長性組織型態，提供員工各種生涯發展的機會。

6、其他重要協議：無。

(二) 因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

109年4月13日

契約性質	當事人	契約 起訖日期	主要內容	限制 條款
銷售合約	A 公司	107 年~108 年	訂定雙方買賣之相關 條件及權利義務	無
銷售合約	B 公司	107 年~113 年	訂定雙方買賣之相關 條件及權利義務	無
銷售合約	C 公司	107 年~113 年	訂定雙方買賣之相關 條件及權利義務	無
銷售合約	D 公司	107 年~110 年	訂定雙方買賣之相關 條件及權利義務	無
銷售合約	E 公司	107 年~109 年	訂定雙方買賣之相關 條件及權利義務	無
銷售合約	F 公司	107 年~112 年	訂定雙方買賣之相關 條件及權利義務	無
銷售合約	G 公司	107 年~110 年	訂定雙方買賣之相關 條件及權利義務	無
銷售合約	H 客戶	106 年~109 年	訂定雙方買賣之相關 條件及權利義務	無
銷售合約	I 客戶	107 年~110 年	訂定雙方買賣之相關 條件及權利義務	無
銷售合約	J 客戶	108 年~113 年	訂定雙方買賣之相關 條件及權利義務	無
銷售合約	K 客戶	107 年~111 年	訂定雙方買賣之相關 條件及權利義務	無

陸、財務概況

一、簡明資產負債表：下列財務資料均經會計師查核簽證。

(一)簡明資產負債表：國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度		最 近 年 度 財 務 資 料				
項 目		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		2,319,416	2,883,110	3,973,841	5,105,124	4,423,499
不動產、廠房及設備		1,574,152	2,171,032	2,521,889	3,438,335	3,407,212
無形資產		31,820	82,697	74,248	68,459	52,119
其他資產		334,682	628,380	473,393	809,744	1,236,299
資產總額		4,260,070	5,765,219	7,043,371	9,421,662	9,119,129
流動負債	分配前	1,696,637	1,584,408	1,671,634	2,667,237	2,028,572
	分配後	1,696,637	1,584,408	1,671,634	2,817,655	註
非流動負債		275,655	916,566	1,262,318	1,602,185	2,454,333
負債總額	分配前	1,972,292	2,500,974	2,933,952	4,269,422	4,482,905
	分配後	1,972,292	2,500,974	2,933,952	4,419,840	註
歸屬於母公司業主之權益		2,287,778	2,233,197	2,807,303	3,570,485	3,145,839
股 本		1,632,847	1,686,702	2,303,222	2,812,153	2,937,244
資本公積		1,266,966	980,789	639,765	723,660	849,467
保留盈餘	分配前	(592,949)	(434,550)	(134,928)	78,620	(562,651)
	分配後	(592,949)	(434,550)	(134,928)	51,067	註
其他權益		7,383	256	(756)	(43,948)	(78,221)
庫藏股票		(26,469)	0	0	0	0
非控制權益		0	1,031,048	1,302,116	1,581,755	1,490,385
股 東 權 益 總 額	分配前	2,287,778	3,264,245	4,109,419	5,152,240	4,636,224
	分配後	2,287,778	3,264,245	4,109,419	5,001,822	註

註：截至刊印日止，108 年盈餘分派案尚未經股東會決議通過。

(二)簡明資產負債表：國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度		最 近 年 度 財 務 資 料				
項 目		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		260,529	24,159	32,738	535,858	268,938
不動產、廠房及設備		0	11,530	7,007	4,187	4,229
無形資產		620	17,618	18,026	12,122	7,127
其他資產		2,051,267	2,874,035	3,682,078	4,123,572	3,652,125
資產總額		2,312,416	2,927,342	3,739,849	4,675,739	3,932,419
流動負債	分配前	7,418	108,691	17,763	26,634	22,231
	分配後	7,418	108,691	17,763	68,856	22,231
非流動負債		17,220	585,454	914,783	1,078,620	764,349
負債總額	分配前	24,638	694,145	932,546	1,105,254	786,580
	分配後	24,638	694,145	932,546	1,147,476	786,580
歸屬於母公司業主之權益		2,287,778	2,233,197	2,807,303	3,570,485	3,145,839
股 本		1,632,847	1,686,702	2,303,222	2,812,153	2,937,244
資本公積		1,266,966	980,789	639,765	723,660	849,467
保留盈餘	分配前	(592,949)	(434,550)	(134,928)	78,620	(562,651)
	分配後	(592,949)	(434,550)	(134,928)	51,067	(562,651)
其他權益		7,383	256	(756)	(43,948)	(78,221)
庫藏股票		(26,469)	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	2,287,778	2,233,197	2,807,303	3,570,485	3,145,839
	分配後	2,287,778	2,233,197	2,807,303	3,528,263	3,145,839

二、簡明綜合損益表：下列財務資料均經會計師查核簽證。

(一)簡明綜合損益表：國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度	最 近 年 度 財 務 資 料				
項 目	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	3,191,954	4,377,748	5,273,623	6,436,456	5,419,225
營業毛利(損)	(90,252)	171,480	563,096	874,013	(91,965)
營業利益(損失)	(539,674)	(350,888)	35,729	305,900	(582,628)
營業外收入及支出	(4,162)	(10,260)	(48,007)	34,139	(19,612)
稅前淨利(損)	(543,836)	(361,148)	(12,278)	340,039	(602,240)
繼續營業單位本期淨利(損)	(548,563)	(390,007)	(45,348)	239,251	(602,775)
本期淨利(損)	(548,563)	(390,007)	(45,348)	239,251	(602,775)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(37,003)	(50,056)	(23,388)	(14,016)	(41,873)
本期綜合損益總額	(585,566)	(440,063)	(68,736)	225,235	(644,648)
淨利歸屬於母公司業主	(548,563)	(397,824)	(115,234)	71,203	(606,678)
淨利歸屬於非控制權益	0	7,817	69,886	168,048	3,903
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(585,566)	(441,677)	(135,927)	59,391	(647,991)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	1,614	67,191	165,844	3,343
每股盈餘(元)	(3.39)	(2.36)	(0.59)	0.26	(2.13)

(二)簡明綜合損益表：國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度	最 近 年 度 財 務 資 料				
項 目	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	(516,882)	(258,236)	26,502	224,770	(460,888)
營業毛利(損)	(516,882)	(258,236)	26,502	224,770	(460,888)
營業利益(損失)	(550,654)	(384,408)	(102,253)	79,487	(596,777)
營業外收入及支出	2,091	(13,416)	(12,981)	(8,284)	(9,901)
稅前淨利(損)	(548,563)	(397,824)	(115,234)	71,203	(606,678)
繼續營業單位本期淨利(損)	(548,563)	(397,824)	(115,234)	71,203	(606,678)
本期淨利(損)	(548,563)	(397,824)	(115,234)	71,203	(606,678)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(37,003)	(43,853)	(20,693)	(11,812)	(41,313)
本期綜合損益總額	(585,566)	(441,677)	(135,927)	59,391	(647,991)
每股盈餘(元)	(3.39)	(2.36)	(0.59)	0.26	(2.13)

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
104年度	資誠聯合會計師事務所	李典易、曾國華	無保留意見
105年度	資誠聯合會計師事務所	李典易、曾國華	無保留意見
106年度	資誠聯合會計師事務所	李典易、曾國華	無保留意見
107年度	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、李典易	無保留意見
108年度	資誠聯合會計師事務所	李典易、林玉寬	無保留意見

三、財務分析：下列財務資料均經會計師查核簽證。

(一)財務分析：國際財務報導準則(合併)

分析項目		最近年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.3	43.38	41.66	45.31	49.16
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	145.33	176.37	191.53	176.06	172.52
償債能力 (%)	流動比率	136.71	181.97	237.72	191.40	218.06
	速動比率	90.5	123.98	177.43	137.01	140.13
	利息保障倍數	(37.25)	(21.27)	0.20	13.53	(12.46)
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.75	5.21	4.51	4.42	3.85
	平均收現日數	76.84	70.05	80.93	82.57	94.80
	存貨週轉率(次)	4.11	4.45	4.64	4.57	3.67
	應付款項週轉率(次)	12.69	13.59	12.11	10.12	10.03
	平均銷貨日數	88.81	82.02	78.66	79.87	99.45
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.10	2.34	2.16	2.10	1.58
	總資產週轉率(次)	0.75	0.87	0.82	0.78	0.58
獲利能力	資產報酬率(%)	(12.75)	(7.51)	(1.04)	3.08	(6.10)
	股東權益報酬率(%)	(21.33)	(14.05)	(1.23)	5.17	(12.32)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(33.31)	(21.41)	(0.53)	12.09	(20.50)
	純益率(%)	(17.19)	(8.91)	(0.86)	3.72	(11.12)
	每股盈餘(元)	(3.39)	(2.36)	(0.59)	0.26	(2.13)
現金流量	現金流量比率(%)	(14.37)	6.27	3.67	16.05	(2.98)
	現金流量允當比率(%)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	6.85
	現金再投資比率(%)	(2.15)	0.75	0.42	2.61	(1.27)
槓桿度	營運槓桿度(註 2)	0.54	0.05	10.47	2.43	0.00
	財務槓桿度	0.98	0.96	1.78	1.07	0.94

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- (1)利息保障倍數下降，主要係 108 年稅前虧損增加所致。
- (2)存貨週轉率下降與平均銷貨日數上升，主要係因銷售減少導致存貨上升所致。
- (3)不動產、廠房及設備週轉率與總資產週轉率下降，主要係因銷售減少所致。
- (4)獲利能力比率下降，主要係 108 年營收減少，導致本年呈現虧損所致。
- (5)現金流量比率下降，主要係 108 年度虧損，導致營業活動現金流出所致。
- (6)營運槓桿度比率下降，主要係營業利益為虧損所致。

註 1：本公司於 103 年 10 月 1 日設立，未滿五年，故該比率不適用。

註 2：係依營業成本及營業費用扣除折舊及攤銷作為變動營業成本及費用。

(二)財務分析：國際財務報導準則(個體)

分析項目 \ 年 度		最近年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	1.07	23.71	24.94	23.64	20.00
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	(註 2)	24,267.34	52,838.20	110,539.17	91,923.06
償債能力 (%)	流動比率	3,512.12	22.23	184.30	2,011.93	1,209.74
	速動比率	3,505.01	21.12	166.18	1,999.11	1,193.85
	利息保障倍數	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
	平均收現日數	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
	存貨週轉率 (次)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
	應付款項週轉率 (次)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
	平均銷貨日數	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
	總資產週轉率 (次)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
獲利能力	資產報酬率 (%)	(21.15)	(14.92)	(3.25)	1.89	(13.85)
	股東權益報酬率 (%)	(21.33)	(17.60)	(4.57)	2.23	(18.07)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(33.60)	(23.59)	(5.00)	2.53	(20.65)
	純益率 (%)	(106.13)	154.05	(434.81)	31.68	(131.63)
	每股盈餘 (元)	(3.39)	(2.36)	(0.59)	0.26	(2.13)
現金流量	現金流量比率 (%)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
	現金流量允當比率 (%)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
	現金再投資比率 (%)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
槓桿度	營運槓桿度	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
	財務槓桿度	1.00	0.98	0.94	1.12	0.98
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)						
(1)流動比率、速動比率下降，主要係 108 年對子公司現金投資，致現金及約當現金減少所致。						
(2)資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘比率下降，主要係 108 年虧損所致。						

註 1：本公司係以投資為目的之投資控股公司，故該比率不適用。

註 2：本公司 104 年期末無不動產、廠房及設備，故該比率不適用。

計算公式如下

1、財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2、償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3、經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4、獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5、現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6、槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

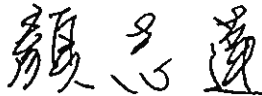
四、財務報告之審計委員會查核報告書：

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表(含合併)及虧損撥補議案等，其中財務報表(含合併)業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併)及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

漢磊先進投資控股股份有限公司

審計委員會召集人：顏志達



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 七 日

五、財務報告含會計師查核報告：

漢磊先進投資控股股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 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十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

公司名稱：漢磊先進投資控股股份有限公司



負 責 人：徐建華



中華民國 109 年 3 月 17 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19002667 號

漢磊先進投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

漢磊先進投資控股股份有限公司及子公司(以下簡稱「漢磊投控及子公司」)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、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，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達漢磊投控及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與漢磊投控及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對漢磊投控及子公司民國 108 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。

漢磊投控及子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)，民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 1,580,819 仟元及新台幣 155,781 仟元。

漢磊投控及子公司主要業務係磊晶、矽晶片、混合型積體電路、線性積體電路等之研發、產製及銷售，因產業快速變遷且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。漢磊投控及子公司存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時陳舊之存貨淨變現價值常涉及主觀判斷，且上述存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師將漢磊投控及子公司存貨之備抵跌價損失評價列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解漢磊投控及子公司營運及產業性質，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 訪談管理階層以評估期末存貨預計未來銷售之合理性；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊，輔以比較帳上提列之備抵跌價損失其評估之合理性。

其他事項－個體財務報告

漢磊先進投資控股股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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漢磊投控及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漢磊投控及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

漢磊投控及子公司之治理單位(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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對漢磊投控及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，以及使漢磊投控及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漢磊投控及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. 對集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。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中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對漢磊投控及子公司民國 108 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

李典易



會計師

林玉寬

林玉寬



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 7 日

漢磊先進投資建設股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金 額	%		金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,567,170	17	\$	1,978,353	21
1150	應收票據淨額	六(三)		95,976	1		89,986	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		1,122,606	12		1,474,187	16
1180	應收帳款－關係人淨額	七		1,864	-		-	-
1200	其他應收款			23,331	-		77,489	1
1210	其他應收款－關係人	七		430	-		462	-
130X	存貨	六(四)		1,425,038	16		1,325,103	14
1410	預付款項			155,877	2		125,706	1
1470	其他流動資產	八		31,207	1		33,838	-
11XX	流動資產合計			4,423,499	49		5,105,124	54
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產－非流動			34,439	-		65,544	1
1550	採用權益法之投資	六(五)		176,855	2		179,664	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		3,407,212	37		3,438,335	36
1755	使用權資產	六(七)		518,959	6		-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)		86,666	1		88,840	1
1780	無形資產	六(十)		52,119	1		68,459	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		135,655	1		134,408	1
1900	其他非流動資產	七及八		283,725	3		341,288	4
15XX	非流動資產合計			4,695,630	51		4,316,538	46
1XXX	資產總計		\$	9,119,129	100	\$	9,421,662	100

(續次頁)

鴻磊先進投資股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	754,044	8	\$	1,140,938	12
2130	合約負債—流動	六(二十一)		98,015	1		36,885	-
2150	應付票據			1,395	-		-	-
2170	應付帳款	六(十二)		444,462	5		650,734	7
2180	應付帳款—關係人	七		468	-		2,247	-
2200	其他應付款	六(十三)		499,882	6		626,339	7
2220	其他應付款項—關係人	七		22,945	-		26,630	-
2230	本期所得稅負債			414	-		115,001	1
2280	租賃負債—流動			20,745	-		-	-
2300	其他流動負債	六(十五)		186,202	2		68,463	1
21XX	流動負債合計			2,028,572	22		2,667,237	28
非流動負債								
2527	合約負債—非流動	六(二十一)		172,336	2		165,754	2
2530	應付公司債	六(十四)		1,063,037	12		728,290	8
2540	長期借款	六(十五)		328,485	4		329,500	4
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		43,313	-		45,303	-
2580	租賃負債—非流動			503,426	6		-	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十六)		299,776	3		296,439	3
2645	存入保證金			42,782	-		35,721	-
2670	其他非流動負債—其他			1,178	-		1,178	-
25XX	非流動負債合計			2,454,333	27		1,602,185	17
2XXX	負債總計			4,482,905	49		4,269,422	45
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		2,937,244	32		2,812,153	30
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		849,467	10		723,660	8
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		7,120	-		-	-
3320	特別盈餘公積			43,947	1		-	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(	613,718)	(7)		78,620	1
其他權益								
3400	其他權益		(	78,221)	(1)	(	43,948)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			3,145,839	35		3,570,485	38
36XX	非控制權益			1,490,385	16		1,581,755	17
3XXX	權益總計			4,636,224	51		5,152,240	55
重大承諾事項及或有事項								
3X2X	負債及權益總計	九	\$	9,119,129	100	\$	9,421,662	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐建華



經理人：徐建華



會計主管：李明芬



漢磊先進投資控股股份有限公司及子公司

合併損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$	5,419,225	100	\$	6,436,456	100
5000 營業成本	六(四)(二十五)						
	(二十六)及七	(	5,511,190)	(102)	(	5,562,443)	(86)
5900 營業(毛損)毛利		(	91,965)	(2)		874,013	14
營業費用	六(二十五)						
	(二十六)及七						
6100 推銷費用		(	88,310)	(2)	(	101,052)	(2)
6200 管理費用		(	267,734)	(5)	(	291,185)	(4)
6300 研究發展費用		(	133,272)	(2)	(	176,509)	(3)
6450 預期信用減損(損失)利益		(	1,347)	-		633	-
6000 營業費用合計		(	490,663)	(9)	(	568,113)	(9)
6900 營業(損失)利益		(	582,628)	(11)		305,900	5
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十二)		42,885	1		46,066	1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(	19,868)	-		10,287	-
7050 財務成本	六(二十四)	(	42,291)	(1)	(	22,660)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)	(	338)	-		446	-
7000 營業外收入及支出合計		(	19,612)	-		34,139	-
7900 稅前(淨損)淨利		(	602,240)	(11)		340,039	5
7950 所得稅費用	六(二十七)	(	535)	-	(	100,788)	(1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$	602,775)	(11)	\$	239,251	4

