

110 年度年報

2021
ANNUAL
REPORT



ESMT 晶豪科技

Elite Semiconductor Microelectronics Technology Inc.



晶豪科技股份有限公司

新竹市新竹科學園區工業東四路23號

03-5781970

一一〇 年度年報

ESMT 晶豪科技

Elite Semiconductor Microelectronics Technology Inc.

年報查詢網址：

<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.esmt.com.tw>

中華民國111年5月22日刊印

公司發言人

姓名：吳鴻基

職稱：總經理室特別助理

電話：886-3-578-1970

電子郵件信箱：spokesman@esmt.com.tw

代理發言人

姓名：張幸珠

職稱：副處長

電話：886-3-578-1970

電子郵件信箱：spokesman@esmt.com.tw

公司地址及電話

30077 新竹科學工業園區新竹市工業東四路 23 號

電話：886-3-578-1970

網址：<http://www.esmt.com.tw>

股票過戶機構

群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

10601 臺北市大安區敦化南路二段 97 號地下二樓

電話：886-2-2702-3999

網址：<http://www.capital.com.tw>

簽證會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：鄭雅慧、李典易會計師

30075 新竹市科學工業園區工業東三路 2 號 5 樓

電話：886-3-578-0205

網址：<http://www.pwc.tw>

本公司無發行海外有價證券

目 錄

目 次	頁 次
致股東報告書-----	1
公司簡介	
一、設立日期-----	6
二、公司沿革-----	6
公司治理報告	
一、組織系統-----	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料-----	8
三、公司治理運作情形-----	18
四、會計師公費資訊-----	44
五、更換會計師資訊-----	44
六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者-----	45
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	45
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料-----	46
九、公司、公司之董事、監察人、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及綜合持股比例-----	47
募資情形	
一、資本及股份-----	48
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購（包括合併、收購及分割）之辦理暨資金運用計劃執行情形-----	56
營運概況	
一、業務內容-----	58
二、市場及產銷概況-----	63
三、從業員工資訊-----	67

目 次	頁次
四、環保支出資訊-----	67
五、勞資關係-----	70
六、重要契約-----	73
財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	74
二、最近五年度財務分析-----	77
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告-----	80
四、最近年度財務報告-----	81
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告-----	142
六、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 情事，對本公司財務狀況之影響-----	199
財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項	
一、財務狀況-----	200
二、財務績效-----	201
三、現金流量-----	202
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	203
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 年投資計畫-----	203
六、風險事項分析及評估-----	203
七、其他重要事項-----	207
特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	210
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	216
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-----	216
四、其他必要補充說明事項-----	216
五、最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第36條第2項第2款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項-----	216

致股東報告書

各位股東女士、先生：

2021 年 COVID-19 的變種病毒持續在全球肆虐，對人類生活及經濟產生了重大衝擊與改變，但受惠雲端運算、遠距工作以及學習設備的需求，半導體市場無疑是這波疫情下的最大受益者，整體表現優於預期。根據 WSTS 全球半導體市場預測，2021 年全球半導體營收達 5,530 億美元，相較 2020 年成長 25.6%，這是自 11 年前的 2010 年增長 31.8% 以來最大的增長。而預估 2022 年仍將持續成長 8.8% 至 6,015 億美元。在記憶體市場方面，DRAM 和 NAND 市場在 2021 年也是需求大爆發，分別成長了 39.6% 和 20.8%。WSTS 預測，2022 年記憶體的市場仍將成長 8.5%。

整個半導體市場並未受到 2021 年的 COVID 大流行的負面影響，強勁的消費需求推動主要的產別分別實現兩位數的成長，最高者為記憶體(34.6%)，其次是類比(30.9%)，和邏輯(27.3%)。另外所有地區也都出現兩位數的成長，分別是亞太地區增長 26.7%，歐洲增長 25.6%，美洲增長 24.6% 和日本增長 19.5%。

展望 2022 年，雖然疫苗的普及率逐漸提高，但變種病毒的突破性感染使全球的感染人數仍高居不下。為了改善疫情衍生的經濟問題，各國央行實施量化寬鬆政策提振經濟，後遺症是造成通貨膨脹的陰影籠罩全球，美國三月份的消費者物價指數(CPI)的通膨達 8.5%，創四十年來新高，聯準會即將停止購債和啟動升息，預計各國央行將跟進升息，增加經濟的不確定性，同時也將影響消費者的信心。但 5G 手機、雲端運算、智慧邊緣運算、電動車和元宇宙等市場仍處於成長態勢，半導體產業迎來成長大爆發的機遇期，半導體技術在每個行業復甦的過程中都扮演相當關鍵的角色，因此各國將半導體技術與產能視為戰略物資及國安問題，紛紛投入大量的資金在自己的國內蓋廠。

汽車工業的半導體市場方面，2021 年整年都處於缺半導體晶片的狀態，汽車製造商正經歷製造中斷的問題，致使各國政府紛紛加碼投資半導體產業。尤其是 2021 年是電動車蓬勃發展的起始年，對半導體元件的需求倍增，再加上各大車廠紛紛宣告將電動車的發展列為未來的發展的重心，半導體的市場需求與發展值得期待。

受到供應鏈長短料及疫情變化的影響，記憶體產業經歷短期市場修正期，2022 年第一季仍處於傳統淡季效應，但資料中心及伺服器的記憶體需求逐漸回溫，並對雲端運算、邊緣運算、5G 手機、NB 和消費型產品之記憶體需求不看淡，預估 2022 年 DRAM 的位元需求成長約 15~20%，NAND 的位元需求成長約 30%。因此各大記憶體公司紛紛看好 2022 年的記憶體市場景氣，受惠於主流記憶體的成長，有望帶動利基型 DRAM 的市場需求與價格上揚。另外，隨著 NB 的固態硬碟(SSD)採用率提高，再加上 5G 手機的普及，2022 年全球 NAND 市場將會持續呈現成長景象，進而帶動 SLC NAND 的市場需求與價格上揚。

在 TWS 及 IoT 市場需求倍數成長的帶動下，NOR Flash 儼然成為舞台焦點。為了支援藍牙 5.0 及主動降噪功能，每支 TWS 都要搭載 NOR Flash 協助運算。隨著各大品牌業者相繼推

出 TWS 新品，搭載 NOR Flash 的數量及容量都會出現倍增情況，市場規模也將逐年成長，預估到 2022 年 TWS 整體出貨量將有望上看 3 億組左右。此外，AMOLED 面板、MCU、TDDI 晶片等也需要搭載 NOR Flash，其中，為了提供 AMOLED 面板光學補償等需求，將需搭載 4~32Mb 左右的 NOR Flash，而因應 TDDI 晶片進行參數調整也需要外掛 NOR Flash 作為輔助，在終端市場趨勢延續下，預估到 2022 年手機搭載 AMOLED 面板及 TDDI 晶片滲透率有望超過 5 成。然而，近期可提供 NOR Flash 晶圓代工的 50/60 奈米產能已供不應求，所以 2022 年 NOR Flash 也將呈現供給吃緊情勢。

本公司深耕利基型記憶體，包含利基型 DRAM、NOR Flash 及 SLC NAND 等，2021 年雖然遭遇到 COVID-19 疫情不利的影響，但受惠於因疫情衍生的宅經濟需求及加速數位化生活的進展，反而造成半導體需求大爆發，全年營收創歷史新高達 238 億 4 千 5 百萬元(合併營收)。2022 年的記憶體市場將因各國解封及持續的宅經濟需求，利基型記憶體的市場仍會有不錯的表現，2022 年將是出貨量增加且營收成長的情形。

在功率 IC 及類比 IC 產品線方面，經過多年來的努力及耕耘，產品線越趨於完整，同時亦通過大客戶的驗證，尤其是 Audio Amplify 在電視市場的市占比節節升高；受惠於宅經濟對影音設備的需求，同時在智能音箱的市場擴展取得非常好的成果。受到半導體缺貨的影響，音頻放大器 IC 在 2021 年逐漸受到歐美各大音響品牌採用，營收約成長 33.6%，預估 2022 年將在電視及音響的市場將持續成長。

本公司 2021 年度之營業收入為新台幣 23,844,898 仟元，較 2020 年度之營業收入新台幣 15,267,139 仟元成長 56.18%，全年毛利率為 36.56%，稅前淨利為 5,980,894 仟元。

一、110 年度營業結果(採合併財務報告資料)

1. 110 年度及 109 年度營業狀況比較如下表：

單位：新台幣仟元

	110 年度	109 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業收入	23,844,898	15,267,139	8,577,759	56.18%
營業毛利	8,716,119	2,649,042	6,067,077	229.03%
營業費用	(2,841,112)	(1,494,257)	(1,346,855)	(90.14%)
營業利益(損失)	5,875,007	1,154,785	4,720,222	408.75%
營業外收支淨額	105,887	98,915	6,972	7.05%
稅前純益(損失)	5,980,894	1,253,700	4,727,194	377.06%
稅後純益(損失)	5,040,020	1,084,441	3,955,579	364.76%

2. 財務收支及獲利能力分析

(1) 財務收支

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	109 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業活動現金流量	8,289,599	453,348	7,836,251	1,728.53%
投資活動現金流量	(1,811,305)	(504,290)	(1,307,015)	(259.18%)
籌資活動現金流量	(285,489)	891,856	(1,177,345)	(132.01%)

(2) 獲利能力

項目	110 年度	109 年度
資產報酬率 (%)	30.43	9.32
股東權益報酬率 (%)	48.49	14.02
占實收資本 比率(%)	營業利益	205.31
	稅前純益	40.41
純益率 (%)	209.01	43.87
每股盈餘 (元)	21.14	7.10
	17.76	3.85

(3) 研究發展狀況：110 年研究發展支出為新台幣 1,786,681 仟元約佔營業收入 7.49%。

3. 預算執行情形：無，本公司無須公開財務預測資訊詳年報第 54 頁。

二、111 年度營業計畫概要

1. 經營方針

- (1) 擴增研發團隊人員來厚植研發實力及增加研發設備支出以提升研發效率。
- (2) 擴充 25nm 低密度利基型 DRAM 記憶體產品線如 DDR4、DDR3、LP DDR3、DDR2、LP DDR2 等。
- (3) 加速導入 21nm DRAM 產品研發，以維持成本結構之競爭優勢。
- (4) 加速 28nm NAND 產品量產。
- (5) 加速發展 MCP(NAND+LP DRAM)和 eMCP(controller+NAND+LP DRAM)產品線擴展。
- (6) 全力擴充 50nm NOR Flash 產品線及業務。
- (7) 研發車規之利基型記憶體。
- (8) 加速推展功率 IC 及類比 IC 之產品線。
- (9) 擴充公司的產品線如 IoT IC, Motor Drive IC, Sensor IC 等。
- (10) 維持穩健之財務結構。

2. 預計銷售數量及其依據

受惠於宅經濟的需求，衰退多年的PC市場在2020年呈現供不應求的現象，2021年仍持續成長兩成，預估2022年會有短期修正；智慧型手機市場雖受COVID-19影響而衰退，然疫苗已逐漸普及，市場信心已逐漸恢復，且隨5G手機逐漸普及，為了提高其使用效能，PC及智慧型手機搭載的記憶體容量會大幅提升。3D NAND的製程轉換，良率逐漸穩定，供給恢復正常，價格開始滑落，但預估NB的SSD和手機記憶體容量大幅提升，會占用大多數的產能，因此在SLC NAND方面，受惠於應用多元且需求大增但產能受限的情況下，價格應可維持2021年水準；NOR Flash方面，雖然大陸的產能陸續的開出，應用端的需求卻不斷的增加，致使價格亦可維持2021年之水準，預估2022年營收將持續的成長。

2021年本公司的營收創下歷史新高，受惠於宅經濟的需求，再加上三星和海力士雙雙將記憶體產能轉去生產CIS，市場對利基型記憶體的需求遠大於供給，而出現罕見的榮景，但受限於晶圓產能，預期在2022年的營收及獲利只能些許成長。

3. 重要產銷政策

- (1)強化與晶片供應商及後段生產外包商之間的夥伴關係，以維持產能及供貨穩定。
- (2)加強推廣良裸晶粒(KGD)、NOR Flash、NAND Flash和MCP之業務。
- (3)提供優於同業之成本結構及品質，擴大國內外市場的市佔率。
- (4)加強與客戶及代理經銷商之間的互動關係，並拓展新產品之應用領域，增加業務銷售量。

三、未來公司發展策略

雖然DRAM及NAND Flash全球供應商趨於整合，不似過去流血殺價競爭，但中國大陸近年來用國家的力量大力扶植半導體產業，尤其是DRAM及NAND記憶體產業，對未來記憶體的供給投下很大的變數，新的記憶體Fab已在2020年以後陸續完工量產，記憶體產業將展開新一輪的競爭與淘汰，亦會波及利基型記憶體的市場，為目前的利基型記憶體市場短期內仍處於需求大於供給的狀態。在此大環境下，唯有厚植技術實力，加速新產品開發以及持續降低成本來因應未來的競爭。

因低密度利基型記憶體應用範圍愈來愈廣，是科技產品不可或缺的電子元件，預計全球在2022年科技產品對利基型記憶體的需求仍將持續的成長，本公司為因應市場需求將持續增加新產品開發，除專注於高集積度、高速度及低功率的記憶體IC產品、良裸晶粒(KGD)、NOR和NAND Flash及MCP業務，並加快研發類比IC、類比與數位混合積體電路方面之產品線提升產品競爭力，以滿足客戶之各項需求。本公司將積極加強新產品研發以提高自己的競爭力，在未來競爭中能夠有更大之立基，替公司創造最大之收益。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

宅經濟和數位化生活的進展推升對半導體元件的需求超出預期，且因產能增加有限，再加上三星和海力士雙雙將記憶體產能轉去生產 CIS，因此 2021 年利基型記憶體的市場價格逐步調升至高點，市場需求仍持續暢旺。自新冠肺炎(COVID-19)爆發以來，許多百姓生活陷入困境，世界各國政府陸續實施量化寬鬆及印鈔救經濟及改善百姓生活，其後遺症陸續顯現，即各國最近的通貨膨脹陸續創新高，因而將影響消費者的信心，各國央行預計 2022 年將開始升息，使得 2022 年的經濟發展充滿不確定性。再加上中美對抗加劇及俄烏邊境戰雲密布等地緣政治問題，石油價格漲至幾年來新高。整體而言，半導體市場仍處於成長大爆發的機遇期，2022 年的營收成長仍值得期待。

本公司目前營運均係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令及規範，經營團隊亦將持續密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動，以作為經營參考。此外，本公司亦與專業機構配合，密切注意有關法令之發展，即時調整策略以配合營運所需，故國內外重要政策及法律變動，本公司均能及時掌握並因應之。

董事長：陳興海



總經理：張明鑑

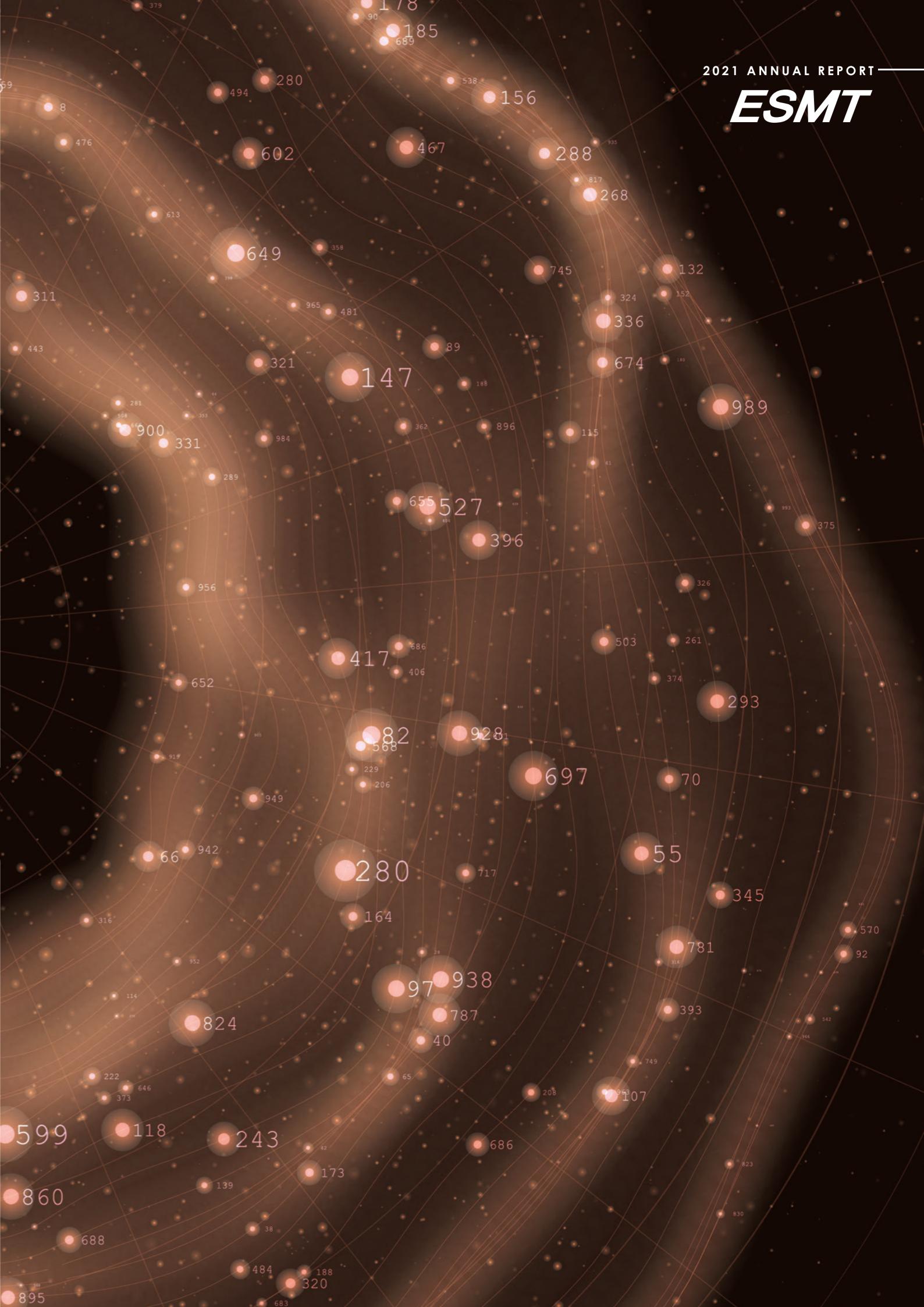


用記憶科技 開創便利未來

MORE
THAN
MEMORY

晶豪科技是一家專業的IC設計公司
創立時即以成為客戶記憶體IC產品及技術之最佳供應者為職志
所研發的利基型記憶體產品為推動智慧世代的關鍵零組件
本公司亦已成為關鍵電子產品不可或缺的供應商之一

此外，本公司在音頻放大器和電源積體電路方面之多元化市場布局，也取得相當不錯的成果
近期更積極擴展研發其他IC設計領域
如Wireless SOC IC、Motor Driver IC 和Sensor IC 等產品
期待在未來能夠開花結果，讓公司的發展及產品線更加多元化



公司簡介

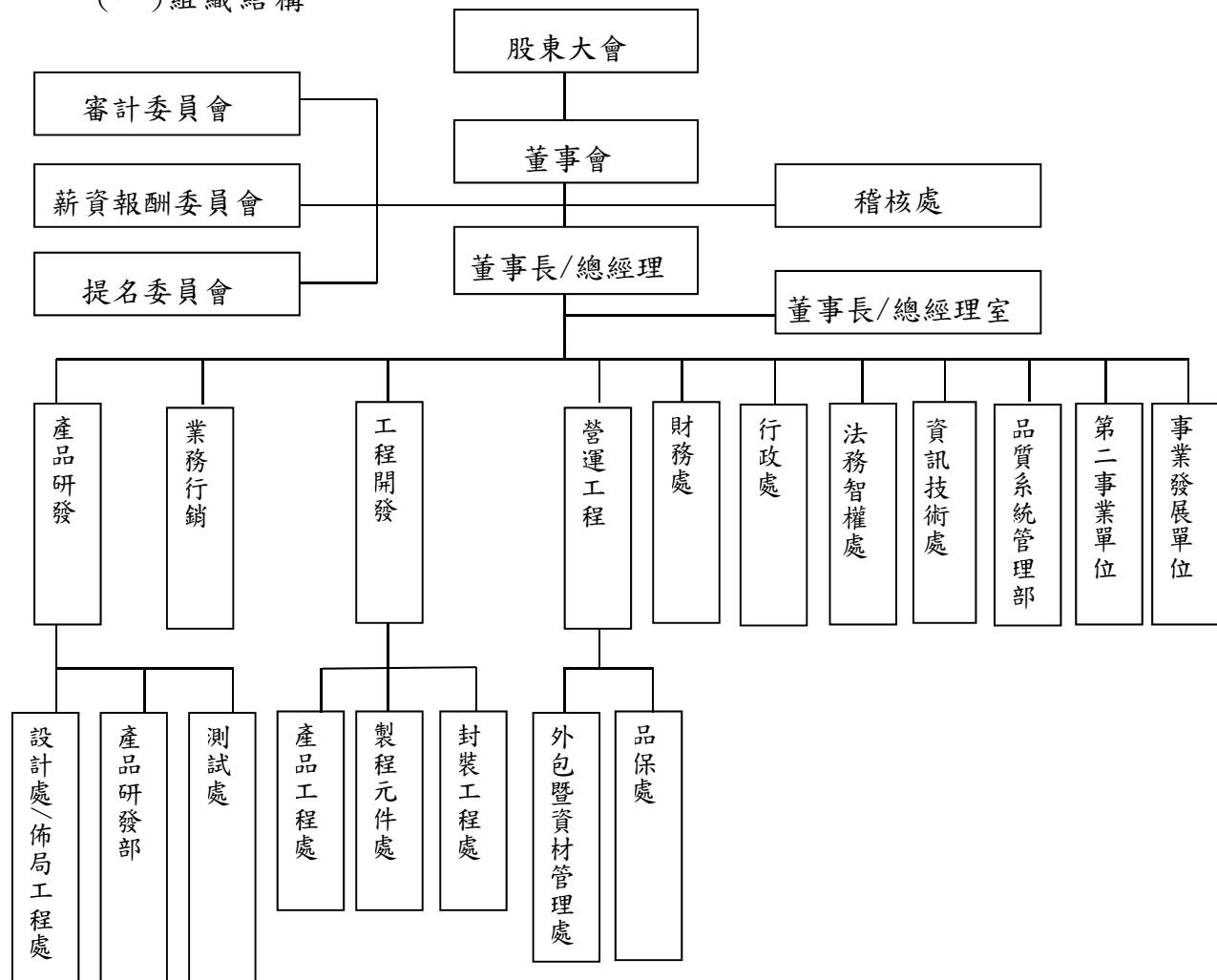
一、設立日期：民國 87 年 6 月 2 日。

二、公司沿革：本公司成立於民國 87 年 6 月 2 日，並於民國 91 年 3 月 4 日起於台灣證券交易所掛牌上市。截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為新台幣 3,500,000,000 元、實收資本額為新台幣 2,861,569,530 元。本公司主要業務為 DRAM/SRAM、Flash Memory、類比 IC、類比與數位混合積體電路之研究、開發、製造、銷售及與本公司業務相關之產品設計及研發之技術服務。在長年專注耕耘於 DRAM/Flash Memory 的工程技術下，本公司已推出 MCP (Multi-Chip Package) 封裝之多晶片 Memory 產品，以適用於各類行動通訊之系統。本公司為加速擴展公司類比產品業務，於民國 94 年 12 月完成集新科技(股)公司之吸收合併，並於民國 97 年 8 月成立類比產品事業處，以期將產品線延伸至類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究發展。本公司於民國 105 年 6 月完成宜揚科技(股)公司股份之吸收合併，以期在 Flash Memory 之產品開發資源取得策略合作之綜效。此外本公司間接持有之主要轉投資公司為耕源科技(股)公司，從事於 Power IC 等之研究與開發。

公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	各 部 門 主 要 職 掌
董事長/總經理室	負責公司專案推動/協調等相關作業。
稽核處	各項內部控制制度、作業及管理規章之建立、運作、執行稽核及檢討。
設計處/ 佈局工程處	負責記憶體 IC 產品之線路設計、模擬、佈局、偵測及協助量產產品問題分析及必要諮詢。
產品研發部	負責記憶體 IC 產品規格驗證、故障模式分析、量產條件制訂、良率提昇、新製程之研發與分析、產品實際應用之驗證及協助客戶解決產品應用問題。
測試處	負責記憶體 IC 產品測試程式之建立及維護、測試機台之校正、測試外包測試商之評鑑、產品工程資料之自動分析及評估新針測試板之可靠度評鑑，及產品實際應用之驗證及協助客戶解決產品應用問題。
業務行銷	負責記憶體 IC 產品行銷策略、產品銷售，客戶服務及協助業務新產品推廣、新技術市場、規格評估、新產品規格訂定、客戶訴怨處理、退貨分析、產品資訊收集、量產規格之修改等作業。
事業發展	負責各項新產品事業之策略評估及開發。
產品工程處/ 封裝工程處	負責新產品開發、封裝生產線開發、CP/FT 測試生產線開發之工程評估及 Ramping、製程流程之生產線異常分析、對策擬定及推動執行等相關作業。
製程元件處	負責記憶體 IC 晶圓代工廠晶圓生產計畫管理、製程技術定義、製程設計準則驗證、提供產品設計之 SPICE MODEL、元件製程特性分析及光罩製作 Tape out 流程管理等作業。
外包暨資材管理處	負責記憶體 IC 量產計劃、外包生產策略、生產計劃、物料、倉庫管理及保稅與進出口等作業。
品保處	負責產品品質檢驗、外包商之品質評鑑與定期稽核、客戶訴怨處理、退貨分析、改善對策之要求與成效追蹤。
財務處	負責公司財務管理、會計、預算管理、股務等作業。
行政處	負責全公司之人事、薪資、教育訓練、勞工法令、總務、廠務、勞工安全衛生、交通運輸、事務性採購等作業。
品質系統管理部	負責協助建立並維持全公司品質/環境系統運作及稽核，外包商之品質系統評鑑，文件資料之建立、變更、發行等管制作業之執行，量測設備校驗制度之建立與維護。
法務智權處	負責公司法務、專利/商標申請等相關作業。
資訊技術處	負責公司 OA、MIS 系統、網路等資訊相關系統之管理維護作業。
第二事業單位	負責類比、類比與數位混合 IC 產品之研究開發、生產及銷售等相關業務。
事業發展單位	負責各項新產品事業之策略評估及開發。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1. 董事

持股基準日：民國 111 年 4 月 17 日

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別年齡	選任日期	任期	初選日期	次選日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備註
								股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	陳興海	台灣	男 70	108.6.13	三年	88.7.06		8,411,629	3.08%	8,411,629	2.94%	1,195,927	0.42%	-	-	清華大學應用物理所碩士	註一	無	無	無	無
董事	張明鑾	台灣	男 66	108.6.13	三年	87.5.20		5,523,825	2.02%	5,523,825	1.93%	1,618,785	0.57%	-	-	交通大學電子所碩士	註一	無	無	無	無
董事	賀志宏	台灣	男 66	108.6.13	三年	93.6.25		628,172	0.22%	619,172	0.22%	-	-	-	-	美國北卡羅萊納州立大學機械博士	註一	無	無	無	無
董事	戴永文	台灣	男 63	108.6.13	三年	105.6.15		571,205	0.17%	581,205	0.20%	75,970	0.03%	-	-	交通大學電子所碩士	註一	無	無	無	無
董事	新欣投資股份有限公司	台灣		108.6.13	三年	108.6.13		7,000	-%	185,000	0.06%	-	-	-	-						
董事 代表人	黃嘉能(新欣 投資股份有 限公司法人 代表)	台灣	男 63	108.6.13	三年	108.6.13		-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學機械系	註一	無	無	無	無
獨立 董事	周雙仁	台灣	男 73	108.6.13	三年	92.2.18		-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州金門大學企管碩士		無	無	無	無
獨立 董事	江進福	台灣	男 68	108.6.13	三年	96.6.15		-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學物理博士 交通大學物理研究所教授		無	無	無	無
獨立 董事	簡政陽	台灣	男 66	108.6.13	三年	108.6.13		-	-	-	-	-	-	-	-	美國 Emory 大學企管碩士		無	無	無	無

註一：目前兼任其他公司之職務如下表

陳興海	沛訊(股)公司董事長 晶镁電子(股)公司董事長 晶湧科技(股)公司董事長 財團法人新竹市晶豪科技教育基金會 董事長 捷詠投資(股)公司董事長 Elite Investment Services Ltd. 董事	張明鑒	長風投資(股)公司董事長 晶湧科技(股)公司董事 財團法人新竹市晶豪科技教育基金會 董事 捷詠投資(股)公司董事 Elite Investment Services Ltd. 董事 Eon Silicon Solutions, Inc. USA 董事	黃嘉能	長華電材(股)公司董事長兼任執行長 長華科技(股)公司董事長兼任執行長 易華電子(股)公司董事長 長華能源科技(股)公司董事長 望隼科技(股)公司法人董事代表人 新應材(股)公司董事 濠瑋控股(開曼)(股)公司法人董事 代表人 Silver Contacts Co., Ltd. 法人董事代表人 Silver Tai Co., Ltd. 法人董事代表人 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 董事長
戴永文	捷詠投資(股)公司董事	黃嘉能	Silver Connection Co., Ltd. 董事長 WSP Electromaterials Ltd. 法人董事 代表人 CWE Holding Co., Ltd. 董事 Broadwell Worldwide Ltd. 董事		
賀志宏	Elite Innovation Japan Ltd. 董事 晶豪科技(深圳)有限公司法定代表人 上海晶豪實業有限公司法定代表人				

2. 法人股東之主要股東：

(1) 法人股東之主要股東 111 年 4 月 17 日

法人股東名稱(註一)	法人股東之主要股東(註二)	持股比例
新欣投資股份有限公司	黃嘉能	99.995%
	黃俊傑	0.005%

註一：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

註三：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

(2) 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 條件	專業資格與經驗（註1）	獨立性情形（註2）	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數任
陳興海	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任晶豪科技(股)公司董事長、曾任職於世界先進積體電路(股)公司廠長/產品開發協理及未有公司法第 30 條各款情事之一	(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。	無
張明鑒	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於世界先進積體電路(股)公司元件部經理，目前擔任本公司總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一	(8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
賀志宏	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於大騰電子(股)公司執行副總，目前擔任本公司副總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一	(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。	無
戴永文	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於世界先進積體電路(股)公司經理，目前擔任本公司副總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一	(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

姓名 條件	專業資格與經驗（註 1）	獨立性情形（註 2）	兼任其他公開發行公司獨立董事家數任
黃嘉能	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任長華科技(股)公司董事長兼任執行長及未有公司法第 30 條各款情事之一	<p>(1)非本公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p> <p>(8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。</p> <p>(9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</p> <p>(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p>	無
周雙仁	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於美國加州金門大學企管碩士，曾任職於鼎尊會計師事務所主持會計師及未有公司法第 30 條各款情事之一	<p>(1)非本公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p>	無
江進福	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於清華大學物理博士，曾任職於交通大學物理研究所教授及未有公司法第 30 條各款情事之一	<p>(5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p>	無

姓名 條件	專業資格與經驗（註 1）	獨立性情形（註 2）	兼任其他公開發行公司獨立董事家數任
簡政陽	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於美國 Emory University 企管碩士，曾任職於美國大通銀行台北分行副總、立衛科技協理、安富金融科技總經理、宜揚科技(股)公司獨立董事及未有公司法第 30 條各款情事之一	(8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

註：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得個獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件。

4. 董事會多元化及獨立性：

A. 董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

本公司於 104 年 12 月 18 日第六屆第十七次董事會通過訂定「公司治理守則」，在第三章強化董事職能即訂有多元化方針，以確保董事成員多元性及獨立性，衡諸本公司第八屆 8 位董事成員名單擅長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有豐富的產業知識及國際市場觀者，詳如下說明。

本公司現任董事會由八位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。
2. 專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司現任董事會由八位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	尚未達成
獨立董事任期未逾 3 屆	尚未達成
適足多元之專業知識與技能	達成

董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化 核心 項目 董事 姓名	基本組成						產業經驗			專業能力						
	國籍	性別	兼任 本公司 員 工	年齡	獨立董事 任期年資	63至 73 9年	3至 9年	9年 以上	會計	財務	產業	營運 判斷 能力	經營 管理 能力	領導 決策 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀
陳興海	台灣	男		V					V	V	V	V	V	V	V	V
張明鑒	台灣	男	V	V					V	V	V	V	V	V	V	V
賀志宏	台灣	男	V	V					V	V	V	V	V	V	V	V
戴永文	台灣	男	V	V					V	V	V	V	V	V	V	V
黃嘉能	台灣	男		V					V	V	V	V	V	V	V	V
周雙仁	台灣	男		V		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V
江進福	台灣	男		V		V			V	V	V	V	V	V	V	V
簡政陽	台灣	男		V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V

B.董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

- a. 獨立董事人數及比重：本公司獨立董事人數3名，其佔董事會比重為37.5%。此外本公司董事會成員未有公司法第30條各款情事。
- b. 董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：本公司董事會成員主要由公司內部專業經理人擔任，本公司獨立董事由外部專業人員擔任，並無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，及無董事間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

持股基準日：民國 111 年 4 月 17 日

職稱	姓名	國籍	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
事業群總經理暨技術長	張明鑒	台灣	男	97.11.03	5,523,825	1.93%	1,618,785	0.57%	-	-	交通大學電子所碩士	註 1	無	無	無	無
資深副總經理暨行銷長	賀志宏	台灣	男	94.08.01	619,172	0.22%	-	-	-	-	美國北卡羅萊納州立大學機械博士	註 1	無	無	無	無
副總經理暨營運長	戴永文	台灣	男	97.11.03	581,205	0.20%	75,970	0.03%	-	-	交通大學電子所碩士	註 1	無	無	無	無
副總經理暨第二事業單位	張冠群	台灣	男	97.11.03	685,341	0.24%	949	-	-	-	成功大學電機所碩士	註 1	無	無	無	無
財務資深處長	朱桂霞	台灣	女	95.09.01	143,000	0.05%	39,490	0.01%	-	-	銘傳商專會統科	註 1	無	無	無	無
總經理室特別助理公司治理主管	吳鴻基	台灣	男	110.6.16	313,560	0.11%	542,200	0.19%	-	-	交通大學工業工程與管理系	註 1	無	無	無	無

註 1：目前兼任其他公司之職務如下表：

張明鑒	長風投資(股)公司董事長 晶湧科技(股)公司董事 財團法人新竹市晶豪科技教育基金會 董事 捷詠投資(股)公司董事 Elite Investment Services Ltd. 董事 Eon Silicon Solutions, Inc. USA 董事
-----	---

賀志宏	Elite Innovation Japan Ltd. 董事 晶豪科技(深圳)有限公司法定代表人 上海晶豪實業有限公司法定代表人
戴永文	捷詠投資(股)公司董事
張冠群	捷詠投資(股)公司董事

朱桂霞	晶湧科技(股)公司監察人 Elite Innovation Japan Ltd. 監察人
吳鴻基	耕源科技(股)公司監察人 財團法人新竹市晶豪科技教育基金會 董事 Elite Innovation Japan Ltd. 董事

(三)本公司及合併報表所有公司於最近年度支付本公司董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事(含獨立董事)之酬金

截至民國 110 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元/股

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		
董事長	陳興海	7,381	7,381	-	-	62,863	62,863	20	20	1.39%	1.39%	83,005	83,005	324	324	3,977	-	3.13%	3.13% 無
董事	張明鑒																		
董事	賀志宏																		
董事	戴永文																		
董事	黃嘉能																		
獨立董事	周雙仁																		
獨立董事	江進福																		
獨立董事	簡政陽																		

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

本公司董事酬金係依公司章程第24之1條之規定，公司應以當年度獲利狀況，以不低於百分之五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之百分之一分派董事酬勞。以本公司除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：本公司於民國 111 年 2 月 25 日之董事會通過擬分配 110 年度之董事酬勞 62,864 仟元，因尚未經內部管理階層確認分配金額，故按 109 年度董事酬勞比例概算之。

註2：本公司於民國 111 年 2 月 25 日之董事會通過擬分配 110 年度之員工酬勞 314,318 仟元，因尚未經內部管理階層確認員工酬勞名單，故按 109 年度員工酬勞名單分配比例概算之。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名					
	前四項酬金總額(A+B+C+D)				前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	簡政陽	簡政陽	簡政陽	簡政陽	簡政陽	簡政陽
2,000,000 元(含)～5,000,000 元	周雙仁、江進福	周雙仁、江進福	周雙仁、江進福	周雙仁、江進福	周雙仁、江進福	周雙仁、江進福
5,000,000 元(含)～10,000,000 元	黃嘉能	黃嘉能	黃嘉能	黃嘉能	黃嘉能	黃嘉能
10,000,000 元(含)～15,000,000 元	張明鑒、賀志宏、戴永文	張明鑒、賀志宏、戴永文	張明鑒、賀志宏、戴永文	－	－	－
15,000,000 元(含)～30,000,000 元	陳興海	陳興海	陳興海	賀志宏、戴永文	賀志宏、戴永文	賀志宏、戴永文
30,000,000 元(含)～50,000,000 元	－	－	－	陳興海、張明鑒	陳興海、張明鑒	陳興海、張明鑒
50,000,000 元(含)～100,000,000 元	－	－	－	－	－	－
100,000,000 元以上	－	－	－	－	－	－
總計	8 人	8 人	8 人	8 人	8 人	8 人

2、總經理及副總經理之酬金

截至 110 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元/股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 1)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司					
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	張明鑑														
資深副總經理	賀志宏	13,256	13,256	432	432	103,681	103,681	5,865	-	5,865	-	2.45%	2.45%		
副總經理	戴永文														
副總經理	張冠群												無		

註 1：皆為提撥數。

註 2：本公司於民國 111 年 2 月 25 日之董事會通過擬分配 110 年度之員工酬勞 314,318 仟元，因尚未經內部管理階層確認員工酬勞名單，故按 109 年度員工酬勞名單分配比例概算之。

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	賀志宏、戴永文、張冠群	賀志宏、戴永文、張冠群
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	張明鑑	張明鑑
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	4 人

3、上市上櫃公司有下列情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：無下列情形，故不適用。

(1)最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者：無此情形。

(2)上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者：本公司公司治理評鑑結果為第二級距，故不適用。

4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

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 (%)
經理人	總經理	張明鑑	-	6,945	6,945	0.14%
	資深副總經理	賀志宏				
	副總經理	戴永文				
	副總經理	張冠群				
	財務資深處長	朱桂霞				
	公司治理主管	吳鴻基				

註 1：本公司於民國 111 年 2 月 25 日之董事會通過擬分配 110 年度之員工酬勞 314,318 仟元，因尚未經內部管理階層確認員工酬勞名單，故按 109 年度員工酬勞名單分配比例概算之。

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

單位：新台幣仟元；%

項 目	109 年度		110 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	15,938	15,938	70,264	70,264
董事酬金占稅後純(損)益之比例	1.47%	1.47%	1.39%	1.39%
總經理及副總經理酬金總額	38,903	38,903	123,234	123,234
總經理及副總經理酬金總額占稅後純(損)益之比例	3.59%	3.59%	2.45%	2.45%

109 年度及 110 年度占稅後純益比例，並無重大差異。

本公司董事酬金係依公司章程第 24 之 1 條之規定，公司應以當年度獲利狀況，以不低於百分之五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之百分之一分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；總經理及副總經理給付酬勞之政策，係依據本公司薪資架構為固定薪資：本薪、伙食津貼及變動薪資：津貼(加班費、誤餐費)、獎金(年終獎金、工作獎金)，該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，以本公司除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，本公司支付董事、監察人、總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，已考量公司未來面臨之營運風險，並與經營績效正向關聯性，以得永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

