

111 年度年報

2022
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

一一一 年度年報



年報查詢網址

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

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

中華民國112年4月25日刊印

公司發言人

姓名：吳鴻基

職稱：公司治理主管

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：白淑菁、鄭雅慧會計師

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-----	46
五、更換會計師資訊-----	47
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-----	48
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	48
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料-----	49
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-----	49
募資情形	
一、資本及股份-----	50
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-----	58
營運概況	
一、業務內容-----	60
二、市場及產銷概況-----	64
三、從業員工資訊-----	69

目	次	頁次
四、環保支出資訊-----		69
五、勞資關係-----		72
六、資通安全管理-----		75
七、重要契約-----		77
財務概況		
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----		78
二、最近五年度財務分析-----		81
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告-----		86
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告-----		87
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告-----		154
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-----		217
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-----		218
二、財務績效-----		219
三、現金流量-----		220
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----		220
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因，改善計劃及未來 一年投資計畫-----		220
六、風險事項分析及評估-----		220
七、其他重要事項-----		223
特別記載事項		
一、關係企業相關資料-----		228
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----		234
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--		234
四、其他必要補充說明事項-----		234
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-----		234

致股東報告書

各位股東女士、先生：

因地緣政治衝突，2022年初俄羅斯入侵烏克蘭而發生了俄烏戰爭，至今仍在持續中。歐美各國紛紛對俄羅斯祭出制裁措施，導致能源價格暴漲以及糧食短缺，進而引發歐美各國三、四十年來罕見的通膨危機，影響民間消費進而惡化全球經濟。美國聯準會及歐洲央行紛紛採取劇烈性的升息來因應，但通膨仍高居不下，高利率仍需持續一段時間。另外 COVID-19 病毒已傳播三年了，在這段期間病毒不斷的變種，傳播力變強但致死率變弱，各國開始逐漸解封回歸正常生活與工作，宅經濟退燒，再加上貨物塞港問題逐漸解決，對許多電子產品反而變成供過於求。持續二年多的半導體缺貨與榮景讓各大廠積極擴充產能，記憶體產品因消費型電子產品需求急凍再加上伺服器出貨不如預期，一夕之間變成庫存過高，價格滑落，受傷尤其慘重。預估至少需花三季至一年的時間來調整庫存。根據 WSTS 全球記憶體市場預測，2022 年全球記憶體營收達 1,374 億美元，相較 2021 年衰退 17.2%，而預估 2023 年仍將持續衰退 13.5% 至 1,189 億美元。在指標性記憶體公司，三星去年第四季獲利衰退 97%，海力士第四季虧損 2.78 億美元，美光最近一季虧損 1.95 億美元。DRAM 和 NAND 市場從 2022 年第三季起開始遭遇需求急凍的惡劣環境，包括 COVID-19 大流行的後遺症、俄烏戰爭、通膨飆高和供應鏈重組，使得經濟衰退比常規的週期性衰退嚴重許多。

受到俄烏戰爭、通膨飆高、供應鏈重組與各國逐漸解封疫情的影響，宅經濟急速退燒再加上貨物塞港問題解決，持續二年多的半導體榮景急速退潮，消費性電子產品和半導體市場皆供過於求，記憶體產業正在經歷 25 年來最嚴酷的經營環境。記憶體產品(DRAM、NAND/NOR)一直是電子產品的重要零組件之一，市場規模占整體 IC 市場約在 1/4 至 1/3 之間，因是標準規格產品，景氣波動高於其它的 IC 產品。目前屬於市場修正期，隨著庫存在未來幾季逐漸調整完畢，記憶體產業將可望再迎來另一波的成長期。本公司深耕低密度利基型記憶體，景氣波動較標準型記憶體低，但仍會受到大環境影響，產品價格滑落，2023 年的營運將充滿許多嚴酷的挑戰，預計將是出貨量成長但營收衰退情形。

展望 2023 年，雖然受到消費性產品需求不振，歐美指標性大廠紛紛裁員以求度過寒冬，預估需要花幾季的時間來調整庫存。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，半導體產業未來的成長仍值得期待。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，2022 年的車用半導體晶片供應方面逐漸緩解。因汽車製造商曾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。2022 年的電動車銷售量約 780 萬輛，較 2021 年成長 68%，成長率驚人，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，車用半導體未來的市場需求與發展值得期待。

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；2022 年受惠於宅經濟對影音設備的需求，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 2022 年逐漸受到歐美各大音響品牌認證採用，且銷售量成長，營收約成長 36.6%。因半導體缺貨的問題逐漸緩解，再加上消費市場需求不振，價格滑落，預估 2023 年的營運將是出貨量增加但營收些微衰退情形。

本公司 2022 年度之營業收入為新台幣 16,207,898 仟元，較 2021 年度之營業收入新台幣 23,844,898 仟元衰退 32.03%，全年毛利率為 18.38%，稅前淨利為 1,305,216 仟元。

一、111 年度營業結果(採合併財務報告資料)

1. 111 年度及 110 年度營業狀況比較如下表：

單位：新台幣仟元

	111 年度	110 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業收入	16,207,898	23,844,898	(7,637,000)	(32.03%)
營業毛利	2,978,958	8,716,119	(5,737,161)	(65.82%)
營業費用	(2,186,248)	(2,841,112)	654,864	23.05%
營業利益(損失)	792,710	5,875,007	(5,082,297)	(86.51%)
營業外收支淨額	512,506	105,887	406,619	384.01%
稅前純益(損失)	1,305,216	5,980,894	(4,675,678)	(78.18%)
稅後純益(損失)	1,103,715	5,040,020	(3,936,305)	(78.10%)

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	111 年度	110 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業活動現金流量	(3,528,541)	8,289,599	(11,818,140)	(142.57%)
投資活動現金流量	(1,273,847)	(1,811,305)	537,458	29.67%
籌資活動現金流量	(223,653)	(285,489)	61,836	21.66%

(2)獲利能力

項目	111 年度	110 年度
資產報酬率 (%)	5.67	30.43
股東權益報酬率 (%)	9.16	48.49
占資收資本 比率(%)	營業利益	27.70
	稅前純益	45.61
純益率 (%)	6.81	21.14
每股盈餘 (元)	3.71	17.76

(3)研究發展狀況:111 年研究發展支出為新台幣 1,532,493 仟元約佔營業收入 9.46%。

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 56 頁。

二、112 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)完成 21nm DRAM 產品開發，並導入量產。
- (4)加速 19nm DRAM 產品研發。
- (5)完成 28nm NAND 產品量產。
- (6)加速擴充 MCP、eMCP and eMMC 產品線。
- (7)全力擴充 50nm NOR Flash 產品線及業務。
- (8)研發車規之利基型記憶體。
- (9)加速研發音頻放大器 IC 及功率 IC 之產品線。
- (10)擴充公司的產品線如 IoT IC, Motor Drive IC, Sensor IC 等。
- (11)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，過去兩年半導體市場出現年得一見的榮景，本公司在 2020/2021 年的出貨數量與營收皆創歷史新高。但隨著俄烏戰爭爆發及歐美各國的高通膨危機，惡化全球經濟，再加上 COVID-19 的變種病毒致死率變弱，各國紛紛解封，宅經濟急速退燒，消費性電子產品供過於求。記憶體市場 2022 年的上半年表現還可以，

但下半年需求急凍，價格下跌，至第四季各大廠皆處於虧損狀態。需要花幾季的時間來調整庫存，才能迎接下一波的成長。隨著 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，再加上電動車對記憶體容量的需求急遽上升，為下一波的成長提供動能。

記憶體是較容易受到景氣波動的產品，本公司雖深耕利基型記憶體，在這一波的記憶體不景氣很難不受影響，價格滑落至起漲前，營運遭遇嚴酷的考驗，調整庫存和加速產品開發是當務之急，提供具有競爭力的產品，才有機會迎接下一波的成長。預估在 2023 年的出貨量將些微增加但營收仍衰退情形。

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 SOC Memory、NOR Flash、NAND Flash 和 MCP/eMCP 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，但過去兩年多的半導體的缺貨與榮景，讓各大廠大肆的擴充產能來滿足客戶的需求，反而在這一波不景氣面臨嚴酷的考驗。另外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，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庫存調整狀態。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/eMCP 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，過去兩年各大廠紛紛擴充產能因應，景氣反轉時反而會讓營運面臨嚴酷的挑戰。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，各國的通貨膨脹陸續創新高，再加上俄烏戰爭推波助瀾，通膨達到三、四十年高峯，百姓苦不堪言，因而影響消費者的信心，各國央行在 2022 年採劇烈性升息以應對通膨危機，至今通膨危機仍未解除，各國央行將繼續升息，使得 2023 年的高利率仍需持續一段時間，經濟發展充滿不確定性。再加上中美對抗加劇及俄烏戰爭等地緣政治問題，石油和天然氣價格漲至幾年來新高。整體而言，2023 年的半導體市場處於庫存調整期，但未來的數位化生活需要靠半導體來完成，所以未來的半導體成長仍值得期待。

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：張明鑒



深耕

晶豪科技是專業的 IC 設計公司，創立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

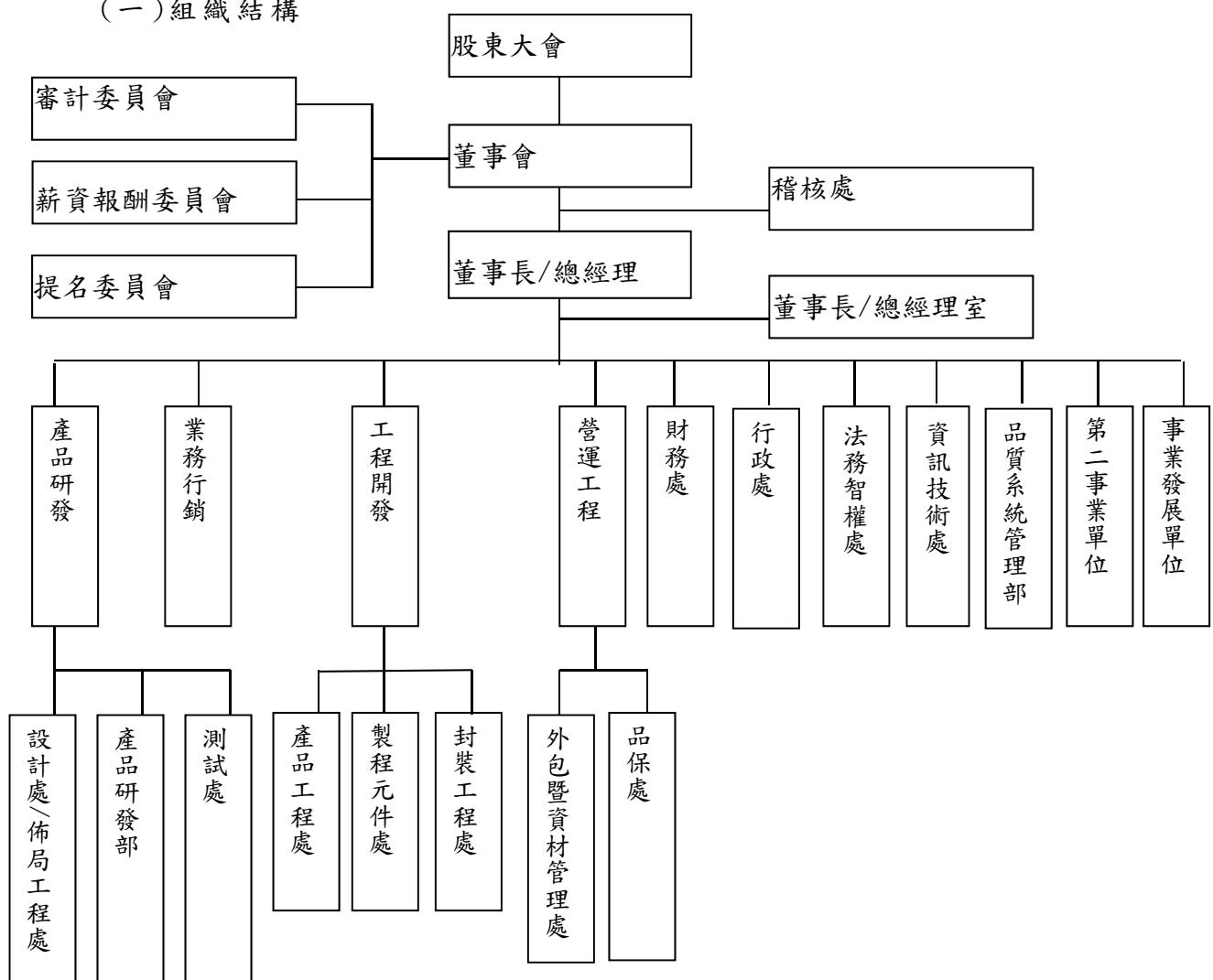
一、設立日期：民國 87 年 6 月 2 日。

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。
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 112 年 4 月 1 日

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以内關係之其他主管、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 71	111.6.15	三年	88.7.06	8,411,629	2.94%	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	張明鑒	台灣	男 67	111.6.15	三年	87.5.20	5,523,825	1.93%	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 67	111.6.15	三年	93.6.25	619,172	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 64	111.6.15	三年	105.6.15	581,205	0.20%	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	黃嘉能	台灣	男 64	111.6.15	三年	108.6.13	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學機械系	註一	無	無	無	無
獨立董事	沈維民	台灣	男 63	111.6.15	三年	111.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	美國普渡大學會計博士	註一	無	無	無	無
獨立董事	崔秉鉞	台灣	男 60	111.6.15	三年	111.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學電子研究所博士	註一	無	無	無	無
獨立董事	郭泰豪	台灣	男 63	111.6.15	三年	111.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	美國馬里蘭大學電機博士	註一	無	無	無	無
獨立董事	簡政陽	台灣	男 67	111.6.15	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 晶鎂電子(股)公司董事長 財團法人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 財團法人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及 總經理 長華科技(股)公司董事長兼任執行長 易華電子(股)公司副董事長 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 Silver Connection Co., Ltd. 董事長
賀志宏	Elite Innovation Japan Ltd. 董事 晶豪科技(深圳)有限公司法定代表人及 執行董事 上海晶豪實業有限公司法定代表人及執 行董事	戴永文	捷詠投資(股)公司董事		
崔秉鉞	國立陽明交通大學電子研究所教授 鴻海精密工業(股)公司研究院顧問 盧森堡商達爾國際(股)公司台灣分公司 顧問 台灣電子材料與元件協會監事	沈維民	國立台中科技大學財稅系教授 富采投資控股股份有限公司獨立董事 嘉晶電子股份有限公司獨立董事 力智電子股份有限公司獨立董事		
郭泰豪	國立成功大學電機工程學系教授	黃嘉能	WSP Electromaterials Ltd. 法人董事 代表人 CWE Holding Co., Ltd. 董事 Broadwell Worldwide Ltd. 董事		

2. 法人股東之主要股東：

- (1) 法人股東之主要股東：無。
- (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：

條件 姓名	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
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。 (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
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		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。 (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
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		無

條件 姓名	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
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	(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。 (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
沈維民	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於美國普渡大學會計博士，現任職於國立台中科技大學財稅系教授及未有公司法第 30 條各款情事之一		3
崔秉鍊	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於國立交通大學電子研究所博士，現任職於國立陽明交通大學電子研究所教授及未有公司法第 30 條各款情事之一		無
郭泰豪	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於美國馬里蘭大學電機博士，現任職於國立成功大學電機工程學系教授及未有公司法第 30 條各款情事之一		無
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		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，衡諸本公司第九屆9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。

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九位董事組成，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	達成
獨立董事任期未逾3屆	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					產業 知識	國際 市場觀		
	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡	獨立董事 任期年資		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		
				60至73	1至9年	9年以上									
陳興海	台灣	男		V					V	V	V	V	V	V	
張明鑒	台灣	男	V	V					V	V	V	V	V	V	
賀志宏	台灣	男	V	V					V	V	V	V	V	V	
戴永文	台灣	男	V	V					V	V	V	V	V	V	
黃嘉能	台灣	男		V					V	V	V	V	V	V	
沈維民	台灣	男		V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	
崔秉鉞	台灣	男		V	V				V	V	V	V	V	V	
郭泰豪	台灣	男		V	V				V	V	V	V	V	V	
簡政陽	台灣	男		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4名，其佔董事會比重為44%。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。

(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 112 年 4 月 1 日

職 稱	姓 名	國 籍	性 別	就 任 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	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
資深副總經理暨技術長	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
資深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
副總經理暨業務行銷長	郝忠先	台灣	男	111.7.29	-	-	-	-	-	-	崑山技術學院電子工程科	-	無	無	無	無
副總經理暨營運管理長	馮蜀蕙	台灣	女	111.7.29	85,000	0.03%	-	-	-	-	國立清華大學科技管理研究所碩士 國立中央大學人力資源管理研究所碩士	註 1	無	無	無	無
資深財務處長	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%	548,373	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 財團法人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
戴永文	捷詠投資(股)公司董事
張冠群	捷詠投資(股)公司董事

賀志宏	Elite Innovation Japan Ltd. 董事 晶豪科技(深圳)有限公司法定代表人及執行董事 上海晶豪實業有限公司法定代表人及執行董事
馮蜀蕙	Eon Silicon Solutions, Inc. USA 董事 晶豪科技(深圳)有限公司監事 上海晶豪實業有限公司監事 財團法人晶豪科技教育基金會董事

朱桂霞	Elite Innovation Japan Ltd. 監察人
吳鴻基	耕源科技(股)公司監察人 財團法人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 111 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	本公司	財務報 告內所 有公司				
董事長	陳興海	7,499	7,499	-	-	12,651	13,454	45	45	1.83%	1.90%	26,692	26,692	324	324	-	-	4.28%	4.35%	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	沈維民																			
獨立董事	崔秉鉞																			
獨立董事	郭泰豪																			
獨立董事	簡政陽																			
獨立董事	周雙仁 (註 1)																			
獨立董事	江進福 (註 1)																			

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，以不低於百分之一分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不超過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：於民國 111 年 6 月 15 日解任

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	黃嘉能、簡政陽、周雙仁、江進福、沈維民、崔秉鉞、郭泰豪	黃嘉能、簡政陽、周雙仁、江進福、沈維民、崔秉鉞、郭泰豪	黃嘉能、簡政陽、周雙仁、江進福、沈維民、崔秉鉞、郭泰豪	黃嘉能、簡政陽、周雙仁、江進福、沈維民、崔秉鉞、郭泰豪
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	陳興海、張明鑒、賀志宏、戴永文	陳興海、張明鑒、賀志宏、戴永文	-	-
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	-	-	陳興海、張明鑒、賀志宏、戴永文	陳興海、張明鑒、賀志宏、戴永文
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11 人	11 人	11 人	11 人

2、總經理及副總經理之酬金

截至 111 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	張明鑒														
資深副總經理	賀志宏														
資深副總經理	戴永文														
資深副總經理	張冠群														
副總經理	郝忠先 (註 2)														
副總經理	馮蜀蕙 (註 2)														

註 1：皆為提撥數。

註 2：111.07.29 委任

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	郝忠先、馮蜀蕙	郝忠先、馮蜀蕙
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	張明鑒、賀志宏、戴永文、張冠群	張明鑒、賀志宏、戴永文、張冠群
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6 人	6 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	張明鑒	-	-	-	-
	資深副總經理	賀志宏				
	資深副總經理	戴永文				
	資深副總經理	張冠群				
	副總經理	郝忠先 (註1)				
	副總經理	馮蜀蕙 (註1)				
	資深財務處長	朱桂霞				
	公司治理主管	吳鴻基				

註 1：111.07.29 委任

(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：

一、最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

項 目	110 年度		111 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	70,264	70,264	20,195	20,998
董事酬金占稅後純(損)益之比例	1.39%	1.39%	1.83%	1.90%
總經理及副總經理酬金總額	123,234	123,234	43,800	44,068
總經理及副總經理酬金總額占稅後純(損)益之比例	2.45%	2.45%	3.97%	3.99%

110 年度及 111 年度占稅後純益比例，並無重大差異。

二、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：

(一)給付酬金之政策、標準與組合：

1. 本公司董事酬金，為董事執行職務之報酬，按個別董事之參與程度及貢獻價值，由董事會參酌IC設計產業上市(櫃)公司通常水準支給議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第24-1條規定提撥不高於1%為董事酬勞。

2. 本公司依「董事會績效評估辦法」，定期檢討本公司董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構。依董事及經理人之薪資報酬評估辦法將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據，並參考同業通常水準支給情形，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。定期評估董事之酬金，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：

(1) 經營績效：參照當年度營業收入、稅前純益、營業利益、業主權益報酬

之成長率等綜合考量。

(2) 同業水準：本公司皆參照 IC 設計產業上市(櫃)公司之平均董事酬金等綜合考量。

綜合以上評估事項，本年度因營業收入成長率及稅前純益成長率下降，經營績效不佳，故董事酬金提撥數為 0。發予員工之相關獎金等亦較去年度減少，以致非擔任主管職務之全時員工平均薪資及每位董事酬金均較去年下降。

3. 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(二) 訂定酬金之程序：

1. 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據，另有關董事長及總經理之薪酬係連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議。為充分顯現經營績效指標達成情形，董事長之績效衡量標準係以營運、公司治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：稅前淨利、顧客滿意度及公司治理評鑑等指標；總經理之績效衡量評核範圍則包含：營運安全管理、督導財務計畫之執行、營收管理、加強內部控制、落實品質保證與管理、對企業永用續經營績效之貢獻等主要工作職掌相關之各項績效目標。
2. 本公司董事及經理人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每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。111年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(三) 與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留住優秀之管理人才。
2. 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現及對企業永續經營績效之投入程度與貢獻等核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而與經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

111 年度董事會開會 8 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	8	-	100%	
董事	張明鑒	8	-	100%	
董事	賀志宏	7	1	88%	
董事	戴永文	8	-	100%	
董事	黃嘉能	8	-	100%	
獨立董事	沈維民	5	-	100%	111.6.15 新任
獨立董事	崔秉鉞	5	-	100%	111.6.15 新任
獨立董事	郭泰豪	5	-	100%	111.6.15 新任
獨立董事	簡政陽	8	-	100%	
獨立董事	周雙仁	3	-	100%	111.6.15 解任
獨立董事	江進福	3	-	100%	111.6.15 解任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	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
第八屆第十九次 111.04.28	1. 通過解除本公司新任董事競業之限制。	所有獨立董事核准通過
第九屆第二次 111.06.24	1. 通過「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。	所有獨立董事核准通過
第九屆第三次 111.07.29	1. 通過簽證會計師輪調案。	所有獨立董事核准通過
第九屆第五次 111.12.15	1. 通過修正本公司「董事會議事規範」案。 2. 通過內部重大資訊處理作業程序制定案。 3. 通過簽證會計師及所屬聯合會計師事務所之獨立性及審計品質評估案。	所有獨立董事核准通過
第九屆第六次 112.02.23	1. 通過修正本公司「公司章程」案。 2. 通過本公司 112 年度簽證會計師委任案。	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
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	
111. 06. 24	沈維民、郭泰豪、 崔秉鉞、簡政陽	委任第五屆「薪資 報酬委員會」成員 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	
	沈維民、崔秉鉞、 陳興海、張明鑒	委任第二屆「提名 委員會」成員案。	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. 07. 29	戴永文	本公司經理人委任 及晉升案。	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 111 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	
	沈維民、崔秉鉞、 郭泰豪、簡政陽	本公司獨立董事薪 資調整案。	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。

