

股票代號：4951

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>



精拓科技股份有限公司

Feature Integration Technology Inc.

111 年度

年 報

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 2 0 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：陳贈文

職稱：副總經理

電話：(03)5600168

電子郵件信箱：Kris_chen@fintek.com.tw

代理發言人姓名：黃德燦

職稱：總經理

電話：(03)5600168

電子郵件信箱：Ted_Huang@fintek.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新竹縣竹北市台元街 36 號 3 樓之 7

總公司電話：(03)5600168

分公司、工廠地址及電話：

台北辦事處地址：新北市中和區中正路 700 號 7 樓 K4

台北辦事處電話：(02)82278027

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

電話：(02)33930898

網址：http://www.emega.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：江采燕、林玉寬會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：新竹科學園區工業東三路 2 號 5 樓

電話：(03)5780205

網址：www.pwcglobal.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.fintek.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	01
貳、公司簡介	04
一、設立日期	04
二、公司沿革	04
參、公司治理報告	06
一、組織系統	06
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	08
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	17
四、公司治理運作情形	22
五、會計師公費資訊	50
六、更換會計師資訊	50
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計 師所屬事務所或其關係企業之期間	50
八、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	51
九、持股比例佔前十名之股東，其間互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊	52
十、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，並合併計算綜合持股比例	52
肆、募資情形	53
一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	57
三、特別股辦理情形	57
四、海外存託憑證辦理情形	57
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股憑證辦理情形	57
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	60
七、資金運用計劃執行情形	60
伍、營運概況	61
一、業務內容	61
二、市場及產銷概況	69
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	73
四、環保支出資訊	73
五、勞資關係	74
六、資通安全管理	75
七、重要契約	77
陸、財務概況	78
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	78
二、最近五年度財務分析	82
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	86
四、最近年度財務報告	87
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	87
六、公司及其關係企業截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財 務狀況之影響	87
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	88
一、財務狀況	88

二、財務績效-----	89
三、現金流量-----	90
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	90
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃-----	91
六、風險事項之分析評估-----	91
七、其他重要事項-----	94
捌、特別記載事項-----	95
一、關係企業相關資料-----	95
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	96
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-----	96
四、其他必要補充說明事項-----	96
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	96

壹、致股東報告書

首先感謝各位股東對精拓科技的長久支持與鼓勵，公司於去年 11 月掛牌上櫃。

精拓科技民國 111 年營運狀況，相對 110 年本期淨利成長 37.14%。

全球在新冠肺炎疫情籠罩中渡過了第三年，雖然疫情於期末全球逐漸開放影響淡化，但是因疫情影響大幅成長的筆記型電腦已經逐漸回到疫情前，工業電腦相關零組件供需不平的狀態也於下半年逐漸恢復，加上烏俄戰爭的爆發，影響全球經濟的衰退以及高通膨影響美國消費市場。

精拓科技在這些因素下亦受影響，但是因工業電腦產品有所拓展，公司 111 年獲利仍維持成長。因應產業變化及同業競爭，公司將繼續朝向新產品、新應用、新技術的開發及提升競爭力方面努力。

茲將 111 年度營業狀況報告如下：

一、111 年度營業狀況報告：

(一)營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	111 年	110 年	變動比率(%)
營業收入	527,939	558,362	(5.45)
營業毛利	377,866	382,893	(1.31)
營業費用	215,450	216,394	(0.44)
營業利益	162,416	166,499	(2.45)
稅前淨利	176,663	131,197	34.65

(二)預算執行情形：111 年度未公開財務預測資訊，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

年度 項目			111 年度	110 年度	增(減) 比例(%)
財務 收支	營業收入		527,939	558,362	(5.45)
	營業毛利		377,866	382,893	(1.31)
	稅後淨利		142,671	104,032	37.14
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)		16.33	14.40	13.40
	股東權益報酬率(%)		19.27	17.36	11.00
	佔實收資本比率(%)	營業利益	47.56	55.21	(13.86)
		稅前純益	51.73	43.51	18.89
	純益率(%)		27.02	18.63	45.03
	基本每股盈餘(元)		4.77	3.95	20.76

(四)研究發展狀況：

111 年度研發成果如下：

- 1.工業電腦使用：多通道整合收發器晶片
- 2.工業電腦使用：輸出入控制整合收發器晶片。
- 3.工業電腦使用：CAN FD 收發器晶片。
- 4.工業電腦使用：訊號高壓隔離器晶片。

二、111 年度營業計畫概要：

112 年車用市場、人工智慧、AIoT、工業 4.0、5G 等應用的半導體需求繼續成長，精拓科技將繼續開發這些應用相關產品，進一步擴大市場應用與產品滲透率。

(一)經營方針：

- 1.公司秉持以往不斷創新研發的精神，持續開發工業電腦相關應用產品，並開展市場新應用，致力創新產品與公司永續發展。
- 2.產品的發展以踏實地步調，滿足客戶及市場的產品需求，配合客戶使用硬體平台設計，提供相關的產品與技術。
- 3.產品多角化，增加市場的廣度。因應客戶產品多樣化與新市場開發需求開發應用介面產品，以滿足客戶各式各樣平台技術上的支援與服務。

(二)預期銷售數量及其依據：

參酌 111 年度既有之訂單、過去產品的銷售實績及對未來產品之規劃預估未來一年度預計銷售量為 27,514 仟顆。

(三)重要產銷政策：

- 1.持續與上下游廠商建立良好的合作及策略聯盟關係，以確保產能的取得、產品交期、品質穩定與具競爭力之生產成本，並得以配合彈性需求調度。
- 2.持續與經銷商保持更緊密之互動關係，舉辦產品說明會，強化公司品牌知名度，建立良好的合作模式，以全球化的觀點行銷市場。
- 3.與國際知名廠商建立良好技術與品牌合作夥伴關係，拓展全球市場品牌知名度。
- 4.積極拓展新客源及新市場，並考量自身的優劣勢，有效掌握客戶需求與市場趨勢。

三、未來公司發展策略，及受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)未來公司發展策略：

精拓科技未來，將秉持服務、創新、尊重、分享的經營理念，把握產業市場趨勢商機，拓展更多樣化產品，提供客戶更多的服務與選擇，拓展工業電腦更寬更廣的產品應用，不斷創造公司永續發展的價值。

(二)受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

隨著疫情的影響消退，美中關係的升溫，以及烏俄戰爭持續，外在競爭環境因晶圓產能需求的回落，市場機制回歸正常，公司將以更穩健之觀念，積極強化自身之競爭能力，並建立上下游合作夥伴關係，以群體力量面對市場考驗，獲取新興市場之商機。此外本公司與子公司亦隨時注意國內外政策展趨勢及法規變動情形，提供經營管理決策依據。

無論全球經濟如何多變，市場競爭是否激烈，精拓科技都會做好準備，秉持一貫的務實與誠信，迎接新的機會與挑戰。

精拓科技股份有限公司

董事長 陳神寶



貳、公司簡介

一、設立日期：91年05月10日

二、公司沿革：

- 91年05月 創立於新竹縣竹北市，命名為精拓科技股份有限公司，實收資本額為新台幣150,000仟元，為一專業類比及混合信號之IC設計公司。
- 91年07月 現金增資新台幣87,000仟元，實收資本額達237,000仟元。
- 92年02月 成立台北辦事處。
- 93年06月 現金增資新台幣20,000仟元，實收資本額達257,000仟元。
- 94年03月 通過ISO9001:2000品質系統認證。
- 94年09月 正式導入ERP作業系統。
- 95年11月 現金增資新台幣30,000仟元，實收資本額達287,000仟元。
- 96年06月 遷入新竹縣元科技園區。
- 96年12月 現金增資新台幣30,000仟元，以及員工認股權憑證執行轉換普通股7,170仟元，實收資本額達324,170仟元。
- 97年12月 員工認股權憑證執行轉換普通股8,820仟元，實收資本額達332,990仟元。
- 98年05月 97年度盈餘及員工紅利轉增資38,440仟元，實收資本額達371,430仟元。
- 98年11月 員工認股權憑證執行轉換普通股18,830仟元，實收資本額達390,260仟元。
- 99年04月 98年度盈餘及員工紅利轉增資17,019仟元，實收資本額達407,279仟元。
- 99年04月 員工認股權憑證執行轉換普通股29,350仟元，實收資本額達436,629仟元。
- 99年05月 經金融監督管理委員會核准股票公開發行。
- 99年06月 登錄興櫃股票櫃檯買賣。
- 100年03月 購置台元辦公室(台元街36號3樓之5~9)。
- 100年04月 員工認股權憑證執行轉換普通股12,485仟元，實收資本額達449,114仟元。
- 100年07月 99年度盈餘及員工紅利轉增資14,956仟元，實收資本額達464,070仟元。
- 100年11月 購置台元辦公室(台元街36號3樓之1~3)。
- 103年01月 分割設立子公司瞻誠科技股份有限公司。
- 103年02月 本公司之子公司瞻誠科技股份有限公司併購Vbridge Technology Inc.。
- 103年07月 現金減資新台幣46,407仟元，實收資本額達417,663仟元。
- 103年11月 註銷庫藏股新台幣19,405仟元，實收資本額達398,258仟元。
- 104年02月 註銷庫藏股新台幣6,138仟元，實收資本額達392,120仟元。
- 104年07月 現金減資新台幣58,818仟元，實收資本額達333,302仟元。
- 105年06月 購置台元辦公室(台元街36號2樓之10~11)。
- 108年06月 註銷庫藏股新台幣7,878仟元，實收資本額達325,423仟元。
- 108年07月 現金減資新台幣32,542仟元，實收資本額達292,881仟元。
- 108年10月 發行限制員工權利新股新台幣8,200仟元，實收資本額達301,081仟元。
- 109年06月 發行限制員工權利新股新台幣750仟元，實收資本額達301,831仟元。
- 110年03月 註銷發行限制員工權利新股新台幣100仟元，實收資本額達301,731仟元。

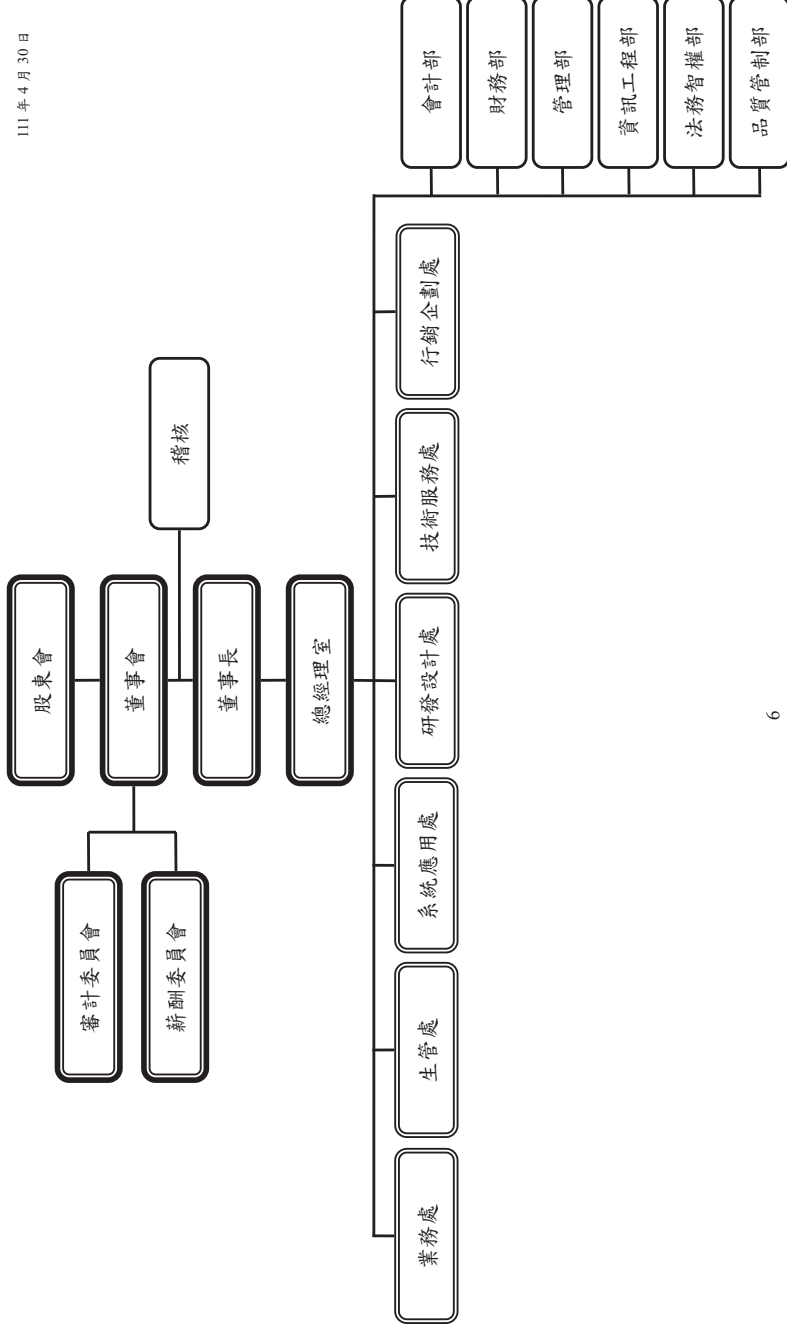
111年01月 註銷發行限制員工權利新股新台幣168仟元，實收資本額達301,563仟元。
111年05月 註銷發行限制員工權利新股新台幣240仟元，實收資本額達301,323仟元。
111年11月 初次上櫃現金增資發行新股新台幣40,180仟元，實收資本額達341,503仟元。
111年11月 註銷發行限制員工權利新股新台幣16仟元，實收資本額達341,487仟元。

參、公司治理報告

一、組織系統：

：：組織圖：：(一)

111年4月30日



(二)主要部門所營業務：

部門別	所營業務
總經理室	規劃與訂定公司營運方向、目標、策略及發展政策，並指導公司政策之確實執行，確保公司目標之達成
稽核	依各項制度執行稽核，提出作業缺失、並監督改善行動
業務處	國內外產品市場開拓、訂單審核、銷售、服務、客戶聯繫及客戶滿意度調查，營運計劃之進行與營業目標達成之控管
生管處	安排生產計劃，產能及交期管控，倉儲庫存管理，進出庫及出貨安排
研發設計處	產品規格制訂，硬體電路設計與驗證，建立IP及專利
行銷企劃處	市場資訊搜集，新產品構想建議，產品行銷及推廣
系統應用處	應用電路設計及製作、產品驗證及測試、支援軟體硬體設計工作、客戶技術服務、生產性採購管理及供應商評鑑管理
技術服務處	電路佈局設計及管理，建立Macro IP，測試程式撰寫
會計部	會計制度、系統規劃、報表製作、費用及成本分析、稅務及預算作業規劃管理與執行
財務部	長短期資金籌措、調度與管理，長短期投資分析、規劃，應收、應付款之管理、資金調度管理、股務之執行等
管理部	行政庶務、非生產性採購管理、人力招募、教育訓練、績效管理、薪資及考勤作業等
資訊工程部	資訊設備管理及維護，資訊系統開發及維護，資訊及網路安全管制
法務智權部	合約審定、智慧財產權管理、專利搜尋及申請
品質管制部	進料檢驗、出貨檢驗、品質異常及客訴(退貨)處理、儀器校驗、外包廠品質管理、ISO 制度之推動與維護

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：

(一)董事及監察人資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
								股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			
董事長	中華民國	陳神寶	男	64	111.02.23	3 年	91.05.01	970,002	3.22	1,345,002	3.94	158,762	0.46	-	-	加拿大皇家大學企研所碩士 中原大學電子系學士 華邦電子(股)公司產品中心協理	曉誠科技(股)公司董事長暨策略長	-
董事	中華民國	凌陽創業投資(股)公司(註1)	-	-	108.05.30	3 年	91.08.21	1,385,578	4.16	602,020	1.76	-	-	-	-	-	-	-
代表人	中華民國	許喬雅(註1)	女	49	108.05.30	3 年	91.08.21	-	-	-	-	-	-	-	-	長庚大學企業管理研究所碩士 政治大學新聞系學士 凌陽創業投資(股)公司投資經理	凌陽創業投資(股)公司投資經理	-
董事	中華民國	黃德燦	男	54	111.02.23	3 年	91.05.01	1,048,032	3.48	1,505,032	4.41	-	-	-	-	清華大學電機工程研究所碩士 華邦電子(股)公司研發部副理	精拓科技(股)公司總經理 曉誠科技(股)公司總經理	-
董事	中華民國	陳騰文(註1)	男	54	108.05.30	3 年	91.05.01	746,703	2.24	1,020,033	2.99	41,697	0.12	-	-	雲林技術學院電機工程學士 華邦電子(股)公司行銷企劃部副經理	精拓科技(股)公司副總經理	-
董事	中華民國	方文琪(註1)	女	51	108.05.30	3 年	108.5.30	321,619	0.96	291,457	0.85	-	-	-	-	中山大學企業管理研究所碩士 華邦電子(股)公司行銷企劃部副理 精拓科技(股)公司行銷企劃處處長	曉誠科技(股)公司副總經理	-
獨立董事	中華民國	游雅晴(註1)	女	58	108.05.30	3 年	99.09.24	35,019	0.11	15,517	0.05	-	-	-	-	上海華美政法大學國際法學博士	-	-

112 年 3 月 20 日；單位：股

職稱	國籍 或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人	
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)				
獨立 董事	中 華 民 國	顏志達 (註1)	男 55	108.05.30	3 年	103.6.9	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學財政學博士	台中科技大學財政稅務系副教授 漢磊先進投資控股(股)公司獨立董事/ 審計委員會委員/薪酬委員會委員 威天科技(股)公司獨立董事/ 審計委員會委員/薪酬委員會委員 蓋曼立凱電能科技(股)公司獨立董事/ 審計委員會委員	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	王偉臣 (註1)	男 65	111.02.23	3 年	111.2.23	-	-	-	-	-	-	-	-	志成合置會計師事務所會計師 台灣光罩(股)公司獨立董事/審計委員 會委員/薪酬委員會委員 富采投資控股(股)公司獨立董事/ 審計委員會委員 鈺創科技(股)公司獨立董事/ 審計委員會委員	-	-	
獨立 董事	中 華 民 國	林江亮 (註1)	男 52	111.02.23	3 年	111.2.23	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計學系教授 東訊(股)公司獨立董事/審計委員會委 員/薪酬委員會委員 廣智(股)公司獨立董事/審計委員會委 員/薪酬委員會委員 瑞耘(股)公司獨立董事/審計委員會委 員/薪酬委員會委員	-	-	
獨立 董事	中 華 民 國	張明煌 (註1)	男 41	111.02.23	3 年	111.2.23	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中正大學法律學系碩士 瑞啟會計師事務所會計師	-	-	
監察人	中 華 民 國	林瀚東 (註1)	男 69	108.05.30	3 年	99.03.18	0.58	0.51	173,347	-	-	-	-	-	香港浸信會學院 工商管理系學士 工商管理系學士 柏季投資(股)公司董事長	台灣玻璃工業(股)公司董事 國賓大飯店(股)公司董事 敏業化工(股)公司董事	-	-
監察人	中 華 民 國	羅世毅 (註1)	男 58	108.5.30	3 年	99.09.24	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學高階管理學碩士 私立中原大學會計系學士 資誠聯合會計師事務所副總經理	順誠投資(股)公司董事長 瞻誠科技(股)公司監察人 順邦科技(股)公司管理中心資深副總 經理暨財務長	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)				
監察人	何世芬(註1)	女60		108.5.30	3年	108.5.30	507,496	1.56	200,000	0.59	-	-	-	-	私立珠海高商 國立空中大學肄業 祥揚企管顧問有限公司顧問	鮮活控股(股)公司獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員 碩禾電子材料(股)公司獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員 華旭砂材(股)公司獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員 華泰電子股份有限公司法人董事代表人 合肥碩材科技有限公司法人董事代表人 合肥碩中科技股份有限公司法人董事代表人 普通企管顧問有限公司顧問	-	-

註1：本公司於111年2月23日全面改選，董事凌陽創業投資(股)公司、陳贈文、方文琪及獨立董事游雅晴、顏志達及監察人林瀚東、羅世蔚及何世芬已於當日解任王偉臣、林江亮及張明輝新任。

1.董事為法人股東代表者之主要股東：

112 年 04 月 18 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
凌陽創業投資(股)公司(註 1)	凌陽科技(股)公司(100%)

註 1：董事凌陽創業投資(股)公司已於 111 年 2 月 23 解任。

2.主要股東為法人者其主要股東：

112 年 04 月 09 日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
凌陽科技(股)公司	黃洲杰(15.67%)、劉德忠(2.11%)、遠見科技(股)公司(1.70%)、龔執豪(1.29%)、花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶(1.19%)、李文欽(1.15%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(0.99%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(0.94%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(0.84%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管紐約市集團信託投資專戶(0.69%)

3.董事及監察人所具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112年3月31日

姓名	條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形(註)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 陳神寶		致力於半導體展業超過 30 年以上，為精拓科技(股)公司創辦人。 <u>主要經(學)歷：</u> ● 加拿大皇家大學企研所碩士 ● 華邦電子(股)公司產品中心協理 <u>現任：</u> ● 精拓科技(股)公司董事長 ● 瞻誠科技(股)公司董事長暨策略長 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	-
董事 凌陽創業投資(股)公司 法人代表人:許喬雅 (註 1)		具有 5 年以上商務及投資經驗。 <u>主要經(學)歷：</u> ● 長庚大學企業管理研究所碩士 ● 凌陽創業投資(股)公司投資經理 <u>現任：</u> ● 凌陽創業投資(股)公司投資經理 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選	-
董事 黃德燦		致力於半導體展業超過 20 年以上，為精拓科技(股)公司創辦人之一。 <u>主要經(學)歷：</u> ● 清華大學電機工程研究所碩士 ● 華邦電子(股)公司研發部副理 <u>現任：</u> ● 精拓科技(股)公司總經理 ● 瞻誠科技(股)公司總經理 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	-
董事 陳贈文(註 1)		致力於半導體展業超過 20 年以上，為精拓科技(股)公司創辦人之一。 <u>主要經(學)歷：</u> ● 雲林技術學院電機工程學士 ● 華邦電子(股)公司行銷企劃部副經理 <u>現任：</u> ● 精拓科技(股)公司副總經理 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	-
董事 方文琪(註 1)		致力於半導體展業超過 20 年以上。 <u>主要經(學)歷：</u> ● 中山大學企業管理研究所碩士 ● 華邦電子(股)公司行銷企劃部副理 ● 精拓科技(股)公司行銷企劃處處長 <u>現任：</u> ● 瞻誠科技(股)公司董事暨副總經理 ● Vbridge Technology Inc.董事 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	-

獨立董事 游雅晴(註1)	具有5年以上商務及法務經驗。 <u>主要經(學)歷：</u> 上海華東政法大學國際法學博士	(1)非為公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	-
獨立董事 顏志達(註1)	具有5年以上商務及學術經驗。 <u>主要經(學)歷：</u> ● 政治大學財政學博士 <u>現任：</u> ● 台中科技大學財政稅務系副教授 ● 漢磊先進投資控股(股)公司獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員 ● 威天科技(股)公司獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員 ● 蓋曼立凱電能科技(股)公司獨立董事/審計委員會委員	(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	3
獨立董事 王偉臣	具有30年以上財務、會計及公司治理之專業知識和經驗。 <u>主要經(學)歷：</u> ● 政治大學會計學系學士 ● 資誠聯合會計師事務所副所長/會計師 <u>現任：</u> ● 志成合署會計師事務所會計師 ● 台灣光罩(股)公司獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員 ● 富采投資控股(股)公司獨立董事/審計委員會委員 ● 鈺創科技(股)公司獨立董事/審計委員會委員	(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	3
獨立董事 林江亮	具有財務、會計及公司治理之專業知識和經驗。 <u>主要經(學)歷：</u> ● 政治大學會計學系博士 <u>現任：</u> ● 中原大學會計學系教授 ● 東訊(股)公司獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員 ● 雍智(股)公司獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員 ● 瑞耘(股)公司獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員	(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。	3
獨立董事 張明煌	具有財務、會計、法律及公司治理之專業知識和經驗。 <u>主要經(學)歷：</u> ● 國立中正大學法律學系碩士 <u>現任：</u> ● 瑞啟會計師事務所會計師 ● 特昇國際(股)公司董事	(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第30條各款情事之一。 (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	-

監察人 林瀚東(註 1)	具有 5 年以上商務及投資經驗。 <u>主要經(學)歷：</u> ● 香港浸信會學院 ● 工商管理系學士 ● 柏季投資(股)公司董事長 <u>現任：</u> ● 台灣玻璃工業(股)公司董事 ● 國賓大飯店(股)公司董事 ● 啟業化工(股)公司董事 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)非為公司或其關係企業之受僱人。 (2)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 (3)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	-
監察人 羅世蔚(註 1)	具有 5 年以上商務及投資經驗。 <u>主要經(學)歷：</u> ● 國立交通大學高階管理學碩士 ● 私立中原大學會計系學士 ● 資誠聯合會計師事務所副總經理 <u>現任：</u> ● 頤誠投資(股)公司董事長 ● 瞻誠科技(股)公司監察人 ● 頤邦科技(股)公司管理中心資深副總經理暨財務長 ● 鮮活控股(股)公司獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員 ● 碩禾電子材料(股)公司獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員 ● 華旭砂材(股)公司獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員 ● 華泰電子(股)公司法人董事代表人 ● 合肥頤申科技(股)公司法人董事代表人 ● 合肥頤材科技有限公司法人董事代表人 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)非為公司或其關係企業之受僱人。 (2)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 (3)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	3
監察人 何世芬(註 1)	具有五年以上商務經驗。 <u>主要經(學)歷：</u> ● 私立珠海高商 ● 國立空中大學肄業 ● 祥揚企管顧問有限公司顧問 <u>現任：</u> ● 晉通企管顧問有限公司顧問 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)非為公司或其關係企業之受僱人。 (2)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 (3)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	-

註 1：本公司於 111 年 2 月 23 日全面改選，董事凌陽創業投資(股)公司、陳贈文、方文琪及獨立董事游雅晴、顏志達及監察人林瀚東、羅世蔚及何世芬已於當日解任王偉臣、林江亮及張明煌新任。

4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。

- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

項目 董事	核心能力							
	經營 管理	風險 管理	電子 科技	生產 製造	資訊 科技	商務	會計及 財務分 析能力	法律
陳神寶	V	V	V	V	V	V		
黃德燦	V	V	V	V	V	V		
王偉臣	V	V				V	V	
林江亮	V	V				V	V	
張明煌	V	V				V	V	V