(續次頁)

漢磊先進投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$	7,440)	-	(\$	14,528)	-
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	六(二)	(	31,105)	(1)		3,024	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 不重分類至損益之項目		(	144)	-	(	123)	-
8310 不重分類至損益之項目總 額		(	38,689)	(1)	(	11,627)	-
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		(	857)	-	(	64)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業 及合資之其他綜合損益之份 額-可能重分類至損益之項 目		(	2,327)	-	(	2,325)	-
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		(	3,184)	-	(	2,389)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	41,873)	(1)	(\$	14,016)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$	644,648)	(12)	\$	225,235	4
本期淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	606,678)	(11)	\$	71,203	1
8620 非控制權益			3,903	-		168,048	3
合計		(\$	602,775)	(11)	\$	239,251	4
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	647,991)	(12)	\$	59,391	1
8720 非控制權益			3,343	-		165,844	3
合計		(\$	644,648)	(12)	\$	225,235	4
基本每股(虧損)盈餘							
9750 基本每股(虧損)盈餘	六(二十八)	(\$		2.13)	\$		0.26
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十八)	(\$		2.13)	\$		0.26

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐建華



經理人：徐建華



會計主管：李明芬





後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

漢鼎光譜技術股份有限公司及子公司

-75-

漢磊先進投資控股股份有限公司及子公司

合併損益表

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 602,240)	\$ 340,039
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十五) 562,938	421,334
攤銷費用	六(十)(二十五) 16,935	15,307
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二) 1,347	(633)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十三) -	1,383
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)份額	六(五) 338	(446)
利息費用	六(二十四) 37,357	20,097
利息收入	六(二十二) (6,250)	(8,616)
股利收入	六(二十二) (1)	(1)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	(5,990)	15,854
應收帳款	350,234	(260,826)
應收帳款-關係人	(1,864)	-
其他應收款	53,632	(44,444)
其他應收款-關係人	32	(7)
存貨	(99,935)	(502,901)
預付款項	14,397	59,963
其他流動資產	2,600	(6,052)
其他非流動資產	444	(48,743)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	67,712	174,187
應付票據	1,395	(32)
應付帳款	(206,272)	207,833
應付帳款-關係人	(1,779)	(834)
其他應付款	(69,164)	61,046
其他應付款-關係人	(3,685)	21,497
其他流動負債	10,424	938
應計退休金負債	3,337	(12,714)
營運產生之現金流入	125,942	453,229
收取之利息	6,777	7,857
收取之股利	1	1
支付之利息	(30,322)	(16,279)
支付之所得稅	(162,928)	(16,670)
營業活動之淨現金(流出)流入	(60,530)	428,138

(續次頁)

漢磊先進投資股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

108年1月1日
至12月31日107年1月1日
至12月31日投資活動之現金流量

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資

產增加		\$	-	(\$	9,180)
取得採用權益法之投資	六(五)		-	(	12,273)
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	(	562,448)	(	1,338,348)
處分不動產、廠房及設備價款			-		1,300
取得無形資產	六(十)	(	595)	(	6,668)
存出保證金減少(增加)			269	(	35,116)
其他金融資產-流動減少			32		269
其他金融資產-非流動減少(增加)			56,851	(	225,751)
投資活動之淨現金流出		(	505,891)	(	1,625,767)

籌資活動之現金流量

短期借款(減少)增加	六(三十二)	(	386,894)		590,579
發行可轉換公司債	六(三十二)		600,737		752,258
長期借款舉借數	六(三十二)		179,800		-
長期借款償還數	六(三十二)	(	73,500)	(	107,500)
存入保證金增加	六(三十二)		7,061		307
租賃負債本金償還	六(三十二)	(	21,413)		-
員工執行認股權			-		83,653
非控制權益變動			-		324,259
發放現金股利(含資本公積分配現金)		(	42,222)		-
發放現金股利予非控制權益		(	108,196)	(	54,098)
籌資活動之淨現金流入			155,373		1,589,458
匯率影響數		(	135)	(	66)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(	411,183)		391,763
期初現金及約當現金餘額	六(一)		1,978,353		1,586,590
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	1,567,170	\$	1,978,353

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐建華



經理人：徐建華



會計主管：李明芬



漢磊先進投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註民國 108 年度及 107 年度單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)一、公司沿革

漢磊先進投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國 103 年 10 月 1 日由漢磊科技股份有限公司(以下簡稱「漢磊科技」)以股份轉換方式成立，並經主管機關核准，本公司股票於同日上櫃，轉換後漢磊科技為本公司 100%持股之子公司，漢磊科技另於民國 104 年 1 月 5 日將其「磊晶及化合物半導體事業」之營業價值\$1,350,000 分割予本公司之子公司漢磊半導體晶圓股份有限公司(以下簡稱「漢磊晶圓」)，漢磊科技因分割辦理減資\$1,350,000，而漢磊晶圓同步辦理增資發行新股 80,000,000 股予本公司。嗣後漢磊晶圓與嘉晶電子股份有限公司(以下簡稱「嘉晶電子」)於民國 105 年 1 月 11 日依企業併購法進行合併，嘉晶電子為合併後之存續公司，漢磊晶圓為消滅公司，依法進行解散；經此合併後，嘉晶電子成為本公司之子公司。截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)持有嘉晶電子 60.57%之股權。

本集團主要營業項目為一般投資、研究、開發、產製、銷售磊晶、矽晶片、混合型積體電路、線性積體電路等及研究與開發下列製程技術以從事六吋矽晶圓代工服務：

- (一)溝槽式高效率場效電晶體及絕緣閘雙載子電晶體製程；
- (二)0.5um 以下雙載子製程；
- (三)0.5um 以下雙極性互補金氧半導體製程；
- (四)高功率積體電路製程。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本集團對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日調增使用權資產\$528,889，並調增租賃負債\$528,889。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第16號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國108年度認列之租金費用為\$3,743。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為1.25~2.24%。
5. 本集團按國際會計準則第17號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國108年1月1日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	144,260
減：屬短期租賃之豁免	(	666)
加：調整對續租權及終止權之合理確定評估		571,819
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	715,413
本集團初次適用日之增額借款利率		1.25~2.24%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	528,889

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整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於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
漢磊先進投資 控股(股)公司	漢磊科技(股)公司	半導體產業	100	100	
漢磊先進投資 控股(股)公司	嘉晶電子(股)公司	半導體產業	60.57	60.57	
漢磊先進投資 控股(股)公司	威諾投資(股)公司	投資公司	100	100	
威諾投資(股) 公司	Wellknown Holding Company Ltd.	投資公司	100	100	
威諾投資(股) 公司	艾柏森科技(股)公司	其他設計業	95.94	95.94	
Wellknown Holding Company Ltd.	上海漢磊電子 貿易有限公司	貿易公司	100	100	
嘉晶電子(股) 公司	日本嘉晶電子 株式會社	磊晶、矽晶 圓之買賣	100	100	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$1,490,385 及\$1,581,755，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益 108年12月31日		非控制權益 107年12月31日		說明
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
嘉晶電子股 份有限公司	台灣	\$ 1,487,032	39.43%	\$ 1,580,284	39.43%	

資產負債表

	嘉晶電子股份有限公司及子公司	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 2,933,641	\$ 3,080,313
非流動資產	3,088,578	2,929,450
流動負債	(1,044,706)	(1,641,576)
非流動負債	(1,157,811)	(312,000)
淨資產總額	\$ 3,819,702	\$ 4,056,187

綜合損益表

	嘉晶電子股份有限公司及子公司	
	108年度	107年度
收入	\$ 3,854,729	\$ 4,524,026
稅前淨利	10,481	529,297
所得稅費用	(3)	(99,178)
本期淨利	10,478	430,119
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,421)	(5,588)
本期綜合損益總額	\$ 9,057	\$ 424,531

現金流量表

	嘉晶電子股份有限公司及子公司	
	108年度	107年度
營業活動之淨現金流入	\$ 394,856	\$ 597,789
投資活動之淨現金流出	(359,959)	(1,189,997)
籌資活動之淨現金流入	83,734	171,879
匯率變動對現金及約當現金之影響	(40)	233
本期現金及約當現金增加(減少)數	118,591	(420,096)
期初現金及約當現金餘額	900,217	1,320,313
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,018,808	\$ 900,217

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

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

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

- (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當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，本集團於損益認列股利收入。

- (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八)按攤銷後成本衡量之金融資產

- 1.係指同時符合下列條件者：

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

- 2.本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3.本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4.本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九)應收帳款及票據

- 1.係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2.屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一)金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- 1.收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二)出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3年～60年
機器設備	3年～10年
電腦通訊設備	2年～5年
運輸設備	2年～5年
辦公設備	2年～5年
其他設備	2年～5年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國108年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3)發生之任何原始直接成本；及
- (4)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國107年度適用

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

(十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為40～51年。

(十九) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~5 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 其他無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額計價。因企業合併所取得之無形資產按收購日之公允價值認列，攤銷金額係依直線法案估計耐用年數 2~5 年攤銷。

(二十) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十一) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十三) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
2. 嵌入之轉換權（符合權益之定義）：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
3. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
4. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

（二十四）金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

（二十五）員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

（1）確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

（2）確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十六) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。
3. 限制員工權利新股：
 - (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
 - (2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
 - (3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將支付價款買回該股票，於給與日依發行辦法之條款及條件，估計該等將支付之價款並認列為酬勞成本及負債。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

（二十八）股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

（二十九）股利分配

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

（三十）收入認列

商品銷售

1. 本集團製造及銷售磊晶、矽晶片、混合型積體電路、線性積體電路及提供雙載子、雙極性互補金氧半導體及高功率積體電路等製程之六吋矽晶圓代工，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件為出貨日後 30 至 90 天到期。
3. 因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十一)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為總經理。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$1,425,038。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 536	\$ 560
支票存款及活期存款	640,502	453,850
定期存款	691,032	643,943
約當現金	235,100	880,000
合計	<u>\$ 1,567,170</u>	<u>\$ 1,978,353</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團因海關保證及公司債擔保用途受限之現金及約當現金分類為其他流動資產及其他金融資產，請詳附註八。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 106,256	\$ 106,256
評價調整	(71,817)	(40,712)
合計	<u>\$ 34,439</u>	<u>\$ 65,544</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$34,439 及\$65,544。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 31,105)	\$ 3,024
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	\$ 1	\$ -

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$34,439 及\$65,544。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 95,976	\$ 89,986
應收帳款-一般客戶	\$ 1,138,971	\$ 1,489,205
減：備抵損失	(16,365)	(15,018)
	\$ 1,122,606	\$ 1,474,187

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 981,336	\$ 95,976	\$ 1,357,395	\$ 89,986
30天內	79,711	-	103,927	-
31-90天	57,833	-	13,555	-
91-180天	6,531	-	160	-
181天以上	13,560	-	14,168	-
	\$ 1,138,971	\$ 95,976	\$ 1,489,205	\$ 89,986

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,318,566。
- 於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本集團持有作為應收帳款擔保之擔保品分別為\$66,816 及\$31,347。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$95,976 及\$89,986；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,122,606 及\$1,474,187。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 631,572	(\$ 32,125)	\$ 599,447
物料	419,002	(44,063)	374,939
在製品	247,929	(26,777)	221,152
製成品	282,316	(52,816)	229,500
合計	\$ 1,580,819	(\$ 155,781)	\$ 1,425,038

107年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 562,293	(\$ 20,517)	\$ 541,776
物料	334,406	(43,136)	291,270
在製品	246,393	(17,179)	229,214
製成品	282,337	(19,494)	262,843
合計	<u>\$ 1,425,429</u>	<u>(\$ 100,326)</u>	<u>\$ 1,325,103</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 5,449,925	\$ 5,580,547
存貨報廢損失	-	63,609
存貨跌價損失(迴轉利益)	61,265	(81,713)
	<u>\$ 5,511,190</u>	<u>\$ 5,562,443</u>

本集團因前期已提列跌價損失準備之存貨部分業已出售，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 採用權益法之投資

	108年	107年
1月1日	\$ 179,664	\$ 169,167
增加採用權益法之投資	-	12,273
採用權益法之投資損益份額	(338)	446
資本公積變動	-	226
其他權益變動	(2,471)	(2,448)
12月31日	<u>\$ 176,855</u>	<u>\$ 179,664</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
關聯企業：		
台灣高技股份有限公司	\$ 175,388	\$ 178,185
威耘投資管理顧問股份有限公司	1,467	1,479
	<u>\$ 176,855</u>	<u>\$ 179,664</u>

本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$ 338)	\$ 446
其他綜合損益(稅後淨額)	(2,471)	(2,448)
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 2,809)</u>	<u>(\$ 2,002)</u>

(以下空白)

(六)不動產、廠房及設備

108年															
房屋及建築		機器設備		電腦通訊設備		運輸設備		辦公設備		其他設備		待驗設備		合計	
供自用	供出租	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	
1月1日															
成本		\$ 4,701,198	\$ 78,886	\$ 7,734,785	\$ 88,901	\$ 2,646	\$ 3,813	\$ 112,883	\$ 449,594	\$ 13,172,706					
累計折舊		(3,061,081)	(5,870)	(5,666,912)	(83,412)	(2,552)	(3,796)	(109,660)	-	(8,933,283)					
累計減損		(497,438)	-	(303,638)	-	(2)	(10)	-	-	(801,088)					
小計		\$ 1,142,679	\$ 73,016	\$ 1,764,235	\$ 5,489	\$ 92	\$ 7	\$ 3,223	\$ 449,594	\$ 3,438,335					
1月1日															
增添		\$ 1,142,679	\$ 73,016	\$ 1,764,235	\$ 5,489	\$ 92	\$ 7	\$ 3,223	\$ 449,594	\$ 3,438,335					
重分類		106,850	-	155,862	8,680	-	-	1,361	230,251	503,004					
折舊費用		111,447	-	225,729	4,740	-	-	-	(341,916)	-					
12月31日		(116,822)	(1,957)	(407,054)	(6,758)	(77)	(3)	(1,456)	-	(534,127)					
		\$ 1,244,154	\$ 71,059	\$ 1,738,772	\$ 12,151	\$ 15	\$ 4	\$ 3,128	\$ 337,929	\$ 3,407,212					
12月31日															
成本		\$ 4,927,706	\$ 78,886	\$ 8,104,291	\$ 98,984	\$ 2,646	\$ 3,714	\$ 116,643	\$ 337,929	\$ 13,670,799					
累計折舊		(3,186,132)	(7,827)	(6,063,484)	(86,833)	(2,629)	(3,700)	(113,515)	-	(9,464,120)					
累計減損		(497,420)	-	(302,035)	-	(2)	(10)	-	-	(799,467)					
小計		\$ 1,244,154	\$ 71,059	\$ 1,738,772	\$ 12,151	\$ 15	\$ 4	\$ 3,128	\$ 337,929	\$ 3,407,212					

107年

	房屋及建築		機器設備		電腦通訊設備		運輸設備		辦公設備		其他設備		待驗設備		合計
	供自用	供出租	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	
1月1日															
成本	\$ 4,453,803	\$ 78,886	\$ 6,804,364	\$ 85,675	\$ 2,646	\$ 4,064	\$ 112,337	\$ 444,862	\$ 11,986,637						
累計折舊	(2,976,893)	(3,913)	(5,482,681)	(73,673)	(2,463)	(4,037)	(109,653)	-	(8,653,313)						
累計減損	(497,504)	-	(313,919)	-	(2)	(10)	-	-	(811,435)						
小計	\$ 979,406	\$ 74,973	\$ 1,007,764	\$ 12,002	\$ 181	\$ 17	\$ 2,684	\$ 444,862	\$ 2,521,889						
12月31日															
成本	\$ 979,406	\$ 74,973	\$ 1,007,764	\$ 12,002	\$ 181	\$ 17	\$ 2,684	\$ 444,862	\$ 2,521,889						
增添	157,561	-	736,539	3,226	-	-	1,480	442,332	1,341,138						
處分	-	-	(2,682)	-	-	-	-	-	(2,682)						
重分類	103,333	-	331,037	-	-	-	380	(437,600)	(2,850)						
折舊費用	(97,621)	(1,957)	(308,423)	(9,739)	(89)	(10)	(1,321)	-	(419,160)						
12月31日	\$ 1,142,679	\$ 73,016	\$ 1,764,235	\$ 5,489	\$ 92	\$ 7	\$ 3,223	\$ 449,594	\$ 3,438,335						
12月31日															
成本	\$ 4,701,198	\$ 78,886	\$ 7,734,785	\$ 88,901	\$ 2,646	\$ 3,813	\$ 112,883	\$ 449,594	\$ 13,172,706						
累計折舊	(3,061,081)	(5,870)	(5,666,912)	(83,412)	(2,552)	(3,796)	(109,660)	-	(8,933,283)						
累計減損	(497,438)	-	(303,638)	-	(2)	(10)	-	-	(801,088)						
小計	\$ 1,142,679	\$ 73,016	\$ 1,764,235	\$ 5,489	\$ 92	\$ 7	\$ 3,223	\$ 449,594	\$ 3,438,335						

