

股票代號:2344

winbond

We Deliver



華邦電子股份有限公司

民國一一一年年報

中華民國一一二年三月十六日刊印

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：周致中

職稱：財務中心 財務長

電話：(03)567-8168

電子郵件信箱：CCChou4@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：戴妍絜

職稱：財務中心 財務處長

電話：(03)567-8168

電子郵件信箱：YCTai1@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園區科雅一路8號

電話：(04)2521-8168

高雄廠區：高雄市路竹區南科高雄園區路科五路35號

電話：(07) 627- 8168

竹北辦公室：新竹縣竹北市文興路二段539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：洪國田、徐文亞會計師

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：無

七、公司網址：<http://www.winbond.com>

目 錄

致股東報告書.....	1
公司簡介.....	4
公司治理報告	
一、組織系統.....	5
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.....	17
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	42
六、更換會計師資訊.....	42
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.....	42
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.....	42
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.....	43
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.....	44
募資情形	
一、資本及股份.....	45
二、公司債辦理情形.....	48
三、特別股辦理情形.....	48
四、海外存託憑證辦理情形.....	48
五、員工認股權憑證辦理情形.....	48
六、限制員工權利新股辦理情形.....	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
八、資金運用計劃執行情形.....	48
營運概況	
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	52
三、從業員工.....	56
四、環保支出資訊.....	56
五、勞資關係.....	56
六、資通安全管理.....	59
七、重要契約.....	60
八、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.....	62
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.....	63
二、最近五年度財務分析.....	65
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	67
四、最近年度合併財務報告.....	68
五、最近年度個體財務報告.....	160

財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項

一、財務狀況	236
二、財務績效	236
三、現金流量	237
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	237
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	237
六、風險事項分析及評估	238
七、其他重要事項	240

特別記載事項

一、關係企業相關資料	241
二、私募有價證券辦理情形	248
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分公司股票情形	248
四、其他必要補充說明事項	248
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	248

致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國 111 年，受到烏俄衝突未息、能源價格上漲及中國封控清零等因素影響，全球通膨居高不下，升息抑制通膨是全球央行共同的手段。緊縮的財政政策使各國製造業活動明顯放緩，全球股、債市表現疲軟，景氣反轉態勢明確。對華邦而言，雖上半年營運因疫情帶來的電子產品及遠距商機延續而仍然處於高峰，但下半年消費性電子需求急速轉弱、缺料狀況逐漸舒緩，疫情期間因供應鏈失衡造成的庫存堆積，影響了營運成長。然而，隨著疫情漸緩，電子電機產業也可望逐漸回歸創新驅動的營運步調。面對難以預測的景氣循環波動及國際政經情勢，我們有信心克服一切的挑戰，華邦將持續與所有的商業夥伴保持密切合作，提供完整的記憶體解決方案，一起朝著穩定成長的目標繼續前進。

財務表現

民國 111 年華邦合併營收為新台幣 945.30 億元，較民國 110 年減少 5.06%，主要係因記憶體事業受產業庫存調整及消費性電子產品需求減弱影響。以合併報表而言，記憶體產品占營收比重為 56%、邏輯產品為 44%；毛利率為 46%、營業利益率為 17%；稅後淨利為新台幣 150 億元（歸屬於母公司稅後淨利為新台幣 129 億元），每股盈餘新台幣 3.25 元。

市場與產品應用

華邦電子記憶體事業長期專注於 Code Storage Flash 和 Specialty DRAM 產品領域的設計、製造和銷售，二大產品線持續作為公司營運穩定的基礎；而邏輯事業主要包含微控制應用、智慧家居、雲端安全、影像感測、電池監控、IoT 應用、半導體元件以及晶圓代工等主軸，持續提供客戶更完整、更多元的解決方案。

以應用面而言，記憶 IC 產品均衡分布於四大電子產品應用領域。民國 111 年，記憶體事業仍以通訊類應用最主要產品線，占記憶體營收比重達 29%；車用和工業用產品領域不受下半年景氣降溫影響，持續在電動化及智慧化發展趨勢下成長，合計營收占比已達 27%；電腦及週邊產品應用因作業軟體升級帶來換機潮，營收占比升至 24%；而消費性產品因消費者於後疫情時代在電子產品上支出減少，營收占比下降至 20%。在邏輯事業中，車用相關應用續強，占邏輯營收比重提升至 40%；通訊類及消費性產品維持與去年相同，營收占比分別為 22%，雖遇智慧型手機市場疲軟，然因手機鋰電池保護用之 CSP MOSFET 銷售良好而持續擴大市占率，進而維持營運動能；而電腦及週邊產品應用營收占比則微幅下滑至 16%。

產能規劃

華邦高雄廠已按計畫順利投產，1 萬片之月產能將於民國 112 年開始貢獻集團營收；高雄廠將使用自行開發之最新 DRAM 25S 奈米製程技術，提供客戶高品質之利基型 DRAM 產品如 2G/4G DDR3 及更高階產品，以滿足物聯網、智能系統、車用、工業用及元宇宙應用等趨勢的需求。高雄第一期廠區未來將視市場需求並按營運計畫陸續建置。中科廠目前月產能為 5.8 萬片，同時供應 Code Storage Flash 與 Specialty DRAM 兩產品線所需。隨著高雄廠提供 Specialty DRAM 產能，中科廠未來可逐步提高 Code Storage Flash 產能比率，維持華邦在市場之領先地位。

創新產品與技術開發

華邦致力於將綠色思維融入核心的產品設計，帶來實質競爭力。在記憶體產品上，華邦完成快閃記憶體產品使用於低溫錫膏(LTS)製程上的驗證，並符合 JEDEC (Joint Electron Device Engineering Council) 標準，有效減少生產過程中的二氧化碳排放，簡化並縮短表面貼裝技術 (Surface Mount Technology, SMT) 工藝流程，以降低生產成本。隨著車聯網領域的蓬勃發展，對於網路安全的風險，以及車載系統與軟體安全等資訊安全功能日益重要，華邦

於民國 111 年通過「道路車輛 - 網路安全工程」ISO/SAE 21434 道路車輛網路安全管理系統認證，接軌國際產業標準，成為全球首家獲得該資格的記憶體廠商。

邏輯事業亦投入許多資源，開發不同類型且符合市場需求的產品。例如：在車用產品上，持續開發具備汽車聯網安全技術之新型人機介面(HMI)解決方案，支援快速啟動及實現高解析度的顯示效果，並與國際大廠共同進行電池劣化診斷技術的驗證，以建構車用電池回收再利用的生態系統；工控領域上，針對高效能邊緣運算的工業物聯網需求，推出首顆基於雙核 64 位元 Arm® Cortex®-A35 及 Cortex®-M4 內核之 MA35D1 系列微處理器。在電腦相關、通訊領域、以及消費性產品上，也有所突破並持續導入新產品及相關應用。

記憶體自有技術開發方面，DRAM 最新製程 DRAM 25S 奈米已投入生產並為高雄廠主力製程。下一代製程 DRAM 20 奈米的開發也按進度進行，可望在民國 112 年下半年加入生產，為華邦長遠的發展奠定良好的基礎與成長動能。Flash 製程方面，華邦順應市場未來大容量需求，持續進行 NOR Flash 45 奈米及 NAND Flash 24 奈米製程開發，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。

企業永續發展

首先，五月正式成立直屬董事會的「永續發展委員會」，並由董事長擔任主席；八月加入重要的氣候相關倡議組織「台灣氣候聯盟(TCP)」並由董事長出任理事及擔任小組召集人；十一月取得新加坡 CIX 交易所優質藍碳 1,000 噸 CO2e，並已將部分用於華邦 35 週年 ESG 家庭日活動的碳排放抵換，完成零碳家庭日之目標。在綠色產品方面，成功開發 1.2V Serial NOR Flash，是第一個支援超低電壓操作的快閃記憶體，有效降低產品能耗。

社會貢獻方面，華邦持續挹注早餐資源予偏鄉學童，穩定教育之路，並藉由南科愛心月活動，共同提升弱勢家庭基本生活與居住品質。環境保護方面，華邦於民國 111 年開始參與后豐鐵馬道區段的維護認養行列。為培育半導體跨領域人才，華邦與成功大學共同規劃打造「華邦 x 成功大學半導體領導學程」。

由於營運獲利的穩定輔以在永續經營及公司治理的優異表現，華邦通過投資機構嚴謹的審核，被列為投資指數成分股之一，並於民國 111 年同時入選「FTSE4Good 富時新興市場指數」、「FTSE4Good 台灣永續指數」、「台灣證交所公司治理 100」等重要指數，亦連續多年在證交所的「公司治理評鑑」拿下企業排名前 6~20% 的好成績。

榮譽與獎項

民國 111 年華邦在產品創新、永續發展獲得多項榮譽獎項。產品創新方面，華邦 TrustME® W77Q 安全快閃記憶體入圍「維科杯-OFweek 2022 物聯網行業年度評選」，其支援安全存儲、安全啟動、硬體信任根 (root-of-trust) 和系統恢復力，可做為現有標準 NOR Flash 裝置簡易隨插即用式的替代產品等產品設計特性，榮獲創新技術產品獎。另外，華邦 HYPERRAM™ 3.0 產品，其低引腳數、低功耗和易於控制等三大關鍵功能，可顯著提升物聯網終端設備的性能，榮獲電子媒體雜誌「發燒友」主辦的「2022 年第七屆中國 IoT 技術創新獎」。

而邏輯事業推出的 NuMicro® M030G/M031G 系列微控制器，為市場提供完整的光收發模組解決方案平台，並獲得「ASPENCORE 全球電子成就獎 - 年度微控制器及介面產品獎」及「2022 EE Awards Asia - 金選潛力標竿獎」之殊榮。

永續發展方面，華邦長期耕耘公司治理及落實環境永續，於民國 111 年榮獲「TCSA 台灣企業永續獎」三項殊榮，除了蟬聯「電子資訊製造業白金獎」及「人才發展領袖獎」，民國 111 年更首度榮獲「台灣百大永續典範台灣企業獎」，顯示華邦在均衡發展企業永續 ESG 各面向管理指標及企業營運韌性的成果展現備受外部機構肯定。

未來展望

華邦集團的願景是「以綠色半導體技術豐富人類生活的隱形冠軍」。我們的業務內容、組織設計，人才培育，文化塑造，技術開發，產品設計製造與應用，都跟隨著這個願景。人類社會的發展正面臨幾個重要趨勢：老年化社會的

來臨，氣候變遷與生物多樣化的問題，萬物聯網與網路安全挑戰，地緣政治競爭與去全球化。作為一個電子科技的提供者，我們正熱情參與其中。

我們需要創造應用科技的智慧化生活，方便老年人也方便年輕人。這裡面包含家用電子產品的智慧化，機器人與人工智慧的應用等等。我們需要運用科技帶動能源轉型，這裡面包含綠色能源的創能、儲能與輸能。能源轉型牽涉的層面非常廣泛，也需要配合政府與民間的各種投資。我們將與我們的客戶，相關企業，還有股東們一起合作努力參與這一個劃時代的創新機會。我們需要在網路系統中的智慧系統提供足夠的安全保護。如今各國的法規都已提出要求，我們也準備好了，可以滿足客戶的新產品新應用。

不論是全球化或者是去全球化，對企業而言的下一步都是在地化。尤其是當人口老化，人才難求之時，運用全球的人才才是未來企業發展的重要生存能力。數十年來華邦集團在世界各地設立了許多研發與銷售據點，在台灣以外的員工人數已經達到總員工人數的三分之一以上。我們將持續強化全球員工工作平台的一致性與文化的包容性。我們的目標是讓全球的客戶，無論你在世界上哪一個角落，華邦集團對您提供的服務都像在地的服務。

最後，謹代表華邦電子全體經營團隊，感謝各位股東長久的支持與鼓勵。

董事長暨執行長



公司簡介

(一)設立日期及公司沿革

華邦成立於 76 年 9 月，84 年正式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，在中科及南科各設有 12 吋高度智慧化和自動化晶圓廠，而位於南科的高雄廠已於 111 年投產營運。

華邦電子為專業的記憶體積體電路公司，從產品設計、技術研發、晶圓製造到自有品牌行銷全球，致力提供全球客戶全方位利基型記憶體解決方案服務。核心產品包含編碼型快閃記憶體 (Code Storage Flash Memory)、TrustME® 安全快閃記憶體、利基型記憶體 (Specialty DRAM) 及行動記憶體 (Mobile DRAM)，是台灣唯一同時擁有 DRAM 和 Flash 自有開發技術的廠商。華邦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。產品應用於手持裝置應用、消費電子及電腦周邊市場，亦佈局於車用和工業用電子等高門檻且高品質要求的領域。

華邦在美國、日本、中國大陸、香港、以色列、德國等地均設有據點，以組織健全的專業行銷團隊，就近服務客戶。在品質方面，華邦秉持追求卓越與零缺陷等高品質要求，通過多項品質及環安衛管理系統等國際標準認證，為台灣第一家取得車用功能安全最高標準 ISO 26262 認證的記憶體廠商，更為全球首家獲得 ISO/SAE 21434 道路車輛網路安全管理體系認證的記憶體廠商。

華邦長期致力於強化公司治理，獲頒上市上櫃公司治理評鑑的肯定，並持續以客戶服務為導向，運用先進的半導體設計及生產技術，將「誠信經營、當責團隊、熱情學習、積極創新、永續貢獻」企業文化落實於各項經營活動中，努力朝向以綠色半導體技術豐富人類生活的隱形冠軍的願景目標邁進。

(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. 中科 12 吋廠產能預計提升，112 年計畫將中科 12 吋晶圓廠總產能由每月 5.8 萬片提升至每月 6.0 萬片。
2. DRAM 25Snm 製程已開發完成並於高雄廠量產；最新製程 DRAM 20nm 開發及試產順利，預計於 112 年下半年於高雄廠量產。
3. 華邦於 107 年 10 月展開高雄新廠投資建廠計畫，並於 110 年廠房興建完成，111 年機台裝機並投片，112 年產能每月約 1 萬片，預計於 113 年擴增產能至每月約 1.4 萬片。而產能提升至每月 2 萬片的相關資本支出計畫，經營團隊將視市場狀況及客戶需求執行相關產能擴充計畫。

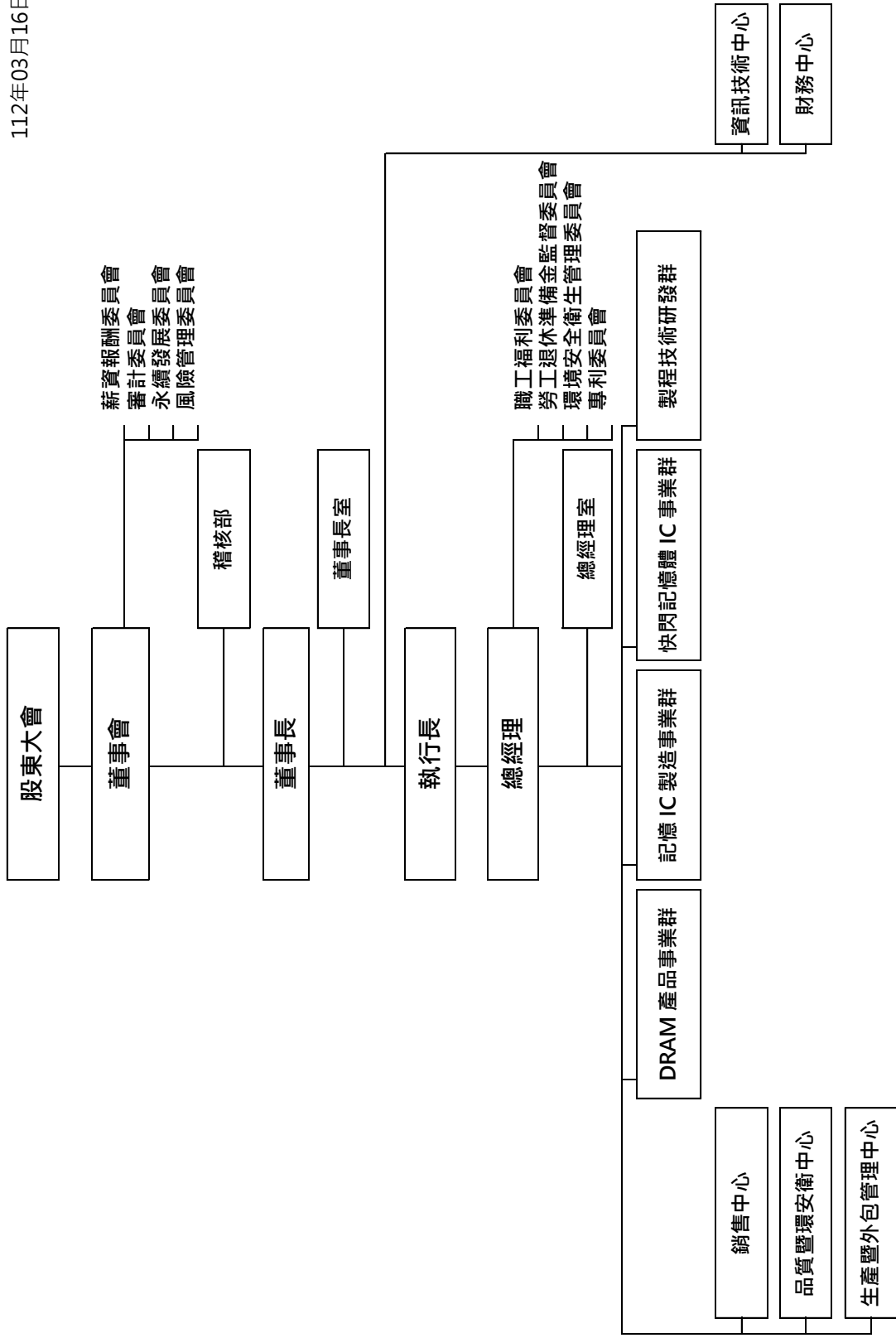
(三)最近年度及截至刊印日止重大轉投資關係企業情形

本公司轉投資關係企業狀況請參閱本手冊第 241-248 頁。

公司治理報告

(一)組織系統

1. 組織結構



2. 各主要部門所營業務

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
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 五、非廠區公共事務之規劃與作業管理 六、公司法務及智慧財產權(IP)之諮詢支援與管理
資訊技術中心	協助公司實現安全、高效與資料驅動的業務營運 一、協助並領導公司提升資訊安全能力，維護資訊系統、身分與資料的機密性、完整性與可用性 二、提供安全、穩定、高效且易用的資訊設備系統、工具與應用平台來滿足公司營運需求 三、透過資訊技術、工具平台及最佳實踐來協助同仁提昇生產力與營運績效 四、持續提升公司的資訊技術能力以強化其核心競爭力
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、維護品質管理系統，確保產品品質及可靠性 二、精進品質管理系統及教育訓練，提昇人員品質專業能力，持續改善產品品質水準 三、服務客戶品質問題，提供解決方案 四、ESG 永續業務推展及管理審查 五、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
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 七、各類採購業務之執行 八、進出口、保稅作業之執行 九、原物料之庫存管理
記憶 IC 製造事業群	一、負責 DRAM/Flash 之製造，維持高品質、低成本之競爭力 二、服務 Foundry 客戶，提供具競爭力之產品 三、持續降低晶圓製造之碳排放量(節能減碳)
DRAM 產品事業群	DRAM 產品事業營運管理
快閃記憶體 IC 事業群	快閃記憶體產品設計、研發與推廣
製程技術研發群	研發記憶體(DRAM 及 FLASH)製程技術開發並提升產品品質

(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)

112年3月16日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(候)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	員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	持股比例(註1)	股數	持股比例(註2)	股數	持股比例(註2)	股數	持股比例(註2)			股數	持股比例(註2)	職稱	
董事長	中華民國	焦佑鈞	男 60-70歲	109.06.12	3年	76.09.04	63,472,995	1.59%	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 本公司執行長(現任)	註3	董事	新睿 馬維欣	配偶 姻親	註15
副董事長	中華民國	詹東義	男 60-70歲	109.06.12	3年	98.06.19 註4	901,000	0.02%	551,000	0.01%	-	-	-	-	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 BCD Semiconductor CEO 本公司總經理 本公司副執行長(現任)	註4	無	無	無	無
董事	中華民國	新睿	女 60-70歲	109.06.12	3年	85.04.09	11,778,797	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 本公司行政總監 華寶保種育種(股)公司董事長(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	徐善可	男 60-70歲	109.06.12	3年	103.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	政大企研所碩士及美國華盛頓學院進修班 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 本公司審計委員會召集人(現任)	註6	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	左大川	男 70-80歲	109.06.12	3年	108.06.14	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州大學柏克萊分校材料科學工程博 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 本公司薪資報酬委員會召集人(現任)	註7	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	蔡豐勝	男 70-80歲	109.06.12	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) 豐達科技(股)公司董事長(現任)	註8	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	許介立	男 40-50歲	109.06.12	3年	103.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	日本早稻田大學國際經濟所 康舒科技(股)公司董事長及總經理(現任)	註9	無	無	無	無
法人	中華民國	華新麗華(股)公司	-	109.06.12	3年	76.09.04	883,848,423	22.20%	883,848,423	22.20%	-	-	-	-	美國杜蘭大學企管碩士 荷商飛利浦公司亞太區半導體部業務營運部 財務長、荷商飛利浦公司台灣地區半導體部 行銷業務部財務長 華新麗華(股)公司總經理(現任)	-	-	-	-	-
代表人	中華民國	潘文虎	男 60-70歲	109.06.12	3年	109.06.12	-	-	-	-	-	-	-	-	美國杜蘭大學企管碩士 荷商飛利浦公司亞太區半導體部業務營運部 財務長、荷商飛利浦公司台灣地區半導體部 行銷業務部財務長 華新麗華(股)公司總經理(現任)	註10	無	無	無	無
董事	中華民國	金鑫投資(股)公司	-	109.06.12	3年	103.06.17 註11	221,003,072	5.55%	240,003,072	6.03%	-	-	-	-	美國杜蘭大學企管碩士 荷商飛利浦公司亞太區半導體部業務營運部 財務長、荷商飛利浦公司台灣地區半導體部 行銷業務部財務長 華新麗華(股)公司總經理(現任)	-	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(候)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	目前兼任其他公司之職務	與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	持股比例(註1)	股數	持股比例(註2)		股數	持股比例(註2)			職稱	姓名	
董事	中華民國	蘇源茂	男 60-70歲	109.06.12	3年	106.06.13	-	709,279	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碩士 本公司副董事長及副執行長 新唐科技(股)公司董事長及執行長(現任)	註 12	無	無	無
董事	中華民國	林之晨	男 40-50歲	109.06.12	3年	106.06.13	-	-	-	-	-	-	-	美國紐約大學史登商學院企管碩士 台大化工學士 台灣大哥大(股)公司總經理(現任)	註 13	無	無	無
董事	中華民國	馬維欣	女 50-60歲	109.06.12	3年	106.06.13	-	-	-	22,859,166	0.57%	-	-	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 14	董事長 兼任執行長 董事	焦佑鈞 新晉	姻親 姻親

註 1：選任時持有股份之「持股比例」續後以當期已發行普通股股數 3,980,000,193 股為基準。

註 2：「持股比例」續後以 112 年 3 月 16 日已發行普通股股數 3,980,000,193 股為基準。

註 3：兼任金鑫投資(股)公司、澄和投資(股)公司董事長，兼任華新證券(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、金遠建設(股)公司董事，兼任臺灣水泥(股)公司獨立董事及薪資報酬委員會召集人，兼任本公司之子公司之其他職務明細，請參閱本公司年報第 241-248 頁之「關係企業相關資料」。

註 4：副董事長詹東義先生自 98 年 6 月 19 日至 106 年 6 月 12 日擔任本公司董事，兼任仁東科技(股)公司董事，兼任本公司之子公司之其他職務明細，請參閱本公司年報第 241-248 頁之「關係企業相關資料」。

註 5：兼任慶安投資(股)公司、佑祥投資(股)公司、澄和投資(股)公司監察人，兼任本公司之子公司之其他職務明細，請參閱本公司年報第 241-248 頁之「關係企業相關資料」。

註 6：兼任怡忠科技(股)公司、耀迅科技(股)公司、友元投資(股)公司及實悅投資有限公司董事長，兼任新唐科技(股)公司獨立董事，兼任宜鼎國際(股)公司及越峯電子材料(股)公司董事。

註 7：兼任建豐(股)公司獨立董事。

註 8：兼任神基投資控股(股)公司副董事長。

註 9：兼任康舒電子(東莞)有限公司董事長，康舒電子(武漢)有限公司董事長，Acbel (USA) Polytech Inc 董事長，Acbel Polytech (Philippines) Inc. 董事長，滿華五金電子(吳江)有限公司董事長，兼任重慶市銅梁區滿華五金電子有限公司執行董事，重慶康華金屬製品有限公司執行董事，兼任泰金寶科技(股)公司副董事長，兼任金寶電子工業(股)公司、麗寶大數據(股)公司、誠品生活(股)公司、AcBel Polytech (SAMOA) Investment Inc.、AcBel Polytech (Singapore) Pte Ltd.、AcBel Polytech (UK) Limited、AcBel Polytech Japan Inc.、Power Station Holdings Ltd.、仁寶電腦工業(股)公司、凱碩科技(股)公司、AcBel Polytech Holdings Inc.、AcBel Polytech (Ireland) Limited、AcBel Polytech International Inc.、康德能源(股)公司、康瑞能源(股)公司、CK Holdings Inc.、麗寶生醫(股)公司、瑞智電子(南通)有限公司、瑞寶生醫(股)公司、CSA Holdings Inc.、QBit Semiconductor Holding LTD.、Target Gain Corporation、台灣靈敏特(股)公司、承寶生技(股)公司、泰金寶精密控(股)公司、康展電力(股)公司、通寶半導體設計(股)公司、新世代機器人暨人工智慧(股)公司、新金寶高精密科技研發(臣蘭)有限公司、Cal-Comp Precision (Malaysia) SDN.BHD.、Cal-Comp Electronics (USA) Co., Ltd.、Cal-Comp USA (San Diego), Inc.、Cal-Comp Holding (Brasil) S.A.、Cal-Comp Industria de Semicondutores S.A.、金仁寶總部資產開發(股)公司、元盛生醫電子(股)公司董事，兼任台亞衛星通訊(股)公司、實寶投資(股)公司、金仁寶管理服務(股)公司監察人，康舒電子(東莞)有限公司總經理，Acbel (USA) Polytech Inc 總經理，Acbel Polytech (Philippines) Inc. 總經理，金仁寶總部資產開發(股)公司總經理，兼任泰金寶電通(股)公司業務長，兼任台灣區電機電子同業公會副理事長，台北市進出口公會理事及三企業交流會青年會會員。

註 10：兼任華新(南京)置業開發有限公司副董事長，兼任南京華新物業管理有限公司、華新國際投資有限公司、Joint Success Enterprises Limited 董事，兼任金遠建設(股)公司及華新(中國)投資有限公司董事及總經理。

註 11：金鑫投資(股)公司擔任本公司監察人期間為自 103 年 6 月 17 日起至 106 年 6 月 12 日。

註 12：兼任本公司之子公司之其他職務明細，請參閱本公司年報第 241-248 頁之「關係企業相關資料」。

註 13：兼任之初創投資管理顧問(股)公司、之質(股)公司、本誠創業投資(股)公司、本慧創業投資(股)公司、鼎代人才顧問(股)公司、農門投資有限公司、農門投資(股)公司、富昇數位(股)公司、台灣客服科技(股)公司、台灣大影視(股)公司、台灣史丹比特系列電影(股)公司、董事長，兼任 AppWorks Ventures III Limited、AppWorks Ventures IV Limited、AppWorks Fund IV Admin Global Limited、AWTH Limited、91APP, Inc.、Dcard Holdings Ltd.、EZTable, Ltd.、VIV3 Inc.、WeMo (Cayman) Corp.、威摩科技(股)公司、建統商業銀行(股)公司、台灣大哥大(股)公司、台灣大創開發(股)公司、台信電訊(股)公司、大富媒體科技(股)公司、臺北文創開發(股)公司、台信財產保險代理人(股)公司、台回媒體(股)公司、富邦媒體科技(股)公司、董事，兼任台灣大哥大(股)公司、台灣大創開發(股)公司、台信電訊(股)公司、大富媒體科技(股)公司、大富媒體科技(股)公司、大富媒體科技(股)公司、台回媒體(股)公司、富樹林媒體科技(股)公司、台聯網投資(股)公司、台回新創投資(股)公司總經理。

註 14：兼任金碩果投資(股)公司、銀網投資(股)公司、銀網投資(股)公司及火炬投資(股)公司董事長，兼任瀚宇彩晶(股)公司、華新電華(股)公司、漢唐集成(股)公司、白石(股)公司及 Hanns Blegrain Ltd 董事，兼任瓦器(股)公司監察人。

註 15：本公司董事長兼任執行長後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本公司經理人擔任。

註 16：本公司董事為法人股東之主要股東

112年3月16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(6.63%)、金鑫投資(股)公司(6.63%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶(6.38%)、東元電機(股)公司(5.64%)、榮江(股)公司(4.92%)、華佑慧(2.92%)、華利投資(股)公司(2.87%)、焦佑衡(1.75%)、洪白雲(1.39%)、焦佑麒(1.38%)
金鑫投資(股)公司	華邦電子(股)公司(37.69%)、華新麗華(股)公司(36.99%)、華利投資(股)公司(4.43%)、焦佑鈞(3.14%)、焦佑衡(3.14%)、焦佑麟(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%)

註 17：上表主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
華邦電子(股)公司	華新麗華(股)公司(22.20%)、金鑫投資(股)公司(6.03%)、焦佑鈞(4.59%)、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%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先達星光基金公司之系列基金先達總合國際股票指數基金投資專戶(0.96%)、焦佑衡(0.75%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管 i S h a r e s M S C I 台灣指數 E T F 投資專戶(0.69%)、焦佑倫(0.65%)
金鑫投資(股)公司	同註 16
東元電機(股)公司	實住資產管理(股)公司(17.45%)、華新麗華(股)公司(10.81%)、嘉源投資有限公司(6.34%)、菱光科技(股)公司(2.87%)、合遠國際投資有限公司(2.36%)、東光投資(股)公司(1.50%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管聯威中央銀行投資專戶(1.45%)、美商摩根大通銀行台北分行託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶(1.30%)、光元實業(股)公司(1.25%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先達星光基金公司之系列基金先達總合國際股票指數基金投資專戶(1.21%)
榮江(股)公司	田江(股)公司(69.67%)、環華豐(股)公司(30.33%)
華利投資(股)公司	瀚宇彩晶(股)公司(100%)
華新麗華(股)公司	同註 16
華新科技(股)公司	華新麗華(股)公司(18.30%)、瀚宇博德(股)公司(7.65%)、精成科技(股)公司(3.30%)、華東科技(股)公司(2.74%)、焦佑衡(2.65%)、花旗託管馬萊亞銀行金英證券客戶專戶(2.61%)、華邦電子(股)公司(1.72%)、智嘉投資(股)公司(1.37%)、大通託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶(1.37%)、大通託管先達星光基金先達總合國際股票指數基金專戶(1.35%)
瀚宇博德(股)公司	華新科技(股)公司(20.32%)、華新麗華(股)公司(12.06%)、嘉聯益科技(股)公司(5.44%)、金鑫投資(股)公司(3.55%)、焦佑衡(2.19%)、洪白雲(1.86%)、匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行(1.50%)、信昌電子陶瓷(股)公司(1.07%)、采昌(股)公司(0.96%)、語岳(股)公司(0.89%)
信昌電子陶瓷(股)公司	華新科技(股)公司(43.13%)、華東科技(股)公司(0.75%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管美世 Q I F 基金公司—美世投資—號基金委託外部經理人麥斯投資管理有限公司投資專戶(0.72%)、焦佑衡(0.62%)、渣打航運(股)公司(0.55%)、千和電機工業(股)公司(0.47%)、沛文哲(0.44%)、廖盛琪(0.36%)、黃宗元(0.30%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管 GAM 投資管理公司(瑞士)代表羅伊斯-亞洲小型企業投資專戶(0.15%)

董事資料(二)

董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 焦佑鈞先生	焦佑鈞先生自 76 年起擔任本公司董事長迄今，目前亦擔任執行長。在此之前，曾於業界或公協會組織擔任多項職務，97~108 年擔任新唐科技(股)公司董事長，75~83 年間擔任華新麗華(股)公司董事長。焦先生並於 96~102 年間擔任台灣區電機電子工業同業公會理事長。此外，焦先生於 108 年獲得 ERSO Award 及當選工研院第八屆院士殊榮。	1.焦董事長與靳蓉董事為配偶關係；與馬維欣董事為姻親關係。 2.現任本公司執行長。	1
副董事長 詹東義先生	詹東義先生於 109 年 3 月升任本公司副執行長，在此之前為本公司總經理。詹先生曾任職 Intel 高級工程師、Cypress 技術經理、Siliconix 技術經理、本公司銷售中心副總經理、BCD Semiconductor CEO 等職務，於專業領域具有 33 年以上之技術及管理經驗。	現任本公司副執行長	-
董事 靳蓉女士	靳蓉女士為華寶保種育種(股)公司董事長，97~111 年擔任新唐科技(股)公司董事。靳女士於本公司擔任過多項職務，包括 91 年至 95 年擔任知識資訊管理單位副總經理、90 年擔任總稽核及 87 年至 89 年擔任財務中心副總經理等職。靳女士於擔任本公司財務中心副總經理任內曾當選年度最佳財務主管。加入本公司前，靳女士曾於華新麗華(股)公司擔任總稽核一職，於專業領域累積有 30 年以上之經驗。	靳董事與焦董事長為配偶關係；與馬維欣董事為姻親關係。	-
獨立董事(審計委員會召集人) 徐善可先生	徐善可先生為耀迅科技(股)公司以及怡忠科技(股)公司之董事長；亦擔任新唐科技(股)公司獨立董事、宜鼎國際(股)公司及越峰電子(股)公司之董事。徐先生自 78 年 9 月進入裕隆企業集團，曾任董事長特別顧問、裕隆汽車副總經理及總管理處副執行長，並負責集團對外投資，迄 101 年底退休。任職期間亦曾出任集團轉投資之裕融企業(股)公司、台灣光罩(股)公司、華晶科技(股)公司、世紀民生(股)公司及立生半導體(股)公司等上市櫃公司之董事長。在裕隆集團任職之前，徐先生活躍於金融圈，自 67 年至 78 年分別於美國大通銀行和信孚銀行擔任徵信授信、企業融資或投資銀行部門主管。徐先生亦曾擔任台灣創投公會副理事長。徐先生曾獲頒交通大學傑出校友、傑出財務主持人和呂鳳章管理獎章等榮譽。	徐獨立董事於選任前二年及任職期間，經本公司查證內外部公示資料，均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性要求，任職期間並依法令賦予之職權，充分發揮監督功能及參與制定重要決策。	1
獨立董事(薪資報酬委員會召集人) 左大川先生	左博士從 93 年起至 107 年退休前，擔任台灣積體電路(股)公司(TSMC)的資訊技術/資材暨風險管理資深副總經理暨資訊長，並歷任相關營運組織及子公司多項經理人職務，包括 103 年至 104 年擔任台積固態照明(股)公司及台積太陽能(股)公司的董事長暨執行長，90 年至 94 年擔任 Wafertech LLC 總經理，87 年至 90 年擔任 TSMC 營運資深副總經理，86 年至 87 年擔任 TSMC 全球行銷業務資深副總經理，以及 85 年至 86 年間時任 TSMC 研究發展/技術發展副總經理。加入台積公司前，左博士曾擔任全球第一大半導體設備供應商--美商應用材料公司(Applied Materials, Inc.)的金屬化學氣相	左獨立董事於選任前二年及任職期間，經本公司查證內外部公示資料，均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性要求，任職期間並依法令賦予之職權，充分發揮監督功能及參與制定重要決策。	1

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	沉積(Metal CVD Division)與先進化學氣相沉積技術(CVD II-Advanced Technology)兩個部門總經理。78年至83年間，左博士為SGS-Thomson公司晶圓廠廠長及副總經理，在此之前則任職於德州儀器。		
獨立董事 蔡豐賜先生	蔡豐賜先生為華孚科技(股)公司、豐達科技(股)公司董事長及神基投資控股(股)公司副董事長。蔡先生於全球前三大強固型筆電廠商--神基集團擔任多項職務。96年合併漢達精密(股)公司、98年擴展事業到全台灣第三大鎂鋁合金公司--華孚科技(股)公司，以及100年神基(股)公司併購航空發動機扣件製造大廠--豐達科技(股)公司，皆由蔡先生擔任董事長一職。在此之前，蔡先生於70年代從事Intel微電腦處理器與迷你電腦的推廣與銷售，協助台灣的產業進行資訊化，82年之後，在神達電腦(股)公司(Mitac)服務，帶領建立位於中國大陸OEM電子製造基地，並且陸續擴充至機構及塑膠等組件製造。88年升任神達機構總裁，以及神基科技(股)公司、泰安電腦(股)公司、漢達精密(股)公司之董事長。	蔡獨立董事於選任前二年及任職期間，經本公司查證內外部公示資料，均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性要求，任職期間並依法令賦予之職權，充分發揮監督功能及參與制定重要決策。	-
獨立董事 許介立先生	許介立先生為康舒科技(股)公司董事長暨總經理；亦擔任金仁寶集團企業董事、台灣區電機電子同業公會副理事長、台北市進出口公會理事等職位。許先生見長於電子製造業的生產與銷售、私募基金投資管理和企業董事會運作等。	許獨立董事於選任前二年及任職期間，經本公司查證內外部公示資料，均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性要求，任職期間並依法令賦予之職權，充分發揮監督功能及參與制定重要決策。	-
華新麗華(股)公司 (代表人:潘文虎先生)	潘文虎先生於108年擔任華新麗華(股)公司總經理，協助董事長推動公司營運策略之規劃與執行。潘先生加入華新麗華(股)公司前，曾任荷商飛利浦公司亞太區半導體部業務營運部財務長、荷商飛利浦公司台灣地區半導體部行銷業務部財務長等。	為法人代表人。	-
金鑫投資(股)公司 (代表人:蘇源茂先生)	蘇源茂先生自109年2月起擔任子公司新唐科技(股)公司董事長暨執行長。在此之前，蘇先生於本公司擔任副董事長及副執行長。於89年至103年間曾擔任本公司銷售中心副總經理、DRAM產品事業群副總經理以及DRAM產品行銷企劃中心協理等職。加入本公司前，蘇先生曾於美國AMD、Digital Equipment Corp.、Integrated Devices Technology及Winbic Semiconductor Inc.等公司服務，於專業領域累積有30年以上之技術及管理經驗。	現任子公司董事長。	-
董事 林之晨先生	林之晨先生為台灣大哥大(股)公司總經理、AppWorks 董事長暨合夥人，及富邦媒體科技(股)公司(momo)董事。林先生致力於新創產業，98年起，固定在MR JAMIE 網誌發表文章，啟發全球數百萬有心創業的讀者。同年，林之晨先生創立AppWorks-大東南亞領先的創業加速器與最活躍的創投機構之一。在此之前，林先生先後在台北與紐約共同創辦電商新創的哈酷網、AI企業軟體新創碩網資訊、旅遊社群新創Sosauce.com 與3D遊戲製作新創Muse Games。此外，		-

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	林先生也積極貢獻社會，擔任 TiEA 台灣網路暨電商產業發展協會常務理事、亞洲矽谷民諮委共同召集人及行政院數位國家創新經濟推動小組委員等。		
董事 馬維欣女士	馬維欣女士為和鑫光電(股)公司董事長暨執行長、金蘋果投資(股)公司、銀網投資(股)公司及火炬投資(股)公司董事長；亦擔任瀚宇彩晶(股)公司、華新麗華(股)公司、漢唐集成(股)公司、白石(股)公司及 Hanns Blegrain Ltd 的董事。馬博士於 101 年 3 月至 104 年 3 月間擔任瀚宇彩晶(股)公司董事長，以及 87 年 8 月至 100 年 7 月間擔任元大證券投資信託(股)公司董事長。	馬董事與焦董事長及靳蓉董事為姻親關係。	-

註：本公司透過搜尋引擎查詢確認，本公司全體董事截至目前均未有公司法第 30 條各款情事。

董事資料(三)

董事會多元化：

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。

本公司第十二屆(109年~112年)董事會成員多元化政策之具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
>1/2 獨立董事席次連續任期不逾 3 屆	達成
女性董事席次 ≥ 2 席	達成
兼任經理人之董事 < 董事席次 1/3	達成
主要股東席次 2 席	達成

