股票代號:2344

winbond

We Deliver

華邦電子股份有限公司
民國一〇八年年報

中華民國一〇九年三月三十一日刊印

公開資訊觀測站網址：http://mops.twse.com.tw

本公司年報網址：https://www.winbond.com

一、本公司發言人
姓名：黃求己
職稱：營運管理中心 副總經理
電話：(03)567-8168
電子郵件信箱：CCHuan15@winbond.com

二、本公司代理發言人
姓名：范祥雲
職稱：DRAM產品事業群 副總經理
電話：(03)567-8168
電子郵件信箱：HYFan@winbond.com
姓名：周致中
職稱：財務處 處長
電話：(03)567-8168
電子郵件信箱：CCChou4@winbond.com

三、本公司之地址及電話
總公司及中科廠區：台中市大雅區中部科學工業園區科雅一路8號
電話：(04)2521-8168
竹北辦公室：新竹縣竹北市文興路二段539號
文興LAB：新竹縣竹北市文興路二段186號
電話：(03)567-8168
台北辦公室：台北市中山區敬業一路192號2樓
台北市信義區松智路1號26樓
電話：(02)8177-7168

四、股票過戶機構
名稱：華邦電子股份有限公司 股務辦事處
地址：台北市內湖區行善路398號8樓
電話：(02)2790-5885
網址：http://stock.walsin.com

五、最近年度財務報告簽證會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名：徐文亞、余鴻賓會計師
地址：台北市信義區松仁路100號20樓
電話：(02) 2725-9988
網址：http://www.deloitte.com.tw

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式
交易場所名稱：盧森堡證券交易所Luxembourg Stock Exchange
網址：https://www.bourse.lu

七、公司網址：http://www.winbond.com

目　　錄

致股東報告書 1

公司簡介 3

公司治理報告
一、組織系統 4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 13
四、公司治理運作情形 17
五、會計師公費資訊 36
六、更換會計師資訊 36
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 37
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 37
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 38
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數 39

募資情形
一、資本及股份 40
二、公司債辦理情形 43
三、特別股辦理情形 43
四、海外存託憑證辦理情形 43
五、員工認股權憑證辦理情形 44
六、限制員工權利新股辦理情形 44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 44
八、資金運用計劃執行情形 44

營運概況
一、業務內容 46
二、市場及產銷概況 49
三、從業員工 52
四、環保支出資訊 53
五、勞資關係 53
六、重要契約 55
七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難及對本公司財務狀況有重大影響之情事 56

財務概況
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見 57
二、最近五年度財務分析 59
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 61
四、最近年度合併財務報告 62
五、最近年度個體財務報告 149

財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項

一、財務狀況 219
二、財務績效 219
三、現金流量 220
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 220
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 220
六、風險事項分析及評估 221
七、其他重要事項 224

特別記載事項

一、關係企業相關資料 225
二、私募有價證券辦理情形 230
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 230
四、其他必要補充說明事項 230
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 230

致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國 108 年受中美貿易戰和地緣政治風險增溫等影響，全球經濟成長趨緩；記憶體產業受總體經濟影響，庫存去化緩慢、市場需求不如預期，影響公司全年營運表現。華邦秉持多元化市場布局、客戶夥伴合作關係、高附加價值產品以及彈性謹慎的產能政策，持續展現穩健的營運績效。

財務表現

民國 108 年華邦合併營收為新台幣 488 億元，較 107 年減少 5%。以合併報表而言，記憶體產品佔營收比重為 79%、邏輯產品為 21%；毛利率為 27%、營業利益率為 3%；稅後淨利為新台幣 14.8 億元，較 107 年減少 81%，每股盈餘新台幣 0.32 元。

市場與產品應用

民國 108 年華邦 Code Storage Flash 產品營收創歷史新高，佔華邦記憶體營收達 51%，並且第一次超越 DRAM 營收，成為最大的一個事業。華邦 Code Storage Flash 事業，長期以高品質且高效能的產品耕耘市場，與國際大廠客戶建立緊密夥伴關係，其中 NOR Flash 更為全球第一的領導廠商，亦為華邦穩健成長的主要動能。DRAM 產品佔記憶體營收 49%，華邦目前為全球前五大 DRAM 自有品牌廠商，專注於利基型 DRAM 產品的研發設計、生產製造與銷售服務，以精微化策略成功經營市場區隔並佔有一席之地。

以應用面而言，華邦產品均衡分布於四大電子產品線，並持續優化產品組合。民國 108 年行動網路蓬勃成長，通訊產品佔記憶體營收比重略增至 30%；消費性產品維持為 28%；受到 PC 相關應用出貨量減少，電腦及周邊產品應用佔比由前一年度的 26%減少為 22%。在高規格且高品質的車用和工業用產品領域，目前佔記憶體營收比重 20%，預期未來仍持續拓展以維持成長力道。

產能規劃

民國 108 年華邦中科廠月產能已提升至 5.4 萬片，華邦將運用工業 4.0、智慧製造實力和彈性生產特性，持續提升中科廠產能，以期用最少的投入極大化現有產能，屆時將為公司帶來令人值得期待的成長動能，進一步提升華邦在記憶體產業的市佔率及市場地位。

創新產品與技術開發

華邦擁有自有記憶體製程技術，並戮力於創新產品的研發以因應未來萬物聯網及邊緣計算應用帶來的產品轉換需求。Flash 方面，繼推出低功耗的 NOR Flash 之後，華邦進一步發表具備高速度及高品質特性的 SLC NAND，以增加產品的應用領域。在 DRAM 部份，華邦開發新一代具獨特省電功能的 LPDDR4 產品，運用低功耗、高頻寬和更佳資料傳輸率等特性來提升產品效能。另外，亦跨足低腳數且易於設計應用的 HyperRAM，顯著提升 IoT 終端裝置及人機介面裝置效能，體現綠色科技的經營理念。

民國 108 年 25nm 製程已進入量產，華邦將持續投入自有先進技術開發，預期在 20nm 的 DRAM 新製程良率具備生產效益時，進入規模量產，為華邦長遠的發展奠定良好的基礎與成長動能。此外在 Flash 製程方面，華邦亦順應市場未來高容量需求，持續進行 45nm NOR Flash 產品開發。華邦孜孜不倦於累積研發實力，期望以厚實的核心技術，提高產品附加價值，為華邦和客戶帶來與時俱進的科技競爭力。

榮譽與獎項

民國 108 年華邦在品質認證及永續發展獲得多項榮譽獎項，其中品質認證方面，華邦為台灣第一家榮獲全球車用電子最高安全標準 ISO 26262 道路車輛功能安全流程證書之車用記憶體製造商，提升車用電子產品的可靠度和安全性，為國際車廠信賴的合作夥伴。

永續發展方面，華邦榮獲第 12 屆台灣企業永續獎 (Taiwan Corporate Sustainability Awards, TCSA) 之「企業永續報告金獎」，表彰華邦在企業社會責任與永續發展議題上，持續發揮企業領導作用和正面影響力。

未來展望

科技發展持續帶動社會成長契機，在 IoT、AI 和 5G 等趨勢新興應用蓬勃發展下，科技創新除了發展資訊安全、智能雲端、終端感測和邊際運算等應用，亦將重視科技倫理與生態反撲等反思。華邦秉持企業發展和永續環境的企業理念，開發低耗能、安全性且高效能等創新產品，提供客戶最適解決方案，為股東、客戶和員工創造最大的價值，期許成為以綠色半導體技術豐富人類生活的隱形冠軍，更符合社會對永續企業的冀望與支持。

董事長

公司簡介

(一)設立日期及公司沿革

華邦成立於民國 76 年 9 月，民國 84 年於台灣證券交易所掛牌上市。企業總部座落於台灣中部科學園區。

華邦電子是一家專業的利基型記憶體 IC 設計、製造與銷售公司，從產品設計、技術研發、晶圓製造到自有品牌行銷全球，華邦致力提供全球客戶全方位利基型記憶體解決方案服務。

華邦核心產品包含快閃記憶體（Code Storage Flash Memory）、利基型記憶體（Specialty DRAM）及行動記憶體（Mobile DRAM），運用技術自主之優勢及謹慎規劃的產能策略，建立極具彈性的生產體系，並發揮產品組合相乘所產生之綜效，充分滿足客戶多元化需求、落實自有品牌之發展。

本公司的快閃記憶體（Code Storage Flash Memory）聚焦於中低容量產品，提供規格完整的串列式快閃記憶體（Serial Flash）產品，滿足小尺寸封裝規格，具有腳數低、體積小、成本低的特性；亦提供串列式（SPI）NAND 型及單層式（SLC）NAND 型快閃記憶體以滿足客戶更多的編碼儲存需求。華邦編碼型快閃記憶體產品在電腦周邊、行動裝置、消費電子等市場擁有相當的市佔率，並且積極拓展應用於多樣性之車用電子、物聯網和穿戴裝置等應用領域。華邦以所擅長的高性能和低功耗記憶體核心設計技術，結合自有十二吋晶圓廠之生產優勢，推出包含利基型記憶體（Specialty DRAM）和行動記憶體（Mobile DRAM）之全系列自有產品，專注於品牌客戶及以品質需求導向的產品應用，除了在手持裝置應用、消費電子及電腦周邊市場都能見到華邦的產品外，更佈局於良品裸晶、車用、工業用電子等高門檻、高品質要求的應用。

為了使服務的觸角延伸更廣闊，華邦除了在美國、日本、中國大陸、香港、以色列等地均設有據點，更積極在各國開發經銷商，以組織健全的專業行銷團隊，就近服務客戶，擴大產品銷售的深度和廣度。在品質方面，透過嚴密的生產流程控制與品管作業，強化在良率分析、供應鏈管理與客戶滿意度之成效，長期建立了優良的口碑，並獲得 ISO 9001、ISO26262、 IATF 16949、QC 080000、ISO 14001、OHSAS 18001 等國際品質認證。

華邦將持續以客戶服務為導向，並集中資源於具競爭力的市場，同時運用先進的半導體設計及生產技術，結合員工的創意及智慧，將「誠信經營、當責團隊、熱情學習、積極創新、永續貢獻」工作文化的核心價值觀，落實於各項經營活動中，共同達成公司目標，努力朝向世界一流的產品方案供應商目標邁進。

(二)最近年度及截至年報刊印日止對業務有重大影響事項

1.自主研發 25 奈米 DRAM 製程技術，於 108 年順利發表一系列產品，持續挹注營運表現。

2.中科 12 吋廠營運效率提升，108 年將中科 12 吋晶圓廠總產能由每月 5.2 萬片提升至年底每月 5.4 萬片。

(三)最近年度及截至刊印日止重大轉投資關係企業情形

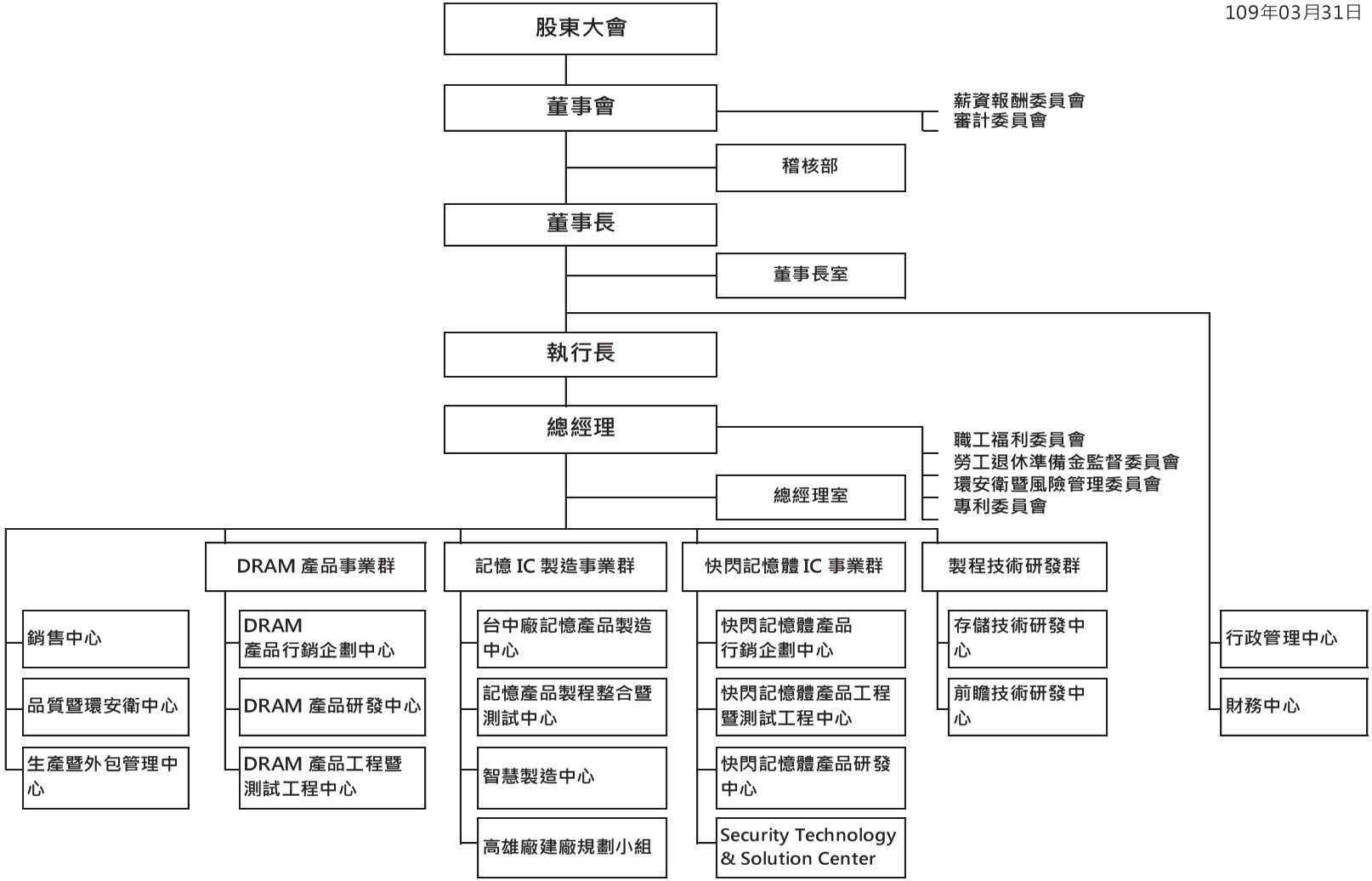
本公司轉投資關係企業狀況請參閱本手冊第 225-230 頁。

公司治理報告

(一)組織系統

1.組織結構

109年03月31日



2.各主要部門所營業務

單位名稱		所營業務內容
稽核部		一、內部稽核作業之規劃與執行 二、內控自評作業之規劃與執行 三、公司規章審查
行政管理中心		一、以具成本效益的方式提供安全、舒適的工作環境，協助各單位達成公司整體營運目標。 二、提供資訊軟、硬體系統，協助相關單位提升生產力與營運績效。 三、提供法務及智慧財產權(IP)諮詢支援與管理，協助相關單位運作與提升營運績效。 四、負責供應鏈管理，協助各單位達成公司整體營運目標。
財務中心		一、會計制度及稅務之規劃與作業執行 二、預算、成本之規劃與評量 三、公司資金規劃、調度與投資管理 四、投資人關係及股務作業之規劃與執行
銷售中心		一、負責全球（Foundry 除外）銷售業務 二、負責新客戶開發與新產品推廣 三、負責年度業績目標的達成 四、負責代理商與經銷商管理 五、負責應收帳款的回收
品質暨環安衛中心		一、負責公司品質政策之規劃與執行 二、擬定與執行品質指標及維護品質系統 三、透過品質管理系統的不斷改善及教育訓練，提昇人員品質專業能力，持續改善產品的品質水準 四、負責內部品質管理及對外品質保證，可靠度保證及品質訴願之處理 五、管理外包品質 六、督導執行有效的環安衛計劃及風險管理措施，建立符合環保法規及國際規範的工作環境並降低公司營運風險
生產暨外包管理中心		一、生產計劃之規劃執行與產銷協調 二、原物料及零配件計劃之規劃與執行 三、外包加工產能與生產計劃之規劃與執行 四、外包供應商管理與品質管控 五、外包流程與生產程序之簡化 六、新型 IC 構裝技術之引進及驗證
DRAM 產品事業群	DRAM 產品行銷企劃中心	一、DRAM 中長期策略規畫與執行 二、客戶導入、產品推廣與市場行銷 三、DRAM 新產品計劃與產品管理 四、產品生產組合最佳化與產能規畫 五、策略客戶與第三方夥伴經營 六、DRAM 市場之趨勢分析 七、產品客戶端應用問題之排除及錯誤分析
	DRAM 產品研發中心	一、DRAM 產品研發 二、改善 DRAM 產品設計平台 三、改善 DRAM 產品的品質並提升競爭力 四、產品規格確認與建立市場藍圖 五、客戶反應之故障分析 六、電路設計及佈局之資源規劃運用 七、統籌所有研發人力配置與 OEM 計劃支援 八、外站研發人員規劃及管理
	DRAM 產品工程暨測試工程中心	一、產品性能驗證 二、產品良率提升 三、產品品質提升 四、產品失效分析 五、有效率的產品測試 六、先進產品測試技術開發 七、製程開發驗證
記憶 IC 製造事業群	台中廠記憶產品製造中心	一、晶圓廠之設置、空積及陳列規劃 二、晶圓廠預算/成本結構分析 三、晶圓廠製程設備廠務與生產系統設置與規劃 四、晶圓廠新產品與新技術引進與量產 五、廠務系統與晶圓廠設備運轉與維護 六、晶圓廠品質系統建置 七、廠務與晶圓廠環安衛系統規劃與風險管理 八、廠務系統與晶圓廠節能減廢並符合法規準則 九、晶圓廠工業 4.0 精準生產效率提升與自動化

單位名稱		所營業務內容
	記憶產品製程整合暨測試中心	一、新製程/產品之轉移與導入 二、良率及品質提升之製程規劃與驗證 三、製程監測系統之規劃與執行 四、製程流程最佳化分析與改善 五、衍生製程開發與管理 六、測試生產之規劃與執行 七、華東廠區測試生產之規劃與管理 八、測試生產自動化建立與提升
	智慧製造中心	一、工廠自動化相關系統建置及維護 二、工廠管理資訊系統建置及維護 三、良率提升系統建置及維護 四、自動搬運及倉儲系統建置及維護 五、工廠品質相關系統建置及維護 六、測試生產系統建置及維護 七、封測外包資訊系統建置及維護 八、客戶生產及工程報表支援 九、大數據及人工智慧技術開發與應用
	高雄廠建廠規劃小組	一、高雄廠建廠規劃與執行 二、產能最適化模擬與規劃 三、新製程/新產品導入與良率提升
快閃記憶體 IC 事業群	快閃記憶體產品行銷企劃中心	一、Flash 新產品之規劃 二、Flash 產品之開發管理 三、Flash 產品之推廣 四、Flash 產品之生產組合最佳化 五、Flash 市場之趨勢分析
	快閃記憶體產品工程暨測試工程中心	一、快閃記憶體產品設計、測試及產品驗證 二、導入新產品量產，並改善產品良率、品質、成本及生產流程，以滿足客戶需求
	快閃記憶體產品研發中心	一、以創新的設計與技術，提供高速度、高品質、低功率以及低電壓的位碼儲存記憶體 二、開發具有競爭力以及附加價值的產品設計 三、創造令使用者滿意的 EDA/CAD 解決方案以及環境，以供產品設計 四、產出產品設計所需要的關鍵文件 五、管理設計的智慧財產以及提供設計服務支援
	Security Technology & Solution Center	一、安全技術的發展與業務策略規劃 二、協助發展安全技術 三、開發及拓展安全記憶體與安全元件之業務
製程技術研發群	存儲技術研發中心	一、發展具競爭力之技術以提高華邦在編碼儲存記憶體之市場地位 二、新技術包含但不限於 NAND、NOR、RRAM 等 三、設計與開發記憶體細胞元及周邊元件 四、達成產品良率及可靠性目標並移轉量產 五、支援客戶產品測試服務與故障分析相關事項 六、支援全公司 SPICE model 參數萃取及 TCAD 元件模擬 七、支援全公司 ESD/LU 設計與產品分析
	前瞻技術研發中心	一、發展具競爭力之技術以提高華邦在低密度記憶體之市場地位 二、發展具競爭力之技術以提高華邦在工作記憶體之市場地位 三、新技術包含但不限於 DRAM、3D 列印等 四、設計與開發記憶體細胞元及周邊元件 五、達成產品良率及可靠性目標並移轉量產 六、發展與支援全公司 OPC 技術 七、發展與支援全公司模組技術

(二)董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事資料(一)

109 年 3 月 31 日

職稱		國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任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
								股數	持股比率(註 1)	股數	持股比率(註 2)	股數	持股比率(註 2)	股數	持股比率(註 2)			職稱	姓名	關係	
董事長		中華民國	焦佑鈞	男	106.06.13	3 年	76.09.04	58,264,955	1.63%	63,472,995	1.59%	11,778,797	0.30%	-	-	美國華盛頓大學電機碩士及管理學院研究 華新麗華(股)公司董事長 新唐科技(股)公司董事長	註 3	董事兼任行政總監 董事	靳蓉 馬維欣	配偶 姻親	註 15
副董事長		中華民國	蘇源茂	男	106.06.13	3 年	106.06.13	1,330,859	0.04%	801,279	0.02%	-	-	-	-	美國南加州大學電機工程學碩士 交通大學電子工程學學士 華邦電子(股)公司副執行長	註 4	無	無	無	無
董事		中華民國	靳蓉	女	106.06.13	3 年	85.04.09	10,720,537	0.30%	11,778,797	0.30%	63,472,995	1.59%	-	-	美國華盛頓大學應用數學碩士 台灣大學數學系學士 華邦電子(股)公司行政總監(現任)	註 5	董事長兼任執行長 董事	焦佑鈞 馬維欣	配偶 姻親	無
獨立董事		中華民國	蔡豐賜	男	106.06.13	3 年	103.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學計算與控制工程系 華孚科技(股)公司董事長及執行長(現任) 本公司薪資報酬委員會召集人(現任)	註 6	無	無	無	無
獨立董事		中華民國	徐善可	男	106.06.13	3 年	103.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	政大企研所碩士及美國華頓學院進修班 華晶科技(股)公司董事長 台灣光罩(股)公司董事長 世紀民生科技(股)公司董事長 瀚薪科技(股)公司董事長 (現任) 本公司審計委員會召集人 (現任)	註 7	無	無	無	無
獨立董事		中華民國	許介立	男	106.06.13	3 年	103.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	日本早稻田大學國際經營所 康舒科技(股)公司董事及總經理(現任)	註 8	無	無	無	無
獨立董事		中華民國	左大川	男	108.06.14	3 年	108.06.14	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州大學柏克萊分校材料科學暨工程博士 美國 WaferTech 公司總經理 應用材料公司 CVD 部門總經理 台積電公司營運組織資深副總經理	註 9	無	無	無	無
董事		中華民國	馬維欣	女	106.06.13	3 年	106.06.13	-	-	-	-	25,609,166	0.64%	-	-	清華大學人文學院哲學博士 北京大學高級管理人員工商管理碩士 美國加州大學柏克萊分校東方語文系 和鑫光電(股)公司董事長(現任)	註 10	董事長兼任執行長 董事	焦佑鈞 靳蓉	姻親 姻親	無
董事		中華民國	林之晨	男	106.06.13	3 年	106.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	台大化工學士 美國紐約大學史登商學院企管碩士 台灣大哥大(股)公司總經理(現任)	註 11	無	無	無	無
董事	法人	中華民國	華新麗華(股)公司	-	106.06.13	3 年	76.09.04	811,327,531	22.66%	883,848,423	22.21%	-	-	-	-	-	註 12	-	-	無	無
	代表人	中華民國	潘思如	女	106.06.13	3 年	106.06.13	10,131	0.00%	11,036	0.00%	-	-	-	-	政治大學會計系	註 13	無	無	無	無

註 1：選任時持有股份之「持股比率」欄係以當期已發行普通股股數 3,580,000,193 股為基準。

註 2：「持股比率」欄係以 109 年 3 月 31 日已發行普通股股數 3,980,000,193 股為基準。

註 3：兼任本公司執行長。兼任金鑫投資(股)公司、澄和投資(股)公司董事長。兼任新唐科技(股)公司、華新麗華(股)公司、華新科技(股)公司、神達投資控股(股)公司、聯亞科技(股)公司、金澄建設(股)公司、Landmark Group Holdings Ltd.、Peaceful River Corp.、Winbond International Corporation、Winbond Electronics Corporation America、Great Target Development Ltd.、Marketplace Management Limited、Nuvoton Investment Holding Ltd.及松勇投資(股)公司董事。兼任 Goldbond LLC 經理人。兼任臺灣水泥(股)公司獨立董事、審計委員會委員及薪資報酬委員會召集人及聯強國際(股)公司獨立董事、審計委員會委員及薪資報酬委員會召集人。

註 4：兼任新唐科技(股)公司董事長暨執行長。兼任華邦集成電路(蘇州)有限公司董事。

註 5：兼任松智控股有限公司、華邦電子(香港)有限公司及華寶保種育種(股)公司董事長。兼任新唐科技(股)公司、Peaceful River Corp.、Winbond Electronics Corporation. America 及芯唐電子科技(香港)有限公司董事。兼任慶安投資(股公司、佑祥投資(股)公司、澄和投資(股)公司、Winbond Electronics Corporation Japan、芯唐電子科技(上海)有限公司及華邦集成電路(蘇州)有限公司監察人。

註 6：兼任豐達科技(股)公司董事長。兼任神基科技(股)公司副董事長。

註 7：兼任捷鼎國際(股)公司、怡忠科技(股)公司、友元投資(股)公司、福潤投資(股)公司董事長。兼任新唐科技(股)公司獨立董事。兼任事欣科技(股)公司、宜鼎國際(股)公司、越峯電子材料(股)公司及寶悅投資有限公司董事。

註 8：兼任金寶生物科技(股)公司、金寶電子工業(股)公司、誠宇創業投資(股)公司、網路家庭國際資訊(股)公司、麗寶大數據(股)公司、誠品生活(股)公司、康展電子(東莞)有限公司、康舒電子(東莞)有限公司、康舒電子(武漢)有限公司、AcBel (USA) Polytech Inc.、AcBel Polytech (SAMOA) Investment Inc.、AcBel Polytech (Singapore) Pte Ltd.、AcBel Polytech (UK) Limited、AcBel Polytech Japan Inc.及 Power Station Holdings Ltd 董事。兼任新唐科技(股)公司及協益電子(股)公司獨立董事。兼任富寶投資(股)公司及台亞衛星通訊(股)公司監察人。兼任康展電子(東莞)有限公司、康舒電子(東莞)有限公司、康舒電子(武漢)有限公司總經理。。

註 9：兼任建碁(股)公司獨立董事。

註 10：兼任信石躍馬投資(股)公司、躍馬壹號投資(股)公司、白石(股)公司及金蘋果投資(股)公司董事長。兼任瀚宇彩晶(股)公司及華新麗華(股)公司董事。

註 11：兼任之初創業投資管理顧問(股)公司及本慧創業投資(股)公司董事長。兼任富邦媒體科技(股)公司董事。兼任 TiEA 台灣網路暨電子商務產業發展協會常務理事。

註 12：兼任華拓綠資源(股)公司、瀚宇彩晶股(股)公司、華新科技(股)公司、華東科技(股)公司、金澄建設(股)公司、華新力寶工業公司、P.T. Walsin Lippo Kabel、銘懋工業(股)公司、華新電通(股)公司、環宇投資(股)公司、漢友創業投資(股)公司、金鑫投資(股)公司、華科采邑(股)公司、廣泰金屬工業(股)公司、壹柒聯合貿易(股)公司董事。兼任中台科技開發工程(股)公司及華寶保種育種(股)公司監察人。

註 13：擔任華新麗華(股)公司總經理室幕僚長。兼任華新電通(股)公司、銘懋工業(股)公司、南京華新有色金屬有限公司、江陰華新鋼纜有限公司、環宇投資(股)公司、華新力寶工業公司、Borrego Solar Systems, Inc. 董事。兼任華拓綠資源(股)公司、中台科技開發工程(股)公司及華寶保種育種(股)公司監察人。兼任好樣聚落南京商業管理有限公司、好樣華采南京文化藝術有限公司、西安華新金屬製品有限公司、西安綠晶科技有限公司、西安華新光電有限公司、西安華新聯合科技有限公司、陝西光電科技有限公司監事。兼任探微科技(股)公司清算人。

註 14：獨立董事張善政先生 108 年 11 月 16 日辭任。

註 15：本公司董事長兼任執行長係為率領經營團隊有效率執行董事會決策，因應前述情形，本公司董事會獨立董事席次由法定 3 席增加為 4 席，且董事會過半數席次非由公司經理人或員工擔任。

本公司董事為法人股東之主要股東

109 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華新麗華(股)公司	華邦電子(股)公司(6.55%)、金鑫投資(股)公司(6.31%)、美商摩根大通銀行臺北分行受託保管利國皇家銀行（新加坡）有限公司投資專戶(5.87%)、寶來台灣高股息基金專戶(5.64%)、焦佑慧(2.77%)、華俐投資(股)公司(2.16%)、焦佑衡(1.74%)、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(1.67%)、榮江(股)公司(1.66%)、焦佑麒(1.53%)

上表主要股東為法人者其主要股東

109 年 3 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東
金鑫投資(股)公司	華邦電子(股)公司(37.69%)、華新麗華(股)公司(37.00%)、華俐投資(股)公司(4.43%)、焦佑鈞(3.14%)、焦佑倫(3.14%)、焦佑衡(3.14%) 焦佑麒(3.14%)、華新科技(股)公司(1.86%)、瀚宇博德(股)公司(1.34%)、信昌電子陶瓷(股)公司(0.72%)
華邦電子(股)公司	華新麗華(股)公司(22.21%)、金鑫投資(股)公司(5.55%)、焦佑鈞(1.59%)、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(1.23%)、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(1.16%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.13%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行（新加坡）有限公司投資專戶(1.04%)、洪白雲(0.97%)、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(0.89%)、焦佑衡(0.80%)
華俐投資(股)公司	瀚宇彩晶(股)公司(100%)
榮江(股)公司	田江(股)公司(70.00%)、環華豐(股)公司(30%)

董事資料(二)

109 年 3 月 31 日

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	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	
焦佑鈞			V						V			V		V	V	2
蘇源茂			V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
靳蓉			V						V		V	V		V	V	-
蔡豐賜			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
徐善可			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
許介立			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
左大川			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
馬維欣			V	V	V				V			V		V	V	-
林之晨			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
華新麗華(股)公司 (代表人：潘思如)			V	V	V	V	V		V			V	V	V		-

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打 “V”

（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。

註 2：張善政獨立董事於民國 108 年 11 月 16 日辭任。

董事資料(三)

本公司治理實務守則第二十條明訂董事會成員多元化政策如下：
本公司之董事會應向股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。
本公司之董事會結構，應考量公司經營發展規模、主要股東持股情形及成員多元化，如具備不同專業背景、性別或工作領域等，衡酌實務運作需要，決定5人以上之適當董事席次。

董事會成員組成宜注重性別平等，並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。

董事會為華邦公司最高治理單位，第十一屆董事會由10位董事(詳董事資料(一))組成，董事會成員之年齡層橫跨不同世代，學識、專業經歷涵蓋不同領域，並有豐富產業經營經驗，具備執行董事職務所必須之能力，能督導及提供建設性的意見予經營團隊。其中獨立董事4席，女性董事3席，不具公司經理人身分之董事達董事席次三分之二以上；唯一的法人董事華新麗華股份有限公司亦是本公司創始股東及設立以來最大的股東，並一直擔任本公司董事至今。

董事會成員多元化政策之具體管理目標：依本公司治理實務守則第20條規定，董事會成員多元化除仍維繫現行女性董事參與、延攬不同世代及專業領域菁英組成外，109年董事會全面改選，將增加法人董事席次，藉由法人董事代表人輪替方式，進行重要管理階層之接班規劃，達成永續經營目標。

董事會成員多元化落實情形

職稱	姓名	性別	個別董事背景					性別占全體董事比例		獨董占全體董事比例	具員工身份之董事占全體董事比例	全體董事年齡分佈情形	
			經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	資訊	男	女			50 歲以上	50 歲以下
董事長	焦佑鈞	男	V	V	V	V	V	70%	30%	40%	20%	70%	30%
副董事長	蘇源茂	男	V	V	V	V	V						
董事	靳蓉	女	V	V	V	V	V						
獨立董事	蔡豐賜(任期6年)	男	V	V	V	V	V						
獨立董事	徐善可(任期6年)	男	V	V	V	V							
獨立董事	許介立(任期6年)	男	V	V	V	V							
獨立董事	左大川(任期1年)	男	V	V	V		V						
董事	馬維欣	女	V	V	V	V	V						
董事	林之晨	男	V	V	V	V	V						
董事	華新麗華股份有限公司(代表人:潘思如)	女	V	V	V	V							

註：張善政獨立董事於民國 108 年 11 月 16 日辭任。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 3 月 31 日

職 稱	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率（註 2）	股數	持股比率（註 2）	股數	持股比率（註 2）			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	焦佑鈞	男	94.08.01	63,472,995	1.59%	11,778,797	0.30%	-	-	美國華盛頓大學電機碩士及管理學院研究 華新麗華(股)公司董事長	註 3	無	無	無	註 12
副執行長	中華民國	蘇源茂 (註 4)	男	106.06.13	801,279	0.02%	-	-	-	-	美國南加州大學電機工程學碩士 華邦電子(股)公司副董事長兼副執行長	Winbond Electronics Corporation America 董事長 華邦集成電路(蘇州)有限公司董事 華邦電子(香港)公司董事	無	無	無	無
副執行長	中華民國	詹東義 (註 5)	男	98.02.09	901,000	0.02%	-	-	-	-	美國加州大學柏克萊分校電機工程博士及史丹佛大學管理科學碩士 華邦電子(股)公司總經理 BCD Semiconductor CEO	註 5	無	無	無	無
總經理	中華民國	陳沛銘 (註 6)	男	94.10.01	362,767	-	-	-	-	-	美國底特律大學電機工程學碩士 新唐科技董事長 華邦電子(股)公司 DRAM 產品事業群副總經理	註 6	無	無	無	無
副總經理	中華民國	林正恭	男	95.11.01	1,684,607	0.04%	175,978	0.00%	-	-	國立臺灣工業技術學院工程技術研究所碩士 華邦電子(股)公司處長、協理	華邦集成電路(蘇州)有限公司總經理 Callisto Holding Limited 董事長 Callisto Technology Limited 董事 松智控股有限公司董事 華寶保種育種股份有限公司董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	蔡金峯	男	100.11.01	335,000	0.01%	-	-	-	-	美國猶他大學材料科學工程博士 華邦電子(股)公司銷售中心副總經理 永旺能源科技(股)公司技術副總 旭晶能源科技(股)公司副總經理 聯華電子(股)公司副處長	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	白培霖	男	103.10.01	191,608	0.00%	9,000	0.00%	-	-	美國加州大學柏克萊分校電機工程系博士 華邦電子(股)公司 Embedded Memory 事業群副總經理 敦泰電子(股)公司副總經理 南亞科技(股)公司副總經理 登峰半導體(股)公司總經理	誠研科技(股)公司董事 綠河(股)公司獨立董事 淩越生物科技(股)公司監察人	無	無	無	無
副總經理兼財務主管暨公司治理主管	中華民國	黃求己 (註 7)	女	104.04.01	555,290	0.01%	-	-	-	-	美國印第安那大學企管碩士 華邦電子(股)公司總稽核 花旗銀行副總裁	註 7	無	無	無	無
副總經理	中華民國	范祥雲 (註 8)	男	108.08.01	220,804	0.01%	-	-	-	-	中正大學企業管理學碩士 新唐科技行政管理中心副總經理	註 8	無	無	無	無
副總經理	中華民國	盧文華 (註 9)	男	108.11.01	451	-	-	-	-	-	台灣大學材料科學與工程研究所 碩士 華邦電子(股)公司處長、協理、技術副總監 工研院材料所副研究員	無	無	無	無	無
事業總監	美國	Eungjoon	男	97.08.04	250,000	0.01%	-	-	-	-	美國加州大學柏克萊分校電機碩士	Winbond Electronics Corporation	無	無	無	無

職 稱	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率（註2）	股數	持股比率（註2）	股數	持股比率（註2）			職稱	姓名	關係	
		Park									Winbond Electronics Corp. America 執行副總經理 NexFlash Technologies Inc.執行副總經理 Azalea Microelectronics Corp.副總經理	America 董事及總經理				
協理	中華民國	王錫源	男	94.08.01	817,200	0.02%	202,689	0.01%	-	-	國立清華大學電機工程研究所碩士 工研院電子所副工程師	無	無	無	無	無
協理	中華民國	洪文章	男	101.01.16	68,990	0.00%	6,000	0.00%	-	-	中華大學工業工程與系統管理研究所碩士	華邦集成電路(蘇州)有限公司董事 華邦電子(香港)公司總經理 Winbond Electronics Corporation Japan 董事 Winbond Electronics Germany GmbH 董事	無	無	無	無
協理	中華民國	顏懋祥	男	101.07.01	332,017	0.01%	10,893	0.00%	-	-	國立成功大學電機工程研究所碩士	無	無	無	無	無
協理	中華民國	廖修漢	男	103.10.01	309,213	0.01%	-	-	-	-	國立交通大學電子研究所碩士 華邦電子(股)公司處長 漢磊科技(股)公司專案處長 連邦科技(股)公司資深處長	無	無	無	無	無
協理	中華民國	鄭又菘(註10)	男	104.04.01	173,832	0.00%	-	-	-	-	淡江大學電子工程學士 華邦電子(股)公司處長、協理、技術副總監	無	無	無	無	無
副處長暨會計主管	中華民國	楊金鳳(註11)	女	109.03.01	54,002	-	-	-	-	-	國立政治大學會計研究所碩士 華邦電子(股)公司經理、資深專業經理、專業督導	無	無	無	無	無

註 1：以上經理人之定義係依財政部台財證三字第 0920001301 號函解釋包括總經理、副總經理、協理、財務主管及會計主管。
註 2：「持股比率」欄係以 109 年 3 月 31 日已發行普通股股數 3,980,000,193 股為基準。
註 3：請參閱董事資料（一）註 3。
註 4：蘇源茂先生自 106 年 6 月 13 日起至 109 年 2 月 29 日止擔任本公司副執行長，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人之終止日為止。
註 5：詹東義先生自 109 年 3 月 1 日起由總經理晉升為副執行長。兼任華邦集成電路(蘇州)有限公司董事長。兼任華東科技(股)公司、華新麗華(股)公司、Winbond International Corporation、Winbond Electronics Corporation America、Winbond Electronics Corporation Japan、Landmark Group Holdings Ltd.、Peaceful River Corp.、松智控股有限公司、Marketplace Management Limited 董事。
註 6：陳沛銘先生自 94 年 10 月 1 日起至 108 年 7 月 31 日止擔任本公司副總經理，並於 109 年 3 月 1 日起由技術總監晉升為總經理，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人期間之資訊。兼任 Winbond Technology LTD 董事長。兼任華邦集成電路(蘇州)有限公司、Winbond Electronics Corporation America、芯唐電子科技(上海)有限公司、芯唐電子科技(香港)有限公司、芯唐電子科技(深圳)有限公司、Nuvoton Technology Corporation America、Nuvoton Technology Israel Ltd.董事。
註 7：黃求己女士自 109 年 3 月 1 日起免兼會計主管。兼任華邦電子(香港)公司、Winbond Technology LTD、Winbond Electronics Corporation Japan、Winbond Electronics Corporation America、華邦集成電路(蘇州)有限公司、Nuvoton Investment Holding Ltd.董事。兼任松智控股有限公司總經理。兼任搜奇(股)公司、金鑫投資(股)公司監察人。兼任 Goldbond LLC 經理人。
註 8：范祥雲先生自 108 年 8 月 1 日起擔任本公司副總經理。兼任 Winbond Electronics Germany GmbH、Callisto Holding Limited、Landmark Group Holdings Ltd.、Winbond Electronics Corporation Japan、Winbond International Corporation、Winbond Electronics Corporation America、華邦電子(香港)公司董事。兼任松勇投資股份有限公司董事長。
註 9：盧文華先生自 108 年 11 月 1 日起擔任本公司副總經理。
註 10：鄭又菘先生自 104 年 4 月 1 日起至 108 年 10 月 13 日止擔任本公司協理，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人之終止日為止。
註 11：楊金鳳女士自 109 年 3 月 1 日起擔任本公司會計主管。
註 12：請參閱董事資料(一)註 15。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 7)		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 7)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 8)
		報酬(A)(註 1)		退職退休金(B) (註 2)		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)(註 2)		員工酬勞(G) (註 3)						
																本公司		財務報告內所有公司(註 6)				
		本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	
董事長	焦佑鈞	-	-	-	-	8,591	9,348	2,160	2,352	0.86	0.93	43,601	48,152	95	323	170	-	170	-	4.35	4.80	26,980
副董事長	蘇源茂																					
董事	靳蓉																					
董事	馬維欣																					
董事	林之晨																					
董事 法人	華新麗華(股)公司																					
董事 代表人	潘思如																					
獨立董事	蔡豐賜	2,653	3,133	-	-	5,428	6,941	1,592	1,832	0.77	0.95	-	-	-	-	-	-	-	-	0.77	0.95	-
獨立董事	徐善可																					
獨立董事	許介立																					
獨立董事	左大川																					
獨立董事	張善政																					

1.本公司「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」明訂董事及獨立董事酬金，其薪酬視公司長、短期發展計劃所需並參考同業通常水準及參酌董事會績效評估結果議定；個人薪酬水準依董事會合議制精神，以均等為原則，必要時得視職責不同或事實需要調整。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

註 1：係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 2：退職退休金係包括：

a.適用「勞工退休金條例」之退休金制度，即新制退休金，係當年度依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之金額。

b.適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金，係按員工每月薪資總額百分之二提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之金額。

c.除前述依法提撥之退休金外，亦含其餘應依法給付之退休金。

註 3：本公司民國 108 年度董事酬勞經董事會決議通過提撥 1%，依經會計師查核過之獲利狀況，1%計新台幣 14,019 仟元。截至年報刊印日止，董事為兼任員工之個別酬勞尚未決定，上表係為暫估數字。

註 4：係最近年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。

註 5：係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。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 7：係以佔本公司 108 年度個體財務報告稅後純益 1,256,387 仟元計算。

註 8：a.本欄係公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（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 9：張善政獨立董事於民國 108 年 11 月 16 日辭任。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司及所有轉投資事業(註)
低於 1,000,000 元	華新麗華(股)公司(代表人：潘思如)	華新麗華(股)公司(代表人：潘思如)	華新麗華(股)公司(代表人：潘思如)	
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	蘇源茂、靳蓉、馬維欣、林之晨、華新麗華(股)	蘇源茂、馬維欣、林之晨、華新麗華(股)公司、	馬維欣、林之晨、華新麗華(股)公司、左大川、	林之晨、華新麗華(股)公司(代表人：潘思如)、

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司及所有轉投資事業(註)
	公司、左大川、張善政	左大川、張善政	張善政	左大川、張善政
2,000,000 元（含）~3,500,000 元（不含）	焦佑鈞、蔡豐賜、徐善可、許介立	焦佑鈞、靳蓉、蔡豐賜、徐善可、許介立	蔡豐賜、徐善可、許介立	馬維欣、蔡豐賜、徐善可、許介立
3,500,000 元（含）~5,000,000 元（不含）				
5,000,000 元（含）~10,000,000 元（不含）				
10,000,000 元（含）~15,000,000 元（不含）			靳蓉	靳蓉
15,000,000 元（含）~30,000,000 元（不含）			焦佑鈞、蘇源茂	焦佑鈞、蘇源茂、華新麗華(股)公司
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	12 人	12 人	12 人	12 人

註：計算級距時係將各董事領取來自子公司以外轉投資事業之酬金予以併入計算

2.總經理及副總經理之酬金

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)（註 1）		退職退休金(B)（註 2）		獎金及特支費等等(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 6）		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 7)
		本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司		財務報告內所有公司（註 5）		本公司	財務報告內所有公司（註 5）	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	焦佑鈞	45,618	50,813	635	862	64,185	64,185	474	0	474	0	8.83	9.26	3,406
副執行長	蘇源茂													
總經理	詹東義													
副總經理	陳沛銘（註 8）													
副總經理	范祥雲（註 9）													
副總經理	林正恭													
副總經理	蔡金峯													
副總經理	白培霖													
副總經理	盧文華（註 10）													
副總經理兼財務主管、會計主管暨公司治理主管	黃求己													