本屆董事會由 5 位董事組成，獨立董事 3 人，獨立董事占比為 60%，且獨立董事任期兼未逾三屆。另就董事年齡分布，2 位董事年齡在 60 以上，2 位董事年齡在 50 以上，1 位董事年齡在 40 以上就專業知識與技能方面，本公司以董事會成員兼具財務或會計、法務、經營管理及產業知識等多面向為目標，目前董事會之組成已具備所需之各項專業資格，且其資歷皆相關豐富，且熟稔本公司財務及營運情形。

(2)董事會獨立性：

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選（解）任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評；董事會績效評估，評估項目包含（1）對公司營運之參與程度、（2）董事會決策品質、（3）董事會組成與結構、（4）董事的選任及持續進修及（5）內部控制等五大面向；而董事成員自評考核，則包含（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及（6）內部控制等六大面向。上述之相關考自評考核結果於提報董事會後，皆揭露於本公司年報。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

112年3月20日，單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	比率(%)			職稱	姓名	
策略長	中華民國	陳神寶	男	108/04/11	1,345,002	3.94	158,762	0.46	-	-	加拿大皇家大學企研所碩士 中原大學電子系學士 華邦電子(股)公司產品中心協理	瞻誠科技(股)公司董事長暨策略長	-	-	111/4/12 續任
總經理	中華民國	黃德燠	男	91/04/23	1,505,032	4.41	-	-	-	-	清華大學電機工程研究所碩士 華邦電子(股)公司研發部副理	瞻誠科技(股)公司總經理	-	-	-
副總經理	中華民國	陳贈文	男	91/04/16	1,020,033	2.99	41,697	0.12	-	-	雲林技術學院電機工程系學士 華邦電子(股)公司行銷企劃部副經理	-	-	-	-
業務處處長	中華民國	黃聖峰	男	91/03/16	208,307	0.61	-	-	-	-	臺灣工業技術學院電子工程技術碩士 華邦電子(股)公司業務部經理	-	-	-	-
研發設計處處長	中華民國	藍玉麟	男	108/04/01	185,046	0.54	43,353	0.13	-	-	中山大學電機系學士 華邦電子(股)公司工程師	-	-	-	-
系統應用處處長	中華民國	林恭安	男	108/04/01	72,943	0.21	-	-	-	-	成功大學電機系學士 聯華電子(股)公司製程整合工程師	-	-	-	-
會計部經理	中華民國	陳盈秀	女	106/10/24	21,000	0.06	-	-	-	-	成功大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務所審計部經理	-	-	-	-
財務部經理	中華民國	周芯華	女	94/09/02	59,593	0.17	23,637	0.07	-	-	中華大學財管系學士 熱映光電(股)公司財務管理師	-	-	-	-

(三)董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司原由董事長兼任策略長，係為提升經營效率與決策執行力，董事會亦密切與各位董事(含獨立董事)充分溝通公司營運狀況計畫方針。此外，本公司為落實公司治理，董事長已於111年4月12日辭任策略長一職，且為提升董事會職能及強化監督功能，五位董事中有三位為獨立董事，其中過半數董事並未兼任員工或經理，且三位獨立董事在財會及法務的領域學有專精，期能有效發揮監督公司之職能。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金：

(一)一般董事及獨立董事之酬金：

111 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元																		
職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		兼任員工領取相關酬金				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金						
		報酬(A) (註 1)	退職退休金 (B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)	本公司	財務報告內所有公司	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						
															現金金額	股票金額		
董事長	陳神寶																	
董事	凌陽創業投資(股)公司(註 1)	4,508																
	代表人：許喬雅(註 1)	4,508	4,508	0	95	5,747	120	7.11	11,111	13,839	373	6,582	0	6,582	0	19,488	21.36	無
董事	黃德煉																	
董事	陳贈文(註 1)																	
董事	方文琪(註 1)																	
獨立董事	游雅晴(註 1)																	
獨立董事	顏志達(註 1)																	
獨立董事	王偉臣	1,948	1,948	0	0	0	110	110	1.41	1.41	0	0	0	0	0	0	1.41	1.41
獨立董事	林江亮																	
獨立董事	張明煌																	

*1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事採每月固定金額給付酬勞，且不參與盈餘監督分配，其酬勞部份經薪酬委員會通過。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務（如擔任母公司財務報告內所有公司轉投資事業非屬員工之顧問等）均取其酬金：0

*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、投入時間等因素釐明或給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事採每月固定金額給付酬勞，且不多與董監酬勞分配，其酬勞部份經薪酬委員會通過。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務（如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等）領取之酬金：0

註 1：係 111 年度盈餘分配議案經股東會前經第八屆第八次董事會通過擬分配之董監酬勞金額。
註 2：退職退休金為 111 年度提列數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	黃德燦	黃德燦	方文琪	方文琪	凌陽創業投資(股)公司
	陳贈文	陳贈文	凌陽創業投資(股)公司	凌陽創業投資(股)公司	凌陽創業投資(股)公司
	方文琪	方文琪	代表人-許喬雅	代表人-許喬雅	代表人許喬雅
	凌陽創業投資(股)公司	凌陽創業投資(股)公司	游雅晴	游雅晴	游雅晴
	代表人-許喬雅	代表人-許喬雅	顏志達	顏志達	顏志達
	游雅晴	游雅晴	王偉臣	王偉臣	王偉臣
	顏志達	顏志達	林江亮	林江亮	林江亮
	王偉臣	王偉臣	張明煌	張明煌	張明煌
	林江亮	林江亮			
	張明煌	張明煌			
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃德燦	黃德燦	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-		方文琪	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-			
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳神寶	陳神寶	陳神寶/黃德燦/陳贈文	陳神寶/黃德燦/陳贈文	陳神寶/黃德燦/陳贈文
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-	-
總計	10	10	10	10	10

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.監察人酬金：

111 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等 三項總額及占 稅後純益之比例(%)		領取 來自 子公司 以外轉 投資業 或母公 司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註)		業務執行費用 (C)				
		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	
監察人	林瀚東	-	-	278	278	5	5	0.58	0.59	無
監察人	羅世蔚	-	-	278	278	5	10			
監察人	何世芬	-	-	278	278	5	5			

註:係 111 年度盈餘分配議案股東會前經第八屆第八次董事會通過擬分配之董監酬勞金額。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 1,000,000 元	林瀚東 羅世蔚 何世芬	林瀚東 羅世蔚 何世芬
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	-	-
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3.總經理及副總經理之酬金：

111年12月31日 單位：新台幣仟元；%

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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業母公司酬金
		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		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			
策略長	陳神寶	5,354	5,897	373	373	4,707	4,770	4,300	0	4,300	0	10.10	10.51	無
總經理	黃德燦													
副總經理	陳贈文													

註1：退職退休金為111年度提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳神寶	陳神寶
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）		
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	黃德燠 陳贈文	黃德燠 陳贈文
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112年2月23日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	黃德燾	-	9,800	9,800	6.72
	副總經理	陳贈文				
	業務處處長	黃聖峰				
	研發設計處處長	藍玉麟				
	系統應用處處長	林恭安				
	會計部部經理	陳盈秀				
	財務部部經理	周芯華				

註：盈餘分配之員工酬勞部分經112年2月23日董事會決議通過，尚未經112年股東常會通過，係按照110年度盈餘實際配發比例計算111年度擬分配金額。

(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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例：

項 目	年 度		110年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額占稅後純益比例(%)	20.89	22.77	31.97	34.49
監察人酬金總額占稅後純益比例(%)	0.58	0.59	1.79	1.81
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	10.10	10.51	22.75	23.46

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

(1)董事、監察人：

本公司董事酬勞政策，依公司章程之規定提撥，由薪酬委員會向董事會提出建議，供董事會決策之參考，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。如董事兼具員工身分，則另依據下列(2)、(3)之規定給付酬金。

(2)總經理及副總經理：

本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬依公司規定辦理。本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之，經薪資報酬委員會審核完畢，並送交董事會通過後方執行。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事及總經理、副總經理之酬金係依據所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之，與經營績效之關聯性成正相關；又本公司對未來風險已有適度控管，因此酬金政策與未來風險之關聯性較低。整體的薪資報酬組合，主要包括固定薪資、獎金（如三節獎金及員工分紅等）及長期激勵性獎勵（如員工認股權憑證等）、福利等三大部份。固定薪資是依照員工所擔任職位的市場行情與公司敘薪規定來核敘；短期及長期激勵獎金則是連結員工個人績效、部門目標達成以及與公司經營績效連結來發放；最後有關於福利的設計，則是以符合法令的前提，並考量員工的需求，以設計與員工共享之福利制度。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 9 次，董事監察人出席情形如下：

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	陳神寶	9	0	100	111年2月23日股東臨時會改選，連任，任期內應出席9次
董事	凌陽創業投資(股)公司	1	0	100	111年2月23日股東臨時會改選，舊任，任期內應出席1次
董事	黃德燦	9	0	100	111年2月23日股東臨時會改選，舊任，任期內應出席9次
董事	陳贈文	1	0	100	111年2月23日股東臨時會改選，舊任，任期內應出席1次
董事	方文琪	1	0	100	
獨立董事	游雅晴	1	0	100	
獨立董事	顏志達	1	0	100	
獨立董事	王偉臣	8	0	100	111年2月23日股東臨時會改選，新任，任期內應出席8次
獨立董事	林江亮	8	0	100	
獨立董事	張明煌	8	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一，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)證交法第 14 條之 3 所列事項：本公司已依法設置審計委員會，依證券交易法第 14 之 5 條第 1 項之規定，不適用同法第 14 條之 3 之規定。

董事會 日期、期別	議案內容決議結果	獨立 董事 意見	對獨立董 事意見之 處理	獨立董事持 反對或保留 意見且有紀 錄或書面聲 明
第七屆 第十三次 111.02.17	1.通過董事及監察人報酬之內容及數額建議。 2.通過 110 年度營業報告書及財務報告案。 3.通過 110 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」。 4.通過董事長及經理人個別薪資報酬之內容及數額建議案。 5.通過子公司經理人個別薪資報酬之內容及數額建議案。 決議：全體出席董事同意通過	無	無	無
第八屆 第二次 111.04.12	1.通過修正本公司董事及監察人薪資報酬之內容及數額案。 2.通過修正 110 年度營業報告書及財務報告案。 3.通過本公司擬修正「公司章程」案 4.通過本公司擬修正「股東會議事規則」案 5.通過本公司擬修正「取得或處分資產處理程序」案。 6.通過本公司擬修正「公司治理實務守則」案。 7.通過本公司簽證會計師之委任及報酬案。 8.通過董事出席董事會及股東會車馬費。 9.通過獨立董事報酬案。 10.通過本公司董事長辭任策略長職務案。 11.通過董事長薪資報酬之內容及數額建議案。 決議：全體出席董事同意通過			
第八屆 第三次 111.05.17	1.通過公司治理評鑑自評報告案。 2.通過內部控制制度有效性之考核及內部控制聲明書案。 決議：全體出席董事同意通過			
第八屆 第五次 111.08.02	1.通過本公司 111 年第二季財務報告案。 2.通過本公司擬修正「分層負責準則」。 決議：全體出席董事同意通過			
第八屆 第六次 111.09.14	1.通過本公司擬辦理現金增資，供上櫃掛牌前之公開承銷案。 決議：全體出席董事同意通過。			

董事會 日期、期別	議案內容決議結果	獨立 董事 意見	對獨立董 事意見之 處理	獨立董事持 反對或保留 意見且有紀 錄或書面聲 明
第八屆 第七次 111.11.08	1.通過提報 112 年度稽核計畫。 2.通過本公司擬修正「內部重大資訊處理作業程序」案。 決議：全體出席董事同意通過	無	無	無
第八屆 第八次 112.02.23	1.通過董事及監察人報酬之內容及數額建議。 2.通過 111 年度營業報告書及財務報告案。 3.通過公司治理評鑑自評報告案。 4.通過 111 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」。 5.通過修正本公司「董事會議事規範」、「永續發展實務守則」及「公司治理實務守則」。 6.通過修正本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，並更名為「關係人相互間財務業務相關作業規範」。 7.通過訂定本公司「風險管理實務守則」。 8.通過本公司簽證會計師之委任及報酬案。 9.通過本公司董事長及經理人個別薪資報酬之內容及數額建議案。 10.通過子公司經理人個別薪資報酬之內容及數額建議案。 決議：全體出席董事同意通過			
(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 期別	董事 姓名	議案內容	應利益迴 避原因	參與表決情形
第七屆 第十三次 111.02.17	陳神寶	董事及監察人薪資報酬 之內容及數額案	相關董事 利益迴避	本案除董事長陳神寶因涉及自身利 益，不參與討論及表決外，經本案代 理主席游雅晴徵詢其餘出席董事同 意通過。
第七屆 第十三次 111.02.17	陳神寶 黃德燠 陳贈文	董事長及經理人個別薪 資報酬之內容及數額案	相關董事 利益迴避	本案除董事長陳神寶因涉及自身利 害及董事黃德燠及陳贈文因兼任經 理人涉及自身利害，不參與討論及 表決外，經本案代理主席游雅晴徵 詢其餘出席董事同意通過。
第七屆 第十三次 111.02.17	陳神寶 黃德燠 方文琪	子公司經理人個別薪資 報酬之內容及數額建議 案	相關董事 利益迴避	本案除董事長陳神寶及董事黃德燠 及方文琪因兼任經理人涉及自身利 害，不參與討論及表決外，經本案 代理主席游雅晴徵詢其餘出席董事 同意通過。
第八屆 第二次 111.04.12	陳神寶 黃德燠	修正本公司董事及監察 人薪資報酬之內容及數 額案	相關董事 利益迴避	本案除董事長陳神寶及董事黃德燠 因涉及自身利害關係，不參與討論 及表決外，經本案代理主席王偉臣 徵詢其餘出席董事同意通過。
第八屆 第二次 111.04.12	王偉臣 林江亮 張明煌	獨立董事報酬案	相關董事 利益迴避	除獨立董事王偉臣、林江亮及張明 煌等三人，在討論其本身之報酬時 依相關規定說明並未參與討論及表 決，本案經其餘出席二位董事同意 通過。
第八屆 第二次 111.04.12	陳神寶	董事長辭任策略長職務 案	相關董事 利益迴避	本案除董事長陳神寶因涉及自身利 害，不參與討論及表決外，經本案 代理主席王偉臣徵詢其餘出席董事 同意通過。
第八屆 第二次 111.04.12	陳神寶	董事長薪資報酬之內容 及數額案	相關董事 利益迴避	本案除董事長陳神寶因涉及自身利 害，不參與討論及表決外，經本案 代理主席王偉臣徵詢其餘出席董事 同意通過。
第八屆 第四次 111.06.22	陳神寶 黃德燠	分派屬經理人部分之 110 年度員工酬勞	相關董事 利益迴避	本案除董事長陳神寶及董事黃德燠 因涉及自身利害關係，不參與討論 及表決外，經本案代理主席王偉臣 徵詢其餘出席董事同意通過。
第八屆 第六次 111.09.14	黃德燠	辦理現金增資發行新股 之經理人認購案	相關董事 利益迴避	本案除董事黃德燠因涉及自身利害 關係，不參與討論及表決外，經其 餘出席董事同意通過。

第八屆 第八次 112.02.23	陳神寶	本公司董事及監察人薪資報酬之內容及數額案	相關董事 利益迴避	本案除董事長陳神寶因涉及自身利益，不參與討論及表決外，經本案代理主席王偉臣董事徵詢其餘出席董事同意通過。
第八屆 第八次 112.02.23	陳神寶 黃德燦	本公司董事長及經理人個別薪資報酬之內容及數額案	相關董事 利益迴避	本案除董事長陳神寶及董事黃德燦因涉及自身利害，不參與討論及表決外，經本案代理主席王偉臣董事徵詢其餘出席董事同意通過。
第八屆 第八次 112.02.23	陳神寶 黃德燦	子公司經理人個別薪資報酬之內容及數額建議案	相關董事 利益迴避	本案除董事長陳神寶及董事黃德燦因涉及自身利害，不參與討論及表決外，經本案代理主席王偉臣董事徵詢其餘出席董事同意通過。

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

111 年度董事會內部績效評估作業評估結果，業已提本公司 112 年 2 月 23 日董事會報告在案，僅將結果彙整如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年一次	110 年度	董事會	董事會績效自評	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	優良
		個別董事成員	董事會成員績效自評	1.本公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對本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	優良
		審計委員會成員	審計委員會成員績效自評	1.對本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	優良
		薪酬委員會成員	薪資報酬委員會成員績效自評	1.對本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	優良

本次評估結果顯示董事會及各功能性委員會運作情形良好，風險控管得宜，符合主管機關及相關法規公司治理之要求。

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：

(一)本公司於111年2月23日成立審計委員會，以協助董事會執行其職責。

(二)提昇資訊透明度：本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形、並規劃於本公司網站揭露董事會重大決議事項。

(三)本公司由三名獨立董事組成之薪資報酬委員會，負責執行定期評估並訂定公司整體薪資報酬政策、訂定並定期至少每年一次檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬、員工認股權計畫與員工分紅計畫或其他員工激勵性計畫。

(四)主動提供各類進修課程予董事參考，亦踴躍鼓勵參加各項公司治理課程並不定期安排講師至公司授課，以強化董事會成員職能。

(五)本公司遵循主管機關規定，已於110年12月20日董事會決議訂定「處理董事要求之標準作業程序」，目前均依照該作業程序辦理。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

審計委員、監察人參與董事會運作情形如下：

最近年度審計委員、監察人開會 7 次（A），出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數（B）	實際出席率(%) （B/A）	備註
監察人	林瀚東	1	100	111 年 2 月 23 日 股東臨時會改選，舊任
監察人	羅世蔚	1	100	
監察人	何世芬	1	100	
審計委員	林江亮	6	100	111 年 2 月 23 日 股東臨時會改選，新任
審計委員	王偉臣	6	100	
審計委員	張明煌	6	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

本公司於 111 年 2 月 23 日股東臨時會全面改選董事及監察人，於改選前設有三席監察人，其職責為年度決算報告之審查、監察公司之業務與財務狀況，並得請求董事會提出報告及其他依法賦與之職權。

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人可於定期召開之董事會議中聽取相關業務人員報告，如有任何問題可直接接觸相關業務同仁。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

內部稽核主管定期將稽核報告呈報監察人；經會計師查核之報告亦定期呈報監察人承認，如有任何問題可直接與內部稽核主管與會計師詢問討論。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情形。

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	期別	議案內容及決議情形	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	公司對審計委員會意見之處理
111.04.12	第一屆第一次	1.通過修正 110 年度營業報告書及財務報告案 2.通過修正「取得或處分資產處理程序」案 3.通過本公司簽證會計師之委任及報酬案 4.通過本公司董事長辭任策略長職務案 5.通過董事長薪資報酬之內容及數額建議案 決議：全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過	提請第八屆第二次董事會決議，並依董會決議辦理
111.05.17	第一屆第二次	1.通過公司治理評鑑自評報告案。 2.通過內部控制制度有效性之考核及內部控制聲明書案。 決議：全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過	提請第八屆第三次董事會決議，並依董會決議辦理
111.08.02	第一屆第三次	1.通過本公司 111 年第二季財務報告案。 2.通過本公司擬修正「分層負責準則」。 決議：全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過	提請第八屆第五次董事會決議，並依董會決議辦理
111.09.14	第一屆第四次	1.通過本公司擬辦理現金增資，供上櫃掛牌前之公開承銷案。 決議：全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過	提請第八屆第六次董事會決議，並依董會決議辦理
111.11.08	第一屆第五次	1.通過提報 112 年度稽核計畫。 2.通過本公司擬修正「內部重大資訊處理作業程序」案。 決議：全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過	提請第八屆第七次董事會決議，並依董會決議辦理

112.02.23	第一屆第六次	1.通過 111 年度營業報告書及財務報告案。 2.通過公司治理評鑑自評報告案。 3.通過 111 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」。 4.通過修正本公司「董事會議事規範」、「永續發展實務守則」及「公司治理實務守則」。 5.通過修正本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，並更名為「關係人相互間財務業務相關作業規範」。 6.通過訂定本公司「風險管理實務守則」。 7.通過本公司簽證會計師之委任及報酬案。 決議：全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過	提請第八屆第八次董事會決議，並依董會決議辦理
(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）： (一)本公司定期召開審計委員會並視需要邀請會計師、稽核主管及相關主管列席。 (二)內部稽核人員依據年度稽核計劃定期向審計委員會提報稽核彙總報告，審計委員會亦定期對本公司之內部控制制度、內部稽核人員及其工作進行考核。 (三)審計委員會定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果以及其他相關法令要求溝通事項進行交流，並就簽證會計師之選任及其提供之審計性及非審計性服務進行獨立性審核。 (四)本公司於 112 年 2 月 23 日進行獨立董事與會計師及內部稽核溝通會，使獨立董事瞭解公司財務狀況、營運結果、法令遵循情形，以評估本公司內部控制之有效性。				

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		一、本公司已訂定本公司「公司治理實務守則」，並於公開資訊觀測站及本公司網站揭露。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		二、公司股權結構及股東權益 (一)本公司除透過股務代理機構外，另依內部作業程序設置投資人關係（發言人及代理發言人）、股務、行政等相關部門處理股東建議、疑義及糾紛等事宜並妥善處理給予回應；此外，本公司網站亦建置利害關係人專區，供股東及投資人查詢，另亦提供發言人電話及信箱供股東及投資人提出建言或問題。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司設有股務單位及股務代理，能隨時掌控董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股變動情形，並依法按月申報其持股變動情形。此外，定期更新股東名冊及主要股東名冊隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司與關係企業間業務、資產及財務會計之管理均各自獨立，並訂有「集團企業、特定公司與關係人交易管理辦法」、「關係人相互間財務業務相關作業規範」及「對子公司之監督及管理」，依本公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		三、董事會之組成及職責 (一)本公司已於「公司治理實務守則」明確規範董事會組成之多元化政策，本公司董事會成員組成，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務需求，在考慮及篩選董事候選人時，基於多元化方針，衡量專業背景、學經歷、誠信度或相關專業資格等，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 目前本公司各董事及獨立董事均具備完整豐富之學經歷、多元組成。董事會成員落實多元化情形請詳第 12~15 頁。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並依相關法令規定運作，無自願設置其他功能性委員會未來將視公司營運情形及相關法令增設其他各類功能性委員會。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)1.本公司已制定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」並經董事會通過，每年至少一次執行整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，以提升董事會整體績效。 2.本公司董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面：一.對公司營運之參與程度二.提升董事會決策品質三.董事會組成與結構四.董事的選任及持續進修五.內部控制。 3.本公司董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目含括六大構面：一、公司目標與任務之掌握。二、董事職責認知。三、對公司營運之參與程度。四、內部關係經營與溝通。五、董事之專業及持續進修。六、內部控制。 4.最近一次（111年度）董事會績效評估已提報董事會，做為日後遴選或提名董事時之參考依據。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司選任信譽卓著之會計師簽證，並於選任時評估其與本公司無利害關係，且董事會至少每年一次定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，並未有違反相關規定致影響會計師事務所獨立之情事，最近一年度評估結果業於112年2月23日審計委員會討論及董事會決議通過並取得會計師之獨立聲明書。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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		四、本公司由財務部門兼任負責公司治理相關事務，力求確切落實公司治理相關事務之執行，本公司已按法令規範修訂本公司「公司治理實務守則」，主要職責如下： 1.辦理公司登記及變更登記。 2.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 3.製作董事會及股東會議事錄。 4.提供董事、審計委員會執行業務所需之資料、與經營公司有相關之最新法規發展，以協助董事會、審計委員會遵循法令。 5.與投資人關係相關之事務。 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項。 7.訂定公司治理相關推動目標及定期追蹤。 8.安排董事及高階主管進修相關公司治理進修課程等事項。	無重大差異
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		五、本公司設有投資人關係、股務等部門與利害關係人溝通，設發言人、代理發言人及聯絡資訊信箱(kris_chen@fintek.com.tw)，作為與投資人之溝通管道，並於本公司網站上設置投資人專區以供查詢相關資訊，利害關係人如有需要得隨時以電話、書信及電子郵件等方式與本公司聯繫。本公司亦設有各種溝通會議，鼓勵員工與管理階層進行意見交流，冀與員工保持密切互動。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		六、本公司委由兆豐證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		七、資訊公開 (一)本公司設有網站(https://www.fintek.com.tw)，且設置投資人關係專區揭露財務業務及公司治理資訊，並依規定定期或不定期於公開資訊觀測站揭露相關資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二)本公司企業網站以中文版本為主，並由相關單位負責資訊之蒐集、揭露及維護，並依規定於公開資訊觀測站申報公司財務業務等相關資訊，且設有發言人及代理發言人，落實發言人制度。	無重大差異
(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		(三)本公司於111年11月3日上櫃，依規定辦理相關公告。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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		八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊： (一)員工權益、僱員關懷：本公司經營管理階層重視員工權益，除職工福利委員會外，定期舉辦勞資會議及各種活動、實施退休金制度、鼓勵員工參與各項教育訓練。對投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等皆依本公司內控制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。 (二)投資者關係：本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。 (三)供應商關係：公司與客戶及供應商溝通管道暢通、互動良好。 (四)利害關係人之權利：利害關係人可與公司溝通、建言，以維護利害關係人之權益。 (五)董事及監察人進修之情形：公司之董事在其專業領域均具有產業專業背景或經營管理實務經驗，本公司依規定為董事安排進修課程。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司風險管理政策及風險衡量標準之執行工作職掌分層負責，如遇特殊狀況將隨時提報董事會。 (七)客戶政策之執行情形：公司與客戶間溝通良好，並設有專責人員，隨時解決客戶問題。 (八)董事及監察人購買責任保險之情形：公司已為全體董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。	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：本公司於111年11月03日上櫃，暫未列入公司治理評鑑受評公司，故不適用。				

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：本公司訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並依組織章程成立本公司薪資報酬委員會定期評估董事、監察人及經理人之薪資報酬。

1.薪資報酬委員會成員資料：

112年3月31日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數	備註
獨立董事	游雅晴	參閱第 12~15 頁董事專業資格獨立董事獨立性資訊揭露		-	
獨立董事	顏志達			2	
其他	王愛真	具有 5 年以上商務經驗。且未有公司法第 30 條各款情事。	(1)非為公司或其關係企業之受僱人。 (2)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 (3)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1	111 年 2 月 23 日股東臨時會改選，舊任
獨立董事	王偉臣 (召集人)	參閱第 12~15 頁董事專業資格獨立董事獨立性資訊揭露		1	111 年 2 月 23 日股東臨時會改選，新任
獨立董事	林江亮			3	
獨立董事	張明煌			0	

2.薪資報酬委員會運作情形：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本公司第四屆薪資報酬委員會委員任期自 108 年 6 月 11 日至 111 年 2 月 23 日，111 年度薪資報酬委員會共開會 1 次(A)；第五屆薪資報酬委員會委員任期自 111 年 2 月 23 日 114 年 2 月 22 日，截至年報刊印日薪資報酬委員會共開會 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
委員/召集人	游雅晴	1	-	100	111 年 2 月 23 日股東臨時會改選，舊任
委 員	顏志達	1	-	100	
委 員	王愛真	1	-	100	
委員/召集人	王偉臣	4	-	100	111 年 2 月 23 日股東臨時會改選，新任
委 員	林江亮	4	-	100	
委 員	張明煌	4	-	100	

