

股票代碼：8081



致新科技股份有限公司

Global Mixed-mode Technology Co., Ltd.

一一一年度

年報

中華民國一一二年三月三十日刊印

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.gmt.com.tw>

一、本公司發言人

姓名：吳錦川

職稱：總經理

聯絡電話：(03)578-8833

電子郵件信箱：ir@gmt.com.tw

代理發言人

姓名：唐漢光

職稱：投資人關係經理

聯絡電話：(02)8227-3608

電子郵件信箱：ir@gmt.com.tw

二、本公司總公司及工廠

總公司

地址：新竹市科學園區工業東三路2號

電話：(03)578-8833

三、辦理股票過戶機構

名稱：台新綜合證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市建國北路一段96號B1

網址：<http://www.tssco.com.tw>

電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：江采燕會計師、謝智政會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：新竹市科學園區工業東三路2號5樓

網址：<http://www.pwc.com>

電話：(03)578-0205

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.gmt.com.tw>

目 錄

| | 頁次 |
|--|----|
| 壹、致股東報告書 | |
| 一、111 年度營運報告 | 1 |
| 二、112 年度營業計劃概要 | 1 |
| 三、未來公司發展策略 | 2 |
| 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響 | 2 |
| 貳、公司簡介 | 3 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 5 |
| 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 | 6 |
| 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 11 |
| 四、公司治理運作情形 | 14 |
| 五、簽證會計師公費資訊 | 32 |
| 六、更換會計師資訊 | 33 |
| 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 | 33 |
| 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 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 34 |
| 九、持股比例占前十大股東，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 | 35 |
| 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 | 35 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份 | 36 |
| 二、公司債辦理情形 | 41 |
| 三、特別股辦理情形 | 41 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形 | 41 |
| 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形 | 41 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 41 |
| 七、資金運用計畫執行情形 | 41 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 42 |
| 二、市場及產銷概況 | 44 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資訊 | 48 |

| | |
|--|-----|
| 四、環保支出資訊 | 48 |
| 五、勞資關係 | 48 |
| 六、資通安全管理 | 49 |
| 七、重要契約 | 50 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 | 51 |
| 二、最近五年度財務分析 | 55 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書 | 58 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告 | 59 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 | 123 |
| 六、如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響 | 178 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理事項 | |
| 一、財務狀況 | 178 |
| 二、財務績效 | 179 |
| 三、現金流量 | 180 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 180 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來 一年投資計畫 | 180 |
| 六、風險管理及評估 | 180 |
| 七、其他重要事項 | 181 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料 | 182 |
| 二、私募有價證券辦理情形 | 184 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形 | 184 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 184 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如有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 | 185 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

針對本公司 111 年度營業成果及 112 年度營運計劃概要說明如下：

一、111 年度營業成果

(一)111 年度營業計劃實施成果

本公司 111 年度合併營業收入為新台幣 8,420,080 仟元，稅後淨利為新台幣 1,972,759 仟元，分別較 110 年度減少 11%及 14%，每股稅後盈餘為新台幣 22.46 元。

(二)預算執行情形：不適用(本公司並無編製 111 年財務預測)。

(三)財務收支及獲利能力分析

| 項 目 | 110 年度 | 111 年度 |
|--------|-----------------------|--------|
| 財務結構分析 | 負債佔資產比率 (%) | 33 |
| | 長期資金佔占不動產、廠房及設備比率 (%) | 595 |
| 償債能力分析 | 流動比率 (%) | 246 |
| | 速動比率 (%) | 179 |
| 獲利能力分析 | 資產報酬率 (%) | 26 |
| | 權益報酬率 (%) | 43 |
| | 純益率 (%) | 24 |
| | 每股稅後盈餘 (元) | 25.45 |
| | | 22.46 |

(四)研究發展狀況

111 年研發之新產品：

1. PM IC：應用於 CPU、電子紙、超頻 Client PC/NB DDR5 DIMM、Server DDR5 DIMM 高電流、SSD、車用 OLED panel、AMOLED panel、NB OLED panel、NB CPU、Monitor panel、NB panel LED backlight 等電源管理。
2. Thermal Sensor IC：應用於平板電腦溫度偵測。
3. Power Switch IC：應用於 USB Power Switch。
4. DCDC Converter：應用於 SSD 電源管理。
5. Motor Driver IC：應用於 3 phase sensorless motor driver、NB Fan motor、Server Fan motor。
6. eFuse IC：應用於 HDD and SSD、Server 電源保護 IC。
7. 磁場感測及馬達驅動 IC：應用於筆記型、桌上型電腦之散熱風扇、電流偵測與無刷直流馬達驅動控制等。
8. 微控制器 IC：應用於家電、消費性產品及資訊 PC 週邊與 3C 產品週邊應用。

二、112 年度營業計畫概要

(一)經營方針

利用公司累積之技術及行銷通路，持續開發各種類比 IC 相關產品，以因應資訊、通訊及消費性電子產品之未來發展，並擴大市場應用產品之佔有率。

(二)112 年度預期銷售數量

本公司考量目前經營狀況及依據歷史經驗推估 112 年度預計銷售數量為 1,970 百萬顆。

(三)重要之產銷政策

1. 持續開發符合客戶需求之產品，並提供完善之技術支援及代理商行銷活動，來提升產品市場佔有率。

2. 利用台灣特有之半導體分工作業能力，提升產品品質，以符合客戶特殊需求及提升客戶滿意度。

三、未來公司發展策略

- (一) 配合市場的應用需求，開拓產品線之廣度及深度，以使產品多元化並滿足客戶之需求。
- (二) 強化公司經營體系，增強組織效能及市場行銷管理系統，以掌握市場之變化與產品發展之脈動。
- (三) 持續與晶圓代工、封裝及測試廠商維持緊密合作關係，以降低生產成本及開發更具競爭性產品。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

(一) 外部競爭環境之影響

為因應產業迅速變化及同業競爭，本公司除了隨時掌握產業脈動外，對研發人員的培訓、技術的掌握、產品的開發與佈局及市場行銷都必需做長遠的規劃，以增強公司競爭力並降低外部競爭環境之影響。

(二) 法規環境之影響

本公司持續注意可能影響公司營運的政策及法令之變動，並即時作出因應對策，以降低因國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。

(三) 總體經濟環境之影響

1. 利率

本公司 111 年度合併利息收支淨利為 19,997 仟元，分別佔營業收入 8,420,080 仟元及營業利益 2,113,591 仟元之 0.24% 及 0.95%，故利率變動對本公司之營業收入及營業利益影響不大。

2. 匯率

本公司 111 年度合併兌利益為 240,187 仟元，分別佔營業收入 8,420,080 仟元及營業利益 2,113,591 仟元之 2.85% 及 11.36%。本公司 111 年度合併外銷比重約 82%，故匯率之變動對本公司損益具有其影響性，為此，本公司由專人負責匯率變化之觀察，以掌握匯市之最新狀況並使用外幣借款管理匯率風險外，也調降台幣付款比率改以外幣支付或增加外幣負債，以沖抵外幣資產之匯率風險。

最後我們仍將秉持過去一貫的目標，持續加強研發及提高經營績效，以獲取更高的利潤來回饋股東。

敬祝各位股東女士先生

身體健康 萬事如意

董事長：謝南強



總經理：吳錦川



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 85 年 07 月 03 日

二、公司沿革：

- 民國 85 年 07 月 公司設立資本額 6 仟萬元。
- 民國 85 年 12 月 取得園區事業登記證照。
- 民國 86 年 04 月 現金增資 6 仟萬元，增資後實收資本額 1.2 億元。
- 民國 87 年 05 月 第一顆 PWM IC 完成導入量產。
- 民國 87 年 06 月 筆記型電腦用 Thermal sensor IC 及 Fan-controller IC 獲得宏碁認證使用。
- 民國 87 年 09 月 減資 8 仟萬元，減資後資本額 4 仟萬元。
- 民國 88 年 01 月 SCSI Terminator IC 完成導入量產。
- 民國 88 年 03 月 現金增資 8 仟萬元，增資後實收資本額 1.2 億元。
- 民國 88 年 06 月 筆記型電腦用整合型 Thermal sensor IC 及 Fan-controller IC 獲得宏碁認證使用。
- 民國 88 年 06 月 USB/PCMCIA Power Switch IC 完成導入量產獲得宏碁認證使用。
- 民國 88 年 09 月 獲准經濟部工業局重要科技事業。
- 民國 88 年 09 月 現金增資 2 仟萬元，增資後實收資本額 1.4 億元。
- 民國 89 年 05 月 現金增資 2 仟萬元，增資後實收資本額 1.6 億元。
- 民國 89 年 11 月 現金增資 2 仟萬元，增資後實收資本額 1.8 億元。
- 民國 90 年 01 月 ISO9001 認證通過。
- 民國 91 年 04 月 現金增資 2 仟萬元，增資後實收資本額 2 億元。
- 民國 91 年 05 月 資本公積轉增資 5 仟 4 百萬元，增資後實收資本額 2.54 億元。
- 民國 91 年 06 月 補辦公開發行。
- 民國 92 年 03 月 登錄興櫃股票。
- 民國 92 年 12 月 盈餘及員工紅利轉增資 12,800 仟元，增資後實收資本額 266,800 仟元。
- 民國 93 年 08 月 股票上櫃。
- 民國 93 年 10 月 盈餘及員工紅利轉增資 17,600 仟元，增資後實收資本額 284,400 仟元。
- 民國 94 年 01 月 員工認股權執行轉換普通股 3,970 仟元，轉換後實收資本額 288,370 仟元。
- 民國 94 年 04 月 員工認股權執行轉換普通股 250 仟元，轉換後實收資本額 288,620 仟元。
- 民國 94 年 07 月 盈餘及員工紅利轉增資 44,408 仟元，增資後實收資本額 333,028 仟元。
- 民國 94 年 10 月 員工認股權執行轉換普通股 3,460 仟元，轉換後實收資本額 336,488 仟元。
- 民國 95 年 02 月 員工認股權執行轉換普通股 2,905 仟元，轉換後實收資本額 339,393 仟元。
- 民國 95 年 02 月 現金增資 20,000 仟元，增資後實收資本額 359,393 仟元。
- 民國 95 年 04 月 員工認股權執行轉換普通股 60 仟元，轉換後實收資本額 359,453 仟元。
- 民國 95 年 07 月 盈餘及員工紅利轉增資 118,559 仟元，增資後實收資本額 478,011 仟元。
- 民國 95 年 10 月 員工認股權執行轉換普通股 6,585 仟元，轉換後實收資本額 484,596 仟元。
- 民國 96 年 01 月 員工認股權執行轉換普通股 1,575 仟元，轉換後實收資本額 486,171 仟元。
- 民國 96 年 03 月 私募發行普通股 26,750 仟元，引進策略性投資夥伴，增資後實收資本額 512,921 仟元。
- 民國 96 年 05 月 員工認股權執行轉換普通股 4,750 仟元，轉換後實收資本額 517,671 仟元。

民國 96 年 08 月 員工認股權執行轉換普通股 550 仟元及盈餘及員工紅利轉增資 88,733 仟元，轉換後實收資本額 606,954 仟元。

民國 96 年 10 月 員工認股權執行轉換普通股 2,860 仟元，轉換後實收資本額 609,814 仟元。

民國 97 年 01 月 員工認股權執行轉換普通股 1,605 仟元，轉換後實收資本額 611,419 仟元。

民國 97 年 02 月 董事會決議合併圓創科技(股)公司。

民國 97 年 04 月 員工認股權執行轉換普通股 2,356 仟元，轉換後實收資本額 613,775 仟元。

民國 97 年 07 月 員工認股權執行轉換普通股 1,261 仟元及盈餘及員工紅利轉增資 92,524 仟元，轉換後實收資本額 707,561 仟元。

民國 97 年 10 月 吸收合併圓創科技發行普通股 118,379 仟元(完成合併)，合併後實收資本額 825,940 仟元。

民國 97 年 10 月 全面換發無實體股票。

民國 97 年 12 月 股票上櫃轉上市掛牌。

民國 98 年 01 月 員工認股權執行轉換普通股 1,431 仟元，轉換後實收資本額 827,371 仟元。

民國 98 年 04 月 員工認股權執行轉換普通股 3,066 仟元，轉換後實收資本額 830,437 仟元。

民國 98 年 08 月 員工認股權執行轉換普通股 1,035 仟元及盈餘及員工紅利轉增資 24,066 仟元，轉換後實收資本額 855,538 仟元。

民國 98 年 10 月 員工認股權執行轉換普通股 63 仟元，轉換後實收資本額 855,601 仟元。

民國 98 年 11 月 透過子公司轉投資達新微電子(股)公司，持股為 33.33%。

民國 99 年 01 月 員工認股權執行轉換普通股 1,755 仟元，轉換後實收資本額 857,356 仟元。

民國 99 年 04 月 員工認股權執行轉換普通股 2,551 仟元，轉換後實收資本額 859,907 仟元。

民國 99 年 10 月 員工認股權執行轉換普通股 94 仟元，轉換後實收資本額 860,001 仟元。

民國 100 年 01 月 員工認股權執行轉換普通股 708 仟元，轉換後實收資本額 860,709 仟元。

民國 100 年 05 月 員工認股權執行轉換普通股 818 仟元，轉換後實收資本額 861,527 仟元。

民國 100 年 05 月 公司遷址至新竹市科學工業園區工業東三路 2 號。

民國 100 年 10 月 員工認股權執行轉換普通股 194 仟元，轉換後實收資本額 861,721 仟元。

民國 101 年 01 月 轉投資致達光電科技(股)公司，持股為 61.97%。

民國 102 年 03 月 達新微電子(股)公司解散。

民國 103 年 01 月 透過子公司轉投資上海強川微電子有限公司，持股為 100%。

民國 103 年 02 月 處分園區二路 7 樓辦公室。

民國 104 年 08 月 透過子公司轉投資香港 DELIGHT RICHES TECHNOLOGY LIMITED，持股為 100%。

民國 104 年 11 月 致達光電科技(股)公司解散。

民國 106 年 06 月 成立審計委員會。

民國 107 年 12 月 董事會決議公開收購台灣類比科技(股)公司普通股股份。

民國 108 年 04 月 本公司及子公司共同取得台灣類比科技(股)公司 51.84%普通股股份。

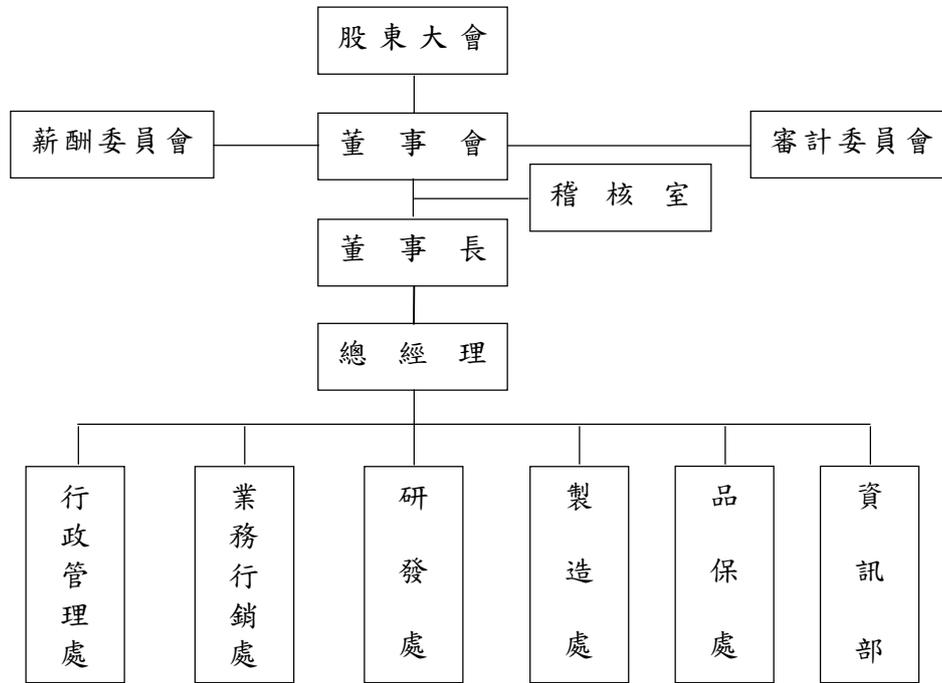
民國 108 年 06 月 本公司對台灣類比科技(股)公司取得實質控制力。

民國 112 年 01 月 香港 DELIGHT RICHES TECHNOLOGY LIMITED 公司解散。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 主要部門 | 業務職掌 |
|-------|---|
| 行政管理處 | 負責人力資源、總務、財務、服務、會計、採購、進出口、廠房設施及安全管理、法務等各項業務及公共關係建立與各項行政制度建立。 |
| 業務行銷處 | 1. 行銷策略之規劃及推動，市場趨勢、資訊蒐集，提出新產品及技術構想等。 2. 擬訂及執行產品行銷、業務推廣、客戶技術支援等。 |
| 研發處 | 負責新產品開發設計、產品電路佈局及驗證，專利案件統合、審核、申請及管理。建立設計核心技術，新晶圓製程、元件及 Modeling 開發，協助市場部門搜尋及確認新產品規格等。 |
| 製造處 | 負責生產技術之產品工程及製程技術、生產管理之物料管制、委外加工及倉庫管理等。 |
| 品保處 | 公司產品品質及可靠度事務規劃、執行與檢討，品質保證組織架構與系統建立，品質相關教育訓練及抱怨處理等。 |
| 資訊部 | 資訊設備與系統之管理與維護。 |
| 稽核室 | 稽核、評估各部門機能運作及內部控制制度之實施。 |

1. 法人股東之主要股東

112年4月16日

| | |
|------------|---|
| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
| 怡鵬投資股份有限公司 | 大鵬投資股份有限公司(持股比例 94.58%)、謝南強(持股比例 0.20%) |

2. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

112年4月16日

| | |
|------------|---|
| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
| 大鵬投資股份有限公司 | 怡鵬投資股份有限公司(持股比例 90.52%)、謝南強(持股比例 0.26%) |

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

(1) 董事專業資格與經驗

| 姓名(註) | 專業資格與經驗 |
|-------------|--|
| 董事長 謝南強 | 畢業於美國 UCLA 企管博士，現任本公司董事長、大鵬投資(股)公司、怡鵬投資(股)公司、致強投資(股)公司董事長、裕基創業投資(股)公司法人董事代表人、台灣類比科技(股)公司法人董事代表人，主要經歷美國 USC 大學教授、國際票券副總、百音電子工業(股)公司董事長等，具有 5 年以上之商務、財務及公司業務所須之工作經驗，致力於 IC 產業設計超過 20 年，具有相當豐富之產業及財務經驗。 |
| 副董事長 吳錦川 | 畢業於美國卡內基美隆大學電機博士，現任本公司副董事長兼總經理、台灣類比科技(股)公司董事長、上海利樂奇微電子有限公司法人董事代表人、Aimtron Technology Corp. (BVI)董事、旭創科技(深圳)有限公司董事、澄葳投資(股)公司董事長、英屬開曼群島商 AutoSys Co., Ltd. 法人董事代表人、先進車系統(股)公司法人董事代表人，主要經歷美國太空總署 JPL 實驗室、交大電子工程系專任教授，具有 5 年以上之商務、財務及公司業務所須之工作經驗，具有相當豐富之產業經驗及領導創新能力。 |
| 董事 王陳淑貞 | 畢業於銘傳商專企管科，主要經歷百韻(股)公司副總經理、致新科技(股)公司監察人，具有 5 年以上之商務、財務及公司業務所須之工作經驗，具有豐富之財務及會計經驗。 |
| 董事 謝育如 | 畢業於日本早稻田大學商學碩士，現任大鵬投資(股)公司、怡鵬投資(股)公司董事，主要經歷中國信託商業銀行法人事業處-國外管理部、審查部、風險管理部盈碼科技(股)公司董事長特助、安思創扶(股)公司總經理，具有 5 年以上之商務、財務及公司業務所須之工作經驗，具有豐富之財務經驗。 |
| 獨立董事 羅福全 | 美畢業於國賓夕法尼亞大學應用經濟博士，主要經歷亞太開發中心國際貿易及經濟合作研究主任、聯合國大學學術審議官、聯合國大學高等研究所副所長、台北駐日經濟文化代表處代表、亞東關係協會會長等，具有 5 年以上之公司業務所須之工作經驗，具有相當豐富之國際市場觀及經濟發展之見解。 |
| 獨立董事 陳仕信 | 畢業於美國賓夕法尼亞大學華頓商學院企管碩士，現任華鴻管理顧問(股)公司董事長，主要經歷美國寶齡公司(瑞士)金融分析師、美商嬌生公司區經理、環宇財務顧問(股)公司協理、華合財務顧問(股)公司總經理、崇友實業(股)公司副總經理、中華民國創業投資商業公會理事長等，具有 5 年以上之商務、財務及公司業務所須之工作經驗，具有相關豐富之財務專長、產業投資及企業策略規劃經驗。 |
| 獨立董事 陳慧玲 | 畢業於中山大學企管研究所，主要經歷工研院電子所副組長、圓創科技(股)公司董事長、執行長，具有 5 年以上之商務、財務及公司業務所須之工作經驗，具有豐富之產業經驗及領導管理能力。 |

註：本公司董事並無公司法第 30 條各款情事。

(2) 董事獨立性資訊

| 姓名 | 獨立性資訊(註) | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-------------|---|------------------|
| 董事長 謝南強 | 1. 本人擔任本公司關係企業之董事長及董事。 2. 本人為持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名及依公司法第二十七條第二項指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事。 3. 本人為依公司法第二十七條第二項規定以法人代表人當選董事。 除上述，餘均符合獨立性。 | 無 |
| 副董事長 吳錦川 | 1. 本人為本公司之受僱人。 2. 本人擔任本公司關係企業之董事長及董事。 3. 本人為本公司持股前十名之自然人股東。 除上述，餘均符合獨立性。 | 無 |
| 董事 王陳淑貞 | 1. 本人為依公司法第二十七條第二項規定以法人代表人當選董事。 除上述，餘均符合獨立性。 | 無 |
| 董事 謝育如 | 1. 本人為持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名及依公司法第二十七條第二項指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事。 2. 本人為依公司法第二十七條第二項規定以法人代表人當選董事。 除上述，餘均符合獨立性。 | 無 |
| 獨立董事 羅福全 | 1. 本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)並無持有公司股份。 3. 並無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 均符合獨立性。 | 無 |
| 獨立董事 陳仕信 | 1. 本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)並無持有公司股份。 3. 並無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 均符合獨立性。 | 無 |
| 獨立董事 陳慧玲 | 1. 本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)並無持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 3. 並無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 均符合獨立性。 | 無 |

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

4. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：

本公司訂有董事會多元化政策，董事會成員組成應考量多元化，依本公司運作、營運型態及發展需求等，選任多元化背景及觀點之成員，其考量因素包括但不限於性別、年齡、國籍、文化、專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

公司董事具有財金、電機等領域之豐富經驗與專業等多面向背景，其中以具產業經驗或財會等專業能力的董事 5 席為目標，111 年已有 6 席董事具有產業經驗或財會等專業能力。

公司注重董事會成員組成之性別平等，設定女性席位最少 2 席為目標。111 年董事會組合共計董事 7 席，其中 3 席為女性董事，已達成設定目標最少 2 席。

綜上所述，多元性目標皆已達成。

董事會成員落實多元化情形：

| 多元化核心項目 董事會成員 | | 基本組成 | | 產業經驗 | | | 專業能力 | | | |
|------------------|------|------|----|------|----|------|------|------|------|-------|
| | | 國籍 | 性別 | 半導體 | 投資 | 銀行證券 | 財務會計 | 經營管理 | 產業知識 | 國際市場觀 |
| 董事長 | 謝南強 | 中華民國 | 男 | V | V | V | | V | V | |
| 副董事長 | 吳錦川 | 中華民國 | 男 | V | | | | V | V | |
| 董事 | 王陳淑貞 | 中華民國 | 女 | | V | | V | | | |
| 董事 | 謝育如 | 中華民國 | 女 | | | V | V | | | |
| 獨立董事 | 羅福全 | 中華民國 | 男 | | | | | | | V |
| 獨立董事 | 陳仕信 | 中華民國 | 男 | | V | | V | V | | |
| 獨立董事 | 陳慧玲 | 中華民國 | 女 | V | | | | V | V | |