註 1：係最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：退職退休金係包括：

a.適用「勞工退休金條例」之退休金制度，即新制退休金，係當年度依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之金額。

b.適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金，係按員工每月薪資總額百分之二提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之金額。

c.除前述依法提撥之退休金外，亦含其餘應依法給付之退休金。

註 3：係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。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：本公司董事會已決議通過 108 年度員工酬勞總額，上表總經理及副總經理之員工酬勞係為暫估數字。

註 5：係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：係以佔本公司 108 年度個體財務報告稅後純益 1,256,387 仟元計算。

註 7：a.係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相關酬金金額。

b.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 8：陳沛銘先生自 94 年 10 月 1 日起至 108 年 7 月 31 日止擔任本公司副總經理，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人之終止日為止。

註 9：范祥雲先生自 108 年 8 月 1 日起擔任本公司副總經理，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人期間之資訊。

註 10：盧文華先生自 108 年 11 月 1 日起擔任本公司副總經理，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人期間之資訊。

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	本公司及所有轉投資事業(註)
低於 1,000,000 元	盧文華	盧文華
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）		
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	范祥雲	范祥雲
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	林正恭、蔡金峯、黃求己	蔡金峯、黃求己
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	陳沛銘、白培霖	林正恭、陳沛銘、白培霖
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	焦佑鈞、蘇源茂、詹東義	焦佑鈞、蘇源茂、詹東義
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	10 人	10 人

註：計算級距時係將各總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業之酬金予以併入計算。

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）(註 2)
經理人	執行長	焦佑鈞	-	964	964	0.08%
	副執行長	蘇源茂				
	總經理	詹東義				
	副總經理	陳沛銘(註 4)				
	副總經理	范祥雲(註 5)				
	副總經理	林正恭				
	副總經理	蔡金峯				
	副總經理	白培霖				
	副總經理	盧文華(註 6)				
	副總經理兼財務主管、會計主管暨公司治理主管	黃求己				
	事業總監	Eungjoon Park				
	協理	王錫源				
	協理	洪文章				
	協理	顏懋祥				
	協理	廖修漢				
	協理	鄭又菘(註 3)				

註 1：本公司董事會已決議通過 108 年度員工酬勞總額，上表為暫估數字。

註 2：係以佔本公司 108 年度個體財務報告稅後純益 1,256,387 仟元計算。

註 3：鄭又菘先生自 104 年 4 月 1 日起至 108 年 10 月 13 日止擔任本公司協理，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人之終止日為止。

註 4 ：陳沛銘先生自 94 年 10 月 1 日起至 108 年 7 月 31 日止擔任本公司副總經理，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人之終止日為止。

註 5 ：范祥雲先生自 108 年 8 月 1 日起擔任本公司副總經理，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人期間之資訊。

註 6 ：盧文華先生自 108 年 11 月 1 日起擔任本公司副總經理，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人期間之資訊。

4.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析，及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)最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益之比例分析

職稱	酬金總額占稅後純益之比例(%)			
	108 年度		107 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	5.12%	5.75%	1.79%	1.86%
總經理及副總經理	8.83%	9.26%	2.10%	2.17%

(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

A.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

(A)董事

本公司章程第二十二條：本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不高於 1%為董事酬勞。

本公司薪資報酬委員會依公司章程、本公司「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」、董事會成員年度自評結果及年度獲利狀況扣除累積虧損後，建議董事酬勞，並經董事會決議通過後，報告股東會。

(B)總經理及副總經理

本公司經理人之薪資報酬依公司章程及「經理人薪資報酬與績效評估管理辦法」辦理，包含薪資、獎金及員工酬勞之制度與標準，並提報薪酬委員會並經董事會通過後發放。

B.與經營績效及未來風險之關聯性

本公司為降低營運風險，自 100 年起成立薪資報酬委員會，視當年度經營狀況、衡酌未來經營風險及相關法令後，定期檢討董事及經理人年度績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。綜上所述，本公司董事、經理人之酬金與經營績效具有正相關。

(四)公司治理運作情形

1.董事會運作情形資訊

(1)最近(108)年度董事會開會 8 次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數（B）	委託出席次數	實際出（列）席率(%)（B/A）	備註
董事長	焦佑鈞	8	0	100%	
副董事長	蘇源茂	8	0	100%	
董事	靳　蓉	8	0	100%	
獨立董事	蔡豐賜	8	0	100%	
獨立董事	徐善可	6	2	75%	
獨立董事	許介立	2	6	25%	
獨立董事	左大川	4	1	80%	民國 108 年 6 月 14 日新任應出席 5 次
獨立董事	張善政	6	1	86%	民國 108 年 11 月 16 日辭任應出席 7 次
董事	馬維欣	7	1	88%	
董事	林之晨	7	1	88%	
董事	華新麗華(股)公司 (代表人：潘思如)	6	0	75%	

(2)證券交易法第14條之3所列董事會決議事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定，相關資料請參閱年報第19頁

(3)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。

(4)董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
焦佑鈞、蘇源茂	經理人之民國 107 年第 3 季、第 4 季營運績效獎金及民國 107 年保留營運績效獎金案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十一屆第十三次
焦佑鈞、蘇源茂	民國 107 年度員工酬勞分派案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十一屆第十三次
焦佑鈞、蘇源茂	經理人之民國 108 年個別薪資報酬案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十一屆第十三次
蔡豐賜	向華孚科技股份有限公司購入其 100%持有之子公司 Great Target Development Ltd. Seychelles)，以進行印度投資案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十一屆第十四次
靳蓉、許介立、林之晨、潘思如	解除本公司董事(含獨立董事)之競業禁止限制案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十一屆第十四次
左大川	委任獨立董事左大川先生擔任本公司第三屆薪酬委員案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十一屆第十五次

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
焦佑鈞、靳蓉、徐善可、許介立	參與認購新唐科技(股)公司民國 108 年現金增資發行新股案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十一屆第十七次

(5)董事會評鑑執行情形：

本公司自100年起建立董事會績效評估制度，以衡量董事會在領導公司的策略方向及監督公司營運管理之運作，以增益股東長期價值，相關評估結果由董事會議事事務單位彙總後，提報薪資報酬委員會及董事會，並據此擬定提升董事會效能計畫。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
1 年 1 次(每年 12 月進行評估)	108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日	董事會 董事成員 功能性委員會	成員自評	(1)董事會部份： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員部份： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3)功能性委員會部份： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。	108 年整體評估結果： 董事會及功能性委員會自評結果顯示對公司營運之參與程度評分相對較低，將朝以下方向提升董事會效能。 (1)加強董事會對公司風險管控之能力。 (2)提高董事會成員對公司決策之參與度。 108 年評估結果已提報薪資報酬委員會及董事會。

(6)當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1.本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定及修正本公司「董事會議事規範」以資遵循，每次董事會後於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，並於本公司網站揭露董事會重要決議事項。

2.本公司每季於定期董事會前召開策略研討會，董事均列席該會議了解公司財務、業務狀況及重大營運策略之擬定及相關計畫之執行；本公司致力提昇公司資訊透明度，半年度及年度定期董事會後召開法人說明會，向外界說明營運及財務狀況，相關資訊皆於公開資訊觀測站及本公司網站公告。

2.審計委員會運作情形

審計委員會工作重點如下，運作情形及議案內容請參下表。
一、公司財務報表之允當表達。
二、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
三、公司內部控制之有效實施。
四、公司遵循相關法令及規則。
五、公司存在或潛在風險之管控。

本屆委員任期：自106年6月13日起至109年6月12日止

108年度審計委員會開會8次(A)，審計委員出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數（B）	委託出席次數	實際出席率(%)（B/A）	備註
審計委員會召集人	徐善可	6	2	75	不適用
審計委員	蔡豐賜	8	0	100	不適用
審計委員	許介立	2	6	25	不適用
審計委員	左大川	4	1	80	民國 108 年 6 月 14 日新任，應出席 5 次
審計委員	張善政	5	2	71	民國 108 年 11 月 16 日辭任，應出席 7 次

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：

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

董事會日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
108.01.31 第十一屆第十二次	造具本公司民國107年度個體財務報告及合併財務報告案。 造具本公司民國108年度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案。	全體出席委員同意通過	無
	造具本公司民國107年度內部控制制度聲明書案。	同上	無
	本公司民國108年資本支出預算案。	同上	無
	委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬案。	同上	無
108.03.25 第十一屆第十三次	造具本公司民國107年度營業報告書案。	同上	無
	造具本公司民國107年度盈餘分派表案。	同上	無
	修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。	同上	無
	修正本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」案。	同上	無
108.04.26 第十一屆第十四次	增加本公司民國108年資本支出預算案。	同上	無
	向華孚科技股份有限公司購入其100%持有之子公司Great Target Development Ltd. (Seychelles)，以進行印度投資案。	同上	無
	於德國設立100%持有之子公司案。	同上	無
	修正本公司「背書保證辦法」並更名為「背書保證作業程序」案。	同上	無
	修正本公司「資金貸予他人作業程序」案。	同上	無
	修正本公司「股務單位內部控制制度」案。	同上	無
	解除本公司董事（含獨立董事）之競業禁止限制案。	同上	無
108.07.26 第十一屆第十五次	造具本公司民國108年第2季合併財務報告案。	同上	無
	增加本公司民國108年資本支出預算案。	同上	無
	擬不分派民國108年上半會計年度盈餘案。	同上	無
	簡易合併本公司百分之百持有之子公司微安科技(股)公司案。	同上	無

董事會 日期/期別	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
108.08.22 第十一屆第十六次	增加本公司民國108年資本支出預算案。	同上	無
108.09.10 第十一屆第十七次	參與認購新唐科技(股)公司民國108年現金增資發行新股案。	同上	無
	通過授權董事長洽談購置台北市南港區不動產案。	同上	無
108.10.25 第十一屆第十八次	增加本公司資本支出預算案。	同上	無
	擬定本公司民國109年度稽核計畫案。	同上	無
108.12.23 第十一屆第十九次	增加本公司資本支出預算案。	同上	無
	自民國108年第4季起更換本公司簽證會計師案。	同上	無

(2)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：

獨立董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
蔡豐賜	向華孚科技股份有限公司購入其 100%持有之子公司 Great Target Development Ltd. Seychelles)，以進行印度投資案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十一屆第十四次
許介立	解除本公司董事(含獨立董事)之競業禁止限制案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十一屆第十四次

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

(1)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1.內部稽核單位依年度稽核計劃確實執行查核作業，內部稽核主管於稽核報告及追蹤報告完成後定期報告獨立董事(審計委員會召集人)，且於稽核項目完成之次月底前交付各獨立董事查閱。

2.內部稽核主管定期於董事會及審計委員會進行稽核業務報告，獨立董事與內部稽核主管之溝通情形如下：

日期	溝通重點	建議及公司處理執行結果
108.01.31 (第一屆第十次審計委員會)	•本公司民國 107 年度第 4 季追蹤前期改善中缺失之情形暨民國 107 年度第 4 季查核結果。 •本公司民國 107 年度內部控制制度自行評估情形。 •本公司民國 107 年度內部控制制度聲明書。	•全體獨立董事皆無反對意見。 •本公司民國 107 年度內部控制制度聲明書於審議同意後送董事會決議。
108.04.26 (第一屆第十二次審計委員會)	•本公司民國 108 年度第 1 季追蹤前期改善中缺失之情形暨民國 108 年度第 1 季查核結果。	•全體獨立董事皆無反對意見。
108.07.26 (第一屆第十三次審計委員會)	•本公司民國 108 年度第 2 季追蹤前期改善中缺失之情形暨民國 108 年度第 2 季查核結果。	•全體獨立董事皆無反對意見。
108.10.25 (第一屆第十六次審計委員會)	•本公司民國 108 年度第 3 季追蹤前期改善中缺失之情形暨民國 108 年度第 3 季查核結果。 •本公司民國 109 年度稽核計畫。	•全體獨立董事皆無反對意見。 •本公司民國 109 年度稽核計畫於審議同意後送董事會決議

(2)獨立董事與會計師之溝通情形：

1.獨立董事認為必要時得與會計師進行財務狀況溝通，獨立董事與會計師之溝通情形如下：

日期	溝通重點	建議及公司處理執行結果
108.01.31 (第一屆第十次審計委員會)	•會計師與獨立董事溝通 107 年度關鍵查核事項(KAM)查核結果 •會計師與獨立董事溝通存貨呆滯提列跌價之合理性分析報告 •會計師與獨立董事溝通 2019 年 IFRS 16 開帳數結果報告	•全體獨立董事皆無反對意見
108.07.26 (第一屆第十三次審計委員會)	•會計師與獨立董事溝通存貨備抵跌價損失及存貨週轉率、應收帳款週轉率等之合理性	•全體獨立董事皆無反對意見

3.薪資報酬委員會運作情形：

本公司薪資報酬委員會，負責訂定與檢討本公司董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及個別薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。

薪酬委員會職責：

1.定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。

2.訂定並定期檢討董事及經理人年度績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

3.定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(1)本公司薪資報酬委員會計4人，由全體獨立董事組成，委員會成員資格如下：

身分別	條件 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）										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	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	蔡豐賜			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	召集人
獨立董事	徐善可			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立董事	許介立			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	
獨立董事	左大川			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	108 年 7 月 26 日新任
獨立董事	張善政			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	108 年 11 月 16 日辭任

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

(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：

本屆委員任期：自106年6月13日起至109年6月12日止

最近年度(108年)薪資報酬委員會開會4次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	蔡豐賜	4	0	100%	
委員	徐善可	3	1	75%	
委員	許介立	0	4	-	
委員	左大川	2	0	100%	民國 108 年 7 月 25 日新任，應出席 2 次
委員	張善政	2	1	67%	民國 108 年 11 月 16 日辭任，應出席 3 次

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。

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

三、最近年度薪資報酬委員會討論議案與決議結果及公司對成員意見處理情形：

薪資報酬委員會	討論事由	決議結果	公司對成員意見之處理
108.03.25 第三屆第六次	本公司第十一屆董事之民國107年度個別董事酬勞案。	全體出席委員同意通過	無
	本公司第十一屆董事之民國108年個別薪資報酬案。	同上	無
	本公司經理人之民國107年第3季、第4季營運績效獎金及民國107年保留營運績效獎金案。	同上	無
	本公司民國107年度員工酬勞分派案。	同上	無
	本公司經理人之民國108年個別薪資報酬案。	同上	無
	委任財務副總經理黃求己女士兼任公司治理主管案。	同上	無
	檢視本公司「薪資報酬委員會組織規程」，符合法令規範，未有因法令變更應調整之處，無須進行修正。	不適用	不適用
108.07.25 第三屆第七次	獨立董事左大川先生之民國108年個別薪資報酬案。	全體出席委員同意通過	無
	委任范祥雲先生為經理人擔任副總經理案。	同上	無
	解任陳沛銘先生之DRAM產品事業群副總經理職務及經理人案。	同上	無
	解任鄭又菘先生之經理人案。	同上	無
	修正本公司「委任經理人退休辦法」。	同上	無
108.10.25 第三屆第八次	訂定本公司民國108年度董事酬勞提撥比率。	同上	無
	訂定本公司民國108年度員工酬勞提撥比率。	同上	無
	晉升盧文華先生為副總經理案。	同上	無
108.12.23 第三屆第九次	修正本公司「董事薪資報酬與績效評估辦法」並更名為「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」。	同上	無

本公司上半年度定期召開薪資報酬委員會檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等，第三屆第十一次薪資報酬委員會就(一)董事會績效評估部份，為提升董事會效能，擬每 3 年辦理董事會外部評鑑，故修正本公司「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」，另檢視董事薪資報酬之政策、結構、制度及標準，符合年報規定範疇及實際管理需要，無須進行修正；(二)檢視本公司「經理人薪資報酬與績效評估管理辦法」，其績效評估與薪資報酬之政策、結構、制度及標準，符合年報規定範疇及實際管理需要，無須進行修正。

上項薪資報酬委員會所提建議業經本公司第十一屆第二十二次董事會決議通過。

4.公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司參酌台灣證券交易所股份有限公司 「上市上櫃公司治理實務守則」及本公司內部相關規定，訂定本公司治理實務守則，並已揭露於本公司網站。	無
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？	V		(一)本公司股務管理部專責處理各項股務相關事宜，股東建議、疑義或糾紛等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及股務單位內部控制制度標準規範辦理。	無
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司依法規揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，本著公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範，明定價格條件與支付方式，杜絕非常規交易情事。	無
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已制訂「防範內線交易管理程序」，每半年定期向內部人及全體員工宣導，該程序已揭露於本公司網站。	無
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？	V		(一)本公司治理實務守則第二十條明訂本公司之董事會結構，應考量公司經營發展規模、主要股東持股情形及成員多元化，如具備不同專業背景、性別或工作領域等；本公司第十一屆董事會成員已符合前述目標，詳細情形請參年報第10頁。	無
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司已設置職工福利委員會、勞工退休準備金監督委員會、環安衛暨風險管理委員會及專利委員會等委員會。	無
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司董事會於民國108年12月23日修定「董事薪資報酬與績效評估辦法」並更名為「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」，董事會成員每年12月就董事會、董事會成員及功能性委員會等範疇，以董事自評方式進行績效評估，評估結果由董事會議事單位彙總後，提報薪酬委員會及董事會，並作為提名董事續任之參考之一。相關內容請參閱董事會運作情形資訊。	無
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司依「會計師法」及「會計師職業道德規範」訂定「會計師評估及績效考核辦法」，審計委員會每年12月依此辦法評估簽證會計師之獨立性，檢查是否為公司董事、股東或於本公司支薪，確認其是否為利害關係人，評估結果並提報董事會。另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者需迴避，會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。	無
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司經第三屆第六次薪酬委員會及第十一屆第十三次董事會決議通過委任財務副總經理兼任公司治理主管，依「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第二十一條規定負責公司治理相關事務，主要職責(但不限於)如下： (一)發揮董事會效能、提升公司資訊透明度、落實法遵及內稽內控。 (二)於前一年度規劃次年董事會日期，以利董事會成員參與；依公司法及董事會議事規範，於董事會開會前七天發出會議通知並提供充分會議資料，議案與董事會成員有自身利害關係時，則於事前提醒。 (三)本公司董事會成員依「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」於每年12月以自我評量方式就董事會、董事會成員及功能性委員會等範疇進行績效評估，評估結果提報薪資報酬委員會及董事會，依據評估結果擬定改善計畫以提升董事會效能，發揮長期最大效益。	無

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>(四)於每年6月30日前召開股東常會，依法定期限於公開資訊觀測站申報中英文開會通知、議事手冊及年報，便於股東了解，並於股東會後執行股東會決議或選舉事項如辦理股利分派、修章登記或董事改選登記等。
當年度業務執行情形如下：
1. 彙總各提案單位擬訂之董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送，並視議案內容通知相關人員列席說明。(108年召開8次)
2. 每半會計年度邀請會計師於董事會報告查核內容，或會計領域相關議題。
3. 辦理股東會日期事前登記、製作開會通知、議事手冊、議事錄，並依規定期限之前公開相關資料，同步提供英譯版供全球投資人閱覽。(108年召開1次)
4. 辦理獨立董事增選1席及修改公司章程，並已於股東會後15日內完成變更登記。
5. 為強化董事會職能，依公司產業特性，每半年度舉辦相關研習課程。(108年研習計12小時)
6. 第11屆第19次董事會決議修正「董事薪資報酬及董事會績效評估辦法」，並於12月進行成員自評。
公司治理主管進修情形：
<table>
<tr><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>
<tr><td>108/06/27</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>A.I.的思維與應用</td><td>1.5</td></tr>
<tr><td>108/06/27</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>The Missing Puzzle at Semiconductor from Global Cyber Threat</td><td>1.5</td></tr>
<tr><td>108/06/27</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>世界經濟趨勢與台灣發展機會</td><td>1.5</td></tr>
<tr><td>108/06/27</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>產品開發階段之專利全景分析-降低風險並創造高價值專利</td><td>1.5</td></tr>
<tr><td>108/12/26</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>策略創新和營運模式;Industrial AI for Smart Manufacturing</td><td>3.0</td></tr>
<tr><td>108/12/26</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>Deep Learning for Computer Vision and Computational Photography</td><td>1.0</td></tr>
<tr><td>108/12/26</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>自然語言理解-人工智慧的最後一哩路</td><td>1.0</td></tr>
<tr><td>108/12/26</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>指尖下的數位威脅-從趨勢談一場全世界都不能漠視的風暴</td><td>1.0</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>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？</td><td>V</td><td></td><td>本公司與利害關係人均保持暢通之溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</td><td>無</td></tr>
<tr><td>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</td><td></td><td>V</td><td>本公司股務業務自行辦理。</td><td>不適用</td></tr>
</table>

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	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V		(一)本公司定期於公司網站上揭露財務業務(每季)及公司治理等相關資訊。 (二)本公司重大訊息均依本公司「發言人及代理人作業辦法」對外公布，另由投資人關係部門負責公司資訊之蒐集及揭露，法人說明會相關資訊同步放置於本公司網站，本公司網站具有繁中、簡中、英文、日文四種語系，便於外界了解。 (三)本公司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。	無 無 無
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		1.本公司之治理架構、內部稽核運作、企業社會責任政策、利害關係人專區及相關作業規定等，均已揭露於本公司網站，網址如下： https://www.winbond.com/hq/about-winbond/csr/policy 2.董事進修之情形：本公司每年均安排董事進修課程，另不定期提供外界單位舉辦之專業進修課程資訊予董事，各董事進修情形請參閱公開資訊觀測站\公司治理\董事及監察人相關資訊\董事及監察人出(列)席董事會及進修情形暨獨立董事現職、經歷及兼任情形(個別)。 3.董事出席情形：請參閱本年報第17頁及第19-20頁董事會運作情形。 4.公司為董事購買責任保險之情形：本公司自民國 104 年起購買責任保險，請參閱公開資訊觀測站公司治理/ 董事及監察人投保責任險情形。	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司108年公司治理評鑑結果位列全體上市公司前6%~20%，本公司將持續提升公司治理。				

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

本公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形如下：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司已依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定企業社會責任政策及相關管理方針，並揭露於企業社會責任報告書及公司網站中。	無
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司由品質暨環安衛中心負責推動本公司之企業社會責任相關作業，定期檢討其實施情形，並由總經理於每年(第四季)定期向董事會報告處理情形。	無
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	V		(一)本公司已取得ISO14001環境管理系統認證，並落實每半年內部稽核及每年由國際驗證公司執行之外部稽核以確保系統運作正常。	無
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司為提升能資源之利用效率，針對各項重要能資源之使用率均設定關鍵績效指標（KPI），包括水、電等，並每年設定目標及實施管理方案，以持續進行用水、用電及廢棄物產出之減量或增加廢棄物再利用率，並且每季由總經理親自審查執行結果及目標達成狀況。由於廠房於設計之初，即已納入妥善的回收體系，且工廠生產所產生的廢水、廢熱及廢棄物，亦均以回收再利用為優先考量，已有效減少資源消耗及環境衝擊。108年全廠用水回收率約82%、製程用水回收率約91%（符合科學園區環評承諾─全廠用水回收率大於77%、製程用水回收率大於85%）。本公司不僅以符合法規為基本要求，更務求讓每一滴水發揮最大功效，減少污水排放。108年進行的節能減碳措施已減少237,631公噸二氧化碳當量排放，相當於616座大安森林公園年固碳量（註：以大安森林公園年吸收386公噸二氧化碳為計算基準）。對於未來研發先進技術與產能的擴充，本公司持續推動各項減碳計畫並提高能源使用效率，目標使生產十二吋晶圓每層光罩的整體溫室氣體排放量在109年較99年降低8%，提高生產效率，降低環境衝擊。在持續推動廢棄物回收再利用努力下，本公司採取製程化學品減量、延長化學品使用週期與零配件更換時間等源頭改善方式，降低廢棄物產生量；再透過確實分類收集，提高廢棄物回收可行性。108年廢棄物回收率約92%，符合自訂目標值90%以上之回收率。	無
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)本公司注意溫室氣體效應造成之氣候變遷對環境及營運之衝擊，除落實減少水電等能資源及原物料耗用及減廢等管理方案以達成KPI目標進而達到節能減碳目的外，亦自89年起即參與台灣及世界半導體協會PFCs溫室氣體排放減量計畫，透過製程調整、替代氣體使用、設置PFCs削減設備等措施，減少溫室氣體排放。歷年PFCs減量成果均通過國際驗證公司查驗，本公司並因此曾榮獲經濟部工業局頒發「產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商」榮譽。除此之外，為了作為節能減碳及溫室氣體減量策略之制訂參考，本公司亦每年執行溫室氣體盤查並登錄至環保署國家溫室氣體登錄平台，另揭露相關數據於本公司網站之企業社會責任網頁中。	無
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)本公司環保政策重點為「符合國際先進之環保標準，合於法令規定。持續改善，落實環境保護，降低環境風險。透過最佳化的預防及改善措施，成為永續發展之綠色企業。」每年統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物重量，並訂定關鍵績效指標（KPI）-單位產品溫室氣體排放量、用水回收率及廢棄物回收率。108年溫室氣體排放量約347,378公噸二氧化碳當量、用水量約3,368,166立方公尺、廢棄物總重量約6,042公噸。107年溫室氣體排放量約330,106公噸二氧化碳當量、用水量約3,127,688立方公尺、廢棄物總重量約6,082公噸。	無

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	
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司已訂定經董事會核准之企業社會責任政策，遵循最高標準的道德要求及保障勞工，支持與保障人權，禁止任何歧視，尊重自由結社等勞工人權，並於工作規則中明訂明確之獎懲項目，以供同仁遵守。	無
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司明定各項員工福利措施，除了法定規範之福利外（如勞健保、退休金提撥(繳)），更有優於業界的團體保險、育兒補助、結婚及生育津貼，以及樂活假制度，提供完善且多元之員工福利，以照顧同仁及其家人。並依公司章程訂定，年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，提撥不低於1%為員工酬勞，將經營成果反映於同仁薪酬。	無
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司已取得ISO45001職業安全衛生管理系統及CNS45001台灣職業安全衛生管理系統認證，並落實每半年內部稽核及每年由國際驗證公司執行之外部稽核以確保系統運作正常。本公司嚴格遵守政府安全衛生法令，並落實安全衛生管理工作，包括進行安全及健康風險評估、制訂及執行各項安全衛生工作規定，以及每年實施員工安全衛生與健康教育訓練課程。	無
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司針對員工設有職能發展計畫。對主管，針對不同階層管理需要給予適性之管理能力訓練；對一般同仁，依據同仁之不同專業類別，給予適性之近、中、遠程的工作專業技能培訓。	無
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全，恪遵歐盟REACH、RoHS環保法規、無鹵要求等相關法規及國際準則；行銷及標示遵守公平交易法、遵循反托拉斯之行為準則、商品標示法、消費者保護法等規定；對客戶之隱私保護，亦遵循個人資料保護法規定；消費者對於產品或服務有任何問題，可利用公司網站上利害關係人專區的聯絡資訊及申訴管道，聯繫本公司。	無
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司供應商的管理政策在於與供應商建立長期合作的夥伴關係，基於落實企業永續理念，針對主要原料及委外加工供應商進行企業社會責任稽核評估，以確保供應商遵守本公司企業社會責任政策要求，108年稽核結果均符合本公司要求。	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司之企業社會責任報告書依循全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative)GRI Standards之核心選項編撰，並通過英國標準協會台灣分公司(BSI Taiwan)依照AA1000保證標準(2015)查證。 企業社會責任相關資訊揭露網址如下： 本公司網站：https://www.winbond.com/hq/about-winbond/csr/policy 公開資訊觀測站：http://mops.twse.com.tw	無

六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及內部相關規定訂定本公司之「企業社會責任實務守則」，本公司之運作與所訂守則無差異情形。

七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

1.本公司致力於符合國際先進安全衛生環保標準，承諾透過尊重、關懷及諮詢員工的機制，提供符合法令規定且健康的工作環境；經由持續改善，促進人員安全、落實環境保護、降低資產風險。並推行健康促進活動，增進員工向心力，營造樂活的企業文化，本公司於103年底獲得衛生福利部國民健康署頒發之「績優健康職場持續推動獎-十年成效優良獎」，並於105年獲得勞動部頒發「105年度工作生活平衡獎」【家庭樂活】及【健康快活】獎章，即為最佳之實績證明。災害與損失可經由完善的管理與全體同仁的積極參與，而達到事先預防的效果。實施有效的教育訓練及溝通宣導，公司內所有人員與協力廠商皆應認知並遵守本公司安全衛生環保之規定與要求，依照訂定之作業標準執行工作。零災害、降低環境負荷乃世界級公司應有之社會責任。透過最佳化的預防及改善措施，逐步降低人員傷害率、資源消耗量及污染排放量。落實安全衛生及環境保護之理念，成為永續發展之綠色企業。

2.華邦重視員工的權利及健康，落實禁用未滿15歲（或未完成義務教育年齡）之人員從事工作，並遵守法令對15歲以上之員工及女性員工之相關保護措施。禁止任何形式的歧視、性騷擾及不人道對待員工，並且尊重應徵者自由選擇職業及員工自由結社的權利。各項人事制度（如薪資、福利、考核、升遷、獎懲、培育、工作分派、合約終止等），不因員工的種族、膚色、國籍、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、懷孕、容貌、五官、身心障礙、或以往為勞方代表身分為由，而有差別待遇。對工作時間的管理與監督，支付給員工之工資應符合當地法律規定，包括最低工資、加班時間和法定福利。定期舉辦溝通會議、宣導意見反映管道的設置，使員工能充分表達意見進行交流。

3.本公司多年來努力實踐企業公民的社會責任，對於產業相關之各項大型學術研討會及技術論壇均積極參與，並且活躍於產學合作關係之經營。

4.為落實關懷社會、服務大眾及友善環境的理念，華邦集結公司內部資源與員工的熱誠與愛心，關注「公益推廣」、「扶助弱勢」、「兒少照顧」、「急難救助」四大領域。

A.「公益推廣」

藝文公益：華邦鼓勵藝術活動的發展，對於推廣藝文活動不遺餘力，期盼透過科技與文化及藝術的結合，將藝術生活品質的理念灌注到實際行動上，讓人文精神的再造更臻豐富。107年起華邦贊助改編自繪本「外公的咖啡時光」舞台劇演出，期望藉由票券認購贊助，鼓勵更多文化創意者共同投入，建立更優質的演出平台。108年贊助彩晶文教基金會96張票卷，分享給同仁優質展演。

B.「扶助弱勢」

二手電腦捐贈計畫：華邦定期投入二手電腦捐贈計畫，以具體行動縮小城鄉的資訊差距，傳遞環境保護及資源再利用概念。108年共捐贈10台電腦，受贈機構為社團法人中華民國梅門一氣流行養生學會。

育幼院服務：透過公益性社團志工之力量，定期進行育幼院服務如打掃環境、贊助更換損壞設施等，於104年9月起，再新增課輔志工服務，提供台中光音育幼院、南投仁愛之家長期課業輔導，累計至108年底志工累計服務1,820人次，共3,647.5小時的服務時數，舒緩育幼院之人力短缺情況。

義賣活動：華邦透過辦理二手物資募集與志工參與義賣活動，將捐贈物資義賣所得，讓同仁及眷屬一同珍惜地球資源並回饋社會。統計至108年底共募得書籍逾2,400本、衣物包包1,431公斤、3C商品及家電藝品與配件等31大箱。

延續兒少關懷協助宗旨，108年持續聚焦「小樹苗計畫」，持續深根弱勢兒少，以企業棉薄之力，如同陽光、空氣和水一般，適時適量提供給成長中的小樹苗，期許小樹苗深根茁壯，未來也能幫助社會，讓「善」持續循環：

- 清貧學童奮發向上助學金募集：為協助家境貧困的學童補充教育資源、穩定就學，華邦與家扶基金會自106年起合作，邀請同仁愛心響應助學金募集。從總經理至基層員工齊踴躍響應捐款，108年有834位員工共捐款達288.4萬，提供721位國小學童一整年的支持。
- 育幼院童技能專長支持：由於弱勢兒少在一般學科上常因幼時家庭因素致學習較落後，導致在一般學科上常有挫敗感，失去學習熱情與自信。透過尋求發展其他技能專長，成為其熱情學習、肯定自我的機會。107年首辦，支持台中光音育幼院技能課程中，常態無企業或機關團體捐助之木工與太鼓課程講師費，108年共辦理144小時合計397人次接受課程，依據學習評量表，8成以上院生，有【佳】以上的表現。經實際參訪院童成果展演，可看出在短暫的成果展現背後，課程對孩子的專注力、耐心、學習團隊合作等，有相當的滋養。
- 原鄉志工服務：所有的小樹苗都是來自於社區中的家庭，透過與公益團體合作，協助偏鄉社區建設、或栽種有機作物，以幫助弱勢家庭及活絡偏鄉產業發展。進一步，藉由安排員工深入偏鄉部落公益服務，除協助家扶基金會推展偏鄉原鄉社區服務，更與華邦共同善盡企業社會責任。107年首辦，由華邦全額贊助公益活動款，協助原鄉建設與觀光，108年辦理兩梯次共41人參與。員工回饋認識部落日常及文化、體會原鄉資源缺乏與社會議題、感受社工熱誠與辛勞。參加者對參與活動一致好評、渡過充實有意義的週末。

C.「兒少照顧」

早餐計劃：為改善偏遠學童健康情形，華邦長期與基金會合作提供營養早餐計畫經費，108年持續贊助早餐經費，挹注偏鄉學童健康學習的機會。華邦員工亦定期訪視受贈小學，實地了解服務計畫效益及評估。

院童電影欣賞：華邦定期贊助育幼院院童觀賞電影，埋下院童生活教育的種子，培養藝術欣賞感受。108年招待179位院童欣賞電影。

院童參與家庭日：華邦歷年常利用舉辦家庭日的機會，邀請育幼院院童一起同樂，參與活動遊戲、欣賞節目表演，並享用園遊會美食，期盼透過公司的資源提供孩童歡樂體驗，並傳達鼓勵孩童努力向學的延伸意涵。108年華邦家庭日邀請共68位育幼院院童同歡。

D.「急難救助」

員工急難關懷：當員工或其眷屬發生緊急災難，如傷殘、死亡、意外事故等造成家庭生計嚴重受影響時，華邦為緩解員工經濟負擔，本著互助、友愛之精神，保其暫時生活無虞，訂有員工急難救助、貸款方案，期使員工/眷屬們安心工作及生活。

捐血活動：華邦每年號召公司員工，挽袖響應做個快樂的捐血人，以實際行動展現重視生命價值的文化理念；108年有416位員工共同響應捐血活動，捐血量為669袋。

E.「其它」

贊助學術研討會及技術論壇：華邦定期贊助研討會，實際參與學術、產業、研究機構與政府單位間的合作，進行溝通與交流活動。

七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司企業社會責任報告書通過英國標準協會台灣分公司(BSI Taiwan)依照AA1000保證標準(2015)查證。

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	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本著正派經營的經營理念，本公司已訂定經董事會核准之誠信經營守則。本著以誠信為基礎，對外重視對客戶的誠信，對內嚴格要求員工自律，遵守公司內部規範，建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。	無
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二) 本公司對於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證辦法」、「資金貸予他人作業程序」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及「捐贈作業辦法」等相關辦法，與關係人之交易均依相關規定辦理，以防範不誠信行為。	無
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 本公司已訂定「利益衝突申報及迴避辦法」、「防範內線交易管理程序」、「特定職位與業務相關人員廠商私人財務往來申報辦法」、「接收或提供禮品招待細則」，「技術與機密資料管理辦法」與「反托拉斯之遵法行為守則」等防範不誠信行為方案。同時訂有「違反誠信經營案件處理辦法」，明定申訴方式與管道，落實宣導與執行，並定期檢討修正前揭辦法，如有違反事宜者，依獎懲辦法辦理。	無
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)本公司要求所有供應商簽署廉潔承諾書，供應商簽署完成後方能進行交易。	無
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)本公司由人力資源處負責推動企業誠信經營相關作業，負責「誠信經營」 相關規範之制定、宣導與推動；包含「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「企業社會責任實務守則」、「企業社會責任管理程序」、「董事道德行為準則」及「員工行為準則」等規範，每年定期對全體董監及員工進行教育訓練，務求落實誠信經營，並由總經理於每年第四季定期董事會呈報當年度誠信經營之宣導及訓練執行成果。	無
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)公司內部訂有「誠信經營守則」及「利益衝突申報及迴避辦法」等政策，藉以規範同仁所需遵循之企業行為準則，提供適當檢舉申訴管道，並進行定期訓練。本公司相關內部規章與員工公司工作守則均公佈於公司內部網站，並於修訂時，函知全體同仁。另定期向公司員工進行防範內線交易宣導，避免誤蹈內線交易法網。	無
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並訂定相關作業辦法，隨時依法令規定或實際作業需要進行檢討及修正。 公司經理人、內部各單位及子公司與稽核單位每年應至少辦理自行評估內部控制制度一次，並作成報告，確實執行內部控制制度自行評估。 稽核單位依董事會通過之年度稽核計劃確實執行查核作業，稽核主管於稽核項目 (或追蹤項目) 完成之次月檢送書面報告呈核獨立董事，並定期向審計委員會及董事會報告稽核業務執行情形及內部控制制度年度自行評估作業結果。	無
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)華邦重視誠信經營與企業社會責任，由人力資源單位於每年第四季定期董事會呈報當年度誠信經營之宣導及訓練執行成果。為加強落實勞工人權、環境保護、健康安全、道德規範、防範內線交易等項目之訓練與宣導，確保企業道德及政府法令之遵循，以健全誠信經營之管理，108年度舉辦相關課程總計7個班次，訓練人時數總計1,198人時，訓練員工總計	無

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	
			2,893人次，「誠信經營」與「企業社會責任」課程全體董事及員工受訓率已達100%。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司設有多元檢舉及申訴管道，如電子郵件、員工意見箱、申訴管道等，確保同仁知曉檢舉管道，並不定期檢討修正，以達有效及充分意見溝通之管道，使問題發生時，得以快速及有效溝通解決。公司設有獎懲辦法，明定獎懲措施。	無
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)本公司訂有受理檢舉事項之相關作業辦法及保密措施，以作為受理檢舉事項之依據。	無
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司會盡全力保密及保護舉發者之身份，使其免於遭受威脅。	無
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司之「誠信經營守則」已揭露於公司網站如下，使內/外客戶知曉。 https://www.winbond.com/hq/about-winbond/investor/compliance/	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」及內部相關規定訂定本公司之「誠信經營守則」，本公司之運作與所訂守則無差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，以提升公司誠信經營之成效。				

7.公司如訂有公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：本公司網站設有「投資人服務/規章」，供投資人查詢相關公司治理規章。
8.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱本公司網站，網址如下：https://www.winbond.com/

9.內部控制制度執行狀況
9.1 內部控制聲明書

華邦電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109 年 2 月 7 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 2 月 7 日董事會通過，出席董事 10 人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華邦電子股份有限公司

董事長：焦佑鈞　簽章

總經理：詹東義　簽章

9.2 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰內容、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

11.1 108 年度股東常會決議事項執行情形報告

1.案由：承認民國107年度營業報告書及財務報告案。
決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)
執行情形：已遵行決議結果。

2.案由：承認民國107年度盈餘分派案。
決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)
執行情形：民國108年6月26日公告除息基準日為民國108年7月17日，發放日為民國108年8月9日。

3.案由：討論修訂本公司公司章程案。
決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)
執行情形：本公司業已於民國108年7月2日經科技部中部科學園區管理局中商字第1080013711號函核准變更登記。

4.討論修正本公司規章案。
(1)取得或處分資產處理程序
(2)從事衍生性金融商品交易處理程序
(3)背書保證辦法並更名為背書保證作業程序
(4)資金貸予他人作業程序
(5)股東會議事規則
(6)董事選舉辦法
決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)
執行情形：已依修正後規章辦理相關作業。

6.討論解除本公司董事(含獨立董事)之競業禁止限制案。
決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)
執行情形：已遵行決議結果。

7.選舉事項：增選一席獨立董事
當選名單：左大川
執行情形：本公司業已於民國108年7月2日經科技部中部科學園區管理局中商字第1080013711號函核准變更登記。

11.2 108 年度及截至 109 年 3 月 31 日止，董事會之重要決議：

會議日期	重要議案摘要
108 年 01 月 31 日	1.通過本公司民國 107 年度個體財務報告及合併財務報告案。 2.通過本公司民國 107 年度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案。 3.通過本公司民國 107 年度內部控制制度聲明書案。 4.通過本公司民國 108 年業務計畫及營業預算案。 5.通過本公司民國 108 年資本支出預算案。 6.通過本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬案。 7.通過購買董監事及重要職員責任保險案。 8.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。 9.通過本公司取得金融機構綜合授信/衍生性金融商品額度案。
108 年 03 月 25 日	1. 通過本公司民國 107 年度營業報告書案。 2. 通過本公司民國 107 年度盈餘分派表案。 3. 通過本公司民國 108 年股東常會增選 1 席獨立董事取代缺額董事席次案。 4. 通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 通過修正本公司「從事衍生性金融商品交易處理程式」案。 6. 通過訂期召開本公司民國 108 年股東常會案。 7. 通過本公司從事衍生性金融商品交易案。 8. 通過本公司取得金融機構綜合授信/衍生性金融商品額度案。 9. 通過本公司第十一屆董事之民國 107 年度個別董事酬勞案。 10.通過本公司第十一屆董事之民國 108 年個別薪資報酬案。 11.通過本公司經理人之民國 107 年第 3 季、第 4 季營運績效獎金及民國 107 年保留營運績效獎金。 12.通過本公司民國 107 年度員工酬勞分派案。 13.通過本公司經理人之民國 108 年個別薪資報酬案。 14.通過委任財務副總經理黃求己女士兼任公司治理主管案。
108 年 04 月 26 日	1.通過增加本公司民國 108 年資本支出預算案。 2.通過本公司進行印度投資案。

	3.通過本公司於德國設立 100%持有之子公司案。 4.通過修正本公司「背書保證辦法」並更名為「背書保證作業程序」案。 5.通過修正本公司「資金貸予他人作業程序」案。 6.通過修正本公司「股務單位內部控制制度」案。 7.通過解除本公司董事（含獨立董事）之競業禁止限制案。 8.通過董事會審查本公司增選 1 席獨立董事候選人名單案。 9.通過董事會審查股東提案。 10.通過修正本公司「公司章程」案。 11.通過修正本公司「股東會議事規則」案。 12.通過修正本公司「董事選舉辦法」案。 13.通過修正本公司「董事會議事規範」案。 14.通過增列本公司民國 108 年股東常會議案。 15.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。
108 年 07 月 26 日	1.通過增加本公司民國 108 年資本支出預算案。 2.通過本公司擬不分派民國 108 年上半會計年度盈餘案。 3.通過本公司簡易合併本公司百分之百持有之子公司微安科技(股)公司案。 4.通過委任獨立董事左大川先生擔任本公司第三屆薪酬委員案。 5.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。 6.通過本公司取得金融機構綜合授信/衍生性金融商品額度案。 7.通過本公司委任范祥雲先生為經理人擔任副總經理案。 8.通過本公司第十一屆新選任獨立董事左大川先生之民國 108 年個別薪資報酬案。 9.通過解任陳沛銘先生之 DRAM 產品事業群副總經理職務及經理人身分案。 10.通過解任鄭又菘先生之經理人身分案。 11.通過修正本公司「委任經理人退休辦法」案。
108 年 08 月 22 日	1.通過增加本公司民國 108 年資本支出預算案。 2.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。
108 年 09 月 10 日	1.通過本公司參與新唐科技(股)公司現金增資認股案。 2.通過授權董事長洽談購置台北市南港區不動產案。 3.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。 4.通過本公司取得金融機構綜合授信/衍生性金融商品額度案。
108 年 10 月 25 日	1.通過增加資本支出預算案。 2.通過本公司民國 109 年度稽核計畫案。 3.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。 4.通過本公司取得金融機構綜合授信/衍生性金融商品額度案。 5.通過解除本公司經理人黃求己女士之競業禁止限制案。 6.通過訂定本公司民國 108 年度董事酬勞提撥比率案。 7.通過訂定本公司民國 108 年度員工酬勞提撥比率案。 8.通過晉升盧文華先生為副總經理案。
108 年 12 月 23 日	1.通過增加本公司資本支出預算案。 2.通過自民國 108 年第 4 季起更換本公司簽證會計師案。 3.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。 4.通過本公司取得金融機構綜合授信/衍生性金融商品額度案。 5.通過修正本公司「董事薪資報酬與績效評估辦法」並更名為「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」案。
109 年 2 月 7 日	1.通過本公司民國 108 年度財務報告案。 2.通過本公司民國 108 年度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案。 3.通過本公司民國 108 年度內部控制制度聲明書案。 4.通過本公司民國 109 年業務計畫及營業預算案。 5.通過本公司民國 109 年資本支出預算案。 6.通過本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬案。 7.通過購買董監事及重要職員責任保險案。 8.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。 9.通過為本公司取得金融機構短期綜合授信額度案。 10.通過委任陳沛銘先生為經理人擔任總經理案。 11.通過晉升詹東義先生擔任副執行長案。 12.通過本公司副執行長蘇源茂先生申請退休暨解任經理人案。 13.通過本公司會計主管異動案。 14.通過核發特別獎金予副總經理黃求己女士案。
109 年 3 月 12 日	1. 通過本公司民國 108 年度營業報告書案。 2. 通過造具本公司民國 108 年度盈餘分派議案。 3. 通過增加本公司資本支出預算案。 4. 通過修正本公司「背書保證作業程序」案。 5. 通過修正本公司「審計委員會組織規程」案。 6. 通過修正本公司內部規章案。