其他應記載事項：

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

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

三、本公司薪資報酬委員之職權範圍：

薪資報酬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：

(一)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(二)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(五)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			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	本公司已訂定「永續發展實務守則」，並經董事會決議通過及股東常會報告，惟尚未設置推動永續發展專(兼)職單位，而係由各門依其職務所及範疇積極落實落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益。	將視公司營運狀況、規模建置及視情況酌情辦理。
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「永續發展實務守則」實踐企業社會責任，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，並確實遵循。 (1)本公司為專業IC設計公司，本身並無生產製程故不適用ISO14000之驗證規範，惟公司所主要供應商及外包廠商均有取得OHSAS18001/ISO45001證書，顯示供應商符合職業安全衛生管理標準，以及ISO14001-2015符合環境管理系統標準。 (2)本公司不從事不公平競爭之商業行為，誠實納稅，反貪防賄；重視環保，遵守環境法規，產品不使用危害環境之物質；注意勞工健康及工作環境安全，保護勞工權益，勞資關係和諧；確保產品及服務品質，對客戶提供透明有效之申訴管道且不定期捐助慈善公益團體。	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？	V		三、環境議題 (一)本公司所委外生產的產品，其所有的製程及生產材料均須符合歐盟RoHS/REACH 等國際環保指令和客戶對綠色產品有害物質的要求，且秉持在地採購原則，所有合作夥伴的生產地皆為位於台灣本地，以減少碳足跡及各種能源的損耗，除使用不含有害物質的綠色材料，更從生產、運輸等面向考量，降低對環境的衝擊。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)公司致力執行廢棄物減量、垃圾分類及資源回收等政策，以提高各項資源之利用率，並且選擇適當合格的廢棄物處理廠商，使廢棄物有回收再利用的可能，降低對環境負荷之衝擊，以維護地球資源。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三)本公司非高耗能產業亦未設置或使用產生大量溫室氣體設施，而在公司營運專業領域上，本公司持續投入研發低耗能且高效能的產品，希望藉由產品提升與運用，以達節約能源，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)本公司長期致力於推動能源節約，盤點、統計及監控溫室氣體排量，用水量及廢棄物量，不定期宣導教育，加強員工對於環境保護的意識，且透過各種行政管理，降低能源及物資(水、電、紙張文具、差旅油耗…)的浪費，減少廢棄物，並提升廢棄物的回收再利用率。	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		四、社會議題 (一)本公司依勞動法規訂有完善之各項管理辦法，明訂員工之權利義務及福利項目，保障員工之合法權益，皆符合相關法令規定，亦符合國際人權公約之精神。	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司已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（包括調薪及員工紅利及獎金）。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司定期檢視並維護工作環境之安全與衛生，並每年定期舉辦員工健康檢查，致力於提升員工之工作安全與健康，以降低工作環境對員工安全與健康之危害。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司針對每位新進員工進行教育訓練，並鼓勵各部門配合工作內容，安排參與外部進修課程提升員工專業職能。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司產品與服務之行銷及標示，皆遵循本國及銷售地之法規及國際準則。本公司與客戶間保持良好之溝通管道並對產品與服務等提供透明且有效之客速處理程序，將申訴內容提供予內部相關單位擬訂有效之因應對策方案。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司對供應商皆均建立評核機制，實施基本資格之檢核，與供應商合約並無特別訂定違反企業社會責任政策之相關條例，若發現有嚴重不良影響環境與社會之紀錄，將立即停止往來。	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？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確認信或保證意見		V	本公司雖並未編製企業社會責任報告書，惟均依相關規定於公開說明書及股東會年報中揭露永續發展之相關資訊。	將視公司營運狀況、規模建置及視情況酌情辦理。
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：本公司已定有「永續發展實務守則」，並持續推動永續發展之實踐，與所定守則無重大差異。				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明		
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：					
1.人權、員工權益方面：本公司任用政策皆符合法令規定，絕不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、婚姻、容貌、五官、身心障礙或以往工會會員身分等為由，予以歧視。為提供免遭性騷擾之工作環境，對性騷擾事件，採取適當之預防、糾正及懲處措施，訂定有相關工作規則。 2.環保方面：本公司為專業IC設計公司，以IC研發及設計為主，係屬無污染產業，未有環境污染之情事。 3.本公司追求獲利成長，並將獲利與員工、股東共享，各方面皆遵循法令要求，展現出企業永續發展之社會責任。 4.本公司相當重視社會公益，不定時參與教育捐助、社會慈善、急難救助以及其他有益社會大眾之活動。 5.本公司成立職工福利委員會，不定期舉辦活動，提供各項福利措施。					

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		一、訂定誠信經營政策及方案 (一)本公司定有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，作為本公司董事會與管理階層誠信經營之指引。經營階層恪遵公司法、證券交易法及其他商業行為相關法令，以落實誠信經營精神，並於內部營運管理及外部商業活動中確實執行。	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		(二)本公司「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，業已具體規範執行業務應注意事項，針對行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈、提供或接受不正當利益等高風險不誠信行為，設有具體防範措施及通報程序。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」藉以規範企業之作業程序、行為指南、檢舉及懲戒制度，並不定期對內部員工宣導誠信行為之重要性。	無重大差異
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		二、落實誠信經營 (一)本公司對客戶有信用調查，以避免不誠信的商業活動，並未未來試需要循序漸進推動與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。	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		(二)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營守則」中明訂稽核室為專責單位，隸屬於董事會，推動企業誠信經營專職單位，未來將定期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。	無重大差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司已制定「誠信經營守則」防止利益衝突，其中公司董事會及相關委員會對所列議案，與其自身或其代表人有利害關係，致有害於公司利益之虞時，於討論及表決均予以迴避。	無重大差異
(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，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司已建立有效的「會計制度」與「內部控制制度」，並由內部稽核單位依稽核計畫定期查核並向董事會報告，以落實公司內部制度之有效運作。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司已將「誠信經營守則」及「道德行為準則」等相關規章揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，供員工同仁及利害關係人隨時查閱，以宣導本公司誠信經營之理念與原則，並向董事、經理人、受僱人、受任人及新進員工宣導誠信經營守則，使其充分瞭解公司誠信經營之規範，以期瞭解並遵守。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		三、公司檢舉制度之運作情形 (一)本公司訂有「誠信經營守則」、「公司誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，並設置員工申訴機制及管道，及針對檢舉情事指派適當之受理專責人員。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)本公司訂有「檢舉制度」，針對檢舉案件均有相關標準作業程序及保密機制。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司對陳報人身分及檢舉內容將以保密負責之方式適當處理，並保護陳報人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	無重大差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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		本公司於在公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則等相關公司治理辦法。	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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」，運作與所訂守則並無重大差異。				
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) 本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討公司誠信經營推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。				

(七)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「永續發展實務守則」、「董事選任程序」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」等相關規章，以落實公司治理之運作與推動，並將本公司相關公司治理規章揭露於本公司網站 (<http://www.fintek.com.tw>) 及公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內控控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

精拓科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期:112年02月23日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，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，出席董事五人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精拓科技股份有限公司

董事長：陳神寶



簽章

總經理：黃德燦



簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會之重要決議

日 期	股東會之重要決議事項	執行情形
111.02.23	1.修正「公司章程」案。 2.修正「股東會議事規則」案。 3.修正「董事及監察人選任程序」並更名為「董事選任程序」案。 4.修正「取得或處分資產處理程序」案。 5.修正「資金貸與他人作業程序」案。 6.修正「背書保證作業程序」案。 7.修正「從事衍生性商品交易程序」案 8.申請股票初次上市（櫃）買賣案。 9.初次申請上市（櫃）前辦理現金增資發行新股公開承銷案。 10.全面改選董事案。 11.解除本公司新任董事競業之限制案。	已依股東會決議執行完成。
111.05.24	1.承認 110 年度營業報告書及財務報表。 2.承認 110 年度盈餘分配案。 3.修正「公司章程」案。 4.修正「股東會議事規則」案。 5.修正「取得或處分資產處理程序」案。	1.決議通過。 2.決議通過。 3.已依股東會決議執行完成。 4.已依股東會決議執行完成。 5.已依股東會決議執行完成。

2.董事會之重要決議

日 期	董事會之重要決議事項
第七屆 第十三次 111.02.17	1.通過 111 年度預算及營運計畫。 2.通過員工酬勞及董監酬勞案。 3.通過董事及監察人報酬之內容及數額建議。 4.通過 110 年度營業報告書及財務報告案。 5.通過 110 年度盈餘分派案。 6.通過 110 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」。 7.通過董事長及經理人個別薪資報酬之內容及數額建議案。 8.通過子公司經理人個別薪資報酬之內容及數額建議案。 9.通過召集 111 年股東常會時間、地點及議案。 10.通過 111 年股東常會受理股東提案事宜。

第八屆 第一次 111.02.23	1.通過推選第八屆董事長案。 2.通過委任薪資報酬委員會成員。
第八屆 第二次 111.04.12	1.通過修正本公司員工酬勞及董監酬勞分派案。 2.通過修正本公司董事及監察人薪資報酬之內容及數額案。 3.通過修正 110 年度營業報告書及財務報告案。 4.通過修正本公司 110 年度盈餘分派案。 5.通過本公司擬修正「公司章程」案。 6.通過本公司擬修正「股東會議事規則」案。 7.通過本公司擬修正「取得或處分資產處理程序」案。 8.通過本公司擬修正「公司治理實務守則」案。 9.通過本公司簽證會計師之委任及報酬案。 10.通過董事出席董事會及股東會車馬費。 11.通過獨立董事報酬案。 12.通過本公司董事長辭任策略長職務案。 13.通過董事長薪資報酬之內容及數額建議案。 14.通過增列本公司 111 年股東常會召開相關事宜。
第八屆 第三次 111.05.17	1.通過本公司 111 年第一季財務報告案。 2.通過本公司 111 年第二季及第三季財務預算案。 3.通過公司治理評鑑自評報告案。 4.通過內部控制制度有效性之考核及內部控制聲明書案。 5.通過本公司辦理註銷限制員工權利新股減資案。
第八屆 第四次 111.06.22	1.通過擬訂孫公司 VBridge Technology, Inc.之經理人李小平及童智軍個別薪資報酬之內容及數額建議案。 2.通過提升經營團隊持股比例計畫案。 3.通過本公司擬分派屬經理人部分之 110 年度員工酬勞。
第八屆 第五次 111.08.02	1.通過本公司 111 年第二季財務報告案。 2.通過本公司擬修正「分層負責準則」。
第八屆 第六次 111.09.14	1.通過本公司擬辦理現金增資，供上櫃掛牌前之公開承銷案。 2.通過本公司辦理現金增資發行新股之經理人認購案。
第八屆 第七次 111.11.08	1.通過提報 112 年度稽核計畫。 2.通過本公司 111 年第三季財務報告案。 3.通過本公司發言人及代理發言人異動案。 4.通過本公司擬修正「內部重大資訊處理作業程序」案。 5.通過本公司辦理註銷限制員工權利新股減資案。

第八屆 第八次 112.02.23	1.通過 112 年度預算及營運計畫。 2.通過 111 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 3.通過董事及監察人報酬之內容及數額建議。 4.通過 111 年度營業報告書及財務報告案。 5.通過 111 年度盈餘分派案。 6.通過資本公積發放現金案。 7.通過公司治理評鑑自評報告案。 8.通過 111 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」。 9.通過修正本公司「董事會議事規範」、「永續發展實務守則」及「公司治理實務守則」。 10.通過修正本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，並更名為「關係人相互間財務業務相關作業規範」。 11.通過訂定本公司「風險管理實務守則」。 12.通過本公司簽證會計師之委任及報酬案。 13.通過本公司董事長及經理人個別薪資報酬之內容及數額建議案。 14.通過子公司經理人個別薪資報酬之內容及數額建議案。 15.通過辦理退舊制退休金標準年資結算案。 16.通過召集 112 年股東常會時間、地點及議案。 17.通過 112 年股東常會受理股東提案事宜。
----------------------------------	---

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：本公司為落實公司治理，董事長於 111 年 4 月 12 日辭任策略長一職。

五、簽證會計師公費資訊：

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

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
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	江采燕	111年度	3,090	0	155	0	1,965	2,120	5,210	-
	林玉寬									

註：其他為稅務簽證、策略合作及稅務諮詢等

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三)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：不適用。

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		112 年截至 03 月 20 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	陳神寶	373,000	-	2,000	-
董事 (註 1)	凌陽創業投資 (股)公司	(645,000)	-	-	-
董事	黃德燠	457,000	-	-	-
董事 (註 1)	陳贈文	300,000	-	-	-
獨立董事 (註 1)	游雅晴	(16,000)	-	-	-
獨立董事 (註 1)	顏志達	-	-	-	-
獨立董事	王偉臣	-	-	-	-
獨立董事	林江亮	-	-	-	-
獨立董事	張明煌	-	-	-	-
監察人 (註 1)	林瀚東	-	-	-	-
監察人 (註 1)	羅世蔚	-	-	-	-
監察人 (註 1)	何世芬	-	-	-	-
業務處處長	黃聖峰	41,000	-	-	-
研發設計處處長	藍玉麟	59,000	-	-	-
系統應用處處長	林恭安	40,000	-	-	-
會計部經理	陳盈秀	17,400	-	-	-
財務部經理	周芯華	4,000	-	-	-

註 1：本公司於 111 年 2 月 23 日全面改選，董事凌陽創業投資(股)公司、陳贈文、方文琪及獨立董事游雅晴、顏志達及監察人林瀚東、羅世蔚及何世芬已於當日解任。

(二)股權移轉相對人為關係人者：無。

(三)股權質押相對人為關係人者：無。

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

112 年 3 月 20 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
黃德燿	1,505,032	4.41	-	-	-	-	黃秀婷	兄妹	-
陳神寶	1,345,002	3.94	158,762	0.53	-	-	-	-	-
陳贈文	1,020,033	2.99	41,697	0.14	-	-	-	-	-
詹大為	770,000	2.25	-	-	-	-	-	-	-
黃梨香	638,000	1.87	-	-	-	-	-	-	-
黃秀婷	635,000	1.86	-	-	-	-	黃德燿	兄妹	-
凌陽創業投資股份有限公司	602,020	1.76	-	-	-	-	-	-	-
董事長：黃洲杰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
曹文雄	453,000	1.33	-	-	-	-	-	-	-
劉素蘭	380,000	1.11	-	-	-	-	-	-	-
陳怡秀	338,000	0.99	-	-	-	-	-	-	-

十、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，並合併計算綜合持股比例：

111 年 12 月 31 日單位：仟股；%

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
瞻誠科技(股)公司	19,456	76.76	2,064	8.14	21,520	84.90
Vbridge Technology Inc.	10,990	100.00	0	0	10,990	100.00

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源：

112年3月30日 單位：股/新台幣千元

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
91/05	10.00	42,000	420,000	15,000	150,000	設立 150,000 仟元	無	註 1
91/06	12.50	42,000	420,000	23,700	237,000	現金增資 87,000 仟元	無	註 2
93/04	13.00	42,000	420,000	25,700	257,000	現金增資 20,000 仟元	無	註 3
95/11	22.00	42,000	420,000	28,700	287,000	現金增資 30,000 仟元	無	註 4
96/12	10.95	42,000	420,000	29,417	294,170	認股權轉換 7,170 仟元	無	註 5
96/12	37.00	42,000	420,000	32,417	324,170	現金增資 30,000 仟元	無	註 5
97/12	13.00	42,000	420,000	33,299	332,990	員工認股權轉換 8,820 仟元	無	註 6
98/05	10.00	42,000	420,000	36,629	366,289	盈餘轉增資 33,299 仟元	無	註 7
98/05	10.00	42,000	420,000	37,143	371,430	員工分紅轉增資 5,141 仟元	無	註 7
98/11	13.00	42,000	420,000	39,026	390,260	員工認股權轉換 18,830 仟元	無	註 8
99/04	10.00	60,000	600,000	39,807	398,065	盈餘轉增資 7,805 仟元	無	註 9
99/04	10.00	60,000	600,000	40,728	407,279	員工分紅轉增資 9,214 仟元	無	註 9
99/04	13.00	60,000	600,000	43,663	436,629	員工認股權轉換 29,350 仟元	無	註 9
100/04	13.00	60,000	600,000	44,911	449,114	員工認股權轉換 12,485 仟元	無	註 10
100/07	10.00	60,000	600,000	46,407	464,070	盈餘及員工分紅轉增資 14,956 仟元	無	註 11
103/07	10.00	60,000	600,000	41,766	417,663	現金減資 46,407 仟元	無	註 12
103/11	10.00	60,000	600,000	39,826	398,258	註銷庫藏股 19,405 仟元	無	註 13
104/02	10.00	60,000	600,000	39,212	392,120	註銷庫藏股 6,138 仟元	無	註 14
104/07	10.00	60,000	600,000	33,330	333,302	現金減資 58,818 仟元	無	註 15
108/06	10.00	60,000	600,000	32,542	325,423	註銷庫藏股 7,879 仟元	無	註 16
108/07	10.00	60,000	600,000	29,289	292,881	現金減資 32,542 仟元	無	註 17
108/10	10.00	60,000	600,000	30,108	301,081	限制員工權利新股 8,200 仟元	無	註 18
109/06	10.00	60,000	600,000	30,183	301,831	限制員工權利新股 750 仟元	無	註 19
110/03	10.00	60,000	600,000	30,173	301,731	註銷限制員工權利新股 100 仟元	無	註 20
111/01	10.00	60,000	600,000	30,156	301,563	註銷限制員工權利新股 168 仟元	無	註 21
111/03	10.00	80,000	800,000	30,156	301,563	變更核定股本	無	註 22
111/05	10.00	80,000	800,000	30,132	301,323	註銷限制員工權利新股 240 仟元	無	註 23
111/11	10.00	80,000	800,000	34,150	341,503	初次上櫃現金增資 40,180 仟元	無	註 24
111/11	10.00	80,000	800,000	34,148	341,487	註銷限制員工權利新股 16 仟元	無	註 25

註 1：91 年 05 月 10 日經授商字第 09101165100 號。
註 3：93 年 06 月 01 日經授中字第 09332191540 號。
註 5：96 年 12 月 25 日經授中字第 09633311350 號。
註 7：98 年 05 月 15 日經授中字第 09832260050 號。
註 9：99 年 04 月 16 日經授中字第 09931919780 號。
註 11：100 年 07 月 22 日經授中字第 10032292190 號。
註 13：103 年 11 月 04 日經授中字第 10333843980 號。
註 15：104 年 07 月 21 日經授中字第 10433560600 號。
註 17：108 年 07 月 18 日經授中字第 10833446140 號。
註 19：109 年 06 月 08 日經授中字第 10933311490 號。
註 21：111 年 01 月 03 日經授中字第 11033816970 號。
註 23：111 年 05 月 30 日經授中字第 11133316780 號。
註 25：111 年 11 月 24 日經授中字第 11133725060 號

註 2：91 年 07 月 10 日經授商字第 09101263580 號。
註 4：95 年 11 月 10 日經授中字第 09533124910 號。
註 6：97 年 12 月 03 日經授中字第 09734059650 號。
註 8：98 年 11 月 16 日經授中字第 09833440410 號。
註 10：100 年 04 月 25 日經授中字第 10031894500 號。
註 12：103 年 07 月 16 日經授中字第 10333508110 號。
註 14：104 年 02 月 17 日經授中字第 10433139600 號。
註 16：108 年 06 月 20 日經授中字第 10833361850 號。
註 18：108 年 10 月 05 日經授中字第 10833618820 號。
註 20：110 年 03 月 11 日經授中字第 11033134210 號。
註 22：111 年 03 月 10 日經授中字第 11133141320 號。
註 24：111 年 11 月 08 日經授中字第 11133687920 號。

112年3月20日；單位：股

股份 種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	34,148,713	45,851,287	80,000,000	1.其中員工認股權憑證可認購股數 6,000,000股。 2.流通在外股數未扣除已收回尚未 註銷或是轉讓之庫藏股。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構：

112年3月20日 單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合 計
人 數	-	2	93	4,944	5	5,044
持 有 股 數	-	289,967	1,155,455	32,671,290	32,001	34,148,713
持 股 比 例(%)	-	0.85%	3.38%	95.67%	0.09	100.00%

註：本公司未有陸資持股

(三)股權分散情形：

112年3月20日；單位：人；股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	2,439	79,895	0.23%
1,000 至 5,000	1,792	3,750,809	10.98%
5,001 至 10,000	346	2,738,816	8.02%
10,001 至 15,000	122	1,563,914	4.58%
15,001 至 20,000	76	1,376,130	4.03%
20,001 至 30,000	89	2,250,863	6.59%
30,001 至 40,000	41	1,455,000	4.26%
40,001 至 50,000	24	1,080,092	3.16%
50,001 至 100,000	68	4,786,210	14.02%
100,001 至 200,000	22	3,469,088	10.16%
200,001 至 400,000	17	4,629,809	13.56%
400,001 至 600,000	1	453,000	1.33%
600,001 至 800,000	4	2,645,020	7.75%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	3	3,870,067	11.33%
合計	5,044	34,148,713	100.00%

註：本公司未有發行特別股。

(四)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

112 年 3 月 20 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
黃德燾		1,505,032	4.41%
陳神寶		1,345,002	3.94%
陳贈文		1,020,033	2.99%
詹大為		770,000	2.25%
黃梨香		638,000	1.87%
黃秀婷		635,000	1.86%
凌陽創業投資股份有限公司		602,020	1.76%
曹文雄		453,000	1.33%
劉素蘭		380,000	1.11%
陳怡秀		338,000	0.99%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：仟股；新台幣元

項目		年度	111 年度	110 年度
每股市價	最 高		59.80	未上市櫃
	最 低		42.95	未上市櫃
	平 均		51.39	未上市櫃
每股淨值	分 配 前		24.60	20.73
	分 配 後		尚未分配	17.23
每股盈餘	加權平均股數		30,569	29,629
	每 股 盈 餘		4.77	3.95
每股股利	現 金 股 利		尚未分配	3.50
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
		累積未付股利	-	-
投資報酬分析	本益比		10.77	未上市櫃
	本利比		尚未分配	未上市櫃
	現金股利殖利率		尚未分配	未上市櫃

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所定之股利政策：

本公司每年度決算如有盈餘時，應先完納稅捐、彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計以前年度累積之盈餘後，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，以達成平衡穩定股利政策，每年就可供分配盈餘提撥不低於30%分配股息紅利，惟當年度每股盈餘低於0.1元時，得不予分配；其中現金股利發放比例不得低於當年度股利總額之百分之十。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，以發行新股方式為之時，應依公司法第二百四十條規定辦理，提請股東會決議後分派；以發放現金方式為之時，授權董事會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。

本公司應以當年度獲利狀況之百分之十二至百分之十八，分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之三分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司111年度盈餘分配案，經112年2月23日第八屆第八次董事會通過，並提請股東常會討論，盈餘分配每股預計配發現金股利新台幣2.2元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬議不分配無償股，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.本公司應以當年度獲利狀況之百分之十二至百分之十八，分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之三分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

2.本期估列員工、董事及監察人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：員工及董監酬勞係依管理階層預估可能發放金額為基礎，以章程規定之成數來計算。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

3.董事會通過之擬議分派員工酬勞等資訊：

(1)本公司於112年2月23日經董事會決議分派員工酬勞32,908仟元及董監酬勞6,582仟元，員工及董監酬勞金額與民國111年估列數一致。

(2)擬議分派員工股票金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無此情形。

(3)考慮擬議分派員工、董事及監察人酬勞後之設算每股盈餘：因員工、董事及監察

人酬勞已費用化，故稅後每股盈餘為 4.77 元。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司於110年度員工及董監事酬勞估計金額分別為26,390仟元及5,278仟元，與實際分派情形並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股憑證辦理情形：

(一)尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)尚未屆全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止之辦理情形及對股東權益之影響：

限制員工權利新股種類	第一次限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	108/07/10 及 1,200,000 股
發行日期	108/08/01
已發行限制員工權利新股股數	820,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數	0
發行價格	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	2.72%
員工限制權利新股之既得條件	(1)於獲配限制員工權利新股屆滿一年仍在職，可既得 30%股份。 (2)於獲配限制員工權利新股屆滿二年仍在職，可既得 30%股份。 (3)於獲配限制員工權利新股屆滿三年仍在職，可既得 40%股份。
員工限制權利新股之受限制權利	(1)員工獲配新股後未達既得條件前，除繼承外，不得出售、轉讓、贈與、質押、或作其他方式之處分。 (2)本公司之限制員工權利新股擬交付信託，故股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行。 (3)0 之普通股相同。
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	員工自獲配本公司發行之限制員工權利新股後，遇有未達既得條件者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	28,200 股
已解除限制權利新股之股數	791,800 股
未解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	0%
對股東權益影響	對股東權益無重大影響。

限制員工權利新股種類	第二次限制員工權利新股	
申報生效日期及總股數	108/07/10 及 1,200,000 股	
發行日期	109/04/09	
已發行限制員工權利新股股數	75,000 股	
尚可發行限制員工權利新股股數	0	
發行價格	0	
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.25%	
員工限制權利新股之既得條件	(1)於獲配限制員工權利新股屆滿一年仍在職，可既得 30%股份。 (2)於獲配限制員工權利新股屆滿二年仍在職，可既得 30%股份。 (3)於獲配限制員工權利新股屆滿三年仍在職，可既得 40%股份。	
員工限制權利新股之受限制權利	(1)員工獲配新股後未達既得條件前，除繼承外，不得出售、轉讓、贈與、質押、或其他方式之處分。 (2)本公司之限制員工權利新股擬交付信託，故股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行。 (3)員工獲配之新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及法定盈餘公積及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股相同。	
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管。	
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	員工自獲配本公司發行之限制員工權利新股後，遇有未達既得條件者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。	
已收回或收買限制員工權利新股股數	24,200 股	
已解除限制權利新股之股數	33,600 股	
未解除限制權利新股之股數	17,200 股	
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%）	0.05%	
對股東權益影響	對股東權益無重大影響。	

(三)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大員工姓名之取得情形：

111年12月31日：單位：股；%

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	策略長(註)	陳神寶										
	總經理	黃德燦										
	副總經理	陳贈文										
	業務處處長	黃聖峰										
	研發設計處處長	藍玉麟	386,000	1.13	386,000	0	0	1.13	0	0	0	0
	系統應用處處長	林恭安										
	會計部部經理	陳盈秀										
員工	財務部部經理	周芯華										
	部經理	周上順										
	部經理	蔡宗佑										
	副處長	詹建助										
	資深軟體設計經理	洪繼澤										
	部經理	陳俊宏										
	部經理	楊千柏										
	部經理	陳榮昌	291,000	0.85	291,000	0	0	0.85	0	0	0	0
	部經理	鍾兆春										
	部經理	林杰達										
	資深業務經理	陳怡光										
	部經理	尹文峰										
	部經理	林胤祁										