(2) 董事會獨立性：本公司現任董事會由 7 位董事組成，包括 3 位獨立董事，董事會具獨立性，且並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

單位：股、%

112年4月16日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註(註) |
|----------|------|-----|----|----------|---------|---------|--------------|---------|------------|---------|--|--|-----------------|----|----|-------|
| | | | | | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 副董事長兼總經理 | 中華民國 | 吳錦川 | 男 | 91.07.17 | 808,188 | 0.94 | 1,265 | - | 0 | 0 | 台大電機系 美國卡內基美隆大學電機機博士 美國太空總署 JPL 實驗室 交通大學電子工程系教授 | 台灣類比科技(股)公司董事長 上海利樂奇微電子有限公司法人董事代表人 Aimtron Technology Corp. (BVI) 董事 旭創科技(深圳)有限公司董事 澄崑投資(股)公司董事長 英屬開曼群島商 AutoSys Co., Ltd. 法人董事代表人 先進車系統(股)公司法人董事代表人 | 無 | 無 | 無 | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 曾光男 | 男 | 97.10.01 | 23,018 | 0.03 | 22,050 | 0.03 | 0 | 0 | 中央大學光電所碩士 工研院電子所研發副理 圓創科技(股)公司總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | - |
| 製造處副總經理 | 中華民國 | 謝其昌 | 男 | 87.03.02 | 117,406 | 0.14 | 15,041 | 0.02 | 0 | 0 | 中央大學機械系 沛亨科技工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 | - |
| 財務部處長 | 中華民國 | 沈美宏 | 女 | 99.06.07 | 2,282 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 輔仁大學會計系 圓創科技(股)公司財務部經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | - |

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應皆露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：本公司無此情形。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | | | | | | | | | |
|------|-------------------|-------|----------|---------|------------|----------|-----------|-----------------------------|-----------|----------------------|------|-------|-----|-----------|-------|--------|-------|---|---|
| | | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C) | 業務執行費用(D) | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | | |
| 董事 | 怡鵬投資(股)公司代表人-謝南強 | 4,481 | 0 | 14,914 | 627 | 20,022 | 1.04% | 21,822 | 1.13% | 0 | 0 | 8,500 | 0 | 33,321 | 1.73% | 35,121 | 1.82% | 無 | |
| | 怡鵬投資(股)公司代表人-王陳淑貞 | | | | | | | | | 108 | 108 | 4,691 | 0 | 108 | 108 | 4,691 | 0 | 0 | 0 |
| | 怡鵬投資(股)公司代表人-謝育如 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 羅福全 | 0 | 0 | 11,186 | 26 | 11,212 | 0.58% | 11,212 | 0.58% | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,212 | 0.58% | 11,212 | 0.58% | 無 | |
| | 陳慧玲 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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；獨立董事酬金包含董事酬勞及車馬費，依其所擔任之職責、對公司營運參與程度及貢獻價值，由薪資

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：無。

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) |
| 低於1,000,000元 | 本公司 | 財務報告內所有公司(I) |
| 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) | 怡鵬投資(股)公司-王陳淑貞、謝育如 吳錦川、羅福全、陳仕信、陳慧玲 | 怡鵬投資(股)公司-王陳淑貞、謝育如 羅福全、陳仕信、陳慧玲 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | - | - |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 怡鵬投資(股)公司-謝南強 | 怡鵬投資(股)公司-謝南強 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | - | 吳錦川 |
| 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 | 7 | 7 |

註1：董事車馬費40仟元；董事長座車取得成本新台幣2,350仟元，111折舊為587仟元；司機乙名，111年報酬為887仟元。

註2：提供總經理宿舍，111年租金為新台幣310仟元。

(二) 監察人之酬金：本公司 106 年設置審計委員會，故無監察人酬金。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 員工酬勞(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或母公司酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|--------------|--------------|---------|-----------|--------|------|--------------------------|-----------------|----------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | |
| 總經理 | 吳錦川 | 9,664 | 9,664 | 324 | 324 | 2,340 (註) | 2,340 (註) | 20,550 | 0 | 20,550 | 0 | 32,878 1.71% | 32,878 1.71% | 無 |
| 副總經理 | 謝其昌 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 曾光男 | | | | | | | | | | | | | |

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 (E) |
| 低於 1,000,000 元 | - | - |
| 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 | - | - |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 | 吳錦川、謝其昌、曾光男 | 吳錦川、謝其昌、曾光男 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 3 | 3 |

註：包含提供總經理宿舍，111 年租金為新台幣 310 仟元。

(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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

| 項目 | 支付酬金總額占稅後純益比例 | | | |
|----------|---------------|-----------|--------|-----------|
| | 110 年度 | | 111 年度 | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 董事 | 1.99% | 2.07% | 1.62% | 1.71% |
| 總經理及副總經理 | 1.50% | 1.50% | 1.71% | 1.71% |

本公司董事車馬費，係依董事出席董事會支付；董事報酬，係依本公司章程第二十二條之一規定辦理，依其對本公司營運參與之程度及營運績效決定；盈餘分配之董事酬勞，係依本公司章程第二十五條之一規定辦理，於本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之二為董事酬勞，再經薪資報酬委員會依本公司「董事會績效評估辦法」，考量個人表現、公司經營績效後，將其建議提交董事會討論通過。

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金、員工酬勞等，係考量所擔任之職位、公司營運績效及每年設定工作目標達成情形等(ex: 營收成長、新產品開發進度、獲利情形...)，薪資報酬委員會依本公司「員工績效評估作業實施辦法」考量公司獲利狀況、個人表現後，將其建議提交董事會討論通過。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日

| 經理人 | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | | 現金金額 | | 總計 | 總額占稅後純益之比例 |
|-----|-------|-----|------|----|-----------|----|-----------|------------|
| | | | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | | |
| | 總經理 | 吳錦川 | | | | | 23,000 仟元 | 1.19% |
| | 副總經理 | 謝其昌 | | | | | | |
| | 副總經理 | 曾光男 | | | | | | |
| | 財務部處長 | 沈美宏 | | | | | | |
| | | | 0 | | 23,000 仟元 | | | |

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

1. 最近年度董事會開會 5 (A)次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出(列)席 率(%) (B/A) | 備註 |
|------|--------------------|------------------|------------|-----------------------|------------|
| 董事長 | 怡鵬投資(股)公司 -謝南強 | 5 | 0 | 100% | 109.6.16連任 |
| 副董事長 | 吳錦川 | 5 | 0 | 100% | 109.6.16連任 |
| 董事 | 怡鵬投資(股)公司 -王陳淑貞 | 5 | 0 | 100% | 109.6.16連任 |
| 董事 | 怡鵬投資(股)公司 -謝育如 | 5 | 0 | 100% | 109.6.16新任 |
| 獨立董事 | 羅福全 | 4 | 1 | 80% | 109.6.16連任 |
| 獨立董事 | 陳仕信 | 5 | 0 | 100% | 109.6.16連任 |
| 獨立董事 | 陳慧玲 | 4 | 1 | 80% | 109.6.16連任 |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

| 董事會 日期 | 期別 | 議案內容 | 所有獨立 董事意見 | 公司對獨立董 事意見之處理 |
|-----------|-------------|---|--------------|------------------|
| 111.3.16 | 第 9 屆第 11 次 | 1. 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 | 同意 | 無 |
| 111.8.11 | 第 9 屆第 13 次 | 1. 本公司董事長及經理人年度調薪案。 2. 本公司經理人 110 年度員工紅利發放款案。 3. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案 | 同意 | 無 |
| 111.11.10 | 第 9 屆第 14 次 | 1. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 2. 修訂本公司「董事會議事規則」案。 3. 訂定本公司「風險管理政策及程序」案。 4. 本公司簽證會計師報酬案。 | 同意 | 無 |

(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：無此情形。

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：

(一)討論董事酬勞分派，故董事依序各自迴避，經主席徵詢其他出席董事無異議同意照案通過。

(二)討論董事長及總經理調薪，故董事長及總經理迴避外，經代理主席徵詢其他出席董事無異議同意照案通過。

(三)討論總經理員工紅利，故總經理迴避外，經主席徵詢其他出席董事無異議同意照案通過。

三、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)公司網站增加揭露公司治理資訊。

(二)設置公司治理主管。

四、111年度各次董事會獨立董事出席狀況：

| 姓名 | 第1次 | 第2次 | 第3次 | 第4次 | 第5次 | 備註 |
|-----|------|------|------|------|------|------------|
| 羅福全 | 委託出席 | 親自出席 | 親自出席 | 親自出席 | 親自出席 | 109.6.16連任 |
| 陳仕信 | 親自出席 | 親自出席 | 親自出席 | 親自出席 | 親自出席 | 109.6.16連任 |
| 陳慧玲 | 親自出席 | 親自出席 | 親自出席 | 委託出席 | 親自出席 | 109.6.16連任 |

註：①年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出（列）席率（%）則以其在職期間董事會開會次數及其實際出（列）席次數計算之。

②年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出（列）席率（%）則以其在職期間董事會開會次數及其實際出（列）席次數計算之。

2. 董事會評鑑執行情形(提報董事會日期：112年3月15日)

| 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 | 111年1月1日至12月31日 | 董事會及個別董事成員 | 董事會內部自評及董事成員自評 | 1. 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 2. 個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 | 優 |

(二)審計委員會運作情形

1. 最近年度審計委員會開會 4次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|------|-----|---------------|------------|----------------------|-------------|
| 獨立董事 | 羅福全 | 4 | 1 | 80% | 109年6月16日連任 |
| 獨立董事 | 陳仕信 | 5 | 0 | 100% | 109年6月16日連任 |
| 獨立董事 | 陳慧玲 | 4 | 1 | 80% | 109年6月16日連任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

| 審計委員會 日期 | 期別 | 議案內容 | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容 | 審計委員會 決議結果 | 公司對審計委員 會意見之處理 |
|-------------|-------------|--|------------------------|---------------|-------------------|
| 111.3.16 | 第2屆 第9次 | 1. 本公司110年度合併財務報告暨個體財務報告案。 2. 本公司110年度營業報告書案。 3. 本公司110年度內部控制制度聲明書案。 4. 本公司110年度盈餘分派案。 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 | 無 | 同意 | 無 |
| 111.8.11 | 第2屆 第11次 | 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案 | 無 | 同意 | 無 |
| 111.11.10 | 第2屆 第12次 | 1. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 2. 修訂本公司「董事會議事規則」案。 3. 訂定本公司「風險管理政策及程序」案。 4. 本公司簽證會計師報酬案。 | 無 | 同意 | 無 |

(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：無此情形。

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：無此情形。

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）：本公司之內部稽核主管均定期提供稽核報告予獨立董事審核，並出席會議報告；審計委員就公司財務業務有任何須充分了解事項，公司會安排相關負責人員列席報告；會計師亦列席審計委員會議報告，且審計委員亦得隨時與會計師聯繫和溝通，與會計師之溝通管道順暢。

註：①年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

②年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 審計委員會評鑑執行情形(提報董事會日期：112年3月15日)

| 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 | 111年1月1日至12月31日 | 審計委員會 | 審計委員會自評 | 對公司營運之參與程度、職責認知、提升委員會決策品質、委員會組成及成員選任、內部控制。 | 優 |

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | | 無。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V | | (一) 無。 |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | V | | (二) 無。 |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火墙機制？ | V | | (三) 無。 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | (四) 無。 |
| 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 | | (一) 無。 本公司訂有董事會多元化政策，董事會成員組成考量多元化，依本公司運作、營運型態及發展需求等，選任多元化背景及觀點之成員，其考量因素包括但不限於性別、年齡、國籍、文化、專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。 本公司董事具有財金、電機等領域之豐富經驗與專業等多面向背景，其中以具產業經驗或財會等專業能力的董事5席為目標，111年已有6席董事具有產業經驗或財會等專業能力。 公司注重董事會成員組成之性別平等，設定女性席位最少2席為目標。111年董事會組合共計董事7席，其中3席為女性董事，已達成設定目標最少2席，綜上所述，多元化目標皆已達成。 |

| 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 | |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | V | (二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會。 (三)本公司已於108年8月12日訂定董事會績效評估辦法及評估方式，且每年定期進行績效評估及將評估之結果提報董事會。 (四)本公司定期(每年)評估簽證會計師獨立性及適任性，評估是否有7年未更換會計師、是否有聘僱擔任經常工作、是否擔任公司董監事、是否與公司負責人及經理人有血親關係、是否有投資或分享財務利益之關係、是否有資金借貸等之情事，並參考會計師審計品質指標 AQI (ex. 查核經驗、訓練時數、流動率、專業支援、會計師負荷、查核投入、案件品質、管制複核、非審計服務公費...等)，判斷會計師獨立性及適任性之情形。 |
| 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會議事錄等）？ | V | | 無。 |
| 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 | | 無。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 無。 |
| 七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | V | | (一)無。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>(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)?</p> <p>(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,及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p> | V | V | <p>(二)本公司設有專人負責資訊蒐集並及時揭露相關資訊於公司網站。</p> <p>(三)本公司於法令規定期限內公告並申報財務報告,尚無提前公告並申報之計劃,未來將視實際需要再做調整。</p> |
| <p>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)?</p> | V | V | <p>無。</p> <p>1.本公司風險管理係依各內部控制相關循環執行,內稽人員依計畫出具報告,若有缺失,則會持續追蹤至改善為止,稽核主管並定期向董事會報告。</p> <p>2.本公司網站設有相關聯絡人資訊及檢舉管道,與供應商、利害關係人及客戶溝通情形良好。</p> <p>3.本公司設有發言人及代理發言人,與股東溝通順暢。</p> <p>4.本公司為董事購買責任保險,並已揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>5.公司治理情形相關資訊揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。</p> |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>說明:1.最近年度改善情形:設置公司治理主管。</p> <p>2.未來優先加強事項:發布英文重大訊息。</p> | | | |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

111年12月31日

| 身份別 | 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗及獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|-----------|-----|----|---------------|-----------------------|
| 獨立董事 | 羅福全 | | 請參閱第7頁及第8頁 | 無 |
| 獨立董事(召集人) | 陳仕信 | | 請參閱第7頁及第8頁 | 無 |
| 獨立董事 | 陳慧玲 | | 請參閱第7頁及第8頁 | 無 |

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：109年6月16日至112年6月15日，最近年度薪資報酬委員會開會3(A)次，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)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|-------------|
| 召集人 | 陳仕信 | 3 | 0 | 100% | 109年6月16日連任 |
| 委員 | 羅福全 | 3 | 0 | 100% | 109年6月16日連任 |
| 委員 | 陳慧玲 | 2 | 1 | 67% | 109年6月16日連任 |

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)：無此情形。

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

三、本公司薪資報酬委員之職權範圍：

(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。

四、最近年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

| 薪酬委員會日期 | 討論事由 | 決議結果 | 公司對成員意見之處理 |
|-----------|---|------|------------|
| 111.3.16 | 本公司110年度董事酬勞分配案 | 同意 | 無 |
| 111.8.11 | 1.本公司董事長及經理人年度調薪案 2.本公司經理人110年度員工紅利發放案 | 同意 | 無 |
| 111.11.10 | 本公司擬設置公司治理主管案 | 同意 | 無 |

3. 薪資報酬委員會評鑑執行情形(提報董事會日期：112年3月15日)

| 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 | 111年1月1日至12月31日 | 薪資報酬委員會 | 薪資報酬委員會自評 | 對公司營運之參與程度、職責認知、提升委員會決策品質、委員會組成及成員選任、內部控制。 | 優 |

(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(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 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 | | 無 |
| 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？(註2) | V | | 無 |

摘要說明

本公司由行政處處長負責推動永續發展，隨時注意法令及政策變動，並與各相關部門討論並推動永續發展計畫，未來將視實際需要定期向董事會報告永續發展執行狀況，112年3月15日已將溫室氣體盤查及查證時程計劃提報董事會。

本揭露資料涵蓋本公司於111年1月至111年12月間在本公司之永續發展績效表現，風險評估邊界以本公司為主。

依據主管機關所發佈之「上市上櫃公司治理實務守則」訂有本公司「公司治理實務守則」，並公告於公司內部網站以供內部人員遵循，並同時揭露於公開資訊觀測站，以供大眾了解本公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之執行情形。

1. 環境：

本公司取得ISO14001環境管理系統認證，後續並定期取得認證，並積極推動下述：

- (1)符合環境保護法規及執行預防環境污染的計畫。
- (2)縮減製程中環境有害的物質及材料。
- (3)發展綠色產品的概念以降低對環境的影響。

2. 社會：

- (1)注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略。

- (2)每年定期舉辦急救及安全相關之教育訓練課程、消防安全設備檢修，提供員工安全衛生之工作環境。

3. 公司治理：

- (1)不定期提供董事最新法令，及落實董事成員背景多元及性別平衡，以強化董事職能。

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 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 | | 無。 |
| (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 | | 無。 |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ | V | | 無。 |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | | 無。 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|----------|--|------------------------|-------|-----|-----------------------|-------|-----|-------|----------|--|------|-----|-------|----------|--|------|----|------|-------|-----|--------|-------|-----|--------|-------|----|-------|--------|------|-----|-------|--------|-------|-----|-------|--------|-------|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <p>摘要說明</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>單位：噸CO₂e</th> <th>人均排放量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>52.46</td> <td>1,140.86</td> <td></td> <td>3.45</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>47.68</td> <td>1,177.62</td> <td></td> <td>3.61</td> </tr> </tbody> </table> <p>111年度外購電力碳排放佔96.11%，主要電力消耗為空調、照明設施及電腦設備伺服器等辦公室營運需求。</p> <p>用水量： 單位：度</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量</th> <th>人均用水量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>10,155</td> <td>29.35</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>10,908</td> <td>32.18</td> </tr> </tbody> </table> <p>水資源耗用則來自於一般生活用水。</p> <p>廢棄物： 單位：噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害廢棄物</th> <th>非有害廢棄物</th> <th>人均產量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>0.078</td> <td>16.801</td> <td>0.049</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>0.052</td> <td>16.539</td> <td>0.049</td> </tr> </tbody> </table> <p>有害廢棄物為廢電子零組件、下腳品及IC不良品，非有害廢棄物則來自於生活垃圾及資源回收類，同仁將廢棄物分類集中於暫時存放區，公司再委託合格清除回收廠商處理。111年度廢棄物人均產量相較110年度並未增加。</p> <p>本公司因業務量擴大，機器設備及人力需求增加，環境資源使用率將顯著提高。未來將每年定期執行溫室氣體及用水量盤查，以逐年降低二氧化碳排放量、用水量及廢棄物總重量為目標。112年度訂定降低1%為目標，期望未來逐年遞減。</p> | 年度 | 範疇一 | 範疇二 | 單位：噸CO ₂ e | 人均排放量 | 110 | 52.46 | 1,140.86 | | 3.45 | 111 | 47.68 | 1,177.62 | | 3.61 | 年度 | 總用水量 | 人均用水量 | 110 | 10,155 | 29.35 | 111 | 10,908 | 32.18 | 年度 | 有害廢棄物 | 非有害廢棄物 | 人均產量 | 110 | 0.078 | 16.801 | 0.049 | 111 | 0.052 | 16.539 | 0.049 | |
| 年度 | 範疇一 | 範疇二 | 單位：噸CO ₂ e | 人均排放量 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 110 | 52.46 | 1,140.86 | | 3.45 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 | 47.68 | 1,177.62 | | 3.61 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度 | 總用水量 | 人均用水量 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 110 | 10,155 | 29.35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 | 10,908 | 32.18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度 | 有害廢棄物 | 非有害廢棄物 | 人均產量 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 110 | 0.078 | 16.801 | 0.049 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 | 0.052 | 16.539 | 0.049 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|--|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 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 | 本公司認同並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織公約」等各項國際人權公約，並依據前述規範的指導原則，制定本公司人權政策，並公布於本公司網站。 | 無。 |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V | 1. 員工薪酬:本公司薪酬主要係薪資、三節獎金及員工酬勞，公司每年均會依經營績效、年資及績效考核情形進行調薪，及提列員工酬勞進行分紅。 2. 職場多元化與平等:本公司致力提供安全的工作環境，落實性別平等且訂有「工作場所性騷擾防治辦法」，截至111年12月31日止女性員工占比為29%，女性高階主管占比為23%。 3. 員工福利:本公司福利政策包括到職當年度即享有特休假、男性員工陪產假及陪產檢假、婚喪賀奠補助、員工生日、生育禮金、員工享勞、健、團保、慶生會、社團活動豐富、免費定期健康檢查、國內外員工旅遊補助等。 4. 經營績效反映於員工薪酬: 本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，再依本公司「員工績效評估作業實施辦法」規定辦理。 | 無。 |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V | 1. 本公司制定「安全衛生工作守則」，提供員工整潔的環境，及安全與健康上所需之防護設備。每年舉辦健康、急救及安全相關之教育訓練課程，並辦理員工健康檢查。公司每半年對工作環境實施檢測，包括二氧化碳濃度、照明設備、鉛作業環境等，致力降低對員工安全與健康之危害因子。 | 無。 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|--|-----------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>2. 本公司實施ISO14001環境管理系統，每半年實施一次作業環境檢測、定期實施辦公室廠區環境消毒防治病媒蚊作業，依法規定每二年一次進行一次建築物公共安全檢查及申報作業、每年一次年度消防安全設備檢修及申報作業、高低壓電氣設備每月定期維護及檢測、廠務設施每月實施自動檢查及維護保養等工作環境相關措施，提供員工安全衛生之工作環境，確保員工身心健康。</p> <p>3. 本公司1111年度無員工職災之情形。</p> | |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | 依據公司發展以及個人訓練需求，公司結合內部以及外部訓練資源，規劃多元化的訓練課程，如新進員工訓練、核心職能訓練。 | 無。 |
| (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 | 本公司為專業IC設計公司，並無直接生產產品，銷售客戶非為一般消費大眾，產品客製程度高且具高度專業性，產品推出前由本公司技術人員與客戶緊密合作並開發產品，當客戶對產品或技術開發有疑問時，本公司相關人員必需即時處理並解決，而本公司所採購及生產之產品亦需符合相關法令之規範，本公司ISO及內部控制制度對前述流程、品質管制、客訴等均訂有相關規範以茲遵守。 本公司產品皆符合客戶有毒物質限定標準，並符合應歐盟環保指令 (RoHS) 之規範。 | 無。 |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | V | <p>1. 本公司評估供應商是否取得ISO14001環境管理系統認證、評估環境管理系統認證及遵循電子產業的行為準則，以確保產品及服務能符合環境管理法規。</p> <p>2. 公司每年進行外包廠商評核作業，若供應商有違反法規規定，將從合格供應商名錄中移除。</p> | 無。 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------------|---|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | | V | 尚未編製永續報告書。 |
| 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；尚未編製永續報告書。 | 尚未編製永續報告書。 | | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 本公司通過ISO9001(效期自2022/1/10至2025/1/10)、ISO14001(效期自2022/9/29至2025/9/29)品質認證及推行各項環保政策，以確保公司產品符合國際環保規定。 2. 擴大公司營業規模，以增加就業機會、提高股東報酬及保障利害關係人權益。 | 尚未編製永續報告書。 | | |