110 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	陳興海	7	-	100%	
董事	張明鑒	7	-	100%	
董事	賀志宏	6	1	86%	
董事	戴永文	7	-	100%	
董事	黃嘉能	7	-	100%	
獨立董事	周雙仁	7	-	100%	
獨立董事	江進福	7	-	100%	
獨立董事	簡政陽	7	-	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
第八屆第十一次 110.02.26	1. 通過修正本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案。 2. 通過修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 3. 通過修正本公司「董事選舉辦法」案。 4. 通過修正本公司「公司章程」案。 5. 通過評估簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性案。	所有獨立董事核准通過
第八屆第十二次 110.05.06	1. 通過修正本公司「董事選舉辦法」案。	所有獨立董事核准通過
第八屆第十三次 110.06.16	1. 通過修正本公司「審計委員會組織規程」案。	所有獨立董事核准通過
第八屆第十五次 110.07.30	1. 通過本公司董事及經理人之薪資報酬評估辦法修正案。	所有獨立董事核准通過
第八屆第十八次 111.02.25	1. 通過修正本公司「公司章程」案。 2. 通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 3. 通過簽證會計師輪調案。 4. 通過評估簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性案。	所有獨立董事核准通過

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
110.05.06	張明鑒、賀志宏、戴永文	本公司經理人獎金分配案。	為本案之利害關係人	均依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決
110.07.30	張明鑒、賀志宏、戴永文	本公司於 110 年 7 月 12 日發放經理人獎金案。	為本案之利害關係人	均依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決
	張明鑒、賀志宏、戴永文	本公司經理人 110 年度調薪案	為本案之利害關係人	均依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決

	陳興海、張明鑒、 賀志宏、戴永文、 黃嘉能、周雙仁	本公司 109 年度 之董事酬勞派案 案	為本案之利害 關係人	均依法採個別利益 迴避且本人未參與 討論及表決
	張明鑒、賀志宏、 戴永文	本公司經理人 109 年度員工酬 勞及獎金分派案	為本案之利害 關係人	均依法採個別利益 迴避且本人未參與 討論及表決
	陳興海	本公司陳興海董 事長薪資調整及 特別獎金分派案	為本案之利害 關係人	均依法採個別利益 迴避且本人未參與 討論及表決
110.12.2	張明鑒、賀志宏、 戴永文	本公司經理人獎 金發放案。	為本案之利害 關係人	均依法採個別利益 迴避且本人未參與 討論及表決
	陳興海、張明鑒、 賀志宏、戴永文	本公司於 110 年 12 月 31 日發放經 理人及董事長獎 金案。	為本案之利害 關係人	均依法採個別利益 迴避且本人未參與 討論及表決
111.04.28	簡政陽	獨立董事候選名 單之提名及審查 案。	為本案之利害 關係人	均依法採個別利益 迴避且本人未參與 討論及表決
	陳興海、張明鑒、 賀志宏、戴永文、 黃嘉能	一般董事候選名 單之提名案。	為本案之利害 關係人	均依法採個別利益 迴避且本人未參與 討論及表決
	陳興海、張明鑒、 賀志宏、戴永文、 黃嘉能、周雙仁、 江進福、簡政陽	本公司 110 年度 董事酬勞分配案	為本案之利害 關係人	均依法採個別利益 迴避且本人未參與 討論及表決
	張明鑒、賀志宏、 戴永文	本公司經理人 110 年度員工酬 勞及獎金分派案	為本案之利害 關係人	均依法採個別利益 迴避且本人未參與 討論及表決

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形如下。

本公司於 109 年 3 月 20 日董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」。

1. 董事會績效評估：(111 年 2 月 25 日董事會報告評估結果)

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	起：110 年 1 月 1 日 迄：110 年 12 月 31 日	整體董事會	董事會內部 自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制	優

2. 董事成員(自我或同儕)績效評估：(111 年 2 月 25 日董事會報告評估結果)

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	起：110 年 1 月 1 日 迄：110 年 12 月 31 日	個別董事成員	董事自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制	優

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司於 108 年 6 月 13 日股東常會董監事全面改選後，由獨立董事周雙仁先生召集成立審計委員會，取代監察人職權，強化董事會職能。本公司於 109 年 3 月 20 日董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」。

1. 薪資報酬委員會：(111 年 2 月 25 日董事會報告評估結果)

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	起：110 年 1 月 1 日 迄：110 年 12 月 31 日	各功能性委員會	董事自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任	優

2. 審計委員會：(111 年 2 月 25 日董事會報告評估結果)

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	起：110 年 1 月 1 日 迄：110 年 12 月 31 日	各功能性委員會	董事自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制	優

3. 提名委員會：(111 年 2 月 25 日董事會報告評估結果)

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	起：110 年 1 月 1 日 迄：110 年 12 月 31 日	各功能性委員會	董事自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制	優

(二) 審計委員會運作情形：

本公司於 108 年 6 月 13 日股東會後設置審計委員會，110 年度審計委員會開會 6 次，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備註
獨立董事	周雙仁	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於美國加州金門大學企管碩士，曾任職於鼎尊會計師事務所主持會計師。	6	-	100%	
獨立董事	江進福	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於清華大學物理博士，曾任職於交通大學物理研究所教授。	6	-	100%	
獨立董事	簡政陽	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於美國 Emory University 企管碩士，曾任職於美國大通銀行台北分行副總、立衛科技協理、安富金融科技總經理、宜揚科技(股)公司獨立董事。	6	-	100%	

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。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會 日期	議案內容 (證券交易法第14條之5所列事項)	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
第一屆 第八次 110. 2. 26	<p>1. 本公司109年度決算表冊案。 2. 本公司109年度盈餘分派議案。 3. 依規定進行本公司內部控制制度自行評估。 4. 本公司員工認股權憑證行使認購普通股案。 5. 評估簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性案。</p> <p>審計委員會意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>	無此情形
第一屆 第九次 110. 5. 6	<p>1. 本公司110年第一季財務報告案， 2. 本公司員工認股權憑證行使認購普通股案。</p> <p>審計委員會意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>	無此情形
第一屆 第十次 110. 6. 16	<p>1. 內部稽核主管之任命案</p> <p>審計委員會意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>	無此情形
第一屆 第十一次 110. 7. 30	<p>1. 本公司110年第二季財務報告案。 2. 本公司員工認股權憑證行使認購普通股案。</p> <p>審計委員會意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>	無此情形
第一屆 第十二次 110. 10. 28	<p>1. 本公司110年第三季財務報告案。 2. 本公司員工認股權憑證行使認購普通股案。</p> <p>審計委員會意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>	無此情形
第一屆 第十三次 110. 12. 2	<p>1. 本公司111年度之稽核計畫案。</p> <p>審計委員會意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>	無此情形
第一屆 第十四次 111. 02. 25	<p>1. 本公司110年度決算表冊案。 2. 本公司110年度盈餘分派議案。 3. 依規定進行本公司內部控制制度自行評估。 4. 本公司員工認股權憑證行使認購普通股案。 5. 簽證會計師輪調案。 6. 評估簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性案。</p> <p>審計委員會意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>	無此情形

第一屆 第十五次 111. 4. 28	1. 本公司 111 年第一季財務報告案。 2. 本公司員工認股權憑證行使認購普通股案。 3. 110 年度盈餘分配表之期初未分配盈餘數額調整案。 4. 簡化子公司投資架構案。	無此情形
	審計委員會意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：詳P. 18說明。

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

1. 稽核主管按月就稽核作業所發現之缺失及改進建議提報稽核報告予個別獨立董事知悉及說明，並每季就公司財務、業務狀況進行說明及討論，尚無重大事項之發生。相關報告事項並彙整提報於審計委員會及董事會中報告，期使公司治理單位得以充分了解公司風險評估及控管狀況。110年度稽核結果尚無重大異常情事，且獨立董事並無反對意見，歷次溝通情形如下表：

會議日期	性質與溝通主題內容	獨立董事建議
110. 02. 26	1. 內部稽核業務執行情報告。 2. 討論本公司109年度內部控制制度自行評估案。	獨立董事無意見且無建議
110. 05. 06	內部稽核業務執行情報告。	獨立董事無意見且無建議
110. 07. 30	內部稽核業務執行情報告。	獨立董事無意見且無建議
110. 10. 28	內部稽核業務執行情報告。	獨立董事無意見且無建議
110. 12. 02	1. 內部稽核業務執行情報告。 2. 討論本公司111年度之稽核計畫案。	獨立董事無意見且無建議

2. 本公司簽證會計師於每季查核或核閱後與治理單溝通會議，此外每年至少於本公司舉辦二次法令宣導會(取得財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會證書)，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好，110年度歷次溝通情形如下表：

會議日期	性質與溝通主題內容	獨立董事建議
110. 02. 26	民國109年度合併財務報告及個體財報查核後與治理單位溝通 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
110. 05. 06	民國110年第一季合併財務報告核閱後與治理單位溝通 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
110. 07. 30	民國110年第二季合併財務報告核閱後與治理單位溝通 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
110. 10. 28	民國110年第三季合併財務報告核閱後與治理單位溝通 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，已揭露於公開資訊觀測站公司治理專區。本公司於110年6月16日董事會委任公司治理主管，相關主管職責說明如後。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		1.本公司設相關業務人員之電子信箱及電話專線，由相關業務人員隨時處理股東建議及糾紛等相關事宜。	無重大差異
(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		2.本公司已設有股務單位及股務代理機構，隨時能掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		3.本公司各關係企業之財務及會計皆獨立運作，及依「本公司與特定公司、集團企業公司及關係人間交易作業辦法」及「子公司監控作業辦法」辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		4.本公司已訂定內部人交易辦法，並確實告知內部人嚴格遵守，相關規定揭露於公司網站。	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		1.本公司於104年12月18日第六屆第十七次董事會通過訂定「公司治理守則」，在第三章強化董事職能即訂有多元化方針，以確保董事成員多元性及獨立性，衡諸本公司第八屆8位董事成員名單擅長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者，詳P10。	無重大差異
(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		2.本公司109年11月11日第八屆第九次董事會通過「提名委員會組織規程」及委任第一屆「提名委員會」成員。	
(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		3.本公司薪資報酬委員會組織規程內明定薪資報酬委員職責，由薪資報酬委員會訂定相關政策，並定期評估董事會績效，詳董事會運作情形。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		4.本公司每年自行評估所屬簽證會計師之獨立性，並將評估結果提報110年2月26日及111年2月25日董事會審議並通過，經評估本公司簽證會計師皆符合本公司獨立評估標準(詳：附表二)，因此簽證會計師之獨立性應屬無疑，且會計師事務所並出具相關聲明函。	
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		本公司由公司治理主管負責公司治理相關事務，並由專人負責提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		由相關業務人員處理；如有需要，利害關係人可以隨時與公司溝通，連絡方式詳公司網站。	無重大差異
六、公司是否委任專業服務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由群益金鼎證券股份有限公司代辦股務及股東會各項事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V		1. 本公司已架設中文網站隨時揭露相關資訊，並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報各項資訊，並設定自動連結，投資人均可以利用查詢相關資訊。 2. 本公司均指派專人蒐集及揭露各項資訊，並不定期召開法人說明會，對外公開公司營運概況，並設有發言人及代理發言人各一人。 3. 公司目前於會計年度終了後3個月內公告並申報年度財務報告及於規定期限內按時公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		1. 員工權益、僱員關懷：本公司秉持完善照顧員工之信念，採人性化方式管理公司員工，並配合各項福利措施與員工建立良好關係。 2. 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司與各關係人保持良好關係，並由本公司相關業務人員與各關係人之溝通，處理各關係人問題及建議。 3. 本公司目前選任之獨立董事，均為財務或與本公司業務相關之專業人士，董事會開會時，獨立董事均能出(列)席陳述意見，並隨時掌握公司之營運狀況。 4. 董事進修之情形詳附表一。 5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定內控制度及各項辦法，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內控制度之落實，詳履行社會責任情形之風險評估與政策說明。 6. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，並依據內部管理辦法為客戶提供各項服務，並以客戶滿意為最高指導原則。 7. 本公司已為董事及重要員工購買責任險，並向董事會報告。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：依第7屆公司治理評鑑結果本公司未得分項目優先加強及改善事項如下：				
改善情況說明	題 號			
已於 109 年報新增完成	2.2、2.11、2.15、4.1、4.11、4.12、1.9、1.10、1.11、1.15、2.9、2.20、2.23 3.5、3.6、3.14、3.17、3.18、3.20、4.6、4.9、4.10、4.14、4.15、4.16、4.17			
已於 110 年度新增完成	2.9、2.10、2.21、3.10、3.21、4.2、4.3、4.4、4.14、4.15、4.17			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中公司目前運作及執行情形之報告。

附表一：110 年度董事進修之情形如下：

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市上櫃董事、監察人進修推行要點」
董事長	陳興海	1. 財團法人中國民國證券暨期貨市場發展基金會	1. 台灣併購趨勢與投控公司發展 2. 如何強化公司治理與專業董事會的建立	6H(1、2)	是
董事	張明鑑			6H(1、2)	是
董事	賀志宏			6H(1、2)	是
董事	戴永文			6H(1、2)	是
董事	黃嘉能			6H(1、2)	是
獨立董事	周雙仁			6H(1、2)	是
獨立董事	江進福			6H(1、2)	是
獨立董事	簡政陽			6H(1、2)	是

附表二：會計師獨立性評估標準如下：

獨立性	是	否	備註
簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事或獨立董事？	V		
簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？	V		
簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？	V		
簽證會計師是否未超過七年提供本公司審計服務？	V		
簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範。	V		
簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V		

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

一、薪資報酬委員會成員資料：

110 年 12 月 31 日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形 (註 3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 召集人	周雙仁	具有五年以上公司 業務所需之工作經 驗，畢業於美國加州 金門大學企管碩士，曾 任職於鼎尊會 計師事務所主持會 計師	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公 司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股 東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二 親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前 五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人 擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或 受僱人。 (6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數 係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同 一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人 (監事)或受僱人。 (8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之 董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5% 以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報 酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、 獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理 事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關 係。	-
獨立董事 委員	江進福	具有五年以上公司 業務所需之工作經 驗，畢業於清華大學 物理博士，曾任職於 交通大學物理研究 所教授		-
獨立董事 委員	簡政陽	具有五年以上公司 業務所需之工作經 驗，畢業於美國 Emory University 企管碩士，曾任職於 美國大通銀行台北 分行副總、立衛科技 協理、安富金融科技 總經理、宜揚科技 (股)公司獨立董事		-

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第10頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬
是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)
持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司
薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司
或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

二、薪資報酬委員會職責範圍：

- 1、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 2、訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、
制度、標準與結構。
- 3、定期評估本公司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。

三、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：108年6月13日至111年6月12日，最近年度薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率%(B/A)	備註
召集人	周雙仁	5	-	100%	
委員	江進福	5	-	100%	
委員	簡政陽	5	-	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

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。

三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：

薪資報酬委員會	議案內容及決議結果
第4屆第5次 110.2.26	1.通過修正本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案。 薪資報酬委員會意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
第4屆第6次 110.05.06	1.通過經理人獎金分配案。 薪資報酬委員會意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
第4屆第7次 110.06.16	1.通過公司治理主管薪資報酬案。 薪資報酬委員會意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
第4屆第8次 110.07.30	1.本公司於110年7月12日發放經理人獎金案。 2.本公司經理人110年度調薪案。 3.本公司109年度之董事酬勞分配案。 4.本公司經理人109年度員工酬勞及獎金分派案。 5.本公司陳興海董事長薪資調整及特別獎金分派案。 6.本公司董事及經理人之薪資報酬評估辦法修正案。 薪資報酬委員會意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
第4屆第9次 110.12.02	1.本公司於110年10月15日發放經理人獎金案。 2.本公司薪資報酬委員會之民國111年度工作計劃案。 薪資報酬委員會意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
第4屆第10次 111.02.25	報告事項 本公司110年度董事會及其轄下委員會績效評估結果報告。
第4屆第11次 111.04.28	1.本公司110年度董事酬勞分配案。 2.本公司經理人110年度員工酬勞及獎金分派案。 薪資報酬委員會意見：無反對或保留意見。 決議結果：第(1)案除委員：周雙仁、江進福、簡政陽先生為利害關係人不參與討論及迴避表決外，其餘委員無異議照案通過。 第(2)案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。

(五) 提名委員會成員資料及運作情形資訊

一、敘明公司提名委員會成員之委任資格條件及其職責。

1. 本委員會由董事會推舉至少三名董事且半數(含)以上為獨立董事組成之。
本委員會之任期與委任之董事會屆期相同。
2. 本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：
 - a. 制定並檢討董事及經理人之組成、資格條件等選任標準及繼任計畫。
 - b. 遴選並審核董事及經理人之適任人選，並評估獨立董事之獨立性，並向董事會提出候選人建議名單。
 - c. 制定並檢討董事會所屬各委員會之建置、職責及運作，審核各委員會成員之資格條件及潛在利益衝突。
 - d. 規劃並執行董事進修計畫。
 - e. 其他董事會決議由本委員會辦理之事項。

二、提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

1. 本公司之提名委員會委員計 4 人。
2. 本屆委員任期：109 年 11 月 11 日至 111 年 6 月 12 日，最近年度提名委員會開會 2 次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	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 獨立董事	簡政陽	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於美國Emory University企管碩士，曾任職於美國大通銀行台北分行副總、立衛科技協理、安富金融科技總經理、宜揚科技(股)公司獨立董事	2	-	100%	
委員 獨立董事	江進福	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於清華大學物理博士，曾任職於交通大學物理研究所教授	2	-	100%	
委員	陳興海	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任晶豪科技(股)公司董事長、曾任職於世界先進積體電路(股)公司廠長/產品開發協理	2	-	100%	
委員	張明鑑	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於世界先進積體電路(股)公司元件部經理，目前擔任本公司總經理	2	-	100%	

其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

提名委員會	議案內容及決議結果
第 1 屆第 1 次 109.12.23	<p>1. 董事之組成資格條件等選任標準制定及檢討案。 2. 本公司董事及委任經理人接班計劃案。 3. 本公司董事及委任經理人年度講習規劃工作案。</p> <p>提名委員會意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對提名委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。</p>
第 1 屆第 2 次 110.02.26	<p>報告事項 1. 本公司 110 年度董事及委任經理人進修計畫之規劃與報告。</p>
第 1 屆第 3 次 110.06.16	<p>1. 通過公司治理主管提名案。</p> <p>提名委員會意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對提名委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。</p>
第 1 屆第 4 次 111.04.28	<p>1. 董事候選人之提名名單建議案。</p> <p>提名委員會意見：無反對或保留意見。 決議結果：除簡政陽董事為利害關係人不參與討論及迴避表決外，其餘委員無異議照案通過。 公司對提名委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。</p>

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
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？	V		本公司由「企業永續委員會」負責企業社會責任相關事務之規劃、執行及推動，並整合「財團法人晶豪科技教育基金會」各項公益活動之進行。(詳P. 33說明)	尚無重大差異
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？	V		本公司已訂定「企業社會責任政策」，已揭露於公開資訊觀測站公司治理專區。本公司長期關懷特教團體與文教活動，配合並支援「財團法人晶豪科技教育基金會」之運作，結合相關團體力量，扶助失依孩童並贊助文化、藝術及與教育有關之公益活動，並依年度計劃進行成效之檢討。本公司於109/10/07設立「企業永續委員會」相關說明(詳P. 33)。	尚無重大差異
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？ (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V V V V		1. 本公司致力於綠色產品設計，已通過多家客戶Green Partner認證。目前公司產品均符合國際規範，如RoHS、REACH等。 2. 為落實環境管理之執行，本公司於96年建立環境管理系統，並於97年1月通過驗證取得ISO14001證書，並持續推動環境改善之相關方案。 3. 因應全球氣候變遷，降低與管理溫室氣體排放，落實環境正義，善盡共同保護地球環境之責任，本公司於夏季進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標；並依ISO14001管理制度進行節能減碳績效之改進。 4. 本公司積極響應碳揭露計畫(CDP)，並根據世界企業永續發展協會(WBCSD)與世界資源研究院(WRI)發表之「溫室氣體盤查議定書」(GHGProtocol)，自願性揭露盤查溫室氣體之排放量，盤查結果詳年報第69頁。	尚無重大差異
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (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？ (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？ (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五)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？	V V V V V		1. 本公司制定之工作規則，從員工選、育、用、留、相關福利及退休等作業，皆符合國內勞工相關法規及國際人權公約。 2. 本公司訂有員工績效考核辦法針對員工績效進行評核。薪資報酬依考核結果進行調整，並於「工作規則」中考量企業社會責任政策之要求訂有明確之獎懲規定。 3. 本公司於98年10月成立勞工安全衛生委員會，持續加強工作環境安全以及人員防護之軟硬體設施，符合國內相關法規，並陸續推動與執行相關改善方案。 4. 公司依員工之生涯規劃報名參加與職涯規劃有關之各項研討會與課程。讓企業成長發展與員工職涯發展連結，勞資雙方攜手共同成長。公司福委會每年提供員工教育訓練補助金。 5. 本公司產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法令規定及國際準則，如產品包裝皆有標示符	尚無重大差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因														
	是	否	摘要說明(註2)															
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		合RoHS。本公司重視客戶意見回饋，由專責單位依「客戶訴願處理作業規範」執行及處理訴願相關問題。 6.本公司與主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策之條款，且均盡可能充分了解對方有無違反其企業社會責任情形，視狀況將其納入商業契約中。															
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？	V		本公司已於網站上與股東會年報中揭露社會責任執行情形(詳P. 36)。	尚無重大差異														
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：本公司為實踐企業社會責任，以達永續發展之目標，參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及企業內外環境制定「企業社會責任實務守則」以資遵循，藉以管理本公司對經濟、環境及社會風險與影響。並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。																		
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：																		
1.企業社會責任推動單位			本公司由「企業永續委員會」負責企業社會責任相關事務之規劃、執行及推動。將企業社會責任融入本公司之經營策略，以有目的、有系統、有組織的方式，長期深耕、履行企業社會責任，本公司於109/10/07設立「企業永續委員會」相關說明如後。															
2.風險評估與政策			本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：															
<table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策或策略</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境永續</td><td>環境保護</td><td>身為全球半導體產品供應鏈的一員，本公司有義務承擔環境永續發展的責任。透過友善環境、節能減碳，以及安全衛生政策的制定，對於影響環境及安全衛生之營業活動均需符合法令要求，減少對環境安全衛生產生的負面影響，並以增加資源循環利用為目標。此外，配合國際環保法令及客戶對環保的要求，本公司也架構了綠色產品管理體系，透過制度化的PDCA管理循環持續改善，並獲得國際大廠的Green Partner認證，且產品亦符合RoHS、REACH等規範要求。 未來本公司在環境永續的主軸目標，將持續在綠色產品設計上努力與精進，推出更節能及低環境負荷之產品，為環境的永續發展，盡一份心力。</td></tr> <tr> <td rowspan="2">社會責任</td><td>職場安全</td><td>為防止職業災害發生，保障員工安全與健康，本公司設有職業安全衛生委員會，透過內外部安全檢查及定期委員會召開，討論勞工安全衛生相關事宜，推動各項勞工安全衛生相關業務。 本公司透過教育訓練宣導，傳達公司的承諾及相關政策要求，期使員工及承攬商均能了解安全衛生法規、政策。透過制度化的PDCA管理循環持續改善，並落實緊急應變計畫的施行，確保安全衛生目標及職場安全的達成。</td></tr> <tr> <td>社會關懷</td><td>本公司長期關懷特教團體與文教活動，提供資源及人力，協同「財團法人晶豪科技教育基金會」之運作，結合相關團體力量，扶助失依孩童並贊助或自辦文化、藝術及與教育有關之公益活動，並依年度計劃進行成效之檢討，藉此以達成關懷社會、回饋社會的目標。</td></tr> <tr> <td>公司治理</td><td>社會經濟法令遵循</td><td>本公司透過建立符合要求之治理組織及落實內部控制機制，確保本公司營運效益的達成，並藉以回饋股東、員工及社會；同時，經由相關制度的建立及宣導，確保所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</td></tr> </tbody> </table>					重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境永續	環境保護	身為全球半導體產品供應鏈的一員，本公司有義務承擔環境永續發展的責任。透過友善環境、節能減碳，以及安全衛生政策的制定，對於影響環境及安全衛生之營業活動均需符合法令要求，減少對環境安全衛生產生的負面影響，並以增加資源循環利用為目標。此外，配合國際環保法令及客戶對環保的要求，本公司也架構了綠色產品管理體系，透過制度化的PDCA管理循環持續改善，並獲得國際大廠的Green Partner認證，且產品亦符合RoHS、REACH等規範要求。 未來本公司在環境永續的主軸目標，將持續在綠色產品設計上努力與精進，推出更節能及低環境負荷之產品，為環境的永續發展，盡一份心力。	社會責任	職場安全	為防止職業災害發生，保障員工安全與健康，本公司設有職業安全衛生委員會，透過內外部安全檢查及定期委員會召開，討論勞工安全衛生相關事宜，推動各項勞工安全衛生相關業務。 本公司透過教育訓練宣導，傳達公司的承諾及相關政策要求，期使員工及承攬商均能了解安全衛生法規、政策。透過制度化的PDCA管理循環持續改善，並落實緊急應變計畫的施行，確保安全衛生目標及職場安全的達成。	社會關懷	本公司長期關懷特教團體與文教活動，提供資源及人力，協同「財團法人晶豪科技教育基金會」之運作，結合相關團體力量，扶助失依孩童並贊助或自辦文化、藝術及與教育有關之公益活動，並依年度計劃進行成效之檢討，藉此以達成關懷社會、回饋社會的目標。	公司治理	社會經濟法令遵循	本公司透過建立符合要求之治理組織及落實內部控制機制，確保本公司營運效益的達成，並藉以回饋股東、員工及社會；同時，經由相關制度的建立及宣導，確保所有人員及作業確實遵守相關法令規範。
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略																
環境永續	環境保護	身為全球半導體產品供應鏈的一員，本公司有義務承擔環境永續發展的責任。透過友善環境、節能減碳，以及安全衛生政策的制定，對於影響環境及安全衛生之營業活動均需符合法令要求，減少對環境安全衛生產生的負面影響，並以增加資源循環利用為目標。此外，配合國際環保法令及客戶對環保的要求，本公司也架構了綠色產品管理體系，透過制度化的PDCA管理循環持續改善，並獲得國際大廠的Green Partner認證，且產品亦符合RoHS、REACH等規範要求。 未來本公司在環境永續的主軸目標，將持續在綠色產品設計上努力與精進，推出更節能及低環境負荷之產品，為環境的永續發展，盡一份心力。																
社會責任	職場安全	為防止職業災害發生，保障員工安全與健康，本公司設有職業安全衛生委員會，透過內外部安全檢查及定期委員會召開，討論勞工安全衛生相關事宜，推動各項勞工安全衛生相關業務。 本公司透過教育訓練宣導，傳達公司的承諾及相關政策要求，期使員工及承攬商均能了解安全衛生法規、政策。透過制度化的PDCA管理循環持續改善，並落實緊急應變計畫的施行，確保安全衛生目標及職場安全的達成。																
	社會關懷	本公司長期關懷特教團體與文教活動，提供資源及人力，協同「財團法人晶豪科技教育基金會」之運作，結合相關團體力量，扶助失依孩童並贊助或自辦文化、藝術及與教育有關之公益活動，並依年度計劃進行成效之檢討，藉此以達成關懷社會、回饋社會的目標。																
公司治理	社會經濟法令遵循	本公司透過建立符合要求之治理組織及落實內部控制機制，確保本公司營運效益的達成，並藉以回饋股東、員工及社會；同時，經由相關制度的建立及宣導，確保所有人員及作業確實遵守相關法令規範。																
3.本公司配合並支援「財團法人新竹市晶豪科技教育基金會」，本會以促進教育、藝文等公益活動及鼓勵終身學習、發揮生命本質為目的：																		

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>一、設置或提供獎助學金獎勵向學或學習專業技藝。</p> <p>二、推廣、捐助或辦理各項與教育、藝文及倡導美學有關之公益活動與社團。</p> <p>三、推廣、捐助或辦理各項與終身學習、才能培養、職能訓練、生命教育、矯治教育及啟發成長教育有關之公益活動與社團。</p> <p>四、獎助高科技教育與人才培育。</p> <p>五、推廣、捐助或辦理各類學術活動與交流。</p> <p>六、獎助優秀人才之培育及各項表演與競賽之參與。</p> <p>七、為公益教育目的捐贈圖書、器材或設備。</p> <p>八、其他符合本會設立目的之相關公益性教育事務。</p> <p>110 年度執行計劃如下：</p> <p>a. 資助新竹市風拳教育協會經費。</p> <p>b. 資助新竹市立交響管樂團營運經費贊助。</p> <p>c. 資助新竹市仁愛社會福利基金會-手作課程計畫經費。</p> <p>餘略</p> <p>相關內容請參閱財團法人新竹市晶豪科技教育基金會網站 http://www.esmt.com.tw/foundation/index.asp</p>				

(七)落實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(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否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>				
	V		<p>1. 本公司及其集團企業與組織對外明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。誠信經營執行情形詳P. 36。</p> <p>2. 本公司規範公司員工在公司服務期間從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。詳P. 209。</p> <p>3. 本公司對於各項防範方案訂定時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。</p>	尚無重大差異
<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>				
	V		<p>1. 本公司從事商業往來活動，應考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。本公司與代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容已包含遵守誠信經營政策及之條款。</p> <p>2. 本公司由「企業永續委員會」負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p>	尚無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		3. 本公司制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		4. 本公司已就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 內部稽核單位定期查核各項制度遵循情形，並提報董事會。 5. 本公司於各層級管理會議及溝通會議宣導誠信經營相關理念，此外另訂有多種溝通管道，隨時可作相互溝通，相關教育訓練詳P. 36。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		1. 本公司內部已向員工加強宣導道德觀念，並建立申訴專線電話與電子信箱提供員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為規範之行為時，可向管理階層檢舉，並於「工作規則」中明定獎懲制度，並向公司全體同仁公告之。	尚無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		2. 本公司設有申訴專線電話與電子信箱，隨時提供員工適時反應意見，依檢舉事項按公司相關辦法處理，並為保護相關員工而於相關辦法中明訂保密之原則，公司將視情節輕重，採取各項適當之處分。連絡方式詳公司網站。	
(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		3. 公司之相關辦法中訂定檢舉者之保護措施，以確保調查品質與公平性，避免檢舉者遭受不公平的對待。	
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		1. 本公司已訂定「誠信經營守則」，已揭露於公開資訊觀測站及公司網站公司治理專區詳P. 36。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，參照「上市上櫃公司誠信經營守則」，並參酌企業內外在環境，爰訂定「誠信經營守則」以資遵循。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明方式經營公司，與客戶間均有指定專人做為經常性的聯絡管道，隨時掌握客戶動態，透過良好機制，確保雙方之誠信經營。本公司亦隨時注意誠信經營相關法規，據以檢討改進本公司之相關作業規範，提升本公司誠信經營之成效，本公司已編制企業社會責任報告書相關說明詳P. 36。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「公司治理守則」及相關規章，已於公開資訊觀測站公司治理專區揭露，投資大眾(含股東)可逕至查詢。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

一、公司治理主管職責

本公司經110年06月16日第一屆第三次提名委員會擬議，以及同日第八屆第十三次董事會決議通過，委任吳鴻基先生擔任公司治理主管，以保障股東權益並強化董事會職能。

公司治理主管權責依第二十一條公司治理相關事務，至少應包括下列內容：

- 一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
- 二、製作董事會及股東會議事錄。
- 三、協助董事、監察人就任及持續進修。
- 四、提供董事、監察人執行業務所需之資料。
- 五、協助董事、監察人遵循法令。
- 六、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。

吳鴻基先生於受委任專職公司治理主管前，已具備公開發行公司從事內部稽核主管之職務經驗達三年以上；其110年度進修時數總計共 21小時，詳細進修情形如下：

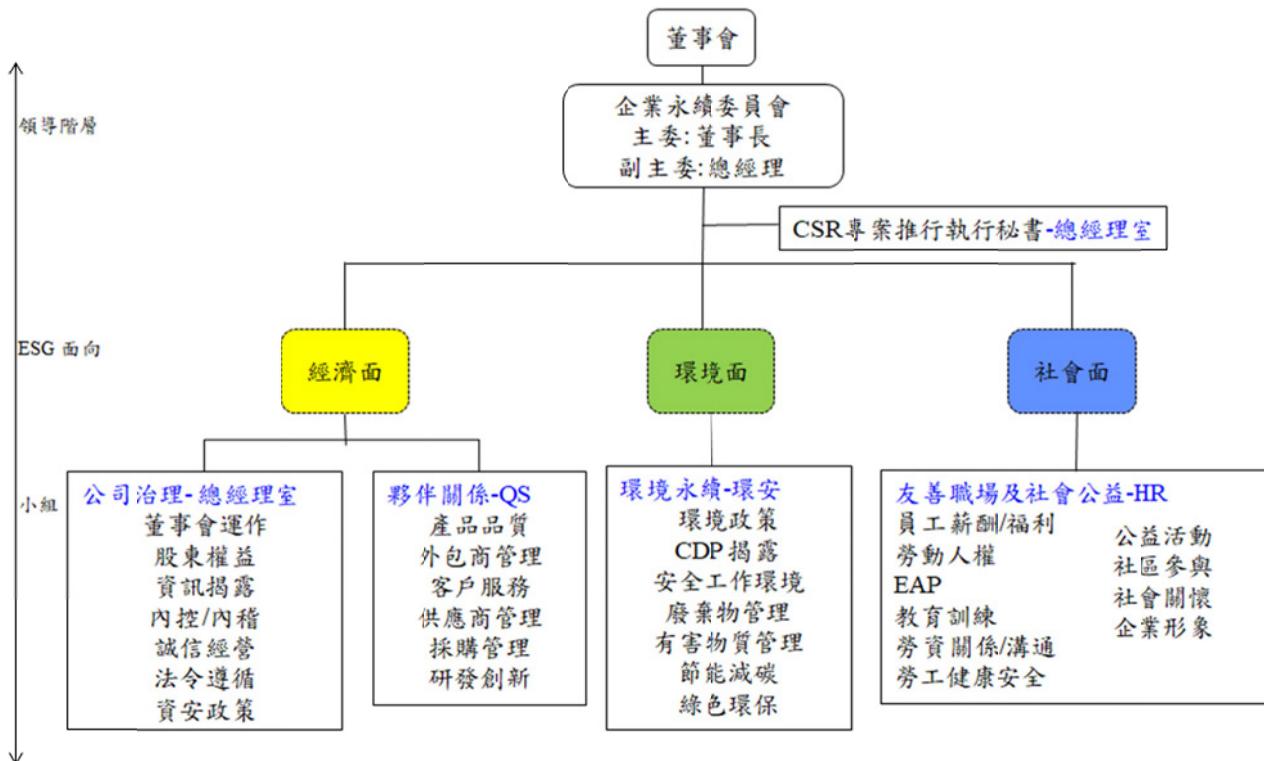
進修日期	進修機構	課程名稱	進修時數
110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6.0
110/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
110/11/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策解析及設置「公司治理人員」稽核法遵實務	6.0
110/12/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	運用 ESG 提升企業策略能力與永續金融趨勢因應	6.0

二、企業永續委員會

因應風險管理及企業永續經營之策略歸推動，本公司於 109/10/07 設立「企業永續委員會」，由董事長/總經理分別擔任主委/副主委，召集相關高階主管組成委員會，其轄下並分設「公司治理」、「夥伴關係」、「環境永續」、「友善職場及社會公益」等工作小組，期能以永續經營的原則進行經濟環境及社會等構面的經營風險控管，並進而提供為高階經理人及董事會之策略方針擬定及管理精進之參考。委員會組織、年度運作情形之相關資料等資訊詳如附表。

本公司已將成立「企業永續委員會」事項提報第八屆第十六次（110 年 10 月 28 日）董事會進行報告。

ESMT 企業永續委員會組織架構



委員會權責

- 擬訂公司永續發展的方向、策略及目標
- 定義議題對公司衝擊的嚴重度
- 確認公司重大議題 及議題執行之優先順序
- 執行秘書及小組長指派
- 審核各小組所擬訂之短中長期重大議題之目標及執行方案提案
- 督導小組各項方案計畫之執行
- 追蹤檢討各項目標及執行方案之達成狀況
- 向董事會報告施行成效及未來計畫

風險管理政策

以企業永續經營的原則，進行經濟、環境、社會等構面的經營風險控管，並透過「企業永續委員會」的推動，分別以「公司治理」、「夥伴關係」、「環境永續」、「友善職場及社會公益」等方向，進行風險評估、策略方針擬定及工作推展，以期永續經營管理精進目的之達成。

本公司已將相關風險管理政策事項提報第八屆第十六次(110年10月28日)董事會進行報告。

工作小組權責

面向	小組	權責
G	公司治理	1. 協助強化董事會職能 2. 維護投資人權益 3. 訂定各項公司治理之相關制度與規範 4. 確保資訊揭露透明化 5. 遵循相關法令
	夥伴關係	1. 精進供應鏈之永續 2. 於產品品質、客戶服務、交貨供應等之供應鏈管理建立長期之夥伴共榮關係。
E	環境永續	1. 推動公司之環保工作，符合法規之要求 2. 推動安全衛生工作，符合法規之要求並確保工作環境之安全 3. 推動節能減碳等工作，達成預期目標
S	友善職場及社會公益	1. 規劃員工相關福利 2. 協助推動員工職涯發展計畫 3. 維護員工工作權利 4. 建立友善職場 5. 結合公司核心理念，推動社區公益發展之回饋。

110 年度之運作情形

1. 委員會會議

- (1) 110/05/05 (委員會成立)
 - 109 年度企業社會責任報告書之編輯計畫報告及討論
 - 110 年度企業社會責任工作計畫之報告及討論
 - 利害關係人議和、衝擊度與營運相關性調查作業討論
 - 109 年度公司治理評鑑成績報告及 110 年度改善計畫討論
- (2) 110/07/22 -重大議題討論與與矩陣圖確認
- (3) 110/09/06 -企業永續經營定位討論
 - 願景與核心價值擬定
- (4) 110/09/28 -109 年度企業社會責任報告定稿
- (5) 110/09/30 -109 年度企業社會責任報告上傳與發行

2. 董事會報告

- (1) 110/05/06 (第八屆第十二次董事會)
 - 110 年度企業永續委員會工作計畫報告
 - 109 公益計畫推動成果及 110 度推動計畫報告
 - 109 年度公司治理評鑑成績及 110 年度改善計畫報告
- (2) 110/07/30 (第八屆第十五次董事會)
 - 利害關係人議合與重大議題分析報告
 - 109 年度企業社會責任績效盤點報告
- (3) 110/10/28 (第八屆第十六次董事會)
 - 109 年度企業社會責任報告書之發行報告

三、企業社會責任報告書

關於本報告書

晶豪科技股份有限公司(以下簡稱晶豪)發行出版 2020 年之企業社會責任報告書 (Corporate Social Responsibility Report)。本報告內容以公開透明的原則，讓關注晶豪的利害關係人更清楚瞭解晶豪在經濟、環境及社會面的投入與成果。

報告範疇

本報告資訊揭露範疇以晶豪台灣新竹營運總部 2020 年度(2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)在公司治理、夥伴關係、環境永續、友善職場與社會公益等經濟、環境及社會面向上的作為及績效成果數據。

撰寫原則

本報告以蒐集晶豪 ESG 等相關議題後依據重大性分析了解利害關係人關注之議題。並依循永續性報導準則(GRI Standards)之核心選項(Core)，進行報告書內容編制與揭露。

報告中所揭露的統計數據皆由晶豪各權責單位彙整提供。財務績效數據係經會計師簽證後之公開資訊。並與公司年報資訊一致。

報告查證

本報告內容經由晶豪企業永續委員會各工作小組及執行祕書進行資料蒐與編撰，交由各權責單位主管檢核確認無誤後。呈晶豪科技企業永續委員會之所有委員確認，並由主任委員核准後呈報董事會。

報告發行

晶豪發行之企業社會責任報告書於官方網站提供各方下載瀏覽。

發行日期：2021 年 9 月

四、誠信經營推動單位及執行情形

本公司於企業永續委員會設有公司治理小組，由公司治理主管、法務、財務、股務及資訊安全等單位組成，負責公司治理及誠信經營等相關工作之推動(詳見2020年度企業社會責任報告)，並由公司治理主管吳鴻基先生擔任召集人，依據各單位工作職掌及範疇，負責協助永續委員會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實並呈報董事會，該專職單位於110年10月28日向董事會併同於企業永續委員會報告其執行情形。

推動成果與目標

議題	2020 成果	未來目標
法令遵循、 反貪腐	未有違反公司治理與誠信經營相關法規之事件 員工相關教育訓練完成 77.24%	維持遵守公司治理與誠信經營相關法規之運作 員工相關教育訓練>90%

