



股票代碼： 3265

台星科股份有限公司

Winstek Semiconductor Co., Ltd.

108年度 年報

中華民國 109 年 4 月 30 日刊印

查詢年報網址：<http://mops.tse.com.tw>

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：劉貴竹
發言人職稱：財務處 副處長
聯絡電話：03-5936565 ext.133
電子郵件信箱：kevin.liu@winstek.com.tw
代理發言人姓名：趙子傑
代理發言人職稱：業務處 副總
聯絡電話：03-5936565 ext.612
電子郵件信箱：matt.chao@winstek.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：307 新竹縣芎林鄉華龍村六鄰鹿寮坑 176-5 號
電話：03-5936565
工廠地址：307 新竹縣芎林鄉華龍村六鄰鹿寮坑 176-5 號
電話：03-5936565

三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

名稱：元大證券股份有限公司
地址：103 臺北市大同區承德路 3 段 210 號 B1
網址：www.yuanta.com.tw
電話：02-25865859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

會計師姓名：李典易會計師、江采燕會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
網址：http://www.pwcglobal.com.tw
電話：02-2729 6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址：<http://www.winstek.com.tw>

七、第一上櫃公司並應刊載：不適用

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書-----	1
貳、公司簡介-----	3
一、設立日期-----	3
二、公司沿革-----	3
參、公司治理報告-----	7
一、組織系統-----	7
二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料-----	10
三、公司治理運作情形-----	26
四、會計師公費資訊-----	45
五、更換會計師資訊-----	46
六、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情形-----	46
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	48
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資訊-----	49
九、綜合持股比例-----	49
肆、募資情形-----	50
一、資本及股份-----	50
二、公司債辦理情形-----	54
三、特別股辦理情形-----	54
四、海外存託憑證辦理情形-----	54
五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形-----	54
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	54
七、資金運用計畫執行情形-----	54
伍、營運概況-----	55
一、業務內容-----	55
二、市場及產銷概況-----	61
三、從業員工資料-----	65
四、環保支出資訊-----	65
五、勞資關係-----	67
六、重要契約-----	68

陸、財務概況-----	69
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	69
二、最近五年度財務分析-----	73
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告-----	77
四、最近年度財務報告（合併財務報告）-----	78
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告-----	139
六、公司及關係企業財務周轉困難情事-----	202
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理-----	203
一、財務狀況比較分析-----	203
二、經營結果分析-----	204
三、現金流量分析-----	205
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	205
五、最近年度轉投資政策-----	206
六、風險管理及評估-----	207
七、其他重要事項-----	208
捌、特別記載事項-----	209
一、關係企業相關資料-----	209
二、私募有價證券辦理情形-----	218
三、子公司持有或處分本公司股票情形-----	218
四、其他必要補充說明事項-----	218
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生公開發行公司年報應行記載事項準則第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大之影響事項-----	218
六、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明-----	218

壹、致股東報告書

今年度因市場受到美中貿易戰影響，而影響全球需求成長動能，根據 WSTS 於 2020 年 1 月的統計報告，2019 年全球半導體市場下跌 12.1%，主要是記憶體產能和庫存過剩的影響。然而台灣 IC 產業持續由智慧型手機、高效能運算、5G、IoT 等晶片需求持續推升拉高產值，其中由於高階產品對先進製程需求強勁，帶動 7 奈米產出比例明顯成長。另外，包括 55/65 奈米及 80/90 奈米 TDDI 面板驅動 IC、40 奈米及 28 奈米 OLED 面板驅動 IC 均呈現放量的態勢。在特殊製程部分，面板及 5G 相關電源管理 IC、搭載 3D 感測功能 ToF(Time of Flight)及光學指紋辨識的 CIS(CMOS Image Sensor)元件訂單增加，讓 8 吋廠產能亦呈現榮景。根據工研院統計，2019 年台灣 IC 產業產值達新台幣 26,656 億元，較 2018 年成長 1.7%，其中 IC 封裝業為新台幣 3,463 億元，較 2018 年成長 0.5%；IC 測試業為新台幣 1,544 億元，較 2018 年成長 4.0%。

本公司在全體同仁努力及客戶支持之下，有關去年度整體營運結果報告如下：

- 一、108 年度合併營業收入為新台幣 29.4 億元，較前一年度合併營業收入 28.7 億元成長 2.4%。
108 年度稅後淨利為新台幣 5.7 億元，較前一年度稅後淨利 3.3 億元增加 2.4 億元。108 年度每股盈餘為 4.17 元，較前一年度每股盈餘 2.42 元增加 1.75 元。
- 二、預算執行情形：本公司於 108 年度並未公開財務預測。

財務結構、償債能力及獲利能力分析

本公司財務結構保持健全穩定，有關財務結構、償債能力及獲利能力情形如下表：

項 目	個體財務報表		合併財務報表		
	108 年	107 年	108 年	107 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	11.2%	10.3%	23.8%	20.9%
	長期資金占固定資產比率(%)	689.4%	696.6%	259.1%	251.3%
償債能力	流動比率(%)	360.8%	418.3%	473.1%	671.6%
	速動比率(%)	355.8%	402.5%	461.3%	648.5%
獲利能力	資產報酬率(%)	10.8%	6.7%	9.5%	5.9%
	股東權益報酬率(%)	12.0%	7.4%	12.0%	7.4%
	純益率(%)	44.7%	30.4%	19.3%	11.5%
	每股盈餘(元)	4.17	2.42	4.17	2.42

研究發展狀況

本公司為因應終端應用的市場需求，將投入相關資源如應用於資料中心與伺服器、車用電子、人工智慧、智慧家庭、物聯網、智慧語音、生物晶片、健康量測晶片、無線充電晶片及 5G 應用等高階新產品所需先進封測技術持續與客戶保持密切合作。另外為配合客戶產品需求，積極開發覆晶封裝(FCCSP)及裸晶切割封裝製程提供給客戶完整性的後段服務。

今年度經營策略及方針

持續專注於高階半導體封裝及測試領域研發投入，保持高階技術上與客戶的緊密配合。除維持原有主要客戶穩定之合作關係外，本公司與 STATS ChipPAC Ltd. 簽署五年技術服務合約於今年終止後，將於現有合作關係下直接提供服務於原終端客戶並持續維持合作關係。

整合資源強化經營績效，積極研發新製程，配合提供全方位測試及封裝產能一條龍服務，降低生產成本及提高生產效率，發揮產能之最大效益，積極開發新客戶提升營收比重，確保企業的獲利與持續成長。

依參酌專業半導體產業研究機構對封測產業預測及主要銷售客戶之需求，預期本公司銷售量將呈現穩健成長之趨勢。

外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

近期因中美貿易戰談判進展順利，使得總體經濟獲得平穩發展。終端產品在高階人工智慧，以及物聯網相關應用對晶片異質整合需求持續增溫，加以台灣 IC 封測業擁有先進封測技術能量及多樣化產品線，有足夠產能及技術能量滿足終端晶片整合需求，也給我國半導體業發展新商機的契機。

在中國半導體產業發展方面，在中美貿易戰後，中國更加速自身半導體產業腳步，因而加大對於全球半導體指標企業人才的延攬及挖角人才，也將對未來產業帶來影響。

展望今年，因美中貿易戰緩解使總體經濟逐漸趨向穩定，加以電子終端產品銷售回溫帶動，而台灣擁有全球最先進封測能量及晶片異質整合封測技術，能滿足全球電子終端產品所需晶片高整合及高效能需求，雖然因為新型冠狀病毒肺炎因素造成上半年的需求趨緩，預期將持續帶動我國晶圓級封裝及測試的需求成長。

感謝各位股東持續對本公司的支持與鼓勵，我們將秉持一貫穩定中求發展之策略，來求取公司之最大利益，以不辜負各位股東們對我們的期待。敬祝各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意



台 星 科 股 份 有 限 公 司

董 事 長：黃 興 陽



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十九年四月二十六日

二、公司沿革

日期	記事
89年04月	4月26日公司成立，實收資本額20,000仟元
89年05月	竹北廠籌設完成
89年05月	竹北廠機器設備架設完成
89年06月	正式量產
89年07月	芎林新建廠房動土典禮
89年10月	通過QS9000認證合格
89年11月	獲得IECQ認證合格
90年01月	導入ERP系統
90年04月	芎林新廠竣工啟用儀式
90年08月	新加坡商STATS投資台曜電子，取得51%股權
90年10月	芎林廠開幕儀式
90年11月	通過財政部台北關保稅工廠審核
90年12月	通過TSMC外包商稽核，成為TSMC合格外包商
90年12月	通過特許半導體外包商稽核，成為特許合格外包商
90年12月	12月14日台曜電子(股)公司保稅工廠掛牌儀式(財政部台北關稅局正式接管)
91年01月	獲得TSMC 90年度第四季外包商評鑑第一名
91年06月	通過旺宏電子外包商稽核，成為旺宏合格外包商
91年10月	導入TS16949品質系統
91年10月	獲得UMC 91年10月外包商評鑑第一名
92年04月	補辦公開發行
92年06月	獲得TSMC 92年5月外包商評鑑第一名
92年06月	通過TS16949品質系統認證合格
92年09月	獲得UMC 92年外包商評鑑獎
92年09月	獲得TSMC 92年傑出外包廠商系統支援獎
92年12月	獲頒智原科技92年績優合作夥伴
93年01月	公司股票登錄為興櫃股票
93年03月	獲得TSMC 92年傑出外包廠商系統支援獎
93年05月	獲得TSMC外包商評鑑第一名
93年06月	獲得UMC優良外包商評鑑獎
93年06月	通過ISO 14000認證合格
94年02月	獲金管會證期局核准上櫃
94年08月	正式掛牌上櫃
95年04月	獲得TSMC外包商最佳貢獻獎
95年06月	研發新產品『晶圓除塵機』獲經濟部智慧財產局專利

日期	記事
95年09月	通過 OHSAS 職業安全衛生系統認證
95年09月	通過 ISO9001 品質系統/ISO14001 環境系統擴大認證
96年05月	榮獲台北關稅局頒發策略聯盟廠商及 95 年度優級保稅工廠殊榮
96年10月	更名為「台灣星科金朋半導體股份有限公司」 「STATS ChipPAC Taiwan Semiconductor Corporation」
97年02月	獲得智原、晶量、京宏 96 年度最佳外包商殊榮
97年04月	順利通過 OHSAS 18001 2007 職業安全衛生管理系統改版認證
97年05月	榮獲 Intel 公司 2007 年優良品質供應商獎
97年09月	榮獲台北關稅局頒發 96 年度優級保稅工廠殊榮
98年01月	通過 TSMC 公司品質系統 Level 1 評鑑殊榮
98年02月	榮獲智原公司 97 年度最佳外包商殊榮
98年04月	通過 ISO9001 品質系統 2008 年版改版認證
98年04月	通過 ISO14001 環境系統 2004 年版續評認證
98年04月	通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統 2007 年版續評認證
98年05月	榮獲 UMC 公司 97 年最佳外包商獎殊榮
98年10月	榮獲台北關稅局頒發 97 年度優級保稅工廠殊榮
99年01月	通過 TSMC 公司 98 年度品質系統 Level 1 評鑑殊榮
99年02月	榮獲智原公司 98 年度最佳外包商殊榮
99年04月	通過 ISO9001 品質系統 2008 年版改版認證
99年04月	通過 TS16949 品質系統 2009 年版認證
99年04月	通過 ISO14001 環境系統 2004 年版續評認證
99年04月	通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統 2007 年版續評認證
99年10月	榮獲台北關稅局頒發 98 年度優級保稅工廠殊榮
99年11月	獲得 Sony Green Partner 的認證
99年11月	獲得 Sony 合格供應商的承認
100年01月	榮獲 TSMC 公司評鑑為 99 年度 品質系統 Level 1 供應商的殊榮
100年05月	辦理現金減資退還股款，減少資本比例 50%。
100年06月	WLCSF 通過 ISO9001 品質系統 2008 年版認證
100年09月	榮獲台北關稅局頒發 99 年度優級保稅工廠殊榮
101年04月	獲得 2012 年 Sony 合格供應商的認證
101年10月	榮獲台北關稅局頒發 100 年度優級保稅工廠殊榮
102年05月	通過 ISO9001 品質系統 2008 年版續評認證
102年05月	通過 TS16949 品質系統 2009 年版續評認證
102年05月	通過 ISO14001 環境系統 2004 年版續評認證
102年05月	通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統 2007 年版續評認證
103年03月	通過 ISO9001 品質系統 2008 年版續評認證
103年03月	通過 TS16949 品質系統 2009 年版續評認證
103年03月	通過 ISO14001 環境系統 2004 年版續評認證
103年03月	通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統 2007 年版續評認證

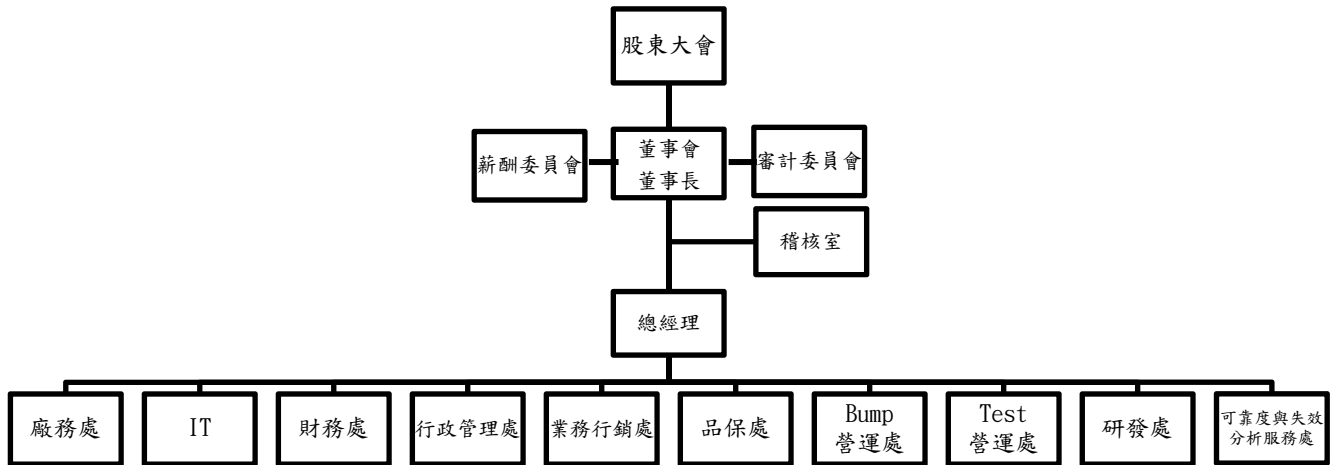
日期	記事
103年09月	榮獲財政部關務署台北關頒發102年度優級保稅工廠殊榮
104年07月	本公司以美金15,000千元取得子公司「台星科企業(股)公司」之100%股權。原母公司 STATS ChipPAC Ltd. 將其持有本公司股份全數移轉 Bloomeria Limited 公司，本公司及子公司「台星科企業(股)公司」脫離 STATS ChipPAC Ltd. 集團。
104年7月	本公司及子公司「台星科企業(股)公司」與新加坡星展銀行簽署總額度美金127,000千元之授信合約。
104年8月	本公司及子公司「台星科企業(股)公司」與 STATS ChipPAC Ltd. 簽訂五年技術服務合約提供晶圓封裝及測試服務。
104年9月	公司更名為「台星科股份有限公司」「Winstek Semiconductor Co., Ltd.」。
104年9月	榮獲財政部關務署台北關頒發103年度優級保稅工廠殊榮
105年5月	通過 ISO9001 品質系統 2008 年版續評認證
105年5月	通過 TS16949 品質系統 2009 年版續評認證
105年5月	通過 ISO14001 環境系統 2004 年版續評認證
105年5月	通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統 2007 年版續評認證
105年9月	榮獲財政部關務署台北關頒發104年度優級保稅工廠殊榮
106年3月	通過 ISO9001 品質系統 2008 年版續評認證
106年3月	通過 TS16949 品質系統 2009 年版續評認證
106年3月	通過 ISO14001 環境系統 2004 年版續評認證
106年3月	通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統 2007 年版續評認證
106年9月	榮獲財政部關務署台北關頒發105年度優級保稅工廠殊榮
106年10月	矽格股份有限公司間接取得本公司51.88%股權，成為集團最終母公司
107年3月	通過 ISO9001 品質系統 2015 年版改版認證
107年3月	通過 IATF16949 品質系統 2016 年版新版認證
107年3月	通過 ISO14001 環境系統 2015 年版改版認證
107年3月	通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統 2007 年版續評認證
107年3月	通過 ISO/IEC17025 實驗室品質管理系統 2017 年版認證
107年9月	榮獲財政部關務署台北關頒發106年度優級保稅工廠殊榮
108年3月	通過 ISO9001 品質管理系統 2015 年版續評認證
108年3月	通過 IATF16949 品質管理系統 2016 年版續評認證
108年3月	通過 ISO/IEC17025 實驗室品質管理系統 2017 年版續評認證
108年3月	通過 ISO14001 環境管理系統 2015 年版續評認證
108年3月	通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統 2007 年版續評認證
108年3月	榮獲格羅方德(GBF)公司107年優異績效獎(Appreciation Award of 2018 Excellent Performance)
108年10月	榮獲國貿局頒發107年度出進口績優廠商前500名。
108年11月	榮獲財政部關務署台北關頒發107年度優級保稅工廠殊榮
109年3月	通過 ISO 9001 品質管理系統 2015 年版續評認證

日期	記事
109年3月	通過 IATF 16949 品質管理系統 2016 年版續評認證
109年3月	通過 ISO/IEC 17025 實驗室品質管理系統 2017 年版續評認證
109年3月	通過 ISO 14001 環境管理系統 2015 年版續評認證
109年3月	通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統 2007 年版續評認證

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構



2. 各主要部門所營業務

部 門 別	職 掌 業 務
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 搜集各種經營情報，協助總經理發展各種計劃方案。 2. 協助公司建立全套經營體制，對各部門所提計劃進行評估，以協助公司決策之形成。 3. 召集總經理主持之各項會議，並負責會議記錄及決議事項之追蹤。 4. 公司經營合理化各項事務之策劃與推動。 5. 協助上級推展品質活動技術諮詢。 6. 全公司有關生產及技術層面問題對策提供。 7. 承接上級所指派各事項之專案處理。
研發處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 成立跨功能小組，統籌量化生產的前置化作業進行。 2. 開發產品測試、確認產品生產規格，協助進入量產化生產。 3. 協助生產線技術提昇及測試能力改善之所需。 4. 研發軟體界面與 IC 設計自動轉化工程。 5. 研發軟體界面與測試機台生產程式自動化工程。 6. 生產線及測試機台的資料庫整合。 7. 生產軟體自動化及系統連線作業。 8. 研發測試設備及測試周邊設備。 9. 整合自動化硬體系統。

部 門 別	職 掌 業 務
品保處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 執行進料、製程中及最終檢驗。 2. 新產品、新設備、新製程之驗證。 3. 工作環境之維持。 4. 品質變更預警、要求改善提出。 5. 管理文件管制中心。 6. 監督、維持內部品質制度、制定品質手冊。 7. 協調品質目標訂定與執行。 8. 檢驗、量測、測試設備校正、管理。 9. 客戶品質抱怨管理。 10. 不符合事項、矯正、預防措施之驗證。
行政 管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 人事行政及人力資源發展管理事宜。 2. 教育訓練計劃擬定、執行及成效追蹤。 3. 總務事項管理。 4. 全廠採購事項管理。 5. 進出口事務辦理及進度追蹤。 6. 產品出口申報及資訊管理。 7. 保稅業務管理。 8. 企業社會責任與 RBA 事務之推動與管理。
財務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 一般會計處理。 2. 成本會計。 3. 稅務規劃。 4. 財務規劃及營運資金管理。 5. 預算管理執行及監控。 6. 各項投資事宜。 7. 投資人、股東與股務等作業管理。
Test 營運處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供 IC 晶圓與晶片之測試服務。 2. 生產製造之人員訓練與認證、產能目標之達成。 3. 生產企劃之排程與產出跟進、倉儲物料收發與管理。 4. 客戶需求之工程支援與工程良率改善。 5. 新客戶、新產品導入開發與導入。 6. 製程優化、提升機台設備效能與降低生產成本。
Bump 營運處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供晶圓凸塊與晶圓級封裝之服務。 2. 生產製造之人員訓練與認證、產能目標之達成。 3. 生產企劃之排程與產出跟進、倉儲物料收發與管理。 4. 客戶需求之工程支援與工程良率改善。 5. 新客戶、新產品導入開發與導入。 6. 製程優化、提升機台設備效能與降低生產成本。
業務行銷處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司國內外市場、業務之規劃、拓展、銷售與承接。 2. 執行與跟進客戶訂單狀態，反應客戶需求與客戶關係管理。
稽核室	負責公司內部控制制度、內部稽核制度之協助建立及執行稽核工作，並提出改善建議。

部 門 別	職 掌 業 務
MIS	<ol style="list-style-type: none"> 1. 網路基礎架構維護。 2. 伺服器的管理 (含 WEB、DB、Mail、FTP、File...)。 3. 使用端軟硬體維護。 4. 資料庫管理與備份。 5. 網站管理 (含公司首頁、網頁設計製作與維護...)。 6. E.R.P.系統規劃、開發、與維護。 7. 生產軟體自動化及系統連線作業。
廠務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 工廠之廠房設計、規劃與工程施工。 2. 生產所需之水、電與物料管線管理與維護。 3. 廠區維護、巡檢與管理。
可靠度與失效分析服務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 接受客戶委託執行半導體元件等的可靠度實驗測試和故障分析。 2. 提供表面黏著 (SMT)製程、加速環境壓力測試、加速壽命模擬測試、電氣驗證測試、機械壓力測試等服務。 3. 依客戶需求協助客戶針對有失效產品執行失效分析, 包含電特性檢測、樣品前處理、非破壞分析等服務。

二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事資料

(1) 董事會成員資料表

109年4月11日；單位：股，仟元

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別	選 (就) 任 日期	任 期	初次 選任 日期 (註2)	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(註 3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備註 (註4)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	新加坡	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：黃興陽	男	106/11	3年	106/11	70,694,438	51.88	70,694,438	51.88	0	0	0	0	國立台灣大學管理學院碩士，席倫伯格(股)公司總經理。	矽格(股)公司董事長暨執行長，矽格(股)公司轉投資公司董事，新加坡商Bloomeria limited董事，台星科企業(股)公司董事長。	無	無	無	無
董事	中華民國	翁志立	男	106/11	3年	89/5	571,507	0.42	571,507	0.42	0	0	0	0	美國伊利諾理工學院研究所畢，華鴻科技總經理3年，福懋科技IC測試處協理，日月光美國分公司業務協理。	本公司總經理，台星科企業(股)公司董事及總經理。	無	無	無	無
董事	新加坡	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：葉燦鍊	男	106/11	3年	106/11	70,694,438	51.88	70,694,438	51.88	0	0	0	0	國立交通大學電子物理系，國立交通大學企業管理研究所碩士，歐像科技(股)公司總經理 致茂科(股)公司半導體事業部總經理。	格(股)公司董事、總經理及營運長，矽格(股)公司轉投資公司董事，新加坡商Bloomeria limited董事。	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別	選 (就) 任 日期	任 期	初次 選任 日期 (註2)	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(註 3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備註 (註4)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事	新加坡	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：吳敏弘	男	106/11	3年	106/11	70,694,438	51.88	70,694,438	51.88	0	0	0	0	國立台灣技術學院電 子系，席倫伯格系統科 技(股)公司總經理。	矽格(股)公司董事、執 行副總經理暨財務長，矽 格(股)公司轉投資公司 董事，晨君(股)公司董 事，迅杰科技(股)公司法 人董事之代表人，焱元投 資(股)公司法人董事之 代表人，誠遠科技(股) 公司法人董事之代表人 並選任董事長，新加坡商 Bloomeria limited 董 事，台星科企業(股)公司 董事。	無	無	無	無
董事	新加坡	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：郭旭東	男	106/11	3年	106/11	70,694,438	51.88	70,694,438	51.88	0	0	0	0	國立成功大學電機 系，鴻谷科技(股)公 司董事長，華新先進執 行副總經理&技術 公司董事長暨總經理。	矽格(股)公司事業群總 經理暨副營運長，矽格 (股)公司轉投資公司董 事。	無	無	無	無
董事	新加坡	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：謝照宏	男	106/11	3年	106/11	70,694,438	51.88	70,694,438	51.88	0	0	0	0	元智工學院化學工程 系	矽格(股)公司資深業務 副總經理	無	無	無	無
獨立 董事	中華民 國	林敏愷	男	106/11	3年	106/11	0	0	0	0	0	0	0	0	國立臺灣大學會計研 究所，曾任嘉新水泥 (股)公司總經理室投 資/理財高級專員/董 事長特別助理/稽核室 主任/主任秘書，華東 水泥國際/嘉泥建設/ 嘉基國際公司監察人。	本公司薪酬委員，矽格 (股)公司獨立董事及薪 酬委員。	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別	選 (就) 任 日期	任 期	初次 選任 日期 (註2)	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(註 3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備註 (註4)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中華民 國	魏仁裕	男	106/11	3年	95/6	0	0	0	0	420	0	0	0	政治大學企管研究所 碩士，華盛國際投資 (股)公司投資部協 理，穎台科技(股)公司 副總經理。	本公司薪酬委員，東博資 本集團合夥人。	無	無	無	無
獨立 董事	美國	Wen-chou Vincent Wang	男	106/11	3年	104/9	0	0	0	0	0	0	0	0	Ph.D. Materials Science & Engineering from Cornell University, Ithaca, New York, was Senior Vice President for STATSChipPAC Ltd, Head of Flip Chip Engineering for Altera Corporation, San Jose	無	無	無	無	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：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。

(2) 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
新加坡商 Bloomeria Limited	矽格股份有限公司(100%)

法人股東之主要股東屬法人股東代表者(109.04.12)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
矽格股份有限公司	焱元投資股份有限公司(4.29%)
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶(3.21%)
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(2.04%)
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(2.01%)
	黃興陽(1.71%)
	臺灣銀行受託保管L S V新興市場股票基金有限合夥投資專戶(1.70%)
	邱明春(1.37%)
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.27%)
	花旗(台灣)商業銀行受託保管D F A投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶(1.12%)
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶(1.10%)

(3) 董事是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合獨立性情事情形：

109年4月11日

條件 姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情情形(註2)												兼任其他 公開 發行公 司獨立 董事家 數	
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 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	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		
新加坡商 Bloomeria Limited 代表人:黃 興陽			✓			✓						✓		✓	✓	✓	0
翁志立			✓			✓						✓		✓	✓	✓	0
新加坡商 Bloomeria Limited 代表人:葉 燦鍊			✓			✓						✓		✓	✓	✓	0
新加坡商 Bloomeria Limited 代表人:吳 敏弘			✓			✓						✓		✓	✓	✓	0
新加坡商 Bloomeria Limited 代表人:郭 旭東			✓			✓						✓		✓	✓	✓	0
新加坡商 Bloomeria Limited 代表人:謝 照宏			✓			✓						✓		✓	✓	✓	0
林敏愷			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
魏仁裕			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
Wen-chou Vincent Wang			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

董事會成員多元化政策：

董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，並包括以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體具備營運判斷能力、經營管理能力、產業知識、領導決策能力、國際市場觀及會計及財務分析能力。

2. 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11日；單位：股

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(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(註2)	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 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	翁志立	男	96/02	571,507	0.42	0	0	0	0	美國伊利諾理工學院研究所畢 華鴻科技總經理3年 福懋科技 IC 測試處協理 日月光美國分公司業務協理	台星科企業(股) 公司董事及總經理	無	無	無	無
行銷處 副總經理	中華民國	趙子傑	男	97/1	8,225	0.01	0	0	0	0	東吳大學政治系肄業 曾任矽格電子業務經理 前台曜電子業務經理	台星科企業(股) 公司業務副總	無	無	無	無
Test 營運處 副總經理	中華民國	黃皓紀	男	101/1	0	0	409	0	0	0	淡江大學電子系畢 曾任台星科業務處長 華鴻科技工程經理 鑫成科技硬體工程師	無	無	無	無	無
資訊科技處 副總經理	中華民國	黃富信	男	106/11	11,600	0.01	0	0	0	0	元智大學資工所， 曾任中山科學研究院副工 程師 華鴻科技 MIS 經理 台星科營運長	無	無	無	無	無
Bump 營運處 副總經理	中華民國	陳建勳	男	106/11	0	0	0	0	0	0	清華大學電機系畢 曾任聯電副理 華宸及頤邦科技經理 台星科工程副處長 創奕能源協理	無	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(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(註2)	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 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
財務處 主計長	中華民國	湯麗英	女	104/12	0	0.00	0	0	0	0	成功大學會計系學士 曾任台星科企業(股)公司 財務主計長	台星科企業(股) 公司財務主計長	無	無	無	無
財務處 副處長	中華民國	劉貴竹	男	89/6	9,106	0.01	0	0	0	0	東海大學會計系 曾任調和聯合會計師事務 所經理	台星科企業(股) 公司財務副處長	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：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。