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(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 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一) 本公司訂定誠信經營守則、員工工作規則，明確規範不得謀取非份利益或不當圖利他人。</p> <p>(二) 本公司訂定誠信經營守則，並遵守公司法、證券交易法、商業會計法及「上市上櫃公司誠信經營守則」等相關法令或規定。</p> <p>(三) 本公司訂定誠信經營守則規範具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施。</p> | <p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一) 本公司簽訂合約時，盡可能瞭解對方之誠信行為狀況，並秉持誠信交易。</p> <p>(二) 本公司推動企業誠信經營兼職單位為行政部，目前並無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。</p> <p>(三) 本公司訂有董事會議事規則，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，應予利益迴避。</p> <p>(四) 本公司均依照會計制度、內部控制制度運作，稽核人員依據風險評估，擬定相關稽核計畫，並出定期查核公司內控控制制度執行之情形，並出具稽核報告。</p> <p>(五) 本公司無定期舉辦經營誠信之教育訓練，但會不定期透過電子郵件宣導。</p> | <p>(一) 無。</p> <p>(二) 未來視實際需要定期向董事會報告。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p> <p>(五) 未來視實際需要教育訓練。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|-------------|---|----------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V V V | (一) 本公司訂定員工工作規則明訂懲戒制度，並置於公司內部網站，以供同仁隨時查閱。 (二) 員工呈報違反法令規章或道德行為準則等情事，可利用郵件進行密報，受理單位再進行調查並做後續處理。 (三) 密報郵件由行政部統一處理。 | (一) 無。 (二) 無。 (三) 無。 |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | V | 本公司已訂定誠信經營守則並揭露於公司網站。 | 無。 |
| 五、公司如依據「上市櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司不定期舉辦經營誠信之教育訓練。 | | | |
| 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) 無。 | | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司網址 <http://www.gmt.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：

本公司 111 年 11 月 10 日董事會決議通過公司治理主管任命案，指定財務部資深處長沈美宏兼任本公司公司治理主管，負責公司治理相關事務，沈處長曾擔任本公司 3 年以上財務主管，符合公司治理主管應具備之資格。

1. 職權範圍：

- (1) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
- (2) 製作董事會及股東會議事錄。
- (3) 協助董事、監察人就任及持續進修。
- (4) 提供董事、監察人執行業務所需之資料。
- (5) 協助董事、監察人遵循法令。
- (6) 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。
- (7) 辦理董事異動相關事宜。
- (8) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等

2. 進修情形：

| 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時數 |
|----------|-----------|---------------------------|----|
| 111.12.6 | 會計研究發展基金會 | 最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務 | 6 |

(九)內部控制執行狀況

1. 內部控制聲明書

致新科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年03月15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03月15日董事會通過，出席董事7人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

致新科技股份有限公司



董事長：謝南強



簽章

總經理：吳錦川



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：無此情形。
 (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：

| 日期 | 董事會/ 股東會 | 重要決議事項 |
|-----------|-------------|--|
| 111.1.12 | 董事會 | 1. 本公司 111 年營運計畫預算案。 2. 評估本公司 110 年簽證會計師之獨立性案。 3. 擬購買董事責任保險案。 4. 本公司擬處分不動產案。 |
| 111.3.16 | 董事會 | 1. 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 本公司 110 年度合併財務報告暨個體財務報告案。 3. 本公司 110 年度營業報告書案。 4. 本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。 5. 本公司 110 年度盈餘分派案。 6. 修訂本公司「公司章程」案。 7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 8. 訂定本公司 111 年股東常會召開日期及召集事由案。 |
| 111.5.11 | 董事會 | 1. 本公司 111 年度第 1 季合併財務報告案。 2. 兆豐商業銀行及台灣土地銀行授信額度續約案。 3. 本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。 |
| 111.6.9 | 股東會 | 1. 通過承認本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：已依規定公告申報。 2. 通過承認本公司 110 年度盈餘分派案。 執行情形：訂定 111 年 7 月 5 日為除息基準日，111 年 7 月 22 日為發放日，每股分派 16 元。 3. 修訂本公司「公司章程」案。 執行情形：依修改後章程執行。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：依修改後辦法執行。 |
| 111.8.11 | 董事會 | 1. 本公司 111 年度第 2 季合併財務報告案。 2. 本公司董事長及經理人年度調薪案。 3. 本公司經理人 110 年度員工紅利發放案。 4. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」案。 5. 修訂本公司「公司治理實務守則」案。 6. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 |
| 111.11.10 | 董事會 | 1. 本公司 111 年度第 3 季合併財務報告案。 2. 訂定本公司 112 年稽核計畫案。 3. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 4. 修訂本公司「董事會議事規則」案。 5. 訂定本公司「風險管理政策及程序」案。 6. 本公司簽證會計師報酬案。 7. 本公司擬設置公司治理主管案。 8. 擬申請遠東國際商業銀行及花旗(台灣)商業銀行授信額度續約案。 |

| 日期 | 董事會/ 股東會 | 重要決議事項 |
|----------|-------------|--|
| 112.1.11 | 董事會 | 1. 本公司 112 年營運計畫預算案。 2. 評估本公司 111 年簽證會計師之獨立性案。 3. 擬購買董事責任保險案。 4. DELIGHT RICHES TECHNOLOGY LIMITED 結束營業，註銷登記案。 |
| 112.3.15 | 董事會 | 1. 本公司 111 年度合併財務報告暨個體財務報告案。 2. 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 3. 本公司 111 年度營業報告書案。 4. 本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 5. 本公司 111 年度盈餘分派案。 6. 改選董事案。 7. 提名董事及獨立董事候選人案。 8. 解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案。 9. 訂定本公司 112 年股東常會召開日期及召集事由案。 10. 本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。 11. 112 年度簽證會計師獨立性及適任性評估案。 |

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

(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：無此情形。

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：新臺幣仟元

| 會計師事務所 名稱 | 會計師 姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 (註1) | 非審計 公費 (註2) | 合計 | 備註 |
|----------------|-----------|-------------------|--------------|-------------------|-------|----|
| 資誠聯合 會計師事務所 | 江采燕 | 111.1.1-111.12.31 | 2,410 | 1,000 | 3,410 | - |
| | 謝智政 | 111.1.1-111.12.31 | | | | |

註1：係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務。

註2：非審計公費為給付簽證會計師稅務簽證之公費。

(二)公司有下列情事之一者，應揭露事項：

1. 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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：最近年度並無更換會計師事務所。
2. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | |
|--|-----------------|-----|---------|
| 更換日期 | 民國109年1月15日 | | |
| 更換原因及說明 | 考量公司長期發展及內部管理需要 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 情況 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | - | V |
| | 不再接受(繼續)委任 | - | - |
| 最新二年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | - | 會計原則或實務 |
| | | - | 財務報告之揭露 |
| | | - | 查核範圍或步驟 |
| | | - | 其他 |
| | 無 | V | |
| 說明 | - | | |
| 其他揭露事項(依公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|---------------|
| 事務所名稱 | 資誠聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 江采燕會計師、謝智政會計師 |
| 委任之日期 | 民國109年1月15日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：不適用。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權變動形 單位：股

| 職稱 | 姓名 | 111 年度 | | 112 年截至 4 月 16 日 | |
|--------------|-----------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | 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 | 怡鵬投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：謝南強 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副董事長兼 總經理 | 吳錦川 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 怡鵬投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：王陳淑貞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 怡鵬投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：謝育如 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 羅福全 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 陳仕信 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 陳慧玲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 謝其昌 | (241,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 曾光男 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務處長 | 沈美宏 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：股 112年4月16日

| 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(或姓名) | 關係 | |
| 大鵬投資股份有限公司 | 8,528,073 | 9.90% | - | - | - | - | 怡鵬投資公司 | 董事長同一人 | - |
| 代表人-謝南強 | - | - | 202,000 | 0.23% | - | - | - | - | - |
| 怡鵬投資股份有限公司 | 8,338,901 | 9.68% | - | - | - | - | 大鵬投資公司 | 董事長同一人 | - |
| 代表人-謝南強 | - | - | 202,000 | 0.23% | - | - | - | - | - |
| 澄葳投資股份有限公司 | 1,108,000 | 1.29% | - | - | - | - | - | - | - |
| 代表人-吳錦川 | 808,188 | 0.94% | 1,265 | 0 | - | - | - | - | - |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 1,085,740 | 1.26% | - | - | - | - | - | - | - |
| 劉博文 | 1,085,000 | 1.26% | - | - | - | - | - | - | - |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司 | 926,000 | 1.07% | - | - | - | - | - | - | - |
| 代表人-陳聖德 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶 | 915,428 | 1.06% | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 904,342 | 1.05% | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 902,000 | 1.05% | - | - | - | - | - | - | - |
| 中國人壽保險股份有限公司 | 892,000 | 1.04% | - | - | - | - | - | - | - |
| 代表人-黃思國 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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：

單位：仟股 111年12月31日

| 轉投資事業(註) | 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 |
| 致強投資(股)公司 | 30,000 | 100% | - | - | 30,000 | 100% |
| 台灣類比科技(股)公司 | 21,039 | 44.61% | 4,682 | 9.93% | 25,721 | 54.54% |
| Aimtron Technology Corp (BVI) | 8,040 | 100% | - | - | 8,040 | 100% |
| 上海利樂奇微電子(股)公司 | - | - | - | 46.15% | - | 46.15% |
| 旭創科技(深圳)有限公司 | - | - | - | 100% | - | 100% |
| 上海強川微電子有限公司 | - | - | - | 100% | - | 100% |
| DELIGHT RICHES TECHNOLOGY LIMITED | - | - | 1,000 | 100% | 1,000 | 100% |
| 上海宓芯微電子有限公司 | - | - | - | 47.37% | - | 47.37% |

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|------|---------|-----------|--------|---------|---------------|----------------------|------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 85.05 | 10 | 16,000 | 160,000 | 6,000 | 60,000 | 創立 | 技術作價 1,200,000元 | 註一 |
| 86.04 | 10 | 16,000 | 160,000 | 12,000 | 120,000 | 現金增資60,000 | 技術作價 2,200,000元 | 註二 |
| 87.09 | 10 | 16,000 | 160,000 | 4,000 | 40,000 | 減少資本80,000 | (技術作價 2,266,667元) | 註三 |
| 88.03 | 10 | 16,000 | 160,000 | 12,000 | 120,000 | 現金增資80,000 | 技術作價 2,200,000元 | 註四 |
| 88.09 | 10 | 16,000 | 160,000 | 14,000 | 140,000 | 現金增資20,000 | 無 | 註五 |
| 89.05 | 10 | 16,000 | 160,000 | 16,000 | 160,000 | 現金增資20,000 | 無 | 註六 |
| 89.11 | 10 | 20,000 | 200,000 | 18,000 | 180,000 | 現金增資20,000 | 無 | 註七 |
| 91.04 | 10 | 20,000 | 200,000 | 20,000 | 200,000 | 現金增資20,000 | 無 | 註八 |
| 91.05 | 10 | 40,000 | 400,000 | 25,400 | 254,000 | 資本公積轉增資54,000 | 無 | 註九 |
| 92.12 | 10 | 40,000 | 400,000 | 26,680 | 266,800 | 盈餘轉增資12,800 | 無 | 註十 |
| 93.10 | 10 | 40,000 | 400,000 | 28,440 | 284,400 | 盈餘轉增資17,600 | 無 | 註十一 |
| 94.01 | 10 | 40,000 | 400,000 | 28,837 | 288,370 | 員工認股權轉換3,970 | 無 | 註十二 |
| 94.04 | 10 | 40,000 | 400,000 | 28,862 | 288,620 | 員工認股權轉換250 | 無 | 註十三 |
| 94.07 | 10 | 40,000 | 400,000 | 33,303 | 333,028 | 盈餘轉增資44,408 | 無 | 註十四 |
| 94.10 | 10 | 40,000 | 400,000 | 33,649 | 336,488 | 員工認股權轉換3,460 | 無 | 註十五 |
| 95.02 | 10 | 40,000 | 400,000 | 33,939 | 339,393 | 員工認股權轉換2,905 | 無 | 註十六 |
| 95.02 | 10 | 40,000 | 400,000 | 35,939 | 359,393 | 現金增資20,000 | 無 | 註十七 |
| 95.04 | 10 | 40,000 | 400,000 | 35,945 | 359,453 | 員工認股權轉換60 | 無 | 註十八 |
| 95.07 | 10 | 40,000 | 400,000 | 47,801 | 478,011 | 盈餘轉增資118,558 | 無 | 註十九 |
| 95.10 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 48,460 | 484,596 | 員工認股權轉換6,585 | 無 | 註二十 |
| 96.01 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 48,617 | 486,171 | 員工認股權轉換1,575 | 無 | 註二十一 |
| 96.03 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 51,292 | 512,921 | 私募普通股26,750 | 無 | 註二十二 |
| 96.05 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 51,767 | 517,671 | 員工認股權轉換4,750 | 無 | 註二十三 |

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|---------|-----------|--------|---------|-----------------------------|----------------|------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 96.08 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 60,695 | 606,954 | 盈餘轉增資88,733 員工認股權轉換550 | 無 | 註二十四 |
| 96.10 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 60,981 | 609,814 | 員工認股權轉換2,860 | 無 | 註二十五 |
| 97.01 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 61,141 | 611,419 | 員工認股權轉換1,605 | 無 | 註二十六 |
| 97.04 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 61,377 | 613,775 | 員工認股權轉換2,356 | 無 | 註二十七 |
| 97.07 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 70,756 | 707,561 | 盈餘轉增資92,524 員工認股權轉換1,261 | 無 | 註二十八 |
| 97.10 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 82,594 | 825,940 | 合併圖創科技發行118,379 | 換股比例 1:4.02 | 註二十九 |
| 98.01 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 82,737 | 827,371 | 員工認股權轉換1,431 | 無 | 註三十 |
| 98.04 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 83,044 | 830,437 | 員工認股權轉換3,066 | 無 | 註三十一 |
| 98.08 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 85,554 | 855,538 | 盈餘轉增資24,066 員工認股權轉換1,035 | 無 | 註三十二 |
| 98.10 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 85,561 | 855,601 | 員工認股權轉換63 | 無 | 註三十三 |
| 99.01 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 85,736 | 857,356 | 員工認股權轉換1,755 | 無 | 註三十四 |
| 99.04 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 85,991 | 859,907 | 員工認股權轉換2,551 | 無 | 註三十五 |
| 99.04 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 86,000 | 860,001 | 員工認股權轉換94 | 無 | 註三十六 |
| 100.01 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 86,071 | 860,709 | 員工認股權轉換708 | 無 | 註三十七 |
| 100.05 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 86,153 | 861,527 | 員工認股權轉換818 | 無 | 註三十八 |
| 100.10 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 86,172 | 861,721 | 員工認股權轉換194 | 無 | 註三十九 |

註一:85(圖)投字第 08006 號函核准。

註三:圖商字第 023863 號函核准。

註五:圖商字第 22451 號函核准。

註七:圖商字第 000511 號函核准。

註九:圖商字第 012224 號函核准。

註十一:圖商字第 9300030216 號函核准。

註十三:圖商字第 0940009740 號函核准。

註十五:圖商字第 0940028291 號函核准。

註十七:圖商字第 0950007783 號函核准。

註十九:圖商字第 0950019804 號函核准。

註二十一:圖商字第 0960001508 號函核准。

註二十三:圖商字第 0960010767 號函核准。

註二十五:圖商字第 0960028104 號函核准。

註二十七:圖商字第 0970011040 號函核准。

註二十九:圖商字第 0970028979 號函核准。

註三十一:圖商字第 0980011773 號函核准。

註三十三:圖商字第 0980029303 號函核准。

註三十五:圖商字第 0990010797 號函核准。

註三十七:圖商字第 1000002336 號函核准。

註三十九:圖商字第 1000031252 號函核准。

註二:圖商字第 04508 號函核准。

註四:圖商字第 007662 號函核准。

註六:圖商字第 14154 號函核准。

註八:圖商字第 009131 號函核准。

註十:圖商字第 036260 號函核准。

註十二:圖商字第 0940001483 號函核准。

註十四:圖商字第 0940019498 號函核准。

註十六:圖商字第 0950002829 號函核准。

註十八:圖商字第 0950009325 號函核准。

註二十:圖商字第 0950027425 號函核准。

註二十二:圖商字第 0960006154 號函核准。

註二十四:圖商字第 0960020437 號函核准。

註二十六:圖商字第 0970002373 號函核准。

註二十八:圖商字第 970018805 號函核准。

註三十:圖商字第 0980001874 號函核准。

註三十二:圖商字第 0980021612 號函核准。

註三十四:圖商字第 0990002083 號函核准。

註三十六:圖商字第 0990030860 號函核准。

註三十八:圖商字第 1000011830 號函核准。

2. 已發行之股份種類

112年4月16日

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|--------|------------|--------------|--------------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 861,721 仟元 | 1,138,279 仟元 | 2,000,000 仟元 | - |

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

單位：人；股；% 112年4月16日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|------|-----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人數 | 0 | 25 | 246 | 17,272 | 192 | 17,735 |
| 持有股數 | 0 | 3,471,584 | 20,513,571 | 43,028,850 | 19,158,067 | 86,172,072 |
| 持股比例 | 0 | 4.03 | 23.81 | 49.93 | 22.23 | 100 |

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額 10 元 112年4月16日

| 持 股 分 級 | 股東人數 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999 | 8,907 | 621,877 | 0.72 |
| 1,000 至 5,000 | 7,397 | 13,311,314 | 15.45 |
| 5,001 至 10,000 | 690 | 5,335,689 | 6.19 |
| 10,001 至 15,000 | 203 | 2,602,666 | 3.02 |
| 15,001 至 20,000 | 122 | 2,250,628 | 2.61 |
| 20,001 至 30,000 | 114 | 2,858,777 | 3.32 |
| 30,001 至 40,000 | 73 | 2,589,917 | 3.01 |
| 40,001 至 50,000 | 39 | 1,787,247 | 2.07 |
| 50,001 至 100,000 | 82 | 5,778,198 | 6.70 |
| 100,001 至 200,000 | 49 | 6,935,792 | 8.05 |
| 200,001 至 400,000 | 33 | 8,596,701 | 9.98 |
| 400,001 至 600,000 | 11 | 5,101,193 | 5.92 |
| 600,001 至 800,000 | 4 | 2,908,401 | 3.37 |
| 800,001 至 1,000,000 | 6 | 5,347,958 | 6.21 |
| 1,000,001 以上 | 5 | 20,145,714 | 23.38 |
| 合 計 | 17,735 | 86,172,072 | 100.00 |

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單：股權比例達5%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4月16日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|---|----|-----------|---------|
| 大鵬投資股份有限公司 | | 8,528,073 | 9.90% |
| 怡鵬投資股份有限公司 | | 8,338,901 | 9.68% |
| 澄葳投資股份有限公司 | | 1,108,000 | 1.29% |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | | 1,085,740 | 1.26% |
| 劉博文 | | 1,085,000 | 1.26% |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司 | | 926,000 | 1.07% |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶 | | 915,428 | 1.06% |
| 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 | | 904,342 | 1.05% |
| 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 | | 902,000 | 1.05% |
| 中國人壽保險股份有限公司 | | 892,000 | 1.04% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

| 項 目 | 年 度 | | 110 年度 | 111 年度 | 112 年截至 3 月 30 日 |
|--------|-------------|--------|--------|--------|---------------------|
| | 每股市價 | 最 高 | | 301.00 | 273.00 |
| 最 低 | | | 159.00 | 113.50 | 142.00 |
| 平 均 | | | 225.51 | 179.40 | 167.41 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | 70.44 | 75.75 | NA |
| | 分 配 後 | | 54.44 | 61.75 | NA |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | | 85,729 | 85,729 | NA |
| | 每股盈餘 | | 25.45 | 22.46 | NA |
| 每股股利 | 現金股利(註1) | | 16.0 | 14.0 | NA |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0 | 0 | NA |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | NA |
| | 累積未付股利(仟元) | | 0 | 0 | NA |
| 投資報酬分析 | 本益比(註2) | | 8.86 | 7.99 | NA |
| | 本利比(註3) | | 14.09 | 12.81 | NA |
| | 現金股利殖利率(註4) | | 7.10% | 7.80% | NA |

註1：111年度盈餘分派係依董事會決議分配。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司每年決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策將考量公司未來擴展營運規劃、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，決定股東股息紅利之金額，其中現金紅利不得低於股東紅利總額之百分之八十。

本公司依公司法第二百四十條及二百四十一條規定，得以授權董事會以三分之二以上之董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司股利執行狀況，依未來營運狀況及資金需求決定股利金額，原則上不低於可供分配盈餘3成。

2. 本次股東會擬分配股利情形：

本公司112年3月15日經董事會決議，擬以111年度盈餘分派股東現金紅利1,206,409,008元(每股14元)。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(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：本公司本次股東會並無擬議之無償配股，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 本公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於獲利百分之一為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，則應先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

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：

本期估列員工酬勞及董事酬勞金額分別為272,898,531元及26,100,000元，合計298,998,531元，並無發放股票。若實際配發金額與估列數有差異時，則列為112年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞、董事及監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司112年3月15日經董事會決議，擬議配發員工現金酬勞及董事酬勞金額分別為272,898,531元及26,100,000元，合計298,998,531元，與認列費用年度估列合計金額無差異。

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

擬議股票分派之員工酬勞金額為0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 111 年度實際配發員工酬勞金額為 346,187,151 元，董事酬勞為 39,266,060 元，與認列員工酬勞、董事及監察人酬勞合計數並無差異。

(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辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證：無此情形。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無此情形。

(三)私募員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

(四)限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形：本公司最近三年度及截至年報刊印日之前一季止，並無發行或私募有價證券尚未完成或計畫效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1. 所營業務之主要內容：

本公司主要從事電源管理的類比(Analog)暨混合訊號(Mixed-signal)積體電路設計、測試、生產及行銷等業務。

2. 主要產品種類及營業比重：

本公司 111 年度營收淨額為新台幣 8,420,080 仟元，其各商品之營業比重如下：

| 產品項目 | 營業比重 |
|--------------|------|
| 電源管理 IC | 82% |
| 運算放大器 IC | 7% |
| 溫度偵測 IC | 6% |
| 磁場感測及馬達驅動 IC | 3% |
| 微控制器 IC | 1% |
| 其他 | 1% |

3. 目前之產品：

- (1)電源管理 IC
- (2)運算放大器 IC
- (3)溫度偵測 IC
- (4)磁場感測及馬達驅動 IC
- (5)微控制器 IC

4. 計劃開發新產品：

(1)電源管理系列

擴大產品線，包含 PM IC、Power Switch、DCDC Converter、Level Shift IC、Motor driver IC 等，運用既有技術，衍生更齊全的產品，以應用到更多種電子產品，如 DDR DIMM、Panel、NB、SSD、CPU、風扇馬達驅動、智慧型穿戴式及手持式相關產品等。

(2)運算放大器系列

主要係針對應用在筆記型電腦、液晶螢幕、手機等產品進行開發。

(3)溫度偵測系列

持續和筆記型電腦系統廠商合作開發，將溫度偵測及風扇控制之功能結合，並附加新功能及新應用，以擴展到平板電腦、筆記型電腦、投影機、DDR DIMM、SSD 等領域。

(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展：

國內投入類比設計及製程開發之人才較少，且由於類比技術的領域極廣且多樣化，學習曲線甚長，致我國類比人才較為缺乏。然而隨著未來系統整合單晶片(SoC)趨勢的來臨，類比 IC 技術已成為不可或缺的技術。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

在積體電路(IC)產業價值鏈中，IC設計業屬於上游產業，在產品設計完成後，必須經過晶圓代工廠製作成晶圓半成品，再經由封裝廠進行切割及封裝，最後由測試廠做後段測試。

3. 產品發展趨勢:

(1)邁向資訊、通訊、消費之 3C 產品整合時代

隨著數位技術之進步及網路系統之整合，資訊、通訊、消費三大產業朝向整合趨勢發展，為增加產品附加價值與開發新電子資訊產品，IC 設計業者因此衍生出更多的發展空間。因此 IC 設計公司必須隨時掌握市場需求動態，縮短產品開發時程，以因應下游應用產品推陳出新。

(2)因應客戶特殊應用需求而設計之客製化 IC 日益成長

由於未來資訊產品應用積體電路需求日益增加，各廠商在面對消費者對電子資訊產品功能需求愈趨完美情形下，必將更致力於產品之研發，而對特殊應用 IC 之需求亦將隨之大幅成長。