本公司 110 年度於 12 月份以 e-learning 方式進行「誠信經營政策」之全體員工教育宣導，共有 457 人確認完成，達成率約為 91.77%；其尚未完成者，將列於 111 年度教育宣導之追蹤。

五、利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應調查關注程度(利害關係人關注議題與溝通方式)

本公司將蒐集的 34 個永續議題以問卷發放方式，調查五大類之利害關係人所關注之議題，我們一共發出 151 份問卷，回收 138 份問卷，回收率 91.39%，彙整出各利害關係人所關注之議題。

利害關係人	關聯性	溝通方式	關注議題
客戶/顧客	客戶是長期的夥伴，是公司成長的重要關鍵。 	1.客戶滿意度調查 (每年) 2.企業社會責任報告書 (每年) 3.專責窗口 (不定期) 4.客戶稽核 (不定期) 5.業務會議 (不定期) 6.公司網站 (不定期)	1.品質管理 2.資安保護／個資保護／客戶隱私 3.誠信治理 4.產品服務研發創新 5.反貪腐
員工	員工是公司重要資產，藉由提升員工福利、職涯發展，凝聚同仁向心力，共創永續發展。 	1.勞資會議、福委會會議 (每季) 2.員工信箱/專線 3.內部網站、公布欄 4.董事長/總經理談話、餐會 (定期)	1.薪資與福利 2.員工職能管理 3.人才發展 4.產品服務研發創新 5.勞雇關係
供應商	長期合作的夥伴，共同穩定發展及永續經營。 	1.供應商評鑑 (每季) 2.企業社會責任報告書 (每年) 3.專責窗口 (不定期) 4.供應商會議 (不定期) 5.公司網站 (不定期)	1.資安保護／個資保護／客戶隱私 2.職業安全衛生 3.誠信治理 4.經濟績效 5.環境友善產品
股東	為公司重要資金來源，優異的經營績效可展示公司價值，以追求永續經營。 	1.公司財報 (每季) 2.法人說明會 (每年2次) 3.公司年報 (每年) 4.年度股東大會 (每年) 5.公開資訊觀測站 (依規定) 6.企業社會責任報告書 (每年) 7.公司網站 (不定期) 8.發言信箱與專線(不定期)	1.誠信治理 2.經濟績效 3.產品服務研發創新 4.法令遵循 5.品質管理
政府機關	與政府間溝通管道，掌握最新法規趨勢 	1.公開資訊觀測站 (定期) 2.污染防治申報 (定期) 3.企業社會責任報告書 (每年) 4.政府機關查核 (不定期) 5.公文、電子郵件及會議 (不定期) 6.公司網站 (不定期)	1.法令遵循 2.資安保護／個資保護／客戶隱私 3.誠信治理 4.經濟績效 5.智慧財產權

分析營運衝擊

考量經濟、環境與社會(ESG)衝擊，以及各經營面向之風險與機會，晶豪科技經由企業永續委員會全體委員之辨識與評估，分析所有 34 個議題對於公司內部永續經營的衝擊程度。

決定揭露邊界/審查揭露內容(重大議題管理方針)

此結果經由晶豪科技企業永續委員會討論後，除對公司營運衝擊程度及利害關係人關注程度高的 8 項議題外，委員們最後一致認為環境友善產品以及晶豪供應商管理也是重要之課題，最後與上述關注度高的 8 項議題一共 10 項皆列入晶豪科技的重大議題。本報告依據 GRI 準則之要求於相關內文章節中揭露管理方針與成效外，亦針對每個重要的議題研擬未來之管理目標，並定期做成效檢討。

本公司已將相關利害關係人溝通事項提報第八屆第十六次 (110 年 10 月 28 日) 董事會進行報告。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

晶豪科技股份有限公司

日期：111年2月25日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110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111年2月25日董事會通過，出席董事八人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

晶豪科技股份有限公司

董事長：陳興海

陳海

簽章

總經理：張明鑑

張明鑑

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

董事會：

日期	議案內容及後續處理	證交法 14-3 所例 事項	獨董持反對 或保留意見
第八屆 第十一次 110. 02. 26	(1)修正本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案 (2)修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 (3)通過 109 年度員工及董事酬勞分派案。 (4)通過本公司 109 年度決算表冊案。 (5)通過本公司 109 年度盈餘分派議案。 (6)通過本公司 109 年度內部控制制度自行評估案。 (7)通過本公司員工認股權憑證至 110 年 3 月 31 日得以每股新台幣 57.6 元行使認購普通股，如有員工行使認股權，授權董事長於 258,915 股~412,145 股區間內訂定實際發行股數。訂定發行新股基準日為 110 年 3 月 31 日，如有異動授權董事長另訂之。 (8)通過訂定 110 年度營運計畫及預算案。 (9)通過修正本公司「董事選舉辦法」案。 (10)通過修正本公司「公司章程」案。 (11)通過召開本公司 110 年股東常會案。 (12)通過指定受理股東提案期間及場所案。 (13)通過評估簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性案。	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無議異照案通過	V	
第八屆 第十二次 110. 05. 06	(1)通過本公司員工認股權憑證至 110 年 6 月 30 日得以每股新台幣 57.6 元行使認購普通股，如有員工行使認股權，授權董事長於 29,607 股~71,174 股區間內訂定實際發行股數。訂定發行新股基準日為 110 年 6 月 30 日，如有異動授權董事長另訂之。 (2)通過修正本公司「董事選舉辦法」案。 (3)通過因應本公司資金需求，擬向各金融機構申請授信額度案。 (4)通過增加股東會討論案。 (5)通過經理人獎金分配案。		
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		

日期	議案內容及後續處理	證交法 14-3 所例 事項	獨董持反對 或保留意見
	決議結果：第(5)案除董事：張明鑒、賀志宏、戴永文董事為利害關係人不參與討論及迴避表決外，參與表決董事共五人，除黃嘉能董事表達異議外，其餘董事均無異議，依原議案以4票同意、1票反對之表決結果照案通過。		
第八屆 第十三次 110. 06. 16	(1)通過重新訂定本公司110年股東常會召開日期、地點。 (2)通過修正本公司「審計委員會組織規程」案。 (3)通過公司治理主管委任案。 (4)通過內部稽核主管之任命案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事無異議照案通過。	V	
第八屆 第十四次 110. 07. 12	報告本公司訂定除息基準日暨發放日。		
第八屆 第十五次 110. 07. 30	(1)通過本公司因合併繼受原宜揚科技股份有限公司員工認股權憑證認股價格調整案。 (2)通過本公司員工認股權憑證至110年9月30日間，員工得以每股新台幣57.6元行使認購普通股，授權董事長於1,000股~20,735股區間內訂定實際發行股數。訂定發行新股基準日為110年9月30日，如有異動授權董事長另訂之。 (3)通過因應本公司資金需求，擬向各金融機構申請授信額度案。 (4)通過本公司於110年7月12日發放經理人獎金案。 (5)通過本公司經理人110年度調薪案。 (6)通過本公司109年度董事酬勞分派案。 (7)通過本公司經理人109年度員工酬勞及獎金分派案。 (8)通過本公司陳興海董事長薪資調整及特別獎金分派案。 (9)通過本公司董事及經理人之薪資報酬評估辦法修正案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：第(1~3及9)案決議，全體出席董事同意通過。 第(4、5及7)案除董事：張明鑒、賀志宏、戴永文董事為利害關係人不參與討論及迴避表決外，其餘董事無異議照案通過。 第(6)案除董事：陳興海、張明鑒、賀志宏、戴永文、黃嘉能及周雙仁董事為利害關係人不參與討論及迴避表決外，其餘董事無異議照案通過。 第(8)案除董事：陳興海董事為利害關係人不參與討論及迴避表決外，其餘董事無異議照案通過。		

日期	議案內容及後續處理	證交法 14-3 所例 事項	獨董持反對 或保留意見
第八屆 第十六次 110.10.28	<p>(1)通過本公司員工認股權憑證至 110 年 12 月 31 日間，員工得以每股新台幣 57.6 元行使認購普通股，授權董事長於 1,000 股~14,117 股區間內訂定實際發行股數。訂定發行新股基準日為 110 年 12 月 31 日，如有異動授權董事長另訂之。</p> <p>(2)通過因應本公司資金需求，擬向各金融機構申請授信額度案。</p> <p>獨立董事意見：無。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>決議結果：全體出席董事無議異照案通過。</p>		
第八屆 第十七次 110.12.2	<p>(1)通過本公司 111 年度之稽核計畫案。</p> <p>(2)通過本公司經理人獎金發放案。</p> <p>(3)通過本公司擬於 110 年 12 月 31 日發放經理人及董事長獎金案。</p> <p>獨立董事意見：無。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>決議結果：第(1)案決議，全體出席董事同意通過。 第(2)案除董事：張明鑒、賀志宏、戴永文董事為利害關係人不參與討論及迴避表決外，其餘董事無議異照案通過。 第(3)案除董事：陳興海、張明鑒、賀志宏、戴永文董事為利害關係人不參與討論及迴避表決外，其餘董事無議異照案通過。</p>		
第八屆 第十八次 111.02.25	<p>(1)通過 110 年度員工及董事酬勞分派案。</p> <p>(2)通過本公司 110 年度決算表冊案。</p> <p>(3)通過本公司 110 年度盈餘分派議案。</p> <p>(4)通過本公司 110 年度內部控制制度自行評估案。</p> <p>(5)通過本公司員工認股權憑證至 111 年 3 月 31 日得以每股新台幣 57.6 元行使認購普通股，如有員工行使認股權，授權董事長於 1,000 股~14,117 股區間內訂定實際發行股數。訂定發行新股基準日為 111 年 3 月 31 日，如有異動授權董事長另訂之。</p> <p>(6)通過修正本公司「公司章程」案。 V</p> <p>(7)通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 V</p> <p>(8)通過訂定 111 年度營運計畫及預算案。</p> <p>(9)通過本公司董事任期屆滿，提請改選案。</p> <p>(10)通過召開本公司 111 年股東常會案。</p> <p>(11)通過指定受理股東提案期間及場所案。</p> <p>(12)通過指定受理股東提名董事(獨立董事)案期間及場所案。</p> <p>(13)通過簽證會計師輪調案。 V</p>		

日期	議案內容及後續處理	證交法 14-3 所例 事項	獨董持反對 或保留意見
	(14)通過評估簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性案。	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無議異照案通過		
第八屆 第十九次 111. 04. 28	(1)通過獨立董事候選名單之提名及審查案。		
	(2)通過一般董事候選名單之提名案。		
	(3)通過解除本公司新任董事競業之限制。		
	(4)本公司 110 年度董事酬勞分配案。		
	(5)通過本公司經理人 110 年度員工酬勞及獎金分派案。		
	(6)通過本公司員工認股權憑證至 111 年 6 月 30 日得以每股新台幣 57.6 元行使認購普通股，如有員工行使認股權，授權董事長於 1,000 股~14,117 股區間內訂定實際發行股數。訂定發行新股基準日為 111 年 6 月 30 日，如有異動授權董事長另訂之。		
	(7)通過因應本公司資金需求，擬向各金融機構申請授信額度案。		
	(8)通過 110 年度盈餘分配表之期初未分配盈餘數額調整案。		
	(9)通過本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫案。		
	(10)通過簡化子公司投資架構案。		
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：決議結果：第(3 及 6~10)案決議，全體出席董事同意通過。 第(1)案除董事：簡政陽董事為利害關係人不參與討論及迴避表決外，其餘董事無議異照案通過。 第(2)案除董事：陳興海、張明鑒、賀志宏、戴永文及黃嘉能董事為利害關係人不參與討論及迴避表決外，其餘董事無議異照案通過。 第(4)案除董事：陳興海、張明鑒、賀志宏、戴永文、黃嘉能、周雙仁、江進福及簡政陽董事為利害關係人不參與討論及迴避表決外，其餘董事無議異照案通過。 第(5)案除董事：張明鑒、賀志宏、戴永文董事為利害關係人不參與討論及迴避表決外，其餘董事無議異照案通過。		

股東常會：

日期	重要決議事項及執行情形之檢討																																																												
110.07.12	<p>承認案一：承認 109 年度營業報告書及財務報表案。 決議：本案照原案表決通過。</p> <p>表決結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th><th>贊成權數</th><th>反對權數</th><th>棄權/未投票權數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>176,910,565 權</td><td>165,206,229 權</td><td>9,299 權</td><td>11,695,037 權</td></tr> <tr> <td>100%</td><td>93.38%</td><td>0.00%</td><td>6.61%</td></tr> </tbody> </table> <p>承認案二：承認 109 年度盈餘分派議案。 決議：本案照原案表決通過。</p> <p>表決結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th><th>贊成權數</th><th>反對權數</th><th>棄權/未投票權數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>176,910,565 權</td><td>165,415,349 權</td><td>74,175 權</td><td>11,421,041 權</td></tr> <tr> <td>100%</td><td>93.50%</td><td>0.04%</td><td>6.45%</td></tr> </tbody> </table> <p>執行情形之檢討：本次盈餘配發現金除息基準日：110 年 08 月 04 日，並於民國 110 年 8 月 31 日以匯款及郵寄支票方式發放。</p> <p>討論案一：擬修正本公司「公司章程」案。 決議：本案照原案表決通過。</p> <p>表決結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th><th>贊成權數</th><th>反對權數</th><th>棄權/未投票權數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>176,910,565 權</td><td>164,603,954 權</td><td>12,561 權</td><td>12,294,050 權</td></tr> <tr> <td>100%</td><td>93.04%</td><td>0.00%</td><td>6.94%</td></tr> </tbody> </table> <p>執行情形之檢討：公司經營管理制度文件已完成變更，相關「公司章程」皆依此新修訂之規定辦理。</p> <p>討論案二：擬修正本公司「董事選舉辦法」案。 決議：本案照原案表決通過。</p> <p>表決結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th><th>贊成權數</th><th>反對權數</th><th>棄權/未投票權數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>176,910,565 權</td><td>164,606,211 權</td><td>11,303 權</td><td>12,293,051 權</td></tr> <tr> <td>100%</td><td>93.04%</td><td>0.00%</td><td>6.94%</td></tr> </tbody> </table> <p>執行情形之檢討：公司經營管理制度文件已完成變更，相關「董事選舉辦法」皆依此新修訂之規定辦理。</p> <p>討論案三：擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 決議：本案照原案表決通過。</p> <p>表決結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th><th>贊成權數</th><th>反對權數</th><th>棄權/未投票權數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>176,910,565 權</td><td>164,605,090 權</td><td>12,315 權</td><td>12,293,160 權</td></tr> <tr> <td>100%</td><td>93.04%</td><td>0.00%</td><td>6.94%</td></tr> </tbody> </table> <p>執行情形之檢討：公司經營管理制度文件已完成變更，相關「取得或處分資產處理程序」皆依此新修訂之規定辦理。</p>	出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	176,910,565 權	165,206,229 權	9,299 權	11,695,037 權	100%	93.38%	0.00%	6.61%	出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	176,910,565 權	165,415,349 權	74,175 權	11,421,041 權	100%	93.50%	0.04%	6.45%	出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	176,910,565 權	164,603,954 權	12,561 權	12,294,050 權	100%	93.04%	0.00%	6.94%	出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	176,910,565 權	164,606,211 權	11,303 權	12,293,051 權	100%	93.04%	0.00%	6.94%	出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	176,910,565 權	164,605,090 權	12,315 權	12,293,160 權	100%	93.04%	0.00%	6.94%
出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數																																																										
176,910,565 權	165,206,229 權	9,299 權	11,695,037 權																																																										
100%	93.38%	0.00%	6.61%																																																										
出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數																																																										
176,910,565 權	165,415,349 權	74,175 權	11,421,041 權																																																										
100%	93.50%	0.04%	6.45%																																																										
出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數																																																										
176,910,565 權	164,603,954 權	12,561 權	12,294,050 權																																																										
100%	93.04%	0.00%	6.94%																																																										
出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數																																																										
176,910,565 權	164,606,211 權	11,303 權	12,293,051 權																																																										
100%	93.04%	0.00%	6.94%																																																										
出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數																																																										
176,910,565 權	164,605,090 權	12,315 權	12,293,160 權																																																										
100%	93.04%	0.00%	6.94%																																																										

(十二)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，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊：

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
資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧	110.1.1~ 110.12.31	6,450	890	7,340	
	李典易	110.1.1~ 110.12.31				

(二)公司如有下列情事之一者，應揭露下列事項：

- (1)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：非審計公費主要係所得稅免稅申請服務公費 840 及兼營營業人查核公費 50 等。
- (2)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (3)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

本公司為配合法令規定及資誠聯合會計師事務所內部輪調政策，自民國 111 年度第一季起財務報表之查核簽證/核閱會計師由鄭雅慧會計師、李典易會計師變更為鄭雅慧會計師、林玉寬會計師。

(一)關於前任會計師

更換日期	111 年 2 月 25 日				
更換原因及說明	為配合法令規定及資誠聯合會計師事務所內部輪調政策				
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人情況	會計師	委任人		
	主動終止委任	不適用	不適用		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不再接受(繼續)委任 不適用				
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務			
		財務報告之揭露			
		查核範圍或步驟			
		其 他			
	無	V			
說明					
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用				

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	鄭雅慧/林玉寬會計師
委任之日期	111年2月25日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、本公司之董事長、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。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	110 年度		111 年度截至 4 月 17 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	陳興海	-	-	-	-
董事 總經理	張明鑒	-	-	-	-
董事 資深副總經理	賀志宏	-	-	-	-
董事 副總經理	戴永文	(9,000)	-	-	-
董事	新欣投資 (股)公司	(70,000)	-	-	-
董事之 法人代表人	黃嘉能	-	-	-	-
獨立董事	周雙仁	-	-	-	-
獨立董事	江進福	-	-	-	-
獨立董事	簡政陽	-	-	-	-
副總經理	張冠群	-	-	-	-
財務資深處長	朱桂霞	-	-	-	-
公司治理主管	吳鴻基	-	-	-	-

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
捷詠投資股份有限公司	13,354,000	4.67%	-	-	-	-	陳興海	該公司董事長	
							張明鑒	該公司董事	
捷詠投資股份有限公司代表人：陳興海	8,411,629	2.94%	1,195,927	0.42%	-	-	捷詠投資股份有限公司	該公司董事長	
陳興海	8,411,629	2.94%	1,195,927	0.42%	-	-	捷詠投資股份有限公司	該公司董事長	
張明鑒	5,523,825	1.93%	1,618,785	0.56%	-	-	捷詠投資股份有限公司	該公司董事	
英屬維京群島商KAHOW LTD.	4,922,985	1.72%	-	-	-	-	順誠投資股份有限公司	子公司	
英屬維京群島商KAHOW LTD. 代表人：ML Chiou	949	-	-	-	-	-	-	-	
順誠投資股份有限公司	4,507,941	1.58%	-	-	-	-	英屬維京群島商 KAHOW LTD.	母公司	
順誠投資股份有限公司代表人：陳明輝	-	-	-	-	-	-	-	-	
新制勞工退休基金	4,459,000	1.56%	-	-	-	-	-	-	
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	3,533,000	1.24%							
尤山泉	3,146,000	1.10%	-	-	-	-	-	-	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	3,108,717	1.09%	-	-	-	-	-	-	
復華中小精選基金專戶	2,859,000	1.00%	-	-	-	-	-	-	

九、公司、公司之董事、監察人、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
持股數及綜合持股比例：

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接 或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
沛訊(股)公司	100,000	100.00%	—	—	100,000	100.00%
長風投資(股)公司	50,000,000	100.00%	—	—	50,000,000	100.00%
晶鎂電子(股)公司	—	—	10,000,000	100.00%	10,000,000	100.00%
晶湧科技(股)公司	—	—	7,455,860	98.10%	7,448,960	98.10%
捷詠投資(股)公司	3,600,000	41.86%	2,900,000	33.72%	6,500,000	75.58%
Elite Investment Services Ltd.	15	100.00%	—	—	15	100.00%
Elite Innovation Japan Ltd.	—	—	200	100.00%	200	100.00%
Eon Silicon Solution, Inc. USA	200,000	100.00%	—	—	200,000	100.00%
晶豪科技(深圳)有限公司	—	—	—	100.00%	—	100.00%
上海晶豪實業有限公司	—	—	—	100.00%	—	100.00%
誠鴻電子有限公司	—	—	10,000	100.00%	10,000	100.00%

註：本資料基準日為民國 111 年 3 月 31 日。

展望未來 多元開發保持競爭

DIVERSE Future

在5G通訊架構的推動下

各種行動裝置、IOT/AIOT、雲端/智慧邊緣運算、電動車、元宇宙等各種應用百花齊放
晶豪科技的產品布局及技術發展也將成為新技術世代的重要推手之一



募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
87.5	10	30,000	300,000	10,540	105,400	創立時股本	技術作價 10,540仟元	註一
88.4	10	30,000	300,000	28,571	285,715	現金增資 162,284仟元	技術作價 18,031仟元	註二
88.7	10	30,000	300,000	30,000	300,000	盈餘轉增資 14,285仟元	無	註三
89.9	10	100,000	1,000,000	55,453	554,530	盈餘轉增資 254,530仟元	無	註四
90.9	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	盈餘轉增資 445,470仟元	無	註五
91.9	10	150,000	1,500,000	137,500	1,375,000	盈餘轉增資 375,000仟元	無	註六
92.9	10	180,000	1,800,000	158,125	1,581,250	盈餘轉增資 206,250仟元	無	註七
93.9	10	210,000	2,100,000	177,891	1,778,906	盈餘轉增資 197,656仟元	無	註八
94.9	10	260,000	2,600,000	204,574	2,045,742	盈餘轉增資 266,836仟元	無	註九
95.2	10	260,000	2,600,000	207,833	2,078,325	合併增資 32,583仟元	無	註十
95.9	10	260,000	2,600,000	216,665	2,166,654	盈餘轉增資 88,329仟元	無	註十一
96.9	10	260,000	2,600,000	227,365	2,273,654	盈餘轉增資 107,000仟元	無	註十二
97.9	10	260,000	2,600,000	239,007	2,390,071	盈餘轉增資 116,417仟元	無	註十三
97.11	17.65	260,000	2,600,000	241,532	2,415,321	行使員工認股權 憑證 25,250仟元	無	註十四
98.4	17.65	260,000	2,600,000	241,995	2,419,951	行使員工認股權 憑證 4,630仟元	無	註十五
98.5	17.65	260,000	2,600,000	242,251	2,422,519	行使員工認股權 憑證 2,568仟元	無	註十六
98.9	17.65	260,000	2,600,000	242,340	2,423,404	行使員工認股權 憑證 885仟元	無	註十七
99.1	16.65	260,000	2,600,000	244,310	2,443,101	行使員工認股權 憑證 19,697仟元	無	註十八
99.4	16.65	260,000	2,600,000	244,683	2,446,834	行使員工認股權 憑證 3,733仟元	無	註十九

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
99.5	16.65	300,000	3,000,000	245,422	2,454,221	行使員工認股權 憑證 7,387 仟元	無	註二十
99.7	16.65	300,000	3,000,000	245,874	2,458,749	行使員工認股權 憑證 4,528 仟元	無	註二十一
100.1	15.65	300,000	3,000,000	246,035	2,460,351	行使員工認股權 憑證 1,602 仟元	無	註二十二
100.4	15.65	300,000	3,000,000	246,224	2,462,246	行使員工認股權 憑證 1,895 仟元	無	註二十三
100.7	15.65	300,000	3,000,000	246,291	2,462,911	行使員工認股權 憑證 665 仟元	無	註二十四
100.11	14.7 10	350,000	3,500,000	259,777	2,597,774	行使員工認股權 憑證 1,638 仟元及 股份交換 133,225 仟元	無	註二十五
101.4	14.7	350,000	3,500,000	260,522	2,605,229	行使員工認股權 憑證 7,455 仟元	無	註二十六
101.7	14.7	350,000	3,500,000	260,741	2,607,414	行使員工認股權 憑證 2,185 仟元	無	註二十七
101.7	-	350,000	3,500,000	266,741	2,667,414	發行限制員工權利 新股 60,000 仟元	無	註二十八
102.1	14.2	350,000	3,500,000	267,175	2,671,749	行使員工認股權 憑證 5,285 仟元 註銷限制員工權利 新股 950 仟元	無	註二十九
102.6	-	350,000	3,500,000	266,980	2,669,799	註銷限制員工權利 新股 1,950 仟元	無	註三十
102.11	-	350,000	3,500,000	266,873	2,668,729	註銷限制員工權利 新股 1,070 仟元	無	註三十一
103.5	-	350,000	3,500,000	266,782	2,667,819	註銷限制員工權利 新股 910 仟元	無	註三十二
103.11	24.3	350,000	3,500,000	271,454	2,714,544	註銷限制員工權利 新股 600 仟元 行使員工認股權 憑證 47,325 仟元	無	註三十三
104.4	24.3	350,000	3,500,000	272,424	2,724,241	註銷限制員工權利 新股 140 仟元 行使員工認股權 憑證 9,837 仟元	無	註三十四
104.10	22.8	350,000	3,500,000	272,514	2,725,144	行使員工認股權 憑證 903 仟元	無	註三十五
105.1	22.8	350,000	3,500,000	272,834	2,728,344	行使員工認股權 憑證 3,200 仟元	無	註三十六

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
105.4	22.8	350,000	3,500,000	273,103	2,731,026	行使員工認股權 憑證 2,682 仟元	無	註三十七
105.8	22.8	350,000	3,500,000	281,518	2,815,177	行使員工認股權 憑證 1,415 仟元 合併發行新股 82,736 仟元	無	註三十八
105.10	21.8	350,000	3,500,000	281,924	2,819,239	行使員工認股權 憑證 4,062 仟元	無	註三十九
106.1	21.8	350,000	3,500,000	282,574	2,825,737	行使員工認股權 憑證 6,498 仟元	無	註四十
106.4	21.8	350,000	3,500,000	283,281	2,832,814	行使員工認股權 憑證 7,077 仟元	無	註四十一
106.7	20.9	350,000	3,500,000	284,025	2,840,252	行使員工認股權 憑證 7,438 仟元	無	註四十二
106.10	20.9	350,000	3,500,000	284,699	2,846,992	行使員工認股權 憑證 6,740 仟元	無	註四十三
107.1	20.9	350,000	3,500,000	285,759	2,857,589	行使員工認股權 憑證 10,597 仟元	無	註四十四
110.4	57.6	350,000	3,500,000	286,099	2,860,999	行使員工認股權 憑證 3,409 仟元	無	註四十五
110.7	57.6	350,000	3,500,000	286,150	2,861,503	行使員工認股權 憑證 504 仟元	無	註四十六
110.10	57.6	350,000	3,500,000	286,157	2,861,570	行使員工認股權 憑證 67 仟元	無	註四十七

	金管會證期局核准日期文號	科學工業園區管理局核准日期文號
註一	87年5月設立	—
註二	88年4月增資	—
註三	88年7月增資	—
註四	89年9月增資	89年4月21日(89)台財證(一)第 31221 號
註五	90年9月增資	90年7月10日(90)台財證(一)第 144603 號
註六	91年9月增資	91年7月 16 日台財證一字第 0910139350 號
註七	92年9月增資	92年7月 4 日台財證一字第 0920129883 號
註八	93年9月增資	93年7月 22 日金管證一字第 0930132757 號
註九	94年9月增資	94年7月 20 日金管證一字第 0940129095 號
註十	95年2月增資	94年11月 1 日金管證一字第 0940147723 號
註十一	95年9月增資	95年7月 19 日金管證一字第 0950131360 號
註十二	96年9月增資	96年7月 16 日金管證一字第 0960036695 號
註十三	97年9月增資	97年7月 15 日金管證一字第 0970035546 號
註十四	97年11月增資	95年7月 6 日金管證一字第 0950128713 號
		87年6月 2 日(87)園商字第 013135 號
		88年4月 19 日(88)園商字第 007633 號
		88年7月 6 日(88)園商字第 014586 號
		89年9月 15 日(89)園商字第 019842 號
		90年9月 20 日(90)園商字第 023715 號
		91年9月 18 日園商字第 0910022134 號
		92年9月 10 日園商字第 0920025611 號
		93年9月 20 日園商字第 0930025291 號
		94年9月 19 日園商字第 0940024896 號
		95年2月 3 日園商字第 0950002485 號
		95年9月 21 日園商字第 0950024568 號
		96年9月 19 日園商字第 0960024944 號
		97年9月 22 日園商字第 0970026074 號
		97年11月 21 日園商字第 0970032595 號

	金管會證期局核准日期文號	科學工業園區管理局核准日期文號
註十五	98 年 4 月增資	95 年 7 月 6 日金管證一字第 0950128713 號
註十六	98 年 5 月增資	95 年 7 月 6 日金管證一字第 0950128713 號
註十七	98 年 9 月增資	95 年 7 月 6 日金管證一字第 0950128713 號
註十八	99 年 1 月增資	95 年 7 月 6 日金管證一字第 0950128713 號
註十九	99 年 4 月增資	95 年 7 月 6 日金管證一字第 0950128713 號
註二十	99 年 5 月增資	95 年 7 月 6 日金管證一字第 0950128713 號
註二十一	99 年 7 月增資	95 年 7 月 6 日金管證一字第 0950128713 號
註二十二	100 年 1 月增資	95 年 7 月 6 日金管證一字第 0950128713 號
註二十三	100 年 4 月增資	95 年 7 月 6 日金管證一字第 0950128713 號
註二十四	100 年 7 月增資	95 年 7 月 6 日金管證一字第 0950128713 號
註二十五	100 年 11 月增資	95 年 7 月 6 日金管證一字第 0950128713 號 100 年 10 月 13 日金管證發字第 1000047861 號
註二十六	101 年 4 月增資	95 年 7 月 6 日金管證一字第 0950128713 號
註二十七	101 年 7 月增資	95 年 7 月 6 日金管證一字第 0950128713 號
註二十八	101 年 10 月增資	101 年 7 月 9 日金管證發字第 1010030033 號
註二十九	102 年 1 月增資	95 年 7 月 6 日金管證一字第 0950128713 號
註三十	102 年 6 月減資	101 年 7 月 9 日金管證發字第 1010030033 號
註三十一	102 年 11 月減資	101 年 7 月 9 日金管證發字第 1010030033 號
註三十二	103 年 5 月減資	101 年 7 月 9 日金管證發字第 1010030033 號
註三十三	103 年 11 月增資	101 年 1 月 10 日金管證發字第 1000064985 號
註三十四	104 年 4 月增減資	101 年 7 月 9 日金管證發字第 1010030033 號 101 年 1 月 10 日金管證發字第 1000064985 號
註三十五	104 年 10 月增資	101 年 1 月 10 日金管證發字第 1000064985 號
註三十六	105 年 1 月增資	101 年 1 月 10 日金管證發字第 1000064985 號
註三十七	105 年 4 月增資	101 年 1 月 10 日金管證發字第 1000064985 號
註三十八	105 年 8 月增資	101 年 1 月 10 日金管證發字第 1000064985 號 105 年 5 月 4 日金管證發字第 1050014535 號
註三十九	105 年 10 月增資	101 年 1 月 10 日金管證發字第 1000064985 號
註四十	106 年 1 月增資	101 年 1 月 10 日金管證發字第 1000064985 號
註四十一	106 年 4 月增資	101 年 1 月 10 日金管證發字第 1000064985 號
註四十二	106 年 7 月增資	101 年 1 月 10 日金管證發字第 1000064985 號
註四十三	106 年 10 月增資	101 年 1 月 10 日金管證發字第 1000064985 號
註四十四	107 年 1 月增資	101 年 1 月 10 日金管證發字第 1000064985 號
註四十五	110 年 4 月增資	105 年 5 月 4 日金管證發字第 1050014535 號
註四十六	110 年 7 月增資	105 年 5 月 4 日金管證發字第 1050014535 號
註四十七	110 年 10 月增資	105 年 5 月 4 日金管證發字第 1050014535 號

(二)股份種類

持股基準日：民國 111 年 4 月 17 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	286,156,953	63,843,047	350,000,000	民國 91 年 3 月 4 日上市

註：屬上市公司股票。

(三)股東結構

持股基準日：民國 111 年 4 月 17 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	3	41	228	66,389	243	66,904
持有股數	6,892,000	12,563,740	26,121,620	203,315,645	37,263,948	286,156,953
持股比例	2.41%	4.39%	9.13%	71.05%	13.02%	100.00%

註：陸資持股比例：無。

(四)股權分散情形(每股面額十元)

1. 普通股：

持股基準日：民國 111 年 4 月 17 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	20,395	1,769,791	0.62
1,000 至 5,000	41,265	72,952,890	25.49
5,001 至 10,000	3,057	23,932,113	8.36
10,001 至 15,000	728	9,343,373	3.27
15,001 至 20,000	433	8,038,906	2.81
20,001 至 30,000	361	9,318,482	3.26
30,001 至 40,000	164	5,867,927	2.05
40,001 至 50,000	98	4,573,385	1.60
50,001 至 100,000	180	12,743,513	4.45
100,001 至 200,000	98	13,999,485	4.89
200,001 至 400,000	49	14,120,419	4.94
400,001 至 600,000	22	11,216,746	3.92
600,001 至 800,000	18	12,354,520	4.32
800,001 至 1,000,000	7	6,376,634	2.23
1,000,001 以上	29	79,548,769	27.79
合 計	66,904	286,156,953	100.00

2. 特別股：無。

(五)主要股東名單

持股基準日：民國 111 年 4 月 17 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
捷詠投資股份有限公司		13,354,000	4.67%
陳興海		8,411,629	2.94%
張明鑒		5,523,825	1.93%
英屬維京群島商 KAHOW LTD.		4,922,985	1.72%
順誠投資股份有限公司		4,507,941	1.58%
新制勞工退休基金		4,459,000	1.56%
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶		3,533,000	1.24%
尤山泉		3,146,000	1.10%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		3,108,717	1.09%
復華中小精選基金專戶		2,859,000	1.00%

(六)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

年 度		109 年	110 年	當年度截至 111 年 3 月 31 日止
每 股 市 價	最 高	66.70	213.00	182.00
	最 低	23.70	57.20	133.00
	平 均	40.00	130.22	156.69
每 股 淨 值	分 配 前	28.92	44.46	47.78
	分 配 後	26.92	(註一)	不適用
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)	279,909	280,221	280,567
	每 股 盈 餘	調整 前	3.85	17.76
		調整 後	3.85	(註一)
每 股 股 利	現 金 股 利	2.00	(註一)	不適用
	無 償 配 股	盈 餘 配	—	(註一)
		資 本 公 積	—	(註一)
	累 積 未 付 股 利	—	—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 二)	10.39	7.33	45.95
	本 利 比 (註 三)	20.00	(註一)	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 四)	5.00	(註一)	不適用

註一：俟董事會或次年股東會決議後定案。

註二：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註三：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註四：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(七)公司股利政策及執行狀況

(1)公司章程所訂之股利政策：

本公司之產業生命週期仍處於成長期，股東紅利分配總額之百分之五以上，擬以現金分派，其餘以股票方式發放。

(2)本公司民國 110 年度業經董事會擬訂盈餘分派及資本公積配發現金案如下：

1. 盈餘分派每仟股配發現金股利 8,000 元（計算至元為止），俟 111 年股東常會決議通過，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
2. 本盈餘分配案在維持每股配息率新台幣 8.0 元不變下，若於除息基準日前，如經主管機關修正或因本公司股本變動，如員工認股權憑證轉換成普通股，致影響流通在外股份數量，致本盈餘分配表發生異動者，擬於股東會授權董事長全權處理之。

(3)預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

(一) 提繳稅款

(二) 彌補虧損

(三) 提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。

(四)依法提列或迴轉特別盈餘公積。

(五)餘額加計前期累計未分配盈餘數為股東紅利，由股東會決議分派之。

本公司所屬之產業生命週期尚處於成長期，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金股利之需求，得將當年度可分配盈餘全數分派。每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，且股東現金股利分配之比例以不低於股東紅利總額之百分之五十為原則。

本公司盈餘分派或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部以發放現金之方式為之者，授權董事會依公司法第二百四十條及第二百四十一條規定以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。上述修訂案已於 111 年 2 月 25 日董事會通過，將提報 111 年 6 月 15 日股東會決議。

(八)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。

（依據民國九十三年十二月九日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0930005938 號「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 111 年度財務預測資訊）

(九)員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數及範圍：

本公司公司章程第廿四條之一規定：公司應以當年度獲利狀況，以不低於百分之五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之百分之一分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

2. 本期估列員工、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：

本期估列員工及董事酬勞之估列基礎詳前述 1. 說明。員工及董事酬勞實際配發數與估列數有差異時，此為會計估計變動，將列為次年度之損益調整數。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

董事酬勞	
現金(元)	62,863,661
員工酬勞	
現金(元)	314,318,302
擬議配發員工股票酬勞	
金額	—
占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比	—
考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算 (元)	17.76
每股盈餘	

a. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：員工酬勞及董事酬勞分派金額與估列金額無差異。

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

4. 109 年度盈餘用以配發員工酬勞及董事酬勞情形：

109 年度				
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	原因
一、配發情形				
1. 員工現金酬勞(仟元)	66,124	66,124	—	—
2. 員工股票酬勞				
(1)金額	—	—	—	—
(2)占本期稅後純益及員工 酬勞總額合計數之比	—	—	—	—
3. 董監事酬勞(仟元)	13,225	13,225	—	—
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘(註一)	3.85 元	3.85 元	—	—
2. 設算每股盈餘(註二)	3.85 元	3.85 元	—	—

註一：係未依民國 110 年度以盈餘及員工酬勞轉增資比例調整計算。

註二：設算每股盈餘=(本期淨利-員工酬勞-董監酬勞)/(當年度加權平均流通在外股數)。

(十)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購（包括合併、收購及分割）之辦理暨資金運用計劃執行情形

(一)公司債辦理情形：無。

(二)特別股辦理情形：無。

(三)海外存託憑證辦理情形：無。

(四)員工認股權憑證辦理情形：

1. 員工認股權憑證辦理情形

截至民國 111 年 3 月 31 日止
單位：股；%；新台幣元

員 工 認 股 權 憑 證 種 類	本公司因合併繼受原宜揚公司員工認股權憑證
申 報 生 效 日 期	民國 105 年 5 月 4 日
發 行 (辨 理) 日 期	民國 105 年 5 月 4 日
發 行 行 單 位 數	1,175,443
發 行 得 認 購 股 數 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率	0.41%
認 股 存 繢 期 間	存續期間至民國 112 年 8 月 18 日止
履 約 方 式	發行新股
限 制 認 股 期 間 及 比 率 (%)	屆滿 2 年：50% 屆滿 3 年：75% 屆滿 4 年：100%
已 執 行 取 得 股 數	398,028
已 執 行 認 股 金 額	22,926,413
未 執 行 認 股 數 量	14,117
未 執 行 認 股 者 其 每 股 認 購 價 格	NT\$57.6
未 執 行 認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0.00%
對 股 東 權 益 影 韻	對原有普通股股東權益稀釋影響不大

2. 限制員工權利新股辦理情形：無。

3. 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、
取得及認購情形：

截至民國 111 年 3 月 31 日止
單位：股；%；新台幣元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	NA											
員工	技術副理	程柏元	282,346	0.09867%	282,346	57.6	16,263,130	0.09867%	-	-	-	-
	技術副理	吳淑琪										
	資深主任工程師	黃世民										
	資深主任工程師	童資芸										
	技術經理	李魁旺										
	技術副理	姜嵐情										
	技術副理	劉灌輝										
	資深客戶經理	許紫婕										
	技術副理	黃建誠										
	技術經理	陳伯苓										

4. 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無。

(五)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

(六)資金運用計劃執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止，無前各次發行有價證券尚未完成或最近三年內完成且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

本公司為專業積體電路(IC)設計公司，主要業務為 DRAM、Flash Memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、製造、銷售及與本公司業務相關之產品設計及研發之技術服務。民國 110 年度積體電路(IC)銷售收入為 23,844,898 仟元，其占營業比率為 100%。

隨著終端電子產品功能日益加強、操作介面越容易及其應用軟體所設計的人性化應用界面及功能不斷提昇，如人工智慧 (AI)、面對第五代移動通信世代 (5G) 的來臨及進入商用階段，因具傳輸速度更快、高頻寬、高密度及低延遲等特性，有利發展大數據、人工智慧、物聯網等服務，可帶動高品質視聽娛樂、智慧醫療、智慧工廠、自駕車、無人機、智慧城市等加值創新應用及各項新興應用領域，使得記憶體 IC 成為電子產品的關鍵元件，相對的容量、運作速度及低耗電量等要求亦愈來愈嚴格，本公司除持續專注於高密度、高速度及低功率的記憶體 IC 開發外，另為因應產業發展及市場需求，本公司將加快研發快閃記憶體、類比、類比與數位混合積體電路方面之產品線提升產品競爭力，朝向產品多元化方向發展。