	7. 通過本公司選舉董事（含獨立董事）案。 8. 通過本公司董事會提名第十二屆董事（含獨立董事）候選人名單案。 9. 通過解除本公司第十二屆董事（含獨立董事）之競業禁止限制案。 10.通過解除本公司副董事長蘇源茂先生之競業禁止限制案。 11.通過解除本公司經理人陳沛銘先生之競業禁止限制案。 12.通過訂期召開本公司民國 109 年股東常會案。 13.通過為本公司從事衍生性金融商品交易案。 14.通過為本公司取得金融機構綜合授信/衍生性金融商品額度案。

12.最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：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：

109 年 3 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	黃求己	104.04.01	109.03.01	職務調整

14.重大資訊處理作業情形：

本公司對重大資訊處理均經過內部嚴謹的作業流程，透過本公司「發言人及代理人作業辦法」對外公佈，並佐以本公司「防範內線交易管理程序」每半年向內部人及全體同仁進行宣導，以避免違反相關規定。

(五)會計師公費資訊：

1.本公司 108 年度給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之公費如下，其中非審計公費占審計公費之比例未達四分之一。

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田	余鴻賓	108.01.01~108.09.30	
勤業眾信聯合會計師事務所	徐文亞	余鴻賓	108.10.01~108.12.31	

金額單位：新台幣千元

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		V	
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	V		
5	8,000 千元（含）~10,000 千元			V
6	10,000 千元（含）以上			

金額單位：新台幣千元

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		
勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田	7,498	-	65	-	793	858	108.01.01~108.09.30	非審計公費之其他：移轉訂價研究報告、稅務諮詢、非主管薪資申報查核、抵押動產核閱報告書
	余鴻賓								
勤業眾信聯合會計師事務所	徐文亞							108.10.01~108.12.31	
	余鴻賓								

2.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少之金額及原因：
本公司 108 年度無更換會計師事務所之情事。

3.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上之金額、比例及原因：
本公司 108 年度之審計公費並無較前一年度減少達百分之十五以上之情事。

(六)更換會計師資訊：

本公司自 108 年第四季起因會計師事務所內部調整，由原簽證會計師洪國田會計師、余鴻賓會計師更換為徐文亞會計師、余鴻賓會計師。

(1)關於前任會計師

更換日期	108 年 12 月 23 日		
更換原因及說明	會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 / 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項	無		

(2)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	徐文亞會計師、余鴻賓會計師
委任之日期	108 年 12 月 23 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

(八)最近年度及截至年報刊印日止，董事、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

單位：股

職稱		姓名	108 年度		109 年度截至 3 月 31 日止	
			持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長兼執行長		焦佑鈞	-	-	-	-
副董事長		蘇源茂(註 3)	(162,000)	-	-	-
董事		靳蓉	-	-	-	-
獨立董事		蔡豐賜	-	-	-	-
獨立董事		徐善可	-	-	-	-
獨立董事		許介立	-	-	-	-
獨立董事		張善政(註 4)	-	-	-	-
獨立董事		左大川(註 5)				
董事		馬維欣	-	-	-	-
董事		林之晨	-	-	-	-
董事	法人暨百分之十大股東	華新麗華(股)公司	-	-	-	-
	代表人	潘思如	-	-	-	-
副執行長		詹東義(註 3)	-	-	-	-
總經理		陳沛銘(註 6)	-	-	-	-
副總經理		林正恭	-	-	-	-
副總經理		蔡金峯	-	-	-	-
副總經理		白培霖	-	-	-	-
副總經理兼財務主管暨公司治理主管		黃求己	(63,000)	-	-	-
副總經理		范祥雲(註 7)	120,000			
副總經理		盧文華(註 8)	-	-	-	-
事業總監		Eungjoon Park	-	-	-	-
協理		王錫源	-	-	-	-
協理		洪文章	(8,000)	-	(72,000)	-
協理		顏懋祥	12,552	-		-
協理		廖修漢	13,416	-	-	-
協理		鄭又菘(註 9)	11,476	-	-	-
會計主管		楊金鳳(註 10)	-	-	-	-

註 1：上表持股資料係以實際持股為準。
註 2：股權移轉非關係人，無股權質押。
註 3：本公司副執行長蘇源茂先生自 109 年 3 月 1 日退休，總經理詹東義先生自 109 年 3 月 1 日起晉升副執行長。
註 4：張善政先生擔任本公司獨立董事至 108 年 11 月 15 日止，上表之資訊僅揭露其擔任本公司獨立董事之終止日為止。
註 5：左大川先生自 108 年 6 月 14 日起擔任本公司獨立董事。
註 6：陳沛銘先生自 109 年 3 月 1 日起擔任本公司總經理。
註 7：范祥雲先生自 108 年 8 月 1 日起擔任本公司副總經理。
註 8：盧文華先生自 108 年 11 月 1 日起擔任本公司副總經理。
註 9：鄭又菘先生擔任本公司協理至 108 年 10 月 14 日止，上表之資訊僅揭露其擔任本公司經理人之終止日為止。
註 10：楊金鳳女士自 109 年 3 月 1 日起擔任本公司會計主管。

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

109 年 3 月 31 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(註 3)		備註
	股數	持股比率(註 1)	股數	持股比率(註 1)	股數	持股比率(註 1)	名稱(或姓名)	關係	
華新麗華(股)公司	883,848,423	22.21%	-	-	-	-	金鑫投資(股)公司 焦佑鈞 洪白雲 焦佑倫 焦佑衡	二法人股東之董事長為二親等關係 與該法人股東之董事長為二親等關係 與該法人股東之董事長為一親等關係 為該法人股東之董事長 與該法人股東之董事長為二親等關係	
華新麗華(股)公司 代表人：焦佑倫	29,694,984	0.80%	4,531,771	0.11%	-	-	焦佑鈞 洪白雲 金鑫投資(股)公司 焦佑衡	二人為二親等關係 二人為一親等關係 二法人股東之董事長為二親等關係 二人為二親等關係	
金鑫投資(股)公司	221,003,072	5.55%	-	-	-	-	華新麗華(股)公司 焦佑鈞 洪白雲 焦佑倫 焦佑衡	二法人股東之董事長為二親等關係 為該法人股東之董事長 與該法人股東之董事長為一親等關係 與該法人股東之董事長為二親等關係 與該法人股東之董事長為二親等關係	
金鑫投資(股)公司 代表人：焦佑鈞	63,472,995	1.59%	11,778,797	0.30%	-	-	華新麗華(股)公司 洪白雲 焦佑倫 焦佑衡	與該法人股東之董事長為二親等關係 二人為一親等關係 二人為二親等關係 二人為二親等關係	
焦佑鈞	63,472,995	1.59%	11,778,797	0.30%	-	-	華新麗華(股)公司 洪白雲 焦佑倫 金鑫投資(股)公司 焦佑衡	與該法人股東之董事長為二親等關係 二人為一親等關係 二人為二親等關係 為該法人股東之董事長 二人為二親等關係	
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	48,916,909	1.23%	-	-	-	-		-	註 2
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	46,148,602	1.16%	-	-	-	-		-	註 2
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	44,890,045	1.13%	-	-	-	-		-	註 2
美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	41,540,306	1.04%	-	-	-	-		-	註 2
洪白雲	38,433,771	0.97%	-	-	-	-	華新麗華(股)公司 焦佑鈞 焦佑倫	與該法人股東之董事長為一親等關係 二人為一親等關係 二人為一親等關係	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註 3)		備註
	股數	持股比率(註 1)	股數	持股比率(註 1)	股數	持股比率(註 1)	名稱(或姓名)	關係	
							金鑫投資(股)公司 焦佑衡	與該法人股東之董事長為一親等關係 二人為一親等關係	
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	35,350,572	0.89%	-	-	-	-		-	註 2
焦佑衡	31,988,748	0.80%	2,728,567	0.07%	-	-	華新麗華(股)公司 焦佑鈞 洪白雲 金鑫投資(股)公司 焦佑倫	與該法人股東之董事長為二親等關係 二人為二親等關係 二人為一親等關係 與該法人股東之董事長為二親等關係 二人為二親等關係	-

註 1：「持股比率」欄係以 109 年 3 月 31 日已發行普通股股數 3,980,000,193 股為基準。
註 2：受託保管銀行無法提供最終持有人名單。
註 3：依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露彼此間之關係。

(十)公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數

108 年 12 月 31 日；單位：股

投資事業（註）	本公司投資(A)		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資(B)		綜合投資(A+B)	
	股　數	持股比例(%)	股　　數	持股比例(%)	股　　數	持股比例(%)
Winbond International Corporation	95,410,000	100	-	-	95,410,000	100
松智控股有限公司	780,000	100	-	-	780,000	100
Landmark Group Holdings Ltd.	5,343,000	100	-	-	5,343,000	100
華邦電子(香港)有限公司	71,150,000	100	-	-	71,150,000	100
Winbond Technology Ltd	100,000	100	-	-	100,000	100
Callisto Holding Limited	40,000,000	100	-	-	40,000,000	100
Great Target Development Ltd.	4,460,000	100	-	-	4,460,000	100
Winbond Electronics Germany GmbH	850,000	100	-	-	850,000	100
新唐科技（股）公司	177,000,000	62	477,979	-	177, 477,979	62
金鑫投資（股）公司	182,840,999	38	194,696,278	40	377,537,277	78
華寶保種育種(股)公司	75,000	15	75,000	15	150,000	30

註：係本公司採用權益法之長期投資。

募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

109年3月31日；單位：股；元

年　月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股　數	金　額	股　數	金　額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期與文號
103.02	10	6,700,000,000	67,000,000,000	3,694,023,193	36,940,231,930	員工認股權憑證行使：20,560,000 元	無	103/02/19 中商字第 1030003799 號
103.05	10	6,700,000,000	67,000,000,000	3,694,466,193	36,944,661,930	員工認股權憑證行使：4,430,000 元	無	103/05/14 中商字第 1030011345 號
103.09	10	6,700,000,000	67,000,000,000	3,694,640,193	36,946,401,930	員工認股權憑證行使：1,740,000 元	無	103/09/18 中商字第 1030021668 號
103.11	10	6,700,000,000	67,000,000,000	3,694,982,193	36,949,821,930	員工認股權憑證行使：3,420,000 元	無	103/11/20 中商字第 1030026773 號
104.11	10	6,700,000,000	67,000,000,000	3,580,000,193	35,800,001,930	庫藏股減資：1,149,820,000 元	無	104/11/18 中商字第 1040028089 號
106.12	10	6,700,000,000	67,000,000,000	3,980,000,193	39,800,001,930	現金增資：4,000,000,000 元	無	106/12/26 中商字第 1061000748 號

109年3月31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	
普通股	3,980,000,193	2,719,999,807	6,700,000,000	屬上市公司股票

註1：前項資本總額中，於新台幣50億元整範圍內得供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債，共計5億股，每股新臺幣10元，得分次發行。本項供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債之個別額度，由董事會得視資本市場狀況及營運需求決議調整。

註2：總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

109年3月31日

數量\股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	陸資（註）	合計
人　數	3	68	283	237,758	549	4	238,665
持有股數	8,893,494	90,608,849	1,137,440,701	1,937,645,377	805,410,397	1,375	3,980,000,193
持股比例	0.22%	2.28%	28.58%	48.68%	20.24%	0.00%	100.00%

註：陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或基於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

1.普通股：

109 年 3 月 31 日；每股面額 10 元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例（%）
1 至 999	62,131	17,140,593	0.43
1,000 至 5,000	115,852	270,872,716	6.81
5,001 至 10,000	29,139	232,481,118	5.84
10,001 至 15,000	9,956	125,364,398	3.15
15,001 至 20,000	6,842	127,479,252	3.20
20,001 至 30,000	5,606	142,783,119	3.59
30,001 至 50,000	4,271	171,536,609	4.31
50,001 至 100,000	2,836	203,171,533	5.10
100,001 至 200,000	1,132	159,013,698	4.00
200,001 至 400,000	466	129,349,109	3.25
400,001 至 600,000	132	64,503,982	1.62
600,001 至 800,000	62	42,715,701	1.07
800,001 至 1,000,000	40	35,741,306	0.90
1,000,001 以上	200	2,257,847,059	56.73
合　計	238,665	3,980,000,193	100.00

2.特 別 股 ： 不 適 用

(四)主要股東名單

1.持股比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：

109 年 3 月 31 日

主要股東名稱\股份	持有股數	持股比例
華新麗華股份有限公司	883,848,423 股	22.21%
金鑫投資股份有限公司	221,003,072 股	5.55%

2.持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例之相關資料請參閱第 38-39 頁。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目\年度			107 年	108 年	109 年度截至 3 月 31 日
每股市價（註 1）	最　　高		25.25	20.3	20.6
	最　　低		11.35	12.35	16.95
	平　　均		18.47	17.14	16.03
每股淨值（註 2）	分　配　前		15.69	15.33	-
	分　配　後		14.69	15.23	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		3,980,000	3,980,000	-
	每 股 盈 餘		1.87	0.32	-
每股股利	現 金 股 利		1.00	0.10	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比（註 3）		9.88	53.56	-
	本利比（註 4）		18.47	171.40	-
	現金股利殖利率（註 5）		5.41%	0.58	-

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
註 2：每股淨值係以年底已發行股數計算。
註 3：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。
註 4：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。
註 5：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。
註 6：民國 108 年度之分派情形，係依據民國 109 年 3 月 12 日董事會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司明定股利政策於公司章程，內容如下：

本公司年度決算如有本期稅前淨利，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時得免繼續提撥;次依法令或主管機關規定或得視業務需要提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業特性及週期等因素決定，採穩健原則分派。有關股利之分配，考量未來營運規模及對現金流量之需求，以不低於當年度之稅後淨利於彌補累積虧損並扣除應提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額之 30%分配股利，得以股票股利或現金股利方式為之，其中現金股利分派之比例不低於股利總額 50%，以促進公司永續之經營發展。

本公司得於每半會計年度終了後分派盈餘或彌補虧損，由董事會編造第二十一條之表冊及議案，依法定程序，提董事會決議之。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：依公司法第 240 條及本公司章程之授權，經本公司民國 109 年 3 月 12 日董事會決議發放 108 年度現金股利計新台幣 398,000,019 元，每股普通股現金股利新台幣 0.1 元，現金股利發放至元為止(元以下無條件捨去)，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司其他收入；嗣後如遇本公司買回股份等情形，致影響流通在外股份數額，股東每股可配發金額因此發生變動時，亦授權董事長按除息基準日依實際流通在外股份數額調整之。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事酬勞

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍如下：

本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不高於 1%為董事酬勞，不低於 1%為員工酬勞，員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。
但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司民國 108 年度經會計師查核過之獲利狀況，依本公司公司章程第 22 條規定，提撥 1%為董事酬勞，總計新台 1,401 萬 9,096 元，提撥 2%為員工酬勞，總計新台幣 2,803 萬 8,192 元，全數以現金發放；前述提撥比率及金額業經本公司薪資報酬委員會及董事會決議通過。
年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞。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：

酬勞所屬年度：108 年							單位：股；新台幣元
員工酬勞				董事酬勞	是否與認列費用年度財務報告估列金額有差異		
現金金額	股票金額	股票股數	合計	現金金額	差異數	原因	處理情形
28,038,192	-	-	28,038,192	14,019,096	-	不適用	不適用

註：上述員工及董事酬勞與 108 年度合併財務報告認列之員工及董事酬勞金額並無差異。

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

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

酬勞所屬年度：107 年							單位：股；新台幣元
員工酬勞				董事酬勞	是否與認列費用年度財務報告估列金額有差異		
現金金額	股票金額	股票股數	合計	現金金額	差異數	原因	處理情形
163,649,825	-	-	163,649,825	81,824,913	-	不適用	不適用

註：上述員工及董監事酬勞與 107 年度合併財務報告認列之員工及董事酬勞金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形

109 年 3 月 31 日；單位：新台幣元

公司債種類		國內 107 年度第一次有擔保普通公司債
發行（辦理）日期		107 年 7 月 17 日
面額		1,000,000
發行價格		依票面金額十足發行
總額		10,000,000,000
利率		年利率 1%
期限		7 年期，到期日：114 年 7 月 17 日
保證機構		合作金庫商業銀行、中國信託商業銀行、台新國際商業銀行、兆豐國際商業銀行、新加坡商星展銀行、臺灣銀行、彰化商業銀行、玉山商業銀行、第一商業銀行、臺灣中小企業銀行
受託人		永豐商業銀行股份有限公司
承銷機構		合作金庫證券股份有限公司
簽證律師		理律法律事務所徐心蘭律師
簽證會計師		勤業眾信聯合會計師事務所余鴻賓會計師
償還方法		到期一次還本
未償還本金		10,000,000,000
贖回或提前清償之條款		無
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用
	發行及轉換（交換或認股）辦法	不適用
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		不適用

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形

109 年 3 月 31 日；單位：美金元

發行（辦理）日期	88 年 2 月 5 日	
發行及交易地點	盧森堡	
發行總金額	US$333,502,000	
單位發行價格	88 年 2 月 5 日初次發行 US$11.45	88 年 11 月 18 日追加發行 US$16.70
發行單位總數(單位)	30,336,980	
	88 年 2 月 5 日初次發行	14,600,000
	88 年 11 月 18 日追加發行	9,960,000
	89 年 7 月 7 日因辦理無償配股追加發行	2,108,252
	90 年 6 月 1 日因辦理無償配股追加發行	3,668,728
表彰有價證券之來源	現金增資發行新股	
表彰有價證券之數額	本公司普通股 10 股	
存託憑證持有人之權利與義務	存託憑證持有人就存託憑證表彰之原有價證券之股利、其他利益分配及其相關稅捐等，依中華民國相關法令、存託契約及保管契約有關規定辦理	
受託人	無	
存託機構	美商美國紐約梅隆銀行	
保管機構	兆豐國際商業銀行	
未兌回餘額(單位)	13,354	
發行及存續期間相關費用之分攤方式	由本公司負擔	
存託契約及保管契約之重要約定事項	存託憑證表彰之原有價證券之存託、兌回及交付，暨存託憑證之再發行等，係依中華民國相關法令、存託契約及保管契約有關規定辦理	

每單位市價(US$)	108 年度	最高	6.56
		最低	4.37
		平均	5.36
	109 年度截至 3 月 31 日	最高	6.62
		最低	3.28
		平均	5.29

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計劃執行情形：

一、未執行完畢之募資計劃說明：

本公司於 106 年 9 月 7 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股，並於 106 年 10 月 16 日經金融監督管理委員會證券期貨局金管證發字第 1060038453 號核准生效。資金全數用以購置機器設備。

(一)計畫內容：

1.本次計畫所需資金總額：新台幣 10,935,000 仟元。

2.本次資金來源：

(1)現金增資發行新股 400,000 仟股，每股發行價格新台幣 22 元，募集總金額新台幣 8,800,000 仟元。

(2)其餘本計劃所需資金新台幣 2,135,000 仟元，將以自有資金或銀行借款支應。

3.計畫項目及預定資金運用進度

(1)本次計畫之總資金運用計畫

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度					
			106 年度		107 年度			
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
12 吋晶圓產能擴充	107 年第 4 季	10,935,000	800,658	1,101,911	5,705,838	2,847,693	405,882	73,018

註 1：本次現金增資預計於 106 年底完成募集，本公司現金增資款項未募足前，將以自有資金及銀行借款支應產能擴充之資金需求。

註 2：本募資案若實際募集金額較原預定不足時，將以自有資金或銀行借款因應；若募集金額較原預定增加時，增加之資金亦將用於 12 吋晶圓產能擴充。

(2)本次籌資之資金運用計畫

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所募資金總額	預定資金運用進度		
			107 年度		
			第一季	第二季	第三季
12 吋晶圓產能擴充	107 年第三季	8,800,000	5,705,838	2,847,693	246,469

4.預計可能產生之效益

本公司本次預計購置機器設備新台幣 10,935,000 仟元，預計可能產生之增額效益如下表所示：

單位：千片；新台幣仟元

年度	產品別	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業利益
107 年	12 吋晶圓	49	39	3,057,635	993,704	810,246
108 年	12 吋晶圓	72	72	4,902,542	1,414,427	1,120,275
109 年	12 吋晶圓	72	72	4,461,314	1,248,416	980,737
110 年	12 吋晶圓	72	72	4,059,795	1,095,835	852,247
111 年	12 吋晶圓	72	72	3,694,414	955,598	733,933
112 年	12 吋晶圓	72	72	3,361,917	826,705	624,991

(二)執行情形：

單位：新台幣仟元

資料截止日	公開資訊觀測站申報日期	執行狀況	當季		累計		進度超前或落後原因及改進計畫
			預定	實際	預定	實際	
106.12.31	107.01.10	支用金額	0	228,603	0	228,603	增資案於 106 年 12 月 15 日募集完成，故提前於 106 年第 4 季執行計劃。
		執行進度(%)	0.00%	2.59%	0.00%	2.59%	
107.03.31	107.04.10	支用金額	5,705,838	4,421,721	5,705,838	4,650,324	依計畫持續執行中
		執行進度(%)	64.83%	50.25%	64.83%	52.84%	
107.06.30	107.07.09	支用金額	2,847,693	2,652,710	8,553,531	7,303,034	依計畫持續執行中
		執行進度(%)	32.36%	30.15%	97.19%	82.99%	
107.09.30	107.10.09	支用金額	246,469	423,933	8,800,000	7,726,967	依計畫持續執行中
		執行進度(%)	2.81%	4.81%	100.00%	87.80%	
107.12.31	108.01.08	支用金額	0	157,263	8,800,000	7,884,230	持續執行擴廠計劃
		執行進度(%)	0.00%	1.79%	100.00%	89.59%	
108.03.31	108.04.08	支用金額	0	62,847	8,800,000	7,947,077	持續執行擴廠計劃
		執行進度(%)	0.00%	0.71%	100.00%	90.30%	
108.06.30	108.07.08	支用金額	0	183,115	8,800,000	8,130,192	持續執行擴廠計劃
		執行進度(%)	0.00%	2.08%	100.00%	92.38%	
108.09.30	108.10.08	支用金額	0	76,127	8,800,000	8,206,319	持續執行擴廠計劃
		執行進度(%)	0.00%	0.87%	100.00%	93.25%	
108.12.31	109.01.09	支用金額	0	143,075	8,800,000	8,349,394	本次募資用於 12 吋晶圓產能擴充計畫已執行完畢，剩餘資金轉作充實營運資金用途。
		執行進度(%)	0.00%	6.75%	100.00%	94.87%	

營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務主要內容及其營收比重

華邦主要產品為動態隨機存取記憶體（DRAM）、編碼型快閃記憶體（Code Storage Flash Memory）；重要子公司新唐科技股份有限公司（以下簡稱「新唐科技公司」）主要產品為邏輯晶片（Logic IC）。
108年度各產品占合併營業收入比重如下：

單位：新台幣仟元

主要產品	營業收入	占百分比%
動態隨機存取記憶體產品收入	18,790,988	39
快閃記憶體產品收入	19,723,011	40
邏輯產品收入	10,256,574	21
其他收入	861	-
合併財務報告營業收入	48,771,434	100

2.主要產品項目

2.1 動態隨機存取記憶體（DRAM）

- 利基型動態隨機存取記憶體(Specialty DRAM)：主要應用在3C、車用及工業電子和醫療電子等領域；規格包含16Mb～4Gb及良品裸晶（Known Good Die；KGD）。
- 行動記憶體（Mobile DRAM）：主要應用在手機、平板裝置、低耗電量行動裝置、穿戴裝置、車用及工業電子產品及物聯網等；規格包含了32Mb～256Mb Pseudo SRAM及128Mb～4Gb Low Power Mobile DRAM。

2.2 編碼型快閃記憶體（Code Storage Flash Memory）

主要應用遍及個人電腦及其周邊產品、行動手持裝置及其周邊產品模組、網通產品、物聯網、消費性電子、車用及工業電子、醫療電子及家電模組等領域；規格包含512Kb～8Gb。

2.3 邏輯晶片（Logic IC）

子公司新唐科技公司係以積體電路之設計、銷售與晶圓代工事業為營運主軸，積體電路主要產品應用範圍多元，產品包含微控制器(MCU)、音訊產品(AUDIO)及雲端運算產品；另擁有一座6吋晶圓製造廠，具備多樣性製程技術能力，提供專業化晶圓代工服務。

3.計劃開發之新產品及服務項目

3.1 動態隨機存取記憶體（DRAM）

- 利基型動態隨機存取記憶體（Specialty DRAM）：持續以25nm微縮版製程開發中、低容量產品，主要應用於3C、車用及工業電子、醫療電子等；並持續往下研發更先進的製程技術。
- 行動記憶體(Mobile DRAM)：持續開發中、低容量且具備低功耗、高頻寬和更佳資料傳輸率的產品，主要應用於手機、平板裝置、低耗電量行動裝置、穿戴裝置、物聯網、車用及工業電子產品等。

3.2 編碼型快閃記憶體（Code Storage Flash Memory）

持續以4xnm製程技術，生產安全性、高性能、低功耗且具附加價值的編碼型快閃記憶體，以滿足個人電腦及其周邊產品、行動手持裝置及其周邊產品模組、網通產品、物聯網、消費性電子，車用及工業電子、醫療電子、家電模組以及資訊安全等應用領域；並持續往下研發先進製程技術。

3.3 邏輯晶片（Logic IC）

邏輯新產品開發重點朝向高階製程與低功耗之MCU產品前進，滿足物聯網與工業控制市場等高效能並低耗電需求應用；而音訊產品對智能音響、手機、消費電子與可攜式平板電腦應用市場積極投入智能D類音訊放大輸出（Smart Amp）及高整合高音質音訊微控制器（Audio MCU）的產品。在雲端運算產品方面，積極導入滿足未來節能法規的相關功能，更提昇內嵌處理器之運算速度及硬體加密模組以實現客戶在產品相關創新及安全功能的需求。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

1.1 動態隨機存取記憶體（DRAM）

民國108年受中美貿易戰和地緣政治風險增溫等影響，全球經濟成長趨緩；記憶體產業受總體經濟影響，庫存去化緩慢、市場需求不如預期。目前DRAM競爭秩序較過去良好，產品多元應用造就新一波記憶體需求，如AI及5G等新興技術的發展將大幅推升物聯網（IoT）的應用更上一層樓，智能雲端、終端感測和邊緣運算在各個終端設備上的搭載也將進而創造產品世代轉換的需求，同時帶動搭載的記憶體需求數量增加，皆有助於產業長期穩健成長。

1.2 編碼型快閃記憶體（Code Storage Flash Memory）

華邦的Code Storage Flash Memory係以Serial介面為主的產品，華邦為全球主要Serial Flash三大供應商之一，佔有全球三分之一以上的市場。Code Storage Flash Memory係一規模和成長皆相對穩定的市場，Code Storage Flash製程技術成熟，相對投資較少，近年雖有新的產能供給但產能增加並不大。此外，Code Storage Flash已是電子應用關鍵零組件，相關應用無所不在，伴隨電子產品數量的增加和容量的提升，整體市場長期仍呈現穩健的態勢。

1.3 邏輯晶片（Logic IC）

MCU市場需求量仍持續攀升，32位元ARM® Cortex®-M核心MCU是市場的主流架構，新興應用廣泛，具備低功耗、高性能優勢；在音訊產品方面，語音介面跟互聯網用自然語言進行免提互動的應用革命與創新係為產業趨勢。而雲端服務運用需求不斷增加，智慧連網到人工智慧運算進一步改變生活型態，於伺服器、資料中心及客製化電腦運算相關裝置滿足個人隨經濟的日新月異變化需求。

2.產業之上、中、下游之關聯性

2.1 記憶體產業

以產業鏈而言，記憶體的生產係由上游設備廠商提供生產設備，原物料廠商負責生產矽晶圓、光罩、化學品、金屬靶材、氣體等原物料等。

中游記憶體製造商購入設備及原物料後，利用生產設備開發一系列複雜的製程，如光學顯影、快速高溫製程、化學氣相沉積、離子植入、蝕刻、化學機械研磨與製程監控等。另外，中游記憶體製造商將根據市場需求及未來市場趨勢設計、開發相關記憶體產品，利用製程技術將開發完成的產品製作在矽晶圓上，並將矽晶圓交付予下游封測廠商做後段封測。

下游封測廠商負責將前段製程矽晶圓切割、研磨、封裝並完成測試後，再將成品交付予記憶體廠商。記憶體廠商將成品銷售予終端產品系統廠商、模組廠或通路商，其再將記憶體應用在相關終端產品或銷售予終端客戶。

2.2 邏輯晶片產業

邏輯晶片產業大致可分為上游IC設計公司、中游IC晶圓製造廠及下游IC封測廠。以供應鏈而言，MCU產品為終端產品之控制運算核心，在雲端運算IC方面，下游客戶則是以伺服器、桌上型工作站、個人電腦、智慧型手持裝置、網路通訊及工業電腦等相關產業為主。

3.產品之發展趨勢及競爭情形

3.1 動態隨機存取記憶體（DRAM）

就產品技術而言，Specialty DRAM產品技術已由SDR/DDR/DDR2/DDR3/DDR4逐漸拓展至DDR5。Mobile DRAM亦將由LP DDR/LP DDR2/LP DDR3/LP DDR4漸進入LP DDR5時代。DDR4及LP DDR4是DRAM產業目前發展主流，主要仍由三大DRAM國際大廠所寡占。

就製程技術而言，108年DRAM國際大廠持續提高1xnm等高階製程生產比重，國內同業除了透過技術授權方式導入2xnm，也同步進行自主開發1xnm製程，並預計於109年年底前試產。華邦係國內唯一一家成功自行開發25nm製程技術之廠商，107年第四季已進入量產，並於108年持續投入25nm微縮版等更先進的製程開發。

3.2 編碼型快閃記憶體（Code Storage Flash Memory）

就產品容量而言，高容量Code Storage Flash市場需求持續擴大，NOR Flash技術的編碼型快閃記憶體容量含括512Kb到512Mb，而NAND Flash技術的編碼型快閃記憶體容量則增加到8Gb，係為市場趨勢。此外，以終端應用產品為出發點，發展具附加價值、安全性、高速度且低電壓等特性的編碼型快閃記憶

體亦將成為市場未來發展方向。目前編碼型快閃記憶體產業以國際大廠以及部分台灣和大陸廠商為主要供應商。

3.3 邏輯晶片（Logic IC）

MCU產品需具備省電、高性能與高性價比特性，因各類應用有其特殊周邊需求，並不能以單一產品滿足所有需求，故發展MCU平台系列產品，加上高保密安全之設計與提供軟體與硬體參考方案，符合多元化應用係為市場主流。音訊產品未來的發展重點仍然會持續往音訊微控制器，超低功耗ULP（Ultra Low Power）音頻編解碼器，智能D類音訊放大輸出及音訊處理相關演算法，針對各種語音介面應用提供整合的解決方案。雲端服務運用需求在於使用者巨量資料數據量上傳，創新應用及服務引領不僅是資料運算中心的佈建，更是對於貼近使用者端的基礎採集設備安全需求日增。

(三)技術及研發概況

1.華邦含新唐科技等子公司，前一年度及本年度截至年報刊印日止，所投入之研發費用如下：

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	109 年度截至 3 月 31 日
研究發展費用	8,132,031	1,911,335

2.開發成功之技術或產品

2.1 動態隨機存取記憶體（DRAM）

華邦是台灣目前唯一一家成功擁有自行開發DRAM製程技術之供應商，已完成25nm DRAM之製程開發，目前逐步提升自行開發之25nm製程技術良率，並持續開發25nm微縮版製程，以滿足客戶對高品質、高可靠度、及特殊製程規格的需求。

2.2 編碼型快閃記憶體（Code Storage Flash Memory）

華邦持續以4xnm製程開發具附加價值、安全性、高速度、低功耗、低電壓或是加密功能等編碼型快閃記憶體產品，並進一步研發先進製程技術，以維持Serial NOR Flash領先地位。此外，華邦亦持續推展Serial介面且具經濟效益的1Gb/2Gb/4Gb/8Gb產品，以符合更多終端應用需求。

2.3 邏輯晶片（Logic IC）

- 推出適用於工業控制與智慧電表之Cortex®-M0 M0564高效能微控制器與高性能NUC126 USB控制器系列、及高規格、低管腳之1T 8051微控制器 - N76E003。
- 專注於物聯網安全並內建TrustZone®技術之NuMicro® M2351系列微控制器。
- 推出第三代新款BMC (伺服器遠端管理控制晶片)產品，支援英特爾Purley及AMD Rome伺服器平台，使用最高效能之Cortex® A9雙核心處理器並支援BMC安全啟動，防止韌體遭受攻擊系列產品。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計畫

1.1 動態隨機存取記憶體（DRAM）

- 提升25nm製程良率並積極開發2xnm製程技術，以降低生產成本並提升產品品質。
- 致力開發新產品、新客戶以及新應用，以增加晶片銷售量及營業額，提升獲利能力。
- 持續優化應用、客戶和產品組合，以提高每單位晶片的產值及獲利率。

1.2 編碼型快閃記憶體（Code Storage Flash Memory）

- 持續研發製程技術，以降低生產成本並提升產品品質。
- 持續在電腦及其周邊產品、行動手持裝置及其周邊產品模組、物聯網、車用及工業電子，以及醫療電子等應用領域擴大市占率。
- 最佳化應用、客戶以及產品組合，提高每單位晶片的產值及獲利率。
- 深耕世界級品牌客戶，以追求獲利的穩定性和成長性。

1.3 邏輯晶片（Logic IC）

- 在MCU方面，除強化性價比與在地服務優勢外，並積極打造生態圈，提供完整開發平台，力求提供客戶最佳之開發體驗。
- 在音訊產品方面，將提供客戶完整高性能音訊與語音解決方案。
- 雲端運算產品方面，藉由領先的安全技術，整合在地優勢，擴大開發適用於世界領導品牌客戶的軟硬體方案。

2.長期業務發展計畫

2.1 動態隨機存取記憶體（DRAM）

- 持續開發先進製程，提升關鍵核心競爭力。
- 開發新規格Mobile DRAM，積極擴展應用領域。
- 提升良品裸晶（KGD）、車用及工業電子、醫療以及MCP和SiP等利基型市場的市占率。

2.2 編碼型快閃記憶體（Code Storage Flash Memory）

- 持續拓展高毛利之終端產品應用市場，包括車用及工業電子、醫療電子、物聯網及穿戴裝置等應用，目前均獲得國際大廠認證。
- 以高速、低電壓、低功耗及高安全等級（Security）等產品價值提升為目標。

2.3 邏輯晶片（Logic IC）

- MCU業務將持續投入產品研發，厚實低功耗、類比和安全三大技術，透過產品創新與製程技術演進，豐富本公司32位元與8位元微控制器產品平台。
- 音訊產品將持續發展高效能、低功耗的音訊處理控制器，並擴展音訊放大輸出(Amplifier)及超低功耗音頻編解碼器的產品佈局，以期跳脫低端低價市場，而以深耕高毛利率的智能玩具市場為主。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.華邦含新唐科技等子公司108年度合併營業收入，依產品銷售區域區分如下：

單位：新台幣仟元

地區	銷售額	占比重
亞洲	44,709,682	92%
美洲	2,492,029	5%
歐洲	1,528,999	3%
其他	40,724	-
合計	48,771,434	100%

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

2.1 動態隨機存取記憶體（DRAM）

108年，華邦占整體DRAM市場規模之市占率接近1 %。進入109年，根據研調機構預測，由於COVID-19疫情所造成的不確定因素和中美貿易爭端情勢之下，除了NB、伺服器及資料中心等應用受惠宅經濟影響，使需求不墜外，其餘產品應用如PC、智慧型手機等消費型終端產品需求於上半年將放緩，預期DRAM位元需求今年僅小幅成長。但長期來說，AI及5G等新興技術的發展將大幅推升物聯網（IoT）的應用更上一層樓，且隨著人工智慧應用導入消費電子，車聯網與工業4.0等需求成長，將帶動搭載的記憶體需求數量及位元容量增加，皆有助於DRAM產業長期穩健成長。

2.2 編碼型快閃記憶體（Code Storage Flash Memory）

經過多年深耕市場經營及努力，華邦為編碼型快閃記憶體市場之世界級的領導供應商，108年持續擁有全球三分之一以上的Serial Flash市場占有率。此外，編碼型快閃記憶體之需求往較高容量方向移動，裝置搭載量往上推升，加上Serial介面的編碼型快閃記憶體具有減少腳數及系統整體成本降低等優勢，使得Serial介面的編碼型快閃記憶體市場將持續成長。

2.3 邏輯晶片（Logic IC）

32 位元 Cortex®-M0/M4 MCU、Arm® 7/9 及 8 位元 MCU 產品皆具極高性價比且獲市場好評，市場占有率逐年攀升。MCU 市場朝節能、智能化、輕薄短小及多功能合一等方向發展。同時受智慧型手機影響，也帶動無線充電的市場強烈需求。物聯網節能環保裝置、安全管理、健康管理及 AI 智能化的產品需求，在未來亦呈現成長趨勢，有助於 MCU 市場成長。

音訊產品應用在玩具、車聯網、物聯網及消費性家電，在市場上占有一定的比率。語音解碼晶片與功率放大器在消費性電子產品出貨量亦日益升高。

電腦及雲端應用產品方面，108 年主機板 Super I/O、筆電 EC 以及 TPM 之市占率仍位居全球前三位，主要客戶包含知名電腦品牌大廠及代工大廠。

3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

3.1 動態隨機存取記憶體（DRAM）

- 競爭利基：製程開發、新產品研發、測試技術、FAE能力、行銷及銷售力為華邦主要核心競爭力。目前台灣其他DRAM廠商皆以技術授權方式向國外DRAM大廠取得製程技術，華邦是目前唯一具有先進製程開發能力的台灣DRAM廠商。
- 發展願景之有利因素：智慧手機、平板、電視、機上盒、網通、儲存裝置等系統搭載量提升，推升DRAM需求。供給面而言，先進製程技術推進（Moore's Law）逐漸遇到瓶頸，供給面成長將趨緩，有利產業發展。
- 不利因素與因應對策：智慧型手機的需求減緩，可能導致其他廠商將產能移轉至DRAM產能，導致供給增加，影響供需平衡。華邦持續優化應用組合，拓展車用及工業電子、醫療電子設備以及物聯網應用市場；在製程上，積極開發、導入先進製程提升產品獲利能力，持續開發新應用，且維持客戶緊密夥伴關係，減緩市場不確定因素之風險。

3.2 編碼型快閃記憶體（Code Storage Flash Memory）

- 競爭利基：華邦深耕Flash市場多年，Code Storage Flash已有完整產品系列，包括512Kb~8Gb。108年擁有全球三分之一以上的Serial Flash市場占有率。
- 發展願景之有利因素：108年出貨量超過31億顆，全球市占率超過三分之一，品質及成本倍受客戶肯定，在個人電腦及其周邊產品有四成以上的市場占有率。
- 不利因素與因應對策：中國地區新廠商將供給新的產能，導致中低密度之產品市場供需受到影響，將影響終端產品需求。華邦持續優化應用組合，拓展行動手持裝置、車用及工業電子、醫療電子設備以及物聯網應用市場，在製程上，積極開發、導入先進製程提升產品獲利能力，持續開發新應用和客戶，以降低市場不確定性帶來的風險。

3.3 邏輯晶片（Logic IC）

- 競爭利基：MCU以專業研發及技術支援團隊，與客戶成為策略夥伴，提供系統完整解決方案，為客戶節省成本及增加競爭力。在語音及音頻處理的經驗，特別以MCU整合音頻解碼器與第三方的語音辨識合作為切入物聯網的市場應用，提供客戶多元產品選擇及理想經濟方案。在雲端運算產品方面，與客戶協同開發客製化晶片，並擴及非電腦產品線使用，為客戶節省成本增加競爭力。
- 發展願景之有利因素：MCU產品具備使用者容易開發、符合環保認證等優勢，藉此核心競爭力，提高對手競爭障礙。推出音質優化DSP晶片及將音效放大整合成單晶片，增加客戶產品聲音響域更佳化。雲端運算產品居市場領導地位，同時成為全世界唯一同時具有FIPS（Federal Information Processing Standards）、Common Criteria EAL4+及TCG（Trusted Computing Group）認證的TPM IC供應商。
- 不利因素與因應對策：近年消費性電子市場競爭激烈，產品生命週期短、傳統產品迅速被新產品取代，所需投入成本相對較高；惟有研發高整合度產品並降低成本，提高技術研發能力，才能保有市場領先地位。故持續加強產品優化、布局全球技術支援團隊、提供客戶在地化服務，並提供參考建議設計方案（Reference Design）以縮短客戶導入產品的時間及研發成本，係為取得領先商機的發展方向。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

1.1 動態隨機存取記憶體（DRAM）

- SDR/DDR/DDR2/DDR3利基型DRAM：用於電腦周邊產品、汽車電子及消費性電子產品
- Pseudo SRAM、Mobile DRAM (Low Power DRAM)：用於行動裝置、電腦、消費性電子產品

1.2 編碼型快閃記憶體（Code Storage Flash Memory）

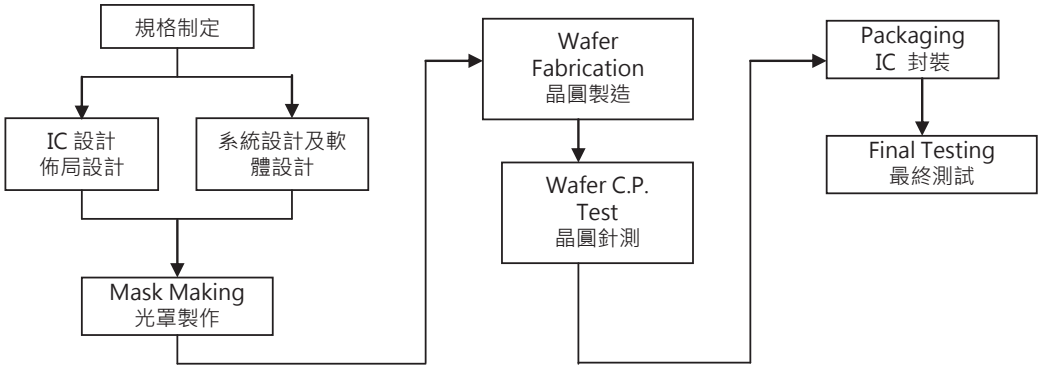
應用遍及個人電腦及其周邊產品、行動手持裝置及其周邊產品模組、網通產品、物聯網、消費性電子、車用及工業電子、醫療電子及家電模組等領域。

1.3 邏輯晶片（Logic IC）

提供客戶工業控制、消費性電子、智慧家電、電腦設備、車用設備、通訊等相關產品。

2.主要產品之產製過程

積體電路的製造過程主要分為五個流程，包括 IC 設計、光罩製作、晶圓製造、封裝及測試。流程如下：



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料計有矽晶片、製程用化學原料、特殊氣體、靶材等，由來自美國、日本、韓國及台灣等地的世界主要半導體原物料廠商供應，品質均有相當程度水準，供應穩定；外包項目有測試及封裝，均有兩個以上的合格供應廠商，以均衡供應來源及穩定性。

(四)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

	108 年度				107 年度			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	供應商 Z022	1,084,268	11.0%	無	供應商 Z022	796,034	8.1%	無
2	供應商 Z016	1,033,965	10.5%	無	供應商 Z016	957,324	9.7%	無
3	供應商 Z018	940,620	9.5%	無	供應商 Z018	1,176,102	11.9%	無
	其他	6,804,070	69.0%		其他	6,934,094	70.3%	
	進貨淨額	9,862,923	100.0%		進貨淨額	9,863,554	100.0%	

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

單位：新台幣仟元

	108 年度				107 年度			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶 Y	5,153,522	10.6%	無	客戶 Y	5,184,432	10.1%	無
	其他	43,617,912	89.4%		其他	46,005,891	89.9%	
	銷貨淨額	48,771,434	100.0%		銷貨淨額	51,190,323	100.0%	