3. 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

(1) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：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(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外投資或轉投資母公司酬金(註11)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
一般董事	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：黃興陽	9,200	9,200	0	0	0	0	660	660	1.7%	1.7%	16,082	18,995	108	108	0	0	0	0	4.6%	5.1%	無
	翁志立																					
	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：葉燦鍊																					
	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：吳敏弘																					
	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：郭旭東																					
	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：謝照宏																					

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(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外投資或轉讓母子公司酬金(註11)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		本公司	財務報告內所有公司(註7)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)				本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)			本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
獨立董事	林敏愷	2,900	2,900	0	0	0	0	45	45	0.5%	0.5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.5%	0.5%	無
	魏仁裕																					
	Wen-chou Vincent Wang																					
<p>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給付依本公司章程第廿三條之一規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效及同業通常水準支付情形後提出建議提交董事會決議。</p> <p>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：無</p>																						

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	葉燦鍊(註12)、郭旭東(註12)、謝照宏(註12)、Wen-chou Vincent Wang	葉燦鍊(註12)、郭旭東(註12)、謝照宏(註12)、Wen-chou Vincent Wang	葉燦鍊(註12)、郭旭東(註12)、謝照宏(註12)、Wen-chou Vincent Wang	葉燦鍊(註12)、郭旭東(註12)、謝照宏(註12)、Wen-chou Vincent Wang
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	翁志立、吳敏弘(註12)、魏仁裕、林敏愷	翁志立、吳敏弘(註12)、魏仁裕、林敏愷	吳敏弘(註12)、魏仁裕、林敏愷	吳敏弘(註12)、魏仁裕、林敏愷
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)				
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	黃興陽(註12)	黃興陽(註12)	黃興陽(註12)	黃興陽(註12)
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)			翁志立	翁志立
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	9 席	9 席	9 席	9 席

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、

油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

註 12：新加坡商 Bloomeria Limited 公司法人代表。

(2) 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司		財務報告內所有公司(註5)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	翁志立	7,257	15,815	324	540	13,470	15,454	1,698	0	6,273	0	4.0%	5.6%	無
副總經理	趙子傑													
副總經理	黃富信													
副總經理	陳建勳													
副總經理	黃皓紀													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7) E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	黃富信	黃富信、趙子傑
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃皓紀	黃皓紀
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		陳建勳
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		

15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	翁志立	翁志立
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 位	5 位

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

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

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

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

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

(3) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	翁志立	0	9,974	9,974	1.8%
	副總經理	趙子傑				
	副總經理	陳建勳				
	副總經理	黃富信				
	副總經理	黃皓紀				
	財務部門主管	湯麗英				
	會計部門主管	劉貴竹				

4. 分別說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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佔稅後純益比例分析；

單位：仟元

職稱	108 年度						107 年度					
	本公司			財務報告公司			本公司			財務報告公司		
	酬金總額	稅後純益	總額占稅後純益之比例%	酬金總額	稅後純益	總額占稅後純益之比例%	酬金總額	稅後純益	總額占稅後純益之比例%	酬金總額	稅後純益	總額占稅後純益之比例%
一般董事	9,860	567,643	1.74%	9,860	567,643	1.74%	9,963	329,820	3.02%	9,963	329,820	3.02%
獨立董事	2,945		0.52%	2,945		0.52%	2,950		0.89%	2,950		0.89%
總經理及副總經理	22,749		4.01%	38,082		6.71%	27,797		8.43%	41,901		12.70%

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

依公司章程所規定，董事長及董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與程及貢獻價值，並參酌同業通常之水準議定之。

本公司年度如有獲利，應提撥百分之零點一至百分之十五為員工酬勞，員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之控制公司或從屬公司員工，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。另得視業務狀況提撥不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

總經理及副總經理之酬金，參酌公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付，並依公司章程所定及公司法第廿九條規定辦理。

在訂定酬金之程序方面，係以「薪資報酬委員會組織規程」、「董事報酬及酬勞發放辦法」及「經理人薪酬發放辦法」經由本公司薪酬委員會以專業客觀的立場，就本

公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議。

本公司酬金政策係考量公司財務狀況、經營成果及未來資金運用需求做整體性之規劃，對於未來風險評估也納入考量之範圍內，以將風險發生之可能性降至最低；截至年報刊印日止，無現有事項使公司未來需負擔責任、義務或負債之可能性。

三、公司治理運作情形

1. 董事會運作情形資訊

108 年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：黃興陽	6	0	100%	106.11.15 就任
董事	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：吳敏弘	6	0	100%	106.11.15 就任
董事	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：葉燦鍊	5	0	83%	106.11.15 就任
董事	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：郭旭東	6	0	100%	106.11.15 就任
董事	新加坡商 Bloomeria Limited 代表人：謝照宏	5	0	83%	106.11.15 就任
董事	翁志立	6	0	100%	106.11.15 連任
獨立董事	林敏愷	6	0	100%	106.11.15 就任
獨立董事	魏仁裕	6	1	83%	106.11.15 連任
獨立董事	Wen-chou Vincent Wang	6	1	83%	106.11.15 連任

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：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會時間	議案內容及結果	證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事意見
108 年第 1 次董事會(108.03.06)	修訂「取得或處分資產處理準則」部分條文案。決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	是	獨立董事均無異議通過
	為子公司(台星科企業)向銀行申請授信額度提供連帶保證案。決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	是	獨立董事均無異議通過
108 年第 2 次董事會(108.04.29)	修訂「背書保證作業程序」部分條文案案。決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	是	獨立董事均無異議通過
	修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案案。決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	是	獨立董事均無異議通過
	修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案案。決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	是	獨立董事均無異議通過

(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：無。

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

董事會時間	議案內容及結果	利益迴避董事姓名	迴避原因	參與表決情形
108年第3次董事會(108.04.29)	薪資報酬委員會提案配發總經理績效獎金案。	翁志立	本案涉及個人之績效獎金發放，具經理人身分之董事因有自身利害關係之虞，除依法應予以利益迴避外未加入討論。	翁志立先生涉及利害關係人董事迴避討論外經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：無此情事。

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：

本公司於98年7月成立審計委員會以協助董事會執行其職責。董事會於106年12月7日委任第五屆薪酬委員會，主要職責為建議、評估與監督公司董事及經理人之薪酬水準、員工認股權計畫、員工分紅計畫或其他員工激勵計畫。

2. 審計委員會運作情形

本公司於98年6月26日股東常會後成立審計委員會，本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核及會計政策與程序
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 重大之資產或衍生性商品交易
4. 重大資金貸與背書或保證
5. 募集或發行有價證券
6. 衍生性金融商品及現金投資情形
7. 法規遵循
8. 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
9. 申訴報告
10. 防止舞弊計劃及舞弊調查報告
11. 資訊安全
12. 公司風險管理
13. 簽證會計師之委任、解任或報酬
14. 財務、會計或內部稽核主管之任免

董事會造具本公司108年度營業報告書、財務報告(含個體及合併)及盈餘分派議案等，其中財務報告(含個體及合併)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、財務報告(含個體及合併)及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。審計委員會認為公司的風險管理和內部

控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

108 年度審計委員會開會 4 次(A)，審計委員會出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	林敏愷	4	0	100%	106.11.15 選任
獨立董事	魏仁裕	3	1	75%	106.11.15 連任
獨立董事	Wen-chou Vincent Wang	4	0	100%	106.11.15 連任

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：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會時間	議案內容	結果
108 年第一次審計委員會 (108.03.06)	(1) 本公司 107 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案。	全體出席審計委員均無異議通過
	(2) 修訂「取得或處分資產處理準則」部分條文案。	全體出席審計委員均無異議通過
	(3) 為子公司(台星科企業)向銀行申請授信額度提供連帶保證案。	全體出席審計委員均無異議通過
108 年第二次審計委員會 (108.04.29)	(1) 本公司 108 年第一季合併財務季報告審查案。	全體出席審計委員均無異議通過
	(2) 修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	全體出席審計委員均無異議通過
	(3) 修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	全體出席審計委員均無異議通過
108 年第三次審計委員會 (108.08.06)	本公司 108 年第二季合併財務季報告審查案。	全體出席審計委員均無異議通過
108 年第四次審計委員會 (108.11.06)	(1) 本公司 108 年第三季合併財務季報告審查案。	全體出席審計委員均無異議通過
	(2) 修修正「誠信經營守則」案。	全體出席審計委員均無異議通過

(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同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司稽核主管定期與審計委員會成員溝通稽核報告結果，並列席董事會會議，獨立董事們對報告事項並無反對意見，本公司稽核主管與獨立董事溝通狀況良好。獨立董事對報告事項提供其專業意見，公司也酌量獨立董事意見。獨立董事定期每季與會計師面對面或書面進行財務狀況溝通，本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

3. 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？	是		本公司已訂定「公司治理實務守則」，落實企業經營人之責任，並保障股東的合法權益及兼顧其他利害關係人的利益。	符合公司治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是 是 是 是		(一) 為確保股東權益，本公司由發言人及代理發言人專責妥善處理股東建議、疑義及糾紛等事項，同時委由專業股務代理機構辦理股務業務。 (二) 透過股務代理機構提供股東名冊資料，及內部人股權異動申報制度掌握。 (三) 依本公司規章訂定之「集團企業、特定公司及關係人財務業務往來作業程序」，「子公司監理辦法」及內部控制相關作業程序辦理。 (四) 公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，「防範內線交易管理作業程序」等相關規範，並於員工工作管理與職業道德規範中訂定不應違背禁止內線交易的規定。	(一) 符合公司治理實務守則規定。 (二) 同上。 (三) 同上。 (四) 同上。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，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	是 否 是		(一) 本公司董事會成員著重多元化之組成要素，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針。本公司章程規定設董事九至十一人組織董事會，董事名額中，獨立董事人數至少三人。公司董事之選舉方式採候選人提名制度，董事皆具備有執行職務必備之專業、技能以及素養。綜上所述，本公司業已落實執行董事會成員多元化方針，詳細落實情形請詳本表下方說明一、本公司網站及公開資訊觀測站。 (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將依法規要求及營運需要設置其他功能性委員會。 (三) 公司已依循上市上櫃公司治理實務守則等法規訂定董事會績效評估辦法，評估之範圍可包括整體董事會、個	(一) 符合公司治理實務守則規定。 (二) 無差異。 (三) 符合公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	是		<p>別董事成員之績效評估。評估方式可包括董事會內部自評、董事成員自評等適當方式進行。</p> <p>(四) 本公司簽證之資誠聯合會計師事務所為國內大型會計師事務所，該事務所之獨立性政策已規範全體員工需每年定期自行完成年度獨立性暨風險管理政策遵循聲明書，且承接委任服務前亦需自行檢核有無違反，其以獨立超然立場，遵循法令規範查核本公司財務狀況；本公司亦定期每年評估一次簽證會計師之獨立性。</p> <p>本公司已於108年度董事會決議通過簽證會計師獨立性及適任性評估案，評估項目包含審查會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係、會計師是否與本公司董事有融資或保證行為、會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務，會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係等，評估結果資誠聯合會計師事務所李典易會計師及江采燕會計師，均符合本公司獨立性之評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>	(四) 符合公司治理實務守則規定。
<p>四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	是		<p>本公司設置公司治理工作小組，由財會處擔任召集人，並會同行政管理處、人力資源、法務等部門組成以負責公司治理相關事務。主要職責為研擬規劃適當公司制度與組織架構以促進董事會的獨立性，公司的透明度以及法令遵循之落實，董事會如有議題應適當迴避情形，將給予相對人適當提醒；每年依法令期限登記股東會日期，製作並申報開會通知，議事手冊與議事錄等…</p>	符合公司治理實務守則規定。
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	是		<p>本公司已於公司網站設置利害關係人專區並建立與利害關係人關注議題、溝通管道、頻率及回應方式等資訊，同時並列有與利害關係人之溝通實績。</p> <p>目前本公司由發言人或代理發言人擔任對應窗口處理股東建議、疑義等事項。</p>	符合公司治理實務守則規定。

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																										
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是		本公司委任元大證券股份有限公司辦理股東會事務。	符合公司治理實務守則規定。																									
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？	是		(一) 本公司依規定定期透過公開資訊網路申報作業系統，揭露財務業務及公司治理資訊情形。同時也架設中英文公司網站陸續放置並揭露更多重要的財務業務資料以及公司治理等資訊。	(一) 符合公司治理實務守則規定。																									
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	是		(二) 本公司已架設中英文公司網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露；並已建立發言人制度，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。	(二) 符合公司治理實務守則規定。																									
(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？	是		(三) 本公司已於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三) 無差異。																									
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	是		<p>(一) 公司成立職工福利委員會、實施退休金制度、提供平等就業機會、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險，並安排定期員工健康檢查等，重視勞工和諧關係。</p> <p>(二) 公司與往來之廠商及客戶溝通管道暢通，保持互助合作之良好關係。公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人權益、善盡企業對股東之責任。公司已於公司網站設置利害關係人專區並建立與利害關係人溝通管道。</p> <p>(三) 公司董事進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">林敏愷</td> <td>108.07.31</td> <td>證券櫃檯買賣中心</td> <td>上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108.07.23</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>人工智慧的原理與應用</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">黃興陽、葉燦鍊、郭旭東、吳敏弘、謝照宏</td> <td rowspan="2">108.11.07</td> <td>證券櫃檯買賣中心</td> <td>上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>中華公司治理協會</td> <td>企業員工獎酬策略與工具運用探討</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	獨立董事	林敏愷	108.07.31	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	108.07.23	證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3	董事	黃興陽、葉燦鍊、郭旭東、吳敏弘、謝照宏	108.11.07	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	中華公司治理協會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3	
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																								
獨立董事	林敏愷	108.07.31	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3																								
		108.07.23	證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3																								
董事	黃興陽、葉燦鍊、郭旭東、吳敏弘、謝照宏	108.11.07	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3																								
			中華公司治理協會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3																								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>1. 風險管理政策及機制：</p> <p>(1) 本公司對於風險評估均擬訂策略及方針隨時加以因應及控管，對於原物料之供應、市場技術之變革、競爭對手之情形及經濟、政治大環境之預期，均隨時注意，也會不定期作市場動態分析及風險評估，並作部門計劃調整。透過定期及不定期會議之討論，訂定因應方針，降低企業整體風險。</p> <p>(2) 公司考量影響整體目標達成之關鍵因素，如產業景氣變化、產品生命週期、新產品推出等，逐項審查編製。希望藉著預算編製確定公司整體目標，以避免整體計劃執行產生風險。</p> <p>(3) 公司重要主管負擔權責分明，且都設有職務代理人；籌措資金之財務活動穩定，對於重要之資訊系統，如客戶資料、研發機密、會計系統等，皆要求須有備份之計劃以降低企業風險。</p> <p>2. 風險事項分析及評估：</p> <p>相關說明請參閱本公司 108 年報「柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理之六、風險管理及評估」。</p> <p>(五) 客戶政策之執行情形：</p> <p>本公司已訂定誠信經營守則以遵守誠信經營之商業活動，請參閱本公司 108 年報「伍、營運概況之一、業務內容」。</p> <p>(六) 截至公開說明書刊印日止本公司董事對利害關係議案均依董事會議事規則相關規定迴避。</p> <p>(七) 本公司已提報董事會報告為董事購買責任保險，涵蓋108年度期間，責任限額為美金一千萬元。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

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：無此情形。

說明一：本公司董事會成員多元化之政策及落實情形：

(一) 董事會成員多元化之政策

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

(二) 落實情形

多元化核心項目		國籍或註冊地	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策
董事姓名									
董事長	黃興陽(註)	新加坡	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	翁志立	中華民國	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	葉燦鍊(註)	新加坡	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	吳敏弘(註)	新加坡	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	郭旭東(註)	新加坡	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	謝照宏(註)	新加坡	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	林敏愷	中華民國	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	魏仁裕	中華民國	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	Wen-chou Vincent Wang	美國	✓		✓	✓	✓	✓	✓

註：新加坡商 Bloomeria Limited 公司法人代表

4. 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司董事會通過設置薪資報酬委員會，其成員為董事會決議委任之，主要職責為定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬政策，並將所提建議提交董事會討論。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 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 需相關關係 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	林敏愷			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無
獨立董事	魏仁裕			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他	廖進益			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：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

A. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

B. 本屆委員任期：106 年 12 月 7 日至 109 年 11 月 14 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	林敏愷	2	0	100%	106.12.7 新任
委員	魏仁裕	2	0	100%	106.12.7 連任
委員	廖進益	2	0	100%	106.12.7 新任

其他應記載事項：

薪資報酬委員會最近一年開會議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108年第一次薪酬委員會(108.03.06)	發放經理人108年度年終獎金案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
108年第二次薪酬委員會(108.04.29)	(1)經理人107年度員工酬勞分配案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	(2)經理人績效獎發放案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

1. 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。

2. 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。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

5. 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	是		<p>一、環境保護</p> <p>本公司基於維護自然及健康生活環境，減少因生產活動對環境及人員安全所造成之影響致力於持續不斷的改善及污染預防，積極推行減廢並重視安全，降低對資源浪費遵循政府法令規章符合各項環安標準，訂定環安目標以展現改善績效建立環境管理系統，透過內外部溝通宣導、運作審查達到永續環保。</p> <p>公司為了確保工作過程中對環境造成最低的衝擊，在健康與危害控制上採用最好的技術，並承諾遵守相關的法律和高標準的安全作業，以符合各項環安標準及其他要求。同時也訂定環境目標，透過內外部溝通宣導及運作審查達成並實施全面的管理方案來防止任何職場上的危害與減少對環境的衝擊。</p> <p>二、供應商管理</p> <p>本公司重視客戶滿意度及社會企業責任，與供應商緊密合作將供應鏈管理理念向外推廣，達成永續經營及共同提升社會責任的目標。公司定期針對主要原物料供應商進行評比，供應商未達到標準將要求供應商提出改善計畫並確認其成效。公司也針對主要原物料供應商進行稽核，稽核有發現缺失將要求供應商提出改善計畫並確認其成效，未改善者將取消供應商資格。</p> <p>本公司持續推動「綠色採購」，原物料的供應商必須提供第三方公正單位之檢測證明，如歐盟RoHS、REACH等，保證其產品不含對環境有害之禁用物質（遵守公司所訂立之文件G-ES-018附錄9.1的環境管理物質管理規定），確保產品符合客戶與國際相關法令的要求。公司充分展現對有害物質的管理能力，每年進行相關資料之收集，如材料測</p>	(一)符合企業社會責任實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>試報告等，以確保供應商提供的材料符合客戶與國際相關法令的要求。</p> <p>三、勞雇關係 本公司勞資關係和諧，加以本公司一向重視員工意見，可透過勞資會議及意見箱溝通意見，以維持良好勞資關係。公司為提昇人力資源素質與發展優勢，訂有「教育訓練辦法」及每年制訂年度訓練計劃以強化公司營運優勢與滿足客戶需求之能力。於新進員工到職時即實施新進人員職前專業教育訓練，並不定期針對各部門員工實施一般訓練及專業訓練（包含內部訓練及外部訓練），以期達到培訓專業人才，進而提高管理績效並有效發展及利用人才。</p> <p>四、反貪腐 本公司已設置行政管理處為推動企業誠信經營專（兼）職單位，負責相關事項之政策制定、宣導、執行及舉報事宜。並且至少每年一次向董事會報告企業誠信經營相關執行情形。公司每年對全體員工舉行「防範內線交易管理作業程序」、「工作管理與職業道德規範」、「誠信經營政策」以及「檢舉制度及舉報程序」之宣導。</p>	
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？	是		<p>本公司已訂定企業社會責任實務守則以實踐企業社會責任，每年派員參與主管機關主辦之企業社會責任宣導會，並且定期舉辦員工職業道德規範以及檢舉制度等程序或法令之教育訓練及宣導。</p> <p>公司已設置企業社會責任推動小組，由行政管理處統籌負責並協調各部門共同推動企業社會責任應辦事項。並且至少每年一次向董事會報告企業社會責任相關執行情形。</p>	(一) 符合企業社會責任實務守則規定。
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環</p>	是 是		<p>(一) 公司已依產業特性建立通過ISO14001環境管理系統，並有專責單位維護環境之情形。</p> <p>(二) 公司從事IC測試服務業，公司測試完成成品包裝材料符合</p>	(一) 符合企業社會責任實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	是		<p>歐盟環保指令RoHS之規定。</p> <p>(三)公司已將氣候變遷議題納入風險管理，包含"氣候變遷風險鑑別"例如:溫度上升，未來持續暖化;降雨乾溼季節愈加分明;極端氣候等項...公司網頁也有因應措施、相關作為以及風險考量面/因應計畫/具體行動等...另外還有強化極端氣候設計之調適作為準則，列出在缺電、缺水、強風之氣候風險下所提出之具體應變措施。</p> <p>(四)公司透過溫室氣體盤查及採取節能措施做為管理方向，以達成溫室氣體減量之目標，降低對環境所造成衝擊並取得SGS第三方認證機構查驗，完成ISO14064-1溫室氣體查證。同時每年訂定節電具體措施，減少用電量，以降低二氧化碳排放量和對環境所帶來之衝擊;並有訂定十年廢棄物回收率$\geq 80\%$目標。</p>	<p>(二) 同上。</p> <p>(三) 同上。</p> <p>(四) 同上。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(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？</p>	是		<p>(一) 公司依據勞基法及相關勞動法令訂定勞工及道德管理辦法等相關規範，提供管理規則讓員工有所遵循，以確實保障員工合法權益。</p> <p>(二) 公司為每位同仁投保團體醫療保險，並設有職工福利委員會，以推行各項員工福利措施：喪病慰問、慶生及年節贈禮、社團活動及旅遊等，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。</p> <p>(三) 公司訂有勞工安全衛生政策，定期舉辦員工健康檢查，並對員工實施勞工安全宣導、消防講習及演練，以維護員工及供應商之安全。</p> <p>(四) 公司已為員工建立完整、有效之專業訓練計畫以加強其職涯發展能力。</p> <p>(五) 公司從事IC測試服務業，對客戶均有提供關於產品與服務之透明且有效的申訴程序及管道;公司向來注重對產品與服務之行銷標示，並期盼與國際準則接軌。</p>	<p>(一) 符合企業社會責任實務守則規定。</p> <p>(二) 同上。</p> <p>(三) 同上。</p> <p>(四) 同上。</p> <p>(五) 同上。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	是		(六) 公司對於新供應商都會進行評估作業，同時將加強考察供應商有無影響環境與社會之紀錄。公司已就營運上實務狀況加強與主要供應商簽訂，包含供應商如涉及違反企業社會責任政策且對環境與社會有顯著影響時得終止或解除契約之條款。同時並針對主要原物料供應商進行稽核，稽核項目包含品質系統、環安衛系統、禁用物質要求及責任商業聯盟行為準則，稽核有發現缺失將要求供應商提出改善計畫並確認其成效，未改善者將取消供應商資格。	(六) 同上。
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？		否	公司未來將依法規要求及營運需要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。	無差異。
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： 本公司已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定公司之企業社會責任實務守則，其運作情形大致符合相關規範。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (1) 本公司測試完成之成品包裝材料皆符合歐盟環保指令(RoHS)之規定。員工餐廳已採用環保餐具，並全面採行垃圾分類，以降低對環境之衝擊。 (2) 本公司近幾年來固定每年捐款及愛心物資給社會公益團體，例如舉辦愛心義賣活動，捐助財團法人新竹縣天主教世光教養院以及捐贈新竹縣竹東鎮華山基金會物品，捐助新竹家扶中心以及捐贈新竹愛恆啟能中心物品等慈善活動。公司也特別邀請家扶和世光教養院一起參與義賣活動，鼓勵同仁愛心捐贈發票，讓溫暖散播、回饋社會。 (3) 本公司設有專責單位處理有關客戶權益之相關問題。 (4) 本公司雇用政策無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，落實報酬、雇用條件、訓練與升遷機會之平等。 (5) 每年對員工實施勞工安全宣導、消防講習及演練，以維護員工之安全。每年定期舉辦員工健康檢查，提供員工安全與健康之工作環境。				
八、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司通過ISO9001、IATF 16949、ISO/IEC 17025、ISO14001、OHSAS18001以及Sony Green Partner等相關認證。				

6. 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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>是</p> <p>是</p> <p>是</p>		<p>(一) 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定公司之誠信經營守則，此外並依據相關勞動法令訂定勞工及道德管理辦法等相關規範，其內容亦包含誠信經營政策、防範方案等規則。公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>(二) 本公司訂定之誠信經營守則、勞工及道德管理辦法等相關規範，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施。</p> <p>(三) 本公司依據相關法令訂定誠信經營守則，建立公司誠信經營之企業文化及健全發展，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。</p>	<p>(一) 符合公司誠信經營守則規定。</p> <p>(二) 同上。</p> <p>(三) 同上。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為</p>	<p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p>		<p>(一) 本公司於商業契約中皆有訂定誠信行為之條款，以免有不誠信行為。</p> <p>(二) 本公司已設置行政管理處為推動企業誠信經營專(兼)職單位，並且至少每年一次向董事會報告企業誠信經營相關執行情形。</p> <p>(三) 公司已依據相關勞動法令訂定勞工及道德管理辦法等相關規範，其內容亦包含員工申訴機制及舉報程序。公司於日常防止利益衝突訂有申述之管道，且都獲得妥適處理。</p> <p>(四) 公司已建立有效之會計制度、內控制度，由內部稽核人員定期查核，同時也有委託國內大型會計師事務所定期執行查核程序。</p>	<p>(一) 符合公司誠信經營守則規定。</p> <p>(二) 同上。</p> <p>(三) 同上。</p> <p>(四) 同上。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		(五) 公司每年定期對於全體員工舉辦「防範內線交易管理作業程序」、「工作管理與職業道德規範」、「誠信經營政策」以及「檢舉制度及舉報程序」等程序或法令之教育訓練及宣導。	(五) 同上。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是		(一) 公司已依據勞動相關法令訂定勞工及道德管理辦法、檢舉非法與違反誠信行為案件管理辦法等相關規範，內容已包含各項員工申訴機制及舉報程序。員工可透過電話或信件等方式檢舉相關違反誠信經營規定。 (二) 公司已訂定檢舉非法與違反誠信行為案件管理辦法等作業規範並設有保密機制，嚴格禁止對於善意檢舉人員進行報復。 (三) 公司已訂定檢舉非法與違反誠信行為案件管理辦法等作業規範並設有保密機制，妥適保護檢舉人不因檢舉而遭受不當之處置，禁止對於善意檢舉人員進行報復。	(一) 符合公司誠信經營守則規定。 (二) 同上。 (三) 同上。
四、加強資訊揭露 (一) 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？	是		(一) 本公司於公開資訊觀測站揭露所訂誠信經營守則，並已架設網站 http://www.winstek.com.tw ，揭露誠信經營之相關資訊，並由專人負責公司資訊之搜集，再由資訊人員揭露於公司網站。	(一) 符合公司誠信經營守則規定。
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： 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定公司之誠信經營守則，運作情形大致與規範相符。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司已訂定誠信經營守則、勞工及道德管理辦法以及檢舉非法與違反誠信行為案件管理辦法等作業規範以茲遵循。				

7. 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」。可參閱公開資訊觀測站以及公司網站。

8. 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：可參閱公開資訊觀測站以及公司網站。

9. 內部控制制度執行狀況：

(1) 內部控制聲明書

台星科股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年3月9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，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，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3月9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。

台星科股份有限公司

董事長：黃興陽



(簽章)

總經理：翁志立



(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。

10. 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，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

11. 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 年度股東會重要決議事項及執行情形：

會議名稱	開會日期	重要決議事項	執行情形
108 年股東常會	108.06.10	1. 承認 107 年度營業報告書及個體財務報告暨合併財務報告案。	依公司法 230 條規定，將決議情形分送各股東。
		2. 承認 107 年度盈餘分配案。	107 年度盈餘已全數分配完畢，訂定 108 年 7 月 22 日為配息基準日，並於 108 年 8 月 15 日發放現金紅利。
		3. 通過修訂「公司章程」案。	依股東常會決議後向經濟部辦理變更登記，於 108 年 7 月 15 日取得變更登記核准。
		4. 通過修訂「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	已依修訂後之處理程序辦理相關作業。