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

2021Q4 全球半導體市場銷售值 1,526 億美元，較上季(2021Q3)成長 4.9%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 28.3%;銷售量達 2,885 億顆，較上季(2021Q3)衰退 1.8%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 10.1%;ASP 為 0.529 美元，較上季(2021Q3)成長 6.9%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 16.5%。

2021 年全球半導體市場全年總銷售值達 5,559 億美元，較 2020 年成長 26.2%；2021 年總銷售量達 11,469 億顆，較 2020 年成長 20.2%;2021 年 ASP 為 0.485 美元，較 2020 年成長 5.0%。

2021Q4 美國半導體市場銷售值達 364 億美元，較上季(2021Q3)成長 12.6%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 38.4%；日本半導體市場銷售值達 118 億美元，較上季(2021Q3)成長 2.6%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 18.9%；歐洲半導體市場銷售值達 129 億美元，較上季(2021Q3)成長 6.6%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 27.0%；中國大陸市場 515 億美元，較上季(2021Q3)成長 1.8%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 29.2%；亞太地區半導體市場銷售值達 400 億美元，較上季(2021Q3)成長 2.7%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 22.4%。

2021 年美國半導體市場總銷售值達 1,215 億美元，較 2020 年成長 27.4%；日本半導體市場銷售值達 437 億美元，較 2020 年成長 19.8%；歐洲半導體市場銷售值達 478 億美元，較 2020 年成長 27.3%；中國大陸市場銷售值達 1,925 億美元，較 2020 年成長 27.1%；亞太地區半導體市場銷售值達 1,505 億美元，較 2020 年成長 25.9%。2021 年全球半導體市場全年總銷售值達 5,559 億美元，較 2020 年成長 26.2%。

工研院產科國際所統計 2021 年第四季(2021Q4)台灣整體 IC 產業產值(含 IC 設計、IC 製造、IC 封裝、IC 測試)達新臺幣 11,060 億元(USD\$39.5B)，較上季(2021Q3)成長 1.9%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 25.4%。其中 IC 設計業產值為新臺幣 3,175 億元(USD\$11.3B)，較上季(2021Q3)衰退 3.8%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 28.5%；IC 製造業為新臺幣 6,135 億元(USD\$21.9B)，較上季(2021Q3)成長 4.5%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 24.4%，其中晶圓代工為新臺幣 5,401 億元(USD\$19.3B)，較上季(2021Q3)成長 6.3%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 23.6%，記憶體與其他製造為新臺幣 734 億元(USD\$2.6B)，較上季(2021Q3)衰退 6.9%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 30.4%；IC 封裝業為新臺幣 1,200 億元(USD\$4.3B)，較上季(2021Q3)成長 4.3%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 22.4%；IC 測試業為新臺幣 550 億元(USD\$2.0B)，較上季(2021Q3)成長 3.8%，較 2020 年同期(2020Q4)成長 26.4%。新臺幣對美元匯率以 28.0 計算。

工研院產科國際所統計 2021 年台灣 IC 產業產值達新臺幣 40,820 億元(USD\$145.8B)，較 2020 年成長 26.7%。其中 IC 設計業產值為新臺幣 12,147 億元(USD\$43.4B)，較 2020 年成長 42.4%；IC 製造業為新臺幣 22,289 億元(USD\$79.6B)，較 2020 年成長 22.4%，其中晶圓代工為新臺幣 19,410 億元(USD\$69.3B)，較 2020 年成長 19.1%，記憶體與其他製造為新臺幣 2,879 億元(USD\$10.3B)，較 2020 年成長 51.0%；IC 封裝業為新臺幣 4,354 億元(USD\$15.6B)，較 2020 年成長 15.3%；IC 測試業為新臺幣 2,030 億元(USD\$7.3B)，較 2020 年成長 18.4%。新臺幣對美元匯率以 28.0 計算。

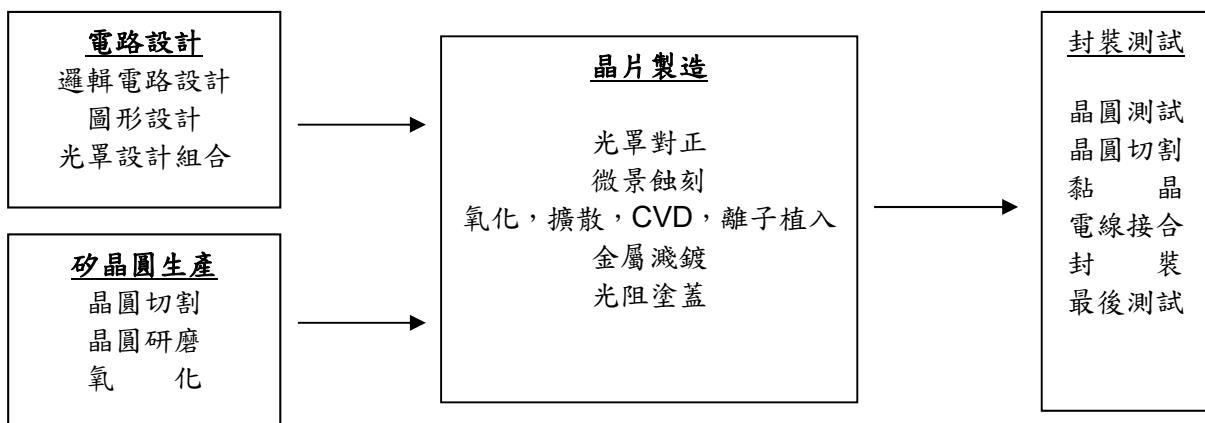
2018 年~2021 年我國 IC 產業產值統計結果

單位：新台幣億元

	2018 年	2019 年	2020 年	2020 年成長率	2021 年	2021 年成長率
IC 產業產值	26,199	26,656	32,222	20.9%	40,820	26.7%
IC 設計業	6,413	6,928	8,529	23.1%	12,147	42.4%
IC 製造業	14,856	14,721	18,203	23.7%	22,289	22.4%
晶圓代工	12,851	13,125	16,297	24.2%	19,410	19.1%
製造業自有產品	2,005	1,596	1,906	19.4%	2,879	51.0%
IC 封裝業	3,445	3,463	3,775	9.0%	4,354	15.3%
IC 測試業	1,485	1,544	1,715	11.1%	2,030	18.4%
IC 產品產值	8,418	8,524	10,435	22.4%	15,026	44.0%
全球半導體成長率	13.7%	-12.1%	-	6.8%	-	26.2%

資料來源：TSIA 工研院 IEK(2022/02)

2. 半導體上中下游關聯圖



茲就上述 IC 產業上、中、下游之產業特性，分別做一描述如下：

A. 電路設計 (IC Design)

IC 設計公司為積體電路產品設計公司，主要業務為自行設計產品銷售或直接受客戶之委託設計，屬腦力密集產業，其所需資本遠小於晶圓製造廠，且投資報酬率高，再加上國內具備相當完善之半導體產業支援架構及 IC 設計人才日益充沛，進而促使不少廠商紛紛投入此一行業。

B. 晶片製造 (IC Manufacturing and Foundry)

IC 製造公司其主要業務是將設計好的電路，以精密的設備，複雜的製程及嚴格的品質控管，將電路轉換生產成晶片。此行業屬資本與技術密集之行業，行業進入之障礙相當高。目前建造一座 12 吋晶圓廠所需的費用約需 1,000 億以上新台幣，而後續之維護及研發費仍須持續不斷投入，才能保持 IC 晶圓廠有效之營運。

C. 封裝及測試 (IC Packaging and Testing)

此行業主要業務是將製造完成之 IC 晶圓進一步切割、封裝及測試，包裝而完成最終之 IC 成品。其亦屬於資本、技術密集之行業。惟此行業進入障礙遠低於晶圓製造，且其利潤來自固定的加工收入，影響其獲利的主要關鍵在於設備利用率的高低及人事的成本。

IC 設計業在產業價值鏈中，屬於上游產業，完成最終產品前，還需要光罩、製造、封裝以及測試等主要過程。就產業發展趨勢而言，光罩、代工、封裝、以及測試等過程，皆朝向委託外部專業公司生產的模式進行。

3. 產品之發展及競爭情形

A. 高集積度化

配合著視窗作業系統軟體之演進及應用軟體之多樣化之持續堆出，導致 DRAM 產品亦不斷往高集積度化發展。目前市場主流為 8Gb (DDR4) 及 4Gb (DDR3)。

B. 高速化

DRAM 與 CPU 在資料傳輸速度方面，長久以來存在著明顯之差距，並已成為整體 PC 系統的效能瓶頸所在。為了解決此一問題，許多高速 DRAM 架構

提出，例如：DDR3/DDR4 及 RAMBUS。為了適用於不同性能的網路通訊產品，如交換器與路由器等要求，具有高頻寬並在各種讀寫動作混合情況下，具高速運作能力的 SRAM(Zero Bus Turnaround SRAM)亦因此推出。

C. 低耗電化

配合 CPU 運算速度的持續增加，及在可攜式電子產品的應用上，必須要有低耗電、低電壓的特性，以達到省電或避免元件過熱的問題，以製程技術進行低電壓化是必要的。

D. 晶粒尺寸縮小化

記憶體 IC 產品售價之持續下降，係產業之特性，為維繫產品的競爭地位及獲利率，透過設計及製程之掌控，使單一晶圓片之產出數量予以增加，並維持高的良品率，方可有效地降低產品成本，提昇市場的競爭力。

4. 產品競爭情形

本公司產品以利基型記憶體為主，目前國內外主要競爭對手如下：

國內競爭對手	國外競爭對手
南亞科、鈺創、力積、華邦	Samsung、Hynix、Micron

(三) 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次

本公司為專業記憶體 IC 設計公司，自行擁有記憶體 IC 設計之核心技術，研發設計團隊成員皆深諳設計專業多年，擁有豐富的實務經驗。因能掌控記憶體 IC 之開發設計技術，故可因應市場變化，及時調整產品組合。自成立以來，秉持精湛傑出之設計技術，持續開發高集積度、高容量、高速度及高效能的記憶體 IC。

(2) 研究發展

本公司無論在 DRAM、Pseudo SRAM、NOR Flash、MCP、類比 IC、類比與數位混合 IC 之開發設計，均以掌握 “Time-to-market” 為重點。未來之研發方向乃朝向高階製程技術、高集積度產品開發。

(3) 研究發展人員及其學經歷

本公司及子公司目前共有315位研發人員，其中大多具備大專以上之學歷及豐富之研發經驗，配合現有及未來市場的脈動，持續開發新技術及新商品，以持續領先同業並滿足市場之需求。

111 年 3 月 31 日

項目	學歷分佈		
	博士	碩士	大專
人數(人)	7	219	89
比率(%)	2.22%	69.52%	28.25%

(4)最近年度投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A. 最近年度研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年第一季
研發費用		1,786,681	497,448
成長率(%)		89.90%	-

B. 開發成功之技術或產品

- 本公司之 DRAM 產品線，已以 12" 38/45/50/60nm 製程技術完成 16Mb~2Gb 之 SDRAM、DDR/DDR2/DDR3 等產品之開發，25nm 製程已初步開發完成將陸續設計新產品以進行量產。
- 快閃記憶體(Flash Memory)，已完成 65nm 的低容量 4Mb/8Mb/16Mb/32Mb 的開發及進入量產，高容量 64Mb 及 128Mb 也用 65nm 開發完成及進入量產。
- 整合 NAND Flash 及 LP DRAM 產品技術，推出 MCP 產品。
- 非記憶體產品項目，則已完成多種電源管理及 D 類/AB 類功率放大器之 IC 解決方案開發。

(四)長短期業務發展計畫

1. 短期發展計劃

(1)行銷策略

- 採取產品功能及成本競爭優勢為主的行銷策略，提供客戶穩定之供應量。
- 強化與代理經銷商之互動關係，持續深耕國內市場，並積極開發海外市場手持式裝置、PC 週邊設備及資訊家電廠商，以掌握直接商機。

(2)生產策略

- 提昇使用製程技術，以降低生產成本。
- 與晶圓代工廠及後段封裝、測試外包商建立良好合作關係，以確保產能取得無虞、產品交期與品質，並滿足彈性調度之需求。

(3)產品發展

運用新世代的製程技術開發主流產品，以降低生產成本，提昇產品競爭力。

(4)人力資源

提供人性化管理及透過營運獲利分享員工，以吸引專業人才加入經營團隊並穩定公司人員流動，維持本公司在技術及營運之領先地位。

2. 長期計劃

(1)行銷策略

以具功能/成本競爭力之自有產品及設計技術服務為營收來源，確保獲利績效之穩定。

(2)生產策略

確保代工夥伴，包括晶圓廠、封裝、測試外包廠之生產品質及週期。

(3)產品發展

持續開發高集積度、高速度、低功率及 Small Die Size 之記憶體 IC，以增加產品效能，提昇產品競爭力。並運用新世代製程技術，產製現有產品，以強化成本競爭力。另為因應產業發展及市場需求，本公司將積極量產 MCP、類比、類比與數位混合積體電路方面之產品線，朝向產品多元化方向發展。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

(1) 本公司主要產品(服務)之銷售(提供)地區

本公司目前產品組合以高速、高集積度之 DRAM/FLASH/類比 IC 及技術服務收入為主，最近兩年度產品銷售地區如下：

單位：新台幣仟元；%

地區	年度		109年度		110年度		111年第一季	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率	銷售金額	比率	銷售金額	比率
內 銷	6,138,237	40	11,523,346	48	2,250,907	44		
外銷	亞洲	9,069,729	60	12,196,154	51	2,797,223	56	
	其他	59,173	-	125,398	1	33,127	-	
	小計	9,128,902	60	12,321,552	52	2,830,350	56	
合 計	15,267,139	100	23,844,898	100	5,081,257	100		

(2) 市場佔有率

全球整體記憶體市場 110 年較 109 年大幅成長，致使全球市場規模為 943 億美元。依本公司 110 年營收計算，所佔全球市場之比率約為 0.91%。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

影響 DRAM 產品價格走勢最主要的因素在於供需之間的拉距。供給方面，從供給面來看，記憶體晶片大廠美光 (MU-US) 執行長近期再對外表示，半導體晶片供應短缺情況改善程度，落後原先預期後，部分半導體晶片短缺持續改善中，但有些領域供給吃緊預計將延續至 2023 年；在半導體長短料情況中，記憶體屬於相對「長料」，其他晶片供應不足，也將影響客戶對記憶體的拉貨意願。

需求方面，在 DRAM 的應用商品中，可區分為三個種類：第一類為電腦與週邊產品，如桌上型電腦、筆記型電腦、工作站、伺服器、印表機、掃描器、DVD-ROM、平板電腦及挖礦機等；第二類為網路通訊應用類產品，行動裝置、ADSL、路由器(Switch/Router)、物聯網、車聯網、雲端資料中心、5G 通訊及人工智慧(AI)等；第三類為消費性應用類，如 DVD(藍光)播放機、數位機上盒、數位相機、iPod 音樂隨身聽(MP3 Player)、遊戲機(PS4、XBOX、Wii)、液晶(量子點)電視與智慧語音助理等。而在需求面的部分，從 PC 需求面來看，根據 TrendForce 表示，觀察 2021 年第四季各終端產品的出貨表現，由於先前長短料窘境有所緩解，使筆電的出貨總數與第三季大致持平。有鑑於此，隨著 PC OEMs 端的 DRAM 庫存週數有所下降，促使 TrendForce 進一步收斂 2022 年第一季的價格跌幅。但是，由於 2022 年第一季需求面將走入淡季，因此 DRAM 均價仍維持下跌趨勢，預估跌幅為 8~13%，而後續的價格跌幅是否收斂則有賴庫存壓力能否舒緩，以及採購端對於後續價格變化上的預期性心理而定。

(4) 競爭利基

A. 設計研發之核心競爭力

本公司設計研發團隊，已累積多年之實務經驗，對產品開發能有效控制績效及時程(Cycle-time)，進而能充分掌握市場先機。此由本公司目前已成功設計開發多種領先市場之產品線，得以證明。

B. 委外代工廠產能之長期取得

本公司因業務穩定成長，故能給予委外代工廠穩定之訂貨量，同時透過產品設計之技術服務，尚能協助晶圓廠運用新世代製程，進行產品線之擴充，而有助於晶圓廠之產能利用率，此種合作模式之建立，促使雙方合作關係更為穩固，可確保於代工產能緊俏時，本公司晶圓取得之無虞。

C. 成本結構之競爭力

本公司營運團隊，除堅強之研發團隊外，尚含括製程、封裝、測試之專業人員，可協助各專業代工夥伴進行製程改善與良率提昇，進而建立起有效縮短生產週期、降低產品產製成本之競爭優勢。

D. 與代理經銷商互動關係良好

本公司所厚植之研發能力及成本競爭力，能適時推出市場需求之產品，且積極與代理經銷商所代理的邏輯晶片整合成完整的方案(turn-key solution)，以提供系統廠商使用，進而提昇產品/服務之價值，藉此與國內外具知名度之代理經銷商建立長期穩定之共利關係，對本公司產品之銷售推廣極具助益。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

- A. 隨著全球經濟景氣逐步邁向復甦，新興市場對科技產品需求成為全球科技業主要成長動能，預計新興市場 111 年對科技產品的需求仍將持續成長。
- B. 新興市場智慧型手機、個人電腦和工作站的快速發展，加上多媒體產品應用及網際網路興起【物聯網、車聯網、雲端資料中心、5G、人工智慧(AI)】，長期而言記憶體 IC 市場需求呈現穩定成長。
- C. 產品之市場需求領域廣泛，包括電腦週邊、通訊及消費性產品等。除個人電腦/工作站外，並廣為多媒體及資訊家電產品，如數位相機、高階繪圖卡、DVD、TV、手機、印表機、Set-top-Box、MP3、遊戲機、ADSL、路由器、挖礦機及智慧語音助理等所應用。
- D. 國內半導體產業發展環境良好，產業垂直分工體系完善，主要原料供應商皆位於新竹科學園區，產業聚集度高，在時效掌握及成本控制方面極具優勢。
- E. 研發團隊堅強、人員素質高且經驗豐富。能領先設計出高集積度、高速度及具成本優勢的產品。

不利因素與因應對策

- A. 市場產品變化迅速，產品生命週期縮短，需及時推出符合市場及客戶需要之 IC 產品。

因應對策

保持卓越的設計研發能力，縮短產品的開發時程及產製週期，以因應市場需求。

- B. 記憶體產品競爭者眾多且價格波動激烈。

因應對策

- a. 積極開發符合市場需求的利基型產品，發展新製程以降低產品的成本，並藉由建立優良的產品品質形象，提高產品附加價值以提升產品整體競爭力。

- b. 擴展類比、類比與數位混合積體電路等非記憶體方面之產品線，朝向產品多元化方向發展，以分散產品集中風險。
- C. 晶圓廠產能不足時，晶圓價格上揚將影響獲利率。

因應對策

與晶圓代工廠商保持長期穩定之合作關係。

- D. 專業人才供不應求且流動性高。

因應對策

著重專業形象的養成及研發技術能力的深耕，以留任所需人才，進而吸引更多專業人士的加入。同時提供良好的工作環境，並透過分紅、員工認股權及合宜有效之獎酬制度設計，以激勵員工向心力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之用途

產品項目	主要產品	用途/功能	應用產品
動能隨機存取記憶體(DRAM)	SDRAM、 PSRAM、 Mobile SDRAM/DDR、 DDR1/DDR2/ DDR3/DDR4/ SDRAM 產品線	各種高階個人電腦及週邊設備之主記憶體元件。主要功能為系統運作時資料儲存。 應用於可攜式商品設備之記憶元件，具有低消耗功率之特性。 各種電腦高階顯示記憶體之基本元件。主要功能為儲存螢光幕上每一個像素之資料。	消費性產品： DVD-Player、Set-Top-Box、Digital Still Camera、Scanner、VGA Card、HDD 及 Printer 網路產品： Cable Modem、ADSL、5G 產品 可攜式裝置如手機、PDA 及 HPC 等。 繪圖卡及多媒體視訊卡、Flat Panel TV(液晶/電漿電視)及中高階之 Desktop / Notebook PC、伺服器、工作站及電腦週邊設備等產品。
NOR 型快閃記憶體(Flash Memory)		係高速可讀寫之非揮發性記憶元件，可應用於電腦或電子設備中之固定開機程式寫入使用，稱為「程式快閃記憶體」(Code Flash)，或應用於無線手機之控制及資料存取。	Desktop / Notebook PC、伺服器、工作站及各種電腦設備產品之開機程式之儲存及使用；或應用於消費性電子設備之固定開機程式寫入使用(如 DVD DVR.. 等)；亦可或應用於無線手機之控制及資料存取。
MCP 產品		整合 NAND Flash 及 LP DRAM 等記憶體 IC，用於手持式相關產品系統之資料存取。	用於手機 Data Card 等行動通訊相關產品系統。
音訊處理 IC(含 D 類音頻放大器、A/D & D/A converter 和 Codec IC 等)		屬 Mixed-signal IC 產品，為各項電腦或電子設備之音訊處理/輸出之基本元件，用於各音訊之類比/數位轉換及訊號放大處理。其中 D 類音頻放大器因屬數位式放大器，而具有低耗能、高放大效率之特性。	適用於各類電子產品之音訊處理，包含 PC/Notebook、TV、手機、MP3、車/家用音響之音訊傳輸及放大輸出。
電源管理(Power IC)		屬 Analog IC 產品，為各項電子設備系統之電源管理關鍵零組件。	適用於各項 3C 設備及光學元件系統電源管理應用。
技術服務		記憶體、電源管理及音訊 IC 產品設計及研發之技術服務。	

2. 產製過程

本公司積體電路 IC 生產製造流程主要分為下列階段：

開發設計：確定產品規格後，開發設計元件與選擇設計準則；再進行晶片架構之設計及各種電路項目在晶片上之佈局規劃，而後規劃電路設計，進行佈局；再將此佈局檔案做成光罩。

晶圓製造：反覆使用微影照相，蝕刻、氧化與擴散等製程，一層層將光罩上之電路設計製造在矽晶圓上。

封裝測試：晶圓片需經探針板 (Probe Card) 之測試，以選擇功能正常，符合設計要求的晶片，予以黏粒、鋅線與封裝，經最終的 Burn-In、測試 (Final Test)，即可包裝出貨。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶圓，主要由國內外知名半導體公司供應，目前均維持良好的合作關係。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進銷貨金額與比例、變動原因：

1. 主要銷貨客戶名單

單位:新台幣仟元

民國 109 年				民國 110 年				民國 111 年第一季				
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	A公司	3,430,386	22	無	A公司	7,122,477	30	無	A公司	1,417,613	28	無
2	其他	11,836,753	78		其他	16,722,421	70		其他	3,663,644	72	
	銷貨淨額	15,267,139	100		銷貨淨額	23,844,898	100		銷貨淨額	5,081,257	100	

變動原因：

本公司產品主要透過代理商銷售，A 公司為本公司主要代理商，110 年度因業務量增加，故 A 公司銷售金額較 109 年增加。

2. 主要進貨供應商名單

單位:新台幣仟元

民國 109 年				民國 110 年				民國 111 年第一季				
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	A公司	7,787,121	59	無	A公司	7,268,035	53	無	A公司	2,450,396	56	無
2	B公司	1,413,681	11	無	B公司	1,625,021	12	無	B公司	312,522	7	無
3	C公司	1,152,224	9	無	C公司	1,406,415	10	無	C公司	394,504	9	無
4	其他	2,746,154	21		其他	3,473,274	25		其他	1,248,295	28	
	進貨淨額	13,099,180	100		進貨淨額	13,772,745	100		進貨淨額	4,405,717	100	

變動原因：

本公司係專業 IC 設計公司，生產製程中主要成本結構為晶圓原料及委外加工費，而晶圓售價及委外加工費則與半導體景氣循環息息相關。110 年度半導體產業因全球經濟景氣持續復甦，且電子產業強勁成長，晶圓平均單價及委外加工費普遍上漲，故 110 年度主要進貨廠商金額及比重相較 109 年度有所變化。

(五)最近二年度生產量值表

單位:仟顆；新台幣仟元

項目	109 年度		110 年度	
	產量	產值	產量	產值
積體電路(IC)	2,353,898	7,674,993	2,024,633	7,356,106

註：本公司產品均委託外部專業公司加工，故無揭露產能。

(六)最近二年度銷售量值表

單位:仟顆；新台幣仟元

年 度 項 目	109 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
積體電路 (IC)	1,014,336	6,138,237	978,513	9,128,902	1,201,729	11,523,346	1,012,446	12,321,552
合計	1,014,336	6,138,237	978,513	9,128,902	1,201,729	11,523,346	1,012,446	12,321,552

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管 理 人 員	132	134	134
	研 發 技 術 人 員	373	393	390
	作 業 員	—	—	—
	合 計	505	527	524
平 均 年 歲		41.20	41.46	41.85
平 均 服 務 年 資		9.30	9.67	9.86
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.0%	1.7%	1.7%
	碩 士	51.9%	53.3%	53.4%
	大 專	44.0%	42.9%	42.8%
	高 中	2.1%	2.1%	2.1%
	高 中 以 下	—	—	—

四、環保支出資訊

(一)110 年度及截至 111 年 3 月 31 日止未曾因環境污染或工安事件而遭受損失或主管機關之處分。

(二)環保與工業安全方面未來因應對策：

本公司一向秉持 ISO14001 環境管理系統之精神，致力於符合國際先進之環保標準，承諾提供與維持一個合於法令規定與工業務實的工作環境，並持續改善以盡力杜絕任何可能導致環境污染等可預見之風險。透過製程最佳化的預防手段，持續改善以降低水電資料及污染物之排放量，並致力落實為環境而設計之理念，成為永續發展綠色企業。為落實環境管理之執行成效，本公司於民國 96 年規劃進行 ISO14001 之環境管理系統制度之建立，並已於 97 年 1 月經驗證通過取得證書。

(三)環保政策與改善計劃

(1)節能減碳未來量化管理

本公司於導入ISO-14001環境管理系統，並持續施行多項節能減碳方案後，迄今已有顯著之績效表現；基於持續改善的管理原則，本公司仍設定有相關量化管理目標進行改善，以期對保護地球環境有更進一步的貢獻，說明如下：

A. 溫室氣體減量、水資源管理與廢棄物管理量化管理目標：

1. 溫室氣體減量

本公司關於溫室氣體減量量化管理目標為：溫室氣體排放人均量於114年較108年下降4%。

2. 水資源管理

因應全球氣候變遷，供水穩定化成為各國面臨的問題。本公司為善盡社會責任及因應全球水資源短缺議題，訂立之水資源管理量化目標為：於114年前將整體人均用水量較108年下降2%，期以具體行動與全球企業共同面對氣候變遷的挑戰。

3. 廢棄物減量

本公司關於廢棄物減量量化管理目標：廢棄物個人產出量於114年較108年下降2%。

B.達成目標措施：

1.溫室氣體減量

- 公共區域照明系統評估換裝LED燈
- 辦公區域空調溫度設定在常溫26~28度。
- 用餐及休息時間，關閉非必要之照明。
- 推動無紙化政策並導入電子表單，以降低用紙量。
- 用餐採用環保餐具並鼓勵員工自備餐具，以減少免洗餐具之使用。
- 採用綠色產品，選擇有節能標章之設備與電器。
- 宣導員工勤走樓梯代替電梯。

2.水資源管理

- 張貼節約用水標語，以養成節約用水的習慣。
- 監測用水狀況，發現異常立即處理，避免水資源浪費。
- 減少環境清潔劑用量，降低清洗用水量。

3. 廢棄物管理

- 落實資源回收分類機制。
- 宣導員工垃圾減量。
- 遵守環境法規相關規定，落實環境政策。

(2)氣候變遷評估與因應措施

聯合國氣候變遷政府間專家委員會(IPCC)指出，最快129年時地球將升溫超過1.5°C，氣候變遷成為不容忽視的議題。

晶豪科技有感於氣候變遷日益嚴重，產品生產及相關產業供應鏈間具有高度關聯，為了持續加強本公司面對氣候變遷之因應及應變能力，透過適當之方式對外揭露對環境氣候具體作為，並參考氣候相關財務揭露架構(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)揭露氣候對本公司營運之風險與機會。並從治理、策略、風險管理，及指標與目標之四大構面，來強化本公司對氣候變遷的治理，以回應外部利害關係者對本公司面對氣候變遷管理之期望。

風險項目	衝擊說明	因應措施
氣候相關風險	能源價格提升	因應溫室氣體減量要求，導致面臨能源價格、使用之相關設備效能提升之壓力，造成能源使用成本增加。
	燃料/能源/環境法規要求加嚴	營運及製造成本增加、產生相關罰金、訴訟案件增加、政策變化導致資產減損
	極端氣候事件頻率增加	極端氣候事件將造成財物、設備損失，甚至可能導致營運中斷
氣候相關機會	市場轉型/技術開發	開發低碳產品，鼓勵供應商使用低碳技術製程，增加相關市場切入機會

(四)歐盟實行 RoHS(電子電機設備有害物質限用指令)相關資訊如下：

(1)本公司之管理措施

1. 製程變更需符合歐盟 RoHS 及客戶綠色生產規範要求。
2. 通知供應商有關環保綠色生產規範，並要求提供相關證明文件。
3. 不定期稽核供應商並輔導供應商建立綠色供應鏈。

(2)本公司產品符合 RoHS 規範之相關有害物質限用規定，故不影響本公司產品之市場銷售。

(五)過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？

因應全球氣候變遷，降低與管理溫室氣體排放，落實環境正義，善盡共同保護地球環境之責任，本公司積極響應碳揭露計畫(CDP)，並根據世界企業永續發展協會(WBCSD)與世界資源研究院(WRI)發表之「溫室氣體盤查議定書」(GHGProtocol)，自願性揭露盤查溫室氣體之排放量，盤查結果如下表所示。

表-溫室氣體年排放量

年度	溫室氣體排放量	溫室氣體排放人均量	%
109	3,336.88	7.87	4.54
110	3,370.24	7.49	0.99

單位(CO₂ 當量)

表-用水量

年度	用水量	人均用水量(度)	%
109	19,169	45.10	13.1
110	17,820	39.60	-7.04

單位(M^3)

表-廢棄物總量

年度	廢棄物總量	個人產出量	%
109	18	42.45 kg	67.29
110	17.13	38.06 kg	-4.84

單位(噸)

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，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)員工福利措施

本公司提供友善支持之工作環境，讓員工在工作、家庭與生活間達到平衡與和諧。工作與生活平衡的相關措施與福利：

1. 工作面：

- a. 彈性工時且週休二日，方便員工因家庭照顧或健康因素，彈性調整工作時間。
- b. 優於勞基法給予員工休假時數。
- c. 提供員工年節及生日禮券、年節獎金。
- d. 舉辦年終尾牙晚會，並給予資深同仁獎座與獎金以資鼓勵。
- e. 除勞(退)、健保及團保外，更提供因公之差旅同仁之旅行平安保險。

2. 家庭面：

- a. 友善母性保護措施，於健康中心設置哺乳室，並提供不限時數之哺乳時間。
- b. 安排妊娠與分娩後員工與臨場醫師一對一諮詢。
- c. 提供員工生育及教育等各項補助。
- d. 協助評估特約之托嬰中心、幼兒園並提供育兒相關之衛教資訊。
- e. 辦理親子溝通等相關課程及講座
- f. 舉辦員工及眷屬之親子旅遊等活動，提供親子間之溝通與互動機會。
- g. 提供員工及眷屬團體保險，並提供專業人士之駐廠服務與諮詢。

3. 健康面：員工協助方案及健康促進活動提供員工身心健康與安全之需求

- a. 員工協助方案及健康促進活動提供員工身心健康與安全之需求
- b. 提供優於法規之勞工定期健康檢查。
- c. 設有健康中心提供員工健康管理、健檢衛教及諮詢，並關懷特定對象並與臨場醫師安排健康諮詢。
- d. 設有健身中心、籃球場、羽球場、韻律教室等運動健身休閒空間，鼓勵員工維持健康體魄。

- e.職工福利委員會定期辦理各項國、內外之旅遊、慶生及下午茶活動，以調劑員工身心，加強員工溝通及彼此之互動與連結。
- f.員工之婚、喪、病、生育及教育等予以各項補助。
- g.舉辦自我成長與紓壓等相關課程及講座。
- h.提供用餐員工之餐費補助，且公司內設有員工餐廳提供自助餐、麵食或簡餐等多樣化選擇及熱量資訊。

(2)進修、訓練與其實施情形

本公司視各員工職務工作能力之需求、未來個人發展及公司營運擴展需求，除擬訂個人之進修訓練項目外，並由各部門每年定期擬訂年度訓練計劃，據以實施。

(3)退休制度

本公司 87 年 12 月於中央信託局設立勞工退休金準備專戶，每月按薪資總額 2% 提撥。退休金之申請給付標準及給付方式等，則依勞基法之規定辦理。施行至今尚未有員工申請退休。88 年度起並按第 18 號退休金公報，聘請合格精算師從事退休金精算評估。另本公司業已徵詢員工意願，自 94 年 7 月 1 日起依據新制勞工退休金條例規定，提撥退休基金至各員工退休金帳戶，關於員工退休相關事宜之處理，悉依相關規定辦理。

(4)勞資間之協議情形

本公司目前業已依相關法令規定成立勞資會議，以定期討論方式協商勞資相關議題，同時也透過職工福利委員會的運作，由公司與福委會互相搭配，促進員工福利之提升。且本公司首重人性化之管理，體認勞資本為一體之共存共榮關係，故於勞資問題溝通上皆係採取雙向協調、溝通之方式處理，務使勞資雙方更能交互體認瞭解而朝共同之目標攜手齊進。

(5)各項員工權益維護措施情形

本公司對於各項員工權益及福利措施皆係遵循相關法令規定辦理，以善盡維護之責，應能合理、充分保障員工各項權益。

(6)工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司持續投入對工作環境安全衛生工作上不遺餘力，未來仍將持續投入於安全衛生預防工作上，以期藉由不斷改善，防範工作環境與員工人身安全之傷害，本公司具體行動如下：

職業安全衛生執行成果

1. 勞工作業環境監測

掌握勞工工作場所作業環境實態與評估工作者其作業環境暴露狀況，採取規劃、採樣、測定及分析。為保障勞工免於作業場所中受到有害物之危害，提供勞工健康舒適的工作環境，每年定期執行環境監測，防止職業災害之發生。

表-工安績效

工安查核作業	
工安巡核作業	每日巡查
主管走動管理	一級主管每季一次
工地工安巡查	依需求不定期

2. 勞工安全衛生委員會

為防止職業災害，保障員工安全與健康，晶豪科技內部設有職業安全衛生委員會，每季召定期開會議討論勞工安全衛生相關事宜，並推動各項勞工安全衛生相關業務。

3. 人員安全衛生訓練

晶豪科技透過教育訓練的方式，使員工及承攬商了解環境安全衛生法規、政策及公司的環境安全衛生及緊急應變計畫承諾與公司內施工之安全與風險管理，提升公司對環境的影響及安全衛生風險的考量，從而落實環境及安全衛生目標，進而遵守環境安全衛生。

表-工安教育訓練與宣導 Table - Work Safety Education Training and Promotion

年度	教育人次	教育訓練人時
109	149	332.5
110	163	363.5

表-專業的工安管理人員 Table - Professional Work Safety Management Personnel

持有專業證照的工安人員 Work safety personnel with professional license	
甲種職業安全衛生業務主管 Type A Occupational Safety and Health Manager	1
職業安全管理師 Occupational Safety Manager	1
職業安全衛生管理員 Occupational Safety and Health Manager	1
1噸以上堆高機操作人員 Operators of Forklift Over 1 Ton	9
缺氧作業主管 Oxygen-Deficient Operations Supervisor	1
高壓氣體特定設備操作人員 High-pressure Gas-specific Equipment Operators	1
高壓氣體容器操作人員 High-Pressure Gas Container Operator	1
操作人員輻射安全證書 Radiation Safety Certificate for Operator	5
急救人員 First Aid Personnel	9
勞工健康服務護理人員 Healthcare Personnel for Labor Health Services	1
游離輻射	3
其他 Other	3

4. 職災失能統計

晶豪科技致力於提供同仁安全的工作環境，針對意外事故，均由當事人或周遭人員於第一時間通報主管及工安或護理師人員進行協助處置。

依據勞動部職業安全衛生署之職業災害失能認定，排除公司外發生之交通意外事故。新進人員職業安全衛生課程中進行案例宣導，以防止再度發生類似事故。。

表-公司近二年工安績效-員工失能傷害統計

年度	死亡事故	失能事故
109	男：0 女：0 Male: 0 Female: 0	男：0 女：0 Male: 0 Female: 0
110	男：0 女：0 Male: 0 Female: 0	男：0 女：0 Male: 0 Female: 0

5. 異常工作負荷促發疾病預防管理辦法

晶豪科技為專業 IC 設計公司，辦公環境單純。依據職業安全衛生法第六條之規定，雇主為確保員工之工作安全與身心健康，避免公司員工因輪班、夜間工作、長時間工作或其他工作負荷因子促發疾病等過勞問題，「唯有安全健康勞動力，方能確保企業競爭力」。晶豪科技據以訂定「異常工作負荷促發疾病預防管理辦法」，採取疾病預防措施及相關管理，以確保員工之身心健康，避免員工因異常工作負荷促發疾病。護理人員定期評估並與職業醫學科專科醫師面談指導，依據醫師面談紀錄提出後續建議措施落實並記錄。

(二)說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司為秉持完善照顧員工之信念，訂有休假、退休制度，並有多項福利措施，因此員工對公司具有高度向心力，而勞資之間亦維持和諧關係，故未有因勞資糾紛而造成損失之情事。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	科學工業園區管理局	民國 110 年 1 月 1 日至 民國 129 年 12 月 31 日	土地租賃	無
租賃合約	科學工業園區管理局	民國 110 年 1 月 1 日至 民國 129 年 12 月 31 日	土地租賃	無
租賃合約	科學工業園區管理局	民國 108 年 8 月 1 日至 民國 122 年 12 月 31 日	土地租賃	無

突破技術創造價值 成為長期信賴的夥伴

MUTUAL TRUST

晶豪科技向來重視與客戶、供應商及員工的夥伴關係
長期合作共創多贏的價值鏈，並藉以回饋股東的期許

展望未來，晶豪科技將持續以
先進技術研發及產品設計
成為各方長期信賴之合作夥伴



財務概況

一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表

(1) 簡明資產負債表-採用國際會計準則

1. 簡明合併資產負債表-採用國際會計準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

年 度		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 3 月 31 日財務資料
項 目							
流動資產		8,499,324	9,206,455	9,497,077	11,832,047	17,811,977	18,210,147
不動產、廠房及設備知數(註二)		891,701	799,062	696,328	776,598	1,302,287	1,287,838
無形資產		154,069	133,975	81,593	111,688	83,825	74,260
其他資產(註二)		71,821	149,820	205,322	280,015	1,039,290	1,927,358
資產總額		9,616,915	10,289,312	10,480,320	13,000,348	20,237,379	21,499,603
流 動 負 債	分配前	2,412,330	3,011,680	3,025,945	4,756,158	7,467,705	7,743,217
	分配後	3,052,777	3,440,318	3,311,704	5,327,895	尚未分配	不適用
非流動負債		34,444	33,194	113,596	114,907	110,114	145,623
負 債	分配前	2,446,774	3,044,874	3,139,541	4,871,065	7,577,819	7,888,840
總 額	分配後	3,087,221	3,473,512	3,425,300	5,442,802	尚未分配	不適用
歸屬於母公司 業主之權益		7,277,594	7,355,348	7,461,460	8,264,043	12,721,415	13,673,513
股本		2,857,589	2,857,589	2,857,589	2,857,589	2,861,570	2,861,570
資 本 公 積	分配前	116,645	59,072	104,305	109,677	181,329	181,329
	分配後	47,716	59,072	104,305	109,677	尚未分配	不適用
保 盈 留 餘	分配前	4,635,058	4,576,008	4,645,411	5,436,890	9,839,838	10,796,820
	分配後	4,063,540	4,147,370	4,359,652	4,865,153	尚未分配	不適用
其他權益		(194,377)	-	(8,524)	5,536	(23,906)	(28,790)
庫藏股票		(137,321)	(137,321)	(137,321)	(145,649)	(137,416)	(137,416)
非控制權益		(107,453)	(110,910)	(120,681)	(134,760)	(61,855)	(62,750)
權 益	分配前	7,170,141	7,244,438	7,340,779	8,129,283	12,659,560	13,610,763
總 額	分配後	6,529,694	6,815,800	7,055,020	7,557,546	尚未分配	不適用