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

資本化金額	108年度		107年度	
資本化利率區間	\$	7,963	\$	6,523
	3.06%-3.18%		1.97%-3.19%	

2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括辦公室、廠房及擴充工程，分別按 60 年、51 年及 2 年提列折舊。

3. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

4. 本集團以上之不動產、廠房及設備皆供自用。

(七)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築、機器設備，租賃合約之期間通常介於 2 年到 20 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之其他設備之租賃期間不超過 12 個月
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 499,165	\$ 19,288
房屋及建築	19,643	6,897
機器設備	151	452
	<u>\$ 518,959</u>	<u>\$ 26,637</u>

4. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$18,488；民國 108 年度使用權資產之減少為\$282。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 11,926
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 3,743</u>

6. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$37,082。

7. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(八)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本集團出租之標的資產包括房屋及建築，租賃合約之期間通常介於 1 到 20 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，或承租人需提供殘值保證。
2. 本集團於民國 108 年度基於營業租賃合約認列之利益如下：

	108年度
租金收入	<u>\$ 32,255</u>

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	108年12月31日
109年	\$ 24,723
110年	17,928
111年	17,460
112年	16,804
113年以上	48,477
合計	<u>\$ 125,392</u>

(九) 投資性不動產

	108年 房屋及建築	107年 房屋及建築
1月1日		
成本	\$ 95,361	\$ 95,361
累計折舊及減損	(6,521)	(4,347)
	<u>\$ 88,840</u>	<u>\$ 91,014</u>
1月1日	\$ 88,840	\$ 91,014
折舊費用	(2,174)	(2,174)
12月31日	<u>\$ 86,666</u>	<u>\$ 88,840</u>
12月31日		
成本	\$ 95,361	\$ 95,361
累計折舊及減損	(8,695)	(6,521)
	<u>\$ 86,666</u>	<u>\$ 88,840</u>

1. 投資性不動產之租金收入

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 16,623</u>	<u>\$ 16,480</u>
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ 4,186</u>	<u>\$ 4,054</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值為\$93,446 及\$94,029，係採用收益法評價，屬第三等級公允價值，其主要假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	11.02%	8.92%
年租金(淨收入)	\$14,638	\$14,560
年數	10年	10年

3. 民國 108 年及 107 年度無利息資本化之情形。

4. 本集團投資性不動產之重大組成部分包括建物及裝修工程，分別按 40 年及 46 年提列折舊。

5. 本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日投資性不動產未有提供擔保之情形。

(十) 無形資產

108年				
	電腦軟體	商譽	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 84,221	\$ 29,694	\$ 43,698	\$ 157,613
累計攤銷	(61,463)	-	(27,691)	(89,154)
	<u>\$ 22,758</u>	<u>\$ 29,694</u>	<u>\$ 16,007</u>	<u>\$ 68,459</u>
1月1日	\$ 22,758	\$ 29,694	\$ 16,007	\$ 68,459
增添	595	-	-	595
攤銷費用	(11,199)	-	(5,736)	(16,935)
12月31日	<u>\$ 12,154</u>	<u>\$ 29,694</u>	<u>\$ 10,271</u>	<u>\$ 52,119</u>
12月31日				
成本	\$ 84,816	\$ 29,694	\$ 43,698	\$ 158,208
累計攤銷	(72,662)	-	(33,427)	(106,089)
	<u>\$ 12,154</u>	<u>\$ 29,694</u>	<u>\$ 10,271</u>	<u>\$ 52,119</u>
107年				
	電腦軟體	商譽	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 74,721	\$ 29,694	\$ 43,680	\$ 148,095
累計攤銷	(50,238)	-	(23,609)	(73,847)
	<u>\$ 24,483</u>	<u>\$ 29,694</u>	<u>\$ 20,071</u>	<u>\$ 74,248</u>
1月1日	\$ 24,483	\$ 29,694	\$ 20,071	\$ 74,248
增添	6,650	-	18	6,668
重分類	2,850	-	-	2,850
攤銷費用	(11,225)	-	(4,082)	(15,307)
12月31日	<u>\$ 22,758</u>	<u>\$ 29,694</u>	<u>\$ 16,007</u>	<u>\$ 68,459</u>
12月31日				
成本	\$ 84,221	\$ 29,694	\$ 43,698	\$ 157,613
累計攤銷	(61,463)	-	(27,691)	(89,154)
	<u>\$ 22,758</u>	<u>\$ 29,694</u>	<u>\$ 16,007</u>	<u>\$ 68,459</u>

無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 7,072	\$ 5,782
推銷費用	2,127	4,285
管理費用	6,322	3,217
研究發展費用	1,414	2,023
	<u>\$ 16,935</u>	<u>\$ 15,307</u>

(十一) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 655,044	1.35%~3.09%	無
其他短期借款	99,000	1.20%	無
合計	<u>\$ 754,044</u>		
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 1,041,938	0.65%~3.81%	無
其他短期借款	99,000	1.20%	無
合計	<u>\$ 1,140,938</u>		

於民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用分別為\$13,340 及 \$12,453。

(十二) 應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	\$ 361,673	\$ 617,922
暫估應付帳款	82,789	32,812
	<u>\$ 444,462</u>	<u>\$ 650,734</u>

(十三) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付費用-耗材	\$ 211,169	\$ 194,431
應付費用-獎金	90,507	146,582
應付員工及董事酬勞	1,137	54,911
應付設備款	49,354	98,101
應付費用-其他	147,715	132,314
	<u>\$ 499,882</u>	<u>\$ 626,339</u>

(十四) 應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
應付公司債		
本公司第一次有擔保可轉換公司債	\$ 650,000	\$ 650,000
本公司第二次有擔保可轉換公司債	750,000	750,000
本公司第三次有擔保可轉換公司債	600,000	-
	<u>2,000,000</u>	<u>1,400,000</u>
減：已執行轉換權之金額	(901,100)	(647,500)
減：應付公司債折價	(35,863)	(21,715)
	<u>1,063,037</u>	<u>730,785</u>
減：一年或一營業週期內到期公司債 (表列「其他流動負債」)	-	(2,495)
	<u>\$ 1,063,037</u>	<u>\$ 728,290</u>

1. 本公司於民國 104 年 12 月 10 日經董事會決議通過發行國內第一次有擔保轉換公司債，該項發行案業經金融監督管理委員會核准，並於民國 105 年 2 月 26 日發行，其發行條件之內容說明如下：

- (1) 發行金額：發行總額為新台幣 650,000 仟元。
- (2) 發行價格：每張票面金額為新台幣 100,000 元，依票面金額十足發行。
- (3) 發行期間：3 年，自民國 105 年 2 月 26 開始至民國 108 年 2 月 26 到期。
- (4) 債券票面利率：票面利率 0%。
- (5) 還本日期及方式：除到期轉換為本公司普通股者，或由本公司提前買回註銷外，到期時依面額以現金一次償還。
- (6) 轉換期間：債權人得以發行日後滿一個月之翌日(105 年 3 月 27 日)起，至到期日(108 年 2 月 26 日)止，除依法暫停過戶期間外，得隨時請求轉換為本公司發行之普通股票。
- (7) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股 10 元，惟本公司債發行後，遇有除權或除息者，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本公司債因漢磊投控公司於民國 106 年度辦理現金增資發行新股，自民國 106 年 8 月 14 日起，轉換價格調整至每股 9.6 元。
- (8) 轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。
- (9) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (10) 截至民國 108 年 12 月 31 日止，可轉換公司債金額計\$650,000 轉換為普通股 67,009 仟股。
- (11) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計\$19,009，經分離後主契約債務之有效利率為 0.1073%。

2. 本公司於民國 107 年 9 月 25 日經董事會決議通過發行國內第二次有擔保轉換公司債，該項發行案業經金融監督管理委員會核准，並於民國 107 年 11 月 26 日發行，其發行條件之內容說明如下：
 - (1) 發行金額：發行總額為新台幣 750,000 仟元。
 - (2) 發行價格：每張票面金額為新台幣 100,000 元，依票面金額之 101% 發行。
 - (3) 發行期間：3 年，自民國 107 年 11 月 26 開始至民國 110 年 11 月 26 到期。
 - (4) 債券票面利率：票面利率 0%。
 - (5) 還本日期及方式：除到期轉換為本公司普通股者，或由本公司提前買回註銷外，到期時依面額以現金一次償還。
 - (6) 轉換期間：債權人得以發行日後滿三個月之翌日(108 年 2 月 27 日)起，至到期日(110 年 11 月 26 日)止，除依法暫停過戶期間外，得隨時請求轉換為本公司發行之普通股票。
 - (7) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股 20.5 元，惟本公司債發行後，遇有除權或除息者，轉換價格依發行條款規定公式調整之。
 - (8) 轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。
 - (9) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
 - (10) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計 24,580，經分離後主契約債務之有效利率為 0.0842%。
3. 嘉晶電子股份有限公司(以下簡稱「嘉晶電子公司」)國內第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下：
 - (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計\$600,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 108 年 10 月 31 日至 111 年 10 月 31 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 108 年 10 月 31 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
 - (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本集團請求轉換為嘉晶電子公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有嘉晶電子公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整，惟不得低於發行時轉換價格之 80%為限。

- (4) 當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，嘉晶電子公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格50%時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，嘉晶電子公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- (5) 依轉換辦法規定，所有嘉晶電子公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (6) 嘉晶電子公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$28,547。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。

4. 有關可轉換公司債擔保品帳面價值，請參閱附註八。

(十五) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
長期銀行借款 擔保借款	106.12.26~112.3.22 依議定期間分期及分額 償還	1.20%	無	\$ 256,000
長期銀行借款 擔保借款	108.5.30~113.5.30 於109.5.30起，每半年 還款一次，共分9期還款	1.43%	機器設備	98,800
長期銀行借款 擔保借款	108.10.28~113.10.28 於109.10.28起，按17季 還款	1.75%	機器設備	81,000

減：一年或一營業週期內到期之長期借款 (107,315)
\$ 328,485

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
長期銀行借款 擔保借款	106.12.26~112.3.22 依議定期間分期及分額 償還	1.20%	無	\$ 329,500

減：一年或一營業週期內到期之長期借款 -
\$ 329,500

(十六) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 445,124	\$ 450,249
計畫資產公允價值	(145,348)	(153,810)
淨確定福利負債	\$ 299,776	\$ 296,439

- (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 450,249	(\$ 153,810)	\$ 296,439
當期服務成本	471	-	471
利息費用(收入)	4,952	(1,692)	3,260
	455,672	(155,502)	300,170
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(2,600)	(2,600)
財務假設變動影響數	16,040	-	16,040
經驗調整	(2,914)	(3,086)	(6,000)
	13,126	(5,686)	7,440
提撥退休基金	-	(7,834)	(7,834)
支付退休金	(23,674)	23,674	-
12月31日餘額	\$ 445,124	(\$ 145,348)	\$ 299,776

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 456,874	(\$ 162,250)	\$ 294,624
當期服務成本	683	-	683
利息費用(收入)	5,910	(2,099)	3,811
	<u>463,467</u>	<u>(164,349)</u>	<u>299,118</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(1,774)	(1,774)
財務假設變動影響數	10,651	-	10,651
經驗調整	8,241	(2,590)	5,651
	<u>18,892</u>	<u>(4,364)</u>	<u>14,528</u>
提撥退休基金	-	(13,720)	(13,720)
支付退休金	(32,110)	28,623	(3,487)
12月31日餘額	<u>\$ 450,249</u>	<u>(\$ 153,810)</u>	<u>\$ 296,439</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.77%	1.10%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%
對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。 因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：		
	折現率	未來薪資增加率
	增加0.25% 減少0.25%	增加0.25% 減少0.25%
108年12月31日		
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 13,156) \$ 16,375	\$ 12,235 (\$ 11,860)
107年12月31日		
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 13,662) \$ 14,213	\$ 12,788 (\$ 12,384)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$9,663。

- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$56,898 及\$57,994。

(十七)股份基礎給付

- 1.截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
102年度第一次員工認股權計畫	103.3.02	7,500	6年	註1、註2、註3
漢磊科技股份有限公司民國108年第一次限制員工權利新股計畫	108.8.6	500	3年	註4、註5

註 1：屆滿 2 年及 3 年之股權可行使認股權比例分別為 50%及 100%。

註 2：原於漢磊科技股份有限公司已發行之員工認股權憑證，因股份轉換於轉換基準日起，由本公司承受履行義務，認股標的由漢磊科技股份有限公司股份改為本公司之股份，並依換股比例調整轉換價格及給與數量。每單位得認購股數及每股認購價格依換股比例 2：1 調整，給與數量由 15,000 仟股轉換為 7,500 仟股，轉換後每股認購股價由 15.9 元轉換為 31.8 元。

註 3：漢磊半導體晶圓股份有限公司於民國 104 年 1 月 5 日分割受讓漢磊科技股份有限公司磊晶化合物半導體事業之營運資產及負債，給與數量 7,500 仟股其中之 2,074 仟股，受讓與漢磊半導體晶圓股份有限公司。

註 4：係本公司之子公司漢磊科技股份有限公司發行之限制員工權利新股給予本集團員工。此限制員工權利新股於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。

註 5：員工自獲配限制員工權利新股後，自發行日起算滿一年且達成所訂績效評核條件，既得 100%限制員工權利新股。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 102 年度第一次員工認股權計畫(認股標的為本公司股份)

108年	
認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	2,332 \$ 30.8
本期放棄認股權	(224) 30.8
12月31日期末流通在外認股權	2,108 30.8
12月31日期末可執行認股權	2,108 30.8
107年	
認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	5,410 \$ 31.8
本期執行認股權	(362) 30.8
本期放棄認股權	(2,716) 30.8
12月31日期末流通在外認股權	2,332 30.8
12月31日期末可執行認股權	2,332 30.8

(2) 限制員工權利新股計畫(認股標的為漢磊科技股份有限公司股份)

108年	
發行 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外股數	- \$ -
本期給予股數	500 -
12月31日期末流通在外股數	500 -
12月31日期末可執行股數	500 -

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	108年12月31日		107年12月31日	
		股數 (仟股)	履約價格 (元)	股數 (仟股)	履約價格 (元)
103.3.12	109.3.11	2,108	30.8	2,332	30.8

4. 因本公司於民國 106 年度辦理現金增資發行新股，故依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 103 年 3 月 12 日員工認股權憑證之履約價格，從\$31.8調整至\$30.8。

5. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	履約		預期存		預期	無風險	每單位 公允價值 (元)
		股價 (元)	價格 (元)	預期 波動率	續期間 (年)	股利	利率	
102年度第一次員工認股權計畫	103.3.12	30.80	30.80	35.56% 及 36.27% (註)	2.5及 3.5	-	0.74%及 0.83%	4.015
漢磊科技股份有限公司 民國108年 第一次限制 員工權利新 股計畫	108.8.6	10.47	-	50.78% (註)	1.5	-	0.52%	10.47

註：預期波動率係採用給予日與給予日前一年之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	108年度	107年度
權益交割	\$ 2,109	\$ -

(十八)股本

1. 本公司民國103年10月1日由漢磊科技股份有限公司以股份轉換方式成立，民國108年12月31日止，本公司額定資本額為\$5,000,000，分為500,000仟股（保留\$500,000供發行附認股權公司債、附認股權特別股及員工認股憑證等使用，共計50,000仟股），實收資本額2,937,244，每股面額10元。
2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股	108年	107年
1月1日已發行股數	281,215	230,322
1月1日流通在外股數	281,215	230,322
可轉換公司債轉換	12,509	48,177
員工執行認股權	-	2,716
12月31日已發行股數	293,724	281,215
12月31日流通在外股數	293,724	281,215

(十九)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

108年							
	發行溢價	認列對 子公司權 益變動數	實際取得或處分 子公司股權價格 與帳面價值差額	採用權益法 認列之關聯 企業及合資 變動數	員工認股權	認股權	合計
1月1日	\$ 494,730	\$ -	\$ 165,319	\$ 226	\$ 38,732	\$ 24,653	\$ 723,660
可轉換公司債轉換	131,610	-	-	-	-	(8,302)	123,308
認列對子公司 所有權益變動數	-	-	(849)	727	-	17,290	17,168
資本公積分配現金	(14,669)	-	-	-	-	-	(14,669)
12月31日	\$ 611,671	\$ -	\$ 164,470	\$ 953	\$ 38,732	\$ 33,641	\$ 849,467

107年							
	發行溢價	庫藏股 交易	實際取得或處分 子公司股權價格 與帳面價值差額	採用權益法 認列之關聯 企業及合資 變動數	員工認股權	認股權	合計
1月1日	\$ 571,122	\$ 1,788	\$ 1,133	\$ 960	\$ 51,164	\$ 13,598	\$ 639,765
發行可轉換公司債	-	-	-	-	-	24,580	24,580
實際取得或處分 子公司股權價格 與帳面價值差額	-	-	165,319	-	-	-	165,319
可轉換公司債轉換	(11,142)	-	-	-	-	(13,525)	(24,667)
認列對子公司 所有權益變動數	(468)	-	(1,133)	-	(1,527)	-	(3,128)
認列對關聯企業 權益變動數	-	-	-	226	-	-	226
員工執行認股權	67,398	-	-	-	(10,905)	-	56,493
資本公積彌補虧損	(132,180)	(1,788)	-	(960)	-	-	(134,928)
12月31日	\$ 494,730	\$ -	\$ 165,319	\$ 226	\$ 38,732	\$ 24,653	\$ 723,660