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	兼任母子公司經理人身分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	✓	✓	✓	✓	✓	82%	18%	36%	27%	82%	18%
副董事長	詹東義	男	✓	✓	✓		✓						
董事	靳蓉	女	✓	✓	✓	✓	✓						
獨立董事	徐善可(任期8年)	男	✓	✓	✓	✓							
獨立董事	左大川(任期3年)	男	✓	✓	✓		✓						
獨立董事	蔡豐賜(任期8年)	男	✓	✓	✓	✓	✓						
獨立董事	許介立(任期8年)	男	✓	✓	✓	✓							
董事	華新麗華股份有限公司 (代表人：潘文虎)	男	✓	✓	✓	✓							
董事	金鑫投資股份有限公司 (代表人：蘇源茂)	男	✓	✓	✓	✓	✓						
董事	林之晨	男	✓	✓	✓	✓	✓						
董事	馬維欣	女	✓	✓	✓	✓	✓						

董事會獨立性：董事會為華邦公司最高治理單位，第十二屆董事會由十一位董事組成，獨立董事四席，女性董事二席，未兼任母子公司經理人身分之董事達董事席次三分之二以上，具配偶及二親等以內之親屬關係者 3 人，未超過董事會半數之席次，符合證券交易法第 26 條之 3 規定情事；董事會成員皆具有豐富產業經營經驗，且年齡層分布廣，學識、專業經歷涵蓋不同領域，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與策略。法人董事華新麗華股份有限公司及金鑫投資股份有限公司為本公司主要股東。其中華新麗華股份有限公司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；依前述評估結果，本公司董事會具備獨立性。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月16日

職稱	國籍	姓名	性別	選(候)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姓名	備註
					股數	持股比例(註2)	股數	持股比例(註2)	股數	持股比例(註2)				
執行長	中華民國	焦佑鈞	男	94.08.01	63,472,995	1.59%	11,778,797	0.30%	-	-	華新麗華(股)公司董事長 美國華盛頓大學電機碩士及管理學院研究	註3 Winbond Electronics Corporation America 董事長 華邦集成(蘇州)有限公司 董事長 Landmark Group Holdings Ltd. 董事 Winbond Electronics Corporation Japan 董事 Winbond International Corporation 董事 松智控股有限公司 董事 Winbond Technology Ltd 董事 Marketplace Management Limited 董事 華東科技(股)公司 董事	無	註4
副執行長	中華民國	詹東義	男	109.03.01	551,000	0.01%	-	-	-	-	華邦電子(股)公司總經理 BCD Semiconductor CEO 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	無	無	無
總經理	中華民國	陳沛銘	男	109.03.01	407,525	0.01%	-	-	-	-	新唐科技(股)公司董事長 華邦電子(股)公司DRAM 產品事業群副總經理 美國底特律大學電機工程學碩士	無	無	無
副總經理	中華民國	蔡金峯	男	100.11.01	110,000	0.00%	-	-	-	-	華邦電子(股)公司銷售中心副總經理 旭晶能源科技(股)公司副總經理 聯華電子(股)公司副處長 美國猶他大學材料科學工程博士	無	無	無
副總經理	中華民國	白培霖	男	103.10.01	41,608	0.00%	9,000	0.00%	-	-	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 美國加州大學柏克萊分校電機工程系博士	無	無	無
副總經理	中華民國	范祥雲	男	108.08.01	220,804	0.01%	-	-	-	-	新唐科技(股)公司行政管理中心副總經理 中正大學企業管理學碩士	無	無	無
副總經理	中華民國	盧文華	男	108.11.01	11,346	0.00%	-	-	-	-	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 台灣大學材料科學與工程研究所碩士	無	無	無
副總經理	中華民國	洪文章	男	109.07.01	18,461	0.00%	4,000	0.00%	-	-	華邦電子(股)公司協理 中華大學工業工程與系統管理研究所碩士	無	無	無
副總經理	中華民國	林任烈	男	111.10.01	203,857	0.01%	-	-	-	-	新唐科技(股)公司微控制器產品中心協理、	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	持股比例(註2)	股數	持股比例(註2)	股數	持股比例(註2)			職稱	姓名	
	民國	(註5)									微控制器應用事業群副總經理 華邦電子(股)公司微控產品系統設計處處長、系統技術中心協理 國立成功大學電機工程研究所碩士	華邦科技(南京)有限公司 董事長 Miraxia Edge Technology Corporation 董事 衛來科技(股)公司 董事 新唐科技(股)公司 董事 松勇投資(股)公司 監察人 Nuvoton Technology Korea Ltd. 董事 Atfields Manufacturing Technology Corporation 董事及總經理 GLIMTD Technology Private Limited 董事	無	無	無
協理	中華民國	顏祥祥	男	101.07.01	362,632	0.01%	-	-	-	-	國立成功大學電機工程研究所碩士	無	無	無	無
協理	中華民國	廖修漢	男	103.10.01	269,213	0.01%	-	-	-	-	華邦電子(股)公司處長 漢磊科技(股)公司專案處處長 連邦科技(股)公司資深處長 國立交通大學電子研究所碩士	無	無	無	無
財務長暨 財務主管	中華民國	黃求己 (註6)	女	104.04.01	456,290	0.01%	-	-	-	-	華邦電子(股)公司總稽核、副總經理 花旗銀行副總裁 美國印第安那大學企管碩士	松智電子科技(蘇州)有限公司 董事長 松智控股有限公司 總經理 華邦電子(香港)公司 董事 Nuvoton Investment Holding Ltd. 董事 搜奇(股)公司 監察人 Goldbond LLC 經理人	無	無	無
公司治理 主管	中華民國	陳坤隆 (註7)	男	109.06.17	7,621	0.00%	-	-	-	-	華邦電子(股)公司稽核主管、處長 國立台北大學企業管理學系碩士	無	無	無	無
財務長暨 財務主管 與公司治理 主管	中華民國	周敦中 (註8)	男	111.12.01	21,135	0.00%	25,241	0.00%	-	-	華邦電子(股)公司副經理、副處長、處長、技術副總監 國立政治大學商學院經營管理碩士及國立臺灣科技大學化學工程技術研究所碩士	華邦集成電路(蘇州)有限公司 總經理 Winbond Electronics Corporation Japan 董事 Winbond Electronics Corporation America 董事 GLIMTD Technology Private Limited 董事 Winbond Electronics Germany GmbH 董事 瀚宇博德(股)公司 董事 和鑫光電(股)公司 董事 環宇投資(股)公司 董事 白石(股)公司 董事	無	無	無
處長暨會 計主管	中華民國	楊金鳳	女	109.03.01	64,324	0.00%	-	-	-	-	華邦電子(股)公司經理、資深專業經理、專業督導、副處長 國立政治大學會計研究所碩士	華邦集成電路(蘇州)有限公司 董事 GLIMTD Technology Private Limited 董事 Miraxia Edge Technology Corporation 監察人	無	無	無
資訊長	中華民國	林正恭 (註9)	男	95.11.01	1,684,607	0.04%	175,978	0.00%	-	-	華邦電子(股)公司處長、協理、副總經理 國立臺灣工業技術學院工程技術研究所碩士	Miraxia Edge Technology Corporation 會長 衛來科技(股)公司 董事長 Callisto Holding Limited 董事 Callisto Technology Limited 董事 松智控股有限公司 董事 華寶保種育種(股)公司 董事	無	無	無
策略長	美國	Eungjoon Park (註10)	男	97.08.04	-	-	-	-	-	-	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 美國加州大學柏克萊分校電機碩士	Winbond Electronics Corporation America 董事及總經理	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：「持股比例」欄係以 112 年 3 月 16 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：請參閱董事資料(一)註 15。
- 註 5：林任烈先生自 111 年 10 月 1 日起擔任本公司副總經理。
- 註 6：黃求己女士自 104 年 4 月 1 日起至 109 年 6 月 16 日止擔任本公司副總經理暨財務主管；自 109 年 6 月 17 日至 111 年 11 月 30 日止擔任本公司財務長暨財務主管，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人之終止日為止。
- 註 7：陳坤隆先生自 109 年 6 月 17 日起至 112 年 2 月 15 日止擔任本公司治理主管，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人之終止日為止。
- 註 8：周致中先生自 111 年 12 月 1 日起擔任本公司財務主管，並於 112 年 2 月 16 日起擔任本公司治理主管。
- 註 9：林正恭先生自 95 年 11 月 1 日至 109 年 11 月 14 日止擔任本公司副總經理；自 109 年 11 月 15 日至 111 年 11 月 14 日止擔任本公司資訊長，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人之終止日為止。
- 註 10：Eungjoon Park 先生自 97 年 8 月 4 日至 111 年 9 月 30 日止擔任本公司事業總監，於 111 年 10 月 1 日起擔任本公司策略長。

(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

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例%(註5)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例%(註5)					
		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)		退職退休金(F) (註2)		員工酬勞(G) (註7)		薪資、獎金及特支費等(E) (註6)		財務報告內所有公司(註9)		財務報告內所有公司(註9)	
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	本公司	總額	總額	總額	總額
董事長	焦佑鈞																		
副董事長	詹東義																		
董事	新睿																		
董事	華新麗華(股)公司																		
代表人	潘文虎																		
董事	金鑫投資(股)公司																		
代表人	蘇源茂																		
董事	林之農																		
董事	馬維欣																		
獨立董事	徐善可	2,400	3,199	-	-	51,313	58,743	2,400	3,199						總額： 56,113 占比： 0.43%	總額： 65,141 占比： 0.50%			
獨立董事	左大川														總額： 106,827 占比： 0.83%	總額： 118,324 占比： 0.92%			
獨立董事	蔡豐勝														總額： 106,229 占比： 0.83%	總額： 134,761 占比： 0.92%			
獨立董事	許介立														總額： 214,521 占比： 1.66%	總額： 262,871 占比： 2.03%		80,244	

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，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：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「勞働基準法」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，另含應依法給付之退休金及依本公司退休辦法給付之退休金。

註 3：本公司民國 111 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 153,940 仟元。

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：係以佔本公司 111 年度個體財務報告稅後純益 12,927,165 仟元計算。

註 6：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 7：截至本報刊印日止，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 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：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。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	本公司	本公司及所有轉投資事業(註)
低於 1,000,000 元	本公司 華新麗華(股)公司(代表人：潘文虎)、金鑫投資實(股)公司(代表人：蘇源茂)	財務報告內所有公司 華新麗華(股)公司(代表人：潘文虎)、金鑫投資實(股)公司(代表人：蘇源茂)	本公司 華新麗華(股)公司(代表人：潘文虎)、金鑫投資實(股)公司(代表人：蘇源茂)	本公司及所有轉投資事業(註) 華新麗華(股)公司(代表人：潘文虎)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	詹東義、新晉、徐善可、左大川、蔡豐賜、許介立、馬維欣、林之晨、華新麗華(股)公司、金鑫投資實(股)公司	詹東義、新晉、徐善可、左大川、蔡豐賜、許介立、馬維欣、林之晨、華新麗華(股)公司	詹東義、新晉、徐善可、左大川、蔡豐賜、許介立、馬維欣、林之晨、華新麗華(股)公司	左大川、蔡豐賜、馬維欣、林之晨、華新麗華(股)公司
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	焦佑鈞	徐善可、許介立、金鑫投資(股)公司	詹東義、新晉、焦佑鈞	徐善可、許介立、金鑫投資(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	13 人	13 人	13 人	13 人

註：計算級距時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

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 等四項總額及占稅後總益之比例(%) (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)	現金金額	股票金額	股票金額	現金金額	本公司		財務報告內所有公司(註 5)
執行長	焦佑鈞													
副執行長	詹東義													
總經理	陳沛銘													
資訊長	林正恭(註 8)													
財務長	黃求己(註 9)													
財務長	周致中(註 10)	61,242	61,242	689	689	251,823	0	4,745	0	4,745	0	318,499	318,499	7,024
副總經理	林任烈(註 11)													
副總經理	蔡金峯													
副總經理	白培霖													
副總經理	范祥雲													
副總經理	盧文華													
副總經理	洪文華													

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：

- 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總額百分之六提撥至勞工保險局之金額。
- 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。
- 除前述依法提撥之退休金外，另含應依法給付之退休金及依本公司退休辦法給付之退休金。

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 111 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 111 年度個體財務報告稅後純益 12,927,165 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：林正恭先生自 95 年 11 月 1 日至 109 年 11 月 14 日止擔任本公司副總經理，自 109 年 11 月 15 日至 111 年 11 月 14 日止擔任本公司資訊長，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人之終止日為止。

註 9：黃求己女士自 104 年 4 月 1 日起至 109 年 6 月 16 日止擔任本公司副總經理暨財務主管；自 109 年 6 月 17 日至 111 年 11 月 30 日止擔任本公司財務長暨財務主管，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人之終止日為止。

註 10：周致中先生自 111 年 12 月 1 日起擔任本公司財務主管，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人期間之資訊。

註 11：林任烈先生自 111 年 10 月 1 日起擔任本公司副總經理。

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		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林任烈	林任烈
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	周致中	周致中
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	蔡金峯、白培霖、范祥雲、洪文章、林正恭、黃求己	蔡金峯、白培霖、范祥雲、洪文章、林正恭、黃求己
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	詹東義、盧文華	詹東義、盧文華
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	焦佑鈞、陳沛銘	焦佑鈞、陳沛銘
100,000,000 元以上		
總計	12 人	12 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

111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	-	6,440	6,440	0.05%
	副執行長	詹東義				
	總經理	陳沛銘				
	副總經理	蔡金峯				
	副總經理	白培霖				
	副總經理	范祥雲				
	副總經理	盧文華				
	副總經理	洪文章				
	副總經理	林任烈(註3)				
	協理	顏懋祥				
	協理	廖修漢				
	財務長暨財務主管	黃求己(註4)				
	公司治理主管	陳坤隆				
	財務長暨財務主管	周致中(註5)				
	會計主管	楊金鳳				
	資訊長	林正恭(註6)				
策略長	Eungjoon Park(註7)					

註1：本公司董事會已決議通過111年度員工酬勞總額，上表為暫估數字。

註2：係以佔本公司111年度個體財務報告稅後純益12,927,165千元計算。

註3：林任烈先生自111年10月1日起擔任本公司副總經理。

註4：黃求己女士自104年4月1日起至109年6月16日止擔任本公司副總經理暨財務主管；自109年6月17日至111年11月30日止擔任本公司財務長暨財務主管，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：周致中先生自111年12月1日起擔任本公司財務主管，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人期間之資訊。

註6：林正恭先生自95年11月1日至109年11月14日止擔任本公司副總經理；自109年11月15日至111年11月14日止擔任本公司資訊長，上表之資訊謹揭露其擔任本公司經理人之終止日為止。

註7：Eungjoon Park先生自97年8月4日至111年9月30日止擔任本公司事業總監，於111年10月1日起擔任本公司策略長。

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(%)			
	111年度		110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	2.09%	2.53%	1.78%	1.90%
總經理及副總經理	2.46%	2.46%	1.09%	1.09%

(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，每年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) 111年度第12屆董事會開會 7 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	7	0	100%	無
副董事長	詹東義	7	0	100%	無
董事	靳 蓉	7	0	100%	無
獨立董事	徐善可	6	1	86%	無
獨立董事	左大川	7	0	100%	無
獨立董事	蔡豐賜	7	0	100%	無
獨立董事	許介立	7	0	100%	無
董事	華新麗華(股)公司 (代表人：潘文虎)	7	0	100%	無
董事	金鑫投資(股)公司 (代表人：蘇源茂)	7	0	100%	無
董事	林之晨	7	0	100%	無
董事	馬維欣	7	0	100%	無

(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，故不適用。

(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
徐善可獨立董事、許介立獨立董事、法人董事金鑫投資(股)公司代表人蘇源茂先生、馬維欣董事	解除本公司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	第十二屆第十四次
詹東義副董事長	本公司經理人之酬金案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十二屆第十四次
焦佑鈞董事長、靳蓉董事、法人董事金鑫投資(股)公司代表人蘇源茂先生	本公司經理人焦佑鈞先生之酬金案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十二屆第十四次
焦佑鈞董事長、靳蓉董事、法人董事金鑫投資(股)公司代表人蘇源茂先生	本公司出售新竹縣寶山鄉土地持分 30%部份予華寶保種育種(股)公司案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十二屆第十五次

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
焦佑鈞董事長、靳蓉董事、法人董事金鑫投資(股)公司代表人蘇源茂先生	本公司投資嘉和綠能(股)公司案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十二屆第十六次
焦佑鈞董事長、靳蓉董事、法人董事金鑫投資(股)公司代表人蘇源茂先生、法人董事華新麗華(股)公司代表人潘文虎先生、馬維欣董事	本公司參與認購華新麗華(股)公司民國 111 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	第十二屆第十七次
焦佑鈞董事長、靳蓉董事、徐善可獨立董事、法人董事金鑫投資(股)公司代表人蘇源茂先生	本公司取得重大資產案。(Atfields Manufacturing Technology Corporation 100%股權)	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十二屆第十八次
詹東義副董事長	本公司經理人之酬金案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十二屆第十八次
焦佑鈞董事長、靳蓉董事、法人董事金鑫投資(股)公司代表人蘇源茂先生	本公司經理人焦佑鈞先生之酬金案。	與董事自身有利害關係	不參與表決	第十二屆第十八次

(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)	111年1月1日至111年12月31日	董事會 董事成員 功能性委員會	成員自評	<p>(1)董事會部份：</p> <p>A 公司營運之參與程度 B 提升董事會決策品質 C 董事會組成與結構 D 董事之選任及持續進修 E 內部控制</p> <p>(2)個別董事成員部份：</p> <p>A 公司目標與任務之掌握 B 董事職責認知 C 對公司營運之參與程度 D 內部關係經營與溝通 E 董事之專業及持續進修 F 內部控制</p> <p>(3)功能性委員會部份：</p> <p>A 對公司營運之參與程度 B 功能性委員會職責認知 C 提升功能性委員會決策品質 D 功能性委員會組成及成員選任 E 內部控制</p>	<p>(1)董事會整體評估結果：</p> <p>董事之選任及持續進修相較110年減幅較大 加強面向：</p> <p>(1)配合112年第13屆董事會改選，成員組成將朝1/2以上獨立董事連續任期不逾3屆、女性董事參與、跨世代及廣納不同領域菁英加入，維持董事會獨立性、持續創新及多元化目標 (2)持續提供多面向研習課程，增進董事會成員決策能力</p> <p>(2)個別董事成員評分結果</p> <p>A 4.97 B 5.00 C 4.87 D 4.91 E 5.00 F 4.91</p> <p>(3)功能性委員會部份：</p> <p>A 4.90 B 5.00 C 5.00 D 5.00 E 5.00</p> <p>註1：考核等級：</p>

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
					數字 1：極差(非常不同意)；數字 2：差(不同意)； 數字 3：中等(普通)；數字 4：優(同意)；數字 5：極優(非常同意)。 註 2：各項評估結果已提報 3 月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「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」，於 111 年 5 月委託外部機構「中華公司治理協會」進行董事會效能評估，並於 111 年 12 月 14 日董事會報告評估結果及改進計畫，內容請參閱本公司網站。
- 2.本公司持續提供多面向研習課程，增進董事會成員決策能力，111 年共舉辦研習及講座 6 次，分別為 2 月 24 日、7 月 21 日、9 月 2 日、9 月 16 日、10 月 27 日及 12 月 27 日。
- 3.策略研討會於每季定期董事會前或視營運需要召開，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.審計委員會職責及運作情形

111 年度審計委員會開會 7 次(A)，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)
審計委員會召集人	徐善可	6	1	86
審計委員	左大川	7	0	100
審計委員	蔡豐賜	7	0	100
審計委員	許介立	7	0	100

註：第二屆審計委員會委員任期：自 109 年 6 月 12 日起至 112 年 6 月 11 日止。

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。

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果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。

審計委員會日期/期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111.02.11 第二屆第十次	造具本公司民國110年度營業報告書及財務報告案。	無	通過	無
	造具本公司民國110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。	無	同上	無
	造具本公司民國110年度內部控制制度聲明書案。	無	同上	無
	增加本公司資本支出預算案。	無	同上	無
	本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬案。	無	同上	無
111.03.15 第二屆第十一次	造具本公司民國110年度盈餘分派議案。	無	同上	無
	本公司取得高雄市苓雅區「朗境」建案三戶案。	無	同上	無

審計委員會日期/期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	修正本公司取得或處分資產處理程序案。	無	同上	無
	解除本公司董事之競業禁止限制案。	無	同上	無
	修正本公司審計委員會組織規程案。	無	同上	無
111.05.05 第二屆第十二次	造具本公司民國111年第1季合併財務報告案。	無	同上	無
	增加本公司資本支出預算案。	無	同上	無
	本公司出售新竹縣寶山鄉土地持分30%部份予華寶保種育種(股)公司案。	無	同上	無
	修正本公司「股務單位內部控制制度」案。	無	同上	無
111.05.10 第二屆第十三次	本公司投資嘉和綠能(股)公司案。	無	同上	無
111.08.04 第二屆第十四次	造具本公司民國111年第2季合併財務報告案。	無	同上	無
	本公司不分派民國111年上半年會計年度盈餘案。	無	同上	無
	本公司參與認購華新麗華(股)公司民國111年現金增資發行新股案。	無	同上	無
	本公司擬透過100%持有之日本子公司Miraxia Edge Technology Corporation設立子公司案。	無	同上	無
	調整本公司日本及印度子公司之投資架構案。	無	同上	無
111.11.03 第二屆第十五次	造具本公司民國111年第3季合併財務報告案。	無	同上	無
	增加本公司資本支出預算案。	無	同上	無
	本公司取得重大資產案。(Atfields Manufacturing Technology Corporation 100%股權)	無	同上	無
111.12.14 第二屆第十六次	修正本公司「會計制度」案。	無	同上	無
	修正本公司「內部控制制度」案。	無	同上	無
	擬定本公司民國112年度稽核計畫案。	無	同上	無
	清算本公司100%持有之子公司Landmark Group Holdings Ltd. 及松智控股有限公司案。	無	同上	無

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

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
徐善可先生及許介立先生	解除本公司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	第二屆第十一次
徐善可先生	取得重大資產案。(Atfields Manufacturing Technology Corporation 100%股權)	與董事自身有利害關係	不參與表決	第二屆第十五次

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）：

溝通原則：

1.獨立董事與內部稽核主管，就稽核業務執行狀況透過單獨會議進行溝通，內部稽核單位依年度稽核計劃執行查核作業，內部稽核主管按月於稽核報告完成後，呈報獨立董事(審計委員會召集人)同意，另依召集人審閱意見強化查核重點，且於稽核項目完成之次月底前交付各獨立董事查閱。

2.內部稽核主管按季於審計委員會及董事會進行稽核業務報告。

民國 111 年度獨立董事與內部稽核主管的溝通事項：

審計委員會日期	溝通重點	建議及公司處理執行結果
111.02.11 第二屆第十次	<ul style="list-style-type: none"> •本公司民國 110 年第 4 季稽核業務報告 <ul style="list-style-type: none"> ▪110 年度第 4 季追蹤前期缺失的改善情形。 ▪110 年度第 4 季稽核計畫及查核發現。 ▪資安議題報告。 •本公司民國 110 年度內部控制制度自行評估情形。 •本公司民國 110 年度內部控制制度聲明書。 	<ul style="list-style-type: none"> •全體獨立董事皆無反對意見。 •全體獨立董事皆無反對意見。 •本公司民國 110 年度內部控制制度聲明書於審議同意後送董事會決議。
111.05.05 第二屆第十二次	<ul style="list-style-type: none"> •本公司民國 111 年度第 1 季內部稽核業務報告 <ul style="list-style-type: none"> ▪111 年度第 1 季追蹤前期缺失的改善情形。 ▪111 年度第 1 季稽核計畫的查核發現。 ▪資安議題報告。 	<ul style="list-style-type: none"> •全體獨立董事皆無反對意見。
111.08.04 第二屆第十四次	<ul style="list-style-type: none"> •本公司民國 111 年第 2 季稽核業務報告 <ul style="list-style-type: none"> ▪111 年度第 2 季追蹤前期缺失的改善情形。 ▪111 年度第 2 季稽核計畫及查核發現。 ▪資安議題報告。 	<ul style="list-style-type: none"> •全體獨立董事皆無反對意見。
111.11.03 第二屆第十五次	<ul style="list-style-type: none"> •本公司民國 111 年第 3 季稽核業務報告 <ul style="list-style-type: none"> ▪111 年度第 3 季追蹤前期缺失的改善情形。 ▪111 年度第 3 季稽核計畫及查核發現。 ▪資安議題報告。 	<ul style="list-style-type: none"> •全體獨立董事皆無反對意見。
111.12.14 第二屆第十六次	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司民國 112 年度稽核計畫。 	<ul style="list-style-type: none"> •本公司民國 112 年度稽核計畫於審議同意後送董事會決議。

(2)獨立董事與會計師之溝通情形：

獨立董事應每半年及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
111.02.11 第二屆第十次	<ul style="list-style-type: none"> •會計師與獨立董事溝通 110 年度關鍵查核事項 (KAM)查核結果 •會計師與獨立董事溝通查核重大性及顯著風險等之合理性 	<ul style="list-style-type: none"> •全體獨立董事皆無反對意見
111.08.04 第二屆第十四次	<ul style="list-style-type: none"> •會計師與獨立董事溝通子公司新唐公司本季重大會計處理結論 •會計師與獨立董事溝通 CFC 制度 	<ul style="list-style-type: none"> •全體獨立董事皆無反對意見

3. 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料：

112年3月16日

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
召集人/ 獨立董事	左大川	參閱第 10-12 頁董事資料(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	參閱第 10-12 頁董事資料(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	1
委員/ 獨立董事	徐善可	參閱第 10-12 頁董事資料(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	參閱第 10-12 頁董事資料(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	1
委員/ 獨立董事	蔡豐賜	參閱第 10-12 頁董事資料(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	參閱第 10-12 頁董事資料(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	-
委員/ 獨立董事	許介立	參閱第 10-12 頁董事資料(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	參閱第 10-12 頁董事資料(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	-

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊：

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。

薪資報酬委員會職責如下：

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。

4.1 本公司第四屆薪資報酬委員會計 4 人，由全體獨立董事組成。

4.2 本屆委員任期：自 109 年 6 月 12 日起至 112 年 6 月 11 日止，111 年度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	左大川	4	0	100	無
委員	徐善可	4	0	100	無
委員	蔡豐賜	4	0	100	無
委員	許介立	4	0	100	無

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：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
111.03.15 第四屆第六次	第十二屆董事之民國110年度個別董事酬案。	通過	無
	第十二屆董事之民國111年個別薪資報酬案。	同上	無

	核發本公司經理人酬金案	同上	無
	本公司經理人民國111年個別薪資報酬案。	同上	無
	本公司經理人焦佑鈞先生之酬金案。	同上	無
111.05.05 第四屆第七次	續委任黃求己女士為本公司顧問及財務主管案。	同上	無
111.08.04 第四屆第八次	委任林任烈先生為副總經理案。	同上	無
	解任John Park先生事業總監職務，並自同日起擔任策略長案。	同上	無
111.11.03 第四屆第九次	委任周致中先生為經理人擔任財務主管案。	同上	無
	訂定民國111年度董事酬勞提撥比率案。	同上	無
	訂定民國111年度員工酬勞提撥比率案。	同上	無
	核發本公司經理人民國111年季度酬金案。	同上	無
	核發本公司經理人焦佑鈞先生酬金案。	同上	無

本公司於第四屆第九次薪資報酬委員會檢視本公司「薪資報酬委員會組織規程」、「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」及「經理人薪資報酬與績效評估管理辦法」，符合法令規範，未有因法令變更及實務需要應調整之處，無須進行修正。

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	是		否		運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	是	否		
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						無
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V				(一)本公司服務管理部專責處理各項服務相關事宜，股東建議、疑義或糾紛等均依「公開發行股票公司服務處理準則」及服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)關係企業均視為獨立第三人，各項交易遵循本公司「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」辦理，本著公平合理之原則，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」，按月定期向內部人及全體員工宣導；董事另不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。該程序已揭露於本公司網站。	無
三、董事會之組成及職責						無
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	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；本公司董事會成員已符合前述目標，第十二屆董事會具體管理目標及落實情形，請參年報第12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)本公司已設置永續發展委員會、職工福利委員會、勞工退休準備金監督委員會、環境安全衛生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)依本公司「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」，董事會成員於每年12月就董事會、董事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，評估結果由董事會董事會事務單位彙總後，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月除依前述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，評估結果並提報審計委員會及董事會。112年審計委員會及董事會並參考簽證會計師事務所提供之民國110年審計品質指標報告(會計年度民國110年6月1日至民國111年5月31日期間資訊)，做為委任會計師之參考依據；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				本公司自108年3月起設立公司治理主管，確保遵守董事會及股東會作業程序及相關法規，並協助董事會成員之間及董事與經理部門之間資訊交流與溝通。 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。(111年召開7次) 2.每半年會計年度邀請會計師於審計會及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。(111年召開1次)	無

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																													
		<p>4.依公司產業特性及董事需求，舉辦相關研習課程。(111年舉辦研習計19.5小時)</p> <p>5.依「董事薪資報酬及董事會績效評估辦法」，於111年5月委託外部機構「中華公司治理協會」進行董事會效能評估，另於12月進行董事會成員年度自評。</p> <p>公司治理主管進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <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> </thead> <tbody> <tr> <td>111/06/21</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>如何防範內憂_企業內部調查解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/07/27</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>永續發展路徑圖產案主題宣導會</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>111/08/26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>審計委員會如何督導內部控制之有效性</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/09/16</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>氣候變遷衝擊與全球碳風險管理趨勢</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>111/10/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>從軟體整合看 AI 發展契機；數位行銷趨勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/12/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>Web3+ES 2023 年全球政經情勢分析,企業邁向淨零之解方:自然碳匯與碳權交易</td> <td>4</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	111/06/21	社團法人中華公司治理協會	如何防範內憂_企業內部調查解析	3	111/07/27	臺灣證券交易所	永續發展路徑圖產案主題宣導會	2	111/08/26	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3	111/09/16	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷衝擊與全球碳風險管理趨勢	2	111/10/27	社團法人中華公司治理協會	從軟體整合看 AI 發展契機；數位行銷趨勢	3	111/12/27	社團法人中華公司治理協會	Web3+ES 2023 年全球政經情勢分析,企業邁向淨零之解方:自然碳匯與碳權交易	4	
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																												
111/06/21	社團法人中華公司治理協會	如何防範內憂_企業內部調查解析	3																												
111/07/27	臺灣證券交易所	永續發展路徑圖產案主題宣導會	2																												
111/08/26	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3																												
111/09/16	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷衝擊與全球碳風險管理趨勢	2																												
111/10/27	社團法人中華公司治理協會	從軟體整合看 AI 發展契機；數位行銷趨勢	3																												
111/12/27	社團法人中華公司治理協會	Web3+ES 2023 年全球政經情勢分析,企業邁向淨零之解方:自然碳匯與碳權交易	4																												
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，並受適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	<p>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，受適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	無																												
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	<p>本公司股務業務自行辦理。</p>	不適用																												
七、資訊公開																															
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一)本公司定期於公司網站上揭露財務業務(月/季/年度)及公司治理等相關資訊。	無																												
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站，指定專人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)？	V	(二)本公司重大訊息均依本公司「發言人及代理人暨媒體受訪作業辦法」及「內部重大資訊處理作業辦法」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。	無																												
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內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	(三)本公司於會計年度終了後兩個月內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																												
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	<p>1.本公司網站於企業永續項下，已揭露公司治理、綠色製造利害關係人專區等及相關作業規定等，網址如下： https://www.winbond.com/hq/about-winbond/csr-new/policy/</p> <p>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)。</p> <p>3.董事出席情形：請參閱本報第21頁董事會運作情形。</p> <p>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</p>	無																												

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	
		訊觀測站公司治理/董事及監察人投保責任險情形。	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司歷年公司治理評鑑結果排序列為全體上市公司前20%，本公司將持續提升公司治理。</p>			

5. 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

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：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>本公司于104年成立「華邦企業社會責任(CSR)推行委員會」為公司推動永續發展之主要治理核心，經由不斷精進，華邦於111年5月將原「華邦企業社會責任(CSR)推行委員會」調整組織為「永續發展委員會(ESG Committee)」，將組織層級上升至董事會層級，委員會成員由董事數名、總經理及相關部門高階主管5到7名擔任之，本委員會應每年至少召開2次，董事長為當然委員且同時擔任委員會主席，董事委員任期與董事會屆期相同。本委員會之宗旨為規劃公司永續發展策略及目標，擬定因應行動方案，整合公司資源並實踐各項永續議題，提升營運競爭力。</p> <p>永續發展委員會下設立永續辦公室(ESG Office)及環境永續、綠色產品、人權與社會共融、永續供應鏈及公司治理等五個功能小組，每季報告溫室氣體盤查進度、每年定期向董事會報告永續發展委員會執行成果，以確保企業永續發展相關工作的推動與落實。永續發展委員會職責包含以下4項：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 擬訂企業永續政策與相關管理方針 ● 擬定永續發展短、中、長期策略及目標。 ● 公司永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂。 ● 每年定期向董事會報告委員會執行成果。 <p>此外，為落實董事會督導事宜，本公司每年第四季定期董事會聽取總經理的永續議題與進度相關報告(最近一次會議日期在111年11月3日)，以利董事會了解公司各組織之執行情形以及檢視策略的制定與進展，並在需要時敦促經營團隊進行調整。詳細資訊請見華邦官網-企業永續相關頁面 (https://www.winbond.com/hq/about-winbond/csr-new/policy/?_locale=zh_TW)。</p>	無
<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p>	V	<p>本公司已依重大性原則，透過健全的「企業社會責任政策」及「企業社會責任實務守則」，進行與臺灣總公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關政策、制度或管理方針與具體推動計畫，並揭露於企業永續報告書及公司網站中。本公司亦持續關注ESG各面向重點議題，掌握企業永續風險及機會，將企業策略規劃、營運管理、決策流程中將ESG議題納入考量，實踐企業社會責任，以達企業永續發展。</p>	無
<p>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？</p>	V	<p>(一)本公司已取得ISO14001環境管理系統認證，依內部規範B0000-2511 環安衛管理系統內部稽核作業程序落實每半年內部稽核，且每年由國際驗證公司執行外部稽核以確保系統運作正常(驗證機構：DQS Inc.，有效日期：111/8/12~114/8/11，涵蓋範圍：中科廠-臺中市大雅區科雅一路8號；驗證機構：DQS Inc.，有效日期：111/11/4~114/11/5，涵蓋範圍：高雄廠-高雄市路科五路35號)。</p>	無
<p>(二)公司是否致力於提升各項能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<p>(二)本公司為提升能源利用效率，針對各項重要能源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。111年單位產品用水量約134公升/layer(層-晶圓光罩)、全廠用水回收率約80.5%，符合自訂目標值單位產品用水量不低於145公升/layer、全廠用水回收率不低於80%。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。111年進行的節能減碳措施已減少250,770公噸二氧化碳當量排放，相當於650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)。111年單位產品溫室氣體排放量13.2 kg</p>	無

	<p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>V</p>	<p>CO₂e/layer(層-晶圓光罩)·符合自訂目標值不高於109年單位產品排放量(13.3 kg CO₂e/layer)。</p> <p>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，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。</p> <p>111年廢棄物回收率約90.1%，符合自訂目標值90%以上之回收率</p> <p>(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永續網頁中。</p> <p>本公司於110年首度導入氣候相關財務揭露框架(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)，並於111年強化精進，為更全面地了解氣候變遷對營運可能造成的正負面衝擊，自本公司永續發展委員會(ESG委員會)下之環境永續、綠色產品、人權與社會共融、永續供應鏈及公司治理等五個功能小組中指派相關組員，成立跨部門的TCFD專案小組。TCFD專案小組主要負責每年鑑別與評估氣候變遷的風險與機會，協助內部發展相關溫室氣體排放指標及建立氣候風險管理機制。</p> <p>111年TCFD專案小組逾40人，其中六成以上為部門主管級以上人員，而後再依業務分組辦理4場工作坊，針對氣候變遷議題進行交流討論。本公司依據TCFD框架及程序要求，已鑑別出主要與次要氣候風險，以及主要與次要氣候機會，同時透過完整的風險管理機制制定有效的因應策略，加強對氣候變遷事件的因應與實踐，詳細內容請見永續報告書。</p> <p>(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。」每年統計中科廠(臺中市大雅區科雅一路8號)、111年新增高雄廠(高雄市路竹區路科五路35號)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。其中溫室氣體排放量每年經第三方單位查證(ISO 14064-1)，用水量及廢棄物產出量為自行統計結果。</p> <p>111年溫室氣體排放量約394,677公噸(二氧化碳當量)(直接排放量44,034公噸(間接排放量350,643公噸(二氧化碳當量)、用水量約4,131,340立方公尺、廢棄物總重量約9,584公噸(有害4,608公噸、非有害4,976公噸)。110年溫室氣體排放量約316,044公噸(二氧化碳當量)(直接排放量38,760公噸(二氧化碳當量、間接排放量277,284公噸(二氧化碳當量)、用水量約3,292,825立方公尺、廢棄物總重量約7,727公噸(有害3,509公噸、非有害4,218公噸)。</p> <p>●111年單位產品溫室氣體排放量13.2 kg CO₂e/layer(層-晶圓光罩)，符合自訂目標值不高於109年單位產品排放量(13.3 kg CO₂e/layer)。溫室氣體排放量為自行估算，待第三方單位盤查及電力係數公告。</p> <p>●111年單位產品用水量約134公升/layer(層-晶圓光罩)、全廠用水回收率約80.5%，符合自訂目標值單位產品用水量不高於145公升/layer、全廠用水回收率不低於80%。用水量依公司內水錶紀錄，回收率則依科學園區管理局要求之水平衡圖計算。</p> <p>●111年廢棄物回收率約90.1%，符合自訂目標值90%以上之回收率。廢棄物產出量為廢棄物清理法規定申報數值，回收量則依廢棄物處理方式分類計算。</p>	<p>無</p>
	<p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> <p>V</p>	<p>無</p>	<p>無</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>V</p>	<p>無</p>	<p>(一)本公司依「世界人權宣言」等國際公認人權標準，遵循「責任商業聯盟行為準則(RBA Code of Conduct)」，並已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</p>	<p>無</p>

<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p>	<p>V</p>	<p>與保障人權:禁止任何歧視,尊重自由結社等勞工人權。人權政策已公布於公司網站,並於工作規則中明訂明確之獎懲項目,以供同仁遵守。111年本公司進行人權盡職調查與完成人權盡職調查報告。本公司為加強落實勞工人權、環境保護、健康安全、道德規範等項目之訓練與宣導,確保企業道德及政府法令之遵循,並健全誠信經營之管理,辦理「從業人員道德規範宣導」線上與實體課程。</p> <p>(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。</p> <p>(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(驗證機構: DQS Inc. Certificate registration no. 20003544 OHS18/50600484 OHS18),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。</p> <p>(四)公司依據「教育訓練管理程序」建置完善的學習環境,透過多元的學習方式與資源,給予不同階層的主管與同仁合適的訓練資源:</p> <p>(1)對於管理階層的同儕,公司會依管理職能藍圖,規劃管理發展相關訓練活動,包含協助基層主管建立正確的管理思維與提升管理技能之課程,安排由內部主管交流工作經驗之分享會,以及邀請產官學界先進分享各式主題的講座,透過各種訓練活動持續強化各層主管的管理能力。</p> <p>(2)為持續培養同仁的專業技術,專業類訓練會依各單位專業職能需求進行規劃,例如研發設計課程、製程測試課程,國際研討會分享會等,邀請內部同仁或外部專家講師分享與授課。</p> <p>(3)為幫助每位新進同仁在短期內適應環境,公司會提供相關的培訓課程,包含工作制度與規範、公司文化、工作適應等課程,亦有ESG (Environment Social Governance) · CSR(Corporate Social Responsibility) 、工安、職場不法侵害等課程內容,以維持同仁健康、安全之良好工作環境;</p> <p>對於直接人員的培訓,除了新進人員之基礎訓練檢定,並持續舉辦進階專長技能檢定等系列活动。</p> <p>(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全,恪遵歐盟《一般資料保護規範》、歐盟REACH、RoHS環保法規,無虞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。</p> <p>(六)本公司於永續發展委員會(ESG委員會)下設置永續供應小組,責成其研擬供應商管理政策與相關永續發展事宜。111年,華邦電子整合既有供應商管理政策,包括責任商業聯盟(Responsible Business Alliance · RBA)、無有害物質政策(Hazardous Substance Free · HSF)以及傳統供應商管理內涵(品質、價格、交期及製程技術能力);因應極端氣候變遷與全球經貿風險(如地緣政治)等新增之現象,續加入永續採購策略與ESG永續風險評鑑或稽核,統整為華邦電子永續供應管理政策。在環保(E)議題上,執行「Co-Sustainability」專案,集結供應商之力執行節電、節水、減廢與溫室氣體管理,為地球永續共同努力。在職業安全衛生、勞動與人權(S)議題上,以RBA行為準則為永續供應管理之核心,管理措施包括:第一,要求所有供應商簽署Supplier Code of Conduct Commitment Letter與不使用禁用物質聲明書;第二,參照RMI (Responsible Minerals Initiative)及經濟合作暨發展組織(Organising Co-operating and Development, OECD)指引,針對出自衝突影響及高風險區域之鑽石,包含鉍、錫、鎢、金、鈷、雲母的來源及供應鏈,執行盡職調查,並要求供應商不採購及不使用來自衝突區域之不合格冶煉廠/精煉廠之衝突礦產。詳細資料已公佈於本公司官網(https://www.winbond.com/hq/about-winbond/csr-new/sustainable-supply-chain/responsible-business-alliance/?_locale=zh_TW)。在治理(G)議題上,每年定期執行兩次廉潔宣導並要求</p>	<p>無</p>
<p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?</p>	<p>V</p>	<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p>	<p>無</p>
<p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?</p>	<p>V</p>	<p>(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?</p>	<p>無</p>