(一)外部評估：

依本公司已於 110 年 2 月 26 日董事會修訂通過「董事會績效評估辦法」，該辦法中規定本公司董事會應至少每三年執行一次董事會及轄下委員會績效之外部評估。

本公司於 112 年 2 月委任「社團法人臺灣誠正經營學會」執行 111 年度董事會及轄下委員會(含審計委員會、薪資報酬委員會、提名委員會)績效之外部評估(評估期間為 111 年全年度)，該機構及執行專家與本公司無業務往來，具備獨立性，分別就董事會如何掌握公司營運情況、如何與股東溝通、如何管理企業風險及危機、對公司內部控制與稽核制度落實的核實，以及對企業永續經營的管理評估等面向，觀察企業董事會運作效能等 4 大項構面以問卷及實地訪查方式評核，社團法人臺灣誠正經營學會已於 112/3/13 出具評估董事會績效評估報告，業將上述建議事項及預計採行措施呈送 112/3/23 董事會報告，相關總評內容及措施如下：

一、評估報告之總評：

該學會分別就專業職能、決策效能、內部控制、永續發展等構面分別評估如下：

受評組織	評估分數
董事會	各評估項目 均達 4 到 5 分之間
審計委員會	各評估項目 均達 4 到 5 分之間
薪酬委員會	各評估項目 均達 4 到 5 分之間
提名委員會	各評估項目 均達 4 到 5 分之間

評分量度說明：

5 = 在所有情況皆能滿足
4 = 在大部分的情況滿足/達到平均值以上
3 = 有時候滿足/達到平均值
2 = 偶爾滿足/平均值以下
1 = 幾乎未能滿足

二、優化建議：

優化建議項目	摘要說明	預計採行措施
增進董事多元化組成	受評企業提名委員會將來對於董事之選任，建議可將年齡、性別要素納入評估，促使董事會成員組成更為多元，並有助引入不同之價值觀點。	列入為後續屆次董事改選之規畫參考。
強化關於董事會議事錄之董事發言記載	為使董事會可較易於回顧過去之決策經驗，建議可適時將董事之間的討論意見及回應，於正式會議中擇要提出，並予摘要記載，以利後續將過去的經驗運用於未來的決策評估。	董事之間的討論意見及回應，若於正式會議中擇要提出時，適時予以摘要記載。
調查董事的進修需求，持續增加課程多元性	為因應產業趨勢及技術發展，受評企業或可考慮規劃更多與受評企業產業相關之進修課程，增加董事培訓課程多元性，促進董事會成員持續強化對受評企業所處產業的了解。	進行董事需求調查以為年度進修規劃安排之參考。
建立、強化風險評估及管控機制並加以落實	受評企業可考慮明定風險評估內部流程規範，將風險評估提升至董事會層級，例如明定審計委員會督導風險評估及管理之職能，或建立風險管理委員會，強化風險評估及管控機制。	將風險評估之督導及管理導入為審計委員會之職能。
調整受理檢舉單位及檢舉案件處理規定	建議受評明定受理檢舉案件之處理規範，考量受理單位之獨立性，設置受理檢舉專用電子郵件信箱或檢舉專線及調查、報告程序。	依建議意見強化檢舉檢舉案件受理及處理等相關程序之規定。
增加永續發展議題於董事會之討論	受評企業未來在規畫企業相關永續政策時，除了配合我國主管機關所推行之政策外，亦可同時注意國際之最新發展趨勢，例如近期國際推行之氣候相關財務揭露（TCFD）都是受評企業可持續留心之區塊。亦可考慮引進外部顧問，增加企業社會責任觀點的多元化，有助創新思考，而在追求營業獲利的同時達成企業社會責任的目標。	依建議意見將永續發展相關議題，提報於董事會進行報告。

(二)自行評估：

本公司於 110 年 2 月 26 日董事會修訂通過「董事會績效評估辦法」規定本公司董事會應每年執行一次董事會及轄下委員會績效之自行評估。

1. 董事會績效評估：(112 年 2 月 23 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：111 年 1 月 1 日 迄：111 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：(112 年 2 月 23 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：111 年 1 月 1 日 迄：111 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。110年2月26日董事會修訂通過「董事會績效評估辦法」規定本公司董事會應每年執行一次董事會及轄下委員會績效之自行評估。

1.薪資報酬委員會：(112年2月23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：111年1月1日 迄：111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：(112年2月23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：111年1月1日 迄：111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：(112年2月23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：111年1月1日 迄：111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：

本公司經股東會制訂通過「審計委員會組織規程」，本公司於108年6月13日股東會後設置審計委員會，並依組織規程通過第二屆審計委員(共四人)皆為獨立董事；本屆委員並互推沈維民獨立董事為召集人。委員會之成員名單及其具備相關專業能力之相關資料、年度運作情形等資訊詳如下。

(1)敘明公司審計委員會成員之委任資格條件及其職責。

1.本委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。本委員會獨立董事之任期為三年，連選得連任；因故解任，致人數不足前項或章程規定者，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，本公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

2.本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- a.公司財務報表之允當表達。
- b.簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- c.公司內部控制之有效實施。
- d.公司遵循相關法令及規則。
- e.公司存在或潛在風險之管控。

(2)審計委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

1.本公司之審計委員會委員計4人。

2.本屆委員任期：111年6月15日至114年6月14日，最近年度111年審計委員會開會6次，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	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備註
獨立董事	沈維民	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於美國普渡大學會計博士，現任職於國立台中科技大學財稅系教授	3	-	100%	111.6.15 新任
獨立董事	郭泰豪	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於美國馬里蘭大學電機博士，現任職於國立成功大學電機工程學系教授	3		100%	111.6.15 新任
獨立董事	崔秉鉞	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於國立交通大學電子研究所博士，現任職於國立陽明交通大學電子研究所教授	3		100%	111.6.15 新任
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%	
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。	3	-	100%	111.6.15 解任
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。	3	-	100%	111.6.15 解任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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 第十四次 111.02.25	<p>1.本公司110年度決算表冊案。</p> <p>2.本公司110年度盈餘分派議案。</p> <p>3.依規定進行本公司內部控制制度自行評估。</p> <p>4.本公司員工認股權憑證行使認購普通股案。</p> <p>5.簽證會計師輪調案。</p> <p>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。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：不適用。</p> <p>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	<p>1.本公司111年第一季財務報告案。</p> <p>2.本公司員工認股權憑證行使認購普通股案。</p> <p>3.110年度盈餘分配表之期初未分配盈餘數額調整案。</p> <p>4.簡化子公司投資架構案。</p> <p>審計委員會意見：無反對或保留意見。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：不適用。</p> <p>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 第十六次 111.5.31	<p>1.廠辦大樓空間購置案。</p> <p>審計委員會意見：無反對或保留意見。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：不適用。</p> <p>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

第二屆 第一次 111. 7. 29	1. 簽證會計師輪調案 2. 本公司 111 年第二季財務報告案。 3. 本公司員工認股權憑證行使認購普通股案。 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。	無此情形
	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。 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。	
第二屆 第三次 111. 12. 15	1. 本公司 112 年度之稽核計畫案。 2. 內部重大資訊處理作業程序制定案。 3. 簽證會計師及所屬聯合會計師事務所之獨立性及審計品質評估案。 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。	無此情形
	1. 本公司 111 年度決算表冊案。 2. 本公司 111 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. 本公司 112 年度簽證會計師委任案。 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。111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
111. 02. 25	1. 內部稽核業務執行情報告。 2. 討論本公司 110 年度內部控制制度自行評估案。	獨立董事無意見且無建議
111. 04. 28	內部稽核業務執行情報告。	獨立董事無意見且無建議
111. 07. 29	內部稽核業務執行情報告。	獨立董事無意見且無建議
111. 10. 27	內部稽核業務執行情報告。	獨立董事無意見且無建議
111. 12. 15	1. 內部稽核業務執行情報告。 2. 討論本公司 112 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，111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
111. 02. 25	民國 110 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
111. 04. 28	民國 111 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
111. 07. 29	民國 111 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
111. 10. 27	民國 111 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？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V 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。 2.本公司已設有服務單位及服務代理機構，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。 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。 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。	無重大差異
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？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V 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，衡諸本公司第九屆9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。 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111年6月24日第九屆第二次董事會委任第二屆「提名委員會」成員。 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。 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111年2月25日及111年12月15日及112年2月23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。	無重大差異
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，相關內容詳企業永續報告書。	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8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(註2)			題 號	
已於 110 年報新增完成	2.9、2.10、2.21、3.10、3.21、4.2、4.3、4.4、4.14、4.15、4.17			
已於 111 年度新增完成	2.5、2.7、2.8、2.11、2.18、3.18、4.7、4.18			

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。

附表一：111 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	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	1. 兩岸投資、合資及併購重要法令解析	6H(1、2)	是
董事	張明鑒			6H(1、2)	是
董事	賀志宏			6H(1、2)	是
董事	戴永文		2. 企業面對數位浪潮所引起的風險與危機	6H(1、2)	是
董事	黃嘉能			6H(1、2)	是
獨立董事	沈維民			6H(1、2)	是
獨立董事	郭泰豪		3. 董監如何督導公司做好企業風險管理及危機處	9H(1、2、3)	是
獨立董事	崔秉鉞			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：

111 年 12 月 31 日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 召集人	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	(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 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。	-
獨立董事 委員	沈維民	具有五年以上公司業務 所需之工作經驗，畢業 於美國普渡大學會計博 士，現任職於國立台中 科技大學財稅系教授	(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。	3
獨立董事 委員	郭泰豪	具有五年以上公司業務 所需之工作經驗，畢業 於美國馬里蘭大學電機 博士，現任職於國立成 功大學電機工程學系教 授	(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。	-
獨立董事 委員	崔秉鍊	具有五年以上公司業務 所需之工作經驗，畢業 於國立交通大學電子研 究所博士，現任職於國 立陽明交通大學電子研 究所教授	(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。	-

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 4 人。

(2)本屆委員任期：111 年 6 月 24 日至 114 年 6 月 14 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 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	簡政陽	4	-	100%	
委員	沈維民	2	-	100%	111.6.24 新任
委員	郭泰豪	2	-	100%	111.6.24 新任
委員	崔秉鉞	2	-	100%	111.6.24 新任
召集人	周雙仁	2	-	100%	111.6.15 解任
委員	江進福	2	-	100%	111.6.15 解任

其他應記載事項：

- 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。
- 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。
- 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 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。
第 5 屆第 1 次 111.07.29	1. 本公司獨立董事薪資調整案。 2. 本公司經理人 111 年度調薪案。 3. 本公司擬議委任經理人之薪酬條件及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：簡政陽、沈維民、郭泰豪、崔秉鉞為本案之利害關係人，分別就其相關部份迴避討論及表決。其中，有關簡政陽主席部份，於其迴避時指定沈維民委員為代理主席主持議事。本案經相關個別委員迴避後，經主席徵詢在場出席委員意見，全體無異議照案通過。 第(2、3)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。
第 5 屆第 2 次 111.12.15	1. 薪資報酬委員會之民國 112 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。

(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：111年6月24日至114年6月14日，最近年度提名委員會開會3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	沈維民	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於美國普渡大學會計博士，現任職於國立台中科技大學財稅系教授	2	-	100%	111. 6. 24 新任
委員 獨立董事	崔秉鍊	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於國立交通大學電子研究所博士，現任職於國立陽明交通大學電子研究所教授	2	-	100%	111. 6. 24 新任
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	3	-	100%	
委員	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	3	-	100%	
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	1	-	100%	111. 6. 15 解任
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	1	-	100%	111. 6. 15 解任

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。</p> <p>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，其餘委員無異議案通過。</p> <p>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2屆第1次 111.07.29	1. 本公司經理人晉升案。 2. 本公司經理人委任案。 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。	
		第2屆第2次 111.12.15	討論事項 1. 本公司董事及委任經理人接班計劃修訂案。

(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	
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. 35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及公司網站，本公司已任命公司治理主管。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. 35)。	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，詳P. 69頁。 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P. 71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？	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。	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	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		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。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		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。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		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。	
(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		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。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司已於網站上與股東會年報中揭露社會責任執行情形，本公司已編制企業永續報告書相關說明詳P.38。	尚無重大差異
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？前報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V			
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：				

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		
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	<p>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。</p> <p>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。</p>			
社會責任	職場安全	<p>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。</p> <p>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。</p>			
	社會關懷	<p>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。</p>			
公司治理	社會經濟法令遵循	<p>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。</p>			

3. 本公司配合並支援「財團法人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：

- 一、設置或提供獎助學金獎勵向學或學習專業技藝。
- 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。
- 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。
- 四、獎助高科技教育與人才培育。
- 五、推廣、捐助或辦理各類學術活動與交流。
- 六、獎助優秀人才之培育及各項表演與競賽之參與。
- 七、為公益教育目的捐贈圖書、器材或設備。
- 八、其他符合本會設立目的之相關公益性教育事務。

111 年度執行計劃如下：

- a. 贊助新竹市風拳教育協會經費。
- b. 贊助新竹市立交響管樂團營運經費贊助。
- c. 贊助新竹市仁愛社會福利基金會-手作課程計畫經費。

餘略

相關內容請參閱財團法人晶豪科技教育基金會網站

<http://www.esmt.com.tw/foundation/index.asp>

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		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. 38	尚無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		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. 227	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		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。	
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		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。	尚無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		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。詳P. 35	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		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。	
(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		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。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		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. 38。	

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	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	尚無重大差異
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		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. 38	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，本公司已編制企業永續報告書相關說明詳P. 38。				

註 1：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。

本公司之公司治理主管主要職責包含如下：

1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
2. 製作董事會及股東會議事錄。
3. 協助董事、監察人就任及持續進修。
4. 提供董事、監察人執行業務所需之資料。
5. 協助董事、監察人遵循法令。
6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。
7. 辦理董事異動相關事宜。
8. 其他依法令、公司章程規定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111年度進修時數總計共15小時，詳細進修情形如下：

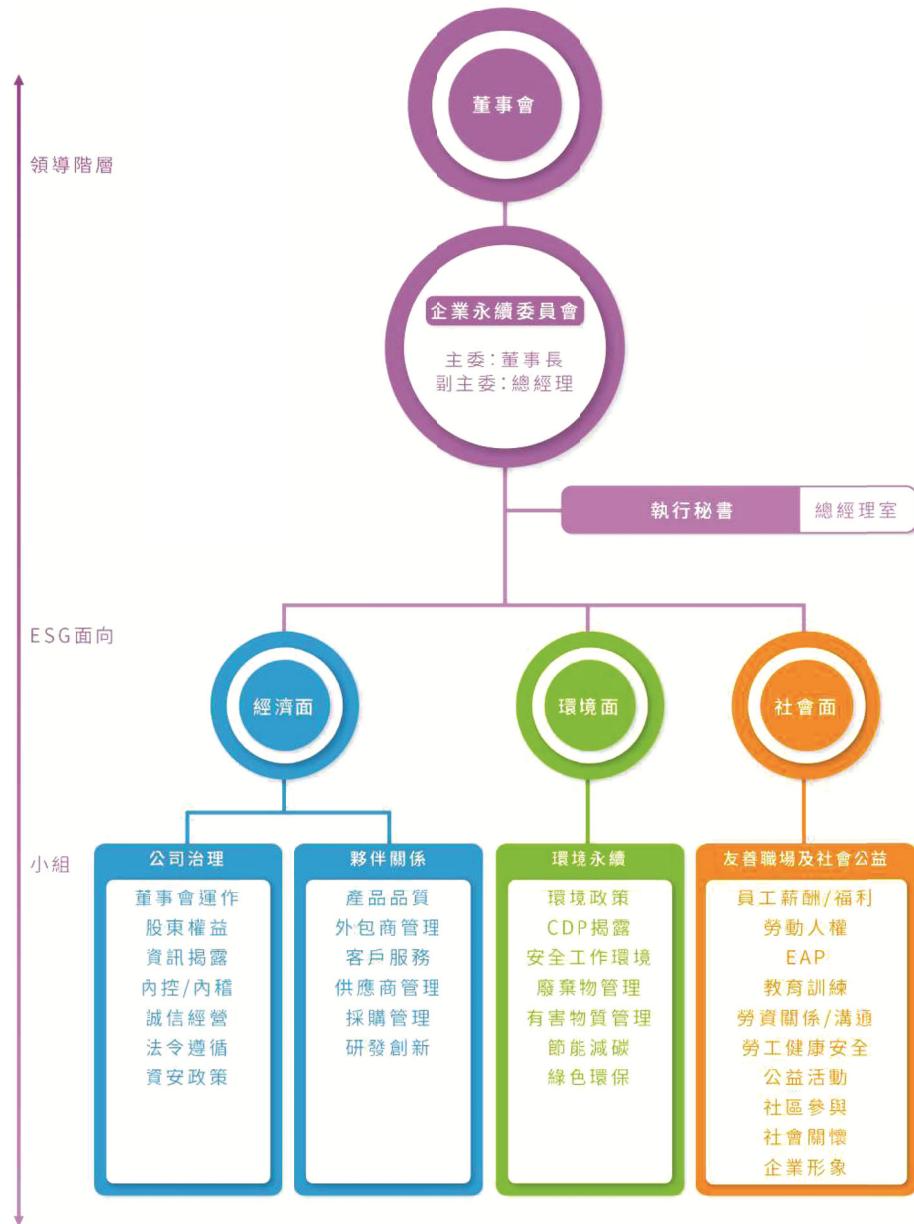
進修日期	進修機構	課程名稱	進修時數
111/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	兩岸投資、合資及併購重要法令解析	3.0
111/10/06	臺灣證券交易所	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3.0
111/10/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年內部人股權交易法令遵循宣導說明會	3.0
111/10/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業面對數位浪潮所引起的風險與危機	3.0
111/11/03	社團法人中華公司治理協會	ESG 趨勢與風險管理研討會	3.0

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」事項提報第九屆第三次（111年7月29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九屆第三次（111年7月29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。

111年度之運作情形

1. 委員會/工作小組會議

- (1) 111年度公司治理評鑑(第九屆) 指標說明
- (2) 111/04/20 110年度永續報告書編輯時程規劃
- (3) 111/05/06 永續報告書編輯進度報告
- (4) 111/07/01 永續報告書編輯定稿審查
- (5) 111/09/15 環境永續小組工作報告
- (6) 111/10/20 公司治理小組工作報告
- (7) 111/11/04 友善職場小組工作報告
- (8) 111/12/02 夥伴關係小組工作報告

2. 董事會報告

- (1) 111/02/25 (第八屆第十八次董事會)
 - 上市上櫃公司治理實務守則修正宣導報告
- (2) 111/04/28 (第八屆第十九次董事會)
 - 溫室氣體盤查及查證時程計劃
 - 110年度公司治理評鑑自評報告
 - 110年度永續報告書編輯時程規劃

- (3) 111/07/29 (第九屆第三次董事會)
 - 110 年度永續報告書編輯報告
 - 企業永續經營風險管理政策事項報告
 - 溫室氣體盤查計畫進度報告
- (4) 111/10/27 (第九屆第四次董事會)
 - 溫室氣體盤查計畫進度報告

三、企業永續報告書

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2021年之企業永續報告書(Sustainability 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環境、社會及經濟面(Environment、Social、Governance)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2021年度(2021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之績效成果。

撰寫原則

本報告以蒐集晶豪ESG (Environment、Social、Governance) 等相關議題後，依據重大性分析以了解利害關係人關注之議題。撰寫則依循永續性報導準則(GRI Standards)之核心選項(Core)，進行報告書內容的編製與揭露。

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之各工作小組及執行祕書進行資料之蒐集與編撰，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

晶豪發行之企業永續報告書中英文版於官方網站提供各方下載瀏覽。

首次發行日期：2021 年 9 月

上次發行日期：2021 年 9 月

本次發行日期：2022 年 9 月

下次發行日期：預計 2023 年 6 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2021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111年7月29日向董事會併同於企業永續委員會報告其執行情形。

推動成果與未來目標

議題	2021 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 91.77%	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111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508人確認完成，達成率約為95.85%；其尚未完成者，將列於112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157份問卷，回收144份問卷，回收率91.72%，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。	<ul style="list-style-type: none"> 客戶滿意度調查 (每年) 企業永續報告書 (每年) 專責窗口 (不定期) 客戶稽核 (不定期) 業務會議 (不定期) 公司網站 (不定期) 	<ol style="list-style-type: none"> 品質管理 資安保護／個資保護／客戶隱私 誠信治理 產品服務研發創新 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。	<ul style="list-style-type: none"> 勞資會議、福委會議 (每季) 員工信箱/ 專線 內部網站、公布欄 董事長/總經理談話、餐會 (定期) 	<ol style="list-style-type: none"> 薪資與福利 員工職能管理 人才發展 產品服務研發創新 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。	<ul style="list-style-type: none"> 供應商評鑑 (每季) 企業永續報告書 (每年) 專責窗口 (不定期) 供應商會議 (不定期) 公司網站 (不定期) 	<ol style="list-style-type: none"> 資安保護／個資保護／客戶隱私 職業安全衛生 誠信治理 經濟績效 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。	<ul style="list-style-type: none"> 公司財報 (每季) 法人說明會 (每年2次) 公司年報 (每年) 年度股東大會 (每年) 公開資訊觀測站 (依規定) 企業永續報告書 (每年) 公司網站 (不定期) 發言信箱與專線(不定期) 	<ol style="list-style-type: none"> 誠信治理 經濟績效 產品服務研發創新 法令遵循 品質管理
政府機關	 與政府間溝通管道，掌握最新法規趨勢	<ul style="list-style-type: none"> 公開資訊觀測站 (定期) 污染防治申報 (定期) 企業永續報告書 (每年) 政府機關查核 (不定期) 公文、電子郵件及會議 (不定期) 公司網站 (不定期) 	<ol style="list-style-type: none"> 法令遵循 資安保護／個資保護／客戶隱私 誠信治理 經濟績效 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，本公司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)

此結果經由本公司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，相關內容詳企業永續報告書。

本公司已將相關利害關係人溝通事項提報第九屆第三次（111年7月29日）董事會進行報告。

(十)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：112年2月23日

本公司民國111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111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年2月23日董事會通過，出席董事九人中，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