(二十)未分配盈餘(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損及提撥百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘股息及紅利分派由董事會依據本公司股利政策，擬定盈餘分派案，於股東會決議定之。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用相關股東會決議之規定。

2. 本公司股利政策如下：本公司屬穩定成長之高科技事業，將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算後如有盈餘，每年發放之現金股息紅利不低於當年度發放現金及股票股息及紅利合計數的百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 民國 107 年 6 月 21 日經股東會決議以資本公積\$134,928 彌補虧損。
6. 民國 108 年 6 月 12 日經股東會決議，對民國 107 年度之盈餘分配為普通股股利\$27,553(每股\$0.0978)。
7. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十六)。

(二十一)營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	\$ 5,419,225	\$ 6,436,456

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

108年度	矽晶晶片代工	積體電路代工	其他	合計
外部客戶合約收入	\$ 3,619,821	\$ 1,769,330	\$ 30,074	\$ 5,419,225
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 3,619,821	\$ 1,769,330	\$ 30,074	\$ 5,419,225
107年度	矽晶晶片代工	積體電路代工	其他	合計
外部客戶合約收入	\$ 4,234,336	\$ 2,173,527	\$ 28,593	\$ 6,436,456
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 4,234,336	\$ 2,173,527	\$ 28,593	\$ 6,436,456

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
合約負債：			
合約負債-預收貨款	\$ 270,351	\$ 202,639	\$ 28,452

(2) 期初合約負債本期認列收入

	108年度	107年度
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 67,157	\$ 16,240

(二十二) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 6,250	\$ 8,616
租金收入	32,260	31,607
股利收入	1	1
其他收入	4,374	5,842
	<u>\$ 42,885</u>	<u>\$ 46,066</u>

(二十三) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(\$ 1,383)
外幣兌換(損失)利益	(17,687)	13,848
投資性不動產折舊	(2,174)	(2,174)
其他損失	(7)	(4)
	<u>(\$ 19,868)</u>	<u>\$ 10,287</u>

(二十四) 財務成本

	108年度	107年度
利息費用	\$ 37,357	\$ 20,097
其他財務費用	4,934	2,563
	<u>\$ 42,291</u>	<u>\$ 22,660</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
員工福利費用	\$ 1,430,137	\$ 1,580,281
折舊費用(註)	562,938	421,334
無形資產攤銷費用	16,935	15,307
合計	<u>\$ 2,010,010</u>	<u>\$ 2,016,922</u>

註：民國 108 年度不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產之折舊數分別為\$534,127、\$26,637及\$2,174。

民國 107 年度不動產、廠房及設備及投資性不動產之折舊數分別為\$419,160及\$2,174。

(二十六)員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 1,160,726	\$ 1,254,224
員工認股權	2,109	-
勞健保費用	110,461	109,243
退休金費用	60,629	62,488
其他用人費用	96,212	154,326
	<u>\$ 1,430,137</u>	<u>\$ 1,580,281</u>

1. 依本公司章程規定，公司應以不低於當年度獲利狀況之萬分之一作為員工酬勞及撥付不高於百分之二分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

2. 本公司民國 108 年度未估列員工及董事酬勞。民國 107 年度員工及董事酬勞估列金額分別為\$1,835 及\$734。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞\$1,835 及董事酬勞金額\$734 與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。民國 107 年度員工酬勞將採現金方式發放。

本公司董事會通過及股東會決議之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 865	\$ 96,742
未分配盈餘加徵	5,344	1,859
以前年度所得稅低估	(2,437)	3,087
當期所得稅總額	<u>3,772</u>	<u>101,688</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,237)	1,055
稅率改變之影響	-	(1,955)
遞延所得稅總額	<u>(3,237)</u>	<u>(900)</u>
所得稅費用	<u>\$ 535</u>	<u>\$ 100,788</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 120,846)	\$ 107,469
課稅損失未認列遞延所得稅	20,303	-
按稅法規定免課稅之所得	115,532	(8,404)
已實現投資損失所得稅影響數	(10,768)	
以前年度所得稅高低估數	(2,437)	3,087
未分配盈餘加徵	5,344	1,859
稅法修正之所得稅影響數	-	(1,955)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(6,593)	(1,268)
所得稅費用	<u>\$ 535</u>	<u>\$ 100,788</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
遞延所得稅資產：			
未實現存貨跌價損失	\$ 20,046	\$ 10,737	\$ 30,783
未實現兌換損失	529	1,032	1,561
退休金負債	55,121	282	55,403
其他	13,522	(6,528)	6,994
課稅損失	<u>45,190</u>	<u>(4,276)</u>	<u>40,914</u>
小計	<u>134,408</u>	<u>1,247</u>	<u>135,655</u>
遞延所得稅負債：			
其他	(45,303)	1,990	(43,313)
小計	<u>(45,303)</u>	<u>1,990</u>	<u>(43,313)</u>
合計	<u>\$ 89,105</u>	<u>\$ 3,237</u>	<u>\$ 92,342</u>

	107年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
遞延所得稅資產：			
未實現存貨跌價損失	\$ 30,935	(\$ 10,889)	\$ 20,046
未實現兌換損失	1,028	(499)	529
退休金負債	46,734	8,387	55,121
其他	6,567	6,955	13,522
課稅損失	<u>39,994</u>	<u>5,196</u>	<u>45,190</u>
小計	<u>125,258</u>	<u>9,150</u>	<u>134,408</u>
遞延所得稅負債：			
其他	(37,209)	(8,094)	(45,303)
小計	<u>(37,209)</u>	<u>(8,094)</u>	<u>(45,303)</u>
合計	<u>\$ 88,049</u>	<u>\$ 1,056</u>	<u>\$ 89,105</u>

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

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年 度
101年度	\$ 86,477	\$ 86,477	\$ —	111年度
102年度	43,971	43,971	—	112年度
103年度	202,110	202,110	127,988	113年度
104年度	546,067	532,021	532,021	114年度
105年度	348,549	348,549	348,549	115年度
106年度	233,770	233,770	233,770	116年度
107年度	255,523	255,523	255,523	117年度
108年度	596,562	596,562	596,562	118年度

107年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年 度
98年度	\$ 760,401	\$ 760,401	\$ 534,451	108年度
101年度	86,477	86,477	86,477	111年度
102年度	43,971	43,971	43,971	112年度
103年度	202,110	202,110	202,110	113年度
104年度	546,067	532,021	532,021	114年度
105年度	348,549	348,549	348,549	115年度
106年度	233,770	233,770	233,770	116年度
107年度	274,902	274,902	274,902	117年度

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 109,343	\$ 113,118

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十八) 每股(虧損)盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 606,678)	284,371	(\$ 2.13)
	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 71,203	271,201	\$ 0.26
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 71,203	271,201	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		91	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利潛在普通股之影響	\$ 71,203	271,292	\$ 0.26

民國 108 年度，本公司之員工認股權憑證及可轉換公司債因具有反稀釋效果，故不予計算稀釋每股盈餘(虧損)。

(二十九)與非控制權益之交易

1. 子公司現金增資，本集團未依持股比例認購

本集團之子公司-嘉晶電子於民國 107 年 1 月 3 日現金增資發行新股，本公司未依持股比例認購因而增加 0.5%股權。該交易增加非控制權益\$24,140，歸屬於母公司業主之權益減少\$24,140。107 年度子公司-嘉晶電子權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	107年度
非控制權益現金投入數	\$ 100,887
非控制權益帳面金額增加	(125,027)
資本公積-認列對子公司所有權變動數、保留盈餘	(\$ 24,140)

2. 處分子公司權益(未導致喪失控制)

本集團於 107 年 5 月份出售子公司-嘉晶電子(股)公司 1.11%股權，對價為\$208,189。該交易增加非控制權益\$42,870，歸屬於母公司業主之權益增加\$165,319。民國 107 年度子公司-嘉晶電子權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	107年度
處分子非控制權益之帳面金額	(\$ 42,870)
自非控制權益收取之對價	208,189
資本公積-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 165,319

(三十)營業租賃

民國 107 年度適用

1. 本集團以營業租賃將房屋及建築等資產出租，民國 107 年度認列\$31,607之租金收入。本集團依一系列之租賃協議出租房屋及建築，該些協議自民國 104 年至 115 年屆滿，未來最低應收租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 31,303
超過1年但不超過5年	76,000
超過5年	48,344
	\$ 155,647

2. 本集團以營業租賃承租土地、房屋及建築等資產，租賃期間介於民國 105 至 125 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國 107 年度認列 \$40,125 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 28,884
超過1年但不超過5年	53,095
超過5年	62,281
	<u>\$ 144,260</u>

(三十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 503,004	\$ 1,341,138
加：期初應付設備款	98,101	106,008
減：期末應付設備款	(49,354)	(98,101)
加：期初應付設備款-關係人	10,697	-
減：期末應付設備款-關係人	-	(10,697)
本期支付現金	<u>\$ 562,448</u>	<u>\$ 1,338,348</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	108年度	107年度
可轉換公司債轉換成股本	<u>\$ 125,091</u>	<u>\$ 481,771</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	108年					來自籌資活動之
	短期借款	租賃負債	應付公司債	長期借款	存入保證金	負債總額
1月1日	\$ 1,140,938	\$ 528,889	\$ 730,785	\$ 329,500	\$ 35,721	\$ 2,765,833
籌資現金流量之變動	(386,894)	(33,339)	600,737	106,300	7,061	293,865
支付之利息	-	(11,926)	-	-	-	(11,926)
利息費用	-	11,926	-	-	-	11,926
已執行轉換權之金額	-	-	(253,600)	-	-	(253,600)
應付公司債折價	-	-	14,148	-	-	14,148
其他非現金之變動	-	28,621	(29,033)	-	-	(412)
12月31日	<u>\$ 754,044</u>	<u>\$ 524,171</u>	<u>\$ 1,063,037</u>	<u>\$ 435,800</u>	<u>\$ 42,782</u>	<u>\$ 2,819,834</u>

107年					來自籌資活動之
	短期借款	應付公司債	長期借款	存入保證金	負債總額
1月1日	\$ 550,359	\$ 458,070	\$ 437,000	\$ 35,415	\$ 1,480,844
籌資現金流量之變動	590,579	757,500	(107,500)	306	1,240,885
已執行轉換價格	-	(462,500)	-	-	(462,500)
應付公司債折價	-	(22,285)	-	-	(22,285)
12月31日	<u>\$ 1,140,938</u>	<u>\$ 730,785</u>	<u>\$ 329,500</u>	<u>\$ 35,721</u>	<u>\$ 2,236,944</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
台灣高技股份有限公司	為本公司採權益法之被投資公司
漢民科技股份有限公司	本公司之董事為該公司之董事長
威耘投資管理顧問股份有限公司	為本公司採權益法之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
—其他關係人	<u>\$ 3,489</u>	<u>\$ 2,034</u>

上開銷貨係按一般銷貨價格及條件辦理，一般收款條件為月結 30 天至 90 天。

2. 進貨

	108年度	107年度
商品購買：		
—其他關係人	<u>\$ 12,670</u>	<u>\$ 13,982</u>

上開進貨係按一般進貨價格及條件辦理，一般付款條件為月結 30 天至 90 天。

3. 應收關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款：		
—其他關係人	\$ 1,864	\$ -
其他應收款：		
—關聯企業	430	459
—其他關係人	-	3
合計	<u>\$ 2,294</u>	<u>\$ 462</u>

應收關係人款項主要來自提供勞務，提供勞務之應收款項於銷售日後三個月到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

4. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款：		
一其他關係人	\$ 468	\$ 2,247
其他應付款：		
一關聯企業	22,885	15,063
一其他關係人	60	11,567
合計	<u>\$ 23,413</u>	<u>\$ 28,877</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後三個月到期。該應付款項並無附息。

5. 取得不動產、廠房及設備

	108年度	107年度
其他關係人	<u>\$ 11,854</u>	<u>\$ 335</u>

6. 取得金融資產

民國 108 年度：無。

	帳列項目	交易股數	交易標的	107年度 取得價款
關聯企業				
威耘投資管理顧問				
股份有限公司	採權益法之投資	150,000	普通股	<u>\$ 1,500</u>

7. 存出保證金(表列「其他非流動資產」)

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金：		
一關聯企業	<u>\$ 65,000</u>	<u>\$ 65,000</u>

8. 其他

	108年度	107年度
勞務收入：		
一關聯企業	<u>\$ 2,579</u>	<u>\$ 2,643</u>
委工測試費：		
一關聯企業	<u>\$ 125,350</u>	<u>\$ 78,169</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 29,655	\$ 33,642
退職後福利	277	-
股份基礎給付	<u>413</u>	<u>324</u>
	<u>\$ 30,345</u>	<u>\$ 33,966</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
質押定期存款 (表列其他流動資產)	\$ 23,454	\$ 23,386	關稅保證及 租賃保證金
質押活期存款 (表列其他非流動資產)	-	751	可轉換公司債 擔保
質押定期存款 (表列其他非流動資產)	168,900	225,000	可轉換公司債 擔保
機器設備	210,839	111,813	長期借款額度
	<u>\$ 403,193</u>	<u>\$ 360,950</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 111,262</u>	<u>\$ 503,437</u>

2. 本集團為擴展長期業務，與特定供應商建立長期策略聯盟之合作關係，並簽訂長期原料採購合約，期間自民國 107 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日，本集團依約預付款項美金 3,485 仟元(\$104,899)，該款項依合約規範須由本集團履行採購義務，以扣抵採購原料之預付款項，截至民國 108 年 12 月 31 日止，預付款項餘額為\$75,930。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東或發行新股已達成最適資本結構。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<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	\$ 34,439	\$ 65,544
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,567,170	1,978,353
應收票據	95,976	89,986
應收帳款	1,124,470	1,474,187
其他應收款	23,761	77,951
存出保證金	66,527	66,796
其他金融資產	192,354	249,238
	<u>\$ 3,104,697</u>	<u>\$ 4,002,055</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 754,044	\$ 1,140,938
應付票據	1,395	-
應付帳款	444,930	652,981
其他應付款	522,827	652,969
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	1,063,037	730,785
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	435,800	329,500
存入保證金	42,782	35,721
	<u>\$ 3,264,815</u>	<u>\$ 3,542,894</u>
租賃負債	<u>\$ 524,171</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險；另承作利率交換合約將未來變動之現金流量轉換為固定。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、日幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務單位就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務單位採用舉借外幣負債及衍生金融工具(遠期換匯合約)規避匯率風險。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。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣及日幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 42,330	30.04	\$ 1,271,593
日幣：新台幣	17,696	0.2767	4,896
人民幣：新台幣	42,800	4.310	184,468
美金：日幣	869	108.565	26,105
非貨幣性項目：無。			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 20,098	30.04	\$ 603,744
日幣：新台幣	55,535	0.2767	15,367
人民幣：新台幣	15,831	4.310	68,232
非貨幣性項目：無。			
107年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 36,955	30.72	\$ 1,135,070
日幣：新台幣	7,250	0.2782	2,017
人民幣：新台幣	414	4.472	1,856
美金：日幣	2,556	110.406	78,509
非貨幣性項目：無。			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 30,588	30.72	\$ 939,512
日幣：新台幣	216,928	0.2782	60,349
人民幣：新台幣	15,591	4.472	69,722
非貨幣性項目：無。			

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$17,687)及\$13,848。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

108年度			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 12,716	\$ -
日幣：新台幣	1%	49	-
人民幣：新台幣	1%	1,845	-
美金：日幣	1%	261	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 6,037)	\$ -
日幣：新台幣	1%	(154)	-
人民幣：新台幣	1%	(682)	-
107年度			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 11,351	\$ -
日幣：新台幣	1%	20	-
人民幣：新台幣	1%	19	-
美金：日幣	1%	785	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 9,395)	\$ -
日幣：新台幣	1%	(603)	-
人民幣：新台幣	1%	(697)	-
<u>價格風險</u>			

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年 12 月 31 日其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$344 及 \$655。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- B. 當美金借款利率上升或下跌 1 碼(0.25%)，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$798 及 \$2,455，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。
- C. 當日幣借款利率上升或下跌 1 碼(0.25%)，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$0 及 \$246，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
 - (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

- (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
 (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-90天	逾期 91-180天	逾期 180天以上	個別認定	合計
<u>108年12月31日</u>							
預期損失率	0.01-1%	0.01-0.26%	0.01-6.94%	0.01-45.48%	100.00%	0.11-9.16%	
帳面價值總額	\$ 822,195	\$ 38,357	\$ 4,635	\$ 6,213	\$ 13,560	\$ 254,011	\$ 1,138,971
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,443	\$ 12,922	\$ -	\$ 16,365
<u>107年12月31日</u>							
預期損失率	0.01-1%	0.01-50%	0.01-50%	0.01-50%	100.00%	0.01-1%	
帳面價值總額	\$ 1,357,395	\$ 103,927	\$ 13,555	\$ 160	\$ 14,168	\$ -	\$ 1,489,205
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 1,732	\$ 160	\$ 13,126	\$ -	\$ 15,018

- F. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年 應收帳款
1月1日	\$ 15,018
減損損失提列	1,347
12月31日	\$ 16,365
	107年 應收帳款
1月1日_IAS 39	\$ 15,651
適用新準則調整數	-
減損損失迴轉	(633)
12月31日	\$ 15,018