(3)應用產品輕薄化與成本低價化

隨著資訊家電產品朝向微小化及可攜式的方向發展，以及半導體應用範圍愈來愈廣泛，未來 IC 將朝低耗能、高效率及高穩定度的方向發展。因此，必須掌握市場、產品開發與服務客戶之先機，並加強對產品整合之技術能力。

4. 競爭情況：

本公司係從事類比 IC 設計，茲將國內外類比 IC 設計同業產品線及與本公司類似之競爭對手分析如下：

| 主要產品項目 | 競爭者 | |
|----------|------------------------|-------|
| | 主要競爭對手 | |
| | 國外 | 國內 |
| 電源管理 IC | TI、ADI、Renesas、MPS、矽力杰 | 立錡、茂達 |
| 運算放大器 IC | TI、ADI | 茂達 |
| 溫度偵測 IC | TI、ADI | 新唐 |

(三)技術及研發狀況

1. 最近年度及截至年報刊印日止研發成果

(1)PM IC：應用於 CPU、電子紙、超頻 Client PC/NB DDR5 DIMM、Server DDR5 DIMM 高電流、SSD、車用 OLED panel、AMOLED panel、NB OLED panel、NB CPU、Monitor panel、NB panel LED backlight 等電源管理。

(2)Thermal Sensor IC：應用於平板電腦溫度偵測。

(3)Power Switch IC：應用於 USB Power Switch、USB Power Delivery。

(4)DCDC Converter：應用於 SSD 電源管理。

(5)Motor Driver IC：應用於 3 phase sensorless motor driver、NB Fan motor、Server Fan motor。

(6)eFuse IC：應用於 HDD and SSD、Server 電源保護 IC。

(7)10A POL IC：應用於 NB 電源管理。

(8)磁場感測及馬達驅動 IC：應用於筆記型、桌上型電腦之散熱風扇、電流偵測與無刷直流馬達驅動控制上等。

(9)微控制器 IC：應用於家電、消費性產品及資訊 PC 週邊與 3C 產品週邊應用。

2. 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 年度 | 112 年截至 2 月 28 日(註) |
|-------|-----------|---------------------|
| 研發費用 | 1,040,774 | 156,821 |

註:112 年為自結數。

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期計畫概況

(1)研究發展策略

隨著電子產品發展持續高度數位化趨勢及個人消費性數位產品大行其道，電子產品不斷朝著更強大的運算能力、更長的使用時間、更穩定的系統表現及更多功能整合的目標前進。

(2)行銷策略

加強業務管理，培養行銷人員，並配合客戶之需求，提供完善之技術支援及通路代理商行銷，來提升產品市場佔有率。

(3)生產策略

與晶圓廠與封裝測試廠等持續良好關係及維持密切代工默契，以確保產能之取得並掌握產品之交期，達成客戶之需求及服務。

2. 長期計畫概況

(1)研究發展策略

利用資訊、通訊及消費性電子產品之未來發展趨勢，研發各種電源管理 IC 產品，使系統產品成本降低，並掌握市場脈動及客戶需求，進一步擴大市場應用產品之佔有率。

(2)行銷策略

培育專業行銷人才，強化企業經營體系，增強組織效能，健全銷售管理系統，建立全球技術合作與服務網路。

(3)生產策略

持續與晶圓代工、封裝測試廠商維持長期合作關係，共同合作開發特殊功能之製程，降低生產成本，開發高品質、多功能及具競爭性產品。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品銷售地區比例：

| 區隔 \ 年度 | 110 年度 | 111 年度 |
|---------|--------|--------|
| 內銷 | 17% | 18% |
| 外銷 | 83% | 82% |

2. 市場佔有率

根據 WSTS 統計資料，預估 2022 年全球類比 IC 市場規模達 895.54 億美元，約新台幣 26,347 億元，以本公司 111 年度營收淨額新台幣 84 億元計算之，市場之佔有率約為 0.32%。

3. 市場未來之供需情況與成長性

(1)類比 IC 市場需求

近年數位技術發展的結果，為了達到降低成本或輕薄短小的設計原則，各式各樣針對特定規格所開發之 IC 琳瑯滿目，由於所有數位電子系統皆需要資料與訊號的進出與轉換，類比 IC 就是扮演著連接電子產品與使用著的橋樑，故隨著數位電子蓬勃發展同時也帶動類比 IC 的廣泛應用，相對帶動類比 IC 強勁之需求。

(2)類比 IC 市場供給

展望未來市場供給面，仍將有廠商再投入類比 IC 之發展，國內在全球市場對類比 IC 之需求每年穩定成長之下，國內及國際相關產業技術日趨成熟，未來市場供給面仍將持續維持穩定成長局面。

未來市場的需求在多媒體應用、通訊市場的蓬勃發展及可攜式產品的成長帶動下，類比元件仍將持續成長，本公司持續開發新產品及市場需求帶動下，應可增加市場佔有率。

4. 競爭利基

(1)優異的研發技術能力

本公司擁有之各項類比 IC 相關技術皆為自行研發之成果，有助於加速新產品開發時程及提升產品品質，可取得客戶對公司產品之滿意度。

(2)掌握晶圓代工來源與協力廠商的長期配合

晶圓代工廠的製程技術、品質良率、交貨速度及價格為產品開發競爭力及銷售成功與否的重要影響因素，而測試及封裝等協力廠的長期配合亦不可或缺，本公司有長期配合之供應廠商，故產品品質穩定且供貨不虞匱乏。

(3)與客戶維持良好的合作關係

本公司提供客戶完整產品開發服務，無論在品質、良率、交期及售後服務方面，均與客戶保持良好的默契，協助客戶縮短產品開發時程，與客戶共同成長並維持長久合作關係。

5. 公司發展之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

A. IC 產業仍具成長空間

隨著資訊科技不斷進步，伴隨著可攜式產品運用之普及、網際網路的發展及半導體製程微縮技術之進步，IC 的應用層面將更為廣泛，勢必將帶動整體 IC 產業的市場需求。而類比 IC 元件應用為數位 IC 產品無法取代，其未來仍具發展空間。

B. 我國半導體產業結構完整

在晶圓製造、封裝、測試業者產能及技術充足支援下，IC 設計業者除了可集中資源專注於本身專長領域，並可在最短時間內就近與下游業者取得協調及配合，不論在成本、品質或時效掌控上，均有助於提升國內 IC 設計業者之市場競爭力。

C. 類比 IC 市場具區域性進入障礙

由於類比 IC 產業規格上各有差異，並無一定之標準，而且研發技術涵蓋軟、硬體領域，產品開發往往需要經驗與偵錯技術的累積，本公司技術團隊投入相關領域研發已有多年經驗，可縮短學習曲線並建立進入障礙。

(2)不利因素

A. 類比 IC 設計人才缺乏

類比 IC 設計專業人才養成時間長且市場產品變化快速，人才培育不及需求。因應對策：

建立良好福利與分紅政策吸引人才加入，並增加技術廣度與深度，彌補人力不足。

B. IC 產品生命週期短

半導體技術不斷提升，應用領域不斷推陳出新，增加 IC 產品汰舊換新之速度，而類比 IC 之發展趨勢，其產品強調輕薄短小及朝向低耗電量、低電壓之技術演進，使產品生命週期更形縮短。

因應對策：

本公司面對 IC 產品生命週期短，市場變化快之產業趨勢，持續強化市場趨勢之掌握及研發技術之提升，並運用公司擁有之關鍵技術進行利基產品之開發，以縮短產品開發上市時間搶佔市場先機，以擴大市場佔有率，提升公司競爭力。

C. 對晶圓代工廠依賴度高

因應對策：

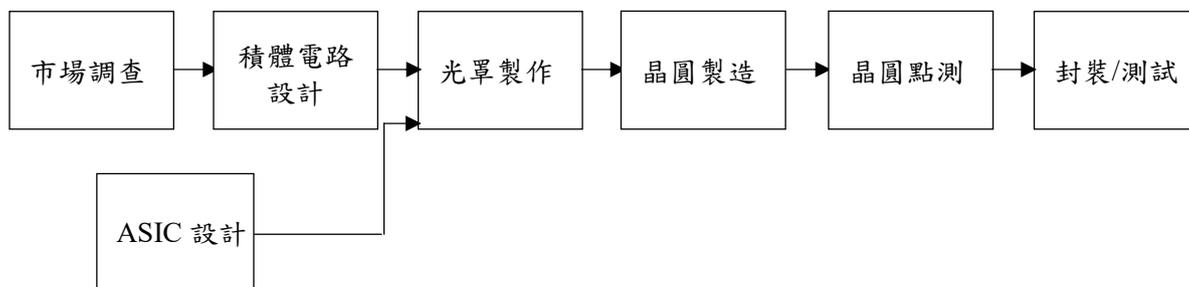
與晶圓代工廠維持良好的互動關係，以確保晶圓代工之產能及降低風險。

(二) 主要產品之重要用途與產製過程

1. 主要產品之重要用途

| 主要產品名稱 | 產品重要用途或應用 |
|--------------|---|
| 電源管理 IC | NB、Server PC、Panel、TV、手機、馬達…等。 |
| 運算放大器 IC | NB、光碟機、手機、Panel…等。 |
| 溫度偵測 IC | NB、投影機、IPC…等。 |
| 磁場感測及馬達驅動 IC | 家電產品循環散熱系統、汽車循環空調系統及影音設備化散熱馬達、NB 及桌上型電腦之散熱風扇…等。 |
| 微控制器 IC | 家電、消費性產品及資訊 PC 週邊與 3C 產品週邊…等。 |

2. 產製過程



上述產製過程中，本公司係負責積體電路設計及少部分成品測試，其餘均委託外包之製造廠商負責製造，最後成品再由本公司負責銷售。

(三) 主要原料供應狀況

本公司屬於專業 IC 設計公司，晶圓製造、封裝及測試等製程均委外生產，目前供貨產能良好。

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

1. 最近二年度進貨淨額百分之十以上之供應商

單位:新台幣仟元

| 項目 | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | |
|----|--------|-----------|----------------|---------|--------|-----------|----------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | A | 1,048,781 | 18.27 | 無 | B | 1,086,365 | 22.58 | 無 |
| 2 | B | 1,006,962 | 17.54 | 無 | C | 855,260 | 17.78 | 無 |
| 3 | C | 868,728 | 15.13 | 無 | A | 717,240 | 14.91 | 無 |
| | 其他 | 2,817,008 | 49.06 | | 其他 | 2,152,579 | 44.73 | |
| | 進貨淨額 | 5,741,479 | 100.00 | | 進貨淨額 | 4,811,444 | 100.00 | |

本公司係專業之 IC 設計公司，鑒於國內半導體體系專業分工完整，故本公司在追求品質及交期確保，與晶圓代工廠商及封裝測試廠商，均長期配合並建立穩定之合作關係。

2. 最近二年度銷貨淨額百分之十以上之客戶

本公司最近二年度並無銷貨淨額達百分之十以上之客戶，本公司銷售對象涵蓋資訊、通訊及消費等不同領域，主要為筆記型電腦、面板廠商，另亦委由代理商拓展銷售領域。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟 EA；新台幣仟元

| 主要產品 | 年度 | 110 年度 | | | 111 年度 | | |
|--------------|----|--------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|
| | | 產能 (註) | 產量 | 產值 | 產能 (註) | 產量 | 產值 |
| 電源管理 IC | | 不適用 | 2,370,786 | 4,384,248 | 不適用 | 1,734,969 | 6,693,709 |
| 運算放大器 IC | | 不適用 | 230,743 | 496,178 | 不適用 | 119,070 | 594,880 |
| 溫度偵測 IC | | 不適用 | 152,882 | 178,529 | 不適用 | 135,964 | 529,604 |
| 磁場感測及馬達驅動 IC | | 不適用 | 150,773 | 242,914 | 不適用 | 84,079 | 149,739 |
| 微控制器 IC | | 不適用 | 769 | 103,786 | 不適用 | 4 | 64,798 |
| 合計 | | 不適用 | 2,905,953 | 5,405,655 | 不適用 | 2,074,086 | 8,032,730 |

註：本公司屬於專業 IC 設計公司，晶圓製造、封裝及測試等製程均委外生產，故並無產能。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟 EA；新台幣仟元

| 銷售量值 主要商品 | 年度 | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | |
|--------------|----|---------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 電源管理 IC | | 293,263 | 1,170,870 | 1,956,589 | 6,463,379 | 216,191 | 782,274 | 1,523,595 | 6,157,416 |
| 運算放大器 IC | | 23,685 | 87,809 | 176,543 | 712,235 | 19,310 | 151,470 | 99,490 | 419,572 |
| 溫度偵測 IC | | 17,245 | 64,581 | 130,479 | 306,083 | 12,740 | 52,359 | 123,221 | 460,797 |
| 磁場感測及馬達驅動 IC | | 79,740 | 251,359 | 60,290 | 139,074 | 48,639 | 160,157 | 44,371 | 118,682 |
| 微控制器 IC | | 322 | 45,078 | 445 | 94,793 | 1 | 17,292 | 2 | 65,681 |
| 其他 | | - | 12,462 | - | 67,446 | - | 17,008 | - | 17,372 |
| 合計 | | 414,255 | 1,632,159 | 2,324,346 | 7,783,010 | 296,881 | 1,180,560 | 1,790,679 | 7,239,520 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資訊

單位：人

| 年 度 | | 110 年度 | 111 年度 | 112 年截至 3 月 30 日 |
|------------------|------|--------|--------|------------------|
| 員 工 人 數 | 研發單位 | 273 | 263 | 262 |
| | 生產單位 | 69 | 69 | 69 |
| | 業務單位 | 99 | 95 | 94 |
| | 管理單位 | 44 | 45 | 45 |
| | 合計 | 485 | 472 | 470 |
| 平均年齡 | | 42 | 42 | 43 |
| 平均服務年資 | | 11.3 | 12.1 | 12.3 |
| 學歷 分佈 比率 | 博 士 | 1% | 1% | 1% |
| | 碩 士 | 41% | 40% | 40% |
| | 大 學 | 46% | 47% | 47% |
| | 專 科 | 12% | 12% | 12% |

四、環保支出資訊

本公司屬於專業IC設計公司，晶圓製造、封裝及測試等製程均委外生產，廠房內僅有測試設備及輔助設計用之電腦設備，為無污染度之產業，另科學工業園區設有污水處理廠等多項合於世界標準之環保與防治污染之設備，故並無污染之情事。

本公司產品皆符合客戶有毒物質限定標準，並符合應歐盟環保指令（RoHS）之規範。

五、勞資關係資訊

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施、進修、訓練

(1) 勞工保險：勞保、健保。

(2) 團體保險：對象涵蓋員工本人、配偶、子女及父母，保險內容含壽險、意外險、意外醫療、住院醫療、癌症醫療等項目。

- (3)教育訓練：依工作需要實施內、外訓等各項訓練課程。
- (4)員工享三節獎金、生日禮金、生育補助及婚喪賀奠。
- (5)舉辦員工健康檢查、員工旅遊、團體活動及各項社團活動。
- (6)實施員工分紅制度，使員工共同分享經營成果。

2. 退休制度與實施情形

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

公司依法令規定及實際需求召開勞資會議，勞資雙方進行充分溝通與討論。

制定「安全衛生工作守則」，提供員工整潔的環境，及安全與健康上所需之防護設備。每年舉辦健康、急救及安全相關之教育訓練課程，並辦理員工健康檢查。公司每半年對工作環境實施檢測，包括二氧化碳濃度、照明設備、鉛作業環境…等，致力降低對員工安全與健康之危害因子，公司對員工健康的照護及推動不遺餘力。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所受遭之損失(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：公司並無因勞資糾紛，而對財務及業務產生重大影響之情形。

六、資通安全管理：

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

1. 資訊安全風險管理架構：

為強化本公司之資訊安全管理，本公司資訊安全之權責單位為資訊部，設置資訊主管及專業資訊人員，負責統籌和執行各項資訊活動，訂定內部所有資訊管理辦法暨相關作業、宣導資訊安全訊息、提升員工資安意識、落實各種資訊循環、資訊安全查核及貫徹資訊安全機制的作為。

2. 資訊安全政策：

為保障公司、員工的權益，落實公司內部資訊安全管理辦法，為此建立可信賴的資訊安全作業環境，以確保資訊資產之機密性、完整性及設備、網路的安全，維持資訊系統之持續運作原則，特訂定本政策。

3. 具體管理方案：

- (1)同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置。
- (2)重要資訊系統或設備應建置適當之備援或監控機制並定期演練，維持其可用性。
- (3)個人電腦應安裝防毒軟體並定期確認病毒碼之更新，並禁止安裝與使用未經授權軟體。
- (4)嚴禁同仁私自攜帶個人電腦設備至公司並私自連接公司內部網路。
- (5)資訊安全定期進行風險評估，如有需要則列入年度預算計畫表，落實各項資安措施，提升作業安全。
- (6)郵件安全管控：設置郵件掃描防護系統，在使用者接收到郵件之前先針對有疑慮及不安全的附件檔案、垃圾郵件進行隔離，防止惡意郵件進到公司內部。

(7)防火牆防護：設置防火牆連線規則，如有對外特殊需求的連線需要經過申請開放後才可使用。

(8)全體人員應遵守法律規範與資訊安全政策要求，主管人員應督導資安遵行制度落實情況，強化同仁資安認知及法令觀念。

4. 投入資通安全管理之資源：

| 類別 | 執行時間 | 內容 |
|-------------|--------|--|
| 資安防護宣導 | 每週一次 | 合法軟體使用政策，加強員工使用合法授權軟體之觀念，避免使用未經授權的軟體，提昇安全風險之警覺性。 |
| | 每週一次 | 勒索病毒防治宣導 |
| | 每月一次 | 資安防護，未使用電腦時將個人電腦關機，降低被駭客入侵之風險。 |
| 電腦及軟體使用規範 | 新人報到當日 | 教育訓練時宣導個人電腦使用規範 |
| | 新人報到當日 | 簽定電腦及軟體使用同意書 |
| 災難復原測試 | 每年一次 | ERP 應用系統災難復原測試 |
| 帳號權限 Review | 每年一次 | ERP、CRM 應用程式帳號權限由各部門主管確認 |

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

七、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

1. 合併財務報表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|-----|---------------|----------------|-----------|------------|----------------|
| | | 107 年度 | 108 年度 (註2) | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 (註3) |
| 流 動 資 產 | | 3,035,797 | 5,045,226 | 5,806,306 | 7,767,814 | 6,815,851 |
| 不動產、廠房及設備 | | 477,997 | 1,189,873 | 1,218,412 | 1,183,175 | 1,176,874 |
| 無 形 資 產 | | 10,891 | 418,301 | 422,905 | 426,668 | 408,825 |
| 其 他 資 產 | | 2,028,349 | 474,271 | 355,474 | 814,496 | 730,808 |
| 資 產 總 額 | | 5,553,034 | 7,127,671 | 7,803,097 | 10,192,153 | 9,132,358 |
| 流動 負債 | 分配前 | 1,502,298 | 1,977,900 | 2,409,430 | 3,157,087 | 1,717,743 |
| | 分配後 | 1,933,158 | 2,624,191 | 3,228,065 | 4,535,840 | 2,924,152 |
| 非 流 動 負 債 | | 114,869 | 221,983 | 188,502 | 196,109 | 175,680 |
| 負債 總額 | 分配前 | 1,617,167 | 2,199,883 | 2,597,932 | 3,353,196 | 1,893,423 |
| | 分配後 | 2,048,027 | 2,846,174 | 3,416,567 | 4,731,949 | 3,099,832 |
| 歸屬於母公司業主之 權 益 | | 3,935,867 | 4,195,814 | 4,554,822 | 6,069,753 | 6,527,252 |
| 股 本 | | 861,721 | 861,721 | 861,721 | 861,721 | 861,721 |
| 資 本 公 積 | | 1,168,070 | 1,170,287 | 1,176,414 | 1,180,627 | 1,187,722 |
| 保留 盈餘 | 分配前 | 1,952,437 | 2,206,919 | 2,605,337 | 3,968,251 | 4,515,060 |
| | 分配後 | 1,521,577 | 1,560,628 | 1,786,702 | 2,589,498 | 3,308,651 |
| 其 他 權 益 | | 770 | 4,018 | (41,519) | 106,285 | 9,880 |
| 庫 藏 股 票 | | (47,131) | (47,131) | (47,131) | (47,131) | (47,131) |
| 非 控 制 權 益 | | - | 731,974 | 650,343 | 769,204 | 711,683 |
| 權益 總額 | 分配前 | 3,935,867 | 4,927,788 | 5,205,165 | 6,838,957 | 7,238,935 |
| | 分配後 | 3,505,007 | 4,281,497 | 4,386,530 | 5,460,204 | 6,032,526 |

註1：上開財務資料均經會計師查核或核閱。

註2：本公司於108年6月25日將台灣類比科技股份有限公司納為子公司。

註3：上稱分配後數字，係依據董事會決議之情形填列。

2. 個體財務報表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|----------------|
| | | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 (註2) |
| 流 動 資 產 | | 2,716,985 | 4,023,903 | 4,631,090 | 6,417,737 | 5,850,774 |
| 不動產、廠房及設備 | | 477,300 | 488,724 | 524,172 | 489,841 | 485,165 |
| 無 形 資 產 | | 10,503 | 382,516 | 396,477 | 409,412 | 397,368 |
| 其 他 資 產 | | 2,310,177 | 1,280,083 | 1,224,065 | 1,663,069 | 1,527,267 |
| 資 產 總 額 | | 5,514,965 | 6,175,226 | 6,775,804 | 8,980,059 | 8,260,574 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,464,229 | 1,765,620 | 2,039,883 | 2,742,722 | 1,573,249 |
| | 分配後 | 1,895,089 | 2,411,911 | 2,858,518 | 4,121,475 | 2,779,658 |
| 非 流 動 負 債 | | 114,869 | 213,792 | 181,099 | 167,584 | 160,073 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,579,098 | 1,979,412 | 2,220,982 | 2,910,306 | 1,733,322 |
| | 分配後 | 2,009,958 | 2,625,703 | 3,039,617 | 4,289,059 | 2,939,731 |
| 歸屬於母公司業主之 權 益 | | - | - | - | - | - |
| 股 本 | | 861,721 | 861,721 | 861,721 | 861,721 | 861,721 |
| 資 本 公 積 | | 1,168,070 | 1,170,287 | 1,176,414 | 1,180,627 | 1,187,722 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,952,437 | 2,206,919 | 2,605,337 | 3,968,251 | 4,515,060 |
| | 分配後 | 1,521,577 | 1,560,628 | 1,786,702 | 2,589,498 | 3,308,651 |
| 其 他 權 益 | | 770 | 4,018 | (41,519) | 106,285 | 9,880 |
| 庫 藏 股 票 | | (47,131) | (47,131) | (47,131) | (47,131) | (47,131) |
| 非 控 制 權 益 | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 3,935,867 | 4,195,814 | 4,554,822 | 6,069,753 | 6,527,252 |
| | 分配後 | 3,505,007 | 3,549,523 | 3,736,187 | 4,691,000 | 5,320,843 |

註1：上開財務資料均經會計師查核。

註2：上稱分配後數字，係依據董事會決議之情形填列。

(二)簡明綜合損益表

1. 合併財務報表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------------|---------------|----------------|-----------|-----------|-----------|
| | 107 年度 | 108 年度 (註2) | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 |
| 營業收入 | 4,465,551 | 5,672,678 | 7,407,799 | 9,415,169 | 8,420,080 |
| 營業毛利 | 1,414,122 | 2,045,822 | 2,798,132 | 4,549,926 | 3,790,382 |
| 營業損益 | 505,582 | 849,759 | 1,358,725 | 2,795,984 | 2,113,591 |
| 營業外收入及支出 | 43,807 | 56,348 | (44,934) | 9,464 | 267,303 |
| 稅前淨利 | 549,389 | 906,107 | 1,313,791 | 2,805,448 | 2,380,894 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 473,864 | 746,701 | 1,097,448 | 2,290,515 | 1,972,759 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 473,864 | 746,701 | 1,097,448 | 2,290,515 | 1,972,759 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (7,513) | (61,552) | (51,623) | 189,865 | (123,922) |
| 本期綜合損益總額 | 466,351 | 685,149 | 1,045,825 | 2,480,380 | 1,848,837 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 473,864 | 749,645 | 1,049,566 | 2,181,548 | 1,925,562 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | (2,944) | 47,882 | 108,967 | 47,197 |
| 綜合損益總額歸屬於母 公司業主 | 466,351 | 688,590 | 999,172 | 2,329,352 | 1,829,157 |
| 綜合損益總額歸屬於非 控制權益 | - | (3,441) | 46,653 | 151,028 | 19,680 |
| 每股盈餘(元) | 5.53 | 8.74 | 12.24 | 25.45 | 22.46 |