註：於111年4月12日辭任策略長一職。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.公司所營業務之主要內容：

CC01050	資料儲存及處理設備製造業
CC01080	電子零組件製造業
F119010	電子材料批發業
F219010	電子材料零售業
F401010	國際貿易業
I501010	產品設計業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品	111度	
	銷售金額	營業比重(%)
混合式IC	368,407	69.78
電源及充電管理IC	159,532	30.22
合計	527,939	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目：

(1)混合式 IC：

A.輸入控制 IC：工業用電腦使用之 ESPI/LPC 介面整合鍵盤、鼠標、串並埠、溫度、電壓、風扇控制等功能 IC。

B.橋接控制 IC：工業用電腦使用之橋接包含:ESPI/LPC/USB/PCIe 轉 CAN Bus/UART/ISA/GPIO/SPI 等 IC；電競電腦使用之 USB MCU IC；影音使用之數位傳輸 IC。

C.環境監控 IC：NB 使用之溫度監控與工業用電腦使用溫度、電壓、風扇控制等 IC。

(2)電源及充電管理 IC：

A.收發器 IC：工業用電腦使用之收發器包含 RS232、RS485、RS422、CAN 等 IC。

B.PD 充電管理 IC：Type C PD 控制器、QC 充電、BC1.2 充電辨識、電流控制等 IC。

4.計畫開發之新商品(服務)項目：

(1)混合式 IC：

- A.工業用電腦使用 IPMC 遠端控制 IC
- B.工業用電腦(AIoT)使用 乙太網路控制器 IC
- C.工業/車用電腦使用 USB2.0 轉 CAN FD IC
- D.工業/車用電腦使用 ESPI/LPC 轉 CAN FD IC
- E.工業用電腦使用整合型輸入輸出控制器 IC
- F.工業/車用電腦使用 I2C/I3C/SPI 轉 CAN IC

(2)電源及充電管理 IC：

- A.工業用電腦 LAN 使用之收發器 IC
- B.工業用電腦 LIN 使用之收發器 IC
- C.工業用可調變電流控制 IC

(二)產業概況：

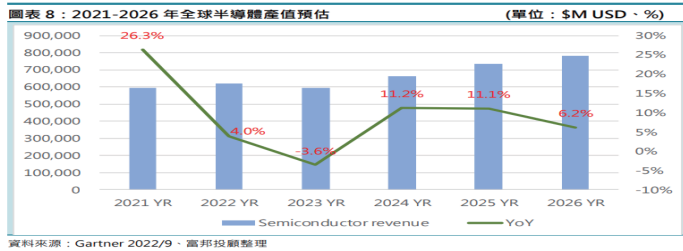
1.產業之現況與發展：

本公司為專業IC設計公司，主要為混合式IC與電源及充電管理IC之設計及銷售，廣泛用於工業用電腦輸入控制與橋接控制，主要運用於電腦與設備的連接使用，無論是收銀機的商品掃描器，發票列印機，鍵盤；ATM的鍵盤，存提款明細列印機，現金發放器；捷運/車站/停車場閘門管理，皆屬於公司產品連接控制範圍，另外售票系統；工具機電腦與控制介面；數位看板,電競電腦及工業4.0(機器人，推高機等)...也都有使用，溫度監控亦廣泛用於NB，本公司亦有發展type C PD 充電控制器用於USB車旅充。若就本公司所屬產業觀，本公司係屬半導體產業一環；而就產品應用分類而言，則主區分為工業電腦(包含工業4.0、AIOT等應用)、NB、電競電腦與電源及充電管理IC，故就半導體、工業電腦、筆記型電腦之產業概況說明如下：

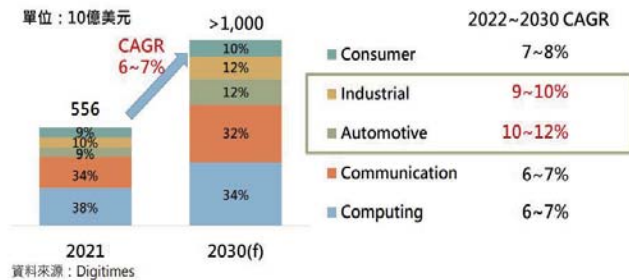
(1)全球半導體市場概況

依 Gartner2022 年 9 月底預估 2022 年全球半導體產值預估約 6010 億 (YoY+8%)，儘管短期將受終端需求降溫庫存調整影響，如 2023 年半導體產值約 5,963 億美元，YoY 衰退 3.6%；不過中長期而全球半導體市場未來仍將穩定成長。全球半導體產值於 2030 年預期將超過 1 兆美元，預估 2021~2030 之 CAGR+6~7%。以應用別而言，各大電子產品類別僅汽車 YoY+11%、有線通訊及工控領域 YoY 低個位數成長外，其餘消費性、無線通訊、資料處理等全數呈現中、高個位數不等之衰退如下圖表。

2021~2026 年全球半導體產值預估圖



2030 年全球半導體銷售額變化預估圖



根據最新研究調查機構 IC Insights 報告指出，目前全球 IC(無廠半導體)設計及 IDM(整合元件製造)廠銷售市占以美國為主的 IC 設計全球市佔以 54% 持續領先，韓國以 22% 位居第二，台灣則以 9% 排於第三。另產業細分來看，美國在 IC 設計、IDM 設計之市占較為均衡發展其產業、韓國以布局 IDM 設計領域較為強盛；台灣則以布局 IC 設計領域較為強盛，加上台灣半導體產業鏈在上下游有著專業分工優勢下，並隨著美中貿易戰影響下，美國期望與韓國、日本及台灣共同組成半導體聯盟共同抗中，且從美國車用晶片荒點名希望台灣能協助解決，綜上發展得知，台灣半導體供應鏈發展以高度競爭力獲得美國的青睞。

(2) 我國半導體及 IC 設計產業現況分析

展望 112 年，雖然隨著 5G 應用、高效率運算(HPC)、車用電子、資訊中心等市場需求持續熱絡，加上元宇宙及 6G 等新興應用議題，台灣 IC 設計業者都已經提早佈局以搶得先機，但是烏俄戰爭的效應與通膨的居高不下，全球半導體產業也受到一定的影響。據 TSIA 及工研院產科國際所(IEK) 統計，2022 年第四季台灣 IC 產業產值 1 兆 1971 億元，季減 3.7%、年增 8.2%，產品產值 3065 億元，季減 11.9%、年減 21.6%。全年 IC 產業產值仍達 4 兆 8370 億元、年增達 18.5%，但產品產值 1 兆 4676 億元、年減 2.3%。

TSIA 及工研院 IEK 預期 2023 年台灣 IC 設計業產值估 1 兆 800 億元、年減 12.3%。

今年台灣半導體產值罕見同步與全球陷入衰退趨勢

2019 ~ 2023 年台灣 IC 產業產值

值新臺幣	2019	2019 成長率	2020	2020 成長率	2021	2021 成長率	2022	2022 成長率	2023 (e)	2023 (e) 成長率
IC 產業產值	26,656	1.7%	32,222	20.9%	40,820	26.7%	48,370	18.5%	45,643	-5.6%
IC 設計業	6,928	8.0%	8,529	23.1%	12,147	42.4%	12,320	1.4%	10,800	-12.3%
IC 製造業	14,721	-0.9%	18,203	23.7%	22,289	22.4%	29,203	31.0%	28,213	-3.4%
晶圓代工	13,125	2.1%	16,297	2.1%	19,410	19.1%	26,847	38.3%	26,486	-1.3%
記憶體與其他製造	1,596	-20.4%	1,906	19.4%	2,879	51.0%	2,356	-18.2%	1,727	-26.7%
IC 封裝業	3,463	0.5%	3,775	9.0%	4,354	15.3%	4,660	7.0%	4,500	-3.4%
IC 測試業	1,544	4.0%	1,715	11.1%	2,030	18.4%	2,187	7.7%	2,130	-2.6%
IC 產品產值	8,524	1.3%	10,435	22.4%	15,026	44.0%	14,676	-2.3%	12,527	-14.6%
全球半導體市場(億美元) 及成長率(%)	4,123	-12.0%	4,404	6.8%	5,559	26.2%	5,735	3.2%	5,502	-4.1%

資料來源：TSIA；工研院臺科國際所 (2023/02)

(3) 半導體產業產品應用分析

IC 晶片應用範圍涵蓋伺服器、工業電腦、資訊、通訊、消費電子及其他工業產品領域，是下游 3C 產業不可或缺之重要零組件。隨著電子產業的蓬勃發展與資訊產品的擴增，市場對 IC 晶片的需求日益殷切。

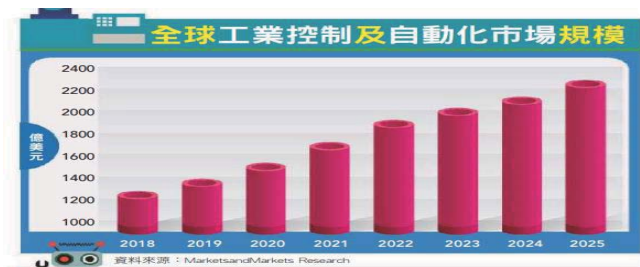
根據工研院 ITRI 資料估計，智慧型手機受通膨升息的影響，2022~2023 年的需求相關偏弱，但在不利的外在干擾因子陸續消除後，智慧型手機仍為半導體主要的用，其次為 Server/Data Center & 車用半導體如下圖，2030 年半導體應用於智慧型手機的產值將自 2020 年的 1,160 億美元，成長至 2,110 億美元，成長 81%，而車用半導體成長更大。

半導體終端應用圖



(4)產品應用領域之各種發展趨勢

A.工業電腦



因 AIoT、5G 及等新興應用興起帶動資料儲存、運算需求，推升資料中心相關設備如伺服器、儲存器、POS 機等相關出貨銷量持續成長，伺服器、POS 機及儲存器。伺服器、儲存器屬於電腦產品，汰換速率不及一般個人消費性電子產品，產品生命週期較長，主要換機意願來自廠商之廠商轉換升級，以強化效能及轉換效率及隨著行動裝置普及下，雲端服務使用量推升網路流量增加下，並因應龐大資料需求成長，亦推升大量工業類電腦採購需求。

依 MarketsandMarkets Research 預估全球工業控制及自動化市場規模，2023 年成長至 2 兆美元，2025 年成長至約 2.3 兆美元。112 年度，企業因工業自動化與工業物聯網等持續帶動需求持續增加下，相關工業電腦市場仍將維持高度需求之情形。

B.筆記型電腦

根據 TrendForce 統計，2022 年全球筆電出貨僅約 1.86 億台，較上一年度減少 24.5%，2023 年全球仍籠罩不明政經情勢，預估年減幅度約 7.8%，出貨量僅 1.71 億台。

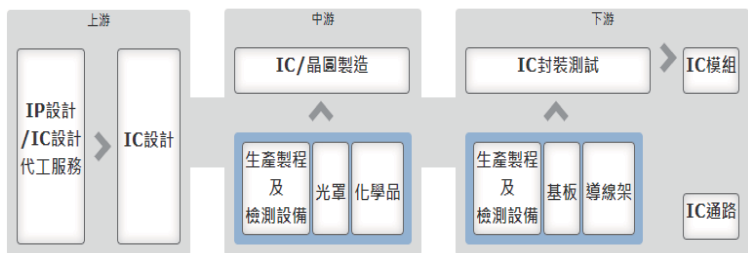
圖、1Q22-4Q23全球筆電出貨量預估（單位：百萬台）



資料來源：工商時報

2.產業上、中、下游之關聯性：

本公司係無自有晶圓廠之IC設計公司，故委由其他生產製造廠商為本公司代工製造、封裝及測試晶片。晶片經最終測試後，經由代理商產品銷售予在其系統中使用本公司晶片之專業代工廠（OEMs）、設計加工製造廠(ODMs)及系統設計廠商。依照產品製程，IC產業鏈可分成上游之IC設計公司（Design House）、中游之光罩廠（Mask）和晶圓製造廠（Foundry/IDM）及下游之測試廠(Testing)與封裝（Package），本公司屬於上游之IC設計公司，所屬產業之上、中、下游關聯性圖示如下：



資料來源：證券櫃檯買賣中心產業價值鏈資訊平台

3.產品之各種發展趨勢：

本公司現階段主力發展產品為工業用電腦相關混合式IC與電源及充電管理IC，根據Gartner/工研院產科國際所2022/12所示，全球電子產品出貨值，未來CAGR(2022~2026)有6.3%的成長動能，消費性電子產品成長趨勢減緩，帶動成長動能之產品為工業/醫療等及車用電子產品。



茲就本公司產品未來發展趨勢說明如下：

(1)混合式 IC：

A.朝體積小與高整合發展趨勢

隨著物聯網(AIoT)需求，電腦產品體積有縮小化的趨勢，終端客戶對於輕薄短小和高功能整合的要求也日益強烈。為達到此目的，無論IC的封裝厚度與面積需求薄且小或功能必須做提升，為達到該項需求，封裝

型態也是目前所需配合改變之重點，而高整合型 IC 的使用，不但能為客戶減少零件數量以縮減使用電路板面積，且能提升系統可靠度及品質等效益，並提高生產良率，降低生產工時，進而降低成本。

B.應用需求不同橋接介面 IC 日益成長

由於工業4.0逐漸發酵，以自動化取代人力密集，對於自動控制的需求愈趨苛刻的情形下，通訊介面的需求也將快速發展與運用，產品種類的研發也將逐步擴大與日趨完整。

C.整套解決方案需求趨勢

單打獨鬥、各自為王的時代逐漸淡化，終端客戶需求的變化，往往超過目前客戶的能力與人力，這時整套的解決方案適時可以幫客戶將產品及時提供，這種方案也增加了與客戶的互動和連接，往往這種方案會須要軟體與硬體相互配合，既增加了產品的價值性，更保護了產品的獨特性，只要逐步提升使用量，對於公司產品的發展有極大的幫助。

4.產業之競爭情形：

(1)工業電腦相關 IC：

精拓科技專注於工業電腦相關產品應用發展方向，公司有完整的橋接器及收發器技術，未來將發展更完整的整合產品，提供工業電腦廠商使用，且公司支援工業電腦廠商，軟體、韌體及應用服務方面提供客戶整套的解決方案，目前已獲得國內外知名工業電腦廠商使用，並獲國外主要 CPU 廠商設計於公板，有助於本公司在全球市場的拓展與市占率之提升。

(2)筆記型電腦相關 IC：

疫情後，筆記型電腦銷售趨緩，晶圓產能供應充足，產品有價格競爭壓力，本公司產品於規格上差異，相對競爭壓力較小，且屬品牌客戶設計使用產品，亦能維持相對市場規模。

(3)充電裝置 IC：

本公司對於價格競爭及低利潤之消費性產品相對著墨較低，著重於工業電腦之市場，相對需要客製化產品投入較多，設計使用於工業用相關產品亦有所增長。

(三)技術及研究發展概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111	當年度截至 112 年 3 月 31 日 (註)
研發費用	73,901	16,211

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

註：未經會計師核閱。

2.開發成功之技術或產品：

年度	最近五年度開發成功之技術或產品
107 年度	1.開發 I2C switch。 2.整合微處理器輸出入控制產品。 3.第二代 eSPI 介面之微處理器產品。 4.USB 微處理器產品。 5.開發應用於歐洲及東南亞數位電視產品所採用之 DVB-T2 訊號調變技術。
108 年度	1.PCIE 介面 Can Bus 控制產品。 2.eSPI/LPC Can Bus 控制晶片產品。 3.新一代整合 RS232/422/485 收發器產品。 4.修正改善 MPEG2 壓縮 IP，修正以往產品的功能。
109 年度	1.乙太網路控制產品。 2.eSPI 轉 LPC 介面橋接產品。 3.工業電腦用 PD 控制產品。 4.應用於提升畫質效能之產品，影像晶片核心韌體架構更新。
110 年度	1.USB2.0 微處理器單產品。 2.PD3.0 雙口控制產品。 3.HDMI to BT656，應用於影音橋接產品。
111 年度	1.第二代整合性 RS232/422/485 收發器產品。 2.CAN FD 收發器，整合車用規格以達多樣介面轉換功能。 3.訊號高壓隔離器，應用於工業自動控制產品上。 4.整合輸出入控制器與收發器產品

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期發展計畫：

(1)產品策略：

基於原有市場之應用，加強產品橋接介面的多樣性設計及研發，持續開發新技術及新產品，提高收發器產品線之完整性及實用性，以豐富產品

線的完整度，並提供客戶完整產品組合選擇方案，提供符合市場需求的產品，持續擴展工業用電腦市場之市占率。

(2)行銷策略：

本公司除將既有客戶關係更深化外，將致力於單一IC應用範圍推廣至系統整合解決方案，結合既有產品增加軟體及韌體之附加價值，進而推廣橋接器IC及輸出入控制IC加上收發器IC，以整套方案方式增加產品銷售及市場占有率，提升公司獲利。

2.長期發展計畫：

- (1)產品研發以遠端控制晶片精進影像壓縮傳輸設計，結合軟體與韌體設計，持續開發遠距控制新產品。
- (2)整合橋接器IC及輸出入控制IC與收發器IC於單一產品，提供客戶於更小之面積中，完成更多功能的產品，豐富產品線完整度，並持續專注於完整產品組合選擇方案。
- (3)研發隔離產品，於工業控制中不能避免有直流與交流相互應用環境，因此未來將開發具隔離功能的產品，持續擴展本公司核心產品的應用領域。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.主要商品(服務)之銷售地區與營業額：

單位：新台幣仟元

地區	110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	468,166	83.85	478,106	90.56
外銷	90,196	16.15	49,833	9.44
總計	558,362	100.00	527,939	100.00

2.市場佔有率：

本公司及其子公司產品係半導體產業－IC設計類產品為主，根據工研院產科國際所國內111年度IC設計業產值約13,848億元，而本公司111年度營收為502,966千元，占國內IC設計業市場占有率極低。然隨著本公司及其子公司未來營運之拓展，持續與終端客戶合作開發及產品功能規格之精進，本公司及其子公司市場占有率有成長之空間。

3.市場之未來供需狀況與成長性：

根據Verified Market Research和Data Bridge Market Research研究，全球工業電腦(IPC)年複合成長率約4.5~6%，根據iSuppli最新研究報告，工業電子整

體產值可望持續成長，主要市場由歐美轉移至亞洲新興市場地區，中國大陸與印度的自動化設備需求仍將持續快速擴張，主要由台灣工業電腦廠商主宰此價格驅動市場，並逐漸由零件供應廠轉化成為複雜的系統供應商，其市場潛力後續可期。

依Gartner研究報告，手機廠商將越來越關注將AI或虛擬助手成為用戶新界面，以提供更引人注目的個性化體驗，同時也將通過生物識別技術、智慧顯示及相機功能強化手機的新價值；此即表示快速充電的需求與日俱增。

4.競爭利基：

(1)專業的研發團隊

本公司研發工程團隊具備堅強的數位及類比IC設計、核心整合能力、應用電路設計及軟韌體研發能力與豐富實務經驗，提供應用於工業電腦及週邊裝置應用產品提供整合輸入輸出控制、溫度監測、風扇控制、背光控制、電源控制、智慧充電、高抗靜電等智慧型低耗電節能系統解決方案，而非單一功能產品，滿足客戶對成本與多元功能的需求。同時以高效率的設計彈性與人員組織的機動性，結合客戶的創新智慧，為客戶提供具創意的差異化規格，成為客戶最佳合作夥伴。

(2)完整的智慧財產(IP)技術

本公司針對目標產品線積極開發核心技術，已建立PCIe、USB、eSPI、LPC、ISA、I2C、I3C、CAN FD、UART、PD、LAN 等完整的介面技術、IP資料庫、軟韌體程式。本公司亦隨時關注終端市場的客戶需求，自主設計開發出品質穩定優良的產品方案給客戶。

(3)全方位的客戶支援

本公司除了提供客戶開發終端產品所需的整合開發工具、參考設計電路及控制韌體程式外，同時提供生產程式燒錄設備，協助客戶開發生產測試程式和治具，全程輔導客戶順利建立量產流程，並建立客戶服務追蹤資料庫，確保客戶支援活動的品質，提升客戶滿意度。

5.發展遠景之有利、不利與因應對策：

(1)有利因素：

A.產品領域關鍵技術開發不易、進入障礙高

B.電競電腦需求持續，增加產品應用需求

C.工業 4.0 與 AIOT 需求續強，可增加其他周邊產品 IC 的機會

(2)不利因素：

A.SOC 取代 x86 平台擴大，對電腦平台產生影響

因應對策：開發 SOC 周邊應用產品，加強服務品質，積極與客戶互動，增加合作關係並提供軟硬體完整服務，提升客戶平台使用便利性。

B.產品開發前期投資成本大，回收報酬率需要更長時間達成

IC 產品的研究發展需要長期投入工程人力及開發設備，研發相關成本較高，且工業電腦之晶片從設計到量產，需要多年認證；因此，若產品無法符合市場需求，而使產品銷售情況不佳，則資金及資源錯置將蒙受損失。

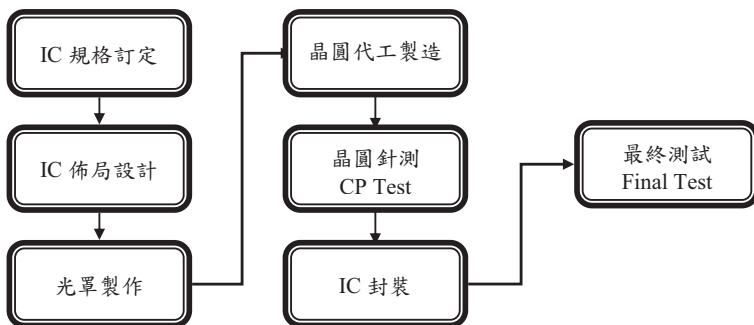
因應對策：本公司在從事新產品開發前，力求正確掌握相關產業及應用市場趨勢，盡力做到領先同業推出符合市場需求並獨具特色之產品。同時在產品開發階段以多項目晶圖方式產出，以確保產品的設計具多樣性且高度競爭力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.重要用途：

產品名稱	重要用途及功能
輸出入控制IC	應用於工業電腦
橋接控制IC	應用於工業電腦及電競電腦
環境監控IC	應用於筆記型電腦及工業電腦
收發器IC	應用於工業電腦
PD充電管理IC	應用於充電裝置及工業電腦

2.產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

本公司為專業類比及混合信號之IC設計公司，主要進貨原料為晶圓，主要向國際知名供應商採購，本公司與供應商配合良好，採購價格也會定期依照實際全球原物料供貨及成本進行修正。另外，本公司嚴密管控供貨品質，確保原料之良率無虞。

主要原料	主要供應商	供應情況
晶圓	A	品質與貨源穩定、長期合作，供應情況良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨淨額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1.最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例：

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	65,271	89.6	無	A	74,936	89.0	無
	其他	7,593	10.4		其他	9,238	11.0	
	進貨淨額	72,864	100.0		進貨淨額	84,174	100.0	

註：未達10%，列入其他項下。

增減變動分析：本公司二年度之進貨廠商未有重大變化。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：仟元；%

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	客戶甲	415,238	74.4	無	客戶甲	427,434	81.0	無
2	客戶乙	88,814	15.9	無	客戶乙	49,833	9.4	無
3	其他	54,310	9.7	無	其他	50,672	9.6	無
	銷貨淨額	558,362	100.0		銷貨淨額	527,939	100.0	

註：未達10%，列入其他項下。

增減變動分析：本公司二年度之銷貨客戶未有重大變化。

(五)最近二年度生產量值：

單位：仟顆；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	110年度			111年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
混合式 IC	不適用	51,813	129,576	不適用	27,398	72,947
電源及充電管理 IC	不適用	10,248	48,852	不適用	5,303	40,298
合計	不適用	62,061	178,428	不適用	32,701	113,245

註：本公司主要原料為晶圓，係委託廠商加工製造及委外測試、封裝，故無產能

(六)最近二年度銷售量值：

單位：仟顆；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	110年度				111年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
混合式 IC	50,258	360,555	2,294	62,496	30,865	343,757	733	24,650
電源及充電管理 IC	6,507	107,611	1,808	27,700	5,589	134,349	1,248	25,183
合計	56,765	468,166	4,102	90,196	36,454	478,106	1,981	49,833

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數：

112 年 4 月 20 日

年 度		110 年度	111 年度	112 年 4 月 20 日
員工人數	合 計	77	80	82
平 均 年 歲		41.57	41.73	41.23
平 均 服 務 年 資		9.84	10.11	10.02
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.30%	1.25%	0%
	碩 士	38.96%	40%	41.46%
	大 專	59.74%	58.75%	58.54%
	高 中	0%	0%	0%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊：

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

五、勞資關係：

(一)列示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.員工福利措施及實施狀況：

本公司福利措施分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施：

(1)公司提供之福利措施：勞健保、團體保險、員工健康檢查、出差旅行平安險、年度意外險、伙食補助、年終獎金及員工分紅等。

(2)職工福利委員會提供之福利措施：定期舉辦員工旅遊、生日禮金、尾牙、社團補助、簽訂特約廠商、婚喪喜慶之補助。

2.員工進修、訓練及其實施情形：

本公司認為員工能力的持續發展才能提供公司長期成長的動力，本公司相信學習的機會無所不在，只要持續關心、小事用心，必能累積實力、提升層次，不過，打造學習型組織仍需要公司有系統地推動，本公司在教育訓練方面的做法如下：

(1)訓練規劃：配合公司發展目標，訂定各功能別、職能別的訓練計劃，另於半年度績效考核時，調查員工之個人發展意向及訓練需求，作為訓練規劃之參考。

(2)訓練活動：分為以下數種類型的訓練

A.新進人員訓練。

B.在職人員訓練：專業技能訓練、管理技能訓練、語言訓練、內部分享機制。

3.退休制度及其實施情形：

本公司之退休制度悉依勞動基準法及相關法規訂定，每月提撥薪資總額之2%提列退休準備金，並業經新竹縣政府核准在案，且以職工退休準備金監督委員會名義存入台灣銀行退休基金專戶。本公司於111年與提列舊制退休金員工達成合意結清舊制年資，並於111年12月27日取得新竹縣政府核准在案，未來將不再提撥舊制退休金。94年7月後，配合政府政策採個人退休金專戶制，雇主每月提繳勞工每月工資6%之勞工退休金，存儲於員工勞保局之個人專戶內。