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務單位予以彙總。集團財務單位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，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 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，將作適當之運用及投資，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。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 2,195,557	\$ 1,018,062
一年以上到期	220,200	1,100,000
	<u>\$ 2,415,757</u>	<u>\$ 2,118,062</u>

D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析如下：

非衍生金融負債：	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
108年12月31日				
短期借款	\$ 754,044	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	444,930	-	-	-
其他應付款(含關係人)	522,827	-	-	-
租賃負債	39,053	38,182	64,106	672,529
應付公司債	-	-	1,063,037	-
長期借款	110,477	145,782	144,291	41,890
非衍生金融負債：	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
107年12月31日				
短期借款	\$ 1,140,938	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	652,981	-	-	-
其他應付款(含關係人)	652,969	-	-	-
應付公司債	2,495	-	728,290	-
長期借款	3,954	89,396	126,217	120,449

衍生金融負債：

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本集團並無操作衍生金融負債。

E. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之受益憑證之公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

(1) 除下表所列者外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值：

108年12月31日				
帳面金額	公允價值			
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：				
應付公司債	\$ 1,063,037	\$ -	\$ 1,029,236	\$ -
107年12月31日				
帳面金額	公允價值			
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：				
應付公司債	\$ 730,785	\$ -	\$ 735,848	\$ -

(2) 用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付公司債：係本集團發行之可轉換公司債，以二元樹可轉債評價模型估計其公允價值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 34,439	\$ 34,439
107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 65,544	\$ 65,544

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價
------	------------------

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價）。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- F. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	第三等級 權益工具
108年1月1日	\$ 65,544
帳列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	(31,105)
108年12月31日	\$ 34,439
	第三等級 權益工具
107年1月1日	\$ 53,340
帳列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	3,024
本期購買	9,180
107年12月31日	\$ 65,544

7. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三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。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

108年12月31日		評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
公允價值					
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 34,439	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數、 缺乏市場流通性 折價	本淨比： 1.97-3.09 缺乏流動性折 價：0.10-0.26	本淨比乘數愈高， 公允價值愈高 缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低
107年12月31日		評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
公允價值					
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 65,544	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數、 缺乏市場流通性 折價	本淨比：1.59 缺乏流動性折 價：0.2-0.26	本淨比乘數愈高， 公允價值愈高 缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		108年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 344	(\$ 344)	
		107年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 655	(\$ 655)	

11. 本集團選擇將具市場風險或交易對方信用風險互抵部位之金融資產及金融負債的淨部位為衡量該等金融資產及金融負債之科目單位。由於該等金融資產及金融負債不符合互抵之條件，於資產負債表係將該淨部位之公允價值按個別金融資產及金融負債之相對公允價值比例分攤至其各組成列報。
12. 本集團於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債之短期銀行借款，係由本集團之董事長提供個人資產作為擔保，本集團並無將該財務保證反映於該金融負債公允價值之衡量。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關係企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

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)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且主要營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	108年度	107年度
來自外部客戶之收入	\$ 5,419,225	\$ 6,436,456
部門間收入	\$ -	\$ -
部門損益	(\$ 602,775)	\$ 239,251
部門資產	\$ 9,119,129	\$ 9,421,662

(三)部門損益之調節資訊

無。

(四)產品別之資訊

外部客戶收入主要來自矽晶晶片及 IC 積體電路代工，收入餘額明細組成如下：

	108年度	107年度
磊晶晶片代工	\$ 3,619,821	\$ 4,234,336
積體電路代工	1,769,330	2,173,527
其他	30,074	28,593
合計	\$ 5,419,225	\$ 6,436,456

(五)地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 2,314,880	\$ 4,166,802	\$ 3,017,108	\$ 3,936,903
日本	1,015,827	-	1,209,178	-
中國	1,178,629	13	1,120,415	19
美國	549,749	-	805,393	-
其他	360,140	-	284,362	-
合計	\$ 5,419,225	\$ 4,166,815	\$ 6,436,456	\$ 3,936,922

(六)重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度收入佔損益表上營業收入淨額 10%以上之客戶：無。

(以下空白)

漢磊先進投資控股股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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)	對單一企業 背書保證限額		本期最高 背書保證餘額	資本背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證		屬子公司對 母公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證 備註
				(註3)	(註3)				Y	N			N	N			
0	漢磊先進投資控股 (股)公司	漢磊科技(股)公司	2	\$ 1,572,920	\$ 1,060,000	\$ 1,060,000	\$ 527,579	\$ -	33.70%	\$ 1,572,920		Y	N				

註1：編號開之說明如下：

(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六種，標示種類即可：

(1). 有業務關係之公司。

(2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7). 同業間依消費關係從從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司與子公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十，其中對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值百分之五十。

漢磊先進投資控股股份有限公司及子公司
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）

民國108年12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	備註 (註4)
嘉品電子(股)公司	大中票券金融(股)公司普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,082	\$ 17	-	\$ 17	
威諾投資(股)公司	昌鳴科技(股)公司普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	127,500		4.36%		
威諾投資(股)公司	易碼科技(股)公司普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,195,040	5,131	6.16%	5,131	
威諾投資(股)公司	祥盛科技(股)公司普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,000,000	4,769	9.31%	4,769	
威諾投資(股)公司	CT Micro International Corp. 普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	11,147,890	24,522	8.01%	24,522	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額已調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額已調整後及扣除累計減損之帳面金額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股數、擔保或質押金額及限制使用情形。

漢磊先進投資控股股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數(註)	售價	處分損益	股數
漢磊先進投資 控股(股)公司	漢磊科技(股)公司 普通股	採用權益 法之投資	漢磊科技(股) 公司	母子公司	127,400,000	\$ 2,542,500	25,000,000	\$ 500,000	28,300,000	\$	\$	124,100,000
												\$ 3,042,500

註：漢磊科技(股)公司於民國108年3月辦理減資彌補虧損 \$283,000，銷除股份28,300,000股。

漢磊先進投資控股股份有限公司及其子公司

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108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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				應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨 (銷貨)	金額	佔總進(銷)貨 之比率	單價	授信期間	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款之比率
漢磊科技(股)公司	上海漢磊電子貿易 有限公司	兄弟公司	(銷貨)	\$ 357,747	6.60%	-	月結30-90天	與一般交易條件 相同	\$ 98,615	8.08%
漢磊科技(股)公司	嘉品電子(股)公司	兄弟公司	進貨	212,408	3.85%	-	月結30-90天	與一般交易條件 相同	59,816	13.40%
嘉品電子(股)公司	日本嘉品電子株式會社	母子公司	(銷貨)	(184,691)	3.63%	-	月結90-180天	與一般交易條件 相同	39,826	3.26%

註1：屬來料加工及加工後再運回者，本集團並未將其作為進銷貨處理。

漢磊先進投資控股股份有限公司及其子公司
 母子公司與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易對象名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	合併總營收或總資產 之比率	
							(註3)	(註3)
0	漢磊先進投資控股(股)公司	漢磊科技(股)公司	1	其他應收款	9,846	收款條件為月結30天至90天	0.11%	
0	漢磊先進投資控股(股)公司	晶品電子(股)公司	1	其他應收款	11,479	收款條件為月結30天至90天	0.13%	
1	漢磊科技(股)公司	晶品電子(股)公司	3	營業收入	5,829	按一般交易條件辦理	0.11%	
1	漢磊科技(股)公司	晶品電子(股)公司	3	營業成本	212,408	按一般交易條件辦理	3.92%	
1	漢磊科技(股)公司	晶品電子(股)公司	3	其他應收款	4,260	收款條件為月結30天至90天	0.05%	
1	漢磊科技(股)公司	晶品電子(股)公司	3	應付帳款	59,816	付款條件為月結30天至90天	0.66%	
1	漢磊科技(股)公司	晶品電子(股)公司	3	其他應付款	33,233	付款條件為月結30天至90天	0.36%	
1	漢磊科技(股)公司	艾柏霖科技(股)公司	3	營業收入	84,900	按一般交易條件辦理	1.57%	
1	漢磊科技(股)公司	艾柏霖科技(股)公司	3	應收帳款	7,899	收款條件為月結30天至90天	0.09%	
1	漢磊科技(股)公司	艾柏霖科技(股)公司	3	其他應收款	23,401	收款條件為月結30天至90天	0.26%	
1	漢磊科技(股)公司	上海漢磊電子貿易有限公司	3	營業收入	357,747	按一般交易條件辦理	6.60%	
1	漢磊科技(股)公司	上海漢磊電子貿易有限公司	3	應收帳款	98,615	收款條件為月結30天至90天	1.08%	
1	漢磊科技(股)公司	日本晶品電子株式會社	3	營業收入	3,844	按一般交易條件辦理	0.07%	
2	晶品電子(股)公司	上海漢磊電子貿易有限公司	3	營業收入	2,218	按一般交易條件辦理	0.04%	
2	晶品電子(股)公司	艾柏霖科技(股)公司	3	營業收入	16,486	按一般交易條件辦理	0.30%	
2	晶品電子(股)公司	艾柏霖科技(股)公司	3	應收帳款	1,274	收款條件為月結30天至90天	0.01%	
2	晶品電子(股)公司	日本晶品電子株式會社	3	營業收入	184,691	按一般交易條件辦理	3.41%	
2	晶品電子(股)公司	日本晶品電子株式會社	3	營業成本	3,458	按一般交易條件辦理	0.06%	
2	晶品電子(股)公司	日本晶品電子株式會社	3	應收帳款	39,826	收款條件為月結90天至180天	0.44%	

註1：母公司及子公司間之業務往來事項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三種，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：母子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)：

(1). 母子公司對子公司。

(2). 子公司對母子公司。

(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：僅揭露\$1,000千元以上交易，另相對應之關係人交易不另行揭露。

漢磊先進投資控股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108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期 本期認列之投資	
			本期期末	去年年底				損益 (註2(2))	損益 (註2(3))
漢磊先進投資控股(股)公司	台灣	一般投資業	\$ 200,000	\$ 200,000	10,000,000	100.00%	\$ 64,885	\$ 824	\$ 824
漢磊先進投資控股(股)公司	台灣	半導體產業	3,042,500	2,542,500	124,100,000	100.00%	938,470	(586,811)	(585,462)
漢磊先進投資控股(股)公司	台灣	半導體產業	1,938,885	1,938,885	166,200,000	60.57%	2,314,112	10,478	6,462
漢磊先進投資控股(股)公司	台灣	半導體產業	201,020	201,020	17,093,388	37.49%	165,758	(819)	(307)
威諾投資(股)公司	越南	各種事業之 投資業務	4,837	4,837	150,000	100.00%	21,150	7,094	7,094
威諾投資(股)公司	台灣	其他設計業	76,230	76,230	4,317,500	95.94%	29,308	(5,615)	(5,387)
威諾投資(股)公司	台灣	各種事業之 投資業務	1,500	1,500	150,000	30.00%	1,466	(41)	(12)
威諾投資(股)公司	台灣	半導體產業	10,773	10,773	1,079,122	2.36%	9,630	(819)	(19)
晶品電子(股)公司	日本	晶品、矽晶圓之 買賣	2,740	2,740	200	100.00%	6,124	(1,176)	(1,176)
晶品電子(股)公司	台灣	特光二極體晶粒之 製造、銷售及研發	-	54,167	-	-	-	-	- 註3

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」及「原始投資金額」及「期末持股比例」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額是否包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：業於民國108年7月24日召開股東會承認清算表冊。

漢磊先進投資控股股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本國期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回 投資金額	本期匯出或收回 金額	本國期末自台 灣匯出累積投 資金額	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(2)之B)	期末投資帳 面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
上海漢磊電子 貿易有限公司	貿易業	\$ 4,598	2	\$ 4,598	-	-	\$ 4,598	100.00%	\$ 7,094	\$ 21,157	\$ -	

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出大陸 地區投資金額	依經濟部投資會 規定大陸地區 投資上限額
上海漢磊電子 貿易有限公司	\$ 4,598	\$ 1,887,503

註1：投資方式區分為下列三種，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。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益明細中：

- (1) 若屬臺灣中、尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，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告。
 - B. 經台灣證券公司簽證會計師查核之財務報告。
 - C. 自結未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。

漢磊先進投資控股股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)賬款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通		其他	
	金額	%	金額	%	金額	%	期末餘額	目的	期末餘額	利率區間	當期利息	
大陸被投資公司名稱	\$ 359,965	6.64%	\$ -	-	\$ 98,615	1.08%	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
上海漢磊電子 貿易有限公司												

六、會計師查核簽證之個體財務報告：

會計師查核報告

(109)財審報字第 19002666 號

漢磊先進投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

漢磊先進投資控股股份有限公司(以下簡稱「漢磊投控公司」)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、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，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，足以允當表達漢磊投控公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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中華民國會計師職業道德規範，與漢磊投控公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對漢磊投控公司民國 108 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。

漢磊投控公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

漢磊投控之子公司(表列採用權益法之投資)嘉晶電子股份有限公司(以下簡稱「嘉晶公司」)及漢磊科技股份有限公司(以下簡稱「漢磊科公司」)主要業務係磊晶矽晶圓、混合型積體電路、線性積體電路等之研發、產製及銷售，因產業快速變遷且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。嘉晶公司及漢磊科公司之存貨評價係以成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時陳舊之存貨淨變現價值常涉及主觀判斷，且上述存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師將嘉晶公司及漢磊科公司存貨之備抵跌價損失評價列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解嘉晶公司及漢磊科公司營運及產業性質，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 訪談管理階層以評估期末存貨預計未來銷售之合理性；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊，輔以比較帳上提列之存貨備抵跌價損失其評估之合理性。

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漢磊投控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漢磊投控公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

漢磊投控公司之治理單位(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，惟依照中華民國一般公認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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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，惟其目的非對漢磊投控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，以及使漢磊投控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漢磊投控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. 對於漢磊投控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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對漢磊投控公司民國 108 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

李典易

會計師

林玉寬

林玉寬

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 7 日

漢磊先進材料科技股份有限公司
個體財務報告
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 243,428	6	\$ 510,916	11
1200	其他應收款		124	-	115	-
1210	其他應收款—關係人	七	21,848	1	21,407	-
1410	預付款項		3,534	-	3,416	-
1470	其他流動資產		4	-	4	-
11XX	流動資產合計		268,938	7	535,858	11
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(二)	3,483,225	89	3,897,821	84
1600	不動產、廠房及設備	六(三)	4,229	-	4,187	-
1780	無形資產		7,127	-	12,122	-
1900	其他非流動資產	八	168,900	4	225,751	5
15XX	非流動資產合計		3,663,481	93	4,139,881	89
1XXX	資產總計		\$ 3,932,419	100	\$ 4,675,739	100
負債及權益						
流動負債						
2200	其他應付款	六(四)	\$ 17,296	1	\$ 22,806	1
2220	其他應付款項—關係人	七	29	-	9	-
2300	其他流動負債		4,906	-	3,819	-
21XX	流動負債合計		22,231	1	26,634	1
非流動負債						
2530	應付公司債	六(五)	489,337	12	728,290	16
2540	長期借款	六(六)	252,250	6	329,500	7
2640	淨確定福利負債—非流動	六(七)	22,762	1	20,830	-
25XX	非流動負債合計		764,349	19	1,078,620	23
2XXX	負債總計		786,580	20	1,105,254	24
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(九)	2,937,244	75	2,812,153	60
資本公積						
3200	資本公積	六(十)	849,467	22	723,660	15
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十一)	7,120	-	-	-
3320	特別盈餘公積		43,947	1	-	-
3350	待彌補虧損		(613,718)	(16)	78,620	2
其他權益						
3400	其他權益	六(十二)	(78,221)	(2)	(43,948)	(1)
3XXX	權益總計		3,145,839	80	3,570,485	76
重大承諾事項及或有事項						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$ 3,932,419	100	\$ 4,675,739	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐建華



經理人：徐建華



會計主管：李明芬



漢磊先進材料科技股份有限公司
個體財務報表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十三)及七	(\$	460,888)	(100)	\$	224,770	100
5900 營業(毛損)毛利		(	460,888)	(100)		224,770	100
5950 營業(毛損)毛利淨額		(	460,888)	(100)		224,770	100
營業費用							
6200 管理費用	六(十七)(十八)	(	135,889)	(30)	(	145,283)	(65)
6000 營業費用合計		(	135,889)	(30)	(	145,283)	(65)
6900 營業(損失)利益		(	596,777)	(130)		79,487	35
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十四)		5,777	1		2,601	1
7020 其他利益及損失	六(十五)	(	1)	-		-	-
7050 財務成本	六(十六)	(	15,677)	(3)	(	10,885)	(5)
7000 營業外收入及支出合計		(	9,901)	(2)	(	8,284)	(4)
7900 稅前(淨損)淨利		(	606,678)	(132)		71,203	31
7950 所得稅費用	六(十九)		-	-		-	-
8000 繼續營業單位本期(淨損)淨利		(	606,678)	(132)		71,203	31
8200 本期(淨損)淨利		(\$	606,678)	(132)	\$	71,203	31
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(七)	(\$	2,301)	-	(\$	1,480)	(1)
8330 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目	六(二)	(	35,844)	(8)	(	7,852)	(3)
8310 不重分類至損益之項目總額		(	38,145)	(8)	(	9,332)	(4)
後續可能重分類至損益之項目							
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目	六(二)	(	3,168)	(1)	(	2,480)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(	3,168)	(1)	(	2,480)	(1)
8500 本期綜合損益總額		(\$	647,991)	(141)	\$	59,391	26
基本每股(虧損)盈餘	六(二十)						
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$	2.13)		\$	0.26	
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十)						
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$	2.13)		\$	0.26	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐建華