(六)最近二年度生產量值

本公司含新唐科技等子公司合併生產量值如下：

單位：新台幣仟元

年度	108 年度				107 年度			
主要產品\產能\生產量值	產能（註 1）	產量（註 2）		產值	產能（註 1）	產量（註 2）		產值
		晶圓	晶粒			晶圓	晶粒	
DRAM 產品	12 吋晶圓 644	0.8	1,303,387	14,556,355	12 吋晶圓 615	1.5	1,142,445	14,904,657
Flash 產品		0.2	3,169,534	12,727,104		0.5	2,746,719	10,525,031
邏輯產品	6 吋晶圓 500	412	918,358	5,987,514	6 吋晶圓 500	395	920,999	5,904,023
合計		413	5,391,279	33,270,973		397	4,810,163	31,333,711

註 1：產能為晶圓以仟片表示。

註 2：產量為晶圓以仟片表示；產量為晶粒以仟個表示。

(七)最近二年度銷售量值

本公司含新唐科技等子公司合併銷售量值如下：

單位：新台幣仟元

年度	108 年度						107 年度					
主要產品\銷售量值	內銷			外銷			內銷			外銷		
	銷售量（註）		銷售金額	銷售量（註）		銷售金額	銷售量（註）		銷售金額	銷售量（註）		銷售金額
	晶圓	晶粒		晶圓	晶粒		晶圓	晶粒		晶圓	晶粒	
DRAM 產品	-	243,844	3,336,009	1	1,001,049	15,454,979	-	301,605	5,065,937	1	843,918	16,517,023
Flash 產品	-	829,288	4,356,660	-	2,288,390	15,366,351	-	616,933	3,621,715	-	2,087,491	16,026,128
邏輯產品	197	220,319	3,792,168	208	699,463	6,464,406	228	255,164	3,767,729	161	649,765	6,190,639
其他	-	-	16	-	-	845	-	-	467	-	-	685
合計	197	1,293,451	11,484,853	209	3,988,902	37,286,581	228	1,173,702	12,455,848	162	3,581,174	38,734,475

註：銷售量為晶圓以仟片表示；銷售量為晶粒以仟個表示

三、從業員工

本公司含新唐科技等子公司，從業員工相關資訊如下：

年度		107 年度	108 年度	109 年度截至 3 月 31 日
員工人數	技術人員（工程師）	3,011	3,120	3,100
	管理及業務人員	956	1,010	994
	助理技術員	769	769	769
	合　　計	4,736	4,899	4,863
平均年歲		39.52	39.28	40.01
平均服務年資		9.78	8.92	9.79
學歷分布比率（%）	博士	1.88	1.99	1.86
	碩士	41.81	44.54	43.83
	大專	45.08	44.95	43.72
	高中	10.96	8.42	10.26
	高中以下	0.27	0.09	0.33

四、環保支出資訊

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

(二)工作環境與員工人身安全的防護措施

本公司秉持ISO 14001環境管理系統的精神，承諾提供與維持一個優於法令與產業實務的工作環境，並致力於符合國際性的環保標準，透過持續改善的投入，以杜絕可能的環境風險。

本公司一本地球村公民的理念，基於為環境而設計的理念，致力於綠色產品的開發，及節能與低污染電子產品的應用發展，以達成企業永續發展的宗旨。

生產運轉上，透過製程最佳化的手法，期以達到降低單位產出的水電資源耗損、原物料用量、及污染物排放量的目的。在管理組織上，本公司設立品質暨環安衛中心，負責環境及安全衛生管理業務，並設置適當之環境管理專責人員，包括空氣污染防制、水污染防治、廢棄物處理及毒性化學物質管理等專責人員。各項必要的環保證照，均依法取得許可證。相關製程廢水、排氣及廢棄物等，則於廠房設計之初，即已納入妥善的回收體系，以降低資源耗損與減少污染排放。

另外，本公司亦結合ISO45001、CNS45001納入安全衛生、健康及風險管理業務，整合為環安衛管理系統，以期提高整體環境管理績效，並每半年執行環安衛管理內部稽核，及每年執行環安衛管理外部稽核，藉以確認執行落實度。

由於對環境保護的不遺餘力，本公司曾獲得環保署及經濟部等單位頒發企業環保獎、全國工業減廢績優工廠及績優團體獎、產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商等榮譽。並於歷年獲得如勞委會頒發友善職場、中科管理局頒發勞工安全衛生優良單位、國民健康署評選績優健康職場等多項榮譽。

展望未來，本公司仍將延續企業永續的精神，同時因應日益升高的環保意識，適時投入適當的環保支出，採用創新技術以提高防治設備處理效率，為降低生產活動對環境的衝擊而努力。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形

1.員工福利措施

(1) 本公司成立有「職工福利委員會」、「勞工退休準備金監督委員會」、「環安衛暨風險管理委員會」等，員工更可透過勞資會議、實體意見箱、申訴專線、性騷擾員工申訴委員會等管道，保持溝通之暢通。

(2) 本公司提供完善及高品質的福利措施，以照顧同仁及同仁的家人。除了提供法定福利，例如勞工保險、全民健康保險及退休準備金外，更有優於業界的育兒補助制度。

A. 育兒補助：為響應政府鼓勵國人生育，提供同仁親生幼兒較佳之扶養條件，公司設有「育兒補助」措施。凡員工到職滿一年後，每出生一個小孩到滿4歲為止，每月可獲得5,000元補助，此措施使公司成為幸福指標企業之一。

B. 結婚及生育補助：除了「育兒補助」措施外，同仁於結婚及生育時，另發給結婚津貼及生育津貼。

2.員工訓練及進修

本公司依據「教育訓練管理程序」建置完整且多樣的學習環境，並培訓內部講師，以達「尊重個人、培養專業」之目標。108年度實體課程共開設884個班次，線上課程數量共計993堂，訓練總時數共計104,921人時，學員總計71,335人次，訓練費用支出共約1,158萬元，員工平均每人訓練費用3,703元。主要學習管道如下：

(1) 實體課程：每年依據需求，規劃全年度專業、品管、工安、管理及共通類之教育訓練計畫，並依計畫開辦課程，由員工報名參加。各類課程摘述如下：

A. 管理類訓練係依公司管理職能藍圖，規劃之管理發展訓練活動，包含高階、中階、基層新任主管訓練與其他選修課程。

B. 共通、品管、工安訓練係依照公司品質政策與政府法規及公司整體需求規劃而定，例如工作技巧課程、統計分析手法與緊急應變工安訓練等課程。

C. 專業類訓練係依各單位專業職能需求規劃，例如研發設計課程、製程測試課程，國際研討會分享會等課程。

D. 新人訓練課程係包含到職後制度、環境、公司文化、工作適應等課程，以協助新進同仁快速適應。

E. 直接人員包含新進人員之基礎訓練檢定，與持續之進階專長技能檢定等系列活動。

(2) 學習平台：公司訓練網站提供各式線上課程資訊，鼓勵同仁熱情學習。使同仁的學習不受時空限制，亦根據自身需求選修各類課程，可隨時在電腦線上閱讀。課程計有下列：公司環境、管理制度等線上課程；法令規定或行為準則等宣導課程；製程基礎訓練課程；線上語文課程訓練與其他選修課程。

(3) 終身學習：為鼓勵同仁持續發展與成長，依「在職進修辦法」推薦員工進入教育部核准立案之國內大學院校或認可之國外大學院校攻讀碩、博士學位，並由公司補助相關費用，另提供同仁相關訓練費用補助至外部或國外機構充實與工作相關之技能。

3.退休制度

本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例之相關規定訂定退休辦法，為同仁提撥「舊制」或提繳「新制」退休準備金：

(1)適用勞動基準法「舊制」退休金之同仁：除按每月薪資總額之2%提撥退休準備金外，每年定期檢視提撥率。並成立「勞工退休準備金監督委員會」，定期監察退休準備金之提撥狀況及負責退休申請案之審核。

(2)適用勞工退休金條例「新制」退休金之同仁：每月依提繳工資分級表，提繳6%至同仁個人退休金專戶，同仁亦可依個人意願，每月依提繳工資分級表在6%範圍內至個人退休金專戶。

(二)與財務資訊透明有關人員取得相關證照之情形

證照	人數
國際內部稽核師（CIA）	6
國際內控自評師（CCSA）	1
國際電腦稽核師（CISA）	3
中華民國會計師（CPA）	2

(三)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.本公司制訂「勞資會議施行辦法」，定期召開勞資會議，就各項員工相關議題進行討論並協商，會議決議事項亦責成於一定期限內由相關單位處理完成。

2.本公司制訂「公司內部申訴辦法」，維護員工合法權益，並協助解決員工所受之不合法或不合理對待，以提供員工合法、合理及公平之工作環境。

(四)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)：

本公司之子公司新唐科技公司，依109年3月16日竹環字第1090007755號通知勞動檢查結果，因違反勞動基準法第32條第2項「延長工時1個月超過46小時」及第36條第1項「未使勞工每7日中應有2日之休息，其中1日為例假，1日為休息日」，各處罰鍰新台幣5萬元整，共計10萬元整。

(五)目前及未來可能發生勞資糾紛之估計損失金額與因應措施

本公司定期召開「勞資會議」，以增進勞資雙方意見交流，自成立迄今，勞資雙方始終具有共識，未曾發生任何糾紛。另持續加強溝通宣導遵守法令，以落實加班時數管理。

(六)員工行為守則

本公司制定有完整的法規，以規範員工對於工作道德倫理、智慧財產權/營業機密之保護、工作秩序等方面的行為守則，並透過文件管理系統、內部相關網站公告或張貼公佈欄之方式，提供同仁查閱瀏覽，說明如下：

1.工作道德倫理方面

(1)工作規則：訂有專章規範服務守則、性騷擾防治之通則。

(2)工作場所性騷擾防治辦法：依政府相關法令，明訂本公司工作場所性騷擾防治之相關規範及設立專屬宣導網站，以對於性騷擾事件採取適當之預防、糾正及懲處措施。

(3)聘僱合約書：訂有忠誠執行職務之約定。

(4)人力資源管理行為準則：依政府相關法令及公司相關規範，制作「人力資源管理行為準則」課程，包含「禁止歧視」、「公平對待」、「禁止非自願性工作」等，向本公司全體同仁加強宣導，以確保同仁能在公平及合法的環境下工作。

2.智慧財產權保護及營業機密保密守則方面

(1)工作規則：訂有專章規範公務機密維護之通則。

(2)聘僱合約書：訂有保密義務、文件所有權、機密資訊、智慧或工業財產權、競業禁止等條款之約定。

3.工作秩序方面

(1)權責劃分：「分層負責準則」訂有各業務之權責分工，作為業務執行時之依憑。

(2)各單位職掌：明確劃分各單位任務分工。

(3)親屬進用限制：「迴避任用親屬辦法」規範部分職務應迴避親屬之任用，期使公司內部管理之效益及效率不致因員工間親屬關係而受到不必要的影響。

(4)差勤管理

A.「請假辦法」: 明訂本公司請假原則及有關規範。

B.「國內出差辦法」、「國外出差辦法」: 確立出差事先申請之作業程序，以利人員管理及啟動代理人機制；提供因公出差人員適當之差旅補助，俾使順利達成交辦任務。

C.「加班辦法」: 明定本公司加班之原則與規範。

D.「天然災害及緊急事故發生時停止上班處理辦法」: 明訂天然災害及緊急事故發生時（後）停止上班之標準以為依循。

(5)績效管理

A.「績效管理與考核辦法」: 經由員工對自我設定目標的達成程度，瞭解員工優缺點，協助個人能力發展；經由同儕間相對比較，決定個別員工對組織貢獻程度的高低。

B.「績效輔導作業辦法」: 藉由績效輔導作業，以提高公司整體生產力。

(6)獎懲規定

「獎懲事項處理辦法 」對公司內績效優良或違反規定者，予以適當之獎勵或懲處，以達激勵工作士氣、維持工作士氣及維持工作秩序之目的。

(7)人力發展

A.「在職進修辦法」: 建立進修管道以儲備公司長期營運所需之人才。

B.「參加學術團體組織申請辦法」: 藉由學術團體組織之參加，擴展知識與經驗，了解專業領域最新之訊息。

C.「研討會參加暨管理辦法」: 藉由參加國際性研討會，獲取專業領域最新資訊。

(8)溝通管道

A.「勞資會議施行辦法」: 樹立勞資「榮辱一體」之企業共識，為事業發展與員工福祉共同努力；建立勞資雙方之良好溝通制度，消弭勞資糾紛；和諧勞資關係，促進生產力之提高。

B.「公司內部申訴辦法」: 提供員工直接向公司表達意見及申訴之管道，以維護同仁權益，促進意見溝通。

C.「同仁提案辦法」: 透過員工的創意，集思廣益，以協助公司持續改善，並針對有助於公司整體營運之提案給予獎勵，以鼓勵員工貢獻智慧、經驗。

六、重要契約

契約性質	當　事　人	契約起迄年月	主 要 內 容	限制條款
技術合作	德國奇夢達公司	96.06~103.12（註 2）	75 奈米及 58 奈米 DRAM 技術授權與保留特定產能（註 1）	無
技術合作	德國奇夢達公司	97.04~104.12（註 2）	65 奈米 DRAM 技術授權與保留特定產能(註 1）	無
技術合作	德國奇夢達公司	98.08~永久（註 2）	繪圖記憶體產品技術授權暨設備購入、擴大原 90~65 奈米等製程技術之授權範圍及無力清償程序之和解	無
技術合作	德國奇夢達公司	99.04~永久（註 2）	45 奈米與 46 奈米 Buried Wordline DRAM 技術授權暨設備購入	無
銀行授信	臺灣銀行	103.12~110.12	新臺幣 6.176 億元中期擔保借款	無
工程合約	大三億營造股份有限公司	104.05~110.11	中科廠 FAB-C 土建新建工程之材料採購	無
工程合約	大三億營造股份有限公司	104.05~110.11	中科廠 FAB-C 土建新建工程之施工承攬	無
工程合約	大三億營造股份有限公司	105.05~113.12	竹北大樓新建工程地下室及地上層結構體及外牆玻璃帷幕牆工程之材料採購	無
工程合約	大三億營造股份有限公司	105.05~113.12	竹北大樓新建工程地下室及地上層結構體及外牆玻璃帷幕牆工程之施工承攬	無
聯合授信	臺灣銀行等 17 家銀行	105.08~110.12	新臺幣 120 億元聯合授信	財務比率等
工程合約	漢科系統科技股份有限公司	106.03~108.12	中科廠 B2-2 Project 二次配統包工程之勞務承攬	無
工程合約	漢科系統科技股份有限公司	106.03~108.12	中科廠 B2-2 Project 二次配統包工程之材料採購	無
工程合約	大陸工程股份有限公司	106.07~110.12	竹北大樓新建工程機電空調工程之材料採購	無
工程合約	大陸工程股份有限公司	106.07~110.12	竹北大樓新建工程機電空調工程之勞務承攬	無
聯合保證	合作金庫銀行等 10 家銀行	107.06~114.07	新臺幣 101.5 億元聯合委任保證	財務比率等
工程合約	大三億營造股份有限公司	107.11~113.06	高雄廠 FAB_A 及 CUB 下部結構新建工程勞務承攬	無
工程合約	大三億營造股份有限公司	107.11~113.06	高雄廠 FAB_A 及 CUB 下部結構新建工程材料採購	無
工程合約	大三億營造股份有限公司	107.11~110.02	高雄廠假設工程三期勞務承攬	無
工程合約	大三億營造股份有限公司	107.11~110.02	高雄廠假設工程三期材料採購	無
工程合約	大三億營造股份有限公司	107.12~114.09	高雄廠主結構體工程勞務承攬	無

契約性質	當　事　人	契約起迄年月	主 要 內 容	限制條款
工程合約	大三億營造股份有限公司	107.12~114.09	高雄廠主結構體工程材料採購	無
聯合授信	臺灣銀行等 19 家銀行	108.01~115.09	新臺幣 420 億元聯合授信	財務比率等
工程合約	野村微科學工程股份有限公司	108.03~111.09	高雄廠純水系統興建工程勞務承攬	無
工程合約	野村微科學工程股份有限公司	108.03~111.09	高雄廠純水系統興建工程材料採購	無
工程合約	大三億營造股份有限公司	108.03~113.12	高雄廠 FAB A 鋼構工程勞務承攬	無
工程合約	大三億營造股份有限公司	108.03~113.12	高雄廠 FAB A 鋼構工程材料採購	無
工程合約	大三億營造股份有限公司	108.05~113.05	高雄廠工廠棟裝修工程勞務承攬	無
工程合約	大三億營造股份有限公司	108.05~113.05	高雄廠工廠棟裝修工程材料採購	無
工程合約	大三億營造股份有限公司	108.07~114.11	高雄廠外牆工程勞務承攬	無
工程合約	大三億營造股份有限公司	108.07~114.11	高雄廠外牆工程材料採購	無
工程合約	兆聯實業股份有限公司	108.09~112.06	華邦電子高雄廠 FAB-A 廢水收集及處理系統興建工程勞務承攬	無
工程合約	兆聯實業股份有限公司	108.09~112.06	華邦電子高雄廠 FAB-A 廢水收集及處理系統興建工程材料採購	無
工程合約	亞翔工程股份有限公司	108.11~113.04	高雄廠一般機電工程 MEP 一期興建工程勞務承攬	無
工程合約	亞翔工程股份有限公司	108.11~113.04	高雄廠一般機電工程 MEP 一期興建工程材料採購	無
工程合約	易科德室內裝修工程股份有限公司	108.12~113.04	華邦電子高雄廠潔淨室興建工程勞務承攬	無
工程合約	易科德室內裝修工程股份有限公司	108.12~113.04	華邦電子高雄廠潔淨室興建工程材料採購	無
合併契約	微安科技股份有限公司	108.07~108.10	合併持股 100%之子公司微安科技股份有限公司，合併基準日 108 年 10 月 1 日	無
買賣合約	南榮開發建築股份有限公司	108.09~113.06	購入台北市南港區世界明珠開發案 H 棟第 13、14 樓層及 13 個停車位	無
銷售合約	M 公司	106.08~111.07	產品銷售	提供產品相關保證。本公司有保密義務
併購合約	Panasonic Corporation	108.11~109.12	併購	依約支付併購金額
授權契約	Microchip Technology Incorporated	109.03~123.10	技術授權	本公司不得再授權予他人

註 1：本公司與德國奇夢達公司雙方於 98 年 8 月達成協議，終止關於保留特定產能之約定。
註 2：本公司於依約付清權利金後，就德國奇夢達公司授權之 90~45 奈米等製程技術為永久授權。

七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難及對本公司財務狀況有重大影響之情事：無

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明合併資產負債表及綜合損益表

1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項　目\年　度		最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		24,712,757	27,259,743	37,240,205	37,528,246	37,557,286
不動產、廠房及設備		31,915,030	34,372,537	43,828,707	52,484,183	56,977,114
無形資產		270,926	285,304	288,013	229,195	407,722
其他資產		5,699,054	6,071,911	6,759,198	5,800,840	9,862,778
資產總額		62,597,767	67,989,495	88,116,123	96,042,464	104,804,900
流動負債	分配前	12,333,195	14,605,735	16,240,188	16,469,744	17,515,468
	分配後	12,691,195	16,753,735	20,220,188	20,449,744	(註2)
非流動負債		10,166,033	8,162,961	10,248,944	15,681,623	23,432,245
負債總額	分配前	22,499,228	22,768,696	26,489,132	32,151,367	40,947,713
	分配後	22,857,228	24,916,696	30,469,132	36,131,367	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		38,901,971	43,920,961	60,212,164	62,444,371	61,020,622
股本		35,800,002	35,800,002	39,800,002	39,800,002	39,800,002
資本公積		2,470,292	2,471,044	7,540,440	7,540,440	7,536,396
累積盈虧	分配前	2,086,060	4,556,570	7,885,707	11,621,286	8,793,542
	分配後	1,728,060	2,408,570	3,905,707	7,641,286	(註2)
其他權益		(1,347,996)	1,199,732	4,986,015	3,482,643	4,890,682
庫藏股票		(106,387)	(106,387)	-	-	-
非控制權益		1,196,568	1,299,838	1,414,827	1,446,726	2,836,565
權益總額	分配前	40,098,539	45,220,799	61,626,991	63,891,097	63,857,187
	分配後	39,740,539	43,072,799	57,646,991	59,911,097	(註2)

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。108 年度財務報告業經董事會通過，尚未經股東會通過。
註 2：俟股東會決議後定案。

2.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目\年度	最近五年度財務資料				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	38,350,315	42,091,709	47,591,792	51,190,323	48,771,434
營業毛利	11,821,653	12,017,772	16,323,687	19,151,103	12,913,852
營業利益	4,108,926	3,712,956	6,655,768	7,926,697	1,255,209
營業外收入及支出	139,258	41,664	441,761	468,203	497,308
稅前淨利	4,248,184	3,754,620	7,097,529	8,394,900	1,752,517
減：所得稅費用	775,311	614,546	1,274,579	667,242	275,230
本期淨利	3,472,873	3,140,074	5,822,950	7,727,658	1,477,287
本期其他綜合損益	(1,754,383)	2,485,116	3,749,701	(1,738,472)	1,294,756
本期綜合損益總額	1,718,490	5,625,190	9,572,651	5,989,186	2,772,043
淨利歸屬於母公司業主	3,291,251	2,897,791	5,550,562	7,446,496	1,256,387
淨利歸屬於非控制權益	181,622	242,283	272,388	281,162	220,900
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,541,648	5,376,238	9,263,420	5,810,825	2,560,295
綜合損益總額歸屬於非控制權益	176,842	248,952	309,231	178,361	211,748
每股盈餘（元）	0.90	0.81	1.54	1.87	0.32

註：上述財務資料業經會計師查核簽證。108 年度財務報告業經董事會通過，尚未經股東會通過。

(二) 簡明個體資產負債表及綜合損益表

1.簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項　目\年　度		最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		19,345,192	21,269,634	31,046,641	31,188,039	27,470,545
不動產、廠房及設備		31,195,173	33,607,842	42,969,011	51,577,630	55,691,405
無形資產		76,371	69,438	115,325	104,925	123,949
其他資產		8,879,536	9,452,136	10,279,023	9,303,235	14,963,032
資產總額		59,496,272	64,399,050	84,410,000	92,173,829	98,248,931
流動負債	分配前	10,878,474	12,760,416	14,638,436	14,638,436	15,267,599
	分配後	11,236,474	14,908,416	18,618,436	18,618,436	(註 2)
非流動負債		9,715,827	7,717,673	9,837,779	15,091,022	21,960,710
負債總額	分配前	20,594,301	20,478,089	29,729,458	29,729,458	37,228,309
	分配後	20,952,301	22,626,089	33,709,458	33,709,458	(註 2)
股本		35,800,002	35,800,002	39,800,002	39,800,002	39,800,002
資本公積		2,470,292	2,471,044	7,540,440	7,540,440	7,536,396
累積盈虧	分配前	2,086,060	4,556,570	11,621,286	11,621,286	8,793,542
	分配後	1,728,060	2,408,570	7,641,286	7,641,286	(註 2)
其他權益		(1,347,996)	1,199,732	4,986,015	3,482,643	4,890,682
庫藏股票		(106,387)	(106,387)	-	-	-
權益總額	分配前	38,901,971	43,920,961	60,212,164	62,444,371	61,020,622
	分配後	38,543,971	41,772,961	56,232,164	58,464,371	(註 2)

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。108 年度財務報告業經董事會通過，尚未經股東會通過。
註 2：俟股東會決議後定案。

2.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目\年度	最近五年度財務資料				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	30,843,606	33,534,343	38,102,813	40,733,527	37,884,848
營業毛利	8,462,362	8,259,823	12,158,001	14,781,238	8,239,412
營業利益	3,506,698	2,969,794	5,710,689	6,943,927	379,841
營業外收入及支出	403,553	401,436	941,679	993,089	980,011
稅前淨利	3,910,251	3,371,230	6,652,368	7,937,016	1,359,852
減：所得稅費用	619,000	473,439	1,101,806	490,520	103,465
本期淨利	3,291,251	2,897,791	5,550,562	7,446,496	1,256,387
本期其他綜合損益	(1,749,603)	2,478,447	3,712,858	(1,635,671)	1,303,908
本期綜合損益總額	1,541,648	5,376,238	9,263,420	5,810,825	2,560,295
每股盈餘（元）	0.90	0.81	1.54	1.87	0.32

註：上述財務資料業經會計師查核簽證。108 年度財務報告業經董事會通過，尚未經股東會通過。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年　度	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
104	洪國田　　吳恪昌	無保留意見
105	吳恪昌　　余鴻賓	無保留意見
106	余鴻賓　　吳恪昌	無保留意見
107	洪國田　　余鴻賓	無保留意見
108	徐文亞　　余鴻賓	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.合併財務報表財務比率分析

分析項目＼年度		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(%)	35.94	33.48	30.06	33.47	39.07
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	157.49	155.30	163.99	151.61	153.20
償債能力	流動比率(%)	200.37	186.63	229.30	227.86	214.42
	速動比率(%)	122.21	126.78	173.14	156.31	150.85
	利息保障倍數	17.10	21.07	91.27	47.05	9.00
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.11	7.60	7.58	7.72	7.71
	平均收現日數	51	48	48	47	47
	存貨週轉率(次)	3.57	3.74	3.98	3.36	3.37
	應付款項週轉率(次)	5.88	6.51	6.51	6.49	6.73
	平均銷貨日數	102	98	92	109	108
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.16	1.26	1.21	1.06	0.89
	總資產週轉率(次)	0.60	0.64	0.60	0.55	0.48
獲利能力	資產報酬率(%)	5.79	5.04	7.54	8.55	1.64
	權益報酬率(%)	8.74	7.36	10.89	12.31	2.31
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.86	10.48	17.83	21.09	4.40
	純益率(%)	9.05	7.46	12.23	15.09	3.02
	每股盈餘(元)	0.90	0.81	1.54	1.87	0.32
現金流量	現金流量比率(%)	62.09	68.40	74.77	82.17	60.38
	現金流量允當比率(%)	120.88	129.69	101.45	78.21	75.01
	現金再投資比率(%)	5.58	6.62	5.91	5.19	3.30
槓桿度	營運槓桿度	3.91	4.27	3.05	3.07	16.22
	財務槓桿度	1.06	1.05	1.01	1.02	1.21

最近二年度各項財務比率變動達 20%之原因：
1.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘下降：主係108年度營業利益減少所致。
2.現金流量比率及現金再投資比率下降：主係營業活動的淨現金流量減少所致。
3.營運槓桿度及財務槓桿度上升：主係 108 年營業利益減少所致。

註：上列財務比率皆係以會計師查核簽證之財務報表數據計算，其計算公式如下：

1.財務結構
(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力
(1)流動比率＝流動資產／流動負債。
(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力
(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力
(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量
(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

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

2.個體財務報表財務比率分析

分析項目＼年度		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(%)	34.61	31.79	28.66	32.25	37.89
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	155.85	153.65	163.02	150.32	149.00
償債能力	流動比率(%)	177.83	166.68	216.20	213.05	179.92
	速動比率(%)	99.46	109.12	165.80	144.61	118.37
	利息保障倍數	15.90	19.02	85.60	44.53	7.66
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.13	7.73	7.51	7.60	7.93
	平均收現日數	51	47	49	48	46
	存貨週轉率(次)	3.43	3.64	4.03	3.27	3.27
	應付款項週轉率(次)	5.71	6.56	6.65	6.42	6.85
	平均銷貨日數	106	100	91	112	112
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.95	1.03	0.99	0.86	0.70
	總資產週轉率(次)	0.50	0.54	0.51	0.46	0.39
獲利能力	資產報酬率(%)	5.77	4.92	7.54	8.59	1.49
	權益報酬率(%)	8.53	6.99	10.66	12.14	2.03
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.92	9.41	16.71	19.94	3.41
	純益率(%)	10.67	8.64	14.56	18.28	3.31
	每股盈餘(元)	0.90	0.81	1.54	1.87	0.32
現金流量	現金流量比率(%)	68.19	73.17	82.71	87.70	66.35
	現金流量允當比率(%)	118.15	125.75	99.70	76.54	73.83
	現金再投資比率(%)	6.15	6.98	6.39	5.31	3.41
槓桿度	營運槓桿度	3.71	4.18	2.89	2.92	42.17
	財務槓桿度	1.08	1.06	1.01	1.02	2.16

最近二年度各項財務比率變動達 20%之原因：
(1) 利息保障倍數下降：主係 108 年稅前純益減少所致。
(2) 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘下降：主係 108 年度營業利益減少所致。
(3) 現金流量比率及現金再投資比率下降：主係營業活動淨現金流量減少所致。
(4) 營運槓桿度、財務槓桿度上升：主係 108 年度營業利益減少所致。

註：上列財務比率皆係以會計師查核簽證之財務報表數據計算，其計算公式如下：

1.財務結構
(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力
(1)流動比率＝流動資產／流動負債。
(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力
(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力
(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益(股東權益)總額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量
(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審 計 委 員 會 查 核 報 告 書

董事會造具本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案等，其中財務報表業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所徐文亞會計師與余鴻賓會計師查核竣事並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此　致

華邦電子股份有限公司民國 109 年股東常會

華邦電子股份有限公司

審計委員會召集人：徐善可

中　華　民　國　109　年　3　月　16　日

四、最近年度合併財務報告

華邦電子股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國108年及107年度

關係企業合併財務報告聲明書

本公司108年度（自108年1月1日至12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告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告。

特此聲明

公司名稱：華邦電子股份有限公司

負責人：焦　佑　鈞

中　華　民　國　109　年　2　月　7　日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

華邦電子股份有限公司　公鑒：

查核意見

華邦電子股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華邦電子股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華邦電子股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

銷貨收入之真實性

由於收入認列具有顯著風險，而客戶信用額度與出貨及銷貨收入認列有高度連結，因此本會計師本年度查核時將前二十大銷售客戶中有新增額度及臨時超額申請之客戶銷貨真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱合併財務報告附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性並抽樣確認收入交易已確實發生。

其他事項

華邦電子股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

華邦電子股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華邦電子股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　徐文亞

會計師　余鴻賓

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 109 年 2 月 7 日

華邦電子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

代碼	資產	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 11,467,907	11	$ 12,559,631	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	75,462	-	8,290	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	7,225,588	7	6,249,212	7
1170	應收票據及帳款淨額（附註四及九）	6,085,003	6	6,469,413	7
1180	應收帳款－關係人淨額（附註二七）	45,903	-	44,297	-
1200	其他應收款（附註六）	750,720	1	406,879	-
1310	存貨（附註四及十）	10,332,143	10	10,908,106	11
1470	其他流動資產	1,574,560	1	882,418	1
11XX	流動資產總計	37,557,286	36	37,528,246	39
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	1,501,756	2	861,853	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	4,548,939	4	3,585,328	4
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	56,977,114	54	52,484,183	55
1755	使用權資產（附註四及十三）	2,298,393	2	-	-
1760	投資性不動產淨額（附註四及十四）	44,207	-	50,527	-
1780	無形資產（附註四及十五）	407,722	-	229,195	-
1840	遞延所得稅資產	923,902	1	953,726	1
1990	其他非流動資產（附註六）	545,581	1	349,406	-
15XX	非流動資產總計	67,247,614	64	58,514,218	61
1XXX	資產總計	$104,804,900	100	$ 96,042,464	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	$ 1,000,000	1	$ -	-
2170	應付票據及帳款	4,786,251	5	4,317,866	4
2180	應付帳款－關係人（附註二七）	911,529	1	629,681	1
2213	應付設備款	3,013,266	3	2,860,869	3
2219	其他應付款	3,125,368	3	3,776,574	4
2230	本期所得稅負債（附註二一）	198,242	-	178,690	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	186,556	-	-	-
2322	一年內到期之長期借款（附註十六）	4,123,520	4	4,563,520	5
2399	其他流動負債	170,736	-	142,544	-
21XX	流動負債總計	17,515,468	17	16,469,744	17
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十七）	9,931,746	10	9,919,779	10
2540	長期借款（附註十六）	9,730,473	9	4,179,273	4
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	2,096,115	2	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	1,251,869	1	1,167,325	1
2670	其他非流動負債	422,042	-	415,246	1
25XX	非流動負債總計	23,432,245	22	15,681,623	16
2XXX	負債總計	40,947,713	39	32,151,367	33
	歸屬於母公司業主之權益（附註十九）				
3110	普通股股本	39,800,002	38	39,800,002	41
3200	資本公積	7,536,396	7	7,540,440	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,798,091	2	1,053,441	1
3350	未分配盈餘	6,995,451	6	10,567,845	11
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(119,246)	-	(50,780)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	5,009,928	5	3,533,423	4
31XX	母公司業主權益總計	61,020,622	58	62,444,371	65
36XX	非控制權益	2,836,565	3	1,446,726	2
3XXX	權益總計	63,857,187	61	63,891,097	67
	負債與權益總計	$104,804,900	100	$ 96,042,464	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞　　經理人：詹東義　　會計主管：黃求己

華邦電子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，惟
每股盈餘為元

代碼		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
4000	營業收入	$ 48,771,434	100	$ 51,190,323	100
5000	營業成本（附註十）	35,857,582	73	32,039,220	63
5950	營業毛利	12,913,852	27	19,151,103	37
	營業費用				
6100	推銷費用	1,408,662	3	1,486,523	3
6200	管理費用	2,123,292	4	2,045,248	4
6300	研究發展費用	8,132,031	17	7,697,343	15
6450	預期信用（迴轉利益）減損損失（附註九）	(5,342)	-	(4,708)	-
6000	營業費用合計	11,658,643	24	11,224,406	22
6900	營業利益	1,255,209	3	7,926,697	15
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	95,203	-	93,833	-
7130	股利收入	531,803	1	416,339	1
7190	其他收入	49,788	-	45,572	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）	(1,039)	-	764	-
7230	外幣兌換利益（損失）	(137,534)	-	280,264	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）	64,016	-	(328,890)	(1)
7370	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	241,034	-	228,981	-
7510	利息費用	(218,980)	-	(182,299)	-
7590	什項支出	(126,983)	-	(73,471)	-
7679	其他減損損失	-	-	(12,890)	-
7000	營業外收入及支出合計	497,308	1	468,203	1
7900	稅前淨利	1,752,517	4	8,394,900	16
7950	所得稅費用（附註四及二二）	275,230	1	667,242	1
8200	本期淨利	1,477,287	3	7,727,658	15

（接次頁）

（承前頁）

代碼		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	($ 135,829)	-	($ 142,113)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	724,814	1	(505,248)	(1)
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	777,428	2	(1,157,275)	(2)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(71,657)	-	66,164	-
8300	本期其他綜合損益	1,294,756	3	(1,738,472)	(3)
8500	本期綜合損益總額	$ 2,772,043	6	$ 5,989,186	12
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 1,256,387	3	$ 7,446,496	14
8620	非控制權益	220,900	-	281,162	1
		$ 1,477,287	3	$ 7,727,658	15
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 2,560,295	5	$ 5,810,825	12
8720	非控制權益	211,748	1	178,361	-
		$ 2,772,043	6	$ 5,989,186	12
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基本每股盈餘	$ 0.32		$ 1.87	
9850	稀釋每股盈餘	$ 0.32		$ 1.87	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞　　經理人：詹東義　　會計主管：黃求己

華邦電子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										
			保留盈餘			其他權益項目					
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
107 年 1 月 1 日餘額	$ 39,800,002	$ 7,540,440	$ 498,385	$ 31,429	$ 7,355,893	($ 120,988)	$ -	$ 5,107,003	$ 60,212,164	$ 1,414,827	$ 61,626,991
追溯適用 IFRS 9 之影響數	-	-	-	-	471,170	-	5,065,763	(5,107,003)	429,930	55,874	485,804
107 年 1 月 1 日重編後餘額	39,800,002	7,540,440	498,385	31,429	7,827,063	(120,988)	5,065,763	-	60,642,094	1,470,701	62,112,795
106 年度盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	-	-	555,056	-	(555,056)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(31,429)	31,429	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,980,000)	-	-	-	(3,980,000)	-	(3,980,000)
盈餘分配合計	-	-	555,056	(31,429)	(4,503,627)	-	-	-	(3,980,000)	-	(3,980,000)
107 年度淨利	-	-	-	-	7,446,496	-	-	-	7,446,496	281,162	7,727,658
107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(115,861)	70,208	(1,590,018)	-	(1,635,671)	(102,801)	(1,738,472)
107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,330,635	70,208	(1,590,018)	-	5,810,825	178,361	5,989,186
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(86,226)	-	57,678	-	(28,548)	-	(28,548)
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(202,336)	(202,336)
107 年 12 月 31 日餘額	39,800,002	7,540,440	1,053,441	-	10,567,845	(50,780)	3,533,423	-	62,444,371	1,446,726	63,891,097
107 年度盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	-	-	744,650	-	(744,650)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,980,000)	-	-	-	(3,980,000)	-	(3,980,000)
盈餘分配合計	-	-	744,650	-	(4,724,650)	-	-	-	(3,980,000)	-	(3,980,000)
108 年度淨利	-	-	-	-	1,256,387	-	-	-	1,256,387	220,900	1,477,287
108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(115,561)	(68,466)	1,487,935	-	1,303,908	(9,152)	1,294,756
108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,140,826	(68,466)	1,487,935	-	2,560,295	211,748	2,772,043
認列對子公司所有權益變動數	-	(4,044)	-	-	-	-	-	-	(4,044)	-	(4,044)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	11,430	-	(11,430)	-	-	-	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,178,091	1,178,091
108 年 12 月 31 日餘額	$ 39,800,002	$ 7,536,396	$ 1,798,091	$ -	$ 6,995,451	($ 119,246)	$ 5,009,928	$ -	$ 61,020,622	$ 2,836,565	$ 63,857,187

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞　　經理人：詹東義　　會計主管：黃求己

華邦電子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

	108年度	107年度
營業活動之現金流量		
本期稅前利益	$ 1,752,517	$ 8,394,900
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,666,391	7,480,661
攤銷費用	111,440	102,201
預期信用（迴轉利益）減損損失	(5,342)	(4,708)
存貨跌價、呆滯及報廢（迴轉利益）損失	1,146,371	113,910
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨（利益）損失	(67,172)	24,455
利息費用	218,980	182,299
利息收入	(95,203)	(93,833)
股利收入	(531,803)	(416,339)
採用權益法認列之關聯企業（利益）損失之份額	(241,034)	(228,981)
處分不動產、廠房及設備（利益）損失	1,039	(764)
非金融資產減損損失	-	12,890
員工認股權酬勞成本	49,920	-
其他項目	(679)	-
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據及帳款（增加）減少	391,215	187,018
應收帳款－關係人（增加）減少	(1,606)	(10,751)
其他應收款（增加）減少	(345,490)	257,184
存貨（增加）減少	(570,408)	(2,882,034)
其他流動資產（增加）減少	68,173	101,095
其他非流動資產（增加）減少	(118,045)	(59,222)
應付票據及帳款增加（減少）	471,003	(103,079)
應付帳款－關係人增加（減少）	281,848	132,894
其他應付款增加（減少）	(695,784)	449,962
其他流動負債增加（減少）	28,192	(51,483)
其他非流動負債增加（減少）	(44,489)	(69,160)
營運產生之現金流入（流出）	10,470,034	13,519,115
收取之利息	94,164	89,052
收取之股利	586,655	416,339
支付之利息	(348,667)	(206,744)
支付之所得稅	(226,290)	(284,520)
營業活動之淨現金流入（流出）	10,575,896	13,533,242

（接次頁）

（承前頁）

	108年度	107年度
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	($ 992,439)	($ 280,233)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	106,799	147,925
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	4,000	24,072
取得採用權益法之長期股權投資	-	(750)
對子公司之收購（扣除所取得之現金）	(127,514)	-
取得不動產、廠房及設備	(13,431,076)	(16,930,434)
處分不動產、廠房及設備	1,967	2,549
取得無形資產	(197,990)	(25,260)
投資活動之淨現金流入（流出）	(14,636,253)	(17,062,131)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	1,000,000	(553,539)
發行公司債	-	10,000,000
舉借長期借款	10,350,000	-
償還長期借款	(5,123,520)	(3,323,520)
發放現金股利	(3,980,000)	(3,980,000)
非控制權益變動	1,124,126	(202,336)
租賃負債償還	(202,489)	-
其他籌資活動	(135,000)	(86,171)
籌資活動之淨現金流入（流出）	3,033,117	1,854,434
匯率變動對現金及約當現金之影響	(64,484)	61,645
本期現金及約當現金增加（減少）數	(1,091,724)	(1,612,810)
期初現金及約當現金餘額	12,559,631	14,172,441
期末現金及約當現金餘額	$11,467,907	$12,559,631

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞　經理人：詹東義　會計主管：黃求己

華邦電子股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

華邦電子股份有限公司（以下簡稱「華邦公司」）於 76 年 9 月設立，所營業務主要為積體電路、各種半導體零組件及其他系統產品之研究開發、生產及銷售。

華邦公司股票於 84 年 10 月 18 日在台灣證券交易所上市買賣。主要股東為華新麗華股份有限公司，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，持有華邦公司普通股皆為 22%。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 2 月 7 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成華邦公司及由華邦公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.34%-3.69%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	$ 3,020,797
減：適用豁免之短期租賃	(16,790)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(5,853)
108 年 1 月 1 日未折現總額	$ 2,998,154
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	$ 2,387,252

合併公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

合併公司將所承租之資產轉租他人，該轉租依 IAS 17 判斷係分類為營業租賃。合併公司將於 108 年 1 月 1 日根據出租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租之分類。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年12月31日帳面金額	首次適用之調整	108年1月1日調整後帳面金額
預付租賃款－流動	$ 3,463	($ 3,463)	$ -
預付租賃款－非流動	35,129	(35,129)	-
使用權資產	-	2,425,844	2,425,844
資產影響	$ 38,592	$ 2,387,252	$ 2,425,844
租賃負債－流動	$ -	$ 177,083	$ 177,083
租賃負債－非流動	-	2,210,169	2,210,169
負債影響	$ -	$ 2,387,252	$ 2,387,252

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1： 收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告係包含華邦公司及由華邦公司所控制個體（子公司）之財務報告，子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。合併公司各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益。

對子公司所有權權益變動

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制力者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於母公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比（%）	
			108年12月31日	107年12月31日
華邦公司	Winbond International Corporation（以下簡稱華邦國際公司）	投資業務	100	100
華邦國際公司	Winbond Electronics Corporation America（以下簡稱 WECA 公司）	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100
華邦公司	Landmark Group Holdings Ltd.（以下簡稱 Landmark 公司）	投資業務	100	100
Landmark 公司	Winbond Electronics Corporation Japan（以下簡稱 WECJ 公司）	半導體零組件及其相關系統之研究、開發、銷售，並提供售後服務	100	100
Landmark 公司	Peaceful River Corp.（以下簡稱 PRC 公司）	投資業務	100	100
華邦公司	華邦電子（香港）有限公司（以下簡稱華邦香港公司）	半導體零組件之銷售服務及投資業務	100	100
華邦香港公司	華邦集成電路（蘇州）有限公司（以下簡稱華邦蘇州公司）	積體電路及其輔助設備之設計、研究、測試、銷售及服務	100	100
華邦公司	松智控股有限公司（以下簡稱松智控股公司）	投資業務	100	100
華邦公司	微安科技股份有限公司（以下簡稱微安科技公司）（註 1）	類靜態隨機存取記憶體及超低功率同步動態隨機存取記憶體之研究、開發、設計、製造及銷售	-	100
華邦公司	Winbond Technology Ltd（以下簡稱 WTL 公司）	半導體零組件之設計及服務	100	100

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比（%）	
			108年12月31日	107年12月31日
華邦公司	妙網連新股份有限公司（以下簡稱妙網連新公司）（註2）	電子商務及產品行銷	-	100
華邦公司	Callisto Holding Limited（以下簡稱 Callisto 公司）	電子商務及投資業務	100	100
華邦公司	Winbond Electronics Germany GmbH(以下簡稱 WEG 公司)（註3）	半導體零組件之銷售及服務	100	-
Callisto 公司	Callisto Technology Limited（以下簡稱 CTL 公司)(註4)	電子商務及投資業務	100	-
華邦公司	Great Target Development Ltd.（以下簡稱 GTD 公司）（註5）	投資業務	100	-
GTD 公司	GLMTD Technology Private Limited（以下簡稱 GLMTD 公司）（註5）	半導體零組件之銷售及服務	99.99	-
華邦公司	新唐科技股份有限公司（以下簡稱新唐科技公司）（註6）	邏輯 IC 產品之研究、設計、開發、製造及銷售與六吋晶圓廠生產、測試及代工業務	62	61
新唐科技公司	Marketplace Management Limited（以下簡稱 MML 公司）	投資業務	100	100
MML 公司	Goldbond LLC（以下簡稱 GLLC 公司）	投資業務	100	100
GLLC 公司	芯唐電子科技（上海）有限公司（以下簡稱芯唐上海公司）	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務	100	100
GLLC 公司	華邦科技（南京）有限公司（以下簡稱華邦南京公司）	提供電腦軟體服務（IC 設計除外）	100	100
新唐科技公司	Pigeon Creek Holding Co., Ltd. （以下簡稱 PCH 公司）（註7）	投資業務	-	100
PCH 公司	Nuvoton Technology Corp. America（以下簡稱 NTCA 公司）（註7）	半導體零組件之設計、銷售及服務	-	100
新唐科技公司	Nuvoton Technology Corporation America（以下簡稱 NTCA）	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	-
新唐科技公司	Nuvoton Investment Holding Ltd.（以下簡稱 NIH 公司）	投資業務	100	100
NIH 公司	Nuvoton Technology Israel Ltd. （以下簡稱 NTIL 公司）	半導體零組件之設計及服務	100	100
新唐科技公司	芯唐電子科技（香港）有限公司（以下簡稱芯唐香港公司）	半導體零組件之銷售服務	100	100
芯唐香港公司	芯唐電子科技（深圳）有限公司（以下簡稱芯唐深圳公司）	提供電腦軟體服務（IC 設計除外）、電腦及其週邊設備、軟體批發業	100	100
新唐科技公司	松勇投資股份有限公司（以下簡稱松勇公司）	投資業務	100	100
新唐科技公司	Nuvoton Technology India Private Limited（以下簡稱新唐印度公司）	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100