4.勞資間之協議情形：

本公司重視員工意見反映，以了解員工對經營管理、主管領導、福利制度及工作環境等意見，保持良好之勞資關係。

本公司自成立以來，從未有勞資糾紛等事情發生。

5.各項員工權益維護措施：

本公司訂有完善之文管管理，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。

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

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.資通安全風險管理架構：

本公司由總經理擔任資安單位最高權責主管，並由資訊工程部進行公司資安相關事務控管，未來將視營運需要或法令規定決定設立資通安全單位。

2.資通安全政策：

本公司訂有「資訊管理程序」、「資訊系統權限管理辦法」、「資料備份管理辦法」及「資訊安全檢查辦法」等作業辦法。

- (1)建立資訊資產監控及管控機制，所有人員均有責任及義務保護其所負責之相關資訊資產，以確保本公司重要資訊資產之機密性、正確性及可用性。
- (2)員工之工作職掌應作適當區隔，並僅授予完成工作所需之必要權限與必要資訊。
- (3)人員錄用應進行必要之考核並簽署相關作業規範，以瞭解維護保證資訊安全為每位人員之義務，落實於日常工作中。
- (4)建立業務持續運作管理機制，以維持其適用性。
- (5)本公司資訊安全措施，應符合法律之規範及本公司資訊安全相關辦法之要求；所有資訊安全規範或程序之建置及修改，須符合並遵循資訊安全管理制度之機制。

3.具體管理方案：

資訊安全管理措施說明如下：

- (1)制度規範：本公司內部訂定多項資安規範及制度，以規範本公司人員資訊安全行為，定期檢視相關制度是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整。
- (2)系統防護：本公司為防範各種內/外部資安威脅，除網路架構設計外，更建置防火牆、端點防護軟體等防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。

- (3)人員訓練：本公司不定期宣導資訊安全事項，藉以提昇公司同仁資安知識與專業技能。

具體作法如下：

- (1)網路管制：限制僅有公司設備及有線網路存取器能存取公司的網路，防火牆會限制存取VPN資源；無線網路僅提供網際網路服務，禁止使用無線網路連結公司內部資源。
- (2)系統使用權限控管：系統包含ERP、Run Portal、E-Mail、VPN等。針對新進人員由管理部門填具「新增暨異動資訊系統帳號及門禁管理申請單」，由資訊工程單位新增帳號並設定預設權限；人員離職時，依「離職作業管理辦法」之相關規定，由資訊工程單位將該員工之帳號刪除或關閉該帳號的所有權限。資訊單位亦定期提供權限表給各單位主管檢視所屬員工之使用權限是否恰當。
- (3)資料備份與還原：定期將重要之檔案資料進行備份；檔案伺服器時時自動同步至檔案同步伺服器及異地之檔案伺服器。
- (4)病毒防護：防火牆內建病毒引擎/WAN管制及電腦安裝端點防護軟體。
- (5)資料外洩防護：產品開發流程中各階段之輸出資料經主管單位審核後移交文件管制中心(DCC)建檔，產品開發文件如有參考或借閱需求需填寫「產品開發文件借閱複印申請單」經權責主管核可方可借閱及複印。研發重要資料存放於公司的檔案伺服器，位於防火牆內，並做權限控管，僅給部分的申請者讀取權限。

4.投入資通安全管理之資源：

本公司定期檢視整體資通安全規劃，持續檢視並修訂資安相關辦法，以反應標準規範、技術及業務現況，並加強宣導同仁資訊安全概念；此外，本公司定期檢視與維護主機設備及防火牆，並將電腦化資訊系統相關控制作業列入年度稽核計畫之稽核項目。

- (二)列明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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：本公司近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無因重大資通安全事件所遭受之損失。

七、重要契約：

本公司截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
房屋租賃契約	余麗娟	2020/8/27~2023/8/26	台北辦公室租賃	無
加工合約	B	2019/1/1~2023/12/31	委外加工	保密義務
加工合約	C	2019/1/1~2023/12/31	委外加工	保密義務
加工合約	D	2019/1/1~2023/12/31	委外加工	保密義務
加工合約	E	2019/1/1~2023/12/31	委外加工	保密義務
加工合約	F	2019/1/1~2023/12/31	委外加工	保密義務
經銷合約	甲	2022/10/1~2023/09/30	產品經銷	保密義務
經銷合約	丙	2023/04/01~2024/03/31	產品經銷	保密義務
授權契約	Qualcomm Technology, Inc.	2021/1/22~ 迄任一方欲終止	技術授權	保密義務
授權契約	瞻誠科技(股)公司	2017/3/29~ 迄任一方欲終止	技術授權	保密義務
授權契約	瞻誠科技(股)公司	2018/9/12~ 迄任一方欲終止	技術授權	保密義務

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明合併及個體資產負債表

1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產	377,127	393,105	446,284	563,171	710,139
不動產、廠房及設備	136,054	129,677	125,622	120,123	113,840
無 形 資 產	70,974	64,849	42,862	3,014	3,491
其 他 資 產	42,866	48,317	49,005	98,381	136,866
資 產 總 額	627,021	635,948	663,773	784,689	964,336
流 動 分 配 前	63,663	74,247	91,310	133,665	106,508
負 債 分 配 後	96,205	119,522	136,570	239,212	尚未分配
非 流 動 負 債	1,188	3,586	8,338	16,550	11,630
負 債 分 配 前	64,851	77,833	99,648	150,215	118,138
總 額 分 配 後	97,393	123,108	144,908	255,762	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	546,018	538,386	551,299	625,247	840,166
股 本	333,302	301,081	301,731	301,563	341,487
資 本 公 積	23,506	34,874	35,409	36,301	168,623
保 留 分 配 前	201,826	215,017	225,502	297,569	338,087
盈 餘 分 配 後	169,284	169,742	180,242	192,022	尚未分配
其 他 權 益	(3,217)	(12,586)	(11,343)	(10,186)	(8,031)
庫 藏 股 票	9,399	-	-	-	-
非 控 制 權 益	16,152	19,729	12,826	9,227	6,032
權 益 分 配 前	562,170	558,115	564,125	634,474	846,198
總 額 分 配 後	529,628	512,840	518,865	528,927	尚未分配

註 1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。

2.簡明個體資產負債表：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產	361,739	364,976	427,111	522,277	689,676
不動產、廠房及設備	134,955	128,773	124,835	119,196	113,178
無 形 資 產	14,614	14,137	9,318	6,777	4,876
其 他 資 產	93,536	101,977	79,161	115,742	143,611
資 產 總 額	604,844	609,863	640,425	763,992	951,341
流 動 分 配 前	56,977	67,231	84,010	125,440	98,885
負 債 分 配 後	89,519	112,506	129,270	230,987	尚未分配
非 流 動 負 債	1,849	4,246	5,116	13,305	12,290
負 債 分 配 前	58,826	71,477	89,126	138,745	111,175
總 額 分 配 後	91,368	116,752	134,386	244,292	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	546,018	538,386	551,299	625,247	840,166
股本	333,302	301,081	301,731	301,563	341,487
資本公積	23,506	34,874	35,409	36,301	168,623
保留分 配 前	201,826	215,017	225,502	297,569	338,087
盈餘分 配 後	169,284	169,742	180,242	192,022	尚未分配
其他權益	(3,217)	(12,586)	(11,343)	(10,186)	(8,031)
庫藏股票	9,399	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-
權益分 配 前	546,018	538,386	551,299	625,247	840,166
總 額 分 配 後	513,476	493,111	506,039	519,700	尚未分配

註 1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明合併及個體資產負債表

1.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	297,869	321,624	379,285	558,362	527,939
營 業 毛 利	206,542	219,076	249,843	382,893	377,866
營 業 損 益	46,208	51,232	75,174	166,499	162,416
營 業 外 收 入 及 支 出	4,648	2,062	(13,942)	(35,302)	14,247
稅 前 淨 利	50,856	53,294	61,232	131,197	176,663
繼續營業單位本期淨利	41,815	42,976	48,855	104,032	142,671
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	41,815	42,976	48,855	104,032	142,671
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(3,995)	(982)	(3,102)	(1,641)	1,188
本 期 綜 合 損 益 總 額	37,820	41,994	45,753	102,391	143,859
淨利歸屬於母公司業主	46,446	46,812	55,744	117,099	145,909
淨利歸屬於非控制權益	(4,631)	(3,836)	(6,889)	(13,067)	(3,238)
綜 合 損 益 總 額 歸 於 母 公 司 業 主	42,434	45,847	52,656	115,465	147,054
綜 合 損 益 總 額 歸 於 非 控 制 權 益	(4,614)	(3,853)	(6,903)	(13,074)	(3,195)
每 股 盈 餘	1.43	1.51	1.90	3.95	4.77

註 1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。

2.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為元

年度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	282,131	302,821	368,323	538,291	502,966
營 業 毛 利	192,816	200,310	237,581	366,379	357,874
營 業 損 益	67,316	67,376	88,485	185,695	175,280
營 業 外 收 入 及 支 出	(11,829)	(10,246)	(20,364)	(41,431)	4,621
稅 前 淨 利	55,487	57,130	68,121	144,264	179,901
繼續營業單位本期淨利	46,446	46,812	55,744	117,099	145,909
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	46,446	46,812	55,744	117,099	145,909
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(4,012)	(965)	(3,088)	(1,634)	1,145
本 期 綜 合 損 益 總 額	42,434	45,847	52,656	115,465	147,054
淨利歸屬於母公司業主	46,446	46,812	55,744	117,099	145,909
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 於 母 公 司 業 主	42,434	45,847	52,656	115,465	147,054
綜 合 損 益 總 額 歸 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	1.43	1.51	1.90	3.95	4.77

註 1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。

(三)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	簽證會計師姓名	查核意見
107	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、林玉寬	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、林玉寬	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	江采燕、林玉寬	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	江采燕、林玉寬	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	江采燕、林玉寬	無保留意見

二、最近五年度財務分析，並說明最近二年度各項財務比率變動原因

(一)財務分析(合併)

分析項目		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	10.34	12.24	15.01	19.14	12.25
	長期資金占不動產、廠房及設備	413.20	417.33	430.99	525.33	746.79
償債能力 (%)	流動比率	592.38	529.46	488.76	421.33	666.75
	速動比率	536.49	470.12	401.12	356.43	587.29
	利息保障倍數	-	528.66	217.37	425.59	1022.17
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.69	7.03	8.04	8.19	7.54
	平均收現日數	54.55	51.92	45.40	44.56	48.40
	存貨週轉率(次)	2.08	2.07	1.86	1.88	1.49
	應付款項週轉率(次)	5.09	5.06	4.55	5.72	7.91
	平均銷貨日數	175.48	176.32	196.24	194.14	244.96
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.15	2.38	2.84	4.35	4.42
	總資產週轉率(次)	0.48	0.51	0.58	0.77	0.60
獲利能力	資產報酬率(%)	6.76	6.82	7.55	14.40	16.33
	權益報酬率(%)	7.47	7.67	8.71	17.36	19.27
	稅前純益占實收資本額比率(%)	15.26	17.70	20.29	43.51	51.73
	純益率(%)	14.04	13.36	12.88	18.63	27.02
	基本每股盈餘(元)	1.43	1.51	1.90	3.95	4.77
現金流量	現金流量比率(%)	99.51	81.85	70.40	122.30	161.51
	現金流量允當比率(%)	90.99	115.83	99.30	123.76	122.09
	現金再投資比率(%)	5.72	4.88	3.07	15.85	6.97
槓桿度	營運槓桿度	1.32	1.34	1.25	1.10	1.07
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)						
1.負債佔資產比率下降，係因現金增資，資產總額增加。 2.長期資金占不動產、廠房及設備增加，係因現金增資，權益總額增加。 3.流動比率及速動比率增加，係因現金增資，流動資產增加 4.利息保障倍數增加，係因本期獲利較佳以及利息支出減少。 5.存貨周轉率下降及平均銷貨日數增加，係因期末存貨增加。 6.應付帳款周轉率增加，係因期末應付帳款減少。 7.資產周轉率下降，係因現金增資，資產總額增加。 8.純益率及基本每股盈餘增加，係因毛利率提升，以及其他利益及損失增加所致。 9.現金流量比率增加，係因流動負債減少。 10.現金再投入比率下降，係因現金股利增加所致。						

註1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

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）。（註5）

6.槓桿度：

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

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)財務分析(個體)

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構(%)	負債占資產比率		9.73	11.72	13.92	18.16	11.69
	長期資金占不動產、廠房及設備		404.59	405.89	421.40	519.15	746.41
償債能力(%)	流動比率		634.89	542.87	508.40	416.36	697.45
	速動比率		577.27	477.67	422.69	353.40	617.41
	利息保障倍數		-	566.64	352.14	820.68	2399.68
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.39	6.77	8.05	8.01	7.23
	平均收現日數		57.12	53.91	45.34	45.57	50.48
	存貨週轉率(次)		2.32	2.33	2.13	2.10	1.65
	應付款項週轉率(次)		5.18	5.19	4.63	5.67	7.76
	平均銷貨日數		157.32	156.65	171.36	173.81	221.21
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.06	2.25	2.77	4.22	4.24
	總資產週轉率(次)		0.47	0.50	0.59	0.77	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)		7.81	7.72	8.94	16.70	17.02
	權益報酬率(%)		8.58	8.63	10.23	19.91	19.91
	稅前純益占實收資本額比率(%)		16.65	18.97	22.58	47.84	52.68
	純益率(%)		16.46	15.46	15.13	21.75	29.01
	基本每股盈餘(元)(註2)		1.43	1.51	1.90	3.95	4.77
現金流量	現金流量比率(%)		141.31	108.74	100.54	143.15	188.08
	現金流量允當比率(%)		97.71	133.17	114.07	127.36	128.94
	現金再投資比率(%)		7.92	6.67	6.18	18.49	8.52
槓桿度	營運槓桿度		1.14	1.19	1.17	1.08	1.07
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							
1.負債佔資產比率下降，係因現金增資，資產總額增加。							
2.長期資金占不動產、廠房及設備增加，係因現金增資，權益總額增加。							
3.流動比率及速動比率增加，係因現金增資，流動資產增加							
4.利息保障倍數增加，係因本期獲利較佳以及利息支出減少。							
5.存貨周轉率下降及平均銷貨日數增加，係因期末存貨增加。							
6.應付帳款周轉率增加，係因期末應付帳款減少。							
7.資產周轉率下降，係因現金增資，資產總額增加。							
8.純益率及基本每股盈餘增加，係因毛利率提升，以及其他利益及損失增加所致。							
9.現金流量比率增加，係因流動負債減少。							
10.現金再投入比率下降，係因現金股利增加所致。							

註1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

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）。（註5）

6.槓桿度：

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

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關加實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

精拓科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

本公司民國一百十一年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所江采燕會計師及林玉寬會計師查核簽證竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果及現金流量情形，董事會造送上開財務報表連同營業報告書及盈餘分派案，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，謹報請 鑒核。

此致

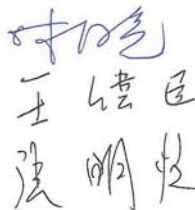
精拓科技股份有限公司一百十二年股東常會

精拓科技股份有限公司

審計委員：林江亮

王偉臣

張明煌



中 華 民 國 一 百 十 二 年 二 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報告

請參閱第97頁至第149頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱第150頁第197頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	差異	
			金額	%
流 動 資 產	563,171	710,139	146,968	26.10
固 定 資 產	120,123	113,840	(6,283)	(5.23)
無 形 資 產	3,014	3,491	477	15.83
資 產 總 額	784,689	964,336	179,647	22.89
流 動 負 債	133,665	106,508	(27,157)	(20.32)
負 債 總 額	150,215	118,138	(32,077)	(21.35)
股 本	301,563	341,487	39,924	13.24
資 本 公 積	36,301	168,623	132,322	364.51
保 留 盈 餘	297,569	338,087	40,518	13.62
其 他 權 益	(10,186)	(8,031)	2,155	(21.16)
庫 藏 股	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	634,474	846,198	211,724	33.37
最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：				
1.流動資產及資產總額增加，主係因辦理現金增資，存款餘額增加所致。				
2.流動負債及負債總額減少，係因進貨減少，以致應付帳款減少。				
3.資本公積及股東權益總額增加，係因溢價辦理現金增資所致。				

二、財務績效：

(一)經營結果比較分析表：

單位：新台幣仟元

年度 項目	110年度	111年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入	558,362	527,939	(30,423)	(5.45)
營業成本	175,469	150,073	(25,396)	(14.47)
營業毛利	382,893	377,866	(5,027)	(1.31)
營業費用	216,394	215,450	(944)	(0.44)
營業利益	166,499	162,416	(4,083)	(2.45)
營業外收入及支出	(35,302)	14,247	49,549	(140.36)
稅前淨利	131,197	176,663	45,466	34.65
所得稅費用	27,165	33,992	6,827	25.13
本期淨利	104,032	142,671	38,639	37.14
本期綜合損益總額	102,391	143,859	41,468	40.50
重大變動項目說明：				
1.營業外收入及支出、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加，主係 110 年度認列減損損失以及 111 年度因匯率波動產生之兌換利益增加。				

(二)預計產品銷售數量及其依據：

本公司參酌主要客戶之需求、市場規模成長狀況，預期未來一年在銷售量仍保持穩定之成長幅度，此對公司未來財務業務有正面助益。另本公司將持續投入研發資源保持技術領先，並不斷提昇產品品質技術以滿足客戶，並與供應商維持良好合作關係以確保供貨無虞，將有助於公司未來營收及獲利增長。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應說明：

未來將努力提供客戶更多的服務與選擇，並持續與策略客戶合作開發新產品，加強對品牌客戶的行銷以提高市佔率，持續努力降低成本，提升毛利率。並透過轉投資事業或策略聯盟開發相關產品，以達成營業目標。

三、現金流量

(一) 最近年度(111)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	111 年全年來 自營業活動淨 現金流量②	111 年全年現 金流量③	111 年現金剩 餘(不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
218,790	172,024	26,753	417,567	-	-
(1)營業活動：主係 111 年度營運獲利產生。					
(2)投資活動：主係支付新廠房之預付工程款。					
(3)籌資活動：主係 111 年度分派現金股利產生現金流出及現金增資產生之現金流入所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年(112年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘 額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年現金 流出量③	預計現金剩 餘數額 ①+②-③	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
417,567	154,978	(468,171)	104,374	-	-
未來一年現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：預計全年度來自營業活動之淨現金流入。					
(2)投資活動：主係新廠房完工，支付工程款及交屋款等。					
(3)籌資活動：主係預計分派現金股利產生現金流出。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司於110年3月與文生開發股份有限公司簽訂購置辦公大樓，另由於本公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，足以支應營運支出且償債能力充足，故該資本支出對本公司財務並無重大影響。

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

(一)轉投資政策：

本公司轉投資策略係以公司營運需求、市場狀況、業務發展及未來成長性等面向進行評估，據以做成投資計畫供管理當局作為投資決策之依據。本公司亦隨時掌握被投資事業之營運狀況，分析投資成效，作為投資後管理之追蹤評估。

(二)轉投資獲利或虧損情形及改善計畫：

單位：新台幣仟元

被投資公司	最近年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
瞻誠科技(股)公司	(10,753)	主要客戶群於 111 年已完成測試，惟尚未進入量產。	1.追蹤客戶量產進度，快速反應解決當地相容性與通訊認證問題。 2.擴大應用客戶群，建立系統化的參考線路與韌體模組，完成自動化測試，使新客戶容易快速進入量產。 3.針對現有客戶持續推廣新產品新專案 design in，儲備後續營業額成長動能。

(三)未來一年投資計畫：公司目前尚無未來一年之投資計畫，未來將視需要，由財務部門提出相關投資計畫，並依程序經董事會通過始進行。

六、風險事項之分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動影響及未來因應措施：

本公司資金運用採穩健保守政策，資金配置主要係以從事銀行定存為主，且本公司目前資金尚屬充裕，惟有與銀行保持良好關係，以期能取得較優惠之利率，且隨時觀察金融市場之利率變動對本公司資金之影響，以期隨時能有變通措施，保持靈活度，故利率變動對本公司應不致產生重大影響。

2.匯率變動影響及未來因應措施：

本公司主要進貨及部份銷貨以外幣為主，故目前以自然避險為主，111度兌換利益為10,229仟元，佔營業收入淨額比重為1.94%，所佔比率尚屬微小，目前本公司有隨時留意匯率之變動情形，並採適時結匯，以減少外幣風險暴露部位，使得匯率變動對本公司之影響降至最低，另本公司訂有「從事衍生性商品交易處理程序」，並經股東會決議通過，規範衍生性金融商品相作業程序。

3.通貨膨脹影響及未來因應措施：

本公司並無因受通貨膨脹而對損益產生重大影響之情形，且本公司除密切注意市場價格之波動，並與客戶及供應商保持良好之互動關係，以適當調整產品之售價及原物料庫存量，應能有效降低通貨膨脹對本公司之影響。

(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：

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資，且本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易係依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」所訂定的政策及因應措施辦理；未來本公司若從事衍生性商品交易政策，仍秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易波動風險為主。另本公司截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫：

對於台灣IC產業來說，112年是產業整合與應用並重的一年。未來又以物聯網與AI人工智慧之議題等發展為主，高階智慧型手機和平板電腦已顯現出飽和趨勢，本公司未來產品研發將以工業電腦領域為主體佈局物聯網相關產品，加強高速介面，類比功能電路與微型處理器的整合性研發，提供市場兼顧環保趨勢與應用創意產品之外，將研發網路相關與基礎管理控制器等產品。

2.預計投入研發費用：

本公司自成立以來即相當重視研發人員及相關設備之投資，除藉由內部教育訓練、經驗傳承及與研究機構合作累積研發團隊實力外，更加強產品之規劃與研發創新能力。111年度本公司研發費用佔營業收入之14%，未來，本公司仍將依新產品開發進度逐步編列，持續投入研發新產品及擴充研發人力之費用，預期未來投入的研發費用亦將隨著營業額成長而增加，以強化公司之市場競爭優勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司為專業之IC設計公司，整個IC設計產業包括客戶、競爭者、供應商等分散在世界各國。因此，在此種全球化的趨勢下，各國相關重要政策及法律的變動均可能直接或間接對整個產業鏈，包括本公司在內產生影響。本公司營運除依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況並諮詢相關專業人士，以及時作好因應措施，使法律及政策變動對本公司營運之影響降低。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司業務及研發部門經常性針對市場產品及技術之演變趨勢進行分析，並針對產業之供需變化進行瞭解，以及時掌握科技及產業變化對公司之影響。就現階段而言，科技改變及產業變化對公司財務業務並無明顯之影響，且公司持續關注於相關產業之變化與技術之進步，並適時調整相關對策進而提出有效的因應策略並研發符合市場需求的產品，以便及時推出有競爭力的產品，維持進而提升公司的競爭優勢。資通安全相關說明請參閱P75頁相關說明。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，即秉持誠信踏實的經營原則，重視公司的形象，且遵守相關法令規定，同時保持和諧之勞資與地方關係，最近年度及截至年報刊印日止來並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟將來若有併購計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量併購是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

考量公司未來發展所需，係因應未來營運擴增之需求並解決辦公空間日益不足的問題，預計可節省租金，另為能提供足夠長期發展需求的使用空間與規劃，以提升整體營運管理績效，考量未來租金調漲與租期不確定等外在因素干擾而錯失市場先機，故購買辦公大樓可強化公司競爭優勢，有效提高管理效率，惟係屬辦公室搬遷，未有擴廠房之效益，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險評估及因應措施：

本公司為專業類比及混合信號之IC設計公司，主要進貨原料為晶圓，由於國內僅有少數幾家晶圓代工廠，在綜合考量製程技術、品質良率、交期穩定及成本等因素，選擇優良之晶圓代工廠商，維持長期合作關係，故有進貨集中之情形，此為IC設計產業之行業特性。本公司自設立至今與進貨廠商合作良好，亦培養出良好的關係及默契，其對本公司產品的交期保持穩定，目前無供貨短缺或出貨延遲之情形發生。

2.銷貨集中風險評估及因應措施：

因本公司之產業特性，多透過經銷商銷售與終端客戶，致產生銷貨集中於前二大客戶之情事，此IC設計之行業特性。本公司主要終端客戶皆為知名大廠，且終端客戶之產品方案仍需由本公司與其共同合作進行規格設計與開發及後續技術支援，顯示經銷商僅具有媒介及串接上下游交易對象、統籌產品物流規劃等平台功能，經銷商之變動應不致影響本公司與終端客戶間之穩定合作關係。

又為降低主要經銷商信用風險，本公司徵提相關擔保或採預收貨款方式，並持續評估主要客戶財務狀況及實際收款情形。本公司未來除與既有之通路經銷商及終端客戶維持良好合作關係外，亦將持續研發新產品並擬拓展新通路經銷商，以降低銷貨集中之風險。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊均致力於公司之永續發展，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟及非訟事件，應列明本公司董事、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，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：

本公司及前述人員並無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。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

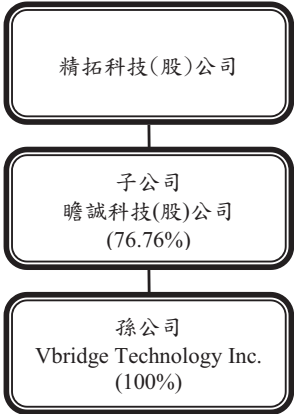
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖：



2.關係企業基本資料：

111年12月31日

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業項目
瞻誠科技(股)公司	103年1月	台灣	新台幣 253,467仟元	IC設計
Vbridge Technology Inc.	99年11月	美國	美金713仟元	IC設計

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

111年12月31日

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率(%)
瞻誠科技(股)公司	董事長	陳神寶	741 仟股	2.92
	董事	方文琪	974 仟股	3.84
	董事	李小平	719 仟股	2.84
	監察人	羅世蔚	-	-
	總經理	黃德燦	136 仟股	5.38
Vbridge Technology Inc.	董事長	李小平(瞻誠代表人)	10,990 仟股	100.00
	董事	童智軍(瞻誠代表人)	10,990 仟股	100.00
	董事	方文琪(瞻誠代表人)	10,990 仟股	100.00

5.各關係企業營運概況：

111年12月31日；單位：新台幣仟元

關係企業 名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益	每股盈餘 (元)(稅後)
瞻誠科技 (股)公司	253,467	20,954	6,298	14,656	28,143	(18,253)	(16,630)	(0.66)
Vbridge Technology Inc.	21,646	7,926	6,106	1,820	-	(13,268)	(4)	0.00

(二) 關係企業合併財務報表：請詳本年報第97頁。

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

精拓科技股份有限公司及子公司

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財務報導準則第 10 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：精拓科技股份有限公司及子公司

負 責 人：陳神寶



中華民國 112 年 2 月 23 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003406 號

精拓科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

精拓科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「精拓集團」）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(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達精拓集團民國 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，與精拓集團保持超然獨立，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，對精拓集團民國 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。