註一：本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

註二：以上各年度未辦理資產重估價。

2. 簡明個體資產負債表-採用國際會計準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

年 度		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
項 目						
流動資產		7,086,882	8,013,401	8,346,065	10,623,102	16,484,075
不動產、廠房及設備 (註二)		883,532	792,823	695,067	776,013	1,237,536
無形資產		150,772	132,628	81,177	111,688	83,825
其他資產(註二)		1,503,040	1,396,296	1,356,424	1,494,414	2,350,407
資產總額		9,624,226	10,335,148	10,478,733	13,005,217	20,155,843
流 動 負 債	分配前	2,311,832	2,946,250	2,912,373	4,630,790	7,324,117
	分配後	2,952,279	3,374,888	3,198,132	5,202,527	尚未分配
非流動負債		34,800	33,550	104,900	110,384	110,311
負 債 總 額	分配前	2,346,632	2,979,800	3,017,273	4,741,174	7,434,428
	分配後	2,987,079	3,408,438	3,303,032	5,312,911	尚未分配
歸屬於母公司 業主之權益		7,277,594	7,355,348	7,461,460	8,264,043	12,721,415
股 本		2,857,589	2,857,589	2,857,589	2,857,589	2,861,570
資 本 公 積	分配前	116,645	59,072	104,305	109,677	181,329
	分配後	47,716	59,072	104,305	109,677	尚未分配
保 留 盈 餘	分配前	4,635,058	4,576,008	4,645,411	5,436,890	9,839,838
	分配後	4,063,540	4,147,370	4,359,652	4,865,153	尚未分配
其他權益		(194,377)	-	(8,524)	5,536	(23,906)
庫藏股票		(137,321)	(137,321)	(137,321)	(145,649)	(137,416)
非控制權益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	7,277,594	7,355,348	7,461,460	8,264,043	12,721,415
	分配後	6,637,147	6,926,710	7,175,701	7,692,306	尚未分配

註一：本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

註二：以上各年度未辦理資產重估價。

3. 簡明合併綜合損益表-採用國際會計準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 3 月 31 日財務資料
營業收入	10,456,519	11,555,124	11,983,479	15,267,139	23,844,898	5,081,257
營業毛利	2,056,683	2,128,927	1,802,208	2,649,042	8,716,119	1,643,974
營業損益	731,398	806,415	574,943	1,154,785	5,875,007	860,277
營業外收入及支出	243,341	41,845	1,237	98,915	105,887	287,968
稅前淨利	974,739	848,260	576,180	1,253,700	5,980,894	1,148,245
繼續營業單位本期淨利	862,058	716,194	505,611	1,084,441	5,040,020	956,751
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	862,058	716,194	505,611	1,084,441	5,040,020	956,751
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(233,490)	337	(7,888)	14,872	(30,391)	(4,884)
本期綜合損益總額	628,568	716,531	497,723	1,099,313	5,009,629	951,867
淨利歸屬於母公司業主	865,167	706,508	497,405	1,076,426	4,976,211	956,982
淨利歸屬於非控制權益	(3,109)	9,686	8,206	8,015	63,809	(231)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	631,677	706,845	489,517	1,091,298	4,945,820	952,098
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(3,109)	9,686	8,206	8,015	63,809	(231)
每股盈餘(元)	3.11	2.52	1.78	3.85	17.76	3.41

註一：本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

4. 簡明個體綜合損益表-採用國際會計準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
營業收入	10,415,576	11,491,609	11,964,770	15,252,723	23,844,898
營業毛利	2,002,960	2,053,252	1,745,049	2,577,636	8,679,125
營業損益	803,092	855,921	578,899	1,101,133	5,857,145
營業外收入及支出	156,582	(20,130)	(15,466)	141,956	52,038
稅前淨利	959,674	835,791	563,433	1,243,089	5,909,183
繼續營業單位本期淨利	865,167	706,508	497,405	1,076,426	4,976,211
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	865,167	706,508	497,405	1,076,426	4,976,211
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(233,490)	337	(7,888)	14,872	(30,391)
本期綜合損益總額	631,677	706,845	489,517	1,091,298	4,945,820
每股盈餘(元)	3.11	2.52	1.78	3.85	17.76

註一：本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

(2)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見	備註
106 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見	
107 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見	
108 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見	
109 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見	
110 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見	

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析-採用國際會計準則(IFRS)

1. 合併財務分析-採用國際會計準則(IFRS)

年 度		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	當年截至 111 年 3 月 31 日 財務資料
財務 結構	負債占資產比率 (%)	25.44	29.59	29.96	37.47	37.44	36.69
	長期資金占不動 產、廠房及設備比 率 (%)	807.96	910.77	1,070.53	1,061.58	980.56	1,068.18
償債 能力	流動比率 (%)	352.33	305.69	313.85	248.77	238.52	235.18
	速動比率 (%)	197.54	111.39	148.39	122.58	165.61	149.51
經營 能力	利息保障倍數 (%)	70,478.27	17,457.48	6,617.87	10,976.20	29,372.19	28,677.53
	應收款項週轉率 (次)	9.43	10.32	10.06	10.49	13.14	10.74
經營 能力	平均收現日數 (天)	39	35	37	35	28	34
	存貨週轉率 (次)	2.29	1.93	1.82	2.25	2.64	2.33
經營 能力	應付款項週轉率 (次)	4.71	5.14	4.94	5.46	5.62	4.48
	平均銷貨日數 (天)	159	189	201	163	139	157
經營 能力	不動產、廠房及設 備週轉率 (次)	12.52	13.67	16.03	20.73	22.94	15.69
	總資產週轉率 (次)	1.11	1.16	1.15	1.30	1.43	0.97
獲利 能力	資產報酬率 (%)	9.17	7.24	4.94	9.32	30.43	4.60
	權益報酬率 (%)	12.27	9.94	6.93	14.02	48.49	7.28
獲利 能力	占實收 資本比 率 (%)	25.59	28.22	20.12	40.41	205.31	30.06
	營業利益 (%)	34.11	29.68	20.16	43.87	209.01	40.13
獲利 能力	稅前純益 (%)	8.24	6.20	4.22	7.10	21.14	18.83
	純益率 (%)	3.11	2.52	1.78	3.85	17.76	3.41
現金 流量	現金流量比率 (%)	39.41	-	61.12	9.53	111.01	1.45
	現金流量允 當比率 (%)	62.35	17.02	28.20	57.56	144.61	125.73
現金 流量	現金再投資比率 (%)	8.95	-	15.60	1.72	51.08	0.69
	營運槓桿度	2.58	2.58	3.30	2.20	1.29	1.56
槓桿 度	財務槓桿度	1.00	1.01	1.02	1.01	1.00	1.00

最近二年度財務比率變動原因說明：

1. 速動比率上升，主要係本年度獲利增加，致約當現金大幅增加所致。
2. 利息保障倍數上升，主要係本年度獲利增加，致所得稅費用大幅增加所致。
3. 應收款項週轉率上升，主要係銷貨收入大幅增加，然期末應收款項雖增加卻不如收入增加率所致。
4. 資產報酬率、權益報酬率、營業利益/稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加，主要係本年度因新冠狀病毒(COVID-19)疫情嚴峻，影響全球景氣成長趨緩，然而因中美貿易戰使得供應鏈缺貨嚴重，造成電子業售價上漲銷售額大幅成長，因此本公司營業獲利較上年度大幅增加。
5. 現金流量比率及現金再投資比率上升，主要係本年度營收及獲利大幅成長，致本年度營業活動現金流量較上年度大幅增加所致。
6. 現金流量允當比率上升，主要係平均營業活動現金流量較上年度大幅增加所致。
7. 營運槓桿度下降，主要係本年度因全球景氣成長趨緩，然而因中美貿易戰使得供應鏈缺貨嚴重，造成電子業售價上漲銷售額大幅成長，因此本公司營業利益較上年度大幅增加。

2. 個體財務分析-採用國際會計準則(IFRS)

年 度		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務 結構	負債占資產比率 (%)	24.38	28.83	28.79	36.46	36.88
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	827.63	931.97	1,088.58	1,079.16	1,036.88
償債 能力	流動比率 (%)	306.55	271.99	286.57	229.40	225.07
	速動比率 (%)	146.57	73.71	114.99	99.87	151.01
	利息保障倍數 (%)	69,742.53	17,223.36	6,565.09	11,093.00	29,150.60
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	10.07	10.80	10.69	11.36	13.93
	平均收現日數 (天)	36	34	35	33	27
	存貨週轉率 (次)	2.30	1.93	1.83	2.26	2.65
	應付款項週轉率 (次)	4.81	5.30	5.12	5.74	5.97
	平均銷貨日數 (天)	159	189	200	162	138
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	12.60	13.71	16.08	20.74	23.68
	總資產週轉率 (次)	1.11	1.15	1.15	1.30	1.44
獲利 能力	資產報酬率 (%)	9.21	7.12	4.85	9.25	30.12
	權益報酬率 (%)	12.13	9.66	6.71	13.69	47.43
	占實收 資本比 率 (%)	營業利益 (%)	28.10	29.95	20.26	38.53
	稅前純益 (%)	33.58	29.25	19.72	43.50	206.50
	純益率 (%)	8.31	6.15	4.16	7.06	20.87
現金 流量	每股盈餘 (元)	3.11	2.52	1.78	3.85	17.76
	現金流量比率 (%)	38.24	-	66.94	9.63	110.95
	現金流量允當比率 (%)	65.11	19.60	34.46	60.02	143.95
槓桿 度	現金再投資比率 (%)	7.96	-	16.49	1.55	49.74
	營運槓桿度	2.45	2.52	3.26	2.26	1.29
財務槓桿度		1.00	1.01	1.02	1.01	1.00

最近二年度財務比率變動原因說明：

1. 速動比率上升，主要係本年度獲利增加，致所約當現金大幅增加所致。
2. 利息保障倍數上升，主要係本年度獲利增加，致所得稅費用大幅增加所致。
3. 應收款項週轉率上升，主要係銷貨收入大幅增加，然期末應收款項雖增加卻不如收入增加率所致。
4. 資產報酬率、權益報酬率、營業利益/稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加，主要係本年度因新冠狀病毒 (COVID-19) 疫情嚴峻，影響全球景氣成長趨緩，然而因中美貿易戰使得供應鏈缺貨嚴重，造成電子業售價上漲銷售額大幅成長，因此本公司營業獲利較上年度大幅增加。
5. 現金流量比率及現金再投資比率上升，主要係本年度營收及獲利大幅成長，致本年度營業活動現金流量較上年度大幅增加所致。
6. 現金流量允當比率上升，主要係平均營業活動現金流量較上年度大幅增加所致。
7. 营運槓桿度下降，主要係本年度因全球景氣成長趨緩，然而因中美貿易戰使得供應鏈缺貨嚴重，造成電子業售價上漲銷售額大幅成長，因此本公司營業利益較上年度大幅增加。

各項比率之計算公式如下：

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. 債債能力

- (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. 獲營能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 \times (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 + 营運資金)。

6. 槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

晶豪科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

晶豪科技股份有限公司 111 年股東常會

審計委員會召集人：周雙仁



中 華 民 國 111 年 4 月 28 日



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003671 號

晶豪科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

晶豪科技股份有限公司及子公司(以下簡稱“晶豪集團”)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達晶豪集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晶豪集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

晶豪集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價損失

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目之說明，請詳合併財務報告附註六(五)，民國 110 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 5,401,972 仟元及新台幣 26,287 仟元。

晶豪集團主要業務項目為積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售。晶豪集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過特定期間貨齡之存貨及過時陳舊存貨，於執行評價時其淨變現價值之決定，涉及人工判斷且具估計不確定性，因此，本會計師將存貨之備抵跌價損失評估列入本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於上列關鍵查核事項執行主要查核程序，包括依據對晶豪集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性；檢驗晶豪集團用以評價之存貨貨齡報表攸關資訊之適當性，以確認報表資訊與其政策一致；抽查核對用以決定呆滯、過時陳舊存貨項目淨變現價值所參酌之存貨去化程度之歷史資料，並與呆滯、過時陳舊存貨所採用之淨變現價值比較，進而評估晶豪集團決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項 - 個體財務報告

晶豪公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估晶豪集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算晶豪集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

晶豪集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對晶豪集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

李典易

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 5 日

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
			金額	%
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 9,790,722	48 \$ 3,597,917 28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)		
	產—流動		359,686	2 365,474 3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動			
	動		110,720	- 136,704 1
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,989,419	10 1,633,993 12
1200	其他應收款		116,462	1 95,830 1
130X	存貨	六(五)	5,375,685	27 5,969,330 46
1410	預付款項		69,113	- 27,602 -
1470	其他流動資產		170	- 5,197 -
11XX	流動資產合計		<u>17,811,977</u>	<u>88</u> <u>11,832,047</u> <u>91</u>
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	六(三)	35,394	- 64,836 -
1550	採用權益法之投資	六(六)	51,812	- 33,883 -
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	1,302,287	7 776,598 6
1755	使用權資產	六(八)	73,549	- 80,782 1
1760	投資性不動產淨額	六(九)	16,731	- 17,701 -
1780	無形資產	六(十)(十一)	83,825	1 111,688 1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	3,116	- 3,813 -
1900	其他非流動資產	六(十二)及八	858,688	4 79,000 1
15XX	非流動資產合計		<u>2,425,402</u>	<u>12</u> <u>1,168,301</u> <u>9</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 20,237,379</u>	<u>100</u> <u>\$ 13,000,348</u> <u>100</u>

(續 次 頁)

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日				
		金	額	%	金	額	%		
流動負債									
2100 短期借款	六(十三)	\$	1,700,000	8	\$	1,340,000	10		
2110 應付短期票券			-	-		149,756	1		
2130 合約負債—流動	六(二十)		21,399	-		5,346	-		
2150 應付票據			2,205	-		2,115	-		
2170 應付帳款			2,980,701	15		2,396,158	19		
2200 其他應付款	六(十四)		1,832,840	9		694,001	5		
2230 本期所得稅負債			911,140	5		147,948	1		
2280 租賃負債—流動			11,501	-		10,356	-		
2300 其他流動負債			7,919	-		10,478	-		
21XX 流動負債合計			<u>7,467,705</u>	<u>37</u>		<u>4,756,158</u>	<u>36</u>		
非流動負債									
2550 負債準備—非流動			18,040	-		16,495	-		
2570 遲延所得稅負債	六(二十七)		15,455	-		12,442	-		
2580 租賃負債—非流動			63,328	-		71,281	1		
2600 其他非流動負債	六(十五)		13,291	-		14,689	-		
25XX 非流動負債合計			<u>110,114</u>	<u>-</u>		<u>114,907</u>	<u>1</u>		
2XXX 負債總計			<u>7,577,819</u>	<u>37</u>		<u>4,871,065</u>	<u>37</u>		
歸屬於母公司業主之權益									
股本	六(十七)								
3110 普通股股本			2,861,570	14		2,857,589	22		
資本公積	六(十八)								
3200 資本公積			181,329	1		109,677	1		
保留盈餘	六(十九)								
3310 法定盈餘公積			1,516,762	8		1,409,039	11		
3320 特別盈餘公積			-	-		8,524	-		
3350 未分配盈餘			8,323,076	41		4,019,327	31		
其他權益									
3400 其他權益		(	23,906)	-		5,536	-	
3500 庫藏股票	六(十七)	(137,416)	(1)	(145,649)	(1)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計			<u>12,721,415</u>	<u>63</u>		<u>8,264,043</u>	<u>64</u>		
36XX 非控制權益		(61,855)	-	(134,760)	(1)	
3XXX 權益總計			<u>12,659,560</u>	<u>63</u>		<u>8,129,283</u>	<u>63</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾	九								
重大之期後事項	十一								
3X2X 負債及權益總計		\$	<u>20,237,379</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,000,348</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海

陳興海

經理人：張明鑒

張明鑒

會計主管：朱桂霞

朱桂霞

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 金額	%	109 年 金額	%
4000 營業收入	六(二十)	\$ 23,844,898	100	\$ 15,267,139	100
5000 營業成本	六(五)(二十五)				
5950 營業毛利淨額	(二十六)	(15,128,779)	(63)	(12,618,097)	(83)
營業費用					
6100 推銷費用		(483,319)	(2)	(271,045)	(2)
6200 管理費用		(576,825)	(2)	(290,943)	(2)
6300 研究發展費用		(1,786,681)	(8)	(940,851)	(6)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	5,713	-	8,582	-
6000 營業費用合計		(2,841,112)	(12)	(1,494,257)	(10)
6900 營業利益		5,875,007	25	1,154,785	7
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十一)	33,234	-	27,412	-
7010 其他收入	六(二十二)	48,630	-	26,505	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)	26,526	-	55,852	1
7050 財務成本	六(二十四)	(20,432)	-	(11,527)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)				
		17,929	-	673	-
7000 營業外收入及支出合計		105,887	-	98,915	1
7900 稅前淨利		5,980,894	25	1,253,700	8
7950 所得稅費用	六(二十七)	(940,874)	(4)	(169,259)	(1)
8200 本期淨利		\$ 5,040,020	21	\$ 1,084,441	7
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$ 949)	-	\$ 812	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(29,442)	-	14,060	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 30,391)	-	\$ 14,872	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 5,009,629	21	\$ 1,099,313	7
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 4,976,211	21	\$ 1,076,426	7
8620 非控制權益		\$ 63,809	-	\$ 8,015	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 4,945,820	21	\$ 1,091,298	7
8720 非控制權益		\$ 63,809	-	\$ 8,015	-
每股盈餘	六(二十八)				
9750 基本每股盈餘		\$ 17.76		\$ 3.85	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 17.63		\$ 3.83	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海

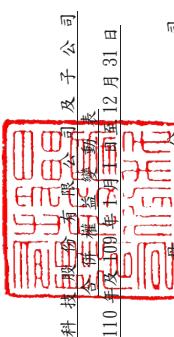
陳興海

經理人：張明鑒

張明鑒

會計主管：朱桂霞

朱桂霞



晶豪科技有限公司
合資公司
民國 110 年度盈餘分派
12 月 31 日

歸屬於母公司的盈餘

保留盈餘

業主之權益

合計

		附註	普通股股本	資本公积	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	業主之權益	合計
109	年									
109 年 1 月 1 日餘額			\$ 2,857,589	\$ 104,305	\$ 1,359,235	\$ -	\$ 3,286,176	(\$ 8,524)	\$ 7,461,460	(\$ 120,681)
本期淨利			-	-	-	-	1,076,426	-	1,076,426	8,015
本期其他綜合(損)益			-	-	-	-	14,060	-	14,060	-
108 年度盈餘分配與指撥：	六(十九)		-	-	-	-	1,077,238	14,060	1,091,298	8,015
特別法定盈餘公積			-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘配發現金股利			-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉列股票票面與庫藏股			-	-	-	-	-	-	-	-
子公司購入母公司股票票面與庫藏股			-	-	-	-	-	-	-	-
認列子公司所有權益變動影響數-子公司配發現金股利六(十八)			-	-	-	-	-	-	-	-
子公司收到母公司現金股利調整資本公积六(十八)			-	-	-	-	-	-	-	-
認列子公司所有權益變動影響數-子公司取得非控制權益六(十八)(二十九)			-	-	-	-	-	-	-	-
股東逾時效未領取之股利轉列資本公积六(十八)			-	-	-	-	-	-	-	-
88	年		\$ 2,857,589	\$ 109,677	\$ 1,409,039	\$ 8,524	\$ 4,019,327	\$ 5,536	(\$ 145,649)	\$ 8,264,043
109 年 12 月 31 日餘額			\$ 2,857,589	\$ 109,677	\$ 1,409,039	\$ 8,524	\$ 4,019,327	\$ 5,536	(\$ 145,649)	\$ 8,264,043
110 年度							4,976,211	-	4,976,211	63,809
本期淨利			-	-	-	-	(940)	29,442)	(30,391)	(4,955,820)
本期其他綜合(損)益			-	-	-	-	-	-	-	-
109 年度盈餘分配與指撥：	六(十九)		-	-	-	-	107,723	107,723)	(107,723)	(107,723)
特別法定盈餘公積			-	-	-	-	(572,314)	(572,314)	(572,314)	(572,314)
盈餘配發現金股利			-	-	-	-	8,524	-	-	-
特別盈餘公積迴轉			-	-	-	-	-	-	-	-
子公司處分母公司股票票面與庫藏股交易			-	-	-	-	-	-	-	-
認列子公司所有權益變動影響數-子公司配發現金股利六(十八)			-	-	-	-	-	-	-	-
子公司收到母公司現金股利調整資本公积六(十八)			-	-	-	-	-	-	-	-
認列子公司所有權益變動影響數-子公司取得非控制權益六(十八)(二十九)			-	-	-	-	-	-	-	-
股東逾時效未領取之股利轉列資本公积六(十八)			-	-	-	-	-	-	-	-
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額			-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權行使發行新股			-	-	-	-	-	-	-	-
股東逾時效未領取之股利轉列資本公积			-	-	-	-	-	-	-	-
110 年 12 月 31 日餘額			\$ 2,861,570	\$ 181,329	\$ 1,516,762	\$ -	\$ 8,323,076	(\$ 23,906)	(\$ 137,416)	\$ 12,721,415
88	年		\$ 2,861,570	\$ 181,329	\$ 1,516,762	\$ -	\$ 8,323,076	(\$ 23,906)	(\$ 137,416)	\$ 12,721,415
109 年 12 月 31 日餘額			\$ 2,861,570	\$ 181,329	\$ 1,516,762	\$ -	\$ 8,323,076	(\$ 23,906)	(\$ 137,416)	\$ 12,721,415

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

明張
桂霞

經理人：張明鑑

董事長：陳興海

桂
霞

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 5,980,894	\$ 1,253,700
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八)(九)	
	(二十五) 409,566	312,334
攤銷費用	六(十)(二十五) 116,858	111,556
預期信用減損利益	十二(二) (5,713) (8,582)	
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(二)(二十三) (114,844) (132,628)	
利息費用	六(二十四) 20,432	11,527
利息收入	六(二十一) (33,234) (27,412)	
採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	六(六) (17,929) (673)	
股利收入	六(二十二) (22,184) (13,053)	
減損損失	六(十)(十一) (25,352)	
(二十三) 18,302		
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二) (10)	-
租賃修改利益	六(二十三) (37) (211)	
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	120,632	19,747
應收票據		34
應收帳款	(350,686) (367,741)	
應收帳款-關係人	973 (732)	
其他應收款	(16,889) (16,458)	
存貨	593,645 (996,778)	
預付款項	(37,468) (158)	
其他流動資產	5,027 (2,300)	
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	90 134	
應付帳款	584,543 170,249	
合約負債	16,053 1,387	
其他應付款	1,190,428 142,077	
其他流動負債	(2,984) 4,398	
其他非流動負債	(2,049) 395	
營運產生之現金流入	8,453,416 486,164	
收取之利息	29,491 30,782	
支付之利息	(19,336) (10,313)	
支付之所得稅	(173,972) (53,285)	
營業活動之淨現金流入	8,289,599 453,348	

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 144,324)	(\$ 140,157)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	170,308	144,359
取得不動產、廠房及設備	六(三十) (917,073)	(354,308)
處分不動產、廠房及設備價款	10	-
取得無形資產	六(三十) (106,868)	(167,003)
存出保證金增加	(835,542)	(234)
收取之股利	六(二十二) 22,184	13,053
投資活動之淨現金流出	(1,811,305)	(504,290)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(三十) 360,000	1,066,000
應付短期票券(減少)增加	六(三十) (148,869)	150,476
租賃負債本金償還	六(三十) (12,386)	(10,575)
存入保證金減少	六(三十) (298)	(3,236)
發放現金股利	六(十九) (572,314)	(285,759)
員工執行認股權		22,927
子公司發放現金股利予非控制權益	(6,087)	(9,250)
子公司取得母公司現金股利	六(十八) 11,739	5,925
處分庫藏股	六(十八) 48,322	-
處分庫藏股-非控制權益增加		11,435
股東逾時效未領取股利	六(十八) 70	82
向非控制權益購入股權	六(二十九) (28)	(1,913)
庫藏股買入成本		(19,894)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(285,489)	891,856
本期現金及約當現金增加數		6,192,805
期初現金及約當現金餘額	六(一) 3,597,917	2,757,003
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 9,790,722	\$ 3,597,917

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海

陳興海

經理人：張明鑒

張明鑒

會計主管：朱桂霞

朱桂霞

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 110 年度及 109 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

晶豪科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 87 年 5 月於中華民國創立，並於同年 12 月開始營業。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要業務項目為動、靜態隨機存取記憶體、Flash memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務等業務。

本公司於民國 94 年 12 月 5 日合併集新科技股份有限公司、民國 105 年 6 月 8 日合併宜揚科技股份有限公司，以本公司為存續公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 2 月 25 日經董事會通過後發佈。

三、新發佈及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 4 號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第 9 號之延長」	民國 110 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 4 號及國際財務報導準則第 16 號之第二階段修正「利率指標變革」	民國 110 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國 110 年 4 月 1 日(註)
註：金管會允許提前於民國 110 年 1 月 1 日適用。	
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	民國111年1月1日

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會 決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併報表編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12月31日	109年12月31日	
晶豪科技(股)公司	沛訊(股)公司	積體電路之研發、生產、銷售及相關服務	100	100	
晶豪科技(股)公司	長風投資(股)公司	一般投資業	100	100	
晶豪科技(股)公司	捷詠投資(股)公司	一般投資業	41.86	41.86	註1
晶豪科技(股)公司	Elite Investment Services Ltd.	一般投資業	100	100	
晶豪科技(股)公司	Eon Silicon Solutions, Inc. USA	產品之設計、開發及測試	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			110年12月31日	109年12月31日	說明
長風投資(股)公司	晶镁電子(股)公司	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	100	100	
長風投資(股)公司	晶湧科技(股)公司	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	98.10	98.01	
長風投資(股)公司	Elite Innovation Japan Ltd.	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	100	100	
長風投資(股)公司	晶豪科技(深圳)有限公司	貨物或技術進出口；網路通信產品、存儲產品、電腦周邊產品之開發銷售、集成電路技術諮詢及服務、售後服務	100	100	
長風投資(股)公司	上海晶豪實業有限公司	產品設計、電子材料之批發及零售、資訊軟體服務及國際貿易	100	100	
長風投資(股)公司	誠鴻電子有限公司	一般貿易業	100	100	註2
長風投資(股)公司	天地人科技(股)公司	資訊軟體服務業、產品設計業、管理顧問業及國際貿易業	75	-	註3

註 1：晶豪科技股份有限公司占捷詠投資股份有限公司多數表決權，且其主要管理階層相同，經評估具實質控制力，故納入晶豪合併財務報告個體之子公司。

註 2：誠鴻電子有限公司於民國 109 年 8 月 31 日設立登記，本公司之子公司—長風投資股份有限公司於民國 109 年 12 月 11 日取得經濟部投資審議委員會通過之投資金額為 HKD 100,000 元。

註 3：本公司於民國 110 年 3 月參與天地人科技(股)公司之現金增資並取得其 75% 之股權。天地人科技(股)公司於民國 110 年 6 月 28 日之股東臨時會決議辦理清算。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

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

外幣交易及餘額

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類之損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

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

(十一) 金融資產減損

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

(十二) 金融資產之除列

本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 存貨

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

(十四) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五)不動產、廠房及設備

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

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

各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3~20 年
機器設備	3~ 8 年
試驗設備	3~ 8 年
其　　他	3~10 年

(十六)承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

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

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。

於租賃開始日，本集團評估是否可合理確定將行使租賃延長或購買標的資產之選擇權，或將不行使租賃終止之選擇權。本集團考量將產生經濟誘因以行使或不行使選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件及標的資產對承租人營運之重要性等。於本集團控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為20年。

(十八) 無形資產

1. 專利及專門技術、客戶關係

單獨取得之專利權以取得成本認列，因企業合併所取得之專利及專門技術、客戶關係按收購日之公允價值認列，依直線法按估計耐用年限3年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 其他無形資產

主係電腦軟體等以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~3年攤銷。

(十九) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十) 借款

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

(二十一) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 負債準備

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

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計劃

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

B. 確定福利計畫產生之再衡量數發生當期認列於其他綜合損益，並表達於其他權益。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家，資產負債表日已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遲延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遲延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因購置設備或技術及研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。
6. 發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(二十七) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十八)股利分配

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

(二十九)收入認列

1. 本集團提供積體電路之製造及銷售，銷貨收入於商品之控制權移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶後，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該商品時。當商品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險即移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受該商品，或有客觀證據顯示所有交易條件皆已滿足時，該商品交付即屬發生。
2. 本集團接受客戶之銷售訂單，銷貨收入依合約價格認列，並移轉所承諾之商品或服務予客戶；由於客戶之付款期間未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格之貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付客戶時認列，且自該時點起本集團對該合約債款具有無條件權利，僅須依時間經過即可對客戶收取相應對價。

(三十)企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽。

(三十一)營運部門

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

因存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得，及涉及人工判斷，故可能產生重大變動。

民國 110 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$5,375,685。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 137	\$ 137
支票存款及活期存款	897,305	1,042,489
定期存款	8,893,280	2,555,291
	<u>\$ 9,790,722</u>	<u>\$ 3,597,917</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金及約當現金之提供作為質押擔保用途受限之情形，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 20,943	\$ 576
興櫃公司股票	99,804	162,911
非上市、上櫃、興櫃股票	8,113	8,113
受益憑證	72,218	72,991
公司債	31,226	31,226
特別股	—	13,784
小計	232,304	289,601
評價調整	127,382	75,873
合計	<u>\$ 359,686</u>	<u>\$ 365,474</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之(損失)利益明細如下：

	110年度	109年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具		
權益工具	\$ 115,957	\$ 123,592
債務工具	1,206	2,465
受益憑證	(2,319)	6,571
合計	<u>\$ 114,844</u>	<u>\$ 132,628</u>

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)3.(2)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 59,300	\$ 59,300
評價調整	(23,906)	5,536
	<u>\$ 35,394</u>	<u>\$ 64,836</u>

本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$35,394 及 \$64,836。

(四) 應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款-一般客戶	\$ 1,989,419	\$ 1,638,733
應收帳款-關係人	-	973
	<hr/>	<hr/>
	1,989,419	1,639,706
減：備抵損失	-	(5,713)
	<hr/>	<hr/>
	\$ 1,989,419	\$ 1,633,993

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
未逾期	\$ 1,989,078	\$ 1,633,993
已逾期-30天內	341	-
已逾期-31-90天	-	-
已逾期-91-180天	-	-
已逾期-181天以上	-	5,713
	<hr/>	<hr/>
	\$ 1,989,419	\$ 1,639,706

以上係以逾期天數為基礎進行之帳齡分析。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,989,419 及 \$1,633,993。

3. 本集團持有作為應收帳款擔保之擔保品及公允價值如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行保證函	\$ 55,304	\$ 33,044
質押定存單	17,992	4,272
存入保證金(帳列「其他非流動負債」)	5,106	5,526
信用狀	935,013	760,162
公司本票/支票	667,065	555,221
	<hr/>	<hr/>
	\$ 1,680,480	\$ 1,358,225

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

5. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,256,938。

6. 本集團無應收帳款提供作為質押擔保之情形。

(五) 存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 70,736	(\$ 842)	\$ 69,894
在製品	3,688,463	(3,188)	3,685,275
製成品	1,622,621	(22,257)	1,600,364
在途存貨	20,152	-	20,152
	<u>\$ 5,401,972</u>	<u>(\$ 26,287)</u>	<u>\$ 5,375,685</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 138,104	(\$ 10,726)	\$ 127,378
在製品	4,724,556	(20,266)	4,704,290
製成品	1,199,604	(68,482)	1,131,122
在途存貨	6,540	-	6,540
	<u>\$ 6,068,804</u>	<u>(\$ 99,474)</u>	<u>\$ 5,969,330</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 15,201,966	\$ 12,687,819
存貨跌價及呆滯回升利益	(73,187)	(69,722)
	<u>\$ 15,128,779</u>	<u>\$ 12,618,097</u>

民國 110 年及 109 年度因出售前期已提列跌價損失準備之存貨，故產生回升利益。

(六) 採用權益法之投資

	110年	109年
1月1日	\$ 33,883	\$ 33,210
採用權益法之投資損益份額	17,929	673
12月31日	<u>\$ 51,812</u>	<u>\$ 33,883</u>
	110年12月31日	109年12月31日
關聯企業	<u>\$ 51,812</u>	<u>\$ 33,883</u>

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	試驗設備	其他	合計
110年1月1日						
成本	\$ 9,023	\$ 636,446	\$ 518,018	\$ 287,860	\$ 1,481,488	\$ 2,932,835
累計折舊及減損	<u>-</u>	(398,943)	(375,047)	(168,256)	(1,213,991)	(2,156,237)
	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 237,503</u>	<u>\$ 142,971</u>	<u>\$ 119,604</u>	<u>\$ 267,497</u>	<u>\$ 776,598</u>
<u>110年</u>						
1月1日	\$ 9,023	\$ 237,503	\$ 142,971	\$ 119,604	\$ 267,497	\$ 776,598
增添	159,745	89,097	158,493	20,498	436,120	863,953
合併個體變動影響數	-	-	-	-	627	627
移轉(註)	-	7,308	24,850	24,693	-	56,851
折舊費用	-	(37,250)	(38,608)	(29,073)	(290,811)	(395,742)
12月31日	<u>\$ 168,768</u>	<u>\$ 296,658</u>	<u>\$ 287,706</u>	<u>\$ 135,722</u>	<u>\$ 413,433</u>	<u>\$ 1,302,287</u>
<u>110年12月31日</u>						
成本	\$ 168,768	\$ 732,851	\$ 701,361	\$ 333,051	\$ 1,918,252	\$ 3,854,283
累計折舊及減損	<u>-</u>	(436,193)	(413,655)	(197,329)	(1,504,819)	(2,551,996)
	<u>\$ 168,768</u>	<u>\$ 296,658</u>	<u>\$ 287,706</u>	<u>\$ 135,722</u>	<u>\$ 413,433</u>	<u>\$ 1,302,287</u>
	土地	房屋及建築	機器設備	試驗設備	其他	合計
109年1月1日						
成本	\$ 9,023	\$ 635,941	\$ 429,782	\$ 249,302	\$ 1,231,048	\$ 2,555,096
累計折舊及減損	<u>-</u>	(364,888)	(352,626)	(146,396)	(994,858)	(1,858,768)
	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 271,053</u>	<u>\$ 77,156</u>	<u>\$ 102,906</u>	<u>\$ 236,190</u>	<u>\$ 696,328</u>
<u>109年</u>						
1月1日	\$ 9,023	\$ 271,053	\$ 77,156	\$ 102,906	\$ 236,190	\$ 696,328
增添	-	505	85,605	38,058	252,171	376,339
移轉(註)	-	-	2,719	1,455	-	4,174
折舊費用	-	(34,055)	(22,509)	(22,815)	(220,864)	(300,243)
12月31日	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 237,503</u>	<u>\$ 142,971</u>	<u>\$ 119,604</u>	<u>\$ 267,497</u>	<u>\$ 776,598</u>
<u>109年12月31日</u>						
成本	\$ 9,023	\$ 636,446	\$ 518,018	\$ 287,860	\$ 1,481,488	\$ 2,932,835
累計折舊及減損	<u>-</u>	(398,943)	(375,047)	(168,256)	(1,213,991)	(2,156,237)
	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 237,503</u>	<u>\$ 142,971</u>	<u>\$ 119,604</u>	<u>\$ 267,497</u>	<u>\$ 776,598</u>

註：係由預付設備款(表列「其他非流動資產」)轉入。

1. 本集團民國 110 年及 109 年度無利息資本化之情事。

2. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供質押之情形。

(八)租賃交易—承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築、公務車及影印機，租賃合約之期間通常介於 2 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。本集團承租之公務車及員工宿舍因租賃期間不超過 12 個月而歸類為短期租賃合約。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 58,801	\$ 62,221
房屋及建築	9,066	15,188
公務車	2,565	3,083
影印機	3,117	290
	<u>\$ 73,549</u>	<u>\$ 80,782</u>
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 3,420	\$ 3,420
房屋及建築	6,331	6,294
公務車	2,480	711
影印機	623	696
	<u>\$ 12,854</u>	<u>\$ 11,121</u>

3. 本集團於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為 \$5,702 及 \$10,410。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	\$ 1,165	\$ 1,203
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 5,636</u>	<u>\$ 7,855</u>

5. 本集團於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為 \$19,187 及 \$19,633。

(九) 投資性不動產

房屋及建築

110年1月1日

成本	\$ 20,369
累計折舊及減損	(2,668)
	<u>\$ 17,701</u>

110年

1月1日	\$ 17,701
折舊費用	(970)
12月31日	<u>\$ 16,731</u>

110年12月31日

成本	\$ 20,369
累計折舊及減損	(3,638)
	<u>\$ 16,731</u>

房屋及建築

109年1月1日

成本	\$ 20,369
累計折舊及減損	(1,698)
	<u>\$ 18,671</u>

109年

1月1日	\$ 18,671
折舊費用	(970)
12月31日	<u>\$ 17,701</u>

109年12月31日

成本	\$ 20,369
累計折舊及減損	(2,668)
	<u>\$ 17,701</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 2,562</u>	<u>\$ 2,470</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 970</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$8,130 及 \$10,516，係本集團依收益法評估之結果，主要假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
淨收益資本比率(註)	<u>18.57%</u>	<u>13.29%</u>

註：係使用發行人之加權平均資金成本計算。

3. 本集團民國 110 年及 109 年度無利息資本化之情形。

4. 本集團未有將投資性不動產提供質押之情形。

(十) 無形資產

	專利及				
	專門技術	客戶關係	商譽	其他	合計
110年1月1日					
成本	\$ 34,478	\$ 11,000	\$ 80,758	\$ 370,855	\$ 497,091
累計攤銷及減損	(30,654)	(11,000)	(62,456)	(281,293)	(385,403)
	<u>\$ 3,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,302</u>	<u>\$ 89,562</u>	<u>\$ 111,688</u>
110年					
1月1日	\$ 3,824	\$ -	\$ 18,302	\$ 89,562	\$ 111,688
增添	-	-	-	106,868	106,868
移轉(註)				429	429
攤銷費用	(3,824)	-	-	(113,034)	(116,858)
減損損失	-	-	(18,302)	-	(18,302)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,825</u>	<u>\$ 83,825</u>
110年12月31日					
成本	\$ 34,478	\$ 11,000	\$ 80,758	\$ 478,152	\$ 604,388
累計攤銷及減損	(34,478)	(11,000)	(80,758)	(394,327)	(520,563)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,825</u>	<u>\$ 83,825</u>

註：係由預付設備款(表列「其他非流動資產」)轉入。

	專利及 專門技術	客戶關係	商譽	其他	合計
109年1月1日					
成本	\$ 34,478	\$ 11,000	\$ 80,758	\$ 203,852	\$ 330,088
累計攤銷及減損	(25,556)	(11,000)	(37,104)	(174,835)	(248,495)
	<u>\$ 8,922</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,654</u>	<u>\$ 29,017</u>	<u>\$ 81,593</u>
109年					
1月1日	\$ 8,922	\$ -	\$ 43,654	\$ 29,017	\$ 81,593
增添	-	-	-	167,003	167,003
攤銷費用	(5,098)	-	-	(106,458)	(111,556)
減損損失	-	-	(25,352)	-	(25,352)
12月31日	<u>\$ 3,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,302</u>	<u>\$ 89,562</u>	<u>\$ 111,688</u>
109年12月31日					
成本	\$ 34,478	\$ 11,000	\$ 80,758	\$ 370,855	\$ 497,091
累計攤銷及減損	(30,654)	(11,000)	(62,456)	(281,293)	(385,403)
	<u>\$ 3,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,302</u>	<u>\$ 89,562</u>	<u>\$ 111,688</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 3,824	\$ 5,098
推銷費用	364	176
管理費用	1,864	909
研究發展費用	<u>110,806</u>	<u>105,373</u>
	<u>\$ 116,858</u>	<u>\$ 111,556</u>