註1：微安科技公司於108年10月與華邦公司進行簡易合併，合併基準日為108年10月1日，合併後華邦公司為續存公司。

註 2： 妙網連新公司於 108 年 6 月解散，解散基準日為 108 年 6 月 10 日，截至 108 年 12 月 31 日止清算程序尚未完成。

註 3：WEG 公司於 108 年 11 月注資並成立。

註 4：CTL 公司於 107 年 10 月成立，Callisto 公司於 108 年 4 月注入資金。

註 5： 華邦公司於 108 年 7 月購入 GTD 公司，並間接持有 GLMTD 99.99%之股權。

註 6： 新唐科技公司為充實營運資金需要，於 108 年 7 月 25 日新唐科技公司董事會決議現金增資發行新股 80,000 仟股，新唐科技公司董事會授權董事長以每股新台幣 45 元溢價發行，且訂定 108 年 10 月 23 日為增資基準日，並已收足股款。

新唐科技公司為取得 Panasonic Corporation 半導體相關事業，於 108 年 12 月 6 日股東臨時會決議辦理現金增資，發行普通股六千萬股至九千萬股參與發行海外存託憑證籌集資金。本次發行價格暫定為每股新台幣 45 元，實際發行價格依規定將不低於訂價日新唐科技公司收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算數平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之九成，暫定募集總金額約折合美金 132,787 仟元（匯率以 1:30.5 計算）為上限，實際發行總金額依存託憑證發行單位數及其價格計算。新唐科技公司董事會授權董事長於本案呈奉主管機關申報生效後，決定訂價日及增資基準日。

註 7： PCH 公司於 108 年 1 月清算完結，並完成法定程序。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金、主要為交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產，但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債或受有其他限制者。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、於資產負債表日後 12 個月內

到期清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(五) 外　　幣

本合併財務報告係以華邦公司之功能性貨幣新台幣表達。

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之外幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列為其他綜合損益並分別歸屬予華邦公司業主及非控制權益。

(六) 約當現金

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及投資，係用於滿足短期現金承諾。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 衡量種類

依慣例交易購買或出售金融資產時，屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

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

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

4. 金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

上述金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

合併公司發行之普通應付公司債，於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間認列為當期損益。

其他金融負債，係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

5. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

6. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及換匯交易合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

7. 金融商品公允價值之資訊

合併公司金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

(2) 衍生工具之遠期外匯合約之公允價值係以金融機構報價系統所顯示之外匯換匯匯率中價及折現率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

(3) 其他金融資產及金融負債之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認訂價模式決定。

(八) 存　　貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，並以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採加權平均法。

(九) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。重大影響係指參與被投資公司財務及營運決策之權力，但非控制或聯合控制該等政策。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業係依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處

理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(十) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

合併公司之不動產、廠房及設備係考慮殘值後，採直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

房屋及建築	8 至 50 年
機器設備	3 至 7 年
其他設備	5 年

(十一) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產原始以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量，採直線基礎考慮殘值後以耐用年數 20 年提列折舊。投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十二) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本認列，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。合併公司之無形資產以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

(十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

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

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

(十四) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十五) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。合併公司銷

售特定產品予特定客戶，依約定估列適當之產品責任保證負債，以支應可能產生之產品風險。

(十六) 收入認列

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

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。合併公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列負債準備。

(十七) 租　　賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

<u>107 年</u>

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，合併公司為出租人，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，合併公司為出租人，租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益，或有租金於發生當期認列為收益。合併公司為承租人，租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，或有租金於發生當期認列為費用。

(十八) 借款成本

直接可歸屬於取得資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用狀態為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(二十) 股份基礎給付協議

現金交割股分基礎給付係認列為取得商品或勞務所產生之負債，並以所承擔負債之公允價值作原始衡量。該負債係於清償前之每一資產負債表日及清償日再衡量其公允價值，並將公允價值變動認列為損益，並同時調整資本公積-員工認股權。

(二一) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，並於每一資產負債表日予以重新檢視，依未來是否產生課稅所得，調整其帳面金額。

與投資子公司及關聯企業權益相關之應課稅暫時性差異，合併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不予認列。

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

五、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

合併公司重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源如下：

(一) 存貨之估計減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(二) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
現金及銀行存款	$ 9,758,907	$11,306,329
附買回條件政府公債	1,709,000	1,253,302
	$11,467,907	$12,559,631

(一) 合併公司部分定期存款因提供作為土地及房屋租賃、海關關稅局及銷售保證金設定質押之用，已轉列「其他非流動資產」科目如下：

	108年12月31日	107年12月31日
定期存款	$207,903	$201,414

(二) 合併公司非屬滿足短期現金承諾之定期存款，已轉列「其他應收款」科目如下：

	108年12月31日	107年12月31日
定期存款	$447,725	$145,654

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	$ 64,001	$ 8,094
換匯交易合約	11,461	196
	$ 75,462	$ 8,290

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之衍生性外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
108年12月31日			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109.01.03-109.03.05	USD 162,000 /NTD 4,906,489
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	109.01.10-109.02.21	RMB 75,000 /NTD 322,743
換匯交易合約	美元兌新台幣	109.01.09	USD 23,280 /NTD 708,638
換匯交易合約	人民幣兌新台幣	109.02.21	RMB 5,100 /NTD 21,879
107年12月31日			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	108.01.04-108.03.08	USD 127,000 /NTD 3,902,302
買入遠期外匯	新台幣兌美元	108.01.11-108.01.25	NTD 613,385 /USD 20,000
換匯交易合約	美元兌新台幣	108.02.15	USD 5,150 /NTD 157,858

合併公司從事衍生工具交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資－上市（櫃）及興櫃股票		
華新麗華股份有限公司	$ 3,357,200	$ 3,350,000
華新科技股份有限公司	2,342,228	1,509,218
瀚宇彩晶股份有限公司	890,443	774,873
華東科技股份有限公司	583,230	540,677
九齊科技股份有限公司	60,720	120,209
弘凱光電股份有限公司	485	341

（接次頁）

（承前頁）

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資－非上市（櫃）股票		
聯亞科技股份有限公司	$ 440,000	$ 396,000
裕基創業投資股份有限公司	16,605	22,733
聯訊參創業投資股份有限公司	236	6,147
其　　他	17,240	17,510
國外投資－上市（櫃）股票		
Everspin Technologies, Inc.	52,487	57,351
Telit Communications PLC	-	4,521
Micron Technology, Inc.	-	12,572
國外投資－非上市（櫃）股票		
Autotalks Ltd.特別股 E	599,600	-
LTIP Trust Fund	223,667	227,228
JVP VIII, L.P.	130,584	71,420
TEGNA Electronics Private Limited	12,619	-
其　　他	-	265
	$ 8,727,344	$ 7,111,065
流　　動	$ 7,225,588	$ 6,249,212
非 流 動	1,501,756	861,853
	$ 8,727,344	$ 7,111,065

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

合併公司於 108 年度，因調整投資部位，依公允價值 106,101 仟元處分部分持股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 28,221 仟元則轉入保留盈餘。

合併公司於 108 及 107 年度分別認列股利收入 531,803 仟元及 416,339 仟元，其中與期末已除列之投資有關之金額分別為 4,006 仟元

及648仟元，與年底仍持有者有關之金額分別為527,797仟元及415,691仟元。

新唐科技公司於108年5月27日經審計委員會同意及董事會決議通過投資非關係人以色列通訊晶片廠 Autotalks Ltd.特別股E現金增資議案；並於108年8月交付價金。該特別股權利如下：

(一) 每股特別股E之投票權與普通股相同。

(二) 若公司進行清算，特別股E將優先於普通股及其他特別股分配公司剩餘財產。

(三) 優先分配8%之現金股利，不可累積。

(四) 可取得董事會觀察員一席。

(五) 有優先權利購買公司未來發行股份。

(六) 可取得公司年度財報及季報等資訊。

九、應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
	$ 21	$ -
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	6,233,335	6,624,571
減：備抵損失	(148,353)	(155,158)
	$ 6,085,003	$ 6,469,413

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結30天～60天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30天	逾期 31～90天	逾期 91～180天	逾期 超過181天	合計
預期信用損失率	2%	2%	10%	20%	100%	
總帳面金額	$ 5,753,824	$ 448,004	$ 12,540	$ 144	$ 18,844	$ 6,233,356
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(119,266)	(8,960)	(1,254)	(29)	(18,844)	(148,353)
攤銷後成本	$ 5,634,558	$ 439,044	$ 11,286	$ 115	$ -	$ 6,085,003

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30天	逾期 31～90天	逾期 91～180天	逾期 超過181天	合計
預期信用損失率	2%	2%	10%	20%	100%	
總帳面金額	$ 6,073,766	$ 513,593	$ 18,336	$ 32	$ 18,844	$ 6,624,571
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(124,203)	(10,272)	(1,833)	(6)	(18,844)	(155,158)
攤銷後成本	$ 5,949,563	$ 503,321	$ 16,503	$ 26	$ -	$ 6,469,413

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	$ 155,158	$ 158,302
減：本期迴轉減損損失	(5,342)	(4,708)
外幣換算差額	(1,463)	1,564
期末餘額	$ 148,353	$ 155,158

十、存　　貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	$ 2,239,612	$ 2,045,369
在 製 品	7,381,909	8,049,457
原 物 料	702,423	777,692
在途存貨	8,199	35,588
	$ 10,332,143	$ 10,908,106

(一) 108 及 107 年度營業成本包括存貨跌價、呆滯及報廢損失淨額分別為 1,146,371 仟元及 113,910 仟元。

(二) 108 及 107 年度營業成本包含未分攤固定製造費用分別為 1,223,784 仟元及 329,373 仟元。

十一、採用權益法之投資

投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
個別不重大之關聯企業		
金鑫投資公司	$ 4,548,224	$ 3,584,605
華寶保種育種公司	715	723
合　　計	$ 4,548,939	$ 3,585,328

華邦公司於 107 年 7 月以現金 750 仟元認購華寶保種育種股份有限公司（簡稱華寶保種育種公司）之普通股 75 仟股，直接持股比例為 15%，因主要股東金鑫投資公司持有該公司 70%之股權，致華邦公司對該公司合併綜合持股為 41%，故採權益法處理。

截至 108 年 12 月 31 日華邦公司持有金鑫投資公司為 182,841 仟股，持股比例為 38%。

合併公司 108 及 107 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	108年12月31日	107年12月31日
土　　地	$ 1,122,431	$ 1,619,877
房屋及建築	11,605,854	10,105,591
機器設備	35,939,094	37,569,737
其他設備	736,237	685,940
未完工程及預付設備款	7,573,498	2,503,038
合　　計	$ 56,977,114	$ 52,484,183

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成　本						
108年1月1日餘額	$ 1,619,877	$ 26,794,687	$ 121,948,989	$ 3,882,485	$ 2,503,038	$ 156,749,076
增　添	-	460,883	4,963,752	498,999	7,808,589	13,732,223
處　分	-	(3,964)	(385,911)	(6,662)	-	(396,537)
子公司清算	-	-	-	(2,123)	-	(2,123)
重分類	-	2,632,317	364,778	(258,966)	(2,738,129)	-
轉列為待出售非流動資產	(495,641)	(294,298)	-	(16,582)	-	(806,521)
轉列為其他非流動資產	-	(28,660)	-	-	-	(28,660)
外幣兌換差額之影響	(1,805)	(6,504)	3,443	4,296	-	(570)
108年12月31日餘額	$ 1,122,431	$ 29,554,461	$ 126,895,051	$ 4,101,447	$ 7,573,498	$ 169,246,888
累計折舊及減損						
108年1月1日餘額	$ -	$ 16,689,096	$ 84,379,252	$ 3,196,545	$ -	$ 104,264,893
折舊費用	-	1,297,699	6,955,006	187,130	-	8,439,835
處　分	-	(3,964)	(380,552)	(6,397)	-	(390,913)
子公司清算	-	-	-	(991)	-	(991)
轉列為待出售非流動資產	-	(29,475)	-	(12,349)	-	(41,824)
外幣兌換差額之影響	-	(4,749)	2,251	1,272	-	(1,226)
108年12月31日餘額	$ -	$ 17,948,607	$ 90,955,957	$ 3,365,210	$ -	$ 112,269,774
成　本						
107年1月1日餘額	$ 1,617,532	$ 25,773,108	$ 108,091,801	$ 4,208,296	$ 1,403,829	$ 141,094,566
增　添	-	603,202	12,529,976	868,503	2,129,134	16,130,815
處　分	-	-	(418,469)	(60,286)	-	(478,755)
重分類	-	409,927	1,748,036	(1,127,846)	(1,030,117)	-
外幣兌換差額之影響	2,345	8,450	(2,355)	(6,182)	192	2,450
107年12月31日餘額	$ 1,619,877	$ 26,794,687	$ 121,948,989	$ 3,882,485	$ 2,503,038	$ 156,749,076
累計折舊及減損						
107年1月1日餘額	$ -	$ 15,461,015	$ 78,711,312	$ 3,093,532	$ -	$ 97,265,859
折舊費用	-	1,222,354	6,086,182	167,429	-	7,475,965
處　分	-	-	(416,901)	(60,069)	-	(476,970)
重分類	-	23	-	(23)	-	-
外幣兌換差額之影響	-	5,704	(1,341)	(4,324)	-	39
107年12月31日餘額	$ -	$ 16,689,096	$ 84,379,252	$ 3,196,545	$ -	$ 104,264,893

(一) 截至108年及107年12月31日止，本公司提供銀行作為長期借款及公司債擔保品之不動產、廠房及設備暨待出售非流動資產之未折減餘額分別為21,230,163仟元及21,008,324仟元

(二) 利息資本化相關資訊如下：

	108年度	107年度
利息資本化金額	$148,751	$ 74,013
利息資本化利率	1.79%-1.81%	1.79%

十三、租賃協議

108 年

(一) 使用權資產

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土　　地	$ 1,914,889
房屋及建築	334,224
其他設備	49,280
	$ 2,298,393

	108年度
使用權資產之增添	$ 109,701
使用權資產之折舊費用	
土　　地	$ 106,870
房屋及建築	99,242
其他設備	15,679
	$ 221,791
使用權資產轉租收益（帳列其他收入）	($ 1,941)

(二) 租賃負債

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流　　動	$ 186,556
非 流 動	$ 2,096,115

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土　　地	1.76%～2.47%
房屋及建築	1.34%～3.75%
其他設備	1.34%～3.61%

108 年度因租賃負債產生之利息費用為 54,611 仟元。

(三) 重要承租活動及條款

華邦公司與新唐科技公司分別向科學工業園區管理局承租土地，租期分別將於 112 年～126 年及 116 年到期，到期時可再續約。

新唐科技公司向台糖承租土地，租期自 103 年 10 月至 123 年 9 月止，共計 20 年，到期時可再續約，此租賃協議係以新唐科技公司董事長陳沛銘先生為連帶保證人，請參閱附註二七。

合併公司於美國、中國、香港、日本、以色列、印度、深圳及部分台灣之辦公室係向他人承租，租約將陸續於 109 年到 115 年間到期，到期可再續約。

(四) 轉　　租

合併公司以營業租賃轉租房屋及建築使用權，租賃期間為 1～5 年。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	$ 1,985
第 2 年	1,985
第 3 年	1,985
第 4 年	1,985
	$ 7,940

合併公司與承租人之租賃合約中以收取保證金及要求承租人若管理維護不當致租賃物損壞者，應負損害賠償責任之方式，以減少所轉租之資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

(五) 其他租賃資訊

	108年度
短期租賃費用	$ 31,197
低價值資產租賃費用	$ 946
不計入租賃負債衡量之變動	
租賃給付	$ 23,780
租賃之現金流出總額	($ 307,634)

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十四。

107 年

預付租賃款

	107年12月31日
流動（帳列其他流動資產）	$ 3,463
非流動（帳列其他非流動資產）	35,129
	$ 38,592

預付租賃款係預付位於台南台糖之土地使用權。

認列為費用之租賃給付

	107年度
租金支出	$298,063

十四、投資性不動產

	108年12月31日	107年12月31日
投資性不動產	$ 44,207	$ 50,527

合併公司之投資性不動產座落於中國深圳，該投資性不動產於 108 年及 107 年 12 月 31 日係參考附近不動產市場交易價格之公允價值均約為 200,000 仟元。

	投資性不動產
成　　本	
108 年 1 月 1 日餘額	$ 102,333
外幣兌換差額之影響	(3,822)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 98,511
累計折舊及減損	
108 年 1 月 1 日餘額	$ 51,806
折舊費用	4,605
外幣兌換差額之影響	(2,107)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 54,304

（接次頁）

（承前頁）

	投資性不動產
成　　本	
107 年 1 月 1 日餘額	$ 104,460
外幣兌換差額之影響	(2,127)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 102,333
累計折舊及減損	
107 年 1 月 1 日餘額	$ 48,182
折舊費用	4,696
外幣兌換差額之影響	(1,072)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 51,806

投資性不動產出租之租賃期間為 3 年，承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金，並有優先承租權。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	$ 7,913
第 2 年	4,163
第 3 年	2,294
	$ 14,370

合併公司與承租人之租賃合約中以收取保證金及要求承租人若管理維護不當致租賃物損壞者，應負損害賠償責任之方式，以減少出租之資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

十五、無形資產

	108年12月31日	107年12月31日
遞延技術資產	$371,074	$225,717
其他無形資產	36,648	3,478
	$407,722	$229,195

	遞延技術資產	其他無形資產	合　　計
成　　本			
108 年 1 月 1 日餘額	$ 18,901,179	$ 25,240	$ 18,926,419
增　　添	235,706	34,700	270,406
處　　份	(53,844)	(742)	(54,586)
外幣兌換差額之影響	5,634	(302)	5,332
108 年 12 月 31 日餘額	$ 19,088,675	$ 58,896	$ 19,147,571
累計攤銷及減損			
108 年 1 月 1 日餘額	$ 18,675,462	$ 21,762	$ 18,697,224
攤銷費用	90,192	1,528	91,720
處　　份	(53,844)	(742)	(54,586)
外幣兌換差額之影響	5,791	(300)	5,491
108 年 12 月 31 日餘額	$ 18,717,601	$ 22,248	$ 18,739,849
成　　本			
107 年 1 月 1 日餘額	$ 18,877,126	$ 23,329	$ 18,900,455
增　　添	27,985	1,511	29,496
處　　份	-	(536)	(536)
外幣兌換差額之影響	(3,932)	936	(2,996)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 18,901,179	$ 25,240	$ 18,926,419
累計攤銷及減損			
107 年 1 月 1 日餘額	$ 18,591,849	$ 20,593	$ 18,612,442
攤銷費用	87,342	839	88,181
處　　份	-	(536)	(536)
外幣兌換差額之影響	(3,729)	866	(2,863)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 18,675,462	$ 21,762	$ 18,697,224

遞延技術資產期末餘額係合併公司向國內外機構購買技術，所支付之價金期末未攤銷之餘額。上述技術資產均屬各類產品或製程技術之移轉，並自正式移轉且運用於生產或使用時以直線基礎按下列估計耐用年數計提攤銷費用：遞延技術資產，經濟效益或合約年限；其他無形資產，3 至 5 年。

十六、借　　款

(一) 短期借款明細如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	利　　率	金　　額	利　　率	金　　額
銀行信用借款	1.00%	$ 1,000,000	-	$ -

(二) 長期借款明細如下：

	108年12月31日			107年12月31日
	期間	利率	金額	金額
擔保借款				
中國信託商業銀行聯貸案(四)	103.07.07-108.11.27	1.87%-2.23%	$ -	$ 2,600,000
臺灣銀行中期擔保借款	103.12.29-110.12.29	1.40%-1.70%	247,040	370,560
臺灣銀行聯貸案(四)	105.08.15-110.12.29	1.79%-1.81%	9,000,000	5,800,000
臺灣銀行聯貸案(五)	108.01.14-115.09.19	1.89%	4,250,000	-
無擔保借款				
中國輸出入銀行	108.09.20-115.09.21	1.16%	500,000	-
			13,997,040	8,770,560
減：列為一年內到期部分			(4,123,520)	(4,563,520)
減：聯貸手續費			(143,047)	(27,767)
			$ 9,730,473	$ 4,179,273

1. 中國信託商業銀行聯貸案(四)

   (1) 華邦公司為購置十二吋廠機器設備及附屬設備暨償付既有金融機構借款，於 103 年 7 月 7 日與十三家金融機構訂立聯合貸款合約，分別為甲項及乙項額度，甲項授信額度為六十五億元；乙項授信額度為二十五億元，合計授信額度為九十億元。

   (2) 甲項額度借款自 106 年 11 月 27 日起，每 6 個月為一期，共分五期攤還；乙項額度借款自 105 年 11 月 27 日起，每 6 個月為一期，共分三期攤還。

   (3) 此借款係以華邦公司十二吋晶圓廠房建物、廠房設施、機器設備及相關附屬設備為擔保品，請參閱附註十二之說明。

   (4) 本案已於 108 年 8 月 26 日提前全部清償完畢。

2. 臺灣銀行中期擔保借款係以華邦公司竹北置地廣場土地及其建物抵押擔保，請參閱附註十二之說明；自 106 年 6 月 29 日起，每 6 個月為一期，共分十期攤還。

3. 臺灣銀行聯貸案(四)

   (1) 華邦公司為興建十二吋晶圓廠房建物、購置機器設備及附屬設備、償還金融機構負債暨充實中期營運週轉金，於 105 年 8 月 15 日與十七家金融機構訂立聯合貸款合約，分別為甲項及乙項額度，甲項授信額度為一百億元；乙項授信額度為二十億元，合計授信額度為一百二十億元。

(2) 甲項額度借款自 108 年 12 月 29 日起，每 6 個月為一期，共分五期攤還；乙項額度借款自 107 年 12 月 29 日起，每 6 個月為一期，共分三期攤還。

(3) 此借款係以華邦公司十二吋晶圓廠房建物、廠房設施、機器設備及相關附屬設備為擔保品，請參閱附註十二之說明。

4. 臺灣銀行聯貸案(五)

(1) 華邦公司為興建南科高雄廠之廠房及購置機器設備所需，於 108 年 1 月 14 日與十九家金融機構訂立聯合貸款合約，授信額度為四百二十億元。自 111 年 9 月 19 日起，每 6 個月為一期，共分九期攤還。

(2) 此借款係以華邦公司十二吋晶圓廠房建物、廠房設施、機器設備及相關附屬設備為擔保品，請參閱附註十二之說明。

5. 上述長期借款除臺灣銀行中期擔保借款外，華邦公司依合約規定於借款期間內應維持每半年及年底之特定財務比率（流動比率、負債比率）及有形淨值不得低於特定金額，另每半年度亦應維持一定之本金利息保障倍數。前述各項財務標準之計算，係以經會計師查核簽證之合併財務報告為依據。

6. 中國輸出入銀行無擔保借款係新唐科技公司專供投資取得以色列 Autotalks Ltd.股權資金所需；該借款自 112 年 9 月 20 日起，每 6 個月為一期，共分 7 期攤還本金；借款利率為每 6 個月調整一次。

十七、應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
國內有擔保公司債	$10,000,000	$10,000,000
減：應付公司債折價	(68,254)	(80,221)
	$ 9,931,746	$ 9,919,779

華邦公司經主管機關於民國 107 年 7 月 10 日核准募集與發行 107 年度第一次有擔保普通公司債，發行總額計 10,000,000 仟元。發行相關條件、金額及利率如下：

發行日期	期限	發行總額	票面利率	還本付息方式
107.07.17	7年	$ 10,000,000	1%	於到期依面額一次還本；並自發行日起依票面利率每年單利計、付息一次。

此公司債係以華邦公司十二吋晶圓廠部分設備為擔保品，請參閱附註十二之說明。

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之華邦公司、微安科技公司、新唐科技公司、松勇公司及妙網連新公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於美國、日本、香港、以色列及大陸子公司就當地員工每月薪資總額之特定比例提撥退休金至退休金管理事業，合併公司對於此退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之華邦公司、微安科技公司及新唐科技公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。華邦公司按員工每月薪資總額 2%提撥員工退休基金；新唐科技公司按員工每月薪資總額 15%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前，將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

WTL 公司及 NTIL 公司係根據服務年資及最後一個月給付工資計算員工既得離職給付，係屬確定福利退休計劃。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	$ 3,064,210	$ 2,792,238
計畫資產公允價值	(1,812,341)	(1,624,913)
淨確定福利負債－非流動	$ 1,251,869	$ 1,167,325

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
108 年 1 月 1 日	$ 2,792,238	($ 1,624,913)	$ 1,167,325
服務成本			
當期服務成本	80,427	-	80,427
利息費用（收入）	47,117	(25,023)	22,094
其　　他	1,062	286	1,348
認列於損益	128,606	(24,737)	103,869
再衡量數			
精算（利益）損失			
－實際報酬率大於折現率	-	(38,635)	(38,635)
－人口統計假設變動	(4,210)	-	(4,210)
－財務假設變動	187,779	(42,433)	145,346
－經驗調整	40,737	(7,409)	33,328
認列於其他綜合損益	224,306	(88,477)	135,829
雇主提撥	-	(155,408)	(155,408)
福利支付	(106,716)	106,716	-
外幣兌換差額之影響	25,776	(25,522)	254
108 年 12 月 31 日	$ 3,064,210	($ 1,812,341)	$ 1,251,869
107 年 1 月 1 日	$ 2,619,972	($ 1,532,883)	$ 1,087,089
服務成本			
當期服務成本	72,829	-	72,829
利息費用（收入）	46,468	(25,285)	21,183
其　　他	(3,565)	3,368	(197)
認列於損益	115,732	(21,917)	93,815

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
再衡量數			
精算（利益）損失			
－實際報酬率大於折現率	$ -	($ 28,197)	($ 28,197)
－人口統計假設變動	18,837	-	18,837
－財務假設變動	(188)	15,524	15,336
－經驗調整	136,923	(563)	136,360
前期精算損益調整	(652)	429	(223)
認列於其他綜合損益	154,920	(12,807)	142,113
雇主提撥	-	(153,381)	(153,381)
福利支付	(75,937)	74,435	(1,502)
公司支付數	(438)	-	(438)
外幣兌換差額之影響	(22,011)	21,640	(371)
107 年 12 月 31 日	$ 2,792,238	($ 1,624,913)	$ 1,167,325

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	$ 20,819	$ 21,623
推銷費用	2,224	2,220
管理費用	14,400	8,875
研究發展費用	66,426	61,097
	$ 103,869	$ 93,815

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率	0.75%～4.18%	1.25%～3.65%
薪資預期增加率	1.00%～3.46%	1.00%～3.58%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%～0.50%	($ 114,858)	($ 104,428)
減少 0.25%～0.50%	$ 125,741	$ 113,484
薪資預期增加率		
增加 0.25%～0.50%	$ 120,099	$ 109,407
減少 0.25%～0.50%	($ 109,476)	($ 101,073)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 83,692	$ 164,314
確定福利義務平均到期期間	7.47～12.74年	7.03～13.17年

十九、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	6,700,000	6,700,000
額定股本	$67,000,000	$67,000,000
已發行且付清股款之股數(仟股)	3,980,000	3,980,000
已發行股本	$39,800,002	$39,800,002

華邦公司108年及107年12月31日實收資本額皆為39,800,002仟元，分為3,980,000仟股，每股面額10元，均為普通股。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
股票發行溢價	$ 4,787,673	$ 4,787,673
庫藏股票交易	2,342,036	2,342,036
公司債轉換溢價	136,352	136,352
僅得用以彌補虧損		
認列對子公司所有權益變動數	1,998	6,042
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	29,137	29,137
現金增資保留員工認購	208,451	208,451
其　　他	30,749	30,749
	$ 7,536,396	$ 7,540,440

超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及公司債轉換溢價等）產生之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，如有發行限制員工權利股票產生者不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

華邦公司於 108 年 6 月 14 日股東常會決議通過修正章程，修正後盈餘分派政策如下：

華邦公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不高於 1%為董事酬勞，不低於 1%為員工酬勞，員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

華邦公司執行庫藏股以轉讓員工、發行員工認股權憑證、執行員工承購新股、發行限制員工權利新股及發給員工酬勞等之對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其具體條件對象由董事會決議定之。

華邦公司年度決算如有本期稅前淨利，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達華邦公司實收資本總額時得免繼續提撥；次依法令或主管機關規定或得視業務需要提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

華邦公司股利政策係按公司法及華邦公司章程規定，並依華邦公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業特性及週期等因素決定，採穩健原則分派。有關股利之分配，考量未來營運規模及對現金流量之需求，以不低於當年度之稅後淨利於彌補累積虧損並扣除應提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額之 30%分配股利，得以股票股利或現金股利方式為之，其中現金股利分派之比例不低於股利總額 50%，以促進公司永續之經營發展。

華邦公司得於每半會計年度終了後分派盈餘或彌補虧損，由董事會編造營業報告書、財務報表、盈餘分配或虧損撥補之表冊及議案，依法定程序，提董事會決議之。前項分派盈餘時，應先預估並保留員工酬勞及董事酬勞、應納稅捐，依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列。本項盈餘分派以現金發放者，由董事會決議，以發行新股為之時，應經股東會決議。

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

華邦公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益等累計餘額）提列特別盈

餘公積。嗣後其他權益項目減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

華邦公司截至本次之董事會日止，108 年度之盈餘分配案尚未擬議。

華邦公司於 108 年 6 月 14 日及 107 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分派案及每股股利如下：

	盈餘分派案		每股股利（元）	
	107年	106年	107年	106年
提列法定盈餘公積	$ 744,650	$ 555,056		
迴轉特別盈餘公積	-	(31,429)		
普通股現金股利	3,980,000	3,980,000	$ 1.0	$ 1.0
	$ 4,724,650	$ 4,503,627		

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
期初餘額	($ 50,780)	($ 120,988)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(68,466)	70,208
期末餘額	($ 119,246)	($ 50,780)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
期初餘額	$ 3,533,423	$ 5,065,763
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	710,507	(432,743)
採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額	777,428	(1,157,275)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(11,430)	57,678
期末餘額	$ 5,009,928	$ 3,533,423

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(五) 非控制權益

	108年度	107年度
期初餘額	$ 1,446,726	$ 1,470,701
制權益之份額		
本年度淨利	220,900	281,162
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,191)	(4,044)
確定福利計畫之再衡量數	(20,268)	(26,252)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	14,307	(72,505)
子公司分配予非控制權益之現金股利	(202,336)	(202,336)
對子公司所有權益變動數	1,380,427	-
期末餘額	$ 2,836,565	$ 1,446,726

二十、收　　入

合併公司各項營業收入請參閱附註三三。

二一、員工福利費用、折舊及攤銷費用

	108年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計
短期員工福利	$ 2,635,857	$ 5,479,081	$ -	$ 8,114,938
退職後福利	$ 131,266	$ 327,166	$ -	$ 458,432
員工認股權酬勞成本	$ 16,667	$ 33,253	$ -	$ 49,920
折舊費用	$ 7,847,263	$ 811,480	$ 7,648	$ 8,666,391
攤銷費用	$ 33,506	$ 58,214	$ 19,720	$ 111,440

	107年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計
短期員工福利	$ 3,206,420	$ 5,740,847	$ -	$ 8,947,267
退職後福利	$ 130,861	$ 290,835	$ -	$ 421,696
折舊費用	$ 6,751,457	$ 721,820	$ 7,384	$ 7,480,661
攤銷費用	$ 33,330	$ 54,851	$ 14,020	$ 102,201

華邦公司依公司章程規定，以扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，分別提撥不高於 1%為董事酬勞，不低於 1%為員工酬勞。華邦公司 108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下。

	108年度		107年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工酬勞	$ 28,038	2%	$ 163,650	2%
董事酬勞	$ 14,019	1%	$ 81,825	1%

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

華邦公司於 108 年 3 月 25 日及 107 年 2 月 2 日舉行董事會，分別決議通過 107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	107年度	106年度
員工酬勞	$ 163,650	$ 67,881
董事酬勞	$ 81,825	$ 67,881

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞金額並無差異。

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

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當年度產生者	$ 158,549	$ 137,800
未分配盈餘加徵	88,192	76,294
以前年度之調整	21,617	48,802
遞延所得稅		
當年度產生者	6,872	608,170
稅率變動	-	(203,824)
認列於損益之所得稅費用	$ 275,230	$ 667,242

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 480,125	$ 1,798,728
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(255,813)	(238,437)
其　　他	5,109	18,223
免稅所得	-	(14,000)
當期所得稅費用	229,421	1,564,514
稅率變動	-	(203,824)
未認列之虧損扣抵、投資抵減及可減除之暫時性差異	(64,000)	(818,544)
未分配盈餘加徵	88,192	76,294
以前年度所得稅費用於本期之調整	21,617	48,802
認列於損益之所得稅費用	$ 275,230	$ 667,242

我國於 107 年修正所得稅法，將營利事業所得稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，新增以 107 年度起之未分配盈餘再投資於特定資產或技術達一定金額者，該投資金額得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款（帳列其他應收款）	$ 9,971	$ 14,018
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 198,242	$ 178,690

(三) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產淨額分別為 923,902 仟元及 953,726 仟元，主係未使用之虧損扣抵產生。

(四) 未使用之虧損扣抵稅額相關資訊

WECA 公司截至 108 年 12 月 31 日得用以扣抵以後年度應納稅額之虧損扣抵稅額為美金 11,374 仟元，可供抵減至 114 年。

華邦公司截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵稅額相關資訊如下：

尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
$ 51,000	111年

(五) 投資抵減相關資訊

華邦公司擇定適用產業創新條例第 10 條研究發展支出投資抵減，於當年度申報符合相關條例之研究發展支出金額 10%限度內，抵減自當年度起 3 年（含當年度）各年度應納稅額。

(六) 華邦公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

二三、每股盈餘

	108年度			107年度		
	金額（分子）		每股盈餘（元）	金額（分子）		每股盈餘（元）
	歸屬於母公司業主稅後	股數（分母）（仟股）	歸屬於母公司業主稅後	歸屬於母公司業主稅後	股數（分母）（仟股）	歸屬於母公司業主稅後
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期淨利	$ 1,256,387	3,980,000	$ 0.32	$ 7,446,496	3,980,000	$ 1.87
具稀釋作用潛在普通股之影響						
員工酬勞	-	1,434		-	12,078	
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之本期淨利	$ 1,256,387	3,981,434	$ 0.32	$ 7,446,496	3,992,078	$ 1.87

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

二四、企業合併

(一) 收購子公司及移轉對價

	主要營運活動	收購日	具表決權之所有權權益／收購比例(%)	移轉對價
GTD 公司	轉投資事業	108年7月4日	100%	$ 155,367 USD 5,000仟元

華邦公司於 108 年 7 月收購 GTD 公司 100%之股權，並透過 GTD 公司間接投資持有印度 GLMTD Technology Private Limited 99.99%之股權。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	GTD 公司
流動資產	
現金及約當現金	$ 27,853
其他應收款	19
其他流動資產	552
非流動資產	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	13,531
其他非流動資產	84,758
流動負債	
本期所得稅負債	(575)
其他應付款	(417)
	$ 125,721

(三) 因收購產生之商譽

	GTD 公司
移轉對價	$ 155,367
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(125,721)
因收購產生之商譽	$ 29,646

收購 GTD 公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及 GTD 公司之員工價值。

(四) 取得子公司之淨現金流出

	GTD 公司
現金支付之對價	$ 155,367
減：取得之現金及約當現金餘額	(27,853)
	$ 127,514

二五、資本風險管理

合併公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展活動支出、債務償還及股利支出等需求。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊

1. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定，包括上市（櫃）公司股票及基金受益憑證。

(2) 遠期外匯合約之公允價值係以金融機構報價系統所顯示之外匯換匯匯率中價及折現率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上市（櫃）權益投資皆按第 3 等級評價。公允價值係採收益法之現金流量折現法及可類比上市上櫃公司法，參考從事相同或類似業務之企業，其股價於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定該權益投資之價值。重大不可觀察輸入值如下，當本益比乘數增加、股價淨值乘數增加、市場流通性折價降低，該等投資公允價值將會增加。

2. 認列於資產負債表之公允價值衡量

金融工具於原始認列後以公允價值衡量，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

3. 公允價值層級－非按公允價值衡量之金融工具

108 年 12 月 31 日

		公允價值			
	帳面金額	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－應付公司債	$9,931,746	$ -	$9,931,746	$ -	$9,931,746

107 年 12 月 31 日

		公允價值			
	帳面金額	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－應付公司債	$9,919,779	$ -	$9,919,779	$ -	$9,919,779

4. 公允價值層級－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具（未指定避險）	$ -	$ 75,462	$ -	$ 75,462
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）及興櫃有價證券	$ 7,234,306	$ -	$ -	$ 7,234,306
－國外上市（櫃）有價證券	52,487	-	-	52,487
－國內外非上市（櫃）有價證券	-	17,240	1,423,311	1,440,551
合　計	$ 7,286,793	$ 17,240	$ 1,423,311	$ 8,727,344

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具（未指定避險）	$ -	$ 8,290	$ -	$ 8,290
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）及興櫃有價證券	$ 6,295,318	$ -	$ -	$ 6,295,318
－國外上市（櫃）有價證券	74,444	-	-	74,444
－國內外非上市（櫃）有價證券	-	17,510	723,793	741,303
合計	$ 6,369,762	$ 17,510	$ 723,793	$ 7,111,065

(二) 金融工具之種類

合併公司 108 年及 107 年 12 月 31 日各項金融資產及金融負債及其公允價值如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	$11,467,907	$11,467,907	$12,559,631	$12,559,631
應收帳款（含關係人）	6,130,906	6,130,906	6,513,710	6,513,710
其他應收款	750,720	750,720	406,879	406,879
存出保證金（帳列其他非流動資產）	396,681	396,681	268,707	268,707
透過損益按公允價值衡量之金融資產	75,462	75,462	8,290	8,290
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（流動及非流動）	8,727,344	8,727,344	7,111,065	7,111,065
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
短期借款	1,000,000	1,000,000	-	-
應付票據及帳款（含關係人）	5,697,780	5,697,780	4,947,547	4,947,547
應付設備款及其他應付款	6,138,634	6,138,634	6,637,443	6,637,443
應付公司債	9,931,746	9,931,746	9,919,779	9,919,779
長期借款（含一年內到期）	13,997,040	13,997,040	8,770,560	8,770,560
存入保證金（帳列其他非流動負債）	64,347	64,347	59,858	59,858

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務管理部門為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

合併公司依據董事會通過之從事衍生性金融商品交易處理程序來操作衍生金融工具以規避匯率風險；內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。

1. 市場風險

合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。合併公司以遠期外匯合約規避因進出口而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式自前期以來並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣交易產生匯率變動風險之管理，係於從事衍生性金融商品交易處理程序規範許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以新台幣匯率相對於各外幣升值 1%予以調整使稅後損益或權益增加之金額，匯率變動 1%時，其對稅後損益或權益係為同金額之影響。新台幣對美金貶值 1%，合併公司 108 及 107 年度之淨利益將分別增加 23,287 仟元及 34,120 仟元。

(2) 利率風險

合併公司利率風險主要來自浮動利率定期存款及借款。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	$ 284,413	$ 133,666
金融負債	13,997,040	8,770,560

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，合併公司 108 及 107 年度之現金流出將分別增加 137,126 仟元及 86,369 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。

合併公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低合併公司之信用風險。合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下：

	108年12月31日			
	1年內	1～2年	2年以上	合　　計
無附息負債	$11,836,414	$ 64,347	$ -	$11,900,761
租賃負債	239,834	220,802	2,337,896	2,798,532
浮動利率負債	4,123,520	5,123,520	4,750,000	13,997,040
固定利率負債	1,000,000	-	10,000,000	11,000,000
	$17,199,768	$ 5,408,669	$17,087,896	$39,696,333

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於2年	2～5年	5～10年	10～15年	15年以上
租賃負債	$ 460,636	$ 538,384	$ 651,067	$ 526,818	$ 621,627

	107年12月31日			
	1年內	1～2年	2年以上	合計
無附息負債	$11,584,990	$ 59,858	$ -	$11,644,848
浮動利率負債	4,563,520	1,883,520	2,323,520	8,770,560
固定利率負債	-	-	10,000,000	10,000,000
	$16,148,510	$ 1,943,378	$12,323,520	$30,415,408

二七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
華新麗華公司	具重大影響之投資者
金鑫投資公司	關聯企業
華寶保種育種公司	關聯企業
九齊科技公司	其他關係人
華東科技公司	其他關係人
華東蘇州公司	其他關係人
金澄建設公司	其他關係人
華新科技公司	其他關係人
聯訊參創投公司	其他關係人
信昌陶瓷公司	其他關係人
瀚宇彩晶公司	其他關係人
聯亞科技公司	其他關係人
妙網連新公司	子公司(108年6月10日解散清算)

(二) 營業交易

	銷貨	
關係人類別	108年度	107年度
其他關係人	$ 246,399	$ 247,453

	製造費用	
關係人類別	108年度	107年度
其他關係人		
華東科技公司	$ 2,957,727	$ 2,678,821
其他	562,033	566,350
	$ 3,519,760	$ 3,245,171

關係人類別	管理費用 108年度	管理費用 107年度
具重大影響之投資者	$ 11,467	$ 10,078
其他關係人	10,818	10,567
	$ 22,285	$ 20,645

關係人類別	股利收入 108年度	股利收入 107年度
具重大影響之投資者		
華新麗華公司	$ 252,000	$ 200,000
其他關係人		
華新科技公司	160,051	39,384
聯亞科技公司	62,858	57,570
瀚宇彩晶公司	33,020	50,034
華東科技公司	15,019	42,553
其他	8,820	25,914
	$ 531,768	$ 415,455

關係人類別	其他收入 108年度	其他收入 107年度
關聯企業	$ 72	$ -
其他關係人		
華新科技公司	14,669	2,256
其他	299	434
	$ 15,040	$ 2,690

資產負債表日之流通在外餘額如下：

關係人類別	應收關係人款項 108年12月31日	應收關係人款項 107年12月31日
其他關係人	$ 45,903	$ 44,297

關係人類別	應付關係人款項 108年12月31日	應付關係人款項 107年12月31日
其他關係人		
華東科技公司	$ 773,107	$ 473,453
其他	138,422	156,228
	$ 911,529	$ 629,681

關係人類別	其他應收款及其他流動資產	
	108年12月31日	107年12月31日
具重大影響之投資者	$ -	$ 209
子公司	16,157	-
	$ 16,157	$ 209

關係人類別	其他應付款及其他流動負債	
	108年12月31日	107年12月31日
其他關係人	$ 34,923	$ 35,789
具重大影響之投資者	1,117	1,862
	$ 36,040	$ 37,651

關係人類別	存出保證金（帳列其他非流動資產）	
	108年12月31日	107年12月31日
其他關係人	$ 1,722	$ 1,722
具重大影響之投資者	203	203
	$ 1,925	$ 1,925

合併公司與關係人之交易條件與非關係人無重大差異。

(三) 承租協議

關係人類別	租賃負債
	108年12月31日
其他關係人	$ 32,869
具重大影響之投資者	5,160
	$ 38,029

關係人類別	利息費用
	108年度
其他關係人	$ 604
具重大影響之投資者	100
	$ 704

(四) 背書保證

截至 108 年 12 月 31 日止，新唐科技公司向台糖承租土地係以新唐科技公司董事長陳沛銘先生為連帶保證人，請參閱附註十三。

(五) 主要管理階層薪酬

合併公司對董事及主要管理階層之薪酬如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 342,723	$ 437,686
退職後福利	8,590	32,550
員工認股權酬勞成本	2,072	-
	$ 353,385	$ 470,236

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依個人績效、同業水準及市場趨勢建議並提報董事會決議通過。