(2)108 年度及截至 109 年 4 月 30 日止董事會重要決議：

日期	重要決議事項
108.03.06	1. 通過本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2. 通過本公司 107 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案。 3. 通過本公司 107 年度盈餘分配案。 4. 通過本公司 108 年股東常會日期、地點、議程及受理股東提案事宜。 5. 通過為子公司(台星科企業)向銀行申請授信額度提供連帶保證案。 6. 通過修訂「公司章程」部分條文案。 7. 通過修訂「取得或處分資產處理準則」部分條文案。 8. 通過本公司 107 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。
108.03.19	通過技術服務合約第三合約年度補償金處理案。
108.04.29	1. 通過本公司 108 年第一季合併財務報告案。 2. 通過修訂「背書保證作業程序」部分條文案。 3. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 4. 通過修訂本公司 108 年股東常會議程案。 5. 通過經理人 107 年度員工酬勞分配案。 6. 通過經理人績效獎發放案。
108.08.06	1. 通過本公司 107 年第二季合併財務報告案。 2. 通過不分派本公司 108 年上半會計年度盈餘案。 3. 通過修訂「董事會議事規則」部分條文案。 4. 通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。 5. 通過修訂「審計委員會組織規程」部分條文案。

日期	重 要 決 議 事 項
108.11.06	1. 通過本公司 108 年第三季合併財務報告案。 2. 通過修訂「董事會績效評估辦法」部分條文案。 3. 通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。 4. 通過修訂「公司治理實務守則」部分條文案。 5. 通過修訂「企業社會責任實務守則」部分條文案。 6. 通過修訂「誠信經營守則」部分條文案。 7. 通過修訂「防範內線交易管理作業程序」部分條文案。 8. 通過修訂「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。 9. 通過修訂「子公司監理辦法」部分條文案。 10. 通過修訂「董事選舉辦法」部分條文案。
108.12.24	1. 通過本公司 108 年度簽證會計師獨立性及適任性之評估報告案。 2. 通過 109 年度經營計劃案。
109.03.09	1. 通過本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2. 通過本公司 108 年度營業報告書及財務報告案。 3. 通過本公司 108 年度盈餘分配案。 4. 通過本公司董事改選案。 5. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 6. 通過本公司 109 年股東常會日期、地點、議程及受理股東提案事宜。 7. 通過修訂「董事報酬及酬勞發放辦法」部分條文案。 8. 通過修訂「經理人薪酬發放辦法」部分條文案。 9. 通過修訂「公司章程」部分條文案。 10. 通過本公司 109 年度財務報告簽證會計師更換暨其獨立性與適任性評估案。 11. 通過本公司 108 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。
109.04.28	1. 通過本公司 109 年第一季合併財務報告案。 2. 通過本公司董事會提議及審查董事及獨立董事候選人名單案。

12. 最近年度及截至年報刊印日止董事或獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

13. 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、公司治理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	江采燕	108.01.01~108.12.31	無

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣仟元

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

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	李典易會計師 及 江采燕會計師	2,550	0	0	0	0	0	108.01.01~ 108.12.31	

2. 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，應揭露公費減少金額、比例及原因：無此情形。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

1. 關於前任會計師

更換日期	107.03.06 經董事會議通過		
更換原因及說明	為配合母公司(矽格股份有限公司)編製合併財務報表作業需要，變更與母公司相同之簽證會計師事務所，因此，自 107 年度起，由安侯建業聯合會計師事務所改委任資誠聯合會計師事務所查核簽證。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

2. 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	李典易會計師及江采燕會計師
委任之日期	107.03.22
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

3. 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情形。

六、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情形：無此情形。

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

1. 股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年截至 4 月 30 日	
		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
大股東暨法人董事	新加坡商 Bloomeria Limited	0	0	0	0
法人董事代表暨董事長	黃興陽(註1)	0	0	0	0
法人董事代表	葉燦鍊(註1)	0	0	0	0
法人董事代表	吳敏弘(註1)	0	0	0	0
法人董事代表	郭旭東(註1)	0	0	0	0
法人董事代表	謝照宏(註1)	0	0	0	0
董事暨總經理	翁志立	0	0	0	0
獨立董事	林敏愷	0	0	0	0
獨立董事	魏仁裕	0	0	0	0
獨立董事	Wen-chou Vincent Wang	0	0	0	0
副總經理	趙子傑	0	0	0	0
副總經理	黃皓紀	0	0	0	0
副總經理	陳建勳	0	0	0	0
副總經理	黃富信	0	0	0	0
財務主計長	湯麗英	0	0	0	0
財務副處長	劉貴竹	0	0	0	0

註1：為矽格股份有限公司代表人

2. 股權移轉給關係人情形：無。

3. 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為關係人資訊

109年4月11日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
新加坡商 Bloomeria Limited	70,694,438	51.88%	0	0	0	0	無	無	
代表人：黃興陽	0	0	0	0	0	0	無	無	
蔡政達	4,203,000	3.08%	0	0	0	0	無	無	
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	1,076,000	0.79%	0	0	0	0	無	無	
蔡靜雯	1,070,000	0.79%	0	0	0	0	無	無	
潘玉金	1,001,643	0.74%	0	0	0	0	無	無	
陳厚光	768,000	0.56%	0	0	0	0	無	無	
黃頤	691,000	0.51%	0	0	0	0	無	無	
花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲SE投資專戶	630,000	0.46%	0	0	0	0	無	無	
花旗託管DFA新興市場核心證券投資專戶	607,000	0.45%	0	0	0	0	無	無	
張淑芬	604,000	0.44%	0	0	0	0	無	無	

九、綜合持股比例：

單位：千股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
台星科企業(股)公司	310,000	100%	0	0	310,000	100%

註：係本公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

1. 股本來源

單位：新台幣仟元；仟股

年月	每股面額(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.04	10	2,000	20,000	2,000	20,000	募集設立	無	註1
89.06	10	120,000	1,200,000	80,000	800,000	現金增資780,000仟元	無	註2
90.04	10	120,000	1,200,000	90,000	900,000	現金增資100,000仟元	無	註3
90.09	10	250,000	2,500,000	184,000	1,840,000	現金增資940,000仟元	無	註4
92.11	10	250,000	2,500,000	224,000	2,240,000	現金增資400,000仟元	無	註5
93.08	10	274,900	2,749,000	243,736	2,437,357	盈餘轉增資197,357仟元	無	註6
94.08	10	274,900	2,749,000	254,291	2,542,913	IPO現金增資105,556仟元	無	註7
94.10	10	274,900	2,749,000	254,432	2,544,318	員工認股權轉換新股1,405仟元	無	註8
95.01	10	274,000	2,749,000	255,108	2,551,078	員工認股權轉換新股6,760仟元	無	註9
95.04	10	274,000	2,749,000	255,147	2,551,468	員工認股權轉換新股390仟元	無	註10
95.08	10	274,000	2,749,000	255,150	2,551,498	員工認股權轉換新股30仟元	無	註11
95.08	10	400,000	4,000,000	263,605	2,636,046	盈餘轉增資84,548仟元	無	註12
95.11	10	400,000	4,000,000	263,976	2,639,761	員工認股權轉換新股3,715仟元	無	註13
96.02	10	400,000	4,000,000	264,152	2,641,516	員工認股權轉換新股1,755仟元	無	註14
96.05	10	400,000	4,000,000	264,208	2,642,078	員工認股權轉換新股563仟元	無	註15
96.08	10	400,000	4,000,000	262,428	2,624,283	(1)員工認股權轉換新股75仟元 (2)註銷庫藏股17,870仟元	無	註16
96.08	10	400,000	4,000,000	271,902	2,719,016	盈餘轉增資94,732仟元	無	註17
96.11	10	400,000	4,000,000	272,019	2,720,188	員工認股權轉換新股1,173仟元	無	註18
97.02	10	400,000	4,000,000	272,388	2,723,878	員工認股權轉換新股3,690仟元	無	註19
97.05	10	400,000	4,000,000	272,411	2,724,108	員工認股權轉換新股230仟元	無	註20
97.08	10	400,000	4,000,000	272,429	2,724,288	員工認股權轉換新股180仟元	無	註21
97.11	10	400,000	4,000,000	272,523	2,725,233	員工認股權轉換新股945仟元	無	註22
100.05	10	400,000	4,000,000	136,262	1,362,617	現金減資退還股款1,362,617仟元	無	註23

- 註1：八十九年四月二十六日，第89284149號。
 註2：八十九年六月十四日，經(89)商字第118968號。
 註3：九十年四月二十日，經(90)商字第09001129230號。
 註4：九十年九月三日，經(90)商字第09001350740號。
 註5：九十二年十一月十一日，經授商字第09201311200號。
 註6：九十三年八月十九日，經授商字第09301152930號。
 註7：九十四年八月十九日，經授商字第09401158140號。
 註8：九十四年十一月八日，經授商字第09401222330號。
 註9：九十五年三月二日，經授商字第09501036070號。
 註10：九十五年五月十五日，經授商字第09501084860號。
 註11：九十五年八月八日，經授商字第09501171060號。
 註12：九十五年八月三十一日，經授商字第09501194040號。
 註13：九十五年十一月九日，經授商字第09501249320號。
 註14：九十六年二月十二日，經授商字第09601032890號。
 註15：九十六年五月九日，經授商字第09601100470號。
 註16：九十六年八月九日，經授商字第09601193040號。
 註17：九十六年八月三十一日，經授商字第09601212680號。
 註18：九十六年十一月五日，經授商字第09601270960號。
 註19：九十七年二月五日，經授商字第09701029790號。
 註20：九十七年五月十六日，經授商字第09701111670號。
 註21：九十七年八月十三日，經授商字第09701200880號。
 註22：九十七年十一月十日，經授商字第09701287880號。
 註23：一〇〇年五月十八日，經授商字第10001100240號。

2. 股份種類

109年4月11日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	136,261,659	263,738,341	400,000,000	上櫃

3. 股東結構

109年4月11日；單位：人/股

股東結構	數量					
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機關及外國人	合計
人數	0	0	24	9,046	66	9,136
持有股數	0	0	868,440	55,994,535	79,398,684	136,261,659
持股比例	0.00%	0.00%	0.64%	41.09%	58.27%	100%

4. 股權分散情形

每股面額十元 109年4月11日；單位：人/股

持股分級		股東人數	持有股數	持股比例
1	至 999	2,122	450,617	0.33%
1,000	至 5,000	5,424	11,253,003	8.26%
5,001	至 10,000	800	6,392,473	4.69%
10,001	至 15,000	212	2,751,298	2.02%
15,001	至 20,000	166	3,126,859	2.29%
20,001	至 30,000	126	3,306,288	2.43%
30,001	至 50,000	118	4,721,554	3.47%
50,001	至 100,000	78	5,742,701	4.21%
100,001	至 200,000	48	6,959,278	5.11%
200,001	至 400,000	26	7,173,000	5.26%
400,001	至 600,000	6	3,039,507	2.23%
600,001	至 800,000	5	3,300,000	2.42%
800,001	至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001	以上	5	78,045,081	57.28%
合計		9,136	136,261,659	100.00%

5. 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

109年4月11日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持有比例
新加坡商 Bloomeria Limited	70,694,438	51.88%
蔡政達	4,203,000	3.08%
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	1,076,000	0.79%
蔡靜雯	1,070,000	0.79%
潘玉金	1,001,643	0.74%
陳厚光	768,000	0.56%
黃頤	691,000	0.51%
花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲SE投資專戶	630,000	0.46%
花旗託管DFA新興市場核心證券投資專戶	607,000	0.45%
張淑芬	604,000	0.44%

6. 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度			
		107年度	108年度	截至109年 3月31止	
每股市價	最高	44.70	30.25	28.50	
	最低	20.65	21.05	18.60	
	平均	34.53	27.02	25.12	
每股淨值	分配前	33.57	35.88	34.60	
	分配後	32.57	(註)	(註)	
每股盈餘	加權平均股數	136,262	136,262	136,262	
	追溯調整前	2.42	4.17	0.01	
	追溯調整後	2.42	(註)	(註)	
每股股利	現金股利	1.20	1.50	—	
	無償配股	盈餘配股	0	(註)	—
		資本公積配股	0	(註)	—
	累積未付股利	0	(註)	—	
投資 報酬 分析	本益比	14.27	6.48	—	
	本利比	28.78	18.01	—	
	現金股利殖利率	3.48%	5.55%	—	

註：當年度之盈餘分配尚未經股東常會決議。

7. 公司股利政策及執行狀況：

(1) 公司股利政策：

本公司年度決算如有稅後盈餘時，應先彌補以往年度虧損後提百分之十為法定盈餘公積，並視需要提列特別盈餘公積。如尚有盈餘，連同以前年度累積未分配盈餘，得視業務狀況酌予保留一部份後，由董事會擬具盈餘分配議案，送交股東會決議分配之。

本公司分配股利之政策，須視公司當年盈餘狀況及未來之投資環境，資金需求、資本預算規劃及營運計劃等因素，並考慮財務結構與盈餘稀釋之情形分派之，分派之數額不低於當年度稅後盈餘之百分之十，但每股盈餘若低於五角或因股利分派將導致違約時，得以保留不予分派。本公司盈餘分配得以股票股利或現金股利發放之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

(2) 本次股東會擬議股利分派之情形：

本次股東常會擬議股利分配情形係依董事會決議提案，擬提撥股東現金紅利計新台幣 204,392 仟元。符合公司章程所訂之股利政策。

8. 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本股東會並無擬議無償配股，對公司營業績效及每股盈餘不會影響。

9. 員工酬勞及董事、監察人酬勞

(1) 公司章程所載員工酬勞及董監酬勞之有關資訊：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之零點一至百分之十五為員工酬勞。員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之控制公司或從屬公司員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司年度如有獲利，得視業務狀況提撥不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

(2) 本期估列員工酬勞董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時會計處理：

本期估列員工酬勞金額為新台幣 43,761 仟元及估列董事酬勞金額為 0 元，係依公司章程所訂成數規定，以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前利益之 5.9%及 0%提列。

員工酬勞以現金方式發放，員工酬勞及董事酬勞實際分派金額若與估列數有差異時，係屬會計估計變動，並調整分派會計年度之損益。

(3) 董事會通過分派酬勞情形：

A. 以現金或股票分派之員工酬及勞董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於109年3月9日董事會決議通分派員工酬勞金額為新台幣43,761仟元及董事酬勞金額為0元，員工酬勞金額以現金方式發放，其分派金額與帳金額無差異。

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

本年度不以股票分派員工酬勞，故不適用。

(4) 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：民國一〇七年度估列員工酬勞金額為新台幣28,088仟元及董事酬勞金額為0元，實際分配情形與估列數並無差異。

10. 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

本公司截至109年4月30日止，並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 業務之主要內容：

- A. 各種積體電路之設計、測試、配件、加工、包裝、買賣業務。
- B. 錫鉛凸塊、覆晶技術封裝服務及相關產品設計等業務。
- C. 產品可靠度驗證服務及失效分析服務。
- D. 資訊軟體服務業務。
- E. 電子零組件製造業務。

(2) 營業比重：

單位：新台幣/仟元；%

產 品	108 年度	百 分 比
測 試 服 務	1,268,512	43.11%
晶 圓 級 封 裝 服 務	1,674,157	56.89%
合 計	2,942,669	100.00%

(3) 目前之商品（服務）項目：

本公司為專業之 IC 封測廠，主要之服務項目為晶圓及積體電路之測試服務、產品可靠度驗證服務及失效分析服務、晶圓級晶片尺寸封裝(WLCSP)服務、晶圓凸塊(Bumping)封裝服務、銅柱凸塊覆晶(Cu Pillar Bump Flip Chip)封裝服務及晶片研磨切割服務。

(4) 計畫開發之新商品（服務）：

- 先進製程晶圓封裝測試技術開發如 5 奈米先進製程晶圓封裝測試。
- 新品圓級封裝型態的晶圓測試與更精密球間距的測試技術開發。
- 5G 無線射頻元件測試技術，整合型 IC 測試技術。
- MEMs 產品之測試技術研發。
- 整合性分類機技術開發。
- Pin Scale/J750 測試軟硬體開發。
- Fan Out/RDL 產品測試開發。
- 持續開發薄型化晶圓級晶片尺寸封裝(WLCSP) 及 5 side/6 side protection package 服務。
- 開發新型態的先進封裝技術，以提供高效能的系統晶片(System on Chip) 與系統級封裝(System in Package)服務。
- 覆晶封裝。
- 電漿晶圓切割技術。
- 多層電路重佈值晶圓級封裝技術。
- SiC/GaN 特殊晶圓切割服務。

- 晶背金屬化製程。
- 矽光元件晶圓級封裝。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

根據 WSTS 於 2019 年 11 月預測，2019 年全球半導體市場將達 4,090 億美元，較 2018 年下跌 12.8%。其中積體電路 (IC) 為 3,303 億美元，下滑 16.0%、光電元件為 411 億美元，成長 7.9%、分離式元件為 240 億美元，小幅衰退 0.6%、感測器為 136 億美元，成長 2.0%。

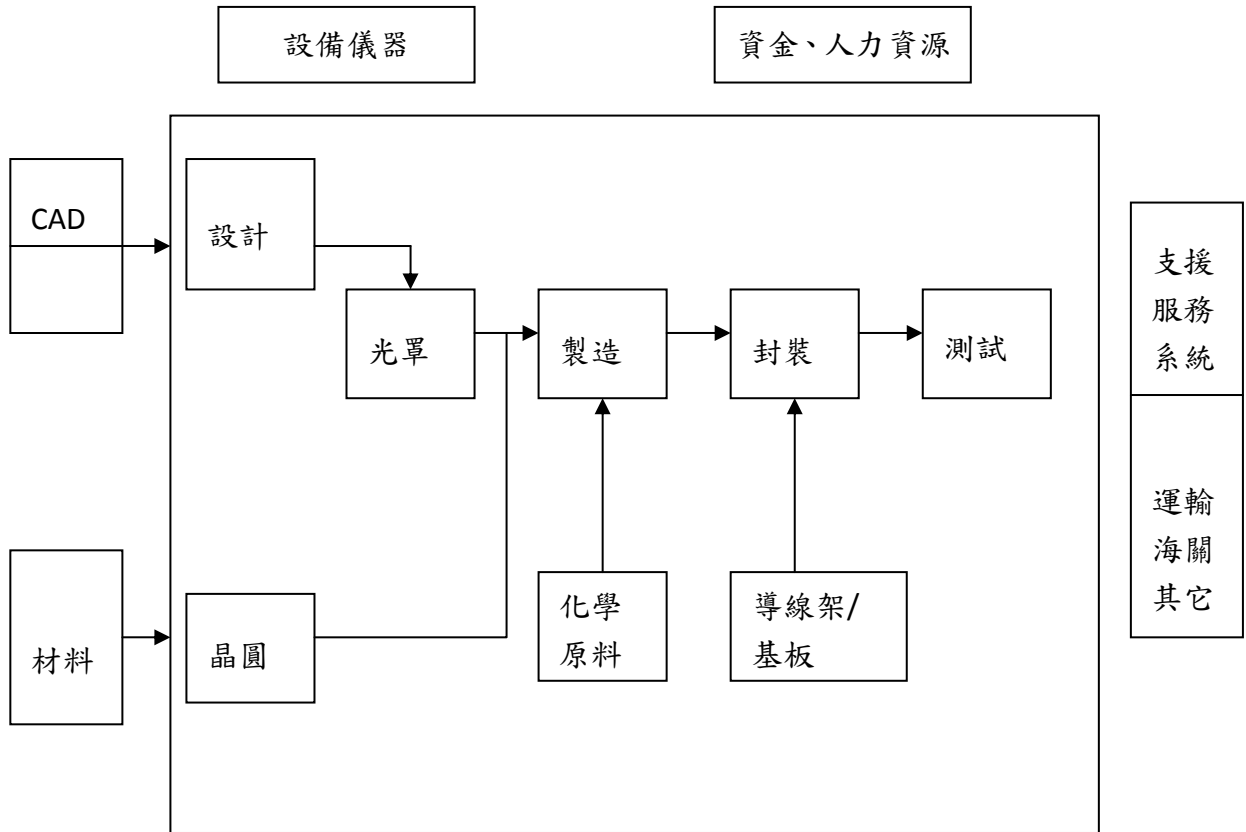
在國內市場方面，晶圓代工廠在先進製程的競爭優勢顯示突出，7 奈米製程產品量產、5 奈米製程產品的試產，在先進邏輯技術、特殊技術、先進封裝等各項技術有所創新突破，中國半導體供應鏈去美國化的動作，使台廠部分族群業績相對受惠；但在半導體產品終端應用市場需求轉弱、中美貿易戰陰霾未除、半導體供應鏈調整時間拉長、行業競爭程度加劇等因素左右之下，根據工研院 IEK 2020 年 2 月統計，2019 年台灣 IC 產業產值達新台幣 26,656 億元，較 2018 年僅成長 1.7%。其中 IC 設計業產值為新台幣 6,928 億元，較 2018 年成長 8.0%；IC 製造業為新台幣 14,721 億元，較 2018 年衰退 0.9%，其中晶圓代工為新台幣 13,125 億元，較 2018 年成長 2.1%，記憶體與其他製造為新台幣 1,596 億元，較 2018 年衰退 20.4%；IC 封裝業為新台幣 3,463 億元，較 2018 年成長 0.5%；IC 測試業為新台幣 1,544 億元，較 2018 年成長 4.0%。

台灣半導體業目前已發展成上下游垂直分工之產業結構，上游至下游依序為 IC 設計、IC 製造、IC 封裝、IC 測試。垂直分工與產業群聚使得台灣 IC 產業擁有彈性、速度、低成本之競爭優勢。隨著 IC 應用多元化，智慧型手機、物聯網、汽車電子、高性能計算、5G、人工智慧等新興領域對先進封裝提出更高要求，封裝技術發展迅速，創新特別活躍，競爭特別激烈。先進封裝向著系統集成、高速、高頻、三維方向發展。當前，高密度 TSV 技術/Fan-Out 扇出技術由於其靈活、高密度、適於系統集成，而成為新時代先進封裝的核心技術。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

半導體產業可分為上游—IC 設計(IC Design)、中游—IC 晶圓製造(IC Manufacturing and Foundry)及下游—IC 封裝及測試(IC Packaging and Testing)。

茲將我國 IC 產業上、中、下游之關聯圖示如下：



資料來源：工研院經資中心 IT IS 計劃

(3) 產品之各種發展趨勢

電子產品的應用繼個人電腦、智慧型手機後以及消費性電子應用發展後繼向5G、人工智慧(AI)、雲端運算、巨量資料和物聯網(IoT)等新興技術持續保持高速發展。在物聯網滲透率不斷提高下，人工智能(AI)、第5代行動通訊(5G)、雲端運算、工業自動化、智能汽車和數據分析的需求都在推動半導體業成長。加上物聯網需求長期可望穩定成長，勢必進一步增加對數據儲存和處理能力的需求，加強半導體生態系統的成長。

從產品面來看未來半導體元件發展趨勢將朝向AI整合IoT的道路前進，對於晶片的規格需求，除了元件微小化外，高速運算與傳輸、多重元件異質整合、低功耗等特性，更是未來在產品與製程設計上需考量的課題。AI+IoT將提升物聯網功能與普及性，未來IoT時代的晶片技術關鍵將是透過AI機能整合，來提升運算力和運算量，強化裝置間互聯與學習判斷的機能。

(4) 競爭情形

未來台灣封測業之發展趨勢，將以大者恆大的產業特性，進行市場重整、聯盟及合併。本公司為了獲得更大的規模效益並拓寬產品供應範圍，轉投資主要業務為晶片凸塊及晶圓之封裝服務之子公司，矽格股份有限公司收購本公司大股東股權後成為最終控股公司加強集團有效資源運用及互補性。使公司能夠提供更廣泛的服務及客戶群更多元化。

就技術面而言，在終端電子產品體積日益縮小但功能性日增的趨勢下，公司技術研發將持續朝系統封裝(SiP Module)、3D IC、高密度(Higher I/O Density)、晶圓銅柱凸塊技術、超薄晶圓研磨及封裝技術、整合型被動元件技術及微型化發展，延伸封裝及測試服務服務範疇並提供客戶產品可靠度驗證服務及失效分析服務等更深化的整合服務。將強化與設計業者之策略伙伴關係，共同開發未來新產品對應低成本高性能封裝及測試技術，展開差異化競爭。

國內之主要 IC 專業封裝及測試廠有日月光投資控股公司、福雷電、力成、京元電、欣銓及泰林等。本公司以先進封裝及測試工程能力、自動化 IT 系統能力、合格之品質及即時交期與客戶建立長期合作關係，可提供相關服務。

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次：

因應 IC 設計日趨複雜之趨勢，在測試技術服務方面，本公司即著力於邏輯測試、類比測試、混合訊號半導體測試、RF 半導體測試、SoC 測試；及其他測試如影像感測器測試等，專注於高技術層次領域，透過不斷的研發創新及製程技術改良，提供客戶完整的解決方案。

為滿足客戶對產品高效能，多功能及輕薄短小的需求，本公司開發提供給客戶之晶圓凸塊技術服務包含無鉛(錫銀及錫銅)積體電路晶圓凸塊技術(Lead free bump)、積體電路晶圓錫鉛凸塊技術(eutectic bump)、積體電路晶圓無鉛凸塊技術(lead free bump)、積體電路晶圓銅柱凸塊技術(Cu pillar bump)、8"/12"無

鉛錫球直置式植球晶圓級封裝 (8"/12" Ball On Trace WLCSP)。

(2) 研究發展：

本公司自成立時即設立研發處，負責新製程、新設備、軟硬體整合及自動轉化工程之研發及引進，因應市場的快速變遷及未來IC 主流市場之需求，本公司致力於技術深耕，除了研發新產品外，更透過技術合作引進新穎技術。研發團隊具備開發測試軟、硬體程式之設計能力及先進封裝技術能力。

(3) 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項 目	108 年度	109 年 3 月 31 日
研發費用	15,930	3,106
營收淨額	2,942,669	574,413
佔營收淨額比例	0.54%	0.54%

(4) 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- 16/12/10/7 奈米先進製程晶圓測試
- 40um 微小矩陣型積體電路晶圓銅柱凸塊晶片測試
- AI 相關晶片測試
- USB3.x 硬碟控制晶片成品測試
- 4G-LTE 相關晶片成品測試
- 數位產品 12/16 sites 成品平行測試
- 80um~150um 間距矩陣型積體電路晶圓銅柱凸塊技術 (80um~150um pitch Cu pillar bump)
- 12" 無鉛錫球直置式植球晶圓級封裝 (12" Ball On Trace WLCSP)
- 40um~80um 間距矩陣型積體電路晶圓銅柱凸塊技術 (80um~150um pitch Cu pillar bump)
- 低溫環化聚醯亞胺介電層製程技術 (Low Cure Temp PI process)
- 金線路重佈製程技術 (Au RDL)
- 12/7 奈米先進製程之銅柱凸塊覆晶(Cu Pillar Bump Flip Chip)封裝服務及晶圓級晶片尺寸封裝(WLCSP)服務。
- 8" 晶圓級封裝服務。

4. 長、短期業務發展計畫

(1) 短期發展計畫：

- A. 本公司為了能夠提供更廣泛的服務及客戶群更多元化，並拓寬產品供應範圍，轉投資主要業務為晶片凸塊及晶圓之封裝服務之子公司，延伸封裝及測試服務服務範疇並提供客戶產品可靠度驗證服務及失效分析服務等更深化的整合服務，利用已經具備成熟服務及技術能力與國際級晶圓廠和晶圓代工廠略策繼續合作以利維持公司競爭力，同時持續引進其它國際晶圓廠與國際級設計公司，增加歐洲、北美與亞洲其它區域的客戶群，並可同時分散客戶群、降低客戶過度集中的風險。

- B. 快速開發符合市場趨勢的封測技術與產品，持續提高有效產出效率以滿足客戶對生產週期要求，同時可以因應急單與降低對急短單的投資成本。
- C. 利用集團資源，充分運用測試機平台轉換技術提昇生產效率，提供給客戶最佳解決方案，降低生產成本與品質提昇，保持與客戶穩定合作關係。

(2) 長期發展計劃：

- A. 利用已經具備成熟測試技術與國際級晶圓廠和晶圓代工廠略策繼續合作更先進製程的晶圓測試技術，如 3 奈米製程的晶片測試技術，以利繼續保持公司在高階產品晶圓測試的競爭力，同時配合客戶對後段先進製程的投資計劃與策略而擴充晶圓測試產能與業務，以利分散客戶羣與改善產品運用面過渡集中問題可降低營運風險。
- B. 持續推行各類改善專案以利提昇有效產出節省資支出成本、改善良率增加客戶滿意度、配合客戶與供應商研發更高階平行測試能力降低作本與提高競爭力。
- C. 持續精進加強員工在職訓練，研擬各類留才計劃，以提升人員工程與生產能力以有效提昇產出效能與品質，並可因應大環境人力短缺問題。
- D. 配合客戶整合性服務需求(total turnkey solution)，持續開發新型封裝測試技術。
- E. 因為客戶對高階產品的高成本測試需求，研發低價測試工具維修保養技術(probe card cost)並維持高良率。
- F. 強化資訊科技(IT)運用之研發，以提高營運效率並朝人力精簡以提高獲利能力、同時與世界之節能減碳趨勢結合。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要商品(服務)銷售(提供)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	861,680	30.03%	810,690	27.55%
外銷	2,007,963	69.97%	2,131,979	72.45%
合計	2,869,643	100.00%	2,942,669	100.00%