註1：上開財務資料均經會計師查核或核閱。

註2：本公司於108年6月25日將台灣類比科技股份有限公司納為子公司。

2. 個體財務報表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註) | | | | |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 |
| 營 業 收 入 | 4,465,174 | 5,079,262 | 6,136,892 | 7,895,771 | 7,404,268 |
| 營 業 毛 利 | 1,413,745 | 1,860,544 | 2,349,082 | 3,885,754 | 3,435,710 |
| 營 業 損 益 | 503,574 | 849,346 | 1,227,221 | 2,486,530 | 2,070,081 |
| 營業外收入及支出 | 44,862 | 57,035 | 27,381 | 156,018 | 245,293 |
| 稅 前 淨 利 | 548,436 | 906,381 | 1,254,602 | 2,642,548 | 2,315,374 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 473,864 | 749,645 | 1,049,566 | 2,181,548 | 1,925,562 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 473,864 | 749,645 | 1,049,566 | 2,181,548 | 1,925,562 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (7,513) | (61,055) | (50,394) | 147,804 | (96,405) |
| 本期綜合損益總額 | 466,351 | 688,590 | 999,172 | 2,329,352 | 1,829,157 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | - | - | - | - | - |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘(元) | 5.53 | 8.74 | 12.24 | 25.45 | 22.46 |

註：上開財務資料均經會計師查核。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|--------------|---------|-------|
| 107 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳明輝、葉東輝 | 無保留意見 |
| 108 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳明輝、葉東輝 | 無保留意見 |
| 109 | 資誠聯合會計師事務所 | 江采燕、謝智政 | 無保留意見 |
| 110 | 資誠聯合會計師事務所 | 江采燕、謝智政 | 無保留意見 |
| 111 | 資誠聯合會計師事務所 | 江采燕、謝智政 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務報表

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | |
|-------------|------------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | | 107年度 | 108年度 (註2) | 109年度 | 110年度 | 111年度 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 29 | 31 | 33 | 33 | 21 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 847 | 433 | 443 | 595 | 630 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 202 | 255 | 241 | 246 | 397 |
| | 速動比率 | 151 | 209 | 196 | 179 | 251 |
| | 利息保障倍數 | 51 | 66 | 202 | 518 | 623 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.65 | 4.27 | 4.74 | 4.91 | 4.80 |
| | 平均收現日數 | 100 | 86 | 77 | 74 | 76 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.23 | 4.36 | 4.67 | 3.07 | 2.02 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.95 | 5.23 | 5.47 | 4.79 | 6.12 |
| | 平均銷貨日數 | 86 | 84 | 78 | 119 | 181 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 7.14 | 6.80 | 6.15 | 7.84 | 7.14 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.83 | 0.89 | 0.99 | 1.05 | 0.87 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 9 | 12 | 15 | 26 | 20 |
| | 權益報酬率(%) | 12 | 18 | 25 | 43 | 31 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 64 | 105 | 152 | 326 | 276 |
| | 純益率(%) | 11 | 13 | 15 | 24 | 23 |
| | 每股盈餘(元) | 5.53 | 8.74 | 12.24 | 25.45 | 22.46 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 40 | 57 | 47 | 51 | 101 |
| | 現金流量允當比率(%) | 70 | 101 | 111 | 113 | 110 |
| | 現金再投資比率(%) | 5.83 | 14.26 | 9.48 | 12.18 | 5.14 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.26 | 2.08 | 2.47 | 1.52 | 1.65 |
| | 財務槓桿度 | 1.02 | 1.02 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |

最近二年度差異達20%之說明：

1. 負債占資產比率減少/流動比率、速動比率增加：主要係借款及應付帳款減少。
2. 利息保障倍數增加：主因借款利息減少。
3. 存貨週轉率減少/平均銷貨日數增加：主因積極備貨，存貨增加所致。
4. 應付帳款週轉率增加：主要係應付帳款減少
5. 資產報酬率/權益報酬率減少：主要係獲利減少所致。
6. 現金流量比率增加：主因流動負債減少。
7. 現金再投資比率減少：主要係發放現金股利增加及流動負債減少。

註1：上開財務資料均經會計師查核或核閱。

註2：本公司於108年6月25日將台灣類比科技股份有限公司納為子公司。

(二)個體財務報表

| 年 度 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | |
|--|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|
| | | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 29 | 32 | 33 | 32 | 21 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 751 | 902 | 904 | 1273 | 1378 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 186 | 228 | 227 | 234 | 372 |
| | 速動比率 | 133 | 185 | 181 | 168 | 234 |
| | 利息保障倍數 | 51 | 66 | 200 | 553 | 647 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 3.85 | 4.34 | 4.77 | 4.86 | 4.94 |
| | 平均收現日數 | 95 | 84 | 77 | 75 | 74 |
| | 存貨週轉率 (次) | 4.23 | 4.28 | 4.58 | 2.97 | 2.02 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 5.57 | 5.32 | 5.49 | 4.72 | 6.07 |
| | 平均銷貨日數 | 86 | 85 | 80 | 123 | 181 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 9.21 | 10.52 | 12.12 | 15.57 | 15.19 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.84 | 0.87 | 0.95 | 1.00 | 0.86 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 9 | 13 | 16 | 28 | 22 |
| | 權益報酬率 (%) | 12 | 18 | 24 | 41 | 31 |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | 64 | 105 | 146 | 307 | 269 |
| | 純益率 (%) | 11 | 15 | 17 | 28 | 26 |
| | 每股盈餘 (元) | 5.53 | 8.74 | 12.24 | 25.45 | 22.46 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 43 | 59 | 44 | 55 | 112 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 75 | 101 | 102 | 108 | 109 |
| | 現金再投資比率 (%) | 6.66 | 15.32 | 5.83 | 12.04 | 6.31 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.21 | 1.85 | 1.65 | 1.45 | 1.50 |
| | 財務槓桿度 | 1.02 | 1.02 | 1.01 | 1.00 | 1.00 |
| 最近二年度差異達 20%之說明： | | | | | | |
| 1. 負債占資產比率減少/流動比率、速動比率增加：主要係借款及應付帳款減少。 | | | | | | |
| 2. 存貨週轉率減少/平均銷貨日數增加：主因積極備貨，存貨增加所致。 | | | | | | |
| 3. 應付帳款週轉率增加：主要係應付帳款減少。 | | | | | | |
| 4. 資產報酬率/權益報酬率減少：主要係獲利減少所致。 | | | | | | |
| 5. 現金流量比率增加：主因流動負債減少。 | | | | | | |
| 6. 現金再投資比率減少：主要係發放現金股利增加及流動負債減少。 | | | | | | |

註 1：上開財務資料均經會計師查核。

註2：財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

致新科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所江采燕會計師及謝智政會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

致新科技股份有限公司 112 年股東常會

致新科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳仕信



中 華 民 國 112 年 3 月 15 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

致新科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：致新科技股份有限公司



負責人：謝南強



中華民國 112 年 3 月 15 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003811 號

致新科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

致新科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「致新集團」)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，足以允當表達致新集團民國 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，與致新集團保持超然獨立，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，對致新集團民國 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。

致新集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

收入之存在與發生

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十六)；營業收入會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(十九)，致新集團營業收入主要來自於電源管理的類比暨混合訊號積體電路之銷售，其產品主要運用於液晶顯示器及筆記型電腦等。

致新集團因電源管理及運算放大器類比暨混合訊號積體電路市場需求減緩，致銷貨收入較去年同期減少，且對財務報表影響重大，因此本會計師認為銷貨收入之存在與發生係本年度之關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於銷貨收入存在與發生之查核程序包含(但不限於下所述)評估致新集團收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試客戶管理、訂單及出貨程序之內部控制有效性，核對認列銷貨收入相關憑證，檢查交易條件、履約義務及價格，以確認交易確實發生，執行帳款收款(含期後收款)測試，核對銷貨對象與收款對象一致。

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(五)，民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 2,981,136 仟元及新台幣 498,715 仟元。

致新集團主要營業項目為電源管理的類比暨混合訊號積體電路之銷售，因所處產業之產品技術快速變遷、經濟環境快速變化下，存貨汰換速度加快及受市場價格波動影響，易產生過時存貨及跌價。存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，於辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值係仰賴管理階層主觀之判斷，因此本會計師認為存貨備抵跌價損失評估係本年度之關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序包含(但不限於下所述)評估存貨備抵跌價損失提列政策合理性、測試存貨庫齡報表之正確性，包括抽核期末存貨數量及金額與存貨明細帳一致以及驗證存貨依庫齡分類之正確性、評估及確認淨變現價值決定之合理性，並檢查存貨備抵跌價損失提列情形之合理性。

其他事項- 個體財務報告

致新科技股份有限公司已編製民國 111 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致新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致新集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

致新集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對致新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，以及使致新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致新集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對致新集團民國 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

謝智政

謝智政



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

致新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 | | |
|--------------|------------------------------|--------|-----------------|------------------|------------|-----------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 2,908,993 | 32 | \$ | 3,457,882 | 34 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | | 2,898 | - | | 6,371 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | | 1,366,049 | 15 | | 2,135,547 | 21 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 25,972 | 1 | | 51,227 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | | - | - | | 14 | - |
| 130X | 存貨 | 六(五) | | 2,482,421 | 27 | | 2,096,516 | 21 |
| 1410 | 預付款項 | | | 25,606 | - | | 17,566 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 3,912 | - | | 2,691 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>6,815,851</u> | <u>75</u> | | <u>7,767,814</u> | <u>76</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動 | 六(二) | | 392,241 | 4 | | 478,750 | 5 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動 | 六(三)及八 | | 6,894 | - | | 7,210 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | | 56,533 | 1 | | 55,566 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | | 1,176,874 | 13 | | 1,183,175 | 12 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | | 65,737 | 1 | | 73,330 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十) | | 408,825 | 4 | | 426,668 | 4 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十六) | | 154,729 | 2 | | 79,915 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十一) | | 54,674 | - | | 119,725 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>2,316,507</u> | <u>25</u> | | <u>2,424,339</u> | <u>24</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>9,132,358</u> | <u>100</u> | \$ | <u>10,192,153</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

致新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 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十二) | \$ | - | - | \$ | 640,400 | 6 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十九) | | 132,030 | 2 | | 84,925 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | | | 438,738 | 5 | | 1,075,244 | 11 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十三) | | 822,825 | 9 | | 891,491 | 9 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 312,816 | 3 | | 438,979 | 4 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | | 2,621 | - | | 2,625 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 8,713 | - | | 23,423 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,717,743</u> | <u>19</u> | | <u>3,157,087</u> | <u>31</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十六) | | 43,509 | - | | 57,641 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | | 64,938 | 1 | | 72,237 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | | | 67,233 | 1 | | 66,231 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>175,680</u> | <u>2</u> | | <u>196,109</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>1,893,423</u> | <u>21</u> | | <u>3,353,196</u> | <u>33</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | | 861,721 | 9 | | 861,721 | 8 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十六) | | 1,187,722 | 13 | | 1,180,627 | 12 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十七) | | 1,206,433 | 13 | | 988,278 | 10 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | - | - | | 41,519 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 3,308,627 | 36 | | 2,938,454 | 29 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十八) | | 9,880 | - | | 106,285 | 1 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十五) | (| 47,131) | - | (| 47,131) | (|
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>6,527,252</u> | <u>71</u> | | <u>6,069,753</u> | <u>59</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | | <u>711,683</u> | <u>8</u> | | <u>769,204</u> | <u>8</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>7,238,935</u> | <u>79</u> | | <u>6,838,957</u> | <u>67</u> |
| 重大承諾及或有事項 | | | | | | | | |
| | | 九 | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| | | 十一 | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>9,132,358</u> | <u>100</u> | \$ | <u>10,192,153</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝南強



經理人：吳錦川



會計主管：沈美宏



致新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) | \$ 8,420,080 | 100 | \$ 9,415,169 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(二十四) | | | | |
| | (二十五) | (4,629,698) | (55) | (4,865,243) | (52) |
| 5900 營業毛利 | | 3,790,382 | 45 | 4,549,926 | 48 |
| 營業費用 | 六(二十四) | | | | |
| | (二十五) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (435,593) | (5) | (454,289) | (5) |
| 6200 管理費用 | | (202,312) | (3) | (239,932) | (2) |
| 6300 研究發展費用 | | (1,040,774) | (12) | (1,059,721) | (11) |
| 6450 預期信用減損利益 | 十二(二) | 1,888 | - | - | - |
| 6000 營業費用合計 | | (1,676,791) | (20) | (1,753,942) | (18) |
| 6900 營業利益 | | 2,113,591 | 25 | 2,795,984 | 30 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十) | 23,823 | - | 8,144 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十一) | 45,578 | 1 | 64,563 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十二) | 201,312 | 2 | (58,007) | (1) |
| 7050 財務成本 | 六(二十三) | (3,826) | - | (5,429) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額 | 六(六) | 416 | - | 193 | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 267,303 | 3 | 9,464 | - |
| 7900 稅前淨利 | | 2,380,894 | 28 | 2,805,448 | 30 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十六) | (408,135) | (5) | (514,933) | (6) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 1,972,759 | 23 | \$ 2,290,515 | 24 |

(續次頁)

致新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 % |
| 其他綜合損益 | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | |
| 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) (\$ 142,936)(1) | \$ 212,327 2 |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得 稅 | 六(二十六) 14,725 - | (21,380) - |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | (128,211)(1) | 190,947 2 |
| 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 | 3,738 - | (835) - |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目 | 六(六)(十八) 551 - | (247) - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 目總額 | 4,289 - | (1,082) - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | (\$ 123,922)(1) | \$ 189,865 2 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 1,848,837 22 | \$ 2,480,380 26 |
| 淨利歸屬於： | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 1,925,562 23 | \$ 2,181,548 23 |
| 8620 | 非控制權益 | 47,197 - | 108,967 1 |
| | | \$ 1,972,759 23 | \$ 2,290,515 24 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 1,829,157 22 | \$ 2,329,352 24 |
| 8720 | 非控制權益 | 19,680 - | 151,028 2 |
| | | \$ 1,848,837 22 | \$ 2,480,380 26 |
| 每股盈餘 | | | |
| 六(二十七) | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$ 22.46 | \$ 25.45 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | \$ 21.89 | \$ 25.00 |

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：謝南強



經理人：吳錦川



會計主管：沈美宏



致新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 | | \$ 2,380,894 | \$ 2,805,448 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 | 六(七)(八) (二十四) | 92,421 | 84,477 |
| 攤銷費用 | 六(十)(二十四) | 47,261 | 43,228 |
| 預期信用減損利益 | 十二(二) (| 1,888) | - |
| 財務成本 | 六(二十三) | 3,826 | 5,429 |
| 賠償損失 | 六(二十二) | 47,619 | - |
| 利息收入 | 六(二十) (| 23,823) | (8,144) |
| 股利收入 | 六(二十一) (| 16,038) | (10,960) |
| 採用權益法認列之關聯企業損益份額 | 六(六) (| 416) | (193) |
| 租賃修改利益 | 六(八)(二十二) (| 194) | - |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | 六(二十二) (| 8,605) | 1 |
| 處分投資損失 | 六(二十二) | - | 320 |
| 退休金結算利益 | 六(二十二) | - | (28,430) |
| 外幣兌換損失(利益) | 六(二十九) | 43,400 | (14,730) |
| 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 | | | |
| 應收票據 | | 3,473 | 17,284 |
| 應收帳款 | | 771,386 | (465,082) |
| 其他應收款 | | 29,017 | (5,915) |
| 存貨 | | (385,905) | (1,025,306) |
| 預付款項 | | (8,040) | 2,034 |
| 其他流動資產 | | (1,221) | (1,685) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債 | | 47,105 | (20,566) |
| 應付票據 | | - | (65) |
| 應付帳款 | | (636,506) | 120,611 |
| 其他應付款 | | (64,882) | 273,295 |
| 其他流動負債 | | (14,710) | 6,570 |
| 淨確定福利負債 | | - | 5,647 |
| 營運產生之現金流入 | | 2,304,174 | 1,783,268 |
| 收取之利息 | | 22,441 | 8,404 |
| 收取之股利 | | 16,038 | 10,960 |
| 支付之利息 | | (4,387) | (5,436) |
| 支付之所得稅 | | (608,505) | (201,576) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 1,729,761 | 1,595,620 |

(續次頁)

致新科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 111年1月1日 至12月31日 | 110年1月1日 至12月31日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二) (\$ 58,934) | (\$ 143,035) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 十二(三) | |
| 減資退回股款 | 2,507 | 13,746 |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 316 | 88,283 |
| 取得採權益法之投資 | 六(六) - | (27,223) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十八) (82,295) | (56,004) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 六(七) 23,111 | 6 |
| 取得無形資產 | 六(十) (29,409) | (46,991) |
| 存出保證金減少 | 六(十一) (3,272) | (98,641) |
| 投資活動之淨現金流出 | (147,976) | (269,859) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款舉借數 | 六(二十九) 1,161,240 | 2,733,100 |
| 短期借款償還數 | 六(二十九) (1,845,040) | (2,649,130) |
| 存入保證金增加 | 1,002 | 12,376 |
| 租賃本金償還數 | 六(二十九) (2,739) | (2,820) |
| 發放現金股利 | 六(二十八) (1,371,658) | (814,422) |
| 子公司發放現金股利予非控制權益 | (77,201) | (32,167) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (2,134,396) | (753,063) |
| 匯率影響數 | 3,722 | (1,148) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (548,889) | 571,550 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) 3,457,882 | 2,886,332 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,908,993 | \$ 3,457,882 |

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：謝南強



經理人：吳錦川



會計主管：沈美宏



致新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

致新科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 85 年 7 月 3 日設立於新竹科學園區，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為研究、開發、生產、製造及銷售各類電子裝置使用之數位與類比混合積體電路等。

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 3 月 15 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過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 | | 說明 |
|--------------------------|--------------------------|------------------|------------|------------|----|
| | | | 111年12月31日 | 110年12月31日 | |
| 致新科技股份有限公司 | 致強投資(股)公司 | 投資 | 100.00 | 100.00 | |
| 致新科技股份有限公司 | Aimtron Technology Corp. | 投資 | 100.00 | 100.00 | |
| 致新科技股份有限公司 | 台灣類比科技股份有限公司 | 數位與類比混合積體電路 | 44.61 | 44.61 | |
| 致強投資(股)公司 | 台灣類比科技股份有限公司 | 數位與類比混合積體電路 | 9.93 | 9.93 | |
| Aimtron Technology Corp. | 旭創科技(深圳)有限公司 | 開發設計消費性電子產品相關之軟體 | 100.00 | 100.00 | |

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------------------------|-----------------------------------|---|------------|------------|----|
| | | | 111年12月31日 | 110年12月31日 | |
| Aimtron Technology Corp. | 上海強川微電子有限公司 | 開發設計消費性電子產品相關之軟體 | 100.00 | 100.00 | |
| Aimtron Technology Corp. | DELIGHT RICHES TECHNOLOGY LIMITED | 貿易 | 100.00 | 100.00 | |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 深圳閃耀之星科技有限公司 | 從事電子產品及其相關零配 件批發、研 發、設計、進 出口及其相關 配套業務 | - | - | 註1 |

註 1：深圳閃耀之星科技有限公司於民國 109 年 1 月 15 日經董事會通過辦理註銷登記，並於民國 110 年 8 月完成註銷程序。

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

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$711,683 及 \$769,204，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

| 子公司 名稱 | 主要 營業場所 | 非控制權益 | | | |
|--------------|------------|------------|--------|------------|--------|
| | | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
| | | 金額 | 持股百分比 | 金額 | 持股百分比 |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 台灣 | \$ 711,683 | 45.46% | \$ 769,204 | 45.46% |

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

| | 台灣類比科技股份有限公司及子公司 | |
|-------|------------------|--------------|
| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 850,869 | \$ 1,198,593 |
| 非流動資產 | 871,632 | 946,162 |
| 流動負債 | (148,174) | (431,134) |
| 非流動負債 | (9,062) | (21,846) |
| 淨資產總額 | \$ 1,565,265 | \$ 1,691,775 |

綜合損益表

| | 台灣類比科技股份有限公司及子公司 | |
|----------------|------------------|--------------|
| | 111年度 | 110年度 |
| 收入 | \$ 1,035,975 | \$ 1,576,347 |
| 稅前淨利 | 122,103 | 293,954 |
| 所得稅費用 | (18,299) | (54,303) |
| 本期淨利 | 103,804 | 239,651 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (60,517) | 93,919 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 43,287 | \$ 333,570 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | \$ 19,680 | \$ 151,028 |
| 支付予非控制權益股利 | \$ 77,201 | \$ 32,167 |

現金流量表

| | 台灣類比科技股份有限公司及子公司 | |
|-----------------|------------------|------------|
| | 111年度 | 110年度 |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | \$ 60,518 | \$ 158,133 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | (58,035) | 16,806 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (257,173) | (71,103) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | - | (69) |
| 本期現金及約當現金增加數 | (254,690) | 103,767 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 555,500 | 451,733 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 300,810 | \$ 555,500 |

(四) 外幣換算

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

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) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 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；
- (2) 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
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

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

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

(九) 應收帳款及票據

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

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本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，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本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) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十三) 存貨

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

(十四) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五) 不動產、廠房及設備

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

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

| | |
|-------|----------|
| 房屋及建築 | 3年 ~ 50年 |
| 機器設備 | 2年 ~ 10年 |
| 儀器設備 | 4年 |
| 研發設備 | 4年 |
| 運輸設備 | 4年 |
| 辦公設備 | 3年 ~ 10年 |
| 租賃設備 | 2年 |
| 其他資產 | 2年 |

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付之金額。
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：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 無形資產

1. 專利權
專利權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限攤銷。
2. 電腦軟體
電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~10年攤銷。
3. 商譽
商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十八) 非金融資產減損

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

(十九) 借款

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

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、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。

(二十一) 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。

(二十二) 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，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

(二十三) 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，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 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，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 收入認列

商品銷售—製造及銷售數位與類比混合積體電路

商品銷貨收入來自數位與類比混合積體電路之銷售。由於電子設備產品於運抵客戶指定地點或起運時（視合約約定而定），客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本集團係於該時點認列收入及應收帳款。

(二十七) 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，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

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：

(一) 會計政策採用之重要判斷：無。

(二) 重要會計估計及假設

商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六、(十)之說明。

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。本集團考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十二、(二)。若未來實際現金流量少於預期，可能產生重大減損損失。

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。其淨變現價值係依據處理過時存貨之歷史經驗價值推算而得，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$2,482,421。

六、重要會計項目之說明

(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 | \$ 400 | \$ 397 |
| 支票存款及活期存款 | 1,762,376 | 1,387,648 |
| 定期存款 | <u>1,146,217</u> | <u>2,069,837</u> |
| 合計 | <u>\$ 2,908,993</u> | <u>\$ 3,457,882</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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|----------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | | |
| 權益工具 | | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ | 201,970 | \$ 143,036 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | | 161,932 | 164,439 |
| 評價調整 | | <u>28,339</u> | <u>171,275</u> |
| 合計 | \$ | <u>392,241</u> | <u>\$ 478,750</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資或為穩定收取股利之權益工具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 \$392,241 及 \$478,750。
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 | (\$ 142,936) | \$ 212,327 |
| 認列於損益之股利收入 | \$ 16,038 | \$ 10,960 |