	<p>供應商簽署承諾書，且為逐步提升整體供應鏈之韌性，111年起，將ESG永續風險評鑑項目加入既有的供應商稽核管理中，定期鑑別風險來源與衝擊程度，並與供應商共議改善方式，為提升整體供應鏈的永續價值共同努力。111年之供應商簽署承諾書供應商承諾與文件之比例為100%，供應商稽核結果亦符合本公司之要求，未有供應商因違反重大環境、社會或治理議題而取消其供應商資格。</p>	<p>無</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>V</p>	<p>本公司之永續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) 依據AA 1000 當責性原則2018 Addendum Type I 保證標準查證。永續報告書內容並呼應「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」、聯合國永續發展目標 SDGs及ISO 26000社會責任指引。</p> <p>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-new/policy/?_locale=zh_TW 永續報告書下載：https://www.winbond.com/hq/about-winbond/csr-new/downloads/?_locale=zh_TW 公開資訊觀測站：http://mops.twse.com.tw</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；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。</p>		<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；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。</p>
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p>		<p>氣候變遷儼然已成為重大的國際議題，面對日益增加的各種複雜風險，本公司秉持「以綠色半導體技術豐富人類生活的隱形冠軍」之企業永續理念，持續耕耘環境、社會與治理(ESG) 等面向的責任與資產。此外，本公司亦於110年導入氣候變遷相關財務揭露(TCFD) 框架，再於111年強化精進並發行TCFD獨立報告書，作為更準確評估氣候相關之風險與機會的基礎，提升華邦營運韌性及前瞻性，並響應「SEMI半導體產業ESG永續倡議」行動後，再於111年加入台灣氣候聯盟(TCP)擔任理事及小組召集人，更積極地參與相關組織後期望藉由產業、官方、以及學研等單位聯合力推動，為我們的環境貢獻心力。</p> <p>綠色永續已是台灣企業持續國際競爭力的重要議題，減碳轉型刻不容緩，本公司將持續發展可量化的績效與管理推動，為最終的產品或服務創造永續的競爭力。公司在環境、社會與治理(ESG)面向發展與實踐的努力成果也備受第三方認證機構肯定。</p> <p>■ 永續或相關議題之榮譽與實踐：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 110年榮獲由台灣永續能源研究基金會主辦的《2021台灣企業永續獎》四項大獎，蟬聯「台灣永續獎(TCSA)」中「企業永續綜合績效獎 - 台灣TOP50永續企業獎」、及「企業永續報告獎 - 白金獎」殊榮，並首度榮獲「永續單項績效-人才發展領袖獎」及「永續單項績效-創新成長領袖獎」。111年再次榮獲《2022台灣企業永續獎》三項大獎，除蟬聯「企業永續報告獎 - 白金獎」、「永續單項績效-人才發展領袖獎」外，亦獲得台灣百大永續典範企業獎殊榮。 ● 第八屆公司治理評鑑上市公司排名6~20% ● 2022 年入選「臺灣證券交易所公司治理100 指數」及「臺灣高薪100指數」成分股企業 ● 入選FTSE4Good 當時新興市場指數成分股、FTSE4Good 臺灣永續指數成分股 ● 台灣持續改善競賽共獲得兩座金塔獎及兩座銀塔獎 ● TrustME® W77Q 安全快閃記憶體榮獲 2022 年 OFweek 物聯網行業創新技術產品獎與 SESIP 2 級認證 ● 華邦 HYPERRAM™ 3.0 榮獲 2022 第七屆中國 IoT 創新獎 ● 取得新加坡 CIX 交易所-Delta Blue Carbon Project 藍碳 1,000 噸 CO₂e ● 零碳家庭日(抵換 111/11/12 家庭日活動之碳排放 194 噸 CO₂e) ● 認養后豐鐵馬道 <p>■ 本公司具有之各項系統證書與資格：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ISO 9001 品質管理系統證書 ● ISO 14001 環境管理系統證書 ● ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證 ● ISO 14064-1 溫室氣體盤查獲合理等級查證聲明書

- ISO 14067 產品碳足跡證書
- ISO 50001 能源管理系統證書
- IATF 16949 全球汽車產業品質管理系統證書
- QC 080000 危害物質管理系統證書
- ISO 26262 道路車輛功能安全流程證書
- ISO/SAE 21434 道路車輛網路安全管理體系流程證書

此外，「關懷社會弱勢、重視環境永續、善盡社會責任」是本公司企業社會責任的永久承諾。為落實關懷社會、服務大眾及改善環境的理念，本公司集結公司內部資源與員工的熱誠與愛心，關注「環境教育與公益推廣」、「扶助弱勢」、「兒少照顧」、「急難救助」、「學術贊助」、「學術贊助」等領域，發揮產業的核心能力，以具體行動推動數位工作、建構科技創新交流場域、落實對社會的關懷，並號召同仁投入參與凝聚其向心力，傳遞回饋社會的重要性，建立企業社會責任的標竿。

A. 「環境教育與公益推廣」

- 華邦電子於111年加入公共遊憩設施認養行列，與台中市觀光局進行后豐鐵馬道企業認養合作，由華邦負責定期道路清掃、樹木疏枝等工作，以維護后豐鐵馬道的美觀與安全，進一步發揮企業社會責任與在地環境共好精神。
- 111年華邦邀請同仁參與「運動做公益，健康愛地球」活動，華邦同仁平日運動所累積卡路里數2,422,660大卡，換算後捐款新台幣605,655元，於112年捐款贊助荒野保護協會，辦理守護溪流及環境保育活動。

B. 「扶助弱勢」

- 清貧學童營養向上助學金募集：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踴躍響應捐款，111年有1,052位員工共捐款達412.8萬元，提供1,032位國小學童一整年的支持。
- 華邦贊助「2022南科愛心月公益野營活動」合作之公益弱勢團體，援助對象以南科所在的新市、善化、安定三區弱勢家庭為優先，累計已幫助超過近3,500人次、近千戶弱勢兒童家庭。

C. 「兒少照顧」

- 偏鄉學童早餐計畫：為改善偏遠學童早餐用餐情形，華邦電子自100年起開始，由公司內部高階主管發起自由認捐活動，透過非營利組織基金會贊助新竹和台中地區之國小偏鄉學童快樂早餐計畫，期能藉由提供偏鄉學校早餐資源及關懷，維持學童基本生活需求與健康，給孩子探索世界的強健身心。111年華邦電子持續贊助53萬元早餐經費，挹注學童健康學習的機會。華邦電子亦派員實地瞭解服務計畫效益，以作為後續的評估贊助方案。

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活嚴重受影響時，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；111年共舉辦5場捐血活動，共有219人參與，捐血袋數為362袋。

E. 「學術贊助」

- 華邦電子秉持著對產業之熱忱、持續性贊助研討會之舉辦，為積體電路產業再創技術交流新契機。透過舉辦國際超大型積體電路技術、系統暨應用研討會 (International Symposium on VLSI Technology, Systems and Applications; VLSI-TSA)，加速推動我國電子資訊產業升級，強化海內外科技與工業技術交流之技術。此外，亦定期性贊助由中華民國科技管理學會 (Chinese Society for Management Of Technology; CSMOT) 所舉辦之大型科技管理論文研討會，透過該研討會積極參與學術、產業、研究機構與政府單位間的合作，進行溝通與交流活動。成功大學合作「半導體關鍵技術暨領導實務課程」，培養學生接軌社會與企業的能力。

八、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：

本公司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AA 1000當真性原則2018 Addendum Type I 保證標準查證。

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(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，以創造永續發展的經營環境。</p> <p>(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。</p> <p>(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「反托拉斯之遵信行為守則」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。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策，提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(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。</p> <p>(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，並由總經理於每季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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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季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，111年度訓練人時數總計1,530人時，訓練員工總計3,824人。「誠信經營」與</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	<p>「企業社會責任」課程全體董事及員工受訓率已達100%。</p> <p>(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。公司設有獎勵辦法，明定獎勵措施。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	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	<p>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/</p>	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：112年2月16日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性、及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，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 111 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 2 月 16 日董事會通過，出席董事 11 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

焦佑鈞 簽章

總經理：陳沛銘 簽章

陳沛銘 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

11.1 111 年度股東常會決議事項執行情形報告

- 1.案由：承認本公司民國110年度營業報告書及財務報告案
決議：表決通過。(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：承認本公司民國110年度盈餘分派案。
決議：表決通過。(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。
註：現金股利每股新台幣1元，本公司除息基準日為111年6月22日，發放日為111年7月7日。
- 3.案由：討論修正本公司公司章程案。
決議：表決通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)
執行情形：依修正後公司章程辦理相關作業。
- 4.案由：討論修正本公司規章案。(1) 取得或處分資產處理程序(2)股東會議事規則
決議：表決通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢)
執行情形：已於會後上傳公開資訊觀測站，並依修正後規章辦理相關作業。
- 5.案由：討論解除本公司董事之競業禁止限制案。
決議：表決通過。(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。

11.2 111 年度及截至 112 年 3 月 16 日止，董事會之重要決議：

會議日期	重要議案摘要
111 年 02 月 11 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司民國110年度營業報告書及財務報告案。 2.通過本公司民國110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110年度內部控制制度聲明書案。 4.通過本公司民國111年業務計劃及營業預算案。 5.通過增加資本支出預算案。 6.通過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短期綜合授信額度案。
111 年 03 月 15 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司民國110年度盈餘分派議案。 2.通過本公司取得高雄市苓雅區「朗境」建案三戶案。 3.通過修正本公司公司章程案。 4.通過修正本公司取得或處分資產處理程序案。 5.通過解除本公司董事之競業禁止限制案。 6.通過訂期召開本公司民國111年股東常會案。 7.通過修正本公司審計委員會組織規程案。 8.通過修正本公司內部規章案。 9.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。 10.通過本公司第十二屆董事之民國110年度個別董事酬勞案。 11.通過本公司第十二屆董事之民國111年個別薪資報酬案。 12.通過核發本公司經理人酬金案。 13.通過本公司經理人之民國111年個別薪資報酬案。 14.通過本公司經理人焦佑鈞先生之酬金案。 15.通過修正本公司股東會議事規則案。
111 年 05 月 05 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司民國111年第1季合併財務報告案。 2.通過增加資本支出預算案。 3.通過出售新竹縣寶山鄉土地持分30%部份予華寶保種育種股份有限公司案。 4.通過成立永續發展委員會及訂定「永續發展委員會組織規程」案。 5.通過修正「股務單位內部控制制度」案。 6.通過修正內部規章案。 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短期綜合授信額度案。 9.通過續委任黃求己女士為本公司顧問，並仍擔任本公司財務主管案。
111 年 05 月 10 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司投資嘉和綠能股份有限公司案。

會議日期	重要議案摘要
	2.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。
111年08月04日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司民國111年第2季合併財務報告案。 2.通過本公司不分派民國111年上半年會計年度盈餘案。 3.通過本公司參與認購華新麗華(股)公司民國111年現金增資發行新股案。 4.通過本公司透過100%持有之日本子公司Miraxia Edge Technology Corporation設立子公司案。 5.通過調整本公司日本及印度子公司之投資架構案。 6.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。 7.通過本公司取得金融機構短期綜合授信/衍生性金融商品額度案。 8.通過本公司委任林任烈先生擔任副總經理案。 9.通過本公司解任John Park先生事業總監職務，並自同日起擔任本公司策略長案。
111年11月03日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司民國111年第3季合併財務報告案。 2.通過增加本公司資本支出預算案。 3.通過本公司取得重大資產案。(Atfields Manufacturing Technology Corporation 100%股權) 4.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。 5.通過本公司取得金融機構短期綜合授信額度/衍生性金融商品額度案。 6.通過本公司委任周致中先生為經理人擔任財務主管案。 7.通過訂定本公司民國111年度董事酬勞提撥比率案。 8.通過訂定本公司民國111年度員工酬勞提撥比率案。 9.通過核發本公司經理人民國111年季度酬金案。 10.通過核發本公司經理人焦佑鈞先生民國111年酬金案。
111年12月14日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過修正本公司「會計制度」案。 2.通過修正本公司「內部控制制度」案。 3.通過擬定本公司民國112年度稽核計畫案。 4.通過清算本公司100%持有之子公司Landmark Group Holdings Ltd.及松智控股有限公司案。 5.通過修正及訂定本公司規章案。 6.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。 7.通過本公司取得金融機構短期綜合授信額度/衍生性金融商品額度案。
112年02月16日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司民國111年度營業報告書及財務報告案。 2.通過本公司民國111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111年度內部控制制度聲明書案。 4.通過本公司民國112年業務計劃及營業預算案。 5.通過本公司增加資本支出預算案。 6.通過本公司印度子公司 GLMTD Technology Private Limited變更公司名稱為 Winbond Electronics India Private Limited案。 7.通過本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬案。 8.通過委任財務主管周致中先生兼任公司治理主管案。 9.通過購買董監事及重要職員責任保險案。 10.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。 11.通過本公司取得金融機構短期綜合授信額度/衍生性金融商品額度案。
112年03月14日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司民國111年度盈餘分派議案。 2.通過本公司向金融機構申請聯合授信案。 3.通過訂期召開本公司民國112年股東常會案。 4.通過本公司選舉董事(含獨立董事)案。 5.通過本公司董事會提名第十三屆董事(含獨立董事)候選人名單案。 6.通過解除本公司第十三屆董事(含獨立董事)之競業禁止限制案。 7.通過解除本公司經理人之競業禁止限制案。 8.通過訂定本公司「簽證事務所提供非確信服務預先核准之審核辦法」案。 9.通過核定本公司民國112年預先核准簽證會計師事務所提供之非確信服務類型及服務清單案。 10.通過修正本公司「永續發展實務守則」案。 11.通過本公司從事衍生性金融商品交易案。 12.通過本公司第十二屆董事之民國111年度個別董事酬勞案。 13.通過本公司第十二屆董事之民國112年個別薪資報酬案。 14.通過核發本公司經理人民國111年季度酬金案。 15.通過本公司民國111年度員工酬勞分派及個別經理人之員工酬勞案。 16.通過本公司經理人之民國112年個別薪資報酬案。 17.通過本公司經理人焦佑鈞先生之酬金案。

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：

112年03月16日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	黃求己	104.04.01	111.12.01	職務調整
公司治理主管	陳坤隆	109.06.17	112.02.16	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「發言人及代理人暨媒體受訪作業辦法」及「內部重大資訊處理作業辦法」對外公佈，並佐以本公司「防範內線交易管理程序」每月定期向內部人及全體同仁進行宣導，以避免違反相關規定。

(五)簽證會計師公費資訊：

- 1.本公司 111 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。

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田、徐文亞	111.01.01~111.12.31	10,399	2,880	13,279	非審計公費之服務內容：集團主權報告、國別報告、移轉訂價報告、稅務諮詢、非主管薪資申報查核、ISO 輔導與認證費用等服務提供。

- 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 111 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 111 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 111 年度無更換會計師之情事。

(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	111 年度		112 年度截至 3 月 16 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	-	-	-	-
副董事長兼副執行長	詹東義	-	-	-	-
董事	靳蓉	-	-	-	-
獨立董事	徐善可	-	-	-	-
獨立董事	左大川	-	-	-	-
獨立董事	蔡豐賜	-	-	-	-
獨立董事	許介立	-	-	-	-
董事	法人暨百分之十大股東	-	-	-	-
	代表人	潘文虎	-	-	-
董事	法人	-	-	-	-
	代表人	蘇源茂	(5,000)	-	-
董事	林之晨	-	-	-	-
董事	馬維欣	-	-	-	-
總經理	陳沛銘	12,481	-	-	-
副總經理	蔡金峯	(54,000)	-	-	-
副總經理	白培霖	-	-	-	-
副總經理	范祥雲	-	-	-	-
副總經理	盧文華	(1,155)	-	-	-
副總經理	洪文章	(14,987)	-	-	-
副總經理(註 3)	林任烈	-	-	-	-
策略長	Eungjoon Park	-	-	-	-
協理	顏懋祥	9,151	-	-	-
協理	廖修漢	-	-	-	-
財務長兼財務主管兼公司治理主管(註 4)	周致中	-	-	-	-

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 3 月 16 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
會計主管	楊金鳳	3,085	-	-	-
資訊長(註 5)	林正恭	-	-	-	-
財務長兼財務主管(註 6)	黃求己	-	-	-	-
公司治理主管(註 7)	陳坤隆	2,269	-	-	-

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：林任烈先生自 111 年 10 月 1 日擔任本公司經理人。

註 4：周致中先生自 111 年 12 月 1 日擔任本公司經理人。

註 5：林正恭先生擔任本公司資訊長至 111 年 11 月 14 日止，上表之資訊僅揭露其擔任本公司資訊長之終止日為止。

註 6：黃求己女士擔任本公司財務長至 111 年 11 月 30 日止，上表之資訊僅揭露其擔任本公司財務長之終止日為止。

註 7：陳坤隆先生擔任本公司公司治理主管至 112 年 2 月 15 日止，上表之資訊僅揭露其擔任本公司公司治理主管之終止日為止。

(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

112 年 3 月 16 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	22.20%	-	-	-	-	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：焦佑鈞)	25,694,984	0.65%	1,161,771	0.03%	-	-	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 二人為二親等關係	-
金鑫投資(股)公司	240,003,072	6.03%	-	-	-	-	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	41,746,452	1.05%	-	-	-	-	-	-	註 2
渣打國際商業銀行營業 部受託保管利國皇家銀 行(新加坡)有限公司投 資專戶	41,540,278	1.04%	-	-	-	-	-	-	註 2

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	持股比例(註1)	股數	持股比例(註1)	股數	持股比例(註1)	名稱(或姓名)	關係	
洪白雲	38,433,771	0.97%	-	-	-	-	華新麗華(股)公司 焦佑鈞 焦佑倫 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 二人為一親等關係 與該法人股東之董事長為一親等關係 二人為一親等關係	-
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	38,194,469	0.96%	-	-	-	-	-	-	- 註2
焦佑衡	29,988,748	0.75%	95,567	0.00%	-	-	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	-
渣打國際商業銀行營業部受託保管 iShare s M S C I 台灣指數 E T F 投資專戶	27,486,000	0.69%	-	-	-	-	-	-	- 註2
焦佑倫	25,694,984	0.65%	1,161,771	0.03%	-	-	華新麗華(股)公司 焦佑鈞 洪白雲 金鑫投資(股)公司 焦佑衡	為該法人股東之董事長 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：「持股比例」欄係以112年3月16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)綜合持股比例

111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	87,960,000	100	-	-	87,960,000	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.	4,470,000	100	-	-	4,470,000	100
Winbond Electronics Germany GmbH	850,000	100	-	-	850,000	100
Miraxia Edge Technology Corporation	4,000	100	-	-	4,000	100
Winbond Electronics Corporation Japan	2,970	100	-	-	2,970	100
新唐科技(股)公司	214,954,635	51	6,232,181	1	221,186,816	52
金鑫投資(股)公司	182,840,999	38	194,710,785	40	377,551,784	78
華寶保種育種(股)公司	24,000,000	30	40,000,000	50	64,000,000	80

註：係本公司具有重大影響力且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

112年3月16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

112年3月16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

112年3月16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	6	58	363	280,325	914	5	281,671
持 有 股 數	36,148,582	46,187,639	1,149,828,777	1,716,222,127	1,031,604,692	8,376	3,980,000,193
持 股 比 例	0.91%	1.16%	28.89%	43.12%	25.92%	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：

112年3月16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	65,265	16,355,900	0.41
1,000 至 5,000	163,349	355,496,421	8.93
5,001 至 10,000	28,489	227,681,803	5.72
10,001 至 15,000	8,048	102,627,984	2.58
15,001 至 20,000	5,566	104,116,794	2.62
20,001 至 30,000	4,188	107,627,985	2.70
30,001 至 40,000	1,838	66,121,111	1.66
40,001 至 50,000	1,219	57,128,150	1.44
50,001 至 100,000	1,987	143,507,657	3.61
100,001 至 200,000	841	118,389,057	2.98
200,001 至 400,000	374	106,321,908	2.67
400,001 至 600,000	140	68,947,777	1.73
600,001 至 800,000	69	48,330,569	1.21
800,001 至 1,000,000	39	34,788,477	0.87

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1,000,001 以上	259	2,422,558,600	60.87
合計	281,671	3,980,000,193	100

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：

112 年 3 月 16 日

主要股東名稱	持股數額	持股比例
華新麗華股份有限公司	883,848,423 股	22.20%
金鑫投資股份有限公司	240,003,072 股	6.03%

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 43-44 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		110 年	111 年	112 年度截至 3 月 16 日	
每股市價 (註 1)	最高	38.9	36.45	26.1	
	最低	23.75	18.5	19.35	
	平均	30.46	27.77	23.46	
每股淨值 (註 2)	分配前	20.71	23.66	-	
	分配後	19.71	22.66	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	3,980,000	3,980,000	-	
	每股盈餘	3.42	3.25	-	
每股 股利 (註 3)	現金股利	1	1	-	
	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 4)	8.91	8.54	-	
	本利比(註 5)	30.46	27.77	-	
	現金股利殖利率(註 6)	3.28%	3.60%	-	

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並依據董事會決議分配之情形填列。

註 3：民國 111 年度之分派情形，係依據民國 112 年 3 月 14 日董事會決議。

註 4：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 5：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

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(但每股股利未達新台幣 1 角時，公司得不發放)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。

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。

2. 依公司法第 240 條及本公司章程之授權，經本公司民國 112 年 3 月 14 日董事會決議發放 111 年度現金股利計新台幣 3,980,000,193 元，每股普通股現金股利新台幣 1 元，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，屆時現金股利分派計算至元為止(元以下無條件捨去)，配發不足 1 元之畸零股款，列入公司其他收入(註：111 年度期中無分配盈餘之情形)。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、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 111 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，總計新台幣 153,939,912 元，提撥 2% 為員工酬勞，總計新台幣 307,879,824 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：111 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
307,879,824	-	-	307,879,824	153,939,912	-	不適用	不適用

註：上述員工及董事酬勞與 111 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：110 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
330,737,046	-	-	330,737,046	165,368,523	-	不適用	不適用

註：上述員工及董事酬勞與 110 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

112年3月16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：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計劃執行情形：截至年報刊印日，本公司並無資金運用計劃執行尚未完成，

或最近三年內已完成但計畫效益尚未顯現之情形。

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)；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)。

111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	21,928,754	23
快閃記憶體產品收入	29,863,054	32
邏輯產品收入	41,640,173	44
其他收入	1,097,809	1
合併財務報告營業收入	94,529,790	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和車用及工業電子等領域；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64Mb~256Mb Pseudo SRAM、32Mb~512Mb HyperRAM、128Mb~4Gb Low Power Mobile DRAM及良品裸晶 (Known Good Die；KGD)。

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、車用及工業電子和家電模組等領域；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。納入NTCJ後，更增強影像感測及電池管理相關領域之產品布局及MCU產品之應用範疇；另擁有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DRAM 25nm及20nm製程開發中、大容量產品，主要應用於3C、車用及工業電子等；並持續研發下一世代製程技術。
- 行動記憶體 (Mobile DRAM)：持續開發大容量且具備低功耗、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32nm及45nm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、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)

微控制器產品開發以高性能、高安全保密、低功耗與類比技術為主軸，配合智能物聯網與智能家庭發展，持續厚實產品線廣度以符合市場需求，並持續規劃執行機器學習與推論之高階MCU與MPU，譬如應用在智能物聯網裝置系統上，可執行辨識物體形貌、顏色，或實現簡易語句關鍵字詞辨識。

(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111年，全球消費性電子產品需求因升息抑制通膨而迅速走弱，因供應鏈失衡及疫情影響累積之庫存加深了供過於求的狀況，記憶體產品價格於年中開始大幅下跌。在景氣回溫尚無法預期之下，記憶體廠商普遍以減產、延緩擴產及持續研發進程的方式，來控制景氣下行的風險，並視市場狀況持續彈性調整產能利用率。整體而言，各應用別終端需求均下滑，惟車用及工業用區塊需求較為穩定。在元宇宙、自駕車、5G或IoT等相關應用發展趨勢不變的情況下，伺服器需求成長之動能仍有望繼續帶動記憶體產業成長。

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與MPU市場需求量仍持續攀升，32位元Arm® Cortex®-M核心MCU與64位元Arm® Cortex®-A核心MPU是市場的主流架構，成長快速，具備低功耗、高性能優勢，TSI (Trusted Security Island可信安全島)高安全保密性功能，且具備完整生態系統與廣大使用族群。音訊產品中，語音介面跟互聯網用自然語言進行免提互動的應用仍持續攀升。雲端運算方面，進入後疫情時代，終端市場對於電腦運算系統的需求在調整庫存水位後，將高於疫情前且重新趨於穩定。工作方式及教育型態已大大改變，透過雲端運算、儲存異地協同工作，開源式的技術開發比例持續成長。在此同時，安全性功能不論在伺服器至個人電腦系統都更加受到重視。

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。全球市場主要仍由三大DRAM國際大廠所寡占，三大DRAM國際大廠已對下一世代之DDR5及LP DDR5進行量產，主流容量將增至16Gb，此亦為全球記憶體產業處於新成長週期的主因之一。

就製程技術而言，近年來DRAM國際大廠持續提高DRAM 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DRAM 2xnm，也同步進行自主開發DRAM 1xnm製程，並於112年少量投產。華邦係國內唯一一家成功自行開發DRAM 25nm製程技術之廠商，DRAM 25nm亦已量產，而DRAM 20nm即將開發完成，並將持續投入下一世代製程的開發。

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2Gb，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中國廠商為主要供應商。

3.3 邏輯晶片 (Logic IC)

MCU與MPU產品需具備省電、高效能與安全保密功能，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與MPU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，並引進機器學習，以及推出適用於物聯網生態系統之操作系統、連網通訊模塊、連雲軟體等軟硬體開發平台，以符合市場多元化應用與物聯網設備快速開發之需求，同時致力專用領域，使客戶獲得最佳解決方案。音訊產品未來發展重點仍然會持續往超低功耗的音訊微控制器(Audio MCU/DSP)和音頻編解碼器、智能D類音訊放大輸出(Smart Amp)、音訊放大輸出(Amplifier)、音頻增強(Audio Enhancement)及DSP為內核的音訊處理相關演算法，對智能家居、手機、消費電子、個人電腦應用市場，提供高性價比的解決方案。雲端應用中，使用者巨量資料數據上傳及分析，創新應用及服務引領的不僅是資料運算中心的佈建，對於貼近使用者端的基礎採集設備的安全需求更是日益受到重視，持續增加運算效能與優化能耗，增加更具彈性的介面通道設計及安全性的產品將是未來的主流趨勢。

(三)技術及研發概況

1.華邦新唐科技等子公司，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	111 年度	112 年度截至 3 月 16 日
研究發展費用	15,818,706	3,259,521

2.開發成功之技術或產品

2.1 動態隨機存取記憶體 (DRAM)

華邦是台灣第一家成功擁有自行開發DRAM製程技術之供應商，自行開發之DRAM 25nm及25nm投入量產後，產能及產出均穩定提升，而DRAM 20nm開發亦接近完成，下一世代製程也持續開發中，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NAND Flash 32nm及NOR Flash 45nm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)

- 針對5G資料中心應用市場推出全新Arm® Cortex®-M0微控制器M029G系列。
- 新唐科技推出首顆基於雙核 64 位元 Arm® Cortex®-A35及 Cortex®-M4內核之MA35D1系列微處理器，可應用於需要高效能邊緣運算的工業物聯網市場。
- 與微軟在全球開放運算峰會OCP summit上宣布了名為Hydra的解決方案，BMC (Arbel藉用內建的安全引擎TIP，實現微軟Cerberus開源韌體計劃信任根源。

(四)短、長期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃

1.1 動態隨機存取記憶體 (DRAM)

- 提昇DRAM 25nm製程技術量產良率，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)

- 將NOR Flash 45nm製程投入試產，以擴展業務至新應用別。
- 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、物聯網和車用及工業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與MPU方面，除提供豐富產品組合與開發平台與工具，強化性價比與在地服務優勢外，並積極打造生態圈，自行打造開發平台，且與第三方廠商協力，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，如語音產品線推出的業界第一顆閃存記憶體(Emd-Flash) 8-bit uC 語音控制晶片，能有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題。
- 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。除了投入資源在趨於穩定的商務機種，也持續努力在消費型機種的擴展，並積極參與國際性安全標準制定組織及開源軟體計劃，藉此維持技術領先的優勢。

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、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)

- 將持續投入MCU與MPU產品與平台研發，持續發展低功耗、類比和安全三大技術，透過技術創新與製程技術演進，豐富本公司64 位元微處理器、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。
- 雲端運算產品方面，針對日益普及的網路應用，網路安全及提高終端設備的安全性已經是未來不可能被忽略的重要議題。藉由與客戶長期深度的合作，積極研究週邊元件整合，與尋求新產品導入的機會。

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111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
亞洲	85,135,882	90%
美洲	5,412,842	6%
歐洲	3,584,558	4%
其他	396,508	-
合計	94,529,790	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)

111年華邦占整體DRAM市場規模之市占率略高於1%。進入112年，前兩年電視、個人及商用電腦、筆電等消費型終端產品之爆炸型需求因疫情進入尾聲而下降，而企業數位轉型加速伺服器使雲端相關投資大幅增加，已為近日推升DRAM需求的主因。長期而言，AI及5G等技術的發展大幅推升物聯網 (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)

華邦在編碼型快閃記憶體市場具有領導地位，111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持續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；主要客戶涵蓋國內外知名消費性、工業控制、電力市場及通訊產品大廠。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。電腦及雲端應用產品方面，111 年主機板 Security Controller I/O、筆電 EC 以及 TPM 之市佔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廠商大部分以技術授權方式向國外DRAM大廠取得製程技術，華邦是目前少數具有先進製程開發能力的台灣DRAM廠商，且近年研發效率增加縮短製程演進時程。
- 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。
- 發展願景之有利因素：近年來全球市占率穩定超過三分之一，品質及成本備受客戶肯定，在個人電腦及其周邊產品有四成以上的市場占有率，並且持續往車用及工業用電子、5G、伺服器等高容量產品應用發達。
- 不利因素與因應對策：中國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：本公司新一代MCU產品兼容性高，開發平台一致化、上下兼容，更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。並推出高性能的語音/音頻微控制器及全球第一款非線性喇叭保護的智能功放提供客戶產品無可比擬的音質且可支援薄型喇叭，讓終端客戶在應用上及工業設計的外型設計更趨於簡潔時尚。雲端運算產品居市場領導地位，同時亦領先業界成為同時具有FIPS (Federal Information Processing Standards) 140-2 level 2、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) 以縮短客戶導入本公司產品的時間及研發成本，取得領先商機。此外，本公司也建立重點客戶應用銷售團隊，垂直整合應用方案，複製成功方案至其他新興城市暨市場。

(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/DDR4/DDR4X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、HyperRAM、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)

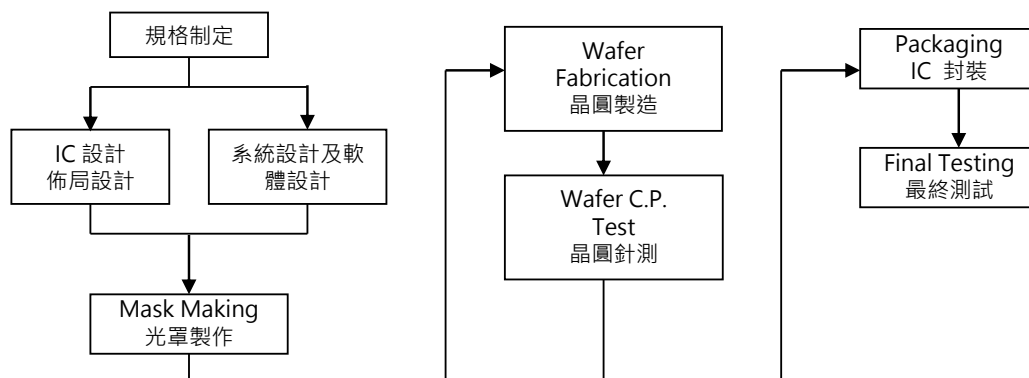
應用遍及個人電腦及其周邊產品、行動手持裝置及其周邊產品模組、網通產品、物聯網、消費性電子、車用及工業電子及家電模組等領域。

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

項目	111 年度				110 年度			
	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 K	4,583,838	20.2%	無	供應商 K	6,264,279	29.0%	無
	其他	18,158,196	79.8%		其他	15,323,746	71.0%	
	進貨淨額	22,742,034	100.0%		進貨淨額	21,588,025	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

項目	111 年度				110 年度			
	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	14,393,996	15.2%	無	客戶 Y	13,524,520	13.6%	無
	其他	80,135,794	84.8%		其他	86,045,404	86.4%	
	銷貨淨額	94,529,790	100.0%		銷貨淨額	99,569,924	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	主要產品\產能\ 生產量值	111 年度			110 年度				
		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	1.9	795,523	10,471,179	12 吋晶圓	1.0	1,629,598	15,656,297
	Flash 產品	708	0.2	2,601,822	13,059,924	678	0.1	3,972,766	17,024,491
	邏輯產品	6 吋晶圓	471	6,337,138	28,142,912	6 吋晶圓	493	6,852,788	29,272,811
	合計	752	473.1	9,734,483	51,674,015	692	494.1	12,455,152	61,953,599

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	111 年度						110 年度					
	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	
	-	123,490	3,423,900	2	728,556	18,504,854	-	400,588	7,430,258	1	1,211,571	18,956,320
	-	583,430	5,359,787	-	2,129,867	24,503,267	-	1,056,615	6,806,733	-	2,736,546	25,088,306
	154	319,394	6,080,267	312	6,216,262	35,559,906	199	396,482	5,658,721	287	7,054,971	35,428,189
	-	-	465	-	-	1,097,344	-	-	930	-	-	200,467
	154	1,026,314	14,864,419	314	9,074,685	79,665,371	199	1,853,685	19,896,642	288	11,003,088	79,673,282

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		110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 16 日
員工人數	技術人員 (工程師)	4,814	5,208	5,161
	管理及業務人員	1,788	1,832	1,869
	助理技術員	826	902	888
	合計	7,428	7,942	7,918
平均年歲		42.34	42.03	40.68
平均服務年資		12.82	10.09	9.79
學歷分布比率 (%)	博士	1.37	1.33	1.39
	碩士	41.37	42.42	42.55
	大專	46.40	46.30	46.10
	高中	10.16	9.38	9.27
	高中以下	0.70	0.44	0.48

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，包括空氣污染防治、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、健康及損害防阻管理業務，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。並於歷年獲得如勞動部頒發友善職場、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6,000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」建置完善的學習環境，透過實體、直播、數位課程等多元形式，擴大學習模式，此外，善用外部訓練資源培訓同仁，同時持續培育內部講師，持續強化員工職能，推廣「熱情學習」企業文化。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，由員工依需求報名參加課程。各類課程摘述如下：
- 管理類訓練係依公司管理職能藍圖，規劃管理發展相關訓練活動，包含協助基層主管建立正確的管理思維與提升管理技能之課程、安排由內部主管交流工作經驗之分享會，以及邀請產官學界先進分享各式主題的講座，透過各種訓練活動持續強化各層主管的管理能力。
 - 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、性別工作平等法性騷擾防治宣導、統計分析手法與緊急應變工安訓練等課程。
 - 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，邀請內部同仁或外部專家講師分享與授課。
 - 新人訓練課程除包含工作制度與規範、公司文化、工作適應等課程，以協助新進同仁快速適應以外；亦有ESG、工安、職場不法侵害等課程內容，以維持同仁健康、安全之良好工作環境。
 - 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：公司訓練平台提供各式線上課程資訊，鼓勵同仁熱情學習。同仁可隨時隨地、隨選隨學，亦根據自身需求選修各類課程。課程多元，包含下列：公司環境、管理制度等通識課程；法令規定或行為準則等宣導課程；製程研發及品質訓練課程；資料科學、語文與其他進階選修課程。
- (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：

- 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。
- 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

本公司含新唐科技等子公司人員取得證照之情形如下：

證照	人數
國際內部稽核師 (CIA)	5
國際內控自評師(CCSA)	1
國際風險管理確認師(CRMA)	1
國際電腦稽核師 (CISA)	2
中華民國會計師 (CPA)	8
美國會計師 (US CPA)	2

(三)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- 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。
- 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)：無

(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

「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。同時，針對績效落後之同仁即時施予改善輔導措施。

(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、資通安全管理

(一)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，共同保護機密資料，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。於 111 年成立資安專責單位，統籌資訊安全相關業務，並設立資安長(CISO)，督導全公司資訊安全作業及資安風險管理機制之有效性。

(二)資訊安全管理

本公司除 110 年度通過 ISO27001 資訊安全管理系統認證外，亦於 111 年 11 月將認證範圍擴大至高雄廠，使認證範圍涵蓋竹北大樓、中科廠及高雄廠。並依循規範建立資訊安全組織，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。本公司落實管理道路車輛的電力及電子系統相關網路安全風險，並於 111 年 8 月通過 ISO21434 道路車輛 - 網路安全工程認證，成為全球首家獲得此認證的記憶體廠商。

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、竊改。並於 111 年上線營業秘密管理系統，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。

(三)風險管理架構及具體管理方案

因應遠端辦公，本公司透過裝置管理、身分驗證、多因子識別與來源位址等機制，降低遠端連線帶來的資訊安全風險。也加強了雲端服務的監控與通報，將異常入侵行為發生的機率降至最低。

為加強員工資安意識，每月進行資安主題宣導，每季進行社交工程教育訓練，未完成者禁連外網；每年進行資安認知教育訓練且須通過測驗。提供對外服務的系統，以雲端監控工具即時掃瞄，發現重大風險立即安排於最短時間內進行更新，內部系統則以弱點掃瞄工具配合微軟提供的重大風險通知，在每月定期安排時間安裝更新修補漏洞。

(四)投入資通安全管理之資源

本公司設有資訊安全部，對網路攻擊與數據洩漏，持續加強縱深防禦架構。另外透過雲端服務的安全機制，加強身分驗證與異常登入的偵測，降低入侵的風險。亦透過自建的 SIEM 系統、委外的 SOC 服務，以及雲端監控服務，強化可疑行為的監控以及通報。資安管理，定期實施內部稽查、備份還原、異地備援、資訊安全事件緊急應變及營運持續等演練。另於 110 年導入雲端資安風險監控系統，針對所有提供對外的服務，執行即時弱點偵測，並就重大風險項目進行改善，持續保持對外的服務的資安防護能力。

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非合規的攻擊、竊取公司營業秘密、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，或須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。本公司均要求第三方服務廠商簽訂保密合約，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。