2. 本集團民國 110 年及 109 年度無利息資本化之情形。

3. 無形資產減損情形，請詳附註六、(十一)說明。

4. 本集團未有將無形資產提供質押之情形。

(十一)非金融資產減損

本集團於資產負債表日對商譽之可回收金額進行減損測試，現金產生單位之可回收金額已根據使用價值進行評估，而使用價值採用經管理階層核准之未來五年度現金流量預測為估計基礎，民國 110 年及 109 年度之相關折現率分別為 18.57% 及 13.29%。本集團用以計算現金產生單位之使用價值，係估計未來營收成長率、毛利率及營業費用率之歷史資訊及參酌未來產業經濟趨勢而得。

依上述關鍵假設計算之可回收金額較商譽帳面價值為低，故本集團於民國 110 年及 109 年度分別認列減損損失 \$18,302 及 \$25,352。

(十二) 其他非流動資產

	110年12月31日	109年12月31日
存出保證金	\$ 842,417	\$ 6,496
預付設備款	12,302	68,535
質押定期存款	3,969	3,969
	<u>\$ 858,688</u>	<u>\$ 79,000</u>

(十三) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 1,700,000</u>	0.70%~0.86%	無
借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 1,340,000</u>	0.75%~1.05%	無

於民國 110 年及 109 年度認列於損益之利息費用分別為 \$16,829 及 \$8,184。

(十四) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,259,581	\$ 381,089
應付員工及董事酬勞	378,440	80,658
應付設備款	94,831	146,904
其他	99,988	85,350
	<u>\$ 1,832,840</u>	<u>\$ 694,001</u>

(十五) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,474	\$ 14,033
計畫資產公允價值	(117)	(2,663)
	8,357	11,370
本期未調整數	(1,402)	(850)
認列於資產負債表之淨負債	<u>\$ 6,955</u>	<u>\$ 10,520</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年度			
1月1日餘額	(\$ 14,033)	\$ 2,663	(\$ 11,370)
當期服務成本	(333)	-	(333)
利息(費用)收入	(42)	7	(35)
	<u>(14,408)</u>	<u>2,670</u>	<u>(11,738)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬			
(不包括包含於利息收入 或費用之金額)	-	39	39
人口統計假設變動影響數	(9)	(9)	(9)
財務假設變動影響數	382	-	382
經驗調整	537	-	537
	<u>910</u>	<u>39</u>	<u>949</u>
提撥退休基金	-	2,432	2,432
支付退休金	5,024	(5,024)	-
本期未調整數	-	-	1,402
12月31日餘額	<u>(\$ 8,474)</u>	<u>\$ 117</u>	<u>(\$ 6,955)</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
109年度			
1月1日餘額	(\$ 12,739)	\$ 2,409	(\$ 10,330)
當期服務成本	(314)	-	(314)
利息(費用)收入	(88)	18	(70)
	<u>(13,141)</u>	<u>2,427</u>	<u>(10,714)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬			
(不包括包含於利息收入 或費用之金額)	-	80	80
財務假設變動	(524)	-	(524)
經驗調整	(368)	-	(368)
	<u>(892)</u>	<u>80</u>	<u>(812)</u>
提撥退休基金	-	156	156
本期未調整數	-	-	850
12月31日餘額	<u>(\$ 14,033)</u>	<u>\$ 2,663</u>	<u>(\$ 10,520)</u>

(4)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	110年度	109年度
折現率	0.70%	0.30%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國110年及109年度對於未來死亡率之假設係分別按照台灣地區第六回及第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	(\$ 223)	\$ 230	\$ 204	(\$ 199)
109年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	(\$ 330)	\$ 341	\$ 296	(\$ 289)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國111年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$131。

(7)截至民國110年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為11年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	-
1-2年		-
2-5年		642
5年以上		8,496
	\$	9,138

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)子公司 -Eon Silicon Solutions, Inc. USA，係依據美國政府之國稅條例 401(K) 條，設立 401(K) 計劃，當地雇員在不超過上限範圍內，每月可提撥某一數額之薪資至其退休金帳戶；該公司可依其獎勵或慰留員工之政策，自行配合提撥。
- (3)子公司 -晶豪科技(深圳)有限公司及上海晶豪實業有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (4)民國 110 年及 109 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$36,241 及 \$31,867。

(十六)股份基礎給付

1. 民國 110 年及 109 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
繼受宜揚 99 年度員工 認股計畫	99.8.10、 99.10.15 及 100.1.13	4,000 仟股(註2)	10 年	註 1
繼受宜揚 102 年度員工 認股計畫	102.8.19	7,500 仟股(註2)	10 年	註 1

註 1：屆滿二年、三年及四年之服務可取得受領新股權累計比例分別為 50%、75% 及 100%。

註 2：本公司繼受宜揚科技股份有限公司員工認股權計畫之給予數量係原計畫給與日之給予數量。合併後繼受宜揚科技股份有限公司 99 及 102 年度員工認股權計畫之流通在外認股權數量分別為 219 仟股及 688 仟股。

上述股份基礎給付協議中，均以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

繼受宜揚科技股份有限公司員工認股計畫：

	110年		109年	
	認股權 數量	加權平均 行使價格(元)	認股權 數量	加權平均 行使價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	518	\$ 57.6~217.4	543	\$ 59.2~303.4
本期放棄認股權	-	-	(4)	217.4
本期執行認股權	(398)	57.6	-	-
本期到期失效認股權	(106)	217.4	(21)	241.2~295.4
12月31日期末流通在外認股權	<u>14</u>	\$ 57.6	<u>518</u>	\$ 57.6~217.4
12月31日期末可執行認股權	<u>14</u>		<u>518</u>	

3. 民國 110 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為新台幣 85.2 元，民國 109 年度未有認股權執行。

4. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止流通在外之認股權，履約價格區間分別為新台幣 57.6 元及新台幣 57.6 元~217.4 元，加權平均剩餘合約期間分別為 1.64 年及 2.64 年。

5. 上述股份基礎給付交易於民國 110 年及 109 年度產生之費用皆為 \$0。

(十七) 股本

1. 民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$ 3,500,000，分為 350,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 20,000 仟股)，實收資本額為 \$2,861,570，每股面額新台幣 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	股數：仟股	
	110年	109年
1月1日流通在外股數	271,605	272,320
員工執行認股權	398	-
子公司取得母公司股票視同庫藏股交易	-	(715)
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	800	-
12月31日流通在外股數	272,803	271,605
期末庫藏股	13,354	14,154
12月31日發行股數	<u>286,157</u>	<u>285,759</u>

2. 庫藏股

本公司之子公司—捷詠投資股份有限公司因母公司經營策略故於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日持有本公司股票分別為 13,354 仟股及 14,154 仟股，帳面金額分別為 \$328,276 及 \$347,942，每股平均帳面價值皆為新台幣 24.58 元，每股公允價值分別為新台幣 165.00 元及新台幣 64.70 元。

(十八) 資本公積

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

	110年					
	認列對子公司					
	發行溢價	庫藏股票 交易	及關聯企業所有 權益變動影響數	員工 認股權	其他	合計
1月1日	\$ -	\$ 1,661	\$ 100,239	\$ 3,913	\$ 3,864	\$ 109,677
子公司處分母公 司股票視同庫 藏股交易	-	40,089	-	-	-	40,089
認列對子公司所 有權益變動影 響數-子公司	-	-	1,146	-	-	1,146
配發現金股利	-	-	11,739	-	-	11,739
子公司收到母公 司現金股利調 整資本公積	-	-	-	-	-	-
認列子公司所 有權益變動影 響數-子公司取 得非控制權益 股權之影響數	-	- (	27)	-	- (	27)
實際取得子公司 股權淨值與帳 面價值差額	-	- (	311)	-	- (	311)
員工認股權行使 發行新股	20,162	-	- (1,216)	-	-	18,946
股東逾時效未領 取之股利轉列 資本公積	-	-	-	70	-	70
12月31日	<u>\$ 20,162</u>	<u>\$ 41,750</u>	<u>\$ 112,786</u>	<u>\$ 2,697</u>	<u>\$ 3,934</u>	<u>\$ 181,329</u>

109年

	認列對子公司				
	庫藏股票 交易	及關聯企業所有 權益變動影響數	員工 認股權	其他	合計
1月1日	\$ 1,661	\$ 94,949	\$ 3,913	\$ 3,782	\$ 104,305
認列對子公司所 有權益變動影 響數-子公司 配發現金股利	-	1,146	-	-	1,146
子公司收到母公 司現金股利調 整資本公積	-	5,925	-	-	5,925
認列子公司所有 權益變動影響 數-子公司取 得非控制權益 股權之影響數	- (	1,781)	-	- (	1,781)
股東逾時效未領 取之股利轉列 資本公積	-	-	-	82	82
12月31日	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 100,239</u>	<u>\$ 3,913</u>	<u>\$ 3,864</u>	<u>\$ 109,677</u>

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補虧損。
 - (3) 提列百分之十為法定盈餘公積。
 - (4) 必要時得酌提特別盈餘公積。
 - (5) 餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分配或酌予保留之。
2. 股利政策

本公司之產業生命週期仍處於成長期，股東紅利分配總額之百分之五以上，擬以現金分派，其餘以股票方式發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 109 年 3 月 20 日經董事會決議通過民國 108 年度盈餘分派，擬提列法定盈餘公積 \$49,804 及分配股東現金紅利每股配發新台幣 1 元計 \$285,759，前述盈餘分派案已於民國 109 年 6 月 15 日經股東會決議通過。

6. 本公司於民國 110 年 2 月 26 日經董事會決議通過民國 109 年度盈餘分派，擬提列法定盈餘公積 \$107,724 及分配股東現金紅利每股配發新台幣 2 元，前述盈餘分派案已於民國 110 年 7 月 12 日經股東會決議通過。
7. 本公司於民國 111 年 2 月 25 日經董事會決議通過民國 110 年度盈餘分派，擬提列法定盈餘公積 \$497,526 及分配股東現金紅利每股配發新台幣 8 元，前述盈餘分派案尚未經股東常會決議通過。

(二十) 營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入	\$ 23,844,898	\$ 15,267,139

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

110年度	國內	亞洲地區	其他	合計
積體電路	\$ 11,523,346	\$ 12,196,154	\$ 125,398	\$ 23,844,898
109年度	國內	亞洲地區	其他	合計
積體電路	\$ 6,138,237	\$ 9,069,729	\$ 59,173	\$ 15,267,139

2. 合約負債

本集團認列客戶之合約收入相關之合約負債如下：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約負債			
- 預收貨款	\$ 21,399	\$ 5,346	\$ 3,959

期初合約負債本期認列收入：

	110年度	109年度
合約負債-預收貨款	\$ 5,276	\$ 3,888

(二十一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 32,668	\$ 25,594
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	301	1,207
其他利息收入	265	611
	<u>\$ 33,234</u>	<u>\$ 27,412</u>

(二十二) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 5,464	\$ 5,460
股利收入	22,184	13,053
其他收入—其他	20,982	7,992
	<u>\$ 48,630</u>	<u>\$ 26,505</u>

(二十三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 10	\$ -
處分投資利益	55,681	-
租賃修改利益	37	211
淨外幣兌換損失	(123,846)	(50,665)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 利益	114,844	132,628
減損損失	(18,302)	(25,352)
什項支出	(1,898)	(970)
	<u>\$ 26,526</u>	<u>\$ 55,852</u>

(二十四) 財務成本

	110年度	109年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 16,829	\$ 8,184
負債準備-折現攤銷	1,545	1,412
租賃負債	1,165	1,203
利息費用合計	<u>19,539</u>	<u>10,799</u>
其他	893	728
	<u>\$ 20,432</u>	<u>\$ 11,527</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
員工福利費用	\$ 2,529,577	\$ 1,183,477
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 395,742	\$ 300,243
使用權資產折舊費用	\$ 12,854	\$ 11,121
投資性不動產折舊費用	\$ 970	\$ 970
無形資產攤銷費用	<u>\$ 116,858</u>	<u>\$ 111,556</u>

(二十六)員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 2,338,921	\$ 1,061,353
勞健保費用	58,383	49,276
退休金費用	36,621	32,408
董事酬金	70,264	17,232
其他用人費用	25,388	23,208
	<hr/> <u>\$ 2,529,577</u>	<hr/> <u>\$ 1,183,477</u>

1. 依本公司章程之規定，應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，以不低於 5%分派員工酬勞及 1%分派董事酬勞。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$314,318 及 \$66,124；董事酬勞估列金額分別為 \$62,864 及 \$13,225，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年度係依截至當年度之獲利情況，分別以 5%及 1%估列。

子公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$13 及 \$14，董事酬勞估列金額分別為 \$1,245 及 \$1,294，前述金額帳列薪資費用。

3. 經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。
4. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 938,922	\$ 154,162
以前年度所得稅(高)低估	(1,758)	7,025
當期所得稅總額	937,164	161,187
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,710	8,072
所得稅費用	<hr/> <u>\$ 940,874</u>	<hr/> <u>\$ 169,259</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 1,221,503	\$ 276,096
按法令規定免課稅之所得	(47,001)	(23,866)
以前年度所得稅(高)低估數	(1,758)	7,025
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	(13,265)	(25,963)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	(887)	1,058
投資抵減之所得稅影響數	(224,157)	(65,059)
遞延所得稅資產可實現性評估	(13)	(23)
未超過營所稅課稅之起算點	(20)	(9)
最低稅負制之所得稅影響數	6,472	-
所得稅費用	<u>\$ 940,874</u>	<u>\$ 169,259</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年			
	1月1日	認列 於損益	認列於其他	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
呆帳費用	\$ 48	\$ -	\$ -	\$ 48
未實現兌換損失	348	168	-	516
存貨跌價及呆滯損失	988	(739)	-	249
應計退休金負債	81	-	-	81
其他	<u>2,348</u>	<u>(126)</u>	<u>-</u>	<u>2,222</u>
小計	<u>3,813</u>	<u>(697)</u>	<u>-</u>	<u>3,116</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(7,933)	2,879	-	(5,054)
其他	(4,509)	(5,892)	-	(10,401)
小計	(12,442)	(3,013)	-	(15,455)
合計	<u>(\$ 8,629)</u>	<u>(\$ 3,710)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,339)</u>

	109年				
	1月1日	認列 於損益	認列於其他	綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
呆帳費用	\$ 48	\$ -	\$ -	\$ 48	
未實現兌換損失	153	195	-	-	348
存貨跌價及呆滯損失	1,688	(700)	-	-	988
應計退休金負債	61	20	-	-	81
其他	2,224	124	-	-	2,348
小計	4,174	(361)	-	-	3,813
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	(4,731)	(3,202)	-	(7,933)	
其他	-	(4,509)	-	(4,509)	
小計	(4,731)	(7,711)	-	(12,442)	
合計	(\$ 557)	(\$ 8,072)	\$ -	(\$ 8,629)	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 295,986	\$ 362,221

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額均為 \$0。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十八) 每股盈餘

	110年度		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利			
淨利	\$ 4,976,211	280,221	\$ 17.76
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權		8	
員工酬勞		2,019	
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響			
淨利加潛在普通股之影響	\$ 4,976,211	282,248	\$ 17.63

	109年度	
	加權平均流通 稅後金額	每股盈餘 在外股數(仟股) (元)
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,076,426	279,909 \$ 3.85
具稀釋作用之潛在普通股之影響 (註)		1,295
員工酬勞		
稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,076,426	281,204 \$ 3.83

註：民國 109 年度因員工認股權具有反稀釋效果，不予列入計算。

(二十九)與非控制權益之交易

1. 本集團於民國 110 年 8 月 25 日以現金 \$28 購入子公司 - 晶湧科技股份有限公司額外已發行股份。晶湧科技股份有限公司非控制權益於收購日之帳面金額為 \$1，歸屬於母公司業主之權益減少 \$27。民國 110 年度晶湧科技股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	110年度
購入非控制權益之帳面金額	\$ 1
支付予非控制權益之對價	(28)
資本公積 - 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(\$ 27)
2. 本集團分別於民國 109 年 3 月 30 日、民國 109 年 4 月 28 日及民國 109 年 11 月 13 日以現金 \$1,752、\$128 及 \$33 購入子公司 - 晶湧科技股份有限公司額外已發行股份。晶湧科技股份有限公司非控制權益於收購日之帳面金額為 \$119、\$12 及 \$1，歸屬於母公司業主之權益減少 \$1,633、\$116 及 \$32。民國 109 年度晶湧科技股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：	

	109年度
購入非控制權益之帳面金額	\$ 132
支付予非控制權益之對價	(1,913)
資本公積 - 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	(\$ 1,781)

(三十)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
購置不動產、廠房及設備 (包含移轉數)	\$ 920,804	\$ 380,513
加：期末預付設備款	12,302	68,535
加：期初預付設備款轉列無形資產	429	-
減：期初預付設備款	(68,535)	(5,862)
加：期初應付設備款	146,904	58,026
減：期末應付設備款	(94,831)	(146,904)
本期支付現金	<u>\$ 917,073</u>	<u>\$ 354,308</u>

	110年度	109年度
購置無形資產 (包含移轉數)	\$ 107,297	\$ 167,003
減：期初預付設備款轉列無形資產	(429)	-
本期支付現金	<u>\$ 106,868</u>	<u>\$ 167,003</u>

2. 來自籌資活動之負債之變動：

	短期借款	應付短期票券	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 1,340,000	\$ 149,756	\$ 81,637	\$ 6,635	\$ 1,578,028
籌資現金流量之變動	360,000	(148,869)	(12,386)	(298)	198,447
利息支付數	-	-	(1,165)	-	(1,165)
利息費用	-	-	1,165	-	1,165
其他非現金之變動	- (887)	-	5,702	-	4,815
租賃修改變動	-	-	(124)	-	(124)
110年12月31日	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,829</u>	<u>\$ 6,337</u>	<u>\$ 1,781,166</u>

	短期借款	應付短期票券	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
109年1月1日	\$ 274,000	\$ -	\$ 86,887	\$ 9,871	\$ 370,758
籌資現金流量之變動	1,066,000	150,476	(10,575)	(3,236)	1,202,665
利息支付數	-	-	(1,203)	-	(1,203)
利息費用	-	-	1,203	-	1,203
其他非現金之變動	- (720)	-	10,410	-	9,690
租賃修改變動	-	-	(5,085)	-	(5,085)
109年12月31日	<u>\$ 1,340,000</u>	<u>\$ 149,756</u>	<u>\$ 81,637</u>	<u>\$ 6,635</u>	<u>\$ 1,578,028</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
華信光電科技股份有限公司	本公司之子公司為該公司之董事
耕源科技股份有限公司	本公司間接採權益法評價之被投資公司

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 193,066	\$ 54,409
退職後福利	432	432
總計	<u>\$ 193,498</u>	<u>\$ 54,841</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	110年12月31日	109年12月31日	
定期存款(帳列「其他非流動資產」)	\$ 3,969	\$ 3,969	土地租賃保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與供應商簽訂產能預約協議書，依協議書規定，本公司預繳保證金後，供應商提供產能予本公司。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 111 年 2 月 25 日經董事會決議通過盈餘分配案，請詳附註六(十九)說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本集團未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本集團能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。

本集團於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團之權益資本比率如下：

	110年12月31日	109年12月31日
資產總額	\$ 20,237,379	\$ 13,000,348
負債總額	(7,577,819)	(4,871,065)
權益總額	<u>\$ 12,659,560</u>	<u>\$ 8,129,283</u>
權益資本比率	<u>63%</u>	<u>63%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 359,686	\$ 365,474
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	<u>\$ 35,394</u>	<u>\$ 64,836</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 9,790,722	\$ 3,597,917
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	110,720	136,704
應收帳款	1,989,419	1,633,993
其他應收款	116,462	95,830
定期存款(帳列其他非流動資產)	3,969	3,969
存出保證金(帳列其他非流動資產)	<u>842,417</u>	<u>6,496</u>
	<u>\$ 12,853,709</u>	<u>\$ 5,474,909</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 1,700,000	\$ 1,340,000
應付短期票券	-	149,756
應付票據	2,205	2,115
應付帳款	2,980,701	2,396,158
其他應付款	1,832,840	694,001
存入保證金(帳列其他非流動負債)	<u>6,337</u>	<u>6,635</u>
	<u>\$ 6,522,083</u>	<u>\$ 4,588,665</u>
租賃負債	<u>\$ 74,829</u>	<u>\$ 81,637</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制所有各種風險，包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，使管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
- (2) 本集團為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本公司國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之存款來管理，請詳附註六、(一)。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及子公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

110年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 390,394	27.680	\$ 10,806,106
人民幣：新台幣	196,376	4.344	853,057

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	\$ 79,234	27.680	\$ 2,193,197
--------	-----------	--------	--------------

109年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 154,117	28.480	\$ 4,389,252
人民幣：新台幣	181,116	4.377	792,745
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 50,522	28.480	\$ 1,438,867
日幣：新台幣	67,255	0.276	18,583

- E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$123,846 及 \$50,665。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣:功能性貨幣)	110年度			影響其他 綜合(損)益	
	敏感度分析				
	變動幅度	影響(損)益			
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$ 108,061	\$ -		
人民幣：新台幣	1%	8,531	-		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	(\$ 21,932)	\$ -		
109年度					
<u>敏感度分析</u>					
(外幣:功能性貨幣)	影響其他 綜合(損)益			影響其他 綜合(損)益	
	變動幅度	影響(損)益			
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$ 43,893	\$ -		
人民幣：新台幣	1%	7,927	-		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	(\$ 14,389)	\$ -		
日幣：新台幣	1%	(186)	-		
<u>價格風險</u>					

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$35,969 及 \$36,547；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$3,540 及 \$6,484。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險主要來自短期借款及短期票券。按浮動利率之借款使本集團承受現金流量利率風險，但大部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團按浮動利率之借款期間均短於1年，因此經評估無重大之利率變動風險。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、分類為按攤銷後成本衡量之金融工具及透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設立僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本集團持有之按攤銷後成本衡量之金融資產係屬存放於銀行之定期存款及受限制之定期存款，該等銀行之信用評等均為良好，過去未發生逾期之情形，且考量整體經濟環境無重大變動，故評估發生信用損失之風險極低，對財務報表之影響金額亦不大。

H. 本集團對客戶之應收帳款帳齡分析及擔保品資訊請詳附註六、(四)之說明。考量本集團對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，在本集團按擔保品之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失，據此評估，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團應認列之備抵損失係屬微小。

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年	109年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 5,713	\$ 14,295
減損損失迴轉	(5,713)	(8,582)
12月31日	\$ -	\$ 5,713

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,700,000	\$ -	\$ -
應付票據	2,205	-	-
應付帳款	2,980,701	-	-
其他應付款	1,832,840	-	-
租賃負債	12,516	22,592	48,666
存入保證金	-	-	6,337

衍生金融負債：無。

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,340,000	\$ -	\$ -
應付短期票券	149,756	-	-
應付票據	2,115	-	-
應付帳款	2,396,158	-	-
其他應付款	694,001	-	-
租賃負債	12,224	26,569	52,635
存入保證金	-	-	6,635

衍生金融負債：無。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃及興櫃股票投資、受益憑證及債務證券的公允價值皆屬之。

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

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

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。
3. 本集團非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、定期存款（超過三個月以上）、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債（包含流動及非流動）及存入保證金。

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 227,877	\$ -	\$ 3,800	\$ 231,677
受益憑證	89,418	-	-	89,418
債務證券	38,591	-	-	38,591
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	35,394	35,394
	<u>\$ 355,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,194</u>	<u>\$ 395,080</u>
金融負債：無。				
109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 214,924	\$ 2,506	\$ 4,917	\$ 222,347
受益憑證	91,737	-	-	91,737
債務證券	51,390	-	-	51,390
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	64,836	64,836
	<u>\$ 358,051</u>	<u>\$ 2,506</u>	<u>\$ 69,753</u>	<u>\$ 430,310</u>
金融負債：無。				

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市櫃及興櫃公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 本集團民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示於民國 110 年及 109 年度第三等級之變動：

	權益證券	
	110年	109年
1月1日	\$ 69,753	\$ 85,953
轉出第三級	- (26,157)	
評價調整	(30,559)	9,957
12月31日	\$ 39,194	\$ 69,753

7. 因來頻科技股份有限公司及力晶積成電子股份有限公司已分別於民國 109 年 11 月及 12 月開始於興櫃交易，故可取得足夠之可觀察市場資訊，因此本集團於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第三等級轉入至第一等級。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由會計部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	110年12月31日		重大不可觀	區間 (加權平均)	輸入值與公允 價值關係
	公允價值	評價技術	察輸入值		
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 3,800	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流 通性折價	30%	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低
非上市上櫃 公司股票	35,394	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流 通性折價	45%	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低

	109年12月31日	重大不可觀 區間	輸入值與公允 價值關係
	公允價值	評價技術	察輸入值 (加權平均)
非衍生權益工具：			
非上市上櫃 公司股票	\$ 4,917	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流 通性折價 30%
非上市上櫃 公司股票	64,836	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流 通性折價 40%

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

		110年12月31日			
		認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產	缺乏市場流				
權益工具	動性評價	±10%		\$ 163 (\$ 163)	\$ 2,896 (\$ 2,896)

		109年12月31日			
		認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產	缺乏市場流				
權益工具	動性評價	±10%		\$ 211 (\$ 211)	\$ 4,322 (\$ 4,322)

(四) 其他

截至目前為止，本公司評估新冠肺炎疫情對本公司民國 110 年度之整體營運活動及財務報表尚無不利之影響，惟本公司後續仍將持續關注新冠肺炎疫情之發展及其對總體經濟環境所造成之影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊

截至民國 110 年 12 月 31 日，本公司未有任何股權比例達 5% 以上之股東。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本公司主要營運決策者於執行績效評估與資源分配時係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	110年度	109年度
來自外部客戶之收入	\$ 23,844,898	\$ 15,267,139
部門稅前淨利	<u>\$ 5,980,894</u>	<u>\$ 1,253,700</u>
	110年12月31日	109年12月31日
部門資產	\$ 20,237,379	\$ 13,000,348
部門負債	<u>\$ 7,577,819</u>	<u>\$ 4,871,065</u>

(三)部門損益之調節資訊：無。

(四)產品別及勞務別之資訊

本集團民國 110 年及 109 年度積體電路、電子材料及相關收入淨額分別為 \$23,844,898 及 \$15,267,139。

(五) 地區別資訊

本集團民國 110 年及 109 年度地區別資訊如下：

	110年度		109年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
國內	\$ 11,523,346	\$ 1,420,472	\$ 6,138,237	\$ 1,046,111
亞洲	12,196,154	63,935	9,069,729	-
其他	125,398	4,286	59,173	9,194
合計	<u>\$ 23,844,898</u>	<u>\$ 1,488,693</u>	<u>\$ 15,267,139</u>	<u>\$ 1,055,305</u>

(六) 重要客戶資訊

	110年度		109年度	
	收入	部門	收入	部門
甲公司	\$ 7,122,477	全集團	\$ 3,430,386	全集團

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		
				股 數	帳面金額 (註1)	公允價值 (註1)
晶豪科技股份有限公司	華信光電科技股份有限公司股票	註2	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,074,000	77,153	7,36
晶豪科技股份有限公司	京元電子股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,000	449	0.00
晶豪科技股份有限公司	HSBC FRN PERPETUAL債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000,000	25,744	不適用
晶豪科技股份有限公司	ANZ FRN PERPETUAL債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	500,000	12,847	不適用
晶豪科技股份有限公司	BGF RENMINBI BOND FUND	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	127,986	57,320	不適用
晶豪科技股份有限公司	Turning Point Lasers Ltd. 特別股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,000,000	17,697	8.06
Elite Investment Services Ltd.	匯豐RQFII中國固定收益基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	600,000	32,098	不適用
長風投資股份有限公司	京元電子股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,000	449	0.00
長風投資股份有限公司	華信光電股份有限公司股票	註3	透過損益按公允價值衡量之金融資產	907,000	33,740	3.22
長風投資股份有限公司	雲創通訊股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	400,000	3,800	4.46
長風投資股份有限公司	力晶積成電子製造股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,630,426	116,086	0.05
長風投資股份有限公司	Turning Point Lasers Ltd. 特別股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,000,000	17,697	8.06
捷詠投資股份有限公司	晶豪科技股份有限公司股票	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	13,354,000	2,203,410	4.67

註1：含金融資產評價調整金額及累積換算調整數。

註2：本公司之子公司為該公司董事。

註3：長風投資股份有限公司為該公司董事。

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目		本期期末		原始投資金額		本期認列之	
			精體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務	一般投資業	\$ 272	\$ 272	股數 100,000	比率 100	\$ 20,551	帳面金額
晶豪科技股份有限公司	沛訊股份有限公司	台灣	一般投資業	500,000	50,000,000	100	566,029	68,958	70,059	70,059
晶豪科技股份有限公司	長風投資股份有限公司	台灣	一般投資業	415,200	415,200	15	612,100	(8,400)	(8,400)	8,400
晶豪科技股份有限公司	Elite Investment Services Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	270,000	3,600,000	41.86	188,931	116,873	(2,905)	2,905
晶豪科技股份有限公司	捷詠投資股份有限公司	台灣	產品之設計、開發及測試	13,304	200,000	100	(1,682)	(271)	(271)	271
晶豪科技股份有限公司	Eon Silicon Solutions, Inc. USA	美國	產品設計、電子材料零組件製造、電子之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	69,407	10,000,000	100	21,612	(341)	(341)	341
長風投資股份有限公司	晶鑄電子股份有限公司	台灣	產品設計、電子材料零組件製造、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	61,229	61,201	7,455,860	98.10	(91)	(632)	620
長風投資股份有限公司	晶湧科技股份有限公司	台灣	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	80,337	80,337	8,350,000	40.93	51,812	43,804	17,929
長風投資股份有限公司	耕源科技股份有限公司	台灣	國際貿易業、電子零組件製造、產品設計業、資訊軟體服務	2,052	2,052	200	100	731	(1,464)	1,464
長風投資股份有限公司	Elite Innovation Japan Ltd.	日本	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	15,000	355	10,000	100	710	343	343
長風投資股份有限公司	誠鴻電子有限公司	香港	一般貿易業	355	355	—	1,500,000	75	2,233	(16,607)
長風投資股份有限公司	天地人科技股份有限公司	台灣	資訊軟體服務業、產品設計業、管理顧問業及國際貿易業	—	—	—	—	—	—	12,455

註1：外幣投資金額係按民國110年12月31日匯率換算。

註2：本公司於民國110年3月參與天地人科技股份有限公司之現金增資並取得其75%之股權。天地人科技(股)公司於民國110年6月28日之股東臨時會決議辦理清算。



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003672 號

晶豪科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

晶豪科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達晶豪科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與晶豪科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晶豪科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

晶豪科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價損失

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目之說明，請詳個體財務報告附註六(五)，民國 110 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 5,388,195 仟元及新台幣 24,886 仟元。

晶豪科技股份有限公司主要業務項目為積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售。晶豪科技股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過特定期間貨齡之存貨及過時陳舊存貨，於執行評價時其淨變現價值之決定，涉及人工判斷且具估計不確定性，因此，本會計師將存貨之備抵跌價損失評估列入本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於上列關鍵查核事項執行主要查核程序，包括依據對晶豪科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性；檢驗晶豪科技股份有限公司用以評價之存貨貨齡報表攸關資訊之適當性，以確認報表資訊與其政策一致；抽查核對用以決定呆滯、過時陳舊存貨項目淨變現價值所參酌之存貨去化程度之歷史資料，並與呆滯、過時陳舊存貨所採用之淨變現價值比較，進而評估晶豪科技股份有限公司決定備抵跌價損失之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

晶豪科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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



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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對晶豪科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

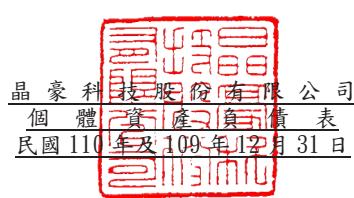
李典易

李典易



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 111 年 2 月 25 日



晶豪科技股份有限公司
個體資產負債表
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
			金額	金額
			%	%
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 8,749,239	43 \$ 2,719,155
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)		
	產—流動		173,513	1 168,548
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動			
	動		110,720	1 136,704
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,910,845	9 1,505,780
1200	其他應收款	七(二)	115,503	1 94,611
130X	存貨	六(五)	5,363,309	27 5,969,644
1410	預付款項		60,776	- 23,477
1470	其他流動資產		170	- 5,183
11XX	流動資產合計		<u>16,484,075</u>	<u>82</u> <u>10,623,102</u> <u>82</u>
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	六(三)		
	之金融資產—非流動		17,697	- 32,418
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,385,929	7 1,291,337
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	1,237,536	6 776,013
1755	使用權資產	六(八)	69,562	- 72,090
1760	投資性不動產淨額	六(九)	16,731	- 17,701
1780	無形資產	六(十)(十一)	83,825	1 111,688
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	3,116	- 3,813
1900	其他非流動資產	六(十二)及八	857,372	4 77,055
15XX	非流動資產合計		<u>3,671,768</u>	<u>18</u> <u>2,382,115</u> <u>18</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 20,155,843</u>	<u>100</u> <u>\$ 13,005,217</u> <u>100</u>

(續次頁)


 晶豪科技有限公司
 個體資產負債表
 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100 短期借款	六(十三)	\$ 1,700,000	8	\$ 1,340,000	10
2110 應付短期票券		-	-	149,756	1
2130 合約負債—流動	六(二十)	21,399	-	5,336	-
2150 應付票據		2,205	-	2,115	-
2170 應付帳款		2,799,845	14	2,281,658	18
2180 應付帳款—關係人	七(二)	52,939	-	-	-
2200 其他應付款	六(十四)	1,830,027	9	688,630	5
2230 本期所得稅負債		904,582	5	147,677	1
2280 租賃負債—流動		7,509	-	6,368	-
2300 其他流動負債		5,611	-	9,250	-
21XX 流動負債合計		<u>7,324,117</u>	<u>36</u>	<u>4,630,790</u>	<u>35</u>
非流動負債					
2550 負債準備—非流動		18,040	-	16,495	-
2570 遲延所得稅負債	六(二十七)	15,455	-	12,442	-
2580 租賃負債—非流動		63,328	1	66,561	1
2600 其他非流動負債	六(十五)	13,488	-	14,886	-
25XX 非流動負債合計		<u>110,311</u>	<u>1</u>	<u>110,384</u>	<u>1</u>
2XXX 負債總計		<u>7,434,428</u>	<u>37</u>	<u>4,741,174</u>	<u>36</u>
權益					
股本	六(十七)				
3110 普通股股本		2,861,570	14	2,857,589	22
資本公積	六(十八)				
3200 資本公積		181,329	1	109,677	1
保留盈餘	六(十九)				
3310 法定盈餘公積		1,516,762	8	1,409,039	11
3320 特別盈餘公積		-	-	8,524	-
3350 未分配盈餘		8,323,076	41	4,019,327	31
其他權益					
3400 其他權益		(23,906)	-	5,536	-
3500 庫藏股票	六(十七)	(137,416)	(1)	(145,649)	(1)
3XXX 權益總計		<u>12,721,415</u>	<u>63</u>	<u>8,264,043</u>	<u>64</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
重大之期後事項	十一				
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 20,155,843</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,005,217</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞





晶豪科技股份有限公司
個體綜合損益表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入	六(二十)及七(二)	\$ 23,844,898	100	\$ 15,252,723	100
5000 营業成本	六(五)(二十五)(二十六)及七(二)	(15,165,773) (8,679,125)	(63) (37)	(12,675,087) (2,577,636)	(83) (17)
5900 营業毛利		8,679,125	37	2,577,636	17
5950 营業毛利淨額	六(二十五)	8,679,125	37	2,577,636	17
營業費用	(二十六)				
6100 推銷費用	七(二)	(486,325)	(2)	(273,154)	(2)
6200 管理費用		(563,666)	(2)	(276,844)	(2)
6300 研究發展費用	七(二)	(1,777,702)	(8)	(935,087)	(6)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	5,713	-	8,582	-
6000 营業費用合計		(2,821,980)	(12)	(1,476,503)	(10)
6900 营業利益		5,857,145	25	1,101,133	7
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十一)	27,254	-	17,540	-
7010 其他收入	六(二十二)及七(二)	56,853	-	64,940	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(75,268)	-	(35,218)	-
7050 財務成本	六(二十四)	(20,341)	-	(11,308)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	63,540	-	106,002	1
7000 营業外收入及支出合計		52,038	-	141,956	1
7900 稅前淨利		5,909,183	25	1,243,089	8
7950 所得稅費用	六(二十七)	(932,972)	(4)	(166,663)	(1)
8200 本期淨利		\$ 4,976,211	21	\$ 1,076,426	7
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$ 949)	-	\$ 812	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(14,721)	-	7,030	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(14,721)	-	7,030	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 30,391)	-	\$ 14,872	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 4,945,820	21	\$ 1,091,298	7
9750 基本每股盈餘	六(二十八)	\$ 17.76		\$ 3.85	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$ 17.63		\$ 3.83	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海

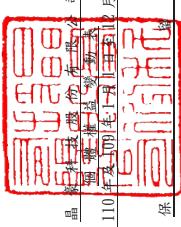


經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞





民國 110 年度 1 月 1 日餘額

保

附註普通股資本種法定盈餘公積特別盈餘公積未分配盈餘										盈餘					盈餘				
109 年度										過益					過益				
109 年 1 月 1 日餘額										其 他					其 他				
本期淨利										公 司					公 司				
本期淨利	2,857,589	\$ 104,305	\$ 1,359,235	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	3,286,176	(\$ 8,524)	\$ 137,321	)	\$ 7,461,460	(\$ 8,524)	\$ 137,321	\$ 7,461,460	\$ 1,076,426
本期淨利綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,076,426	-	-	-	-	-	-	-	14,872	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	812	14,060	-	-	-	-	-	-	1,091,298	
108 年盈餘分配與指標：	六(十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,077,238	14,060	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,804	-	(49,804)	-	-	-	-	-	(285,759)	
盈餘配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,524	(8,524)	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積撥列	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,524)	-	-	-	-	-	-	
子公司購入母公司股票視同庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,328)	(8,328)	-	-	-	-	8,328	
認列子公司所有權變動影響數-子公司配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,146	-	-	-	-	-	-	-	1,146	
子公司收到母公司現金股利調整資本公積	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,925	-	-	-	-	-	-	-	5,925	
認列子公司所有權變動影響數-子公司取得非控制權益	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,781)	-	-	-	-	-	-	-	(1,781)	
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	82	8,524	\$ 4,019,327	\$ 5,536	\$ 145,649	\$ 145,649	\$ 145,649	\$ 145,649	\$ 8,264,043	
\$ 2,857,589	\$ 109,677	\$ 1,409,039	\$ 8,524	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,409,039	\$ 109,677	\$ 1,409,039	\$ 8,524	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,264,043	
\$ 2,857,589	\$ 109,677	\$ 1,409,039	\$ 8,524	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,409,039	\$ 109,677	\$ 1,409,039	\$ 8,524	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,264,043	
109 年 12 月 31 日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
110 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期淨利	六(十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期淨利綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
盈餘分配與指標：	六(十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
盈餘配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
子公司處分母公司股票視同庫藏股	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	40,089	-	-	-	-	-	-	-	48,322	
認列子公司所有權變動影響數-子公司配發現金股利	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,146	-	-	-	-	-	-	-	1,146	
子公司收到母公司現金股利調整資本公積	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	11,739	-	-	-	-	-	-	-	11,739	
認列子公司所有權變動影響數-子公司取得非控制權益	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-	(27)	
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	(311)	-	-	-	-	-	-	-	(311)	
員工認股權行使發行新股	六(十八)(十七)(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	18,946	-	-	-	-	-	-	-	22,977	
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	70	1,516,762	\$ 181,339	\$ 1,516,762	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 70	
110 年 12 月 31 日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
\$ 2,861,570	\$ 137,321	\$ 1,409,039	\$ 8,524	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,516,762	\$ 181,339	\$ 1,516,762	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,721,415	



晶豪科 **股**份有限公司
個體 **現**金**流**量**表**
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

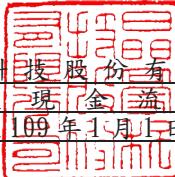
	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
--	------------------------------	--	------------------------------