(2) 市場佔有率

依據工研院 IEK-ITIS(2019/02)資料顯示，2019 年國內封裝及測試服務業產值為 5,007 億台幣，而本公司 2019 年營業額為 29.4 億，市場佔有率為 0.59%。2018 年國內封裝及測試服務業產值為 4,930 億台幣，而本公司 2018 年營業額為 28.7 億台幣，市場佔有率為 0.58%。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

展望2020全年IC封測業，應用產品潮流從過去的消費性電子轉而朝向5G、AI、IoT產品加值的領域進行延伸未來，因此也讓IC製造業投資風向從傳統消費性電子產品走向多元與新興應用。

根據WSTS於2019年11月的最新預測，2019年全球半導體市場將達4,090億美元；其中積體電路（IC）為3,303億美元、光電元件為411億美元、分離式元件為240億美元、感測器為136億美元。預期2020年全球半導體市場將達4,330億美元，較2019年成長5.9%。其中積體電路（IC）為3,476億美元，成長5.2%、光電元件為462億美元，成長12.5%、分離式元件為249億美元，成長3.8%、感測器為144億美元，成長5.4%。預估2020年記憶體市場可回穩，成長4.1%。

(4) 競爭利基

- A. 快速處理異常問題之優良管理能力，本公司有一完整而嚴謹之作業系統，建立即時反應系統及快速解決問題能力，並適時檢討與修訂，將測試結果快速反應予客戶，作為客戶修正其 IC 設計之參考。
- B. 具備縮短 IC 產品 Cycle Time 能力，協助客戶降低相關費用。
- C. 引進高精密度機器設備，因應 IC 產品發展日趨複雜，為配合客戶需求及未來趨勢，引進世界知名設備大廠自動化及高精密度設備，滿足客戶需求，提升服務品質。
- D. 長期與國際大廠合作，專業的技術能力已獲其認同。
- E. 本公司同時提供晶圓級封裝及測試之一元化服務，以降低產品來回運送之成本與風險，以符合客戶需求，提高公司競爭利基。
- F. 本公司利用網際網路系統資訊傳遞，客戶可以隨時掌握產品問題及目前進度，

瞭解產品狀況，有助於產品之改善及快速解決問題，提高對客戶之附加價值。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素：

- a. 本公司擁有優秀之研發工程專業人才，且都具有本業資深年資及專業素養，能快速反應及解決客戶問題並且站在客戶立場提供最佳方案，降低客戶成本，成為客戶最佳夥伴。
- b. 本公司提供客戶晶圓級封裝及測試服務，使客戶一次下單，可獲得整體性服務，並能縮短運送時間與節省運輸成本。此外，因應市場及客戶需求，迅速的進行產能擴充與調整，適時投資最先進設備，滿足客戶對產能的需求，提供客戶最具競爭力之解決方案。
- c. 5G 相關建設與建置將趨於完善，同時 AI、IoT、車用電子應用相關產品等拉抬半導體需求成長，將帶動先進製程封裝及測試服務。

B. 不利因素及因應對策：

- a. IC 產業市場景氣波動，增加後段封裝及測試廠之營運風險在整個 IC 生產體系中，IC 封裝及測試位於整個製程的後段，是 IC 產品出貨前之必經步驟，受半導體景氣波動甚鉅。半導體市場具有價格需求彈性小之特性，若供需情況稍有失衡，即導致晶片價格大幅波動，影響半導體後段封裝及測試業之獲利。

因應對策：本公司除積極調配機台、縮短程式撰寫與執行時間外，並提供上游晶圓製造廠商及 IC 設計公司迅速且準確之服務，以吸引客戶之持續下單。於產能擴充方面，係採穩健投資之方式，避免因機器設備產能不足而失去市場機會，或因設備擴充過速而造成設備閒置，增加營運風險。同時強化與客戶的合作模式與現有客戶建立長期夥伴關係並開發新客戶，使產能得到充分而穩定的利用。

- b. 資金需求殷切

隨著營業擴充及新一代測試設備價格昂貴，測試業者營運週轉金及機器設備投資資金需求殷切。

因應對策：公司財務結構健全且自有資金比例高，由營運之淨現金流入及資本市場籌資管道，可獲得資金需求。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 產品用途

主要產品或服務項目	重要用途或功能
測試服務－晶圓測試 (Wafer Sort)	係在 IC 封裝前檢查及測試晶圓之缺陷。
測試服務－積體電路測試 (Final Test)	以精密之高技術機器設備，依客戶指定之測試條件，對 IC 成品之各項屬性加以測試並分類，確保其符合客戶所要求的品質及穩定性。
晶圓級晶片尺寸封裝 (Wafer Level CSP) 覆晶式晶片尺寸封裝 (Flip Chip CSP)	主要應用於電腦、通訊、網路、消費性電子等產品，包括筆記型電腦、平板電腦、智慧型手機、功能性手機、穿戴式裝置、智慧家電、機上盒、液晶電視、數位相機、遊戲機、物聯網、指紋辨識器等。

(2) 產製過程

測試服務：

進貨入庫→IQC→進貨入庫→機台設定→晶片上針測機/IC 上分類機→QVM→
烘烤→FQC→入成品庫→出貨

封裝服務：

進貨入庫→IQC→晶圓凸塊→晶圓切割→覆晶式粘晶粒→底膠充填→正印→
植錫球→外觀檢驗→包裝→入成品庫→出貨

3. 主要原料之供應狀況

本公司主要是為客戶提供之 IC 加工，其中封裝作業須使用主要原料之供應狀況如下：

主要原料	主要供應商	供應情形
Taping 貼膠材料	琳得科先進科技股份有限公司	良好
Photo Graphy Material 黃光材料	台灣日立化成國際股份有限公司	良好
	台灣超碩股份有限公司	良好
Plating Material 電鍍材料	揚博科技股份有限公司	良好
	台灣道邦化學股份有限公司	良好
	台灣麥德美股份有限公司	良好
Etching Material 蝕刻材料	添鴻科技股份有限公司	良好
	台灣美錄德股份有限公司	良好
General Chemical 一般化學品	關東鑫林科技股份有限公司	良好

4. 最近二年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

(1) 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額 (仟元)	占全年度銷貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額 (仟元)	占全年度銷貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係
1	A 公司	1,755,261	61.17	無	A 公司	2,061,752	70.06	無
2	B 公司	447,203	15.58	無	B 公司	341,756	11.61	無
3	其他	667,179	23.25	無	其他	539,161	18.33	無
	合計	2,869,643	100.00		合計	2,942,669	100.00	

增減變動說明：主要來自晶圓級封裝服務收入增加所致。

(2) 主要進貨客戶，並說明其變動原因

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額 (仟元)	占全年度進貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額 (仟元)	占全年度進貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係
1	A 公司	76,040	17.12	無	A 公司	38,700	10.05	無
2	B 公司	42,218	9.5	無	B 公司	85,424	22.19	無
3	其他	325,997	73.38	無	其他	260,845	67.76	無
	合計	444,255	100.00		合計	384,969	100.00	

增減變動說明：供貨金額與比率變動主要隨進貨品項規格變化而異。

5. 最近二年度生產量值表

單位：片；仟顆；仟元

年度 生產量值	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
晶圓測試	註	234,423	677,546	註	223,841	669,589
積體電路測試		76,398			82,244	
晶圓級封裝	516,000	308,875	1,530,564	660,000	207,221	1,389,887
合計			2,208,110			2,059,476

註：因測試業產能是依時間而非數量計算，故以主要生產機台數揭露，截至 108 年底及 107 年底測試機台數分別為 112 部及 127 部。

6. 近二年度銷售量值表

單位：片；仟顆；仟元

銷售量值 主要商品	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
晶圓測試	120,720	685,567	113,703	399,669	82,731	242,121	141,110	216,131
積體電路測試	73,828		2,570		62,693	192,912	19,551	61,268
晶圓級封裝	15,976	175,860	292,899	1,608,294	41,001	293,463	166,220	1,042,213
其他(註)		253		0		455,007		439,554
合計		861,680		2,007,963		1,183,503		1,759,166

註：含合約補償金收入、提供借機服務、工程品開發服務及測試程式開發服務。

三、從業員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	直 接	267	245	247
	間 接	407	405	405
	管 理	81	79	78
	合 計	755	729	730
平 均 年 歲		35.9	36.6	36.7
平 均 服 務 年 資		5.9	6.6	6.7
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.0%	0.0%	0.0%
	碩 士	7.9%	8.6%	8.8%
	大 專	64.5%	63.8%	63.7%
	高 中	25.2%	25.4%	25.2%
	高中下	2.4%	2.2%	2.3%

四、環保支出資訊

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

持續推動相關節能減碳政策，執行各項節約能源措施，本公司設有環保及工安專責單位負責管理監督相關作業。

- (1) 廢水管理：設置廢水及時監控系統並定期委外檢驗放流水水質，以符合環保法規標準。

- (2) 廢氣管理：設置廢氣連續監控系統並定期委外檢驗廢氣排放品質，以符合環保法規標準。
 - (3) 廢棄物清理：委託合格之清除處理機構，妥善處理廢棄物，並定期稽核。
 - (4) 承攬商管理：定期稽核廠商，共同履行遵守工安環保之責任。
 - (5) 能源管理：減少水、電、氣能資源耗用。
3. 未來年度預計環保資本支出：
- 因應產線擴增及改善廢水、廢氣、事業廢棄物清除處理設施及節能減廢措施，公司預計 109 年度及 110 年度資本支出金額分別為 34,877 仟元及 14,799 仟元。

五、勞資關係

1. 列示公司各項員工福利措施、退休金制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形。

(1) 員工福利措施：

職工福利委員會統籌辦理員工福利，定期舉辦員工旅遊及各項交誼活動，以紓解員工工作壓力。除勞工保險外，公司另為同仁投保團體壽險、意外險、醫療險、防癌保險及全民健保，使同仁享有多重保障。公司每年編列預算辦理員工教育訓練，促進員工專業技能的精進及員工個人職涯的發展。

(2) 退休制度與其實施情形：

本公司對正式員工訂有退休金辦法，並依勞基法有關規定於90年5月20日經91府社資字第9100045465號函核准，組成「勞工退休準備金監督委員會」，按月提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行股份有限公司。94年7月起依法實施勞工退休新制，適用勞工退休新制之員工其服務年資採確定提撥制，本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金至勞工退休金個人專戶。

(3) 勞資間之協議情形：

本公司勞資關係和諧，加以本公司一向重視員工意見，可透過勞資會議及意見箱溝通意見，以維持良好勞資關係。

(4) 訓練、發展與其實施狀況：

本公司為提昇人力資源素質與發展優勢，訂有「教育訓練辦法」及每年制訂年度訓練計劃以強化公司營運優勢與滿足客戶需求之能力。於新進員工到職時即實施新進人員職前專業教育訓練，並不定期針對各部門員工實施一般訓練及專業訓練（包含內部訓練及外部訓練），以期達到培訓專業人才，進而提高管理績效並有效發展及利用人才。本年度員工訓練情形如下：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(仟元)
1. 新進人員訓練	284	1,114	1,013	4
2. 專業職能訓練	234	1,746	4,601	378
3. 主管才能訓練	8	21	105	19
4. 通識訓練	23	4,946	2,895	7
5. 環安衛相關	43	839	1,094	104
總計	592	8,666	9,708	512

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
技術服務合約	STATS ChipPAC Ltd.	104 年 08 月至 109 年 08 月	由本公司提供晶圓凸塊、處理及測試服務予 STATS ChipPAC Ltd.	對第三者業務之保密
中期授信合約	元大銀行	107 年 11 月至 111 年 03 月	中期授信合約	承擔背書及保證責任
中期授信合約	永豐銀行	107 年 12 月至 111 年 03 月	中期授信合約	承擔背書及保證責任
中期授信合約	台北富邦銀行	107 年 11 月至 110 年 11 月	中期授信合約	無
短期綜合授信合約	兆豐銀行	108 年 06 月至 109 年 06 月	短期授信合約	無
短期綜合授信合約	台新國際商業銀行	108 年 05 月至 109 年 04 月	短期授信合約	無
短期綜合授信合約	星展銀行	108 年 05 月至 109 年 05 月	短期授信合約	無
短期綜合授信合約	國泰世華銀行	108 年 10 月至 109 年 10 月	短期授信合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表及綜合損益表

(1) 簡明合併資產負債表—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 109年3月31 日財務資料	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	3,547,426	3,951,978	3,873,474	3,636,955	4,206,648	4,178,450	
不動產、廠房及設備	4,112,880	3,033,277	2,103,064	2,084,149	2,101,684	2,017,816	
無形資產	14,535	12,001	21,453	20,815	32,132	29,753	
其他資產	25,595	76,572	44,781	38,092	75,581	51,067	
資產總額	7,700,436	7,073,828	6,042,772	5,780,011	6,416,045	6,277,086	
流動負債	分配前	729,931	1,382,624	1,715,985	541,508	889,134	792,010
	分配後	763,996	1,498,446	1,893,125	705,022	1,093,526	996,402
非流動負債	3,754,447	1,908,875	16,490	664,092	637,915	565,370	
負債總額	分配前	4,484,378	3,291,499	1,732,475	1,205,600	1,527,049	1,357,380
	分配後	4,518,443	3,407,321	1,909,615	1,369,114	1,731,441	1,561,772
歸屬於母公司業主之 權益	3,216,058	3,782,329	4,310,297	4,574,411	4,888,996	4,715,314	
股本	1,362,617	1,362,617	1,362,617	1,362,617	1,362,617	1,362,617	
資本公積	366,243	366,243	366,243	366,243	366,243	366,243	
保留盈餘	分配前	1,470,807	2,042,298	2,649,369	2,807,636	3,205,990	3,208,002
	分配後	1,436,742	1,926,476	2,472,229	2,644,122	3,001,598	3,003,610
其他權益	16,391	11,171	(67,932)	37,915	(45,854)	(17,156)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	3,216,058	3,782,329	4,310,297	4,574,411	4,888,996	4,919,706
	分配後	3,181,993	3,666,507	4,133,157	4,410,897	4,684,604	4,715,314

註：財務資料均經會計師查核或核閱。

(2) 簡明綜合合併損益表—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 109年3月31 日財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	2,927,583	3,371,581	2,842,923	2,869,643	2,942,669	574,413
營業毛利	83,116	535,582	427,019	661,533	883,193	46,443
其他收益及費損淨額	—	487,007	930,355	—	—	—
營業損益	(139,592)	783,248	1,091,257	435,840	655,616	(11,191)
營業外收入及支出	(61,050)	(170,272)	(148,419)	20,372	85,017	13,415
稅前淨利	(200,642)	612,976	942,838	456,212	740,633	2,224
繼續營業單位本期淨利	(272,872)	611,362	727,651	329,820	567,643	2,012
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(272,872)	611,362	727,651	329,820	567,643	2,012
本期其他綜合損益(稅後 淨額)	4,775	(11,026)	(83,861)	102,151	(89,544)	28,698
本期綜合損益總額	(268,097)	600,336	643,790	431,971	478,099	30,710
淨利歸屬於母公司業主	(163,623)	611,362	727,651	329,820	567,643	2,012
淨利歸屬於非控制權益	(109,249)	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	(150,513)	600,336	643,790	431,971	478,099	30,710
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(117,584)	0	0	0	0	0
每股盈餘(元)	(1.20)	4.49	5.34	2.42	4.17	0.01

註：財務資料均經會計師查核或核閱。

(3) 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		1,961,513	2,615,342	1,619,952	1,101,396	1,479,572
不動產、廠房及設備		1,026,091	828,981	656,746	694,059	708,503
無形資產		7,796	6,520	6,551	5,014	18,450
其他資產		312,370	608,014	2,433,214	3,297,677	3,299,605
資產總額		3,307,770	4,058,857	4,716,463	5,098,146	5,506,130
流動負債	分配前	86,128	263,078	389,740	263,276	410,114
	分配後	120,193	378,900	566,880	426,790	614,506
非流動負債		5,584	13,450	16,426	260,459	207,020
負債總額	分配前	91,712	276,528	406,166	523,735	617,134
	分配後	125,777	392,350	583,306	687,249	821,526
歸屬於母公司業主之權益		3,216,058	3,782,329	4,310,297	4,574,411	4,888,996
股本		1,362,617	1,362,617	1,362,617	1,362,617	1,362,617
資本公積		366,243	366,243	366,243	366,243	366,243
保留盈餘	分配前	1,470,807	2,042,298	2,649,369	2,807,636	3,205,990
	分配後	1,436,742	1,926,476	2,472,229	2,644,122	3,001,598
其他權益		16,391	11,171	(67,932)	37,915	(45,854)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	3,216,058	3,782,329	4,310,297	4,574,411	4,888,996
	分配後	3,181,993	3,666,507	4,133,157	4,410,897	4,684,604

註：財務資料均經會計師查核簽證。

(4) 個體簡明損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	1,064,834	1,149,846	1,020,772	1,085,489	1,268,512
營業毛利	206,456	214,715	230,007	407,943	598,923
其他收益及費損淨額	—	272,240	649,597	—	—
營業損益	153,609	363,861	731,284	292,366	479,404
營業外收入及支出	(395,921)	311,252	154,216	135,524	215,072
稅前淨利	(242,312)	675,113	885,500	427,890	694,476
繼續營業單位本期淨利	(272,872)	611,362	727,651	329,820	567,643
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(272,872)	611,362	727,651	329,820	567,643
本期其他綜合損益(稅後淨額)	4,775	(11,026)	(83,861)	102,151	(89,544)
本期綜合損益總額	(268,097)	600,336	643,790	431,971	478,099
淨利歸屬於母公司業主	(163,623)	611,362	727,651	329,820	567,643
淨利歸屬於非控制權益	(109,249)	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(150,513)	600,336	643,790	431,971	478,099
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(117,584)	0	0	0	0
每股盈餘(元)	(1.20)	4.49	5.34	2.42	4.17

註：財務資料均經會計師查核簽證。

2. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

最近五年度簽證會計師及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
104年度	魏興海、黃海寧	安侯建業聯合會計師事務所	修正式無保留意見
105年度	魏興海、黃海寧	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
106年度	魏興海、黃海寧	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
107年度	李典易、江采燕	資誠聯合會計師事務所	無保留意見加強調段落或其他事項段落
108年度	李典易、江采燕	資誠聯合會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 合併報告財務分析—國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析					當年度截至109年3月31日財務資料(註)
		104年	105年	106年	107年	108年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	58.24	46.53	28.67	20.86	23.80	24.88	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	169.48	187.63	205.74	251.35	259.10	260.49	
償債能力 (%)	流動比率	485.99	285.83	225.73	671.63	473.12	419.35	
	速動比率	471.28	275.59	218.99	648.46	461.26	407.67	
	利息保障倍數	(1.93)	5.33	15.76	19.56	50.30	2.10	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.98	4.08	2.45	3.08	3.08	2.11	
	平均收現日數	73.28	89.36	149.07	118.33	118.68	173.14	
	存貨週轉率(次)	45.63	42.79	33.41	29.43	26.12	26.60	
	應付款項週轉率(次)	46.80	40.86	21.91	25.77	34.99	39.22	
	平均銷貨日數	8.00	8.53	10.92	12.40	13.97	13.72	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.63	0.94	1.11	1.37	1.40	1.10	
	總資產週轉率(次)	0.36	0.46	0.43	0.49	0.48	0.36	
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.48)	10.19	11.85	5.88	9.50	0.23	
	權益報酬率(%)	(7.30)	17.47	17.98	7.42	12.00	0.17	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(14.72)	44.99	69.19	33.48	54.35	0.65	
	純益率(%)	(9.32)	18.13	25.60	11.49	19.29	0.35	
	每股盈餘(元)	(1.20)	4.49	5.34	2.42	4.17	0.01	
現金流量	現金流量比率(%)	153.84	47.32	113.16	282.05	114.01	110.19	
	現金流量允當比率(%)	175.27	196.99	272.99	249.53	274.55	244.81	
	現金再投資比率(%)	4.82	3.74	11.93	8.14	4.79	5.24	
槓桿度	營運槓桿度	(7.58)	1.87	0.95	2.55	2.16	(15.27)	
	財務槓桿度	0.67	1.22	1.06	1.06	1.02	0.85	

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：本期因流動負債增加，致本期流動比率較上期減少。
2. 速動比率：本期因流動負債增加，致本期速動比率較上期減少。
3. 利息保障倍數：本期因稅前淨利增加，致本期利息保障倍數較上期增加。
4. 應付款項週轉率(次)：本期因平均應付帳款減少，致本期應付款項週轉率較上期增加。
5. 資產報酬率：本期因稅後損益增加，致本期資產報酬率較上期增加。
6. 權益報酬率：本期因稅後損益增加，致本期權益報酬率較上期增加。
7. 稅前純益占實收資本額比率：本期因稅前純益增加，致本期稅前純益占實收資本額比率較上期增加。

8. 純益率：本期因獲利增加，致本期純益率較上期增加。
9. 每股盈餘：本期因獲利增加，致本期每股盈餘較上期增加。
10. 現金流量比率：本期因營業活動淨現金流量減少及流動負債增加，致本期現金流量比率較上期減少。
11. 現金再投資比率：本期因營業活動淨現金流量減少及營運資金增加，致本期現金再投資比率較上期下降。

註：有關經營能力及獲利能力相關財務比率係推算全年數字而得。

上述財務資料均經會計師查核或核閱。

A. 財務結構

- (A) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (B) 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 + 使用權資產淨額)。

B. 償債能力

- (A) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (B) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (C) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

C. 經營能力

- (A) 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。
- (B) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (C) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (D) 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。
- (E) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (F) 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 + 平均使用權資產淨額)。
- (G) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

D. 獲利能力

- (A) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (B) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (C) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (D) 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。(註 4)

E. 現金流量

- (A) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (B) 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)。
- (C) 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 + 使用權資產毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

F. 槓桿度：

- (A) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (B) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

2. 個體報告財務分析—國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構(%)	負債占資產比率	2.77	6.81	8.61	10.27	11.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	313.97	457.88	658.81	696.61	689.44
償債能力(%)	流動比率	2,277.44	994.13	415.65	418.34	360.77
	速動比率	2,233.62	973.70	407.03	402.55	355.77
	利息保障倍數	NA	NA	NA	1089.78	143.98
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.52	5.44	4.14	4.65	4.89
	平均收現日數	80.80	67.15	88.23	78.63	74.60
	存貨週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
	應付款項週轉率(次)	561.40	449.26	293.96	343.41	593.61
	平均銷貨日數	NA	NA	NA	NA	NA
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.94	1.24	1.37	1.61	1.77
	總資產週轉率(次)	0.27	0.31	0.23	0.22	0.24
獲利能力	資產報酬率(%)	(7.03)	16.60	16.58	6.73	10.78
	權益報酬率(%)	(7.30)	17.47	17.98	7.42	12.00
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(17.78)	49.55	64.99	31.40	50.97
	純益率(%)	(25.63)	53.17	71.28	30.38	44.75
	每股盈餘(元)	(1.20)	4.49	5.34	2.42	4.17
現金流量	現金流量比率(%)	484.49	111.66	187.23	266.00	188.40
	現金流量允當比率(%)	98.76	97.34	148.34	219.12	228.45
	現金再投資比率(%)	1.45	3.17	6.52	5.69	6.07
槓桿度	營運槓桿度	2.39	0.77	0.33	1.60	1.60
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01

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：本期因銀行借款利息支出增加，致本期產生利息保障倍數較上期減少。
2. 應付款項週轉率(次)：本期因平均應付帳款減少，致本期應付款項週轉率較上期增加。
3. 資產報酬率：本期因稅後損益增加，致本期資產報酬率較上期增加。
4. 權益報酬率：本期因稅後損益增加，致本期權益報酬率較上期增加。
5. 稅前純益占實收資本額比率：本期因稅前純益增加，致本期稅前純益占實收資本額比率較上期增加。
6. 純益率：本期因稅後純益增加，致本期純益率較上期增加。
7. 每股盈餘：本期因獲利增加，致本期每股盈餘較上期增加。
8. 現金流量比率：本期因流動負債增加，致本期現金流量比率較上期減少。

上述財務資料均經會計師查核或核閱。

- A. 財務結構
- (A) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (B) 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。
- B. 償債能力
- (A) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (B) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (C) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。
- C. 經營能力
- (A) 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。
- (B) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (C) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (D) 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。
- (E) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (F) 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。
- (G) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。
- D. 獲利能力
- (A) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (B) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (C) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (D) 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。(註4)
- E. 現金流量
- (A) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (B) 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)。
- (C) 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)。
- F. 槓桿度：
- (A) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (C) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

台星科股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 108 年度營業報告書、盈餘分配案、合併財務報告及個體財務報告，其中合併財務報告及個體財務報告經董事會委請資誠聯合會計師事務所李典易會計師及江采燕會計師查核完竣。前述營業報告書、盈餘分配案、合併財務報告及個體財務報告案等，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二一九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

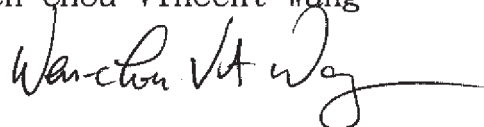
此致

本公司 109 年股東常會

獨立董事：林 敏 愷 林敏愷

獨立董事：魏 仁 裕 魏仁裕

獨立董事：Wen-chou Vincent Wang



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 九 日

四、最近年度財務報告(合併財務報告)：

台星科股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，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：台星科股份有限公司

負責人：黃興陽



中華民國 109 年 3 月 9 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19002675 號

台星科股份有限公司 公鑒：

查核意見

台星科股份有限公司及子公司（以下簡稱「台星科集團」）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，足以允當表達台星科集團民國 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，與台星科集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台星科集團民國 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。

台星科集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

不動產、廠房及設備之資本化查核

事項說明

台星科及其子公司隨著營運而增加資本支出。有關不動產、廠房及設備會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)，不動產、廠房及設備項目請詳合併財務報告附註六(五)，因本年度不動產、廠房及設備資本支出金額重大，故本會計師將不動產、廠房及設備資本化查核列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

評估及測試不動產、廠房及設備增添及提列折舊時點相關內控制度之有效性，並抽核相關採購單、發票等以確認交易經適當核准及入帳金額之正確性；抽核驗收相關單據以確認資產達可供使用狀態之時點及列入財產目錄之時點是否適當，且是否正確開始提列折舊。

其他事項 - 個體財務報告

台星科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加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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台星科集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台星科集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台星科集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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，惟其目的非對台星科集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台星科集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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台星科集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於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，決定台星科集團民國 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 

會計師

江采燕 

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 9 日

台星科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)	\$	431,419	7	\$	1,275,492	22
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)						
	動			2,469,160	39		1,458,175	25
1140	合約資產—流動	五(二)及六(十五)		20,401	-		13,161	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		1,156,714	18		751,857	13
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		117	-		118	-
1200	其他應收款			8,042	-		5,631	-
130X	存貨	六(四)		78,900	1		74,851	2
1479	其他流動資產—其他			41,895	1		57,670	1
11XX	流動資產合計			4,206,648	66		3,636,955	63
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(二)及八						
	流動			20,700	-		19,700	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		2,101,684	33		2,084,149	36
1755	使用權資產	六(六)		31,417	-		-	-
1780	無形資產	六(八)		32,132	1		20,815	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		19,676	-		14,604	-
1920	存出保證金			3,788	-		3,788	-
15XX	非流動資產合計			2,209,397	34		2,143,056	37
1XXX	資產總計		\$	6,416,045	100	\$	5,780,011	100

(續次頁)

台星科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

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							
2170	應付帳款	\$ 71,808	1	\$ 45,925	1		
2180	應付帳款－關係人	803	-	-	-		
2200	其他應付款	430,014	7	211,553	3		
2220	其他應付款項－關係人	9	-	484	-		
2230	本期所得稅負債	134,774	2	57,316	1		
2250	負債準備－流動	2,794	-	8,017	-		
2280	租賃負債－流動	27,085	1	-	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	82,500	1	105,000	2		
2399	其他流動負債－其他	139,347	2	113,213	2		
21XX	流動負債合計	889,134	14	541,508	9		
非流動負債							
2540	長期借款	607,500	10	638,269	11		
2570	遞延所得稅負債	4,020	-	5,449	-		
2580	租賃負債－非流動	1,638	-	-	-		
2640	淨確定福利負債－非流動	21,216	-	16,831	1		
2670	其他非流動負債－其他	3,541	-	3,543	-		
25XX	非流動負債合計	637,915	10	664,092	12		
2XXX	負債總計	1,527,049	24	1,205,600	21		
權益							
股本							
3110	普通股股本	1,362,617	21	1,362,617	24		
資本公積							
3200	資本公積	366,243	6	366,243	6		
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	637,091	10	604,109	10		
3320	特別盈餘公積	-	-	67,932	1		
3350	未分配盈餘	2,568,899	40	2,135,595	37		
其他權益							
3400	其他權益	(45,854)	(1)	37,915	1		
3XXX	權益總計	4,888,996	76	4,574,411	79		
重大承諾及或有事項							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計	\$ 6,416,045	100	\$ 5,780,011	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：黃興陽