簽章



總經理：張明鑒

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。

(十一)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。

(十二)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 第十八次 111.02.25	(1)通過 110 年度員工及董事酬勞分派案。 (2)通過本公司 110 年度決算表冊案。 (3)通過本公司 110 年度盈餘分派議案。 (4)通過本公司 110 年度內部控制制度自行評估案。 (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。 (6)通過修正本公司「公司章程」案。 (7)通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 (8)通過訂定 111 年度營運計畫及預算案。 (9)通過本公司董事任期屆滿，提請改選案。 (10)通過召開本公司 111 年股東常會案。 (11)通過指定受理股東提案期間及場所案。 (12)通過指定受理股東提名董事(獨立董事)案期間及場所案。 (13)通過簽證會計師輪調案。 (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。		
	獨立董事意見：無。	V	
	公司對獨立董事意見之處理：無。	V	
	決議結果：全體出席董事無議異照案通過。	V	
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。	V	
	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(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； 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； 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； 第(5)案除董事：張明鑒、賀志宏、戴永文董事為利害關係人； 就其利害相關部分之議案迴避討論及表決，經主席徵詢其他出席董事意見並討論後無異議通過。		
第八屆 第二十次 111.05.31	通過廠辦大樓空間購置案。 獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
第九屆 第一次 111.06.15	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。 (1)選舉董事長案。 (2)報告本公司訂定除息基準日暨發放日。		
第九屆 第二次 111.06.24	(1)通過「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。 (2)通過委任第五屆「薪資報酬委員會」成員案。 (3)通過委任第二屆「提名委員會」成員案。 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)案決議，全體出席董事同意通過。 第(2)案除董事：沈維民、郭泰豪、崔秉鉞、簡政陽為本案之利害關係人； 就其相關部分之討論及決議進行迴避；本案經相關利益迴避後，經主席徵詢在場出席董事之意見，全體無異議照案通過。 第(3)案除董事：沈維民、崔秉鉞、陳興海、張明鑒為本案之利害關係人； 就其利害相關部分之議案迴避討論及表決，由董事黃嘉能暫代主席職務， 經代理主席徵詢其他出席董事意見並討論後無異議通過。	V	
第九屆 第三次 111.07.29	(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 111 年 9 月 30 日得以每股新台幣 53.30 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 9 月 30 日，如有異動授權董事長另訂之。 (3)通過簽證會計師輪調案。 (4)通過本公司 111 年第二季財務報告案。 (5)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。 (6)通過本公司經理人委任及晉升案。 (7)通過本公司經理人 111 年度調薪案。 (8)通過本公司新任經理人之薪酬條件核定及年度員工酬勞及獎金分派案。 (9)通過本公司獨立董事薪資調整案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。	V	

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(1~5 及 8)案決議，全體出席董事同意通過。 第(6)案除董事：戴永文董事為議案內容之利害關係人； 第(7)案除董事：張明鑒、賀志宏、戴永文等董事為議案內容之利害關係人； 第(9)案除董事：沈維民、崔秉鉞、郭泰豪、簡政陽等獨立董事為議案內容之利害關係人； 就其相關部分之討論及決議進行迴避；本案經相關利益迴避後，經主席徵詢在場出席董事之意見，全體無異議照案通過。		
第九屆 第四次 111.10.27	(1)通過本公司 111 年第三季財務報告案。 (2)通過本公司員工認股權憑證至 111 年 12 月 31 日得以每股新台幣 53.30 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 12 月 31 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。 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		
第九屆 第五次 111.12.15	(1)通過本公司 112 年度之稽核計畫案。 (2)通過修正本公司「董事會議事規範」案。 (3)通過內部重大資訊處理作業程序制定案。 (4)通過簽證會計師及所屬聯合會計師事務所之獨立性及審計品質評估案。 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	V
第九屆 第六次 112.02.23	(1)通過 111 年度員工及董事酬勞分派案。 (2)通過本公司 111 年度決算表冊案。 (3)通過本公司 111 年度盈餘分派議案。 (4)通過本公司 111 年度內部控制制度自行評估案。 (5)通過本公司員工認股權憑證至 112 年 3 月 31 日得以每股新台幣 53.30 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 112 年 3 月 31 日，如有異動授權董事長另訂之。 (6)通過修正本公司「公司章程」案。 (7)通過訂定 112 年度營運計畫及預算案。 (8)通過召開本公司 112 年股東常會案。 (9)通過指定受理股東提案期間及場所案。 (10)通過本公司 112 年度簽證會計師委任案。 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	V
第九屆 第七次 112.03.23	(1)本公司 112 年度董事及委任經理人之進修規劃案。 (2)本公司 111 年度董事會及其轄下委員會績效評估報告。		

股東常會：

日期	重要決議事項及執行情形之檢討																																																																				
111.06.15	<p>承認案一：承認 110 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>178,125,147 權</td><td>172,690,364 權</td><td>11,331 權</td><td>5,423,452 權</td></tr> <tr> <td>100%</td><td>96.94%</td><td>0.00%</td><td>3.04%</td></tr> </tbody> </table> <p>承認案二：承認 110 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>178,125,147 權</td><td>173,082,408 權</td><td>14,710 權</td><td>5,028,029 權</td></tr> <tr> <td>100%</td><td>97.16%</td><td>0.00%</td><td>2.82%</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：111 年 07 月 09 日，並於民國 111 年 07 月 29 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>178,125,147 權</td><td>151,532,011 權</td><td>21,559,326 權</td><td>5,033,810 權</td></tr> <tr> <td>100%</td><td>85.07%</td><td>12.10%</td><td>2.82%</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「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>178,125,147 權</td><td>173,075,728 權</td><td>18,647 權</td><td>5,030,772 權</td></tr> <tr> <td>100%</td><td>97.16%</td><td>0.00%</td><td>2.82%</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> <p>選舉事項：改選第九屆董事案。 選舉結果：</p> <p>當選名單如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th><th>戶號或 身分證統一編號</th><th>姓 名</th><th>當選權數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td><td>75</td><td>陳興海</td><td>356,580,154 權</td></tr> <tr> <td>董事</td><td>27</td><td>張明鑒</td><td>292,562,098 權</td></tr> <tr> <td>董事</td><td>12931</td><td>賀志宏</td><td>229,793,467 權</td></tr> <tr> <td>董事</td><td>68</td><td>戴永文</td><td>228,423,219 權</td></tr> </tbody> </table>	出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	178,125,147 權	172,690,364 權	11,331 權	5,423,452 權	100%	96.94%	0.00%	3.04%	出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	178,125,147 權	173,082,408 權	14,710 權	5,028,029 權	100%	97.16%	0.00%	2.82%	出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	178,125,147 權	151,532,011 權	21,559,326 權	5,033,810 權	100%	85.07%	12.10%	2.82%	出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	178,125,147 權	173,075,728 權	18,647 權	5,030,772 權	100%	97.16%	0.00%	2.82%		戶號或 身分證統一編號	姓 名	當選權數	董事	75	陳興海	356,580,154 權	董事	27	張明鑒	292,562,098 權	董事	12931	賀志宏	229,793,467 權	董事	68	戴永文	228,423,219 權
出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數																																																																		
178,125,147 權	172,690,364 權	11,331 權	5,423,452 權																																																																		
100%	96.94%	0.00%	3.04%																																																																		
出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數																																																																		
178,125,147 權	173,082,408 權	14,710 權	5,028,029 權																																																																		
100%	97.16%	0.00%	2.82%																																																																		
出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數																																																																		
178,125,147 權	151,532,011 權	21,559,326 權	5,033,810 權																																																																		
100%	85.07%	12.10%	2.82%																																																																		
出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數																																																																		
178,125,147 權	173,075,728 權	18,647 權	5,030,772 權																																																																		
100%	97.16%	0.00%	2.82%																																																																		
	戶號或 身分證統一編號	姓 名	當選權數																																																																		
董事	75	陳興海	356,580,154 權																																																																		
董事	27	張明鑒	292,562,098 權																																																																		
董事	12931	賀志宏	229,793,467 權																																																																		
董事	68	戴永文	228,423,219 權																																																																		

	董事	R1202XXXXX	黃嘉能	206, 781, 068 權													
	獨立董事	A1202XXXXX	沈維民	44, 372, 434 權													
	獨立董事	R1215XXXXX	郭泰豪	41, 120, 023 權													
	獨立董事	D1209XXXXX	崔秉鉞	39, 502, 557 權													
	獨立董事	H1011XXXXX	簡政陽	37, 531, 223 權													
	其他事項：討論解除新任董事競業之限制案。																
決議：本案照原案表決通過。																	
表決結果如下：																	
<table border="1"> <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> <tr> <td>166, 726, 297 權</td> <td>173, 075, 728 權</td> <td>88, 700 權</td> <td>11, 311, 150 權</td> </tr> <tr> <td>100%</td> <td>97. 16%</td> <td>0. 04%</td> <td>6. 35%</td> </tr> </table>						出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	166, 726, 297 權	173, 075, 728 權	88, 700 權	11, 311, 150 權	100%	97. 16%	0. 04%	6. 35%
出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數														
166, 726, 297 權	173, 075, 728 權	88, 700 權	11, 311, 150 權														
100%	97. 16%	0. 04%	6. 35%														
執行情形之檢討：在不影響公司業務成長及無損及公司之利益下，同意解除董事競業之限制。																	

(十三)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。

(十四)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	111. 1. 1~ 111. 12. 31	6, 665	1, 030	7, 695	
	林玉寬	111. 1. 1~ 111. 3. 31				
	白淑菁	111. 4. 1~ 111. 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 900 及兼營營業人查核公費 50 及海外子公司相關費用 80。
- (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。自民國 111 年度第二季起財務報表之查核簽證/核閱會計師由鄭雅慧會計師、林玉寬會計師變更為白淑蒨會計師、鄭雅慧會計師。

(一)關於前任會計師

更換日期	111 年 2 月 25 日及 111 年 7 月 11 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		
	不再接受(繼續)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

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	白淑蒨/鄭雅慧會計師
委任之日期	111 年 7 月 11 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、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 4 月 1 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	張明鑑	-	-	-	-
董事資深副總經理	賀志宏	(9,000)	-	-	-
董事資深副總經理	戴永文	-	-	-	-
董事	黃嘉能	-	-	-	-
獨立董事	沈維民（註 1）	-	-	-	-
獨立董事	崔秉鉞（註 1）	-	-	-	-
獨立董事	郭泰豪（註 1）	-	-	-	-
獨立董事	簡政陽	-	-	-	-
資深副總經理	張冠群	-	-	-	-
副總經理	郝忠先（註 2）	-	-	-	-
副總經理	馮蜀蕙（註 2）	-	-	-	-
財務資深處長	朱桂霞	-	-	-	-
公司治理主管	吳鴻基	-	-	-	-

註 1：111.06.15 新任

註 2：111.07.29 委任

(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	13,709,000	4.79%	-	-	-	-	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	
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	6,617,819	2.31%	-	-	-	-	-	-	
張明鑒	5,523,825	1.93%	1,618,785	0.57%	-	-	捷詠投資股份有限公司	該公司董事	
順誠投資股份有限公司	5,107,941	1.79%	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	3,601,000	1.26%	-	-	-	-	-	-	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	3,206,717	1.12%	-	-	-	-	-	-	
劉奕芳	2,390,645	0.84%	-	-	-	-	-	-	
大通託管日本證券金融株式會社投資專戶	2,273,000	0.79%	-	-	-	-	-	-	

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%
晶镁電子(股)公司	-	-	10,000,000	100.00%	10,000,000	100.00%
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 112 年 3 月 31 日。

攜手

晶豪科技重視與客戶、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。



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	—	87年6月2日(87)園商字第013135號
註二	88年4月增資	—	88年4月19日(88)園商字第007633號
註三	88年7月增資	—	88年7月6日(88)園商字第014586號
註四	89年9月增資	89年4月21日(89)台財證(一)第31221號	89年9月15日(89)園商字第019842號
註五	90年9月增資	90年7月10日(90)台財證(一)第144603號	90年9月20日(90)園商字第023715號
註六	91年9月增資	91年7月16日台財證一字第0910139350號	91年9月18日園商字第0910022134號
註七	92年9月增資	92年7月4日台財證一字第0920129883號	92年9月10日園商字第0920025611號
註八	93年9月增資	93年7月22日金管證一字第0930132757號	93年9月20日園商字第0930025291號
註九	94年9月增資	94年7月20日金管證一字第0940129095號	94年9月19日園商字第0940024896號
註十	95年2月增資	94年11月1日金管證一字第0940147723號	95年2月3日園商字第0950002485號
註十一	95年9月增資	95年7月19日金管證一字第0950131360號	95年9月21日園商字第0950024568號
註十二	96年9月增資	96年7月16日金管證一字第0960036695號	96年9月19日園商字第0960024944號
註十三	97年9月增資	97年7月15日金管證一字第0970035546號	97年9月22日園商字第0970026074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
註十四	97年11月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	97年11月21日園商字第0970032595號
註十五	98年4月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	98年4月14日園商字第0980009444號
註十六	98年5月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	98年5月13日園商字第0980012992號
註十七	98年9月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	98年9月10日園商字第0980025248號
註十八	99年1月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	99年1月28日園商字第0990002583號
註十九	99年4月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	99年4月13日園商字第0990009166號
註二十	99年5月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	99年5月13日園商字第0990013413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	99年7月7日園商字第0990018991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	100年1月13日園商字第1000001111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	100年4月14日園商字第1000009811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	100年7月6日園商字第1000019060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	100年11月28日園商字第1000035125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	101年4月3日園商字第1010009398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	101年7月9日園商字第1010020247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	101年10月15日園商字第1010031715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	102年1月7日園商字第1020000199號
註三十	102年6月減資	101年7月9日金管證發字第1010030033號	102年6月28日園商字第1020018681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	102年11月27日園商字第1020036135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	103年5月29日竹商字第1030015402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	103年11月28日竹商字第1030034996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	104年4月17日竹商字第1040010347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	104年10月15日竹商字第1040029657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	105年1月19日竹商字第1050001500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	105年4月13日竹商字第1050009686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	105年8月5日竹商字第1050021881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	105年10月18日竹商字第1050028662號
註四十	106年1月增資	101年1月10日金管證發字第1000064985號	106年1月19日竹商字第1060001396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	106年4月14日竹商字第1060009648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	106年7月18日竹商字第1060019320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	106年10月16日竹商字第1060028218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	107年1月16日竹商字第1070002487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	110年4月15日竹商字第1100010380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	110年7月19日竹商字第1100019845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	110年10月15日竹商字第1100029581號

(二)股份種類

持股基準日：民國 112 年 4 月 1 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 112 年 4 月 1 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	4	8	233	70,049	233	70,527
持有股數	1,107,258	1,503,816	26,709,274	210,075,969	46,760,636	286,156,953
持股比例	0.39%	0.53%	9.33%	73.41%	16.34%	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 112 年 4 月 1 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	22,147	2,038,610	0.71
1,000 至 5,000	42,165	78,708,181	27.51
5,001 至 10,000	3,684	28,699,789	10.03
10,001 至 15,000	939	12,074,413	4.22
15,001 至 20,000	497	9,230,086	3.23
20,001 至 30,000	426	10,929,542	3.82
30,001 至 40,000	196	7,027,438	2.46
40,001 至 50,000	105	4,882,019	1.71
50,001 至 100,000	181	12,941,212	4.52
100,001 至 200,000	94	12,595,761	4.40
200,001 至 400,000	33	9,194,773	3.21
400,001 至 600,000	16	8,361,553	2.92
600,001 至 800,000	14	9,776,587	3.41
800,001 至 1,000,000	8	7,209,752	2.52
1,000,001 以上	22	72,487,237	25.33
合 計	70,527	286,156,953	100.00

2. 特別股：無。

(五)主要股東名單

持股基準日：民國 112 年 4 月 1 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	13,709,000	4.79%	
陳興海	8,411,629	2.94%	
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	6,617,819	2.31%	
張明鑒	5,523,825	1.93%	
順誠投資股份有限公司	5,107,941	1.79%	
英屬維京群島商 KAHOW LTD.	4,922,985	1.72%	
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	3,601,000	1.26%	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	3,206,717	1.12%	
劉奕芳	2,390,645	0.84%	
大通託管日本證券金融株式會社投資專戶	2,273,000	0.79%	

(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

項 目	年 度	110 年	111 年
每股 市價	最 高	213.00	182.00
	最 低	57.20	60.00
	平 均	130.22	103.19
每股 淨值	分 配 前	44.46	40.24
	分 配 後	36.46	(註一)
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)	280,221	280,542
	每股盈餘 調 整 前	17.76	3.71
		17.76	(註一)
每股 股利	現 金 股 利	8.00	(註一)
	無償 配股 盈餘配股	—	(註一)
		—	(註一)
	累積未付股利	—	—
投資報 酬分析	本 益 比 (註 二)	7.33	27.81
	本 利 比 (註 三)	16.28	(註一)
	現金股利殖利率% (註 四)	6.14	(註一)

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。

(2)本公司民國 111 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 1,800 元（計算至元為止），俟 112 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 1.8 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：

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。本公司年度決算如有盈餘，依順序提繳稅款、彌補虧損、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，不在此限及依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘視營運需要保留適當額度，並以不低於當年度盈餘之百分之二十派付股東股息及紅利。

(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 112 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，以不低於百分之一提撥員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於百分之一提撥董事酬勞。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)	12,650,940
員工酬勞	
現金(元)	12,650,940
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) 每股盈餘	3.71

- 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)110 年度盈餘用以配發員工酬勞及董事酬勞情形：

110 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)	314,318	314,318	—	—
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. 董事酬勞(仟元)	62,864	62,864	—	—
二、每股盈餘相關資訊：				
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘(註一)	17.76 元	17.76 元	—	—
2. 設算每股盈餘(註二)	17.76 元	17.76 元	—	—

註一：係未依民國 111 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 112 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 及 總 單 位 數	民國 105 年 5 月 4 日：1,175,443
發 行 (辦 理) 日 期	民國 105 年 5 月 4 日
已 發 行 單 位 數	1,175,443
尚 可 發 行 單 位 數	0
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\$53.30
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 響	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 112 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 111 年度積體電路(IC)銷售收入為 16,207,898 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，如電動車、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

根據 WSTS 統計，22Q4 全球半導體市場銷售值達 1,302 億美元，較上季(22Q3)衰退 7.7%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 14.7%；銷售量達 2,522 億顆，較上季(22Q3)衰退 8.9%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 12.6%；ASP 為 0.516 美元，較上季(22Q3)成長 1.4%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 2.4%。

22Q4 美國半導體市場銷售值達 340 億美元，較上季(22Q3)衰退 5.8%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 6.6%；日本半導體市場銷售值達 119 億美元，較上季(22Q3)衰退 2.3%，較 2021 年同期(21Q4)成長 0.6%；歐洲半導體市場銷售值達 133 億美元，較上季(22Q3)衰退 1.7%，較 2021 年同期(21Q4)成長 3.3%；中國大陸市場 379 億美元，較上季(22Q3)衰退 12.4%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 26.4%；亞太地區半導體市場銷售值達 331 億美元，較上季(22Q3)衰退 8.0%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 17.1%。

2022 年美國半導體市場總銷售值達 1,409 億美元，較 2021 年成長 16.0%；日本半導體市場銷售值達 480 億美元，較 2021 年成長 10.0%；歐洲半導體市場銷售值達 538 億美元，較 2021 年成長 12.7%；中國大陸市場銷售值達 1,803 億美元，較 2021 年衰退 6.3%；亞太地區半導體市場銷售值達 1,504 億美元，較 2021 年衰退 0.1%。2022 年全球半導體市場全年總銷售值達 5,735 億美元，較 2021 年成長 3.2%。

工研院產科國際所統計 2022 年第四季(22Q4)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 11,971 億元(USD\$40.2B)，較上季(22Q3)衰退 3.7%，較 2021 年同期(21Q4)成長 8.2%。其中 IC 設計業產值為新臺幣 2,600

億元(USD\$8.7B)，較上季(22Q3)衰退 12.5%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 18.1%；IC 製造業為新臺幣 7,699 億元(USD\$25.8B)，較上季(22Q3)成長 0.8%，較 2021 年同期(21Q4)成長 25.5%，其中晶圓代工為新臺幣 7,234 億元(USD\$24.3B)，較上季(22Q3)成長 1.5%，較 2021 年同期(21Q4)成長 33.9%，記憶體與其他製造為新臺幣 465 億元(USD\$1.6B)，較上季(22Q3)衰退 8.8%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 36.6%；IC 封裝業為新臺幣 1,140 億元(USD\$3.8B)，較上季(22Q3)衰退 10.2%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 5.0%；IC 測試業為新臺幣 532 億元(USD\$1.8B)，較上季(22Q3)衰退 4.1%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 3.3%。新臺幣對美元匯率以 29.8 計算。

工研院產科國際所統計 2022 年台灣 IC 產業產值達新臺幣 48,370 億元(USD\$162.3B)，較 2021 年成長 18.5%。其中 IC 設計業產值為新臺幣 12,320 億元(USD\$41.3B)，較 2021 年成長 1.4%；IC 製造業為新臺幣 29,203 億元(USD\$98.0B)，較 2021 年成長 31.0%，其中晶圓代工為新臺幣 26,847 億元(USD\$90.0B)，較 2021 年成長 38.3%，記憶體與其他製造為新臺幣 2,356 億元(USD\$7.9B)，較 2021 年衰退 18.2%；IC 封裝業為新臺幣 4,660 億元(USD\$15.6B)，較 2021 年成長 7.0%；IC 測試業為新臺幣 2,187 億元(USD\$7.3B)，較 2021 年衰退 2.3%。新臺幣對美元匯率以 29.8 計算。

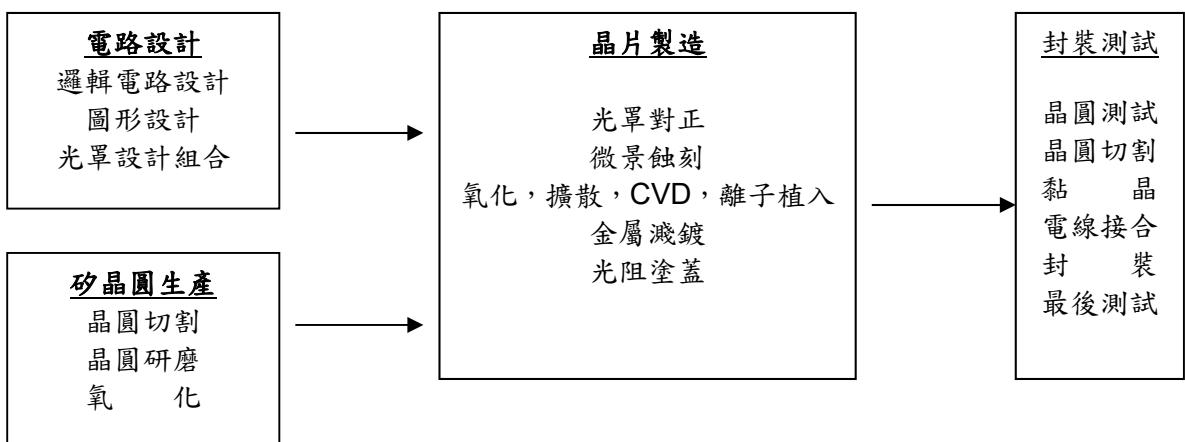
2019 年~2022 年我國 IC 產業產值統計結果

單位：新台幣億元

	2019 年	2020 年	2021 年	2021 年成長率	2022 年	2022 年成長率
IC 產業產值	26,656	32,222	40,820	26.7%	48,370	18.5%
IC 設計業	6,928	8,529	12,147	42.4%	12,320	1.4%
IC 製造業	14,721	18,203	22,289	22.4%	29,203	31.0%
晶圓代工	13,125	16,297	19,410	19.1%	26,847	38.3%
製造業自有產品	1,596	1,906	2,879	51.0%	2,356	-18.2%
IC 封裝業	3,463	3,775	4,354	15.3%	4,660	7.0%
IC 測試業	1,544	1,715	2,030	18.4%	2,187	7.7%
IC 產品產值	8,524	10,435	15,026	44.0%	14,676	-2.3%
全球半導體成長率	-12.1%	6.8%	-	26.2%	-	3.2%