3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產質押擔保之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。
5. 本集團之子公司-台灣類比科技股份有限公司投資上海新相微電子股份有限公司，原投資協議中有贖回權權利已於民國 110 年 9 月終止。

(三) 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> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | |
| 質押之定期存款 | \$ 6,894 | \$ 7,210 |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | \$ 56 | \$ 295 |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團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分別為 \$6,894 及 \$7,210。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
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)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 2,898 | \$ 6,371 |
| 應收帳款 | \$ 1,372,272 | \$ 2,143,658 |
| 減：備抵損失 | (6,223) | (8,111) |
| | <u>\$ 1,366,049</u> | <u>\$ 2,135,547</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

| | <u>111年12月31日</u> | | <u>110年12月31日</u> | |
|---------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | <u>應收帳款</u> | <u>應收票據</u> | <u>應收帳款</u> | <u>應收票據</u> |
| 未逾期 | \$ 1,304,588 | \$ 2,898 | \$ 2,039,704 | \$ 6,371 |
| 60天內 | 52,398 | - | 98,713 | - |
| 61-180天 | 6,642 | - | 61 | - |
| 181天以上 | 8,644 | - | 5,180 | - |
| | <u>\$ 1,372,272</u> | <u>\$ 2,898</u> | <u>\$ 2,143,658</u> | <u>\$ 6,371</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,677,039。
- 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日持有客戶提供之銀行存款、商業本票、定期存款及土地及建物作為應收帳款信用額度擔保品，其金額分別為 \$110,235 及 \$104,622。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$2,898 及 \$6,371；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,366,049 及 \$2,135,547。
- 本集團未有將應收票據及應收帳款提供做為質押擔保之情形。
- 相關應收帳款及應收票據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 | \$ 1,030,608 | (\$ 178,076) | \$ 852,532 |
| 在製品 | 1,090,659 | (140,337) | 950,322 |
| 製成品 | 859,869 | (180,302) | 679,567 |
| 合計 | <u>\$ 2,981,136</u> | <u>(\$ 498,715)</u> | <u>\$ 2,482,421</u> |
| | 110年12月31日 | | |
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 353,050 | (\$ 46,221) | \$ 306,829 |
| 在製品 | 829,802 | (46,474) | 783,328 |
| 製成品 | 1,101,698 | (95,339) | 1,006,359 |
| 合計 | <u>\$ 2,284,550</u> | <u>(\$ 188,034)</u> | <u>\$ 2,096,516</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 4,282,334 | \$ 4,858,284 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 310,681 (| 68,186) |
| 存貨報廢損失 | 36,362 | 75,090 |
| 盤虧 | 315 | 63 |
| 出售下腳料 | (11) | (8) |
| | <u>\$ 4,629,681</u> | <u>\$ 4,865,243</u> |

本集團於民國 110 年度因報廢及去化部分已提列跌價損失之存貨，致產生跌價回升利益。

(六) 採用權益法之投資

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 關聯企業： | | |
| 上海利樂奇微電子有限公司 | \$ 28,589 | \$ 28,343 |
| 上海密芯微電子有限公司 | 27,944 | 27,223 |
| | <u>\$ 56,533</u> | <u>\$ 55,566</u> |

1. 關聯企業

(1) 本集團關聯企業之基本資訊如下：

| 公司名稱 | 主要營業場所 | 持股比率 | | 關係之性質 | 衡量方法 |
|--------------|--------|------------|------------|-------|------|
| | | 111年12月31日 | 110年12月31日 | | |
| 上海利樂奇微電子有限公司 | 上海 | 46.15% | 46.15% | 策略性投資 | 權益法 |
| 上海密芯微電子有限公司 | 上海 | 47.37% | 47.37% | 策略性投資 | 權益法 |

(2) 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額分別為 \$56,533 及 \$55,566。

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------------|---------------|----------------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 416 | \$ 193 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | <u>551</u> | <u>(247)</u> |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 967</u> | <u>(\$ 54)</u> |

(七) 不動產、廠房及設備

111年

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 儀器設備 | 研發設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 租賃設備 | 其他設備 | 合計 |
|--------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|------------------|---------------------|
| 1月1日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 581,645 | \$ 739,789 | \$ 127,069 | \$ 46,143 | \$ 72,138 | \$ 2,869 | \$ 30,935 | \$ 304 | \$ 146,869 | \$ 1,747,761 |
| 累計折舊 | - | (243,768) | (121,983) | (17,410) | (32,368) | (1,619) | (23,776) | (144) | (123,518) | (564,586) |
| | <u>\$ 581,645</u> | <u>\$ 496,021</u> | <u>\$ 5,086</u> | <u>\$ 28,733</u> | <u>\$ 39,770</u> | <u>\$ 1,250</u> | <u>\$ 7,159</u> | <u>\$ 160</u> | <u>\$ 23,351</u> | <u>\$ 1,183,175</u> |
| 1月1日 | \$ 581,645 | \$ 496,021 | \$ 5,086 | \$ 28,733 | \$ 39,770 | \$ 1,250 | \$ 7,159 | \$ 160 | \$ 23,351 | \$ 1,183,175 |
| 增添 | - | 14,371 | 6,580 | 27,396 | 14,017 | - | 8,605 | - | 26,428 | 97,397 |
| 處分 | - | (14,506) | - | - | - | - | - | - | - | (14,506) |
| 折舊費用 | - | (22,715) | (3,000) | (16,168) | (18,264) | (717) | (3,947) | (103) | (24,285) | (89,199) |
| 淨兌換差額 | - | - | - | - | - | - | 4 | 3 | - | 7 |
| 12月31日 | <u>\$ 581,645</u> | <u>\$ 473,171</u> | <u>\$ 8,666</u> | <u>\$ 39,961</u> | <u>\$ 35,523</u> | <u>\$ 533</u> | <u>\$ 11,821</u> | <u>\$ 60</u> | <u>\$ 25,494</u> | <u>\$ 1,176,874</u> |
| 12月31日 | \$ 581,645 | \$ 691,137 | \$ 133,034 | \$ 71,810 | \$ 79,075 | \$ 2,869 | \$ 37,069 | \$ 307 | \$ 167,387 | \$ 1,764,333 |
| 成本 | - | (217,966) | (124,368) | (31,849) | (43,552) | (2,336) | (25,248) | (247) | (141,893) | (587,459) |
| 累計折舊 | <u>\$ 581,645</u> | <u>\$ 473,171</u> | <u>\$ 8,666</u> | <u>\$ 39,961</u> | <u>\$ 35,523</u> | <u>\$ 533</u> | <u>\$ 11,821</u> | <u>\$ 60</u> | <u>\$ 25,494</u> | <u>\$ 1,176,874</u> |

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 儀器設備 | 研發設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 租賃設備 | 其他設備 | 合計 |
|--------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|---------------------|
| 1月1日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 581,645 | \$ 736,954 | \$ 124,622 | \$ 50,905 | \$ 73,707 | \$ 2,869 | \$ 32,690 | \$ 307 | \$ 167,663 | \$ 1,771,362 |
| 累計折舊 | - | (220,639) | (119,532) | (10,771) | (26,205) | (901) | (26,271) | (43) | (148,588) | (552,950) |
| | <u>\$ 581,645</u> | <u>\$ 516,315</u> | <u>\$ 5,090</u> | <u>\$ 40,134</u> | <u>\$ 47,502</u> | <u>\$ 1,968</u> | <u>\$ 6,419</u> | <u>\$ 264</u> | <u>\$ 19,075</u> | <u>\$ 1,218,412</u> |
| 1月1日 | \$ 581,645 | \$ 516,315 | \$ 5,090 | \$ 40,134 | \$ 47,502 | \$ 1,968 | \$ 6,419 | \$ 264 | \$ 19,075 | \$ 1,218,412 |
| 增添 | - | 2,935 | 3,053 | 800 | 10,159 | - | 3,673 | - | 25,340 | 45,960 |
| 處分 | - | - | - | - | - | - | (7) | - | - | (7) |
| 折舊費用 | - | (23,229) | (3,057) | (12,201) | (17,891) | (718) | (2,923) | (101) | (21,064) | (81,184) |
| 淨兌換差額 | - | - | - | - | - | - | (3) | (3) | - | (6) |
| 12月31日 | <u>\$ 581,645</u> | <u>\$ 496,021</u> | <u>\$ 5,086</u> | <u>\$ 28,733</u> | <u>\$ 39,770</u> | <u>\$ 1,250</u> | <u>\$ 7,159</u> | <u>\$ 160</u> | <u>\$ 23,351</u> | <u>\$ 1,183,175</u> |
| 12月31日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 581,645 | \$ 739,789 | \$ 127,069 | \$ 46,143 | \$ 72,138 | \$ 2,869 | \$ 30,935 | \$ 304 | \$ 146,869 | \$ 1,747,761 |
| 累計折舊 | - | (243,768) | (121,983) | (17,410) | (32,368) | (1,619) | (23,776) | (144) | (123,518) | (564,586) |
| | <u>\$ 581,645</u> | <u>\$ 496,021</u> | <u>\$ 5,086</u> | <u>\$ 28,733</u> | <u>\$ 39,770</u> | <u>\$ 1,250</u> | <u>\$ 7,159</u> | <u>\$ 160</u> | <u>\$ 23,351</u> | <u>\$ 1,183,175</u> |

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本集團民國111年及110年度不動產、廠房及設備均無利息資本化之情形。
3. 本集團以營業租賃出租廠房及建築，請詳附註六、(九)之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、公務車及電話系統，租賃合約之期間通常介於3到20年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，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. 本集團承租之辦公室、員工宿舍及公務車之租賃期間不超過12個月，及承租屬低價值之標的資產為辦公設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------|------------------|------------------|
| | 帳面金額 | 帳面金額 |
| 土地 | \$ 64,703 | \$ 73,077 |
| 運輸設備 | 101 | 253 |
| 辦公設備 | 933 | - |
| | <u>\$ 65,737</u> | <u>\$ 73,330</u> |
| | 111年度 | 110年度 |
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 土地 | \$ 2,838 | \$ 2,911 |
| 運輸設備 | 152 | 152 |
| 辦公設備 | 232 | 230 |
| | <u>\$ 3,222</u> | <u>\$ 3,293</u> |

4. 本集團於民國111年及110年度使用權資產之增添分別為\$1,527及\$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 影響當期損益之項目 | | |
| 租賃負債之利息費用 | <u>\$ 1,076</u> | <u>\$ 1,124</u> |
| 屬短期租賃合約之費用 | <u>\$ 3,522</u> | <u>\$ 3,440</u> |
| 屬低價值資產租賃之費用 | <u>\$ 18</u> | <u>\$ 18</u> |
| 來自轉租使用權資產之收益 (帳列租金收入) | <u>\$ 7,325</u> | <u>\$ 6,517</u> |
| 租賃修改利益 | <u>\$ 194</u> | <u>\$ -</u> |

6. 本集團於民國111年及110年度租賃現金流出總額分別為\$7,355及\$7,402。

(九)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 6 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列 \$18,984 及 \$17,238 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 111年 | \$ - | \$ 14,032 |
| 112年 | 18,013 | 12,776 |
| 113年 | 14,125 | 11,378 |
| 114年 | 10,099 | 10,099 |
| 115年 | 8,363 | 8,363 |
| 合計 | <u>\$ 50,600</u> | <u>\$ 56,648</u> |

(十)無形資產

| | <u>111年</u> | | | |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>電腦軟體</u> | <u>專利權</u> | <u>商譽</u> | <u>合計</u> |
| 1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 62,280 | \$ 29,377 | \$ 381,806 | \$ 473,463 |
| 累計攤銷及減損 | (28,603) | (18,192) | - | (46,795) |
| | <u>\$ 33,677</u> | <u>\$ 11,185</u> | <u>\$ 381,806</u> | <u>\$ 426,668</u> |
| 1月1日 | \$ 33,677 | \$ 11,185 | \$ 381,806 | \$ 426,668 |
| 增添－源自單獨取得 | 28,052 | 1,357 | - | 29,409 |
| 攤銷費用 | (39,543) | (7,718) | - | (47,261) |
| 淨兌換差額 | 9 | - | - | 9 |
| 12月31日 | <u>\$ 22,195</u> | <u>\$ 4,824</u> | <u>\$ 381,806</u> | <u>\$ 408,825</u> |
| 12月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 74,589 | \$ 29,457 | \$ 381,806 | \$ 485,852 |
| 累計攤銷及減損 | (52,394) | (24,633) | - | (77,027) |
| | <u>\$ 22,195</u> | <u>\$ 4,824</u> | <u>\$ 381,806</u> | <u>\$ 408,825</u> |

| | 110年 | | | |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 電腦軟體 | 專利權 | 商譽 | 合計 |
| 1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 45,211 | \$ 29,557 | \$ 381,806 | \$ 456,574 |
| 累計攤銷及減損 | (22,487) | (11,182) | - | (33,669) |
| | <u>\$ 22,724</u> | <u>\$ 18,375</u> | <u>\$ 381,806</u> | <u>\$ 422,905</u> |
| 1月1日 | \$ 22,724 | \$ 18,375 | \$ 381,806 | \$ 422,905 |
| 增添－源自單獨取得 | 46,261 | 730 | - | 46,991 |
| 攤銷費用 | (35,308) | (7,920) | - | (43,228) |
| 12月31日 | <u>\$ 33,677</u> | <u>\$ 11,185</u> | <u>\$ 381,806</u> | <u>\$ 426,668</u> |
| 12月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 62,280 | \$ 29,377 | \$ 381,806 | \$ 473,463 |
| 累計攤銷及減損 | (28,603) | (18,192) | - | (46,795) |
| | <u>\$ 33,677</u> | <u>\$ 11,185</u> | <u>\$ 381,806</u> | <u>\$ 426,668</u> |

1. 無形資產攤銷明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 940 | \$ 1,218 |
| 推銷費用 | 91 | 70 |
| 管理費用 | 969 | 991 |
| 研究發展費用 | 45,261 | 40,949 |
| | <u>\$ 47,261</u> | <u>\$ 43,228</u> |

2. 商譽主要係本公司於民國 97 年 10 月吸收合併圓創科技股份有限公司之合併商譽。於年度財務報表日進行減損測試，可回收金額依據使用價值進行評估。本集團民國 111 年 12 月 31 日並無跡象顯示已減損，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之相關折現率分別為 12.95%及 13.76%。使用價值之計算，係以本公司未來 5 年度之財務預算之現金流量作為估計基礎，關鍵假設包括營收成長率、毛利率及營業費用率等，各假設皆是參考相關產業未來趨勢評估並考量內外部歷史資訊而得。

依上述關鍵假設計算之可回收金額與現金產生單位可辨認資產之帳面價值及商譽合計數相較結果，本公司之商譽於民國 111 年及 110 年度均無減損。

3. 本集團無形資產未有提供擔保之情形。

(十一) 其他非流動資產

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|------------------|-------------------|
| 預付設備款 | \$ 1,290 | \$ 19,614 |
| 存出保證金 | 53,384 | 100,111 |
| | <u>\$ 54,674</u> | <u>\$ 119,725</u> |

(十二) 短期借款

民國 111 年 12 月 31 日：無。

| <u>借款性質</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|-------------------|--------------|------------|
| 銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | \$ 87,000 | 0.72% | 土地、房屋及建築 |
| 信用借款 | 553,400 | 0.548%~0.71% | 無 |
| | <u>\$ 640,400</u> | | |

擔保品請詳附註八之說明。

(十三) 其他應付款

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 261,477 | \$ 250,613 |
| 應付員工酬勞 | 398,240 | 451,660 |
| 應付董事酬勞 | 26,100 | 39,266 |
| 應付研發費用 | 17,417 | 22,451 |
| 應付設備款 | 16,285 | 19,507 |
| 其他 | 103,306 | 107,994 |
| | <u>\$ 822,825</u> | <u>\$ 891,491</u> |

(十四) 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。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台灣銀行。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及勞工退休金條例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 110 年 8 月 30 日取得科技部新竹科學園區管理局核准在案，並依勞工退休準備金提撥及管理辦法第 9 條項規定，於民國 110 年 9 月 14 日收到臺灣銀行退休準備金支票，結清員工年資後溢繳之勞工退休準備金，認列結清退休金利益 \$28,430。

(3)民國 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$638。

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

(2)本集團於大陸地區之子公司之員工，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。本集團對於此政府營運之退休福利計劃之義務僅為提撥特定金額，無進一步義務。

(3)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\$32,980 及\$31,901。

3.本公司於民國 110 年 5 月經董事會通過「委任經理人退職辦法」，適用於民國 94 年 6 月 30 日前受任於本公司之委任經理人及依企業併購法併入之消滅公司的委任經理人及董事從事工作獲致工資及報酬者（以下簡稱「經理人」）。經理人選用「勞工退休金條例」者，本公司將另外為其提撥相同比例的勞退基金存入其個人退休金帳戶，且經理人在本公司民國 94 年 6 月 30 日以前之工作年資應予保留。

(十五)股本

1.民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$2,000,000，分為 200,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股），實收資本額為\$861,721，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末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 | 86,172 | 86,172 |
| 庫藏股數 | (443) | (443) |
| 1月1日流通在外股數 | 85,729 | 85,729 |
| 12月31日已發行股數 | 86,172 | 86,172 |
| 庫藏股數 | (443) | (443) |
| 12月31日流通在外股數 | 85,729 | 85,729 |

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

| 持有股份之公司名稱 | 收回原因 | 111年12月31日 | |
|----------------|------------|------------|-----------|
| | | 股數(仟股) | 帳面金額 |
| 子公司-致強投資股份有限公司 | 子公司持有母公司股份 | 443 | \$ 47,131 |

| 持有股份之公司名稱 | 收回原因 | 110年12月31日 | |
|----------------|------------|------------|-----------|
| | | 股數(仟股) | 帳面金額 |
| 子公司-致強投資股份有限公司 | 子公司持有母公司股份 | 443 | \$ 47,131 |

(2) 子公司持有母公司之股份，於未轉讓前股份無表決權。

(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 | 庫藏股票 交易 | 認列對子公司 所有權權益 變動數 | 其他 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 1,052,060 | \$ 80,614 | \$ 2,801 | \$ 45,152 | \$ 1,180,627 |
| 發放予子公司股利 調整資本公積 | - | 7,095 | - | - | 7,095 |
| 12月31日 | <u>\$ 1,052,060</u> | <u>\$ 87,709</u> | <u>\$ 2,801</u> | <u>\$ 45,152</u> | <u>\$ 1,187,722</u> |

| | 110年 | | | | |
|--------------------|---------------------|------------------|------------------------|------------------|---------------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票 交易 | 認列對子公司 所有權權益 變動數 | 其他 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 1,052,060 | \$ 76,401 | \$ 2,801 | \$ 45,152 | \$ 1,176,414 |
| 發放予子公司股利調整 資本公積 | - | 4,213 | - | - | 4,213 |
| 12月31日 | <u>\$ 1,052,060</u> | <u>\$ 80,614</u> | <u>\$ 2,801</u> | <u>\$ 45,152</u> | <u>\$ 1,180,627</u> |

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
本公司得以授權董事會以三分之二以上之董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
2. 本公司股利政策將考量公司未來擴展營運規劃、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，決定股東股息紅利之金額，其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之八十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 111 年 6 月 14 日及民國 110 年 7 月 20 日經股東會決議民國 110 年度及民國 109 年度盈餘分派案如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|---------------|--------------------|---------|-------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 218,155 | | \$ 104,471 | |
| 特別盈餘公積(迴轉)提列(| 41,519) | | 41,519 | |
| 現金股利 | <u>1,378,753</u> | \$ 16.0 | <u>818,635</u> | \$ 9.5 |
| 合計 | <u>\$1,555,389</u> | | <u>\$ 964,625</u> | |

6. 本公司於民國 112 年 3 月 15 日經董事會擬議民國 111 年度之盈餘分派案如下：

| | 111年度 | |
|--------|--------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 192,556 | |
| 現金股利 | <u>1,206,409</u> | \$ 14.0 |
| 合計 | <u>\$1,398,965</u> | |

(十八) 其他權益項目

| | 111年 | | |
|----------|------------------|-------------------|-----------------|
| | 未實現評價損益 | 外幣換算 | 總計 |
| 1月1日 | \$ 117,595 | (\$ 11,310) | \$ 106,285 |
| 評價調整-集團 | (100,694) | - | (100,694) |
| 外幣換算差異數: | - | - | - |
| - 集團 | - | 3,738 | 3,738 |
| - 關聯企業 | - | 551 | 551 |
| 12月31日 | <u>\$ 16,901</u> | <u>(\$ 7,021)</u> | <u>\$ 9,880</u> |

| | 110年 | | |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 未實現評價損益 | 外幣換算 | 總計 |
| 1月1日 | (\$ 31,412) | (\$ 10,107) | (\$ 41,519) |
| 評價調整-集團 | 149,007 | - | 149,007 |
| 外幣換算差異數: | - | - | - |
| - 集團 | - | (956) | (956) |
| - 關聯企業 | - | (247) | (247) |
| 12月31日 | <u>\$ 117,595</u> | <u>(\$ 11,310)</u> | <u>\$ 106,285</u> |

(十九) 營業收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | | |
| 商品銷售收入 | <u>\$ 8,420,080</u> | <u>\$ 9,415,169</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及提供隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分為下列主要產品線：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | | |
| 電源管理IC | \$ 6,939,689 | \$ 7,634,249 |
| 溫度偵測IC | 513,156 | 370,664 |
| 運算放大器IC | 571,043 | 800,044 |
| 磁場感測及馬達驅動IC | 278,839 | 390,433 |
| 微控制器IC | 82,973 | 139,871 |
| 其他 | 34,380 | 79,908 |
| | <u>\$ 8,420,080</u> | <u>\$ 9,415,169</u> |

2. 合約負債

本集團認列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 | <u>\$ 132,030</u> | <u>\$ 84,925</u> | <u>\$ 105,491</u> |

3. 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 | \$ 84,766 | \$ 104,851 |

(二十) 利息收入

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|-----------|----------|
| 銀行存款利息 | \$ 23,335 | \$ 7,847 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 56 | 295 |
| 其他利息收入 | 432 | 2 |
| | \$ 23,823 | \$ 8,144 |

(二十一) 其他收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---------|-----------|-----------|
| 租金收入 | \$ 18,984 | \$ 17,238 |
| 股利收入 | 16,038 | 10,960 |
| 退休金結算利益 | - | 28,430 |
| 其他收入—其他 | 10,556 | 7,935 |
| 合計 | \$ 45,578 | \$ 64,563 |

(二十二) 其他利益及損失

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|------------|-------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | \$ 8,605 | (\$ 1) |
| 處分投資損失 | - | (320) |
| 租賃修改利益 | 194 | - |
| 賠償損失 | (47,619) | - |
| 淨外幣兌換利益(損失) | 240,187 | (56,279) |
| 其他利益及損失 | (55) | (1,407) |
| 合計 | \$ 201,312 | (\$ 58,007) |

(二十三) 財務成本

| | 111年度 | 110年度 |
|----------|----------|----------|
| 銀行借款利息費用 | \$ 2,750 | \$ 4,305 |
| 其他財務費用： | | |
| 租賃負債利息費用 | 1,076 | 1,124 |
| | \$ 3,826 | \$ 5,429 |

(二十四) 費用性質之額外資訊

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 員工福利費用 | \$ 1,294,751 | \$ 1,403,678 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | \$ 89,199 | \$ 81,184 |
| 使用權資產折舊費用 | \$ 3,222 | \$ 3,293 |
| 無形資產攤銷費用 | \$ 47,261 | \$ 43,228 |

(二十五) 員工福利費用

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 1,174,321 | \$ 1,270,790 |
| 勞健保費用 | 61,273 | 60,276 |
| 退休金費用 | 32,980 | 44,540 |
| 其他用人費用 | 26,177 | 28,072 |
| | <u>\$ 1,294,751</u> | <u>\$ 1,403,678</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，應提撥員工酬勞不低於獲利 1%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$272,898 及 \$346,187；董事酬勞估列金額分別為 \$26,100 及 \$39,266，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 10.44% 及 1.00% 估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$346,187 及 \$39,266，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