(五)已發生重大資安事件之影響及因應措施

111 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、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
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
		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	
		107.11~113.06	高雄廠 FAB_A 及 CUB 下部結構新建工程勞務承攬	
		107.11~113.06	高雄廠 FAB_A 及 CUB 下部結構新建工程材料採購	
		107.12~114.09	高雄廠主結構體工程勞務承攬	
		107.12~114.09	高雄廠主結構體工程材料採購	
		108.03~113.12	高雄廠 FAB A 鋼構工程勞務承攬	
		108.03~113.12	高雄廠 FAB A 鋼構工程材料採購	
		108.05~113.05	高雄廠工廠棟裝修工程勞務承攬	
		108.05~113.05	高雄廠工廠棟裝修工程材料採購	
		108.07~114.11	高雄廠外牆工程勞務承攬	
		108.07~114.11	高雄廠外牆工程材料採購	
	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	
		108.03~111.09	高雄廠純水系統興建工程材料採購	
	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	
		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	
	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	
		108.11~113.04	高雄廠一般機電工程 MEP 一期興建工程材料採購	
	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	
		108.12~113.04	華邦電子高雄廠潔淨室興建工程材料採購	
	晃誼科技股份有限公司	110.10 ~ 112.12	高雄廠 10.5K Exhaust Hookup 工程 材料採購	
		110.10 ~ 112.12	高雄廠 10.5K Exhaust Hookup 工程 勞務採購	
	鍊恩帕斯科技股份有限公司	110.10 ~ 112.09	高雄廠 10.5k Hook up 工程_氣體管路系統工程 勞務承攬	
		110.10 ~ 112.09	高雄廠 10.5k Hook up 工程_氣體管路系統工程 材料採購	
	哲毅水電工程有限公司	110.10 ~ 112.09	高雄廠 10.5k Hook up 工程_電力系統工程 勞務承攬	
		110.10 ~ 112.09	高雄廠 10.5k Hook up 工程_電力系統工程 材料採購	
		110.10 ~ 112.12	華邦電子高雄廠 10.5k Hook up 工程_氣體管路系統工程-材料採購	
	同一工業有限公司	110.10 ~ 112.09	高雄廠 10.5k Hook up 工程_高真空管系統工程 材料採購	
		110.10 ~ 112.09	高雄廠 10.5k Hook up 工程_高真空管系統工程 勞務承攬	
	銳澤實業股份有限公司	110.10 ~ 112.12	華邦電子高雄廠 10.5k Hook up 工程_氣體管路系統工程-勞務承攬	
茂迅系統工程股份有限公司	110.10 ~ 112.12	華邦電子高雄廠 10.5k Hook up 工程_UPW、Chemical、Solvent drain 系統工程-材料採購		
	110.10 ~ 112.12	華邦電子高雄廠 10.5k Hook up 工程_UPW、Chemical、Solvent drain 系統工程-勞務承攬		
漢科系統科技股份有限公司	110.10 ~ 112.09	華邦電子高雄廠 10.5k Hook up 工程_建廠管路工程設施 Hook up-Drain、PCW、PV、HV、現場管理人力-材料採購		
	110.10 ~ 112.09	華邦電子高雄廠 10.5k Hook up 工程_建廠管路工程設施 Hook up-Drain、PCW、PV、HV、現場管理人力-勞務承攬		
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	

契約性質	當事人	契約起迄年月	主要內容	限制條款
投資合約	JVP Growth Opportunity X. L.P.	109.10~117.12	投資創投基金，於該基金成立後5年內分批投資，最多美金壹仟伍佰萬元	
供應合約	聯華氣體工業股份有限公司	110.04~125.03	中科廠大宗氣體供應合約	無
	亞東工業氣體股份有限公司	111.04~114.03	氣體供應合約	本公司不得再授權予第三人；本公司有保密義務。
	T公司	111.07~115.12	物料購買	本公司有保密義務。
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
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	
授權契約	A公司	97.07~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
	B公司	98.06~無限期	技術授權	
	C公司	98.11~無限期	技術授權	
	B公司	101.06~無限期	技術授權	
	B公司	105.03~無限期	技術授權	
銷售合約	D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。
股份買賣契約	Autotalks Ltd.及其他投資人	108.07~無限期	股權投資	依約繳納投資股款。
租賃合約	科技部新竹科學工業園區管理局	108.08~116.12	租賃	依約支付租金。
併購合約	Panasonic Corporation	108.11~無限期	併購	依約支付併購金額。
採購合約	E公司	109.04~PO不再發出	軟體授權	本公司有保密義務。
銷售服務合約	F公司	109.09~112.08	產品銷售	
採購/銷售合約	F公司	109.09~112.08	產品採購及銷售	
資產買賣合約	Panasonic Asia Pacific Pte. Ltd.	109.09~無限期	資產買賣	購買機台、產品等資產
	Panasonic Semiconductor (Suzhou) Co., Ltd.	109.09~無限期	資產買賣	依約支付資產價額
授權合約	Microchip Technology Incorporated	109.03~專利到期	專利授權	本公司不得再授權予他人。
	B公司	110.08~113.07	可使用訂閱軟體中所有IPs	本公司有保密義務。
借款合同	中國輸出入銀行	109.05~116.08	借款	依約支付利息及還款。
		108.09~115.09	借款	
服務提供合約	Panasonic Corporation	109.09~無限期	服務提供	依約支付服務需求價額
資產轉讓合約	華昕科技(蘇州)有限公司	110.04~無限期	資產買賣	依約出售並轉讓資產
併購價金調整合約	Panasonic Corporation Industrial Solutions Company	110.04~無限期	併購價金調整說明	依約支付調整之併購價金
承包商合約	G公司	110.12~114.12	受委託開發設計IC	依約開發設計IC
銷售合約	H公司	111.02~無限期	出售設備	本公司有保密義務
聯貸合約	7銀行	110.05~115.05	貸款	
晶圓產能採購合約	I公司	111.1~114.12	晶圓採購	
晶圓產能採購合約	J公司	111.2~115.1	晶圓採購	

契約性質	當事人	契約起迄年月	主要內容	限制條款
價金調整合約書	K公司	111.6~無限期	價金調整	

八、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					
	107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產	37,528,246	37,557,286	47,530,801	72,506,733	68,537,523	
不動產、廠房及設備	52,484,183	56,977,114	61,452,516	61,079,605	93,806,639	
無形資產	229,195	407,722	891,380	1,072,985	782,603	
其他資產	5,800,840	9,862,778	16,168,543	18,080,961	21,038,228	
資產總額	96,042,464	104,804,900	126,043,240	152,740,284	184,164,993	
流動負債	分配前	16,469,744	17,515,468	25,475,006	28,644,931	27,776,754
	分配後	20,449,744	17,913,468	26,271,006	32,624,931	31,756,754 (註2)
非流動負債	15,681,623	23,432,245	29,975,547	34,061,841	53,654,523	
負債總額	分配前	32,151,367	40,947,713	55,450,553	62,706,772	81,431,277
	分配後	36,131,367	41,345,713	56,246,553	66,686,772	85,411,277 (註2)
歸屬於母公司業主之權益	62,444,371	61,020,622	65,449,119	82,444,113	94,162,996	
股本	39,800,002	39,800,002	39,800,002	39,800,002	39,800,002	
資本公積	7,540,440	7,536,396	7,770,865	7,786,124	7,785,918	
累積盈虧	分配前	11,621,286	8,793,542	10,008,070	22,808,020	32,215,117
	分配後	7,641,286	8,395,542	9,212,070	18,828,020	28,235,117 (註2)
其他權益	3,482,643	4,890,682	7,870,182	12,049,967	14,361,959	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	1,446,726	2,836,565	5,143,568	7,589,399	8,570,720	
權益總額	分配前	63,891,097	63,857,187	70,592,687	90,033,512	102,733,716
	分配後	59,911,097	63,459,187	69,796,687	86,053,512	98,753,716 (註2)

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。111 年度財務報告業經董事會通過，尚未經股東會通過。

註 2：股利業經 112 年 3 月 14 日之董事會通過。

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				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	51,190,323	48,771,434	60,683,171	99,569,924	94,529,790
營業毛利	19,151,103	12,913,852	17,040,136	42,481,067	43,051,083
營業利益	7,926,697	1,255,209	1,627,291	18,427,922	16,534,581
營業外收入及支出	468,203	497,308	185,117	(204,832)	1,511,591
稅前淨利	8,394,900	1,752,517	1,812,408	18,223,090	18,046,172
減：所得稅費用	667,242	275,230	293,365	3,222,968	3,059,620
本期淨利	7,727,658	1,477,287	1,519,043	15,000,122	14,986,552
本期其他綜合損益	(1,738,472)	1,294,756	3,291,251	4,186,931	2,717,903
本期綜合損益總額	5,989,186	2,772,043	4,810,294	19,187,053	17,704,455
淨利歸屬於母公司業主	7,446,496	1,256,387	1,304,019	13,594,643	12,927,165
淨利歸屬於非控制權益	281,162	220,900	215,024	1,405,479	2,059,387
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	5,810,825	2,560,295	4,592,028	17,775,735	15,699,089
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	178,361	211,748	218,266	1,411,318	2,005,366
每股盈餘(元)	1.87	0.32	0.33	3.42	3.25

註：上述財務資料業經會計師查核簽證。111 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					
	107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產	31,188,039	27,470,545	27,459,041	48,915,599	42,250,662	
不動產、廠房及設備	51,577,630	55,691,405	54,399,180	55,352,300	87,575,274	
無形資產	104,925	123,949	57,563	43,999	18,158	
其他資產	9,303,235	14,963,032	18,137,516	21,632,681	26,162,500	
資產總額	92,173,829	98,248,931	100,053,300	125,944,579	156,006,594	
流動負債	分配前	14,638,436	15,267,599	13,992,019	18,688,022	16,711,449
	分配後	18,618,436	15,665,599	14,788,019	22,668,022	20,691,449 (註2)
非流動負債	15,091,022	21,960,710	20,612,162	24,812,444	45,132,149	
負債總額	分配前	29,729,458	37,228,309	34,604,181	43,500,466	61,843,598
	分配後	33,709,458	37,626,309	35,400,181	47,480,466	65,823,598 (註2)
股本	39,800,002	39,800,002	39,800,002	39,800,002	39,800,002	
資本公積	7,540,440	7,536,396	7,770,865	7,786,124	7,785,918	
累積盈虧	分配前	11,621,286	8,793,542	10,008,070	22,808,020	32,215,117
	分配後	7,641,286	8,395,542	9,212,070	18,828,020	28,235,117 (註2)
其他權益	3,482,643	4,890,682	7,870,182	12,049,967	14,361,959	
權益總額	分配前	62,444,371	61,020,622	65,449,119	82,444,113	94,162,996
	分配後	58,464,371	60,622,622	64,653,119	78,464,113	90,182,996 (註2)

註1：上述財務資料業經會計師查核簽證。111年度財務報告業經董事會通過，尚未經股東會通過。

註2：股利業經112年3月14日之董事會通過。

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				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	40,733,527	37,884,848	39,649,875	57,532,802	51,139,171
營業毛利	14,781,238	8,239,412	8,807,169	24,757,188	23,958,018
營業利益	6,943,927	379,841	1,090,583	14,678,137	11,484,680
營業外收入及支出	993,089	980,011	259,243	1,362,609	3,447,491
稅前淨利	7,937,016	1,359,852	1,349,826	16,040,746	14,932,171
減：所得稅費用	490,520	103,465	45,807	2,446,103	2,005,006
本期淨利	7,446,496	1,256,387	1,304,019	13,594,643	12,927,165
本期其他綜合損益	(1,635,671)	1,303,908	3,288,009	4,181,092	2,771,924
本期綜合損益總額	5,810,825	2,560,295	4,592,028	17,775,735	15,699,089
每股盈餘(元)	1.87	0.32	0.33	3.42	3.25

註：上述財務資料業經會計師查核簽證。111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
107	洪國田 余鴻賓	無保留意見
108	徐文亞 余鴻賓	無保留意見
109	徐文亞 余鴻賓	無保留意見
110	洪國田 徐文亞	無保留意見
111	洪國田 徐文亞	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				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率(%)	33.47	39.07	43.99	41.05	44.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	151.61	153.20	163.65	203.16	166.71
償債能力	流動比率(%)	227.86	214.42	186.57	253.12	246.74
	速動比率(%)	156.31	150.85	128.17	193.89	164.77
	利息保障倍數	47.05	9.00	7.11	89.51	191.21
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.72	7.71	7.62	9.07	8.58
	平均收現日數	47	47	48	40	43
	存貨週轉率(次)	3.36	3.37	3.56	3.79	2.75
	應付款項週轉率(次)	6.49	6.73	6.26	7.20	7.35
	平均銷貨日數	109	108	102	96	133
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.06	0.89	1.02	1.62	1.22
	總資產週轉率(次)	0.55	0.48	0.52	0.71	0.56
獲利能力	資產報酬率(%)	8.55	1.64	1.52	10.87	8.94
	權益報酬率(%)	12.31	2.31	2.25	18.67	15.54
	稅前純益占實收資本額比率(%)	21.09	4.40	4.55	45.78	45.34
	純益率(%)	15.09	3.02	2.50	15.06	15.85
	每股盈餘(元)	1.87	0.32	0.33	3.42	3.25
現金流量	現金流量比率(%)	82.17	60.38	43.64	106.04	56.50
	現金流量允當比率(%)	78.21	75.01	77.35	95.71	70.94
	現金再投資比率(%)	5.19	3.30	3.66	9.35	3.31
槓桿度	營運槓桿度	3.07	16.22	14.26	2.65	2.95
	財務槓桿度	1.02	1.21	1.22	1.01	1.00

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：主係建廠相關借款之利息費用資本化，故利息費用減少所致。
2. 存貨週轉率、不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率、現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降：主係受市場需求減弱，銷量下降影響所致。
3. 平均銷貨日數增加：主係受市場需求減弱，銷量下降影響所致。

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				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率(%)	32.25	37.89	34.58	34.53	39.64
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	150.32	149.00	158.20	193.77	159.05
償債能力	流動比率(%)	213.05	179.92	196.24	261.74	252.82
	速動比率(%)	144.61	118.37	136.26	208.91	169.69
經營能力	利息保障倍數	44.53	7.66	7.00	118.80	251.84
	應收款項週轉率(次)	7.60	7.93	8.50	9.27	8.33
	平均收現日數	48	46	43	39	44
	存貨週轉率(次)	3.27	3.27	3.70	3.82	2.44
	應付款項週轉率(次)	6.42	6.85	6.84	7.34	7.01
	平均銷貨日數	112	112	99	96	150
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.86	0.70	0.72	1.04	0.71
	總資產週轉率(次)	0.46	0.39	0.39	0.50	0.36
獲利能力	資產報酬率(%)	8.59	1.49	1.49	12.12	9.20
	權益報酬率(%)	12.14	2.03	2.06	18.38	14.63
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19.94	3.41	3.39	40.30	37.51
	純益率(%)	18.28	3.31	3.28	23.62	25.27
	每股盈餘(元)	1.87	0.32	0.33	3.42	3.25
現金流量	現金流量比率(%)	87.70	66.35	71.31	130.13	78.39
	現金流量允當比率(%)	76.54	73.83	75.06	88.23	64.25
	現金再投資比率(%)	5.31	3.41	5.01	10.57	3.49
槓桿度	營運槓桿度	2.92	42.17	14.22	2.17	2.65
	財務槓桿度	1.02	2.16	1.25	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動達 20%之原因：
 1.利息保障倍數上升：主係 111 年度利息費用資本化較高所致。
 2.存貨週轉率、平均銷貨日數、不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率、資產報酬率、權益報酬率、現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降：主係 111 年銷售減少、存貨增加及資本支出增加所致。
 3.平均銷貨日數增加：主係受市場需求減弱、銷量下降影響所致。
 4.營運槓桿度增加：主係 111 年銷售減少所致。

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：

- 財務結構
 - 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
 - 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。
- 償債能力
 - 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
 - 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
 - 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。
- 經營能力
 - 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。
 - 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
 - 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
 - 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。
 - 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
 - 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。
 - 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。
- 獲利能力
 - 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
 - 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益(股東權益)總額。
 - 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
 - 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股利) / 加權平均已發行股數。
- 現金流量
 - 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
 - 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)。
 - 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)。
- 槓桿度：
 - 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
 - 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 111 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洪國田會計師與徐文亞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 112 年股東常會

華邦電子股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 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111年及110年度

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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 112 年 2 月 16 日

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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 111 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

快閃記憶體之特定系列銷貨收入之真實性

華邦電子股份有限公司及其子公司之銷貨收入來源主要為動態隨機存取記憶體、快閃記憶體及邏輯產品等。

因快閃記憶體之特定系列毛利率相較其他產品系列較高，且其銷貨收入比重較高，由於該產品特定系列之毛利佔本年度淨利係屬重大，因此，將此產品特定系列銷貨收入認列之真實性列為本年度關鍵查核事項。

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以確認銷貨交易已確實發生。

其他事項

華邦電子股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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。

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

1. 辨認並評估合併財務報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 111 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 洪 國 田

洪國田



會計師 徐 文 亞

徐文亞



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 112 年 2 月 16 日

華邦電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 20,402,936	11	\$ 30,914,427	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	223,532	-	215,748	-
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)	14,587,832	8	10,977,904	7
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	9,137,746	5	11,515,593	8
1180	應收帳款—關係人淨額(附註三一)	735,659	-	639,262	-
1199	應收融資租賃款—流動(附註四、十及三一)	96,731	-	-	-
1200	其他應收款(附註十一及三一)	558,836	-	1,267,026	1
1310	存貨(附註四、五及十二)	21,448,078	12	15,940,688	10
1470	其他流動資產	1,346,173	1	1,036,085	1
11XX	流動資產總計	68,537,523	37	72,506,733	47
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	121,775	-	69,200	-
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)	3,056,829	2	3,481,435	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	9,971,440	5	8,286,463	5
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十四)	93,806,639	51	61,079,605	40
1755	使用權資產(附註四及十五)	2,224,481	1	2,796,920	2
1760	投資性不動產淨額(附註四及十六)	1,798,160	1	2,005,598	1
1780	無形資產(附註四及十七)	782,603	1	1,072,985	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	1,191,547	1	774,072	1
194K	應收融資租賃款—非流動(附註四、十及三一)	123,451	-	-	-
1990	其他非流動資產(附註六及三一)	2,550,545	1	667,273	1
15XX	非流動資產總計	115,627,470	63	80,233,551	53
1XXX	資 產 總 計	\$184,164,993	100	\$152,740,284	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八)	\$ 1,069,040	-	\$ 1,430,417	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	7,412	-	-	-
2170	應付票據及帳款	5,202,743	3	6,256,539	4
2180	應付帳款—關係人(附註三一)	1,188,928	1	1,344,195	1
2213	應付設備款	3,535,586	2	4,462,326	3
2219	其他應付款(附註三一)	9,735,007	5	9,946,855	6
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	2,123,413	1	2,704,871	2
2250	負債準備—流動(附註四及二十)	132,473	-	532,948	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十五)	276,015	-	333,791	-
2322	一年內到期之長期借款(附註十八)	3,171,429	2	785,000	1
2399	其他流動負債(附註三一)	1,334,708	1	847,989	1
21XX	流動負債總計	27,776,754	15	28,644,931	19
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註四及十九)	9,968,462	5	9,956,086	6
2540	長期借款(附註十八及二七)	34,278,073	19	13,348,865	9
2550	負債準備—非流動(附註四及二十)	2,733,351	2	2,966,575	2
2580	租賃負債—非流動(附註四及十五)	2,052,762	1	2,682,609	2
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二一)	1,892,594	1	2,621,015	2
2670	其他非流動負債(附註三一)	2,729,281	1	2,486,691	1
25XX	非流動負債總計	53,654,523	29	34,061,841	22
2XXX	負債總計	81,431,277	44	62,706,772	41
	歸屬於母公司業主之權益(附註四及二二)				
3110	普通股股本	39,800,002	22	39,800,002	26
3200	資本公積	7,785,918	4	7,786,124	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,434,165	2	2,074,570	1
3350	未分配盈餘	28,780,952	15	20,733,450	14
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(654,652)	-	(861,389)	(1)
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	15,016,611	8	12,911,356	9
31XX	母公司業主權益總計	94,162,996	51	82,444,113	54
36XX	非控制權益	8,570,720	5	7,589,399	5
3XXX	權益總計	102,733,716	56	90,033,512	59
	負債與權益總計	\$184,164,993	100	\$152,740,284	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：陳沛銘



會計主管：楊金鳳



華邦電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、二三及三一)	\$ 94,529,790	100	\$ 99,569,924	100
5000	營業成本(附註十二及三一)	<u>51,478,707</u>	<u>54</u>	<u>57,088,857</u>	<u>58</u>
5950	營業毛利	<u>43,051,083</u>	<u>46</u>	<u>42,481,067</u>	<u>42</u>
	營業費用(附註三一)				
6100	推銷費用	2,547,825	3	2,572,816	3
6200	管理費用	8,301,233	9	6,044,264	6
6300	研究發展費用	15,818,706	17	15,379,855	15
6450	預期信用(迴轉利益)減損 損失(附註九)	(<u>151,262</u>)	<u>-</u>	<u>56,210</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>26,516,502</u>	<u>29</u>	<u>24,053,145</u>	<u>24</u>
6900	營業利益	<u>16,534,581</u>	<u>17</u>	<u>18,427,922</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註三一)	154,580	-	58,948	-
7130	股利收入(附註三一)	634,979	1	404,585	-
7190	其他收入(附註十五、二七 及三一)	540,182	1	477,608	1
7060	採用權益法認列之關聯企業 損益之份額	512,295	1	197,908	-
7210	處分不動產、廠房及設備利 益(損失)(附註三一)	357,146	-	174,642	-
7220	處分無形資產利益(損失) (附註三一)	91	-	(4,803)	-
7225	處分投資利益(損失)	-	-	(436)	-
7229	待出售非流動資產處分利益 (損失)	36,181	-	30,371	-
7230	外幣兌換利益(損失)(附註 三四)	968,662	1	(106,710)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債利益(損 失)	(962,983)	(1)	64,345	-
7510	利息費用(附註十五、二七 及三一)	(94,874)	-	(205,883)	-
7590	什項支出(附註三一)	(522,402)	(1)	(512,458)	-
7670	不動產、廠房及設備減損損 失	(<u>112,266</u>)	<u>-</u>	(<u>782,949</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,511,591</u>	<u>2</u>	<u>204,832</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 18,046,172	19	\$ 18,223,090	18
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	<u>3,059,620</u>	<u>3</u>	<u>3,222,968</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>14,986,552</u>	<u>16</u>	<u>15,000,122</u>	<u>15</u>
	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 (附註二一)	215,816	-	(116,564)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	2,811,664	3	3,417,063	3
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(529,691)	-	1,901,619	2
8349	與確定福利計畫之再衡量數相關之所得稅費用	(5,812)	-	-	-
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	<u>225,926</u>	<u>-</u>	(<u>1,015,187</u>)	(<u>1</u>)
8300	本年度其他綜合損益	<u>2,717,903</u>	<u>3</u>	<u>4,186,931</u>	<u>4</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 17,704,455</u>	<u>19</u>	<u>\$ 19,187,053</u>	<u>19</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 12,927,165	14	\$ 13,594,643	14
8620	非控制權益	<u>2,059,387</u>	<u>2</u>	<u>1,405,479</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 14,986,552</u>	<u>16</u>	<u>\$ 15,000,122</u>	<u>15</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 15,699,089	17	\$ 17,775,735	18
8720	非控制權益	<u>2,005,366</u>	<u>2</u>	<u>1,411,318</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 17,704,455</u>	<u>19</u>	<u>\$ 19,187,053</u>	<u>19</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.25</u>		<u>\$ 3.42</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.23</u>		<u>\$ 3.41</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞

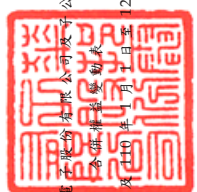


經理人：陳沛銘



會計主管：楊金鳳





華邦電子股份有限公司
全體董事簽名
民國 111 年 12 月 31 日

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

歸屬於本公司母	業其他主權之項		益	
	實本公積	盈餘	總計	總額
109 年度盈餘提撥及分配 (附註二二)				
提列法定盈餘公積		161,253		
普通現金股利		(796,000)		(796,000)
盈餘分配合計		161,253		(796,000)
110 年度淨利		-	13,594,643	15,000,122
110 年度其他綜合損益		-	4,181,092	4,186,931
110 年度綜合損益總額		-	17,775,735	19,187,053
認列對子公司所有權益變動數	15,259	-	15,259	1,198,560
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註八及二)		94,258	(94,258)	-
子公司股東現金股利 (附註二二)		-	-	(148,788)
110 年 12 月 31 日餘額	7,786,124	2,074,570	12,911,356	90,033,512
110 年度盈餘提撥及分配 (附註二二)				
提列法定盈餘公積		1,359,595		
普通現金股利		(3,980,000)		(3,980,000)
盈餘分配合計		1,359,595		(3,980,000)
111 年度淨利		-	12,927,165	14,986,552
111 年度其他綜合損益		-	2,405,779	2,717,924
111 年度綜合損益總額		-	15,699,089	17,704,455
認列對子公司所有權益變動數	8	-	8	16
採用權益法認列關聯企業之變動數	(214)	-	(214)	(214)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註八及二)		-	(300,524)	-
子公司股東現金股利 (附註二二)		-	-	(1,024,053)
111 年 12 月 31 日餘額	7,785,918	3,434,165	15,016,611	102,733,716

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：陳沛毅



會計主管：楊金鳳

華邦電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量		
本年度稅前淨利	\$ 18,046,172	\$ 18,223,090
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	9,195,254	11,361,984
攤銷費用	354,103	293,856
碳抵換	174	-
預期信用（迴轉利益）減損損失	(151,262)	56,210
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債之淨（利益）損失	10,041	1,058
利息費用	94,874	205,883
利息收入	(154,580)	(58,948)
股利收入	(634,979)	(404,585)
採用權益法認列之關聯企業（利益）損 失之份額	(512,295)	(197,908)
處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(357,146)	(174,642)
處分待出售非流動資產（利益）損失	(36,181)	(30,371)
處分投資（利益）損失	-	436
處分無形資產（利益）損失	(91)	4,803
不動產、廠房及設備減損損失	112,266	782,949
租賃修改利益	(111,231)	(15)
營業資產及負債之淨變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債（增加）減少	51,928	(19,867)
應收票據及帳款（增加）減少	2,452,548	(1,845,248)
應收帳款－關係人（增加）減少	(96,397)	(561,502)
其他應收款（增加）減少	540,209	294,673
存貨（增加）減少	(5,507,390)	(1,799,274)
其他流動資產（增加）減少	(310,088)	(297,781)
其他非流動資產（增加）減少	(1,859,498)	(774)
應付票據及帳款增加（減少）	(1,053,285)	(314,890)
應付帳款－關係人增加（減少）	(155,267)	(321,808)
其他應付款增加（減少）	140,930	3,818,970
其他流動負債增加（減少）	308,338	325,658
其他非流動負債增加（減少）	(964,949)	(303,820)
營運產生之現金流入（流出）	19,402,198	29,038,137
收取之利息	150,955	53,059
收取之股利	726,400	459,437
支付之利息	(552,169)	(436,963)
支付之所得稅	(4,031,232)	(720,486)
營業活動之淨現金流入（流出）	<u>15,696,152</u>	<u>28,393,184</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年度	110年度
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	(\$ 568,772)	\$ -
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(96,958)	(178,957)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,521,393)	(219,676)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	18,535	310,667
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	1,000	4,500
對子公司之收購	-	(77,934)
處分待出售非流動資產	55,200	279,897
取得不動產、廠房及設備	(42,164,653)	(9,819,828)
處分不動產、廠房及設備	369,674	959,954
取得使用權資產	(2,167)	-
存出保證金(增加)減少	(29,160)	442,799
其他應收款一定存(增加)減少	128,267	13,008
取得無形資產	(381,342)	(314,310)
處分無形資產	356	-
應付投資款增加(減少)	(362,643)	-
應收融資租賃款(增加)減少	71,848	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(44,482,208)	(8,599,880)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(361,377)	(390,793)
舉借長期借款	23,150,000	4,931,600
償還長期借款	-	(5,000,000)
發放現金股利	(3,980,000)	(796,000)
非控制權益變動	(1,024,053)	(148,788)
租賃負債償還	(339,177)	(381,264)
存入保證金增加(減少)	433,932	1,982,200
籌資活動之淨現金流入(流出)	17,879,325	196,955
匯率變動對現金及約當現金之影響	395,240	(820,138)
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	(10,511,491)	19,170,121
期初現金及約當現金餘額	30,914,427	11,744,306
期末現金及約當現金餘額	\$ 20,402,936	\$ 30,914,427

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：陳沛銘



會計主管：楊金鳳



華邦電子股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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 日在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以華邦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

本合併財務報告於 112 年 2 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用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」）

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。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(%)	
			111年 12月31日	110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
華邦公司	Landmark Group Holdings Ltd. (以下簡稱 Landmark 公司)	投資業務	100	100
華邦公司	Winbond Electronics Corporation Japan(以下簡稱 WECJ 公司)(註1)	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	-
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	Winbond Technology LTD (以下簡稱 WTL 公司)	半導體零組件之設計及服務	100	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

(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(%)	
			111年 12月31日	110年 12月31日
華邦公司	Winbond Electronics Germany GmbH(以下簡稱WEG公司)	半導體零組件之行銷服務	100	100
華邦公司	Great Target Development Ltd.(以下簡稱GTD公司)	投資業務	100	100
華邦公司	Miraxia Edge Technology Corporation(以下簡稱METC公司)(註2)	半導體相關軟硬體系統整合設計	100	100
華邦公司	新唐科技股份有限公司(以下簡稱新唐科技公司)	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	51	51
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
Landmark公司	Winbond Electronics Corporation Japan(以下簡稱WECJ公司)(註1)	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
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
Callisto公司	Callisto Technology Limited(以下簡稱CIL公司)	電子商務及投資業務	100	100
GTD公司	GLMTD Technology Private Limited(以下簡稱GLMTD公司)	半導體零組件之銷售及服務	99.99	99.99
METC公司	衛來科技股份有限公司(以下簡稱衛來科技公司)(註3)	開發車用與工業控制軟體及服務	100	-
新唐科技公司	Marketplace Management Limited(以下簡稱MML公司)	投資業務	100	100
新唐科技公司	Nuvoton Technology Corporation America(以下簡稱NTCA公司)	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100
新唐科技公司	Nuvoton Investment Holding Ltd.(以下簡稱NIH公司)	投資業務	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
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
新唐科技公司	Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.(以下簡稱新唐新加坡公司)	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100
新唐科技公司	Nuvoton Technology Korea Limited(以下簡稱新唐韓國公司)	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100
新唐科技公司	Nuvoton Technology Holdings Japan(以下簡稱NTHJ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、相關技術諮詢服務及半導體相關設備之租賃	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(%)	
			111年 12月31日	110年 12月31日
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
芯唐上海公司	松智電子科技(蘇州)有限公司(以下簡稱松智蘇州公司)	提供半導體技術開發、諮詢服務及機器設備之租賃	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
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
NTHJ公司	Nuvoton Technology Corporation Japan(以下簡稱NTCJ公司)	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100
NTCJ公司	Atfields Manufacturing Technology Corporation(以下簡稱AMTC公司)	半導體零組件之設計及服務	100	100

註1：華邦公司於111年11月30日向子公司Landmark公司收購所持有之WECJ公司100%股權，此交易屬共同控制下之組織重組，請參閱附註二八。

註2：華邦公司於110年11月1日向孫公司NTCJ公司收購所持有之METC公司100%股權，此交易屬共同控制下之組織重組，請參閱附註二八。

註3：衛來科技公司於111年11月設立。

(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) 共同控制下之企業合併

合併公司係採用帳面價值法處理共同控制下之企業合併。

(六) 外 幣

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。

(七) 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。

(八) 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，亦納入金融資產與金融負債原始認列金額。

1. 金融資產衡量種類

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三十。

(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。

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。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。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. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

5. 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。

其他金融負債，係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

6. 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。

7. 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。

(九) 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。

(十) 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。

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。

(十一) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所產生之產品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列

於損益。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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，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14年
其他設備	3至5年

(十二) 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損失後之金額衡量，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。

(十三) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本認列，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十四) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 收入認列

合併公司於滿足客戶履約義務時認列收入，滿足履約義務時點係於客戶對所承諾資產取得控制，通常為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。

(十八) 租賃

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。

融資租賃下，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、保證殘值、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，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。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，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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

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。

(十九) 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。

(二十) 政府補助

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

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

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

若政府補助係採取移轉非貨幣性資產供合併公司使用之形式，則以該非貨幣性資產之公允價值認列與衡量該項補助。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(二一) 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。

（二二）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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在全球各地之發展及對經濟環境造成之經濟可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

估計及假設不確定性之主要來源為存貨之估計減損，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。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金及銀行存款	\$ 18,642,936	\$ 27,374,370
附買回條件政府公債	<u>1,760,000</u>	<u>3,540,057</u>
	<u>\$ 20,402,936</u>	<u>\$ 30,914,427</u>

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

	111年12月31日	110年12月31日
定期存款	<u>\$ 236,938</u>	<u>\$ 234,269</u>

(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（請參閱附註十一）：

	111年12月31日	110年12月31日
定期存款	<u>\$ 56,214</u>	<u>\$ 184,481</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>金融資產－流動</u>		
衍生工具		
遠期外匯合約	\$ 7,173	\$ 51,688
非衍生金融資產		
國內上市（櫃）股票	44,433	-
國外非上市（櫃）股票	61,420	55,360
基金受益憑證	<u>110,506</u>	<u>108,700</u>
	<u>\$ 223,532</u>	<u>\$ 215,748</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
國外認股權證	<u>\$ 121,775</u>	<u>\$ 69,200</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>金融負債－流動</u>		
衍生工具		
遠期外匯合約	<u>\$ 7,412</u>	<u>\$ -</u>

(一) 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)
<u>111年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112.01.06~112.03.17	USD 244,500 /NTD 7,492,601
賣出遠期外匯	美元兌日幣	112.01.23~112.02.21	USD 17,400 /JPY 2,300,582
買入遠期外匯	新台幣兌美元	112.01.13~112.02.17	NTD1,552,375 /USD 50,500
<u>110年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	111.01.06~111.03.04	USD 286,000 /NTD 7,949,136
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	111.01.14~111.01.21	RMB 75,000 /NTD 325,655
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.02.17~111.02.25	NTD 965,550 /USD 35,000

(二) 合併公司從事衍生性外匯交易之目的，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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內投資－上市（櫃）及興櫃股票	\$ 14,705,736	\$ 11,235,587
國內投資－非上市（櫃）股票	1,081,708	638,326
國外投資－非上市（櫃）股票	625,340	1,820,415
基金受益憑證	<u>1,231,877</u>	<u>765,011</u>
	<u>\$ 17,644,661</u>	<u>\$ 14,459,339</u>
流 動	\$ 14,587,832	\$ 10,977,904
非 流 動	<u>3,056,829</u>	<u>3,481,435</u>
	<u>\$ 17,644,661</u>	<u>\$ 14,459,339</u>

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 111 及 110 年度，因調整投資部位處分部分持股，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損益分別為 300,524 仟元及 94,258 仟元轉入保留盈餘，請參閱附註二二。

九、應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 9,283,776	\$ 11,819,385
減：備抵損失	(<u>146,030</u>)	(<u>303,792</u>)
	<u>\$ 9,137,746</u>	<u>\$ 11,515,593</u>

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，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司評估應收帳款之備抵損失如下：

111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	0.1-2%	2%	10%	20%	50%	
總帳面金額	\$ 9,038,364	\$ 226,155	\$ 7,407	\$ 11,850	\$ -	\$ 9,283,776
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(138,396)	(4,523)	(741)	(2,370)	-	(146,030)
攤銷後成本	\$ 8,899,968	\$ 221,632	\$ 6,666	\$ 9,480	\$ -	\$ 9,137,746

110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	0.1-2%	2%	10%	20%	50-100%	
總帳面金額	\$11,396,793	\$ 303,344	\$ 10,282	\$ 13	\$ 108,953	\$11,819,385
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(187,741)	(6,067)	(1,028)	(3)	(108,953)	(303,792)
攤銷後成本	\$11,209,052	\$ 297,277	\$ 9,254	\$ 10	\$ -	\$11,515,593

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 303,792	\$ 266,759
本年度提列(迴轉)減損損失	(151,262)	56,210
外幣換算差額	(6,500)	(19,177)
期末餘額	<u>\$ 146,030</u>	<u>\$ 303,792</u>

新唐科技公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註三十。

十、應收融資租賃款

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
未折現之租賃給付		
第1年	\$ 100,135	\$ -
第2年	100,135	-
第3年	<u>25,034</u>	<u>-</u>
	225,304	-
減：未賺得融資收益	(5,122)	-
應收融資租賃款	<u>\$ 220,182</u>	<u>\$ -</u>
流動	\$ 96,731	\$ -
非流動	<u>123,451</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 220,182</u>	<u>\$ -</u>

係新唐科技公司對關聯企業 TPSCo. 出租不動產、廠房及設備及無形資產所認列之應收融資租賃款，平均融資租賃期間為3年。111年合約平均隱含利率約為年利率1.85%。融資租賃合約之相關資訊請參閱附註三一。

十一、其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收營業稅退稅款	\$ 229,680	\$ 291,030
定期存款(附註六)	56,214	184,481
應收營所稅退稅款(附註二五)	38,037	77,826
應收權利金	-	370,327
應收技術服務費	-	136,345
其他	<u>234,905</u>	<u>207,017</u>
	<u>\$ 558,836</u>	<u>\$ 1,267,026</u>

十二、存 貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
製成品	\$ 3,095,173	\$ 2,034,079
在製品	16,393,699	11,238,945
原物料	1,958,690	2,652,854
在途存貨	<u>516</u>	<u>14,810</u>
	<u>\$ 21,448,078</u>	<u>\$ 15,940,688</u>

有關存貨反應於營業成本之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已銷售之營業成本	\$ 48,535,925	\$ 57,181,372
存貨跌價損失(回升利益)、報 廢損失等	650,800	(635,590)
未分攤製造費用	<u>2,291,982</u>	<u>543,075</u>
營業成本	<u>\$ 51,478,707</u>	<u>\$ 57,088,857</u>

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
個別不重大之關聯企業		
金鑫投資公司	\$ 7,996,268	\$ 8,257,867
Tower Partners Semiconductor Co., LTD. (簡稱 TPSCo.)	1,710,869	-
華寶保種育種公司	<u>264,303</u>	<u>28,596</u>
合 計	<u>\$ 9,971,440</u>	<u>\$ 8,286,463</u>

華寶保種育種股份有限公司(簡稱華寶保種育種公司)於111年5月27日經董事會決議辦理現金增資發行新股60,000仟股,華邦公司除依持股比例認購外,並以特定人身份認股,以每股面額新台幣10元認購21,000仟股,截至111年12月31日華邦公司持有華寶保種育種公司之普通股24,000仟股,持股比例為30%,採權益法處理。

截至111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%。

TPSCo.於併購交易時約定自收購基準日(109年9月1日)至111年3月31日之期間,若有稅後淨利時,須依持股比例返還其獲利予Panasonic Corporation,因此新唐科技公司於前述期間對TPSCo.不具重大影響力,故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下。惟自111年4月起已無上述限制條件,故具重大影響力,並自111年4月起以採用權益法之投資處理。NTCJ公司另以現金358,772仟元依持股比例認購TPSCo.現金增資發行之普通股30,919股,截至111年12月31日NTCJ公司持有TPSCo.之普通股45,619股,直接持股比例為49%。

NTCJ公司於111年6月將原帳列使用權資產之機器設備租賃合約轉讓予TPSCo.,相關遞延利益將依合約剩餘期間逐期認列,請參閱附註三一。

合併公司111及110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。

十四、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 3,086,647	\$ 3,069,658
房屋及建築	10,299,201	11,783,125
機器設備	25,174,746	28,397,574
其他設備	1,559,960	1,030,036
未完工程及待驗設備	<u>53,686,085</u>	<u>16,799,212</u>
合計	<u>\$ 93,806,639</u>	<u>\$ 61,079,605</u>

	土	地	房	屋	及	建	築	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	及	待	驗	設	備	合	計	
成本																											
111年1月1日餘額	\$	3,069,658	\$	47,939,867	\$	177,909,476	\$	7,586,418	\$	16,799,212	\$	253,304,631															
增 添		61,407		162,805		9,245,321		799,415		31,497,094		41,766,042															
處 分		-	(23,611)	(2,177,698)	(173,299)	-	(2,374,608)																				
重分類		12,248	181,258	(5,818,573)	232,207	5,392,860	-																				
外幣兌換差額之影響	(56,666)	(548,438)	(1,468,558)	(90,087)	(3,081)	(2,166,830)																					
111年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>3,086,647</u>	<u>\$</u>	<u>47,711,881</u>	<u>\$</u>	<u>177,689,968</u>	<u>\$</u>	<u>8,354,654</u>	<u>\$</u>	<u>53,686,085</u>	<u>\$</u>	<u>290,529,235</u>															
累計折舊及減損																											
111年1月1日餘額	\$	-	\$	36,156,742	\$	149,511,902	\$	6,556,382	\$	-	\$	192,225,026															
折舊費用		-	1,774,774	6,528,059	425,455	8,728,288																					
處 分		-	(22,100)	(2,167,485)	(99,962)	(2,289,547)																					
減損損失		-	-	112,266	-	112,266																					
重分類		-	-	(3)	3	-																					
外幣兌換差額之影響	-	(496,736)	(1,469,517)	(87,184)	-	(2,053,437)																					
111年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>37,412,680</u>	<u>\$</u>	<u>152,515,222</u>	<u>\$</u>	<u>6,794,694</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>196,722,596</u>															