資料來源：TSIA 工研院 IEK(2023/02)

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 16Gb (DDR4) 及 8Gb (DDR4)。

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 328 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。

112 年 3 月 31 日

項目	學歷分佈		
	博士	碩士	大專
人數(人)	7	241	80
比率(%)	2.13%	73.48%	24.39%

(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
	111 年度
研發費用	1,532,493
成長率(%)	(-14.23%)

B. 開發成功之技術或產品

- 本公司之 DRAM 產品線，已以 12 吋 25/38/45/50/60nm 製程技術完成 16Mb~4Gb 之 SDRAM、DDR/DDR2/DDR3/DDR4 等產品之開發。
- 快閃記憶體(Flash Memory)，已完成 65nm 的各種容量 4Mb~256Mb 等產品的開發，及 50nm 中低容量 16Mb~128Mb 等產品之開發。
- 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

- A. 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。
- B. 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

- A. 提昇使用製程技術，以降低生產成本。
- B. 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	110年度		111年度	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率
內 銷	11, 523, 346	48	7, 244, 896	45
外銷	亞洲	12, 196, 154	51	8, 841, 579
	其他	125, 398	1	121, 423
	小計	12, 321, 552	52	8, 963, 002
合 計	23, 844, 898	100	16, 207, 898	100

(2)市場佔有率

全球整體記憶體市場 111 年較 110 年衰退，致使全球市場規模為 783 億美元。依本公司 111 年營收計算，所佔全球市場之比率約為 0.67%。

(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，記憶體產業 2022 年陷入愁雲慘霧，DRAM 價格全年跌幅逾 4 成，隨著各家記憶體廠步入損失慘重，2023 年產業資本支出將大幅下降約 3 成，且 DRAM 投片量放緩下，全年供給位元增幅僅約 1 成，相較於 2022 年供給位元成長 15~20% 呈現收斂。其中，美光從 2022 年第 4 季重踩減產剎車，同時明顯透露不願繼續降價求售的意願，若未來市況持續不佳，業界認為不排除一路控制產出到 2023 年下半，而 SK 海力士 (SK Hynix) 雖然 2023 年資本支出將較 2022 年減少逾 50%，但 2022 年第 4 季的減產力道卻並不明顯，導致庫存水位繼續增加，轉而從 2023 年第 1 季加大縮減幅度。

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，展望 2023 年 DRAM 跌價尚未劃下休止符，亦有市場法人認為，全年可能再跌 3~4 成，不過價格滑落帶來的正面影響，則是各項應用產品記憶體容量的成長，並將加速推升 DDR5 與 PCIe 介面 SSD 的新品滲透率成長，5G、雲端及伺服器等領域，將成為上下游供應鏈加強布局的重點方向，目前樂觀預期 2023 年下半經濟活動可望逐步回復正常，看好消費性商品需求將以「先蹲後跳」的態勢，呈現報復性成長。

(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 112 年對科技產品的需求仍將持續的成長。
- 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。	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
		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。	可攜式裝置如手機、PDA 及 HPC 等。
		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。	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、鋸線與封裝，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 110 年					民國 111 年			
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
1	A公司	7,122,477	30	無	A公司	4,896,525	30	無
2	B公司	2,014,633	8	無	B公司	1,804,403	11	無
3	其他	14,707,788	62		其他	9,506,970	59	
	銷貨 淨額	23,844,898	100		銷貨 淨額	16,207,898	100	

變動原因：

本公司產品主要透過代理商銷售，A 及 B 公司為本公司主要代理商，111 年度因全球消費市場需求疲弱不振使得業務量減少，故 A 及 B 公司銷售金額較 110 年減少。

2. 主要進貨供應商名單

單位:新台幣仟元

民國 110 年					民國 111 年			
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
1	A公司	7,268,035	53	無	A公司	8,238,511	53	無
2	B公司	1,406,415	10	無	B公司	1,747,999	11	無
3	C公司	1,625,021	12	無	C公司	756,257	5	無
4	其他	3,473,274	25		其他	4,784,276	31	
	進貨 淨額	13,772,745	100		進貨 淨額	15,527,043	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。111 年度因終端市場需求全面急凍的寒冬效應，記憶體產業陷入愁雲慘霧，晶圓平均單價及委外加工費普遍下降，由於本公司與供應商簽訂產能預約協議書，依約定期間及數量購置晶圓產能，故 111 年度主要進貨廠商金額及比重相較 110 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	110 年度		111 年度	
	產量	產值	產量	產值
積體電路(IC)	2,024,633	7,356,106	1,484,397	8,224,660

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	110 年度				111 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)	1,201,729	11,523,346	1,012,446	12,321,552	520,467	7,244,896	642,002	8,963,002
合計	1,201,729	11,523,346	1,012,446	12,321,552	520,467	7,244,896	642,002	8,963,002

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管 理 人 員	134	143	143
	研 發 技 術 人 員	393	417	427
	作 業 員	—	—	—
	合 計	527	560	570
平 均 年 歲		41.46	42.04	42.10
平 均 服 務 年 資		9.67	9.83	9.88
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.7%	1.6%	1.6%
	碩 士	53.3%	55.3%	56.3%
	大 專	42.9%	41.1%	40.2%
	高 中	2.1%	2.0%	1.9%
	高 中 以 下	—	—	—

四、環保支出資訊

(一)111 年度及截至 112 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。
- 推動重大耗能設備盤查及更新。

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。	推動職場節能減碳措施 設定年度節電目標
	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	持續關注及鑑別法規變動趨勢之影響 透過產業公會交流，並參與政府相關法規課程 強化對法規的認知及教育訓練
	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	提升營運相關支援系統復原時效，縮短回復正常營業運轉時效 落實重大異常事件處理機制 持續監督供應商進行極端氣候事件應變計畫及演練 評估及建置備援設備
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	評估開發低碳產品及市場
			鼓勵既有供應商使用低碳技術製程，將使用低碳技術製程之供應商列為優先選擇對象

(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。

1. 溫室氣體年排放量

單位(CO_2 當量)

年度	溫室氣體排放量	溫室氣體排放人均量	%
110	3,370.24	7.49	0.99
111	3,636.05	6.87	7.89

2. 用水量				單位(M ³)
年度	用水量	人均用水量(度)	%	
110	17,820	39.60	-7.04	
111	20,499	39.81	15.03	

3. 廢棄物總量				單位(噸)
年度	廢棄物總量	個人產出量	%	
110	17.13	38.06	-4.84	
111	20.04	38.69	17.01	

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彈性假之休假時數。
- 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)、健保外，並提供團保及因公差旅之同仁旅行平安、意外、醫療保險。
- f. 提供用餐員工之餐費補助。

2. 家庭面：

- a. 友善母性保護措施，於健康中心設置哺乳乳室，並提供優於法規規定時數之之哺乳時間。
- b. 安排妊娠與分娩後員工與臨場醫師一對一諮詢。
- c. 提供員工之婚、喪、病、生育等各項補助。
- d. 提供員工0~6歲子女育兒津貼補助。
- e. 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。
- f. 辦理親子溝通等相關課程及講座。
- g. 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。
- h. 提供員工眷屬團體保險，並提供專業人士之駐廠服務與諮詢。

3. 健康面：

- 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. 提供預防醫學檢查給中高齡員工。
- d. 於健康中心設有護理師，提供員工健康管理、健檢衛教及諮詢，關懷特定對象。

- e.設有臨場醫師，安排健康諮詢及工作場所適切性建議。
- f.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。
- g.設有職工福利委員會，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。
- h.舉辦自我成長與紓壓等相關課程及講座。
- i.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，本公司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

本公司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
110	163	363.5
111	246	554.0

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 Ionizing Radiation	3
其他 Other	3

4. 職災失能統計

本公司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
110	男：0 女：0 Male: 0 Female: 0	男：0 女：0 Male: 0 Female: 0
111	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

本公司為專業 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」。本公司據以訂定「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、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

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。

本公司依照金管會的公開發行公司建立內部控制制度處理準則設置相對應的資安人力，包含資安專責主管及資安專責人員並整合上述的資訊安全管理方案，讓其方案能夠發揮更大的綜效並持續增加對資安的投資。

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	人員存取內外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

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、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
長期擔保 借款	彰化商業銀行	民國 111 年 10 月 7 日至 民國 126 年 10 月 7 日	長期借款	擔保品：土地 及廠房

開拓

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。



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		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
項 目						
流動資產		9,206,455	9,497,077	11,832,047	17,811,977	15,052,131
不動產、廠房及設備知數(註二)		799,062	696,328	776,598	1,302,287	2,052,992
無形資產		133,975	81,593	111,688	83,825	51,410
其他資產(註二)		149,820	205,322	280,015	1,039,290	2,569,196
資產總額		10,289,312	10,480,320	13,000,348	20,237,379	19,725,729
流動負債	分配前	3,011,680	3,025,945	4,756,158	7,467,705	7,492,375
	分配後	3,440,318	3,311,704	5,328,472	9,756,961	尚未分配
非流動負債		33,194	113,596	114,907	110,114	795,478
負債總額	分配前	3,044,874	3,139,541	4,871,065	7,577,819	8,287,853
	分配後	3,473,512	3,425,300	5,443,379	9,867,075	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		7,355,348	7,461,460	8,264,043	12,721,415	11,514,330
股本		2,857,589	2,857,589	2,857,589	2,861,570	2,861,570
資本公积	分配前	59,072	104,305	109,677	181,329	255,317
	分配後	59,072	104,305	109,677	181,329	尚未分配
保留盈餘	分配前	4,576,008	4,645,411	5,436,890	9,839,838	8,591,453
	分配後	4,147,370	4,359,652	4,864,576	7,550,582	尚未分配
其他權益		-	(8,524)	5,536	(23,906)	(46,310)
庫藏股票		(137,321)	(137,321)	(145,649)	(137,416)	(147,700)
非控制權益		(110,910)	(120,681)	(134,760)	(61,855)	(76,454)
權益總額	分配前	7,244,438	7,340,779	8,129,283	12,659,560	11,437,876
	分配後	6,815,800	7,055,020	7,556,969	10,370,304	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。

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 項 目		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		8,013,401	8,346,065	10,623,102	16,484,075	13,779,567
不動產、廠房及設備 (註二)		792,823	695,067	776,013	1,237,536	1,991,347
無形資產		132,628	81,177	111,688	83,825	51,410
其他資產(註二)		1,396,296	1,356,424	1,494,414	2,350,407	3,871,519
資產總額		10,335,148	10,478,733	13,005,217	20,155,843	19,693,843
流 動 負 債	分配前	2,946,250	2,912,373	4,630,790	7,324,117	7,384,000
	分配後	3,374,888	3,198,132	5,203,104	9,613,373	尚未分配
非流動負債		33,550	104,900	110,384	110,311	795,513
負 債 總 額	分配前	2,979,800	3,017,273	4,741,174	7,434,428	8,179,513
	分配後	3,408,438	3,303,032	5,313,488	9,723,684	尚未分配
歸屬於母公司 業主之權益		7,355,348	7,461,460	8,264,043	12,721,415	11,514,330
股 本		2,857,589	2,857,589	2,857,589	2,861,570	2,861,570
資 本 公 積	分配前	59,072	104,305	109,677	181,329	255,317
	分配後	59,072	104,305	109,677	181,329	尚未分配
保 留 盈 餘	分配前	4,576,008	4,645,411	5,436,890	9,839,838	8,591,453
	分配後	4,147,370	4,359,652	4,864,576	7,550,582	尚未分配
其他權益		-	(8,524)	5,536	(23,906)	(46,310)
庫藏股票		(137,321)	(137,321)	(145,649)	(137,416)	(147,700)
非控制權益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	7,355,348	7,461,460	8,264,043	12,721,415	11,514,330
	分配後	6,926,710	7,175,701	7,691,729	10,432,159	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	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	11,555,124	11,983,479	15,267,139	23,844,898	16,207,898
營業毛利	2,128,927	1,802,208	2,649,042	8,716,119	2,978,958
營業損益	806,415	574,943	1,154,785	5,875,007	792,710
營業外收入及支出	41,845	1,237	98,915	105,887	512,506
稅前淨利	848,260	576,180	1,253,700	5,980,894	1,305,216
繼續營業單位本期淨利	716,194	505,611	1,084,441	5,040,020	1,103,715
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	716,194	505,611	1,084,441	5,040,020	1,103,715
本期其他綜合損益(稅後淨額)	337	(7,888)	14,872	(30,391)	(23,726)
本期綜合損益總額	716,531	497,723	1,099,313	5,009,629	1,079,989
淨利歸屬於母公司業主	706,508	497,405	1,076,426	4,976,211	1,042,193
淨利歸屬於非控制權益	9,686	8,206	8,015	63,809	61,522
綜合損益總額歸屬於母公司業主	706,845	489,517	1,091,298	4,945,820	1,018,467
綜合損益總額歸屬於非控制權益	9,686	8,206	8,015	63,809	61,522
每股盈餘(元)	2.52	1.78	3.85	17.76	3.71

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	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	11,491,609	11,964,770	15,252,723	23,844,898	16,207,898
營業毛利	2,053,252	1,745,049	2,577,636	8,679,125	2,917,561
營業損益	855,921	578,899	1,101,133	5,857,145	725,546
營業外收入及支出	(20,130)	(15,466)	141,956	52,038	514,246
稅前淨利	835,791	563,433	1,243,089	5,909,183	1,239,792
繼續營業單位本期淨利	706,508	497,405	1,076,426	4,976,211	1,042,193
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	706,508	497,405	1,076,426	4,976,211	1,042,193
本期其他綜合損益(稅後淨額)	337	(7,888)	14,872	(30,391)	(23,726)
本期綜合損益總額	706,845	489,517	1,091,298	4,945,820	1,018,467
每股盈餘(元)	2.52	1.78	3.85	17.76	3.71

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
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	
111 年度	資誠聯合會計師事務所	白淑蒨、鄭雅慧	無保留意見	註

註：本公司委由資誠聯合會計師事務所辦理財務報表簽證，因事務所內部工作輪調，故更換簽證會計師。

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		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構	負債占資產比率 (%)	29.59	29.96	37.47	37.44	42.02	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	910.77	1,070.53	1,061.58	980.56	595.88	
償債能力	流動比率 (%)	305.69	313.85	248.77	238.52	200.90	
	速動比率 (%)	111.39	148.39	122.58	165.61	83.25	
經營能力	利息保障倍數 (%)	17,457.48	6,617.87	10,976.20	29,372.19	3,992.68	
	應收款項週轉率 (次)	10.32	10.06	10.49	13.14	10.98	
	平均收現日數 (天)	35	37	35	28	34	
	存貨週轉率 (次)	1.93	1.82	2.25	2.64	1.81	
	應付款項週轉率 (次)	5.14	4.94	5.46	5.62	4.98	
	平均銷貨日數 (天)	189	201	163	139	202	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	13.67	16.03	20.73	22.94	9.66	
獲利能力	總資產週轉率 (次)	1.16	1.15	1.30	1.43	0.81	
	資產報酬率 (%)	7.24	4.94	9.32	30.43	5.67	
	權益報酬率 (%)	9.94	6.93	14.02	48.49	9.16	
	占實收 資本比 率 (%)	營業利益 (%)	28.22	20.12	40.41	205.31	27.70
	稅前純益 (%)	29.68	20.16	43.87	209.01	45.61	
現金流量	純益率 (%)	6.20	4.22	7.10	21.14	6.81	
	每股盈餘 (元)	2.52	1.78	3.85	17.76	3.71	
	現金流量比率 (%)	-	61.12	9.53	111.01	-	
槓桿度	現金流量允當比率 (%)	17.02	28.20	57.56	144.61	47.70	
	現金再投資比率 (%)	-	15.60	1.72	51.08	-	
槓桿度	營運槓桿度	2.58	3.30	2.20	1.29	3.43	
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.01	1.00	1.04	

最近二年度財務比率變動原因說明：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，主要係本年度購買竹北昌益園區辦公室所致。
2. 速動比率下降，主要係本年度因 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，導致銷貨收入及獲利大幅減少，存貨庫存水位持續增加，使得約當現金大幅減少所致。
3. 利息保障倍數下降，主要係本年度獲利下降，致所得稅費用大幅減少所致。
4. 應收款項週轉率下降及平均收現日數增加，主要係銷貨收入大幅減少，然期末應收款項雖然減少卻不如收入減少率大所致。
5. 存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加，主要係因 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，導致銷貨收入大幅減少，銷貨成本相當減少，使得期末存貨庫存水位大幅增加所致。
6. 不動產、廠房及設備週轉率下降，主要係因 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，導致銷貨收入大幅減少，及購買竹北昌益園區辦公室所致。
7. 總資產週轉率下降，主要係因 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，導致銷貨收入大幅減少所致。
8. 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、純益率及每股盈餘下降，主要係因俄羅斯入侵烏克蘭及 COVID-19 的變種病毒持續在全球肆虐，使得 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，因此本公司營收及獲利較上年度大幅減少所致。
9. 現金流量比率及現金再投資比率下降，主要係因 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，導致營收及獲利大幅減少及庫存水位大幅增加，致本年度營業活動現金流量較上年度大幅減少所致。
10. 現金流量允當比率下降，主要係平均營業活動現金流量較上年度大幅減少，以及本年度購買竹北昌益園區辦公室，存貨庫存水位及發放現金股利大幅增加所致。
11. 營運槓桿度上升，主要係因俄羅斯入侵烏克蘭及 COVID-19 的變種病毒持續在全球肆虐，使得 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，因此本公司營業利益較上年度大幅減少所致。

2. 個體財務分析-採用國際會計準則(IFRS)

年 度		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務 結構	負債占資產比率 (%)	28.83	28.79	36.46	36.88	41.53
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率 (%)	931.97	1,088.58	1,079.16	1,036.88	618.17
償債 能力	流動比率 (%)	271.99	286.57	229.40	225.07	186.61
	速動比率 (%)	73.71	114.99	99.87	151.01	67.59
	利息保障倍數 (%)	17,223.36	6,565.09	11,093.00	29,150.60	3,802.20
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	10.80	10.69	11.36	13.93	11.58
	平均收現日數 (天)	34	35	33	27	32
	存貨週轉率 (次)	1.93	1.83	2.26	2.65	1.82
	應付款項週轉率 (次)	5.30	5.12	5.74	5.97	5.23
	平均銷貨日數 (天)	189	200	162	138	201
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	13.71	16.08	20.74	23.68	10.04
	總資產週轉率 (次)	1.15	1.15	1.30	1.44	0.81
獲利 能力	資產報酬率 (%)	7.12	4.85	9.25	30.12	5.37
	權益報酬率 (%)	9.66	6.71	13.69	47.43	8.60
	占實收資本比率 (%)	營業利益 (%)	29.95	20.26	38.53	204.68
		稅前純益 (%)	29.25	19.72	43.50	206.50
	純益率 (%)	6.15	4.16	7.06	20.87	6.43
現金 流量	每股盈餘 (元)	2.52	1.78	3.85	17.76	3.71
	現金流量比率 (%)	-	66.94	9.63	110.95	-
	現金流量允當比率 (%)	19.60	34.46	60.02	143.95	47.51
槓桿 度	現金再投資比率 (%)	-	16.49	1.55	49.74	-
	營運槓桿度	2.52	3.26	2.26	1.29	3.66
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.01	1.00	1.05

最近二年度財務比率變動原因說明：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，主要係本年度購買竹北昌益園區辦公室所致。
2. 速動比率下降，主要係本年度因 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，導致銷貨收入及獲利大幅減少，存貨庫存水位持續增加，使得約當現金大幅減少所致。
3. 利息保障倍數下降，主要係本年度獲利下降，致所得稅費用大幅減少所致。
4. 應收款項週轉率下降及平均收現日數增加，主要係銷貨收入大幅減少，然期末應收款項雖然減少卻不如收入減少率大所致。
5. 存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加，主要係因 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，導致銷貨收入大幅減少，銷貨成本相當減少，使得期末存貨庫存水位大幅增加所致。
6. 不動產、廠房及設備週轉率下降，主要係因 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，導致銷貨收入大幅減少，及購買竹北昌益園區辦公室所致。
7. 總資產週轉率下降，主要係因 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，導致銷貨收入大幅減少所致。
8. 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、純益率及每股盈餘下降，主要係因俄羅斯入侵烏克蘭及 COVID-19 的變種病毒持續在全球肆虐，使得 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，因此本公司營收及獲利較上年度大幅減少所致。
9. 現金流量比率及現金再投資比率下降，主要係因 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，導致營收及獲利大幅減少及庫存水位大幅增加，致本年度營業活動現金流量較上年度大幅減少所致。
10. 現金流量允當比率下降，主要係平均營業活動現金流量較上年度大幅減少，以及本年度購買竹北昌益園區辦公室，存貨庫存水位及發放現金股利大幅增加所致。
11. 营運槓桿度上升，主要係因俄羅斯入侵烏克蘭及 COVID-19 的變種病毒持續在全球肆虐，使得 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，因此本公司營業利益較上年度大幅減少所致。

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. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲營能力

- (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 + 營運資金)。

6. 構桿度：

- (1)營運構桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務構桿度 = 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

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，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 112 年股東常會

晶豪科技股份有限公司



審計委員會召集人：沈維民



中華民國 112 年 2 月 23 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003471 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達晶豪集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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 111 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 111 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 111 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 9,234,664 仟元及新台幣 865,439 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個別辨認有過時陳舊存貨，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 111 年度及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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 111 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

白淑菁



會計師

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

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

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日

晶豪科技有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金額	%
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,764,681	24 \$ 9,790,722
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)		
	產—流動		205,510	1 359,686
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動			
				110,720
1150	應收票據淨額		9	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	962,383	5 1,989,419
1200	其他應收款		84,473	1 116,462
1220	本期所得稅資產		220,468	1 -
130X	存貨	六(五)	8,369,225	42 5,375,685
1410	預付款項		444,561	2 69,113
1470	其他流動資產		821	- 170
11XX	流動資產合計		15,052,131	76 17,811,977
				88
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產—非流動		12,990	- 35,394
1550	採用權益法之投資	六(六)	103,857	1 51,812
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	2,052,992	11 1,302,287
1755	使用權資產	六(八)	74,924	- 73,549
1760	投資性不動產淨額	六(九)	15,761	- 16,731
1780	無形資產	六(十)(十一)	51,410	- 83,825
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	213,192	1 3,116
1900	其他非流動資產	六(十二)及八	2,148,472	11 858,688
15XX	非流動資產合計		4,673,598	24 2,425,402
1XXX	資產總計		\$ 19,725,729	100 \$ 20,237,379
				100

(續次頁)