民國 110 年度員工酬勞已實際配發 \$260,955。

3. 本公司之子公司台灣類比科技股份有限公司（以下簡稱「台灣類比」），民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$22,298 及 \$52,374；董事酬勞估列金額皆為 \$0，前述金額帳列薪資費用科目，係依截至當期止之獲利狀況，分別以 15% 及 0% 估列。

子公司台灣類比經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$52,374 及 \$0，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

民國 110 年度員工酬勞已實際配發 \$34,563。

4. 本公司及子公司台灣類比董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 457,897 | \$ 487,826 |
| 未分配盈餘加徵 | 28,825 | 2,735 |
| 以前年度所得稅(高)低估 | (4,366) | 383 |
| 當期所得稅總額 | <u>482,356</u> | <u>490,944</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生 及迴轉 | (74,221) | 23,989 |
| 遞延所得稅總額 | (74,221) | 23,989 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 408,135</u> | <u>\$ 514,933</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 透過其他綜合損益按公 允價值變動之金融資 產公允價值變動 | (\$ 14,725) | \$ 21,380 |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 492,428 | \$ 593,882 |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (16,671) | (35,238) |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產 | (848) | 296 |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (91,233) | (42,656) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | - | (4,469) |
| 以前年度所得稅高低估數 | (4,366) | 383 |
| 未分配盈餘加徵 | 28,825 | 2,735 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 408,135</u> | <u>\$ 514,933</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 111年 | | | |
|---------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他綜合淨利 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| -暫時性差異： | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 37,606 | \$ 62,134 | \$ - | \$ 99,740 |
| 企業合併 | 11,775 | (275) | - | 11,500 |
| 海外倉存貨調整 | 14,487 | 9,105 | - | 23,592 |
| 未實現兌換損失 | 2,731 | 768 | - | 3,499 |
| 遞延收入 | - | 44 | - | 44 |
| 備抵銷貨退回及折讓 | 10,669 | 2,792 | - | 13,461 |
| 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 | 1,800 | - | - | 1,800 |
| 未實現銷貨毛利 | 47 | 204 | - | 251 |
| 應付未休假獎金 | 800 | 42 | - | 842 |
| 小計 | <u>79,915</u> | <u>74,814</u> | <u>-</u> | <u>154,729</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 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 | (21,380) | - | 14,725 | (6,655) |
| 未實現兌換利益 | - | (1,060) | - | (1,060) |
| 金融資產股份轉讓 | - | (272) | - | (272) |
| 企業合併 | (36,261) | 739 | - | (35,522) |
| 小計 | <u>(\$ 57,641)</u> | <u>(\$ 593)</u> | <u>\$ 14,725</u> | <u>(\$ 43,509)</u> |
| 合計 | <u>\$ 22,274</u> | <u>\$ 74,221</u> | <u>\$ 14,725</u> | <u>\$ 111,220</u> |

110年

| | 認列於其他綜 | | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 合淨利 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| -暫時性差異： | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 51,244 | (\$ 13,638) | \$ - | \$ 37,606 |
| 企業合併 | 12,054 | (279) | - | 11,775 |
| 海外倉存貨調整 | 15,655 | (1,168) | - | 14,487 |
| 未實現兌換損失 | 6,119 | (3,388) | - | 2,731 |
| 遞延收入 | 215 | (215) | - | - |
| 備抵銷貨退回及折讓 | 10,158 | 511 | - | 10,669 |
| 確定福利退休計畫 | 4,556 | (4,556) | - | - |
| 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 | 1,800 | - | - | 1,800 |
| 未實現銷貨毛利 | 47 | - | - | 47 |
| 應付未休假獎金 | 2,797 | (1,997) | - | 800 |
| 小計 | <u>104,645</u> | <u>(24,730)</u> | <u>-</u> | <u>79,915</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 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 | - | - | (21,380) | (21,380) |
| 企業合併 | (37,002) | 741 | - | (36,261) |
| 小計 | <u>(\$ 37,002)</u> | <u>\$ 741</u> | <u>(\$ 21,380)</u> | <u>(\$ 57,641)</u> |
| 合計 | <u>\$ 67,643</u> | <u>(\$ 23,989)</u> | <u>(\$ 21,380)</u> | <u>\$ 22,274</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>\$ 78,859</u> | <u>\$ 83,100</u> |

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$4,240 及 \$0。

6. 本公司及子公司-台灣類比科技股份有限公司及致強投資股份有限公司之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) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$1,925,562 | 85,729 | \$ 22.46 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | 1,925,562 | 85,729 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | - | 2,219 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | \$1,925,562 | 87,948 | \$ 21.89 |
| | 110年度 | | |
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$2,181,548 | 85,729 | \$ 25.45 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | 2,181,548 | 85,729 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | - | 1,537 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | \$2,181,548 | 87,266 | \$ 25.00 |

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

| | 111年度 | | 110年度 | |
|-------------|-------|---------|-------|---------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ | 97,397 | \$ | 45,960 |
| 加：期初應付設備款 | | 19,507 | | 9,937 |
| 減：期末應付設備款 | (| 16,285) | (| 19,507) |
| 加：期末預付設備款 | | 1,290 | | 19,614 |
| 減：期初預付設備款 | (| 19,614) | | - |
| 本期支付現金 | \$ | 82,295 | \$ | 56,004 |

2. 僅有部分現金支付投資活動

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------|---------------------|-------------------|
| 本期發放現金股利 | \$ 1,378,753 | \$ 818,635 |
| 發放子公司之現金股利 | (7,095) | (4,213) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 1,371,658</u> | <u>\$ 814,422</u> |

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

| | <u>111年</u> | | | 來自籌資活動之 負債總額 |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | <u>短期借款</u> | <u>租賃負債</u> | <u>存入保證金</u> | |
| 1月1日 | \$ 640,400 | \$ 74,862 | \$ 66,231 | \$ 781,493 |
| 籌資現金流量之變動 | (683,800) | (2,739) | 1,002 | (685,537) |
| 租賃負債利息支付數 | - | (1,076) | - | (1,076) |
| 匯率變動之影響 | 43,400 | - | - | 43,400 |
| 其他非現金之變動 | - | (3,488) | - | (3,488) |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 67,559</u> | <u>\$ 67,233</u> | <u>\$ 134,792</u> |
| | <u>110年</u> | | | |
| | <u>短期借款</u> | <u>租賃負債</u> | <u>存入保證金</u> | 來自籌資活動之 負債總額 |
| 1月1日 | \$ 571,160 | \$ 77,682 | \$ 53,855 | \$ 702,697 |
| 籌資現金流量之變動 | 83,970 | (2,820) | 12,376 | 93,526 |
| 租賃負債利息支付數 | - | (1,124) | - | (1,124) |
| 匯率變動之影響 | (14,730) | - | - | (14,730) |
| 其他非現金之變動 | - | 1,124 | - | 1,124 |
| 12月31日 | <u>\$ 640,400</u> | <u>\$ 74,862</u> | <u>\$ 66,231</u> | <u>\$ 781,493</u> |

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

無。

(二) 與關係人間之重大交易事項

無。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 83,469 | \$ 87,811 |
| 退職後福利 | 634 | 11,841 |
| 總計 | <u>\$ 84,103</u> | <u>\$ 99,652</u> |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | 111年12月31日 | 110年12月31日 | |
| 定期存款(帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」) | 3,300 | 3,620 | 土地租約保證金 |
| 定期存款(帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」) | 3,594 | 3,590 | 進口關稅保證金及購料授信擔保 |
| 不動產、廠房及設備 | 173,553 | 175,065 | 短期借款及額度 |
| | <u>\$ 180,447</u> | <u>\$ 182,275</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

請詳附註六、(十七)。

十二、其他

(一)資本管理

本集團進行資本管理以確保集團內能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本集團之整體策略並無重大變化，亦不須遵守其他外部資本規定。

本集團之資本結構係由本集團之淨債務(即借款減除現金及約當現金)及權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。

本集團主要管理階層定期重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本成本及相關風險。本集團採用審慎之風險管理策略。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| <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 | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | \$ 392,241 | \$ 478,750 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 2,908,993 | \$ 3,457,882 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 金融資產 | 6,894 | 7,210 |
| 應收票據 | 2,898 | 6,371 |
| 應收帳款 | 1,366,049 | 2,135,547 |
| 其他應收款 | 25,972 | 51,227 |
| 存出保證金 | 53,384 | 100,111 |
| | <u>\$ 4,364,190</u> | <u>\$ 5,758,348</u> |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ - | \$ 640,400 |
| 應付帳款 | 438,738 | 1,075,244 |
| 其他應付款 | 822,825 | 891,491 |
| 存入保證金 | 67,233 | 66,231 |
| | <u>\$ 1,328,796</u> | <u>\$ 2,673,366</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 67,559</u> | <u>\$ 74,862</u> |

2. 風險管理政策

本集團主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款。本集團之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本集團營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包括匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本集團之重要財務活動經營管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核，並對本集團之董事會提出報告。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本集團匯率風險之管理係於政策許可之範圍內，利用外幣借款合同管理風險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，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(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 108,002 | 30.70 | \$ 3,315,661 |
| 人民幣：新台幣 | 6,720 | 4.409 | 29,628 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 4,331 | 30.70 | 132,961 |
| 人民幣：新台幣 | 12,822 | 4.409 | 56,533 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 13,684 | 30.70 | \$ 420,099 |
| 人民幣：新台幣 | 782 | 4.409 | 3,448 |
| 110年12月31日 | | | |
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 130,277 | 27.670 | \$ 3,604,765 |
| 人民幣：新台幣 | 9,401 | 4.345 | 40,847 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 7,337 | 27.670 | 203,024 |
| 人民幣：新台幣 | 12,788 | 4.345 | 55,566 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 53,610 | 27.670 | \$ 1,483,389 |
| 日幣：新台幣 | 19,350 | 0.241 | 4,656 |

- G. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$240,187及(\$56,279)。

H. 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 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 5% | \$ | 165,783 | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 5% | | 1,481 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 5% | | - | 6,648 |
| 人民幣：新台幣 | 5% | | - | 2,827 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 5% | (| 21,005) | - |
| 人民幣：新台幣 | 5% | (| 172) | - |
| | | 110年度 | | |
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 5% | \$ | 180,238 | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 5% | | 2,042 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 5% | | - | 10,151 |
| 人民幣：新台幣 | 5% | | - | 2,778 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 5% | (| 74,169) | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 5% | (| 233) | - |

價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$19,612 及 \$23,938。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自借款。本集團藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，以確保採用最符合成本效益之避險策略，故利率風險對本集團無重大影響。

(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及存放於金融機構之存款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。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. 本集團根據過去歷史經驗，合約款項逾期 180 天以內者未曾發生減損或無法收回之情形，故本集團於合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 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. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本集團納入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：

| 111年12月31日 | 未逾期 | 逾期1-60天 | 逾期61-180天 | 逾期180天 | 合計 |
|------------|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| 預期損失率 | 0.01%-0.03% | 0.01%-0.965% | 0.01%-0.965% | 0.965%-100% | |
| 帳面價值總額 | <u>\$ 1,304,588</u> | <u>\$ 52,398</u> | <u>\$ 6,642</u> | <u>\$ 8,644</u> | <u>\$ 1,372,272</u> |
| 備抵損失 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,413</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,810</u> | <u>\$ 6,223</u> |

| 110年12月31日 | 未逾期 | 逾期1-60天 | 逾期61-180天 | 逾期180天 | 合計 |
|------------|---------------------|------------------|--------------|-----------------|---------------------|
| 預期損失率 | 0.01%-0.03% | 0.01%-0.34% | 0.01%-0.34% | 100% | |
| 帳面價值總額 | <u>\$ 2,039,704</u> | <u>\$ 98,713</u> | <u>\$ 61</u> | <u>\$ 5,180</u> | <u>\$ 2,143,658</u> |
| 備抵損失 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,931</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,180</u> | <u>\$ 8,111</u> |

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 111年 |
|-------------|-----------------|
| | 應收帳款 |
| 1月1日 | \$ 8,111 |
| 減損損失迴轉 | (1,888) |
| 12月31日 | <u>\$ 6,223</u> |
| | 110年 |
| | 應收帳款 |
| 1月1日/12月31日 | <u>\$ 8,111</u> |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 集團所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國111年及110年12月31日，本集團持有貨幣市場部位分別為\$2,908,593及\$3,457,485，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|---------------------|-------------------|
| 浮動利率 | | |
| 一年內到期 | <u>\$ 1,559,816</u> | <u>\$ 623,300</u> |

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

| 111年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|-----------------|------------|-------|--------|--------|
| <u>非衍生金融負債：</u> | | | | |
| 應付帳款 | \$ 438,736 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 其他應付款 | 822,825 | - | - | - |
| 租賃負債 | 3,596 | 3,733 | 9,999 | 62,891 |
| 存入保證金 | - | 653 | 1,632 | 64,948 |
| 110年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
| <u>非衍生金融負債：</u> | | | | |
| 短期借款 | \$ 641,450 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 1,075,244 | - | - | - |
| 其他應付款 | 891,491 | - | - | - |
| 租賃負債 | 3,710 | 3,659 | 10,669 | 71,489 |
| 存入保證金 | 364 | 650 | 882 | 64,335 |

(三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 111年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|------------|------|------------|------------|
| <u>資產</u> | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 240,298 | \$ - | \$ 151,943 | \$ 392,241 |
| 110年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| <u>資產</u> | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 252,266 | \$ - | \$ 226,484 | \$ 478,750 |

- (2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性屬國內上市股票係以資產負債表日公開市價之收盤價。
 - B. 金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
 - C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具即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。

3. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

4. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

| | 111年 | 110年 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 權益工具 | 權益工具 |
| 1月1日 | \$ 226,484 | \$ 137,134 |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失 | | |
| 帳列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 | (72,034) | 103,096 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具減資退回股款 | (2,507) | (13,746) |
| 12月31日 | <u>\$ 151,943</u> | <u>\$ 226,484</u> |

5. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由外部評價機構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 | 區間 | 輸入值與 |
|---------------|------------|----------------|-----------------------|--|--|
| | 公允價值 | 評價技術 | 輸入值 | (加權平均) | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 40,094 | 收益法 | 加權平均資金成本、缺乏市場流通性折價 | 加權平均資金成本15.68% 缺乏市場流通性折價：30% | 加權平均資金成本愈高，公允價值愈低； 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 13,391 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本淨比乘數、缺乏市場流通性折價 | 本淨比乘數 1.49 缺乏市場流通性折價：20% | 本淨比乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 82,145 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本淨比乘數、本益比乘數、缺乏市場流通性折價 | 本淨比乘數： 1.49 本益比乘數 4.93 缺乏市場流通性折價：20% | 本淨比乘數愈高，公允價值愈高 本益比乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
| 創投公司 股票 | 16,313 | 淨資產價值 法 | 缺乏市場流通性折價 | 缺乏市場流通性折價：10% | 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 | 區間 | 輸入值與 |
| | 公允價值 | 評價技術 | 輸入值 | (加權平均) | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 36,884 | 收益法 | 加權平均資金成本、缺乏市場流通性折價 | 加權平均資金成本17.39% 缺乏市場流通性折價：30% | 加權平均資金成本愈高，公允價值愈低； 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | 2,630 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本淨比乘數、缺乏市場流通性折價 | 本淨比乘數 1.67 缺乏市場流通性折價：25% | 本淨比乘數愈高，公允價值愈高 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 | 區間 | 輸入值與 |
|-----------|------------|------------|-----------------------|---|--|
| | 公允價值 | 評價技術 | 輸入值 | (加權平均) | 公允價值關係 |
| 非上市上櫃公司股票 | 154,702 | 可類比上市上櫃公司法 | 本淨比乘數、本益比乘數、缺乏市場流通性折價 | 本淨比乘數 3.04 本益比乘數 6.81 缺乏市場流通性折價：20% | 本淨比乘數愈高，公允價值愈高 本益比乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
| 創投公司股票 | 32,268 | 淨資產價值法 | 缺乏市場流通性折價 | 缺乏市場流通性折價：10% | 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 | | | | | |
|------|-----------|------------|--------|------------|------|-----------|-------------|
| | | 輸入值 | 變動 | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 權益工具 | 加權平均資金成本 | | ±0.25% | \$ - | \$ - | \$ 491 | (\$ 461) |
| | 本淨比乘數 | | ±10% | \$ - | \$ - | \$ 5,384 | (\$ 5,514) |
| | 本益比乘數 | | ±10% | \$ - | \$ - | \$ 3,024 | (\$ 2,520) |
| | 缺乏市場流通性折價 | | ±10% | \$ - | \$ - | \$ 8,827 | (\$ 8,950) |
| | | | | 110年12月31日 | | | |
| | | 輸入值 | 變動 | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 權益工具 | 加權平均資金成本 | | ±0.25% | \$ - | \$ - | \$ 249 | (\$ 249) |
| | 本淨比乘數 | | ±10% | \$ - | \$ - | \$ 9,408 | (\$ 9,467) |
| | 本益比乘數 | | ±10% | \$ - | \$ - | \$ 6,705 | (\$ 6,208) |
| | 缺乏市場流通性折價 | | ±10% | \$ - | \$ - | \$ 10,608 | (\$ 10,715) |

(四)其他

新型冠狀病毒肺炎對本集團營運影響：

經評估新型冠狀病毒肺炎對本集團繼續經營能力、資產減損及籌資風險並無重大之影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(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）：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表二。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊

本集團之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別之資訊，而每一產品別皆具有相類似之經濟特性，且透過統一集中之銷售方式銷售，故本集團彙總為單一營運部門報導。

(三) 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 |
| 中國 | \$ 5,906,946 | \$ 887 | \$ 7,214,219 | \$ 1,025 |
| 台灣 | 1,505,571 | 1,650,549 | 1,605,939 | 1,682,148 |
| 韓國 | 611,828 | - | 356,284 | - |
| 其他 | 395,735 | - | 238,727 | - |
| 合計 | <u>\$ 8,420,080</u> | <u>\$ 1,651,436</u> | <u>\$ 9,415,169</u> | <u>\$ 1,683,173</u> |

(四) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度未有收入總額達 10%以上之單一客戶。

致新科技股份有限公司及子公司
 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）

民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | 備註 |
|--------------|--|-------------|----------------------|------------------|---------|-------|---------|----|
| | | | | | | | | |
| 致新科技股份有限公司 | 大青節能科技股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 900,000 | \$ - | 1.29 | \$ - | |
| 致新科技股份有限公司 | AutoSys Co., LTD. | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 5,000,000 | 40,094 | 16.25 | 40,094 | |
| 致新科技股份有限公司 | 富邦金融控股股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,712,710 | 152,726 | 0.02 | 152,726 | |
| 致強投資(股)公司 | 致新科技股份有限公司 | 最終母公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 443,433 | 63,190 | - | 63,190 | 註1 |
| 致強投資(股)公司 | 裕基創投股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,150,000 | 11,500 | 10.00 | 11,500 | |
| 致強投資(股)公司 | 富邦金融控股股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 758,841 | 42,722 | 0.01 | 42,722 | |
| 致強投資(股)公司 | 台灣積體電路製造股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 100,000 | 44,850 | - | 44,850 | |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 英屬開曼群島商八維智能控股公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 6,000,000 | 1,891 | 3.51 | 1,891 | 註2 |
| 台灣類比科技股份有限公司 | Asia Global Venture Capital II Co., Ltd. | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | USD 265,650 (註3) | 10,722 | - | 10,722 | |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 亞太新興產業創業投資股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 584,844 (註4) | 5,591 | - | 5,591 | |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 上海新相微電子股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 11,432,880 | 82,145 | 3.11 | 82,145 | |

註1：致強投資(股)公司持有本公司之股票以庫藏股票會計處理準則規定處理。

註2：英屬開曼群島商八維智能控股公司於民國111年第四季因組織重整，故類比改為直接持有其子公司八維智能股份有限公司之股份。

註3：係以原始金額列示。

註4：民國111年度減資50,856股，退還股款509仟元。

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

附表二

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目 | 金額 | 交易往來情形 | | 佔合併總營收或總資產 之比率 (註3) |
|------------|------------|--------------|---------|------|-----------|--------|-----------|---------------------------|
| | | | | | | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 致新科技股份有限公司 | 上海強川微電子有限公司 | I | 勞務費 | \$ 29,569 | | 依合約規定辦理 | 0.35 |
| 0 | 致新科技股份有限公司 | 旭創科技(深圳)有限公司 | I | 勞務費 | 17,728 | | 依合約規定辦理 | 0.21 |
| 0 | 致新科技股份有限公司 | 台灣類比科技股份有限公司 | I | 銷貨收入 | 53,184 | | 按一般銷貨條件辦理 | 0.63 |

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

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

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表三

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 比率 | 帳面金額 | 被投資公司本 期損益 | | 本期認列之投 資損益 | | 備註 |
|--------------------------|-----------------------------------|--------|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------|-----------|---------------|--|--------|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | | | 期損益 | 期損益 | | | |
| 致新科技股份有限公司 | 致強投資(股)公司 | 台灣 | 投資 | \$ 300,000 | \$ 300,000 | 30,000,000 | 100.00 | \$ 289,881 | \$ 13,327 | \$ 13,327 | | | |
| 致新科技股份有限公司 | Aimtron Technology Corp. | 英屬維京群島 | 投資 | 240,436 | 240,436 | 8,040,000 | 100.00 | 136,663 | 4,240 | 4,240 | | | |
| 致新科技股份有限公司 | 台灣類比科技股份有限公司 | 台灣 | 數位與類比混 合積體電路 | 541,047 | 541,047 | 21,039,212 | 44.61 | 696,965 | 103,804 | 103,804 | | | 46,305 |
| Aimtron Technology Corp. | DELIGHT RICHES TECHNOLOGY LIMITED | 香港 | 貿易 | 32,622 | 32,622 | 1,000,000 | 100.00 | 35,277 | 126 | 126 | | | 126 |
| 致強投資(股)公司 | 台灣類比科技股份有限公司 | 台灣 | 數位與類比混 合積體電路 | 120,384 | 120,384 | 4,681,600 | 9.93 | 155,366 | 103,804 | 103,804 | | | 10,303 |

致新科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 (註2) | 期末投資帳面金額 | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 |
|--------------|------------------------------------|-----------|--------------|----------------|----|-----------|-----------------|------------------|-----------|--------------|----|
| | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 上海利樂奇微電子有限公司 | 計算機軟件、集成電路、分立器件、電子專用設備的批發、進出口及佣金代理 | \$ 62,718 | 2 | - | - | \$ 508 | 46.15 | \$ 249 | \$ 28,589 | - | 註2 |
| 旭創科技(深圳)有限公司 | 開發、設計消費性電子產品的軟體、提供相關技術諮詢及銷售自行開發的軟體 | 6,407 | 2 | - | - | 969 | 100.00 | 969 | 9,295 | - | 註2 |
| 上海強川微電子有限公司 | 開發、設計消費性電子產品的軟體、提供相關技術諮詢及銷售自行開發的軟體 | 10,616 | 2 | - | - | 1,610 | 100.00 | 1,610 | 11,803 | - | 註2 |
| 上海芯芯微電子有限公司 | 開發、設計及銷售積體電路、提供相關技術諮詢 | 57,469 | 2 | - | - | 304 | 47.37 | 167 | 27,944 | - | 註2 |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類列即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸：Aimtron Technology Corp.
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸：Aimtron Technology Corp.