(接 次 頁)

(承前頁)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
110年1月1日餘額	\$ 3,322,387	\$ 50,113,861	\$ 182,256,279	\$ 7,750,795	\$ 9,639,168	\$ 253,082,490
增 添	34,760	284,825	3,980,466	506,331	7,530,487	12,336,869
企業併購公允價值調整	-	-	437,628	-	-	437,628
處 分	-	(13,698)	(2,351,827)	(231,965)	-	(2,597,490)
重 分 類	-	119,784	217,133	13,950	(350,867)	-
外幣兌換差額之影響	(287,489)	(2,564,905)	(6,630,203)	(452,693)	(19,576)	(9,954,866)
110年12月31日餘額	\$ 3,069,658	\$ 47,939,867	\$ 177,909,476	\$ 7,586,418	\$ 16,799,212	\$ 253,304,631
累計折舊及減損						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 36,773,934	\$ 148,018,047	\$ 6,803,522	\$ 34,471	\$ 191,629,974
折舊費用	-	1,687,364	8,797,435	389,589	-	10,874,388
處 分	-	(13,650)	(1,585,530)	(212,998)	-	(1,812,178)
減損損失	-	-	782,949	-	-	782,949
重 分 類	-	79	31,168	428	(31,675)	-
外幣兌換差額之影響	-	(2,290,985)	(6,532,167)	(424,159)	(2,796)	(9,250,107)
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 36,156,742	\$ 149,511,902	\$ 6,556,382	\$ -	\$ 192,225,026

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司提供銀行作為長期借款及公司債擔保品之不動產、廠房及設備之未折減餘額分別為 52,365,644 仟元及 11,352,868 仟元。

(二) 利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 528,129	\$ 252,668
利息資本化利率	1.89%~1.92%	1.79%~1.89%

(三) 111 年新唐科技公司因融資租賃而處分之其他設備之帳面金額為 72,533 仟元。融資租賃相關合約資訊請參閱附註三一。

(四) 合併公司於 111 年度及 110 年度評估部分機器設備因已無未來使用需求，分別認列減損損失 112,266 仟元及 782,949 仟元。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 1,667,604	\$ 1,717,843
房屋及建築	383,165	289,439
機器設備	139,758	754,180
其他設備	33,954	35,458
	<u>\$ 2,224,481</u>	<u>\$ 2,796,920</u>

新唐科技公司於 111 年 6 月將原帳列使用權資產之機器設備租賃合約轉讓予 TPSCo.，計產生租賃合約修改利益約 178,623 仟元。相關資訊請參閱附註三一。

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 369,518</u>	<u>\$ 55,596</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 110,896	\$ 107,378
房屋及建築	153,474	122,394
機器設備	32,999	68,557
其他設備	<u>28,925</u>	<u>32,167</u>
	<u>\$ 326,294</u>	<u>\$ 330,496</u>
使用權資產轉租收益 (帳列其他收入)	<u>\$ 1,999</u>	<u>\$ 2,080</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 276,015</u>	<u>\$ 333,791</u>
非流動	<u>\$ 2,052,762</u>	<u>\$ 2,682,609</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	1.76%~2.47%	1.76%~2.47%
房屋及建築	0.14%~3.55%	0.33%~3.75%
機器設備	0.48%~0.80%	0.26%~0.80%
其他設備	0.14%~2.44%	0.44%~2.97%

111 及 110 年度因租賃負債產生之利息費用分別為 51,349 仟元及 57,188 仟元。

(三) 重要承租活動及條款

華邦公司及新唐科技公司向科學工業園區管理局承租土地，租期分別將於 112 年、116 年及 126 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蘇源茂先生為連帶保證人，請參閱附註三一。

合併公司於美國、中國、香港、日本、以色列、印度、韓國、德國及部分台灣之辦公室係向他人承租，租約將陸續於 112 年到 115 年間到期，到期可再續約。

(四) 轉 租

除附註十及附註十六說明外，新唐科技公司尚有下列建築物轉租交易。營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 1,988	\$ 2,080
第 2 年	<u>1,326</u>	<u>2,080</u>
	<u>\$ 3,314</u>	<u>\$ 4,160</u>

新唐科技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

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 191,498</u>	<u>\$ 241,852</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,941</u>	<u>\$ 677</u>
不計入租賃負債衡量之變動		
租賃給付費用	<u>\$ 11,660</u>	<u>\$ 17,567</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 597,501</u>	<u>\$ 699,413</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物、若干機器設備、運輸設備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十六。

十六、投資性不動產

	111年12月31日	110年12月31日
投資性不動產	<u>\$ 1,798,160</u>	<u>\$ 2,005,598</u>

新唐科技公司於 109 年 9 月 1 日收購取得之投資性不動產坐落於日本新瀉及富山，依據收購價格分攤報告之公允價值為 2,503,591 仟元，111 及 110 年度經新唐科技公司管理階層評估認為前述公允價值並無重大變動。

另新唐科技公司尚有投資性不動產座落於中國深圳，該投資性不動產於 111 年及 110 年 12 月 31 日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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 7,924,196	\$ 9,090,968
處 分	-	(1,176)
外幣兌換差額之影響	(<u>262,074</u>)	(<u>1,165,596</u>)
期末餘額	<u>7,662,122</u>	<u>7,924,196</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
期初餘額	5,918,598	6,624,301
折舊費用	138,763	155,190
處 分	-	(1,176)
外幣兌換差額之影響	(<u>193,399</u>)	(<u>859,717</u>)
期末餘額	<u>5,863,962</u>	<u>5,918,598</u>
淨 額	<u>\$ 1,798,160</u>	<u>\$ 2,005,598</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 3~12 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。

新唐科技公司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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第 1 年	\$ 171,129	\$ 178,142
第 2 年	152,691	155,123
第 3 年	149,898	155,123
第 4 年	149,898	155,123
第 5 年	149,898	155,123
超過 5 年	<u>637,067</u>	<u>814,391</u>
	<u>\$ 1,410,581</u>	<u>\$ 1,613,025</u>

新唐科技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。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，新唐科技公司提供銀行作為借款擔保品之投資性不動產之未折減餘額分別為 381,219 仟元及 425,606 仟元。

十七、無形資產

	111年12月31日		110年12月31日	
遞延技術資產	\$ 558,739		\$ 616,861	
其他無形資產	223,101		456,124	
碳 權	763		-	
	<u>\$ 782,603</u>		<u>\$ 1,072,985</u>	
	遞延技術資產	其他無形資產	碳 權	合 計
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 19,801,638	\$ 1,495,795	\$ -	\$ 21,297,433
增 添	170,807	91,340	937	263,084
處 分	-	(206,865)	-	(206,865)
碳 抵 換	-	-	(174)	(174)
重 分 類	-	(763)	-	(763)
外幣兌換差額之影響	4,936	(51,906)	-	(46,970)
111年12月31日餘額	<u>\$ 19,977,381</u>	<u>\$ 1,327,601</u>	<u>\$ 763</u>	<u>\$ 21,305,745</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
111年1月1日餘額	\$ 19,184,777	\$ 1,039,671	\$ -	\$ 20,224,448
攤銷費用	228,037	99,066	-	327,103
處 分	-	(1,743)	-	(1,743)
外幣兌換差額之影響	5,828	(32,494)	-	(26,666)
111年12月31日餘額	<u>\$ 19,418,642</u>	<u>\$ 1,104,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,523,142</u>
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 19,550,666	\$ 1,452,139	\$ -	\$ 21,002,805
增 添	259,590	216,296	-	475,886
處 分	(5,592)	(111)	-	(5,703)
外幣兌換差額之影響	(3,026)	(172,529)	-	(175,555)
110年12月31日餘額	<u>\$ 19,801,638</u>	<u>\$ 1,495,795</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,297,433</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
110年1月1日餘額	\$ 18,988,797	\$ 1,122,628	\$ -	\$ 20,111,425
攤銷費用	198,298	61,481	-	259,779
處 分	(789)	(111)	-	(900)
外幣兌換差額之影響	(1,529)	(144,327)	-	(145,856)
110年12月31日餘額	<u>\$ 19,184,777</u>	<u>\$ 1,039,671</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,224,448</u>

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經濟效益或合約年限計提攤銷費用。

華邦公司之碳權係自新加坡 CIX 平台經第三方認證的森林保育碳權購入，此碳權係作為廠區碳排放抵銷及員工交通等使用，華邦公司已於 111 年 11 月 3 日取得平台發出抵換碳排放 1,000 噸之憑證，並於華邦公司年度家庭日抵銷 194 噸之碳排放。

111 年新唐科技公司因融資租賃而處分無形資產之帳面金額為 204,857 仟元。融資租賃相關合約資訊請參閱附註三一。

十八、借 款

(一) 短期借款明細如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
<u>擔保借款</u>				
銀行借款	1.15%	\$ 952,840	-	\$ -
<u>無擔保借款</u>				
銀行信用借款	1.02%	116,200	0.30%~0.48%	1,430,417
		<u>\$ 1,069,040</u>		<u>\$ 1,430,417</u>

NTCJ 公司為償還既有金融借款及充實短期營運週轉金，於 110 年 5 月 17 日與中國信託銀行等聯合授信銀行團簽訂授信合約，授信額度為日幣三百億元。該借款係由華邦公司背書保證，新唐科技公司和華邦公司皆需依合約規定於借款期間內應持有 NTCJ 之股權不得低於 100% 及維持經營控制權。NTCJ 公司及華邦公司依合約規定於借款期間內每年應維持金融負債比不得低於特定比率，未有違約之情事。前述財務標準之計算，係以經會計師查核（核閱）簽證之財務報告為依據。

(二) 長期借款明細如下：

	111年12月31日			110年12月31日	
	期	間	利 率	金 額	金 額
<u>擔保借款</u>					
臺灣銀行聯貸案(五)	108.01.14~115.09.19		2.43%	\$ 31,000,000	\$ 7,850,000
<u>無擔保借款</u>					
中國輸出入銀行	108.09.20~115.09.21		0.92%~1.34%	500,000	500,000
中國輸出入銀行	109.08.25~116.08.25		0.92%~1.34%	1,000,000	1,000,000
政府借款(附註二七)	109.12.28~117.11.15		1.13%~1.33%	<u>5,131,600</u>	<u>5,131,600</u>
				37,631,600	14,481,600
減：列為一年內到期部分				(3,171,429)	(785,000)
減：聯貸手續費				(47,250)	(74,250)
減：政府補助折價(附註二七)				(<u>134,848</u>)	(<u>273,485</u>)
				<u>\$ 34,278,073</u>	<u>\$ 13,348,865</u>

1. 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112年9月19日起，每6個月為一期，共分七期攤還。

(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，請參閱附註十四之說明。

(3) 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）及權益總額不得低於特定金額，另每半年度亦應維持一定之本金利息保障倍數，華邦公司未有違約之情事。前述各項財務標準之計算，係以經會計師查核（核閱）簽證之合併財務報告為依據。

2. 中國輸出入銀行之無擔保借款係新唐科技公司分別供投資取得以色列 Autotalks Ltd.股權資金和併購日本松下半導體事業所需資金。

此借款係以新唐科技公司不動產、廠房及設備為擔保品，請參閱附註十四之說明。

十九、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內有擔保公司債	\$ 9,968,462	\$ 9,956,086
國內無擔保公司債	-	-
	<u>\$ 9,968,462</u>	<u>\$ 9,956,086</u>

- (一) 華邦公司經主管機關於 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，請參閱附註十四之說明。

- (二) 新唐科技公司於 109 年 5 月在台灣發行票面零利率之七年期無擔保轉換公司債 2 萬單位，每單位 100 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
109.05.20	7年	\$ 2,000,000	0%	到期依面額之 109.09% (到期年收益率 1.25%) 以現金一次償還。

1. 新唐科技公司轉換價格於發行時訂為每股 39.9 元，遇有新唐科技公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定調整之。因新唐科技公司於 110 年 8 月分派現金股利，依發行及轉換辦法規定轉換價格應予以調整，故自 110 年 8 月 22 日起轉換價格調整為 38 元，並已於 110 年 12 月 31 日前全數轉換為普通股。
2. 本債券發行滿 3 個月之次日起至發行期間屆滿前 40 日止，若新唐科技公司普通股於台灣證券交易所連續 30 個營業日收盤價格超過當時轉換價格之 30% (含) 以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，新唐科技公司得按債券面額以現金收回流通在外之債券。

3. 本債券於發行滿五年時，債權人得要求新唐科技公司贖回，其約定買回價格為面額之 106.41%（賣回年收益率為 1.25%）。
4. 除新唐科技公司債已贖回、賣回、轉換或由新唐科技公司於證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額之 109.09%（到期年收益率為 1.25%）以現金一次償還。

二十、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
除役負債	<u>\$ 132,473</u>	<u>\$ 532,948</u>
<u>非流動</u>		
員工福利	\$ 1,485,268	\$ 1,537,035
產品責任保證	737,268	775,861
除役負債	<u>510,815</u>	<u>653,679</u>
	<u>\$ 2,733,351</u>	<u>\$ 2,966,575</u>

	除役負債	員工福利	產品責任保證	合計
期初餘額	\$ 1,186,627	\$ 1,537,035	\$ 775,861	\$ 3,499,523
本年度減少	(475,526)	-	(28,120)	(503,646)
外幣兌換差額	(67,813)	(51,767)	(10,473)	(130,053)
期末餘額	<u>\$ 643,288</u>	<u>\$ 1,485,268</u>	<u>\$ 737,268</u>	<u>\$ 2,865,824</u>

新唐科技公司於 109 年 9 月取得 Panasonic 半導體事業，預計關閉部分廠房而產生之除役成本及人事成本，分別帳列員工福利負債準備及除役負債。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之華邦公司及新唐科技公司所適用「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、德國、以色列、韓國、新加坡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 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，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畫。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 4,306,648	\$ 4,500,536
計畫資產公允價值	(2,414,054)	(1,879,521)
淨確定福利負債—非流動	<u>\$ 1,892,594</u>	<u>\$ 2,621,015</u>

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）
111年1月1日	<u>\$ 4,500,536</u>	<u>(\$ 1,879,521)</u>	<u>\$ 2,621,015</u>
服務成本			
當期服務成本	93,035	-	93,035
利息費用（收入）	40,834	(26,586)	14,248
其他	(3,204)	602	(2,602)
認列於損益	<u>130,665</u>	<u>(25,984)</u>	<u>104,681</u>

(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	\$ -	(\$ 54,752)	(\$ 54,752)
— 人口統計假 設變動	(28,724)	-	(28,724)
— 財務假設變 動	(328,218)	21,261	(306,957)
— 經驗調整	<u>169,198</u>	<u>5,419</u>	<u>174,617</u>
認列於其他綜合損益	<u>(187,744)</u>	<u>(28,072)</u>	<u>(215,816)</u>
雇主提撥	-	(572,037)	(572,037)
福利支付	(80,740)	79,423	(1,317)
外幣兌換差額之影響	<u>(56,069)</u>	<u>12,137</u>	<u>(43,932)</u>
111年12月31日	<u>\$ 4,306,648</u>	<u>(\$ 2,414,054)</u>	<u>\$ 1,892,594</u>
110年1月1日	<u>\$ 4,578,390</u>	<u>(\$ 1,855,846)</u>	<u>\$ 2,722,544</u>
服務成本			
當期服務成本	81,614	-	81,614
利息費用 (收入)	24,851	(15,026)	9,825
其他	<u>4,069</u>	<u>(777)</u>	<u>3,292</u>
認列於損益	<u>110,534</u>	<u>(15,803)</u>	<u>94,731</u>
再衡量數			
精算 (利益) 損失			
— 實際報酬率 大於折現率	-	(18,019)	(18,019)
— 人口統計假 設變動	58,672	-	58,672
— 財務假設變 動	(426)	(9,264)	(9,690)
— 經驗調整	<u>111,751</u>	<u>(26,150)</u>	<u>85,601</u>
認列於其他綜合損益	<u>169,997</u>	<u>(53,433)</u>	<u>116,564</u>
雇主提撥	-	(94,450)	(94,450)
福利支付	(142,879)	141,969	(910)
帳上支付數	(28,909)	-	(28,909)
外幣兌換差額之影響	<u>(186,597)</u>	<u>(1,958)</u>	<u>(188,555)</u>
110年12月31日	<u>\$ 4,500,536</u>	<u>(\$ 1,879,521)</u>	<u>\$ 2,621,015</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ 16,830	\$ 17,522
推銷費用	2,028	2,003
管理費用	21,134	6,007
研究發展費用	<u>64,689</u>	<u>69,199</u>
	<u>\$ 104,681</u>	<u>\$ 94,731</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.25%~5.26%	0.70%~2.80%
薪資預期增加率	1.00%~6.25%	1.00%~6.02%

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%~0.50%	(\$ 82,728)	(\$ 110,912)
減少 0.25%~0.50%	<u>\$ 90,773</u>	<u>\$ 121,286</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%~0.50%	<u>\$ 86,317</u>	<u>\$ 115,435</u>
減少 0.25%~0.50%	(\$ 80,577)	(\$ 104,760)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 135,886</u>	<u>\$ 144,478</u>
確定福利義務平均到期期間	7.35~11.84年	8.04~12.15年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>6,700,000</u>	<u>6,700,000</u>
額定股本	<u>\$ 67,000,000</u>	<u>\$ 67,000,000</u>
已發行且付清股款之股數(仟股)	<u>3,980,000</u>	<u>3,980,000</u>
已發行股本	<u>\$ 39,800,002</u>	<u>\$ 39,800,002</u>

華邦公司111年及110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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
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
員工認股權執行溢價	208,451	208,451
逾期之員工認股權	30,749	30,749
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權益變動數	251,734	251,726
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>28,923</u>	<u>29,137</u>
	<u>\$ 7,785,918</u>	<u>\$ 7,786,124</u>

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

華邦公司依章程規定盈餘分派政策如下：

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。

但華邦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（但每股股利未達新台幣 1 角時，公司得不發放），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，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 110 及 109 年度盈餘分派案及每股現金股利如下：

	盈 餘 分 派 案		每股現金股利 (元)	
	110年	109年	110年	109年
提列法定盈餘公積	\$ 1,359,595	\$ 161,253		
普通股現金股利	<u>3,980,000</u>	<u>796,000</u>	\$ 1.0	\$ 0.2
	<u>\$ 5,339,595</u>	<u>\$ 957,253</u>		

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 15 日及 110 年 3 月 16 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 5 月 31 日及 110 年 8 月 12 日股東常會決議。

華邦公司截至本次之董事會日（112 年 2 月 16 日）止，111 年度之盈餘分配案尚未擬議。

(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

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 861,389)	(\$ 271,328)
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差額	<u>206,737</u>	<u>(590,061)</u>
期末餘額	<u>(\$ 654,652)</u>	<u>(\$ 861,389)</u>

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

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 12,911,356	\$ 8,141,510
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	2,935,470	2,962,485
採用權益法之關聯企業之 其他綜合損益之份額	(529,691)	1,901,619
處分權益工具累計損益轉 至保留盈餘	<u>(300,524)</u>	<u>(94,258)</u>
期末餘額	<u>\$ 15,016,611</u>	<u>\$ 12,911,356</u>

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

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 7,589,399	\$ 5,143,568
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	2,059,387	1,405,479
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	19,189	(425,126)
確定福利計畫之再衡量數	50,596	(23,613)

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
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	(\$ 123,806)	\$ 454,578
子公司分配予非控制權益之現 金股利	(1,024,053)	(148,788)
對子公司所有權益變動數	8	1,183,301
期末餘額	<u>\$ 8,570,720</u>	<u>\$ 7,589,399</u>

二三、收 入

合併公司各項營業收入請參閱附註三六。

二四、員工福利費用、折舊及攤銷費用

	111年度			合 計
	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	
短期員工福利	<u>\$ 4,479,421</u>	<u>\$ 14,349,752</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,829,173</u>
退職後福利	<u>\$ 158,664</u>	<u>\$ 717,826</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 876,490</u>
折舊費用	<u>\$ 7,906,136</u>	<u>\$ 1,143,992</u>	<u>\$ 145,126</u>	<u>\$ 9,195,254</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,362</u>	<u>\$ 321,741</u>	<u>\$ 27,000</u>	<u>\$ 354,103</u>

	110年度			合 計
	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	
短期員工福利	<u>\$ 4,502,850</u>	<u>\$ 12,088,668</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,591,518</u>
退職後福利	<u>\$ 138,514</u>	<u>\$ 595,279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 733,793</u>
折舊費用	<u>\$ 9,789,579</u>	<u>\$ 1,411,539</u>	<u>\$ 160,866</u>	<u>\$ 11,361,984</u>
攤銷費用	<u>\$ 23,131</u>	<u>\$ 236,648</u>	<u>\$ 34,077</u>	<u>\$ 293,856</u>

華邦公司薪資報酬政策如下：

(一) 董 事

華邦公司依公司章程第二十二條之規定，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。華邦公司薪資報酬委員會依公司章程、華邦公司「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。

(二) 經理人

華邦公司經理人之薪酬水準須具有同業競爭力，以吸引外部優秀人才、穩定內部優秀人才。經理人個人薪酬水準依職責及績效差異化，以鼓勵經理人承擔職責及達成績效。經理人為經營績效負責，激勵應兼顧公司之長短期績效。

(三) 員工

華邦公司員工整體薪酬以兼顧內部公平性及具外部競爭力為原則，包含固定薪酬及變動薪酬，並即時發放獎金與同仁分享營運上的成果，以吸引、激勵及留任人才。員工酬勞總額度依公司章程規定，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，應提撥不低於1%為員工酬勞，員工酬勞由董事會決議以股票或現金股利發放，員工酬勞分派應提股東會報告。員工個人薪酬依工作職責與專業技能核給，獎金及員工酬勞為綜合個人工作績效表現及貢獻度予以獎勵。

華邦公司 111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	111年度		110年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工酬勞	<u>\$ 307,880</u>	2%	<u>\$ 330,737</u>	2%
董事酬勞	<u>\$ 153,940</u>	1%	<u>\$ 165,369</u>	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 111 年 3 月 15 日及 110 年 3 月 16 日舉行董事會，分別決議通過 110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	110年度	109年度
	<u>\$ 330,737</u>	<u>\$ 27,831</u>
員工現金酬勞		
董事酬勞	<u>\$ 165,369</u>	<u>\$ 13,916</u>

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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。

二五、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：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當年度產生	\$ 3,476,330	\$ 3,088,867
以前年度所得稅	24,139	15,163
遞延所得稅		
當年度變動數	(440,849)	118,938
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,059,620</u>	<u>\$ 3,222,968</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 4,435,666	\$ 4,405,341
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(732,576)	(533,465)
其他	(358,609)	(180,071)
當期所得稅費用	3,344,481	3,691,805
虧損扣抵、投資抵減及可減除		
之暫時性差異	(309,000)	(484,000)
以前年度所得稅費用於本期		
之調整	<u>24,139</u>	<u>15,163</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,059,620</u>	<u>\$ 3,222,968</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%。

其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收營所稅退稅款(附註		
十一)	<u>\$ 38,037</u>	<u>\$ 77,826</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 2,123,413</u>	<u>\$ 2,704,871</u>

(三) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產淨額分別為 1,191,547 仟元及 774,072 仟元，主係閒置產能、未實現存貨損失及資產減損損失等產生。

(四) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，遞延所得稅負債淨額分別為 13,209 仟元及 36,583 仟元，主係未實現評價損益產生。

(五) 華邦公司及新唐科技公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關皆核定至 109 年度。

二六、每股盈餘

	111年度			110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 業主稅後淨利	股數(分母) (仟股)	歸屬於 母公 司 業主稅後淨利	歸屬於母公司 業主稅後淨利	股數(分母) (仟股)	歸屬於 母公 司 業主稅後淨利
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 12,927,165	3,980,000	\$ 3.25	\$ 13,594,643	3,980,000	\$ 3.42
具稀釋作用潛在普通股 之影響						
員工酬勞	-	17,642		-	9,930	
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 12,927,165	3,997,642	\$ 3.23	\$ 13,594,643	3,989,930	\$ 3.41

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。

二七、政府補助

截至 111 年 12 月 31 日止，華邦公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 5,131,600 仟元，用於購置機器設備及營運資金週轉，自本金第 36~37 個月為第一期，爾後每個月為一期，共分 48~49 期平均攤還本金。以借款當時之市場利率 1.79%~1.89% 估計借款公允價值為 4,837,630 仟元，取得金額與借款公允價值之差額 293,970 仟元係視為政府低息借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入將於借款期間分期轉列其他收入。華邦公司於 111 及 110 年度認列其他收入分別為 47,599 仟元及 20,485 仟元，並認列該借款之利息費用分別為 94,824 仟元及 30,781 仟元。

二八、共同控制下之企業合併

(一) 取得子公司

	主要營運活動	取得日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移轉對價
METC 公司	半導體相關軟硬體 系統整合設計	110年11月1日	100%	\$ <u>357,898</u>
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	111年11月30日	100%	\$ <u>190,070</u>

華邦公司分別向子公司 Landmark 公司及孫公司 NTCJ 公司收購所持有之 WECJ 公司及 METC 公司 100% 股權，此交易屬共同控制下之組織重組，視為權益交易處理。

(二) 取得之資產及承擔之負債

	WECJ 公司	METC 公司
流動資產		
現金及約當現金	\$ 76,255	\$ 298,304
應收帳款及其他應收款	797,517	101,201
存貨	-	39,835
其他流動資產	6,328	6,147
非流動資產		
不動產、廠房及設備	4,064	6,146
使用權資產	17,505	-
無形資產	1,934	14,728
遞延所得稅資產	37,709	65,349
其他非流動資產	6,270	-
資產總計	<u>\$ 947,582</u>	<u>\$ 531,710</u>
流動負債		
應付帳款及其他應付款	\$ 716,492	\$ 291,280
當期所得稅負債	18,329	17,717
其他流動負債	14,261	55,053
其他非流動負債	8,430	-
負債總計	<u>\$ 757,512</u>	<u>\$ 364,050</u>
淨資產	<u>\$ 190,070</u>	<u>\$ 167,660</u>

(三) 共同控制下企業合併產生之權益交易差額

	WECJ 公司	METC 公司
所取得可辨認淨資產之帳面價值	\$ 190,070	\$ 167,660
減：移轉對價	(190,070)	(357,898)
權益交易差額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 190,238)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
投資子公司—新唐科技公司	\$ -	\$ 97,887
資本公積—認列對子公司所有權益變動數	<u>-</u>	<u>92,351</u>
權益交易差額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,238</u>

二九、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。

三十、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) 衍生性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，就個別外匯合約到期日之匯率分別計算個別合約之公平價值。

(3) 透過損益按公允價值衡量及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. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察之程度分為 1 至 3 級。

(1) 第 1 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 2 級公允價值衡量係指除第 1 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 3 級輸入值：係指資產或負債不可觀察之輸入值。

3. 公允價值層級－非按公允價值衡量之金融工具

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－應付公司債（有擔保）	\$ _____ -	\$ 9,968,462	\$ _____ -	\$ 9,968,462

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－應付公司債（有擔保）	\$ _____ -	\$ 9,956,086	\$ _____ -	\$ 9,956,086

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

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金融資產</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 7,173	\$ 121,775	\$ 128,948
非衍生金融資產				
－國內上市（櫃）及 興櫃有價證券	44,433	-	-	44,433
－國外非上市（櫃） 有價證券	-	-	61,420	61,420
－基金受益憑證	110,506	-	-	110,506
合 計	<u>\$ 154,939</u>	<u>\$ 7,173</u>	<u>\$ 183,195</u>	<u>\$ 345,307</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
－國內上市（櫃）及 興櫃有價證券	\$ 14,705,736	\$ -	\$ -	\$ 14,705,736
－國內外非上市（櫃） 有價證券	-	22,560	1,684,488	1,707,048
－基金受益憑證	-	-	1,231,877	1,231,877
合 計	<u>\$ 14,705,736</u>	<u>\$ 22,560</u>	<u>\$ 2,916,365</u>	<u>\$ 17,644,661</u>
<u>金融負債</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 7,412	\$ -	\$ 7,412

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金融資產</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 51,688	\$ 69,200	\$ 120,888
非衍生金融資產	-	-	-	-
－國外非上市（櫃） 有價證券	-	-	55,360	55,360
－基金受益憑證	108,700	-	-	108,700
合 計	<u>\$ 108,700</u>	<u>\$ 51,688</u>	<u>\$ 124,560</u>	<u>\$ 284,948</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
－國內上市（櫃）及 興櫃有價證券	\$ 11,235,587	\$ -	\$ -	\$ 11,235,587
－國內外非上市（櫃） 有價證券	-	21,010	2,437,731	2,458,741
－基金受益憑證	-	-	765,011	765,011
合 計	<u>\$ 11,235,587</u>	<u>\$ 21,010</u>	<u>\$ 3,202,742</u>	<u>\$ 14,459,339</u>

5. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

合併公司以第 3 等級公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，111 及 110 年度之調節如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 3,327,302	\$ 1,908,328
新增	800,383	289,439
認列於其他綜合損益	190,439	1,146,473
認列於損益	7,575	(563)
轉列採用權益法之投資	(1,289,679)	-
減資退回股款	(1,000)	(4,500)
匯率影響數	64,540	(11,875)
期末餘額	<u>\$ 3,099,560</u>	<u>\$ 3,327,302</u>

(二) 金融工具之種類

合併公司 111 年及 110 年 12 月 31 日各項金融資產及金融負債及其公允價值如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	\$20,402,936	\$20,402,936	\$30,914,427	\$30,914,427
應收帳款(含關係人)	9,873,405	9,873,405	12,154,855	12,154,855
應收融資租賃款(流動及非流動)	220,182	220,182	-	-
其他應收款	558,836	558,836	1,267,026	1,267,026
存出保證金(帳列其他非流動資產)	573,743	573,743	529,290	529,290
透過損益按公允價值衡量之金融資產(流動及非流動)	345,307	345,307	284,948	284,948
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)	17,644,661	17,644,661	14,459,339	14,459,339

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日		110年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之				
金融負債				
短期借款	\$ 1,069,040	\$ 1,069,040	\$ 1,430,317	\$ 1,430,317
應付票據及帳款 (含關係人)	6,391,671	6,391,671	7,600,734	7,600,734
應付設備款及其他				
應付款	13,270,593	13,270,593	14,409,181	14,409,181
應付公司債	9,968,462	9,968,462	9,956,086	9,956,086
長期借款(含一年 內到期)	37,449,502	37,449,502	14,133,865	14,133,865
存入保證金(帳列 其他非流動 負債)	2,473,353	2,473,353	2,072,448	2,072,448
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	7,412	7,412	-	-

(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 111 及 110 年度之淨利益將分別增加 76,527 仟元及 66,323 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：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 8,413	\$ 8,413
金融負債	38,700,640	15,699,041

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 1%，合併公司 111 及 110 年度之現金流出將分別增加 386,922 仟元及增加 156,906 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：

	111年12月31日			合 計
	1年內	1~2年	2年以上	
無附息負債	\$19,662,264	\$ 2,473,353	\$ -	\$22,135,617
租賃負債	313,517	258,010	2,129,430	2,700,957
浮動利率負債	4,240,468	6,923,041	27,537,131	38,700,640
固定利率負債	-	-	10,000,000	10,000,000
	<u>\$24,216,249</u>	<u>\$ 9,654,404</u>	<u>\$39,666,561</u>	<u>\$73,537,214</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 2 年	2 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 571,527</u>	<u>\$ 572,922</u>	<u>\$ 1,556,508</u>

	110年12月31日			合 計
	1年內	1~2年	2年以上	
無附息負債	\$22,009,915	\$ 2,072,448	\$ -	\$24,082,363
租賃負債	378,266	330,741	2,765,867	3,474,874
浮動利率負債	2,002,441	1,641,429	12,055,171	15,699,041
固定利率負債	212,976	-	10,000,000	10,212,976
	<u>\$24,603,598</u>	<u>\$ 4,044,618</u>	<u>\$24,821,038</u>	<u>\$53,469,254</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 2 年	2 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 709,007</u>	<u>\$ 728,362</u>	<u>\$ 2,037,505</u>

(四) 金融資產移轉資訊

新唐科技公司尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

111年12月31日：無。

110年12月31日

交易對象	讓售金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
三井住友銀行	\$ 98,885	\$ -	\$ 98,885	0.9%

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由新唐科技公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

三一、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
華寶保種育種公司	關聯企業
金鑫投資公司	關聯企業
TPSCo.	關聯企業(註)
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
聯亞科技公司	其他關係人
瀚宇彩晶公司	其他關係人
白石股份有限公司	其他關係人
華昕科技(蘇州)公司	其他關係人
嘉和綠能公司	其他關係人
台灣水泥公司	其他關係人

註：合併公司於111年4月起對TPSCo.具重大影響力，改為採用權益法之投資處理，因此由其他關係人重分類為關聯企業，請參閱附註十三。

(二) 營業交易

關 係 人 類 別	銷 貨	
	111年度	110年度
其他關係人	\$ 3,506,794	\$ 4,040,351
關聯企業	251,640	-
	<u>\$ 3,758,434</u>	<u>\$ 4,040,351</u>

銷貨之交易價格及收款條件係依據雙方約定之商業條款。

關 係 人 類 別	進 貨	
	111年度	110年度
關聯企業		
TPSCo.	\$ 3,099,787	\$ -
其他關係人		
TPSCo.	1,498,020	6,319,062
其 他	-	111,089
	<u>\$ 4,597,807</u>	<u>\$ 6,430,151</u>

進貨之交易價格及收款條件係依據雙方約定之商業條款。

關 係 人 類 別	製 造 費 用	
	111年度	110年度
其他關係人		
華東科技公司	\$ 2,942,876	\$ 3,256,561
其 他	2,021,444	2,970,167
關聯企業	1,408,002	-
	<u>\$ 6,372,322</u>	<u>\$ 6,226,728</u>

關 係 人 類 別	營 業 費 用	
	111年度	110年度
關聯企業	\$ 233,901	\$ -
其他關係人	125,172	407,834
具重大影響之投資者	14,078	13,788
	<u>\$ 373,151</u>	<u>\$ 421,622</u>

關 係 人 類 別	股 利	收 入
	111年度	110年度
具重大影響之投資者		
華新麗華公司	\$ 355,200	\$ 199,800
其他關係人		
瀚宇彩晶公司	149,330	75,000
聯亞科技公司	67,118	62,000
其 他	58,488	67,495
	<u>\$ 630,136</u>	<u>\$ 404,295</u>

關 係 人 類 別	其 他 收 入 及 什 項 (支 出)	
	111年度	110年度
關聯企業	\$ 12,190	\$ 64
其他關係人	977	1,097
	<u>\$ 13,167</u>	<u>\$ 1,161</u>

資產負債表日之流通在外餘額如下：

關 係 人 類 別	應 收	款 項
	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人	\$ 700,437	\$ 639,262
關聯企業	35,222	-
	<u>\$ 735,659</u>	<u>\$ 639,262</u>

關 係 人 類 別	應 付	款 項
	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人	\$ 936,286	\$ 1,344,195
關聯企業	252,642	-
	<u>\$ 1,188,928</u>	<u>\$ 1,344,195</u>

關 係 人 類 別	其 他 應 收 款 及 其 他 流 動 資 產	
	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業		
TPSCo.	\$ 54,318	\$ -
其他關係人		
TPSCo.	-	262,957
其 他	340	4,396
	<u>\$ 54,658</u>	<u>\$ 267,353</u>

關 係 人 類 別	其 他 應 付 款 及 其 他 流 動 負 債	
	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業	\$ 188,807	\$ -
其他關係人	155,132	217,462
具重大影響之投資者	-	4
	<u>\$ 343,939</u>	<u>\$ 217,466</u>

關 係 人 類 別	存 出 保 證 金 (帳 列 其 他 非 流 動 資 產)	
	111年12月31日	110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
	<u>\$ 1,925</u>	<u>\$ 1,925</u>

關 係 人 類 別	存 入 保 證 金 (帳 列 其 他 非 流 動 負 債)	
	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人	\$ 250,594	\$ 225,869

合併公司與關係人之交易價格及收款條件依據雙方約定之商業條款。

(三) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得 價 款	
	111年度	110年度
關聯企業	\$ 112,128	\$ -
其他關係人	31,725	-
	<u>\$ 143,853</u>	<u>\$ -</u>

(四) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	處 分 價 款		處 分 (損) 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
關聯企業				
TPSCo.	\$ 72,749	\$ -	\$ 155	\$ -
華寶保種育種公司	55,200	-	36,181	-
其他關係人				
華昕科技(蘇州)公司	-	886,862	-	144,679
其 他	68	628	68	595
	<u>\$ 128,017</u>	<u>\$ 887,490</u>	<u>\$ 36,404</u>	<u>\$ 145,274</u>

上述交易價格之決定係以該機器設備之原始取得成本並參考近期市場報價為依據。

融資租賃相關合約資訊請參閱附註三一(七)。

(五) 處分無形資產

關係人類別	處分價款		處分(損)益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
關聯企業				
TPSCo.	\$ 204,873	\$ -	\$ 16	\$ -

上述交易價格之決定係以該無形資產之原始取得成本並參考近期市場報價為依據。

融資租賃相關合約資訊請參閱附註三一(七)。

(六) 承租協議

關係人類別	取得使用權資產	
	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 1,033	\$ -
其他關係人	-	1,350
	\$ 1,033	\$ 1,350

關係人類別	租賃負債	
	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者	\$ 5,845	\$ -
其他關係人	-	11,993
	\$ 5,845	\$ 11,993

關係人類別	利息費用	
	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 89	\$ 20
其他關係人	87	273
	\$ 176	\$ 293

(七) 出租／轉租協議

營業租賃轉租

新唐科技公司以營業租賃轉租資產予 TPSCo.，租賃期間為 12 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付。

1. 應收營業租賃款

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業		
TPSCo.	\$ 19,770	\$ -
其他關係人		
TPSCo.	<u>-</u>	<u>20,459</u>
	<u>\$ 19,770</u>	<u>\$ 20,459</u>

2. 未來將收取之租賃給付總額

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業		
TPSCo.	\$ 1,402,999	\$ -
其他關係人		
TPSCo.	<u>-</u>	<u>1,607,021</u>
	<u>\$ 1,402,999</u>	<u>\$ 1,607,021</u>

3. 租賃收入

關 係 人 類 別	111年度	110年度
關聯企業		
TPSCo.	\$ 155,271	\$ -
其他關係人		
TPSCo.	<u>55,912</u>	<u>237,011</u>
	<u>\$ 211,183</u>	<u>\$ 237,011</u>

融資租賃出租

NTCJ 公司自 111 年第 2 季以融資租賃方式出租原帳列設備及無形資產予關聯企業 TPSCo.，租賃開始日租賃投資淨額為 277,390 仟元，租賃期間為 3 年，111 年合約平均隱含利率約為年利率 1.85%，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按季收取固定租賃給付日幣 107,719 仟元。

截至 111 年 12 月 31 日止，應收融資租賃款餘額為 220,182 仟元。111 年度應收融資租賃款並未提列備抵損失，且亦無產生相關設備及無形資產之處分損益。另 111 年度因融資租賃出租認列之利息收入為 3,552 仟元。

(八) 處分使用權資產

NTCJ 公司於 111 年 6 月將原帳列使用權資產之機器設備租賃合約轉讓予 TPSCo.，計產生租賃合約修改利益約 178,623 仟元。因新唐科技公司對 TPSCo.具有重大影響力，故依持股比例（49%）遞延租賃合約修改利益 87,526 仟元，並依合約剩餘期間逐期認列。

(九) 取得股權

111 年度

關係人類別／名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
具重大影響之投資者				
華新麗華公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25,527,493	華新麗華公司普通股	\$ 765,825
其他關係人				
嘉和綠能公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	55,500,000	嘉和綠能公司普通股	555,000
關聯企業				
TPSCo.	採用權益法之投資	30,919	TPSCo.公司普通股	358,772
華寶保種育種公司	採用權益法之投資	21,000	華寶保種育種公司普通股	<u>210,000</u>
				<u>\$ 1,889,597</u>