晶豪科技有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
		金額	%
流動負債			
2100 短期借款	六(十三)	\$ 3,175,000	16 \$ 1,700,000 8
2130 合約負債—流動	六(二十一)	6,096	- 21,399 -
2150 應付票據		2,399	- 2,205 -
2170 應付帳款		2,325,661	12 2,980,701 15
2200 其他應付款	六(十四)	1,426,556	7 1,832,840 9
2230 本期所得稅負債		3,464	- 911,140 5
2250 負債準備—流動	六(十二)(二十四)	530,888	3 - -
2280 租賃負債—流動		12,881	- 11,501 -
2300 其他流動負債		9,430	- 7,919 -
21XX 流動負債合計		7,492,375	38 7,467,705 37
非流動負債			
2540 長期借款	六(十五)	643,400	3 - -
2550 負債準備—非流動		19,850	- 18,040 -
2570 遲延所得稅負債	六(二十八)	55,208	- 15,455 -
2580 租賃負債—非流動		62,421	1 63,328 -
2600 其他非流動負債	六(十六)	14,599	- 13,291 -
25XX 非流動負債合計		795,478	4 110,114 -
2XXX 負債總計		8,287,853	42 7,577,819 37
歸屬於母公司業主之權益			
股本	六(十八)		
3110 普通股股本		2,861,570	15 2,861,570 14
資本公積	六(十九)		
3200 資本公積		255,317	1 181,329 1
保留盈餘	六(二十)		
3310 法定盈餘公積		2,014,288	10 1,516,762 8
3320 特別盈餘公積		23,906	- -
3350 未分配盈餘		6,553,259	33 8,323,076 41
其他權益			
3400 其他權益		(46,310) - (23,906) -	
3500 庫藏股票	六(十八)	(147,700) (1) (137,416) (1)	
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		11,514,330 58 12,721,415 63	
36XX 非控制權益		(76,454) - (61,855) -	
3XXX 權益總計		11,437,876 58 12,659,560 63	
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		\$ 19,725,729 100 \$ 20,237,379 100	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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 111 年及 110 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	111 年 金額	度 %	110 年 金額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)	\$ 16,207,898	100	\$ 23,844,898	100
5000 營業成本	六(五)(二十六)				
	(二十七)	(13,228,940)	(82)	(15,128,779)	(63)
5950 營業毛利淨額		2,978,958	18	8,716,119	37
營業費用	六(二十六)				
	(二十七)				
6100 推銷費用		(328,630)	(2)	(483,319)	(2)
6200 管理費用		(325,125)	(2)	(576,825)	(2)
6300 研究發展費用		(1,532,493)	(9)	(1,786,681)	(8)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	-	-	5,713	-
6000 營業費用合計		(2,186,248)	(13)	(2,841,112)	(12)
6900 營業利益		792,710	5	5,875,007	25
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十二)	97,380	1	33,234	-
7010 其他收入	六(二十三)	92,266	-	48,630	-
7020 其他利益及損失	六(二十四)	332,510	2	26,526	-
7050 財務成本	六(二十五)	(33,530)	-	(20,432)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)				
		23,880	-	17,929	-
7000 營業外收入及支出合計		512,506	3	105,887	-
7900 稅前淨利		1,305,216	8	5,980,894	25
7950 所得稅費用	六(二十八)	(201,501)	(1)	(940,874)	(4)
8200 本期淨利		\$ 1,103,715	7	\$ 5,040,020	21
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(十六)	(\$ 1,322)	-	(\$ 949)	-
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)				
		(22,404)	-	(29,442)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 23,726)	-	(\$ 30,391)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,079,989	7	\$ 5,009,629	21
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 1,042,193	7	\$ 4,976,211	21
8620 非控制權益		\$ 61,522	-	\$ 63,809	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 1,018,467	7	\$ 4,945,820	21
8720 非控制權益		\$ 61,522	-	\$ 63,809	-
每股盈餘	六(二十九)				
9750 基本每股盈餘		\$ 3.71		\$ 17.76	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.71		\$ 17.63	

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

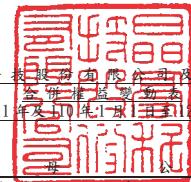
張明鑒

會計主管：朱桂霞

朱桂霞

歸屬於本公司之權益

保母公司盈餘



附	註	普通股股本										法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	價	庫藏股	票總	計	非控制權益	權益總額
		資	本	公	積	資	本	公	積	資	本									
110 年度																				
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,857,589		\$ 109,677		\$ 1,409,039		\$ 8,524		\$ 4,019,327		\$ 5,536		(\$ 145,649)		\$ 8,264,043		(\$ 134,760)		\$ 8,129,283
本期淨利		-		-		-		-		4,976,211		-		-		4,976,211		63,809		5,040,020
本期其他綜合(損)益		-		-		-		-		(949)		(29,442)		-		(30,391)		-		(30,391)
本期綜合損益總額		-		-		-		-		4,975,262		(29,442)		-		4,945,820		63,809		5,009,629
109 年度盈餘分配與指撥：	六(二十)																			
提列法定盈餘公積		-		-		107,723		-		(107,723)		-		-		-		-		-
盈餘配發現金股利		-		-		-		-		(572,314)		-		-		(572,314)		-		(572,314)
特別盈餘公積迴轉		-		-		(8,524)		8,524		-		-		-		-		-		-
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	六(十九)	-		40,089		-		-		-		-		8,233		48,322		11,435		59,757
認列子公司所有權益變動影響數-子公司配發現金股利	六(十九)	-		1,146		-		-		-		-		-		1,146		(7,233)		(6,087)
子公司收到母公司現金股利調整資本公積	六(十九)	-		11,739		-		-		-		-		-		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	六(十九)(三十)	-		(27)		-		-		-		-		-		(27)		(1)		(28)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	六(十九)	-		(311)		-		-		-		-		-		(311)		4,895		4,584
員工認股權行使發行新股	六(十七)(十八)(十九)	3,981		18,946		-		-		-		-		-		22,927		-		22,927
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十九)	-		70		-		-		-		-		-		70		-		70
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		(\$ 61,855)		\$ 12,659,560
111 年度																				
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,861,570		\$ 181,329		\$ 1,516,762		\$ -		\$ 8,323,076		(\$ 23,906)		(\$ 137,416)		\$ 12,721,415		(\$ 61,855)		\$ 12,659,560
本期淨利		-		-		-		-		1,042,193		-		-		1,042,193		61,522		1,103,715
本期其他綜合(損)益		-		-		-		-		(1,322)		(22,404)		-		(23,726)		-		(23,726)
本期綜合損益總額		-		-		-		-		1,040,871		(22,404)		-		1,018,467		61,522		1,079,989
110 年度盈餘分配與指撥：	六(二十)																			
提列法定盈餘公積		-		-		497,526		-		(497,526)		-		-		-		-		-
盈餘配發現金股利		-		-		-		-		(2,289,256)		-		-		(2,289,256)		-		(2,289,256)
提列特別盈餘公積		-		-		-		23,906		(23,906)		-		-		-		-		-
子公司購入母公司股票視同庫藏股		-		-		-		-		-		-		(10,284)		(10,284)		(14,284)		(24,568)
認列子公司所有權益變動影響數-子公司配發現金股利	六(十九)	-		989		-		-		-		-		-		989		(61,155)		(60,166)
子公司收到母公司現金股利調整資本公積	六(十九)	-		44,720		-		-		-		-		-		44,720		-		44,720
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	六(十九)(三十)	-		(29)		-		-		-		-		-		(29)		(18)		(47)
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	六(十九)	-		28,165		-		-		-		-		-		28,165		-		28,165
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十九)	-		143		-		-		-		-		-		143		-		143
處分公司		-		-		-		-		-		-		-		-		(664)		(664)
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 2,861,570		\$ 255,317		\$ 2,014,288		\$ 23,906		\$ 6,553,259		(\$ 46,310)		(\$ 147,700)		\$ 11,514,330		(\$ 76,454)		\$ 11,437,876

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



經理人：張明鑒



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 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	\$ 1,305,216	\$ 5,980,894
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八)(九)	
	(二十六) 514,396	409,566
攤銷費用	六(十)(二十六) 122,101	116,858
預期信用減損利益	十二(二) -	(5,713)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二)(二十四) 87,280	(114,844)
利息費用	六(二十五) 33,530	20,432
利息收入	六(二十二) (97,380)	(33,234)
股利收入	六(二十三) (68,750)	(22,184)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	六(六) (23,880)	(17,929)
處分子公司損失	六(二十四) 161	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四) -	(10)
不動產、廠房及設備轉列雜項購置	六(七) 477	-
減損損失	六(十)(十一) (24)	
虧損性合約損失	六(二十四) -	18,302
租賃修改利益	六(十二) 530,888	-
與營業活動相關之資產/負債變動數	六(二十四) (1,213)	(37)
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	66,896	120,632
應收票據	(9)	-
應收帳款	1,028,518	(350,686)
應收帳款-關係人	(1,482)	973
其他應收款	36,041	(16,889)
存貨	(2,993,540)	593,645
預付款項	(375,495)	(37,468)
其他流動資產	(651)	5,027
其他非流動資產	(1,182,950)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	194	90
應付帳款	(655,040)	584,543
合約負債	(15,303)	16,053
其他應付款	(404,101)	1,190,428
其他流動負債	1,521	(2,984)
其他非流動負債	106	(2,049)
營運產生之現金(流出)流入	(2,092,469)	8,453,416
收取之利息	93,328	29,491
支付之利息	(29,432)	(19,336)
支付之所得稅	(1,499,968)	(173,972)
營業活動之淨現金(流出)流入	(3,528,541)	8,289,599

(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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 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	(\$ 114,250)	(\$ 144,324)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	224,970	170,308
處分子公司現金減少數	(793)	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十一) (1,276,718)	(917,073)
處分不動產、廠房及設備價款	-	10
收取之股利	六(二十三) 68,750	22,184
取得無形資產	六(三十一) (89,470)	(106,868)
存出保證金(增加)減少	(86,336)	(835,542)
投資活動之淨現金流出	(1,273,847)	(1,811,305)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(三十一) 1,475,000	360,000
長期借款增加	六(三十一) 643,400	-
應付短期票券	六(三十一) 271	(148,869)
租賃負債本金償還	六(三十一) (13,030)	(12,386)
存入保證金減少	六(三十一) (120)	(298)
發放現金股利	六(二十) (2,289,256)	(572,314)
員工執行認股權	-	22,927
子公司發放現金股利予非控制權益	(60,166)	(6,087)
子公司取得母公司現金股利	六(十九) 44,720	11,739
庫藏股買入成本	(24,568)	-
處分庫藏股	六(十九) -	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(十九) 143	70
向非控制權益購入股權	六(三十) (47)	(28)
籌資活動之淨現金流出	(223,653)	(285,489)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(5,026,041)	6,192,805
期初現金及約當現金餘額	六(一) 9,790,722	3,597,917
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 4,764,681	\$ 9,790,722

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 111 年度及 110 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 112 年 2 月 23 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 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
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

(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 112 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「會計估計之揭露」	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。

(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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(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
			111年12月31日	110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	註3
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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
晶豪科技(股)公司	Eon Silicon Solutions, Inc. USA	產品之設計、開發及測試	100	100	
長風投資(股)公司	晶鎂電子(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	註3
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	
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2

註 1：晶豪科技股份有限公司占捷詠投資(股)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：本公司之子公司—長風投資(股)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，訂定民國 111 年 3 月 3 日為解散基準日，並於民國 111 年 3 月 15 日取得經濟部核准解散登記函。

註 3：本公司為整合集團資源，由本公司之子公司沛訊(股)公司吸收合併晶湧科技(股)公司，以沛訊(股)公司為存續公司，晶湧科技(股)公司為消滅公司，此合併基準日為民國 111 年 6 月 30 日，並於民國 111 年 8 月 2 日取得經濟部核准之合併解散登記函。

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	3~50 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

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

(二十一) 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

負債準備(包含除役負債及虧損性合約)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。

(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

1. 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 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$8,369,225。

2. 虧損性合約損失之評估

本集團部分存出保證金，係與供應商簽訂之產能預約協議書，依協議書規定，若本公司之實際投片狀況未達約定要求，則所預繳之保證金將依協議書約定計算並予以沒收，交易亦不可取消。本集團係依據未來整體市場需求評估虧損性合約損失金額。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團認列之虧損性合約負債準備為 \$530,888。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 137	\$ 137
支票存款及活期存款	814,977	897,305
定期存款	3,949,567	8,893,280
	<u>\$ 4,764,681</u>	<u>\$ 9,790,722</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。
3. 秉持對環境永續發展目標，本集團於民國 111 年 12 月 31 日之定期存款係包含綠色存款 \$10,000。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110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	\$ 20,943
興櫃公司股票	38,134	99,804
非上市、上櫃、興櫃股票	8,113	8,113
受益憑證	75,146	72,218
公司債	31,226	31,226
小計	173,562	232,304
評價調整	31,948	127,382
合計	\$ 205,510	\$ 359,686

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：

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
權益工具	(\$ 78,535)	\$ 115,957
債務工具	(6,939)	1,206
受益憑證	(1,806)	(2,319)
合計	(\$ 87,280)	\$ 114,844

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	111年12月31日	110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	(46,310)	(23,906)
	\$ 12,990	\$ 35,394

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$12,990 及 \$35,394。

(四) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款-一般客戶	\$ 960,901	\$ 1,989,419
應收帳款-關係人	<u>1,482</u>	-
	962,383	1,989,419
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 962,383</u>	<u>\$ 1,989,419</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 953,157	\$ 1,989,078
已逾期-30天內	9,226	341
已逾期-31-90天	-	-
已逾期-91-180天	-	-
已逾期-181天以上	-	-
	<u>\$ 962,383</u>	<u>\$ 1,989,419</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，最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$962,383 及 \$1,989,419。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行保證函	\$ 42,284	\$ 55,304
質押定存單	39,923	17,992
存入保證金(帳列「其他非流動 負債」)	5,621	5,106
信用狀	812,396	935,013
公司本票/支票	<u>507,813</u>	<u>667,065</u>
	<u>\$ 1,408,037</u>	<u>\$ 1,680,480</u>

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

5. 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,633,993。

6. 本集團無應收帳款提供作為質押擔保之情形。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 481,935	(\$ 1,314)	\$ 480,621
在製品	6,467,614	(519,747)	5,947,867
製成品	2,280,691	(344,378)	1,936,313
在途存貨	4,424	—	4,424
	<u>\$ 9,234,664</u>	<u>(\$ 865,439)</u>	<u>\$ 8,369,225</u>
	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>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 12,389,788	\$ 15,201,966
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	839,152	(73,187)
	<u>\$ 13,228,940</u>	<u>\$ 15,128,779</u>

民國 110 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

	111年	110年
1月1日	\$ 51,812	\$ 33,883
採用權益法之投資損益份額	23,880	17,929
資本公積變動	28,165	—
12月31日	<u>\$ 103,857</u>	<u>\$ 51,812</u>
	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業	<u>\$ 103,857</u>	<u>\$ 51,812</u>

(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>111年1月1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	-	(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>
<u>111年</u>						
1月1日	\$ 168,768	\$ 296,658	\$ 287,706	\$ 135,722	\$ 413,433	\$ 1,302,287
增添	394,130	352,939	46,573	42,510	403,025	1,239,177
重分類	-	-	-	-	(477)	(477)
移轉(註)	-	-	9,259	2,826	-	12,085
折舊費用	-	(40,264)	(56,982)	(31,870)	(370,964)	(500,080)
12月31日	<u>\$ 562,898</u>	<u>\$ 609,333</u>	<u>\$ 286,556</u>	<u>\$ 149,188</u>	<u>\$ 445,017</u>	<u>\$ 2,052,992</u>
<u>111年12月31日</u>						
成本	\$ 562,898	\$ 1,085,790	\$ 757,193	\$ 378,316	\$ 2,320,503	\$ 5,104,700
累計折舊及減損	-	(476,457)	(470,637)	(229,128)	(1,875,486)	(3,051,708)
	<u>\$ 562,898</u>	<u>\$ 609,333</u>	<u>\$ 286,556</u>	<u>\$ 149,188</u>	<u>\$ 445,017</u>	<u>\$ 2,052,992</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>110年1月1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	-	(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	-	(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>

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 111 年及 110 年度無利息資本化之情事。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 57,912	\$ 58,801
房屋及建築	7,314	9,066
公務車	7,204	2,565
影印機	2,494	3,117
	<u>\$ 74,924</u>	<u>\$ 73,549</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 3,574	\$ 3,420
房屋及建築	6,211	6,331
公務車	2,938	2,480
影印機	623	623
	<u>\$ 13,346</u>	<u>\$ 12,854</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$7,576 及 \$5,702。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 857	\$ 1,165
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 6,082</u>	<u>\$ 5,636</u>

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$19,969 及 \$19,187。

(九) 投資性不動產

		<u>房屋及建築</u>
111年1月1日		
成本	\$ 20,369	
累計折舊及減損	(3,638)	
	<u>\$ 16,731</u>	
<u>111年</u>		
1月1日	\$ 16,731	
折舊費用	(970)	
12月31日	<u>\$ 15,761</u>	
111年12月31日		
成本	\$ 20,369	
累計折舊及減損	(4,608)	
	<u>\$ 15,761</u>	
		<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>	

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 2,562</u>	<u>\$ 2,562</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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$8,314 及 \$8,130，係本集團依收益法評估之結果，主要假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
淨收益資本比率(註)	17.37%	18.57%

註：係使用發行人之加權平均資金成本計算。

3. 本集團民國 111 年及 110 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
111年1月1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>
<u>111年</u>					
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 83,825	\$ 83,825
增添	-	-	-	89,470	89,470
移轉(註)	-	-	-	216	216
攤銷費用	-	-	-	(122,101)	(122,101)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,410</u>	<u>\$ 51,410</u>
111年12月31日					
成本	\$ 34,478	\$ 11,000	\$ 80,758	\$ 639,003	\$ 765,239
累計攤銷及減損	(34,478)	(11,000)	(80,758)	(587,593)	(713,829)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,410</u>	<u>\$ 51,410</u>
	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>
<u>110年</u>					
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。

1. 無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ -	\$ 3,824
推銷費用	329	364
管理費用	3,261	1,864
研究發展費用	118,511	110,806
	<u>\$ 122,101</u>	<u>\$ 116,858</u>

2. 本集團民國 111 年及 110 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 年度之相關折現率為 18.57%。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 年度認列減損損失 \$18,302。

民國 111 年度：無。

(十二) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 1,182,950	\$ -
存出保證金(註1)	928,753	842,417
預付設備款	32,800	12,302
質押定期存款	3,969	3,969
	<u>\$ 2,148,472</u>	<u>\$ 858,688</u>

註 1：本公司部分存出保證金，係與供應商簽訂之產能預約協議書，依協議書規定，本公司預繳保證金後，本公司承諾依約定期間及數量購置晶圓產能，供應商並提供約定之產能予本公司，若本公司之實際投片狀況未達約定要求，則所預繳之保證金將依協議書約定計算並予以沒收，交易亦不可取消。因應近期整體市場經濟環境波動影響市場需求，故本公司提列相關虧損性合約負債準備，並分別認列於負債準備及其他損失項下。

(十三) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 3,175,000	1.56%~2.275%	無
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	\$ 1,700,000	0.70%~0.86%	無

於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 \$30,588 及 \$16,829。

(十四) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,158,130	\$ 1,259,581
應付員工及董事酬勞	26,405	378,440
應付設備款	90,089	94,831
其他	151,932	99,988
	\$ 1,426,556	\$ 1,832,840

(十五) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	註	1.425%~1.55%	土地、房屋及建築	\$ 643,400
				643,400
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				—
				\$ 643,400

註：借款期間自民國 111 年 10 月 7 日至 126 年 10 月 7 日，係按月繳息，並自民國 114 年 10 月起，每三個月為一期，平均攤還本金。

民國 110 年 12 月 31 日：無。

(十六)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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 8,817)	(\$ 8,474)
計畫資產公允價值	435	117
	(8,382)	(8,357)
本期未調整數	-	1,402
認列於資產負債表之淨負債	(\$ 8,382)	(\$ 6,955)

(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
111年度			
1月1日餘額	(\$ 8,474)	\$ 117	(\$ 8,357)
當期服務成本	(176)	-	(176)
利息(費用)收入	(59)	1	(58)
	(8,709)	118	(8,591)
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)	-	178	178
財務假設變動影響數	528	-	528
經驗調整	(636)	-	(636)
	(108)	178	70
提撥退休基金	-	139	139
12月31日餘額	(\$ 8,817)	\$ 435	(\$ 8,382)

	<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>
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)
	(\$ 14,408)	\$ 2,670	(\$ 11,738)
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
	910	39	949
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	(\$ 8,474)	\$ 117	(\$ 6,955)

(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111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	1.30%	0.70%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國111年及110年度對於未來死亡率之假設係皆按照台灣地區第六回經驗生命表估計。

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%
111年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	(\$ 209)	\$ 215	\$ 189	(\$ 185)
110年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	(\$ 223)	\$ 230	\$ 204	(\$ 199)

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$144。
- (7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	—
1-2年		—
2-5年		896
5年以上		9,114
	\$	10,010

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 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$41,408 及 \$36,241。

(十七) 股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 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：

	111年		110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	14	\$ 57.6	518	\$ 57.6~217.4
本期執行認股權	-	-	(398)	57.6
本期到期失效認股權	-	-	(106)	217.4
12月31日期末流通在外認股權	<u>14</u>	\$ 53.3	<u>14</u>	\$ 57.6
12月31日期末可執行認股權	<u>14</u>		<u>14</u>	

3. 民國 111 年度未有認股權執行，民國 110 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 85.2 元。

4. 截至民國 111 年及 110 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 53.3 及 57.6 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0.64 年及 1.64 年。

5. 上述股份基礎給付交易於民國 111 年及 110 年度產生之費用皆為 \$0。

(十八) 股本

1. 民國 111 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	111年	110年
1月1日流通在外股數		272,803	271,605
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		(355)	-
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		272,448	272,803
期末庫藏股		13,709	13,354
12月31日發行股數		<u>286,157</u>	<u>286,157</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 111 年及 110 年 12 月 31 日持有本公司股票分別為 13,709 及 13,354 仟股，帳面金額分別為 \$352,845 及 \$328,276，每股平均帳面價值分別為新台幣 25.74 元及新台幣 24.58 元，每股公允價值分別為新台幣 65.0 元及新台幣 165.0 元。

(十九) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，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。

111年

	<u>發行溢價</u>	<u>庫藏股票 交易</u>	<u>認列對子公司 及關聯企業所有 權益變動影響數</u>	<u>員工 認股權</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 20,162	\$ 41,750	\$ 112,786	\$ 2,697	\$ 3,934	\$ 181,329
認列子公司所有 權益變動影響 數-子公司配 發現金股利	-	-	989	-	-	989
子公司收到母公 司現金股利調 整資本公積	-	-	44,720	-	-	44,720
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	-	- (	29)	-	- (	29)
採用權益法認列 之關聯企業 及合資變動 數	-	-	28,165	-	-	28,165
股東逾時效未領 取之股利轉列 資本公積	—	—	—	—	143	143
12月31日	<u>\$ 20,162</u>	<u>\$ 41,750</u>	<u>\$ 186,631</u>	<u>\$ 2,697</u>	<u>\$ 4,077</u>	<u>\$ 255,317</u>

110年

	<u>發行溢價</u>	<u>庫藏股票 交易</u>	<u>認列對子公司 及關聯企業所有 權益變動影響數</u>	<u>員工 認股權</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
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	-	- (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>