精拓集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨之評價政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；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；存貨會計項目之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

精拓集團設計並銷售工業電腦、電腦周邊及資訊家電等產品應用之積體電路晶片，以及媒體傳播控制產品，並致力開發多媒體相關之核心技術；因科技快速變遷且市場競爭激烈，產生存貨呆滯、過時陳舊之風險較高。精拓集團存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於辨認呆滯、過時陳舊存貨及所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷而具估計不確定性，因此本會計師將呆滯、過時陳舊存貨之備抵存貨跌價損失之評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於呆滯、過時陳舊存貨之評價已執行之主要查核程序包括：依對精拓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；測試用以評價之存貨庫齡報表，抽核個別存貨料號核對存貨庫齡表之期末庫存數量及金額核至存貨明細帳，並檢查存貨庫齡計算邏輯與確認呆滯、過時陳舊存貨項目分類適當；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、過時陳舊存貨所採取之淨變現價值比較，以評估管理當局提列存貨備抵跌價損失提列之合理性。

營業收入事項說明

事項說明

營業收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十五)，營業收入交易說明請詳合併財務報告附註六(十九)。營業收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，對財務報表之影響至為重大，因此本會計師將此列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括評估並測試收入認列有關內部控制設計及執行情形:選取樣本執行交易詳細測試並複核訂單之履約義務包含約定條件與價格、及履約義務完成之佐證資料，以確認交易之存在性。

其他事項-個體財務報告

精拓科技股份有限公司已編製民國 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表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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精拓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精拓集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

精拓集團之治理單位(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，惟其目的非對精拓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，以及使精拓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精拓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，決定精拓集團民國 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

江采燕

江采燕

會計師

林玉寬

林玉寬



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日

精拓科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附 註	111 年 12 月 31 日	%	110 年 12 月 31 日	%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	417,567	43	\$	218,790	28
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動	六(二)		155,870	16		169,372	22
1170	應收帳款淨額	六(四)		51,887	6		88,200	11
1200	其他應收款			190	-		64	-
130X	存貨	六(五)		73,237	8		78,783	10
1410	預付款項			11,388	1		7,962	1
11XX	流動資產合計			710,139	74		563,171	72
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)		10,586	1		9,652	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		113,840	12		120,123	15
1755	使用權資產	六(七)		1,029	-		3,803	1
1780	無形資產	六(八)(九)		3,491	-		3,014	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		24,482	3		25,389	3
1900	其他非流動資產	六(十)		100,769	10		59,537	8
15XX	非流動資產合計			254,197	26		221,518	28
1XXX	資產總計		\$	964,336	100	\$	784,689	100

(續次頁)

精拓科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2170	應付帳款		\$	9,767 1	\$	26,856 4
2200	其他應付款	六(十一)		81,310 9		73,789 9
2230	本期所得稅負債			12,071 1		25,605 3
2280	租賃負債－流動			1,034 -		2,831 -
2300	其他流動負債	六(十二)(十九)		2,326 -		4,584 1
21XX	流動負債合計			106,508 11		133,665 17
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)		- -		3,905 1
2580	租賃負債－非流動			34 -		1,068 -
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)		11,596 1		11,577 1
25XX	非流動負債合計			11,630 1		16,550 2
2XXX	負債總計			118,138 12		150,215 19
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(十四)				
3110	普通股股本			341,487 35		301,563 38
資本公積		六(十五)				
3200	資本公積			168,623 18		36,301 5
保留盈餘		六(十六)				
3310	法定盈餘公積			67,694 7		55,961 7
3320	特別盈餘公積			9,068 1		7,247 1
3350	未分配盈餘			261,325 27		234,361 30
其他權益		六(十八)				
3400	其他權益		(8,031) (1)	(10,186) (1)		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			840,166 87		625,247 80
36XX	非控制權益			6,032 1		9,227 1
3XXX	權益總計			846,198 88		634,474 81
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		\$	964,336 100	\$	784,689 100

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：陳神寶

經理人：黃德燦

會計主管：陳盈秀

精拓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 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)	\$ 527,939 100	\$ 558,362 100
5000 營業成本	六(五)(二十四)	(150,073) (28)	(175,469) (31)
5900 營業毛利		377,866 72	382,893 69
營業費用	六(二十四)		
	(二十五)		
6100 推銷費用		(79,038) (15)	(77,153) (14)
6200 管理費用		(62,299) (12)	(60,478) (11)
6300 研究發展費用		(73,901) (14)	(78,723) (14)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(212) -	(40) -
6000 營業費用合計		(215,450) (41)	(216,394) (39)
6900 營業利益		162,416 31	166,499 30
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	3,317 -	1,596 -
7010 其他收入	六(二十一)	876 -	1,572 -
7020 其他利益及損失	六(二十二)	10,227 2	(38,161) (7)
7050 財務成本	六(七)(二十三)	(173) -	(309) -
7000 營業外收入及支出合計		14,247 2	(35,302) (7)
7900 稅前淨利		176,663 33	131,197 23
7950 所得稅費用	六(二十六)	(33,992) (6)	(27,165) (5)
8200 本期淨利		\$ 142,671 27	\$ 104,032 18

(續次頁)

精拓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 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %			
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(十三)	\$	74	-	\$	186	-		
8316	透過其他綜合損益按公允價值	六(三)(十八)								
	衡量之權益工具投資未實現評									
	價損益		934	-	(	1,796)	-			
8310	不重分類至損益之項目總額		1,008	-	(	1,610)	-			
後續可能重分類至損益之項目										
8361	國外營運機構財務報表換算之									
	兌換差額		180	-	(	31)	-			
8360	後續可能重分類至損益之項									
	目總額		180	-	(	31)	-			
8300	其他綜合損益(淨額)		\$	1,188	-	(\$	1,641)	-		
8500	本期綜合損益總額		\$	143,859	27	\$	102,391	18		
淨利（損）歸屬於：										
8610	母公司業主		\$	145,909	28	\$	117,099	20		
8620	非控制權益		(	3,238)	(	1)	(	13,067)	(	2)
			\$	142,671	27	\$	104,032	18		
綜合損益總額歸屬於：										
8710	母公司業主		\$	147,054	28	\$	115,465	20		
8720	非控制權益		(	3,195)	(	1)	(	13,074)	(	2)
			\$	143,859	27	\$	102,391	18		
基本每股盈餘								六(二十七)		
9750	本期淨利		\$	4.77	\$	3.95				
稀釋每股盈餘								六(二十七)		
9850	本期淨利		\$	4.62	\$	3.85				

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：陳神寶



經理人：黃德燦



會計主管：陳盈秀



[illegible]

精拓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		\$ 176,663	\$ 131,197
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損迴轉數	十二(二)	212	40
折舊費用	六(六)(七) (二十四)	9,544	10,662
各項攤提	六(八)(二十四)	1,509	6,499
利息收入	六(二十)	(3,317)	(1,596)
利息費用	六(二十三)	173	309
處分不動產、廠房及設備損失	六(六)(二十二)	2	3
股份基礎給付交易酬勞成本	六(十七)	4,123	2,737
減損損失	六(八)(九) (二十二)	-	35,757
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			
應收帳款		36,101 (	40,058)
存貨		5,546 (	8,871)
預付款項		(3,426)	2,147
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		-	(16)
應付帳款		(17,089)	(6,931)
其他應付款		7,521	34,867
其他流動負債		(2,128)	(609)
淨確定福利負債		93	11,075
營運產生之現金流入		215,527	177,212
收取之利息		3,191	1,584
支付所得稅		(46,619)	(15,147)
支付之利息		(75)	(176)
營業活動之淨現金流入		172,024	163,473
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		13,502 (	34,328)
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十九)	(41,898)	(53,399)
取得無形資產	六(八)	(1,986)	(2,408)
存出保證金減少	六(十)	177	820
投資活動之淨現金流出		(30,205)	(89,315)
籌資活動之現金流量			
租賃負債本金償還數	六(七)(三十)	(2,831)	(3,543)
償還長期借款	六(三十)	(4,450)	-
現金股利	六(十六)	(105,547)	(45,260)
非控制權益投入之款項	六(二十八)	-	10,481
現金增資	六(十四)	169,289	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		56,461 (	38,322)
匯率影響數對現金及約當現金之影響		497	(31)
本期現金及約當現金增加數		198,777	35,805
期初現金及約當現金餘額	六(一)	218,790	182,985
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 417,567	\$ 218,790

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：陳神寶



經理人：黃德燦



會計主管：陳盈秀



精拓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

精拓科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 91 年 5 月 14 日核准設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為工業電腦、電腦週邊、資訊家電及媒體傳播控制等產品應用之積體電路晶片之研究、開發、設計、製造及銷售業務。

本公司股票於民國 111 年 11 月 3 日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

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」	民國111年1月1日
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。

(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

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對

該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (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。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，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，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

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	
			111年12月31日	110年12月31日
精拓科技股 份有限公司	瞻誠科技股 份有限公司 (瞻誠)	多媒體產品應用之積 體電路晶片之研究、 開發、設計、製造及 銷售等業務	76.76	76.76
瞻誠科技股 份有限公司	VBRIDGE TECHNOLOGY, INC.	多媒體產品應用之積 體電路晶片之研究、 開發、設計、製造及 銷售等業務	100.00	100.00

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(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變現者。
 - (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) 主要為交易目的而發生者。
 - (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。
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其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至損益，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。

(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

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

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

(十) 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與不包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，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。

(十二) 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。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銷售費用後之餘額。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
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。被重置部分之帳面價值應除列。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：

名 稱	耐 用 年 限
房屋及建築	20年
試驗設備	3年~5年
辦公設備	3年~5年
租賃改良物	3年~5年
其他設備	2年~5年

(十四) 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。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括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。

(十五) 無形資產

1. 係技術權利金、電腦軟體、專門技術及其他無形資產等，以取得成本認列，依直線法攤銷，技術權利金及電腦軟體等攤銷年限為 2~5 年，專門技術攤銷年限為 15 年，其他無形資產攤銷年限為 5~10 年。
2. 商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十六) 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. 商譽應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。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長期款項。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。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因除購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。

(二十一) 員工股份基礎給付

1. 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。

2. 限制員工權利新股：

- (1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
- (3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本集團將無償收回該股票。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三) 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. 本集團買回已發行股票時，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為股東權益之調整。

(二十四) 股利分配

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

(二十五) 收入認列

產品銷售

本集團製造並銷售積體電路晶片產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團於客戶接受該產品時並無尚未履行之履約義務。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。因移轉所承諾之商品予客戶之時點與客戶付款之時間間隔未有或極少情況下有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(二十六) 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、估計及假設不確定性之主要來源

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

存貨之評價

由於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正常損耗、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。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$73,237。

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	\$ 247	\$ 202
支票存款及活期存款	205,258	136,880
定期存款-三個月內定期存款	212,062	81,708
合計	<u>\$ 417,567</u>	<u>\$ 218,790</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
定期存款-超過三個月	<u>\$ 155,870</u>	<u>\$ 169,372</u>

1. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。
2. 本集團往來之金融機構信用品質良好，預期發生違約之可能性甚低。
3. 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(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		
奧樂科技股份有限公司	\$ 7,000	\$ 7,000
大溪育樂股份有限公司	4,000	4,000
ITA Design Corporation	3,065	3,065
新竹高爾夫球俱樂部股份有限公司	2,820	2,820
GoldenHill Technology Inc.	<u>2,006</u>	<u>2,006</u>
小計	18,891	18,891
評價調整	(8,305)	(9,239)
合計	<u>\$ 10,586</u>	<u>\$ 9,652</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具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\$10,586 及\$9,652。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	\$ 934	(\$ 1,796)

3. 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(四) 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款	\$ 52,187	\$ 88,288
減：備抵損失	(300)	(88)
	<u>\$ 51,887</u>	<u>\$ 88,200</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 52,187	\$ 88,288

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 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 日客戶合約之應收帳款餘額為\$48,230。
3. 本集團並未持有任何的擔保品。
4. 在不考慮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為其帳面價值。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

111年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 36,380	(\$ 6,553)	\$ 29,827
在製品	8,176	(31)	8,145
半成品	24,872	(8,109)	16,763
製成品	27,818	(9,316)	18,502
合計	<u>\$ 97,246</u>	<u>(\$ 24,009)</u>	<u>\$ 73,237</u>
110年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 14,485	(\$ 5,509)	\$ 8,976
在製品	13,809	(27)	13,782
半成品	18,517	(6,810)	11,707
製成品	50,832	(6,514)	44,318
合計	<u>\$ 97,643</u>	<u>(\$ 18,860)</u>	<u>\$ 78,783</u>

本集團當期認為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 139,324	\$ 171,166
存貨跌價損失	5,149	1,972
出售下腳及廢料收入	(11)	(12)
報廢損失	5,611	2,343
	<u>\$ 150,073</u>	<u>\$ 175,469</u>

(六)不動產、廠房及設備

111年						
	土地	房屋及建築	試驗設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備
1月1日						
成本	\$ 62,374	\$ 97,408	\$ 28,199	\$ 10,845	\$ 190	\$ 13,987
累計折舊	-	(45,986)	(25,407)	(9,956)	(125)	(11,406)
	\$ 62,374	\$ 51,422	\$ 2,792	\$ 889	\$ 65	\$ 2,581
1月1日						
增添	\$ 62,374	\$ 51,422	\$ 2,792	\$ 889	\$ 65	\$ 2,581
處分	-	-	326	163	-	-
折舊費用	-	-	(1)	(1)	-	-
12月31日	\$ 62,374	\$ 46,783	\$ 916	\$ 343	\$ 32	\$ 840
	\$ 62,374	\$ 46,783	\$ 2,201	\$ 708	\$ 33	\$ 1,741
12月31日						
成本	\$ 62,374	\$ 97,408	\$ 25,019	\$ 9,988	\$ 190	\$ 13,987
累計折舊	-	(50,625)	(22,818)	(9,280)	(157)	(12,246)
	\$ 62,374	\$ 46,783	\$ 2,201	\$ 708	\$ 33	\$ 1,741
	\$ 62,374	\$ 46,783	\$ 2,201	\$ 708	\$ 33	\$ 1,741

110年

	土地	房屋及建築	試驗設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備	合計
1月1日							
成本	\$ 62,374	\$ 97,408	\$ 27,536	\$ 11,280	\$ 190	\$ 13,452	\$ 212,240
累計折舊	-	(41,348)	(24,517)	(10,271)	(93)	(10,389)	(86,618)
	<u>\$ 62,374</u>	<u>\$ 56,060</u>	<u>\$ 3,019</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 3,063</u>	<u>\$ 125,622</u>
1月1日	\$ 62,374	\$ 56,060	\$ 3,019	\$ 1,009	\$ 97	\$ 3,063	\$ 125,622
增添	-	-	819	264	-	535	1,618
處分	-	-	(2)	(1)	-	-	(3)
折舊費用	-	(4,638)	(1,044)	(383)	(32)	(1,017)	(7,114)
12月31日	<u>\$ 62,374</u>	<u>\$ 51,422</u>	<u>\$ 2,792</u>	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 2,581</u>	<u>\$ 120,123</u>
12月31日							
成本	\$ 62,374	\$ 97,408	\$ 28,199	\$ 10,845	\$ 190	\$ 13,987	\$ 213,003
累計折舊	-	(45,986)	(25,407)	(9,956)	(125)	(11,406)	(92,880)
	<u>\$ 62,374</u>	<u>\$ 51,422</u>	<u>\$ 2,792</u>	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 2,581</u>	<u>\$ 120,123</u>

1. 民國 111 年及 110 年度均無利息資本化情形。

2. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供質押情形。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋及建築	\$ 676	\$ 1,617
運輸設備	353	2,186
	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ 3,803</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋及建築	\$ 941	\$ 949
運輸設備	1,833	2,599
	<u>\$ 2,774</u>	<u>\$ 3,548</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\$0 及\$147。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 75	\$ 176
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 507</u>	<u>\$ 501</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\$3,413 及\$4,220。

(八) 無形資產

111年						
	技術權利金	電腦軟體	專門技術	商譽	其他	合計
1月1日						
成本	\$ 3,232	\$ 1,426	\$ 98,811	\$ 948	\$ 770	\$ 105,187
累計攤銷	(1,729)	(243)	(50,002)	-	(442)	(52,416)
累計減損	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(48,809)</u>	<u>(948)</u>	<u>-</u>	<u>(49,757)</u>
	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ 1,183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 3,014</u>
1月1日	\$ 1,503	\$ 1,183	\$ -	\$ -	\$ 328	\$ 3,014
本期新增	1,800	186	-	-	-	1,986
本期攤銷數	(1,029)	(398)	-	-	(82)	(1,509)
12月31日	<u>\$ 2,274</u>	<u>\$ 971</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 3,491</u>
12月31日						
成本	\$ 2,948	\$ 1,569	\$ 98,811	\$ 948	\$ 770	\$ 105,046
累計攤銷	(674)	(598)	(50,002)	-	(524)	(51,798)
累計減損	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(48,809)</u>	<u>(948)</u>	<u>-</u>	<u>(49,757)</u>
	<u>\$ 2,274</u>	<u>\$ 971</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 3,491</u>
110年						
	技術權利金	電腦軟體	專門技術	商譽	其他	合計
1月1日						
成本	\$ 4,253	\$ 424	\$ 98,811	\$ 948	\$ 542	\$ 104,978
累計攤銷	(2,653)	(79)	(45,012)	-	(372)	(48,116)
累計減損	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,052)</u>	<u>(948)</u>	<u>-</u>	<u>(14,000)</u>
	<u>\$ 1,600</u>	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 40,747</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 42,862</u>
1月1日	\$ 1,600	\$ 345	\$ 40,747	\$ -	\$ 170	\$ 42,862
本期新增	1,148	1,032	-	-	228	2,408
本期攤銷數	(1,245)	(194)	(4,990)	-	(70)	(6,499)
本期減損	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(35,757)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(35,757)</u>
12月31日	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ 1,183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 3,014</u>
12月31日						
成本	\$ 3,232	\$ 1,426	\$ 98,811	\$ 948	\$ 770	\$ 105,187
累計攤銷	(1,729)	(243)	(50,002)	-	(442)	(52,416)
累計減損	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(48,809)</u>	<u>(948)</u>	<u>-</u>	<u>(49,757)</u>
	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ 1,183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 3,014</u>

無形資產攤銷費用明細如下：

	111年度	110年度
管理費用	\$ 243	\$ 103
研究發展費用	1,266	6,396
	<u>\$ 1,509</u>	<u>\$ 6,499</u>

無形資產減損情形，請詳附註六(九)說明。

(九) 非金融資產減損

1. 本集團民國 110 年度所認列之減損損失明細如下：

	110年度
	認列於 當期損益
	認列於 其他綜合損益
減損損失－專門技術	(\$ 35,757)
	\$ -

2. 本集團於民國 103 年度投資 VBRIDGE TECHNOLOGY, INC. 而取得專門技術及因投資成本超過所取得可辨認淨資產公允價值認列之商譽，於民國 110 年 12 月 31 日進行減損測試，以估計未來之現金流量，相關折現率為 13.18%。茲將影響可回收金額評估之主要關鍵假設及決定各主要關鍵假設數值之方法說明如下：

- (1) 預估成長率：依據管理當局推估該現金產生單位過去之成長率、市場之發展狀況及分別參考年度管理會議及行銷會議之結論為基礎推估。
- (2) 預估毛利率：依據管理當局推估該現金產生單位過去之歷史資料與分別參考民國 110 年度產品開發進度及製程規劃之資料推估。
- (3) 預估營業費用：依據管理當局推估該現金產生單位分別依民國 110 年度與以往年度之實際營業費用及營業收入之互動狀況為基礎，推估各年度預計營業費用。

民國 110 年度受到新冠肺炎疫情之影響，中國各地陸續採取封城等措施，使子公司瞻誠之出貨受到影響，本公司及子公司瞻誠之管理階層經審慎評估子公司瞻誠目前實際營運情形及銷售市場等因素，基於會計穩健保守原則計算之可回收金額較該現金產生單位資產之帳面價值為低，故子公司於民國 110 年度評估後認列減損損失\$35,757，截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日累計減損皆為\$49,757。

(十) 其他非流動資產

項	目	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金		\$ 7,579	\$ 7,756
預付購置不動產款項		93,190	51,781
合計		<u>\$ 100,769</u>	<u>\$ 59,537</u>
存出保證金係高爾夫球證及公務車、辦公室租賃保證金等。			

(十一) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付用人費用	\$ 71,457	\$ 60,565
其他	9,853	13,224
合計	<u>\$ 81,310</u>	<u>\$ 73,789</u>

(十二) 長期借款

民國111年12月31日：本集團已於民國111年8月3日提前還款。

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	110年12月31日
銀行借款	自109年6月12日至140年6月12日，並自111年6月起，按月攤還本息。(註)	無	\$ 4,035
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(帳列其他流動負債)			(130)
			<u>\$ 3,905</u>
利率區間			<u>3.75%</u>

註：美國 SBA 於民國 110 年 3 月 16 日宣布，企業可選擇延後一年支付紓困貸款第一期款項。

(十三) 退休金

- (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」前所有正式員工及經理人之服務年資，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) 本公司依據勞動準法與本公司舊制退休金員工達成合意結清舊制年資，已於民國 111 年 12 月 27 日取得新竹縣政府核准在案，並依勞工退休準備提撥及管理辦法第 9 條規定，於民國 112 年 1 月 7 日取得台灣銀行信託部函，結清員工年資後溢繳之勞工退休準備金，故 111 年度不再出具員工福利精算評估報告。

(3)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	(\$ 14,170)	(\$ 14,195)
計畫資產公允價值	7,693	7,413
淨確定福利負債	(\$ 6,477)	(\$ 6,782)

(4)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			
1月1日餘額	(\$ 14,195)	\$ 7,413	(\$ 6,782)
利息(費用)收入	(49)	-	(49)
	(14,244)	7,413	(6,831)
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)	-	-	-
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	270	-	270
經驗調整	(196)	-	(196)
	74	-	74
提撥退休基金	-	280	280
12月31日餘額	(\$ 14,170)	\$ 7,693	(\$ 6,477)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	(\$ 7,702)	\$ 7,014	(\$ 688)
經理人退休計畫成立	(6,539)	-	(6,539)
利息(費用)收入	(41)	25	(16)
	(14,282)	7,039	(7,243)
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)	-	99	99
人口統計假設變動影響數	(743)	-	(743)
財務假設變動影響數	503	-	503
經驗調整	327	-	327
	87	99	186
提撥退休基金	-	275	275
12月31日餘額	(\$ 14,195)	\$ 7,413	(\$ 6,782)

(5)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。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。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度	
	經理人	一般員工	經理人
折現率	1.400%	0.750%	0.750%
未來薪資增加率	5.750%	5.750%	5.750%

對於未來死亡率之假設係依據台灣壽險業第六回經驗生命表之百分之百估計。

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	(\$ 106)	\$ 109	\$ 102	(\$ 100)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 349)	\$ 362	\$ 338	(\$ 328)

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。

(7)本公司於民國112年預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。

(8)截至民國111年12月31日，經理人退休計畫之加權平均存續期間為8年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 2,415
2-5年	3,924
	<u>\$ 6,339</u>

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及經理人。本集團就員工選擇適用「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。經理人之退休金係退休時由本公司給付。

(2)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\$4,309 及\$8,384。

3. 本公司於民國 110 年 5 月 13 日經董事會決議通過修正退休金管理辦法，並提列委任經理人退休金準備。民國 111 年 12 月 31 日委任經理人之退休準備負債(表列淨確定福利負債-非流動)為\$11,694。

(十四)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$600,000，分為 60,000 仟股，實收資本額為\$341,487，每股面額 10 元。
2. 本公司普通股流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	111年	110年
1月1日已發行股數	30,156	30,173
現金增資	4,018	-
註銷限制型員工權利新股	(26)	(17)
12月31日流通在外股數	34,148	30,156

3. 本公司經民國 111 年 9 月 14 日董事會決議辦理現金增資，增加股份 4,018 仟股及股本\$40,180，每股面額 10 元，發行價格為每股 43.72 元，並以民國 111 年 11 月 1 日為增資基準日。該案業於民國 111 年 11 月 8 日辦理變更登記完竣。

(十五)資本公積

1. 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	所有權益變動數	限制員工權利新股
1月1日	\$ 19,761	\$ 13,857	\$ 2,683
現金增資	129,109	-	-
股份基礎給付交易酬勞成本	3,293	-	-
限制員工權利新股既得	2,461	-	(2,461)
註銷限制員工權利新股	-	-	(80)
12月31日	\$ 154,624	\$ 13,857	\$ 142

	110年		
	認列對子公司		
	發行溢價	所有權益變動數	限制員工權利新股
1月1日	\$ 19,761	\$ 12,850	\$ 2,798
註銷限制員工權利新股	-	-	(115)
未依持股比例認購子 公司增發新股	-	1,007	-
12月31日	\$ 19,761	\$ 13,857	\$ 2,683

2. 本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會提議以發行溢價之資本公積提撥\$44,393，每股配發新台幣 1.30 元退還股東，尚待股東會決議。

(十六) 保留盈餘

1. 依據本公司章程規定，每年度決算獲有盈餘時，應先完納稅捐、彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積後如尚有盈餘，加計以前年度累積之盈餘後，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策係依據公司股本及財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中現金股利發放比例不得低於當年度股利總額百分之十。前述股利政策，得基於因應經濟及產業景氣變動之必要，並考量集團未來發展需求及獲利情形，經股東會決議調整之。
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. 本公司分別於民國 112 年 2 月 23 日經董事會提議 111 年盈餘分配案及 111 年 4 月 12 日經股東會決議 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,607		\$ 11,733	
特別盈餘公積	(1,072)		1,821	
現金股利	75,127	\$ 2.20	105,547	\$ 3.50
	<u>\$ 88,662</u>		<u>\$ 119,101</u>	

(十七) 股份基礎給付

1. 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
限制員工權利新股計畫	108.9.2	820,000	3年	給與滿一年既得30%； 給與滿兩年既得30%； 給與滿三年既得40%
限制員工權利新股計畫	109.4.27	75,000	3年	給與滿一年既得30%； 給與滿兩年既得30%； 給與滿三年既得40%

本公司於民國 108 年 5 月 30 日經股東會通過發行限制員工權利新股，並於民國 108 年 7 月 10 日經金融監督管理委員會核准發行限制員工權利新股 1,200,000 股，每股面額 10 元，總額新台幣 12,000 千元，並於民國 108 年 8 月 1 日董事會通過發行 820,000 股，民國 109 年 4 月 9 日董事會通過發行 75,000 股。

本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

2. 本公司上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年 數量(仟股)	110年 數量(仟股)
期初流通在外	358	639
本期給與	602	-
本期註銷	(26)	(17)
本期既得	(861)	(264)
本期失效	(56)	-
期末流通在外	17	358