110 年度：無。

(十) 背書保證

取得背書保證

新唐科技公司向台糖承租土地係以新唐科技公司董事長蘇源茂先生為連帶保證人，請參閱附註十五。

(十一) 對主要管理階層之獎酬

合併公司對董事及主要管理階層之獎酬如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 964,014	\$ 619,221
退職後福利	<u>9,447</u>	<u>25,570</u>
	<u>\$ 973,461</u>	<u>\$ 644,791</u>

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。

三二、質抵押之資產

請參閱附註六、十四及十六。

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 截至 111 年及 110 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 3,957 仟元及 75,493 仟元、日幣 321,200 仟元及 310,190 仟元、歐元 0 仟元及 550 仟元。

(二) 華邦公司未認列之合約承諾如下：

購置不動產、廠房及設備	111年12月31日
	<u>\$ 23,102,440</u>

(三) 110 年 11 月 24 日 N 公司於美國德拉瓦州聯邦地方法院提出訴狀，指控 NTCA 公司（不包含新唐科技公司）侵害其一件專利權，N 公司已於民國 111 年 2 月申請撤回本訴訟，本案已終結。

三四、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：

	111年12月31日			110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	\$ 417,963	30.71	\$12,835,638	\$ 449,183	27.68	\$12,433,390
美金	57,785	132.14 (註二)	1,774,585	35,252	115.09 (註二)	975,769
歐元	1,546	32.72	50,594	1,390	31.32	43,527
日圓	3,612,672	0.2324	839,585	2,165,741	0.2405	520,861
人民幣	13,695	4.408	60,366	126,013	4.344	547,400
以色列幣	9,720	8.7301	84,860	9,584	8.8912	85,210
新加坡幣	2,308	22.88	52,814	522	20.46	10,687
金融負債						
貨幣性項目						
美金	195,653	30.71	6,008,507	214,994	27.68	5,951,028
美金	31,253	132.14 (註二)	959,778	30,482	115.09 (註二)	843,735
歐元	3,530	32.72	115,492	49,260	31.32	1,542,839
日圓	3,615,868	0.2324	840,328	3,844,180	0.2405	924,525
以色列幣	14,046	8.7301	122,624	22,798	8.8912	202,702

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。

合併公司於 111 及 110 年度已實現及未實現之外幣兌換損益合計數請詳合併綜合損益表，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。

三五、附註揭露事項

(一) 華邦公司重大交易事項如下，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。			詳附表一
3	期末持有有價證券情形（不包含子公司及關聯企業）。			詳附表二
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。			詳附表三
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。			詳附表四
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。			詳附表五
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。			詳附表六
9	從事衍生工具交易。			詳附註七
10	其他：母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。			詳附表九

(二) 轉投資事業相關資訊：詳附表七。

(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。	詳附表八
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。	詳附表八

(四) 主要股東資訊：詳附表十。

三六、部門資訊

(一) 營運部門基本資訊

1. 營運部門之分類

合併公司依國際財務報導準則第八號之規定，報導以下營運部門資料：

(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	
	111年度	110年度	111年度	110年度
動態隨機存取記憶體產品	\$21,928,754	\$26,386,578	\$ 7,071,962	\$ 8,143,308
快閃記憶體產品	29,863,054	31,895,039	13,294,130	13,516,475
邏輯產品	<u>41,640,173</u>	<u>41,086,910</u>	<u>8,689,183</u>	<u>7,647,126</u>
營運部門合計	93,431,981	99,368,527	29,055,275	29,306,909
其他收入	<u>1,097,809</u>	<u>201,397</u>	1,097,809	201,397
營業收入	<u>\$94,529,790</u>	<u>\$99,569,924</u>		
未分配支出：				
管理後勤支出			(8,301,233)	(6,044,264)
銷售及其他共同支出			(5,317,270)	(5,036,120)
營業利益			<u>16,534,581</u>	<u>18,427,922</u>
營業外收支淨額：				
利息收入			154,580	58,948
股利收入			634,979	404,585
其他收入			540,182	477,608
採用權益法認列之關聯 企業損益之份額			512,295	197,908
處分不動產、廠房及設 備利益（損失）			357,146	174,642
處分無形資產利益（損 失）			91	(4,803)
處分投資利益（損失）			-	(436)
待出售非流動資產處分 利益（損失）			36,181	30,371
外幣兌換利益（損失）			968,662	(106,710)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 利益（損失）			(962,983)	64,345
利息費用			(94,874)	(205,883)
什項支出			(522,402)	(512,458)
不動產、廠房及設備減 損損失			(<u>112,266</u>)	(<u>782,949</u>)
稅前淨利			<u>\$18,046,172</u>	<u>\$18,223,090</u>

(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	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
亞洲	\$ 85,135,882	\$ 92,987,128	\$ 100,482,950	\$ 66,879,643
美洲	5,412,842	3,779,368	203,979	189,773
歐洲	3,584,558	2,545,900	-	-
其他	<u>396,508</u>	<u>257,528</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 94,529,790</u>	<u>\$ 99,569,924</u>	<u>\$ 100,686,929</u>	<u>\$ 67,069,416</u>

(四) 主要客戶資訊

111 及 110 年度，合併公司營業收入金額 94,529,790 仟元及 99,569,924 仟元中，分別有 14,393,996 仟元及 13,524,520 仟元係來自合併公司之最大客戶。111 及 110 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為他人背書保證：

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額(外幣為仟元)	本期背書保證餘額(外幣為仟元)	實際動支金額(外幣為仟元)	以財產擔保之背書保證金額	異計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高限額	證對背書額	屬對背書額	屬母子公司	屬對背書額	屬子公司	屬對背書額	屬大地書保	對區證
			關係	對象															
0	華邦電子公司	NTC)公司	為新唐科技公 司間接100% 持股之子公 司		\$ 17,103,199 (註一)	\$ 10,706,900 (JPY 46,071,000) (註三)	\$ 6,972,000 (JPY 30,000,000) (註三)	\$ 952,840 (JPY 4,100,000)	\$ -	7.40%	\$ 47,081,498 (註五)	是	否	否	否	否	否	否	否
1	新唐科技公司	NTC)公司	子公司		17,565,938 (註二)	2,080,810 (JPY 5,650,000) 及 (USD 25,000) (註四)	2,080,810 (JPY 5,650,000) 及 (USD 25,000) (註四)	659,040 (JPY 287,980) 及 (USD 19,281)	-	11.85%	17,565,938 (註六)	是	否	否	否	否	否	否	否

註一：華邦公司對單一企業背書保證總金額不得超過華邦公司最近期財務報表淨值之百分之三十或以該被背書保證公司之淨值 1.5 倍為限，以孰低者為準。華邦公司對直接或間接持有表決權股份百分之十之子公司，其背書保證總金額不得超過華邦公司最近期財務報表淨值之百分之三十或以該被背書保證公司之淨值為限，以孰低者為準。

註二：新唐科技公司對單一企業背書保證總金額不得超過新唐科技公司最近期財務報表淨值之百分之二十或以該被背書保證公司之淨值為限，以孰低者為準。新唐科技公司對直接或間接持有表決權股份百分之五以上之子公司，其背書保證總金額，得不受前述有關對單一企業及被背書保證公司之淨值等額之限制。

註三：此餘額係經華邦公司董事會決議通過之金額。

註四：此餘額係經新唐科技公司董事會決議通過之金額。

註五：華邦公司整體背書保證之總限額皆不得超過華邦公司最近期財務報表淨值之百分之五十。

註六：新唐科技公司背書保證最高限額，係以新唐科技公司最近期財務報表淨值為限。

附表二 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	日期	期末			註
						股數／單位數	帳面金額	持股比例%	
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；該公司為本公司之股東	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動		247,527,493	\$ 11,683,298	7	\$ 11,683,298	
	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	"		150,000,210	1,672,502	5	1,672,502	
	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	"		8,400,117	663,609	2	663,609	
	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；本公司為該公司之股東	"		50,062,641	568,211	10	568,211	
	國泰金融控股股份有限公司	無	"		5,305	212	-	212	
	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	12,450	-	12,450	
	林口育樂事業股份有限公司	無	"		1	10,110	-	10,110	
	創智管理顧問股份有限公司	本公司為該公司之股東	"		1,000,000	7,671	10	7,671	
	聯訊參創業投資股份有限公司	本公司為該公司之監察人	"		5,440	124	5	124	
	聯合國際行動支付股份有限公司	無	"		4,000,000	-	16	-	
	嘉和綠能股份有限公司	本公司董事長為該公司之獨立董事	"		55,500,000	548,709	15	548,709	
特別股	雷邦特 (2881A)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		182,000	10,993	-	10,993	
	國泰特 (2882A)	無	"		65,000	3,679	-	3,679	
	新光金乙特 (2888B)	無	"		829,000	29,761	-	29,761	

(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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
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	\$ 116,985	5	\$ 116,985	
NTCI公司	股票 Symetrix Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,268	-	1	-	

註：轉投資子公司、關聯企業及大陸公司，請參閱附表七及附表八。

附表三 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	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入		出		本
					數	金額	數	金額	數	金額	數	金額	
華邦電子公司	華新麗華股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動	季與現金增資	具重大影響之投資者	222,000,000	\$ 2,082,335	25,527,493	\$ 765,825	-	-	247,527,493	\$ 2,848,160	
華邦電子公司	嘉和綠能股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動	季與現金增資	其他關係人	-	-	55,500,000	555,000	-	-	55,500,000	555,000	
NTCI 公司	TPSCo.	採用權益法之投資	TPSCo.	母子公司	14,700 (註)	1,289,679	30,919	358,772	-	-	45,619	1,710,869	

註：TPSCo. 於併購交易時約定自收購基準日（109 年 9 月 1 日）至 111 年 3 月 31 日之期間，若有稅後淨利時，須依持股比例返還其獲利予 Panasonic Corporation，因此 NTCI 公司於前述期間對 TPSCo. 不具重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下。惟自 111 年 4 月起已無上述限制條件，故具重大影響力，並自 111 年 4 月起以採用權益法之投資處理。本期自 111 年 4 月起認列投資損益

附表四 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

取得不動產公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	債款支情形	交付對象	關係	所有權人	交易對象為關係人者，其前次移轉日期與關係人移轉日期之關係	移轉資料		價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項	定項
									金額	金額				
華邦電子公司	房屋及建築	111.01.23~ 111.12.08	\$ 425,823	依工程進度驗收後月結付款	亞翔工程股份有限公司	非關係人	不適	不適	不適	不適	招標，比價及議價	營業使用		無
華邦電子公司	房屋及建築	111.01.23~ 111.12.22	638,728	依工程進度驗收後月結付款	漢科系統科技股份有限公司	非關係人	不適	不適	不適	不適	招標，比價及議價	營業使用		無
華邦電子公司	房屋及建築	111.01.23~ 111.12.22	454,092	依工程進度驗收後月結付款	哲毅水電工程有限公司	非關係人	不適	不適	不適	不適	招標，比價及議價	營業使用		無
華邦電子公司	房屋及建築	111.06.16~ 111.12.18	331,348	依工程進度驗收後月結付款	兆聯實業股份有限公司	非關係人	不適	不適	不適	不適	招標，比價及議價	營業使用		無
華邦電子公司	房屋及建築	111.01.23~ 111.12.22	341,842	依工程進度驗收後月結付款	銳澤實業股份有限公司	非關係人	不適	不適	不適	不適	招標，比價及議價	營業使用		無

附表五 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			應收(付)票據、帳款		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	\$ 7,349,083	14	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	\$ 553,174	12			
華邦電子公司	WECJ公司	為本公司直接100%持股之子公司	銷	5,640,271	11	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	461,590	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	2,914,234	6	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	1,135	-			
華邦電子公司	WECA公司	為本公司間接100%持股之子公司	銷	1,661,541	3	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	140,764	3			
華邦電子公司	新唐科技公司	為本公司直接51%持股之子公司	銷	173,887	-	月結30天收現	不適用	不適用	不適用	21,464	-			
華邦香港公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進	USD 249,304	100	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	(USD 18,013)	(100)			
WECJ公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進	JPY 24,946,747	97	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	(JPY 1,994,248)	(93)			
WECJ公司	新唐科技公司	為本公司直接51%持股之子公司	進	JPY 659,811	3	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	(JPY 142,480)	(7)			
華邦蘇州公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進	RMB 662,557	100	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	(RMB 257)	(100)			
WECA公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進	USD 56,502	100	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	(USD 4,584)	(95)			
新唐科技公司	芯唐香港公司	為新唐科技公司直接100%持股之子公司	銷	8,079,378	41	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	141,110	12			
新唐科技公司	NTCJ公司	為新唐科技公司間接100%持股之子公司	進	1,961,416	24	次月結15天付現	不適用	不適用	不適用	(158,632)	(10)			
新唐科技公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	進	1,045,764	13	次月結15天付現	不適用	不適用	不適用	(448,177)	(28)			
新唐科技公司	新唐新加坡公司	為新唐科技公司直接100%持股之子公司	進	335,654	4	次月結15天付現	不適用	不適用	不適用	(84,359)	(5)			
新唐科技公司	NTCA公司	為新唐科技公司直接100%持股之子公司	銷	262,269	1	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	108,679	9			
新唐科技公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進	173,354	2	月結30天付現	不適用	不適用	不適用	(20,828)	(1)			
新唐科技公司	WECJ公司	為本公司直接100%持股之子公司	銷	149,214	1	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	33,052	3			
新唐科技公司	九齊科技公司	其他關係人	銷	229,401	1	月結45天收現	不適用	不適用	不適用	15,704	1			
芯唐香港公司	新唐科技公司	該公司之母公司	進	USD 271,014	100	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	(USD 4,595)	(100)			
NTCA公司	新唐科技公司	該公司之母公司	進	USD 8,744	100	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	(USD 3,539)	(100)			
NTCJ公司	新唐科技公司	該公司之母公司	銷	USD 65,019	8	次月結15天收現	不適用	不適用	不適用	USD 5,165	5			

(接次頁)

(承前頁)

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原因			應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	價	授信期	餘	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
新唐新加坡公司	新唐科技公司	該公司之母公司	銷	USD 10,791	3	次月結15天收現	不適用	不適用	USD 2,741	2,741	9			
新唐新加坡公司	NTCJ公司	為新唐科技公司間接100%持股之子公司	銷	USD 141,550	45	次月結10天收現	不適用	不適用	USD 16,902	16,902	56			
NTCJ公司	新唐新加坡公司	為新唐科技之子公司	進	JPY 19,356,022	37	次月結10天付現	不適用	不適用	(JPY 2,233,479)	(2,233,479)	(25)			
NTCJ公司	新唐新加坡公司	為新唐科技之子公司	銷	JPY 26,308,826	26	次月結10天收現	不適用	不適用	JPY 1,871,831	1,871,831	14			
新唐新加坡公司	NTCJ公司	為新唐科技之子公司	進	USD 202,508	69	次月結10天付現	不適用	不適用	(USD 14,165)	(14,165)	(71)			
NTCJ公司	TPSCo.	關聯企業	進	JPY 20,139,308	39	次月結10天付現	不適用	不適用	(JPY 1,087,101)	(1,087,101)	(12)			
NTCJ公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	銷	JPY 13,025,750	13	次月結10天收現	不適用	不適用	JPY 2,864,430	2,864,430	21			
新唐新加坡公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	銷	USD 7,786	3	次月結10天收現	不適用	不適用	USD 619	619	2			
AMIC公司	TPSCo.	關聯企業	銷	JPY 1,305,035	50	次月結10天收現	不適用	不適用	JPY 138,201	138,201	62			

附表六 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／外幣仟元

帳款項之應收公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收		應收關係人款項式	應收關係人款項收回金額	列帳日期	提呆帳	抵備金額
					金額	金額					
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	\$ 553,174	10.55	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 481,835		\$ -	-
華邦電子公司	WECC公司	為本公司直接100%持股之子公司	461,590	9.68	-	-	-	-		-	-
華邦電子公司	WECA公司	為本公司間接100%持股之子公司	140,764	7.47	-	-	-	-		-	-
WECA公司	華邦電子公司	該公司之母公司	USD 5,591	(註)	-	-	-	USD 1,571		-	-
新唐科技公司	芯唐香港公司	為新唐科技公司直接100%持股之子公司	141,110	91.16	-	-	-	USD 141,110		-	-
新唐科技公司	NTCA公司	為新唐科技公司直接100%持股之子公司	108,679	3.49	-	-	-	108,679		-	-
新唐新加坡公司	NTCJ公司	為新唐科技公司間接100%持股之子公司	USD 16,902	9.69	-	-	-	USD 16,902		-	-
NTCJ公司	新唐新加坡公司	為新唐科技公司直接100%持股之子公司	JPY 1,871,831	14.11	-	-	-	JPY 1,871,831		-	-
NTCJ公司	新唐科技公司	為本公司直接51%持股之子公司	USD 5,165	17.08	-	-	-	USD 5,165		-	-
NTCJ公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	JPY 2,864,430	4.91	-	-	-	JPY 2,864,430		-	-

註：主係其他應收款，不適用週轉天數之計算。

附表七 華邦電子公司及轉投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣仟元／美金仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期數	投資去	資金年底	期股	未		被投資公司	本期認列之	備註
								比率%	持有帳面金額			
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	\$ 4,436,920	\$ 4,436,920	214,954,635	214,954,635	51	\$ 8,941,174	\$ 4,220,773	\$ 2,161,530	
華邦電子股份有限公司	Winbond International Corporation	British Virgin Islands	投資業務	2,758,517	2,758,517	87,960,000	87,960,000	100	2,067,211	30,439	30,439	
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	71,150,000	100	581,154	129,345	129,338	
華邦電子股份有限公司	Miraxia Edge Technology Corporation	Japan	半導體相關軟體系統整合設計	167,660	167,660	4,000	4,000	100	234,733	69,921	69,921	
華邦電子股份有限公司	Landmark Group Holdings Ltd.	British Virgin Islands	投資業務	168,755	168,755	5,343,000	5,343,000	100	185,332	51,954	51,954	
華邦電子股份有限公司	Winbond Electronics Corporation	Japan	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	190,070	-	2,970	2,970	100	312,463	147,128	101,815	(註1)
華邦電子股份有限公司	Great Target Development Ltd.	Seychelles	投資業務	155,663	155,663	4,470,000	4,470,000	100	132,048	(404)	(404)	
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	40,000,000	100	95,763	(17,185)	(17,185)	
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	100,000	100	87,383	12,301	12,301	
華邦電子股份有限公司	Winbond Electronics Germany GmbH	Germany	半導體零組件之行銷服務	28,679	28,679	850,000	850,000	100	25,717	673	673	
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	780,000	100	2,929	26	26	
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	182,840,999	38	7,996,268	1,026,111	386,750	
華邦電子股份有限公司	華寶保種殖種股份有限公司	台灣	農林物種保種殖種業務	240,000	30,000	24,000,000	24,000,000	30	264,303	(5,630)	(1,316)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資本	投資未去	資去年底	期股	末數	比率 %	持帳面金額	有被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
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	\$ 1,683,207	3,067	100	\$ 2,097,702	\$ 30,487	\$ 30,487	30,487	
Landmark Group Holdings Ltd.	Winbond Electronics Corporation Japan	Japan	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	-	-	-	147,128	45,313	45,313	(註 1)
Callisto Holding Limited	Callisto Technology Limited	Hong Kong	電子商務及投資業務	30,895 USD 1,000	30,895 USD 1,000	30,895	1,000,000	100	30,362 USD 989	(192) (6)	(192) (6)	(192) (6)	
Great Target Development Ltd.	GLMTD Technology Private Limited	India	半導體零組件之銷售及服務	135,415	135,415	135,415	27,998,400	99.99	102,348	(524)	(524)	(524)	
Miraxia Edge Technology Corporation	衛來科技股份有限公司	台灣	開發專用與工業控制軟體及服務	3,000	3,000	-	300,000	100	3,000	-	-	-	(註 2)
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	427,092	107,400,000	100	611,146	66,834	66,834	66,834	
新唐科技股份有限公司	Marketplace Management Limited	British Virgin Islands	投資業務	274,987	274,987	274,987	8,897,789	100	285,197	(17,224)	(17,224)	(17,224)	
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Investment Holding Ltd.	British Virgin Islands	投資業務	590,953	590,953	590,953	17,960,000	100	368,652	(17,278)	(17,278)	(17,278)	
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	38,500	3,850,000	100	147,758	14,445	14,445	14,445	
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	30,211	600,000	100	21,647	1,186	1,186	1,186	
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Technology Corporation America	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	190,862	190,862	190,862	60,500	100	210,631	10,280	10,280	10,280	
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.	Singapore	半導體零組件之設計、銷售及服務	1,319,054	1,319,054	1,319,054	45,100,000	100	1,959,771	168,131	168,131	168,131	

(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		期末股數	比率 %	持		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	註
				本	去			帳面金額	有			
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Technology Korea Limited	Korea	半導體零組件之設計、銷售及服務	\$ 30,828	\$ 30,828	125,000	100	\$ 12,708	\$ 907	\$ 907	907	
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Technology Holdings Japan Goldbond LLC	Japan	投資業務	5,927,849	5,927,849	100	100	7,567,843	1,352,222	1,352,222	1,352,222	
Marketplace Management Limited	United States of America	United States of America	投資業務	1,473,559	1,473,559	-	100	285,197	(16,951)	(16,951)	(16,951)	
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	294,012	(3,737)	(3,737)	(3,737)	
Nuvoton Technology Holdings Japan	Nuvoton Technology Corporation Japan	Japan	半導體零組件之設計、銷售及服務	111,520	111,520	9,480	100	11,402,133	1,352,086	1,352,086	1,352,086	
Nuvoton Technology Corporation Japan	Atfields Manufacturing Technology Corporation Japan	Japan	半導體零組件之設計及服務	55,760	55,760	4,000	100	233,534	91,737	91,737	91,737	
Nuvoton Technology Corporation Japan	Tower Partners Semiconductor Co., LTD.	Japan	半導體零組件之代工及銷售	1,648,451	-	45,619	49	1,710,869	493,050	126,861	126,861	(註 3 及註 4)

註 1：華邦公司董事會於 111 年 8 月 4 日決議通過向 Landmark 公司收購 WECJ 公司全數股權，取得日為 111 年 11 月 30 日。

註 2：衛來科技公司於 111 年 11 月設立。

註 3：投資公司認列之投資損益包括順逆流交易認列。

註 4：TPSCO.於併購交易時約定自收購基準日(109 年 9 月 1 日)至 111 年 3 月 31 日之期間，若屬稅後淨利時，須依持股比例返還其獲利予 Panasonic 公司，因此 NTCJ

公司於前述期間對 TPSCO.不具重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下。惟自 111 年 4 月起已無上述限制條件，故具重大影響力，

並自 111 年 4 月起以採用權益法之投資處理。本期自 111 年 4 月起認列投資損益。

註 5：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

附表八 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、投資損益及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元

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	本期末匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本期末匯出金額	本期末匯出金額	本公司直接或間接投資之持股比例 %	本期末投資損益 (註一)	截至本期末已匯回之投資收益
						匯出	匯入					
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)	100	\$ 38,278	\$ 419,622	\$ 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、相關技術諮詢服務及半導體相關設備之租賃	68,036 (USD 2,000)	透過第三地區英屬維京群島MIML公司間接對大陸投資	68,036 (USD 2,000)	-	-	68,036 (USD 2,000)	51	(8,516)	147,465	-
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MIML公司間接對大陸投資	16,429 (USD 500)	-	-	16,429 (USD 500)	51	-	(1,556) (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)	接對大陸投資	197,670 (USD 6,000)	-	-	197,670 (USD 6,000)	51	2,432	117,041	-
芯唐電子科技(上海)有限公司	松智蘇州公司	提供半導體技術開發、諮詢服務及機器設備之租賃	8,688 (CNY 2,000) (註三)	透過第三地區英屬維京群島MIML公司間接對大陸投資	- (註三)	-	-	- (註三)	51	(8)	4,203	-

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。

註三：係由芯唐上海公司直接對松智蘇州公司投入資金。

2. 轉投資大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 (註四)
華邦電子公司	NTD276,435 仟元 (USD9,000 仟元)	NTD276,435 仟元 (USD9,000 仟元)	NTD56,497,798 仟元
新唐科技公司	NTD282,135 仟元 (USD8,500 仟元)	NTD282,135 仟元 (USD8,500 仟元)	NTD10,539,562 仟元

註四：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：請參閱附表五。

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。

附表九 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／外幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來		情形
					金額	交易條件(註)	
0	華邦電子公司	華邦香港公司	母公司對子公司	營業收入	\$ 7,349,083	-	8
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	553,174	-	-
0	華邦電子公司	WECA公司	母公司對子公司	營業收入	1,661,541	-	2
0	華邦電子公司	WECA公司	母公司對子公司	營業費用	577,400	-	1
0	華邦電子公司	WECA公司	母公司對子公司	其他應付款	171,691	-	-
0	華邦電子公司	WECA公司	母公司對子公司	應收帳款—關係人	140,764	-	-
0	華邦電子公司	WECJ公司	母公司對子公司	營業收入	5,640,271	-	6
0	華邦電子公司	WECJ公司	母公司對子公司	應收帳款—關係人	461,590	-	-
0	華邦電子公司	WECJ公司	母公司對子公司	營業費用	265,877	-	-
0	華邦電子公司	WTL公司	母公司對子公司	營業費用	380,023	-	-
0	華邦電子公司	華邦蘇州公司	母公司對子公司	營業收入	2,914,234	-	3
0	華邦電子公司	新唐科技公司	母公司對子公司	營業收入	173,887	-	-
1	WECJ公司	新唐科技公司	子公司對子公司	營業收入	149,108	-	-
2	新唐科技公司	新唐香港公司	母公司對子公司	進貨	8,079,378	-	9
2	新唐科技公司	新唐香港公司	母公司對子公司	營業收入	141,110	-	-
2	新唐科技公司	NTIL公司	母公司對子公司	應收帳款—關係人	1,136,241	-	1
2	新唐科技公司	NTCA公司	母公司對子公司	營業費用	417,532	-	-
2	新唐科技公司	NTCA公司	母公司對子公司	營業費用	262,269	-	-
2	新唐科技公司	NTCA公司	母公司對子公司	營業收入	108,679	-	-
2	新唐科技公司	NTCJ公司	母公司對子公司	應收帳款—關係人	1,961,416	-	2
2	新唐科技公司	NTCJ公司	母公司對子公司	營業成本	158,632	-	-
2	新唐科技公司	新唐新加坡公司	母公司對子公司	應付帳款—關係人	335,654	-	-
2	新唐科技公司	新唐新加坡公司	母公司對子公司	營業成本			

(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	目	金額	交易條件(註)	
3	NTCJ公司	新唐新加坡公司	子公司對子公司	營業收入	JPY 26,308,826	-	6	
3	NTCJ公司	新唐新加坡公司	子公司對子公司	應收帳款—關係人	JPY 1,871,831	-	-	
4	新唐新加坡公司	NTCJ公司	子公司對子公司	營業收入	USD 141,550	-	4	
4	新唐新加坡公司	NTCJ公司	子公司對子公司	應收帳款—關係人	USD 16,902	-	-	
5	AMTC公司	NTCJ公司	子公司對子公司	其他營業收入	JPY 1,489,444	-	-	

註一：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。

註二：重要交易係指交易金額達1億元予以揭露。

華邦電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表十

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	22.20%
金鑫投資股份有限公司	240,003,072	6.03%

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

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

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111及110年度

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

快閃記憶體之特定系列銷貨收入之真實性

華邦電子股份有限公司之銷貨收入來源主要為動態隨機存取記憶體及快閃記憶體等。

因快閃記憶體之特定系列毛利率相較其他產品系列較高，且其銷貨收入比重較高，由於該產品特定系列之毛利佔本年度淨利係屬重大，因此，將此產品特定系列銷貨收入認列之真實性列為本年度關鍵查核事項。

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以確認銷貨交易已確實發生。

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。

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

1. 辨認並評估個體財務報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 111 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 洪 國 田

洪國田



會計師 徐 文 亞

徐文亞



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 112 年 2 月 16 日

華邦電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 8,684,164	6	\$ 20,226,289	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	48,712	-	50,057	-
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)	14,587,832	9	10,977,904	9
1170	應收帳款淨額 (附註四及九)	3,588,202	2	5,556,897	4
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註二六)	1,179,039	1	1,944,639	2
1200	其他應收款 (附註二六)	256,731	-	283,312	-
1310	存貨 (附註四、五及十)	13,044,368	8	9,195,814	7
1470	其他流動資產	861,614	1	680,687	1
11XX	流動資產總計	42,250,662	27	48,915,599	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)	579,064	-	29,086	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	20,926,478	14	18,878,347	15
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	87,575,274	56	55,352,300	44
1755	使用權資產 (附註四及十三)	1,562,419	1	1,558,921	1
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十四)	275,254	-	285,814	-
1780	無形資產 (附註四及十五)	18,158	-	43,999	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	810,000	1	445,000	1
1990	其他非流動資產 (附註六及二六)	2,009,285	1	435,513	-
15XX	非流動資產總計	113,755,932	73	77,028,980	61
1XXX	資 產 總 計	\$ 156,006,594	100	\$ 125,944,579	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十六)	\$ -	-	\$ 1,430,417	1
2150	應付票據	102,011	-	61,648	-
2170	應付帳款	2,691,742	2	3,520,195	3
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	462,039	-	913,581	1
2213	應付設備款	3,382,521	2	4,393,748	3
2219	其他應付款 (附註二六)	5,423,560	4	5,157,125	4
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	1,386,821	1	2,256,788	2
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	87,383	-	75,578	-
2322	一年內到期之長期借款 (附註十六)	3,100,000	2	785,000	1
2399	其他流動負債	75,372	-	93,942	-
21XX	流動負債總計	16,711,449	11	18,688,022	15
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註四及十七)	9,968,462	7	9,956,086	8
2540	長期借款 (附註十六及二三)	32,849,502	21	11,848,865	9
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	1,541,922	1	1,535,495	1
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	379,105	-	944,555	1
2670	其他非流動負債 (附註二六)	393,158	-	527,443	1
25XX	非流動負債總計	45,132,149	29	24,812,444	20
2XXX	負債總計	61,843,598	40	43,500,466	35
	權益 (附註十九)				
3110	普通股股本	39,800,002	25	39,800,002	32
3200	資本公積	7,785,918	5	7,786,124	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,434,165	2	2,074,570	2
3350	未分配盈餘	28,780,952	19	20,733,450	16
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(654,652)	(1)	(861,389)	(1)
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	15,016,611	10	12,911,356	10
3XXX	權益總計	94,162,996	60	82,444,113	65
	負債與權益總計	\$ 156,006,594	100	\$ 125,944,579	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：陳沛銘



會計主管：楊金鳳



華邦電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二六）	\$ 51,139,171	100	\$ 57,532,802	100
5000	營業成本（附註十及二六）	<u>27,181,153</u>	<u>53</u>	<u>32,775,614</u>	<u>57</u>
5950	營業毛利	<u>23,958,018</u>	<u>47</u>	<u>24,757,188</u>	<u>43</u>
	營業費用（附註二六）				
6100	推銷費用	1,229,028	3	1,200,719	2
6200	管理費用	4,672,592	9	2,756,183	5
6300	研究發展費用	6,610,718	13	6,088,149	10
6450	預期信用（迴轉利益）減損損失（附註九）	(39,000)	-	<u>34,000</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>12,473,338</u>	<u>25</u>	<u>10,079,051</u>	<u>17</u>
6900	營業利益	<u>11,484,680</u>	<u>22</u>	<u>14,678,137</u>	<u>26</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	59,527	-	25,480	-
7130	股利收入（附註二六）	551,906	1	336,520	-
7190	其他收入（附註二三及二六）	164,340	-	87,948	-
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	2,925,842	6	1,985,911	3
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）（附註二六）	53,438	-	41,973	-
7229	待出售非流動資產處分利益（損失）	36,181	-	30,371	-
7230	外幣兌換利益（損失）（附註二九）	809,964	2	(109,015)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益（損失）	(822,862)	(2)	48,733	-
7510	利息費用（附註十三、二三及二六）	(59,527)	-	(136,158)	-
7590	什項支出	(159,052)	-	(165,769)	-
7625	處分投資利益（損失）	-	-	(436)	-
7670	不動產、廠房及設備減損損失（附註十二）	(112,266)	-	<u>(782,949)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,447,491</u>	<u>7</u>	<u>1,362,609</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	14,932,171	29	16,040,746	28
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>2,005,006</u>	<u>4</u>	<u>2,446,103</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>12,927,165</u>	<u>25</u>	<u>13,594,643</u>	<u>24</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	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)	\$ 92,216	-	(\$ 51,661)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	2,857,430	6	2,176,120	4
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	(384,459)	(1)	2,646,694	4
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	(43,322)	-	(22,955)	-
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	<u>250,059</u>	<u>1</u>	<u>(567,106)</u>	<u>(1)</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>2,771,924</u>	<u>6</u>	<u>4,181,092</u>	<u>7</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 15,699,089</u>	<u>31</u>	<u>\$ 17,775,735</u>	<u>31</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.25</u>		<u>\$ 3.42</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.23</u>		<u>\$ 3.41</u>	

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：陳沛銘



會計主管：楊金鳳



華邦電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量		
本年度稅前淨利	\$ 14,932,171	\$ 16,040,746
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,113,063	10,231,678
攤銷費用	52,841	53,712
預期信用（迴轉利益）減損損失	(39,000)	34,000
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨（利益）損失	7,525	(11,677)
利息費用	59,527	136,158
利息收入	(59,527)	(25,480)
股利收入	(551,906)	(336,520)
採用權益法認列之子公司及關聯企業（利益）損失之份額	(2,925,842)	(1,985,911)
處分投資（利益）損失	-	436
處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(53,438)	(41,973)
處分待出售非流動資產（利益）損失	(36,181)	(30,371)
不動產、廠房及設備減損損失	112,266	782,949
未實現銷貨利益（損失）	(66,340)	93,720
碳抵換	174	-
租賃修改利益	-	(15)
營業資產及負債之淨變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（增加）減少	45,778	-
應收票據及帳款（增加）減少	2,007,695	(1,762,452)
應收帳款－關係人（增加）減少	765,600	(867,138)
其他應收款（增加）減少	30,252	(56,187)
存貨（增加）減少	(3,848,554)	(1,276,190)
其他流動資產（增加）減少	(180,927)	(204,647)
其他非流動資產（增加）減少	(1,761,996)	-
應付票據增加（減少）	40,363	(124,081)
應付帳款增加（減少）	(827,941)	158,062
應付帳款－關係人增加（減少）	(451,542)	35,621
其他應付款增加（減少）	256,911	2,804,097
其他流動負債增加（減少）	(18,570)	22,589
其他非流動負債增加（減少）	(516,481)	27,238
營運產生之現金流入（流出）	15,085,921	23,698,364
收取之利息	58,914	23,337

（接次頁）

(承前頁)

	111年度	110年度
收取之股利	\$ 1,718,099	\$ 1,081,156
支付之利息	(518,173)	(374,197)
支付之所得稅	(3,243,031)	(109,456)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>13,101,730</u>	<u>24,319,204</u>
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	(400,070)	(357,898)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(51,958)	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 處分	(1,321,011)	(10,000)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 處分	18,535	-
採用權益法之子公司減資退回股款	-	16,116
處分待出售非流動資產	55,200	279,897
取得不動產、廠房及設備	(40,798,805)	(9,292,410)
處分不動產、廠房及設備	53,660	61,082
取得使用權資產	(2,167)	-
存出保證金(增加)減少	167,545	(81,309)
取得無形資產	(937)	(6,070)
取得投資性不動產	(572)	(2,712)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(42,280,580)</u>	<u>(9,393,304)</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(1,430,417)	1,430,417
舉借長期借款	23,150,000	4,931,600
償還長期借款	-	(5,000,000)
發放現金股利	(3,980,000)	(796,000)
償還租賃負債	(102,858)	(83,965)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>17,636,725</u>	<u>482,052</u>
本年度現金及約當現金增加(減少)數	(11,542,125)	15,407,952
期初現金及約當現金餘額	<u>20,226,289</u>	<u>4,818,337</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,684,164</u>	<u>\$ 20,226,289</u>

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：陳沛銘



會計主管：楊金鳳



華邦電子股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 2 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用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」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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 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，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。

(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，亦納入金融資產與金融負債原始認列金額。

1. 金融資產衡量種類

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。

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. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

5. 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。

其他金融負債，係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

6. 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。

7. 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。

(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。

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損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所產生之產品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，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	10至50年
機器設備	3至14年
其他設備	3至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損失後之金額衡量，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

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本認列，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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

本公司於滿足客戶履約義務時認列收入，滿足履約義務時點係於客戶對所承諾資產取得控制，通常為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

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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

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。

(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) 政府補助

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

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

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

若政府補助係採取移轉非貨幣性資產供本公司使用之形式，則以該非貨幣性資產之公允價值認列與衡量該項補助。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(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。

(二十) 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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境造成之經濟可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

估計及假設不確定性之主要來源為存貨之估計減損，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。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
現金及銀行存款	\$ 6,974,164	\$ 17,161,232
附買回條件政府公債	<u>1,710,000</u>	<u>3,065,057</u>
	<u>\$ 8,684,164</u>	<u>\$ 20,226,289</u>

本公司部分定期存款因提供作為土地及房屋租賃及海關關稅局等設定質押之用，已轉列「其他非流動資產」科目如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
定期存款	<u>\$ 129,711</u>	<u>\$ 127,101</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動</u>		
衍生工具		
遠期外匯合約	\$ 4,279	\$ 50,057
非衍生金融資產		
國內上市(櫃)股票	<u>44,433</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 48,712</u>	<u>\$ 50,057</u>

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)
<u>111年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112.01.06~112.03.17	USD 214,500 /NTD 6,577,149
買入遠期外匯	新台幣兌美元	112.01.13~112.02.17	NTD1,552,375 /USD 50,500
<u>110年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	111.01.07~111.03.04	USD 268,000 /NTD 7,449,265
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	111.01.14~111.01.21	RMB 75,000 /NTD 325,655
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.02.17~111.02.25	NTD 965,550 /USD 35,000

本公司從事衍生性外匯交易之目的，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

	111年12月31日	110年12月31日
國內投資—上市（櫃）及興櫃股票	\$ 14,587,832	\$ 10,977,904
國內投資—非上市（櫃）股票	579,064	29,086
	<u>\$ 15,166,896</u>	<u>\$ 11,006,990</u>
流 動	\$ 14,587,832	\$ 10,977,904
非 流 動	579,064	29,086
	<u>\$ 15,166,896</u>	<u>\$ 11,006,990</u>

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。

本公司 111 年度因調整投資部位處分部分持股，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損益為 12,179 仟元轉入保留盈餘，請參閱附註十九；110 年度未有處分持股之情事。

九、應收帳款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,664,202	\$ 5,671,897
減：備抵損失	(<u>76,000</u>)	(<u>115,000</u>)
	<u>\$ 3,588,202</u>	<u>\$ 5,556,897</u>

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。

本公司評估應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾	逾 1~30 天	逾 31~90 天	逾 91~180 天	逾 超過 180 天	合計
預期信用損失率	2%	2%	10%	20%	50%	
總帳面金額	\$ 3,485,544	\$ 174,934	\$ 3,724	\$ -	\$ -	\$ 3,664,202
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(72,129)	(3,499)	(372)	-	-	(76,000)
攤銷後成本	\$ 3,413,415	\$ 171,435	\$ 3,352	\$ -	\$ -	\$ 3,588,202

110年12月31日

	未逾	逾 1~30 天	逾 31~90 天	逾 91~180 天	逾 超過 180 天	合計
預期信用損失率	2%	2%	10%	20%	50%	
總帳面金額	\$ 5,464,287	\$ 201,323	\$ 6,287	\$ -	\$ -	\$ 5,671,897
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(110,345)	(4,026)	(629)	-	-	(115,000)
攤銷後成本	\$ 5,353,942	\$ 197,297	\$ 5,658	\$ -	\$ -	\$ 5,556,897

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 115,000	\$ 81,000
本年度提列(迴轉)減損損失	(39,000)	34,000
期末餘額	\$ 76,000	\$ 115,000

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 1,293,029	\$ 1,847,501
在製品	10,367,859	6,656,812
原物料	1,383,231	691,445
在途存貨	249	56
	<u>\$13,044,368</u>	<u>\$ 9,195,814</u>