(二十) 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，但法定盈餘公積累積已達本公司資
本總額時，不在此限。

(4) 依法提列或迴轉特別盈餘公積。

(5) 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。

2. 股利政策

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。

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 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，並於民國 110 年 7 月 30 日發放。
6. 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 元計 \$2,289,256，前述盈餘分派案已於民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議通過，並於民國 111 年 7 月 29 日發放。
7. 本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分派，擬提列法定盈餘公積 \$104,087 及分配股東現金紅利每股配發新台幣 1.8 元，前述盈餘分派案尚未經股東常會決議通過。

(二十一) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 16,207,898	\$ 23,844,898

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：

111年度	國內	亞洲地區	其他	合計
積體電路	\$ 7,244,896	\$ 8,841,579	\$ 121,423	\$ 16,207,898
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

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：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債			
-預收貨款	\$ 6,096	\$ 21,399	\$ 5,346

期初合約負債本期認列收入：

	111年度	110年度
合約負債-預收貨款	\$ 23,459	\$ 5,276

(二十二) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 96,154	\$ 32,668
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	253	301
其他利息收入	973	265
	<u>97,380</u>	<u>33,234</u>

(二十三) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 5,752	\$ 5,464
股利收入	68,750	22,184
其他收入—其他	<u>17,764</u>	<u>20,982</u>
	<u>\$ 92,266</u>	<u>\$ 48,630</u>

(二十四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分子公司損失	(\$ 161)	\$ -
處分投資利益	-	55,681
處分不動產、廠房及設備 利益	-	10
租賃修改利益	1,213	37
淨外幣兌換利益(損失)	999,034	(123,846)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(損失)利益	(87,280)	114,844
減損損失	- (	18,302)
虧損性合約損失	(530,888)	-
什項支出	(49,408)	(1,898)
	<u>\$ 332,510</u>	<u>\$ 26,526</u>

(二十五) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 30,588	\$ 16,829
負債準備-折現攤銷	1,810	1,545
租賃負債	857	1,165
利息費用合計	<u>33,255</u>	<u>19,539</u>
其他	275	893
	<u>\$ 33,530</u>	<u>\$ 20,432</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 1,575,197	\$ 2,529,577
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 500,080	\$ 395,742
使用權資產折舊費用	\$ 13,346	\$ 12,854
投資性不動產折舊費用	\$ 970	\$ 970
無形資產攤銷費用	<u>\$ 122,101</u>	<u>\$ 116,858</u>

(二十七) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 1,413,512	\$ 2,338,921
勞健保費用	71,996	58,383
退休金費用	41,642	36,621
董事酬金	21,285	70,264
其他用人費用	<u>\$ 26,762</u>	<u>\$ 25,388</u>
	<u>\$ 1,575,197</u>	<u>\$ 2,529,577</u>

1. 依本公司民國 110 年 7 月 12 日之章程規定，本公司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。

依本公司民國 111 年 6 月 15 日之章程規定，本公司應以當年度獲利狀況，以不低於 1% 提撥員工酬勞及以不高於 1% 提撥董事酬勞。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$12,651 及 \$314,318；董事酬勞估列金額分別為 \$12,651 及 \$62,864，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依截至當年度止之獲利情況，員工酬勞及董事酬勞皆以 1% 估列。民國 110 年度係依截至當年度止之獲利情況，員工酬勞及董事酬勞分別以 5% 及 1% 估列。

子公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$13 及 \$13，董事酬勞估列金額分別為 \$1,090 及 \$1,245，前述金額帳列薪資費用。

3. 經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 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。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 311,059	\$ 938,922
未分配盈餘加徵	60,944	-
以前年度所得稅高估數	(179)	(1,758)
當期所得稅總額	371,824	937,164
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(170,323)	3,710
所得稅費用	<u>\$ 201,501</u>	<u>\$ 940,874</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：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 264,589	\$ 1,221,503
按法令規定免課稅之所得	(46,714)	(47,001)
以前年度所得稅高估數	(179)	(1,758)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	85,117	(13,265)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	3,422	(887)
投資抵減之所得稅影響數	(165,646)	(224,157)
遞延所得稅資產可實現性評估	(32)	(13)
未超過營所稅課稅之起算點	-	(20)
最低稅負制之所得稅影響數	-	6,472
未分配盈餘加徵	<u>60,944</u>	-
所得稅費用	<u>\$ 201,501</u>	<u>\$ 940,874</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：

	111年			
	認列		認列於其他	
	1月1日	於損益	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	516	(400)	-	116
存貨跌價及呆滯損失	249	103,604	-	103,853
應計退休金負債	81	(10)	-	71
虧損性合約損失	-	106,178	-	106,178
其他	2,222	752	-	2,974
小計	3,116	210,076	-	213,192
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(5,054)	(50,154)	-	(55,208)
其他	(10,401)	10,401	-	-
小計	(15,455)	(39,753)	-	(55,208)
合計	(\$ 12,339)	\$ 170,323	\$ -	\$ 157,984
110年				
	認列		認列於其他	
	1月1日	於損益	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	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	3,813	(697)	-	3,116
-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	(\$ 8,629)	(\$ 3,710)	\$ -	(\$ 12,339)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

可減除暫時性差異	111年12月31日	110年12月31日
	\$ 721,570	\$ 295,986

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 111 年及 110 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 109 年度。

(二十九) 每股盈餘

	111年度	
	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>稅後金額</u>		
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	<u>\$1,042,193</u>	280,542
具稀釋作用之潛在普通股之影響		<u>3.71</u>
員工認股權		7
員工酬勞		<u>535</u>
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>\$1,042,193</u>	281,084
		<u>3.71</u>
110年度		
	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>稅後金額</u>		
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
具稀釋作用之潛在普通股之影響		<u>17.76</u>
員工認股權		8
員工酬勞		<u>2,019</u>
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>

(三十) 與非控制權益之交易

1. 本集團為整合集團資源，由本集團之子公司沛訊(股)公司吸收合併晶湧科技(股)公司，以沛訊(股)公司為存續公司，晶湧科技(股)公司為消滅公司，此合併基準日為民國 111 年 6 月 30 日。因此，本集團於民國 111 年 6 月 30 日以現金 \$47 購入子公司晶湧科技(股)公司額外 1.9% 已發行股份，晶湧科技(股)公司非控制權益於收購日之帳面金額為 \$18，歸屬於母公司業主權益減少 \$29。

民國 111 年度晶湧科技(股)公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	111年度
購入非控制權益之帳面金額	\$ 18
支付予非控制權益之對價	(47)
資本公積—認列對子公司所有權益變動數	<u>29</u>

2. 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)公司額外已發行股份。晶湧科技(股)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)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—認列對子公司所有權益變動數	(\$ 27)

(三十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
置不動產、廠房及設備 (包含移轉數)	\$ 1,251,262	\$ 920,804
：期末預付設備款	32,800	12,302
：期初預付設備款轉列無形資產	216	429
：期初預付設備款	(12,302)	(68,535)
：期初應付設備款	94,831	146,904
：期末應付設備款	(90,089)	(94,831)
期初支付現金	<u>\$ 1,276,718</u>	<u>\$ 917,073</u>

	111年度	110年度
置無形資產 (包含移轉數)	\$ 89,686	\$ 107,297
：期初預付設備款轉列無形資產	(216)	(429)
期初支付現金	<u>\$ 89,470</u>	<u>\$ 106,868</u>

2. 來自籌資活動之負債之變動：

	短期借款	應付短期票券	長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 1,700,000	\$ -	\$ -	\$ 74,829	\$ 6,337	\$ 1,781,166
籌資現金流量之變動	1,475,000	271	643,400	(13,030)	(120)	2,105,521
利息支付數	-	-	-	(857)	-	(857)
利息費用	-	-	-	857	-	857
其他非現金之變動	- (271)	-	-	7,576	-	7,305
租賃修改變動	-	-	-	5,927	-	5,927
111年12月31日	<u>\$ 3,175,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 643,400</u>	<u>\$ 75,302</u>	<u>\$ 6,217</u>	<u>\$ 3,899,919</u>

								來自籌資活動
	短期借款	應付短期票券	租賃負債	存入保證金				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>			

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

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 64,544	\$ 193,066
退職後福利	522	432
總計	<u>\$ 65,066</u>	<u>\$ 193,498</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
	111年12月31日	110年12月31日	
土地、房屋及建築	\$ 744,954	\$ -	長期借款
定期存款			
(帳列「其他非流動資產」)	3,969	3,969	土地租賃保證金
	<u>\$ 748,923</u>	<u>\$ 3,969</u>	

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。
- 已開出尚未使用之信用狀

本公司因進貨開出之尚未使用信用狀金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	<u>\$ 120,035</u>	<u>\$ -</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議通過盈餘分配案，請詳附註六(二十)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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之權益資本比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
資產總額	\$ 19,725,729	\$ 20,237,379
負債總額	(8,287,853)	(7,577,819)
權益總額	\$ 11,437,876	\$ 12,659,560
權益資本比率	58%	63%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	<u>\$ 205, 510</u>	<u>\$ 359, 686</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 12, 990</u>	<u>\$ 35, 394</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 4, 764, 681	\$ 9, 790, 722
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	110, 720
應收票據	9	-
應收帳款	962, 383	1, 989, 419
其他應收款	84, 473	116, 462
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>928, 753</u>	<u>842, 417</u>
	<u>\$ 6, 744, 268</u>	<u>\$ 12, 853, 709</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 3, 175, 000	\$ 1, 700, 000
應付票據	2, 399	2, 205
應付帳款	2, 325, 661	2, 980, 701
其他應付款	1, 426, 556	1, 832, 840
長期借款		
(包含一年或一營業週期內到期)	643, 400	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	<u>6, 217</u>	<u>6, 337</u>
	<u>\$ 7, 579, 233</u>	<u>\$ 6, 522, 083</u>
租賃負債	<u>\$ 75, 302</u>	<u>\$ 74, 829</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，經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響，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。

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：

111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	\$ 224,794	30.710	\$ 6,903,424
人民幣：新台幣	178,410	4.408	786,431
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 63,733	30.710	\$ 1,957,240
人民幣：新台幣	3,088	4.408	13,612

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
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 79,234	27.680	\$ 2,193,197

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$999,034 及 (\$123,846)。

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)	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%	\$ 69,034	\$ -	-
人民幣：新台幣	1%	7,864	\$ -	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 19,572)	\$ -	-
人民幣：新台幣	1%	(136)	\$ -	-
110年度				
<u>敏感度分析</u>				
(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%	\$ 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)	\$ -	-

價格風險

- 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 111 年及 110 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 \$17,386 及 \$32,110；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 \$1,300 及 \$3,540。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之現金流量利率風險來自按浮動利率發行之長、短期借款。本集團於民國 111 年及 110 年度按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 0.2%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$6,109 及 \$2,720，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、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 111 年及 110 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：

	111年	110年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ -	\$ 5,713
減損損失迴轉	- (	5,713)
12月31日	\$ -	\$ -

(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：

111年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 3,175,000	\$ -	\$ -
應付票據	2,399	-	-
應付帳款	2,325,661	-	-
其他應付款	1,426,556	-	-
租賃負債	13,765	23,478	44,894
長期借款	-	139,102	579,295
(包含一年或一營業 週期內到期)			
存入保證金	-	-	6,217

衍生金融負債：無。

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。

(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、長期借款、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、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111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	\$ 85,832	\$ -	\$ 414	\$ 86,246
受益憑證	87,612	-	-	87,612
債務證券	31,652	-	-	31,652
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	-	-	12,990	12,990
	<u>\$ 205,096</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,404</u>	<u>\$ 218,500</u>
金融負債：無。				

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。				

(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 111 年及 110 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 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	權益證券		110年
	111年	110年	
1月1日	\$ 39,194	\$ 69,753	
評價調整	(25,790)	(30,559)	
12月31日	\$ 13,404	\$ 39,194	

7. 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。

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：

	111年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與公允
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 414	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	12,990	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
	110年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與公允
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	價值關係
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

9. 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：

		111年12月31日					
金融資產	權益工具	輸入值		認列於損益		認列於其他綜合損益	
		缺乏市場流動性評價	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產	權益工具	±10%		\$ 18	(\$ 18)	\$ 1,062	(\$ 1,062)
				110年12月31日			
金融資產	權益工具	輸入值		認列於損益		認列於其他綜合損益	
		缺乏市場流動性評價	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產	權益工具	±10%		\$ 163	(\$ 163)	\$ 2,896	(\$ 2,896)

(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 111 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：請詳附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

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

(四) 主要股東資訊

截至民國 111 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：

	111年度	110年度
來自外部客戶之收入	\$ 16,207,898	\$ 23,844,898
部門稅前淨利	\$ 1,305,216	\$ 5,980,894
	111年12月31日	110年12月31日
部門資產	\$ 19,725,729	\$ 20,237,379
部門負債	\$ 8,287,853	\$ 7,577,819

(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 111 年及 110 年度積體電路、電子材料及相關收入淨額分別為 \$16,207,898 及 \$23,844,898。

(五) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
國內	\$ 7,244,896	\$ 2,156,355	\$ 11,523,346	\$ 1,420,472
亞洲	8,841,579	67,655	12,196,154	63,935
其他	121,423	3,876	125,398	4,286
合計	<u>\$ 16,207,898</u>	<u>\$ 2,227,886</u>	<u>\$ 23,844,898</u>	<u>\$ 1,488,693</u>

(六) 重要客戶資訊

	111年度		110年度	
	收入		收入	
甲公司	\$	4,896,525	\$	7,122,477
乙公司		1,804,403		註

註：未達本集團收入 10% 以上。

晶豪科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國111年12月31日

附表一

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				備註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股比例	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	256,700	\$ 6,790	0.83	\$ 6,790	
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	362	0.00	362	
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	21,307	不適用	21,307	
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	10,345	不適用	10,345	
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	56,009	不適用	56,009	
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	6,495	8.06	6,495	
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	31,603	不適用	31,603	
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	997,700	26,389	3.22	26,389	
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	362	0.00	362	
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	201,084	414	1.61	414	
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	51,929	0.04	51,929	
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	6,495	8.06	6,495	
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	13,709,000	891,085	4.79	891,085	

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。

晶豪科技股份有限公司及子公司
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
民國111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)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
晶豪科技股份有限公司	土地及建物	民國111年5月31日	\$ 756,950	以現金取得	保樂資產管理股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	依據不動產估價 師出具之估價報 告書，估價新台 幣\$ 771,715	自用辦公室 無

晶豪科技股份有限公司及子公司
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
誠鴻電子有限公司	晶豪科技股份有限公司	最終母公司	銷貨	\$ 1,081,732	6.67%	月結15天	\$ -	-	\$ 88,172	9.16%	

晶豪科技股份有限公司及子公司
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
民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	後收回金額	提列備 抵損失
					金額	處理方式			
誠鴻電子有限公司	晶豪科技股份有限公司	最終母公司	\$ 88,172	15.37	\$ -	-	\$ -	\$ 88,172	\$ -

晶豪科技股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形		佔合併總營收 或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	
1	誠鴻電子有限公司	晶豪科技股份有限公司	(2)	銷貨收入	\$ 1,081,732	註4 6.67%

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

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可；

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

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

註4：其交易條件係由雙方協商決定。

註5：上開若屬資產負債項目者，係以合併總資產1%為揭露標準，若屬損益項目者，係以合併總營收1%為揭露標準。

註6：以上母公司與子公司及各子公司間之交易，於編制合併財務報告時業已沖銷。

晶豪科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國111年1月1日至12月31日

附表六

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	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
晶豪科技股份有限公司	沛訊股份有限公司	台灣	積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務	\$ 272	\$ 272	100,000	100	\$ 29,725	\$ 15,279	\$ 15,279	註3
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	50,000,000	100	549,356	(35,161)	(35,161)	
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	460,650	460,650	15	100	667,546	55,447	55,447	
晶豪科技股份有限公司	捷詠投資股份有限公司	台灣	一般投資業	270,000	270,000	3,600,000	41.86	178,955	105,923	(381)	
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	(1,650)	32	32	
長風投資股份有限公司	晶鎂電子股份有限公司	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	21,448	(164)	(164)	
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	-	61,229	-	-	-	1,046	1,027	註3
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	37.28	103,857	60,412	23,880	
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	2,276	2,276	200	100	821	90	90	
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	394	394	10,000	100	439	(271)	(271)	
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	-	-	-	(324)	(243)	註2

註1：外幣投資金額係按民國111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，訂定民國111年3月3日為解散基準日，並於民國111年3月15日取得經濟部核准解散登記函。

註3：本公司為整合集團資源，由本公司之子公司沛訊(股)公司吸收合併晶湧科技(股)公司，以沛訊(股)公司為存續公司，晶湧科技(股)公司為消滅公司，此合併基準日為民國111年6月30日，並於民國111年8月2日取得經濟部核准之合併解散登記函。

晶豪科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表七

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		本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期資損益 之持股比例 (註2)	本公司直接或間接投資 資損益	本期認列投 資	期末投資帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				投資金額	匯出	收回	資金額	期損益							
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	\$ 93,343	(1)	\$ 93,343	\$ -	\$ -	\$ 93,343	\$ 4,083	100	\$ 4,083	\$ 92,034	\$ -	-	註5	
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	6,142	(1)	6,142	-	-	6,142	1,573	100	1,573	8,584	-	-	註6	
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資															
依經濟部投審會規 經濟部投審會核准投資 限額															
公司名稱	金額	經濟部投審會核准投資金額													
長風投資股份有限公司	\$ 99,485	\$ 99,485	\$ 329,614												

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：實收資本額及投資額係按民國111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：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。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003470 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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。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 111 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 111 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 111 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 9,212,355 仟元及新台幣 865,439 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個別辨認有過時陳舊存貨，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。

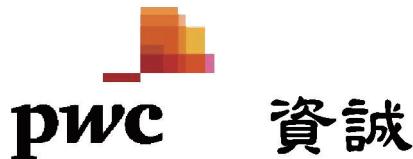
會計師查核個體財務報表之責任

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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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. 對於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 111 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

白淑菁
會計師

白 淑 菁

白 淑 菁

鄭雅慧

鄭 雅 慧

鄭 雅 慧

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號
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

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日



 晶豪科技有限公司
 個體資產負債表
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	3,705,997	19	\$	8,749,239	43
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)						
	產—流動			94,813	1		173,513	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動							
	動			-	-		110,720	1
1150	應收票據淨額			9	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		886,551	5		1,910,845	9
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七(二)		1,482	-		-	-
1200	其他應收款			81,556	-		115,503	1
1210	其他應收款—關係人	七(二)		100	-		-	-
1220	本期所得稅資產			220,468	1		-	-
130X	存貨	六(五)		8,346,916	42		5,363,309	27
1410	預付款項			440,854	2		60,776	-
1470	其他流動資產			821	-		170	-
11XX	流動資產合計			13,779,567	70		16,484,075	82
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)		6,495	-		17,697	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		1,423,932	7		1,385,929	7
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		1,991,347	10		1,237,536	6
1755	使用權資產	六(八)		71,272	1		69,562	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)		15,761	-		16,731	-
1780	無形資產	六(十)(十一)		51,410	-		83,825	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		213,192	1		3,116	-
1900	其他非流動資產	六(十二)及八		2,140,867	11		857,372	4
15XX	非流動資產合計			5,914,276	30		3,671,768	18
1XXX	資產總計		\$	19,693,843	100	\$	20,155,843	100

(續 次 頁)

晶豪科技股份有限公司
個體資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
		金額	%
流動負債			
2100 短期借款	六(十三)	\$ 3,175,000	16 \$ 1,700,000 8
2130 合約負債—流動	六(二十一)	6,096	- 21,399 -
2150 應付票據		2,399	- 2,205 -
2170 應付帳款		2,132,751	11 2,799,845 14
2180 應付帳款—關係人	七(二)	88,172	1 52,939 -
2200 其他應付款	六(十四)及七(二)	1,432,504	7 1,830,027 9
2230 本期所得稅負債		-	- 904,582 5
2250 負債準備—流動	六(十二)(二十四)	530,888	3 - -
2280 租賃負債—流動		9,224	- 7,509 -
2300 其他流動負債		6,966	- 5,611 -
21XX 流動負債合計		7,384,000	38 7,324,117 36
非流動負債			
2540 長期借款	六(十五)	643,400	3 - -
2550 負債準備—非流動		19,850	- 18,040 -
2570 遲延所得稅負債	六(二十八)	55,208	- 15,455 -
2580 租賃負債—非流動		62,421	1 63,328 1
2600 其他非流動負債	六(十六)	14,634	- 13,488 -
25XX 非流動負債合計		795,513	4 110,311 1
2XXX 負債總計		8,179,513	42 7,434,428 37
權益			
股本			
3110 普通股股本	六(十八)	2,861,570	15 2,861,570 14
資本公積	六(十九)		
3200 資本公積		255,317	1 181,329 1
保留盈餘	六(二十)		
3310 法定盈餘公積		2,014,288	10 1,516,762 8
3320 特別盈餘公積		23,906	- -
3350 未分配盈餘		6,553,259	33 8,323,076 41
其他權益			
3400 其他權益		(46,310)	- (23,906) -
3500 庫藏股票	六(十八)	(147,700) (1) (137,416) (1)	
3XXX 權益總計		11,514,330	58 12,721,415 63
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		\$ 19,693,843	100 \$ 20,155,843 100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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
個體綜合損益表
民國 111 年及 100 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	111 年 金額	度 %	110 年 金額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)及七 (二)	\$ 16,207,898	100	\$ 23,844,898	100
5000 營業成本	六(五)(二十六) (二十七)及七 (二)	(13,290,337) (82) (15,165,773) (63)			
5950 營業毛利淨額	六(二十六) (二十七)	2,917,561	18	8,679,125	37
營業費用					
6100 推銷費用	七(二)	(337,139) (2) (486,325) (2)			
6200 管理費用		(321,690) (2) (563,666) (2)			
6300 研究發展費用	七(二)	(1,533,186) (10) (1,777,702) (8)			
6450 預期信用減損利益	十二(二)	-		5,713	-
6000 營業費用合計		(2,192,015) (14) (2,821,980) (12)			
6900 營業利益		725,546	4	5,857,145	25
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十二)	83,306	1	27,254	-
7010 其他收入	六(二十三)及七 (二)	69,068	-	56,853	-
7020 其他利益及損失	六(二十四)	360,144	2	(75,268)	-
7050 財務成本	六(二十五)	(33,488)	-	(20,341)	-
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)	35,216	-	63,540	-
7000 營業外收入及支出合計		514,246	3	52,038	-
7900 稅前淨利		1,239,792	7	5,909,183	25
7950 所得稅費用	六(二十八)	(197,599) (1) (932,972) (4)			
8200 本期淨利		\$ 1,042,193	6	\$ 4,976,211	21
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(十六)	(\$ 1,322)	-	(\$ 949)	-
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)	(11,202)	-	(14,721)	-
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		(11,202)	-	(14,721)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 23,726)	-	(\$ 30,391)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,018,467	6	\$ 4,945,820	21
每股盈餘	六(二十九)				
9750 基本每股盈餘		\$ 3.71		\$ 17.76	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.71		\$ 17.63	

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

陳興海

經理人：張明鑒

張明鑒

會計主管：朱桂霞

朱桂霞

A red square seal impression, likely a company or organization name, in seal script characters. The characters are arranged in a square pattern, with some characters being larger or more prominent than others. The seal is placed above a horizontal line, and below the line, there is some smaller text that appears to be a date or a signature.