經理人：翁志立



會計主管：劉貴竹



台星科股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 2,942,669	100	\$ 2,869,643	100
5000 營業成本	六(四)	(2,059,476)	(70)	(2,208,110)	(77)
5950 營業毛利淨額		883,193	30	661,533	23
營業費用	六(十九)(二十)				
6100 推銷費用		(26,352)	(1)	(31,008)	(1)
6200 管理費用		(185,295)	(6)	(179,739)	(6)
6300 研究發展費用		(15,930)	(1)	(14,946)	(1)
6000 營業費用合計		(227,577)	(8)	(225,693)	(8)
6900 營業利益		655,616	22	435,840	15
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十六)	45,453	2	26,618	1
7020 其他利益及損失	六(十七)	54,587	2	18,328	1
7050 財務成本	六(十八)	(15,023)	(1)	(24,574)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		85,017	3	20,372	1
7900 稅前淨利		740,633	25	456,212	16
7950 所得稅費用	六(二十一)	(172,990)	(6)	(126,392)	(5)
8200 本期淨利		\$ 567,643	19	\$ 329,820	11
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 5,775)	-	(\$ 3,696)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(5,775)	-	(3,696)	-
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		(83,769)	(3)	105,847	4
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(83,769)	(3)	105,847	4
8500 本期綜合損益總額		\$ 478,099	16	\$ 431,971	15
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 567,643	19	\$ 329,820	11
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 478,099	16	\$ 431,971	15
每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本每股盈餘		\$ 4.17		\$ 2.42	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.11		\$ 2.39	

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：黃興陽




經理人：翁志立



會計主管：劉貴竹




 台星科技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益						國外營運機構財務 報表換算之兌換 差	權益總額
	附註	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積			未分配盈餘
<u>107年度</u>								
107年1月1日餘額		\$ 1,362,617	\$ 366,243	\$ 531,343	\$ -	\$ 2,118,026	(\$ 67,932)	\$ 4,310,297
追溯適用及追溯重編之影響數		-	-	-	-	9,283	-	9,283
107年1月1日追溯適用後餘額		1,362,617	366,243	531,343	-	2,127,309	(67,932)	4,319,580
本期淨利		-	-	-	-	329,820	-	329,820
本期其他綜合損益	六(十一)	-	-	-	-	(3,696)	105,847	102,151
本期綜合損益總額		-	-	-	-	326,124	105,847	431,971
106年度盈餘分配及指撥								
提列法定盈餘公積		-	-	72,766	-	(72,766)	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	67,932	(67,932)	-	-
現金股利	六(十四)	-	-	-	-	(177,140)	-	(177,140)
107年12月31日餘額		\$ 1,362,617	\$ 366,243	\$ 604,109	\$ 67,932	\$ 2,135,595	\$ 37,915	\$ 4,574,411
<u>108年度</u>								
108年1月1日餘額		\$ 1,362,617	\$ 366,243	\$ 604,109	\$ 67,932	\$ 2,135,595	\$ 37,915	\$ 4,574,411
本期淨利		-	-	-	-	567,643	-	567,643
本期其他綜合損益	六(十一)	-	-	-	-	(5,775)	(83,769)	(89,544)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	561,868	(83,769)	478,099
107年度盈餘分配及指撥								
提列法定盈餘公積		-	-	32,982	-	(32,982)	-	-
現金股利	六(十四)	-	-	-	-	(163,514)	-	(163,514)
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	(67,932)	67,932	-	-
108年12月31日餘額		\$ 1,362,617	\$ 366,243	\$ 637,091	\$ -	\$ 2,568,899	(\$ 45,854)	\$ 4,888,996

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：黃興陽



經理人：翁志立



會計主管：劉貴竹





台星科股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	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			
本期稅前淨利		\$ 740,633	\$ 456,212
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(六)(十 九)	755,958	669,391
攤銷費用	六(八)(十九)	6,848	6,394
利息費用	六(六)(十八)	15,023	24,574
利息收入	六(十六)	(44,990)	(25,172)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七)及七	(57,320)	(14,120)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產		(7,620)	(3,680)
應收帳款		(428,847)	377,828
應收帳款-關係人		1	(118)
其他應收款		(107)	442,207
存貨		(6,022)	358
其他流動資產-其他		15,262	(2,593)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		27,789	(81,927)
應付帳款-關係人		803	-
其他應付款		46,124	(115,296)
其他應付款-關係人		(475)	484
負債準備		(5,210)	528
其他流動負債		27,447	5,192
淨確定福利負債		(1,388)	(859)
其他非流動負債		1	1,039
營運產生之現金流入		1,083,910	1,740,442
收取之利息		42,536	24,450
支付之利息		(14,944)	(20,372)
支付之所得稅		(97,781)	(215,786)
營業活動之淨現金流入		<u>1,013,721</u>	<u>1,528,734</u>

(續次頁)



台星科股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	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		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(\$ 5,581,004)	(\$ 4,686,976)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	4,545,606	4,611,663
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)及七 (518,013)	(628,586)
取得無形資產	六(八) (18,491)	(3,733)
處分不動產、廠房及設備價款	60,996	24,468
存出保證金減少	-	766
投資活動之淨現金流出	<u>(1,510,906)</u>	<u>(682,398)</u>
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	六(二十五) -	1,000,000
償還短期借款	六(二十五) -	(1,000,000)
舉借長期借款	六(二十五) 480,000	1,041,750
償還長期借款	六(二十五) (540,000)	(1,315,793)
租賃本金償還數	六(二十四) (112,256)	-
存入保證金增加	六(二十五) 38	72
存入保證金減少	六(二十五) (33)	(65)
發放現金股利	六(十四) (163,514)	(177,140)
籌資活動之淨現金流出	<u>(335,765)</u>	<u>(451,176)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>11,123</u>	<u>30,650</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(844,073)	425,810
期初現金及約當現金餘額	六(一) 1,275,492	849,682
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 431,419</u>	<u>\$ 1,275,492</u>

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：黃興陽



經理人：翁志立



會計主管：劉貴竹



台星科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

一、公司沿革

台星科股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 89 年 4 月 26 日於中華民國設立，本公司股票並於民國 94 年 8 月於中華民國證券櫃台買賣中心掛牌買賣。本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要業務為從事積體電路之研發與測試，以及晶片凸塊和晶圓之封裝服務等相關業務。

本公司基於營運考量，並為配合完成本公司之原母公司 STATS ChipPAC Ltd. 集團組織重整計劃，於民國 103 年 12 月 25 日經董事會通過，並於民國 103 年 12 月 30 日簽署具有法律拘束力之重要條款清單，買受 STATS ChipPAC Ltd. 100% 持有台星科企業股份有限公司(以下稱「台星科企業」)之全部股份，總價款計美金 15,000 仟元。台星科企業主要業務為晶片凸塊及晶圓之封裝服務等。本公司於民國 104 年 7 月 30 日向 STATS ChipPAC Ltd. 支付價款並取得台星科企業之股權。

本公司之原母公司 STATS ChipPAC Ltd. 於民國 104 年 7 月 30 日將其所持有之本公司股份全數移轉予全資子公司新加坡商 Bloomeria Limited。另，STATS ChipPAC Ltd. 並透過減資方式將上述美金 15,000 仟元及持有 Bloomeria Limited 之全部股份，分配予 STATS ChipPAC Ltd. 符合資格之股東，民國 104 年 8 月 5 日此集團組織重整及減資方案已完成，本公司及子公司台星科企業即脫離 STATS ChipPAC Ltd. 集團。

本公司之最終母公司原為 Temasek Holding Limited，矽格股份有限公司(以下稱「矽格公司」)於民國 106 年 10 月 13 日取得本公司之母公司 Bloomeria Limited 之控制權，並間接取得本公司 51.88% 股權，成為本集團之最終母公司。

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 9 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. 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，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)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 日分別調增使用權資產及租賃負債 \$137,655。
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) 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 \$112。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團之增額借款利率，其利率區間為 1.3877%~1.8000%。

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	\$	168,831
減：屬短期租賃之豁免	(	112)
減：屬低價值資產之豁免	(	29,999)
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	\$	138,720
本集團初次適用日之增額借款利率		1.3877%~1.8000%
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	\$	137,655

(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
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

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

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、重大會計政策之彙總說明

編製本合併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：

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，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。

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	
本公司	台星科企業	晶片凸塊及晶圓 之封裝服務	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：無。

(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：

- (1) 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；
- (2) 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
- (3) 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) 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。

(八) 應收帳款

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。

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

(九) 金融資產減損

本集團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；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本集團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。

(十一) 營業租賃(出租人)

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。

(十二) 存貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，主係於提供服務過程中消耗並轉列銷貨成本。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。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。

(十三) 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：

房屋及建築設備	5 年	~	25 年
機器設備	3 年	~	8 年
辦公及其他設備	3 年	~	8 年

(十四) 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，租賃給付係為固定給付，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；及
- (2)發生之任何原始直接成本。

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。

(十五) 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。

(十六) 無形資產

1. 技術權利金

係以取得成本認列，依經濟效益或合約年限以直線法按估計耐用年限 7 年攤銷。

2. 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 3~5 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

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。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。

(十八) 借款

1. 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。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九) 應付帳款

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

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十二) 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。

3. 其他長期員工福利

本集團除退休金計畫以外，另有長期員工福利。其淨義務係以預計單位福利法計算。按員工當期或過去提供服務所賺得之未來福利金折現現值，減任何相關資產公允價值後之金額衡量。折現率則採到期日與本集團義務期限接近之政府公債之市場殖利率於報導日的利率。所有精算損益於產生當期認列為損益。

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。

(二十三) 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，認列之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。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。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. 發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 收入認列

1. 勞務收入

本集團提供積體電路之研發與測試，以及晶片凸塊和晶圓之封裝服務等相關業務。若符合(a)隨企業之履約能使客戶同時取得及耗用企業提供之效益、(b)企業之履約創造或強化一資產且履約過程係由客戶控制該資產、(c)企業之履約並未創造對其具有其他用途之資產，且對迄今已完成履約之款項具有可執行權利之任一條件，則企業係隨時間逐步移轉對商品或勞務之控制，因而隨時間逐步滿足履約義務並認列收入。本集團提供之測試及封裝服務係符合上述(b)條件，應隨時間逐步認列收入，並以衡量履約義務完成程序認列收入。

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。

2. 補償收入

本集團保留產能以提供客戶半導體測試及封裝服務。於合約期限內，客戶採購量未達合約約定之每年最低採購量，本集團為其保留之產能於未達採購量之部分可依合約規定之程序主張補償差額。補償差額之收入於移轉各履約義務之控制時滿足履約義務，並據以認列收入。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

無。

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	\$ 100	\$ 100
支票存款及活期存款	431,319	506,812
定期存款	-	768,580
合計	<u>\$ 431,419</u>	<u>\$ 1,275,492</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. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
定期存款	<u>\$ 2,469,160</u>	<u>\$ 1,458,175</u>
非流動項目：		
定期存款	<u>\$ 20,700</u>	<u>\$ 19,700</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
利息收入	<u>\$ 37,015</u>	<u>\$ 16,489</u>

2. 因關稅保證用途受限之定期存款計\$20,700，帳列於「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」，請詳附註八之說明。

(三) 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 1,156,714	\$ 751,857
應收帳款-關係人	117	118
	1,156,831	751,975
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 1,156,831</u>	<u>\$ 751,975</u>

本集團並未有帳款提供作為質押擔保之情形。

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未逾期	\$ 747,642	\$ 381,579
30天內	266,790	99,772
31-90天	142,263	215,721
91-180天	130	54,903
181天以上	<u>6</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,156,831</u>	<u>\$ 751,975</u>

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\$1,108,706。
- 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\$1,156,831 及\$751,975。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
原物料	\$ 81,482	\$ 76,205
備抵跌價損失	(2,582)	(1,354)
帳面金額	<u>\$ 78,900</u>	<u>\$ 74,851</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
已耗用存貨成本	\$ 2,055,969	\$ 2,207,737
跌價損失	1,374	373
報廢損失	2,279	-
匯率影響數	(146)	-
	<u>\$ 2,059,476</u>	<u>\$ 2,208,110</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	108年					
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公及其他設備	待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 194,924	\$ 848,779	\$ 11,056,984	\$ 1,286,930	\$ 86,231	\$ 13,473,848
累計折舊	-	(752,381)	(9,500,369)	(1,136,949)	-	(11,389,699)
	<u>\$ 194,924</u>	<u>\$ 96,398</u>	<u>\$ 1,556,615</u>	<u>\$ 149,981</u>	<u>\$ 86,231</u>	<u>\$ 2,084,149</u>
1月1日	\$ 194,924	\$ 96,398	\$ 1,556,615	\$ 149,981	\$ 86,231	\$ 2,084,149
增添	-	2,514	459,872	113,683	123,578	699,647
處分	-	-	(3,676)	-	-	(3,676)
重分類	-	-	52,361	28,218	(80,579)	-
折舊費用	-	(32,136)	(564,896)	(49,958)	-	(646,990)
淨兌換差額	-	-	(21,605)	(2,048)	(7,793)	(31,446)
12月31日	<u>\$ 194,924</u>	<u>\$ 66,776</u>	<u>\$ 1,478,671</u>	<u>\$ 239,876</u>	<u>\$ 121,437</u>	<u>\$ 2,101,684</u>
12月31日						
成本	\$ 194,924	\$ 851,293	\$ 10,957,684	\$ 1,310,031	\$ 121,437	\$ 13,435,369
累計折舊	-	(784,517)	(9,479,013)	(1,070,155)	-	(11,333,685)
	<u>\$ 194,924</u>	<u>\$ 66,776</u>	<u>\$ 1,478,671</u>	<u>\$ 239,876</u>	<u>\$ 121,437</u>	<u>\$ 2,101,684</u>

107年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備 及其他設備	待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 194,924	\$ 845,057	\$ 10,849,189	\$ 1,186,026	\$ 33,909	\$ 13,109,105
累計折舊	—	(730,072)	(9,185,756)	(1,090,213)	—	(11,006,041)
	<u>\$ 194,924</u>	<u>\$ 114,985</u>	<u>\$ 1,663,433</u>	<u>\$ 95,813</u>	<u>\$ 33,909</u>	<u>\$ 2,103,064</u>
1月1日	\$ 194,924	\$ 114,985	\$ 1,663,433	\$ 95,813	\$ 33,909	\$ 2,103,064
增添	—	17,379	423,589	94,116	86,094	621,178
處分	—	—	(10,348)	—	—	(10,348)
重分類	—	—	33,654	381	(34,035)	—
折舊費用	—	(35,966)	(590,866)	(42,559)	—	(669,391)
淨兌換差額	—	—	37,153	2,230	263	39,646
12月31日	<u>\$ 194,924</u>	<u>\$ 96,398</u>	<u>\$ 1,556,615</u>	<u>\$ 149,981</u>	<u>\$ 86,231</u>	<u>\$ 2,084,149</u>
12月31日						
成本	\$ 194,924	\$ 848,779	\$ 11,056,984	\$ 1,286,930	\$ 86,231	\$ 13,473,848
累計折舊	—	(752,381)	(9,500,369)	(1,136,949)	—	(11,389,699)
	<u>\$ 194,924</u>	<u>\$ 96,398</u>	<u>\$ 1,556,615</u>	<u>\$ 149,981</u>	<u>\$ 86,231</u>	<u>\$ 2,084,149</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
資本化金額	\$ 1,753	\$ -
資本化利率區間	1.27%~1.39%	-

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 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建物、機器設備及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 10 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. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
房屋及建築	\$ 475	\$ 535
機器設備	27,862	107,047
運輸設備(公務車)	3,080	1,386
	<u>\$ 31,417</u>	<u>\$ 108,968</u>

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$2,744。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 921
屬短期租賃合約之費用	3,285
屬低價值資產租賃之費用	10,295

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$125,994。

(七) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括建物，租賃合約之期間通常為 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求。
2. 本集團於民國 108 年及 107 年度基於營業租賃合約分別認列 \$463 及 \$482 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>		
109年	\$	406	108年	\$	463
110年		117	109年		406
111年		-	110年		117
合計	\$	<u>523</u>	合計	\$	<u>986</u>

(八) 無形資產

	<u>108年</u>					
	<u>技術權利金</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>			
1月1日						
成本	\$	36,858	\$	156,450	\$	193,308
累計攤銷及減損	(	36,858)	(	135,635)	(	172,493)
	\$	<u>-</u>	\$	<u>20,815</u>	\$	<u>20,815</u>
1月1日	\$	-	\$	20,815	\$	20,815
增添－源自單獨取得		-		18,491		18,491
攤銷費用		-	(	6,848)	(	6,848)
淨兌換差額		-	(	326)	(	326)
12月31日	\$	<u>-</u>	\$	<u>32,132</u>	\$	<u>32,132</u>
12月31日						
成本	\$	35,976	\$	172,105	\$	208,081
累計攤銷及減損	(	35,976)	(	139,973)	(	175,949)
	\$	<u>-</u>	\$	<u>32,132</u>	\$	<u>32,132</u>

	107年		
	技術權利金	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 35,712	\$ 147,678	\$ 183,390
累計攤銷及減損	(35,712)	(126,225)	(161,937)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,453</u>	<u>\$ 21,453</u>
1月1日	\$ -	\$ 21,453	\$ 21,453
增添一源自單獨取得	-	5,338	5,338
攤銷費用	-	(6,394)	(6,394)
淨兌換差額	-	418	418
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,815</u>	<u>\$ 20,815</u>
12月31日			
成本	\$ 36,858	\$ 156,450	\$ 193,308
累計攤銷及減損	(36,858)	(135,635)	(172,493)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,815</u>	<u>\$ 20,815</u>

無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 3,385	\$ 3,376
管理費用	3,463	3,018
	<u>\$ 6,848</u>	<u>\$ 6,394</u>

(九) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資獎金	\$ 129,967	\$ 116,786
應付員工及董事酬勞	71,009	47,363
應付設備款	229,038	47,404
	<u>\$ 430,014</u>	<u>\$ 211,553</u>

(十) 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				
信用借款	自107年11月27日至110年11月27日，依議定期間分期分額償還	1.3934%	無	\$ 240,000
信用借款	自108年3月20日至111年3月20日，依議定期間分期分額償還	1.3500%	無	150,000
信用借款	自108年3月20日至111年3月20日，依議定期間分期分額償還	1.2700%	無	300,000
				<u>690,000</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(82,500)
				<u>\$ 607,500</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
長期銀行借款				
擔保借款	自107年4月27日至110年4月27日，依議定期間分期分額償還	1.7970%	不動產、廠房及設備	\$ 450,000
信用借款	自107年11月27日至110年11月27日，依議定期間分期分額償還	1.3877%	無	300,000
				<u>750,000</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(105,000)
減：聯貸銀行主辦費				(6,731)
				<u>\$ 638,269</u>

為配合完成 STATS ChipPAC Ltd. 集團組織重整計劃，及後續完成取得台星科企業 100% 股權，本公司及台星科企業於民國 104 年 7 月 23 日與新加坡星展銀行簽署授信合約，總額度美金 127,000 仟元，期間三年並得申請延長兩年，惟需支付未攤銷餘額 0.2% 之延展費。本公司就台星科企業向新加坡星展銀行申請美金 127,000 仟元之授信以及台星科企業為擔保該授信向星展(台灣)商業銀行申請開立擔保信用狀美金 127,000 仟元予新加坡星展銀行之授信案，提供保證及反面承諾。

配合上述授信案，本公司依約隨每季會計師查核或核閱之財務報告淨值而調整提供台星科企業背書保證金額。

依民國 104 年 7 月 23 日簽署之借款合同規定：

1. 本公司(連帶保證人)於借款期間，經會計師查核簽證之年度合併財務報告及經核閱之各季合併財務季報告應維持特定之負債比率及利息保障倍數等財務比率。本集團民國 106 年度合併財務報告符合其財務比率限制。
2. 於本公司收購台星科企業截止日後，若本集團下列之控制權有所變動，則星展(臺灣)商業銀行有權撤銷借款及要求台星科企業立即存入同等於流通在外保證金額之金額於特定帳戶。
 - (1) Bloomeria Limited 未直接或間接持有台星科股份有限公司達 45% 股權以上。
 - (2) Singapore Technologies Semiconductor Pte Ltd. 未直接或間接持有 Bloomeria Limited 股權達 50% 以上。
 - (3) 台星科企業未為本集團百分之百持有之子公司。
3. 未經新加坡星展銀行同意下，本集團不得任意合併、分割或組織重整，除非合併者屬於同一集團。
4. 依合約規定，自借款日起至全數償還止，本集團不得發放股利予股東，除非：
 - (1) 於股利發放時，本集團未有違約情事。
 - (2) 分配股息後，本集團之現金及約當現金不得低於美金三千萬或不低於等同之其他幣別。
5. 除非借款已全數償還，本集團不得修訂對本集團與 STATS ChipPAC Ltd. 之技術服務合約產生重大影響之條款。

矽格股份有限公司於民國 106 年 10 月 13 日取得本集團之母公司 Bloomeria Limited 控制權，此股權交易已抵觸銀行借款合同中有關 Singapore Technologies Semiconductor Pte Ltd. 未持有 Bloomeria Limited 股權達 50% 以上之規定，依規定銀行有權撤銷借款及要求台星科企業立即存入同等於流通在外保證金額之金額於特定帳戶；為因應上述限制條款，台星科企業已於民國 107 年 1 月 23 日提前償還全數借款餘額(美金 33,691 仟元)，並因提前償還該借款，依合約約定支付提前還款之額外費用 \$4,506。另，配合上述還款本公司提供台星科企業背書保證業已於民國 107 年 1 月 26 日解除。

擔保借款

依民國 107 年 4 月 16 日簽署之授信合約規定，本授信案存續期間債務全數清償前，應維持下列財務比率與約定：

1. 淨金融比率：即淨金融負債總額除以合併財務報告之稅前淨利加利息費用加折舊及攤銷費用，應小於 3 倍。
2. 利息保障倍數：即合併財務報告之稅前淨利加利息費用加折舊及攤銷費用除以利息費用，應大於 4 倍。

上述擔保借款已於民國 107 年度提前清償完畢。

信用借款

依簽署之授信合約規定，各項授信案存續期間債務全數清償前，應維持財務比率與約定，彙總說明如下：

1. 流動比率：即合併財務報告之流動資產淨額除以流動負債淨額，應不低於 100%。
2. 負債比率：即合併財務報告之總負債淨額加計或有負債除以有形淨值，應不高於 100%。
3. 利息保障倍數：即合併財務報告之稅前淨利加利息費用加折舊及攤銷費用除以利息費用，應不低於 10 倍。
4. 矽格股份有限公司持有台星科股份有限公司之股份不得低於 50%。
5. 有形淨值不得低於新台幣 38 億元。
6. 台星科集團合計於該簽約銀行近三個月平均存款餘額不低於新台幣 60 百萬元。

以上財務承諾比率係依每季度會計師查核或核閱之合併財務報告為計算基礎，本集團民國 108 年度及 107 年度合併財務報告符合其財務比率限制。

(十一) 退休金

1. (1) 本公司及子公司依據「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	\$ 44,297	\$ 37,392
計畫資產公允價值	(23,080)	(20,561)
淨確定福利負債	<u>\$ 21,217</u>	<u>\$ 16,831</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年度			
1月1日餘額	\$ 37,392	(\$ 20,561)	\$ 16,831
利息費用(收入)	514	(294)	220
	<u>37,906</u>	<u>(20,855)</u>	<u>17,051</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)	-	(616)	(616)
人口統計假設 變動影響數	2,339	-	2,339
財務假設變動 影響數	2,269	-	2,269
經驗調整	1,783	-	1,783
	<u>6,391</u>	<u>(616)</u>	<u>5,775</u>
提撥退休基金	-	(1,609)	(1,609)
12月31日餘額	<u>\$ 44,297</u>	<u>(\$ 23,080)</u>	<u>\$ 21,217</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年度			
1月1日餘額	\$ 32,725	(\$ 18,731)	\$ 13,994
利息費用(收入)	491	(281)	210
	<u>33,216</u>	<u>(19,012)</u>	<u>14,204</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)	-	(480)	(480)
人口統計假設 變動影響數	2,927	-	2,927
財務假設變動 影響數	635	-	635
經驗調整	614	-	614
	<u>4,176</u>	<u>(480)</u>	<u>3,696</u>
提撥退休基金	-	(1,069)	(1,069)
12月31日餘額	<u>\$ 37,392</u>	<u>(\$ 20,561)</u>	<u>\$ 16,831</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。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：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>1.000%</u>	<u>1.375%</u>
未來薪資增加率	<u>3.000%</u>	<u>3.000%</u>

對於未來死亡率之假設皆係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

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	(\$ 1,586)	\$ 1,664	\$ 1,607	(\$ 1,541)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,367)	\$ 1,434	\$ 1,390	(\$ 1,333)

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 \$1,478。

(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 14.6 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	512
1-2年		512
2-5年		4,989
5-10年		7,596
	\$	<u>13,609</u>

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司依據「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分別為 \$24,052 及 \$24,549。

3. 本集團提供予員工其他長期員工福利計畫(撫卹金)，係採用精算技術衡量其他長期員工福利負債，依精算報告認列民國 108 年及 107 年度之其他長期員工福利計畫下之其他長期員工福利成本及費用分別為 \$0 及 \$1,041，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日其他長期員工福利負債分別為 \$3,335 及 \$3,335。

(十二)股本

民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$4,000,000，分為 400,000 仟股，實收資本額為\$1,362,617，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	108年	107年
1月1日/12月31日	136,262	136,262

單位：仟股

(十三)資本公積

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

	108年	
	發行溢價	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額
1月1日/12月31日	\$ 250,734	\$ 115,509

	107年	
	發行溢價	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額
1月1日/12月31日	\$ 250,734	\$ 115,509

(十四)保留盈餘

1. 依本公司之章程規定，年度決算如有稅後盈餘時，應先彌補以往年度虧損後提 10% 為法定盈餘公積，並視需要提列特別盈餘公積。如尚有盈餘，連同以前年度累積未分配盈餘，得視業務狀況酌予保留一部份後，由董事會擬具盈餘分配議案，送交股東會決議分配股東紅利。授權董事會以特別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。
2. 本公司分配股利之政策，須視公司當年盈餘狀況及未來之投資環境，資金需求、資本預算規劃及營運計劃等因素，並考慮財務結構與盈餘稀釋之情形分派之，分派之數額不低於當年度稅後盈餘之 10%，但每股盈餘若低於五角或因股利分派將導致違約時，得以保留不予分派。本公司盈餘分配得以股票股利或現金股利發放之，其中現金股利不得低

於股利總額之 10%。

3. 本公司董事會得於每半會計年度終了後，編造營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損彌補之議案，交審計委員會查核後，提董事會決議之。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、彌補虧損及依法提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。前項盈餘之分派，若以發行新股方式為之，應依公司法第 240 條規定辦理；發放現金，應經董事會決議。
4. 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 25% 之部分為限。
5. 本公司分別於民國 108 年 6 月 10 日及 107 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 107 年度及 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
現金股利	\$ 163,514	\$ 1.20	\$ 177,140	\$ 1.30

6. 本公司於民國 109 年 3 月 9 日經董事會決議通過民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108年度(註)	
	金額	每股股利(元)
現金股利	\$ 204,392	\$ 1.50

註：本公司董事會通過之股利分派資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五) 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	\$ 2,942,669	\$ 2,869,643

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分為下列主要產品線：

108年度	測試收入	封裝收入	其他	合計
			勞務收入	
部門收入	\$ 712,432	\$ 1,335,676	\$ 894,561	\$ 2,942,669
外部客戶合約收入	\$ 712,432	\$ 1,335,676	\$ 894,561	\$ 2,942,669

107年度	測試收入	封裝收入	其他	合計
			勞務收入	
部門收入	\$ 1,085,236	\$ 1,784,154	\$ 253	\$ 2,869,643
外部客戶合約收入	\$ 1,085,236	\$ 1,784,154	\$ 253	\$ 2,869,643

2. 合約資產及合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約資產：			
合約資產-封裝測試	\$ 20,401	\$ 13,161	\$ 9,283

(十六) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 7,975	\$ 8,683
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	37,015	16,489
利息收入合計	44,990	25,172
租金收入	463	1,446
	<u>\$ 45,453</u>	<u>\$ 26,618</u>