二八、質抵押之資產

請參閱附註六及附註十二。

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司已在銀行開立尚未使用之信用狀總額分別約為美金 6,592 仟元及 14,888 仟元、日幣 449,780 仟元及 2,483,939 仟元、歐元 0 仟元及 122 仟元。

(二) 華邦公司已簽訂工程建造合約，明細如下：

	合約總價款	截至108年12月31日止已支付價款
大三億營造股份有限公司	$ 8,530,699	$ 6,103,853

(三) 美國上市公司 Microchip Technology Inc.於 108 年 1 月送達起訴狀，指控新唐科技公司與 NTCA 公司侵害其六件專利權，並訂出 90 日之期間，由雙方於該期限前進行協議，新唐科技公司與該公司未能於該 90 日內達成協議，故訴訟續行。此案現已移轉至北加州聯邦地方法院審理，新唐科技公司與 NTCA 公司並已向法院提出答辯狀。目前此案件進入證據開示程序，新唐科技公司尚無法評估其對業務及財務之可能影響，將依法院所定程序，進行相關訴訟事宜。

三十、重大合約

新唐科技公司與 Panasonic Corporation 達成協議並簽訂合約，新唐科技公司將以現金收購該公司旗下半導體相關事業，此交易已獲得 108 年 11 月 28 日新唐科技公司董事會的決議通過且於同日簽約，

預計將於 109 年 6 月完成交割，並取得交易雙方各自國家和地區的政府主管機關核准。交易總金額約為美金 250,000 仟元（約新台幣 7,627,500 仟元），交易價格將依合約所載之交割時、交割後價格調整機制調整。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣	匯率（註一）	新台幣	外幣	匯率（註一）	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$ 209,636	29.98	$ 6,284,877	$ 234,740	30.715	$ 7,210,033
美金	23,628	108.62（註二）	708,381	16,855	110.41（註二）	517,691
歐元	591	33.59	19,847	1,475	35.2	51,911
日圓	1,615,538	0.276	445,888	1,781,786	0.2782	495,693
人民幣	75,469	4.305	324,895	15,978	4.472	71,452
人民幣	68,803	0.1436（註三）	296,199	103	0.1456（註三）	459
以色列幣	14,128	8.6652	122,421	12,398	8.1494	101,037
非貨幣性項目						
美金	7,461	29.98	223,667	7,407	30.715	227,493
金融負債						
貨幣性項目						
美金	132,119	29.98	3,960,917	122,895	30.715	3,774,717
美金	14,739	108.62（註二）	441,864	8,523	110.41（註二）	261,790
歐元	2,683	33.59	90,135	3,894	35.2	137,069
日圓	1,636,729	0.276	451,737	3,147,009	0.2782	875,498
人民幣	47,882	0.1436（註三）	206,132	630	0.1456（註三）	2,815
以色列幣	24,104	8.6652	208,865	14,600	8.1494	119,471

註一：除特別註明外，係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

註二：係每單位美金兌換為日圓之金額。

註三：係每單位人民幣兌換為美金之金額。

合併公司於 108 及 107 年度已實現及未實現之外幣兌換損益分別為損失 137,534 仟元及利益 280,264 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響以外之幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 華邦公司重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊如下，其中母子公司重大交易及其餘額於編製合併財務報告時，業已全數銷除。

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。(不包含子公司及關聯企業)	詳附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	詳附表二
5	取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	詳附表三
6	處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上。	詳附表四
8	應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。	詳附表五
9	從事衍生工具交易。	詳附註七
10	被投資公司資訊。	詳附表六

(三) 大陸投資資訊：

編號	項目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	詳附表七
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。	詳附表七

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表八。

三三、部門資訊

(一) 營運部門基本資訊

1. 營運部門之分類

合併公司依 IFRS 8 之規定，報導以下營運部門資訊：

(1) 動態隨機存取記憶體（DRAM）產品部門

主要負責行動記憶體（Mobile RAM）、利基型動態隨機存取記憶體（Specialty DRAM）產品之研發、設計、製造、銷售及售後服務。

(2) 快閃記憶體（Flash）產品部門

主要負責快閃記憶體產品之研發、設計、製造、銷售及售後服務。

(3) 邏輯產品部門

主要負責邏輯產品之研發、設計、生產、製造、銷售及售後服務。

2. 營運部門損益、資產及負債衡量原則

各營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策均相同。合併公司營運部門損益係以部門經理人可控制之營業損益來衡量，並作為管理績效評估之基礎。資產之衡量金額未提供予營運決策者，故各部門資產衡量金額為零。負債係考量全公司資金成本及資金調度需求來加以配置，非屬個別營運部門經理可控制，故未列入部門管理績效評估之基礎。

(二) 部門收入與營運結果

合併公司營業損益與營運結果依應報導部門分析如下：

	部門收入		部門損益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
動態隨機存取記憶體產品	$18,790,988	$21,582,960	$ 98,225	$ 3,900,169
快閃記憶體產品	19,723,011	19,647,843	4,298,936	6,132,727
邏輯產品	10,256,574	9,958,368	1,507,729	1,501,616
營運部門合計	48,770,573	51,189,171	5,904,890	11,534,512
其他收入	861	1,152	861	1,152
營業收入	$48,771,434	$51,190,323		

（接次頁）

（承前頁）

	部門收入		部門損益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
未分配支出：				
管理後勤支出			($ 2,123,292)	($ 2,045,247)
銷售及其他共同支出			(2,527,250)	(1,563,720)
營業利益			1,255,209	7,926,697
營業外收支淨額：				
利息收入			95,203	93,833
股利收入			531,803	416,339
其他收入			49,788	45,572
處分不動產、廠房及設備利益（損失）			(1,039)	764
外幣兌換利益（損失）			(137,534)	280,264
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失）			64,016	(328,890)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額			241,034	228,981
利息費用			(218,980)	(182,299)
什項支出			(126,983)	(73,471)
其他減損損失			-	(12,890)
稅前淨利			$ 1,752,517	$ 8,394,900

(三) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入與非流動資產（金融資產、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產除外）依營運地區別列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
亞洲	$44,709,682	$46,549,128	$59,631,806	$52,640,704
美洲	2,492,029	2,663,718	244,530	203,900
歐洲	1,528,999	1,758,828	-	-
其他	40,724	218,649	-	-
	$48,771,434	$51,190,323	$59,876,336	$52,844,604

(四) 主要客戶資訊

108 及 107 年度，合併公司營業收入金額 48,771,434 仟元及 51,190,323 仟元中，分別有 5,153,522 仟元及 5,184,432 仟元係來自合併公司之最大客戶。108 及 107 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者。

附表一　華邦電子公司及轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數／單位數	期末 帳面金額	期末 持股比例%	期末 公允價值	備註
華邦電子公司	股票							
	華新麗華股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係；該公司為本公司持股 22%之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	218,000,000	$ 3,357,200	7	$ 3,357,200	
	瀚宇彩晶股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係	〃	110,067,210	890,444	4	890,444	
	華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係；本公司為該公司董事	〃	50,062,641	583,230	10	583,230	
	華新科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係	〃	9,800,117	2,342,228	2	2,342,228	
	股票							
	新竹高爾夫俱樂部股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3	9,120	-	9,120	
	林口育樂事業股份有限公司	〃	〃	1	8,120	-	8,120	
	聯合國際行動支付股份有限公司	〃	〃	4,000,000	-	16	-	
	聯訊參創業投資股份有限公司	本公司為該公司監察人	〃	5,440	236	5	236	
WECA 公司	股票							
	Everspin Technologies, Inc	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	332,834	USD 1,751	2	USD 1,751	
	基金							
	JVP VIII, L.P.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 4,356	7	USD 4,356	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數／單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
WECJ 公司	股票							
	Nihon Computer Co., Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10	JPY -	1	$ -	
GLMTD 公司	股票							
	TEGNA Electronics Private Limited	持有公司為被投資公司之董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,001,000	INR 30,010	10	INR 30,010	
新唐科技公司	股票							
	裕基創業投資股份有限公司	持有公司為被投資公司之董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,350,000	16,605	5	16,605	
	聯亞科技股份有限公司	持有公司為被投資公司之董事	〃	8,800,000	440,000	4	440,000	
	弘凱光電股份有限公司	無	〃	34,680	485	-	485	
	Autotalks Ltd.特別股 E	無	〃	3,932,816	599,600	8	599,600	
松勇公司	股票							
	九齊科技股份有限公司	持有公司為被投資公司之董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,650,000	60,720	5	60,720	

註：轉投資子公司、關聯企業及大陸公司，請參閱附表六及附表七

附表二　華邦電子公司及轉投資公司本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	帳面金額	股數	帳面金額	股數	售價	帳面成本	處分（損）益	股數	帳面金額
華邦公司	新唐科技公司	採用權益法之投資	參與現金增資	關係人	126,620,087	$ 2,256,830	50,379,913	$ 2,588,607 （註1）	-	$ -	($ 316,550) （註2）	$ -	177,000,000	$ 4,528,887
新唐科技公司	股票 Autotalks Ltd. 特別股E	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	參與現金增資 Autotalks Ltd.	非關係人	-	-	3,932,816	630,000	-	-	-	-	3,932,816	599,600 （註3）

註1：係包括權益法調整。

註2：係現金股利。

註3：係包括公允價值評價調整。

附表三　華邦電子公司及轉投資公司取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
華邦電子公司	房屋及建築	108.01.04 ~ 108.12.23	$4,872,879	依工程進度驗收後月結付款	大三億營造股份有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	招標，比價及議價	營業使用	無
華邦電子公司	房屋及建築	108.01.15 ~ 108.11.21	553,992	依工程進度驗收後月結付款	大陸工程股份有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	招標，比價及議價	營業使用	無

附表四　華邦電子公司及轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
華邦電子公司	華邦香港公司	為本公司直接 100% 持股之子公司	銷貨	$ 8,417,086	22	月結 90 天收現	不適用	不適用	$ 984,183	22	
華邦電子公司	WECJ 公司	為本公司間接 100% 持股之子公司	銷貨	4,607,248	12	月結 90 天收現	不適用	不適用	425,678	10	
華邦電子公司	華邦蘇州公司	為本公司間接 100% 持股之子公司	銷貨	1,381,178	4	月結 90 天收現	不適用	不適用	42,550	1	
華邦電子公司	WECA 公司	為本公司間接 100% 持股之子公司	銷貨	677,958	2	月結 90 天收現	不適用	不適用	-	-	
華邦電子公司	新唐科技公司	為本公司直接 62% 持股之子公司	銷貨	132,125	-	月結 30 天收現	不適用	不適用	24,726	1	
華邦香港公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進貨	USD 272,650	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	(USD 32,776)	(100)	
WECJ 公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進貨	JPY 16,425,963	98	月結 90 天付現	不適用	不適用	(JPY 1,555,555)	(95)	
華邦蘇州公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進貨	RMB 309,793	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	(RMB 9,884)	(100)	
WECA 公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進貨	USD 22,292	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	-	-	
新唐科技公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進貨	131,874	4	月結 30 天付現	不適用	不適用	(24,535)	(2)	
新唐科技公司	芯唐香港公司	該公司之子公司	銷貨	3,792,364	37	月結 90 天收現	不適用	不適用	56,121	7	
新唐科技公司	NTCA 公司	該公司之子公司	銷貨	101,972	1	月結 90 天收現	不適用	不適用	17,640	2	
新唐科技公司	九齊科技公司	為該公司之投資公司持股 5%之被投資公司	銷貨	246,292	2	月結 45 天收現	不適用	不適用	45,883	5	
芯唐香港公司	新唐科技公司	該公司之母公司	進貨	USD 122,713	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	(USD 1,872)	(100)	
NTCA 公司	新唐科技公司	該公司之母公司	進貨	USD 3,277	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	(USD 588)	(100)	

附表五　華邦電子公司及轉投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
華邦電子公司	華邦香港公司	為本公司直接 100%持股之子公司	$ 984,183	9.20	$ -	-	$ 410,422	$ -
華邦電子公司	WECJ 公司	為本公司間接 100%持股之子公司	425,678	13.29	-	-	-	-

附表六　華邦電子公司及轉投資公司被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣仟元/外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
華邦電子股份有限公司	新唐科技股份有限公司	台灣	邏輯IC產品之研究、設計、開發、製造及銷售與六吋晶圓廠生產、測試及代工業務	$ 2,994,644	$ 727,548	177,000,000	62	$ 4,528,887	$ 558,459	$ 349,373	
華邦電子股份有限公司	Winbond International Corporation	British Virgin Islands	投資業務	2,992,157	2,992,157	95,410,000	100	1,625,896	49,421	49,421	
華邦電子股份有限公司	Landmark Group Holdings Ltd.	British Virgin Islands	投資業務	168,755	186,126	5,343,000	100	409,747	48,422	48,422	
華邦電子股份有限公司	微安科技股份有限公司	台灣	類靜態隨機存取記憶體及超低功率同步動態隨機存取記憶體之研究、開發、設計、製造及銷售	-	50,000	-	-	-	7,848	7,848	(註1)
華邦電子股份有限公司	華邦電子（香港）有限公司	Hong Kong	半導體零組件之銷售服務及投資業務	278,158	278,158	71,150,000	100	421,958	106,518	106,528	
華邦電子股份有限公司	松智控股有限公司	Hong Kong	投資業務	2,967	2,967	780,000	100	7,281	967	967	
華邦電子股份有限公司	Winbond Technology Ltd	Israel	半導體零組件之設計及服務	21,242	21,242	100,000	100	70,113	16,739	16,739	
華邦電子股份有限公司	金鑫投資股份有限公司	台灣	投資業務	1,874,825	1,874,825	182,840,999	38	4,548,224	639,834	241,042	
華邦電子股份有限公司	華寶保種育種股份有限公司	台灣	農林物種保種育種業務	750	750	75,000	15	715	(56)	(8)	
華邦電子股份有限公司	妙網連新股份有限公司	台灣	電子商務及產品行銷	-	50,000	-	-	-	(1,530)	(1,285)	(註2)
華邦電子股份有限公司	Callisto Holding Limited	Hong Kong	電子商務及投資業務	156,292	156,292	40,000,000	100	142,793	(10,586)	(10,586)	
華邦電子股份有限公司	Great Target Development Ltd.	Seychelles	投資業務	155,367	-	4,460,000	100	147,019	250	118	(註3)
華邦電子股份有限公司	Winbond Electronics Germany GmbH	Germany	半導體零組件之銷售及服務	28,679	-	850,000	100	28,551	-	-	(註4)
Winbond International Corporation	Winbond Electronics Corporation America	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	1,683,207	1,683,207	3,067	100	1,432,562	49,528	49,528	
Landmark Group Holdings Ltd.	Winbond Electronics Corporation Japan	日本新橫濱	半導體零組件及其相關系統之研究、開發、銷售，並提供售後服務	112,644	112,644	2,970	100	421,938	48,109	48,109	

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
Landmark Group Holdings Ltd.	Peaceful River Corp.	British Virgin Islands	投資業務	$ 20,044	$ 21,789	5,660,000	100	($ 13,915)	$ 2,204	$ 2,204	（註5）
Callisto Holding Limited	Callisto Technology Limited	Hong Kong	電子商務及投資業務	30,895 USD 1,000	-	1,000,000	100	30,130 USD 1,005	165 USD 5	165 USD 5	（註6）
Great Target Development Ltd.	GLMTD Technology Private Limited	India	半導體零組件之銷售及服務	135,415	-	27,998,400	99.99	117,284	285	285	（註3）
新唐科技股份有限公司	芯唐電子科技（香港）有限公司	Hong Kong	半導體零組件之銷售服務	427,092	427,092	107,400,000	100	459,960	21,929	21,929	
新唐科技股份有限公司	Pigeon Creek Holding Co.Ltd.	British Virgin Islands	投資業務	-	439,651	-	-	-	-	-	（註7）
新唐科技股份有限公司	Marketplace Management Limited	British Virgin Islands	投資業務	273,418	271,798	8,842,789	100	77,837	951	951	
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Investment Holding Ltd.	British Virgin Islands	投資業務	590,953	574,296	17,960,000	100	277,739	38,840	38,840	
新唐科技股份有限公司	松勇投資股份有限公司	台灣	投資業務	38,500	38,500	3,850,000	100	78,834	3,632	3,632	
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Technology India Private Limited	India	半導體零組件之設計、銷售及服務	30,211	30,211	600,000	100	22,228	1,411	1,411	
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Technology Corp. America	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	190,862	190,862	60,500	100	186,060	(1,287)	(1,287)	（註8）
Marketplace Management Limited	Goldbond LLC	United States of America	投資業務	1,472,903	1,472,124	-	100	77,533	1,267	1,267	
Nuvoton Investment Holding Ltd.	Nuvoton Technology Israel Ltd.	Israel	半導體零組件之設計及服務	46,905	46,905	1,000	100	278,765	41,401	41,401	

註1：因微安科技公司於108年10月與華邦公司進行簡易合併，合併基準日為108年10月1日，合併後華邦公司為續存公司。

註2：妙網連新公司於108年6月解散，解散基準日為108年6月10日，截至108年12月31日止清算程序尚未完成。

註3：華邦公司於108年7月購入GTD公司，並間接持有GLMTD 99.99%之股權。

註4：WEG公司於108年11月注資並成立。

註5：因Peaceful River Corp.期末淨值為負數，轉列至其他非流動負債項下。

註6：CTL公司於107年10月成立，Callisto公司於108年4月注入資金。

註7：Pigeon Creek Holding Co.Ltd.於108年1月清算完結，並完成法定程序。

註8：原母公司Pigeon Creek Holding Co.Ltd.清算，Nuvoton Technology Corp. America由新唐科技股份有限公司100%持股。

註9：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

附表七　華邦電子公司及轉投資公司大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元／美金仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益（註一）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
						匯出	收回						
華邦電子公司	華邦集成電路（蘇州）有限公司	積體電路及其輔助設備之設計、研究、測試、銷售及服務	$ 276,435 USD 9,000	透過第三地區華邦香港公司間接對大陸投資	$ 276,435 USD 9,000	$ -	$ -	$ 276,435 USD 9,000	$ 21,618	100	$ 21,618	$ 292,909	$ 35,880
新唐科技公司	芯唐電子科技（上海）有限公司	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務	68,036 USD 2,000	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd.間接對大陸投資	68,036 USD 2,000	-	-	68,036 USD 2,000	1,623	62	999	48,554	-
新唐科技公司	華邦科技（南京）有限公司	提供電腦軟體服務（IC 設計除外）	16,429 USD 500	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd.間接對大陸投資	16,429 USD 500	-	-	16,429 USD 500	(1)	62	(1)	(1,053) （註二）	-
新唐科技公司	芯唐電子科技（深圳）有限公司	提供電腦軟體服務（IC 設計除外）、電腦及其週邊設備、軟體批發業	197,670 USD 6,000	透過第三地區芯唐電子科技（香港）有限公司間接對大陸投資	197,670 USD 6,000	-	-	197,670 USD 6,000	6,354	62	3,911	127,386	-

註一：本期認列投資損益係以經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告為基礎認列。

註二：因華邦科技（南京）有限公司期末淨值為負數，轉列至其他非流動負債項下。

2. 轉投投資大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註三）
華邦電子公司	NTD 276,435 仟元（USD 9,000 仟元）	NTD 276,435 仟元（USD 9,000 仟元）	NTD 36,612,373 仟元
新唐科技公司	NTD 282,135 仟元（USD 8,500 仟元）	NTD 282,135 仟元（USD 8,500 仟元）	NTD 4,435,219 仟元

註三：依該公司淨值之百分之六十為上限。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表四。

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表八　母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註）	佔合併總營收或總資產之比率%
	108 年度						
0	華邦電子公司	華邦香港公司	母公司對子公司	營業收入	$ 8,417,086	-	17
0	華邦電子公司	華邦香港公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	984,183	-	1
0	華邦電子公司	WECA 公司	母公司對子公司	營業收入	677,958	-	1
0	華邦電子公司	WECA 公司	母公司對子公司	研究發展費用	366,646	-	-
0	華邦電子公司	WECA 公司	母公司對子公司	推銷費用	184,945	-	-
0	華邦電子公司	WECA 公司	母公司對子公司	其他應付款	129,510	-	-
0	華邦電子公司	WECJ 公司	母公司對子公司	研究發展費用	347,631	-	1
0	華邦電子公司	WECJ 公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	425,678	-	-
0	華邦電子公司	WECJ 公司	母公司對子公司	其他應付款	55,675	-	-
0	華邦電子公司	WECJ 公司	母公司對子公司	營業收入	4,607,248	-	9
0	華邦電子公司	WECJ 公司	母公司對子公司	推銷費用	4,312	-	-
0	華邦電子公司	華邦蘇州公司	母公司對子公司	營業收入	1,381,178	-	3
0	華邦電子公司	華邦蘇州公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	42,550	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	營業收入	132,125	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	24,726	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	其他應收款	2,553	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	其他非流動資產	545	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	其他收入	7,408	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	其他應付款	434	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	利息費用	204	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	管理費用	4,223	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	其他非流動負債	1,780	-	-

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註）	佔合併總營收或總資產之比率%
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	使用權資產	$ 11,168	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	租賃負債	11,254	-	-
0	華邦電子公司	微安科技公司	母公司對子公司	研究發展費用	137,231	-	-
0	華邦電子公司	微安科技公司	母公司對子公司	其他收入	297	-	-
0	華邦電子公司	WTL 公司	母公司對子公司	研究發展費用	291,378	-	1
0	華邦電子公司	WTL 公司	母公司對子公司	其他應付款	54,516	-	-
0	華邦電子公司	妙網連新公司	母公司對子公司	推銷費用	37	-	-
0	華邦電子公司	Callisto 公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	176	-	-
0	華邦電子公司	Callisto 公司	母公司對子公司	推銷費用	74	-	-
1	華邦香港公司	華邦蘇州公司	子公司對子公司	其他應付款	8,395	-	-
1	華邦香港公司	華邦蘇州公司	子公司對子公司	推銷費用	34,300	-	-
1	華邦香港公司	芯唐香港公司	子公司對子公司	其他應付款	320	-	-
1	華邦香港公司	芯唐香港公司	子公司對子公司	使用權資產	523	-	-
1	華邦香港公司	芯唐香港公司	子公司對子公司	租賃負債	532	-	-
1	華邦香港公司	芯唐香港公司	子公司對子公司	管理費用	1,617	-	-
1	華邦香港公司	芯唐香港公司	子公司對子公司	利息費用	49	-	-
2	WECA 公司	NTCA 公司	子公司對子公司	其他收入	8,346	-	-
3	妙網連新公司	新唐科技公司	子公司對子公司	營業收入	1	-	-
3	妙網連新公司	Callisto 公司	子公司對子公司	其他收入	19	-	-
3	妙網連新公司	Callisto 公司	子公司對子公司	管理費用	10	-	-
4	Callisto 公司	新唐科技公司	子公司對子公司	營業收入	15	-	-
4	Callisto 公司	新唐科技公司	子公司對子公司	其他流動負債	39	-	-
5	新唐科技公司	WECJ 公司	子公司對子公司	營業收入	90,302	-	-
5	新唐科技公司	WECJ 公司	子公司對子公司	應收帳款－關係人	21,490	-	-
5	新唐科技公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	營業收入	3,792,364	-	1

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註）	佔合併總營收或總資產之比率%
5	新唐科技公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	$ 56,121	-	-
5	新唐科技公司	NTCA 公司	母公司對子公司	營業收入	101,972	-	-
5	新唐科技公司	NTCA 公司	母公司對子公司	研究發展費用	275,223	-	-
5	新唐科技公司	NTCA 公司	母公司對子公司	管理費用	38,049	-	-
5	新唐科技公司	NTCA 公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	17,640	-	-
5	新唐科技公司	NTCA 公司	母公司對子公司	其他應付款	4,406	-	-
5	新唐科技公司	NTIL 公司	母公司對子公司	研究發展費用	742,819	-	1
5	新唐科技公司	NTIL 公司	母公司對子公司	管理費用	55,613	-	-
5	新唐科技公司	NTIL 公司	母公司對子公司	其他應付款	154,348	-	-
5	新唐科技公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	營業收入	24,495	-	-
5	新唐科技公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	3,531	-	-
5	新唐科技公司	新唐印度公司	母公司對子公司	推銷費用	5,078	-	-
5	新唐科技公司	新唐印度公司	母公司對子公司	其他應付款	731	-	-
6	芯唐香港公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	推銷費用	91,494	-	-
6	芯唐香港公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	其他流動資產	1,019	-	-
6	芯唐香港公司	芯唐上海公司	子公司對子公司	推銷費用	61,975	-	-
6	芯唐香港公司	芯唐上海公司	子公司對子公司	其他應付款	4,467	-	-
	107 年度						
0	華邦電子公司	華邦香港公司	母公司對子公司	營業收入	7,485,855	-	15
0	華邦電子公司	華邦香港公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	846,501	-	1
0	華邦電子公司	WECA 公司	母公司對子公司	營業收入	1,072,653	-	2
0	華邦電子公司	WECA 公司	母公司對子公司	研究發展費用	367,089	-	1
0	華邦電子公司	WECA 公司	母公司對子公司	推銷費用	182,790	-	-
0	華邦電子公司	WECA 公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	19,389	-	-
0	華邦電子公司	WECA 公司	母公司對子公司	其他應付款	125,609	-	-

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註）	佔合併總營收或總資產之比率%
0	華邦電子公司	WECJ 公司	母公司對子公司	研究發展費用	$ 320,486	-	1
0	華邦電子公司	WECJ 公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	267,477	-	-
0	華邦電子公司	WECJ 公司	母公司對子公司	其他應付款	58,758	-	-
0	華邦電子公司	WECJ 公司	母公司對子公司	營業收入	4,864,471	-	10
0	華邦電子公司	WECJ 公司	母公司對子公司	推銷費用	4,300	-	-
0	華邦電子公司	華邦蘇州公司	母公司對子公司	營業收入	1,304,397	-	3
0	華邦電子公司	華邦蘇州公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	63,232	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	營業收入	103,684	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	15,844	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	其他應收款	3,071	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	其他非流動資產	545	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	其他收入	7,817	-	-
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	其他應付款	347	-	-
0	華邦電子公司	微安科技公司	母公司對子公司	其他應付款	42,080	-	-
0	華邦電子公司	微安科技公司	母公司對子公司	研究發展費用	190,279	-	-
0	華邦電子公司	微安科技公司	母公司對子公司	其他收入	396	-	-
0	華邦電子公司	WTL 公司	母公司對子公司	研究發展費用	257,478	-	1
0	華邦電子公司	WTL 公司	母公司對子公司	其他應付款	18,702	-	-
0	華邦電子公司	妙網連新公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	765	-	-
0	華邦電子公司	妙網連新公司	母公司對子公司	推銷費用	208	-	-
0	華邦電子公司	松智控股公司	母公司對子公司	其他應收款	277,470	-	-
0	華邦電子公司	Callisto 公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	5	-	-
1	華邦香港公司	華邦蘇州公司	子公司對子公司	其他應付款	9,273	-	-
1	華邦香港公司	華邦蘇州公司	子公司對子公司	推銷費用	39,626	-	-
1	華邦香港公司	芯唐香港公司	子公司對子公司	其他應付款	336	-	-

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註）	佔合併總營收或總資產之比率%
2	WECA 公司	WTL 公司	子公司對子公司	其他應收款	$ 12	-	-
2	WECA 公司	NTCA 公司	子公司對子公司	其他收入	8,141	-	-
2	WECA 公司	NTCA 公司	子公司對子公司	其他應收款	216	-	-
3	妙網連新公司	新唐科技公司	子公司對子公司	其他應付款	7	-	-
3	妙網連新公司	新唐科技公司	子公司對子公司	其他收入	2	-	-
3	妙網連新公司	Callisto 公司	子公司對子公司	其他收入	2,464	-	-
3	妙網連新公司	Callisto 公司	子公司對子公司	其他應收款	2,465	-	-
4	新唐科技公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	營業收入	3,790,977	-	7
4	新唐科技公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	233,440	-	-
4	新唐科技公司	NTCA 公司	母公司對子公司	營業收入	106,538	-	-
4	新唐科技公司	NTCA 公司	母公司對子公司	研究發展費用	257,911	-	1
4	新唐科技公司	NTCA 公司	母公司對子公司	管理費用	34,202	-	-
4	新唐科技公司	NTCA 公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	33,522	-	-
4	新唐科技公司	NTCA 公司	母公司對子公司	其他應付款	850	-	-
4	新唐科技公司	WECJ 公司	子公司對子公司	營業收入	85,611	-	-
4	新唐科技公司	WECJ 公司	子公司對子公司	應收帳款－關係人	18,008	-	-
4	新唐科技公司	NTIL 公司	母公司對子公司	研究發展費用	604,928	-	1
4	新唐科技公司	NTIL 公司	母公司對子公司	管理費用	49,582	-	-
4	新唐科技公司	NTIL 公司	母公司對子公司	其他應付款	100,770	-	-
4	新唐科技公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	營業收入	15,631	-	-
4	新唐科技公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	應收帳款－關係人	2,760	-	-
4	新唐科技公司	新唐印度公司	母公司對子公司	推銷費用	2,092	-	-
4	新唐科技公司	新唐印度公司	母公司對子公司	其他應付款	703	-	-
5	芯唐香港公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	推銷費用	94,460	-	-
5	芯唐香港公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	其他應付款	2,764	-	-
5	芯唐香港公司	芯唐上海公司	子公司對子公司	推銷費用	65,787	-	-
5	芯唐香港公司	芯唐上海公司	子公司對子公司	其他流動資產	4,884	-	-

註：母子公司間銷貨之交易條件與一般銷貨無重大差異，其餘交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定計算。

華邦電子股份有限公司

「關係企業合併財務報表」
暨
會計師複核報告（略）

民國108年度

壹、關係企業合併財務報表

一、關係企業合併資產負債表（略）

二、關係企業合併損益表（略）

貳、關係企業合併財務報表附註

一、從屬公司明細：請參閱合併財務報告附註四之說明。

二、列入本期關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形：請參閱合併財務報告附註四之說明。

三、未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：無。

四、從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無。

五、從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：

從屬公司皆經會計師查核，經查詢及覆核相關資料並未發現會計政策重大不同及須調整事項皆已經適當調節。

六、國外從屬公司營業之特殊風險：無。

七、各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：

(一) 新唐科技公司依公司法及公司章程之規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達新唐科技公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案分派股東紅利，並提請股東會決議，其中股東現金紅利分派之比率不低於股東紅利總額的百分之十。

(二) 松勇公司依公司法及公司章程之規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，惟法定盈餘公積已達松勇公司實收資本總額時，得免繼續提撥；如尚有盈餘時，得視業務需要全數保留不予分配，如擬分配，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議派之。

八、合併借（貸）項攤銷之方法及期限：不適用。

九、分別揭露事項：

編　號	項　　目	說　　明
(一)	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項。	詳合併財務報告附表八
(二)	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	無
(三)	從事衍生性金融商品交易之相關資訊。	詳合併財務報告附註七
(四)	重大或有事項。	詳合併財務報告附註二九
(五)	重大期後事項。	無
(六)	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形）。	詳合併財務報告附表一、六及七
(七)	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

五、最近年度個體財務報告

華邦電子股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國108及107年度

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

華邦電子股份有限公司　公鑒：

查核意見

華邦電子股份有限公司民國 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、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華邦電子股份有限公司民國 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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華邦電子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，對華邦電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

銷貨收入之真實性

由於收入認列具有顯著風險，而客戶信用額度與出貨及銷貨收入認列有高度連結，因此本會計師本年度查核時將前二十大銷售客戶中有新增額度及臨時超額申請之客戶銷貨真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性並抽樣確認收入交易已確實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華邦電子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華邦電子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。

華邦電子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告之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實

聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華邦電子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，以及使華邦電子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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華邦電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華邦電子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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華邦電子股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華邦電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　徐文亞

會計師　余鴻賓

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 109 年 2 月 7 日

華邦電子股份有限公司

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

代碼	資產	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 5,424,966	6	$ 9,384,525	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	69,425	-	7,526	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）	7,173,101	7	6,174,768	7
1170	應收帳款淨額（附註四及九）	2,940,289	3	3,918,246	4
1180	應收帳款－關係人淨額（附註二六）	1,477,313	2	1,213,213	1
1200	其他應收款	221,601	-	469,494	1
1310	存貨（附註四及十）	8,750,071	9	9,330,646	10
1470	其他流動資產	1,413,779	1	689,621	1
11XX	流動資產總計	27,470,545	28	31,188,039	34
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	17,476	-	23,657	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	11,931,184	12	8,413,315	9
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	55,691,405	57	51,577,630	56
1755	使用權資產（附註四及十三）	1,716,292	2	-	-
1760	投資性不動產淨額（附註四及十四）	295,251	-	-	-
1780	無形資產（附註四及十五）	123,949	-	104,925	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	652,000	1	667,000	1
1990	其他非流動資產（附註六）	350,829	-	199,263	-
15XX	非流動資產總計	70,778,386	72	60,985,790	66
1XXX	資產總計	$ 98,248,931	100	$ 92,173,829	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	$ 1,000,000	1	$ -	-
2150	應付票據	181,352	-	207,394	-
2170	應付帳款	3,488,513	4	3,233,658	4
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	911,529	1	629,681	1
2213	應付設備款	2,919,647	3	2,790,736	3
2219	其他應付款	2,410,968	3	3,083,269	3
2230	本期所得稅負債（附註二一）	86,193	-	73,504	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	74,527	-	-	-
2322	一年內到期之長期借款（附註十六）	4,123,520	4	4,563,520	5
2399	其他流動負債	71,350	-	56,674	-
21XX	流動負債總計	15,267,599	16	14,638,436	16
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十七）	9,931,746	10	9,919,779	11
2540	長期借款（附註十六）	9,230,473	9	4,179,273	4
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	1,660,704	2	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	952,775	1	758,432	1
2670	其他非流動負債	185,012	-	233,538	-
25XX	非流動負債總計	21,960,710	22	15,091,022	16
2XXX	負債總計	37,228,309	38	29,729,458	32
	權益（附註十九）				
3110	普通股股本	39,800,002	40	39,800,002	43
3200	資本公積	7,536,396	8	7,540,440	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,798,091	2	1,053,441	1
3350	未分配盈餘	6,995,451	7	10,567,845	12
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(119,246)	-	(50,780)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	5,009,928	5	3,533,423	4
3XXX	權益總計	61,020,622	62	62,444,371	68
	負債與權益總計	$ 98,248,931	100	$ 92,173,829	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞　　經理人：詹東義　　會計主管：黃求己

華邦電子股份有限公司

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，惟
每股盈餘為元

代碼		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
4000	營業收入	$ 37,884,848	100	$ 40,733,527	100
5000	營業成本（附註十）	29,645,436	78	25,952,289	64
5950	營業毛利	8,239,412	22	14,781,238	36
	營業費用				
6100	推銷費用	930,591	2	1,034,591	3
6200	管理費用	1,407,488	4	1,400,498	3
6300	研究發展費用	5,539,492	15	5,399,222	13
6450	預期信用減損（利益）損失（附註九）	(18,000)	-	3,000	-
6000	營業費用合計	7,859,571	21	7,837,311	19
6900	營業利益	379,841	1	6,943,927	17
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	56,775	-	65,662	-
7130	股利收入	461,274	1	342,184	1
7190	其他收入	42,671	-	38,459	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	64,269	-	(298,216)	(1)
7375	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	808,579	2	830,792	2
7510	利息費用	(204,095)	(1)	(182,299)	(1)
7590	什項支出	(117,052)	-	(62,909)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失	(903)	-	(411)	-
7630	外幣兌換（損失）利益	(131,507)	-	272,717	1
7679	其他減損損失	-	-	(12,890)	-
7000	營業外收入及支出合計	980,011	2	993,089	2
7900	稅前淨利	1,359,852	3	7,937,016	19
7950	所得稅費用（附註四及二一）	103,465	-	490,520	1
8200	本期淨利	1,256,387	3	7,446,496	18

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108年度 金　額	108年度 %	107年度 金　額	107年度 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十八）	($ 74,024)	-	($ 85,080)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	700,754	2	(301,203)	(1)
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	745,644	2	(1,319,596)	(3)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,985)	-	(1,486)	-
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(57,481)	-	71,694	-
8300	本期其他綜合損益	1,303,908	4	(1,635,671)	(4)
8500	本期綜合損益總額	$ 2,560,295	7	$ 5,810,825	14
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基本每股盈餘	$ 0.32		$ 1.87	
9850	稀釋每股盈餘	$ 0.32		$ 1.87	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞　　經理人：詹東義　　會計主管：黃求己

華邦電子股份有限公司

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

	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益項目 備供出售金融資產未實現損益	權益總額
107 年 1 月 1 日餘額	$ 39,800,002	$ 7,540,440	$ 498,385	$ 31,429	$ 7,355,893	($ 120,988)	$ -	$ 5,107,003	$ 60,212,164
追溯適用 IFRS9 之影響數	-	-	-	-	471,170	-	5,065,763	(5,107,003)	429,930
107 年 1 月 1 日重編後餘額	39,800,002	7,540,440	498,385	31,429	7,827,063	(120,988)	5,065,763	-	60,642,094
106 年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	-	555,056	-	(555,056)	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(31,429)	31,429	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,980,000)	-	-	-	(3,980,000)
盈餘分配合計	-	-	555,056	(31,429)	(4,503,627)	-	-	-	(3,980,000)
107 年度淨利	-	-	-	-	7,446,496	-	-	-	7,446,496
107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(115,861)	70,208	(1,590,018)	-	(1,635,671)
107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,330,635	70,208	(1,590,018)	-	5,810,825
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(86,226)	-	57,678	-	(28,548)
107 年 12 月 31 日餘額	39,800,002	7,540,440	1,053,441	-	10,567,845	(50,780)	3,533,423	-	62,444,371
107 年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	-	744,650	-	(744,650)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,980,000)	-	-	-	(3,980,000)
盈餘分配合計	-	-	744,650	-	(4,724,650)	-	-	-	(3,980,000)
108 年度淨利	-	-	-	-	1,256,387	-	-	-	1,256,387
108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(115,561)	(68,466)	1,487,935	-	1,303,908
108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,140,826	(68,466)	1,487,935	-	2,560,295
認列對子公司所有權益變動數	-	(4,044)	-	-	-	-	-	-	(4,044)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	11,430	-	(11,430)	-	-
108 年 12 月 31 日餘額	$ 39,800,002	$ 7,536,396	$ 1,798,091	$ -	$ 6,995,451	($ 119,246)	$ 5,009,928	$ -	$ 61,020,622

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞　　經理人：詹東義　　會計主管：黃求己

華邦電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	$ 1,359,852	$ 7,937,016
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,328,952	7,285,916
攤銷費用	30,120	24,420
預期信用（迴轉利益）減損損失	(18,000)	3,000
存貨跌價、呆滯及報廢（迴轉利益）損失	1,087,821	69,522
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨（利益）損失	(61,898)	23,509
利息費用	204,095	182,299
利息收入	(56,775)	(65,662)
股利收入	(461,274)	(342,184)
採用權益法認列之子公司及關聯企業（利益）損失之份額	(808,579)	(830,792)
處分不動產、廠房及設備（利益）損失	903	411
非金融資產（迴轉利益）減損損失	-	12,890
未實現銷貨利益（損失）	(14,010)	(15,664)
其他項目（利益）損失	(669)	-
營業資產及負債之淨變動數		
應收帳款（增加）減少	995,957	(91,067)
應收帳款－關係人（增加）減少	(198,643)	540,388
其他應收款（增加）減少	(10,826)	55,396
存貨（增加）減少	(507,246)	(2,902,906)
其他流動資產（增加）減少	40,542	44,360
其他非流動資產（增加）減少	(122,838)	(26,480)
應付票據增加（減少）	(26,042)	(26,293)
應付帳款增加（減少）	257,472	(38,328)
應付帳款－關係人增加（減少）	281,744	132,894
其他應付款增加（減少）	(689,328)	455,655
其他流動負債增加（減少）	14,421	(28,117)
其他非流動負債增加（減少）	17,296	20,848
營運產生之現金流入（流出）	9,643,047	12,421,031
收取之利息	62,000	60,695
收取之股利	832,677	694,614
支付之利息	(335,849)	(206,744)
支付之所得稅	(70,855)	(130,233)
營業活動之淨現金流入（流出）	10,131,020	12,839,363

（接次頁）

（承前頁）

	108年度	107年度
投資活動之現金流量		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	$ -	$ 11,914
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(291,398)	(183,229)
取得採用權益法之投資	(2,451,142)	(433,252)
採用權益法之子公司減資退回股款	284,436	148,609
取得不動產、廠房及設備	(13,158,790)	(16,714,392)
處分不動產、廠房及設備	495	608
取得無形資產	(29,423)	-
因合併產生之現金流入	26,375	-
投資活動之淨現金流入（流出）	(15,619,447)	(17,169,742)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	1,000,000	(553,539)
發行公司債	-	10,000,000
舉借長期借款	9,850,000	-
償還長期借款	(5,123,520)	(3,323,520)
發放現金股利	(3,980,000)	(3,980,000)
租賃負債償還	(82,612)	-
其他籌資活動	(135,000)	(86,171)
籌資活動之淨現金流入（流出）	1,528,868	2,056,770
本期現金及約當現金增加（減少）數	(3,959,559)	(2,273,609)
期初現金及約當現金餘額	9,384,525	11,658,134
期末現金及約當現金餘額	$ 5,424,966	$ 9,384,525

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞　經理人：詹東義　會計主管：黃求己

華邦電子股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

華邦電子股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於 76 年 9 月設立，所營業務主要為積體電路、各種半導體零組件及其他系統產品之研究開發、生產及銷售。

本公司股票於 84 年 10 月 18 日在台灣證券交易所上市買賣。主要股東為華新麗華股份有限公司，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，持有本公司普通股皆為 22%。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 2 月 7 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.34%~2.47%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	$ 2,364,484
減：適用豁免之低價值資產租賃	(122)
108 年 1 月 1 日未折現總額	$ 2,364,362
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	$ 1,836,887

本公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

本公司將所承租之資產轉租他人，該轉租依 IAS 17 判斷係分類為營業租賃。本公司於 108 年 1 月 1 日根據出租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租之分類。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年12月31日帳面金額	首次適用之調整	108年1月1日調整後帳面金額
使用權資產	$ -	$ 1,836,887	$ 1,836,887
資產影響	$ -	$ 1,836,887	$ 1,836,887
租賃負債－流動	$ -	$ 80,076	$ 80,076
租賃負債－非流動	-	1,756,811	1,756,811
負債影響	$ -	$ 1,836,887	$ 1,836,887

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下並無會計處理差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金、主要為交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產，但不包括於資產負債表日後逾 12 月個月用以交換或清償負債或受有其他限制者。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、於資產負債表日後 12 個月

內到期清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之外幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(五) 約當現金

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及投資，係用於滿足短期現金承諾。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於本資產負債表。

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

1. 衡量種類

依慣例交易購買或出售金融資產時，屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A.購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

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

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

4. 金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量，上述金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

本公司發行之普通應付公司債，於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間認列為當期損益。

其他金融負債，係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

5. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

6. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及換匯交易合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

7. 金融商品公允價值之資訊

本公司金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

(2) 衍生工具之遠期外匯合約之公允價值係以金融機構報價系統所顯示之外匯換匯匯率中價及折現率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

(3) 其他金融資產及金融負債之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認訂價模式決定。

(七) 存　　貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，並以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採加權平均法。

(八) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。重大影響係指參與被投資公司財務及營運決策之權力，但非控制或聯合控制該等政策。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業係依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必

須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

本公司之不動產、廠房及設備係考慮殘值後，採直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

房屋及建築	8至50年
機器設備	3至7年
其他設備	5年

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產原始以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量，採直線基礎考慮殘值後以耐用年數 20~50 年提列折舊。投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本認列，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。本公司之無形資產以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

(十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

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

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

(十三) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十四) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。本公司銷售特定產品予特定客戶，依約定估列適當之產品責任保證負債，以支應可能產生之產品風險。

(十五) 收入認列

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

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列負債準備。

(十六) 租　　賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支

付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，本公司為出租人，應向承租人收取之款項係按本公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，本公司為出租人，租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益，或有租金於發生當期認列為收益。本公司為承租人，租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，或有租金於發生當期認列為費用。

(十七) 借款成本

直接可歸屬於取得資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用狀態為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(十九) 所　得　稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，並於每一資產負債表日予以重新檢視，依未來是否產生課稅所得，調整其帳面金額。

與投資子公司及關聯企業權益相關之應課稅暫時性差異，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不予認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企

業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本公司重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源如下：

(一) 存貨之估計減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(二) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
現金及銀行存款	$ 3,924,966	$ 8,284,525
附買回條件政府公債	1,500,000	1,100,000
	$ 5,424,966	$ 9,384,525