單位：新台幣仟元

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。

經理人：張明黎

明鑒

會計主管：朱桂霞

桂霞朱

董事長：陳興海

陳海



 晶豪科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 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	\$ 1,239,792	\$ 5,909,183
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八)(九)	
	(二十六)	505,867
攤銷費用	六(十)(二十六)	122,085
預期信用減損利益	十二(二)	- (5,713)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二)(二十四)	11,804 (52,007)
利息費用	六(二十五)	33,488 20,341
利息收入	六(二十二)	(83,306) (27,254)
股利收入	六(二十三)	(771) (3,155)
減損損失	六(十)(十一)	
	(二十四)	- 18,302
採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	六(六)	
	(35,216) (63,540)	
虧損性合約損失	六(十二)	
	(二十四)	530,888 -
租賃修改利益	六(二十四)	(1,213) (4)
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		
應收票據	(66,896)	47,042 -
應收帳款	(1,024,294)	(400,325) 973
應收帳款-關係人	(1,482)	
其他應收款	(35,879)	(17,200)
其他應收款-關係人	(100)	-
存貨	(2,983,607)	606,335
預付款項	(380,078) (37,299)	
其他流動資產	(651)	5,013
其他非流動資產	(1,182,950)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(194)	90
應付帳款	(667,094)	518,187
應付帳款-關係人	(35,233)	52,939
合約負債-流動	(15,303)	16,063
其他應付款	(395,340)	1,193,033
其他流動負債	(1,355)	(3,639)
其他非流動負債	(104)	(2,049)
營運產生之現金(流出)流入	(2,139,041)	8,293,839
收取之利息	(81,174)	23,562
支付之利息	(29,390) (19,246)	
支付之所得稅	(1,492,972) (172,357)	
營業活動之淨現金(流出)流入	(3,580,229)	8,125,798

(續次頁)

晶
 晶豪科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 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	(\$ 83,540)	(\$ 144,324)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	194,260	170,308
取得不動產、廠房及設備	六(三十) (1,269,380)	(850,539)
取得無形資產	六(三十) (89,454)	(106,876)
存出保證金增加	(86,279)	(836,550)
收取之股利	50,343	18,250
投資活動之淨現金流出	(1,284,050)	(1,749,731)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(三十) 1,475,000	360,000
長期借款增加	六(三十) 643,400	-
應付短期票券增加(減少)	六(三十) 271	(148,869)
租賃負債本金償還	六(三十) (8,241)	(7,499)
存入保證金減少	六(三十) (280)	(298)
員工執行認股權	-	22,927
發放現金股利	六(二十) (2,289,256)	(572,314)
股東逾時未領取股利	六(十九) 143	70
籌資活動之淨現金流出	(178,963)	(345,983)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(5,043,242)	6,030,084
期初現金及約當現金餘額	六(一) 8,749,239	2,719,155
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 3,705,997	\$ 8,749,239

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

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
個體財務報表附註
民國 111 年度及 110 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 112 年 2 月 23 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 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

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 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「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。	

(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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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「具合約條款之非流動負債」	民國113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、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束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 ~ 50 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

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

(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

負債準備(包含除役負債及虧損性合約)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。遷延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遷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。

(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：

1. 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 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$8,346,916。

2. 虧損性合約損失之評估

本公司部分存出保證金，係與供應商簽訂之產能預約協議書，依協議書規定，若本公司之實際投片狀況未達約定要求，則所預繳之保證金將依協議書約定計算並予以沒收，交易亦不可取消。本公司係依據未來整體市場需求評估虧損性合約損失金額。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司認列之虧損性合約負債準備為 \$530,888。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 115	\$ 115
支票存款及活期存款	711,798	747,543
定期存款	2,994,084	8,001,581
	<u>\$ 3,705,997</u>	<u>\$ 8,749,239</u>

- 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 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。
- 秉持對環境永續發展目標，本集團於民國 111 年 12 月 31 日之定期存款係包含綠色存款\$10,000。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110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	7,767	69,438
受益憑證	45,465	45,465
公司債	31,226	31,226
小計	84,744	146,415
評價調整	10,069	27,098
合計	<u>\$ 94,813</u>	<u>\$ 173,513</u>

- 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：

	111年度	110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	(\$ 3,554)	\$ 52,087
債務工具	(6,939)	1,504
受益憑證	(1,311)	(1,584)
合計	<u>(\$ 11,804)</u>	<u>\$ 52,007</u>

- 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。
- 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	111年12月31日	110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	(23,155)	(11,953)	
	<u>\$ 6,495</u>	<u>\$ 17,697</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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$6,495 及 \$17,697。

(四) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款-一般客戶	\$ 886,551	\$ 1,910,845
應收帳款-關係人	1,482	-
	<u>888,033</u>	<u>1,910,845</u>
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 888,033</u>	<u>\$ 1,910,845</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 878,807	\$ 1,910,504
已逾期-30天內	9,226	341
已逾期-31-90天	-	-
已逾期-91-180天	-	-
已逾期181天以上	-	-
	<u>\$ 888,033</u>	<u>\$ 1,910,845</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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$888,033 及 \$1,910,845。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行保證函	\$ 42,284	\$ 55,304
質押定存單	39,923	17,992
存入保證金(帳列「其他非流動負債」)	5,621	5,106
信用狀	812,396	935,013
公司本票/支票	507,813	667,065
	<hr/> <u>\$ 1,408,037</u>	<hr/> <u>\$ 1,680,480</u>

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

5. 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,505,780。

6. 本公司無應收帳款提供作為質押擔保之情形。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 459,626	(\$ 1,314)	\$ 458,312
在製品	6,467,614	(519,747)	5,947,867
製成品	2,280,691	(344,378)	1,936,313
在途存貨	<u>4,424</u>	-	<u>4,424</u>
	<u><u>\$ 9,212,355</u></u>	<u><u>(\$ 865,439)</u></u>	<u><u>\$ 8,346,916</u></u>

	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	<u>20,152</u>	-	<u>20,152</u>
	<u><u>\$ 5,388,195</u></u>	<u><u>(\$ 24,886)</u></u>	<u><u>\$ 5,363,309</u></u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 12,449,784	\$ 15,239,658
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	<u>840,553</u>	<u>(73,885)</u>
	<u><u>\$ 13,290,337</u></u>	<u><u>\$ 15,165,773</u></u>

民國 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
Elite Investment Services Ltd.	\$ 667,546	\$ 612,100
長風投資股份有限公司	549,356	566,029
捷詠投資股份有限公司	178,955	188,931
沛訊股份有限公司	29,725	20,551
Eon Silicon Solution Inc. USA	(1,650)	(1,682)
	<u>\$ 1,423,932</u>	<u>\$ 1,385,929</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見民國 111 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>
111年1月1日						
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>
111年						
1月1日	\$ 168,768	\$ 233,474	\$ 286,954	\$ 135,687	\$ 412,653	\$ 1,237,536
增添	394,130	351,974	46,559	42,442	402,966	1,238,071
移轉(註)	-	-	9,259	2,826	-	12,085
折舊費用	- (37,071)	(56,683)	(31,779)	(370,812)	(496,345)	
12月31日	<u>\$ 562,898</u>	<u>\$ 548,377</u>	<u>\$ 286,089</u>	<u>\$ 149,176</u>	<u>\$ 444,807</u>	<u>\$ 1,991,347</u>
111年12月31日						
成本	\$ 562,898	\$ 1,019,309	\$ 756,256	\$ 375,208	\$ 2,319,650	\$ 5,033,321
累計折舊及減損	- (470,932)	(470,167)	(226,032)	(1,874,843)	(3,041,974)	
	<u>\$ 562,898</u>	<u>\$ 548,377</u>	<u>\$ 286,089</u>	<u>\$ 149,176</u>	<u>\$ 444,807</u>	<u>\$ 1,991,347</u>

	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	\$ 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>

註：係由預付設備款（表列「其他非流動資產」）轉入。

- 本公司民國 111 年及 110 年度無利息資本化之情事。
 - 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 租赁交易 - 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：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 57,912	\$ 58,801
房屋及建築	3,662	5,079
公務車	7,204	2,565
影印機	2,494	3,117
	<u>\$ 71,272</u>	<u>\$ 69,562</u>

	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 3,574	\$ 3,420
房屋及建築	1,417	1,417
公務車	2,938	2,480
影印機	623	623
	<u>\$ 8,552</u>	<u>\$ 7,940</u>

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$7,576 及 \$5,702。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 815	\$ 1,074
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 558</u>	<u>\$ 533</u>

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$9,614 及 \$9,106。

(九) 投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>
111年1月1日	
成本	\$ 20,369
累計折舊及減損	<u>(3,638)</u>
	<u>\$ 16,731</u>
<u>111年</u>	
1月1日	\$ 16,731
折舊費用	<u>(970)</u>
12月31日	<u>\$ 15,761</u>
111年12月31日	
成本	\$ 20,369
累計折舊及減損	<u>(4,608)</u>
	<u>\$ 15,761</u>
	<u>房屋及建築</u>
110年1月1日	
成本	\$ 20,369
累計折舊及減損	<u>(2,668)</u>
	<u>\$ 17,701</u>
<u>110年</u>	
1月1日	\$ 17,701
折舊費用	<u>(970)</u>
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	<u>(3,638)</u>
	<u>\$ 16,731</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	\$ 2,562	\$ 2,562
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	\$ 970	\$ 970

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$8,314 及 \$8,130，係公司依採用收益法評估之結果，主要假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
淨收益資本比率(註)	17.37%	18.57%

註：係使用發行人之加權平均資金成本計算。

3. 本公司民國 111 年及 110 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	
<u>111年1月1日</u>						
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>	
<u>111年</u>						
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 83,825	\$ 83,825	
增添	-	-	-	89,454	89,454	
移轉(註)	-	-	-	216	216	
攤銷費用	-	-	-	(122,085)	(122,085)	
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,410</u>	<u>\$ 51,410</u>	
<u>111年12月31日</u>						
成本	\$ 34,478	\$ 11,000	\$ 80,758	\$ 637,902	\$ 764,138	
累計攤銷及減損	(34,478)	(11,000)	(80,758)	(586,492)	(712,728)	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,410</u>	<u>\$ 51,410</u>	

專利及					
	專門技術	客戶關係	商譽	其他	合計
<u>110年1月1日</u>					
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>
<u>110年</u>					
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>
<u>110年12月31日</u>					
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。

1. 無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ -	\$ 3,824
推銷費用	313	372
管理費用	3,261	1,864
研究發展費用	118,511	110,806
	<u>\$ 122,085</u>	<u>\$ 116,866</u>

2. 本公司民國 111 年及 110 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 年度相關折現率為 18.57%。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 年度認列減損損失 \$18,302。

民國 111 年度：無。

(十二) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 1,182,950	\$ -
存出保證金(註1)	927,380	841,101
預付設備款	26,568	12,302
質押定期存款	3,969	3,969
	<u>\$ 2,140,867</u>	<u>\$ 857,372</u>

註 1:本公司部分存出保證金，係與供應商簽訂之產能預約協議書，依協議書規定，本公司預繳保證金後，本公司承諾依約定期間及數量購置晶圓產能，供應商並提供約定之產能予本公司，若本公司之實際投片狀況未達約定要求，則所預繳之保證金將依協議書約定計算並予以沒收，交易亦不可取消。因應近期整體市場經濟環境波動影市場需求，故本公司提列相關虧損性合約負債準備，並分別認列於負債準備及其他損失項下。

(十三) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 3,175,000	1.56%～2.275%	無
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	\$ 1,700,000	0.70%～0.86%	無

本公司於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 \$30,588 及 \$16,829。

(十四) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,153,979	\$ 1,255,968
應付員工及董事酬勞	25,302	377,182
應付設備款	90,089	94,831
其他	163,134	102,046
	<u>\$ 1,432,504</u>	<u>\$ 1,830,027</u>

(十五) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	註	1. 425%~1. 55%	土地、房屋及建築	\$ 643,400
				643,400
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				—
				\$ 643,400

註：借款期間自民國 111 年 10 月 7 日至 126 年 10 月 7 日，係按月繳息，並自民國 114 年 10 月起，每三個月為一期，平均攤還本金。

民國 110 年 12 月 31 日：無。

(十六) 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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 8,817)	(\$ 8,474)
計畫資產公允價值	435	117
	(8,382)	(8,357)
本期未調整數	—	1,402
認列於資產負債表之淨負債	(\$ 8,382)	(\$ 6,955)

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
111年			
1月1日餘額	(\$ 8,474)	\$ 117	(\$ 8,357)
當期服務成本	(176)	-	(176)
利息(費用)收入	(59)	1	(58)
	(\$ 8,709)	118	(8,591)
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)	-	178	178
財務假設變動影響數	528	-	528
經驗調整	(636)	-	(636)
	(108)	178	70
提撥退休基金	-	139	139
12月31日餘額	(\$ 8,817)	\$ 435	(\$ 8,382)
	<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>
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)
	(\$ 14,408)	2,670	(11,738)
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
	910	39	949
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	(\$ 8,474)	\$ 117	(\$ 6,955)

(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111年及110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：

	111年度	110年度
折現率	1.30%	0.70%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 111 年及 110 年度對於未來死亡率之假設係皆按照台灣地區第六回經驗生命表估計。

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%	
111年12月31日			
對確定福利義務			
現值之影響	(\$ 209)	\$ 215	\$ 189 (\$ 185)
110年12月31日			
對確定福利義務			
現值之影響	(\$ 223)	\$ 230	\$ 204 (\$ 199)

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$144。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	—
1-2年		—
2-5年		896
5年以上		9,114
	\$	10,010

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 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$37,013 及 \$32,440。

(十七) 股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 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) 7,500仟股(註2)	10年	註1 註1
繼受宜揚102年度員工 認股計畫				

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：

	111年		110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	14	\$ 57.6	518	\$ 57.6~217.4
本期執行認股權	-	-	(398)	57.6
本期到期失效認股權	-	-	(106)	217.4
12月31日期末流通在外認股權	<u>14</u>	\$ 53.3	<u>14</u>	\$ 57.6
12月31日期末可執行認股權	<u>14</u>		<u>14</u>	

3. 民國 111 年度未有認股權執行，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。

4. 截至民國 111 年及 110 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 53.3 元及新台幣 57.6 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0.64 年及 1.64 年。

5. 上述股份基礎給付交易於民國 111 年及 110 年度產生之費用皆為 \$0。

(十八) 股本

1. 民國 111 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	111年	110年
1月1日流通在外股數		272,803	271,605
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	(	355)	-
子公司處分母公司股票			
視同庫藏股交易	-	800	800
12月31日流通在外股數		272,448	272,803
期末庫藏股		13,709	13,354
12月31日發行股數		<u>286,157</u>	<u>286,157</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 111 年及 110 年 12 月 31 日持有本公司股票分別為 13,709 仟股及 13,354 仟股，帳面金額分為 \$352,845 及 \$328,276，每股平均帳面價值分別為新台幣 25.74 元及新台幣 24.58 元，每股公允價值分別為新台幣 65.0 元及新台幣 165.0 元。

(十九) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，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。

	111年						
	認列對子公司						
	發行溢價	庫藏股	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	\$ 20,162	\$ 41,750	\$ 112,786	\$ 2,697	\$ 3,934	\$ 181,329	
認列子公司							
所有權益變動							
影響數-子公司				989			989
配發現金股利		-	-			-	
子公司收到母公 司現金股利調				44,720			44,720
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		-	- (	29)		- (	29)
股權							
採用權益法認列 之關聯企業 及合資變動 數		-	-	28,165		-	28,165
股東逾時效未 領取之股利		-	-	-		-	
轉列資本公積					143		143
12月31日	<u>\$ 20,162</u>	<u>\$ 41,750</u>	<u>\$ 186,631</u>	<u>\$ 2,697</u>	<u>\$ 4,077</u>	<u>\$ 255,317</u>	

110年

				認列對子公司 及關聯企業所有 權益變動影響數	員工 認股權	其他	合計
	發行溢價	庫藏股 交易					
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	-	- (	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>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>70</u>	<u>70</u>	
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>	

(二十) 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，但法定盈餘公積累積已達本公司資
本總額時，不在此限。

(4) 依法提列或迴轉特別盈餘公積。

(5) 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。

2. 股利政策

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。

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 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，並於民國 110 年 7 月 30 日發放。
6. 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 元計 \$2,289,256，前述盈餘分派案已於民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議通過，並於民國 111 年 7 月 29 日發放。
7. 本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分派，擬提列法定盈餘公積 \$104,087 及分配股東現金紅利每股配發新台幣 1.8 元，前述盈餘分派案尚未經股東常會決議通過。

(二十一) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	<u>\$ 16,207,898</u>	<u>\$ 23,844,898</u>

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：

111年度	國內	亞洲地區	其他	合計
積體電路	<u>\$ 7,244,896</u>	<u>\$ 8,841,579</u>	<u>\$ 121,423</u>	<u>\$ 16,207,898</u>
110年度	國內	亞洲地區	其他	合計
積體電路	<u>\$11,523,346</u>	<u>\$12,196,154</u>	<u>\$ 125,398</u>	<u>\$ 23,844,898</u>

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：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-預收貨款	<u>\$ 6,096</u>	<u>\$ 21,399</u>	<u>\$ 5,336</u>

期初合約負債本期認列收入：

	111年度	110年度
合約負債-預收貨款	<u>\$ 23,459</u>	<u>\$ 5,276</u>

(二十二) 利息收入

	111年度	110年度
银行存款利息	\$ 82,128	\$ 26,740
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	205	249
其他利息收入	973	265
	<u>\$ 83,306</u>	<u>\$ 27,254</u>

(二十三) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 5,926	\$ 5,669
股利收入	771	3,155
其他收入—其他	62,371	48,029
	<u>\$ 69,068</u>	<u>\$ 56,853</u>

(二十四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
租賃修改利益	\$ 1,213	\$ 4
淨外幣兌換利益(損失)	949,763	(108,007)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (損失)利益	(11,804)	52,007
減損損失	- (18,302)	
虧損性合約損失	(530,888)	-
什項支出	(48,140)	(970)
	<u>\$ 360,144</u>	<u>(\$ 75,268)</u>

(二十五) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 30,588	\$ 16,829
負債準備-折現攤銷	1,810	1,545
租賃負債	815	1,074
利息費用合計	<u>33,213</u>	<u>19,448</u>
其他	275	893
	<u>\$ 33,488</u>	<u>\$ 20,341</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 1,466,873	\$ 2,424,794
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 496,345</u>	<u>\$ 392,747</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 8,552</u>	<u>\$ 7,940</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>\$ 122,085</u>	<u>\$ 116,866</u>

(二十七) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 1,320,781	\$ 2,247,037
勞健保費用	71,598	57,726
退休金費用	37,247	32,820
董事酬金	20,195	70,264
其他用人費用	<u>17,052</u>	<u>16,947</u>
	<u>\$ 1,466,873</u>	<u>\$ 2,424,794</u>

1. 依本公司民國 110 年 7 月 12 日之章程規定，本公司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。

依本公司民國 111 年 6 月 15 日之章程規定，本公司應以當年度獲利狀況，以不低於 1% 提撥員工酬勞及以不高於 1% 提撥董事酬勞。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$12,651 及 \$314,318；董事酬勞估列金額分別為 \$12,651 及 \$62,864，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依截至當年度止之獲利情況，員工酬勞及董事酬勞皆以 1% 估列。民國 110 年度係依截至當年度止之獲利情況，員工酬勞及董事酬勞分別以 5% 及 1% 估列。

3. 經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 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。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 306,915	\$ 931,043
未分配盈餘加徵	60,944	-
以前年度所得稅低(高)估數	63	(1,781)
當期所得稅總額	<u>367,922</u>	<u>929,262</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(170,323)	3,710
所得稅費用	<u>\$ 197,599</u>	<u>\$ 932,972</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：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 247,958	\$ 1,181,837
按法令規定免課稅之所得	(15,841)	(9,680)
以前年度所得稅低(高)估數	63	(1,781)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	70,121	(13,247)
投資抵減之所得稅影響數	(165,646)	(224,157)
未分配盈餘加徵	60,944	-
所得稅費用	<u>\$ 197,599</u>	<u>\$ 932,972</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：

	111年			
	認列於其他			
	1月1日	認列於損益	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	516	(400)	- -	116
存貨跌價及呆滯 損失	249	103,604	- -	103,853
應計退休金負債	81	(10)	- -	71
虧損性合約	- -	106,178	- -	106,178
其他	2,222	752	- -	2,974
小計	3,116	210,076	- -	213,192
- 遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(5,054)	(50,154)	- -	(55,208)
其他	(10,401)	10,401	- -	- -
小計	(15,455)	(39,753)	- -	(55,208)
合計	(\$ 12,339)	\$ 170,323	\$ - -	\$ 157,984
110年				
	認列於其他			
	1月1日	認列於損益	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	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	3,813	(697)	- -	3,116
- 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	(\$ 8,629)	(\$ 3,710)	\$ - -	(\$ 12,339)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 646,589	\$ 295,986

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十九) 每股盈餘

	111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>\$ 1,042,193</u>	280,542	<u>\$ 3.71</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權		7	
員工酬勞		535	
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>\$ 1,042,193</u>	281,084	<u>\$ 3.71</u>
	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>

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備 (包含移轉數)	\$ 1,250,156	\$ 854,270
加：期末預付設備款	26,568	12,302
加：期初預付設備款轉列無形資產	216	429
減：期初預付設備款	(12,302)	(68,535)
加：期初應付設備款	94,831	146,904
減：期末應付設備款	(90,089)	(94,831)
本期支付現金	<u>\$ 1,269,380</u>	<u>\$ 850,539</u>

	111年度	110年度
專置無形資產 (包含移轉數)	\$ 89,670	\$ 107,305
或：期初預付設備款轉列無形資產	(216)	(429)
本期支付現金	<u>\$ 89,454</u>	<u>\$ 106,876</u>

2. 來自籌資活動之負債之變動：

	應付		存入	來自籌資活動		
	<u>短期借款</u>	<u>短期票券</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>保證金</u>	<u>之負債總額</u>
111年1月1日	\$ 1,700,000	\$ -	\$ -	\$ 70,837	\$ 6,533	\$ 1,777,370
籌資現金流量之變動	1,475,000	271	643,400	(8,241)	(280)	2,110,150
利息支付數	-	-	-	(815)	-	(815)
利息費用	-	-	-	815	-	815
其他非現金之變動	-	(271)	-	7,576	-	7,305
租賃修改變動	-	-	-	1,473	-	1,473
111年12月31日	<u>\$ 3,175,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 643,400</u>	<u>\$ 71,645</u>	<u>\$ 6,253</u>	<u>\$ 3,896,298</u>
	應付		存入	來自籌資活動		
	<u>短期借款</u>	<u>短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>保證金</u>	<u>之負債總額</u>	
110年1月1日	\$ 1,340,000	\$ 149,756	\$ 72,929	\$ 6,831	\$ 1,569,516	
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>	