附註

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 5,909,183	\$ 1,243,089
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八)(九)	
	(二十五)	401,657
	六(十)(二十五)	116,866
	十二(二)	(5,713)
	六(二)(二十三)	(52,007)
	(二十四)	20,341
	六(二十一)	(27,254)
	六(二十二)	(3,155)
	六(十)(十一)	(18,302)
	(二十三)	25,352
採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額		
	(63,540)	(106,002)
租賃修改利益	(4)	(91)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	47,042	-
應收票據	-	34
應收帳款	(400,325)	(337,025)
應收帳款-關係人	973	-
其他應收款	(17,200)	(15,468)
存貨	606,335	(1,001,120)
預付款項	(37,299)	(1,614)
其他流動資產	5,013	(2,550)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	90	225
應付帳款	518,187	146,978
應付帳款-關係人	52,939	-
合約負債-流動	16,063	1,387
其他應付款	1,193,033	148,355
其他流動負債	(3,639)	(4,925)
其他非流動負債	(2,049)	(386)
營運產生之現金流入	8,293,839	488,675
收取之利息	23,562	18,142
支付之利息	(19,246)	(10,093)
支付之所得稅	(172,357)	(50,874)
營業活動之淨現金流入	<u>8,125,798</u>	<u>445,850</u>

(續次頁)


 晶豪科
 技股份有限公司
 個體
 現金流量表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 144,324)	(\$ 140,157)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	170,308	144,359
子公司清算解散退股款	-	19,408
取得不動產、廠房及設備	六(二十九) (850,539)	(354,365)
取得無形資產	六(二十九) (106,876)	(167,264)
存出保證金增加	(836,550)	(56)
收取之股利	<u>18,250</u>	<u>27,760</u>
投資活動之淨現金流出	(1,749,731)	(470,315)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十九) 360,000	1,070,000
應付短期票券(減少)增加	六(二十九) (148,869)	150,476
租賃負債本金償還	六(二十九) (7,499)	(5,320)
存入保證金減少	六(二十九) (298)	(3,236)
員工執行認股權	22,927	-
發放現金股利	六(十九) (572,314)	(285,759)
股東逾時未領取股利	六(十八) 70	82
籌資活動之淨現金(流出)流入	(345,983)	926,243
本期現金及約當現金增加數	6,030,084	901,778
期初現金及約當現金餘額	六(一) 2,719,155	1,817,377
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 8,749,239	\$ 2,719,155

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海 

經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞



晶豪科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國 110 年度及 109 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

晶豪科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 87 年 5 月於中華民國創立，並於同年 12 月開始營業。本公司主要業務項目為動、靜態隨機存取記憶體、Flash memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務等業務。

本公司於民國 94 年 12 月 5 日與集新科技股份有限公司合併，民國 105 年 6 月 8 日合併宜揚科技股份有限公司，以本公司為存續公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 111 年 2 月 25 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 4 號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第 9 號之延長」	民國 110 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 4 號及國際財務報導準則第 16 號之第二階段修正「利率指標變革」	民國 110 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國 110 年 4 月 1 日(註)
註：金管會允許提前於民國 110 年 1 月 1 日適用。	
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日 民國111年1月1日 民國111年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

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

外幣交易及餘額

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類之損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九)應收帳款及票據

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

(十)金融資產減損

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

(十一)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二)營業租賃(出租人)

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

(十三)存貨

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

(十四) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

11. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
12. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十五)不動產、產房及設備

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

各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3 ~ 20 年
機器設備	3 ~ 8 年
試驗設備	3 ~ 8 年
其 他	3 ~ 10 年

(十六)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。

於租賃開始日，本公司評估是否可合理確定將行使租賃延長或購買標的資產之選擇權，或將不行使租賃終止之選擇權。本公司考量將產生經濟誘因以行使或不行使選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 20 年。

(十八) 無形資產

1. 專利及專門技術、客戶關係

單獨取得之專利權以取得成本認列，因企業合併所得之專利及專門技術、客戶關係按收購日之公允價值認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 其他無形資產主係電腦軟體等以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~3 年攤銷。

(十九) 非金融資產減損

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

2. 商譽定期估計其可收回金額。當可收回金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予以迴轉。

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

(二十) 借款

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

(二十一) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十二) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 負債準備

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

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計劃

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

B. 確定福利計畫產生之再衡量數發生當期認列於其他綜合損益，並表達於其他權益。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十六) 所得稅

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

5. 因購置設備或技術及研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。
6. 發生稅率變動時，本公司於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(二十七)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十八)股利分配

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

(二十九)收入認列

1. 本公司提供積體電路之製造及銷售，銷貨收入於商品之控制權移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶後，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該商品時。當商品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險即移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受該商品，或有客觀證據顯示所有交易條件皆已滿足時，該商品交付即屬發生。
2. 本公司接受客戶之銷售訂單，銷貨收入依合約價格認列，並移轉所承諾之商品或服務予客戶；由於客戶之付款期間未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格之貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付客戶時認列，且自該時點起本公司對該合約債款具有無條件權利，僅須依時間經過即可對客戶收取相應對價。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

因存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得，及涉及人工判斷，故可能產生重大變動。

民國 110 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$5,363,309。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 115	\$ 115
支票存款及活期存款	747,543	879,139
定期存款	8,001,581	1,839,901
	<hr/>	<hr/>
	\$ 8,749,239	\$ 2,719,155

- 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 有關本公司將現金及約當現金之提供作為質押擔保用途受限之情形，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 286	\$ 286	
興櫃公司股票	69,438	115,673	
受益憑證	45,465	45,465	
公司債	31,226	31,226	
小計	146,415	192,650	
評價調整	27,098	(24,102)	
合計	<hr/>	<hr/>	
	\$ 173,513	\$ 168,548	

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之利益（損失）明細如下：

	110年度	109年度
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
權益工具	\$ 52,087	\$ 9,300
債務工具	1,504	2,991
受益憑證	(1,584)	5,416
合計	<u>\$ 52,007</u>	<u>\$ 17,707</u>

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)3.(2)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 29,650	\$ 29,650
評價調整	(11,953)	2,768
	<u>\$ 17,697</u>	<u>\$ 32,418</u>

本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$17,697 及 \$32,418。

(四) 應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款-一般客戶	\$ 1,910,845	\$ 1,510,520
應收帳款-關係人	-	973
	<u>1,910,845</u>	<u>1,511,493</u>
減：備抵損失	-	(5,713)
	<u>\$ 1,910,845</u>	<u>\$ 1,505,780</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
未逾期	\$ 1,910,504	\$ 1,505,780
已逾期-30天內	341	-
已逾期-31-90天	-	-
已逾期-91-180天	-	-
已逾期181天以上	-	5,713
	<u>\$ 1,910,845</u>	<u>\$ 1,511,493</u>

以上係以逾期天數為基礎進行之帳齡分析。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,910,845 及 \$1,505,780 。

3. 本公司持有作為應收帳款擔保之擔保品及公允價值如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行保證函	\$ 55,304	\$ 33,044
質押定存單	17,992	4,272
存入保證金(帳列「其他非流動負債」)	5,106	5,526
信用狀	935,013	760,162
公司本票/支票	667,065	555,221
	<u>\$ 1,680,480</u>	<u>\$ 1,358,225</u>

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

5. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,160,173 。

6. 本公司無應收帳款提供作為質押擔保之情形。

(五) 存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 58,400	(\$ 842)	\$ 57,558
在製品	3,688,463	(3,188)	3,685,275
製成品	1,621,180	(20,856)	1,600,324
在途存貨	20,152	-	20,152
	<u>\$ 5,388,195</u>	<u>(\$ 24,886)</u>	<u>\$ 5,363,309</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 138,104	(\$ 10,726)	\$ 127,378
在製品	4,724,546	(20,266)	4,704,280
製成品	1,199,284	(67,779)	1,131,505
在途存貨	6,481	-	6,481
	<u>\$ 6,068,415</u>	<u>(\$ 98,771)</u>	<u>\$ 5,969,644</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 15,239,658	\$ 12,745,078
存貨跌價及呆滯回升利益	(73,885)	(69,991)
	<u>\$ 15,165,773</u>	<u>\$ 12,675,087</u>

民國 110 年及 109 年度因前期已提列跌價損失準備之存貨已出售，故產生回升利益。

(六) 採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
子公司：		
Elite Investment Services Ltd.	\$ 612,100	\$ 620,500
長風投資股份有限公司	566,029	511,029
捷詠投資股份有限公司	188,931	136,983
沛訊股份有限公司	20,551	24,236
Eon Silicon Solution Inc. USA	(1,682)	(1,411)
	<u>\$ 1,385,929</u>	<u>\$ 1,291,337</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見民國 110 年度合併財務報告附註四、(三)。

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>試驗設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>110年1月1日</u>						
成本	\$ 9,023	\$ 636,446	\$ 518,018	\$ 284,731	\$ 1,480,677	\$ 2,928,895
累計折舊及減損	-	(398,943)	(375,047)	(165,365)	(1,213,527)	(2,152,882)
	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 237,503</u>	<u>\$ 142,971</u>	<u>\$ 119,366</u>	<u>\$ 267,150</u>	<u>\$ 776,013</u>
<u>110年</u>						
1月1日	\$ 9,023	\$ 237,503	\$ 142,971	\$ 119,366	\$ 267,150	\$ 776,013
增添	159,745	23,581	157,570	20,516	436,007	797,419
移轉(註)	-	7,308	24,850	24,693	-	56,851
折舊費用	-	(34,918)	(38,437)	(28,888)	(290,504)	(392,747)
12月31日	<u>\$ 168,768</u>	<u>\$ 233,474</u>	<u>\$ 286,954</u>	<u>\$ 135,687</u>	<u>\$ 412,653</u>	<u>\$ 1,237,536</u>
<u>110年12月31日</u>						
成本	\$ 168,768	\$ 667,335	\$ 700,438	\$ 329,940	\$ 1,916,684	\$ 3,783,165
累計折舊及減損	-	(433,861)	(413,484)	(194,253)	(1,504,031)	(2,545,629)
	<u>\$ 168,768</u>	<u>\$ 233,474</u>	<u>\$ 286,954</u>	<u>\$ 135,687</u>	<u>\$ 412,653</u>	<u>\$ 1,237,536</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>試驗設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>109年1月1日</u>						
成本	\$ 9,023	\$ 635,941	\$ 429,694	\$ 250,644	\$ 1,228,482	\$ 2,553,784
累計折舊及減損	-	(364,888)	(352,538)	(148,491)	(992,800)	(1,858,717)
	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 271,053</u>	<u>\$ 77,156</u>	<u>\$ 102,153</u>	<u>\$ 235,682</u>	<u>\$ 695,067</u>
<u>109年</u>						
1月1日	\$ 9,023	\$ 271,053	\$ 77,156	\$ 102,153	\$ 235,682	\$ 695,067
增添	-	505	85,605	38,091	252,195	376,396
移轉(註)	-	-	2,719	1,455	-	4,174
折舊費用	-	(34,055)	(22,509)	(22,333)	(220,727)	(299,624)
12月31日	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 237,503</u>	<u>\$ 142,971</u>	<u>\$ 119,366</u>	<u>\$ 267,150</u>	<u>\$ 776,013</u>
<u>109年12月31日</u>						
成本	\$ 9,023	\$ 636,446	\$ 518,018	\$ 284,731	\$ 1,480,677	\$ 2,928,895
累計折舊及減損	-	(398,943)	(375,047)	(165,365)	(1,213,527)	(2,152,882)
	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 237,503</u>	<u>\$ 142,971</u>	<u>\$ 119,366</u>	<u>\$ 267,150</u>	<u>\$ 776,013</u>

註：係由預付設備款(表列「其他非流動資產」)轉入。

- 本公司民國 110 年及 109 年度無利息資本化之情事。
- 本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押之情形。

(八) 租賃交易一承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、房屋及建築、公務車及影印機，租賃合約之期間通常介於 2 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。本公司承租之公務車因租賃期間不超過 12 個月而歸類為短期租賃合約。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 58,801	\$ 62,221
房屋及建築	5,079	6,496
公務車	2,565	3,083
影印機	3,117	290
	<u>\$ 69,562</u>	<u>\$ 72,090</u>
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 3,420	\$ 3,420
房屋及建築	1,417	986
公務車	2,480	711
影印機	623	696
	<u>\$ 7,940</u>	<u>\$ 5,813</u>

3. 本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為 \$5,702 及 \$10,410。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損益之項目	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	\$ 1,074	\$ 1,046
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 533</u>	<u>\$ 1,436</u>

5. 本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為 \$9,106 及 \$7,802。

(九) 投資性不動產

		<u>房屋及建築</u>
110年1月1日		
成本	\$ 20,369	
累計折舊及減損	(2,668)	
	<u>\$ 17,701</u>	
<u>110年</u>		
1月1日	\$ 17,701	
折舊費用	(970)	
12月31日	<u>\$ 16,731</u>	
110年12月31日		
成本	\$ 20,369	
累計折舊及減損	(3,638)	
	<u>\$ 16,731</u>	
		<u>房屋及建築</u>
109年1月1日		
成本	\$ 20,369	
累計折舊及減損	(1,698)	
	<u>\$ 18,671</u>	
<u>109年</u>		
1月1日	\$ 18,671	
折舊費用	(970)	
12月31日	<u>\$ 17,701</u>	
109年12月31日		
成本	\$ 20,369	
累計折舊及減損	(2,668)	
	<u>\$ 17,701</u>	

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 2,562</u>	<u>\$ 2,470</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所 發生之直接營運費用	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 970</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$8,130 及 \$10,516，係公司依採用收益法評估之結果，主要假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
淨收益資本比率(註)	18.57%	13.29%

註：係使用發行人之加權平均資金成本計算。

3. 本公司民國 110 年及 109 年度無利息資本化之情形。

4. 本公司未有將投資性不動產提供質押之情形。

(十) 無形資產

	專利及				
	專門技術	客戶關係	商譽	其他	合計
110年1月1日					
成本	\$ 34,478	\$ 11,000	\$ 80,758	\$ 535,108	\$ 661,344
累計攤銷及減損	(\$ 30,654)	(\$ 11,000)	(\$ 62,456)	(\$ 445,546)	(\$ 549,656)
	<u>\$ 3,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,302</u>	<u>\$ 89,562</u>	<u>\$ 111,688</u>
110年					
1月1日	\$ 3,824	\$ -	\$ 18,302	\$ 89,562	\$ 111,688
增添	-	-	-	106,876	106,876
移轉(註)	-	-	-	429	429
攤銷費用	(\$ 3,824)	-	-	(\$ 113,042)	(\$ 116,866)
減損損失	-	-	(\$ 18,302)	-	(\$ 18,302)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,825</u>	<u>\$ 83,825</u>
110年12月31日					
成本	\$ 34,478	\$ 11,000	\$ 80,758	\$ 642,413	\$ 768,649
累計攤銷及減損	(\$ 34,478)	(\$ 11,000)	(\$ 80,758)	(\$ 558,588)	(\$ 684,824)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,825</u>	<u>\$ 83,825</u>

註：係由預付設備款(表列「其他非流動資產」)轉入。

	專利及 專門技術					客戶關係	商譽	其他	合計
109年1月1日									
成本	\$ 34,478	\$ 11,000	\$ 80,758	\$ 367,844	\$ 494,080				
累計攤銷及減損	(25,556)	(11,000)	(37,104)	(339,243)	(412,903)				
	<u>\$ 8,922</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,654</u>	<u>\$ 28,601</u>	<u>\$ 81,177</u>				
<u>109年</u>									
1月1日	\$ 8,922	\$ -	\$ 43,654	\$ 28,601	\$ 81,177				
增添	-	-	-	167,264	167,264				
攤銷費用	(5,098)	-	-	(106,303)	(111,401)				
減損損失	-	-	(25,352)	-	(25,352)				
12月31日	<u>\$ 3,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,302</u>	<u>\$ 89,562</u>	<u>\$ 111,688</u>				
109年12月31日									
成本	\$ 34,478	\$ 11,000	\$ 80,758	\$ 535,108	\$ 661,344				
累計攤銷及減損	(30,654)	(11,000)	(62,456)	(445,546)	(549,656)				
	<u>\$ 3,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,302</u>	<u>\$ 89,562</u>	<u>\$ 111,688</u>				

1. 無形資產攤銷明細如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 3,824	\$ 5,098
推銷費用	372	21
管理費用	1,864	909
研究發展費用	<u>110,806</u>	<u>105,373</u>
	<u>\$ 116,866</u>	<u>\$ 111,401</u>

2. 本公司民國 110 年及 109 年度無利息資本化之情形。

3. 無形資產減損情形，請詳附註六、(十一)說明。

4. 本公司未有將無形資產提供質押之情形。

(十一)非金融資產減損

本公司於資產負債表日對商譽之可回收金額進行減損測試，現金產生單位之可回收金額已根據使用價值進行評估，而使用價值採用經管理階層核准之未來五年度現金流量預測為估計基礎，民國 110 年及 109 年度相關折現率分別為 18.57% 及 13.29%。本公司用以計算現金產生單位之使用價值，係估計未來營收成長率、毛利率及營業費用率之歷史資訊及參酌未來產業經濟趨勢而得。

依上述關鍵假設計算之可回收金額較商譽帳面價值為低，故本公司於民國 110 年及 109 年度分別認列減損損失 \$18,302 及 \$25,352。

(十二) 其他非流動資產

	110年12月31日	109年12月31日
存出保證金	\$ 841,101	\$ 4,551
預付設備款	12,302	68,535
質押定期存款	3,969	3,969
	<u>\$ 857,372</u>	<u>\$ 77,055</u>

(十三) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 1,700,000</u>	0.70%~0.86%	無
借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 1,340,000</u>	0.75%~1.05%	無

本公司於民國 110 年及 109 年度認列於損益之利息費用分別為 \$16,829 及 \$8,122。

(十四) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,255,968	\$ 376,625
應付員工及董事酬勞	377,182	79,349
應付設備款	94,831	146,904
其他	<u>102,046</u>	<u>85,752</u>
	<u>\$ 1,830,027</u>	<u>\$ 688,630</u>

(十五) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,474	\$ 14,033
計畫資產公允價值	(117)	(2,663)
	8,357	11,370
本期未調整數	(1,402)	(850)
認列於資產負債表之淨負債	<u>\$ 6,955</u>	<u>\$ 10,520</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	(\$ 14,033)	\$ 2,663	(\$ 11,370)
當期服務成本	(333)	-	(333)
利息(費用)收入	(42)	7	(35)
	<u>(14,408)</u>	<u>2,670</u>	<u>(11,738)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬			
(不包括包含於利 息收入或費用之金額)	-	39	39
人口統計假設變動影響數	(9)	(9)	
財務假設變動影響數	382	-	382
經驗調整	537	-	537
	<u>910</u>	<u>39</u>	<u>949</u>
提撥退休基金	-	2,432	2,432
支付退休金	5,024	(5,024)	-
本期未調整數	-	-	1,402
12月31日餘額	<u>(\$ 8,474)</u>	<u>\$ 117</u>	<u>(\$ 6,955)</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109年			
1月1日餘額	(\$ 12,739)	\$ 2,409	(\$ 10,330)
當期服務成本	(314)	-	(314)
利息(費用)收入	(88)	18	(70)
	<u>(13,141)</u>	<u>2,427</u>	<u>(10,714)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬			
(不包括包含於利 息收入或費用之金額)	-	80	80
財務假設變動	(524)	-	(524)
經驗調整	(368)	-	(368)
	<u>(892)</u>	<u>80</u>	<u>(812)</u>
提撥退休基金	-	156	156
本期未調整數	-	-	850
12月31日餘額	<u>(\$ 14,033)</u>	<u>\$ 2,663</u>	<u>(\$ 10,520)</u>

(4)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	110年度	109年度
折現率	0.70%	0.30%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 110 年及 109 年度對於未來死亡率之假設係分別按照台灣地區第六回及第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率	未來薪資增加率
	增加 0.25%	減少 0.25%
110年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	(\$ 223)	\$ 230
	\$ 204	(\$ 199)
109年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	(\$ 330)	\$ 341
	\$ 296	(\$ 289)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$131。

(7)截至民國 110 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$ -
1-2 年	-
2-5 年	642
5 年以上	<u>8,496</u>
	<u>\$ 9,138</u>

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

(2)民國 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$32,440 及 \$30,121。

(十六) 股份基礎給付

1. 民國 110 年及 109 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
繼受宜揚99年度員工 認股計畫	99.8.10、 99.10.15及 100.1.13	4,000仟股(註2)	10年	註1
繼受宜揚102年度員工 認股計畫	102.8.19	7,500仟股(註2)	10年	註1

註 1：屆滿二年、三年及四年之服務可取得受領新股權累計比例分別為 50%、75% 及 100%。

註 2：本公司繼受宜揚科技股份有限公司員工認股權計畫之給予數量係原計畫給與日之給予數量。合併後繼受宜揚科技股份有限公司 99 及 102 年度員工認股權計畫之流通在外認股權數量分別為 219 仟股及 688 仟股。

上述股份基礎給付協議中，均以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

繼受宜揚科技股份有限公司員工認股計畫：

	110年		109年	
	認股權 數量	加權平均 行使價格(元)	認股權 數量	加權平均 行使價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	518	\$ 57.6~217.4	543	\$ 59.2~303.4
本期放棄認股權	-	-	(4)	217.4
本期執行認股權	(398)	57.6	-	-
本期到期失效認股權	(106)	217.4	(21)	241.2~295.4
12月31日期末流通在外認股權	<u>14</u>	\$ 57.6	<u>518</u>	\$ 57.6~217.4
12月31日期末可執行認股權	<u>14</u>		<u>518</u>	

3. 民國 110 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為新台幣 85.2 元，民國 109 年度未有認股權執行。

4. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止流通在外之認股權，履約價格區間分別為新台幣 57.6 元及新台幣 57.6 元~217.4 元，加權平均剩餘合約期間分別為 1.64 年及 2.64 年。

5. 上述股份基礎給付交易於民國 110 年及 109 年度產生之費用皆為 \$0。

(十七) 股本

1. 民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$3,500,000，分為 350,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 20,000 仟股)，實收資本額為 \$2,861,570，每股面額新台幣 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	股數：仟股	
	110年	109年
1月1日流通在外股數	271,605	272,320
員工執行認股權	398	-
子公司取得母公司股票		
視同庫藏股交易	- (	715)
子公司處分母公司股票		
視同庫藏股交易	800	-
12月31日流通在外股數	272,803	271,605
期末庫藏股	13,354	14,154
12月31日發行股數	286,157	285,759

2. 庫藏股

本公司之子公司—捷詠投資股份有限公司因母公司經營策略故於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日持有本公司股票分別為 13,354 仟股及 14,154 仟股，帳面金額分別為 \$328,276 及 \$347,942，每股平均帳面價值皆為新台幣 24.58 元，每股公允價值分別為新台幣 165.00 元及新台幣 64.70 元。

(十八) 資本公積

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

110年						
	庫藏股	採用權益	員工			合計
	發行溢價	交易	法之投資	認股權	其他	
1月1日	\$ -	\$ 1,661	\$ 100,239	\$ 3,913	\$ 3,864	\$ 109,677
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	40,089	-	-	-	40,089
認列對子公司所有權益變動影響數-子公司配發現金股利	-	-	1,146	-	-	1,146
子公司收到母公司現金股利調整資本公積	-	-	11,739	-	-	11,739
認列子公司所有權益變動影響數-子公司取得非控制權益股權之影響數	-	- (27)	-	-	- (27)	
實際取得子公司股權淨值與帳面價值差額	-	- (311)	-	-	- (311)	
員工認股權行使發行新股	20,162	-	- (1,216)	-	-	18,946
股東逾時效未領取之股利	-	-	-	-	-	
轉列資本公積	<u>\$ 20,162</u>	<u>\$ 41,750</u>	<u>\$ 112,786</u>	<u>\$ 2,697</u>	<u>\$ 3,934</u>	<u>\$ 181,329</u>
12月31日						

109年						
	庫藏股	採用權益	員工			合計
	交易	法之投資	認股權			
1月1日	\$ 1,661	\$ 94,949	\$ 3,913	\$ 3,782	\$ 104,305	
認列對子公司所有權益變動影響數-子公司配發現金股利	-	1,146	-	-	-	1,146
子公司收到母公司現金股利調整資本公積	-	5,925	-	-	-	5,925
認列子公司所有權益變動影響數-子公司取得非控制權益股權之影響數	- (1,781)	-	-	- (1,781)	-	
股東逾時效未領取之股利	-	-	-	-	-	
轉列資本公積	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 100,239</u>	<u>\$ 3,913</u>	<u>\$ 3,864</u>	<u>\$ 109,677</u>	
12月31日						

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補虧損。
 - (3) 提列百分之十為法定盈餘公積。
 - (4) 必要時得酌提特別盈餘公積。
 - (5) 餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分配或酌予保留之。
2. 股利政策
本公司之產業生命週期仍處於成長期，股東紅利分配總額之百分之五以上，擬以現金分派，其餘以股票方式發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 109 年 3 月 20 日經董事會決議通過民國 108 年度盈餘分派，擬提列法定盈餘公積 \$49,804 及分配股東現金紅利每股配發新台幣 1 元計 \$285,759，該項盈餘分派案已於民國 109 年 6 月 15 日經股東會決議通過。
6. 本公司於民國 110 年 2 月 26 日經董事會決議通過民國 109 年度盈餘分派，擬提列法定盈餘公積 \$107,724 及分配股東現金紅利每股配發新台幣 2 元，該項盈餘分派案已於民國 110 年 7 月 12 日經股東會決議通過。
7. 本公司於民國 111 年 2 月 25 日經董事會決議通過民國 110 年度盈餘分派，擬提列法定盈餘公積 \$497,526 及分配股東現金紅利每股配發新台幣 8 元，前述盈餘分派案尚未經股東常會決議通過。

(二十) 營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入	\$ 23,844,898	\$ 15,252,723

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

110年度	國內	亞洲地區	其他	合計
積體電路	\$ 11,523,346	\$ 12,196,154	\$ 125,398	\$ 23,844,898
109年度	國內	亞洲地區	其他	合計
積體電路	\$ 6,133,005	\$ 9,061,325	\$ 58,393	\$ 15,252,723

2. 合約負債

本公司認列客戶之合約收入相關之合約負債如下：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約負債-預收貨款	\$ 21,399	\$ 5,336	\$ 3,949

期初合約負債本期認列收入：

	110年度	109年度
合約負債-預收貨款	\$ 5,276	\$ 3,888

(二十一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 26,740	\$ 15,722
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	249	1,207
其他利息收入	265	611
	<u>\$ 27,254</u>	<u>\$ 17,540</u>

(二十二) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 5,669	\$ 6,341
股利收入	3,155	3,473
其他收入-其他	48,029	55,126
	<u>\$ 56,853</u>	<u>\$ 64,940</u>

(二十三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
租賃修改利益	\$ 4	\$ 91
淨外幣兌換損失	(108,007)	(26,694)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	52,007	17,707
減損損失	(18,302)	(25,352)
什項支出	(970)	(970)
	<u>(\$ 75,268)</u>	<u>(\$ 35,218)</u>

(二十四) 財務成本

	110年度	109年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 16,829	\$ 8,122
負債準備-折現攤銷	1,545	1,412
租賃負債	1,074	1,046
利息費用合計	<u>19,448</u>	<u>10,580</u>
其他	893	728
	<u>\$ 20,341</u>	<u>\$ 11,308</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
員工福利費用	\$ 2,424,794	\$ 1,085,436
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 392,747</u>	<u>\$ 299,624</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 7,940</u>	<u>\$ 5,813</u>
投資性不動產折舊費用	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 970</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 116,866</u>	<u>\$ 111,401</u>

(二十六) 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 2,247,037	\$ 975,203
勞健保費用	57,726	48,483
退休金費用	32,820	30,662
董事酬金	70,264	15,938
其他用人費用	<u>16,947</u>	<u>15,150</u>
	<u>\$ 2,424,794</u>	<u>\$ 1,085,436</u>

1. 依本公司章程之規定，應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，以不低於 5%分派員工酬勞及 1%分派董事酬勞。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$314,318 及 \$66,124；董事酬勞估列金額分別為 \$62,864 及 \$13,225，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年度係依截至當年度之獲利情況，分別以 5%及 1%估列。

3. 經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。
4. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 931,043	\$ 151,804
以前年度所得稅低估	(1,781)	6,787
當期所得稅總額	<u>929,262</u>	<u>158,591</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,710	8,072
所得稅費用	<u>\$ 932,972</u>	<u>\$ 166,663</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,181,837	\$ 248,618
按法令規定免課稅之所得	(9,680)	(16,824)
以前年度所得稅(高)低估數	(1,781)	6,787
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	(13,247)	(6,859)
投資抵減之所得稅影響數	(224,157)	(65,059)
所得稅費用	<u>\$ 932,972</u>	<u>\$ 166,663</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他	綜合淨利
	1月1日	認列於損益	認列於其他	12月31日
遞延所得稅資產：				
—暫時性差異：				
呆帳費用	\$ 48	\$ -	\$ -	\$ 48
未實現兌換損失	348	168	-	516
存貨跌價及呆滯 損失	988	(739)	-	249
應計退休金負債	81	-	-	81
其他	2,348	(126)	-	2,222
小計	<u>3,813</u>	<u>(697)</u>	-	<u>3,116</u>
—遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(7,933)	2,879	-	(5,054)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益	(4,509)	(5,892)	-	(10,401)
小計	<u>(12,442)</u>	<u>(3,013)</u>	-	<u>(15,455)</u>
合計	<u>(\$ 8,629)</u>	<u>(\$ 3,710)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,339)</u>
109年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他	12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他	12月31日
遞延所得稅資產：				
—暫時性差異：				
呆帳費用	\$ 48	\$ -	\$ -	\$ 48
未實現兌換損失	153	195	-	348
存貨跌價及呆滯 損失	1,688	(700)	-	988
應計退休金負債	61	20	-	81
其他	2,224	124	-	2,348
小計	<u>4,174</u>	<u>(361)</u>	-	<u>3,813</u>
—遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(4,731)	(3,202)	-	(7,933)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益	-	(4,509)	-	(4,509)
小計	<u>(4,731)</u>	<u>(7,711)</u>	-	<u>(12,442)</u>
合計	<u>(\$ 557)</u>	<u>(\$ 8,072)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,629)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 295,986</u>	<u>\$ 362,221</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十八) 每股盈餘

	110年度		
	加權平均流通	每股盈餘	
	稅後金額	在外股數(仟股)	(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 4,976,211</u>	280,221	<u>\$ 17.76</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權		8	
員工酬勞		2,019	
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 4,976,211</u>	282,248	<u>\$ 17.63</u>
109年度			
	加權平均流通	每股盈餘	
	稅後金額	在外股數(仟股)	(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 1,076,426</u>	279,909	<u>\$ 3.85</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響(註)			
員工酬勞		1,295	
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,076,426</u>	281,204	<u>\$ 3.83</u>

註：民國 109 年度因員工認股權具有反稀釋效果，不予以列入計算。

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
購置不動產、廠房及設備 (包含移轉數)	\$ 854,270	\$ 380,570
加：期末預付設備款	12,302	68,535
加：期初預付設備款轉列無形資產	429	-
減：期初預付設備款	(68,535)	(5,862)
加：期初應付設備款	146,904	58,026
減：期末應付設備款	(94,831)	(146,904)
本期支付現金	<u>\$ 850,539</u>	<u>\$ 354,365</u>

	110年度	109年度
購置無形資產 (包含移轉數)	\$ 107,305	\$ 167,264
加：期初預付設備款轉列無形資產	(429)	-
本期支付現金	<u>\$ 106,876</u>	<u>\$ 167,264</u>

2. 來自籌資活動之負債之變動：

	應付			存入	來自籌資活動
	短期借款	短期票券	租賃負債	保證金	負債總額
110年1月1日	\$ 1,340,000	\$ 149,756	\$ 72,929	\$ 6,831	\$ 1,569,516
籌資現金流量之變動	360,000	(148,869)	(7,499)	(298)	203,334
利息支付數	-	-	(1,074)	-	(1,074)
利息費用	-	-	1,074	-	1,074
其他非現金之變動	-	(887)	5,702	-	4,815
租賃修改變動	-	-	(295)	-	(295)
110年12月31日	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,837</u>	<u>\$ 6,533</u>	<u>\$ 1,777,370</u>

	應付			存入	來自籌資活動
	短期借款	短期票券	租賃負債	保證金	負債總額
109年1月1日	\$ 270,000	\$ -	\$ 73,235	\$ 10,067	\$ 353,302
籌資現金流量之變動	1,070,000	150,476	(5,320)	(3,236)	1,211,920
利息支付數	-	-	(1,046)	-	(1,046)
利息費用	-	-	1,046	-	1,046
其他非現金之變動	-	(720)	10,410	-	9,690
租賃修改變動	-	-	(5,396)	-	(5,396)
109年12月31日	<u>\$ 1,340,000</u>	<u>\$ 149,756</u>	<u>\$ 72,929</u>	<u>\$ 6,831</u>	<u>\$ 1,569,516</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
沛訊股份有限公司	本公司之子公司
CML Inc. (註1)	"
長風投資股份有限公司	"
捷詠投資股份有限公司	"
Elite Investment Services Ltd.	"
Elite Semiconductor (B. V. I.) Ltd. (註2)	"
Eon Silicon Solutions Inc. USA	"
晶镁電子股份有限公司	本公司之孫公司
晶湧科技股份有限公司	"
Elite Innovation Japan Ltd.	"
晶豪科技(深圳)有限公司	"
Elite Innovation (B. V. I.) Ltd. (註3)	"
上海晶豪實業有限公司	"
誠鴻電子有限公司(註4)	"
天地人科技股份有限公司(註5)	"
華信光電科技股份有限公司	本公司之子公司為該公司之董事
耕源科技股份有限公司	本公司間接採權益法評價之被投資公司

註1：於民國109年5月完成解散清算。

註2：於民國110年2月完成解散清算。

註3：於民國109年3月完成解散清算。

註4：於民國109年8月31日設立登記。

註5：於民國110年6月股東臨時會決議辦理解散清算。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	110年度	109年度
商品銷售：		
一關聯企業	\$ 6,556	\$ 6,021

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	110年度	109年度
商品購買：		
子公司	\$ 129,842	\$ 3,828

商品係按一般商業條款和條件向子公司購買。

3. 應付關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款：		
子公司	\$ 52,939	\$ -

4. 其他交易

	110年度	109年度
其他收入—支援服務收入：		
一子公司	\$ 30,000	\$ 48,178
研發費用：		
一子公司	\$ 54,314	\$ 76,375
推銷費用：		
一子公司	\$ 57,263	\$ 46,797

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 193,066	\$ 54,409
退職後福利	432	432
	\$ 193,498	\$ 54,841

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	110年12月31日	109年12月31日	
定期存款 (帳列「其他非流動資產」)	\$ 3,969	\$ 3,969	土地租賃保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與供應商簽訂產能預約協議書，依協議書規定，本公司預繳保證金後，供應商提供產能予本公司。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 111 年 2 月 25 日經董事會決議通過盈餘分配案，請詳附註六(十九)說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。

本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	110年12月31日	109年12月31日
資產總額	\$ 20,155,843	\$ 13,005,217
負債總額	(7,434,428)	(4,741,174)
權益總額	\$ 12,721,415	\$ 8,264,043
權益資本比率	<u>63%</u>	<u>64%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
金融資產		
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	\$ 173,513	\$ 168,548
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	<u>\$ 17,697</u>	<u>\$ 32,418</u>
按攤銷後成本衡量之 金融資產		
現金及約當現金	\$ 8,749,239	\$ 2,719,155
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	110,720	136,704
應收帳款	1,910,845	1,505,780
其他應收款	115,503	94,611
定期存款(帳列其他非流動資產)	3,969	3,969
存出保證金(帳列其他非流動資產)	<u>841,101</u>	<u>4,551</u>
	<u>\$ 11,731,377</u>	<u>\$ 4,464,770</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 1,700,000	\$ 1,340,000
應付短期票券	-	149,756
應付票據	2,205	2,115
應付帳款	2,799,845	2,281,658
應付帳款-關係人	52,939	-
其他應付帳款	1,830,027	688,630
存入保證金(帳列其他非流動負債)	<u>6,533</u>	<u>6,831</u>
	<u>\$ 6,391,549</u>	<u>\$ 4,468,990</u>
租賃負債	<u>\$ 70,837</u>	<u>\$ 72,929</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制所有各種風險，包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，使管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
- (2) 本公司為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司透過財務部採用自然避險方式進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

110年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 368,999	27.680	\$ 10,213,892
人民幣：新台幣	139,387	4.344	605,497
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 73,314	27.680	\$ 2,029,332

109年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 132,416	28.480	\$ 3,771,208
人民幣：新台幣	125,949	4.377	551,279
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 47,030	28.480	\$ 1,339,414
日幣：新台幣	62,800	0.276	17,352

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$108,007 及 \$26,694。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	影響其他	綜合(損)益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 102,139	\$ -	-
人民幣：新台幣	1%	6,055	-	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 20,293)	\$ -	-
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	影響其他	綜合(損)益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 37,712	\$ -	-
人民幣：新台幣	1%	5,513	-	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 13,394)	\$ -	-
日幣：新台幣	1%	(174)	-	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$17,351 及 \$16,855；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,770 及 \$3,242。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險主要來自短期借款及短期票券。按浮動利率之借款使本公司承受現金流量利率風險，但大部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率之借款則使本公司承受公允價值利率風險。本公司按浮動利率之借款期間均短於 1 年，因此經評估無重大之利率變動風險。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、分類為按攤銷後成本衡量之金融工具及透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設立僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司持有之按攤銷後成本衡量之金融資產係屬存放於銀行之定期存款、附買回債券及受限制之定期存款，該等銀行之信用評等均為良好，過去未發生逾期之情形，且考量整體經濟環境無重大變動，故評估發生信用損失之風險極低，對財務報表之影響金額亦不大。
- H. 本公司對客戶之應收帳款帳齡分析及擔保品資訊請詳附註六、(四)之說明。考量本公司對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，在本公司按擔保品之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失，據此評估，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司應認列之備抵損失係屬微小。
- I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年	109年
1月1日	\$ 5,713	\$ 14,295
減損損失迴轉	(5,713)	(8,582)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,713</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,700,000	\$ -	\$ -
應付票據	2,205	-	-
應付帳款	2,799,845	-	-
應付帳款-關係人	52,939		
其他應付款	1,830,027	-	-
租賃負債	8,496	22,592	48,666
存入保證金	-	-	6,533
<u>衍生金融負債</u> ：無。			
<u>非衍生金融負債</u> ：			
109年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,340,000	\$ -	\$ -
應付短期票券	149,756	-	-
應付票據	2,115	-	-
應付帳款	2,281,658	-	-
其他應付款	688,630	-	-
租賃負債	7,405	22,554	52,635
存入保證金	-	-	6,831
<u>衍生金融負債</u> ：無。			

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃及興櫃股票投資、受益憑證及債務證券的公允價值皆屬之。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。
3. 本公司非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、定期存款(超過三個月以上者)、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債(包含流動及非流動)及存入保證金。

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 77,602	\$ -	\$ -	\$ 77,602
受益憑證	57,320	-	-	57,320
債務證券	38,591	-	-	38,591
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	—	—	17,697	17,697
	<u>\$ 173,513</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 17,697</u>	<u>\$ 191,210</u>
金融負債：無。				
109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 72,557	\$ -	\$ -	\$ 72,557
受益憑證	58,904	-	-	58,904
債務證券	37,087	-	-	37,087
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	—	—	32,418	32,418
	<u>\$ 168,548</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 32,418</u>	<u>\$ 200,966</u>
金融負債：無。				

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市櫃及興櫃公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 本公司民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示於民國 110 年及 109 年度第三等級之變動：

	權益證券	
	110年	109年
1月1日	\$ 32,418	\$ 25,388
評價調整	(14,721)	7,030
12月31日	\$ 17,697	\$ 32,418

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由會計部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	110年12月31日		重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允 價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 17,697	可類比上市上櫃公司價	缺乏市場流通性折價	45%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
109年12月31日					
	公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允 價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 32,418	可類比上市上櫃公司價	缺乏市場流通性折價	40%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(四) 其他

截至目前為止，本公司評估新冠肺炎疫情對本公司民國 110 年度之整體營運活動及財務報表尚無不利之影響，惟本公司後續仍將持續關注新冠肺炎疫情之發展及其對總體經濟環境所造成之影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