本公司部分定期存款因提供作為科學園區土地及房屋租賃、海關關稅局設定質押之用，已轉列「其他非流動資產」科目如下：

	108年12月31日	107年12月31日
定期存款	$ 126,395	$ 123,776

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		
衍生工具（未指定避險）		
換匯交易合約	$ 11,461	$ 196
遠期外匯合約	57,964	7,330
	$ 69,425	$ 7,526

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之衍生性外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
108 年 12 月 31 日			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109.01.03-109.02.27	USD 142,000 /NTD 4,302,439
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	109.01.10-109.02.21	RMB 75,000 /NTD 322,743
換匯交易合約	美元兌新台幣	109.01.09	USD 23,280 /NTD 708,638
換匯交易合約	人民幣兌新台幣	109.02.21	RMB 5,100 /NTD 21,879
107 年 12 月 31 日			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	108.01.04-108.03.08	USD 110,000 /NTD 3,380,571
買入遠期外匯	新台幣兌美元	108.01.11-108.01.25	NTD 613,385 /USD 20,000
換匯交易合約	美元兌新台幣	108.02.15	USD 5,150 /NTD 157,858

本公司從事衍生工具交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。本公司持有之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資－上市（櫃）及興櫃股票		
華新麗華股份有限公司	$ 3,357,200	$ 3,350,000
華新科技股份有限公司	2,342,228	1,509,218
瀚宇彩晶股份有限公司	890,443	774,873
華東科技股份有限公司	583,230	540,677
國內投資－非上市（櫃）股票	17,476	23,657
	$ 7,190,577	$ 6,198,425
流動	$ 7,173,101	$ 6,174,768
非流動	17,476	23,657
	$ 7,190,577	$ 6,198,425

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

九、應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 3,022,289	$ 4,018,246
減：備抵損失	(82,000)	(100,000)
	$ 2,940,289	$ 3,918,246

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天～60 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法，按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30天	逾期 31～90天	逾期 91～180天	逾期 超過180天	合計
預期信用損失率	2%	2%	10%	20%	100%	
總帳面金額	$ 2,606,288	$ 385,072	$ 11,941	$ 144	$ 18,844	$ 3,022,289
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(54,232)	(7,701)	(1,194)	(29)	(18,844)	(82,000)
攤銷後成本	$ 2,552,056	$ 377,371	$ 10,747	$ 115	$ -	$ 2,940,289

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30天	逾期 31～90天	逾期 91～180天	逾期 超過180天	合計
預期信用損失率	2%	2%	10%	20%	100%	
總帳面金額	$ 3,606,142	$ 390,593	$ 2,635	$ 32	$ 18,844	$ 4,018,246
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(73,075)	(7,812)	(263)	(6)	(18,844)	(100,000)
攤銷後成本	$ 3,533,067	$ 382,781	$ 2,372	$ 26	$ -	$ 3,918,246

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	$ 100,000	$ 97,000
加：本期提列減損損失	-	3,000
減：本期迴轉減損損失	(18,000)	-
期末餘額	$ 82,000	$ 100,000

十、存　　貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	$ 1,953,329	$ 1,686,541
在製品	6,200,256	6,987,250
原物料	596,486	653,743
在途存貨	-	3,112
	$ 8,750,071	$ 9,330,646

(一) 108 及 107 年度營業成本包括存貨跌價、呆滯及報廢淨損失分別為 1,087,821 仟元及 69,522 仟元。

(二) 108 及 107 年度營業成本包含未分攤固定製造費用分別為 1,223,784 仟元及 329,373 仟元。

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	$ 7,382,245	$ 4,827,987
投資關聯企業	4,548,939	3,585,328
	$11,931,184	$ 8,413,315

(一) 投資子公司

	108年12月31日		107年12月31日	
被投資公司名稱	帳面金額	所有權權益及表決權百分比	帳面金額	所有權權益及表決權百分比
上市（櫃）公司				
新唐科技公司	$ 4,528,887	62%	$ 2,256,830	61%
非上市（櫃）公司				
WIC 公司	1,625,896	100%	1,628,543	100%
華邦香港公司	421,958	100%	314,666	100%
Landmark 公司	409,747	100%	382,317	100%
GTD 公司	147,019	100%	-	-
Callisto 公司	142,793	100%	156,614	100%
WTL 公司	70,113	100%	55,387	100%
WEG 公司	28,551	100%	-	-
松智控股公司	7,281	100%	6,314	100%
妙網連新公司	-	-	27,316	100%
微安科技公司	-	-	-	100%
	$ 7,382,245		$ 4,827,987	

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「華邦電子公司及轉投資公司被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊」。

1. 採用權益法之上市公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

公司名稱	108年12月31日	107年12月31日
新唐科技公司	$8,274,750	$5,026,817

2. 新唐科技公司於 108 年 7 月 25 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 80,000 仟股，本公司以每股面額新台幣 45 元認購 50,380 仟股，增資後本公司對該公司持股比例為 62%。
3. Landmark 公司於 108 年 3 月經董事會決議辦理減資，共計退還股款 17,371 仟元。

4. 本公司於 108 年 7 月購入 GTD 公司，收購目的係為進行印度投資。本公司已於合併財務報告揭露收購 GTD 公司之相關財務資訊，本個體財務報告不另行揭露相關資訊。
5. Callisto 公司於 107 年 5 月成立，本公司於 107 年 8 月注入資金。
6. WEG 公司於 108 年 11 月注資並成立。
7. 松智公司於 107 年 12 月經董事會決議減資，共計退還股款 267,065 仟元。
8. 妙網連新公司於 108 年 6 月經董事會決議解散，解散基準日為 108 年 6 月 10 日，截至 108 年 12 月 31 日止清算程序尚未完成。
9. 微安科技公司於 108 年 7 月經董事會決議與本公司進行簡易合併，合併基準日為 108 年 10 月 1 日。合併後本公司為存續公司，因合併案取得微安科技公司之資產及負債資訊請參閱附註二三。
10. 本公司 108 及 107 年度認列採用權益法之子公司利益分別為 567,545 仟元及 601,811 仟元。

(二) 投資關聯企業

1. 個別不重大之關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
金鑫投資公司	$ 4,548,224	$ 3,584,605
華寶保種育種公司	715	723
合　　計	$ 4,548,939	$ 3,585,328

本公司於 107 年 7 月以現金 750 仟元認購華寶保種育種股份有限公司（簡稱華寶保種育種公司）之普通股 75 仟股，直接持股比例為 15%，因主要股東金鑫投資公司持有該公司 70%之股權，致本公司對該公司合併綜合持股為 41%，故採權益法處理。

截至 108 年 12 月 31 日本公司持有金鑫投資公司為 182,841 仟股，持股比例為 38%。

2. 個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利	$ 241,034	$ 228,981
其他綜合損益	777,428	(1,157,275)
綜合損益總額	$1,018,462	($ 928,294)

108 及 107 年度採用權益法之子公司及關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	108年12月31日	107年12月31日
土　地	$ 977,945	$ 1,544,450
房屋及建築	11,115,211	9,822,098
機器設備	35,456,547	37,154,939
其他設備	569,620	553,105
未完工程及預付設備款	7,572,082	2,503,038
合　計	$55,691,405	$51,577,630

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成本						
108年1月1日餘額	$ 1,544,450	$ 22,873,232	$110,465,977	$ 3,416,727	$ 2,503,038	$140,803,424
增添	-	441,747	4,785,488	402,044	7,807,173	13,436,452
處分	-	-	(328,429)	(692)	-	(329,121)
重分類	-	2,632,316	341,043	(235,230)	(2,738,129)	-
轉列為待出售非流動資產	(495,641)	(294,298)	-	(16,582)	-	(806,521)
轉列為投資性不動產	(70,864)	(225,723)	-	-	-	(296,587)
轉列為其他非流動資產	-	(28,660)	-	-	-	(28,660)
108年12月31日餘額	$ 977,945	$ 25,398,614	$115,264,079	$ 3,566,267	$ 7,572,082	$152,778,987
累計折舊及減損						
108年1月1日餘額	$ -	$ 13,051,134	$ 73,311,038	$ 2,863,622	$ -	$ 89,225,794
折舊費用	-	1,261,744	6,820,907	146,066	-	8,228,717
處分	-	-	(324,413)	(692)	-	(325,105)
轉列為待出售非流動資產	-	(29,475)	-	(12,349)	-	(41,824)
108年12月31日餘額	$ -	$ 14,283,403	$ 79,807,532	$ 2,996,647	$ -	$ 97,087,582
成本						
107年1月1日餘額	$ 1,544,450	$ 21,901,502	$ 96,572,096	$ 3,731,698	$ 1,383,662	$125,133,408
增添	-	561,826	12,371,256	849,561	2,112,911	15,895,554
處分	-	-	(224,614)	(924)	-	(225,538)
重分類	-	409,904	1,747,239	(1,163,608)	(993,535)	-
107年12月31日餘額	$ 1,544,450	$ 22,873,232	$110,465,977	$ 3,416,727	$ 2,503,038	$140,803,424
累計折舊及減損						
107年1月1日餘額	$ -	$ 11,862,914	$ 67,566,205	$ 2,735,278	$ -	$ 82,164,397
折舊費用	-	1,188,220	5,968,428	129,268	-	7,285,916
處分	-	-	(223,595)	(924)	-	(224,519)
107年12月31日餘額	$ -	$ 13,051,134	$ 73,311,038	$ 2,863,622	$ -	$ 89,225,794

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司提供銀行作為長期借款及公司債擔保品之不動產、廠房及設備暨待出售非流動資產之未折減餘額分別為 21,230,163 仟元及 21,008,324 仟元。

(二) 利息資本化相關資訊如下：

	108年度	107年度
利息資本化金額	$ 148,751	$ 74,013
利息資本化利率	1.79%-1.81%	1.79%

十三、租賃協議

108 年

(一) 使用權資產

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土　　地	$ 1,688,309
房屋及建築	16,288
其他設備	11,695
	$ 1,716,292

	108年
使用權資產之增添	$ 5,616
使用權資產之折舊費用	
土　　地	$ 81,461
房屋及建築	12,705
其他設備	4,574
	$ 98,740

(二) 租賃負債

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流　　動	$ 74,527
非 流 動	$ 1,660,704

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土　　地	2.47%
房屋及建築	1.34%~1.6%
其他設備	1.34%~1.6%

108 年度因租賃負債產生之利息費用為 42,709 仟元。

(三) 重要承租活動及條款

本公司向科學工業園區管理局承租土地作為廠房及辦公室使用，租期分別將於 112 年及 126 年到期，到期時可再續約。

(四) 其他租賃資訊

	108年
短期租賃費用	$ 9,736
不計入租賃負債衡量之變動	
租賃給付	$ 19,663
租賃之現金流出總額	$ 151,241

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

認列為費用之租賃給付

	107年度
租金支出	$141,747

十四、投資性不動產

	108年12月31日
投資性不動產	$295,251

本公司之投資性不動產係本公司於 108 年 11 月起將位於新竹之辦公室以營業租賃方式出租予子公司新唐科技公司，租賃期間 5 年，到期可續租。該投資性不動產於 108 年 12 月 31 日參考附近不動產市場交易價格之公允價值約為 297,000 仟元。

	投資性不動產
成　本	
108 年 1 月 1 日餘額	$ -
本期自固定資產轉列	296,587
108 年 12 月 31 日餘額	$296,587

（接次頁）

（承前頁）

	投資性不動產
累計折舊及減損	
108 年 1 月 1 日餘額	$ -
折舊費用	1,336
108 年 12 月 31 日餘額	$ 1,336

十五、無形資產

	108年12月31日	107年12月31日
遞延技術資產	$ 123,949	$ 104,925

	遞延技術資產
成　　本	
108 年 1 月 1 日餘額	$17,844,211
增　　加	29,424
108 年 12 月 31 日餘額	$17,873,635
累計攤銷及減損	
108 年 1 月 1 日餘額	$17,739,286
攤銷費用	10,400
108 年 12 月 31 日餘額	$17,749,686
成　　本	
107 年 1 月 1 日餘額	$17,844,211
107 年 12 月 31 日餘額	$17,844,211
累計攤銷及減損	
107 年 1 月 1 日餘額	$17,728,886
攤銷費用	10,400
107 年 12 月 31 日餘額	$17,739,286

遞延技術資產期末餘額係本公司向國內外機構購買技術，所支付之價金期末未攤銷之餘額。上述技術資產均屬各類產品或製程技術之移轉，並自正式移轉且運用於生產或使用時以直線基礎按經濟效益或合約年限計提攤銷費用。

十六、借　　款

短期借款明細如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	利　　率	金　　額	利　　率	金　　額
銀行信用借款	1.00%	$1,000,000	-	$ -

長期借款明細如下：

	108年12月31日			107年12月31日
	期　　間	利　　率	金　　額	金　　額
擔保借款				
中國信託商業銀行聯貸案(四)	103.07.07-108.11.27	1.87%-2.23%	$ -	$ 2,600,000
臺灣銀行中期擔保借款	103.12.29-110.12.29	1.40%-1.70%	247,040	370,560
臺灣銀行聯貸案(四)	105.08.15-110.12.29	1.79%-1.81%	9,000,000	5,800,000
臺灣銀行聯貸案(五)	108.01.14-115.09.19	1.89%	4,250,000	-
			13,497,040	8,770,560
減：列為一年內到期部分			(4,123,520)	(4,563,520)
減：聯貸手續費			(143,047)	(27,767)
			$ 9,230,473	$ 4,179,273

1. 中國信託商業銀行聯貸案(四)

   (1) 本公司為購置十二吋廠機器設備及附屬設備暨償付既有金融機構借款，於 103 年 7 月 7 日與十三家金融機構訂立聯合貸款合約，分別為甲項及乙項額度，甲項授信額度為六十五億元；乙項授信額度為二十五億元，合計授信額度為九十億元。

   (2) 甲項額度借款自 106 年 11 月 27 日起，每 6 個月為一期，共分五期攤還；乙項額度借款自 105 年 11 月 27 日起，每 6 個月為一期，共分三期攤還。

   (3) 此借款係以本公司十二吋晶圓廠房建物、廠房設施、機器設備及相關附屬設備為擔保品，請參閱附註十二之說明。

   (4) 本案已於 108 年 8 月 26 日提前全部清償完畢。

2. 臺灣銀行中期擔保借款係以本公司竹北置地廣場土地及其建物抵押擔保，請參閱附註十二之說明；自 106 年 6 月 29 日起，每 6 個月為一期，共分十期攤還。

3. 臺灣銀行聯貸案(四)

   (1) 本公司為興建十二吋晶圓廠房建物、購置機器設備及附屬設備、償還金融機構負債暨充實中期營運週轉金，於 105 年 8

月 15 日與十七家金融機構訂立聯合貸款合約，分別為甲項及乙項額度，甲項授信額度為一百億元；乙項授信額度為二十億元，合計授信額度為一百二十億元。

(2) 甲項額度借款自 108 年 12 月 29 日起，每 6 個月為一期，共分五期攤還；乙項額度借款自 107 年 12 月 29 日起，每 6 個月為一期，共分三期攤還。

(3) 此借款係以本公司十二吋晶圓廠房建物、廠房設施、機器設備及相關附屬設備為擔保品，請參閱附註十二之說明。

4. 臺灣銀行聯貸案(五)

(1) 華邦公司為興建南科高雄廠之廠房及購置機器設備所需，於 108 年 1 月 14 日與十九家金融機構訂立聯合貸款合約，授信額度為四百二十億元。自 111 年 9 月 19 日起，每 6 個月為一期，共分九期攤還。

(2)此借款係以華邦公司十二吋晶圓廠房建物、廠房設施、機器設備及相關附屬設備為擔保品，請參閱附註十二之說明。

5. 上述長期借款除臺灣銀行中期擔保借款外，本公司依合約規定於借款期間內應維持每半年及年底之特定財務比率（流動比率、負債比率）及有形淨值不得低於特定金額，另每半年度亦應維持一定之本金利息保障倍數。前述各項財務標準之計算，係以經會計師查核簽證之合併財務報告為依據。

十七、應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
國內有擔保公司債	$10,000,000	$10,000,000
減：應付公司債折價	(68,254)	(80,221)
	$ 9,931,746	$ 9,919,779

本公司經主管機關於民國 107 年 7 月 10 日核准募集與發行 107 年度第一次有擔保普通公司債，發行總額計$10,000,000 仟元。發行相關條件、金額及利率如下：

發行日期	期限	發行總額	票面利率	還本付息方式
107.07.17	7 年	$ 10,000,000	1%	於到期依面額一次還本；並自發行日起依票面利率每年單利計、付息一次。

此公司債係以本公司十二吋晶圓廠部分設備為擔保品，請參閱附註十二之說明。

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入本公司資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	$ 1,543,793	$ 1,278,847
計畫資產公允價值	(591,018)	(520,415)
淨確定福利負債－非流動	$ 952,775	$ 758,432

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
108 年 1 月 1 日	$ 1,278,847	($ 520,415)	$ 758,432
服務成本			
當期服務成本	23,984	-	23,984
利息費用（收入）	16,345	(6,652)	9,693
認列於損益	40,329	(6,652)	33,677

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
再衡量數			
精算（利益）損失			
—實際報酬率大於折現率	$ -	($ 18,781)	($ 18,781)
—人口統計假設變動	(4,608)	-	(4,608)
—財務假設變動	79,485	-	79,485
—經驗調整	17,928	-	17,928
認列於其他綜合損益	92,805	(18,781)	74,024
雇主提撥	-	(17,023)	(17,023)
福利支付	(27,598)	27,598	-
子公司合併轉入數	159,410	(55,745)	103,665
108 年 12 月 31 日	$ 1,543,793	($ 591,018)	$ 952,775
107 年 1 月 1 日	$ 1,148,246	($ 495,793)	$ 652,453
服務成本			
當期服務成本	19,516	-	19,516
利息費用（收入）	16,763	(7,095)	9,668
認列於損益	36,279	(7,095)	29,184
再衡量數			
精算（利益）損失			
—實際報酬率大於折現率	-	(12,847)	(12,847)
—人口統計假設變動	18,837	-	18,837
—財務假設變動	33,393	-	33,393
—經驗調整	45,697	-	45,697
認列於其他綜合損益	97,927	(12,847)	85,080
雇主提撥	-	(15,907)	(15,907)
福利支付	(11,227)	11,227	-
子公司退休金負債轉入數	8,060	-	8,060
公司支付數	(438)	-	(438)
107 年 12 月 31 日	$ 1,278,847	($ 520,415)	$ 758,432

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	$ 14,566	$ 14,691
推銷費用	2,120	2,115
管理費用	5,120	3,751
研究發展費用	11,871	8,627
	$ 33,677	$ 29,184

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率	0.75%	1.25%
薪資預期增加率	1.00%~3.00%	3.00%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率		
增加 0.5%	($ 79,485)	($ 65,542)
減少 0.5%	$ 85,621	$ 70,752
薪資預期增加率		
增加 0.5%	$ 83,449	$ 69,170
減少 0.5%	($ 78,341)	($ 64,785)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	$ 20,356	$ 16,744
確定福利義務平均到期期間	10.70 年	10.70 年

十九、權　　益

(一) 股　　本

普　通　股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	6,700,000	6,700,000
額定股本	$ 67,000,000	$ 67,000,000
已發行且付清股款之股數(仟股)	3,980,000	3,980,000
已發行股本	$ 39,800,002	$ 39,800,002

本公司 108 年及 107 年 12 月 31 日實收資本額皆為 39,800,002 仟元，分為 3,980,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
股票發行溢價	$ 4,787,673	$ 4,787,673
庫藏股票交易	2,342,036	2,342,036
公司債轉換溢價	136,352	136,352
僅得用以彌補虧損		
認列對子公司所有權益變動數	1,998	6,042
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	29,137	29,137
現金增資保留員工認購	208,451	208,451
其　　他	30,749	30,749
	$ 7,536,396	$ 7,540,440

超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及公司債轉換溢價等）產生之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，如有發行限制員工權利股票產生者不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 108 年 6 月 14 日股東常會決議通過修正章程，修正後盈餘分派政策如下：

本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不高於 1%為董事酬勞，不低於 1%為員工酬勞，員工酬勞由董事

會決議以股票或現金分派發放，員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司執行庫藏股以轉讓員工、發行員工認股權憑證、執行員工承購新股、發行限制員工權利新股及發給員工酬勞等之對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其具體條件對象由董事會決議定之。

本公司年度決算如有本期稅前淨利，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時得免繼續提撥；次依法令或主管機關規定或得視業務需要提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業特性及週期等因素決定，採穩健原則分派。有關股利之分配，考量未來營運規模及對現金流量之需求，以不低於當年度之稅後淨利於彌補累積虧損並扣除應提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額之 30%分配股利，得以股票股利或現金股利方式為之，其中現金股利分派之比例不低於股利總額 50%，以促進公司永續之經營發展。

本公司得於每半會計年度終了後分派盈餘或彌補虧損，由董事會編造營業報告書、財務報表、盈餘分配或虧損撥補之表冊及議案，依法定程序，提董事會決議之。前項分派盈餘時，應先預估並保留員工酬勞及董事酬勞、應納稅捐，依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列。本項盈餘分派以現金發放者，由董事會決議，以發行新股為之時，應經股東會決議。

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

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後其他權益項目減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

截至本次之董事會日止，108 年度之盈餘分配案尚未擬議。

本公司於 108 年 6 月 14 日及 107 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分派案及每股股利如下：

	盈餘分派案		每股股利（元）	
	107年	106年	107年	106年
提列法定盈餘公積	$ 744,650	$ 555,056		
迴轉特別盈餘公積	-	(31,429)		
普通股現金股利	3,980,000	3,980,000	$ 1.0	$ 1.0
	$ 4,724,650	$ 4,503,627		

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
期初餘額	($ 50,780)	($120,988)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(10,985)	(1,486)
採用權益法之子公司及關聯企業財務報表換算差額之份額	(57,481)	71,694
期末餘額	($119,246)	($ 50,780)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
期初餘額	$ 3,533,423	$ 5,065,763
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	700,754	(301,203)
採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	787,181	(1,288,815)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(11,430)	57,678
期末餘額	$ 5,009,928	$ 3,533,423

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

二十、員工福利費用、折舊及攤銷費用

	108年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計
短期員工福利				
薪資費用	$1,783,158	$2,212,453	$ -	$3,995,611
勞健保費用	$ 141,361	$ 149,617	$ -	$ 290,978
董事酬金	$ -	$ 20,424	$ -	$ 20,424
退職後福利				
退休金費用	$ 100,474	$ 105,482	$ -	$ 205,956
折舊費用	$7,724,047	$ 603,410	$ 1,495	$8,328,952
攤銷費用	$ -	$ 10,400	$ 19,720	$ 30,120

	107年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計
短期員工福利				
薪資費用	$2,338,387	$2,554,625	$ -	$4,893,012
勞健保費用	$ 140,989	$ 120,334	$ -	$ 261,323
董事酬金	$ -	$ 88,185	$ -	$ 88,185
退職後福利				
退休金費用	$ 99,648	$ 82,641	$ -	$ 182,289
折舊費用	$6,654,240	$ 631,676	$ -	$7,285,916
攤銷費用	$ -	$ 10,400	$ 14,020	$ 24,420

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 2,984 人及 2,795 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 8 人。

108 年及 107 年平均員工福利及平均薪資費用分別為 1,516 仟元、1,342 仟元及 1,946 仟元、1,756 仟元，平均員工薪資費用減少 24%。

本公司依公司章程規定，以扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，分別提撥不高於 1%為董事酬勞，不低於 1%為員工酬勞。本公司 108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下。

	108年度		107年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工酬勞	$ 28,038	2%	$163,650	2%
董事酬勞	$ 14,019	1%	$ 81,825	1%

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

本公司於 108 年 3 月 25 日及 107 年 2 月 2 日舉行董事會，分別決議通過 107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞如下。

	107年度	106年度
員工酬勞	$ 163,650	$ 67,881
董事酬勞	$ 81,825	$ 67,881

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞金額並無差異。

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

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當年度產生者	$ -	$ -
未分配盈餘加徵	88,192	68,146
以前年度之調整	20,273	6,371

（接次頁）

（承前頁）

	108年度	107年度
遞延所得稅		
當年度產生者	($ 5,000)	$ 607,827
稅率變動	-	(191,824)
認列於損益之所得稅費用	$ 103,465	$ 490,520

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 272,000	$ 1,587,000
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(243,000)	(209,000)
其　　他	-	(3,997)
當期所得稅費用	29,000	1,374,003
稅率變動	-	(191,824)
未認列之虧損扣抵及可減除暫時性差異	(34,000)	(766,176)
未分配盈餘加徵	88,192	68,146
以前年度所得稅費用於本期之調整	20,273	6,371
認列於損益之所得稅費用	$ 103,465	$ 490,520

我國於 107 年修正所得稅法，將營利事業所得稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，新增以 107 年度起之未分配盈餘再投資於特定資產或技術達一定金額者，該投資金額得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款（帳列其他應收款）	$ 5,807	$ 10,727
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 86,193	$ 73,504

(三) 遞延所得稅資產

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產為下：

	108年12月31日	107年12月31日
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	$ 51,000	$ 463,000
暫時性差異		
未實現存貨損失	332,000	148,000
其　　他	269,000	56,000
	$ 652,000	$ 667,000

(四) 未使用之虧損扣抵稅額相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵稅額相關資訊如下：

尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
$ 51,000	111年

(五) 投資抵減相關資訊

本公司擇定適用產業創新條例第 10 條第 1 項研究發展支出投資抵減，於當年度申報符合相關條例之研究發展支出金額 10%限度內，抵減自當年度起 3 年（含當年度）各年度應納稅額。

(六)本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

二二、每股盈餘

	108年度			107年度		
	金額（分子）	股數（分母）	每股盈餘（元）	金額（分子）	股數（分母）	每股盈餘（元）
	本期淨利	（仟股）	本期淨利	本期淨利	（仟股）	本期淨利
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期淨利	$1,256,387	3,980,000	$ 0.32	$7,446,496	3,980,000	$ 1.87
具稀釋作用潛在普通股之影響						
員工酬勞	-	1,434		-	12,078	
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之本期淨利	$1,256,387	3,981,434	$ 0.32	$7,446,496	3,992,078	$ 1.87

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年

度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之所有權權益／收購比例(%)	移轉對價
GTD 公司	轉投資事業	108年7月4日	100%	$ 155,367 USD5,000 仟元

本公司於 108 年 7 月收購 GTD 公司 100%之股權，並透過 GTD 公司間接投資持有印度 GLMTD Technology Private Limited 99.99%之股權。

(二) 合併子公司

	主要營運活動	合併基準日
微安科技公司	類靜態隨機存取記憶體及超低功率同步動態隨機存取記憶體之研究、開發、設計、製造及銷售	108年10月1日

微安科技公司於 108 年 7 月經董事會決議與本公司進行簡易合併，合併基準日為 108 年 10 月 1 日，合併後本公司為存續公司。合併日取得微安科技公司之資產及承擔之負債如下：

	金額
資產	
現金及約當現金	$ 26,375
其他	67,627
負債	
淨確定福利負債－非流動	(103,665)
其他	(15,834)
	($ 25,497)

二四、資本風險管理

本公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展活動支出、債務償還及股利支出等需求。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊

1. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定，包括上市（櫃）公司股票及基金受益憑證。

(2) 遠期外匯合約之公允價值係以金融機構報價系統所顯示之外匯換匯匯率中價及折現率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上市（櫃）權益投資皆按第 3 等級評價。公允價值係採可類比上市上櫃公司法，參考從事相同或類似業務之企業，其股價於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定該權益投資之價值。重大不可觀察輸入值如下，當本益比乘數增加、股價淨值乘數增加、市場流通性折價降低，該等投資公允價值將會增加。

2. 認列於資產負債表之公允價值衡量

金融工具於原始認列後以公允價值衡量，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

3. 公允價值層級－非按公允價值衡量之金融工具

108 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－應付公司債	$9,931,746	$ -	$9,931,746	$ -	$9,931,746

107 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－應付公司債	$9,919,779	$ -	$9,919,779	$ -	$9,919,779

4. 公允價值層級－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具（未指定避險）	$ -	$ 69,425	$ -	$ 69,425
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）及興櫃有價證券	$ 7,173,101	$ -	$ -	$ 7,173,101
－國內非上市（櫃）有價證券	-	17,240	236	17,476
合　計	$ 7,173,101	$ 17,240	$ 236	$ 7,190,577

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具（未指定避險）	$ -	$ 7,526	$ -	$ 7,526
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）及興櫃有價證券	$ 6,174,768	$ -	$ -	$ 6,174,768
－國內非上市（櫃）有價證券	-	17,510	6,147	23,657
合　計	$ 6,174,768	$ 17,510	$ 6,147	$ 6,198,425

(二) 金融工具之種類

本公司 108 年及 107 年 12 月 31 日各項金融資產及金融負債及其公允價值如下：

	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	$ 5,424,966	$ 5,424,966	$ 9,384,525	$ 9,384,525
應收帳款（含關係人）	4,417,602	4,417,602	5,131,459	5,131,459
其他應收款	221,601	221,601	469,494	469,494
存出保證金（帳列其他非流動資產）	291,751	291,751	168,535	168,535
透過損益按公允價值衡量之金融資產	69,425	69,425	7,526	7,526
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（流動及非流動）	7,190,577	7,190,577	6,198,425	6,198,425
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
短期借款	1,000,000	1,000,000	-	-
應付票據及帳款（含關係人）	4,581,394	4,581,394	4,070,733	4,070,733
應付設備款及其他應付款	5,330,615	5,330,615	5,874,005	5,874,005
應付公司債	9,931,746	9,931,746	9,919,779	9,919,779
長期借款（含一年內到期）	13,497,040	13,497,040	8,770,560	8,770,560
存入保證金（帳列其他非流動負債）	1,810	1,810	40	40

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務管理部門為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

本公司依據董事會通過之從事衍生性金融商品交易處理程序來操作衍生金融工具以規避匯率風險；內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。

1. 市場風險

本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。本公司以遠期外匯合約規避因進出口而產生之匯率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式自前期以來並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣交易產生匯率變動風險之管理，係於從事衍生性金融商品交易處理程序規範許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以新台幣匯率相對於各外幣升值 1%予以調整使稅後損益或權益增加之金額，匯率變動 1%時，其對稅後損益或權益係為同金額之影響。新台幣對美金貶值 1%，本公司 108 及 107 年度之淨利益將分別增加 18,934 仟元及 29,834 仟元。

(2) 利率風險

本公司利率風險主要來自浮動利率的借款。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具現金流量利率風險		
金融負債	$13,497,040	$ 8,770,560

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融負債之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，本公司 108 及 107 年度之現金流出將分別增加 134,970 仟元及 87,706 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。

本公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低本公司之信用風險。本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收

之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下：

	108年12月31日			
	1 年 內	1 ～ 2 年	2 年 以 上	合 計
無附息負債	$ 9,912,009	$ 1,810	$ -	$ 9,913,819
租賃負債	115,353	115,030	1,983,279	2,213,662
浮動利率負債	4,123,520	5,123,520	4,250,000	13,497,040
固定利率負債	1,000,000	-	10,000,000	11,000,000
	$15,150,882	$ 5,240,360	$16,233,279	$36,624,521

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於2年	2～5年	5～10年	10～15年	15年以上
租賃負債	$ 230,383	$ 319,471	$ 521,091	$ 521,091	$ 621,626

	107年12月31日			
	1 年 內	1 ～ 2 年	2 年 以 上	合 計
無附息負債	$ 9,944,738	$ 40	$ -	$ 9,944,778
浮動利率負債	4,563,520	1,883,520	2,323,520	8,770,560
固定利率負債	-	-	10,000,000	10,000,000
	$14,508,258	$ 1,883,560	$12,323,520	$28,715,338

二六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華新麗華公司	具重大影響之投資者
華邦香港公司	子 公 司
松智控股公司	子 公 司
微安科技公司	子公司(108 年 10 月 1 日與本公司進行簡易合併)
Winbond Technology LTD ("WTL 公司")	子 公 司
妙網連新公司	子公司(108 年 6 月 10 日解散清算)
Callisto Holding Limited("Callisto 公司")	子 公 司

(接次頁)

（承前頁）

關係人名稱	與本公司之關係
華邦集成電路蘇州有限公司（"華邦蘇州公司"）	子公司
Winbond Electronics Corporation America（"WECA 公司"）	子公司
Winbond Electronics Corporation Japan（"WECJ 公司"）	子公司
Great Target Development Ltd.（"GTD 公司"）	子公司
新唐科技公司	子公司
金鑫投資公司	關聯企業
華寶保種育種公司	關聯企業
華東科技公司	其他關係人
華東蘇州公司	其他關係人
瀚宇彩晶公司	其他關係人
華新科技公司	其他關係人
聯訊參創投公司	其他關係人

(二) 營業交易

關係人類別	銷貨 108年度	銷貨 107年度
子公司		
華邦香港公司	$ 8,417,086	$ 7,485,855
WECJ 公司	4,607,248	4,864,471
其他	2,191,261	2,480,734
	$ 15,215,595	$ 14,831,060

關係人類別	製造費用 108年度	製造費用 107年度
其他關係人		
華東科技公司	$ 2,957,727	$ 2,678,821
其他	562,033	566,350
	$ 3,519,760	$ 3,245,171

關係人類別	推銷費用 108年度	推銷費用 107年度
子公司		
WECA 公司	$ 184,945	$ 182,790
其他	4,424	4,507
	$ 189,369	$ 187,297

關係人類別	管理費用 108年度	管理費用 107年度
具重大影響之投資者	$ 11,467	$ 10,078
子公司	4,223	-
其他關係人	38	29
	$ 15,728	$ 10,107

關係人類別	研究發展費用 108年度	研究發展費用 107年度
子公司	$ 1,142,886	$ 1,135,332

關係人類別	股利收入 108年度	股利收入 107年度
具重大影響之投資者		
華新麗華公司	$252,000	$200,000
其他關係人		
華新科技公司	160,051	39,384
瀚宇彩晶公司	33,020	50,034
華東科技公司	15,019	42,553
其他	1,184	10,213
	$461,274	$342,184

關係人類別	其他收入 108年度	其他收入 107年度
關聯企業	$ 72	$ -
子公司		
新唐公司	7,408	7,818
其他	297	396
其他關係人	14,968	2,690
	$ 22,745	$ 10,904

資產負債表日之流通在外餘額如下：

關係人類別	應收關係人款項 108年12月31日	應收關係人款項 107年12月31日
子公司		
華邦香港公司	$ 984,183	$ 846,501
WECJ 公司	425,678	267,477
其他	67,452	99,235
	$ 1,477,313	$ 1,213,213

關係人類別	應付關係人款項 108年12月31日	應付關係人款項 107年12月31日
其他關係人		
華東科技公司	$ 773,107	$ 473,453
其他	138,422	156,228
	$ 911,529	$ 629,681

關係人類別	其他應收款及其他流動資產 108年12月31日	其他應收款及其他流動資產 107年12月31日
子公司		
松智控股公司	$ -	$ 277,470
其他	18,710	3,071
具重大影響之投資者	-	209
	$ 18,710	$ 280,750

關係人類別	其他應付款 108年12月31日	其他應付款 107年12月31日
子公司	$ 240,135	$ 245,495
其他關係人	34,908	35,745
具重大影響之投資者	1,117	1,862
	$ 276,160	$ 283,102

關係人類別	存出保證金（帳列其他非流動資產） 108年12月31日	存出保證金（帳列其他非流動資產） 107年12月31日
子公司	$ 545	$ 545
具重大影響之投資者	203	203
	$ 748	$ 748

關係人類別	存入保證金（帳列其他非流動負債） 108年12月31日	存入保證金（帳列其他非流動負債） 107年12月31日
子公司	$ 1,780	$ -

關係人類別	取得不動產、廠房及設備 108年度	取得不動產、廠房及設備 107年度
子公司	$ 1,670	$ -

本公司與關係人之交易條件與非關係人無重大差異。

(三) 承租協議

關係人類別	租賃負債 108年12月31日
子公司	$ 11,254
具重大影響之投資者	5,161
	$ 16,415

關係人類別	利息費用 108年度
子公司	$ 204
具重大影響之投資者	99
	$ 303

(四) 出租協議

請參閱附註十四。

(五) 主要管理階層薪酬

本公司對董事及主要管理階層之薪酬如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 140,654	$ 237,990
退職後福利	685	21,485
	$ 141,339	$ 259,475

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依個人績效、同業水準及市場趨勢建議並提報董事會決議通過。

二七、質抵押之資產

請參閱附註六及附註十二。

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司已在銀行開立尚未使用之信用狀總額分別約為美金 6,592 仟元及 14,708 仟元、日幣 436,580 仟元及 2,483,939 仟元、歐元 0 仟元及 122 仟元。

(二) 本公司已簽訂工程建造合約，明細如下：

	合約總價款	截至108年12月31日止已支付價款
大三億營造股份有限公司	$ 8,530,699	$ 6,103,853

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$ 169,151	29.98	$ 5,071,147	$ 193,353	30.715	$ 5,938,826
歐元	564	33.59	18,957	1,392	35.20	49,006
日圓	1,600,445	0.276	441,723	1,780,210	0.2782	495,254
人民幣	73,383	4.305	315,915	14,162	4.472	63,334
非貨幣性項目						
美金	18,837	29.98	564,741	15,840	30.715	486,529
以色列幣	8,091	8.6652	70,113	6,796	8.1494	55,387
歐元	850	33.59	28,552	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金	105,995	29.98	3,177,737	96,221	30.715	2,955,419
歐元	2,526	33.59	84,854	3,358	35.20	118,201
日圓	1,574,340	0.276	434,518	3,120,742	0.2782	868,190
以色列幣	6,291	8.6652	54,516	2,295	8.1494	18,702

具重大影響之已實現及未實現外幣兌換利益（損失）如下：

外幣	108年度	107年度
美金	($ 116,593)	$ 279,526

三十、附註揭露事項

(一) 本公司重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊如下：

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。(不包含子公司及關聯企業)	詳附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	詳附表二
5	取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	詳附表三
6	處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上。	詳附表四
8	應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。	詳附表五
9	從事衍生工具交易。	詳附註七
10	被投資公司資訊。	詳附表六

(三) 大陸投資資訊：

編 號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	詳附表七
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。	詳附表七

三一、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，本個體財務報告不另行揭露相關資訊。

附表一　華邦電子公司及轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數／單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
華邦電子公司	股票							
	華新麗華股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係；該公司為本公司持股 22%之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	218,000,000	$ 3,357,200	7	$ 3,357,200	
	瀚宇彩晶股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係	〃	110,067,210	890,443	4	890,443	
	華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係；本公司為該公司董事	〃	50,062,641	583,230	10	583,230	
	華新科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係	〃	9,800,117	2,342,228	2	2,342,228	
	股票							
	新竹高爾夫俱樂部股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3	9,120	-	9,120	
	林口育樂事業股份有限公司	〃	〃	1	8,120	-	8,120	
	聯合國際行動支付股份有限公司	〃	〃	4,000,000	-	16	-	
	聯訊參創業投資股份有限公司	本公司為該公司監察人	〃	5,440	236	5	236	
WECA 公司	股票							
	Everspin Technologies, Inc	〃	〃	332,834	USD 1,751	2	USD 1,751	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數／單位數	期末 帳面金額	期末 持股比例%	期末 公允價值	備註
	基金							
	JVP VIII, L.P.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 4,356	7	USD 4,356	
WECJ 公司	股票							
	Nihon Computer Co., Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10	JPY -	1	-	
GLMTD 公司	股票							
	TEGNA Electronics Private Limited	持有公司為被投資公司之董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,001,000	INR 30,010	10	INR 30,010	
新唐科技公司	股票							
	裕基創業投資股份有限公司	持有公司為被投資公司之董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,350,000	16,605	5	16,605	
	聯亞科技股份有限公司	持有公司為被投資公司之董事	〃	8,800,000	440,000	4	440,000	
	弘凱光電股份有限公司	無	〃	34,680	485	-	485	
	Autotalks Ltd.特別股 E	無	〃	3,932,816	599,600	8	599,600	
松勇公司	股票							
	九齊科技股份有限公司	持有公司為被投資公司之董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,650,000	60,720	5	60,720	

註：轉投資子公司、關聯企業及大陸公司，請參閱附表六及附表七。

附表二　華邦電子公司及轉投資公司本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	帳面金額	股數	帳面金額	股數	售價	帳面成本	處分（損）益	股數	帳面金額
華邦公司	股票 新唐科技公司	採用權益法之投資	參與現金增資	關係人	126,620,087	$ 2,256,830	50,379,913	$ 2,588,607 （註 1）	-	$ -	($ 316,550) （註 2）	$ -	$ 177,000,000	$ 4,528,887
新唐科技公司	Autotalks Ltd. 特別股 E	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	參與現金增資 Autotalks Ltd.	非關係人	-	-	3,932,816	630,000	-	-	-	-	3,932,816	599,600 （註 3）

註 1：係包括權益法調整。

註 2：係現金股利。

註 3：係包括公允價值評價調整。

附表三　華邦電子公司及轉投資公司取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上：

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
華邦電子公司	房屋及建築	108.01.04 ~ 108.12.23	$ 4,872,879	依工程進度驗收後月結付款	大三億營造股份有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	招標，比價及議價	營業使用	無
華邦電子公司	房屋及建築	108.01.15 ~ 108.11.21	553,992	依工程進度驗收後月結付款	大陸工程股份有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	招標，比價及議價	營業使用	無

附表四　華邦電子公司及轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
華邦電子公司	華邦香港公司	為本公司直接 100% 持股之子公司	銷貨	$ 8,417,086	22	月結 90 天收現	不適用	不適用	$ 984,183	22	
華邦電子公司	WECJ 公司	為本公司間接 100% 持股之子公司	銷貨	4,607,248	12	月結 90 天收現	不適用	不適用	425,678	10	
華邦電子公司	華邦蘇州公司	為本公司間接 100% 持股之子公司	銷貨	1,381,178	4	月結 90 天收現	不適用	不適用	42,550	1	
華邦電子公司	WECA 公司	為本公司間接 100% 持股之子公司	銷貨	677,958	2	月結 90 天收現	不適用	不適用	-	-	
華邦電子公司	新唐科技公司	為本公司直接 62% 持股之子公司	銷貨	132,125	-	月結 30 天收現	不適用	不適用	24,726	1	
華邦香港公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進貨	USD 272,650	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	(USD 32,776)	(100)	
WECJ 公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進貨	JPY 16,425,963	98	月結 90 天付現	不適用	不適用	(JPY 1,555,555)	(95)	
華邦蘇州公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進貨	RMB 309,793	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	(RMB 9,884)	(100)	
WECA 公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進貨	USD 22,292	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	-	-	
新唐科技公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進貨	131,874	4	月結 30 天付現	不適用	不適用	(24,535)	(2)	
新唐科技公司	芯唐香港公司	該公司之子公司	銷貨	3,792,364	37	月結 90 天收現	不適用	不適用	56,121	7	
新唐科技公司	NTCA 公司	該公司之子公司	銷貨	101,972	1	月結 90 天收現	不適用	不適用	17,640	2	
新唐科技公司	九齊科技公司	為該公司之投資公司持股 5%之被投資公司	銷貨	246,292	2	月結 45 天收現	不適用	不適用	45,883	5	
芯唐香港公司	新唐科技公司	該公司之母公司	進貨	USD 122,713	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	(USD 1,872)	(100)	
NTCA 公司	新唐科技公司	該公司之母公司	進貨	USD 3,277	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	(USD 588)	(100)	

附表五　華邦電子公司及轉投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
華邦電子公司	華邦香港公司	為本公司直接 100%持股之子公司	$ 984,183	9.20	$ -	-	$ 410,422	$ -
華邦電子公司	WECJ 公司	為本公司間接 100%持股之子公司	425,678	13.29	-	-	-	-