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
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1)	"
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(註2)	"
Elite Innovation Japan Ltd.	"
晶豪科技(深圳)有限公司	"
上海晶豪實業有限公司	"
誠鴻電子有限公司	"
天地人科技股份有限公司(註3)	"
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110年2月完成解散清算。

註2：於民國111年6月與沛訊股份有限公司合併，晶湧科技股份有限公司為消滅公司

註3：於民國111年3月完成解散清算。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
關聯企業	\$ 7,442	\$ 6,556

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

	111年度	110年度
商品購買：		
子公司	\$ 1,071,031	\$ 129,842

商品係按一般商業條款和條件向子公司購買。

3. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
其他關係人	\$ 1,482	\$ -
其他應收款-支援服務：		
子公司	100	-
合計	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ -</u>

4. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
子公司	<u>\$ 88,172</u>	<u>\$ 52,939</u>
其他應付款-支援服務：		
子公司	<u>\$ 12,138</u>	<u>\$ 3,467</u>

5. 其他交易

	111年度	110年度
其他收入-支援服務：		
子公司	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 30,000</u>
研發費用：		
子公司	<u>\$ 60,988</u>	<u>\$ 54,314</u>
推銷費用：		
子公司	<u>\$ 81,530</u>	<u>\$ 57,263</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 63,473	\$ 193,066
退職後福利	522	432
	<u>\$ 63,995</u>	<u>\$ 193,498</u>

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
	111年12月31日	110年12月31日	
土地、房屋及建築	\$ 744,954	\$ -	長期借款
定期存款			
(帳列「其他非流動資產」)	3,969	3,969	土地租賃保證金
	<u>\$ 748,923</u>	<u>\$ 3,969</u>	

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。
- 已開出尚未使用之信用狀

本公司因進貨開出尚未使用之信用狀金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	\$ 120,035	\$ -

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議通過盈餘分配案，請詳附註六(二十)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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
資產總額	\$ 19,693,843	\$ 20,155,843
負債總額	(8,179,513)	(7,434,428)
權益總額	\$ 11,514,330	\$ 12,721,415
權益資本比率	58%	63%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110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	\$ 94,813	\$ 173,513
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	\$ 6,495	\$ 17,697
按攤銷後成本衡量之 金融資產		
現金及約當現金	\$ 3,705,997	\$ 8,749,239
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	-	110,720
應收票據	9	-
應收帳款	886,551	1,910,845
應收帳款-關係人	1,482	-
其他應收款	81,556	115,503
其他應收款-關係人	100	-
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)	927,380	841,101
	<u>\$ 5,607,044</u>	<u>\$ 11,731,377</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 3,175,000	\$ 1,700,000
應付票據	2,399	2,205
應付帳款	2,132,751	2,799,845
應付帳款-關係人	88,172	52,939
其他應付款	1,432,504	1,830,027
長期借款 (包含一年或一營業週期內到期)	643,400	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	6,253	6,533
	<u>\$ 7,480,479</u>	<u>\$ 6,391,549</u>
租賃負債	\$ 71,645	\$ 70,837

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：

111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	\$ 203,218	30.710	\$ 6,240,825
人民幣：新台幣	117,452	4.408	517,728
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 57,575	30.710	\$ 1,768,128
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

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$949,763 及 (\$108,007)。

E. 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	111年度		
		影響(損)益	綜合(損)益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 62,408	\$ -	
人民幣：新台幣	1%	5,177	-	
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 17,681)	\$ -	
<u>110年度</u>				
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	敏感度分析		
		影響(損)益	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)	\$ -	

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 111 年及 110 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 \$6,316 及 \$13,492；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 \$650 及 \$1,770。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之現金流量利率風險來自按浮動利率發行之長、短期借款。本公司於民國 111 年及 110 年度按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 0.2%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$6,109 及 \$2,720，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、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 IFRS9 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 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
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 111 年及 110 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：

	111年	110年
1月1日	\$ -	\$ 5,713
減損損失迴轉	- (5,713)	
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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：

111年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 3,175,000	\$ -	\$ -
應付票據	2,399	-	-
應付帳款	2,132,751	-	-
應付帳款-關係人	88,172	-	-
其他應付款	1,432,504	-	-
租賃負債	10,090	23,478	44,894
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	139,102	579,295
存入保證金	-	-	6,253

衍生金融負債：無。

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

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、長期借款、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、特性及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：

111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	\$ 7,152	\$ -	\$ -	\$ 7,152
受益憑證	56,009	-	-	56,009
債務證券	31,652	-	-	31,652
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,495</u>	<u>6,495</u>
	<u>\$ 94,813</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,495</u>	<u>\$ 101,308</u>

金融負債：無。

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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,697</u>	<u>17,697</u>
	<u>\$ 173,513</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,697</u>	<u>\$ 191,210</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 111 年及 110 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 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	權益證券	
	111年	110年
1月1日	\$ 17,697	\$ 32,418
評價調整	(11,202)	(14,721)
12月31日	\$ 6,495	\$ 17,697

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：

	111年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與公允
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 6,495	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
110年12月31日					
	公允價值	評價技術	察輸入值	(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	\$ 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

9. 本公司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：

		111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	缺乏市場流動性評價		±10%	\$ -	\$ -
權益工具	動性評價			\$ 531	(\$ 531)

		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	缺乏市場流動性評價		±10%	\$ -	\$ -
權益工具	動性評價			\$ 1,448	(\$ 1,448)

(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 111 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：請詳附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

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

(四)主要股東資訊

截至民國 111 年 12 月 31 日，本公司未有任何股權比例達 5%以上之股東。

晶豪科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國111年12月31日

附表一

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				備註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股比例	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	256,700	\$ 6,790	0.83	\$ 6,790	
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	362	0.00	362	
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	21,307	不適用	21,307	
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	10,345	不適用	10,345	
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	56,009	不適用	56,009	
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	6,495	8.06	6,495	
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	31,603	不適用	31,603	
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	997,700	26,389	3.22	26,389	
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	362	0.00	362	
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	201,084	414	1.61	414	
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	51,929	0.04	51,929	
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	6,495	8.06	6,495	
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	13,709,000	891,085	4.79	891,085	

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。

晶豪科技股份有限公司
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
民國111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)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
晶豪科技股份有限公司	土地及建物	民國111年5月31日	\$ 756,950	以現金取得	保樂資產管理股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	依據不動產估價 師出具之估價報 告書，估價新台 幣\$ 771,715	自用辦公室 無

晶豪科技股份有限公司
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
誠鴻電子有限公司	晶豪科技股份有限公司	最終母公司	銷貨	\$ 1,081,732	6.67%	月結15天	\$ -	-	\$ 88,172	9.16%	

晶豪科技股份有限公司
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
民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	後收回金額	金額	提列備 抵損失
					金額	處理方式				
誠鴻電子有限公司	晶豪科技股份有限公司	最終母公司	\$ 88,172	15.37	\$ -	-		\$ 88,172	\$ -	

晶豪科技股份有限公司
母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
1	誠鴻電子有限公司	晶豪科技股份有限公司	(2)	銷貨收入	\$ 1,081,732	註4	6.67%

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

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

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可；

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

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

註4：其交易條件係由雙方協商決定。

註5：上開若屬資產負債項目者，係以合併總資產1%為揭露標準，若屬損益項目者，係以合併總營收1%為揭露標準。

註6：以上母公司與子公司及各子公司間之交易，於編制合併財務報告時業已沖銷。

晶豪科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國111年1月1日至12月31日

附表六

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	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
晶豪科技股份有限公司	沛訊股份有限公司	台灣	積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務	\$ 272	\$ 272	100,000	100	\$ 29,725	\$ 15,279	\$ 15,279	註3
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	50,000,000	100	549,356	(35,161)	(35,161)	
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	460,650	460,650	15	100	667,546	55,447	55,447	
晶豪科技股份有限公司	捷詠投資股份有限公司	台灣	一般投資業	270,000	270,000	3,600,000	41.86	178,955	105,923	(381)	
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	(1,650)	32	32	
長風投資股份有限公司	晶鎂電子股份有限公司	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	21,448	(164)	(164)	
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	-	61,229	-	-	-	1,046	1,027	註3
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	37.28	103,857	60,412	23,880	
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	2,276	2,276	200	100	821	90	90	
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	394	394	10,000	100	439	(271)	(271)	
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	-	-	-	(324)	(243)	註2

註1：外幣投資金額係按民國111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，訂定民國111年3月3日為解散基準日，並於民國111年3月15日取得經濟部核准解散登記函。

註3：本公司為整合集團資源，由本公司之子公司沛訊(股)公司吸收合併晶湧科技(股)公司，以沛訊(股)公司為存續公司，晶湧科技(股)公司為消滅公司，此合併基準日為民國111年6月30日，並於民國111年8月2日取得經濟部核准之合併解散登記函。

晶豪科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表七

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		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益 或間接投資之持股比例 (註2)	本公司直接投資損益 期末投資帳面金額	本期認列投 資回投資收益	截至本期止已 備註
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回				
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	\$ 93,343	(1)	\$ 93,343	\$ -	\$ -	\$ 93,343	\$ 4,083	100	\$ 4,083	\$ 92,034	\$ -	註5
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	6,142	(1)	6,142	-	-	6,142	1,573	100	1,573	8,584	-	註6
公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資 額										
長風投資股份有限公司	金額	(註5)		\$ 99,485	\$ 99,485	\$ 329,614							

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：實收資本額及投資額係按民國111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：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	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產	15,052,131	17,811,977	(2,759,846)	(15.49)	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	12,990	35,394	(22,404)	(63.30)	
採用權益法之投資	103,857	51,812	52,045	100.45	
不動產、廠房及設備	2,052,992	1,302,287	750,705	57.65	
使用權資產	74,924	73,549	1,375	1.87	
投資性不動產淨額	15,761	16,731	(970)	(5.80)	
無形資產	51,410	83,825	(32,415)	(38.67)	
其他資產	2,361,664	861,804	1,499,860	174.04	
資產總額	19,725,729	20,237,379	(511,650)	(2.53)	
流動負債	7,492,375	7,467,705	24,670	0.33	
非流動負債	795,478	110,114	685,364	622.41	
負債總額	8,287,853	7,577,819	710,034	9.37	
歸屬於母公司業主之權益	11,514,330	12,721,415	(1,207,085)	(9.49)	
股本	2,861,570	2,861,570	-	-	
資本公積	255,317	181,329	73,988	40.80	
保留盈餘	8,591,453	9,839,838	(1,248,385)	(12.69)	
其他權益	(46,310)	(23,906)	(22,404)	(93.72)	
庫藏股票	(147,700)	(137,416)	(10,284)	(7.48)	
非控制權益	(76,454)	(61,855)	(14,599)	(23.60)	
權益總額	11,437,876	12,659,560	(1,221,684)	(9.65)	

說明：

- 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：主要係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。
- 採用權益法之投資：主要係被投資公司獲利增加所致。
- 不動產、廠房及設備：主要係本年度購買竹北昌益園區辦公室增加所致。
- 無形資產：主要係提列攤銷費用所致。
- 其他資產：主要係本年度預付貨款及遞延所得稅資產增加所致。
- 非流動負債：主要係本年度長期借款增加所致。
- 資本公積：主要係子公司收到母公司現金股利轉列及關聯企業增資造成股權淨值變動差異產生所致。
- 其他權益：主要係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。
- 非控制權益：主要係本年度認列子公司配發現金股利及子公司取得母公司股票視同庫藏股增加所致。
- 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	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	16,207,898	23,844,898	(7,637,000)	(32.03)
營業毛利	2,978,958	8,716,119	(5,737,161)	(65.82)
營業(損)益	792,710	5,875,007	(5,082,297)	(86.51)
營業外收入及支出	512,506	105,887	406,619	384.01
稅前淨利	1,305,216	5,980,894	(4,675,678)	(78.18)
繼續營業單位本期淨利(損)	1,103,715	5,040,020	(3,936,305)	(78.10)
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,103,715	5,040,020	(3,936,305)	(78.10)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(23,726)	(30,391)	6,665	21.93
本期綜合損益總額	1,079,989	5,009,629	(3,929,640)	(78.44)
淨利歸屬於母公司業主	1,042,193	4,976,211	(3,934,018)	(79.06)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,018,467	4,945,820	(3,927,353)	(79.41)

說明：

1. 营業收入及營業毛利：詳下表「營業毛利變動分析表」說明。
2. 营業(損)益：主要係因俄羅斯入侵烏克蘭及 COVID-19 的變種病毒持續在全球肆虐，使得 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，本公司營收亦呈現大幅衰退，以致於本公司營業利益較上年度大幅減少。
3. 营業外收入及支出：主要係本年度美國升息造成美元升值及台幣貶值，使得外幣兌換利益大幅增加，以及銀行利息收入及股利收入增加。
4. 稅前淨利：綜合上述 1. 及 3. 之影響，致稅前淨利減少約 78.18%。
5. 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。
6. 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：主要係因俄羅斯入侵烏克蘭及 COVID-19 的變種病毒持續在全球肆虐，使得 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，導致公司存貨庫存水位不斷增加，本公司營收亦呈現大幅衰退，致使本公司獲利較上年度大幅減少所致。
7. 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 3 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	(5,737,161)	4,060,977	7,416,245	1,145,277	(3,527,170)
合計	(5,737,161)	4,060,977	7,416,245	1,145,277	(3,527,170)

說明：主要係因俄羅斯入侵烏克蘭及 COVID-19 的變種病毒持續在全球肆虐，使得 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，導致公司存貨庫存水位不斷增加，本公司營收亦呈現大幅衰退，以致於本公司營收及獲利表現較 110 年度為差。

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
9,790,722	(3,528,541)	(1,497,500)	4,764,681	—	—

(二)最近年度流動性分析

項目	年度	111 年度	110 年度	增(減)比率
		—	111.01	
現金流量比率(%)		—	111.01	(100.00%)
現金流量允當比率(%)		47.70	144.61	(203.00%)
現金再投資比率(%)		—	51.08	(100.00%)

說明：1. 現金流量比率及現金再投資比率下降，主要係因 111 年下半年全球消費市場需求疲弱不振，導致營收及獲利大幅減少及庫存水位大幅增加，致本年度營業活動現金流量較上年度大幅減少所致。
2. 現金流量允當比率下降，主要係平均營業活動現金流量較上年度大幅減少，以及本年度購買竹北昌益園區辦公室，存貨庫存水位及發放現金股利大幅增加所致。

(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
4,764,681	152,954	(715,083)	4,202,552	—	—

1. 民國 112 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疲弱不振，致營業活動淨現金流量係淨流出。
 - (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	111 年度	110 年度
利息收支淨額	63,850	12,802
匯兌(損)益	999,034	(123,846)

在通貨膨脹方面，伴隨著高油價，及天然資源之價格上升，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，而呈現匯兌利益情況。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 110 年及 111 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 2Xnm 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

112 年預計投入研發費用約為新台幣 8 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。

(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。為因應內外部資安威脅日益嚴峻的態勢，為保護公司資訊的機密性、完整性、可用性及強化資訊系統的韌性以達成持續營運的目的，以及確保資訊安全的活動及服務。

(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。本公司為強化資訊系統將在各方向進行資通安全產品投資，避免對本司造成衝擊或影響。

(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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 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：

(一) 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 TWTM 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identiality。
- 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. 111 年，為有效提升專利文獻檢索的檢全率與檢準率，就目前使用中的專利資料庫與其他專利資料庫之檢索結果進行差異性調查。
再度評估導入台灣智慧財產管理制度 (TIPS) 之可行性，以公司研發及智慧財產管理現況進行資料整理與統計，以及對 TIPS 所要求的「檢視事項」及「對應條號/題型」先行進行自我檢視。
配合公司防疫政策，再行為公司專利評審會議審查委員之簽核設計線上簽核流程；此外，因應對新進員工營業秘密課程之線上授課，重新編纂適當之課程教材並調整線上授課互動模式。
協助公司新產品事業部門之新產品開發，研擬未來各類應用範圍並進行全世界商標佈局之評估。
12. 目前取得智財清單與成果如下：
 - (1) 專利：截至 111 年 12 月，於全球專利獲准總數已累積超過 491 件，而 111 年即取得 36 件國內外專利。
 - (2) 商標：截至 111 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 37 件。

(二)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。
10. 本公司董事不得於年度財務報告公告前三十日，以及每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。

本公司於第八屆第十八次董事會議(111/02/25)中，進行防範內線交易規定之宣導，並就上列項次 10 有關「董事不得於年度財務報告公告前三十日，以及每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票」等相關事項進行說明，並於 111 年度各財務報告公告之封閉期間前(包含 110 度財務報告前三十日，以及 111 年度各季財務報告公告前十五日)，預先就財務報告公告日期通知各董事，以即時加強宣導，並提醒各董事成員於封閉期間不得交易股票之相關規定。本公司於 111 年度依上述財務報告公告前之封閉期間，並未有董事成員交易其股票之情形發生。

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 111 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 508 人確認完成，達成率約為 95.85%；其尚未完成者，將列於 112 年度教育宣導之追蹤。

(三)不誠信行為或不當行為之檢舉

- 一、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。
- 二、檢舉人應至少提供下列資訊：
 1. 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。
 2. 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。
 3. 可供調查之具體事證。
- 三、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。
- 四、本公司專責單位應依下列程序處理檢舉情事：
 1. 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。
 2. 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。
 3. 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。
 4. 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。
 5. 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。
 6. 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。

新世界

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，對社會關懷貢獻心力。秉持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。

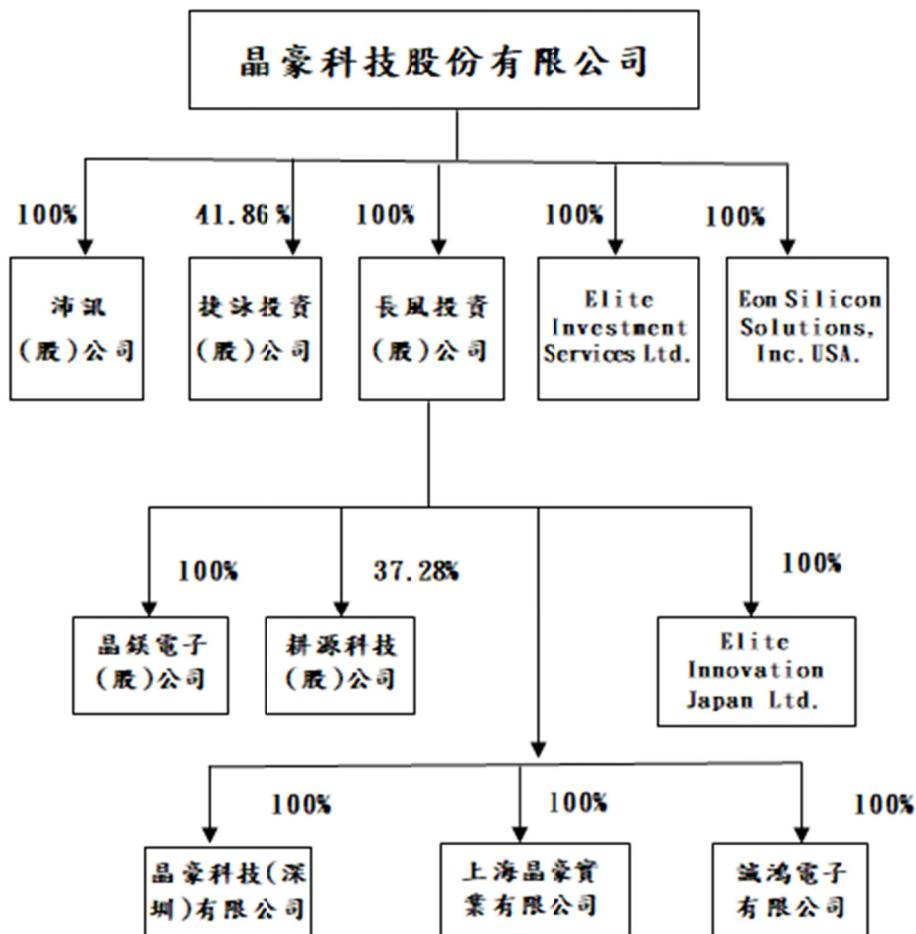


特別記載事項

一、關係企業相關資料

1. 關係企業組織圖

111 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(註 1)	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 3 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
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 224,000,000	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(註 1)	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

註 1：外幣投資金額係按民國 111 年 12 月 31 日匯率換算。

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
晶鎂電子(股)公司	MEMS 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

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

111 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	陳興海	100,000	100.00%	晶豪科技代表人
長風投資(股)公司	董事長	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	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	陳興海	10,000,000	100.00%	長風投資代表人
耕源科技(股)公司	董事長	陳寬禧	8,350,000	37.28%	長風投資代表人
	董事	繆向明	8,350,000	37.28%	長風投資代表人
	董事	林信煌	12,395,500	55.34%	英商 Diodes Holding UK Limited 代表人
	董事	LIN, ERNEST SHYH-YUH	12,395,500	55.34%	英商 Diodes Holding UK Limited 代表人
	董事	KUO-TING TSONG	12,395,500	55.34%	英商 Diodes Holding UK Limited 代表人
	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	董事暨執行長	張明鑒	200,000	100.00%	晶豪科技代表人
	董事	馮蜀蕙	200,000	100.00%	晶豪科技代表人
	董事	陳伯苓	200,000	100.00%	晶豪科技代表人
	董事	張坤仁	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	法定代表人及執行董事	賀志宏	-	100.00%	長風投資代表人
	監事	馮蜀蕙	-	100.00%	長風投資代表人
	總經理	劉明洲	-	-	
上海晶豪實業有限公司	法定代表人及執行董事	賀志宏	-	100.00%	長風投資代表人
	監事	馮蜀蕙	-	100.00%	長風投資代表人
	總經理	鄭淑瑜	-	-	
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

6. 關係企業營運概況

111 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	109,919	80,194	29,725	323,198	15,723	15,279	152.79
長風投資(股)公司	500,000	549,458	101	549,357	—	(162)	(35,161)	(0.70)
Elite Investment Services Ltd.	460,650	667,546	—	667,546	—	(67)	55,447	3,696,441.73
捷詠投資(股)公司	86,000	994,858	1,273	993,585	—	(1,526)	105,923	12.32
晶鎂電子(股)公司	100,000	21,474	26	21,448	—	(289)	(164)	(0.02)
耕源科技(股)公司	224,000	317,523	38,937	278,586	211,120	43,512	60,412	2.70
Elite Innovation Japan Ltd.	2,276	2,207	1,386	821	8,509	267	90	450.00
Eon Silicon Solutions, Inc. USA	13,304	8,327	9,977	(1,650)	61,452	275	32	0.16
晶豪科技(深圳)有限公司	93,343	93,133	1,099	92,034	37,973	2,150	4,083	—
上海晶豪實業有限公司	6,142	10,028	1,444	8,584	30,628	1,731	1,573	—
誠鴻電子有限公司	394	116,575	116,136	439	1,081,732	(31)	(271)	(27.10)

關係企業合併財務報表：請參閱第 87 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 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 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二十三日

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	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%	111.10.4~	355	-	-	13,709	-	-
				111.10.7	24,568	-		352,845		
		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