(四) 主要股東資訊

截至民國 110 年 12 月 31 日，本公司未有任何股權比例達 5% 以上之股東。

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	註2	帳列科目		帳面金額 (註1)	公允價值 (註1)	備註
				股數	透過損益按公允價值衡量之金融資產			
晶豪科技股份有限公司	華信光電科技股份有限公司股票			2,074,000	\$ 77,153	7.36	\$ 77,153	未
晶豪科技股份有限公司	京元電子股份有限公司股票	無	無	10,000	449	0.00	449	
晶豪科技股份有限公司	HSBC FRN PERPETUAL債券	無	無	1,000,000	25,744	不適用	25,744	
晶豪科技股份有限公司	ANZ FRN PERPETUAL債券	無	無	500,000	12,847	不適用	12,847	
晶豪科技股份有限公司	BGF RENMINBI BOND FUND	無	無	127,986	57,320	不適用	57,320	
晶豪科技股份有限公司	Turning Point Lasers Ltd. 特別股	無	無	1,000,000	17,697	8.06	17,697	
Elite Investment Services Ltd.	匯豐RQFII中國固定收益基金	無	無	600,000	32,098	不適用	32,098	
長風投資股份有限公司	京元電子股份有限公司股票	無	無	10,000	449	0.00	449	
長風投資股份有限公司	華信光電股份有限公司股票	註3	無	907,000	33,740	3.22	33,740	
長風投資股份有限公司	雲創通訊股份有限公司股票	無	無	400,000	3,800	4.46	3,800	
長風投資股份有限公司	力晶積成電子製造股份有限公司股票	無	無	1,630,426	116,086	0.05	116,086	
長風投資股份有限公司	Turning Point Lasers Ltd. 特別股	無	無	1,000,000	17,697	8.06	17,697	
捷詠投資股份有限公司	晶豪科技股份有限公司股票	母公司		13,354,000	2,203,410	4.67	2,203,410	

註1：含金融資產評價調整金額及累積換算調整數。

註2：本公司之子公司為該公司董事。

註3：長風投資股份有限公司為該公司董事。

民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末		原始投資金額		本期持有		被投資公司 本期損益
				本期	去年年底	股數	帳面金額	比率		
晶豪科技股份有限公司	沛訊股份有限公司	台灣	精體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務	\$ 272	\$ 272	100,000	100	\$ 20,551	\$ 5,057	\$ 5,057
晶豪科技股份有限公司	長風投資股份有限公司	台灣	一般投資業	500,000	500,000	100	566,029	68.958	68,958	70,059
晶豪科技股份有限公司	Elite Investment Services Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	415,200	415,200	15	612,100	(8,400)	(8,400)	(8,400)
晶豪科技股份有限公司	捷誠投資股份有限公司	台灣	一般投資業	270,000	270,000	3,600,000	41.86	188,931	116,873	(2,905)
晶豪科技股份有限公司	Eon Silicon Solutions, Inc. USA	美國	產品之設計、開發及測試	13,304	13,304	200,000	100	(1,682)	(271)	(271)
長風投資股份有限公司	晶鍾電子股份有限公司	台灣	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	69,407	69,407	10,000,000	100	21,612	(341)	(341)
長風投資股份有限公司	晶鴻科技股份有限公司	台灣	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	61,229	59,288	7,455,860	98.10	(91)	(632)	(620)
長風投資股份有限公司	耕源科技股份有限公司	台灣	國際貿易業，電子零組件製造業，產品設計業、資訊軟體服務業	80,337	80,337	8,350,000	40.93	51,812	43,804	17,929
長風投資股份有限公司	Elite Innovation Japan Ltd.	日本	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	2,052	2,052	200	100	731	(1,464)	(1,464)
長風投資股份有限公司	誠鴻電子有限公司	香港	一般貿易業	355	355	10,000	100	710	343	343
長風投資股份有限公司	天地人科技股份有限公司	台灣	資訊軟體服務業、產品設計業、管理顧問業及國際貿易業	15,000	-	1,500,000	75	2,233	(16,607)	(12,455)

註1：外幣投資金額係按民國110年12月31日匯率換算。

註2：本公司於民國110年3月參與天地人科技股份有限公司之現金增資並取得其75%之股權。天地人科技(股)公司於民國110年6月28日之股東臨時會決議辦理清算。

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註4)	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期投資損益 之持股比例 (註2)	本公司直接或間接投資 之持股比例 (註2)	本期認列投資損益 面金額	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益 面金額	備註
				貨物或技術進出口；網路通信產品、存儲產品、電腦周邊產品之開發銷售、集成電路技術諮詢及服務、售後服務	\$ 84,133	(1)	\$ 2,477	\$ 81,656	\$ -	\$ 84,133	\$ 2,990	100	
上海晶豪實業有限公司	產品設計、電子材料之批發及零售、資訊軟體服務及國際貿易	5,536	(1)	5,536		-	-	5,536	377	100	377	7,010	註6
長風投資股份有限公司	經濟部投審會依經濟部投審會定期大陸地區投資額	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註5)	核准投資金額 (註5)	核准投資金額 (註5)	定期大陸地區投資 限額								17929
		\$ 89,669	\$ 89,669	\$ 89,669	\$ 300,000								

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸。
- (3)其他方式。

註2：投資損益係依同期間經會計師查核之財務報表認列。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：營收資本額及投資額係按民國110年12月31日匯率換算。

註5：本公司之子公司—長風投資股份有限公司於民國109年2月6日取得經濟部投資審議委員會通過修正之投資金額為美金39,485,42元，並於民國109年7月10日及民國110年11月30日再取得經濟部投資審議委員會核准投資金額美金2,500,000元及美金500,000元。

註6：上海晶豪實業有限公司於民國108年11月27日設立登記，本公司之子公司—長風投資股份有限公司於民國109年5月20日取得經濟部投資審議委員會通過之投資金額為美金200,000元。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司之影響：無。

財務狀況及經營結果之檢討與分析及評估風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	109 年度	差異	
				金額	%
流動資產		17,811,977	11,832,047	5,979,930	50.54
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		35,394	64,836	(29,442)	(45.41)
採用權益法之投資		51,812	33,883	17,929	52.91
不動產、廠房及設備		1,302,287	776,598	525,689	67.69
使用權資產		73,549	80,782	(7,233)	(8.95)
投資性不動產淨額		16,731	17,701	(970)	(5.48)
無形資產		83,825	111,688	(27,863)	(24.95)
其他資產		861,804	82,813	778,991	940.66
資產總額		20,237,379	13,000,348	7,237,031	55.67
流動負債		7,467,705	4,756,158	2,711,547	57.01
非流動負債		110,114	114,907	(4,793)	(4.17)
負債總額		7,577,819	4,871,065	2,706,754	55.57
歸屬於母公司業主之權益		12,721,415	8,264,043	4,457,372	53.94
股本		2,861,570	2,857,589	3,981	0.14
資本公積		181,329	109,677	71,652	65.33
保留盈餘		9,839,838	5,436,890	4,402,948	80.98
其他權益		(23,906)	5,536	(29,442)	(531.83)
庫藏股票		(137,416)	(145,649)	8,233	5.65
非控制權益		(61,855)	(134,760)	72,905	54.10
權益總額		12,659,560	8,129,283	4,530,277	55.73

說明：

1. 流動資產：主要係本年度獲利大幅增加，致約當現金大幅增加所致。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動及其他權益及其他權益：主要係本年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產期末評價損失大幅增加所致。
3. 採用權益法之投資及非控制權益：主要係被投資公司獲利增加所致。
4. 不動產、廠房及設備：主要係購買辦公大樓及模具設備增加所致。
5. 無形資產：主要係提列商譽減損損失所致。
6. 其他資產：主要係本年度存出保證金增加所致。
7. 流動負債：主要係本年度為因應未來銷售致期末應付帳款增加，由於獲利增加相對提列董事酬勞及員工酬勞、獎金增加及應付所得稅增加所致。
8. 資本公積：主要係庫藏股交易所得及員工行使員工認股權之發行溢價所致。
9. 保留盈餘：主要係本年度獲利大幅增加所致。
10. 影響重大者應說明未來因應計畫：如上第 1. 至 9. 所述，其差異原因對公司並無重大影響。

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	23,844,898	15,267,139	8,577,759	56.18
營業毛利	8,716,119	2,649,042	6,067,077	229.03
營業(損)益	5,875,007	1,154,785	4,720,222	408.75
營業外收入及支出	105,887	98,915	6,972	7.05
稅前淨利	5,980,894	1,253,700	4,727,194	377.06
繼續營業單位本期淨利(損)	5,040,020	1,084,441	3,955,579	364.76
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利(損)	5,040,020	1,084,441	3,955,579	364.76
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(30,391)	14,872	(45,263)	(304.35)
本期綜合損益總額	5,009,629	1,099,313	3,910,316	355.71
淨利歸屬於母公司業主	4,976,221	1,076,426	3,899,795	362.29
綜合損益總額歸屬於母公司業主	4,945,820	1,091,298	3,854,522	353.21

說明：

1. 營業收入及營業毛利：詳下表「營業毛利變動分析表」說明。
2. 營業(損)益：主要係因中美貿易戰使得供應鏈缺貨嚴重，造成電子業售價上漲銷售額大幅成長，致本公司營業毛利較上年度大幅增加。
3. 稅前淨利：綜合上述 1. 及 2. 之影響，致稅前淨利增加約 408.75%。
4. 本期其他綜合損益：主要係本年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產期末評價損失較上年度大幅增加所致。
5. 本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司業主及綜合損益總額歸屬於母公司業主：主要係本年度因中美貿易戰使得供應鏈缺貨嚴重，造成電子業售價上漲銷售額大幅成長，致本公司營業毛利較上年度大幅增加。
6. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：預期銷售數量與其依據請詳第 4 頁「預計銷售數量及其依據」。公司未來財務業務之可能影響及因應計畫請詳第 4 頁「未來公司發展策略」。

營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

產品別	前後期增減變動數	售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
積體電路	6,067,077	6,636,340	1,519,217	500,729	449,225
合計	6,067,077	6,636,340	1,519,217	500,729	449,225

說明：主要係本年因新冠狀病毒（COVID-19）疫情嚴峻，造成全球經濟景氣成長減緩，然而因中美貿易戰使得供應鏈缺貨嚴重，造成電子業售價上漲銷售額大幅成長，本公司營收亦呈現大幅成長。以致於本公司營收及獲利表現較109年度為佳。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
3,597,917	8,289,599	(2,096,794)	9,790,722	—	—

(二)最近年度流動性分析

項目	110 年度	109 年度	增(減)比率
現金流量比率(%)	111.01	9.53	1,064.85%
現金流量允當比率(%)	144.61	57.56	151.23%
現金再投資比率(%)	51.08	1.72	2,869.77%

說明：1. 現金流量比率及現金再投資比率上升，主要係本年度營收及獲利大幅成長，致營業活動現金流量較上年度大幅增加。

2. 現金流量允當比率上升，主要係平均營業活動現金流量較上年度大幅增加所致。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
9,790,722	3,546,780	(3,289,256)	10,048,246	—	—

1. 民國 111 年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：本年度因預期景氣持續好轉，致營業活動淨現金流量係淨流入。

(2)投資活動：主係新投資增加及購買研發設備與新產品所需光罩增加所致。

(3)籌資活動：主係發放現金股利所致。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

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)對公司損益影響：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	109 年度
利息收支淨額	12,802	15,885
匯兌(損)益	(123,846)	(50,665)

在通貨膨脹方面，伴隨著油價上升，及天然資源之價格回升，全球經濟正面臨高通貨膨脹之情況，對生產所需之原物料進貨成本必然受到影響。然本公司生產均委外進行，原物料成本及加工費用高低，主要視委外加工廠依景氣循環及市場供需所做之產能調配，因此預計通貨膨脹對本公司損益影響較為有限。

(2)未來因應措施：

1. 利率變動

本公司除與銀行保持密切聯繫，並注意市場之變化，以向銀行取得較優惠之借款利率外。另重大資本支出將以發行公司債籌措資金，以獲取較低廉的資金成本。

2. 匯率變動

本公司產品計價主要以美元為主，近期因台幣對美元匯率波動劇烈，而呈現匯兌損失情況。有鑑於此，本公司將加強外匯風險之管理能力，除持續收集匯率資料，充分掌握匯率走勢，並請往來銀行提供專業諮詢及建議，以決定轉換台幣之時點或保留於外匯帳戶之中。另在外匯部位的管理方面，資金調度採行以自有外匯收入支應外匯支出，以有效降低匯兌風險。

3. 通貨膨脹

與晶圓代工廠及後段封裝、測試廠建立良好合作關係，以確保產能取得無虞及獲取穩定之加工價格，並透過提供產品設計之技術服務，積極發展與國內外其他晶圓代工廠合作關係，取得較多元之代工廠商資源，進而減少通貨膨脹之影響。

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

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品交易之情事。資金貸放及背書保證對象僅限於子公司，並悉依「資金貸與他人作業程序」、「背書保證施行辦法」規定辦理。本公司 109 年及 110 年截至公開說明書刊印日止，並無資金貸及背書保證與他人情形。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

(1)公司所經營之產品屬高度變化之產業，因此需隨時掌握市場先機，推出新產品，開發新製程以降低成本，為持續不斷的研發方向。

(2)本公司之競爭力維繫於研發能力，本公司將持續投資於研發支出，並不斷延攬及培養優秀人才，以達成此目標，營造公司經營佳績。

(3)預計投入研發費用

主要研發計劃／新產品內容	未來研發得以成功之主要影響因素
xMb SDRAM 2Xnm 產品開發計劃	既有累積的 SDRAM 技術經驗
xMb DDR2 SDRAM 3Xnm 產品開發計劃	既有累積的 DDR SDRAM 技術經驗
xGb DDR3 SDRAM 2Xnm 產品開發計劃	既有累積的 DDR2 SDRAM 技術經驗
xGb DDR4 SDRAM 2Xnm 產品開發計劃	既有累積的 DDR3 SDRAM 技術經驗
xMb FLASH 5Xnm 產品開發計劃	既有累積的 Flash 技術經驗
功率 IC、類比 IC 產品開發計劃	既有累積的 功率 IC、類比 IC 技術經驗
新產品之開發	堅強的研發實績及經驗

111 年預計投入研發費用約為新台幣 12 億元。

(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：

(1)本公司經營團隊一直密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令。此外，本公司亦與專業機構配合，持續密切注意有關法令之發展，並即時調整以配合經營所需。

(2)因應措施

本公司目前營運均係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令及規範，經營團隊亦將持續密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動，以為經營參考。此外，本公司亦與專業機構配合，密切注意有關法令之發展，即時調整策略以配合營運所需，故國內外重要政策及法律變動，本公司均能及時掌握並因應。

(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：

(1)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響

本公司係所屬產業的領導廠商之一，技術研發及創新為公司營運不可或缺之要素，同時也為本公司主要的競爭利基，故科技改變對本公司財務業務有正面積極效應。

(2)因應措施

本公司將持續加強研發能力，及隨時注意國內外技術與市場發展方向，並加強現金流量之管理及維持穩當之財務結構，以因應公司營運所需，分散經營風險。

資訊安全政策及管理方案

1. 資訊安全風險管理架構

資訊處為負責資訊安全的主管單位、負責訂定並實施資訊安全政策，每三個月向管理階層報告資訊安全執行計畫與執行情形，以確保內部資安管理機制持續有效運作。

稽核處為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，即要求受查單位提出相關改善計畫，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

組織運作模式採用 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，建構完整的資安管理系統，以有效防範資訊安全事件發生，確保達成資訊安全目標，並持續優化改善。

2. 資訊安全政策

本政策為保護晶豪科技股份有限公司所有的資訊資產安全，預防內部或外部、蓄意或意外之各威脅與破壞，致使業務無法正常運作或資訊遭受竄改、取、破壞或破壞，以達永續經營目的。

一、資訊安全定義

為保護公司資訊及資訊系統免受未經授權的進入、使用、披露、破壞、修改、檢視、記錄及銷毀，並維持現有資訊系統的可用性。

二、資訊安全目標

1. 確保業務相關資訊之機密性，保障公司機密。
2. 確保業務相關資訊之完整性及可用性。
3. 提昇資訊安全防護能力。

三、資訊安全範疇

本政策適用於公司內部各項資訊系統、內部同仁以及接觸業務資訊或提供服務之廠商及第三方人員。

3. 資訊安全管理方案

本公司針對營連類資產如資訊系統、網路設備等資訊設備，已投備硬體設備電子保險並透過保全監控作業避免設備被竊或是惡意損毀情事發生。鑑於資安保險為新興保險種類，考量保險範圍、理賠範圍、理賠鑑識、鑑識機構資格等議題綜效，本公司經評估後暫不投保資安險。但因應資訊安全所面臨的挑戰，如 APT 進階持續性攻擊、DDOS 攻擊、勒索軟體、社交工程、竊取資等資安議題，已採取以下策略：每年依公司資訊安全政策持續關注資訊環境變化趨勢，並參考技術文刊資料，擬訂資訊安全防護機制與方案。加入 ISAC，取得最新攻擊情資，並採取適當防禦對策。定期執行安全性檢測、資通安全健診、社交安全及資安事件演練、強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力，以期能事先防範及第一時間有效偵測並阻絕擴散。

4. 資訊安全管理措施，包含如下：

資訊安全管理措施		
類型	說明	相關作業
權限管理	人員帳號、權限管理與系統操作行為之管理措施	<ul style="list-style-type: none">● 人員帳號權限管理與審核● 人員帳號權限定期盤點
存取管控	人員存取內部系統及資料傳輸管道之控制措施	<ul style="list-style-type: none">● 內/外部存取管控措施● 機敏資料外洩管控● 操作行為軌跡記錄
外部威脅	內部潛在弱點、中毒管道與防護措施	<ul style="list-style-type: none">● 主機/電腦弱點防護及更新措施● 病毒防護與惡意程式檢測● 網路威脅監控
系統可用性	系統可用狀態與服務中斷時之處置措施	<ul style="list-style-type: none">● 系統/網路可用狀態監控及通報機制● 服務中斷之應變措施● 資訊備份措施、本/異地備份機制● 定期災害復原演練

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注於本業經營，績效卓著，並致力於將經營成果回饋股東大眾，企業形象一向良好，且本公司對於所有訊息均係透過發言人或代理發言人統一對外發佈，並對於足以影響公司形象之報導、消息，都能於適當時機、管道及時提出說明，因此並無危及企業形象情事之發生，未來本公司在追求股東權益極大化的同時，亦將持續善盡企業之社會責任，讓公司企業形象更上層樓。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中風險

本公司係專業 IC 設計公司，生產製程中主要原料為晶圓及導線架，其中晶圓係委由晶圓代工廠生產，由於我國為全球第一大晶圓代工生產地區，而國內晶圓代工业務則主要集中於少數幾家晶圓代工大廠，故國內 IC 設計業者均普遍存在進貨集中於某一晶圓代工廠之行業特性。本公司除持續與晶圓代工廠建立良好合作關係，以確保產能取得外，並透過提供產品設計之技術服務，積極發展與國內外其他晶圓代工廠合作關係，以分散進貨集中風險。

(2)銷貨集中風險

本公司基於專業分工及注重效率考量下，大部分產品主要透過代理商銷售，近年銷貨已逐步降低某特定客戶情況。針對未來公司、產業的成長趨勢，進一步適度多元化，分散未來銷貨對象，以期更能維持均衡、穩健的營運結果，為本公司持續努力的目標。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

2020年新型冠狀病毒(COVID-19)爆發，為全球經濟與社會帶來巨大改變。世界每日新增的確診與死亡人數巨增，令人焦慮。對於企業而言，也是展現組織韌性的最佳時機，疫情限制了人們的行動，改變了人們生活工作的型態，面對這場防疫戰，本公司完整嚴密的防疫措施，本公司全體同仁齊心對抗病毒！

2020年3月新型冠狀病毒(COVID-19)爆發時，本公司行政處隨即馬上成立防疫疫情小組，由行政總監坐鎮指揮。依照疫情發展程度隨時調整公司之疫情階段，並透過公告系統通知全體同仁公司的防疫措施。

本公司防疫期間之管制措施說明分別如下：

(1)員工：每日量測體溫、定期填寫健康告知書、額溫超過37.5°C禁止入廠等。

(2)外來訪客、廠商：填寫健告書、量測體溫、額溫超過37.5°C禁止入廠等。

(3)餐廳：增加隔板、梅花座、保持安全距離等。

- (4)密閉空間：減少不必要的會議或改採視訊方式等。
- (5)環境：加強環境之消毒頻率。
- (6)其他：分艙分流上班、提供員工醫療口罩、不定期公告公司最新措施、控管出差頻率等。

七、其他重要事項：

智慧財產管理計畫

隨著科技的不斷進步，本公司投入的研發成本逐年提高。為強化公司企業經營競爭力以及維護研發人員辛苦研發所得先進技術成果，本公司之智慧財產管理，結合公司營運目標與研發資源，建立一套藉由智慧財產權來創造公司價值及無形資產的運作模式。結合企業產品策略、研發策略及智財策略所形成的經營管理模式，強化公司智慧財產之運用，不僅保護公司營運自由與強化競爭力，更可用以協助企業獲利。

1. 專利保護措施

為提高智財競爭力，本公司的專利申請策略，除了對現有產品與未來產品進行專利佈局之外，更包含針對特定技術進行策略模式或圍牆模式的專利佈局。公司設置專職人員進行智財管理，從產品研發前的相關文獻搜尋、技術討論、特定技術的專利地圖製作，到專利申請後的維護，對專利技術品質嚴加把關；同時監控競爭對手的專利申請概況，從而得知其產品與技術的發展趨勢以及是否有專利侵權相關疑慮。

本公司亦關注專利技轉與專利交易市場，舉凡各交易平台(如工研院、中科院與 TWI 等等)舉辦專利技轉或媒合的活動，會擇案評估該等技術是否有進行技轉或媒合的機會，進而活絡本公司專利價值。公司設置有專利評審委員會，成員包含公司高階主管、對該技術領域熟悉的資深技術主管以及聘任專家顧問，輔以分級審查的評鑑流程，以提升專利的品質。公司並有建立適切的專利獎勵制度，用以鼓勵同仁踴躍提出專利申請，並透過不定期舉辦與專利技術有關的教育訓練，提高同仁對於專業技術與專利權保護的認知。

2. 營業秘密保護

營業秘密之保護攸關公司技術領先、製造卓越、客戶信賴等競爭優勢，對於本公司作為以產品自主研發設計導向之 IC 設計公司而言更是至關重要。

本公司內部建置有營業秘密管理規章制度。定期就營業秘密保護之議題對公司新進人員進行訓練課程；並不定期地以內部公告方式向同仁宣導公司營業秘密保護政策。所有員工於新到任及離職時，都須簽署保密義務之書面文件，務求員工確實遵守對公司機密資訊之保密責任。公司制定有文件管制辦法，並設置文件管制中心(DCC)專責管理與維護公司重要技術資料。公司亦高度重視資訊安全，制定資安管理規範並有確實執行相關措施，以避免公司資訊被不當外洩而損及公司利益。更透過不定期舉辦與營業秘密有關的教育訓練，提高同仁對於保護公司機密資訊及相關法令規範的專業認知。

3. 商標權管理

本公司自成立起，即積極於公司產品主要銷售市場所在國家進行商標佈局，以取得商標權之保護。公司配置專人負責商標申請前之檢索、商標案件及商標資料庫管理以及公司商標權維權事宜之處理，使公司得以自有品牌將產品行銷全世界。

4. 著作權管理

為保護公司機密資訊及專利技術權利的取得，公司產品技術如有以期刊、論文、研討會等方式需對外發表或公開者，公司將先進行審核及管理，並建立管制與審核辦法，以確實執行內部審查機制，避免公司重要技術資訊被不當公開。

執行情形

本公司已將智慧財產相關事項提報第八屆第十次（109年12月23日）董事會進行報告，並針對董事之建議提出改善措施。

本公司自成立初期即逐步導入並致力於建置完善智財管理制度。進年來主要執行情形如下：

1. 自 95 年起至今，不定期邀請知名學者及由本公司法務智權處主管對公司同仁講授及宣導營業秘密保護及與專利技術及專利權取得相關之基本概念。
2. 自 100 年起至今，參與智慧財產局企業智慧財產宣導列車活動，邀請知名律師與學者至本公司向同仁進行教育訓練，講授與專利權、商標權、著作權及營業秘密有關之課題及實務探討。
3. 102 年，更新專利申請程序，實施專利分級審查制度。
4. 103 年，建立公司資訊對外公開發表之申請與審查機制。
5. 104 年，建立並執行新產品專利技術佈局與分析策略，以配合公司新產品開發所涉及的技術領域。
6. 106 年，更新並建制完整智權資料管理系統，以加強各類申請及維權資料之管理；再度更新智慧財產保護策略以及專利評審制度，以支援新事業發展及營運。
7. 107 年，邀請東吳大學法律系教授暨智慧財產權法研究中心主任至本公司講授與著作權保護及合理使用有關之議題；另由公司專利部門主管專為公司研發人員特別舉辦與專利技術問題解析有關之教育訓練。
8. 108 年，公司重要資訊分級標準調查；進行專利授權公司及專利保險評估。
9. 109 年，進行導入台灣智慧財產管理制度 (TIPS) 可行性評估。
10. 110 年，邀請東吳大學法律系教授暨智慧財產權法研究中心主任至本公司講授關於公司營業秘密的保護、著作權保護及軟體著作相關之議題。
為加強公司資訊管理效率以及傳簽中法律文件及相關機密資料的集中管理及維護，特建置相關的電子簽核管理系統，以確保僅有必要知悉之人員始得接觸相關機密資訊，以維機密資料的秘密性。
另因應公司產品線新增，就新增產品技術屬性，再行調整公司專利評審委員會審查委員之組成，以強化新產品專利技術之佈局。
11. 目前取得智財清單與成果如下：
 - (1) 專利：截至 110 年 12 月，於全球專利獲准總數已累積超過 455 件，而 110 年即取得 36 件國內外專利。
 - (2) 商標：截至 110 年 12 月，公司於各主要佈局國家已取得商標登記註冊總數累積達 36 件。

防範內線交易

1. 本公司為上市公司，對於與股東權益或證券交易價格有重大影響之訊息公開及內線交易，所有員工均受到法令的嚴格限制。
2. 所謂“公司重大訊息”，係依據「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」第四條之規範。
3. 本公司重大訊息之揭露，除法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人為之。
本公司任何人員，非經授權不得逕自對外揭露所知悉之公司重大訊息。
4. 凡實際知悉公司重大訊息的公司人員，於該訊息尚未正式公開前或正式公開後十八小時內，均不得自行或以他人名義買賣本公司之有價證券。雖非因職務而係間接獲知公司未公開之重大訊息者，亦受相關規範之拘束。

5. 任何員工均不得向他人探詢或蒐集與個人職務不相關的公司未公開之重大訊息。
6. 本公司員工對公司的營業秘密及未公開之重大訊息均負有保密義務，均應以善良管理人之注意稟持忠實與誠信原則執行職務，不得洩露因職掌而知悉之公司營業秘密及未公開之重大訊息予任何與其職務無關之人。
7. 本公司以外之機構或人員，因參與本公司投資、併購、採購、策略聯盟、重要合作計畫或為重要法律文件之簽訂者，均應依公司規範簽署保密協議，任何人均不得洩露所知悉之公司營業秘密及未公開之重大訊息予他人。
8. 本公司任何員工不得於與投資或股票有關之網際網路聊天室或資訊看板上談論涉及本公司之話題。
9. 本公司員工若對於其行為是否有違犯與內線交易相關之法令；或對於是否會有洩露公司營業秘密或未公開重大訊息之疑慮者，請即向公司法務智權處或稽核部門諮詢。

本公司依「公開發行公司建‘立內部控制制度處理準則」規定，於內部控制制度訂定有「防範內線交易之管理」規範要求，並依要求進行年度教育宣導。本公司 110 年度於 12 月份以 e-learning 方式進行「防範內線交易」之全體員工教育宣導，共有 457 人確認完成，達成率約為 91.77%；其尚未完成者，將列於 111 年度教育宣導之追蹤。

不誠信行為或不當行為之檢舉

1. 依本公司「誠信經營守則」規定，本公司人員若有不誠信行為或不當行為時，內部外部人得依檢舉之，檢舉電子信箱為 audit@esmt.com.tw。
2. 檢舉人應至少提供下列資訊：
 - 一、檢舉人之身分資料及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。
 - 二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
 - 三、可供調查之具體事證。
3. 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。
4. 本公司專責單位應依下列程序處理檢舉情事：
 - 一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。
 - 二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。
 - 三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。
 - 四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。
 - 五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。
 - 六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

做好社會責任 守護我們的家園

ASSUME

身為企業社會的一員，晶豪科技在謀求本業營運績效、創造經濟價值的同時，也期許以企業的力量「讓社會更好」並以此為自我要求的社會責任目標。晶豪科技長期關懷弱勢、熱心參與公益的推動，對社會關懷貢獻心力。

秉持著對公平美好社會的追求，晶豪科技將持續戮力於企業與社會的永續發展，為所有利害關係人開創多贏價值，成為社會向上提升的力量。



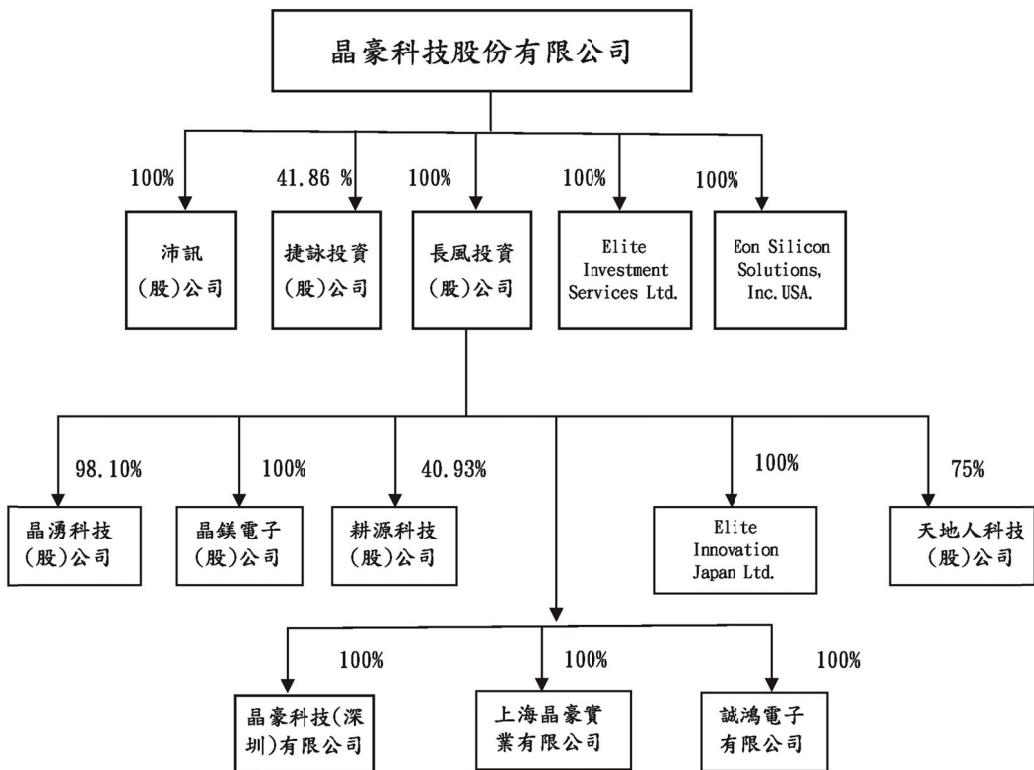
特別記載事項

一、關係企業相關資料

1. 關係企業組織圖

晶豪科技股份有限公司 關係企業組織圖

110 年 12 月 31 日



2. 關係企業基本資料

單位：元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
沛訊(股)公司	81.11.05	新竹市東區民享一街 24 巷 13 號 1 樓	NTD 1,000,000	積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務
長風投資(股)公司	89.05.22	新竹市東區民享一街 24 巷 13 號 1 樓	NTD 500,000,000	一般投資業
Elite Investment Services Ltd.	95.07.04	Citio Building P. O. Box 662, Road Town Tortola, British Virgin Islands	USD 15,000,000	一般投資業
捷詠投資(股)公司	98.01.16	新竹市東區民享一街 24 巷 13 號 2 樓	NTD 86,000,000	一般投資業
晶鎂電子(股)公司	93.11.22	新竹市東區民享一街 24 巷 13 號 1 樓	NTD 100,000,000	電子零組件製造、資訊軟體服務、產品設計、其他工商服務、其他顧問服務及國際貿易
晶湧科技(股)公司	94.04.07	新竹科學工業園區工業東四路 24-2 號 5 樓	NTD 76,000,000	資訊軟體服務、產品設計、其他工商服務、其他顧問服務及國際貿易
耕源科技(股)公司	102.06.26	新竹市東區工業東四路 19-1 號 3 樓	NTD 204,000,000	積體電路設計及電子零組件製造

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Elite Innovation Japan Ltd.	100.12.16	4-8-11 Takanawa, Minato-ku, Tokyo	JPY 10,000,000	電子零組件製造、資訊軟體服務、產品設計、其他工商服務、其他顧問服務及國際貿易
Eon Silicon Solutions, Inc. USA	92.02.01	4699 Old Ironsides Drive Suite 300 Santa Clara, CA95054 USA	USD 100,000	FLASH 產品之設計、開發及測試
晶豪科技(深圳)有限公司	100.08.09	深圳市福田區天安數碼城創新科技一期 A 棟	USD 3,200,000	技術諮詢及服務、售後服務
上海晶豪實業有限公司	108.11.27	(上海)自由貿易試驗區新金橋路 18 號 2515 室	USD 200,000	產品設計、電子材料之批發及零售、資訊軟體服務及國際貿易
誠鴻電子有限公司	109.08.31	15/F BOC GROUP LIFE ASSURANCE TOWER 136 DES VOEUX RD CENTRAL HK	HKD 100,000	一般貿易業
天地人科技(股)公司(註 2)	109.11.23	新竹市東區金山里金山六街 6 巷 15 號 4 樓	NTD 20,000,000	資訊軟體服務業、產品設計、管理顧問業及國際貿易

註 1：外幣投資金額係按民國 110 年 12 月 31 日匯率換算。

註 2：已於 111 年 03 月 15 日核准解散。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，並說明其往來分工情形：

企業名稱	往來分工情形
沛訊(股)公司	積體電路之生產、銷售及相關諮詢服務
長風投資(股)公司	一般投資業：不適用
Elite Investment Services Ltd.	一般投資業：不適用
捷詠投資(股)公司	一般投資業：不適用
晶镁電子(股)公司	MEMS 之研發、生產、銷售及相關諮詢服務
晶湧科技(股)公司	SoC IC 之研發、生產、銷售及相關諮詢服務
耕源科技(股)公司	Power IC 之研發、生產、銷售及相關諮詢服務
Elite Innovation Japan Ltd.	積體電路之銷售及相關諮詢服務
Eon Silicon Solutions, Inc. USA	FLASH 產品之設計、開發及測試
晶豪科技(深圳)有限公司	技術諮詢及服務、售後服務
上海晶豪實業有限公司	技術諮詢及服務、售後服務
誠鴻電子有限公司	一般貿易業
天地人科技(股)公司	積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

110 年 12 月 31 日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份		備註
			股數	持股比例	
沛訊(股)公司	董事長兼總經理	陳興海	100,000	100.00%	晶豪科技代表人
長風投資(股)公司	董事長兼總經理	張明鑒	50,000,000	100.00%	晶豪科技代表人
Elite Investment Services Ltd.	董事	陳興海	15	100.00%	晶豪科技代表人
	董事	張明鑒	15	100.00%	晶豪科技代表人
捷詠投資(股)公司	董事長兼總經理	陳興海	800,000	9.30%	
	董事	張明鑒	400,000	4.65%	
	董事	張冠群	500,000	5.81%	
	董事	戴永文	200,000	2.33%	
	監察人	彭秀容	200,000	2.33%	
晶镁電子(股)公司	董事長兼總經理	陳興海	10,000,000	100.00%	長風投資代表人
晶湧科技(股)公司	董事長	陳興海	7,455,860	98.10%	長風投資代表人
	董事	張明鑒	7,455,860	98.10%	長風投資代表人
	董事	馮蜀蕙	7,455,860	98.10%	長風投資代表人
	監察人	朱桂霞	0	0.00%	
耕源科技(股)公司	董事長	陳寬禧	8,350,000	40.93%	長風投資代表人
	董事	Ernest Shyh Yuh Lin	10,400,000	50.98%	荷蘭商 Diodes Holding B.V. 代表人
	董事	陳祈銘	8,350,000	40.93%	長風投資代表人
	董事	陳祈銘	75,000	0.37%	
	董事	余玉書	10,400,000	50.98%	荷蘭商 Diodes Holding B.V. 代表人
	董事兼總經理	楊文福	10,400,000	50.98%	荷蘭商 Diodes Holding B.V. 代表人
	董事兼總經理	楊文福	450,000	2.21%	
	監察人	黃文昭	0	0%	
	監察人	吳鴻基	0	0%	
Elite Innovation Japan Ltd.	董事	矢島 正晴	200	100.00%	長風投資代表人
	董事	賀志宏	200	100.00%	長風投資代表人
	董事	吳鴻基	200	100.00%	長風投資代表人
	監察人	朱桂霞	200	100.00%	長風投資代表人
Eon Silicon Solutions, Inc. USA	董事	張明鑒	200,000	100.00%	晶豪科技代表人

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份		備註
			股數	持股比例	
晶豪科技(深圳)有限公司	法定代表人	賀志宏	-	100.00%	長風投資代表人
上海晶豪實業有限公司	法定代表人	賀志宏	-	100.00%	長風投資代表人
誠鴻電子有限公司	法定代表人	張坤仁	10,000	100.00%	長風投資代表人
天地人科技(股)公司	董事長	張坤仁	1,500,000	75.00%	長風投資代表人
	董 事	黃沛傑	1,500,000	75.00%	長風投資代表人
	董 事	金峻虎	170,000	8.50%	
	監察人	馮蜀蕙	0	0.00%	

6. 關係企業營運概況

110 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

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(損)益	本期每股盈餘(元)
沛訊(股)公司	1,000	98,323	77,772	20,551	325,169	6,347	5,057	50.57
長風投資(股)公司	500,000	566,948	919	566,029	—	(205)	68,958	1.38
Elite Investment Services Ltd.	415,200	612,100	—	612,100	—	(118)	(8,400)	(559,985.60)
捷詠投資(股)公司	86,000	2,336,755	7,013	2,329,742	—	(1,374)	116,873	13.59
晶镁電子(股)公司	100,000	21,664	52	21,612	—	(407)	(341)	(0.03)
晶湧科技(股)公司	76,000	1,497	1,590	(93)	487	(633)	(632)	(0.08)
耕源科技(股)公司	204,000	158,288	31,622	126,585	176,319	45,852	43,804	2.15
Elite Innovation Japan Ltd.	2,052	2,236	1,505	731	7,055	(1,199)	(1,464)	(7,321.53)
Eon Silicon Solutions, Inc. USA	13,304	7,912	9,594	(1,682)	54,285	(3,206)	(271)	(1.36)
晶豪科技(深圳)有限公司	84,133	89,013	1,062	87,951	26,247	1,000	(2,990)	—
上海晶豪實業有限公司	5,536	8,140	1,130	7,010	21,865	1,170	377	—
誠鴻電子有限公司	355	104,059	103,349	710	129,622	(110)	343	34.30
天地人科技(股)公司	20,000	3,048	70	2,978	—	(16,477)	(16,607)	(8.30)

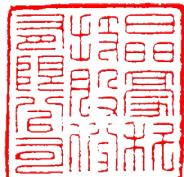
關係企業合併財務報表：請參閱第 81 頁。

晶豪科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書
關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與
依國際會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財
務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企
業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：晶豪科技股份有限公司



負責人：陳興海



中華民國一一年二月二十五日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣仟元；仟股；%

子公司 名稱	實收資 本額	資金 來源	本公司持 股比例	取得或處 分日期	取得股 數及 金額	處分股數 及金額	投資 損益	截至年報 刊印日止 持有股數 及金額	設定 質權 情形	本公司 為子公 司背書 保證金 額	本公司 貸與子 公司金 額
捷詠 投資 (股)公 司	86,000	自有 資金	41.86%	110.7.6~	-	800	-	13,354	-	-	-
				110.12.24	-	115,887		328,276			
			本年度截至年 報刊印日止	-	-	-	-	-	-	-	-

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交法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

晶豪科技股份有限公司



董事長：陳興海



總經理：張明鑑