有關存貨反應於營業成本之明細如下：

	111年度	110年度
已銷售之營業成本	\$ 24,440,083	\$ 32,875,431
未分攤製造費用	2,291,982	543,075
存貨跌價損失(回升利益)、報廢損失等	449,088	(642,892)
營業成本	<u>\$ 27,181,153</u>	<u>\$ 32,775,614</u>

十一、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 12,665,907	\$ 10,591,884
投資關聯企業	<u>8,260,571</u>	<u>8,286,463</u>
	<u>\$ 20,926,478</u>	<u>\$ 18,878,347</u>

(一) 投資子公司

被投資公司名稱	111年12月31日		110年12月31日	
	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	\$ 8,941,174	51%	\$ 7,844,763	51%
非上市(櫃)公司				
WIC公司	2,067,211	100%	1,666,124	100%
華邦香港公司	581,154	100%	435,975	100%
WECJ公司	312,463	100%	-	-
METC公司	234,733	100%	168,518	100%
Landmark公司	185,332	100%	151,284	100%
GTD公司	132,048	100%	132,662	100%
Callisto公司	95,763	100%	103,563	100%
WTL公司	87,383	100%	62,301	100%
WEG公司	25,717	100%	23,791	100%
松智控股公司	<u>2,929</u>	100%	<u>2,903</u>	100%
	<u>\$ 12,665,907</u>		<u>\$ 10,591,884</u>	

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，請參閱附表七「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	111年12月31日	110年12月31日
新唐科技公司	<u>\$ 24,719,783</u>	<u>\$ 30,308,604</u>

2. 本公司於110年11月1日向孫公司NTCJ公司收購所持有之METC公司100%股權，此交易屬共同控制下之組織重組。本公司已於合併財務報告揭露收購METC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。

3. 本公司於 111 年 11 月 30 日向子公司 Landmark 公司收購所持有之 WECJ 公司 100% 股權，此交易屬共同控制下之組織重組。本公司已於合併財務報告揭露收購 WECJ 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。
4. 本公司 111 及 110 年度認列採用權益法之子公司利益分別為 2,540,408 仟元及 1,788,003 仟元。

(二) 投資關聯企業

1. 個別不重大之關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
金鑫投資公司	\$ 7,996,268	\$ 8,257,867
華寶保種育種公司	<u>264,303</u>	<u>28,596</u>
合 計	<u>\$ 8,260,571</u>	<u>\$ 8,286,463</u>

華寶保種育種股份有限公司（簡稱華寶保種育種公司）於 111 年 5 月 27 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 60,000 仟股，本公司除依持股比例認購外，並以特定人身份認股，以每股面額新台幣 10 元認購 21,000 仟股，截至 111 年 12 月 31 日本公司持有華寶保種育種公司之普通股 24,000 仟股，持股比例為 30%，採權益法處理。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司持有金鑫投資公司均為 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：

	111年度	110年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年		
度淨利	\$ 385,434	\$ 197,908
其他綜合損益	(<u>529,691</u>)	<u>1,901,619</u>
綜合損益總額	(<u>\$ 144,257</u>)	<u>\$ 2,099,527</u>

111 及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 1,049,445	\$ 1,012,705
房屋及建築	8,134,135	9,571,018
機器設備	23,695,491	27,329,533
其他設備	1,230,745	741,850
未完工程及待驗設備	<u>53,465,458</u>	<u>16,697,194</u>
合計	<u>\$ 87,575,274</u>	<u>\$ 55,352,300</u>

	土	地	房	屋	及	建	築	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	及	待	驗	設	備	合	計
<u>成 本</u>																										
111年1月1日餘額	\$	1,012,705	\$	26,560,502	\$	122,077,668	\$	4,086,583	\$	16,697,194	\$	170,434,652														
增 添		36,740		102,149		9,101,228		749,421		30,326,169		40,315,707														
處 分		-		-		(1,388,709)		(4,724)		-		(1,393,433)														
重 分 類		-		51,818		(6,487,389)		(4,521)		6,442,095		2,003														
111年12月31日餘額	\$	<u>1,049,445</u>	\$	<u>26,714,469</u>	\$	<u>123,302,798</u>	\$	<u>4,826,759</u>	\$	<u>53,465,458</u>	\$	<u>209,358,929</u>														
<u>累計折舊及減損</u>																										
111年1月1日餘額	\$	-	\$	16,989,484	\$	94,748,135	\$	3,344,733	\$	-	\$	115,082,352														
折舊費用		-		1,590,850		6,135,393		256,005		-		7,982,248														
處 分		-		-		(1,388,487)		(4,724)		-		(1,393,211)														
減損損失		-		-		112,266		-		-		112,266														
111年12月31日餘額	\$	-	\$	<u>18,580,334</u>	\$	<u>99,607,307</u>	\$	<u>3,596,014</u>	\$	-	\$	<u>121,783,655</u>														
<u>成 本</u>																										
110年1月1日餘額	\$	977,945	\$	26,197,116	\$	118,930,247	\$	3,770,476	\$	9,466,347	\$	159,342,131														
增 添		34,760		246,696		3,818,896		320,930		7,450,872		11,872,154														
處 分		-		-		(771,690)		(7,943)		-		(779,633)														
重 分 類		-		116,690		100,215		3,120		(220,025)		-														
110年12月31日餘額	\$	<u>1,012,705</u>	\$	<u>26,560,502</u>	\$	<u>122,077,668</u>	\$	<u>4,086,583</u>	\$	<u>16,697,194</u>	\$	<u>170,434,652</u>														
<u>累計折舊及減損</u>																										
110年1月1日餘額	\$	-	\$	15,514,679	\$	86,280,990	\$	3,147,282	\$	-	\$	104,942,951														
折舊費用		-		1,474,805		8,436,818		205,353		-		10,116,976														
處 分		-		-		(752,622)		(7,902)		-		(760,524)														
減損損失		-		-		782,949		-		-		782,949														
110年12月31日餘額	\$	-	\$	<u>16,989,484</u>	\$	<u>94,748,135</u>	\$	<u>3,344,733</u>	\$	-	\$	<u>115,082,352</u>														

(一) 截至 111 年及 110 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、廠房及設備之未折減餘額分別為 50,648,364 仟元及 9,507,995 仟元。

(二) 利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 528,129	\$ 252,668
利息資本化利率	1.89%~1.92%	1.79%~1.89%

(三) 本公司於 111 及 110 年度評估部分機器設備因已無未來使用需求，分別認列減損損失 112,266 仟元及 782,949 仟元。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 1,517,392	\$ 1,544,632
房屋及建築	31,676	4,454
其他設備	13,351	9,835
	<u>\$ 1,562,419</u>	<u>\$ 1,558,921</u>
使用權資產之增添	\$ 123,273	\$ 13,306
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 85,726	\$ 82,323
房屋及建築	23,619	9,944
其他設備	10,430	11,431
	<u>\$ 119,775</u>	<u>\$ 103,698</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 87,383	\$ 75,578
非流動	<u>\$ 1,541,922</u>	<u>\$ 1,535,495</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	2.37%~2.47%	2.37%~2.47%
房屋及建築	0.90%~1.60%	0.90%~1.60%
其他設備	1.04%~1.86%	0.90%~1.86%

111 及 110 年度因租賃負債產生之利息費用分別為 39,502 仟元及 39,538 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，租期將分別於 112 年及 126 年到期，到期時可再續約。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
短期租賃費用	\$ 2,750	\$ 1,885
不計入租賃負債衡量之變動		
租賃給付	\$ 6,929	\$ 13,569
租賃之現金流出總額	\$ 154,222	\$ 139,461

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。

十四、投資性不動產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
投資性不動產	\$ 275,254	\$ 285,814

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111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417,675仟元。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 305,053	\$ 302,341
增 加	572	2,712
重分類	(2,003)	-
期末餘額	\$ 303,622	\$ 305,053
<u>累計折舊及減損</u>		
期初餘額	\$ 19,239	\$ 10,146
折舊費用	9,129	9,093
期末餘額	\$ 28,368	\$ 19,239

十五、無形資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
遞延技術資產	\$ 8,124	\$ 16,248
其他無形資產	9,271	27,751
破 權	763	-
	\$ 18,158	\$ 43,999

	遞延技術資產	其他無形資產	碳	權	合	計
<u>成 本</u>						
111年1月1日餘額	\$17,900,729	\$ 41,741	\$ -			\$17,942,470
增 加	-	-	937			937
碳 抵 換	-	-	(174)			(174)
重 分 類	-	(763)	-			(763)
111年12月31日餘額	<u>\$17,900,729</u>	<u>\$ 40,978</u>	<u>\$ 763</u>			<u>\$17,942,470</u>
<u>累計攤銷及減損</u>						
111年1月1日餘額	\$17,884,481	\$ 13,990	\$ -			\$17,898,471
攤銷費用	<u>8,124</u>	<u>17,717</u>	-			<u>25,841</u>
111年12月31日餘額	<u>\$17,892,605</u>	<u>\$ 31,707</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$17,924,312</u>
<u>成 本</u>						
110年1月1日餘額	\$17,900,729	\$ 35,670	\$ -			\$17,936,399
增 加	-	<u>6,071</u>	-			<u>6,071</u>
110年12月31日餘額	<u>\$17,900,729</u>	<u>\$ 41,741</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$17,942,470</u>
<u>累計攤銷及減損</u>						
110年1月1日餘額	\$17,872,891	\$ 5,945	\$ -			\$17,878,836
攤銷費用	<u>11,590</u>	<u>8,045</u>	-			<u>19,635</u>
110年12月31日餘額	<u>\$17,884,481</u>	<u>\$ 13,990</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$17,898,471</u>

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。

本公司之碳權係自新加坡 CIX 平台經第三方認證的森林保育碳權購入，此碳權係作為廠區碳排放抵銷及員工交通等使用，本公司已於111年11月3日取得平台發出抵換碳排放1,000噸之憑證，並於本公司年度家庭日抵銷194噸之碳排放。

十六、借 款

短期借款明細如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
銀行信用借款	-	<u>\$ -</u>	0.30%~0.48%	<u>\$ 1,430,417</u>

長期借款明細如下：

	111年12月31日			110年12月31日	
	期	間	利率	金額	金額
<u>擔保借款</u>					
臺灣銀行聯貸案(五)	108.01.14~115.09.19		2.43%	\$ 31,000,000	\$ 7,850,000
<u>無擔保借款</u>					
政府借款(附註二三)	109.12.28~117.11.15		1.13%~1.33%	5,131,600	5,131,600
				36,131,600	12,981,600
減：列為一年內到期部分				(3,100,000)	(785,000)
減：聯貸手續費				(47,250)	(74,250)
減：政府補助折價(附註二三)				(134,848)	(273,485)
				<u>\$ 32,849,502</u>	<u>\$ 11,848,865</u>

(一) 臺灣銀行聯貸案(五)

1. 本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 112 年 9 月 19 日起，每 6 個月為一期，共分七期攤還。
2. 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。
3. 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)及權益總額不得低於特定金額，另每半年度亦應維持一定之本金利息保障倍數，本公司未有違約之情事。前述各項財務標準之計算，係以經會計師查核(核閱)簽證之合併財務報告為依據。

十七、應付公司債

	111年12月31日	110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	(31,538)	(43,914)
	<u>\$ 9,968,462</u>	<u>\$ 9,956,086</u>

本公司經主管機關於 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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 1,440,800	\$ 1,522,597
計畫資產公允價值	(<u>1,061,695</u>)	(<u>578,042</u>)
淨確定福利負債—非流動	<u>\$ 379,105</u>	<u>\$ 944,555</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債（資產）</u>
111年1月1日	<u>\$ 1,522,597</u>	<u>(\$ 578,042)</u>	<u>\$ 944,555</u>
服務成本			
當期服務成本	23,368	-	23,368
利息費用（收入）	<u>12,028</u>	<u>(4,548)</u>	<u>7,480</u>
認列於損益	<u>35,396</u>	<u>(4,548)</u>	<u>30,848</u>

（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	\$ -	(\$ 1,456)	(\$ 1,456)
—財務假設變動	(125,498)	-	(125,498)
—人口統計假設調整	(28,724)	-	(28,724)
—經驗調整	<u>63,462</u>	<u>-</u>	<u>63,462</u>
認列於其他綜合損益	(<u>90,760</u>)	(<u>1,456</u>)	(<u>92,216</u>)
雇主提撥	-	(504,082)	(504,082)
福利支付	(<u>26,433</u>)	<u>26,433</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 1,440,800</u>	<u>(\$ 1,061,695)</u>	<u>\$ 379,105</u>
110年1月1日	<u>\$ 1,525,037</u>	<u>(\$ 595,493)</u>	<u>\$ 929,544</u>
服務成本			
當期服務成本	25,883	-	25,883
利息費用(收入)	<u>6,028</u>	(<u>2,346</u>)	<u>3,682</u>
認列於損益	<u>31,911</u>	(<u>2,346</u>)	<u>29,565</u>
再衡量數			
精算(利益)損失			
—實際報酬率大於折 現率	-	(8,116)	(8,116)
—財務假設變動	(61,284)	-	(61,284)
—人口統計假設調整	41,795	-	41,795
—經驗調整	<u>79,266</u>	<u>-</u>	<u>79,266</u>
認列於其他綜合損益	<u>59,777</u>	(<u>8,116</u>)	<u>51,661</u>
雇主提撥	-	(37,306)	(37,306)
福利支付	(65,219)	65,219	-
帳上支付數	(<u>28,909</u>)	<u>-</u>	(<u>28,909</u>)
110年12月31日	<u>\$ 1,522,597</u>	<u>(\$ 578,042)</u>	<u>\$ 944,555</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 12,491	\$ 12,901
推銷費用	1,906	1,902
管理費用	6,536	5,043
研究發展費用	<u>9,915</u>	<u>9,719</u>
	<u>\$ 30,848</u>	<u>\$ 29,565</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.90%	0.8%
薪資預期增加率	1.00%~3.00%	1.00%~3.00%

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.5%	(\$ 51,884)	(\$ 71,998)
減少 0.5%	\$ 55,012	\$ 77,146
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 54,278	\$ 75,229
減少 0.5%	(\$ 51,716)	(\$ 70,991)

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ 19,802	\$ 19,088
確定福利義務平均到期期間	7.5年	10.1年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>6,700,000</u>	<u>6,700,000</u>
額定股本	<u>\$ 67,000,000</u>	<u>\$ 67,000,000</u>
已發行且付清股款之股數(仟股)	<u>3,980,000</u>	<u>3,980,000</u>
已發行股本	<u>\$ 39,800,002</u>	<u>\$ 39,800,002</u>

本公司 111 年及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本</u>		
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
員工認股權執行溢價	208,451	208,451
逾期之員工認股權	30,749	30,749
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權益變動數	251,734	251,726
採權益法認列關聯企業股權淨		
值之變動數	<u>28,923</u>	<u>29,137</u>
	<u>\$ 7,785,918</u>	<u>\$ 7,786,124</u>

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

本公司依章程規定盈餘分派政策如下：

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（但每股股利未達新台幣 1 角時，公司得不發放），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，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。

本公司 110 及 109 年度盈餘分派案及每股現金股利如下：

	盈 餘 分 派 案		每股現金股利（元）	
	110年	109年	110年	109年
提列法定盈餘公積	\$ 1,359,595	\$ 161,253		
普通股現金股利	<u>3,980,000</u>	<u>796,000</u>	\$ 1.0	\$ 0.2
	<u>\$ 5,339,595</u>	<u>\$ 957,253</u>		

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 15 日及 110 年 3 月 16 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 5 月 31 日及 110 年 8 月 12 日股東常會決議。

本公司截至本次之董事會日（112 年 2 月 16 日）止，111 年度之盈餘分配案尚未擬議。

(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

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 861,389)	(\$ 271,328)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(43,322)	(22,955)
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	<u>250,059</u>	(<u>567,106</u>)
期末餘額	(<u>\$ 654,652</u>)	(<u>\$ 861,389</u>)

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

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 12,911,356	\$ 8,141,510
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	2,857,430	2,176,120
採用權益法之子公司及關聯 企業之其他綜合損益之 份額	(451,651)	2,687,984
採用權益法之子公司及關聯 企業處分權益工具累計損 益轉至保留盈餘	(288,345)	(94,258)
處分權益工具累計損益轉至 保留盈餘	(<u>12,179</u>)	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 15,016,611</u>	<u>\$ 12,911,356</u>

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

	111年度			合 計
	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	
短期員工福利				
薪資費用	\$ 3,063,946	\$ 4,991,257	\$ -	\$ 8,055,203
勞健保費用	\$ 185,738	\$ 258,344	\$ -	\$ 444,082
董事酬金	\$ -	\$ 162,940	\$ -	\$ 162,940
退職後福利				
退休金費用	\$ 114,509	\$ 146,270	\$ -	\$ 260,779
折舊費用	\$ 7,377,599	\$ 724,424	\$ 11,040	\$ 8,113,063
攤銷費用	\$ -	\$ 25,841	\$ 27,000	\$ 52,841

	110年度			合 計
	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	
短期員工福利				
薪資費用	\$ 3,201,718	\$ 4,338,035	\$ -	\$ 7,539,753
勞健保費用	\$ 158,572	\$ 176,911	\$ -	\$ 335,483
董事酬金	\$ -	\$ 173,929	\$ -	\$ 173,929
退職後福利				
退休金費用	\$ 106,604	\$ 115,800	\$ -	\$ 222,404
折舊費用	\$ 9,246,634	\$ 974,041	\$ 11,003	\$10,231,678
攤銷費用	\$ -	\$ 19,635	\$ 34,077	\$ 53,712

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 3,582 人及 3,257 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 8 人。

111 年及 110 年平均員工福利(不含董事)分別為 2,451 仟元及 2,492 仟元，其中平均薪資費用分別為 2,254 仟元及 2,321 仟元，平均員工薪資費用減少 3%。

本公司已設立審計委員會，無選任監察人，故無監察人酬金。

本公司薪資報酬政策如下：

(一) 董 事

本公司依公司章程第二十二條之規定，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。

(二) 經理人

本公司經理人之薪酬水準須具有同業競爭力，以吸引外部優秀人才、穩定內部優秀人才。經理人個人薪酬水準依職責及績效差異化，以鼓勵經理人承擔職責及達成績效。經理人為經營績效負責，激勵應兼顧公司之長短期績效。

(三) 員工

本公司員工整體薪酬以兼顧內部公平性及具外部競爭力為原則，包含固定薪酬及變動薪酬，並即時發放獎金與同仁分享營運上的成果，以吸引、激勵及留任人才。員工酬勞總額度依公司章程規定，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於1%為員工酬勞，員工酬勞由董事會決議以股票或現金股利發放，員工酬勞分派應提股東會報告。員工個人薪酬依工作職責與專業技能核給，獎金及員工酬勞為綜合個人工作績效表現及貢獻度予以獎勵。

本公司111及110年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下。

	111年度		110年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工酬勞	<u>\$307,880</u>	2%	<u>\$330,737</u>	2%
董事酬勞	<u>\$153,940</u>	1%	<u>\$165,369</u>	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111年3月15日及110年3月16日舉行董事會，分別決議通過110及109年度員工酬勞及董事酬勞如下。

	110年度	109年度
	<u>\$ 330,737</u>	<u>\$ 27,831</u>
員工現金酬勞		
董事酬勞	<u>\$ 165,369</u>	<u>\$ 13,916</u>

110及109年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與110及109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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
當年度產生	\$ 2,368,000	\$ 2,356,684
以前年度所得稅	2,006	16,419
遞延所得稅		
當年度變動數	(365,000)	73,000
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,005,006</u>	<u>\$ 2,446,103</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,986,000	\$ 3,208,000
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(782,000)	(422,316)
當期所得稅費用	2,204,000	2,785,684
虧損扣抵、投資抵減及可減除		
之暫時性差異	(201,000)	(356,000)
以前年度所得稅費用於本期		
之調整	2,006	16,419
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,005,006</u>	<u>\$ 2,446,103</u>

本公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%。

(二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
預付稅款		
(帳列其他應收款)	<u>\$ 5,395</u>	<u>\$ 2,337</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,386,821</u>	<u>\$ 2,256,788</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

111 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	認 列 於		
	<u>年 初 餘 額</u>	(損) 益	<u>年 底 餘 額</u>
暫時性差異			
閒置產能	\$ 32,000	\$ 312,000	\$ 344,000
未實現存貨損失	172,000	63,000	235,000
資產減損損失	157,000	(37,000)	120,000
其 他	<u>84,000</u>	<u>27,000</u>	<u>111,000</u>
	<u>\$ 445,000</u>	<u>\$ 365,000</u>	<u>\$ 810,000</u>

110 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	認 列 於		
	<u>年 初 餘 額</u>	(損) 益	<u>年 底 餘 額</u>
虧損扣抵	\$ 109,000	(\$ 109,000)	\$ -
暫時性差異			
未實現存貨損失	307,000	(135,000)	172,000
資產減損損失	-	157,000	157,000
其 他	<u>102,000</u>	<u>14,000</u>	<u>116,000</u>
	<u>\$ 518,000</u>	<u>(\$ 73,000)</u>	<u>\$ 445,000</u>

(四) 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 109 年度。

二二、每股盈餘

	111年度			110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	\$ 12,927,165	3,980,000	<u>\$ 3.25</u>	\$ 13,594,643	3,980,000	<u>\$ 3.42</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響						
員工酬勞	-	17,642		-	9,930	
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之本 期淨利	<u>\$ 12,927,165</u>	<u>3,997,642</u>	<u>\$ 3.23</u>	<u>\$ 13,594,643</u>	<u>3,989,930</u>	<u>\$ 3.41</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，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、政府補助

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 5,131,600 仟元，用於購置機器設備及營運資金週轉，自本金第 36~37 個月為第一期，爾後每個月為一期，共分 48~49 期平均攤還本金。以借款當時之市場利率 1.79%~1.89% 估計借款公允價值為 4,837,630 仟元，取得金額與借款公允價值之差額 293,970 仟元係視為政府低息借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入將於借款期間分期轉列其他收入。本公司於 111 及 110 年度認列其他收入分別為 47,599 仟元及 20,485 仟元，並認列該借款之利息費用分別為 94,824 仟元及 30,781 仟元。

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) 衍生性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，就個別外匯合約到期日之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. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察之程度分為 1 至 3 級。

(1) 第 1 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 2 級公允價值衡量係指除第 1 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 3 級輸入值：係指資產或負債不可觀察之輸入值。

3. 公允價值層級－非按公允價值衡量之金融工具

111 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－應付公司債(有擔保)	\$9,968,462	\$ -	\$9,968,462	\$ -	\$9,968,462

110 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－應付公司債(有擔保)	\$9,956,086	\$ -	\$9,956,086	\$ -	\$9,956,086

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

111年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>金融資產</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 4,279	\$ -	\$ 4,279
非衍生金融資產				
－國內上市（櫃）及 興櫃有價證券	44,433	-	-	44,433
合 計	\$ 44,433	\$ 4,279	\$ -	\$ 48,712
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）及 興櫃有價證券	\$ 14,587,832	\$ -	\$ -	\$ 14,587,832
－國內非上市（櫃）有 價證券	-	22,560	556,504	579,064
合 計	\$ 14,587,832	\$ 22,560	\$ 556,504	\$ 15,166,896

110年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>金融資產</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 50,057	\$ -	\$ 50,057
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）及 興櫃有價證券	\$ 10,977,904	\$ -	\$ -	\$ 10,977,904
－國內非上市（櫃）有 價證券	-	21,010	8,076	29,086
合 計	\$ 10,977,904	\$ 21,010	\$ 8,076	\$ 11,006,990

5. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

本公司以第 3 等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，111 及 110 年度之調節如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 8,076	\$ 107
新 增	555,000	10,000
認列於其他綜合損益	(6,572)	(2,031)
期末餘額	\$ 556,504	\$ 8,076

(二) 金融工具之種類

本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日各項金融資產及金融負債及其公允價值如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	\$ 8,684,164	\$ 8,684,164	\$ 20,226,289	\$ 20,226,289
應收票據及帳款(含關係人)	4,767,241	4,767,241	7,501,536	7,501,536
其他應收款	256,731	256,731	283,312	283,312
存出保證金(帳列其他非流動資產)	212,710	212,710	380,255	380,255
透過損益按公允價值衡量之金融資產	48,712	48,712	50,057	50,057
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)	15,166,896	15,166,896	11,006,990	11,006,990
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
短期借款	-	-	1,430,417	1,430,417
應付票據及帳款(含關係人)	3,255,792	3,255,792	4,495,424	4,495,424
應付設備款及其他應付款	8,806,081	8,806,081	9,550,873	9,550,873
應付公司債	9,968,462	9,968,462	9,956,086	9,956,086
長期借款(含一年內到期)	35,949,502	35,949,502	12,633,865	12,633,865
存入保證金(帳列其他非流動負債)	1,810	1,810	1,810	1,810

(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 111 及 110 年度之淨利益將分別增加 60,201 仟元及 71,384 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：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險 金融負債	\$ 36,131,600	\$ 14,199,041

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 1%，本公司 111 及 110 年度之現金流出將分別增加 361,316 仟元及 141,990 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：

	111年12月31日			
	1 年 內	1 ~ 2 年	2 年 以 上	合 計
無附息負債	\$12,061,873	\$ 1,810	\$ -	\$12,063,683
租賃負債	124,925	123,455	1,753,894	2,002,274
浮動利率負債	3,100,000	6,637,327	26,394,273	36,131,600
固定利率負債	-	-	10,000,000	10,000,000
	<u>\$15,286,798</u>	<u>\$ 6,762,592</u>	<u>\$38,148,167</u>	<u>\$60,197,557</u>

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	<u>\$ 248,380</u>	<u>\$ 346,692</u>	<u>\$ 548,748</u>	<u>\$ 548,748</u>	<u>\$ 309,706</u>

	110年12月31日			
	1 年 內	1 ~ 2 年	2 年 以 上	合 計
無附息負債	\$14,046,296	\$ 1,810	\$ -	\$14,048,106
租賃負債	114,444	108,298	1,789,192	2,011,934
浮動利率負債	2,002,441	1,570,000	10,626,600	14,199,041
固定利率負債	212,976	-	10,000,000	10,212,976
	<u>\$16,376,157</u>	<u>\$ 1,680,108</u>	<u>\$22,415,792</u>	<u>\$40,472,057</u>

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	<u>\$ 222,742</u>	<u>\$ 320,784</u>	<u>\$ 528,984</u>	<u>\$ 528,890</u>	<u>\$ 410,534</u>

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
Winbond Electronics Germany GmbH ("WEG 公司")	子公司
Winbond Technology LTD ("WTL 公司")	子公司
Callisto Holding Limited ("Callisto 公司")	子公司
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
Landmark Group Holdings Ltd. ("Landmark 公司")	子公司
新唐科技公司	子公司
Miraxia Edge Technology Corporation ("METC 公司")	子公司
Nuvoton Technology Corporation Japan ("NTCJ 公司")	孫公司
華寶保種育種公司	關聯企業
金鑫投資公司	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
華新科技公司	其他關係人
瀚宇彩晶公司	其他關係人
嘉和綠能公司	其他關係人
台灣水泥公司	其他關係人

(二) 營業交易

關係人類別	銷 貨	
	111年度	110年度
子 公 司		
華邦香港公司	\$ 7,349,083	\$ 9,936,348
WECJ 公司	5,640,271	5,884,031
華邦蘇州公司	2,914,234	4,022,285
其 他	1,835,428	1,979,585
孫 公 司	15,549	4,186
其他關係人	294	114
	<u>\$ 17,754,859</u>	<u>\$ 21,826,549</u>

銷貨之交易價格及收款條件係依據雙方約定之商業條款。

關 係 人 類 別	製 造 費 用	製 造 費 用
	111年度	110年度
其他關係人		
華東科技公司	\$ 2,942,876	\$ 3,244,368
其 他	<u>469,952</u>	<u>570,694</u>
	<u>\$ 3,412,828</u>	<u>\$ 3,815,062</u>

關 係 人 類 別	推 銷 費 用	推 銷 費 用
	111年度	110年度
子 公 司		
WECA 公司	\$ 254,693	\$ 229,478
其 他	68,199	73,887
其他關係人	<u>363</u>	<u>335</u>
	<u>\$ 323,255</u>	<u>\$ 303,700</u>

關 係 人 類 別	管 理 費 用	管 理 費 用
	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 14,078	\$ 13,788
子 公 司	3,779	3,977
其他關係人	<u>675</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,532</u>	<u>\$ 17,765</u>

關 係 人 類 別	研 究 發 展 費 用	研 究 發 展 費 用
	111年度	110年度
子 公 司	<u>\$ 912,513</u>	<u>\$ 853,873</u>

關 係 人 類 別	股 利 收 入	股 利 收 入
	111年度	110年度
具重大影響之投資者		
華新麗華公司	\$355,200	\$199,800
其他關係人		
瀚宇彩晶公司	149,330	75,000
華新科技公司	38,780	51,707
其 他	<u>6,508</u>	<u>10,013</u>
	<u>\$549,818</u>	<u>\$336,520</u>

關 係 人 類 別	其 他	收 入
	111年度	110年度
子 公 司		
新唐公司	\$ 48,613	\$ 26,282
關聯企業	71	64
其他關係人	<u>328</u>	<u>971</u>
	<u>\$ 49,012</u>	<u>\$ 27,317</u>

資產負債表日之流通在外餘額如下：

關 係 人 類 別	應 收	款 項
	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司		
華邦香港公司	\$ 553,174	\$ 840,586
WECJ 公司	461,590	703,787
WECA 公司	140,764	303,816
其 他	<u>23,511</u>	<u>96,450</u>
	<u>\$ 1,179,039</u>	<u>\$ 1,944,639</u>

關 係 人 類 別	應 付	款 項
	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人		
華東科技公司	\$ 376,135	\$ 814,340
其 他	<u>85,904</u>	<u>99,241</u>
	<u>\$ 462,039</u>	<u>\$ 913,581</u>

關 係 人 類 別	其 他 應 收 款 及 其 他 流 動 資 產	
	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司	\$ 52,073	\$ 21,817
其他關係人	<u>1,653</u>	<u>154</u>
	<u>\$ 53,726</u>	<u>\$ 21,971</u>

關 係 人 類 別	其 他 應 付 款
	111年12月31日
子 公 司	\$ 263,149
其他關係人	17,723
具重大影響之投資者	<u>-</u>
	<u>\$ 280,872</u>

關 係 人 類 別	存出保證金（帳列其他非流動資產）	
	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司	\$ 545	\$ 545
具重大影響之投資者	<u>203</u>	<u>203</u>
	<u>\$ 748</u>	<u>\$ 748</u>

關 係 人 類 別	存入保證金（帳列其他非流動負債）	
	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司	<u>\$ 1,780</u>	<u>\$ 1,780</u>

本公司與關係人之交易條件與非關係人無重大差異。

(三) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	處 分 價 款		處 分 (損) 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
關聯企業				
華寶保種育種公司	\$ 55,200	\$ -	\$ 36,181	\$ -
其他關係人	<u>68</u>	<u>479</u>	<u>68</u>	<u>479</u>
	<u>\$ 55,268</u>	<u>\$ 479</u>	<u>\$ 36,249</u>	<u>\$ 479</u>

上述交易價格之決定係以該機器設備之原始取得成本並參考近期市場報價為依據。

(四) 承租協議

關 係 人 類 別	取 得 使 用 權 資 產	
	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 1,033	\$ -
子 公 司	-	197
其他關係人	-	<u>1,350</u>
	<u>\$ 1,033</u>	<u>\$ 1,547</u>

關 係 人 類 別	租 賃 負 債	
	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者	\$ 5,845	\$ -
子 公 司	-	3,867
其他關係人	-	<u>678</u>
	<u>\$ 5,845</u>	<u>\$ 4,545</u>

關係人類別	利息費用	
	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 89	\$ 19
子公司	28	91
其他關係人	3	9
	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 119</u>

(五) 出租／轉租協議

請參閱附註十四。

(六) 取得股權

111 年度

關係人類別／名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
具重大影響之投資者				
華新麗華公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25,527,493	華新麗華公司普通股	\$ 765,825
其他關係人				
嘉和綠能公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	55,500,000	嘉和綠能公司普通股	555,000
關聯企業				
華寶保種育種公司	採用權益法之投資	21,000	華寶保種育種公司普通股	210,000
子公司				
Landmark 公司	採用權益法之投資	2,970	WECJ 公司股權	<u>190,070</u>
				<u>\$ 1,720,895</u>

110 年度

關係人類別	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
孫公司				
NICJ 公司	採用權益法之投資	4,000 股	METC 公司股權	<u>\$ 357,898</u>

(七) 背書保證

為他人背書保證

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
孫公司		
保證金額	<u>\$ 6,972,000</u>	<u>\$ 11,080,076</u>
實際動支金額	<u>\$ 952,840</u>	<u>\$ -</u>

(八) 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：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 510,698	\$ 334,753
退職後福利	689	18,154
	<u>\$ 511,387</u>	<u>\$ 352,907</u>

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 111 年及 110 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 3,957 仟元及 75,493 仟元、日幣 321,200 仟元及 310,190 仟元、歐元 0 仟元及 550 仟元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

購置不動產、廠房及設備	111年12月31日
	<u>\$ 23,102,440</u>

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：

金融資產	111年12月31日			110年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 265,826	30.71	\$ 8,163,510	\$ 356,115	27.68	\$ 9,857,260
歐元	1,483	32.72	48,517	1,202	31.32	37,645
日圓	3,433,010	0.2324	797,831	1,850,370	0.2405	445,014
人民幣	10,647	4.408	46,934	124,519	4.344	540,912

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日			110年12月31日		
	外	幣	匯率	新	台	幣
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	\$	22,042	30.71	\$	676,914	\$ 539,527
歐元		786	32.72		25,717	23,791
日圓		985,033	0.2324		228,922	168,518
以色列幣		10,009	8.7301		87,382	62,301
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金		69,795	30.71		2,143,412	2,718,845
歐元		3,365	32.72		110,094	1,532,653
日圓		3,559,564	0.2324		827,243	650,347
以色列幣		3,514	8.7301		30,675	18,654

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	111年度	110年度
美	金	\$ 591,600	(\$ 131,846)
日	圓	183,009	6,961
人	民	26,157	14,699
		<u>\$ 800,766</u>	<u>(\$ 117,147)</u>

三十、附註揭露事項

(一) 本公司重大交易事項如下：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			詳附表一
3	期末持有有價證券情形（不包含子公司及關聯企業）。			詳附表二
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。			詳附表三
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。			詳附表四
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。			詳附表五
8	應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。			詳附表六
9	從事衍生工具交易。			詳附註七

(二) 轉投資事業相關資訊：詳附表七。

(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。	詳附表八
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。	詳附表八

(四) 主要股東資訊：詳附表九。

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為他人背書保證：

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

編號	背書保證者稱公司	被背書保證者稱公司	被背書保證對象稱關係	單一企業對背書保證額	本期最高背書保證餘額(外幣為仟元)	期末背書保證餘額(外幣為仟元)	實際動支金額(外幣為仟元)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	屬對背書保證公司	屬對背書保證公司	屬對背書保證公司	屬對背書保證公司	屬對背書保證公司	對地區保證
0	華邦電子公司	NTCI公司	為新唐科技公司間接100%持股之子公司	\$ 17,103,199 (註一)	\$ 10,706,900 (JPY 46,071,000) (註三)	\$ 6,972,000 (JPY 30,000,000) (註三)	\$ 952,840 (JPY 4,100,000)	\$ -	7.40%	\$ 47,081,498 (註五)	是	否	否	否	否	否
1	新唐科技公司	NTCI公司	子公司	17,565,938 (註二)	2,080,810 (JPY 5,650,000) 及 (USD 25,000) (註四)	2,080,810 (JPY 5,650,000) 及 (USD 25,000) (註四)	659,040 (JPY 287,980) 及 (USD 19,281)	-	11.85%	17,565,938 (註六)	是	否	否	否	否	否

註一：本公司對單一企業背書保證總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十或以該被背書保證公司之淨值 1.5 倍為限，以孰低者為準。本公司對直接或間接持有表決權股份百分之十之子公司，其背書保證總額，得不受前述有關對單一企業及被背書保證公司之淨值等額度之限制。

註二：新唐科技公司對單一企業背書保證總金額不得超過新唐科技公司最近期財務報表淨值之百分之二十或以該被背書保證公司之淨值為限，以孰低者為準。新唐科技公司對直接或間接持有表決權股份百分之十之子公司，其背書保證總額，得不受前述有關對單一企業及被背書保證公司之淨值等額度之限制。

註三：此餘額係經本公司董事會議通過之金額。

註四：此餘額係經新唐科技公司董事會議通過之金額。

註五：本公司整體背書保證之總限額皆不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十。

註六：新唐科技公司背書保證最高限額，係以新唐科技公司最近期財務報表之淨值為限。

附表二 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	日期	期末			備註
						股數／單位數	帳面金額	持股比例%	
華邦電子公司	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；該公司為本公司之股東	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動		247,527,493	\$ 11,683,298	7	\$ 11,683,298	
	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	"		150,000,210	1,672,502	5	1,672,502	
	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	"		8,400,117	663,609	2	663,609	
	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；本公司為該公司之股東	"		50,062,641	568,211	10	568,211	
股	國泰金融控股股份有限公司	無	"		5,305	212	-	212	
	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	12,450	-	12,450	
	林口育樂事業股份有限公司	無	"		1	10,110	-	10,110	
	創智管理顧問股份有限公司	本公司為該公司之股東	"		1,000,000	7,671	10	7,671	
特別股	聯訊參創業投資股份有限公司	本公司為該公司之監察人	"		5,440	124	5	124	
	聯合國際行動支付股份有限公司	無	"		4,000,000	-	16	-	
	嘉和綠能股份有限公司	本公司董事長為該公司之獨立董事	"		55,500,000	548,709	15	548,709	
	雷邦特 (2881A)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		182,000	10,993	-	10,993	
	國泰特 (2882A)	無	"		65,000	3,679	-	3,679	
	新光金乙特 (2888B)	無	"		829,000	29,761	-	29,761	

(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	期股數/單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
WECA 公司	股票 Kneron Holding Company	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	377,808	USD 2,000	1	USD 2,000		
	基金 Vanguard Short-Term Corporate Bond ETF (VCSH)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	24,000	USD 1,804	-	USD 1,804		
	iShares National Muni Bond ETF (MUB)	無	"	17,000	USD 1,794	-	USD 1,794		
	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 25,191	7	USD 25,191		
WECJ 公司	JVP X Funds	無	"	-	USD 14,922	4	USD 14,922		
	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	JPY -		
GLMID 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	575,000	9,844	5	9,844		
	弘凱光電股份有限公司	無	"	34,680	919	-	919		
	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	492,800	4	492,800		
	Autotalks Ltd. 特別股 E 認股權憑證	無	"	3,932,816	614,200	9	614,200		
	Autotalks Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	76,775	-	76,775		
	奧暢雲服務股份有限公司	無	"	-	45,000	-	45,000		

(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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值		備註
							公	允	
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	\$ 116,985	5	\$	116,985	
NTCI公司	股票 Symetrix Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,268	-	1		-	

註：轉投資子公司、關聯企業及大陸公司，請參閱附表七及附表八。

附表三 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	期股		初買		入章		出期		本金額
					數	成	數	成	數	成	數	成	
華邦電子公司	華新麗華股份有限公司	透過其它綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	參與現金增資	具重大影響之投資者	222,000,000	\$ 2,082,335	25,527,493	\$ 765,825	-	-	247,527,493	\$ 2,848,160	
華邦電子公司	嘉和綠能股份有限公司	透過其它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	其他關係人	-	-	55,500,000	555,000	-	-	55,500,000	555,000	
NTCI 公司	TPSCo.	採用權益法之投資	TPSCo.	子公司	14,700 (註)	1,289,679	30,919	358,772	-	-	45,619	1,710,869	

註：TPSCo. 於併購交易時約定自收購基準日（109 年 9 月 1 日）至 111 年 3 月 31 日之期間，若有稅後淨利時，須依持股比例返還其獲利予 Panasonic Corporation，因此 NTCI 公司於前述期間對 TPSCo. 不具重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下。惟自 111 年 4 月起已無上述限制條件，故具重大影響力，並自 111 年 4 月起以採用權益法之投資處理。本期自 111 年 4 月起認列投資損益。