經理人：徐建華



會計主管：李明芬



單位：新台幣仟元



漢亞光電股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

附註	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構換算之兌換差額	其他	透過損益按公允價值衡量之金融資產	其他	綜合
											總額
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,303,222	\$ 639,765	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 134,928	(\$ 756)	\$ -	(\$ 43,736)	\$ -	\$ 2,807,303
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	40,785	-	-	(43,736)	-	(2,951)
107 年 1 月 1 日重編後餘額	2,303,222	639,765	-	-	-	94,143	(756)	-	(43,736)	-	2,804,352
本期淨利	-	-	-	-	-	71,203	-	-	-	-	71,203
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	12,356	(2,480)	-	3,024	-	(11,812)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	58,847	(2,480)	-	3,024	-	(59,391)
資本公積彌補虧損	-	(134,928)	-	-	-	134,928	-	-	-	-	-
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	165,319	-	-	-	-	-	-	-	-	165,319
認列對子公司所有權益變動數	-	(3,128)	-	-	-	(21,012)	-	-	-	-	(24,140)
認列對聯營企業權益變動數	-	226	-	-	-	-	-	-	-	-	226
發行可轉換公司債	-	24,580	-	-	-	-	-	-	-	-	24,580
可轉換公司債轉換	481,771	(24,667)	-	-	-	-	-	-	-	-	457,104
員工認股權發行新股	27,160	56,493	-	-	-	-	-	-	-	-	83,653
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,812,153	\$ 723,660	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 78,620	(\$ 3,236)	(\$ 40,712)	(\$ 40,712)	\$ -	\$ 3,570,485
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,812,153	\$ 723,660	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 78,620	(\$ 3,236)	(\$ 40,712)	(\$ 40,712)	\$ -	\$ 3,570,485
本期淨損	-	-	-	-	-	(606,678)	-	-	-	-	(606,678)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,040	(3,168)	-	(31,105)	-	(41,313)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(599,638)	(3,168)	-	(31,105)	-	(647,991)
107 年度盈餘分配及指撥	-	-	-	-	-	(613,718)	-	-	(31,105)	-	(647,991)
提列法定盈餘公積	-	-	7,120	-	-	(7,120)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	43,947	-	(43,947)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(27,553)	-	-	-	-	(27,553)
認列對子公司所有權益變動數	-	17,168	-	-	-	-	-	-	-	-	17,168
資本公積配發現金	-	(14,669)	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,669)
可轉換公司債轉換	125,091	123,308	-	-	-	-	-	-	-	-	248,399
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,937,244	\$ 849,467	\$ 7,120	\$ 43,947	\$ -	\$ 613,718	(\$ 6,404)	(\$ 71,817)	(\$ 71,817)	\$ -	\$ 3,145,839



會計主管：李明芬



經理人：徐建華

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：徐建華

漢磊先進材料股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 606,678)	\$ 71,203
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(三)(十七) 2,858	4,785
攤銷費用	六(十七) 5,589	5,904
採權益法認列之投資損益份額	六(二) 578,483	(111,314)
利息費用	六(十六) 10,743	8,322
利息收入	六(十四) (1,622)	(470)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
其他應收款	(9)	(115)
其他應收款—關係人	(441)	(2,008)
預付款項	(118)	(196)
其他流動資產	-	(1)
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	(5,499)	6,264
其他應付款項—關係人	20	-
應計退休金負債	(369)	(363)
其他非流動負債	(227)	125
營運產生之現金流出	(17,270)	(17,864)
收取之股利	314,270	83,100
收取之利息	1,622	470
支付之利息	(3,744)	(6,196)
營業活動之淨現金流入	294,878	59,510
投資活動之現金流量		
取得子公司股權	六(二) (500,000)	(59,405)
取得不動產、廠房及設備	六(三) (2,900)	(1,965)
取得無形資產	(595)	-
其他非流動資產減少(增加)	56,851	(225,751)
投資活動之淨現金流出	(446,644)	(287,121)
籌資活動之現金流量		
發行可轉換公司債	六(五) -	752,258
長期借款償還數	六(二十二) (73,500)	(107,500)
員工執行認股權	-	83,653
發放現金股利(含資本公積分配現金)	(42,222)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(115,722)	728,411
本期現金及約當現金(減少)增加數	(267,488)	500,800
期初現金及約當現金餘額	510,916	10,116
期末現金及約當現金餘額	\$ 243,428	\$ 510,916

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐建華



經理人：徐建華



會計主管：李明芬



漢磊先進投資控股股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)漢磊先進投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國 103 年 10 月 1 日(設立日)由漢磊科技股份有限公司(以下簡稱「漢磊科技」)以股份轉換方式成立，並經主管機關核准，本公司股票於同日上櫃，轉換後漢磊科技為本公司 100%持股之子公司。本公司主要營業項目為一般投資業。
- (二)本公司因為推動專業分工及組織重整，以達到公司轉型與提升整體競爭力，經漢磊科技董事會決議通過以民國 104 年 1 月 5 日為分割基準日，將漢磊科技之「磊晶及化合物半導體」業務之相關營業(包含資產及負債)分割讓與新成立之漢磊半導體晶圓股份有限公司(以下簡稱「漢磊晶圓」)，作為本公司取得漢磊晶圓新發行之普通股 80,000 仟股之對價，分割後漢磊科技與漢磊晶圓同為本公司 100%持股之子公司。
- (三)漢磊晶圓與嘉晶電子股份有限公司(以下簡稱「嘉晶電子」)於民國 105 年 1 月 11 日依企業併購法進行合併，嘉晶電子為合併後之存續公司，漢磊晶圓為消滅公司，依法進行解散；經此合併後，嘉晶電子成為本公司之子公司。截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司持有嘉晶電子 60.57%之股權。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 109 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜

性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司之個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整屬透過損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目。屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(七) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(八) 採用權益法之投資/子公司、關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整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。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業

之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(九) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

電腦通訊設備

2年～5年

(十) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限2～5年攤銷。

(十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十二) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十三) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權（即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份）。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融負債或權益，其處理如下：

1. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
2. 嵌入之轉換權（符合權益之定義）：於原始認列時，就發行金額扣除上述「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
3. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
4. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(十四) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金成本，預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(十六) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產

及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(十八)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(十九)股利分配

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

(二十)收入認列

本公司提供子公司及關聯企業行政管理資源及管理服務。勞務收入於服務提供予子公司及關聯企業之財務報導期間內認列為收入。勞務收入係以每月提供管理資源及服務之實際發生費用按直接歸屬及分攤方式認列並向子公司及關聯企業收款。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。本公司無對重大會計判斷、估計與假設不確定性之情形。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
支票存款及活期存款	\$ 5,428	\$ 5,916
定期存款	210,000	-
約當現金—附買回債券	28,000	505,000
合計	<u>\$ 243,428</u>	<u>\$ 510,916</u>

1. 本公司往來之金融機構品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司因發行公司債提供擔保用途受限之現金及約當現金共計\$168,900，分類為其他非流動資產，請詳附註八。

(二)採用權益法之投資

	108年	107年
1月1日	\$ 3,897,821	\$ 3,682,078
適用新準則影響數	-	(2,951)
增加採用權益法之投資	500,000	59,405
採用權益法之投資損益份額	(578,483)	111,314
採用權益法之投資盈餘分派	(314,270)	(83,100)
未依持股比認列之		
資本公積及保留盈餘變動數	17,169	141,407
採用權益法認列之子公司		
其他綜合損益之份額	(35,844)	(7,852)
其他權益變動	(3,168)	(2,480)
12月31日	<u>\$ 3,483,225</u>	<u>\$ 3,897,821</u>
	108年12月31日	107年12月31日
子公司：		
漢磊科技股份有限公司	\$ 938,470	\$ 1,028,002
嘉晶電子股份有限公司	2,314,112	2,457,230
威諾投資股份有限公司	64,885	244,200
關聯企業：		
台灣高技股份有限公司	165,758	168,389
	<u>\$ 3,483,225</u>	<u>\$ 3,897,821</u>

子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。

(三) 不動產、廠房及設備

	<u>電腦通訊設備</u>
108年1月1日	
成本	\$ 21,245
累計折舊	(17,058)
小計	<u>\$ 4,187</u>
<u>108年</u>	
1月1日	\$ 4,187
新增	2,900
處分-成本	(48)
處分-累積折舊	48
折舊費用	(2,858)
12月31日	<u>\$ 4,229</u>
108年12月31日	
成本	\$ 24,097
累計折舊	(19,868)
小計	<u>\$ 4,229</u>
	<u>電腦通訊設備</u>
107年1月1日	
成本	\$ 19,280
累計折舊	(12,273)
小計	<u>\$ 7,007</u>
<u>107年</u>	
1月1日	\$ 7,007
新增	1,965
折舊費用	(4,785)
12月31日	<u>\$ 4,187</u>
107年12月31日	
成本	\$ 21,245
累計折舊	(17,058)
小計	<u>\$ 4,187</u>

(四) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付費用-獎金	\$ 7,646	\$ 11,314
應付費用-其他	9,650	11,492
	<u>\$ 17,296</u>	<u>\$ 22,806</u>

(五) 應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
第一次有擔保轉換公司債	\$ 650,000	\$ 650,000
第二次有擔保轉換公司債	750,000	750,000
	1,400,000	1,400,000
減：已執行轉換權之金額	(901,100)	(647,500)
減：應付公司債折價	(9,563)	(21,715)
	489,337	730,785
減：一年或一營業週期內到期公司債	-	(2,495)
	<u>\$ 489,337</u>	<u>\$ 728,290</u>

1. 本公司於民國 104 年 12 月 10 日經董事會決議通過發行國內第一次有擔保轉換公司債，該項發行案業經金融監督管理委員會核准，並於民國 105 年 2 月 26 日發行，其發行條件之內容說明如下：

(1) 發行金額：發行總額為新台幣 650,000 仟元。

(2) 發行價格：每張票面金額為新台幣 100,000 元，依票面金額十足發行。

(3) 發行期間：3 年，自民國 105 年 2 月 26 開始至民國 108 年 2 月 26 到期。

(4) 債券票面利率：票面利率 0%。

(5) 還本日期及方式：除到期轉換為本公司普通股者，或由本公司提前買回註銷外，到期時依面額以現金一次償還。

(6) 轉換期間：債權人得以發行日後滿一個月之翌日(105 年 3 月 27 日)起，至到期日(108 年 2 月 26 日)止，除依法暫停過戶期間外，得隨時請求轉換為本公司發行之普通股票。

(7) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股 10 元，惟本公司債發行後，遇有除權或除息者，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本公司債因漢磊投控公司於民國 106 年度辦理現金增資發行新股，自民國 106 年 8 月 14 日起，轉換價格調整至每股 9.6 元。

(8) 轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

(9) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

- (10)截至民國 108 年 12 月 31 日止，可轉換公司債金額計\$650,000 轉換為普通股 67,009 仟股。
- (11)本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計\$19,009，經分離後主契約債務之有效利率為 0.1073%。
2. 本公司於民國 107 年 9 月 25 日經董事會決議通過發行國內第二次有擔保轉換公司債，該項發行案業經金融監督管理委員會核准，並於民國 107 年 11 月 26 日發行，其發行條件之內容說明如下：
- (1)發行金額：發行總額為新台幣 750,000 仟元。
- (2)發行價格：每張票面金額為新台幣 100,000 元，依票面金額之 101%發行。
- (3)發行期間：3 年，自民國 107 年 11 月 26 開始至民國 110 年 11 月 26 到期。
- (4)債券票面利率：票面利率 0%。
- (5)還本日期及方式：除到期轉換為本公司普通股者，或由本公司提前買回註銷外，到期時依面額以現金一次償還。
- (6)轉換期間：債權人得以發行日後滿三個月之翌日(108 年 2 月 27 日)起，至到期日(110 年 2 月 26 日)止，除依法暫停過戶期間外，得隨時請求轉換為本公司發行之普通股票。
- (7)轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股 20.5 元，惟本公司債發行後，遇有除權或除息者，轉換價格依發行條款規定公式調整之。
- (8)轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。
- (9)依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (10)截至民國 108 年 12 月 31 日止，可轉換公司債金額計\$251,100 轉換為普通股 12,249 仟股。
- (11)本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計\$16,350，經分離後主契約債務之有效利率為 0.0842%。
3. 有關可轉換公司債擔保品帳面價值，請參閱附註八。

(六) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
銀行擔保借款	106.12.26~112.3.22 依議定期間分期及分 額償還	1.20%	無	\$ 256,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(3,750)
				<u>\$ 252,250</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
銀行擔保借款	106.12.26~112.3.22 依議定期間分期及分 額償還	1.20%	無	\$ 329,500
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				-
				<u>\$ 329,500</u>

(七) 退休金

1. (1) 本公司原任職於子公司漢磊科技之員工，於民國 103 年 10 月 1 日因股份轉換計畫，由本公司續聘並延續漢磊科技依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 33,870	\$ 31,902
計畫資產公允價值	(11,108)	(11,072)
淨確定福利負債	<u>\$ 22,762</u>	<u>\$ 20,830</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 31,902	(\$ 11,072)	\$ 20,830
利息費用(收入)	351	(122)	229
	32,253	(11,194)	21,059
再衡量數：			
財務假設變動	1,277	-	1,277
影響數			
經驗調整	1,391	(367)	1,024
	2,668	(367)	2,301
提撥退休基金	-	(598)	(598)
支付退休金	(1,051)	1,051	-
12月31日餘額	\$ 33,870	(\$ 11,108)	\$ 22,762
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 29,800	(\$ 10,087)	\$ 19,713
利息費用(收入)	358	(121)	237
	30,158	(10,208)	19,950
再衡量數：			
財務假設變動	326	-	326
影響數			
經驗調整	1,418	(264)	1,154
	1,744	(264)	1,480
提撥退休基金	-	(600)	(600)
12月31日餘額	\$ 31,902	(\$ 11,072)	\$ 20,830

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.70%	1.10%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業 5 回經驗生命表估計。
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%

108年12月31日

對確定福利義務現值之影響 (\$ 806) \$ 834 \$ 729 (\$ 710)

107年12月31日

對確定福利義務現值之影響 (\$ 806) \$ 834 \$ 737 (\$ 717)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$581。

(7)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,559 及\$4,536。

(八)股份基礎給付

1.民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
102年度第一次員工認股權計畫	103.03.12	624	6年	註1、註2、註3

註 1：屆滿 2 年及 3 年之股權可行使認股權比例分別為 50%及 100%。

註 2：原於漢磊科技股份有限公司已發行之員工認股權憑證，因股份轉換，於轉換基準日起，由本公司承受履行義務，認股之標的由漢磊科技股份有限公司股份改為本公司股份，並依換股比例調整轉換價格及給與數量。每單位得認購股數及每股認購價格依換股比例 2:1 調整，給與數量由 15,000 仟股轉換為 7,500 仟股，轉換後每股認購股價由 15.9 元轉換為 31.8 元。

註 3：漢磊半導體晶圓股份有限公司於民國 104 年 1 月 5 日分割受讓漢

磊科技股份有限公司磊晶化合物半導體事業之營運資產及負債，給與數量 7,500 仟股其中之 2,074 仟股，受讓與漢磊半導體晶圓股份有限公司。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

		108年	
		認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日流通在外認股權		333	\$ 30.8
本期執行認股權		-	30.8
本期放棄認股權	(	100)	30.8
12月31日期末流通在外認股權		233	30.8
12月31日期末可執行認股權		233	30.8

		107年	
		認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日流通在外認股權		624	\$ 31.8
本期執行認股權	(	285)	30.8
本期放棄認股權	(	6)	30.8
12月31日期末流通在外認股權		333	30.8
12月31日期末可執行認股權		333	30.8

3. 民國 108 年及 107 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價均為 30.8 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		108年12月31日		107年12月31日	
核准發行日	到期日	股數 (仟股)	履約價格 (元)	股數 (仟股)	履約價格 (元)
103.3.12	109.3.11	233	\$ 30.8	333	\$ 30.8

4. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
102年度第一 次員工認股 權計畫	103.3.12	30.80	30.80	35.56%及 36.27% (註)	2.5及 3.5	-	0.74%及 0.83%	4.015

註：預期波動率係採用給予日與給予日前一年之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

5. 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

	108年度	107年度
權益交割	\$ -	\$ -

(九)股本

1. 本公司於民國 103 年 10 月 1 日由漢磊科技股份有限公司以股份轉換方式成立，民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$5,000,000，分為 500,000 仟股（保留 \$500,000 供發行附認股權公司債、附認股權特別股及員工認股憑證等使用，共計 50,000 仟股），實收資本額 \$2,937,244，每股面額 10 元。其中可轉換公司債 \$122,488 尚未完成變更登記。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股	108年	107年
1月1日已發行股數	281,215	230,322
1月1日流通在外股數	281,215	230,322
可轉換公司債轉換	12,509	48,177
員工執行認股權	-	2,716
12月31日已發行股數	293,724	281,215
12月31日流通在外股數	293,724	281,215