(十七) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 57,320	\$ 14,120
外幣兌換(損失)利益	(4,442)	4,740
什項支出		
提前償還長期借款損失	-	(4,506)
其他利益	1,709	3,974
	<u>\$ 54,587</u>	<u>\$ 18,328</u>

(十八) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用	\$ 14,102	\$ 24,574
其他財務費用	921	-
	<u>\$ 15,023</u>	<u>\$ 24,574</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 734,332	\$ 718,688
不動產、廠房及設備及使用權 資產折舊費用	\$ 755,958	\$ 669,391
無形資產攤銷費用	\$ 6,848	\$ 6,394

(二十) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 629,787	\$ 607,735
勞健保費用	51,086	53,730
退休金費用	24,272	24,759
其他用人費用	29,187	32,464
	<u>\$ 734,332</u>	<u>\$ 718,688</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 0.1%~15%為員工酬勞。員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之控制公司或從屬公司員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司年度如有獲利，得視業務狀況提撥不高於 3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$44,347 及 \$28,088；董事酬勞估列金額皆為\$0，前述金額帳列薪資費用科目。經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。
本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 158,924	\$ 88,123
未分配盈餘加徵	23,347	40,506
以前年度所得稅高估	(2,780)	(3,148)
當期所得稅總額	<u>179,491</u>	<u>125,481</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(6,501)	2,687
稅率改變之影響	-	(1,776)
遞延所得稅總額	<u>(6,501)</u>	<u>911</u>
所得稅費用	<u>\$ 172,990</u>	<u>\$ 126,392</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 148,126	\$ 91,241
按稅法規定應剔除之費用	705	715
以前年度所得稅高估數	(2,779)	(3,148)
稅法修正之所得稅影響數	-	(1,776)
未分配盈餘加徵	23,347	40,506
其他	<u>3,591</u>	<u>(1,146)</u>
所得稅費用	<u>\$ 172,990</u>	<u>\$ 126,392</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
折舊費用財稅差異	\$ 10,412	\$ 595	\$ 11,007
未實現兌換損失	2,324	5,247	7,571
存貨備抵跌價損失	265	275	540
其他	1,603	(1,045)	558
小計	14,604	5,072	19,676
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	(5,304)	1,706	(3,598)
其他	(145)	(277)	(422)
小計	(5,449)	1,429	(4,020)
合計	\$ 9,155	\$ 6,501	\$ 15,656
	107年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
折舊費用財稅差異	\$ 8,344	\$ 2,068	\$ 10,412
未實現兌換損失	1,555	769	2,324
存貨備抵跌價損失	167	98	265
其他	-	1,603	1,603
小計	10,066	4,538	14,604
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	-	(5,304)	(5,304)
其他	-	(145)	(145)
小計	-	(5,449)	(5,449)
合計	\$ 10,066	(\$ 911)	\$ 9,155

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

5. 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。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 營業租賃

民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租機器設備，租賃期間介於民國 107 至 109 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國 107 年度認列 \$188,376 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	\$ 122,151
超過1年但不超過5年	46,680
	<u>\$ 168,831</u>

(二十四) 現金流量補充資訊

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	\$ 699,647	\$ 621,178
加：期初應付設備款	47,404	54,812
減：期末應付設備款	(229,038)	(47,404)
本期支付現金	<u>\$ 518,013</u>	<u>\$ 628,586</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	108年			來自籌資活動 之負債總額
	租賃負債	長期借款(註)	存入保證金	
1月1日	\$ 137,655	\$ 743,269	\$ 209	\$ 881,133
籌資現金流量之變動	(112,256)	(60,000)	5	(172,251)
其他非現金之變動：				
利息費用	921	-	-	921
匯率變動之影響	(342)	(71)	(10)	(423)
聯貸銀行主辦費攤銷	-	6,802	-	6,802
本期新增	2,744	-	-	2,744
12月31日	<u>\$ 28,722</u>	<u>\$ 690,000</u>	<u>\$ 204</u>	<u>\$ 718,926</u>
	107年			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款(註)	存入保證金	
1月1日	\$ -	\$ 995,305	\$ 202	\$ 995,507
籌資現金流量之變動	-	(274,043)	7	(274,036)
其他非現金之變動：				
匯率變動之影響	-	12,830	-	12,830
聯貸銀行主辦費攤銷	-	9,177	-	9,177
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 743,269</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 743,478</u>

註：包含一年或一營業週期內到期之長期借款。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司由 Bloomeria Limited (在新加坡註冊設立) 控制，其擁有本公司 51.88% 股份。本公司之最終母公司及最終控制者為矽格股份有限公司(在台灣註冊設立)。

(二)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
矽格股份有限公司	最終母公司

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
最終母公司	\$ <u>1,574</u>	\$ <u>13,663</u>

上開勞務收入係按一般交易價格及條件辦理，收款條件為月結 30 天。

2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
勞務購買：		
最終母公司	\$ <u>1,043</u>	\$ <u>-</u>

3. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
最終母公司	\$ <u>117</u>	\$ <u>118</u>

應收關係人款項主要來自勞務提供。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

4. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應付款-機台租賃及購置：		
最終母公司	\$ <u>-</u>	\$ <u>484</u>
其他應付款-加工服務：		
最終母公司	\$ <u>9</u>	\$ <u>-</u>

應付關係人款項主要來自關係人提供機台租賃、購置及加工服務。該應付款項並無附息。

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
最終母公司	\$ <u>9,888</u>	\$ <u>-</u>

(2) 處分不動產、廠房及設備：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
最終母公司	\$ <u>57,546</u>	\$ <u>54,492</u>	\$ <u>18,076</u>	\$ <u>7,695</u>

6. 其他交易

	<u>帳列項目</u>	<u>交易金額</u>	
		<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
最終母公司	租金費用	\$ <u>2,154</u>	\$ <u>230</u>
	加工費用	\$ <u>9</u>	\$ <u>959</u>

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 34,886	\$ 27,826
退職後福利	756	756
總計	\$ <u>35,642</u>	\$ <u>28,582</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	
質押定存(帳列「按攤銷後成本 衡量之金融資產-非流動」)	\$ 20,700	\$ 19,700	關稅保證
不動產、廠房及設備	-	1,271,381	長期借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本集團自民國 104 年 8 月 5 日起與 STATS ChipPAC Ltd. 簽署五年技術服務合約，自合約簽訂日起五年，由本集團保留產能以提供 STATS ChipPAC Ltd. 晶圓封裝及測試服務。依合約規定如下：

1. 本集團每月必須保留最低產能予 STATS ChipPAC Ltd. 以及時提供服務；若 STATS ChipPAC Ltd. 之下單量於最低產能及最大產能之間，本集團應於現有產能可以調度之範圍內提供服務；若 STATS ChipPAC Ltd. 之下單量超過本集團之最大產能，則本集團無義務提供服務。
2. 於合約期限內，STATS ChipPAC Ltd. 須依約定價格向本集團下單達約定之每年最低採購量，即本集團為其保留之產能於未達最低採購量之部分可依合約規定之程序主張補償差額。於合約簽署日起每十二個月結算，STATS ChipPAC Ltd. 若未達最低採購量，可行使遞延最低採購量之 5% 至次年度採購之權利，並以排除遞延採購量後未達最低標準之部分給予本集團補償金。STATS ChipPAC Ltd. 每年僅能行使遞延採購量之權利一次，且該遞延部分不得於次年度再遞延，另於合約最後一年不得行使此權利。
3. 依雙方於民國 106 年 1 月簽署協議書，STATS ChipPAC Ltd. 同意支付本集團第一合約年度(自合約簽訂日至民國 105 年 8 月 4 日止)未達最低採購量之補償金額為美金 30,197 仟元。該補償款本集團於民國 105 年第四季及民國 106 年第一季分別認列補償收入美金 15,098 仟元(\$487,007)及美金 15,099 仟元(\$463,024)。

4. 另，依雙方協議自第二合約年度起，將最低採購金額合併計算，最低採購總金額維持不變。依合約未來四年 STATS ChipPAC Ltd. 應向本集團執行之合併最低採購金額如下：

	幣別：美金仟元			
	第二年	第三年	第四年	第五年
最低採購金額	\$ 80,800	\$ 75,100	\$ 63,200	\$ 51,400
第二年遞延金額	4,750	-	-	-
第三年遞延金額	(4,040)	4,040	-	-
第四年遞延金額	-	(3,755)	3,755	-
第五年遞延金額	-	-	(3,160)	3,160
	<u>\$ 81,510</u>	<u>\$ 75,385</u>	<u>\$ 63,795</u>	<u>\$ 54,560</u>

5. 雙方於民國 106 年 11 月簽署協議書，STATS ChipPAC Ltd. 依合約將第二合約年度(第二合約年度自民國 105 年 8 月 5 日至民國 106 年 8 月 4 日止)最低採購量之 5%遞延至次年度執行，並同意支付本集團第二合約年度未達最低採購量之補償金額為美金 15,694 仟元(\$467,331)。本集團基於 STATS ChipPAC Ltd. 已依上述協議履行付款且亦依其合約執行第三年度相關採購，故本集團管理當局認為該補償款收益之實現幾乎可確定，因而該補償款於民國 106 年度全數認列補償收入。

6. 自民國 106 年 8 月 5 日至 107 年 8 月 4 日止，STATS ChipPAC Ltd. 第三年合約年度對本集團已執行之合併採購金額為美金 68,555 仟元，並依約將第三合約年度最低採購金額之 5%遞延至次年度執行。本公司已依合約規定之程序向 STATS ChipPAC Ltd. 主張其補償第三年合約年度未達最低採購量之差額。

基於維繫雙方長期合作關係，STATS ChipPAC Ltd. 提議於考量長期之商業利益下和解，本公司亦從業務經營及商業判斷考量，經民國 107 年 9 月 20 日董事會決議通過擬與 STATS ChipPAC Ltd. 和解案如下：

- (a) 雙方同意技術服務協議再展延兩年(民國 109 年 8 月 5 日至 111 年 8 月 4 日)，依合約未來 STATS ChipPAC Ltd. 應向本集團執行之合併最低採購金額如下：

	幣別：美金仟元	
	第六年	第七年
最低採購金額	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

- (b) 本集團於展延兩年期間每合約年度保留美金 40,000 仟元產能給予 STATS ChipPAC Ltd.。
- (c) STATS ChipPAC Ltd. 當年度若未達上述承諾金額時，不足的金額可順延到下一年度。

(d)STATS ChipPAC Ltd. 同意於第四合約年度以優惠價格優先向本集團採購。

(e)基於以上取得之商業利益及維繫雙方之長期合作關係，本集團將不向 STATS ChipPAC Ltd. 求償第三年合約年度未達最低採購量之差額美金 6,830 仟元。

上述和解案，經雙方協商，並未完成，後因 STATS ChipPAC Ltd. 其內部之考量，希望雙方進一步協商和解方式，本公司於民國 108 年 3 月 19 日經董事會決議通過原與 STATS ChipPAC Ltd. 之和解案更改為 STATS ChipPAC Ltd. 同意支付本集團第三合約年度未達最低採購金額為美金 5,000 仟元(\$153,850)。雙方並於民國 108 年 3 月 27 日簽署和解協議，截至民國 108 年 12 月 31 日，該補償金已全數收取並認列補償收入。

7. 本集團於民國 104 年 8 月 5 日與 STATS ChipPAC Ltd. 簽署之五年技術服務合約中，STATS ChipPAC Ltd. 第四年期(民國 107 年 8 月 5 日至 108 年 8 月 4 日)對本集團已執行之合併採購金額為美金 36,435 仟元，並已依約將第四合約年度最低採購金額之 5%遞延至次年度執行。未達最低採購量之差額雙方於民國 108 年 10 月 16 日簽署和解協議，STATS ChipPAC Ltd. 同意支付本集團之補償金額為美金 20,520 仟元。截至 109 年 3 月 9 日，已按和解協議分期收款美金 11,000 仟元。

8. 自民國 108 年 8 月 5 日至 108 年 12 月 31 日止，STATS ChipPAC Ltd. 第五年期對本集團已執行之合併採購金額為美金 22,001 仟元。

(二)已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 47,169	\$ 105,652

十、重大之災害損失

十一、無。

十二、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 3 月 9 日經董事會決議通過民國 108 年度之盈餘分配案，請詳附註六、(十四)。

十三、其他

(一) 資本管理

本集團於民國 108 年度之策略維持與民國 107 年度相同，均係致力將負債資本比率降低至合理的風險水準。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
總借款	\$ 690,000	\$ 743,269
減：現金及約當現金	(431,419)	(1,275,492)
債務淨額	258,581	(532,223)
總權益	4,888,996	4,574,411
總資本	\$ 5,147,577	\$ 4,042,188
負債資本比率	<u>5%</u>	<u>-</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 431,419	\$ 1,275,492
按攤銷後成本衡量之金融		
資產-流動	2,469,160	1,458,175
應收帳款	1,156,714	751,857
應收帳款-關係人	117	118
其他應收款	8,042	5,631
按攤銷後成本衡量之金融		
資產-非流動	20,700	19,700
存出保證金	3,788	3,788
	<u>\$ 4,089,940</u>	<u>\$ 3,514,761</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 71,808	\$ 45,925
其他應付帳款	430,014	211,553
其他應付帳款-關係人	9	484
長期借款(包含一年或一營業		
週期內到期)	690,000	743,269
存入保證金	204	209
	<u>\$ 1,192,035</u>	<u>\$ 1,001,440</u>
租賃負債(含非流動)	<u>\$ 28,723</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

- (1) 董事會全權負責成立及監督本集團之風險管理架構，以負責發展及控管本集團之風險管理政策。
- (2) 本集團之風險管理政策之建置係為辨認及分析本集團所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本集團運作之變化。本集團透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。
- (3) 本集團之審計委員會監督管理階層監控本集團風險管理政策及程序之遵循，及覆核本集團對於所面臨風險之相關管理架構之適當性。內部稽核人員協助本集團審計委員會扮演監督角色。該等人員執行覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本公司之功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣為美金，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(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	20,257	29.98	\$ 607,305
新台幣：美金		679,830	0.033	679,830
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	2,654	29.98	\$ 79,567
新台幣：美金		622,047	0.033	622,047
		107年12月31日		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	12,077	30.715	\$ 370,945
新台幣：美金		670,582	0.033	670,582
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
新台幣：美金	\$	543,269	0.033	\$ 543,269

B. 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年度認列揭露全部兌換(損失)利益彙總金額分別為(\$4,442)及\$4,740。

C. 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		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	6,073	\$ -
新台幣：美金	1%		6,798	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	796	\$ -
新台幣：美金	1%		6,220	-
		107年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	3,709	\$ -
新台幣：美金	1%		6,706	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
新台幣：美金	1%	(\$	5,433)	\$ -

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 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。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$6,900 及 \$7,500，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。依內部明定之授信政策，訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信

- 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. 本集團按信用風險管理程序，當交易對手未按合約款項約定之支付條件逾期一定期間，則視為已發生違約。
- D. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- 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. 本集團主要提供特定客戶半導體晶圓之封裝及測試服務，故對個別客戶評估其信用風險，對其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日經評估預期損失率均為0.01%-1%。
- G. 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	\$ -
減損損失提列	-
12月31日	\$ -
	107年
	應收帳款
1月1日_ IAS 39	\$ -
適用新準則調整數	-
1月1日_ IFRS 9	-
減損損失提列	-
12月31日	\$ -

(3) 流動性風險

A. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 795,500	\$ 860,430
一年以上到期	<u>750,000</u>	<u>1,699,999</u>
	<u>\$ 1,545,500</u>	<u>\$ 2,560,429</u>

B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

108年12月31日	6個月			
	6個月以下	至1年內	1至2年內	2至5年內
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付帳款	\$ 71,808	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	430,014	-	-	-
其他應付款-關係人	9	-	-	-
租賃負債	28,530	1,563	768	896
存入保證金	-	-	-	204
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	34,618	56,837	331,803	283,438
107年12月31日	6個月			
	6個月以下	至1年內	1至2年內	2至5年內
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付帳款	\$ 45,925	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	211,553	-	-	-
其他應付款-關係人	484	-	-	-
存入保證金	-	-	-	209
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	36,090	80,747	248,579	407,880

(三) 公允價值資訊

1. 本集團未有以公允價值衡量之金融工具。
2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、一年內到期之應付公司債及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

十四、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）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：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：附表二。

(二) 轉投資事業相關

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）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

無。

十五、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團兩個應報導部門：測試事業部門及封裝事業部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團已分攤非經常性發生之損益至應報導部門。此外，所有應報導部門之損益均包括折舊與攤銷外之重大非現金項目。部門別資訊報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門之會計政策皆與本集團之重要會計政策相同。本集團營運部門損益係以營業收入及稅前淨利衡量，並作為評估部門績效之基礎。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

108年度	測試事業部門	封裝事業部門	調整及銷除	總計
外部收入	\$ 1,268,512	\$ 1,758,498	(\$ 84,341)	\$ 2,942,669
折舊及攤銷費用	\$ 287,577	\$ 477,803	(\$ 2,574)	\$ 762,806
部門損益	\$ 479,404	\$ 176,811	(\$ 599)	\$ 655,616
部門資產-資本支出	\$ 195,102	\$ 504,545	\$ -	\$ 699,647
107年度	測試事業部門	封裝事業部門	調整及銷除	總計
外部收入	\$ 1,085,489	\$ 1,784,154	\$ -	\$ 2,869,643
折舊及攤銷費用	\$ 174,207	\$ 501,578	\$ -	\$ 675,785
部門損益	\$ 292,366	\$ 143,474	\$ -	\$ 435,840
部門資產-資本支出	\$ 213,448	\$ 407,730	\$ -	\$ 621,178
108年12月31日	測試事業部門	封裝事業部門	調整及銷除	總計
部門資產	\$ 2,266,561	\$ 4,227,786	(\$ 78,302)	\$ 6,416,045
107年12月31日	測試事業部門	封裝事業部門	調整及銷除	總計
部門資產	\$ 1,826,776	\$ 3,972,893	(\$ 19,658)	\$ 5,780,011

本集團因採用國際財務報導準則第16號「租賃」對民國108年度之部門資訊影響如下：

	測試	封裝	調整及銷除	總計
折舊費用	\$ 108,030	\$ 3,515	(\$ 2,577)	\$ 108,968
部門資產	\$ 30,648	\$ 769	\$ -	\$ 31,417
部門負債	\$ 27,928	\$ 794	\$ -	\$ 28,722

(四) 產品別及勞務別之資訊

請詳附註六、(十五)。

(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
新加坡	\$ 1,957,210	\$ -	\$ 1,725,554	\$ -
台灣	810,690	2,165,233	861,680	2,104,964
美國	166,494	-	278,844	-
馬來西亞	507	-	412	-
其他	7,768	-	3,153	-
合計	<u>\$ 2,942,669</u>	<u>\$ 2,165,233</u>	<u>\$ 2,869,643</u>	<u>\$ 2,104,964</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入		收入	
D客戶	\$	2,061,752	\$	1,755,261
A客戶		341,756		447,203
	<u>\$</u>	<u>2,403,508</u>	<u>\$</u>	<u>2,202,464</u>

台星科股份有限公司及子公司

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：新台幣仟元

(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 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	台星科(股)公司	台星科企業股份有 限公司	2	\$ 4,888,996	\$ 2,400,000	\$ 900,000	\$ 450,000	\$ -	18%	\$ 4,888,996	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) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司對外背書保證總金額不得超過本公司最近期淨值之百分之五十。對單一企業背書保證限額以不逾本公司背書保證時淨值之百分之二十為限。但本公司與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間之背書保證，或本公司已同意收購且於完成後將成為本公司直接或間接持股100%之子公司之他公司且經董事會決議核准者，其背書保證額度，得不受前述對外背書保證總金額及對單一企業背書保證限額之限制，惟對單一企業背書保證應以不超過本公司之最近期經會計師查核或核閱財務報告淨值百分之百為限，且加計對非本公司與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間之背書保證，其對外背書保證總累積金額應以不超過本公司之最近期經會計師查核或核閱財務報告淨值百分之百為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

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

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

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

台星科股份有限公司及子公司
 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

附表二

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
					金額	交易條件	
0	台星科股份有限公司	台星科企業股份有限公司	1	營業收入	\$ 83,822	依雙方約定之價格及條件辦理	2.85%
0	台星科股份有限公司	台星科企業股份有限公司	1	應收帳款	32,317	*	0.50%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，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：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

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

註4：個別交易金額未達\$20,000者，不予揭露，且其相對交易不再揭露。

台星科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

附表三

單位：新台幣仟元

（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		期末持有			被投資公司本 期損益 (註2(2))	本期認列之投 資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
台星科(股)公司	台星科企業股份有限公司	台灣	晶片凸塊及晶圓 之封裝服務	\$ 2,875,740	\$ 2,875,740	310,000,000	100%	\$ 3,239,569	\$ 165,193	\$ 165,193	

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」、「原始投資金額」及「期末持股情形」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。

五、 最近年度經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 19002668 號

台星科股份有限公司 公鑒：

查核意見

台星科股份有限公司民國 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，足以允當表達台星科股份有限公司民國 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，與台星科股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台星科股份有限公司民國 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。

台星科股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

不動產、廠房及設備之資本化查核

事項說明

台星科股份有限公司因應營運所需而增加資本支出。有關不動產、廠房及設備會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)，不動產、廠房及設備項目請詳個體財務報告附註六(五)，因本年度不動產、廠房及設備資本支出金額重大，故本會計師將不動產、廠房及設備之資本化查核列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

評估及測試不動產、廠房及設備增添及提列折舊時點相關內控制度之有效性，並抽核相關採購單、發票等以確認交易經適當核准及入帳金額之正確性；抽核驗收相關單據以確認資產達可供使用狀態之時點及列入財產目錄之時點是否適當，且是否正確開始提列折舊。

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台星科股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台星科股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台星科股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中

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，惟其目的非對台星科股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台星科股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台星科股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台星科股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責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，決定台星科股份有限公司民國 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

會計師



江采燕



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 9 日




台星科股份有限公司
個體資產負債表
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)	\$ 210,866	4	\$ 431,800	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)	879,820	16	360,715	7
1140	合約資產—流動	五(二)及六(十五)	6,715	-	6,096	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	279,199	5	239,101	5
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	32,434	1	118	-
1200	其他應收款		2,567	-	589	-
1210	其他應收款—關係人	七	45,461	1	19,069	-
1410	預付款項		1,066	-	-	-
1479	其他流動資產—其他		21,444	-	43,908	1
11XX	流動資產合計		<u>1,479,572</u>	<u>27</u>	<u>1,101,396</u>	<u>22</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(二)及八	12,000	-	12,000	-
1550	採用權益法之投資	六(四)	3,239,569	59	3,271,369	64
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	708,503	13	694,059	14
1755	使用權資產	六(六)	30,648	1	-	-
1780	無形資產	六(八)	18,450	-	5,014	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	15,665	-	12,585	-
1990	其他非流動資產—其他		1,723	-	1,723	-
15XX	非流動資產合計		<u>4,026,558</u>	<u>73</u>	<u>3,996,750</u>	<u>78</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,506,130</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,098,146</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 台 星 科 股 份 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 108 年 及 107 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								
2170	應付帳款		\$	1,125	-	\$	1,131	-
2200	其他應付款	六(九)		100,849	2		71,071	2
2220	其他應付款項－關係人	七		525	-		1,074	-
2230	本期所得稅負債			134,774	2		57,316	1
2250	負債準備－流動			1,278	-		2,761	-
2280	租賃負債－流動			26,290	-		-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		60,000	1		60,000	1
2399	其他流動負債－其他			85,273	2		69,923	1
21XX	流動負債合計			<u>410,114</u>	<u>7</u>		<u>263,276</u>	<u>5</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)		180,000	3		240,000	5
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		744	-		183	-
2580	租賃負債－非流動			1,638	-		-	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)		21,217	1		16,831	-
2670	其他非流動負債－其他			3,421	-		3,445	-
25XX	非流動負債合計			<u>207,020</u>	<u>4</u>		<u>260,459</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計			<u>617,134</u>	<u>11</u>		<u>523,735</u>	<u>10</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		1,362,617	25		1,362,617	27
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		366,243	7		366,243	7
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		637,091	11		604,109	12
3320	特別盈餘公積			-	-		67,932	1
3350	未分配盈餘			2,568,899	47		2,135,595	42
其他權益								
3400	其他權益		(	45,854)	(	1)	37,915	1
3XXX	權益總計			<u>4,888,996</u>	<u>89</u>		<u>4,574,411</u>	<u>90</u>
重大承諾及或有事項								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>5,506,130</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,098,146</u>	<u>100</u>

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：黃興陽



經理人：翁志立



會計主管：劉貴竹




 台 星 科 股 份 有 限 公 司
 個 體 綜 合 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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 1,268,512	100	\$ 1,085,489	100
5000 營業成本		(669,589)	(53)	(677,546)	(62)
5950 營業毛利淨額		598,923	47	407,943	38
營業費用	六(十九)(二十)				
6100 推銷費用		(10,433)	(1)	(13,730)	(1)
6200 管理費用		(102,345)	(8)	(94,940)	(9)
6300 研究發展費用		(6,741)	-	(6,907)	(1)
6000 營業費用合計		(119,519)	(9)	(115,577)	(11)
6900 營業利益		479,404	38	292,366	27
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十六)	9,927	1	4,849	-
7020 其他利益及損失	六(十七)	44,809	3	11,066	1
7050 財務成本	六(十八)	(4,857)	-	(393)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(四)	165,193	13	120,002	11
7000 營業外收入及支出合計		215,072	17	135,524	12
7900 稅前淨利		694,476	55	427,890	39
7950 所得稅費用	六(二十一)	(126,833)	(10)	(98,070)	(9)
8200 本期淨利		\$ 567,643	45	\$ 329,820	30
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 5,775)	-	(\$ 3,696)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(5,775)	-	(3,696)	-
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	六(四)	(83,769)	(7)	105,847	10
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(83,769)	(7)	105,847	10
8500 本期綜合損益總額		\$ 478,099	38	\$ 431,971	40
每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘		\$ 4.17		\$ 2.42	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.11		\$ 2.39	

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：黃興陽




經理人：翁志立



會計主管：劉貴竹




 台 星 科 股 份 有 限 公 司
 個 體 權 益 變 動 表
 民國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
107 年度								
107 年 1 月 1 日 餘額		\$ 1,362,617	\$ 366,243	\$ 531,343	\$ -	\$ 2,118,026	(\$ 67,932)	\$ 4,310,297
追溯適用及追溯重編之影響數		-	-	-	-	9,283	-	9,283
107 年 1 月 1 日 追溯適用後餘額		<u>1,362,617</u>	<u>366,243</u>	<u>531,343</u>	<u>-</u>	<u>2,127,309</u>	<u>(67,932)</u>	<u>4,319,580</u>
本期淨利		-	-	-	-	329,820	-	329,820
本期其他綜合損益	六(十一)	-	-	-	-	(3,696)	105,847	102,151
本期綜合損益總額		-	-	-	-	326,124	105,847	431,971
106 年度盈餘分配及指撥								
提列法定盈餘公積		-	-	72,766	-	(72,766)	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	67,932	(67,932)	-	-
現金股利	六(十四)	-	-	-	-	(177,140)	-	(177,140)
107 年 12 月 31 日 餘額		<u>\$ 1,362,617</u>	<u>\$ 366,243</u>	<u>\$ 604,109</u>	<u>\$ 67,932</u>	<u>\$ 2,135,595</u>	<u>\$ 37,915</u>	<u>\$ 4,574,411</u>
108 年度								
108 年 1 月 1 日 餘額		\$ 1,362,617	\$ 366,243	\$ 604,109	\$ 67,932	\$ 2,135,595	\$ 37,915	\$ 4,574,411
本期淨利		-	-	-	-	567,643	-	567,643
本期其他綜合損益	六(十一)	-	-	-	-	(5,775)	(83,769)	(89,544)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	561,868	(83,769)	478,099
107 年度盈餘分配及指撥								
提列法定盈餘公積		-	-	32,982	-	(32,982)	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(67,932)	67,932	-	-
現金股利	六(十四)	-	-	-	-	(163,514)	-	(163,514)
108 年 12 月 31 日 餘額		<u>\$ 1,362,617</u>	<u>\$ 366,243</u>	<u>\$ 637,091</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,568,899</u>	<u>(\$ 45,854)</u>	<u>\$ 4,888,996</u>