3. 本公司其他權益工具公允價值衡量資訊：

協議之類型	給與日	股價(註)	履約價格	每單位 公允價值
限制員工權利新股計畫	108.9.2	\$ 12.76	\$ -	\$ 12.76
限制員工權利新股計畫	109.4.27	18.23	-	18.23
現金增資保留員工認購	111.10.20	49.19	43.72	5.47

註：給與日當天之成交均價。

4. 本公司民國 111 年及 110 年度股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$4,123 及 \$2,737。

(十八) 其他權益項目

	111年			
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	未實現評 價損益	員工未賺得 酬勞	總計
1月1日	\$ 171	(\$ 9,239)	(\$ 1,118)	(\$ 10,186)
評價調整	-	934	-	934
註銷限制員工權利新股	-	-	335	335
股份基礎給付酬勞成本	-	-	749	749
外幣換算差異數-集團	137	-	-	137
12月31日	<u>\$ 308</u>	<u>(\$ 8,305)</u>	<u>(\$ 34)</u>	<u>(\$ 8,031)</u>
	110年			
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	未實現評 價損益	員工未賺得 酬勞	總計
1月1日	\$ 196	(\$ 7,443)	(\$ 4,096)	(\$ 11,343)
評價調整	-	(1,796)	-	(1,796)
註銷限制員工權利新股	-	-	283	283
股份基礎給付酬勞成本	-	-	2,695	2,695
外幣換算差異數-集團	(24)	-	-	(24)
認列對子公司所有權益 變動數	(1)	-	-	(1)
12月31日	<u>\$ 171</u>	<u>(\$ 9,239)</u>	<u>(\$ 1,118)</u>	<u>(\$ 10,186)</u>

(十九) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	<u>\$ 527,939</u>	<u>\$ 558,362</u>

1. 客戶合約之細分

本集團之收入來自於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

111年度	混合式IC	電源管理IC	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 368,407</u>	<u>\$ 159,532</u>	<u>\$ 527,939</u>

110年度	混合式IC	電源管理IC	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 423,051</u>	<u>\$ 135,311</u>	<u>\$ 558,362</u>

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶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	\$ 1,395	\$ 3,888	\$ 3,366

(2) 期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 3,888	\$ 3,366

(二十) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 3,298	\$ 1,570
其他利息收入	19	26
	<u>\$ 3,317</u>	<u>\$ 1,596</u>

(二十一) 其他收入

	111年度	110年度
其他收入－其他	\$ 876	\$ 1,572

(二十二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 10,229	(\$ 2,401)
處分不動產、廠房及設備損失	(2)	(3)
無形資產減損損失	-	(35,757)
合計	<u>\$ 10,227</u>	<u>(\$ 38,161)</u>

(二十三) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用	\$ 173	\$ 309

(二十四) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 174,903	\$ 172,104
折舊費用	9,544	10,662
無形資產攤銷費用	1,509	6,499
合計	<u>\$ 185,956</u>	<u>\$ 189,265</u>

(二十五) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 152,872	\$ 139,554
勞健保費用	9,024	8,032
退休金費用	4,358	14,939
股份基礎給付酬勞成本	4,123	2,737
其他用人費用	4,526	6,842
合計	<u>\$ 174,903</u>	<u>\$ 172,104</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 12%至 18%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$32,908 及 \$26,390；董監酬勞估列金額分別為\$6,582 及\$5,278，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 15%及 3%估列，經民國 111 年 2 月 23 日董事會通過。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致，係以現金方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六)所得稅

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	\$ 32,436	\$ 34,843
未分配盈餘加徵稅款	-	92
以前年度所得稅低(高)估	649	(4,158)
當期所得稅總額	33,085	30,777
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	907	(3,612)
遞延所得稅總額	907	(3,612)
所得稅費用	\$ 33,992	\$ 27,165

2. 所得稅費用與會計利潤之關係：

	111年度	110年度
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$ 32,576	\$ 16,939
未認列暫時性差異之遞延所得稅資產	2,490	16,009
未認列課稅損失之遞延所得稅資產	2,986	3,533
投資抵減所得稅影響數	(4,709)	(5,250)
未分配盈餘加徵稅款	-	92
以前年度所得稅低(高)估數	649	(4,158)
所得稅費用	\$ 33,992	\$ 27,165

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			
	1月1日	認列於 損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
備抵跌價損失	\$ 2,867	\$ 634	\$ 3,501
投資子公司損失	18,898	-	18,898
淨確定福利負債	2,315	4	2,319
其他	1,309	(1,545)	(236)
合計	<u>\$ 25,389</u>	<u>(\$ 907)</u>	<u>\$ 24,482</u>
110年			
	1月1日	認列於 損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
備抵跌價損失	\$ 2,889	(\$ 22)	\$ 2,867
投資子公司損失	17,867	1,031	18,898
淨確定福利負債	138	2,177	2,315
其他	883	426	1,309
合計	<u>\$ 21,777</u>	<u>\$ 3,612</u>	<u>\$ 25,389</u>

4. 本集團之子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵 年度	
103	核定數	\$ 30,505	\$ 30,505	113	
104	核定數	39,997	39,997	114	
105	核定數	38,924	38,924	115	
106	核定數	21,394	21,394	116	
107	核定數	10,437	10,437	117	
108	核定數	13,242	13,242	118	
109	核定數	11,277	11,277	119	
110	申報數	17,667	17,667	120	
111	申報數	14,931	14,931	121	
		<u>\$ 198,374</u>	<u>\$ 198,374</u>		

110年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵 年度
103	核定數	\$ 30,505	\$ 30,505	113
104	核定數	39,997	39,997	114
105	核定數	38,924	38,924	115
106	核定數	21,394	21,394	116
107	核定數	10,437	10,437	117
108	核定數	13,242	13,242	118
109	核定數	11,277	11,277	119
110	申報數	17,667	17,667	120
		<u>\$ 183,443</u>	<u>\$ 183,443</u>	

5. 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	<u>\$ 286,909</u>	<u>\$ 275,857</u>

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，子公司瞻誠科技(股)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。

(二十七) 每股盈餘

	111年度		
	加權平均流通 稅後金額	每股盈餘(元) 在外股數(仟股)	稅 後
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 145,909</u>	<u>30,569</u>	<u>\$ 4.77</u>
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 145,909</u>	<u>30,569</u>	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	773	
限制員工權利新股	-	223	
屬於母公司普通股股東之本期 利益加潛在普通股之影響	<u>\$ 145,909</u>	<u>31,565</u>	<u>\$ 4.62</u>

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元) 稅 後
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 117,099	29,629	\$ 3.95
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 117,099	29,629	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	424	
限制員工權利新股	-	341	
屬於母公司普通股股東之本期 利益加潛在普通股之影響	\$ 117,099	30,394	\$ 3.85

(二十八) 與非控制權益之交易

本公司之子公司瞻誠科技(股)公司於民國 110 年 2 月 25 日經董事會通過，並以民國 110 年 3 月 22 日為基準日辦理現金增資 4,000 仟股，增資金額為 \$40,000，本公司未依持股比例認購致持有該子公司股權比例自 77.32% 減少為 76.76%，該交易增加非控制權益 \$9,475，歸屬於母公司業主之權益增加 \$1,007。瞻誠科技(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
現金	\$ 10,481
非控制權益帳面金額增加	(9,475)
其他權益(國外營運機構財務報表換算之兌換差額)	1
資本公積－認列對子公司所有權益變動數	\$ 1,007

(二十九) 現金流量補充資訊

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	\$ 489	\$ 1,618
加：期末預付購置不動產款項	93,190	51,781
減：期初預付購置不動產款項	(51,781)	-
本期支付現金	\$ 41,898	\$ 53,399

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	111年		
	租賃負債	長期借款 (含一年內之借款)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 3,899	\$ 4,035	\$ 7,934
籌資現金流量之變動	(2,906)	(4,450)	(7,356)
其他非現金之變動	75	98	173
匯率變動之影響	-	317	317
12月31日	<u>\$ 1,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,068</u>

	110年		
	租賃負債	長期借款 (含一年內之借款)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 7,295	\$ 4,016	\$ 11,311
籌資現金流量之變動	(3,719)	-	(3,719)
其他非現金之變動	323	19	342
12月31日	<u>\$ 3,899</u>	<u>\$ 4,035</u>	<u>\$ 7,934</u>

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 38,122	\$ 35,734
退職後福利	373	11,349
股份基礎給付酬勞成本	1,050	655
總計	<u>\$ 39,545</u>	<u>\$ 47,738</u>

八、抵(質)押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團已簽約但尚未完成之不動產購買合約總價為\$434,850(含稅)，其中尚未支付金額為\$337,000(含稅)。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

民國 111 年度盈餘分派案，請詳六、(十五)及六、(十六)。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源，以支應未來一年內營運計畫所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

(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
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 10,586	\$ 9,652
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	417,567	218,790
按攤銷後成本衡量之金融資產	155,870	169,372
應收帳款	51,887	88,200
其他應收款	190	64
存出保證金	7,579	7,756
	<u>\$ 643,679</u>	<u>\$ 493,834</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 9,767	\$ 26,856
其他應付帳款	81,310	73,789
長期借款(含一年內到期)	-	4,035
	<u>\$ 91,077</u>	<u>\$ 104,680</u>
租賃負債	<u>\$ 1,068</u>	<u>\$ 3,899</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團相關匯率風險來自未來商業交易、已認列之資產與負債。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非本集團之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。本集團財務部係採用各幣別資金需求及外幣資產及負債淨部位，進行自然避險。
- B. 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分別為新台幣及美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

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)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,504	30.710	\$ 107,608
人民幣：新台幣	6,629	4.408	29,221
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 227	30.710	\$ 6,971
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)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,320	27.680	\$ 119,578
人民幣：新台幣	6,492	4.344	28,201
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 658	27.680	\$ 18,213

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

		111年度		
		未實現兌換(損)益		
(外幣:功能性貨幣)		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	3,504	30.710	\$ 3,481
人民幣：新台幣		6,629	4.408	(18)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	227	30.710	\$ 16

		110年度		
		未實現兌換(損)益		
(外幣:功能性貨幣)		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	4,320	27.68	(\$ 4,678)
人民幣：新台幣		6,492	4.344	(434)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	658	27.68	\$ 106

本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111年度		
		敏感度分析		
(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%	\$	1,076	\$ -
人民幣：新台幣	1%		292	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	70	\$ -

(外幣:功能性貨幣)	110年度		
	敏感度分析		
	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%	\$ 1,196	\$ -
人民幣：新台幣	1%	282	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 182	\$ -

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自銀行定期存款及按攤銷後成本衡量之金融資產。
- B. 若定期存款利率增加 0.25%或減少 0.25%，在所有其他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增加或減少 \$735 及 \$502，主要係因浮動利率定期存款導致利息收入增加/減少。

(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、存放於銀行及金融機構之存款及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。
- 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，設定僅有獲獨立信評等級良好者，始可被接納為交易對象。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。個別風險之限額係董事會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，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 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，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. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 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。

G. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>		<u>合計</u>	
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率		0.575%		
帳面價值總額	\$	52,187	\$	52,187
備抵損失	(\$	300)	(\$	300)
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率		0.1%		
帳面價值總額	\$	88,288	\$	88,288
備抵損失	(\$	88)	(\$	88)

本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 88	\$ 48
減損損失提列	212	40
12月31日	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 88</u>

H. 按 12 個月逾期信用損失衡量之按攤銷後成本衡量之金融資產，民國 111 年及 110 年度認列之減損損失均為 \$0。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本集團財務部執行，財務部監控本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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債，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。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
應付帳款	\$ 9,767	\$ -	\$ -
其他應付款	81,310	-	-
租賃負債	1,045	34	-

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
應付帳款	\$ 26,856	\$ -	\$ -
其他應付款	73,789	-	-
租賃負債	2,906	1,079	-
長期借款	130	894	5,477

(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。

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. 非以公允價值衡量之金融工具的帳面價值係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、存出保證金（表列其他非流動資產）、應付帳款其他應付款及長期借款。
3. 以公允價值衡量之金融工具，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				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 10,586	\$ 10,586
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 9,652	\$ 9,652

(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. 除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。
- B. 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。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	權益工具	
	111年	110年
1月1日	\$ 9,652	\$ 11,448
認列於其他綜合損益之利益(損失)	934	(1,796)
12月31日	\$ 10,586	\$ 9,652

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會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。

7. 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 日公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 10,586	市場法/資產法/可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	0%-30%	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	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 9,652	市場法/資產法/可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	0%-30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

8. 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及金融負債，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	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 106	(\$ 106)	
		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	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 97	(\$ 97)	

(四) 民國 111 年度新冠肺炎疫情對於本集團營運影響說明

民國 111 年度受新冠肺炎之影響，中國各地陸續採取封城等措施，使子公司瞻誠之出貨受到影響，本公司及子公司瞻誠之管理階層經評估子公司瞻誠目前實際營運情形及銷售市場等因素，本集團將持續追蹤疫情發展以及調整策略因應之。

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
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：無此情形。
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：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：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
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：請詳附表三。

(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）：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

無此情形。

(四)主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日無持股大於 5%之股東。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團主要營業項目為研究、開發、設計、製造、銷售個人電腦、電腦週邊、資訊家電及媒體傳播控制等產品應用之積體電路晶片，本集團決策者係覆核本集團整體營運結果，以決定集團資源決策並評估集團績效，經辨認本集團僅有單一營運部門。

(二)部門資訊

本集團營運部門損益係以稅前損益衡量，並做為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。
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
外部收入	\$ 527,939	\$ 558,362
部門損益	\$ 142,671	\$ 104,032
	111年12月31日	110年12月31日
部門資產	\$ 964,336	\$ 784,689

(三)部門損益之調節資訊

無。

(四)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自積體電路晶片收入，收入餘額如下：

	111年度	110年度
商品銷售收入	\$ 527,939	\$ 558,362

(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
台灣	\$ 478,106	\$ 219,130	\$ 468,166	\$ 186,477
其他	49,833	-	90,196	-
合計	\$ 527,939	\$ 219,130	\$ 558,362	\$ 186,477

(六)重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	111年度			110年度	
	收入	部門		收入	部門
甲	\$ 427,434	全公司	甲	\$ 415,238	全公司
乙	49,833	全公司	乙	88,814	全公司

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003407 號

精拓科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

精拓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(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達精拓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，與精拓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，對精拓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。

精拓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：

存貨之評價

事項說明

有關存貨之評價政策，請詳財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五；存貨會計項目之說明，請詳財務報告附註六(五)。

精拓科技股份有限公司設計並銷售工業電腦、電腦周邊及資訊家電等產品應用之積體電路晶片；因科技快速變遷且市場競爭激烈，產生存貨呆滯、過時陳舊之風險較高。精拓科技股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於辨認呆滯、過時陳舊存貨及所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷而具估計不確定性，因此本會計師將呆滯、過時陳舊存貨之備抵存貨跌價損失之評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於呆滯、過時陳舊存貨之評價已執行之主要查核程序包括：依對精拓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；測試用以評價之存貨庫齡報表，抽核個別存貨料號核對存貨庫齡表之期末庫存數量及金額核至存貨明細帳，並檢查存貨庫齡計算邏輯與確認呆滯、過時陳舊存貨項目分類適當；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、過時陳舊存貨所採取之淨變現價值比較，以評估管理當局提列存貨備抵跌價損失提列之合理性。

營業收入事項說明

事項說明

營業收入認列會計政策請財務報表附註四(二十五)，營業收入交易說明請詳財務報表附註六(十九)。營業收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，對財務報表之影響至為重大，因此本會計師將此列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括評估並測試收入認列有關內部控制設計及執行情形:選取樣本執行交易詳細測試並複核訂單之履約義務包含約定條件與價格、及履約義務完成之佐證資料，以確認交易之存在性。

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精拓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精拓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。

精拓科技股份有限公司之治理單位(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錯誤或舞弊。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：

- 一、辨認並評估個體財務報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。

二、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，惟其目的非對精拓科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

三、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。

四、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，以及使精拓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精拓科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

五、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。

六、對於精拓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，決定對精拓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

江采燕

江采燕



會計師

林玉寬

林玉寬



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日

精拓科技股份有限公司
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

資 產		附 註	111 年 12 月 31 日 金 額 %	110 年 12 月 31 日 金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 402,958 42	\$ 186,222 24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動	六(二)	155,870 16	169,372 22
1170	應收帳款淨額	六(四)	51,512 6	87,646 12
1200	其他應收款		188 -	63 -
130X	存貨	六(五)	68,649 7	71,971 9
1410	預付款項		10,499 1	7,003 1
11XX	流動資產合計		689,676 72	522,277 68
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)	10,586 1	9,652 1
1550	採用權益法之投資	六(六)	6,784 1	17,400 2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	113,178 12	119,196 16
1755	使用權資產	六(八)	1,029 -	3,803 1
1780	無形資產	六(十)	4,876 -	6,777 1
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	24,482 3	25,389 3
1900	其他非流動資產	六(十一)(二十八)	100,730 11	59,498 8
15XX	非流動資產合計		261,665 28	241,715 32
1XXX	資產總計		\$ 951,341 100	\$ 763,992 100

(續次頁)

精拓科技股份有限公司
個體財務報告表
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 %	金	額 %
流動負債						
2170	應付帳款		\$	9,765 1	\$	26,817 3
2200	其他應付款	六(十二)		74,233 8		66,116 9
2230	本期所得稅負債			12,071 2		25,605 3
2280	租賃負債－流動	六(八)(二十九)		1,034 -		2,831 -
2300	其他流動負債	六(十九)		1,782 -		4,071 1
21XX	流動負債合計			<u>98,885 11</u>		<u>125,440 16</u>
非流動負債						
2580	租賃負債－非流動	六(八)(二十九)		34 -		1,068 -
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)		11,596 1		11,577 2
2645	存入保證金	七		660 -		660 -
25XX	非流動負債合計			<u>12,290 1</u>		<u>13,305 2</u>
2XXX	負債總計			<u>111,175 12</u>		<u>138,745 18</u>
權益						
股本		六(十五)				
3110	普通股股本			341,487 36		301,563 39
資本公積		六(十六)				
3200	資本公積			168,623 17		36,301 5
保留盈餘		六(十七)				
3310	法定盈餘公積			67,694 7		55,961 7
3320	特別盈餘公積			9,068 1		7,247 1
3350	未分配盈餘			261,325 28		234,361 31
其他權益		六(十八)				
3400	其他權益		(	8,031) (1) (	10,186) (	1)
3XXX	權益總計			<u>840,166 88</u>		<u>625,247 82</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>951,341 100</u>	\$	<u>763,992 100</u>

後附個體財務報告表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳神寶



經理人：黃德燦



會計主管：陳盈秀



精拓科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$	502,966	100	\$	538,291	100
5000 營業成本	六(五)(二十四)(二十五)	(	145,092)	(29)	(	171,612)	(32)
5900 營業毛利			357,874	71		366,679	68
營業費用	六(二十四)(二十五)及七						
6100 推銷費用		(	61,941)	(12)	(	62,298)	(11)
6200 管理費用		(	57,552)	(11)	(	56,021)	(10)
6300 研究發展費用		(	62,891)	(13)	(	62,624)	(12)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	210)	-	(	41)	-
6000 營業費用合計		(	182,594)	(36)	(	180,984)	(33)
6900 營業利益			175,280	35		185,695	35
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十)		3,253	1		1,589	-
7010 其他收入	六(二十一)及七		3,125	-		2,758	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)		9,071	2	(	2,307)	-
7050 財務成本	六(八)(二十三)	(	75)	-	(	176)	-
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)	(	10,753)	(2)	(	43,295)	(8)
7000 營業外收入及支出合計			4,621	1	(	41,431)	(8)
7900 稅前淨利			179,901	36		144,264	27
7950 所得稅費用	六(二十六)	(	33,992)	(7)	(	27,165)	(5)
8200 本期淨利		\$	145,909	29	\$	117,099	22
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(十三)	\$	74	-	\$	186	-
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(二)(十八)		934	-	(	1,796)	(1)
8310 不重分類至損益之項目總額			1,008	-	(	1,610)	(1)
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十八)		137	-	(	24)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			137	-	(	24)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	1,145	-	(\$	1,634)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	147,054	29	\$	115,465	21
基本每股盈餘	六(二十七)						
9750 本期淨利		\$		4.77	\$		3.95
稀釋每股盈餘	六(二十七)						
9850 本期淨利		\$		4.62	\$		3.85

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：陳神寶

經理人：黃德燦

會計主管：陳盈秀



民國111年及110年1月1日至12月31日

2007年12月27日

單位：新台幣仟元

附	原 留 盈 餘 其 他 權 益									
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益									
	註 冊 通 股 本	資 本 公 積 金	法 定 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	盈 餘 之 兄 妹 差 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 盈 餘	他 種 溢 價	其 他 權 益	一 其 他 權 益
110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日										
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 301,731	\$ 35,409	\$ 50,385	\$ 4,158	\$ 170,959	\$ 196	\$ 7,443	\$ 4,096	\$	\$ 551,299
本期淨利	-	-	-	-	117,099	-	-	-	-	117,099
本期其他綜合損益	六(十三)(十八)	-	-	-	186	(24)	(1,796)	-	-	(1,634)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(24)	(1,796)	-	-	(1,634)
110 年度盈餘分配	六(十七)	-	-	-	117,285	(24)	(1,796)	-	-	115,465
提列法定盈餘公積	-	-	5,576	-	(5,576)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,089	(3,089)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(45,260)	-	-	-	-	(45,260)
註銷限制型員工權利新股	六(十四)(十五)(十六)(十八)	(168)	(115)	-	42	-	-	283	2,695	42
股份基礎給付交易酬勞成本	六(十四)(十八)	-	-	-	-	-	-	-	2,695	2,695
未依持股比例認購子公司增發新股	六(十六)(十八)	-	-	-	-	(1)	-	-	-	1,006
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 301,563	\$ 36,301	\$ 55,961	\$ 7,247	\$ 234,361	\$ 171	\$ 9,239	\$ 1,118	\$	\$ 625,247
111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日										
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 301,563	\$ 36,301	\$ 55,961	\$ 7,247	\$ 234,361	\$ 171	\$ 9,239	\$ 1,118	\$	\$ 625,247
本期淨利	-	-	-	-	145,909	-	-	-	-	145,909
本期其他綜合損益	六(十三)(十八)	-	-	-	74	137	934	-	-	1,145
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	137	934	-	-	1,145
111 年度盈餘分配	六(十七)	-	-	-	145,983	137	934	-	-	147,054
提列法定盈餘公積	-	-	11,733	-	(11,733)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,821	(1,821)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(105,547)	-	-	-	-	(105,547)
現金增資	40,180	129,109	-	-	-	-	-	-	-	169,289
註銷限制型員工權利新股	(256)	(80)	-	-	82	-	-	-	335	81
股份基礎給付交易酬勞成本	六(十六)(十八)	-	-	-	-	-	-	-	749	4,042
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 341,487	\$ 168,623	\$ 67,694	\$ 9,068	\$ 261,325	\$ 308	\$ 8,305	\$ 34	\$	\$ 840,166

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：陳神寶

經理人：黃德燾

158~

會計主管：陳盈秀

精拓科技股份有限公司
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	\$ 179,901	\$ 144,264
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損提列數	十二(二) 210	41
折舊費用	六(七)(八) (二十四) 9,232	10,273
各項攤提	六(十)(二十四) 3,887	4,448
利息收入	六(二十) (3,253)	(1,589)
利息費用	六(二十三) 75	176
處分不動產、廠房及設備損失	六(七)(二十二) 2	3
採用權益法之投資損失	10,753	43,295
股份基礎給付交易酬勞成本	六(十四) (二十五) 4,123	2,737
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		
應收帳款	35,924 (	40,938)
存貨	3,322 (	9,201)
預付款項	(3,496)	2,235
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	- (	16)
應付帳款	(17,052)	(6,890)
其他應付款	8,117	32,907
其他流動負債	(2,289)	495
淨確定福利負債	93	11,075
營運產生之現金流入	229,549	193,315
收取之利息	3,128	1,577
支付所得稅	(46,619)	(15,147)
支付之利息	(75)	(176)
營業活動之淨現金流入	185,983	179,569
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	13,502 (	34,328)
取得採權益法之投資	六(六) -	(29,520)
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十八) (41,851)	(52,870)
取得無形資產	六(十) (1,986)	(1,907)
存出保證金減少	177	822
投資活動之淨現金流出	(30,158)	(117,803)
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金償還數	六(八)(二十九) (2,831)	(3,543)
現金股利	六(十七) (105,547)	(45,260)
現金增資	六(十五) 169,289	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	60,911	(48,803)
本期現金及約當現金增加數	216,736	12,963
期初現金及約當現金餘額	六(一) 186,222	173,259
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 402,958	\$ 186,222

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：陳神寶



經理人：黃德燦



會計主管：陳盈秀



精拓科技股份有限公司
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

精拓科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 91 年 5 月 14 日核准設立，主要營業項目為工業電腦、電腦週邊及資訊家電等產品應用之積體電路晶片之研究、開發、設計、製造及銷售業務。

本公司股票於民國 111 年 11 月 3 日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

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」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	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其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 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

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

1. 外幣交易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為當期損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 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。
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其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至損益，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。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本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. 本公司持有不符合合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款

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

(九) 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與不包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本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。

(十一) 營業租賃(出租人)

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

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 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. 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。

(十四) 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。
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：

名 稱	耐 用 年 限
房屋及建築	20年
試驗設備	3年~5年
辦公設備	3年~5年
租賃改良物	3年~5年
其他設備	2年~5年

(十五) 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。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括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。

(十六) 無形資產

係技術權利金、電腦軟體及其他無形資產等，已取得成本認列，依直線法攤銷，技術權利金及電腦軟體等攤銷年限為 2~5 年，其他無形資產攤銷年限為 5~10 年。

(十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。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。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因除購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 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) 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為資產。

(2) 確定福利計畫

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

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認為費用及負債。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。

(二十一) 員工股份基礎給付

1. 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。

2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。

(3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將無償收回該股票。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅

相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。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間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三)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。

(二十四)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，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。

(二十五)收入認列

產品銷售

本公司製造並銷售積體電路晶片產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價

格具有裁量權，且本公司於客戶接受該產品時並無尚未履行之履約義務。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。因移轉所承諾之商品予客戶之時點與客戶付款之時間間隔未有或極少情況下有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，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。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

存貨之評價

由於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正常損耗、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。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$68,649。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 197	\$ 152
支票存款及活期存款	192,234	105,746
定期存款-三個月內定存	<u>210,527</u>	<u>80,324</u>
合計	<u>\$ 402,958</u>	<u>\$ 186,222</u>

1. 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。

2. 本公司列報於資產負債表之現金及約當現金無提供質押之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
定期存款-超過三個月	<u>\$ 155,870</u>	<u>\$ 169,372</u>

1. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。

2. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(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		
奧樂科技股份有限公司	\$ 7,000	7,000
大溪育樂股份有限公司	4,000	4,000
ITA Design Corporation	3,065	3,065
新竹高爾夫球俱樂部股份有限公司	2,820	2,820
GoldenHill Technology Inc.	<u>2,006</u>	<u>2,006</u>
小計	18,891	18,891
評價調整	(8,305)	(9,239)
合計	<u>\$ 10,586</u>	<u>\$ 9,652</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具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 \$10,586 及 9,652。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</u>		
<u>權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 934</u>	<u>(\$ 1,796)</u>

3. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(四) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	51,810	87,734
減：備抵損失	(298)	(88)
	<u>\$ 51,512</u>	<u>\$ 87,646</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	<u>\$ 51,810</u>	<u>\$ 87,734</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 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 \$46,796。
3. 本公司並未持有任何的擔保品。

4. 在不考慮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為其帳面價值。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 36,364	(\$ 6,537)	\$ 29,827
在製品	8,176	(32)	8,144
半成品	20,412	(5,836)	14,576
製成品	21,205	(5,103)	16,102
合計	<u>\$ 86,157</u>	<u>(\$ 17,508)</u>	<u>\$ 68,649</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 14,307	(\$ 5,335)	\$ 8,972
在製品	12,080	(27)	12,053
半成品	12,943	(5,082)	7,861
製成品	46,977	(3,892)	43,085
合計	<u>\$ 86,307</u>	<u>(\$ 14,336)</u>	<u>\$ 71,971</u>

本公司當期認為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 136,587	\$ 169,390
存貨跌價損失(回升利益)	3,172 (	109)
出售下腳及廢料收入	(11) (	12)
報廢損失	<u>5,344</u>	<u>2,343</u>
	<u>\$ 145,092</u>	<u>\$ 171,612</u>

民國 110 年度本公司因去化已提列跌價及呆滯損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認為銷貨成本減少。

(六) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

被 投 資 公 司	111年12月31日		110年12月31日	
	帳 列 數	持股比例	帳 列 數	持股比例
子公司：				
瞻誠科技股份有限公司	<u>\$ 6,784</u>	76.76%	<u>\$ 17,400</u>	76.76%

2. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報告附註四、(三)。

3. 本公司採用權益法之投資其中包含取得子公司股權產生之無形資產，於民國 110 年 12 月 31 日進行減損測試，以估計未來之現金流量，相關折現率為 13.18%。茲將影響可回收金額評估之主要關鍵假設及決定各主要關鍵假設數值之方法說明如下：

- (1) 預估成長率：依據管理當局推估該現金產生單位過去之成長率、市場之發展狀況及分別參考年度管理會議及行銷會議之結論為基礎推估。
- (2) 預估毛利率：依據管理當局推估該現金產生單位過去之歷史資料與參考民國 110 年度產品開發進度及製程規劃之資料推估。
- (3) 預估營業費用：依據管理當局推估該現金產生單位依民國 110 年度與以往年度之實際營業費用及營業收入之互動狀況為基礎，推估各年度預計營業費用。

民國 110 年度受到新冠肺炎疫情之影響，中國各地陸續採取封城等措施，使子公司瞻誠之出貨受到影響，本公司及子公司瞻誠之管理階層經審慎評估子公司瞻誠目前實際營運情形及銷售市場等因素，基於會計穩健保守原則計算之可回收金額較該現金產生單位資產之帳面價值為低，故子公司於民國 110 年度評估後認列減損損失為\$35,757，截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日累計減損皆為\$49,757。

(七) 不動產、廠房及設備

111年1月1日

	土地	房屋及建築	試驗設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備	合計
成本	\$ 62,374	\$ 97,408	\$ 25,539	\$ 9,689	\$ 190	\$ 13,944	\$ 209,144
累計折舊	-	(45,986)	(23,408)	(9,037)	(125)	(11,392)	(89,948)
	<u>\$ 62,374</u>	<u>\$ 51,422</u>	<u>\$ 2,131</u>	<u>\$ 652</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 2,552</u>	<u>\$ 119,196</u>

111年

1月1日	\$ 62,374	\$ 51,422	\$ 2,131	\$ 652	\$ 65	\$ 2,552	\$ 119,196
增添	-	-	279	163	-	-	442
處分	-	-	(1)	(1)	-	-	(2)
折舊費用	-	(4,639)	(694)	(261)	(32)	(832)	(6,458)
12月31日	<u>\$ 62,374</u>	<u>\$ 46,783</u>	<u>\$ 1,715</u>	<u>\$ 553</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 1,720</u>	<u>\$ 113,178</u>

111年12月31日

成本	\$ 62,374	\$ 97,408	\$ 22,313	\$ 8,823	\$ 190	\$ 13,944	\$ 205,052
累計折舊	-	(50,625)	(20,598)	(8,270)	(157)	(12,224)	(91,874)
	<u>\$ 62,374</u>	<u>\$ 46,783</u>	<u>\$ 1,715</u>	<u>\$ 553</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 1,720</u>	<u>\$ 113,178</u>

110年1月1日

	土地	房屋及建築	試驗設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備	合計
成本	\$ 62,374	\$ 97,408	\$ 25,226	\$ 10,266	\$ 190	\$ 13,441	\$ 208,905
累計折舊	-	(41,348)	(22,821)	(9,430)	(93)	(10,378)	(84,070)
	<u>\$ 62,374</u>	<u>\$ 56,060</u>	<u>\$ 2,405</u>	<u>\$ 836</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 3,063</u>	<u>\$ 124,835</u>

110年

1月1日	\$ 62,374	\$ 56,060	\$ 2,405	\$ 836	\$ 97	\$ 3,063	\$ 124,835
增添	-	-	469	117	-	503	1,089
處分	-	-	(2)	(1)	-	-	(3)
折舊費用	-	(4,638)	(741)	(300)	(32)	(1,014)	(6,725)
12月31日	<u>\$ 62,374</u>	<u>\$ 51,422</u>	<u>\$ 2,131</u>	<u>\$ 652</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 2,552</u>	<u>\$ 119,196</u>

110年12月31日

成本	\$ 62,374	\$ 97,408	\$ 25,539	\$ 9,689	\$ 190	\$ 13,944	\$ 209,144
累計折舊	-	(45,986)	(23,408)	(9,037)	(125)	(11,392)	(89,948)
	<u>\$ 62,374</u>	<u>\$ 51,422</u>	<u>\$ 2,131</u>	<u>\$ 652</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 2,552</u>	<u>\$ 119,196</u>

1. 民國 111 年及 110 年度均無利息資本化情形。
2. 本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押情形。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物、公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>111年度</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
房屋及建築	\$ 676	\$ 941	\$ 1,617	\$ 949
運輸設備	353	1,833	2,186	2,599
	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ 2,774</u>	<u>\$ 3,803</u>	<u>\$ 3,548</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\$0 及\$147。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 75	\$ 176
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 188</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\$3,078 及\$3,907。

(九)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的為辦公室及停車場，合約之期間為 3 年。

2. 本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$1,848 及\$1,848 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。

(十) 無形資產

	技術權利金	電腦軟體	其他	合計
<u>111年1月1日</u>				
成本	\$ 19,134	\$ 652	\$ 107	\$ 19,893
累計攤銷	(13,094)	(18)	(4)	(13,116)
	<u>\$ 6,040</u>	<u>\$ 634</u>	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 6,777</u>
<u>111年</u>				
1月1日	\$ 6,040	\$ 634	\$ 103	\$ 6,777
本期新增	1,800	186	-	1,986
本期攤銷數	(3,725)	(146)	(16)	(3,887)
12月31日	<u>\$ 4,115</u>	<u>\$ 674</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 4,876</u>
<u>111年12月31日</u>				
成本	\$ 11,590	\$ 838	\$ 107	\$ 12,535
累計攤銷	(7,475)	(164)	(20)	(7,659)
	<u>\$ 4,115</u>	<u>\$ 674</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 4,876</u>

	技術權利金	電腦軟體	其他	合計
<u>110年1月1日</u>				
成本	\$ 20,155	\$ -	\$ -	\$ 20,155
累計攤銷	(10,837)	-	-	(10,837)
	<u>\$ 9,318</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,318</u>
<u>110年</u>				
1月1日	\$ 9,318	\$ -	\$ -	\$ 9,318
本期新增	1,148	652	107	1,907
本期攤銷數	(4,426)	(18)	(4)	(4,448)
12月31日	<u>\$ 6,040</u>	<u>\$ 634</u>	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 6,777</u>
<u>110年12月31日</u>				
成本	\$ 19,134	\$ 652	\$ 107	\$ 19,893
累計攤銷	(13,094)	(18)	(4)	(13,116)
	<u>\$ 6,040</u>	<u>\$ 634</u>	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 6,777</u>

無形資產攤銷費用明細如下：

	111年度	110年度
管理費用	\$ 162	\$ 22
研究發展費用	3,725	4,426
合計	<u>\$ 3,887</u>	<u>\$ 4,448</u>

(十一) 其他非流動資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	7,540	7,717
預付購置不動產款項	93,190	51,781
合計	\$ 100,730	\$ 59,498

存出保證金係高爾夫球證及公務車、辦公室租賃保證金等。

(十二) 其他應付款

項目	111年12月31日	110年12月31日
應付用人費用	\$ 65,763	\$ 54,811
其他	8,470	11,305
	\$ 74,233	\$ 66,116

(十三) 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」前所有正式員工及經理人之服務年資，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) 本公司依據勞動基準法與本公司舊制退休金員工達成合意結清舊制年資，已於民國 111 年 12 月 27 日取得新竹縣政府核准在案，並依勞工退休準備金提撥及管理辦法第 9 條規定，於民國 112 年 1 月 7 日取得台灣銀行信託部函，結清員工年資後溢繳之勞工退休準備金，故 111 年度不再出具員工福利精算評估報告。

(3) 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	(\$ 14,170)	(\$ 14,195)
計畫資產公允價值	7,693	7,413
淨確定福利負債	(\$ 6,477)	(\$ 6,782)

(4) 確定福利義務現值之變動如下：

	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			
1月1日餘額	(\$ 14,195)	\$ 7,413	(\$ 6,782)
利息(費用)收入	(49)	-	(49)
	(14,244)	7,413	(6,831)
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)	-	-	-
人口統計假設變			
動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	270	-	270
經驗調整	(196)	-	(196)
	74	-	74
提撥退休基金	-	280	280
12月31日餘額	(\$ 14,170)	\$ 7,693	(\$ 6,477)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	(\$ 7,702)	\$ 7,014	(\$ 688)
經理人退休計畫			
成立	(6,539)	-	(6,539)
利息(費用)收入	(41)	25	(16)
	(14,282)	7,039	(7,243)
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)	-	99	99
人口統計假設變			
動影響數	(743)	-	(743)
財務假設變動影響數	503	-	503
經驗調整	327	-	327
	87	99	186
提撥退休基金	-	275	275
12月31日餘額	(\$ 14,195)	\$ 7,413	(\$ 6,782)

(5) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計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。

(6) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度	
	經理人	一般員工	經理人
折現率	1.400%	0.750%	0.750%
未來薪資增加率	5.750%	5.750%	5.750%

對於未來死亡率之假設係依據台灣壽險業第六回經驗生命表之百分之百估計。

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	(\$ 106)	\$ 109	\$ 102	(\$ 100)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 349)	\$ 362	\$ 338	(\$ 328)

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。

(7) 本公司於民國112年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。

(8)截至民國 111 年 12 月 31 日，經理人退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	2,415
2-5年		3,924
	\$	6,339

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及經理人。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。經理人之退休金係退休時由本公司給付。

(2)民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休辦法認列之退休金成本分別為\$3,658 及\$7,833。

3.本公司於民國 110 年 5 月 13 日經董事會決議通過修正退休金管理辦法，並提列委任經理人退休金準備負債，民國 111 年 12 月 31 日委任經理人之退休金準備負債(表列淨確定福利負債-非流動)為\$11,694。

(十四)股份基礎給付

1.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
限制員工權利新股計畫	108.9.2	820,000	3年	給予滿一年既得30%； 給予滿兩年既得30%； 給予滿三年既得40%
限制員工權利新股計畫	109.4.27	75,000	3年	給予滿一年既得30%； 給予滿兩年既得30%； 給予滿三年既得40%
現金增資保留員工認購	111.10.20	602,000	不適用	立即既得

本公司於民國 108 年 5 月 30 日經股東會通過發行限制員工權利新股，並於民國 108 年 7 月 10 日經金融監督管理委員會核准發行限制員工權利新股 1,200,000 股，每股面額 10 元，總額新台幣 12,000 千元，並於民國 108 年 8 月 1 日董事會通過發行 820,000 股，民國 109 年 4 月 9 日董事會通過發行 75,000 股。

本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年	110年
	數量(仟股)	數量(仟股)
期初流通在外	358	639
本期給與	602	-
本期註銷	(26)	(17)
本期既得	(861)	(264)
本期失效	(56)	-
期末流通在外	17	358

3. 其他權益工具公允價值衡量資訊：

協議之類型	給與日	股價(註)	履約價格	每單位公允價值
限制員工權利新股計畫	108.9.2	\$ 12.76	\$ -	\$ 12.76
限制員工權利新股計畫	109.4.27	18.23	-	18.23
現金增資保留員工認購	111.10.20	49.19	43.72	5.47

註：給予日當天之成交均價。

4. 本公司 111 年及 110 年度股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$4,123 及 \$2,737。

(十五)股本

- 民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$600,000，分為 60,000 仟股，實收資本額為 \$341,487，每股面額 10 元。
- 本公司普通股流通在外股數調節如下：

	111年	110年
單位：仟股		
1月1日流通在外股數	30,156	30,173
現金增資	4,018	-
註銷限制型員工權利新股	(26)	(17)
12月31日流通在外股數	34,148	30,156

- 本公司經過民國 111 年 9 月 14 日董事會決議辦理現金增資，增加股份 4,018 仟股及股本 \$40,180，每股面額 10 元，發行價格為每股 43.72 元，並以民國 111 年 11 月 1 日為增資基準日。該案業於民國 111 年 11 月 8 日辦理變更登記完竣。

(十六)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		
	發行溢價	認列對子公司 所有權益變動數	限制員工權利新股
1月1日	\$ 19,761	\$ 13,857	\$ 2,683
現金增資	129,109	-	-
股份基礎給付交易酬勞成本	3,293	-	-
限制員工權利新股既得	2,461	-	(2,461)
註銷限制員工權利新股	-	-	(80)
12月31日	<u>\$ 154,624</u>	<u>\$ 13,857</u>	<u>\$ 142</u>

	110年		
	發行溢價	認列對子公司 所有權益變動數	限制員工權利新股
1月1日	\$ 19,761	\$ 12,850	\$ 2,798
註銷限制員工權利新股	-	-	(115)
未依持股比例認購子 公司增發新股	-	1,007	-
12月31日	<u>\$ 19,761</u>	<u>\$ 13,857</u>	<u>\$ 2,683</u>

2. 本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會提議以發行溢價之資本公積提撥\$44,393，每股配發新台幣 1.30 元退還股東，尚待股東會決議。

(十七) 保留盈餘

- 依據本公司章程規定，每年度決算獲有盈餘時，應先完納稅捐、彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積後如尚有盈餘，加計以前年度累積之盈餘後，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。
- 本公司股利政策係依據公司股本及財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中現金股利發放比例不得低於當年度股利總額百分之十。前述股利政策，得基於因應經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求及獲利情形，經股東會決議調整之。
- 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. 本公司分別於民國 112 年 2 月 23 日經董事會提議 111 年盈餘分配案及民國 111 年 4 月 12 日經股東會決議 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,607		\$ 11,733	
特別盈餘公積	(1,072)		1,821	
現金股利	75,127	\$ 2.20	105,547	\$ 3.50
	<u>\$ 88,662</u>		<u>\$ 119,101</u>	

(十八) 其他權益

111年				
	國外營運機構 財務報表換算		員工	
	兌換損益	未實現 評價損益	未賺得酬勞	總計
1月1日	\$ 171	(\$ 9,239)	(\$ 1,118)	(\$ 10,186)
評價調整	-	934	-	934
外幣換算差異數	137	-	-	137
註銷限制型員工權利新股	-	-	335	335
股份基礎給付酬勞成本	-	-	749	749
12月31日	<u>\$ 308</u>	<u>(\$ 8,305)</u>	<u>(\$ 34)</u>	<u>(\$ 8,031)</u>

110年				
	國外營運機構 財務報表換算		員工	
	兌換損益	未實現 評價損益	未賺得酬勞	總計
1月1日	\$ 196	(\$ 7,443)	(\$ 4,096)	(\$ 11,343)
評價調整	-	(1,796)	-	(1,796)
外幣換算差異數	(24)	-	-	(24)
未依持股比例認購子公司增發新股	(1)	-	-	(1)
註銷限制型員工權利新股	-	-	283	283
股份基礎給付酬勞成本	-	-	2,695	2,695
12月31日	<u>\$ 171</u>	<u>(\$ 9,239)</u>	<u>(\$ 1,118)</u>	<u>(\$ 10,186)</u>

(十九) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 502,966	\$ 538,291

1. 客戶合約之細分

本公司之收入來自於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

111年度	混合式IC	電源管理IC	合計
外部客戶合約收入	\$ 343,434	\$ 159,532	\$ 502,966
110年度	混合式IC	電源管理IC	合計
外部客戶合約收入	\$ 402,980	\$ 135,311	\$ 538,291

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶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	\$ 1,395	\$ 3,748	\$ 3,303

(2) 期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 3,748	\$ 3,303

(二十) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 3,234	\$ 1,563
其他利息收入	19	26
合計	\$ 3,253	\$ 1,589

(二十一) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 1,848	\$ 1,848
其他收入-其他	1,277	910
合計	\$ 3,125	\$ 2,758

(二十二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 9,073	(\$ 2,304)
處分不動產、廠房及設備損失	(2)	(3)
合計	\$ 9,071	(\$ 2,307)

(二十三) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用	\$ 75	\$ 176

(二十四) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 144,941	\$ 144,436
折舊費用	9,232	10,273
無形資產攤銷費用	3,887	4,448
合計	\$ 158,060	\$ 159,157

(二十五) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 126,573	\$ 115,177
股份基礎給付交易酬勞成本	4,123	2,737
勞健保費用	6,713	5,953
退休金費用	3,707	14,388
其他用人費用	3,825	6,181
合計	\$ 144,941	\$ 144,436

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 12%至 18%，董事及監察人酬勞不高於 3%。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$32,908 及 \$26,390；董監酬勞估列金額分別為\$6,582 及\$5,278，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年係依截至當期止之獲利情況，分別以 15%及 3%估列，經民國 111 年 2 月 23 日董事會通過。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致，係以現金方式發放。

3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六)所得稅

1. 所得稅費用

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 32,436	\$ 34,843
未分配盈餘加徵稅款	-	92
以前年度所得稅低(高)估	649	(4,158)
當期所得稅總額	33,085	30,777
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	907	(3,612)
遞延所得稅總額	907	(3,612)
所得稅費用	\$ 33,992	\$ 27,165

2. 所得稅費用與會計利潤之關係：

	111年度	110年度
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$ 35,980	\$ 28,853
未認列暫時性差異之遞延所得稅資產	2,072	7,628
未分配盈餘加徵稅款	-	92
投資抵減之所得稅影響數	(4,709)	(5,250)
以前年度所得稅低(高)估	649	(4,158)
所得稅費用	\$ 33,992	\$ 27,165

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		
	1月1日	認列於 損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
備抵跌價損失	\$ 2,867	\$ 634	\$ 3,501
採權益法之投資損失	18,898	-	18,898
淨確定福利負債	2,315	4	2,319
其他	1,309	(1,545)	(236)
合計	\$ 25,389	(\$ 907)	\$ 24,482

110年			
	1月1日	認列於 損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
備抵跌價損失	\$ 2,889	(\$ 22)	\$ 2,867
採權益法之投資損	17,867	1,031	18,898
淨確定福利負債	138	2,177	2,315
其他	883	426	1,309
合計	<u>\$ 21,777</u>	<u>\$ 3,612</u>	<u>\$ 25,389</u>

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	<u>\$ 172,078</u>	<u>\$ 162,726</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十七) 每股盈餘

111年度			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元) 稅後
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本 期淨利	<u>\$ 145,909</u>	<u>30,569</u>	<u>\$ 4.77</u>
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本 期淨利	<u>\$ 145,909</u>	<u>30,569</u>	
具稀釋作用之潛在普 通股之影響			
員工酬勞	-	773	
限制型員工權利新股	-	223	
屬於普通股股東之本期利益 加潛在普通股之影響	<u>\$ 145,909</u>	<u>31,565</u>	<u>\$ 4.62</u>

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元) 稅後
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 117,099	29,629	\$ 3.95
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 117,099	29,629	
具稀釋作用之潛在普 通股之影響			
員工酬勞	-	424	
限制型員工權利新股	-	341	
屬於普通股股東之本期利益 加潛在普通股之影響	\$ 117,099	30,394	\$ 3.85

(二十八) 現金流量補充資訊

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	\$ 442	\$ 1,089
加：期末預付購置不動產款項	93,190	51,781
減：期初預付購置不動產款項	(51,781)	-
本期支付現金	\$ 41,851	\$ 52,870

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	111年
	租賃負債
1月1日	\$ 3,899
現金流量之變動	(2,906)
其他非現金之變動	75
12月31日	\$ 1,068
	110年
	租賃負債
1月1日	\$ 7,295
現金流量之變動	(3,719)
其他非現金之變動	323
12月31日	\$ 3,899

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
瞻誠科技股份有限公司	子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
子公司	\$ 3,170	\$ 2,514

2. 其他收入

子公司於民國 111 年及 110 年度委託本公司執行管理服務，本公司依管理服務所發生之費用向子公司收取勞務收入皆為\$840。

3. 租金收入

本公司於民國 111 年及 110 年度與子公司簽訂租賃合約，出租辦公室予子公司使用，並收取租金收入皆為\$1,848 及存入保證金皆為\$660。

4. 財產交易

取得金融資產

111 年度：無。

	交易股數	110年度 取得價款
子公司	現金增資認購新股2,952,000股	\$ 29,520

(三)主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 29,900	\$ 27,530
退職後福利	373	11,349
股份基礎給付酬勞成本	1,050	655
總計	\$ 31,323	\$ 39,534

八、抵(質)押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司已簽約但尚未完成之不動產購買合約總價為\$434,850(含稅)，其中尚未支付金額為\$337,000(含稅)。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

民國 111 年度盈餘分派案，請詳六、(十六)及六、(十七)。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源，以支應未來一年內營運計畫所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

(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
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值	\$ 10,586	\$ 9,652
衡量之金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產/		
放款及應收款		
現金及約當現金	402,958	186,222
按攤銷後成本衡量之金融資產	155,870	169,372
應收帳款	51,512	87,646
其他應收款	188	63
存出保證金	7,540	7,717
	<u>\$ 628,654</u>	<u>\$ 460,672</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 9,765	\$ 26,817
其他應付款	74,233	66,116
	<u>\$ 83,998</u>	<u>\$ 92,933</u>
租賃負債	<u>\$ 1,068</u>	<u>\$ 3,899</u>

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司相關匯率風險來自未來商業交易、已認列之資產與負債。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非本公司之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。本公司財務部係採用各幣別資金需求及外幣資產及負債淨部位，進行自然避險。
- B. 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)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,210	30.710	\$ 98,579
人民幣：新台幣	6,600	4.408	29,093
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 66	30.710	\$ 2,027
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)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,706	27.680	\$ 102,582
人民幣：新台幣	6,463	4.344	28,075
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 305	27.680	\$ 8,442

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

(外幣:功能性貨幣)	111年度		
	未實現兌換(損)益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,210	30.710	\$ 3,346
人民幣：新台幣	6,600	4.408	(20)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 66	30.710	\$ 20

(外幣:功能性貨幣)	110年度		
	未實現兌換(損)益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,706	27.680	(\$ 4,490)
人民幣：新台幣	6,463	4.344	(434)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 305	27.680	\$ 27

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)	111年度		
	敏感度分析		
	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%	\$ 986	\$ -
人民幣：新台幣	1%	291	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 20	\$ -

(外幣:功能性貨幣)	110年度		
	敏感度分析		
	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%	\$ 1,026	\$ -
人民幣：新台幣	1%	281	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 84	\$ -

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自銀行定期存款及按攤銷後成本衡量之金融資產。
- B. 若定期存款利率增加 0.25%或減少 0.25%，在所有其他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增加或減少 \$733 及 \$499，主要係因浮動利率定期存款導致利息收入增加/減少。

(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。
- B. 本公司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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，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. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 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。

- G. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	合計
<u>111年12月31日</u>		
預期損失率	0.575%	
帳面價值總額	\$ 51,810	\$ 51,810
備抵損失	(\$ 298)	(\$ 298)
	未逾期	合計
<u>110年12月31日</u>		
預期損失率	0.1%	
帳面價值總額	\$ 87,734	\$ 87,734
備抵損失	(\$ 88)	(\$ 88)

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
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 88	\$ 47
減損損失提列	210	41
12月31日	\$ 298	\$ 88

- H. 按 12 個月逾期信用損失衡量之按攤銷後成本衡量之金融資產，民國 111 年度及 110 年度認列之減損損失均為\$0。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財務部執行，財務部監控本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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債，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。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
應付帳款	\$ 9,765	\$ -	\$ -
其他應付款	74,233	-	-
租賃負債	1,045	34	-

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
應付帳款	\$ 26,817	\$ -	\$ -
其他應付款	66,116	-	-
租賃負債	2,906	1,079	-

(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。

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. 非以公允價值衡量之金融工具的帳面價值係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、存出保證金（表列其他非流動資產）、應付票據、應付帳款及其他應付款。
3. 以公允價值衡量之金融工具，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				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 10,586	\$ 10,586
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 9,652	\$ 9,652

(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. 除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。

- B. 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。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	權益工具	
	111年	110年
1月1日	\$ 9,652	\$ 11,448
認列於其他綜合損益之利益(損失)	934	(1,796)
12月31日	<u>\$ 10,586</u>	<u>\$ 9,652</u>

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會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。
7. 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			重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 10,586	市場法/資產法/可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	0%-30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

110年12月31日			重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 9,652	市場法/資產法/可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	0%-30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

8. 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及金融負債，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	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 106	(\$ 106)	
		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	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 97	(\$ 97)	

(四) 民國 111 年度新冠肺炎疫情對於本公司營運影響說明

民國 111 年度新冠肺炎影響本公司部份客戶出貨情形，惟對營運無重大影響，本公司將持續追蹤疫情發展以及調整策略因應之。

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
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：無此情形。
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：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：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

9.從事衍生工具交易：無此情形。

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：請詳附表三。

(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）：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

無此情形。

(四)主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日無持股大於 5%之股東。

十四、營運部門資訊

不適用。

精拓科技股份有限公司



董事長

陳神寶