附表六　華邦電子公司及轉投資公司被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
華邦電子股份有限公司	新唐科技股份有限公司	台　灣	邏輯IC產品之研究、設計、開發、製造及銷售與六吋晶圓廠生產、測試及代工業務	$ 2,994,644	$ 727,548	177,000,000	62	$ 4,528,887	$ 558,459	$ 349,373	
華邦電子股份有限公司	Winbond International Corporation	British Virgin Islands	投資業務	2,992,157	2,992,157	95,410,000	100	1,625,896	49,421	49,421	
華邦電子股份有限公司	Landmark Group Holdings Ltd.	British Virgin Islands	投資業務	168,755	186,126	5,343,000	100	409,747	48,422	48,422	
華邦電子股份有限公司	微安科技股份有限公司	台　灣	類靜態隨機存取記憶體及超低功率同步動態隨機存取記憶體之研究、開發、設計、製造及銷售	-	50,000	-	-	-	7,848	7,848	(註1)
華邦電子股份有限公司	華邦電子(香港)有限公司	Hong Kong	半導體零組件之銷售服務及投資業務	278,158	278,158	71,150,000	100	421,958	106,518	106,528	
華邦電子股份有限公司	松智控股有限公司	Hong Kong	投資業務	2,967	2,967	780,000	100	7,281	967	967	
華邦電子股份有限公司	Winbond Technology Ltd	Israel	半導體零組件之設計及服務	21,242	21,242	100,000	100	70,113	16,739	16,739	
華邦電子股份有限公司	金鑫投資股份有限公司	台　灣	投資業務	1,874,825	1,874,825	182,840,999	38	4,548,224	639,834	241,042	
華邦電子股份有限公司	華寶保種育種股份有限公司	台　灣	農林物種保種育種業務	750	750	75,000	15	715	(56)	(8)	
華邦電子股份有限公司	妙網連新股份有限公司	台　灣	電子商務及產品行銷	-	50,000	-	-	-	(1,530)	(1,285)	(註2)
華邦電子股份有限公司	Callisto Holding Limited	Hong Kong	電子商務及投資業務	156,292	156,292	40,000,000	100	142,793	(10,586)	(10,586)	
華邦電子股份有限公司	Great Target Development Ltd.	Seychelles	投資業務	155,367	-	4,460,000	100	147,019	250	118	(註3)
華邦電子股份有限公司	Winbond Electronics Germany GmbH	Germany	半導體零組件之銷售及服務	28,679	-	850,000	100	28,551	-	-	(註4)
Winbond International Corporation	Winbond Electronics Corporation America	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	1,683,207	1,683,207	3,067	100	1,432,562	49,528	49,528	
Landmark Group Holdings Ltd.	Winbond Electronics Corporation Japan	日本新橫濱	半導體零組件及其相關系統之研究、開發、銷售，並提供售後服務	112,644	112,644	2,970	100	421,938	48,109	48,109	
Landmark Group Holdings Ltd.	Peaceful River Corp.	British Virgin Islands	投資業務	20,044	21,789	5,660,000	100	(13,195)	2,204	2,204	(註5)
Callisto Holding Limited	Callisto Technology Limited	Hong Kong	電子商務及投資業務	30,895 USD 1,000	-	1,000,000	100	30,130 USD 1,005	165 USD 5	165 USD 5	(註6)
Great Target Development Ltd.	GLMTD Technology Privated Limited	India	半導體零組件之銷售及服務	135,415	-	27,998,400	99.99	117,284	285	285	(註3)
新唐科技股份有限公司	芯唐電子科技(香港)有限公司	Hong Kong	半導體零組件之銷售服務	427,092	427,092	107,400,000	100	459,960	21,929	21,929	
新唐科技股份有限公司	Pigeon Creek Holding Co.Ltd.	British Virgin Islands	投資業務	-	439,651	-	-	-	-	-	(註7)
新唐科技股份有限公司	Marketplace Management Limited	British Virgin Islands	投資業務	273,418	271,798	8,842,789	100	77,837	951	951	
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Investment Holding Ltd.	British Virgin Islands	投資業務	590,953	574,296	17,960,000	100	277,739	38,840	38,840	
新唐科技股份有限公司	松勇投資股份有限公司	台　灣	投資業務	38,500	38,500	3,850,000	100	78,834	3,632	3,632	
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Technology India Private Limited	India	半導體零組件之設計、銷售及服務	30,211	30,211	600,000	100	22,228	1,411	1,411	
Pigeon Creek Holding Co.Ltd.	Nuvoton Technology Corp. America	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	190,862	190,862	60,500	100	186,060	(1,287)	(1,287)	(註8)
Marketplace Management Limited	Goldbond LLC	United States of America	投資業務	1,472,903	1,472,124	-	100	77,533	1,267	1,267	
Nuvoton Investment Holding Ltd.	Nuvoton Technology Israel Ltd.	Israel	半導體零組件之設計及服務	46,905	46,905	1,000	100	278,765	41,401	41,401	

註1：因微安科技公司於108年10月與華邦公司進行簡易合併，合併基準日為108年10月1日，合併後華邦公司為續存公司。

註2：妙網連新公司於108年6月解散，解散基準日為108年6月10日，截至108年12月31日止清算程序尚未完成。

註3：華邦公司於108年7月購入GTD公司，並間接持有GLMTD 99.99%之股權。

註4：WEG公司於108年11月注資並成立。

註 5：因 Peaceful River Corp.期末淨值為負數，轉列至其他非流動負債項下。

註 6：CTL 公司於 107 年 10 月成立，Callisto 公司於 108 年 4 月注入資金。

註 7：Pigeon Creek Holding Co.Ltd.於 108 年 1 月清算完結，並完成法定程序。

註 8：原母公司 Pigeon Creek Holding Co.Ltd.清算，Nuvoton Technology Corp. America 由新唐科技股份有限公司 100%持股。

註 9：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

附表七　華邦電子公司及轉投資公司大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元／美金仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益（註一）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
						匯出	收回						
華邦電子公司	華邦集成電路（蘇州）有限公司	積體電路及其輔助設備之設計、研究、測試、銷售及服務	$ 276,435 USD 9,000	透過第三地區華邦香港公司間接對大陸投資	$ 276,435 USD 9,000	$ -	$ -	$ 276,435 USD 9,000	$ 21,618	100	$ 21,618	$ 292,909	$ 35,880
新唐科技公司	芯唐電子科技（上海）有限公司	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務	68,036 USD 2,000	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd.間接對大陸投資	68,036 USD 2,000	-	-	68,036 USD 2,000	1,623	62	999	48,554	-
新唐科技公司	華邦科技（南京）有限公司	提供電腦軟體服務（IC 設計除外）	16,429 USD 500	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd.間接對大陸投資	16,429 USD 500	-	-	16,429 USD 500	(1)	62	(1)	(1,053) （註二）	-
新唐科技公司	芯唐電子科技（深圳）有限公司	提供電腦軟體服務（IC 設計除外）、電腦及其週邊設備、軟體批發業	197,670 USD 6,000	透過第三地區芯唐電子科技（香港）有限公司間接對大陸投資	197,670 USD 6,000	-	-	197,670 USD 6,000	6,354	62	3,911	127,386	-

註一：本期認列投資損益係以經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告為基礎認列。

註二：因華邦科技（南京）有限公司期末淨值為負數，轉列至其他非流動負債項下。

2. 轉投投資大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註四）
華邦電子公司	NTD 276,435 仟元（USD 9,000 仟元）	NTD 276,435 仟元（USD 9,000 仟元）	NTD 36,612,373 仟元
新唐科技公司	NTD 282,135 仟元（USD 8,500 仟元）	NTD 282,135 仟元（USD 8,500 仟元）	NTD 4,435,219 仟元

註三：依該公司淨值之百分之六十為上限。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表四。

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目\年度	108 年度合併財務報表	107 年度合併財務報表	增（減）金額	增（減）比例%
流動資產	37,557,286	37,528,246	29,040	0
不動產、廠房及設備	56,977,114	52,484,183	4,492,931	9
無形資產	407,722	229,195	178,527	78
其他資產	9,862,778	5,800,840	4,061,938	70
資產總額	104,804,900	96,042,464	8,762,436	9
流動負債	17,515,468	16,469,744	1,045,724	6
非流動負債	23,432,245	15,681,623	7,750,622	49
負債總額	40,947,713	32,151,367	8,796,346	27
歸屬於母公司業主之權益	61,020,622	62,444,371	(1,423,749)	(2)
股　　本	39,800,002	39,800,002	-	-
資本公積	7,536,396	7,540,440	(4,044)	(0)
保留盈餘	8,793,542	11,621,286	(2,827,744)	(24)
其他權益	4,890,682	3,482,643	1,408,039	40
非控制權益	2,836,565	1,446,726	1,389,839	96
權益總額	63,857,187	63,891,097	(33,910)	(0)

增減比例超過 20%之主要原因說明如下：

1.無形資產增加：主係遞延技術資產增加。

2.其他資產增加：主係 108 年依 IFRS16 認列使用權資產及取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所致。

3.非流動負債增加：主係 108 年依 IFRS16 認列租賃負債及長期借款增加所致。

4.保留盈餘減少：主係發放現金股利。

5.其他權益增加：主係本公司及採用權益法認列之關聯企業持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益所致。

6.非控制權益增加：主係對子公司所有權益增加所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目\年度	108 年度合併財務報表	107 年度合併財務報表	增（減）金額	增（減）比例%
營業收入淨額	48,771,434	51,190,323	(2,418,889)	(5)
營業成本	35,857,582	32,039,220	3,818,362	12
營業毛利	12,913,852	19,151,103	(6,237,251)	(33)
營業費用	11,658,643	11,224,406	434,237	4
營業利益	1,255,209	7,926,697	(6,671,488)	(84)
營業外收入及支出	497,308	468,203	29,105	6
稅前淨利	1,752,517	8,394,900	(6,642,383)	(79)
所得稅費用	275,230	667,242	(392,012)	(59)
本期淨利	1,477,287	7,727,658	(6,250,371)	(81)
本期其他綜合損益	1,294,756	(1,738,472)	3,033,228	174
本期綜合損益總額	2,772,043	5,989,186	(3,217,143)	(54)

增減比例超過 20%之主要原因說明如下：

1.營業毛利、營業利益及稅前淨利減少：主係平均價格下跌，致營業毛利、營業利益及稅前淨利減少。

2.所得稅費用減少：主係獲利減少，致所得稅費用減少。

3.本期其他綜合損益增加：主係本公司及採用權益法認列之關聯企業持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益所致。

4.本期綜合損益總額減少：主係本期獲利減少所致。

預期未來一年本公司銷售量得以持續成長的主要因素：

依據產業景氣、未來市場需求及本公司之產能狀況，預估本公司 109 年十二吋廠（約當量）年產能可達 67 萬片。

三、現金流量

(一)108 年度合併財務報表現金流量分析

單位：新台幣佰萬元

期初現金餘額 (107 年 12 月 31 日)	全年來自營業活動淨現金流量(108 年度)	因投資及籌資活動之淨全年現金流量(108 年度)	現金剩餘數額 (108 年 12 月 31 日)	流動性不足之改善計劃	
				投資計劃	理財計劃
12,560	10,576	(11,668)	11,468	-	-

1.108 年度合併財務報表現金流量變動情形分析：
(1)營業活動：主係營運活動產生淨現金流入 106 億元。
(2)投資活動：主係購置廠房生產設備，現金流出約 134 億元，另股權投資及其他現金淨流出約 12 億元。
(3)籌資活動：主係借款增加現金流入約 114 億，償還借款現金流出約 51 億，發放現金股利流出及其他現金流出 33 億元。
2.現金流動性不足之改善計劃及流動性分析：無現金流動性不足之情形。

(二)未來一年合併現金流動性分析

本公司及子公司未來一年預計來自營業活動之現金淨流入合計為新台幣 113 億元，投資及籌資活動現金淨合計流出約為新台幣 164 億元，主要用於資本支出、籌資及發放現金股利。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣佰萬元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預計資金運用情形		
				106 年	107 年	108 年
擴充廠房、產能及製程提昇等	銀行聯貸、發行公司債、營運收益資金投入	108 年度	45,078	15,164	16,714	13,160

(二)預期可能產生效益

擴充廠房、產能並加速提昇本公司製程技術發展，維持市場佔有率。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1.轉投資政策：本公司轉投資以期能提高本公司營運績效為原則。

2.最近年度轉投資獲利或虧損情形：本公司 108 年度採用權益法之投資利益為 809 佰萬元(合併報表採權益法之利益為 241 佰萬元) 。

3.未來一年投資計劃：將視公司及轉投資事業之營運需求，安排投資計劃。

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動

本公司之利率風險主要來自以浮動利率計息之長期借款，係為提升製程或擴充產能之營運所需，皆依當時市場狀況爭取較佳之利率條件，以降低利率波動所造成之影響。本公司發行之公司債為固定利率、新台幣計價、且以攤銷後成本衡量，故利率波動不會影響其現金流量及公允價值。

108 年度合併利息淨支出新台幣 123,777 仟元，占全年度合併營業收入 0.25%及占全年度合併稅前淨利 7.06%，評估利率變動對公司營運影響在可控制範圍，本公司將密切注意利率走勢對現金流量之影響。

2.匯率變動

本公司兌換損益主要來自於進出口業務衍生之外幣部位，108 年度合併兌換損失淨額（含衍生性金融商品損益）為新台幣 73,518 仟元，占全年度合併營業收入的 0.15%。針對外幣資產負債淨部位依匯率波動幅度狀況，承作衍生性金融商品規避匯兌風險，108 年底具匯率變動風險之衍生性金融商品為 USD 185,280 仟元，RMB 80,100 仟元，其公允價值評估之未實現利益共計新台幣 75,462 仟元，損益金額皆在可控制的範圍內。針對此風險將持續執行下列因應措施：

(1)從事衍生性金融商品之交易，以規避風險為主要經濟實質目的，交易商品的選擇以規避公司業務經營所產生的風險為主。此外，選擇交易對象時，首重信用風險之考量，以避免因對手無法履約所產生之損失。且交易對象從低信用風險之金融機構中，選擇與公司關係良好，並能提供專業資訊者，為其原則。

(2)本公司隨時掌握金融市場資訊、判斷趨勢、熟悉金融商品、法規及操作技巧，提供充分及時之資訊予管理階層及相關部門參考。

(3)本公司承作衍生性金融商品交易之全部契約未實現損失上限為契約總額之 20%，或股東權益之 3%孰低者。財務單位每月定期評估，並製成報表，呈報財務單位主管及董事會授權之高階主管人員，以期預測每筆交易存在之風險及可能產生之損益。

3.通貨膨脹

最近年度之通貨膨脹情形並不明顯，對本公司損益之影響有限。

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

1.本公司未從事高風險、高槓桿投資等業務。衍生性商品交易之政策，乃在以經濟實質避險的目標下降低本公司實質擁有之資產及負債之公平價值變動風險。在此原則下，本公司所從事衍生性商品交易均相對應本公司持有之實質的部位而來。期間衍生性商品交易和已避險部位或有發生損益情況，此乃因認列處分實質部位及衍生性商品交易損益之時間差異所致，實質損益並不顯著。除此之外，本公司並未從事其他高風險之衍生性商品交易，本公司僅對實質部位避險之原則，將持續執行。

2.本公司無資金貸與其他公司或個人之情事。

3.本公司無對其他公司或個人進行背書保證之情事。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司及新唐科技等子公司 109 年預計投入研發費用合計約新台幣 93 億元，未來研究發展方向分別說明如下：

1.動態隨機存取記憶體（DRAM）

利基型動態隨機存取記憶體（Specialty DRAM）：持續以 25nm 微縮版製程開發中、低容量產品，主要應用於 3C、車用及工業電子、醫療電子等；並持續研發更先進的製程技術。

行動記憶體（Mobile DRAM）：持續開發中、低容量且具備低功耗、高頻寬和更佳資料傳輸率的產品，主要應用於手機、平板裝置、低耗電量行動裝置、穿戴裝置、物聯網、車用及工業電子產品等。

2.編碼型快閃記憶體（Code Storage Flash Memory）

持續提升 4xnm 製程技術，生產安全性、高性能、低功耗且具附加價值的編碼型快閃記憶體產品線，以滿足個人電腦與及其周邊產品、行動手持裝置及其周邊產品模組、網通產品、物聯網、消費性電子，車用及工業電子、醫療電子、家電模組以及資訊安全等應用領域；並持續研發先進製程技術。

3.邏輯晶片（Logic IC）

邏輯產品研發方向將朝向更先進製程平台、低電壓、低功耗、資訊安全、高速 CPU 核心以及特殊創新 IP 技術之研究，強化抗雜訊能力、低溫工作、高溫耐熱度與靜電防護能力，循續漸進導入電機節能、汽車電子領域，以期儘速達到歐、美、日 MCU 供應商的技術水準，並持續擴大客戶群與應用領域，以因應未來產業環境之變化。同時，本公司未來仍將持續投入雲端運算、智慧型手持裝置及個人電腦邏輯 IC 的研發，並朝著安全管理、節能、更佳的使用者經驗等三個主要的方向來發展，在既有的良好基礎上擴大產品與應用的範疇。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司營運政策均依法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動，必要時諮詢相關專家意見，採取適當因應措施，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意相關科技、產業之改變情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，並無重要科技改變致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司向來本著正派經營的理念，對外重視對客戶的誠信，對內嚴格要求員工自律，遵守公司內部規範，並透過各種溝通管道，秉持資訊公開化及財務透明化之原則，增進股東、法人和一般大眾對本公司的瞭解，以及對公司經營策略的認同與支持。此外，公司內部設有投資人關係、員工關係、內部稽核、風險管理、品質保證、客戶服務等專責部門，與各相關之事業單位通力合作，結合全公司資源與力量，如遇突發狀況，本公司將由高階主管擔任召集人，並立即成立危機因應小組，以迅速解決企業危機。做好各項因應準備以預防及控制可能面臨的潛在風險。截至年報刊印日止，本公司並無發生企業形象改變對企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司之子公司新唐科技公司將以現金向日本 Panasonic 集團購買旗下半導體子公司 Panasonic Semiconductor Solutions Co. Ltd. 100%股權、Panasonic Semiconductor (Suzhou) Co., Ltd.用於半導體相關事業之設備及存貨等特定營運資產，以及 Panasonic Industrial Devices Semiconductor Asia 含資產、負債項目及合約等特定營運資產，預計於 2020 年 6 月完成交割，並取得交易雙方各自國家和地區的政府主管機關核准。此交易預計將可擴大本公司半導體事業規模、拓展全球銷售通路與客戶，並獲得相關應用的核心技術專利以及研發技術人才，增進於全球半導體產業之影響力，提升長期競爭力。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廠房之擴充與增建，皆有相關技術團隊進行專業的可行性評估。擴充廠房之目的係為達成先進製程技術的提升、降低生產成本以抵禦市場競爭以及擴展產品終端應用領域。鑑於記憶體產業的市場景氣波動詭譎多變，本公司將密切觀察市場動態與供需情況，以穩健腳步審視產能配置，利用多樣化應用最適化產品組合，並採製程最佳化成本結構，消除市場可能帶來之風險。在財務方面，本公司將以審慎的態度規劃廠房資本支出與資金需求，完善制定營運計畫以降低資金借貸風險，預期未來獲利與現金流量可支付投資和所貸資金還款無虞。技術方面，本公司技術團隊係由半導體晶圓製造專才和記憶體設計專家組合，在相關領域均已累積數十年經驗，並引進國外先進製程設備，以自有技術研發，技術製程轉換預期能推升公司成本控制水準、擴充產品應用的可能性，綜合以上所述，本公司將從產品面、財務面與技術面著手，致力於抵禦市場波動風險，極大化公司獲利。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

進貨集中之風險在於太過集中，可能因供應商工廠意外、財務或品質事件而導致交貨不足。本公司在主要原物料採購有多重的來源及合格供應商，以維持供應的穩定性。

銷貨集中肇因於優化客戶結構及長期策略合作的結果，且本公司訂有銷售、信用、品質等管理辦法與有效內控及稽核管控制度，並配合銷售資訊化作業，故應無銷貨集中風險。

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

最近年度及截至年報刊印日為止，本公司董事暨持股超過百分之十之大股東華新麗華(股)公司並無轉讓持股情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無上述情形。

(十二)重大訴訟及非訟事件

1.截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無

2.本公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：美國上市公司 Microchip Technology Inc.於 108 年 1 月送達起訴狀，指控本公司之子公司新唐科技公司與其美國子公司侵害其六件專利權，此案嗣後移轉至北加州聯邦地方法院審理，新唐科技公司與其美國子公司均向法院提出答辯狀。雙方已於 109 年 3 月達成和解，Microchip 同意撤回訴訟。

(十三)風險管理之組織架構

本公司之風險管理分散於各單位，並訂定了健全的內部管理辦法及作業程序，亦針對避險、預防損失與危機處理發展出全面的計劃和流程。除此之外，本公司的經營團隊一直密切注意可能會影響公司業務及營運的總體經營環境，針對各種突發狀況均有專人專責規劃並因應，將企業經營的不確定性降至最低。

(十四)其他重要風險及因應措施

1.資訊安全政策

本公司訂有「資訊安全政策」與「技術與機密資料管理辦法」，並持續維持安全的資訊環境，以保護公司資訊與電腦系統，確保客戶隱私受到完善的保護。與往來廠商、客戶簽有保密合約，相互保護機密資料，避免機敏資料的不當揭露。此外，本公司並依據資訊安全業務內部控制制度每年進行內部查核作業。

2.資訊安全管理

本公司參考 ISO/IEC 27001/27002 資訊安全管理系統標準與最佳實務，建立資訊安全組織，定期召開資訊安全管理會議，針對各項資訊安全議題與事件進行討論與執行改善計畫。

針對公司重要產品資訊安全需要，持續加強門禁管制與監控、資訊系統存取權限管理與存取紀錄保存與審查，嚴格管制人員進出與資料存取，以避免公司資訊遭不當存取、竄改，防範營業秘密與智慧財產遭竊或外洩。

此外，本公司密孚記憶體產品的產品設計開發 (Design & Development)、生產 (Production)、運送過程 (Delivery)，及其相關作業環境，通過國際安全組織 Common Criteria EAL 5+ 高等級認證，代表本公司對於產品資訊安全的各項管控符合國際安全組織 Common Criteria 要求，可生產符合國際標準可信賴之安全性產品並保護客戶資訊與資產。

3.資訊安全與網路風險之評估

在資安風險評估分析及因應措施方面，對於網路攻擊與數據洩漏，採用縱深防禦架構，建置網路及電腦安全防護系統以控管並維持公司的生產製造、ERP 等重要企業運作的功能，包含新世代防火牆/入侵偵測/入侵防護系統，以及 SIEM 資安事件管理系統 (Security Information and Event Management)，強化對資安防禦能力。並透過每年系統稽查、備份還原、異地備援、資訊安全事件緊急應變等演練，以熟悉各項作業程序，並從中檢視網路安全規範與程序，以確保各項資訊安全機制的適當性和有效性。對全體員工每年實施教育訓練，強化資訊安全認知，加上資訊安全宣導公告，俾使全員共同防護公司資訊資產安全。

惟資訊技術日新月異，本公司雖持續強化資安防禦能力，仍可能受到新科技應用的風險與影響，無法保證能完全避免來自任何第三方的攻擊與資料竊取；也可能從公司內部企圖竊取公司營業祕密、智慧財產及機密資訊，造成資料洩漏。這些攻擊都可能導致公司需賠償客戶的損失，或需擔負龐大的費用實施補救和改善，也可能使本公司因洩漏客戶或第三方資訊而導致的相關訴訟或監管調查，並承擔重大法律責任。

此外，本公司需分享公司資訊給第三方服務廠商，以使其能提供相關服務。本公司和第三方服務廠商均要求簽訂保密合約，但無法確保每個服務廠商都能履行或遵守義務。當這些服務廠商之系統、設備、服務受到攻擊時，本公司或服務廠商若無法及時解決網路攻擊所造成的問題，皆可能嚴重損及本公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司營運、財務狀況、及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

4.已發生重大資安事件之影響及因應措施

108 年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何已經或可能對公司業務及營運產生重大不利影響之資訊安全事件。

七、其他重要事項：

具行業特殊性的關鍵績效指標

績效指標	108年度
12吋晶圓產出片數	583,633片
線上平均良率	99.39 %

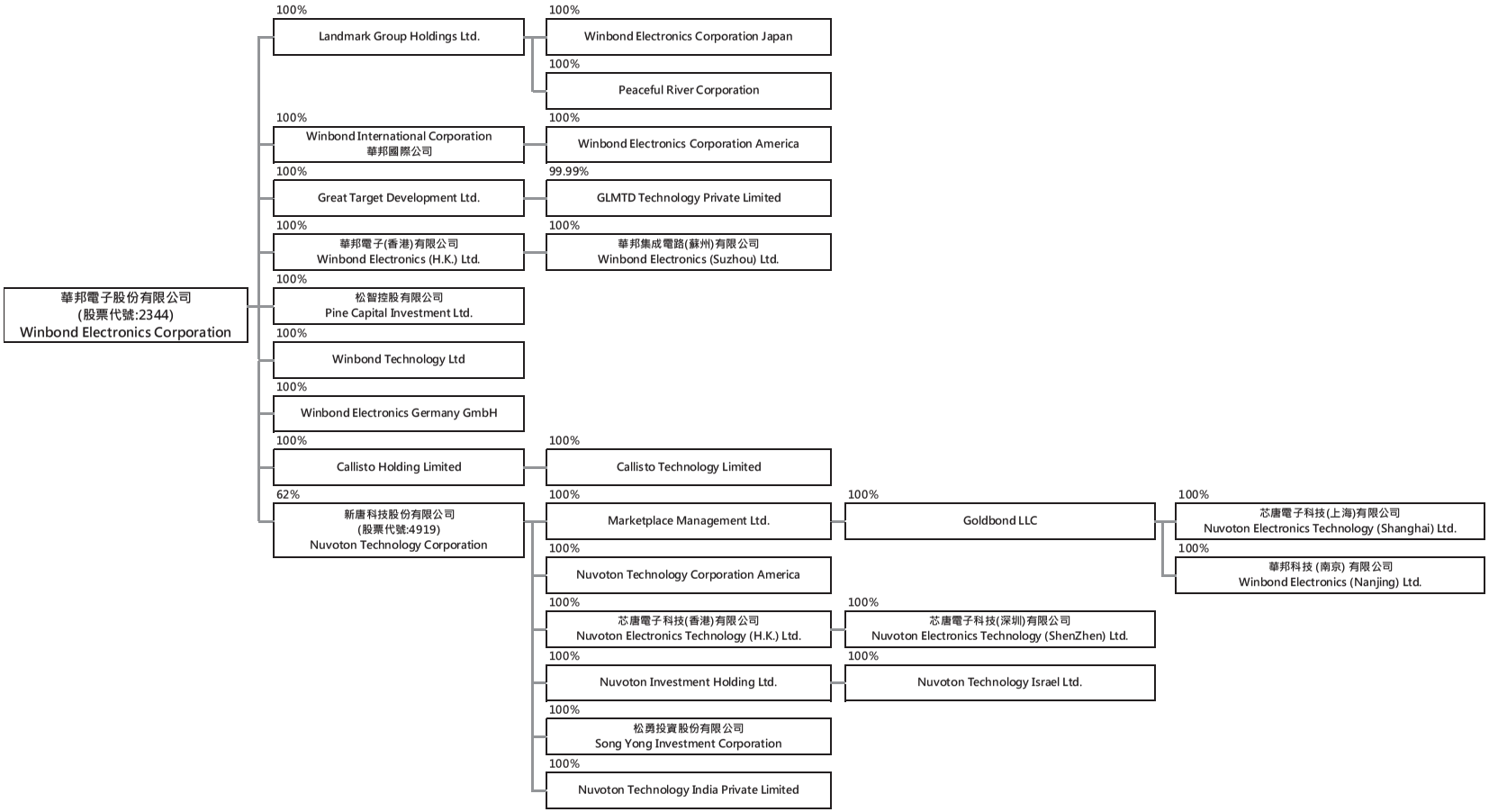
特別記載事項

一、 關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

108 年 12 月 31 日



2.各關係企業基本資料

108 年 12 月 31 日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
華邦電子股份有限公司	1987.09.29	台中市大雅區中部科學園區科雅一路 8 號	TWD 39,800,002	積體電路、各種半導體零組件及其他系統產品之研究開發、生產及銷售
Landmark Group Holdings Ltd.	2005.07.25	Palm Grove House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 5,343	投資業務
Winbond Electronics Corporation Japan	2001.01.05	Shin-Yokohama Square Bldg. 9F 2-3-12 Shin-Yokohama, Kouhoku-ku, Yokohama, Kanagawa, Japan 222-0033	JPY 148,500	半導體零組件及其相關系統之研究、開發、銷售並提供售後服務
Peaceful River Corporation	1997.03.12	Flemming House, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 5,660	投資業務
Winbond International Corporation	1995.08.28	Flemming House, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 95,410	投資業務
Winbond Electronics Corporation America	1998.07.01	32 Loockerman Square, suite L-100, Dover, Kent 19904, Delaware	USD 58,917	半導體零組件之設計、銷售及服務
Great Target Development Ltd	2017.05.30	No. 4, Franky Building, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles.	USD 4,460	投資業務
GLMTD Technology Private Limited	2017.08.07	A-4, Phase-II, Noida, Gautam Buddha Nagar, Uttar Pradesh 201305, India	INR 280,000	半導體零組件之銷售及服務
華邦電子(香港)有限公司	2008.06.13	Unit 9-11, 22F, Millennium City 2, No 378 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong	HKD 71,150	半導體零組件之銷售服務及投資業務
華邦集成電路(蘇州)有限公司	2011.06.21	中國江蘇省昆山市花橋鎮光明路 505 號 12 樓 1206 室	USD 9,000	積體電路及其輔助設備之設計、研究、測試、銷售及服務
松智控股有限公司	2011.01.12	Unit 9-11, 22F, Millennium City 2, No 378 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong	HKD 780	投資業務
Winbond Technology Ltd	2013.07.31	1 Abba Eban Ave, Building B, First Floor Herzliya: 4672519, Israel	ILS 1	半導體零組件之設計及服務
Winbond Electronics Germany GmbH	2019.11.29	Pacellistrasse 8, 80333 Munich, Germany	EUR 850	半導體零組件之銷售及服務
Callisto Holding Limited	2018.05.04	Unit 9-11, 22F, Millennium City 2, No 378 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong	HKD 40,000	電子商務及投資業務
Callisto Technology Limited	2018.10.23	Unit 9-11, 22F, Millennium City 2, No 378 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong	USD1,000	電子商務及投資業務
新唐科技股份有限公司	2008.04.09	新竹科學工業園區研新三路 4 號	TWD 2,875,544	邏輯 IC 產品之研究、設計、開發、製造及銷售與六吋晶圓廠生產、測試及代工業務
Marketplace Management Limited	2000.07.28	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD8,843	投資業務
Goldbond LLC	2000.09.22	1912 Capitol Ave, Cheyenne, WY 82001	USD44,752	投資業務
芯唐電子科技(上海)有限公司	2001.03.30	上海市延安西路 2299 號 27 樓 2701 室	RMB16,555	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務
華邦科技(南京)有限公司	2005.09.21	南京市高新技術產業開發區商務樓 413-40 室	RMB4,046	提供電腦軟體服務(IC 設計除外)
Nuvoton Technology Corporation America	2008.05.01	251 Little Falls Drive, Wilmington, DE 19808, Delaware	USD6,050	半導體零組件之設計、銷售及服務
芯唐電子科技(香港)有限公司	1989.04.04	Unit 9-11, 22F, Millennium City 2, No 378 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong	HKD107,400	半導體零組件之銷售服務
芯唐電子科技(深圳)有限公司	2007.02.16	深圳市南山區高新南六道 6 號邁科龍大廈 8 樓 801 室	RMB46,434	提供電腦軟體服務(IC 設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業
Nuvoton Investment Holding Ltd.	2005.03.21	3rd Floor,Omar Hodge Building,Wickhams Cay I,P.O. Box 362, Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD17,960	投資業務
Nuvoton Technology Israel Ltd.	2005.03.22	8 Hasadnaot Street, Herzliya B, 4672835 Israel	ILS1	半導體零組件之設計及服務
松勇投資股份有限公司	2014.04.09	台北市中山區敬業一路 192 號 3 樓	TWD 38,500	投資業務
Nuvoton Technology India Private Limited	2014.09.26	PS22-23, Bridge+, Unit No. 02-02 to 15, 2nd Floor, Ascendas Park Square Mall, Whitefield Road, ITPB, Bengaluru, 560066	INR60,000	半導體零組件之設計、銷售及服務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.各關係企業董事、監察人及總經理基本資料

108 年 12 月 31 日；單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
華邦電子股份有限公司	董事長	焦佑鈞	63,472,995	2%
	副董事長	蘇源茂	801,279	0%
	董事	靳蓉	11,778,797	0%
	獨立董事	蔡豐賜	-	-
	獨立董事	徐善可	-	-
	獨立董事	許介立	-	-
	獨立董事	左大川	-	-
	董事	馬維欣	-	-
	董事	林之晨	-	-
	董事	華新麗華股份有限公司法人代表人-潘思如	883,848,423 (註 1)	22%
	總經理	詹東義	901,000	0%
Landmark Group Holdings Ltd.	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	5,343,000 (註 1)	100%
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-詹東義		
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-范祥雲		
Winbond Electronics Corporation Japan	董事	Landmark Group Holdings Ltd. 法人代表人-Tatsuo Okamoto	2,970 (註 1)	100%
	董事	Landmark Group Holdings Ltd. 法人代表人-詹東義		
	董事	Landmark Group Holdings Ltd. 法人代表人-洪文章		
	董事	Landmark Group Holdings Ltd. 法人代表人-黃求己		
	董事	Landmark Group Holdings Ltd. 法人代表人-范祥雲		
	監察人	Landmark Group Holdings Ltd. 法人代表人-靳蓉		
	總經理	Tatsuo Okamoto	-	-
Peaceful River Corporation	董事	Landmark Group Holdings Ltd. 法人代表人-焦佑鈞	5,660,000 (註 1)	100%
	董事	Landmark Group Holdings Ltd. 法人代表人-詹東義		
	董事	Landmark Group Holdings Ltd. 法人代表人-靳蓉		
Winbond International Corporation	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	95,410,000 (註 1)	100%
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-詹東義		
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-范祥雲		
Winbond Electronics Corporation America	董事長	Winbond International Corporation 法人代表人-蘇源茂	3,067 (註 1)	100%
	董事	Winbond International Corporation 法人代表人-焦佑鈞		
	董事	Winbond International Corporation 法人代表人-詹東義		
	董事	Winbond International Corporation 法人代表人-靳蓉		
	董事	Winbond International Corporation 法人代表人-范祥雲		
	董事	Winbond International Corporation 法人代表人-黃求己		
	董事	Winbond International Corporation 法人代表人-Eung Joon Park		
	總經理	Eung Joon Park	-	-
Great Target Development Ltd	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	4,460,000	100%
GLMTD Technology Private Limited	董事	Great Target Development Ltd. 法人代表人-蔡錫榮	27,998,400 (註 1)	99.99%
	董事	Great Target Development Ltd. 法人代表人-周致中		
	董事	Great Target Development Ltd. 法人代表人-Varun Manwani		
華邦電子(香港)有限公司	董事長	華邦電子股份有限公司法人代表人-靳蓉	71,150,000 (註 1)	100%
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-蘇源茂		
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-黃求己		
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-范祥雲		
	總經理	洪文章	-	-
華邦集成電路(蘇州)有限公司	董事長	華邦電子(香港)有限公司法人代表人-詹東義	(註 2)	100%
	董事	華邦電子(香港)有限公司法人代表人-蘇源茂		
	董事	華邦電子(香港)有限公司法人代表人-陳沛銘		
	董事	華邦電子(香港)有限公司法人代表人-黃求己		
	董事	華邦電子(香港)有限公司法人代表人-洪文章		
	監察人	華邦電子(香港)有限公司法人代表人-靳蓉		
	總經理	林正恭	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
松智控股有限公司	董事長	華邦電子股份有限公司法人代表人-靳蓉	780,000 (註 1)	100%
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-詹東義		
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-林正恭		
	總經理	黃求己	-	-
Winbond Technology Ltd	董事長	華邦電子有限公司法人代表人-詹東義	100,000 (註 1)	100%
	董事	華邦電子有限公司法人代表人-黃求己		
	董事	華邦電子有限公司法人代表人-Ilia Stolov		
	總經理	Ilia Stolov	-	-
Winbond Electronics Germany GmbH	董事	華邦電子有限公司法人代表人-范祥雲	850,000 (註 1)	100%
	董事	華邦電子有限公司法人代表人-洪文章		
	董事	華邦電子有限公司法人代表人-周致中		
Callisto Holding Limited	董事長	華邦電子股份有限公司法人代表人-林正恭	40,000,000 (註 1)	100%
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-范祥雲		
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-朱有義		
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-傅若偉		
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-焦子愷		
	總經理	焦子愷	-	-
Callisto Technology Limited	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-林正恭	1,000,000 (註 1)	100%
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-傅若偉		
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-焦子愷		
	總經理	焦子愷	-	-
新唐科技股份有限公司	董事長	華邦電子股份有限公司法人代表人-陳沛銘	177,000,000	62%
	董事	焦佑鈞	-	-
	董事	金鑫投資股份有限公司法人代表人-靳蓉	1,230,816	0%
	董事	盧克修	-	-
	董事	魏啟林	-	-
	獨立董事	洪裕鈞	-	-
	獨立董事	徐善可	-	-
	獨立董事	杜書全	-	-
	獨立董事	許介立	-	-
	總經理	戴尚義	100,000	0%
Marketplace Management Limited	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	8,842,789 (註 1)	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-詹東義		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
Goldbond LLC	經理人(註 3)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-焦佑鈞	(註 2)	100%
	經理人(註 3)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-黃求已		
	經理人(註 3)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-黃宏文		
芯唐電子科技(上海)有限公司	董事長	Goldbond LLC 法人代表人-戴尚義	(註 2)	100%
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-林任烈		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-陳沛銘		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-王志丞		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-黃宏文		
	監察人	Goldbond LLC 法人代表人-靳蓉		
	總經理	傅若偉	-	-
華邦科技(南京)有限公司	董事長	Goldbond LLC 法人代表人-林任烈	(註 2)	100%
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-戴尚義		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-溫堅		
	總經理	羅至聖	-	-
Nuvoton Technology Corporation America	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-許偉展	60,500 (註 1)	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-蔡錫榮		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-戴尚義		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-林任烈		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-陳沛銘		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
	總經理	Aditya Raina	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
芯唐電子科技(香港)有限公司	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-戴尚義	107,400,000 (註 1)	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-陳沛銘		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-靳蓉		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-王志丞		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
	總經理	王志丞	-	-
芯唐電子科技(深圳)有限公司	董事長	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-戴尚義	(註 2)	100%
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-陳沛銘		
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-黃宏文		
	監察人	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-林任烈		
	總經理	傅若偉	-	-
Nuvoton Investment Holding Ltd.	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	17,960,000 (註 1)	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃求己		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
Nuvoton Technology Israel Ltd.	董事長	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-楊欣龍	1,000 (註 1)	100%
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-林任烈		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-戴尚義		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-陳沛銘		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-黃宏文		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-Biranit Levany		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-Erez Naory		
	總經理	Biranit Levany	-	-
松勇投資股份有限公司	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-范祥雲	3,850,000 (註 1)	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-戴尚義		
	監察人	新唐科技股份有限公司法人代表人-林任烈		
Nuvoton Technology India Private Limited	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-蔡錫榮	600,000 (註 1)	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-Jitendra Patil		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
	總經理	Jitendra Patil	-	-

註 1：為法人董事持股數。
註 2：華邦集成電路(蘇州)有限公司、Goldbond LLC、芯唐電子科技(上海)有限公司、華邦科技(南京)有限公司及芯唐電子科技(深圳)有限公司非為股份有限公司。
註 3：Goldbond LLC 為經理人制。

5.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

有關本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以積體電路、各種半導體零組件及其他系統產品之研究、設計、開發、生產、銷售及服務為主，另有一小部份關係企業則以投資業務為其營業範圍。大體而言，關係企業間往來分工情形，在於透過技術、行銷以及服務的相互支援，進而使本公司能夠成為最具競爭力之自有產品公司。

6.各關係企業營業概況

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；每股純（損）益為元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期純(損)益(稅後)	每股純(損)益(元)
華邦電子股份有限公司	39,800,002	98,248,931	37,228,309	61,020,622	37,884,848	379,841	1,256,387	0.32
Landmark Group Holdings Ltd.	160,183	423,132	13,385	409,747	50,315	48,422	48,422	9.06
Winbond Electronics Corporation Japan	40,986	953,855	531,917	421,938	5,258,505	74,520	48,109	16,198.17
Peaceful River Corporation	169,687	906	12,209	(11,303)	2,341	2,204	2,204	0.39
Winbond International Corporation	2,860,392	1,657,607	31,711	1,625,896	49,534	49,421	49,421	0.52
Winbond Electronics Corporation America	1,766,338	1,527,145	94,584	1,432,561	1,340,685	44,094	49,528	16,148.62
Great Target Development Ltd	133,711	117,372	0	117,372	285	250	250	0.06

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期純(損)益(稅後)	每股純(損)益(元)
GLMTD Technology Private Limited	117,740	117,538	253	117,285	0	(663)	285	0.01
華邦電子(香港)有限公司	273,856	1,451,421	1,029,473	421,948	8,619,851	103,316	106,527	1.50
華邦集成電路(蘇州)有限公司	269,820	343,589	62,118	281,471	1,488,207	27,039	21,618	(註 1)
松智控股有限公司	3,002	7,404	123	7,281	1,498	967	967	1.24
Winbond Technology Ltd	9	108,554	38,441	70,113	291,900	20,435	16,739	167.39
Winbond Electronics Germany GmbH	28,552	28,552	0	28,552	0	0	0	0.00
Callisto Holding Limited	153,960	143,201	408	142,793	104	(7,689)	(10,586)	(0.26)
Callisto Technology Limited	29,980	30,296	161	30,135	0	(196)	165	0.16
新唐科技股份有限公司	2,875,544	10,872,120	3,480,089	7,392,031	10,123,801	494,017	558,459	2.53
Marketplace Management Limited	265,107	78,095	258	77,837	1,268	951	951	0.11
Goldbond LLC	1,341,660	79,617	2,084	77,533	1,623	1,267	1,267	(註 1)
芯唐電子科技(上海)有限公司	71,268	86,516	7,630	78,886	61,939	633	1,623	(註 1)
華邦科技(南京)有限公司	17,416	1,303	3,013	(1,710)	0	(1)	(1)	(註 1)
Nuvoton Technology Corporation America	181,379	237,649	51,589	186,060	450,335	16,848	(1,287)	(21.28)
芯唐電子科技(香港)有限公司	413,383	567,110	104,159	462,951	3,987,282	16,989	21,929	0.20
芯唐電子科技(深圳)有限公司	199,898	254,529	44,577	209,952	131,923	1,182	6,354	(註 1)
Nuvoton Investment Holding Ltd.	538,441	279,779	2,040	277,739	41,403	38,840	38,840	2.23
Nuvoton Technology Israel Ltd.	9	591,266	312,501	278,765	797,355	55,335	41,401	41,401.00
松勇投資股份有限公司	38,500	78,989	155	78,834	3,846	3,632	3,632	0.94
Nuvoton Technology India Private Limited	25,230	22,325	98	22,227	5,086	242	1,411	2.35

註 1：華邦集成電路(蘇州)有限公司、Goldbond LLC、芯唐電子科技(上海)有限公司、華邦科技(南京)有限公司及芯唐電子科技(深圳)有限公司非為股份有限公司，故不適用。

註 2：資產負債項目兌換匯率如下：
美金 1 元=新台幣 29.98 元；日幣 1 元=新台幣 0.276 元；人民幣 1 元=新台幣 4.305 元；以色列謝克 1 元=新台幣 8.6652 元；歐元 1 元=新台幣 33.59 元；印度盧比 1 元=新台幣 0.4205 元

註 3：損益項目兌換匯率如下：
美金 1 元=新台幣 30.91 元；日幣 1 元=新台幣 0.2823 元；人民幣 1 元=新台幣 4.4699 元；以色列謝克 1 元=新台幣 8.6732 元；印度盧比 1 元=新台幣 0.4408 元

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 62~218 頁

(三)關係報告書：本公司非為其他公司之從屬公司，故不適用。

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

華邦電子股份有限公司

負責人：焦佑鈞

winbond

www.winbond.com

總公司-台灣

華邦電子股份有限公司

總公司及中科廠區：台中市大雅區中部科學工業園區科雅一路8號
電話：886-4-2521-8168
竹北辦公室：新竹縣竹北市文興路二段539號
文興LAB：新竹縣竹北市文興路二段186號
電話：886-3-567-8168
台北辦公室：台北市中山區敬業一路192號2樓
台北市信義區松智路1號26樓
電話：886-2-8177-7168

華邦電子(美洲)公司(Winbond Electronics Corporation America)

2727 North First Street, San Jose, CA 95134, U.S.A.
Tel：1-408-943-6666

華邦電子(香港)有限公司(Winbond Electronics (H.K.) Limited)

香港九龍觀塘道378號，創紀之城二期22樓9-11室
Tel：852-2751-3126

華邦集成電路(蘇州)有限公司(Winbond Electronics (Suzhou) Limited)

中國江蘇省昆山市花橋鎮光明路505號建滔廣場B棟1206室
Tel：86-512-8163-8168

華邦電子(日本)公司(Winbond Electronics Corporation Japan)

Shin-Yokohama Square Bldg. 9F 2-3-12 Shin-Yokohama, Kouhoku-ku,
Yokohama, Kanagawa, Japan 222-0033
Tel：81-45-478-1881

華邦電子(以色列)公司(Winbond Technology LTD)

1 Abba Eban Ave., Building B, First Floor, Herzliya 4672519, Israel
Tel：972-9-866-0700