附表四 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：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價格	支款情形	交付形式	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考之依據	取得目的及情形	其他約定事項
									所有權人	與發行人之關係	移轉日期			
華邦電子公司	房屋及建築	111.01.23~111.12.08	\$ 425,823	依工程進度驗收後月結付款	亞翔工程股份有限公司	亞翔工程股份有限公司	非關係人	不適宜	不適宜	不適宜	招標，比價及議價	營業使用	無	
華邦電子公司	房屋及建築	111.01.23~111.12.22	638,728	依工程進度驗收後月結付款	漢科系統科技股份有限公司	漢科系統科技股份有限公司	非關係人	不適宜	不適宜	不適宜	招標，比價及議價	營業使用	無	
華邦電子公司	房屋及建築	111.01.23~111.12.22	454,092	依工程進度驗收後月結付款	哲毅水電工程有限公司	哲毅水電工程有限公司	非關係人	不適宜	不適宜	不適宜	招標，比價及議價	營業使用	無	
華邦電子公司	房屋及建築	111.06.16~111.12.18	331,348	依工程進度驗收後月結付款	兆聯實業股份有限公司	兆聯實業股份有限公司	非關係人	不適宜	不適宜	不適宜	招標，比價及議價	營業使用	無	
華邦電子公司	房屋及建築	111.01.23~111.12.22	341,842	依工程進度驗收後月結付款	銳澤實業股份有限公司	銳澤實業股份有限公司	非關係人	不適宜	不適宜	不適宜	招標，比價及議價	營業使用	無	

附表五 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			情形			交易條件與一般交易不同原因			應收(付)票據、帳款		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	估總應收(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	\$ 7,349,083	14	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	\$ 553,174	12			
華邦電子公司	WECJ公司	為本公司直接100%持股之子公司	銷	5,640,271	11	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	461,590	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	2,914,234	6	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	1,135	-			
華邦電子公司	WECA公司	為本公司間接100%持股之子公司	銷	1,661,541	3	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	140,764	3			
華邦電子公司	新唐科技公司	為本公司直接51%持股之子公司	銷	173,887	-	月結30天收現	不適用	不適用	不適用	21,464	-			
華邦香港公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進	USD 249,304	100	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	(USD 18,013)	(100)			
WECJ公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進	JPY 24,946,747	97	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	(JPY 1,994,248)	(93)			
WECJ公司	新唐科技公司	為本公司直接51%持股之子公司	進	JPY 659,811	3	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	(JPY 142,480)	(7)			
華邦蘇州公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進	RMB 662,557	100	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	(RMB 257)	(100)			
WECA公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進	USD 56,502	100	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	(USD 4,584)	(95)			
新唐科技公司	芯唐香港公司	為新唐科技公司直接100%持股之子公司	銷	8,079,378	41	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	141,110	12			
新唐科技公司	NTCJ公司	為新唐科技公司間接100%持股之子公司	進	1,961,416	24	次月結15天付現	不適用	不適用	不適用	(158,632)	(10)			
新唐科技公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	進	1,045,764	13	次月結15天付現	不適用	不適用	不適用	(448,177)	(28)			
新唐科技公司	新唐新加坡公司	為新唐科技公司直接100%持股之子公司	進	335,654	4	次月結15天付現	不適用	不適用	不適用	(84,359)	(5)			
新唐科技公司	NTCA公司	為新唐科技公司直接100%持股之子公司	銷	262,269	1	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	108,679	9			
新唐科技公司	華邦電子公司	該公司之母公司	進	173,354	2	月結30天付現	不適用	不適用	不適用	(20,828)	(1)			
新唐科技公司	WECJ公司	為本公司直接100%持股之子公司	銷	149,214	1	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	33,052	3			
新唐科技公司	九齊科技公司	其他關係人	銷	229,401	1	月結45天收現	不適用	不適用	不適用	15,704	1			
芯唐香港公司	新唐科技公司	該公司之母公司	進	USD 271,014	100	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	(USD 4,595)	(100)			
NTCA公司	新唐科技公司	該公司之母公司	進	USD 8,744	100	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	(USD 3,539)	(100)			
NTCJ公司	新唐科技公司	該公司之母公司	銷	USD 65,019	8	次月結15天收現	不適用	不適用	不適用	USD 5,165	5			

(接次頁)

(承前頁)

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原因			應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	價	授信	期	餘	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
新唐新加坡公司	新唐科技公司	該公司之母公司	銷	USD 10,791	3	次月結15天收現	不適用	不適用	不適用	USD 2,741	9			
新唐新加坡公司	NTCJ公司	為新唐科技公司間接100%持股之子公司	銷	USD 141,550	45	次月結10天收現	不適用	不適用	不適用	USD 16,902	56			
NTCJ公司	新唐新加坡公司	為新唐科技公司直接100%持股之子公司	進	JPY 19,356,022	37	次月結10天付現	不適用	不適用	不適用	(JPY 2,233,479)	(25)			
NTCJ公司	新唐新加坡公司	為新唐科技公司直接100%持股之子公司	銷	JPY 26,308,826	26	次月結10天收現	不適用	不適用	不適用	JPY 1,871,831	14			
新唐新加坡公司	NTCJ公司	為新唐科技公司間接100%持股之子公司	進	USD 202,508	69	次月結10天付現	不適用	不適用	不適用	(USD 14,165)	(71)			
NTCJ公司	TPSCo.	關聯企業	進	JPY 20,139,308	39	次月結10天付現	不適用	不適用	不適用	(JPY 1,087,101)	(12)			
NTCJ公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	銷	JPY 13,025,750	13	次月結10天收現	不適用	不適用	不適用	JPY 2,864,430	21			
新唐新加坡公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	銷	USD 7,786	3	次月結10天收現	不適用	不適用	不適用	USD 619	2			
AMIC公司	TPSCo.	關聯企業	銷	JPY 1,305,035	50	次月結10天收現	不適用	不適用	不適用	JPY 138,201	62			

附表六 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／外幣仟元

帳 款 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應 收 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 金	應 收 關 係 人 款 項		應 收 項 回 金	關 係 人 後 額	提 呆 帳	列 帳 備 抵 額
						額	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	\$ 553,174	10.55	\$	-	\$	\$ 481,835		\$	-
華邦電子公司	WECJ 公司	為本公司直接100%持股之子公司	461,590	9.68	-	-	-	-		-	-
華邦電子公司	WECA 公司	為本公司間接100%持股之子公司	140,764	7.47	-	-	-	-		-	-
WECA 公司	華邦電子公司	該公司之母公司	USD 5,591	(註)	-	-	-	USD 1,571		-	-
新唐科技公司	芯唐香港公司	為新唐科技公司直接100%持股之子公司	141,110	91.16	-	-	-	141,110		-	-
新唐科技公司	NTICA 公司	為新唐科技公司直接100%持股之子公司	108,679	3.49	-	-	-	108,679		-	-
新唐新加坡公司	NTCJ 公司	為新唐科技公司間接100%持股之子公司	USD 16,902	9.69	-	-	-	USD 16,902		-	-
NTCJ 公司	新唐新加坡公司	為新唐科技公司直接100%持股之子公司	JPY 1,871,831	14.11	-	-	-	JPY 1,871,831		-	-
NTCJ 公司	新唐科技公司	為本公司直接51%持股之子公司	USD 5,165	17.08	-	-	-	USD 5,165		-	-
NTCJ 公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	JPY 2,864,430	4.91	-	-	-	JPY 2,864,430		-	-

註：主係其他應收款，不適用週轉天數之計算。

附表七 華邦電子公司及轉投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣仟元／美金仟元

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		資金額度		期末股數	持有		本期認列之投資損益	備註
				原本期	去末	去年底	金額		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	\$ 4,436,920	\$ 4,436,920	\$ 4,436,920	214,954,635	51	\$ 8,941,174	\$ 4,220,773	\$ 2,161,530	
華邦電子股份有限公司	Winbond International Corporation	British Virgin Islands	投資業務	2,758,517	2,758,517	2,758,517	87,960,000	100	2,067,211	30,439	30,439	
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	278,158	71,150,000	100	581,154	129,345	129,338	
華邦電子股份有限公司	Miraxia Edge Technology Corporation	Japan	半導體相關軟體系統整合設計	167,660	167,660	167,660	4,000	100	234,733	69,921	69,921	
華邦電子股份有限公司	Landmark Group Holdings Ltd.	British Virgin Islands	投資業務	168,755	168,755	168,755	5,343,000	100	185,332	51,954	51,954	
華邦電子股份有限公司	Winbond Electronics Corporation	Japan	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	190,070	190,070	-	2,970	100	312,463	147,128	101,815	(註1)
華邦電子股份有限公司	Great Target Development Ltd.	Seychelles	投資業務	155,663	155,663	155,663	4,470,000	100	132,048	(404)	(404)	
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	156,292	40,000,000	100	95,763	(17,185)	(17,185)	
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	21,242	100,000	100	87,383	12,301	12,301	
華邦電子股份有限公司	Winbond Electronics Germany GmbH	Germany	半導體零組件之行銷服務	28,679	28,679	28,679	850,000	100	25,717	673	673	
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	2,967	780,000	100	2,929	26	26	
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	1,874,825	182,840,999	38	7,996,268	1,026,111	386,750	
華邦電子股份有限公司	華寶保種殖種股份有限公司	台灣	農林物種保種殖種業務	240,000	240,000	30,000	24,000,000	30	264,303	(5,630)	(1,316)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資本	投資去年底	期股	末		持有帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	註
							數	比率 %				
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	\$ 2,097,702	\$ 30,487	\$ 30,487		
Landmark Group Holdings Ltd.	Winbond Electronics Corporation Japan	Japan	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	-	-	-	147,128	45,313	(註1)	
Callisto Holding Limited	Callisto Technology Limited	Hong Kong	電子商務及投資業務	30,895	30,895	1,000,000	100	30,362	(192)	(192)		
Great Target Development Ltd.	GLMTD Technology Private Limited	India	半導體零組件之銷售及服務	USD 1,000	USD 1,000	27,998,400	99.99	USD 989	(6)	(6)		
Miraxia Edge Technology Corporation	衛來科技股份有限公司	台灣	開發專用與工業控制軟體及服務	3,000	-	300,000	100	3,000	-	-	(註2)	
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	611,146	66,834	66,834		
新唐科技股份有限公司	Marketplace Management Limited	British Virgin Islands	投資業務	274,987	274,987	8,897,789	100	285,197	(17,224)	(17,224)		
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Investment Holding Ltd.	British Virgin Islands	投資業務	590,953	590,953	17,960,000	100	368,652	(17,278)	(17,278)		
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	147,758	14,445	14,445		
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	21,647	1,186	1,186		
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Technology Corporation 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	210,631	10,280	10,280		
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.	Singapore	半導體零組件之設計、銷售及服務	1,319,054	1,319,054	45,100,000	100	1,959,771	168,131	168,131		
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Technology Korea Limited	Korea	半導體零組件之設計、銷售及服務	30,828	30,828	125,000	100	12,708	907	907		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末數	比率 %	持有		被投資公司本期損益	本期認列之損益	註
							帳面金額	金額			
新唐科技股份有限公司	Nuvoton Technology Holdings Japan Goldbond LLC	Japan	投資業務	\$ 5,927,849	100	100	\$ 7,567,843	\$ 1,352,222	\$ 1,352,222		
Marketplace Management Limited		United States of America	投資業務	1,473,559	-	100	285,197	(16,951)	(16,951)		
Nuvoton Investment Holding Ltd.	Nuvoton Technology Israel Ltd.	Israel	半導體零組件之設計及服務	46,905	1,000	100	294,012	(3,737)	(3,737)		
Nuvoton Technology Holdings Japan	Nuvoton Technology Corporation Japan	Japan	半導體零組件之設計、銷售及服務	111,520	9,480	100	11,402,133	1,352,086	1,352,086		
Nuvoton Technology Corporation Japan	Atfields Manufacturing Technology Corporation	Japan	半導體零組件之設計及服務	55,760	4,000	100	233,534	91,737	91,737		
Nuvoton Technology Corporation Japan	Tower Partners Semiconductor Co., LTD.	Japan	半導體零組件之代工及銷售	1,648,451	45,619	49	1,710,869	493,050	126,861	(註3及註4)	

註 1：本公司董事會於 111 年 8 月 4 日決議通過向 Landmark 公司收購 WECJ 公司全數股權，取得日為 111 年 11 月 30 日。

註 2：衛來科技公司於 111 年 11 月設立。

註 3：投資公司認列之投資損益包括順逆流交易認列。

註 4：TPSCO. 於併購交易時約定自收購基準日 (109 年 9 月 1 日) 至 111 年 3 月 31 日之期間，若屬稅後淨利時，須依持股比例返還其獲利予 Panasonic 公司，因此 NTCJ

公司於前述期間對 TPSCO. 不具重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下。惟自 111 年 4 月起已無上述限制條件，故具重大影響力，

並自 111 年 4 月起以採用權益法之投資處理。本期自 111 年 4 月起認列投資損益。

註 5：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

附表八 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、投資損益及匯回投資損益情形：

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	本期末匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本期末匯出金額	本期末匯出金額	本期末匯出金額	本公司直接或間接投資之持股比例 %	本期末投資損益 (註一)	截至本期末已匯回之投資收益
						匯出	匯入						
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)	\$ -	\$ -	100	\$ 38,278	\$ 419,622	\$ 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、相關技術諮詢服務及半導體相關設備之租賃	68,036 (USD 2,000)	透過第三地區英屬維京群島MIML公司間接對大陸投資	-	-	68,036 (USD 2,000)	-	-	51	(8,516)	147,465	-
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MIML公司間接對大陸投資	-	-	16,429 (USD 500)	-	-	51	(1,556)	(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)	-	-	51	2,432	117,041	-
芯唐電子科技(上海)有限公司	松智蘇州公司	提供半導體技術開發、諮詢服務及機器設備之租賃	8,688 (CNY 2,000) (註三)	透過第三地區芯唐電子科技(上海)有限公司間接對大陸投資	-	-	-	-	-	51	(8)	4,203	-

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元

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。

註三：係由芯唐上海公司直接對松智蘇州公司投入資金。

2. 轉投資大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 (註四)
華邦電子公司	NTD276,435 仟元 (USD9,000 仟元)	NTD276,435 仟元 (USD9,000 仟元)	NTD56,497,798 仟元
新唐科技公司	NTD282,135 仟元 (USD8,500 仟元)	NTD282,135 仟元 (USD8,500 仟元)	NTD10,539,562 仟元

註四：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：請參閱附表五。

4. 大陸投資公司直接或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或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。

華邦電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
華新麗華股份有限公司	883,848,423	22.20%
金鑫投資股份有限公司	240,003,072	6.03%

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

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

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	111 年度合併財務報表	110 年度合併財務報表	增(減)金額	增(減)比例%
資產總額	184,164,993	152,740,284	31,424,709	21
流動資產	68,537,523	72,506,733	(3,969,210)	(5)
不動產、廠房及設備	93,806,639	61,079,605	32,727,034	54
無形資產	782,603	1,072,985	(290,382)	(27)
其他資產	21,038,228	18,080,961	2,957,267	16
負債總額	81,431,277	62,706,772	18,724,505	30
流動負債	27,776,754	28,644,931	(868,177)	(3)
非流動負債	53,654,523	34,061,841	19,592,682	58
權益總額	102,733,716	90,033,512	12,700,204	14
歸屬於母公司業主之權益	94,162,996	82,444,113	11,718,883	14
股本	39,800,002	39,800,002	-	-
資本公積	7,785,918	7,786,124	(206)	-
保留盈餘	32,215,117	22,808,020	9,407,097	41
其他權益	14,361,959	12,049,967	2,311,992	19
非控制權益	8,570,720	7,589,399	981,321	13
增減比例超過 20%之主要原因說明如下：				
1.不動產、廠房及設備增加：主係高雄廠建廠並購入設備所致。				
2.無形資產減少：主係電腦軟體攤銷所致。				
3.非流動負債增加：主係長期借款增加所致。				
4.保留盈餘增加：主係 111 年度獲利所致。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目\年度	111 年度合併財務報表	110 年度合併財務報表	增(減)金額	增(減)比例%
營業收入淨額	94,529,790	99,569,924	(5,040,134)	(5)
營業成本	51,478,707	57,088,857	(5,610,150)	(10)
營業毛利	43,051,083	42,481,067	570,016	1
營業費用	26,516,502	24,053,145	2,463,357	10
營業利益	16,534,581	18,427,922	(1,893,341)	(10)
營業外收入及支出	1,511,591	(204,832)	1,716,423	(838)
稅前淨利	18,046,172	18,223,090	(176,918)	(1)
所得稅費用	3,059,620	3,222,968	(163,348)	(5)
本期淨利	14,986,552	15,000,122	(13,570)	-
本期其他綜合損益	2,717,903	4,186,931	(1,469,028)	(35)
本期綜合損益總額	17,704,455	19,187,053	(1,482,598)	(8)
增減比例超過 20%之主要原因說明如下：				
1.營業外收入及支出增加：主係 111 年度不動產、廠房及設備減損損失減少及採用權益法認列之關聯企業損益之份額增加所致。				
2.本期其他綜合損益減少：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： 本公司 112 年年產能可達 80 萬片，可依產業景氣及市場狀況滿足客戶需求。				

三、現金流量

(一) 111 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 (110 年 12 月 31 日)	全年來自營業活動淨 現金流量(111 年度)	因投資及籌資活動之 淨全年現金流量(111 年度)	期末現金餘額 (111 年 12 月 31 日)	流動性不足之改善計劃	
				投資計劃	理財計劃
30,914	15,696	(26,207)	20,403	-	-
1. 111 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 157 億元。 (2)投資活動：主係購置及處分廠房生產設備淨流出 417.4 億元，股權投資淨流出 25.3 億及其他現金淨流出 2.1 億元。 (3)籌資活動：主係借款增加現金流入 227.9 億，發放現金股利流出 39.8 億及其他現金淨流出 9.3 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 126 億元，投資及籌資活動現金淨合計流出約為新台幣 126 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	實際資金來源	實際完工日期	資金總額	實際資金運用情形		
				109 年	110 年	111 年
擴充廠房、產能等資本支出	銀行聯貸、發行公司債、營運收益資金投入	111 年度	60,341	8,356	9,820	42,165

(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

- 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。
- 最近年度轉投資獲利或虧損情形：本公司 111 年度採用權益法之投資利益為 2,926 佰萬元（合併報表採權益法之利益為 512 佰萬元）。
- 未來一年投資計畫：將視公司及轉投資事業之營運需求，安排投資計畫。

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。

111 年度本公司合併利息收入 154,580 仟元，合併利息費用 94,874 仟元；評估利率變動對公司營運影響在可控制範圍，華邦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 111 年匯率變動風險與匯率兌換損益皆在可控範圍內。本公司匯率兌換損益主要來自於進、出口業務衍生之外幣部位，以及相對應承作之衍生性金融商品，藉此規避外幣部位產生之匯率風險。相關措施如下：

- (1)從事衍生性金融商品之交易，以規避業務營運所產生之風險為目的，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兩次，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，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.從事資金貸與他人及背書保證情形：

本公司從事資金貸與他人及背書保證皆依據本公司之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」相關規定辦理，並考量風險狀況謹慎執行。

(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 112 年預計投入研發費用合計約新台幣 178 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)：將持續以 DRAM 25nm 製程開發中、大容量產品，主要應用於 3C 和車用及工業電子等；並持續研發下一世代 DRAM 20nm 及 16nm 的製程技術。

行動記憶體 (Mobile DRAM)：持續開發中、大容量且具備低功耗、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 32nm 及 45nm 製程技術之研發，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、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持續專注在低功耗、資訊安全、高效能 CPU 核心平台以及創新 IP 技術之研究，強化符合國際標準高質量與高可靠度，並導入先進製程平台，加強物聯網、節能消費電子、工業控制、與汽車電子領域，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 (包括資通安全風險) 及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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，公司內部設有法人關係、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

本公司於 111 年及截止至年報刊印日止，尚無進行併購之情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

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，並配合產品應用推廣及銷售資訊化作業管理，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)公司並無大量轉讓持股情事。

(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：

本公司之子公司Nuvoton Technology Corporation America截至年報刊印之日止，訴訟案件說明如下：

110年11月24日N公司於美國德拉瓦州聯邦地方法院提出訴狀，指控Nuvoton Technology Corporation America侵害其一件專利權。N公司已於民國111年2月申請撤回本訴訟，本案終結。

除上述法律案件之外，截至年報刊印日止，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皆無為案件主體的重大法律案件。

(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

最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無上述情形。

七、其他重要事項：

具行業特殊性的關鍵績效指標

績效指標	111年度
12吋晶圓產出片數	629,236片
線上平均良率	99.43 %

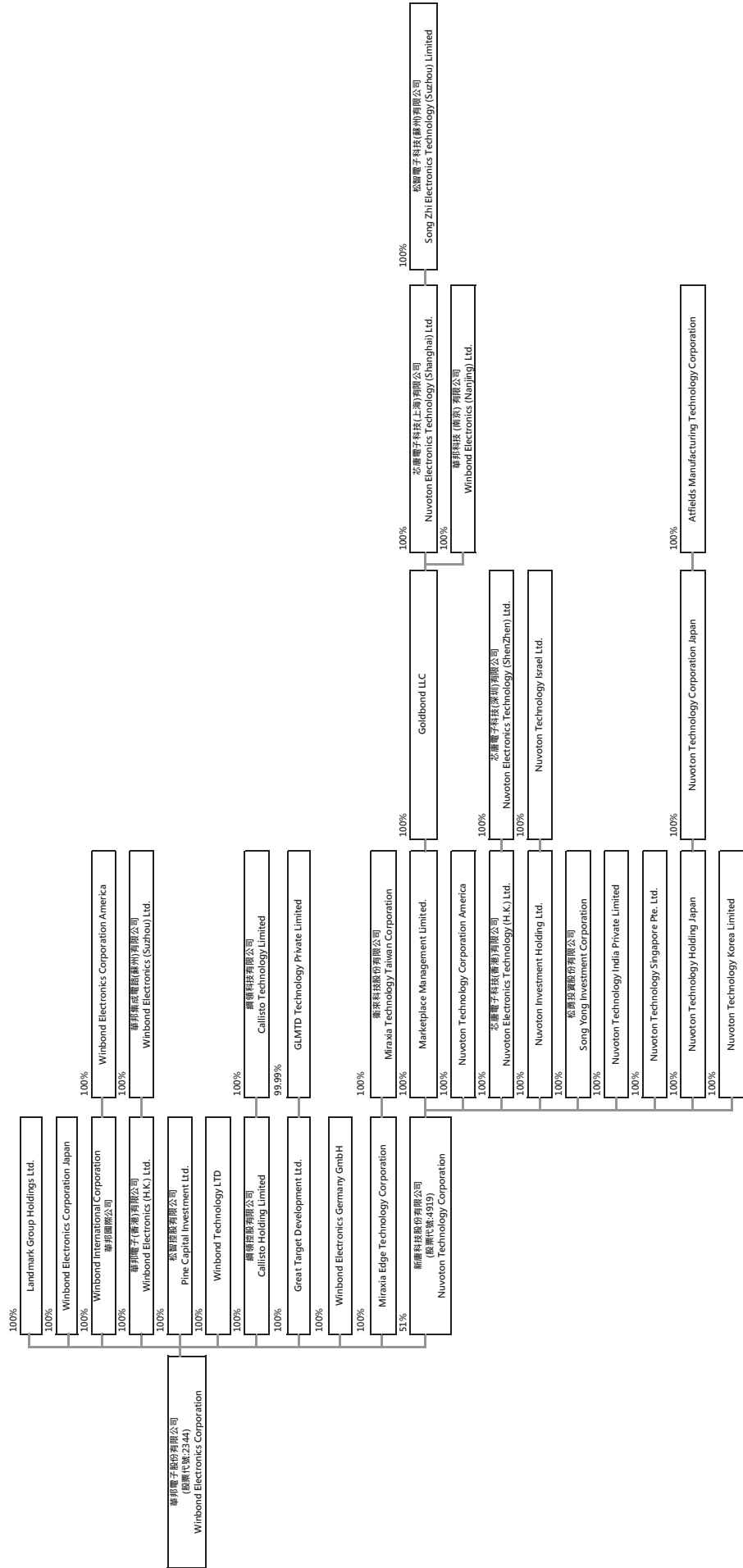
特別記載事項

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

111年12月31日



2.各關係企業基本資料

111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	76.09.29	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.	94.07.25	Palm Grove House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 5,343	投資業務
Winbond Electronics Corporation Japan	90.01.05	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
Winbond International Corporation	84.08.28	Flemming House, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 87,960	投資業務
Winbond Electronics Corporation America	87.07.01	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	106.05.30	No. 4, Franky Building, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles.	USD 4,470	投資業務
GLMTD Technology Private Limited	106.08.07	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	97.06.13	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	100.06.21	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	100.01.12	Unit 9-11, 22F, Millennium City 2, No 378 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong	HKD 780	投資業務
Winbond Technology Ltd	102.07.31	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	108.11.29	Pacellistrasse 8, 80333 Munich, Germany	EUR 850	半導體零組件之行銷服務
Callisto Holding Limited	107.05.04	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	107.10.23	Unit 9-11, 22F, Millennium City 2, No 378 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong	USD 1,000	電子商務及投資業務
Miraxia Edge Technology Corporation	86.01.10	1 Kotari-yakemachi, Nagaokakyo City, Kyoto 617-8520, Japan	JPY 200,000	半導體相關軟硬體系統整合設計
衛來科技股份有限公司	111.11.17	新竹縣竹北市文興路二段539號17樓	TWD 3,000	開發專用與工業控制軟體及服務
新唐科技股份有限公司	97.04.09	新竹科學工業園區研新三路4號	TWD 4,197,653	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	89.07.28	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 8,898	投資業務
Goldbond LLC	89.09.22	1912 Capitol Ave, Cheyenne, WY 82001	USD 44,775	投資業務
芯唐電子科技(上海)有限公司	90.03.30	上海市延安西路2299號27樓2701室	RMB 16,555	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及半導體相關設備之租賃
華邦科技(南京)有限公司	94.09.21	南京市高新技術產業開發區商務樓413-40室	RMB 4,046	提供電腦軟體服務(IC設計除外)
Nuvoton Technology Corporation America	97.05.01	251 Little Falls Drive, Wilmington, DE 19808, Delaware	USD 6,050	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	78.04.04	Unit 9-11, 22F, Millennium City 2, No 378 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong	HKD 107,400	半導體零組件之銷售服務
芯唐電子科技(深圳)有限公司	96.02.16	深圳市南山區高新南六道6號邁科龍大廈8樓801室	RMB 46,434	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.	94.03.21	3rd Floor, Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O. Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 17,960	投資業務
Nuvoton Technology Israel Ltd.	94.03.22	8 Hasadnaot Street, Herzliya B, 4672835 Israel	ILS 1	半導體零組件之設計及服務
松勇投資股份有限公司	103.04.09	台北市中山區敬業一路192號3樓	TWD 38,500	投資業務

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
Nuvoton Technology India Private Limited	103.09.26	PS22-23, Bridge+, Unit No. 02-02 to 15, 2nd Floor, Ascendas Park Square Mall, Whitefield Road, ITPB, Bengaluru, 560066	INR 60,000	半導體零組件之設計、銷售及服務
Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.	109.03.25	3 Bedok South Road, Singapore, 469269	USD 45,100	半導體零組件之設計、銷售及服務
Nuvoton Technology Korea Ltd.	109.06.05	2507 Room, Trade Tower, Yeongdong-daero 511, Gangnam-Gu, Seoul, Korea, 06164	KRW 1,250,000	半導體零組件之設計、銷售及服務
Nuvoton Technology Holdings Japan	109.04.01	1 Kotari-yakemachi, Nagaokakyo City, Kyoto 617-8520, Japan	JPY 5,000	投資業務
Nuvoton Technology Corporation Japan	103.03.10	1 Kotari-yakemachi, Nagaokakyo City, Kyoto 617-8520, Japan	JPY 400,000	半導體零組件之設計、銷售及服務
Atfields Manufacturing Technology Corporation	89.03.01	800 Higashiyama, Uozu City, Toyama 937-8585, Japan	JPY 200,000	半導體零組件之設計及服務
松智電子科技(蘇州)有限公司	109.12.04	蘇州高新區塔園路 379 號 1 號樓 4 樓	RMB 2,000	提供半導體技術開發、諮詢服務及機器設備之租賃

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

111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	1.59%
	副董事長	詹東義	551,000	0.01%
	董事	靳蓉	11,778,797	0.30%
	獨立董事	徐善可	-	-
	獨立董事	左大川	-	-
	獨立董事	蔡豐賜	-	-
	獨立董事	許介立	-	-
	董事	華新麗華股份有限公司法人(代表人-潘文虎)	883,848,423 (註 1)	22.20%
	董事	金鑫投資股份有限公司法人(代表人-蘇源茂)	240,003,072 (註 1)	6.03%
	董事	林之晨	-	-
	董事	馬維欣	-	-
總經理	陳沛銘	407,525	0.01%	
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	華邦電子股份有限公司法人代表人-詹東義	2,970 (註 1)	100%
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-Heiji Kobayashi		
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-洪文章		
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-陳沛銘		
	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-周致中		
	監察人	華邦電子股份有限公司法人代表人-靳蓉		
總經理	Heiji Kobayashi	-	-	
Winbond International Corporation	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	87,960,000 (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-詹東義	3,067 (註 1)	100%
	董事	Winbond International Corporation 法人代表人-陳沛銘		
	董事	Winbond International Corporation 法人代表人-焦佑鈞		
	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-周致中		
	董事	Winbond International Corporation 法人代表人-Eung Joon Park		
總經理	Eung Joon Park	-	-	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Great Target Development Ltd	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	4,470,000 (註 1)	100%
GLMTD Technology Private Limited	董事長	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-顏懋祥		
	董事	Great Target Development Ltd. 法人代表人-楊金鳳		
	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-陳沛銘		
	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	陳智勇		
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-陳沛銘		
	董事	華邦電子(香港)有限公司法人代表人-張書政		
	董事	華邦電子(香港)有限公司法人代表人-洪文章		
	董事	華邦電子(香港)有限公司法人代表人-楊金鳳		
	監察人	華邦電子(香港)有限公司法人代表人-靳蓉		
	總經理	周致中		
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-陳沛銘	100,000 (註 1)	100%
	董事	華邦電子有限公司法人代表人-詹東義		
	董事	華邦電子有限公司法人代表人-戴妍絮		
	董事	華邦電子有限公司法人代表人-Iliia Stolov		
	總經理	Iliia 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-林任烈	40,000,000 (註 1)	100%
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-林正恭		
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-洪文章		
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-楊欣龍		
	董事	華邦電子股份有限公司法人代表人-焦子愷		
	總經理	林恩慈		
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		
Miraxia Edge Technology Corporation	會長	華邦電子股份有限公司法人指派人員-林正恭	4,000 (註 1)	100%
	董事	華邦電子股份有限公司法人指派人員-Shogo Nakazawa		
	董事	華邦電子股份有限公司法人指派人員-Kazuhiro Koyama		
	董事	華邦電子股份有限公司法人指派人員-焦子愷		
	董事	華邦電子股份有限公司法人指派人員-JD Chiou		
	董事	華邦電子股份有限公司法人指派人員-陳沛銘		
	董事	華邦電子股份有限公司法人指派人員-林任烈		
	監察人	華邦電子股份有限公司法人指派人員-Akihiko Nishida		
	監察人	華邦電子股份有限公司法人指派人員-楊金鳳		
	總經理	Shogo Nakazawa		
衛來科技股份有限公司	董事長	Miraxia Edge Technology Corporation 法人代表人-林正恭	300,000 (註 1)	100%
	董事	Miraxia Edge Technology Corporation 法人代表人-林任烈		
	董事	Miraxia Edge Technology Corporation 法人代表人-楊欣龍		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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-蘇源茂	214,954,635	51.21%
	副董事長	焦子愷	-	-
	董事	焦佑鈞	-	-
	董事	金鑫投資股份有限公司法人代表人-林任烈	5,440,219	1.30%
	董事	魏啟林	-	-
	董事	洪裕鈞	-	-
	董事	陳良基	-	-
	獨立董事	魏寶生	-	-
	獨立董事	杜書全	-	-
	獨立董事	徐善可	-	-
	獨立董事	陳廣中	-	-
總經理	楊欣龍	97,362	0.02%	
Marketplace Management Limited	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	8,897,789 (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-黃求己		
	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-蔡錫榮	(註 2)	100%
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-楊欣龍		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-吳孟奇		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-鍾月芳		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-賴惠君		
	監察人	Goldbond LLC 法人代表人-詹為雄		
	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-賴秀芬		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-賴惠君		
	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-蘇源茂	60,500 (註 1)	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-Aditya Raina		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-Vivian Yeh		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-賴秀芬		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-吳孟奇		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-Hirofumi Taguchi		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-Keiji Ito		
總經理	Aditya Raina	-	-	
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-焦子愷	107,400,000 (註 1)	100%
	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-賴秀芬		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-楊欣龍		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-鄭又菘		
	總經理	傅若偉		
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-蔡錫榮	(註 2)	100%
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-賴秀芬		
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-吳孟奇		
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-楊欣龍		
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-鍾月芳		
	監察人	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-詹為雄		
	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		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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-鍾月芳		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-蘇源茂		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-賴惠君		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-蘇健良		
	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-賴秀芬		
	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-楊欣龍		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-吳孟奇		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-賴惠君		
	總經理	Jitendra Patil		
Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.	董事	新唐科技股份有限公司法人指派人員-鄭又崧	45,100,000 (註 1)	100%
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-鍾月芳		
	董事	新唐科技股份有限公司法人指派人員-許義財		
	董事	新唐科技股份有限公司法人指派人員-吳孟奇		
	董事	新唐科技股份有限公司法人指派人員-Yoshitaka Kinoshita		
	總經理	許義財		
Nuvoton Technology Korea Ltd.	代表董事	新唐科技股份有限公司法人指派人員-楊欣龍	125,000 (註 1)	100%
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-賴秀芬		
	董事	新唐科技股份有限公司法人指派人員-林任烈		
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-Susumu Sawai		
	總經理	Ahn Jung Mo		
Nuvoton Technology Holdings Japan	代表董事	新唐科技股份有限公司法人指派人員-焦佑鈞	100 (註 1)	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人指派人員-蘇源茂		
	董事	新唐科技股份有限公司法人指派人員-賴秀芬		
	總經理	Yoshitaka Kinoshita		
Nuvoton Technology Corporation Japan	董事長	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-蘇源茂	9,480 (註 1)	100%
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員- Kazuhiro Koyama		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員- Susumu Sawai		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-焦子愷		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-賴秀芬		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員- Yoshitaka Kinoshita		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員- Mamoru Yoshida		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員- 楊欣龍		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員- Sakae Suzuki		
	監察人	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員- Akihiko Nishida		
	監察人	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員 -Hiroshi Yasuda		
總經理	Kazuhiro Koyama	-	-	
Atfields Manufacturing Technology Corporation	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員- Daihei Kajiwara	4,000 (註 1)	100%
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員- Kazuhiro Koyama		
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員- 焦佑鈞		
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員- 蔡明怡		
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員- 顏懋詳		
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員- Hiroshi Matsushima		
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員- Hiromasa Kurokawa		
	監察人	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員- Akio Nakagawa		
總經理	Hiroshi Matsushima	-	-	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
松智電子科技(蘇州)有限公司	董事長	芯唐電子科技(上海)有限公司 法人代表人-黃求己	(註 2)	100%
	董事	芯唐電子科技(上海)有限公司 法人代表人-鄭又崧		
	董事	芯唐電子科技(上海)有限公司 法人代表人-賴秀芬		
	監察人	芯唐電子科技(上海)有限公司 法人代表人-黃宏文		
	總經理	傅若偉		
			-	-

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、芯唐電子科技(深圳)有限公司及松智電子科技(蘇州)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

111 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	156,006,594	61,843,598	94,162,996	51,139,171	11,484,680	12,927,165	3.25
Landmark Group Holdings Ltd.	164,084	197,681	12,349	185,332	52,320	51,954	51,954	9.72
Winbond Electronics Corporation Japan	34,511	869,534	557,071	312,463	6,055,295	190,464	147,128	49,538.26
Winbond International Corporation	2,701,252	2,098,962	31,751	2,067,211	30,633	30,439	30,439	0.35
Winbond Electronics Corporation America	1,809,347	2,321,891	224,189	2,097,702	2,289,236	69,506	30,487	9,940.23
Great Target Development Ltd	137,274	102,401	0	102,401	7	(404)	(404)	(0.09)
GLMTD Technology Private Limited	103,936	102,490	142	102,348	0	(1,055)	(524)	(0.02)
華邦電子(香港)有限公司	280,189	1,270,223	689,072	581,151	7,578,767	107,255	129,345	1.82
華邦集成電路(蘇州)有限公司	276,390	431,356	23,451	407,905	3,076,490	46,501	38,278	(註 1)
松智控股有限公司	3,072	3,085	156	2,929	230	26	26	0.03
Winbond Technology Ltd	9	185,554	98,171	87,383	380,084	18,099	12,301	123.01
Winbond Electronics Germany GmbH	27,812	29,869	4,152	25,717	15,511	587	673	0.79
Callisto Holding Limited	157,520	98,776	3,013	95,763	4,232	(10,553)	(17,185)	(0.43)
Callisto Technology Limited	30,710	30,549	187	30,362	0	(196)	(192)	(0.19)
Miraxia Edge Technology Corporation	46,480	491,159	256,426	234,733	1,087,569	101,491	69,921	17.48
衛來科技股份有限公司	3,000	3,000	0	3,000	0	0	0	0.00
新唐科技股份有限公司	4,197,653	26,265,228	8,699,290	17,565,938	19,520,219	2,967,595	4,220,773	10.06
Marketplace Management Limited	273,251	285,681	484	285,197	88	(273)	(17,224)	(1.94)
Goldbond LLC	1,375,035	288,449	3,526	284,923	90	(305)	(16,951)	(註 1)
芯唐電子科技(上海)有限公司	72,973	102,778	19,582	83,196	103,966	179	(16,630)	(註 1)
華邦科技(南京)有限公司	17,833	48	3,086	(3,038)	0	0	0	(註 1)
Nuvoton Technology Corporation America	185,796	422,143	211,511	210,632	765,943	24,756	10,280	169.92
芯唐電子科技(香港)有限公司	422,941	825,564	206,181	619,383	8,494,364	75,324	66,834	0.62
芯唐電子科技(深圳)有限公司	204,681	267,123	30,332	236,791	201,575	2,937	4,749	(註 1)

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)
Nuvoton Investment Holding Ltd.	551,552	368,692	40	368,652	151	(1,917)	(17,278)	(0.96)
Nuvoton Technology Israel Ltd.	9	651,596	357,584	294,012	1,138,930	28,142	(3,737)	(3,737.00)
松勇投資股份有限公司	38,500	148,284	526	147,758	15,017	14,803	14,445	3.75
Nuvoton Technology India Private Limited	22,272	21,837	190	21,647	4,536	216	1,186	1.98
Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.	1,385,021	2,876,647	916,876	1,959,771	9,301,590	215,055	168,131	3.73
Nuvoton Technology Korea Ltd.	30,500	13,185	477	12,708	35,397	1,686	907	7.26
Nuvoton Technology Holdings Japan	1,162	7,941,361	649	7,940,712	1,352,086	1,352,127	1,352,222	13,522,222.43
Nuvoton Technology Corporation Japan	92,960	18,514,207	7,112,074	11,402,133	24,560,316	1,040,111	1,352,086	142,625.09
Atfields Manufacturing Technology Corporation	46,480	315,976	82,442	233,534	843,847	122,943	91,737	22,934.18
松智電子科技(蘇州)有限公司	8,816	8,207	0	8,207	0	(36)	(16)	(註 1)

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、芯唐電子科技(深圳)有限公司及松智電子科技(蘇州)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 30.71 元；日幣 1 元=新台幣 0.2324 元；人民幣 1 元=新台幣 4.408 元；以色列謝克 1 元=新台幣 8.7301 元；歐元 1 元=新台幣 32.72 元；印度盧比 1 元=新台幣 0.3712 元

註 3：損益項目兌換匯率如下：

美金 1 元=新台幣 29.81 元；日幣 1 元=新台幣 0.2275 元；人民幣 1 元=新台幣 4.4219 元；以色列謝克 1 元=新台幣 8.8689 元；歐元 1 元=新台幣 31.36 元；印度盧比 1 元=新台幣 0.3793 元

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 68~235 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園區科雅一路8號

電話：886-4-2521-8168

高雄廠區：高雄市路竹區南科高雄園區路科五路35號

電話：(07) 627- 8168

竹北辦公室：新竹縣竹北市文興路二段539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

華邦電子(德國)公司(Winbond Electronics Germany GmbH)

Pacellistraße 8, 80333 Munich, Germany

Tel : 49-162-6092788

Miraxia Edge Technology Corporation

1 Kotari-yakemachi, Nagaokakyo City, Kyoto 617-8520, Japan

Tel : 81-75-956-9499