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：黃興陽




經理人：翁志立



會計主管：劉貴竹




 台 星 科 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

附註	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		
本期稅前淨利	\$ 694,476	\$ 427,890
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六)(十九) 285,635	171,789
攤銷費用	六(八)(十九) 1,942	2,418
利息費用	六(六)(十八) 4,857	393
利息收入	六(十六) (9,464)	(4,367)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七)及七 (54,492)	(10,755)
採用權益法認列子公司損益之份額	六(四) (165,193)	(120,002)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產	(619)	(2,035)
應收帳款	(40,098)	(11,497)
應收帳款-關係人	(32,316)	(118)
其他應收款	(55)	390,482
其他應收款-關係人	7,400	(863)
預付款項	(1,065)	-
其他流動資產-其他	22,463	(4,789)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(6)	(1,684)
其他應付款	16,091	(113,687)
其他應付款-關係人	(549)	413
負債準備	(1,483)	1,082
其他流動負債	16,326	19,728
淨確定福利負債	(1,388)	(861)
其他非流動負債	-	1,040
營運產生之現金流入	742,462	744,577
收取之利息	7,541	5,223
收取之股利	六(四) 113,224	108,930
支付之利息	(4,866)	(347)
支付之所得稅	(85,686)	(158,069)
營業活動之淨現金流入	772,675	700,314
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產-增加	(1,890,150)	(1,036,549)
按攤銷後成本衡量之金融資產-減少	1,371,045	1,164,448
取得採用權益法之投資	-	(750,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (181,416)	(216,648)
處分不動產、廠房及設備價款	57,545	15,101
取得無形資產	(15,378)	(881)
存出保證金減少	-	63
投資活動之淨現金流出	(658,354)	(824,466)
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	六(二十五) 30,000	300,000
償還長期借款	六(二十五) (90,000)	-
租賃本金償還數	六(二十五) (111,308)	-
存入保證金增加	六(二十五) 8	6
存入保證金減少	六(二十三)(二十五) (32)	(34)
發放現金股利	六(十二) (163,514)	(177,140)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(334,846)	122,832
匯率變動對現金及約當現金之影響	(409)	-
本期現金及約當現金減少數	(220,934)	(1,320)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 431,800	433,120
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 210,866	\$ 431,800

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：黃興陽



經理人：翁志立



會計主管：劉貴竹



台星科股份有限公司
個體財務報表附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元

一、公司沿革

台星科股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國89年4月26日於中華民國設立，本公司股票並於民國94年8月於中華民國證券櫃台買賣中心掛牌買賣。本公司主要業務為從事積體電路之研發與測試等相關業務。

本公司基於營運考量，並為配合完成本公司之原母公司 STATS ChipPAC Ltd. 集團組織重整計劃，於民國103年12月25日經董事會通過，並於民國103年12月30日簽署具有法律拘束力之重要條款清單，買受 STATS ChipPAC Ltd. 100% 持有台星科企業股份有限公司(以下稱「台星科企業」)之全部股份，總價款計美金15,000仟元。台星科企業主要業務為晶片凸塊及晶圓之封裝服務等。本公司於民國104年7月30日向 STATS ChipPAC Ltd. 支付價款並取得台星科企業之股權。

本公司之原母公司 STATS ChipPAC Ltd. 於民國104年7月30日將其所持有之本公司股份全數移轉予全資子公司新加坡商 Bloomeria Limited。另，STATS ChipPAC Ltd. 並透過減資方式將上述美金15,000仟元及持有 Bloomeria Limited 之全部股份，分配予 STATS ChipPAC Ltd. 符合資格之股東，民國104年8月5日此集團組織重整及減資方案已完成，本公司及子公司台星科企業即脫離 STATS ChipPAC Ltd. 集團。

本公司之最終母公司原為 Temasek Holding Limited，矽格股份有限公司(以下稱「矽格公司」)於民國106年10月13日取得本公司之母公司 Bloomeria Limited 之控制權，並間接取得本公司 51.88% 股權，成為本公司之最終母公司。

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9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：

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，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，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，本公司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 日分別調增使用權資產及租賃負債\$135,934。
3. 本公司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)未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其利率區間為 1.3877%。

5. 本公司按國際會計準則第 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	\$	142,199
減：屬低價值資產之豁免	(	5,228)
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	\$	<u>136,971</u>
本集團初次適用日之增額借款利率		<u>1.3877%</u>
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	\$	<u>135,934</u>

(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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第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

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、重大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：

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，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：

(1) 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；

- (2)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
- (3)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，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 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. 本公司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. 本公司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. 本公司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。

(七) 應收帳款

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。
2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 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；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 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。

(十) 營業租賃(出租人)

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。

(十一) 採用權益法之投資/子公司

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. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、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：

房屋及建築設備	5 年	～	25 年
機器設備逐設備	3 年	～	8 年
辦公及其他設備	3 年	～	6 年

(十三) 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，租賃給付係為固定給付，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；及
- (2) 發生之任何原始直接成本。

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。

(十四) 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。

(十五) 無形資產

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 3~5 年攤銷。

(十六) 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。

(十七) 借款

1. 係指向銀行借入之長期款項。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。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十八) 應付帳款

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帳款。

2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十一) 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。

3. 其他長期員工福利

本公司除退休金計畫以外，另有長期員工福利。其淨義務係以預計單位福利法計算。按員工當期或過去提供服務所賺得之未來福利金折現現值，減任何相關資產公允價值後之金額衡量。折現率則採到期日與本公司義務期限接近之政府公債之市場殖利率於報導日的利率。所有精算損益於產生當期認列為損益。

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。

(二十二) 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，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. 發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 收入認列

1. 勞務收入

本公司提供積體電路之研發與測試等相關業務。若符合(a)隨企業之履約能使客戶同時取得及耗用企業提供之效益、(b)企業之履約創造或強化一資產且履約過程係由客戶控制該資產、(c)企業之履約並未創造對其具有其他用途之資產，且對迄今已完成履約之款項具有可執行權利之任一條件，則企業係隨時間逐步移轉對商品或勞務之控制，因而隨時間逐步滿足履約義務並認列收入。本公司提供之測試服務係符合上述(b)條件，應隨時間逐步認列收入，並以衡量履約義務完成程序認列收入。

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，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

2. 補償收入

本公司保留產能以提供客戶半導體測試及封裝服務。於合約期限內，客戶採購量未達合約約定之每年最低採購量，本公司為其保留之產能於未達採購量之部分可依合約規定之程序主張補償差額。補償差額之收入於移轉各履約義務之控制時滿足履約義務，並據以認列收入。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，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。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

無。

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	\$ 100	\$ 100
支票存款及活期存款	210,766	170,270
定期存款	-	261,430
合計	<u>\$ 210,866</u>	<u>\$ 431,800</u>

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
定期存款	<u>\$ 879,820</u>	<u>\$ 360,715</u>
非流動項目：		
定期存款	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 12,000</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
利息收入	<u>\$ 7,123</u>	<u>\$ 1,324</u>

2. 因關稅保證用途受限之定期存款計\$12,000，帳列於「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」，請詳附註八之說明。

(三)應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 279,199	\$ 239,101
應收帳款-關係人	32,434	118
	311,633	239,219
減：備抵損失及呆帳	-	-
	<u>\$ 311,633</u>	<u>\$ 239,219</u>

本公司並未有帳款提供作為質押擔保之情形。

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 150,174	\$ 184,619
30天內	149,830	26,489
31-90天	11,499	16,996
91-180天	130	11,115
	<u>\$ 311,633</u>	<u>\$ 239,219</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之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\$227,604。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$311,633 及\$239,219。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 採用權益法之投資

	108年	107年
1月1日	\$ 3,271,369	\$ 2,399,228
追溯適用及追溯重編之影響數	-	5,222
1月1日追溯適用後餘額	<u>3,271,369</u>	<u>2,404,450</u>
增加採用權益法之投資	-	750,000
採用權益法之投資利益份額	165,193	120,002
採用權益法之投資盈餘分派	(113,224)	(108,930)
其他權益變動	(83,769)	105,847
12月31日	<u>\$ 3,239,569</u>	<u>\$ 3,271,369</u>

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	<u>\$ 3,239,569</u>	<u>\$ 3,271,369</u>

- 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 108 年度合併財務報表附註四(三)。
- 本公司於民國 107 年 4 月以總交易價格新台幣 7.5 億元取得台星科企業 100%現金增資股權。

(五) 不動產、廠房及設備

108年

	房屋及建築				機器設備	辦公及其他設備	待驗設備	合計
	土地	供自用	供租賃	小計				
1月1日								
成本	\$ 194,924	\$ 466,219	\$ 382,560	\$ 848,779	\$ 3,510,289	\$ 511,698	\$ 322	\$ 5,066,012
累計折舊	-	(414,456)	(337,925)	(752,381)	(3,181,385)	(438,187)	-	(4,371,953)
	<u>\$ 194,924</u>	<u>\$ 51,763</u>	<u>\$ 44,635</u>	<u>\$ 96,398</u>	<u>\$ 328,904</u>	<u>\$ 73,511</u>	<u>\$ 322</u>	<u>\$ 694,059</u>
1月1日	\$ 194,924	\$ 51,763	\$ 44,635	\$ 96,398	\$ 328,904	\$ 73,511	\$ 322	\$ 694,059
增添	-	2,514	-	2,514	143,654	48,934	-	195,102
處分	-	-	-	-	(3,053)	-	-	(3,053)
重分類	-	-	-	-	-	322	(322)	-
折舊費用	-	(8,004)	(24,132)	(32,136)	(125,235)	(20,234)	-	(177,605)
12月31日	<u>\$ 194,924</u>	<u>\$ 46,273</u>	<u>\$ 20,503</u>	<u>\$ 66,776</u>	<u>\$ 344,270</u>	<u>\$ 102,533</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 708,503</u>
12月31日								
成本	\$ 194,924	\$ 468,733	\$ 382,560	\$ 851,293	\$ 3,400,675	\$ 465,877	\$ -	\$ 4,912,769
累計折舊	-	(422,460)	(362,057)	(784,517)	(3,056,405)	(363,344)	-	(4,204,266)
	<u>\$ 194,924</u>	<u>\$ 46,273</u>	<u>\$ 20,503</u>	<u>\$ 66,776</u>	<u>\$ 344,270</u>	<u>\$ 102,533</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 708,503</u>

107年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公及其他設備	待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 194,924	\$ 845,057	\$ 3,603,203	\$ 456,467	\$ -	\$ 5,099,651
累計折舊	-	(730,072)	(3,275,141)	(437,692)	-	(4,442,905)
	<u>\$ 194,924</u>	<u>\$ 114,985</u>	<u>\$ 328,062</u>	<u>\$ 18,775</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 656,746</u>
1月1日	\$ 194,924	\$ 114,985	\$ 328,062	\$ 18,775	\$ -	\$ 656,746
增添	-	17,379	123,385	72,362	322	213,448
處分	-	-	(4,346)	-	-	(4,346)
折舊費用	-	(35,966)	(118,197)	(17,626)	-	(171,789)
12月31日	<u>\$ 194,924</u>	<u>\$ 96,398</u>	<u>\$ 328,904</u>	<u>\$ 73,511</u>	<u>\$ 322</u>	<u>\$ 694,059</u>
12月31日						
成本	\$ 194,924	\$ 848,779	\$ 3,510,289	\$ 511,698	\$ 322	\$ 5,066,012
累計折舊	-	(752,381)	(3,181,385)	(438,187)	-	(4,371,953)
	<u>\$ 194,924</u>	<u>\$ 96,398</u>	<u>\$ 328,904</u>	<u>\$ 73,511</u>	<u>\$ 322</u>	<u>\$ 694,059</u>

1. 民國 108 年及 107 年度不動產、廠房及設備借款成本資本化金額皆為\$0。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括機器設備、公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 4 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，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. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
機器設備	\$ 27,862	\$ 107,047
運輸設備 (公務車)	2,786	983
	<u>\$ 30,648</u>	<u>\$ 108,030</u>

3. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$2,744。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 967
屬短期租賃合約之費用	3,173
屬低價值資產租賃之費用	2,665

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$117,304。

(七) 租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本公司出租之標的資產包括建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求。
2. 本公司於民國 108 年及 107 年度基於營業租賃合約分別認列 \$21,749 及 \$28,672 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本公司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		107年12月31日	
109年	\$	28,596	108年	\$ 3,658
110年		117	109年	3,601
111年		-	110年	2,772
112年		-	111年	2,655
合計	\$	<u>28,713</u>	合計	\$ <u>12,686</u>

(八) 無形資產

	108年		107年	
	電腦軟體		電腦軟體	
1月1日				
成本	\$	42,046	\$	41,165
累計攤銷	(	<u>37,032)</u>	(	<u>34,614)</u>
	\$	<u>5,014</u>	\$	<u>6,551</u>
1月1日	\$	5,014	\$	6,551
增添		15,378		881
攤銷費用	(	<u>1,942)</u>	(	<u>2,418)</u>
12月31日	\$	<u>18,450</u>	\$	<u>5,014</u>
12月31日				
成本	\$	57,424	\$	42,046
累計攤銷	(	<u>38,974)</u>	(	<u>37,032)</u>
	\$	<u>18,450</u>	\$	<u>5,014</u>

無形資產攤銷明細如下：

	108年度		107年度	
營業成本	\$	464	\$	1,218
管理費用		1,478		1,200
	\$	<u>1,942</u>	\$	<u>2,418</u>

(九) 其他應付款

	108年12月31日		107年12月31日	
應付薪資獎金	\$	41,464	\$	41,045
應付員工及董事酬勞		43,761		28,088
應付設備款		15,624		1,938
	\$	<u>100,849</u>	\$	<u>71,071</u>

(十) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>108年12月31日</u>
長期銀行借款				
信用借款	自107年11月27日至110年11月27日，依議定期間分期分額償還	1.3934%	無	\$ 240,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>60,000</u>)
				<u>\$ 180,000</u>
<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>107年12月31日</u>
長期銀行借款				
信用借款	自107年11月27日至110年11月27日，依議定期間分期分額償還	1.3877%	無	\$ 300,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>60,000</u>)
				<u>\$ 240,000</u>

以上授信案存續期間債務全數清償前，應維持下列財務比率與約定：

1. 流動比率：即合併財務報告之流動資產淨額除以流動負債淨額，應不低於 100%。
2. 負債比率：即合併財務報告之總負債淨額加計或有負債除以有形淨值，應不高於 100%。
3. 利息保障倍數：即合併財務報告之稅前淨利加利息費用加折舊及攤銷費用除以利息費用，應不低於 10 倍。

本公司民國 108 年度及 107 年度合併財務報告符合其財務比率限制。

(十一) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 44,297	\$ 37,392
計畫資產公允價值	(23,080)	(20,561)
淨確定福利負債	<u>\$ 21,217</u>	<u>\$ 16,831</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
108年度			
1月1日餘額	\$ 37,392	(\$ 20,561)	\$ 16,831
利息費用(收入)	514	(294)	220
	<u>37,906</u>	<u>(20,855)</u>	<u>17,051</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)	-	(616)	(616)
人口統計假設變動影響數	2,339	-	2,339
財務假設變動影響數	2,269	-	2,269
經驗調整	1,783	-	1,783
	<u>6,391</u>	<u>(616)</u>	<u>5,775</u>
提撥退休基金	-	(1,609)	(1,609)
12月31日餘額	<u>\$ 44,297</u>	<u>(\$ 23,080)</u>	<u>\$ 21,217</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年度			
1月1日餘額	\$ 32,725	(\$ 18,731)	\$ 13,994
利息費用(收入)	491	(281)	210
	<u>33,216</u>	<u>(19,012)</u>	<u>14,204</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)	-	(480)	(480)
人口統計假設變動影響數	2,927	-	2,927
財務假設變動影響	635	-	635
經驗調整	614	-	614
	<u>4,176</u>	<u>(480)</u>	<u>3,696</u>
提撥退休基金	-	(1,069)	(1,069)
12月31日餘額	<u>\$ 37,392</u>	<u>(\$ 20,561)</u>	<u>\$ 16,831</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。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	<u>1.000%</u>	<u>1.375%</u>
未來薪資增加率	<u>3.000%</u>	<u>3.000%</u>

對於未來死亡率之假設皆係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

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	(\$ 1,586)	\$ 1,664	\$ 1,607	(\$ 1,541)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,367)	\$ 1,434	\$ 1,390	(\$ 1,333)

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 \$1,478。
- (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 14.6 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	512
1-2年		512
2-5年		4,989
5-10年		7,596
	\$	<u>13,609</u>

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 \$10,053 及 \$9,773。
3. 本公司提供予員工其他長期員工福利計畫(撫卹金)，係採用精算技術衡量其他長期員工福利負債，依精算報告認列民國 108 年及 107 年度之其他長期員工福利計畫下之其他長期員工福利成本及費用分別為 \$0 及 \$1,041，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日其他長期員工福利負債分別為 \$3,335 及 \$3,335。

(十二) 股本

民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$4,000,000，分為 400,000 仟股，實收資本額為 \$1,362,617，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	108年	107年
1月1日/12月31日	<u>136,262</u>	<u>136,262</u>

(十三) 資本公積

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

	108年	
	發行溢價	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額
1月1日/12月31日	<u>\$ 250,734</u>	<u>\$ 115,509</u>
	107年	
	發行溢價	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額
1月1日/12月31日	<u>\$ 250,734</u>	<u>\$ 115,509</u>

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司之章程規定，年度決算如有稅後盈餘時，應先彌補以往年度虧損後提 10% 為法定盈餘公積，並視需要提列特別盈餘公積。如尚有盈餘，連同以前年度累積未分配盈餘，得視業務狀況酌予保留一部份後，由董事會擬具盈餘分配議案，送交股東會決議分配之。
2. 本公司分配股利之政策，須視公司當年盈餘狀況及未來之投資環境，資金需求、資本預算規劃及營運計劃等因素，並考慮財務結構與盈餘稀釋之情形分派之，分派之數額不低於當年度稅後盈餘之 10%，但每股盈餘若低於五角或因股利分派將導致違約時，得以保留不予分派。本公司盈餘分配得以股票股利或現金股利發放之，其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

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 25% 之部分為限。
4. 本公司分別於民國 108 年 6 月 10 日及 107 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 107 年度及 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
現金股利	\$ 163,514	\$ 1.20	\$ 177,140	\$ 1.30

5. 本公司分別於民國 109 年 3 月 9 日經董事會決議通過 108 年度盈餘派案如下：

	108年度(註)	
	金額	每股股利(元)
現金股利	\$ 204,392	\$ 1.50

註：本公司董事會通過之股利分派資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五) 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	\$ 1,268,512	\$ 1,085,489

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分為下列主要產品線：

108年度	測試收入	其他勞務收入	合計
部門收入	\$ 794,335	\$ 474,177	\$ 1,268,512
外部客戶合約收入	\$ 794,335	\$ 474,177	\$ 1,268,512
107年度	測試收入	其他勞務收入	合計
部門收入	\$ 1,085,236	\$ 253	\$ 1,085,489
外部客戶合約收入	\$ 1,085,236	\$ 253	\$ 1,085,489

2. 合約資產

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產如下：

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
合約資產：			
合約資產-測試	\$ 6,715	\$ 6,096	\$ 4,061

(十六) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 2,341	\$ 3,043
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	7,123	1,324
利息收入合計	9,464	4,367
租金收入	463	482
	<u>\$ 9,927</u>	<u>\$ 4,849</u>

(十七) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 54,492	\$ 10,755
外幣兌換利益損失	(10,933)	(1,064)
什項支出		
其他利益及損失	1,250	1,375
	<u>\$ 44,809</u>	<u>\$ 11,066</u>

(十八) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用	<u>\$ 4,857</u>	<u>\$ 393</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	<u>\$ 328,905</u>	<u>\$ 306,475</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 285,635</u>	<u>\$ 171,789</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 1,942</u>	<u>\$ 2,418</u>

(二十) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 285,909	\$ 262,027
勞健保費用	21,630	22,331
退休金費用	10,273	9,983
其他用人費用	11,093	12,134
	<u>\$ 328,905</u>	<u>\$ 306,475</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 0.1%~15% 為員工酬勞。員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司年度如有獲利，得視業務狀況提撥不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$43,761 及 \$28,088；董事酬勞估列金額皆為 \$0，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 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：		
當期所得產生之所得稅	\$ 108,383	\$ 62,607
未分配盈餘加徵	23,347	40,506
以前年度所得稅高估	(2,378)	(2,307)
當期所得稅總額	<u>129,352</u>	<u>100,806</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(2,519)	(1,030)
稅率改變之影響	-	(1,706)
遞延所得稅總額	<u>(2,519)</u>	<u>(2,736)</u>
所得稅費用	<u>\$ 126,833</u>	<u>\$ 98,070</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年	107年
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 138,889	\$ 85,577
按稅法規定應剔除之費用	(33,025)	(24,000)
以前年度所得稅高估數	(2,378)	(2,307)
稅法修正之所得稅影響數	-	(1,706)
未分配盈餘加徵	23,347	40,506
所得稅費用	<u>\$ 126,833</u>	<u>\$ 98,070</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
折舊費用財稅差異	\$ 10,412	\$ 595	\$ 11,007
未實現兌換損失	1,621	2,781	4,402
其他	552	(296)	256
小計	12,585	3,080	15,665
遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	(38)	(284)	(322)
其他	(145)	(277)	(422)
小計	(183)	(561)	(744)
合計	\$ 12,402	\$ 2,519	\$ 14,921
	107年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
折舊費用財稅差異	\$ 8,344	\$ 2,068	\$ 10,412
未實現兌換損失	1,322	299	1,621
其他	-	552	552
小計	9,666	2,919	12,585
遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	-	(38)	(38)
其他	-	(145)	(145)
小計	-	(183)	(183)
合計	\$ 9,666	\$ 2,736	\$ 12,402

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。
5. 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。

(二十二) 每股盈餘

	108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	\$ 567,643	136,262	\$ 4.17
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之 本期淨利	567,643	136,262	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1,784	
屬於普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 567,643	138,046	\$ 4.11
	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	\$ 329,820	136,262	\$ 2.42
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之 本期淨利	329,820	136,262	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1,621	
屬於普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 329,820	137,883	\$ 2.39

(二十三) 營業租賃

民國 107 年度適用

1. 本公司以營業租賃將部分不動產、廠房及設備出租予子公司台星科企業，租賃期間自民國 106 年 11 月起為期兩年，合約屆滿前立契約書人一方未向他方為終止契約之表示，契約自動延長執行 1 年。另尚有供基地台使用產生之租金收入及有關出租予關係人之租金收入請詳附註七。

另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 3,658
超過1年但不超過5年	<u>8,982</u>
	<u>\$ 12,640</u>

本公司租金收入以折舊後之淨額列示，其明細內容如下：

	<u>107年度</u>
租金收入(註)	\$ 28,672
出租資產折舊費用	(<u>28,190</u>)
	<u>\$ 482</u>

註：民國 107 年度係帳列於其他收入及其他利益及損失。

2. 本公司以營業租賃方式承租機器設備，租賃期間介於民國 107 至 109 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國 107 年度認列 \$181,118 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：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 112,204
超過1年但不超過5年	<u>29,995</u>
	<u>\$ 142,199</u>

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 195,102	\$ 213,448
加：期初應付設備款	1,938	5,138
減：期末應付設備款	(<u>15,624</u>)	(<u>1,938</u>)
本期支付現金	<u>\$ 181,416</u>	<u>\$ 216,648</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款(註)</u>	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
108年1月1日	\$ 135,934	\$ 300,000	\$ 110	\$ 436,044
籌資現金流量之變動	(111,308)	(60,000)	(25)	(171,333)
其他非現金之變動:		-	-	-
利息費用	967	-	-	967
匯率變動之影響	(409)	-	-	(409)
本期新增	2,744	-	-	2,744
108年12月31日	<u>\$ 27,928</u>	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 268,013</u>

	<u>長期借款(註)</u>	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
107年1月1日	\$ -	\$ 138	\$ 138
籌資現金流量之變動	300,000	(28)	299,972
107年12月31日	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 300,110</u>

註：包含一年或一營業週期內到期之長期借款。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由 Bloomeria Limited(在新加坡註冊設立)控制，其持有本公司 51.88% 股份。本公司之最終母公司及最終控制者為矽格股份有限公司(在台灣註冊設立)。

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
矽格股份有限公司	最終母公司
台星科企業股份有限公司	子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
最終母公司	\$ 1,574	\$ 11,353
子公司	83,822	-
合計	<u>\$ 85,396</u>	<u>\$ 11,353</u>

上開勞務收入係按一般交易價格及條件辦理，收款條件為月結 30 天至 90 天。

2. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
最終母公司	\$ 117	\$ 118
子公司	<u>32,317</u>	<u>-</u>
小計	<u>32,434</u>	<u>118</u>
其他應收款—廠房租賃：		
子公司	325	2,467
其他應收款—管理服務及事務支援：		
子公司	1,605	1,565
其他應收款—代墊款：		
子公司	<u>9,739</u>	<u>9,024</u>
小計	<u>11,669</u>	<u>13,056</u>
合計	<u>\$ 44,103</u>	<u>\$ 13,174</u>

應收關係人款項主要來自勞務提供、營業租賃、關係人管理服務及業務支援。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。有關營業租賃說明，請詳附註六(二十三)。

3. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應付款—機台租賃：		
最終母公司	\$ -	\$ 484
其他應付款—業務支援：		
子公司	10	473
其他應付款—代墊款：		
子公司	<u>515</u>	<u>117</u>
合計	<u>\$ 525</u>	<u>\$ 1,074</u>

應付關係人款項主要來自關係人提供機台租賃及業務支援。該應付款項並無附息。

4. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
最終母公司	<u>\$ 9,888</u>	<u>\$ -</u>

(2)處分不動產、廠房及設備：

	108年度		107年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
最終母公司	\$ 57,545	\$ 54,492	\$ 8,789	\$ 4,444

5. 其他交易

	帳列項目	交易金額	
		108年度	107年度
子公司	租金收入(帳列營業成本減項)	\$ 21,286	\$ 28,190
	管理服務及業務支援收入(帳列營業成本及營業費用減項)	\$ 20,955	\$ 21,041
	業務支援費用(帳列營業成本及營業費用)	\$ 6,480	\$ 6,573
最終母公司	租金費用	\$ 2,154	\$ 230

6. 關係人提供背書保證情形

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	\$ 900,000	\$ 1,500,000

7. 連結稅制

本公司民國 105 年起與子公司台星科企業採連結稅制合併結算申報營利事業所得稅產生之應收(應付)關係人款，本公司估計應收(應付)連結稅制稅款如下(分別帳列其他應收款—關係人及其他應付款—關係人項下)：

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	\$ 33,792	\$ 6,013

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 22,513	\$ 13,633
退職後福利	432	432
總計	\$ 22,945	\$ 14,065

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	
質押定存(帳列按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動)	\$ 12,000	\$ 12,000	關稅保證
不動產、廠房及設備	-	274,187	子公司長期借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司自民國 104 年 8 月 5 日起與 STATS ChipPAC Ltd. 簽署五年技術服務合約，自合約簽訂日起五年，由本公司及台星科企業股份有限公司(下稱：台星科企業)保留產能以提供 STATS ChipPAC Ltd. 晶圓封裝及測試服務。依合約規定如下：

1. 本公司及台星科企業每月必須保留最低產能予 STATS ChipPAC Ltd. 以及時提供服務；若 STATS ChipPAC Ltd. 之下單量於最低產能及最大產能之間，本公司應於現有產能可以調度之範圍內提供服務；若 STATS ChipPAC Ltd. 之下單量超過本公司之最大產能，則本公司無義務提供服務。
2. 於合約期限內，STATS ChipPAC Ltd. 須依約定價格向本公司及台星科企業下單達約定之每年最低採購量，即本公司及台星科企業為其保留之產能於未達最低採購量之部分可依合約規定之程序主張補償差額。於合約簽署日起每十二個月結算，STATS ChipPAC Ltd. 若未達最低採購量，可行使遞延最低採購量之 5% 至次年度採購之權利，並以排除遞延採購量後未達最低標準之部分給予本公司及台星科企業補償金。STATS ChipPAC Ltd. 每年僅能行使遞延採購量之權利一次，且該遞延部分不得於次年度再遞延，另於合約最後一年不得行使此權利。
3. 依雙方於民國 106 年 1 月簽署協議書，STATS ChipPAC Ltd. 同意支付本公司第一合約年度(自合約簽訂日至民國 105 年 8 月 4 日止)未達最低採購量之補償金額為美金 16,883 仟元。該補償款本公司及台星科企業於民國 105 年第四季及民國 106 年第一季分別認列補償收入美金 8,442 仟元(\$272,240)及美金 8,441 仟元(\$256,032)，分別帳列其他綜合損益表之其他收益及費損淨額項下。

4. 另，依雙方協議自第二合約年度起，將最低採購金額合併計算，最低採購總金額維持不變。依合約未來四年 STATS ChipPAC Ltd. 應向本公司及台星科企業執行之合併最低採購金額如下：

	幣別：美金仟元			
	第二年	第三年	第四年	第五年
最低採購金額	\$ 80,800	\$ 75,100	\$ 63,200	\$ 51,400
第二年遞延金額	4,750	-	-	-
第三年遞延金額	(4,040)	4,040	-	-
第四年遞延金額	-	(3,755)	3,755	-
第五年遞延金額	-	-	(3,160)	3,160
	<u>\$ 81,510</u>	<u>\$ 75,385</u>	<u>\$ 63,795</u>	<u>\$ 54,560</u>