(十)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	108年						
	發行溢價	庫藏股交易	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	員工認股權	認股權	合計
1月1日	\$ 494,730	\$ -	\$ 165,319	\$ 226	\$ 38,732	\$ 24,653	\$ 723,660
可轉換公司債轉換	131,610	-	-	-	-	(8,302)	123,308
認列對子公司所有權益變動	-	-	(849)	727	-	17,290	17,168
資本公積分配現金	(14,669)	-	-	-	-	-	(14,669)
12月31日	\$ 611,671	\$ -	\$ 164,470	\$ 953	\$ 38,732	\$ 33,641	\$ 849,467

107年

	發行溢價	庫藏股交易	實際取得或處分 子公司股權價格 與帳面價值差額	採用權益法 認列之關聯企業 及合資變動數	員工認股權	認股權	合計
1月1日	\$ 571,122	\$ 1,788	\$ 1,133	\$ 960	\$ 51,164	\$ 13,598	\$ 639,765
發行公司債	-	-	-	-	-	24,580	24,580
可轉換公司債轉換	(11,142)	-	-	-	-	(13,525)	(24,667)
實際取得或處分 子公司股權價格 與帳面價值差額	-	-	165,319	-	-	-	165,319
認列對子公司所有 權益變動	(468)	-	(1,133)	-	(1,527)	-	(3,128)
採用權益法認列之 關聯企業及合資 變動數	-	-	-	226	-	-	226
員工執行認股權	67,398	-	-	-	(10,905)	-	56,493
資本公積彌補虧損	(132,180)	(1,788)	-	(960)	-	-	(134,928)
12月31日	\$ 494,730	\$ -	\$ 165,319	\$ 226	\$ 38,732	\$ 24,653	\$ 723,660

(十一)未分配盈餘(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損及提撥百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘股息及紅利分派由董事會依據本公司股利政策，擬定盈餘分派案，於股東會決議定之。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用相關股東會決議之規定。

2. 本公司股利政策如下：因本公司屬穩定成長之高科技公司事業控股公司，將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算後如有盈餘，每年發放之現金股息紅利不低於當年度發放現金及股票股息及紅利合計數的百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 民國 107 年 6 月 21 日經股東會決議以資本公積\$134,928 彌補虧損。
6. 民國 108 年 6 月 12 日經股東會決議，對民國 107 年度之盈餘分配為普通股股利\$27,553(每股\$0.0978)。

7. 有關員工及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十八)。

(十二) 其他權益

	108年		107年	
	透過其他綜合損益		透過其他綜合損益	
	按公允價值衡量之金		按公允價值衡量之金	
	融資產未實現損益	外幣換算	融資產未實現損益	外幣換算
1月1日	(\$ 40,712)	(\$ 3,236)	(\$ 43,736)	(\$ 756)
外幣換算差異數：				
- 集團	(31,105)	(842)	3,024	(155)
- 關聯企業	-	(2,326)	-	(2,325)
12月31日	(\$ 71,817)	(\$ 6,404)	(\$ 40,712)	(\$ 3,236)

(十三) 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	\$ 117,595	\$ 113,456
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之損益份額	(578,483)	111,314
	(\$ 460,888)	\$ 224,770

客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之勞務：

108年度	勞務收入
客戶合約收入	\$ 117,595
107年度	勞務收入
客戶合約收入	\$ 113,456

(十四) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 1,622	\$ 470
其他收入	4,155	2,131
	\$ 5,777	\$ 2,601

(十五) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換損失	(\$ 1)	\$ -

(十六) 財務成本

	108年度	107年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 3,733	\$ 6,183
可轉換公司債	7,010	2,139
其他	4,934	2,563
財務成本	<u>\$ 15,677</u>	<u>\$ 10,885</u>

(十七) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
員工福利費用	\$ 108,479	\$ 113,936
不動產、廠房及設備折舊費用	2,858	4,785
無形資產攤銷費用	5,589	5,904
	<u>\$ 116,926</u>	<u>\$ 124,625</u>

(十八) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 89,643	\$ 94,238
勞健保費用	8,037	7,875
退休金費用	4,788	4,773
其他用人費用	6,011	7,050
	<u>\$ 108,479</u>	<u>\$ 113,936</u>

1. 依本公司章程規定，公司應以不低於當年度獲利狀況之萬分之一作為員工酬勞及撥付不高於百分之二分派董事監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工及董事酬勞估列金額分別為\$0、\$1,835 及\$0、\$734。民國 108 年度為營運虧損，故未估列員工及董監酬勞。前述金額帳列薪資費用科目。

本公司董事會通過及股東會決議之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得稅總額	\$ -	\$ -
遞延所得稅：		
遞延所得稅總額	-	-
所得稅費用	\$ -	\$ -

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

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
103年度	\$ 6,734	\$ -	\$ -	113年度
104年度	30,722	16,676	16,676	114年度
106年度	33,520	33,520	33,520	116年度
107年度	20,727	20,727	20,727	117年度
108年度	28,003	28,003	28,003	118年度

107年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
103年度	\$ 6,734	\$ -	\$ -	113年度
104年度	30,722	16,676	16,676	114年度
106年度	34,804	34,804	34,804	116年度
107年度	40,030	40,030	40,030	117年度

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

(二十) 每股盈餘(虧損)

	108年度	
	加權平均流通 稅後金額	每股虧損 在外股數(仟股) (元)
基本每股虧損		
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 606,678)	284,371 (\$ 2.13)

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 71,203	271,201	\$ 0.26
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 71,203	271,201	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	91	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 71,203	271,292	\$ 0.26

本公司之員工認股權憑證及可轉換公司債因具有反稀釋效果，故不予計算稀釋每股盈餘(虧損)。

(二十一) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之籌資活動：

	108年度	107年度
可轉換公司債轉換成股本	\$ 125,091	\$ 481,771

(二十二) 來自籌資活動之負債之變動

	長期借款	應付公司債	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日	\$ 329,500	\$ 730,785	\$ 1,060,285
籌資現金流量之變動 (73,500)	(73,500)	-	(73,500)
已執行轉換權之金額	-	(253,600)	(253,600)
應付公司債折價	-	12,152	12,152
108年12月31日	\$ 256,000	\$ 489,337	\$ 745,337
	長期借款	應付公司債	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	\$ 437,000	\$ 458,070	\$ 895,070
籌資現金流量之變動 (107,500)	(107,500)	757,500	650,000
已執行轉換權之金額	-	(462,500)	(462,500)
應付公司債折價	-	(22,285)	(22,285)
107年12月31日	\$ 329,500	\$ 730,785	\$ 1,060,285

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
嘉晶電子股份有限公司	本公司之子公司
漢磊科技股份有限公司	本公司之子公司
艾柏霖科技股份有限公司	本公司之子公司
台灣高技股份有限公司	本公司之關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 勞務收入

	108年度	107年度
子公司	\$ 115,016	\$ 110,813
關聯企業	2,579	2,643
合計	\$ 117,595	\$ 113,456

係本公司提供子公司及關聯企業行政管理資源及管理服務而產生之勞務收入，收款價格及條件由雙方決定。

2. 應收關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款：		
子公司	\$ 21,418	\$ 20,948
關聯企業	430	459
合計	\$ 21,848	\$ 21,407

3. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款：		
子公司	\$ 29	\$ 9

4. 其他

	108年度	107年度
其他收入		
子公司	\$ 1,563	\$ 1,096

(三)主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 5,932	\$ 6,796
股份基礎給付	-	-
	\$ 5,932	\$ 6,796

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
質押活期存款 (表列其他非流動資產)	\$ -	\$ 751	可轉換公司債 擔保
質押定期存款 (表列其他非流動資產)	168,900	225,000	可轉換公司債 擔保
	<u>\$ 168,900</u>	<u>\$ 225,751</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東或發行新股已達成最適資本結構。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 243,428	\$ 510,916
其他應收款	21,972	21,522
其他金融資產	168,900	225,751
	<u>\$ 434,300</u>	<u>\$ 758,189</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
其他應付帳款	\$ 17,325	\$ 22,815
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	489,337	730,785
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	256,000	329,500
	<u>\$ 762,662</u>	<u>\$ 1,083,100</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險；另承作利率交換合約將未來變動之現金流量轉換為固定。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務單位就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司透過財務單位採用舉借外幣負債規避匯率風險。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。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.040	\$ -
<u>非貨幣性項目</u> ：無。			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u> ：無。			
<u>非貨幣性項目</u> ：無。			

(外幣:功能性貨幣)	107年12月31日		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1	30.715	\$ 21
<u>非貨幣性項目</u> ：無。			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u> ：無。			
<u>非貨幣性項目</u> ：無。			

- C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$1)及\$0。

價格風險

本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。

(2)信用風險

- 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，始可被接納為交易對象。
- 本公司於當個別合約款項未按預期交易條款支付時，視為已發生違約。

(3)流動性風險

- 現金流量預測是由公司財務單位執行，公司財務單位監控公司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。
- 公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將作適當之運用及投資，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。
- 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍

生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析如下：

非衍生金融負債：	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
108年12月31日				
其他應付款(含關係人)	\$ 17,325	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	6,822	126,718	125,227	3,761
非衍生金融負債：	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
107年12月31日				
其他應付款(含關係人)	\$ 22,815	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	3,954	89,396	126,617	120,449
衍生金融負債：				

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司並無操作衍生金融負債。

D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

(1) 除下表所列者外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值：

108年12月31日				
帳面金額	公允價值			
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：				
應付公司債	\$ 489,337	\$ -	\$ 483,073	\$ -
107年12月31日				
帳面金額	公允價值			
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：				
應付公司債	\$ 730,785	\$ -	\$ 735,848	\$ -

(2) 用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付公司債：係本公司發行之可轉換公司債，以二元樹可轉債評價模型估計其公允價值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：
4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 民國 108 年及 107 年度無第三等級之金融工具。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
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）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

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）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

十四、部門資訊

部門資訊依國際財務報導準則第 8 號「營運部門」規定免於個體財務報告揭露，另於合併財務報告中揭露。

漢磊先進投資控股股份有限公司

為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證		屬子公司對 母公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證		備註
		公司名稱	關係 (註2)															
0	漢磊先進投資控股 (股)公司	漢磊科技(股)公司	2	\$ 1,572,920	\$ 1,060,000	\$ 1,060,000	\$ 527,579	\$ -	-	33.70%	\$ 1,572,920	Y	N	N				

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六種，標示種類即可：

- (1). 有直接關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或間接由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之共同依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各自股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7). 共同依消費保單保費從銷售及銷售合約之履約保證金擔保。

註3：本公司與子公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十，其中對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值百分之五十。

漢磊先進投資控股股份有限公司

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）

民國108年12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	備註 (註4)
嘉晶電子(股)公司	大中票券金融(股)公司普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,082	\$ 17	-	\$ 17	
威銘投資(股)公司	昌錫科技(股)公司普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	127,500	-	4.36%	-	
威銘投資(股)公司	易碼科技(股)公司普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,195,040	5,131	6.16%	5,131	
威銘投資(股)公司	祥誠科技(股)公司普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,000,000	4,769	9.31%	4,769	
威銘投資(股)公司	CT Micro International Corp. 普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	11,147,890	24,522	8.01%	24,522	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認知與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，填列免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額已調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額已調整後及扣除累計減損之帳面金額。

註4：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

漢磊先進投資控股股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣二億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數(註)	售價	處分損益	金額

漢磊先進投資
控股(股)公司

漢磊科技(股)公司
普通股

採用權益
法之投資

漢磊科技(股)
公司

母子公司

127,400,000

\$ 2,542,500

25,000,000

\$ 500,000

28,300,000

\$ -

\$ -

\$ -

124,100,000

\$ 3,042,500

註：漢磊科技(股)公司於民國108年3月辦理減資彌補虧損 \$ 283,000，銷除股份28,300,000股。

漢磊先進投資控股股份有限公司

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108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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				應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	授信條件	餘額	票據、帳款之比率	
漢磊科技(股)公司	上海漢磊電子貿易有限公司	兄弟公司	(銷貨)	\$ 357,747	6.60%	-	月結30-90天	與一般交易條件相同	98,615	8.08%	
漢磊科技(股)公司	嘉品電子(股)公司	兄弟公司	進貨	212,408	3.85%	-	月結30-90天	與一般交易條件相同	59,816	13.40%	註1
嘉品電子(股)公司	日本嘉品電子株式會社	母子公司	(銷貨)	(184,691)	3.63%	-	月結90-180天	與一般交易條件相同	39,826	3.26%	

註1：屬來料加工及加工後再運回者，本集團並未將其作為進銷貨處理。

漢磊先進投資控股股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	漢磊先進投資控股(股)公司	漢磊科技(股)公司	1	其他應收款	0,846	收款條件為月結30天至90天	0.11%
0	漢磊先進投資控股(股)公司	嘉品電子(股)公司	1	其他應收款	11,479	收款條件為月結30天至90天	0.13%
1	漢磊科技(股)公司	嘉品電子(股)公司	3	營業收入	5,829	按一般交易條件辦理	0.11%
1	漢磊科技(股)公司	嘉品電子(股)公司	3	營業成本	212,408	按一般交易條件辦理	3.92%
1	漢磊科技(股)公司	嘉品電子(股)公司	3	其他應收款	4,250	收款條件為月結30天至90天	0.05%
1	漢磊科技(股)公司	嘉品電子(股)公司	3	應付帳款	59,816	付款條件為月結30天至90天	0.66%
1	漢磊科技(股)公司	嘉品電子(股)公司	3	其他應付款	33,233	付款條件為月結30天至90天	0.36%
1	漢磊科技(股)公司	艾柏森科技(股)公司	3	營業收入	84,900	按一般交易條件辦理	1.57%
1	漢磊科技(股)公司	艾柏森科技(股)公司	3	應收帳款	7,899	收款條件為月結30天至90天	0.09%
1	漢磊科技(股)公司	艾柏森科技(股)公司	3	其他應收款	23,401	收款條件為月結30天至90天	0.26%
1	漢磊科技(股)公司	上海漢磊電子貿易有限公司	3	營業收入	357,747	按一般交易條件辦理	6.60%
1	漢磊科技(股)公司	上海漢磊電子貿易有限公司	3	應收帳款	98,615	收款條件為月結30天至90天	1.08%
2	嘉品電子(股)公司	日本嘉品電子株式會社	3	營業收入	3,844	按一般交易條件辦理	0.07%
2	嘉品電子(股)公司	上海漢磊電子貿易有限公司	3	營業收入	2,218	按一般交易條件辦理	0.04%
2	嘉品電子(股)公司	艾柏森科技(股)公司	3	營業收入	16,486	按一般交易條件辦理	0.30%
2	嘉品電子(股)公司	艾柏森科技(股)公司	3	應收帳款	1,274	收款條件為月結30天至90天	0.01%
2	嘉品電子(股)公司	日本嘉品電子株式會社	3	營業收入	184,691	按一般交易條件辦理	3.41%
2	嘉品電子(股)公司	日本嘉品電子株式會社	3	營業成本	3,458	按一般交易條件辦理	0.06%
2	嘉品電子(股)公司	日本嘉品電子株式會社	3	應收帳款	39,826	收款條件為月結90天至180天	0.44%

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：與交易人之關係有別於三層，標示權額即可(若係母子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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露\$1,000千元以上交易，另相對應之關係人交易不另行揭露。

漢磊先進投資控股股份有限公司

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108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率	帳面金額	被投資公司本期 本期認列之投資	
				本期末	去年年底				損益 (註2(2))	損益 (註2(3))
漢磊先進投資控股(股)公司	威瑞投資(股)公司	台灣	一般投資業	\$ 200,000	\$ 200,000	10,000,000	100.00%	\$ 64,885	\$ 824	\$ 824
漢磊先進投資控股(股)公司	漢磊科技(股)公司	台灣	半導體產業	3,042,500	2,542,500	124,100,000	100.00%	938,470	586,811	585,462
漢磊先進投資控股(股)公司	晶品電子(股)公司	台灣	半導體產業	1,938,885	1,938,885	166,200,000	60.57%	2,314,112	10,478	6,462
漢磊先進投資控股(股)公司	台灣高捷(股)公司	台灣	半導體產業	201,020	201,020	17,093,398	37.49%	165,758	819	307
威瑞投資(股)公司	Wellknown Holding Company Ltd.	薩摩亞	各種事業之投資業務	4,837	4,837	150,000	100.00%	21,150	7,094	7,094
威瑞投資(股)公司	艾柏森科技(股)公司	台灣	其他設計業	76,230	76,230	4,317,500	95.94%	29,398	5,615	5,387
威瑞投資(股)公司	威松投資管理顧問(股)公司	台灣	各種事業之投資業務	1,500	1,500	150,000	30.00%	1,466	41	12
威瑞投資(股)公司	台灣高捷(股)公司	台灣	半導體產業	10,773	10,773	1,079,122	2.36%	9,630	819	19
晶品電子(股)公司	日本晶品電子株式會社	日本	產品、矽晶圓之買賣	2,740	2,740	200	100.00%	6,124	1,176	1,176
晶品電子(股)公司	漢品光電(股)公司	台灣	發光二極體晶粒之製造、銷售及研發	-	54,167	-	-	-	-	- 註3

註1：公開發行公司和設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股份情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：業於民國108年7月24日召開股東會承認清算表冊。