5. 雙方於民國 106 年 11 月簽署協議書，STATS ChipPAC Ltd. 依合約將第二合約年度(第二合約年度自民國 105 年 8 月 5 日至民國 106 年 8 月 4 日止)最低採購量之 5%遞延至次年度執行，並同意支付本公司及台星科企業第二合約年度未達最低採購量之補償金額為美金 15,694 仟元(\$467,331)。本公司基於 STATS ChipPAC Ltd. 已依上述協議履行付款且亦依其合約執行第三年度相關採購，故本公司管理當局認為該補償款收益之實現幾乎可確定，因而該補償款於民國 106 年度全數認列補償收入。
6. 自民國 106 年 8 月 5 日至 107 年 8 月 4 日止，STATS ChipPAC Ltd. 第三年合約年度對本公司及台星科企業已執行之合併採購金額為美金 68,555 仟元，並依約將第三合約年度最低採購金額之 5%遞延至次年度執行。本公司已依合約規定之程序向 STATS ChipPAC Ltd. 主張其補償第三年合約年度未達最低採購量之差額。

基於維繫雙方長期合作關係，STATS ChipPAC Ltd. 提議於考量長期之商業利益下和解，本公司及台星科企業亦從業務經營及商業判斷考量，經 107 年 9 月 20 日董事會決議通過擬與 STATS ChipPAC Ltd. 和解案如下：

- (1) 雙方同意技術服務協議再展延兩年(109 年 8 月 5 日至 111 年 8 月 4 日)，依合約未來 STATS ChipPAC Ltd. 應向本公司及台星科企業執行之合併最低採購金額如下：

	幣別：美金仟元	
	第六年	第七年
最低採購金額	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

- (2) 本公司及台星科企業於展延兩年期間每合約年度保留美金 40,000 仟元產能給予 STATS ChipPAC Ltd.。
- (3) STATS ChipPAC Ltd. 當年度若未達上述承諾金額時，不足的金額可順延到下一年度。

(4) STATS ChipPAC Ltd. 同意於第四合約年度以優惠價格優先向本公司及台星科企業採購。

(5) 基於以上取得之商業利益及維繫雙方之長期合作關係，本公司及台星科企業將不向 STATS ChipPAC Ltd. 求償第三年合約年度未達最低採購量之差額美金 6,830 仟元。

上述和解案，經雙方協商，並未完成，後因 STARS ChipPAC Ltd. 其內部之考量，希望雙方進一步協商和解方式，本公司於 108 年 3 月 19 日經董事會決議通過原與 STARS ChipPAC Ltd. 之和解案更改為 STARS ChipPAC Ltd. 同意支付本公司第三合約年度未達最低採購金額為美金 5,000 仟元 (\$153,850)。雙方並於民國 108 年 3 月 27 日簽署和解協議，截至 108 年 12 月 31 日，該補償金已全數收取並認列補償收入。

7. 本公司及台星科企業於民國 104 年 8 月 5 日與 STATS ChipPAC Ltd. 簽署之五年技術服務合約中，STATS ChipPAC Ltd. 第四年期(民國 107 年 8 月 5 日至 108 年 8 月 4 日)對本公司及台星科企業已執行之合併採購金額為美金 36,435 仟元，並已依約將第四合約年度最低採購金額之 5% 遞延至次年度執行。未達最低採購量之差額雙方於民國 108 年 10 月 16 日簽署和解協議，STATS ChipPAC Ltd. 同意支付本公司及台星科企業之補償金額為美金 20,520 仟元(本公司為美金 9,517 仟元)，截至 109 年 3 月 9 日，已按和解協議分期收款美金 11,000 仟元(本公司為美金 5,000 仟元)。

8. 自民國 108 年 8 月 5 日至 108 年 12 月 31 日止，STATS ChipPAC Ltd. 第五年期對本公司及台星科企業已執行之合併採購金額為美金 22,001 仟元。

(二) 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	\$ 23,567	\$ 15,624

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 3 月 9 日經董事會決議通過民國 108 年度之盈餘分配案，請詳附註六、(十四)。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司於民國 108 年度之策略維持與民國 107 年度相同，均係致力將負債資本比率降低至合理的風險水準。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，

本公司之負債資本比率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
總借款	\$ 240,000	\$ 300,000
減：現金及約當現金	(210,866)	(431,800)
債務淨額	29,134	(131,800)
總權益	4,888,996	4,574,411
總資本	\$ 4,918,130	\$ 4,442,611
負債資本比率	0.59%	-

(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	\$ 210,866	\$ 431,800
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	879,820	360,715
應收帳款	279,199	239,101
應收帳款-關係人	32,434	118
其他應收款	2,567	589
其他應收款-關係人	45,461	19,069
存出保證金	1,723	1,723
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	12,000	12,000
	<u>\$ 1,464,070</u>	<u>\$ 1,065,115</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 1,125	\$ 1,131
其他應付款	100,849	71,071
其他應付款-關係人	525	1,074
負債準備	1,278	2,761
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	240,000	300,000
存入保證金	85	110
	<u>\$ 343,862</u>	<u>\$ 376,147</u>
租賃負債(含非流動)	<u>\$ 27,928</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

- (1) 董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構，以負責發展及控管本公司之風險管理政策。
- (2) 本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。
- (3) 本公司之審計委員會監督管理階層監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員執行覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，本公司之功能性貨幣為新台幣，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(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 20,257	29.98	\$ 607,305
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金：新台幣	\$ 108,058	29.98	\$ 3,239,569
	107年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 12,077	30.715	\$ 370,945
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金：新台幣	\$ 106,507	30.715	\$ 3,271,369

B. 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 年度認列揭露全部兌換損失彙總金額分別為\$10,933 及\$1,064。

C. 本公司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			
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 6,073	\$ -
<u>採權益法之長期</u>			
<u>股權投資</u>			
美金：新台幣	1%	\$ -	\$ 32,396

107年度			
敏感度分析			
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 3,709	\$ -
<u>採權益法之長期</u>			
<u>股權投資</u>			
美金：新台幣	1%	\$ -	\$ 32,714

現金流量及公允價值利率風險

A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。

B. 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。

C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅前淨利將分別減少或增加\$2,400 及\$3,000，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合約現金流量。

- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須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. 本公司按 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. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本公司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. 本公司主要提供特定客戶積體電路及半導體晶圓之測試服務，故對個別客戶評估其信用風險，對其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 日經評估預期損失率分別為 0.01%-1% 及 0%-1%。
- G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

應收帳款	<u>108年</u>
1月1日	\$ -
減損損失提列	-
12月31日	<u>\$ -</u>
應收帳款	<u>107年</u>
1月1日_IAS 39	\$ -
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	-
減損損失提列	-
12月31日	<u>\$ -</u>

(3) 流動性風險

A. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 400,000	\$ 500,000
一年以上到期	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,100,000</u>

B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

108年12月31日	6個月			
	<u>6個月以下</u>	<u>至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付帳款	\$ 1,125	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	100,849	-	-	-
其他應付款-關係人	525	-	-	-
租賃負債	28,056	1,236	768	896
存入保證金	-	-	-	85
長期借款(包含一年內到期)	31,637	31,427	182,090	-
107年12月31日	6個月			
	<u>6個月以下</u>	<u>至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付帳款	\$ 1,131	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	71,071	-	-	-
其他應付款-關係人	1,074	-	-	-
存入保證金	-	-	-	110
長期借款(包含一年內到期)	32,047	31,839	63,053	181,735

(三) 公允價值資訊

1. 本公司未有以公允價值衡量之金融工具。
2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、一年內到期之應付公司債及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：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：附表二。

(二)轉投資事業相關

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）：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

無。

十四、部門資訊

請詳民國 108 年度合併財務報告。

（以下空白）

台星科股份有限公司
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：新台幣仟元
(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 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	台星科(股)公司	台星科企業股份有 限公司	2	\$ 4,888,996	\$ 2,400,000	\$ 900,000	\$ 450,000	\$ -	18.41	\$ 4,888,996	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)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司對外背書保證總金額不得超過本公司最近期淨值之百分之五十。對單一企業背書保證限額以不逾本公司背書保證時淨值之百分之二十為限。但本公司與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間之背書保證，或本公司已同意收購且於完成後將成為本公司直接或間接持股100%之子公司之他公司且經董事會決議核准者，其背書保證額度，得不受前述對外背書保證總金額及對單一企業背書保證限額之限制，惟對單一企業背書保證應以不超過本公司之最近期經會計師查核或核閱財務報告淨值百分之百為限，且加計對非本公司與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間之背書保證，其對外背書保證總金額應以不超過本公司之最近期經會計師查核或核閱財務報告淨值百分之百為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

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

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

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

台星科股份有限公司
 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

附表二

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	台星科股份有限公司	台星科企業股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 83,822	依雙方約定之價格及條件辦理	6.61%
0	台星科股份有限公司	台星科企業股份有限公司	1	應收帳款	32,317	"	0.59%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，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：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

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

註4：個別交易金額未達\$20,000者，不予揭露，且其相對交易不再揭露。

台星科股份有限公司
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

附表三

單位：新台幣仟元
(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		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益 (註2(2))	資損益 (註2(3))	
台星科(股)公司	台星科企業股份有限公司	台灣	晶片凸塊及晶圓 之封裝服務	\$ 2,875,740	\$ 2,875,740	310,000,000	100%	\$ 3,239,569	\$ 165,193	\$ 165,193	

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」、「原始投資金額」及「期末持股情形」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。

台星科股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表(一)

單位：新台幣仟元

項	目	摘				要	金	額
現金								
	零用金					\$	100	
活期存款								
	— 台幣						125,209	
	— 美金	USD	2,840,250.37	兌換率	29.98		85,151	
	— 新幣	SGD	12,987.73	兌換率	22.28		289	
	— 日幣	JPY	424,117.00	兌換率	0.2760		117	
						\$	210,866	

台星科股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 108 年 12 月 31 日

明細表(二)

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
一般客戶：			
A客戶		\$ 187,219	
B客戶		38,902	
			每一零星客戶餘額 均未超過本科目金 額5%
其他		<u>53,078</u>	
		<u>279,199</u>	
關係人			
矽格股份有限公司		117	
台星科企業股份有限公司		<u>32,317</u>	
		<u>32,434</u>	
		<u>\$ 311,633</u>	

台星科股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表(三)

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少(註1)		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或	
	股數(仟股)	金額	股數	金額	股數	金額	股數(仟股)	持股比例	金額	單價	總價	質押情形	備註
台星科企業股份有限公司	310,000	\$ 3,271,369	-	\$ -	-	(\$ 31,800)	310,000	100%	\$ 3,239,569	\$ -	\$ 3,239,569	無	

註1：本期減少數包含被投資公司累積換算調整數及投資利益金額。

台星科股份有限公司
 不動產、廠房及設備變動明細表
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表(四)

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形
土地	\$ 194,924	\$ -	\$ -	\$ 194,924	無
房屋及建築	848,779	2,514	-	851,293	無
機器設備	3,510,289	143,654	(253,268)	3,400,675	無
辦公設備及其他設備	511,698	48,934	(94,755)	465,877	無
待驗設備	322	-	(322)	-	無
	<u>\$ 5,066,012</u>	<u>\$ 195,102</u>	<u>(\$ 348,345)</u>	<u>\$ 4,912,769</u>	

台星科股份有限公司
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國108年1月1日至108年12月31日

明細表(五)

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 752,381	\$ 32,136	\$ -	\$ 784,517	
機器設備	3,181,385	125,235	(250,215)	3,056,405	
辦公設備及其他設備	438,187	20,234	(95,077)	363,344	
	<u>\$ 4,371,953</u>	<u>\$ 177,605</u>	<u>(\$ 345,292)</u>	<u>\$ 4,204,266</u>	

台星科股份有限公司
營業收入明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表(六)

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
勞務收入：					
	測試收入	\$	794,335		
	其他		474,177		
		\$	<u>1,268,512</u>		

台星科股份有限公司
營業成本明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表(七)

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
折舊費用	\$ 281,172	
薪資支出	195,775	
材料	43,434	
修繕費	38,707	
水電瓦斯費	37,958	
其他	72,543	每一零星科目金額 均未超過本科目金 額5%
營業成本總計	<u>\$ 669,589</u>	

台星科股份有限公司
 推銷費用明細表
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表(八)

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 8,755	
其他		1,678	每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 10,433</u>	

台星科股份有限公司
 管理費用明細表
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表(九)

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 63,600	
董事固定薪酬		12,145	
其他		26,600	每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
		\$ 102,345	

台星科股份有限公司

研究發展費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表(十)

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 5,634	
保險費		445	
其他		662	每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 6,741</u>	

台星科股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表(十一)

單位：新台幣仟元

性質別	108年度			107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 195,775	\$ 77,989	\$ 273,764	\$ 176,651	\$ 73,126	\$ 249,777
勞健保費用	17,235	4,395	21,630	17,975	4,356	22,331
退休金費用	7,825	2,448	10,273	7,599	2,384	9,983
董事酬金	-	12,145	12,145	-	12,250	12,250
其他員工福利費用	9,118	1,975	11,093	10,068	2,066	12,134
折舊費用	281,172	4,463	285,635	166,383	5,406	171,789
攤銷費用	464	1,478	1,942	1,218	1,200	2,418

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數平均分別為318人及322人，其中未兼任員工之董事人數均為 8 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用1,022元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工福利費用937元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用883元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用795元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形11% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

六、本公司及其關係企業最近年度及截止年報刊印日止，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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	108.12.31	107.12.31	差異	
				金額	%
流動資產		4,206,648	3,636,955	569,693	15.66
不動產、廠房及設備		2,101,684	2,084,149	17,535	0.84
無形資產		32,132	20,815	11,317	54.37
其他資產		75,581	38,092	37,489	98.42
資產總額		6,416,045	5,780,011	636,034	11.00
流動負債		889,134	541,508	347,626	64.20
非流動負債		637,915	664,092	(26,177)	(3.94)
負債總額		1,527,049	1,205,600	321,449	26.66
歸屬於母公司業主之權益		4,888,996	4,574,411	314,585	6.88
股本		1,362,617	1,362,617	0	0.00
資本公積		366,243	366,243	0	0.00
保留盈餘		3,205,990	2,807,636	398,354	14.19
其他權益		(45,854)	37,915	(83,769)	(220.94)
庫藏股票		0	0	0	
非控制權益		0	0	0	
權益總額		4,888,996	4,574,411	314,585	6.88

前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

1. 無形資產：

本期無形資產較上期增加，主要為添購軟體費用增加所致。

2. 流動負債：

本期流動負債較上期增加，主要為應付購置設備款及應付所得稅增加所致。

3. 其他權益：

本期其他權益較上期減少，主要為本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

二、經營結果分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度		差異	
	108 年度	107 年度	金額	%
營業收入淨額	2,942,669	2,869,643	73,026	2.54
營業成本	2,059,476	2,208,110	(148,634)	(6.73)
營業毛利	883,193	661,533	221,660	33.51
營業費用	227,577	225,693	1,884	0.83
營業利益	655,616	435,840	219,776	50.43
營業外收入及支出	85,017	20,372	64,645	317.32
本期稅前淨利	740,633	456,212	284,421	62.34
所得稅費用(利益)	172,990	126,392	46,598	36.87
本期淨利	567,643	329,820	237,823	72.11
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(89,544)	102,151	(191,695)	(187.66)
本期綜合損益總額	478,099	431,971	46,128	7.24

1. 前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

(1) 營業毛利：

本期營業毛利較去年同期增加，主要因為本期營業收入較上期增加及本期折舊費用較上期減少所致。

(2) 營業外收入及支出：

本期營業外收入及支出較去年同期增加，主要為本期處分不動產、廠房及設備利益增加及利息支出減少所致。

(3) 所得稅費用(利益)：

本期所得稅費用較去年同期增加，主要為本期獲利增加致使當期所得稅費用增加所致。

(4) 其他綜合(損)益(稅後淨額)：

本期其他綜合(損)益(稅後淨額)較去年同期減少，主要為國外營運機構財務報表換算之兌差額減少所致。

2. 預期銷售數量與其依據：

本公司係依照營運計畫，考量產業規劃及過去經營績效為依據並訂定年度銷售目標。

3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

為使公司能夠提供更廣泛的服務及客戶群更多元化及提昇市場競爭力，矽格股份有限公司收購本公司大股東股權後成為最終控股公司，加強集團有效資源運用及互補性。本公司之財務狀況良好，未來將視市場需求變動狀況及客戶產品服務需求，將延伸封測試服務範疇並提供客戶產品可靠度驗證服務及失效分析服務等更深入的整合服務，擴大市場佔有率，使公司營運應會持續成長。

三、現金流量分析

(1) 最近年度現金流量變動分析

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	全年因投資及籌資活動淨現金流量	匯率變動對現金及約當現金之影響	現金剩餘數額	現金不足餘額之補救措施	
					投資計劃	理材計劃
1,275,492	1,013,721	(1,846,671)	(11,123)	431,419	-	-

現金流量變動分析：

1. 營業活動淨現金流量流入主要係本年度折舊及獲利成長，使營業活動產生現金流入。
2. 投資活動淨現金流出主要係資本支出增加及按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。
3. 籌資活動淨現金流出主要係償還銀行借款及發放股息所致。

(2) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘數額	現金不足餘額之補救措施	
				投資計劃	理材計劃
431,419	1,242,900	(1,213,800)	460,519	-	-

現金流量情形分析：

1. 營業活動：預計產生營業收入及獲利使營業活動淨現金流入。
2. 投資活動：預計購置固定資產，將產生淨現金流出。
3. 理財活動：預計發放現金股利及償還長短期借款，將產生淨現金流出。

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

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及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

1. 轉投資政策

本公司基於營運考量，主要投資於本業相關領域，使公司能夠提供更廣泛的服務及客戶群更多元化，目前100%持有轉投資台星科企業股份有限公司之主要業務為晶片凸塊及晶圓之封裝服務等。

2. 轉投資獲利或虧損情形及改善計畫

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	轉投資事業名稱	108 年度認列獲利(虧損)金額	獲利或虧損主要原因	其改善計畫
台星科(股)公司	台星科企業(股)公司	165,193	台星科企業(股)公司 108 年度營業額雖較上期下降 1.4%，因營運成本控管得宜產生獲利。	不適用。

3. 未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項目/年度	107 年度	108 年度
營業收入淨額	2,869,643	2,942,669
利息費用淨額	24,574	14,102
利息費用佔營業收入淨額(%)	0.86%	0.48%
兌換(損失)利益淨額	4,740	(4,442)
兌換損益佔營業收入淨額(%)	0.17%	-0.15%

(1) 利率變動

本公司固定資產的投資金額較大，資金來源除自有資金外，以銀行借款為主，故本公司損益受到利率變動之影響。本公司隨時注意市場利率變化，並與銀行保持良好關係以取得較優惠之借款利率，視利率條件適時調整銀行借款額度及洽談新銀行取得優惠之借款條件，以降低利率變動對公司財務之影響，故預期利率變動不致公司損益產生重大風險。

(2) 匯率變動

本公司營業收入主要以美金計價，收入來源主要為美金幣別為主，然而公司部份機器設及原物料為國外進口以美元計價，因同具有美金部位，雖然產生互抵效果，本公司損益人仍受到匯率變動之影響。

本公司為降低匯兌風險，除蒐集往來銀行所提供國際金融、匯率、利率之資料，做為參考結匯及支付貨款時點外其因應匯率變動之採取具體具體措施如下：

- 為達避險效果，以收到之外幣貨款支付進口之機器設備款，藉由外幣資產負債之互相抵銷，以降低匯率變動之風險。
- 持續留意國際金融狀況，多方收集匯率變動資訊，彙總加以研判匯率之走勢，以作為因應匯率變動之參考。
- 與往來銀行的外匯部門保持密切聯繫，以了解匯動變動的走勢，做為即時/遠匯買賣及結匯之參考依據。

(3) 本公司將視未來通貨膨脹或緊縮情形調整產品售價及降低生產成本以因應市價變化。

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

本公司並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事，本公司資金貸與他人及背書保證之對象為子公司，其財務業務狀況正常，並遵循相關法令及「資金貸與他人及背書保證作業程序」辦理，因此無產生損失情況之可能。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司將持續進行封裝測試新製程、新技術之研發及引進，未來將配合客戶新產品之要求朝多功能、高速化、高信賴度及高精密度化發展方向，積極研發及引進新技術。未來投入之研發費用預估佔年度營收淨額 2% 之水準。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而影響公司財務及業務之情事。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，並評估其對公司營運所帶來之影響，惟最近年度並無重大科技改變對本公司財務業務有重大影響之情事。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創業以來，即持續積極強化公司內部管理及提升品質管理能力，最近年度本公司之企業形象並無重大改變，市場上亦無任何不利企業形象之相關報導。

7. 進行併購之預期效益及可能風險：

本公司截至年報刊印日止，並無任何併購計畫。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司目前並無擴充廠房計畫。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

為因應市場需求變化頻繁，本公司營運所需之各項主要材料皆有多家供應商穩定供貨，且每年都有計畫性的評估新供應商，並積極尋找新合格之供應商及替代材料，公司主要材料供應商皆為國際知名大廠其財務健全，持續供給材料無慮，故無進貨集中之風險。

公司自民國一〇四年八月五日起與 STATS ChipPAC Ltd. 簽署五年技術服務合約，自合約簽訂日起五年，由合併公司保留產能以提供 STATS ChipPAC Ltd. 晶圓封裝及測試服務。除提供 STATS ChipPAC Ltd. 晶圓封裝及測試服務外，同時公司在調配剩餘產能基礎上，積極開發新客戶服務，以提昇整體競爭利基分散銷貨集中所面臨之風險。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

11. 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

12. 訴訟或非訟事件之處理情形：無。

13. 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：

資安風險評估分析及其因應措施

台星科建置了完整高效益的網路及資訊安全防護系統，藉以過濾惡意軟體及病毒的攻擊，保護公司的生產製造、財務會計及企業資源規劃等重要系統的功能運作，以期降低不可預期的天然災害或人為疏失所造成的資訊系統中斷風險。

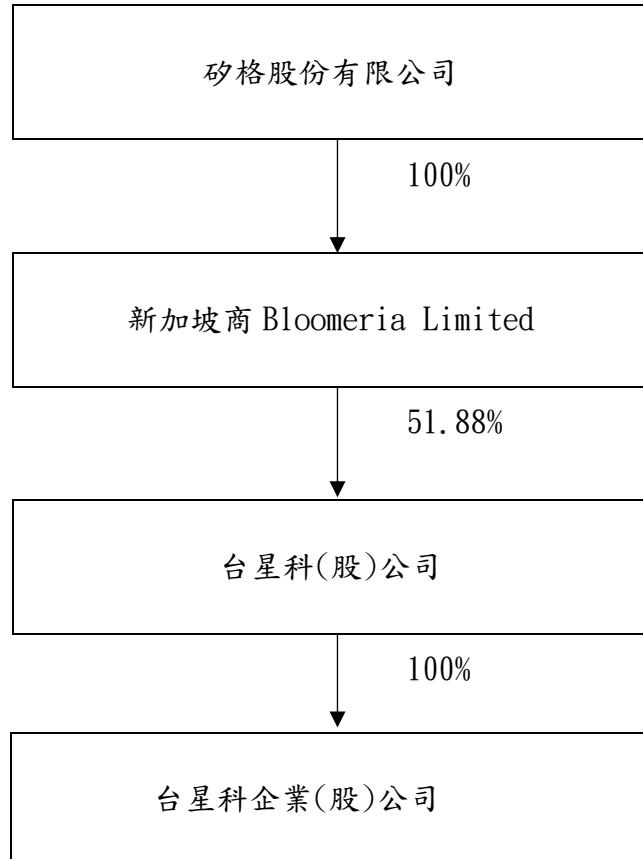
為減輕因資訊系統中斷而導致生產停擺的風險，台星科持續投入於消除系統單點失效、更新安全性修正程式、建置高可用性備援架構、快速還原之無磁帶化備份系統，以及廠區外的異地備份存放機制，以確保能達到最大資料保全程度及生產影響的最小化。

此外，在新進員工到職訓練項目，實施資訊安全教育及導讀資訊安全規範，並於每年度進行全員資訊安全宣導及測驗，成績納入員工考核評分，以全面提升員工資訊安全意識。科技面及管理面雙管齊下，相輔相成，以達成對客戶的承諾。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

1. 關係企業組織圖



2. 關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
台星科企業(股)公司	94.09.29	新竹縣芎林鄉華龍村鹿寮坑176-5號	新台幣 3,100,000 仟元	錫鉛凸塊及覆晶技術 封裝服務

3. 推定為有控制與從屬關係者：無。

4. 整體關係企業經營業務所函蓋行業：

本公司及本公司之關係企業經營業務函蓋錫鉛凸塊、覆晶技術封裝服務及半導體測試服務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

108年12月31日；單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
台星科企業 (股)公司	董事長	台星科(股)公司代表人:黃興陽	3,100,000	100%
	董事	台星科(股)公司代表人:翁志立		
	董事	台星科(股)公司代表人:吳敏弘		

6. 各關係企業營運概況：

108年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期淨利 (稅後)
台星科企業 (股)公司	3,100,000	4,227,786	988,217	3,239,569	1,758,498	176,811	165,193

7. 關係企業合併財務報告

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之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。(詳第78頁)

8. 關係報告書

台星科股份有限公司

(股票代號：3265)

關係報告書

108 年度

台星科股份有限公司

關係報告書聲明書

本公司民國 108 年度(自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。



公司名稱：台星科股份有限公司

負責人：黃 興 陽



中華民國 109 年 3 月 9 日

台星科股份有限公司
關係報告書會計師複核報告

資會綜字第 19008485 號

台星科股份有限公司 公鑒：

台星科股份有限公司編製民國 108 年度之關係報告書，係依據「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」之規定編製，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊複核完竣。

依本會計師複核結果，台星科股份有限公司民國 108 年度之關係報告書業依「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」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

資誠聯合會計師事務所

李典易

李典易



會計師

江采燕

江采燕



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 109 年 3 月 9 日

台星科股份有限公司

108 年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司之關係概況

本公司係為矽格股份有限公司(以下簡稱「矽格公司」)之從屬公司，其資料如下：

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
矽格公司	對本公司有控制力 之最終母公司	綜合持股 70,694,438(註)	綜合持股比例 51.88%(註)	-	董事長 董事 董事 董事 董事	黃興陽 吳敏弘 葉燦鍊 郭旭東 謝照宏

註：矽格公司於民國 106 年 10 月 13 日取得本公司之母公司 Bloomeria Limited 之控制權，並間接取得本公司 51.88% 股權，成為本公司之最終母公司。

二、交易往來情形

本公司與控制公司矽格公司之交易往來情形如下：

(一) 進、銷貨交易情形：請詳附表一。

(二) 財產交易：請詳附表二。

(三) 資金融通情形：無。

(四) 資產租賃情形：請詳附表三。

(五) 其他重要交易往來情形：無重大交易往來情形。

三、背書保證情形：無。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

附表一

進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利率	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
銷貨	\$1,574	0.12%	12%	註 1	月結 30 天	註 1	月結 30~90 天	註 1	\$ 117	0.04%	\$ -	-	\$ -	無

註 1：商品及勞務係按一般商業條款和條件向關係人購買。

附表二

財產交易

單位：新台幣仟元；%

交易類型 (取得或處分)	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	交付或付款條件	價款收付情形	處分損益	前次移轉資料				交易決定方式	價格決定之參考依據	其他約定事項
							所有人	與公司關係	移轉日期	金額			
處分	機器設備	2019年1月	\$ 26,108	月結30天	已收款	\$ 26,108	設備供應商	無	2004年8月	\$ 88,271	總經理	雙方協議決定	無
處分	機器設備	2019年3月	25,847	月結30天	已收款	25,847	設備供應商	無	2004年10月	85,494	總經理	雙方協議決定	無
處分	機器設備	2019年7月	5,591	月結30天	已收款	2,537	設備供應商	無	2013年3月	14,897	總經理	雙方協議決定	無
取得	機器設備	2019年9月	9,821	月結30天	已付款	-	設備供應商	無	2007年10月	28,495	總經理	雙方協議決定	無
取得	機器設備	2019年9月	67	月結30天	已付款	-	設備供應商	無	2010年9月	193	總經理	雙方協議決定	無

附表三

資產租賃情形

單位：新台幣仟元；%

交易 類型	標的物		租賃期間	租賃 性質	租金決定	收取(支 付)方法	與一般租 金水準之 比較	本期租金 總額	本期收付 情形	其他約定事項
	名稱	座落								
承租	機器 設備	本公司	2018年11月至 2019年9月	營業 租賃	雙方協議決定	按月支付	正常	\$ 2,154	已全數支付	無

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事件：無。
- 六、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：不適用。

台星科股份有限公司



董事長：黃興陽