漢磊先進投資控股股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國108年1月1日至12月31日

附錄七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台		本期匯出或收回		本期期末自台		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(2)之B)	期末投資帳 面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				增匯出系構投 資金額	資金額	匯出	收回	增匯出系構投 資金額	資金額						

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	依經濟部投資審 查委員會 規定赴大陸地區 投資限額
	地區投資金額	核准投資金額
上海漢磊電子 貿易有限公司	\$ 4,598	\$ 4,598
	\$ 4,598	\$ 1,887,503

註1：投資方式區分為下列二種，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。

(係由Wellknown Holding Company Ltd. (所在地區：薩摩亞)投資上海漢磊電子貿易有限公司)

(3). 其他方式

註2：本期認列投資損益歸屬中：

- (1). 若屬害備中，尚無投資損益者，應予註明。
(2). 投資損益認列基礎分為下列三種，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告。
B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。
C. 自結未經會計師查核之財務報表。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

漢磊先進投資控股股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(退)貨		財產交易		應收(付)帳款		提供擔保品		資金融通			
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息
上海漢磊電子貿易有限公司	\$ 359,965	6.64%	\$ -	-	\$ 98,615	1.08%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108 年	107 年	差異金額	差異比例
流動資產		4,423,499	5,105,124	(681,625)	(13)
不動產、廠房及設備		3,407,212	3,438,335	(31,123)	(1)
無形資產		52,119	68,459	(16,340)	(24)
其他資產		1,236,299	809,744	426,555	53
資產總額		9,119,129	9,421,662	(302,533)	(3)
流動負債		2,028,572	2,667,237	(638,665)	(24)
非流動負債		2,454,333	1,602,185	852,148	53
負債總額		4,482,905	4,269,422	213,483	5
歸屬於母公司業主之權益		3,145,839	3,570,485	(424,646)	(12)
股 本		2,937,244	2,812,153	125,091	4
資本公積		849,467	723,660	125,807	17
保留盈餘		(562,651)	78,620	(641,271)	(816)
其他權益		(78,221)	(43,948)	(34,273)	78
庫藏股票		0	0	0	0
非控制權益		1,490,385	1,581,755	(91,370)	(6)
股東權益總額		4,636,224	5,152,240	(516,016)	(10)

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：

- (1)無形資產減少，主要係攤提費用所致。
- (2)其他資產增加，主要係108年初次適用IFRS16，使用權資產增加所致。
- (3)流動負債減少及非流動負債增加，主要係因營運所需向銀行辦理短期借款、應付款項減少，以及108年發行公司債與108年初次適用IFRS16，租賃負債增加所致。
- (4)保留盈餘減少，主要係108年虧損所致。
- (5)其他權益變動，主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具認列未實現評價損失所致。

二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

年 度	108 年	107 年	差異金額	差異比例
項 目				
營業收入	5,419,225	6,436,456	(1,017,231)	(16)
營業毛利(損)	(91,965)	874,013	(965,978)	(111)
營業利益(損失)	(582,628)	305,900	(888,528)	(290)
營業外收入及支出	(19,612)	34,139	(53,751)	(157)
稅前淨利(損)	(602,240)	340,039	(942,279)	(277)
繼續營業單位本期淨利(損)	(602,775)	239,251	(842,026)	(352)
本期淨利(損)	(602,775)	239,251	(842,026)	(352)
其他綜合損益(淨額)	(41,873)	(14,016)	(27,857)	199
本期綜合損益總額	(644,648)	225,235	(869,883)	(386)

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因(增減變動未達 20 者，可免分析)：

- (1)營業收入、營業毛利、營業利益、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額下降，主要係 108 年受大陸經濟下行及中美貿易戰延燒的影響，價格及接單量下滑，產能利用率低落成本上揚所致。
- (2)營業外收入及支出變動主要係匯兌損失與利息費用增加所致。
- (3)其他綜合損益變動，主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具認列未實現評價損失與確定福利計畫之再衡量數損失增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：109 年第一季新型冠狀病毒疫情衝擊全球經濟，各種產經協會報告預測顯示短期景氣影響巨大，而另一方面中美貿易戰仍未停歇。2020 年本公司將加強原物料庫存管理及分散風險的佈署，持續專注於利基產品的開發及量產，預計 2020 年下半年疫情獲得控制後的市場需求反彈，本公司的業績將永續發展擴大。

三、現金流量分析

(一)現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$1,978,353	\$(60,530)	\$(350,653)	\$1,567,170	不適用	不適用

註 1：本年度現金流量變動分析

(1)營業活動之現金流入(出)量：主要係 108 年營收下降，稅前淨損增加，及繳交前期獲利之所得稅，致營業活動現金流出。

(2)全年現金流入(出)量：主係購置設備所致。

註 2：流動性不足改善計劃：無此情形。

註 3：未來一年現金流動性分析：本公司 109 年度預估之現金流出，主係購料、支付薪資等營運支出，將以期初現金及營運活動現金流入支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策：本公司轉投資主要係考量未來業務需求所做之長期策略規劃，以期能增加營收及獲利。

(二)其獲利或虧損之主要原因及改善計畫：虧損主係銷售未達預期所致，另本公司對營運或績效不佳之轉投資公司將會考量各方面因素而為適當管理政策，以提升管理績效及控管投資損失。

(三)未來一年投資計畫：將依循公司經營策略佈局之投資計畫。

六、風險事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

項目		108 年(新台幣千元：)
利息收(支)淨額		(31,107)
兌換(損)益淨額		(17,687)
利息收(支)淨額	占營收淨額比率	(0.57)
	占稅前淨利比率	5.17
兌換(損)益淨額	占營收淨額比率	(0.33)
	占稅前淨利比率	2.94

1、本公司暨子公司皆定期評估銀行借款利率，並隨時監控市場利率變動，並與銀行密切聯繫，爭取優惠借款利率，致利率變動對本公司損益影響甚微。

2、本公司暨子公司之營運活動所產生之外幣交易以美元為大宗，在外匯管理方面，公司有定期評估並監控調整外匯淨部位，因此匯兌損益皆在可控制範圍內，對本公司暨子公司整體損益影響有限。

3、通貨膨脹係整體經濟環境之變化，對本公司暨子公司損益之影響有限。

(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：

1、本公司暨子公司未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之交易。

2、本公司所從事背書保證之對象為本公司持股 99.6 之子公司，相關作業均依循本公司「背書保證作業辦法」進行；子公司則未從事背書保證之交易。

3、本公司暨子公司衍生性商品交易悉依「取得或處分資產處理程序」辦理，以規避風險為原則，截至年報刊印日止，衍生性商品交易餘額為 0 仟元。

另，本公司暨子公司依據主管機關規定之相關法令訂定之內部管理辦法有「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業管理辦法」、「背書保證作業辦法」，以作為相關作業之依循。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1、預估一〇八年投入之研發經費約新台幣壹億伍仟貳佰萬元。

2、未來研發計畫

- A. 超級接面元件磊晶技術 200V~400V
- B. 第二代 High Grade SiC/SiC 磊晶量產技術
- C. 射頻氮化鎵(GaN on SiC)磊晶量產技術
- D. 射頻氮化鎵(GaN on)磊晶量產技術
- E. 超高電阻矽磊晶技術
- F. 6" SiC/SiC 1700V/3300V MOS and SBD 1700V/3300V
- G. 4" SiC epi 1200V/1700V/3300V
- H. GaN HEMT/IC
- I. 0.5u 700V BCD 製程技術

(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：

本公司暨子公司遵循法令，並由財務、會計、稽核等單位對重要政策及法律變動提供評估、建議並規劃因應措施，並配合調整公司內部制度及營運活動，以期符合法令之規定，降低對公司財務業務之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司子公司所屬『半導體科技』產業，走在科技時代尖端，我們必須以更嚴謹的策略規劃、先進的製程開發、業務不斷擴展，作為取得獲利的新利器。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司暨子公司企業形象向來優良，長期以『穩健經營』為目標，最近年度企業並無改變，並維持一貫目標。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司並無進行併購之情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：截止年報刊印日止，本公司並無其他擴充廠房之行動。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司暨子公司最大客戶佔營業淨額不到10%，並無銷貨集中之情事。另在進貨廠商方面，主要進貨廠商約佔進貨淨額22%，亦無過度集中之情事；在兼顧產品品質、進貨成本與廠商配合度等考量因素，除長期合作關係良好廠商外，亦積極開發其他新進貨來源，以避免因進貨集中所可能導致之風險。

(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：本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(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：無。

(十三)風險管理政策：

- (1)市場風險：本公司暨子公司從事之基金投資是以債券為主要投資標的。由於債券價格波動幅度遠比股票小，且可隨時贖回，具彈性，風險較低。
- (2)信用風險：因本公司暨子公司交易對象，皆係信用卓越之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險。
- (3)利率變動之現金流量風險：本公司暨子公司的短期借款，係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，本公司暨子公司定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，以降低利率變動對公司損益之影響。

(十四)風險管理之組織架構：本公司所從事之風險控制，係採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)與衡量各類風險之風險(Value-at-risk)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險；因此設有風險管理小組，負責風險之管理，該小組依相關法令規定及本公司相關規章訂定限額，執行風險管理。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險和對淨利息收入之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(十五)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：資訊技術安全之風險及管理措施

A. 資訊技術安全之管理措施

本公司訂有以下資訊安全規範與資安相關管理政策，為公司建立與維護一個安全的資訊系統環境。

- (1)定期執行資訊安全宣導：提醒員工遵守資安規範、強化觀念。
- (2)建立系統、資料保存安全區：主動式防止資料外洩。
- (3)行為記錄與查核：具備特殊權限員工操作行為記錄，並定期進行查核，確保管制措施落實執行。
- (4)導入安全防護機制、即時更新病毒碼、強化網路防火牆與網路控管防止各種災害擴散。
- (5)系統異地、異質備份。

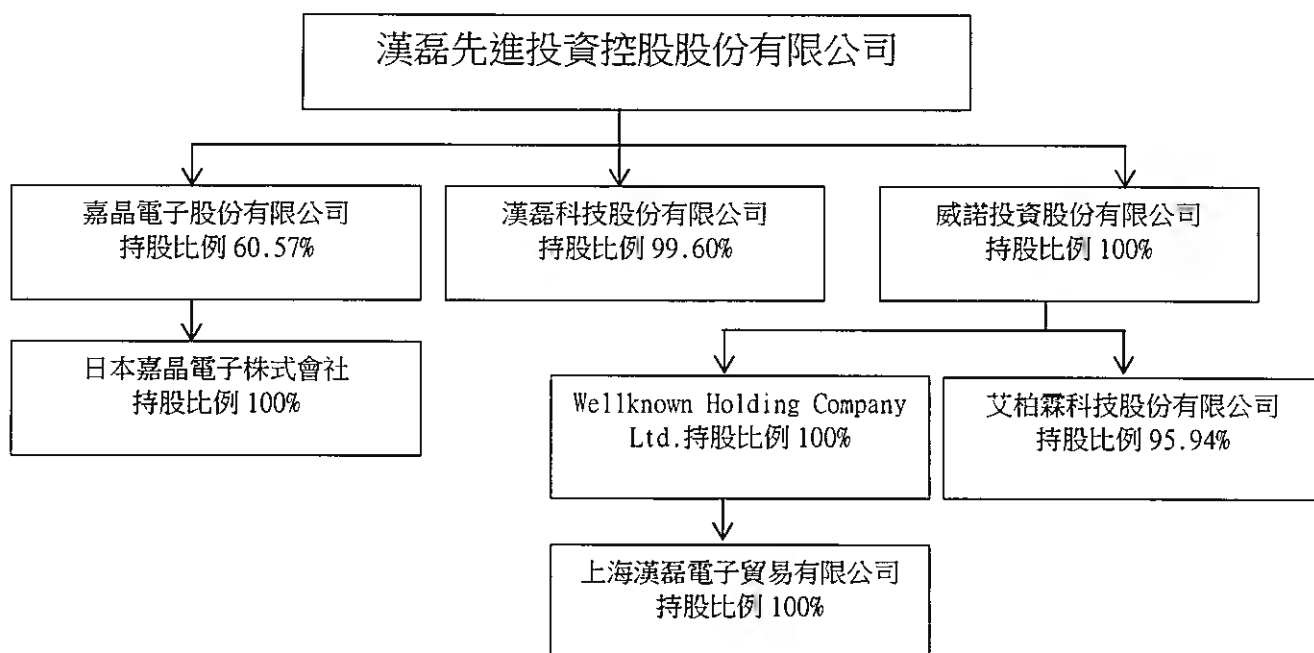
B. 資訊技術安全之風險

- (1)即使建立上述政策、流程及其他資安防護措施，公司也無法保證控管或維持公司製造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。
- (2)即使透過持續檢視和評估資訊安全規章及程序，來確保其適當性和有效性及編列適當的預算導入與時俱進的資訊安全技術，然而在瞬息萬變的網路環境中，不斷推陳出新的風險，仍無法保證公司免於遭遇有心人士惡意軟體的攻擊。
- (3)儘管公司與廠商/客戶均有要求其遵守保密及/或網路安全規定，但不能保證每個第三方服務廠商/客戶都將嚴守這些義務。當發生風險事件時亦有可能損及公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司之營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業



(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
漢磊科技股份有限公司	74/03/18	新竹科學工業園區	1,246,000	半導體業
嘉晶電子股份有限公司	87/11/09	新竹科學工業園區	2,744,013	半導體業
威諾投資股份有限公司	96/10/16	新竹市	100,000	投資業
Wellknown Holding Company Ltd.	98/08/25	薩摩亞	4,837	投資業
艾柏霖科技股份有限公司	99/03/02	新竹市	45,000	設計業
上海漢磊電子貿易有限公司	99/05/31	上海	4,598	貿易公司
日本嘉晶電子株式會社	91/01/18	東京都	2,740	磊晶矽晶圓之買賣

註：截至民國一〇八年十二月三十一日

(三)公司推定有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)各關係企業董事監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例 (%)
漢磊科技股份有限公司	董事長 董 事 董 事 董 事 董 事 監察人 總經理	漢磊先進投資控股(股)公司 代表人：徐建華 代表人：黃民奇 代表人：林淑玲 代表人：范桂榮 代表人：莊淵棋 刁國棟 莊淵棋	漢磊先進投資控股(股)公司 持有 124,100,000 股	99.60
嘉晶電子股份有限公司	董事長 董 事 董 事 董 事 董 事 董 事 獨立董事 獨立董事 獨立董事 總經理	漢磊先進投資控股(股)公司 代表人：徐建華 代表人：黃民奇 代表人：孫慶宗 代表人：范桂榮 南亞光電股份有限公司 代表人：羅榮晃 嘉才投資有限公司 代表人：葉文貴 沈維民 陳澤澎 胡漢良 孫慶宗	漢磊先進投資控股(股)公司 持有 166,200,000 股	60.57
威諾投資股份有限公司	董事長	漢磊先進投資控股(股)公司 代表人：徐建華	漢磊先進投資控股(股)公司 持有 10,000,000 股	100.00
Wellknown Holding Company Ltd.	代表人	威諾投資股份有限公司 代表人：徐建華	威諾投資股份有限公司 持有 150,000 股	100.00
艾柏霖科技股份有限公司	董事長 董 事 董 事 董 事 監察人 總經理	威諾投資股份有限公司 代表人：徐建華 代表人：孫慶宗 代表人：莊淵棋 代表人：陳永信 李明芬 莊淵棋	威諾投資股份有限公司 持有 4,317,500 股	95.94
上海漢磊電子貿易有限公司	代表人	Wellknown Holding Company Ltd. 代表人：徐建華	Wellknown Holding Company Ltd. 持有 150,000 股	100.00
日本嘉晶電子株式會社	董事長 董 事 董 事 監察人 總經理	嘉晶電子股份有限公司 代表人：孫慶宗 代表人：山瀬英夫 代表人：呂銘哲 代表人：李明芬 呂銘哲	嘉晶電子股份有限公司 持有 200 股	100.00

註：截至民國一〇八年十二月三十一日

(五)各關係企業營運狀況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	本期營業收入	本期營業(損)益	本期(損)益	每股盈餘(元)
漢磊科技股份有限公司	1,246,000	2,481,537	1,542,014	939,523	1,824,428	(573,387)	(586,811)	(4.70)
嘉晶電子股份有限公司	2,744,013	6,021,904	2,202,202	3,819,702	3,838,154	4,766	10,478	0.04
威諾投資(股)公司	100,000	164,100	99,215	64,885	0	(261)	824	0.08
Wellknown Holding Company Ltd.	4,837	21,238	88	21,150	0	(1)	7,094	-
艾柏霖科技(股)公司	45,000	80,602	49,960	30,642	50,247	(5,201)	(5,615)	(1.25)
上海漢磊電子貿易有限公司	4,598	169,413	148,256	21,157	376,267	7,553	7,094	-
日本嘉晶電子株式會社	2,740	47,035	40,821	6,214	204,739	1,632	1,177	-

註：截至民國一〇八年十二月三十一日

二、私募有價證券辦理情形：無。

三、子公司持有處份本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、股東權益及證券價格有重大影響之事項：無。

漢磊先進投資控股股份有限公司



董事長：徐建華



公司願景

專注於功率及類比半導體磊晶、元件、積體電路的代工業務，並成為世界級的領導廠商。經由不斷地研發創新、製程改善、產品精實、市場洞察及客戶的夥伴關係，以創造客戶及公司最大的利益與價值。

EPISIL
Powered by Episl