註2：本期認列投資損益歸屬中：

係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告
係經台灣數字應以新臺幣列示。

| 公司名稱 | 本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資會核准投資金額 | 依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------|---------------------|--------------|--------------------|
| 致新科技股份有限公司 | \$ 72,941 | \$ 72,941 | \$ 4,343,361 |

致新科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表五

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|------------|-----------|------|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 大鵬投資股份有限公司 | 8,588,073 | 9.96 |
| 怡鵬投資股份有限公司 | 8,338,901 | 9.67 |

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003190 號

致新科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

致新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，足以允當表達致新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，與致新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，對致新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。

致新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：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

收入之存在與發生

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十五)；營業收入會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(十九)，致新科技股份有限公司營業收入主要來自於電源管理的類比暨混合訊號積體電路之銷售，其產品主要運用於液晶顯示器及筆記型電腦等。

致新科技股份有限公司因電源管理及運算放大器類比暨混合訊號積體電路市場需求放緩，致銷貨收入較去年同期減少，且對財務報表影響重大，因此本會計師認為銷貨收入之存在與發生係本年度之關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於銷貨收入存在與發生之查核程序包含(但不限於下所述)評估致新科技股份有限公司收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試客戶管理、訂單及出貨程序之內部控制有效性，核對認列銷貨收入相關憑證，檢查交易條件、履約義務及價格，以確認交易確實發生，執行帳款收款(含期後收款)測試，核對銷貨對象與收款對象一致。

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(五)，民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 2,503,496 仟元及新台幣 362,744 仟元。

致新科技主要營業項目為電源管理的類比暨混合訊號積體電路之銷售，因所處產業之產品技術快速變遷、經濟環境快速變化下，存貨汰換速度加快及受市場價格波動影響，易產生過時存貨及跌價。存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，於辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值係仰賴管理階層主觀之判斷，因此本會計師認為存貨備抵跌價損失評估係本年度之關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序包含(但不限於下所述)評估存貨備抵跌價損失提列政策合理性、測試存貨庫齡報表之正確性，包括抽核期末存貨數量及金額與存貨明細帳一致以及驗證存貨依庫齡分類之正確性、評估及確認淨變現價值決定之合理性，並檢查存貨備抵跌價損失提列情形之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估致新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致新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。

致新科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對致新科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使致新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致新科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於致新科技股份有限公司財務報表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，決定對致新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

謝智政

謝智政



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

致新科技股份有限公司
 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 | | | 110 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|------------------------------|--------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 2,491,374 | 30 | \$ | 2,736,498 | 30 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四)及七 | | 1,170,964 | 14 | | 1,828,382 | 20 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 22,136 | 1 | | 44,716 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | | 2,140,752 | 26 | | 1,790,739 | 20 |
| 1410 | 預付款項 | | | 21,636 | - | | 14,771 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 3,912 | - | | 2,631 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>5,850,774</u> | <u>71</u> | | <u>6,417,737</u> | <u>71</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動 | 六(二) | | 192,820 | 2 | | 234,008 | 3 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動 | 六(三)及八 | | 3,300 | - | | 3,620 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | | 1,123,509 | 14 | | 1,211,523 | 13 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七) | | 485,165 | 6 | | 489,841 | 5 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | | 64,703 | 1 | | 73,077 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十) | | 397,368 | 5 | | 409,412 | 5 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十六) | | 124,600 | 1 | | 58,632 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十一) | | 18,335 | - | | 82,209 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>2,409,800</u> | <u>29</u> | | <u>2,562,322</u> | <u>29</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>8,260,574</u> | <u>100</u> | \$ | <u>8,980,059</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

致新科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 111 年 12 月 31 日 | | | 110 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------|---------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十二) | \$ | - | - | \$ | 553,400 | 6 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十九) | | 127,159 | 1 | | 77,654 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | | 394,260 | 5 | | 913,894 | 10 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十三)及七 | | 742,337 | 9 | | 787,046 | 9 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 300,270 | 4 | | 386,445 | 4 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | | 2,288 | - | | 2,473 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 6,935 | - | | 21,810 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,573,249</u> | <u>19</u> | | <u>2,742,722</u> | <u>30</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十六) | | 28,977 | - | | 29,583 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | | 64,230 | 1 | | 72,134 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | | | 66,866 | 1 | | 65,867 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>160,073</u> | <u>2</u> | | <u>167,584</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>1,733,322</u> | <u>21</u> | | <u>2,910,306</u> | <u>32</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | | 861,721 | 11 | | 861,721 | 10 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十六) | | 1,187,722 | 14 | | 1,180,627 | 13 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十七) | | 1,206,433 | 15 | | 988,278 | 11 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | - | - | | 41,519 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 3,308,627 | 40 | | 2,938,454 | 33 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十八) | | 9,880 | - | | 106,285 | 1 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十五) | (| 47,131) | (| 1) | (47,131) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>6,527,252</u> | <u>79</u> | | <u>6,069,753</u> | <u>68</u> |
| 重大承諾及或有事項 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>8,260,574</u> | <u>100</u> | \$ | <u>8,980,059</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝南強



經理人：吳錦川



會計主管：沈美宏



致新科投股份有限公司
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 | \$ 7,404,268 | 100 | \$ 7,895,771 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)及七 | (3,967,536) | (54) | (4,010,015) | (51) |
| 5900 營業毛利 | | 3,436,732 | 46 | 3,885,756 | 49 |
| 5910 未實現銷貨利益 | | (1,022) | - | (2) | - |
| 5950 營業毛利淨額 | | 3,435,710 | 46 | 3,885,754 | 49 |
| 營業費用 | 六(二十四) (二十五)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (415,062) | (5) | (427,765) | (5) |
| 6200 管理費用 | | (149,218) | (2) | (179,043) | (2) |
| 6300 研究發展費用 | | (803,237) | (11) | (792,416) | (10) |
| 6450 預期信用減損利益 | 十二(二) | 1,888 | - | - | - |
| 6000 營業費用合計 | | (1,365,629) | (18) | (1,399,224) | (17) |
| 6900 營業利益 | | 2,070,081 | 28 | 2,486,530 | 32 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十) | 18,709 | - | 6,624 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十一)及七 | 38,032 | - | 59,888 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十二) | 128,265 | 2 | (37,380) | (1) |
| 7050 財務成本 | 六(二十三) | (3,585) | - | (4,785) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | | 63,872 | 1 | 131,671 | 2 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 245,293 | 3 | 156,018 | 2 |
| 7900 稅前淨利 | | 2,315,374 | 31 | 2,642,548 | 34 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十六) | (389,812) | (5) | (461,000) | (6) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 1,925,562 | 26 | \$ 2,181,548 | 28 |
| 其他綜合損益 | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 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) | (\$ 41,188) | - | \$ 74,971 | 1 |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | | (59,506) | (1) | 74,036 | 1 |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (100,694) | (1) | 149,007 | 2 |
| 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) | 4,289 | - | (1,203) | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 96,405) | (1) | \$ 147,804 | 2 |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 1,829,157 | 25 | \$ 2,329,352 | 30 |
| 每股盈餘 | 六(二十七) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 22.46 | | \$ 25.45 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 21.89 | | \$ 25.00 | |

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：謝南強



經理人：吳錦川



會計主管：沈美宏





致祥生技(股)有限公司
 溫室氣體影響報告
 民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 110 年 度 | 保 留 盈 餘 其 他 權 益 | | | | | 總 額 | | | |
|---------------------|---|-------------------------------------|---|-----------|--------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| | 附 註 普 通 股 本 資 本 公 積 法 定 盈 餘 公 積 特 別 盈 餘 公 積 保 留 盈 餘 之 兌 換 差 額 損 益 | 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 損 益 | 透 過 其 他 權 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 融 資 產 未 實 現 損 益 | 其 他 權 益 | 總 額 | | | | |
| 110 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 861,721 | \$ 1,176,414 | \$ 883,807 | \$ - | \$ 1,721,531 | (\$ 10,107) | (\$ 31,412) | (\$ 47,131) | \$ 4,554,823 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 2,181,548 | - | - | - | 2,181,548 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (1,203) | 149,007 | - | 147,804 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 2,181,548 | (1,203) | 149,007 | - | 2,329,352 |
| 109 年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 104,471 | - | (104,471) | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 41,519 | (41,519) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (818,635) | - | - | - | (818,635) |
| 發放子公司股利調整資本公積 | - | 4,213 | - | - | - | - | - | - | 4,213 |
| 110 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 861,721 | \$ 1,180,627 | \$ 988,278 | \$ 41,519 | \$ 2,938,454 | (\$ 11,310) | \$ 117,595 | (\$ 47,131) | \$ 6,069,753 |
| 111 年 度 | | | | | | | | | |
| 111 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 861,721 | \$ 1,180,627 | \$ 988,278 | \$ 41,519 | \$ 2,938,454 | (\$ 11,310) | \$ 117,595 | (\$ 47,131) | \$ 6,069,753 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 1,925,562 | - | - | - | 1,925,562 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 4,289 | (100,694) | - | (96,405) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,925,562 | 4,289 | (100,694) | - | 1,829,157 |
| 110 年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 218,155 | - | (218,155) | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (41,519) | 41,519 | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (1,378,753) | - | - | - | (1,378,753) |
| 發放子公司股利調整資本公積 | - | 7,095 | - | - | - | - | - | - | 7,095 |
| 111 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 861,721 | \$ 1,187,722 | \$ 1,206,433 | \$ - | \$ 3,308,627 | (\$ 7,021) | \$ 16,901 | (\$ 47,131) | \$ 6,527,252 |

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：謝南強



經理人：吳錦川



會計主管：沈美宏

致新科技股份有限公司
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 | \$ 2,315,374 | \$ 2,642,548 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(七)(八) (二十四) 55,239 | 51,489 |
| 攤銷費用 | 六(十)(二十四) 24,295 | 20,406 |
| 預期信用減損利益 | 十二(二) (1,888) | - |
| 財務成本 | 六(二十三) 3,585 | 4,785 |
| 賠償損失 | 六(二十二) 47,619 | - |
| 利息收入 | 六(二十) (18,709) | (6,624) |
| 股利收入 | 六(二十一) (9,042) | (6,810) |
| 採用權益法認列之關聯企業損益份額 | (63,872) | (131,671) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十二) (8,594) | - |
| 未實現銷貨利益 | 1,022 | 2 |
| 退休金結算利益 | - | (28,430) |
| 租賃修改利益 | (194) | - |
| 外幣兌換損失(利益) | 六(二十九) 43,400 | (14,730) |
| 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 | 659,306 | (407,227) |
| 其他應收款 | 25,917 | (4,743) |
| 存貨 | (350,013) | (877,851) |
| 預付款項 | (6,865) | 2,610 |
| 其他流動資產 | (1,279) | (1,715) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債 | 49,505 | (17,925) |
| 應付票據 | - | (65) |
| 應付帳款 | (519,634) | 127,848 |
| 其他應付款 | (48,481) | 258,600 |
| 其他流動負債 | (14,875) | 6,330 |
| 淨確定福利負債 | - | 5,647 |
| 營運產生之現金流入 | 2,181,816 | 1,622,474 |
| 收取之利息 | 17,753 | 6,530 |
| 收取之股利 | 111,783 | 54,369 |
| 支付之利息 | (4,098) | (4,813) |
| 支付之所得稅 | (542,562) | (191,254) |
| 營業活動之淨現金流入 | 1,764,692 | 1,487,306 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (111,626) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 320 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十八) (44,251) | (24,830) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 23,100 | - |
| 取得無形資產 | 六(十) (12,251) | (33,341) |
| 存出保證金減少(增加) | 180 | (66,696) |
| 投資活動之淨現金流出 | (32,902) | (236,493) |

(續次頁)

致新科技股份有限公司
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 |
|------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款舉借數 | 六(二十九) | \$ 1,074,240 | \$ 2,519,100 |
| 短期借款償還數 | 六(二十九) | (1,671,040) | (2,435,130) |
| 存入保證金增加 | 六(二十九) | 999 | 12,347 |
| 租賃本金償還 | 六(二十九) | (2,360) | (2,438) |
| 發放現金股利 | 六(十七) | (1,378,753) | (818,635) |
| 取得子公司股權 | 六(六)及七 | - | (28,430) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (1,976,914) | (753,186) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (245,124) | 497,627 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 2,736,498 | 2,238,871 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ 2,491,374 | \$ 2,736,498 |

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：謝南強



經理人：吳錦川



會計主管：沈美宏



致新科技股份有限公司
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

致新科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國85年7月3日設立於新竹科學園區，本公司主要營業項目為研究、開發、生產、製造及銷售各類電子裝置使用之數位與類比混合積體電路等。

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3月15日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--------------------------------------|-----------------------------|
| 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」 | 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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 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地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過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)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) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 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；
- (2) 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
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(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. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

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

(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，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 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) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

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

| | |
|-------|----------|
| 房屋及建築 | 3年 ~ 40年 |
| 儀器設備 | 4年 |
| 研發設備 | 4年 |
| 運輸設備 | 4年 |
| 辦公設備 | 4年 ~ 5年 |
| 其他資產 | 2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，租賃給付係固定給付之金額。
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：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；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

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~3 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 借款

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

(十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、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。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 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

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

(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，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 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個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，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，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見

之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。

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

商品銷售—製造及銷售數位與類比混合積體電路

商品銷貨收入來自數位與類比混合積體電路之銷售。由於電子設備產品於運抵客戶指定地點或起運時（視合約約定而定），客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷：

無。

(二)重要會計估計及假設

商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六、(十)之說明。

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十二、(二)。若未來實際現金流量少於預期，可能產生重大減損損失。

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。其淨變現價值係依據處理過時存貨之歷史經驗價值推算而得，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$2,140,752。

六、重要會計項目之說明

(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 | \$ 153 | \$ 153 |
| 支票存款及活期存款 | 1,596,501 | 1,219,845 |
| 定期存款 | <u>894,720</u> | <u>1,516,500</u> |
| 合計 | <u>\$ 2,491,374</u> | <u>\$ 2,736,498</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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 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 | | | |
| | 上市櫃公司股票 | \$ 111,627 | \$ 111,627 |
| | 非上市、上櫃、興櫃股票 | 81,738 | 81,738 |
| | 評價調整 | (545) | 40,643 |
| | 合計 | \$ 192,820 | \$ 234,008 |

1. 本公司選擇將屬策略性投資或為穩定收取股利之權益工具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\$192,820 及\$234,008。
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</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 | (\$ 41,188) | \$ 74,971 |
| 認列於損益之股利收入 | \$ 9,042 | \$ 6,810 |

3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產質押擔保之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 非流動項目： | | |
| 質押之定期存款 | \$ 3,300 | \$ 3,620 |

| | 111年度 | 110年度 |
|------|-------|-------|
| 利息收入 | \$ 25 | \$ 28 |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司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分別為\$3,300 及\$3,620。
3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
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)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收帳款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 1,175,201 | \$ 1,823,844 |
| 應收帳款-關係人 | 1,986 | 12,649 |
| 減：備抵損失 | (6,223) | (8,111) |
| | <u>\$ 1,170,964</u> | <u>\$ 1,828,382</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 |
|---------|---------------------|---------------------|
| | 應收帳款 | 應收帳款 |
| 未逾期 | \$ 1,152,683 | \$ 1,799,736 |
| 60天內 | 20,685 | 31,516 |
| 61-180天 | 9 | 61 |
| 181天以上 | 3,810 | 5,180 |
| | <u>\$ 1,177,187</u> | <u>\$ 1,836,493</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,421,155。
- 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日持有客戶提供之銀行存款、商業本票及定期存款作為應收帳款信用額度擔保品，其金額分別為\$64,235及\$63,622。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,170,964及\$1,828,382。
- 本公司未有將應收帳款提供做為質押擔保之情形。
- 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 | \$ 842,770 | (\$ 141,838) | \$ 700,932 |
| 在製品 | 932,657 | (96,142) | 836,515 |
| 製成品 | 728,069 | (124,764) | 603,305 |
| 合計 | <u>\$ 2,503,496</u> | <u>(\$ 362,744)</u> | <u>\$ 2,140,752</u> |

| | 110年12月31日 | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 285,864 | (\$ 23,548) | \$ 262,316 |
| 在製品 | 673,722 | (26,051) | 647,671 |
| 製成品 | 939,522 | (58,770) | 880,752 |
| 合計 | <u>\$ 1,899,108</u> | <u>(\$ 108,369)</u> | <u>\$ 1,790,739</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 3,680,389 | \$ 3,982,336 |
| 存貨報廢損失 | 32,457 | 69,338 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 254,375 (| 41,722) |
| 盤虧 | 315 | 63 |
| | <u>\$ 3,967,536</u> | <u>\$ 4,010,015</u> |

本公司民國 110 年度因報廢及去化部分已提列跌價損失之存貨，致產生跌價回升利益。

(六)採用權益法之投資

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 子公司： | | |
| 台灣類比科技股份有限公司 | \$ 696,965 | \$ 754,419 |
| 致強投資股份有限公司 | 289,881 | 328,970 |
| Aimtron Technology Corp. | 136,663 | 128,134 |
| | <u>\$ 1,123,509</u> | <u>\$ 1,211,523</u> |

本公司於 110 年度現金增資子公司 Aimtron Technology Corp. \$28,430，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)。

(七) 不動產、廠房及設備

111年

| | 土地 | 房屋及建築 | 儀器設備 | 研發設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 合計 |
|--------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 114,526 | \$ 467,104 | \$ 46,143 | \$ 72,138 | \$ 2,869 | \$ 4,622 | \$ 707,402 |
| 累計折舊 | - | (163,427) | (17,410) | (32,368) | (1,619) | (2,737) | (217,561) |
| | <u>\$ 114,526</u> | <u>\$ 303,677</u> | <u>\$ 28,733</u> | <u>\$ 39,770</u> | <u>\$ 1,250</u> | <u>\$ 1,885</u> | <u>\$ 489,841</u> |
| 1月1日 | \$ 114,526 | \$ 303,677 | \$ 28,733 | \$ 39,770 | \$ 1,250 | \$ 1,885 | \$ 489,841 |
| 增添 | - | 14,075 | 27,396 | 14,017 | - | 6,743 | 62,231 |
| 處分 | - | (14,506) | - | - | - | - | (14,506) |
| 折舊費用 | - | (15,817) | (16,167) | (18,264) | (717) | (1,436) | (52,401) |
| 12月31日 | <u>\$ 114,526</u> | <u>\$ 287,429</u> | <u>\$ 39,962</u> | <u>\$ 35,523</u> | <u>\$ 533</u> | <u>\$ 7,192</u> | <u>\$ 485,165</u> |
| 12月31日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 114,526 | \$ 418,156 | \$ 71,810 | \$ 79,075 | \$ 2,869 | \$ 9,711 | \$ 696,147 |
| 累計折舊 | - | (130,727) | (31,848) | (43,552) | (2,336) | (2,519) | (210,982) |
| | <u>\$ 114,526</u> | <u>\$ 287,429</u> | <u>\$ 39,962</u> | <u>\$ 35,523</u> | <u>\$ 533</u> | <u>\$ 7,192</u> | <u>\$ 485,165</u> |

110年

| | 土地 | 房屋及建築 | 儀器設備 | 研發設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 合計 |
|--------|------------|------------|-----------|-----------|----------|----------|------------|
| 1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 114,526 | \$ 464,269 | \$ 50,904 | \$ 73,707 | \$ 2,869 | \$ 5,722 | \$ 711,997 |
| 累計折舊 | - | (147,173) | (10,770) | (26,205) | (901) | (2,776) | (187,825) |
| | \$ 114,526 | \$ 317,096 | \$ 40,134 | \$ 47,502 | \$ 1,968 | \$ 2,946 | \$ 524,172 |
| 1月1日 | \$ 114,526 | \$ 317,096 | \$ 40,134 | \$ 47,502 | \$ 1,968 | \$ 2,946 | \$ 524,172 |
| 增添 | - | 2,935 | 800 | 10,159 | - | 353 | 14,247 |
| 折舊費用 | - | (16,354) | (12,201) | (17,891) | (718) | (1,414) | (48,578) |
| 12月31日 | \$ 114,526 | \$ 303,677 | \$ 28,733 | \$ 39,770 | \$ 1,250 | \$ 1,885 | \$ 489,841 |
| 12月31日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 114,526 | \$ 467,104 | \$ 46,143 | \$ 72,138 | \$ 2,869 | \$ 4,622 | \$ 707,402 |
| 累計折舊 | - | (163,427) | (17,410) | (32,368) | (1,619) | (2,737) | (217,561) |
| | \$ 114,526 | \$ 303,677 | \$ 28,733 | \$ 39,770 | \$ 1,250 | \$ 1,885 | \$ 489,841 |

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本公司民國111年及110年度不動產、廠房及設備均無利息資本化之情形。
3. 本公司以營業租賃出租廠房及建築，請詳附註六、(九)之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產係土地，租賃合約之期間係 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，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. 本公司承租之辦公室及停車位之租賃期間不超過 12 個月。
3. 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> |
| 土地 | \$ 64,703 | \$ 73,077 |
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| | <u>折舊費用</u> | <u>折舊費用</u> |
| 土地 | \$ 2,838 | \$ 2,911 |

4. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日使用權資產之增添分別為 \$362 及 \$0。
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 | \$ 1,061 | \$ 1,119 |
| 屬短期租賃合約之費用 | \$ 1,924 | \$ 1,807 |
| 來自轉租使用權資產之收益(帳列租金收入) | \$ 7,325 | \$ 6,517 |
| 租賃修改利益 | \$ 194 | \$ - |

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$5,345 及 \$5,364。

(九)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 6 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。
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 \$15,848 及 \$14,080 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 111年 | \$ - | \$ 11,793 |
| 112年 | 16,322 | 11,612 |
| 113年 | 14,125 | 11,378 |
| 114年 | 10,099 | 10,099 |
| 115年 | 8,363 | 8,363 |
| 合計 | \$ 48,909 | \$ 53,245 |

(十) 無形資產

| | 111年 | | |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 電腦軟體 | 商譽 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 47,493 | \$ 381,806 | \$ 429,299 |
| 累計攤銷及減損 | (19,887) | - | (19,887) |
| | <u>\$ 27,606</u> | <u>\$ 381,806</u> | <u>\$ 409,412</u> |
| 1月1日 | \$ 27,606 | \$ 381,806 | \$ 409,412 |
| 增添－源自單獨取得 | 12,251 | - | 12,251 |
| 攤銷費用 | (24,295) | - | (24,295) |
| 12月31日 | <u>\$ 15,562</u> | <u>\$ 381,806</u> | <u>\$ 397,368</u> |
| 12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 59,745 | \$ 381,806 | \$ 441,551 |
| 累計攤銷及減損 | (44,183) | - | (44,183) |
| | <u>\$ 15,562</u> | <u>\$ 381,806</u> | <u>\$ 397,368</u> |
| | 110年 | | |
| | 電腦軟體 | 商譽 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 24,310 | \$ 381,806 | \$ 406,116 |
| 累計攤銷及減損 | (9,639) | - | (9,639) |
| | <u>\$ 14,671</u> | <u>\$ 381,806</u> | <u>\$ 396,477</u> |
| 1月1日 | \$ 14,671 | \$ 381,806 | \$ 396,477 |
| 增添－源自單獨取得 | 33,341 | - | 33,341 |
| 攤銷費用 | (20,406) | - | (20,406) |
| 12月31日 | <u>\$ 27,606</u> | <u>\$ 381,806</u> | <u>\$ 409,412</u> |
| 12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 47,493 | \$ 381,806 | \$ 429,299 |
| 累計攤銷及減損 | (19,887) | - | (19,887) |
| | <u>\$ 27,606</u> | <u>\$ 381,806</u> | <u>\$ 409,412</u> |

1. 無形資產攤銷明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 938 | \$ 1,216 |
| 管理費用 | 270 | 116 |
| 研究發展費用 | 23,087 | 19,074 |
| | <u>\$ 24,295</u> | <u>\$ 20,406</u> |

2. 商譽主要係本公司於民國 97 年 10 月吸收合併圓創科技股份有限公司之合併商譽。於資產負債表日進行減損測試，可回收金額依據使用價值進行評估，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之相關折現率分別為 12.95% 及 13.76%。使用價值之計算，係以本公司未來 5 年度之財務預算之現金流量作為估計基礎，關鍵假設包括營收成長率、毛利率及營業費用率等，各假設皆是參考相關產業未來趨勢評估並考量內外部歷史資訊而得。

依上述關鍵假設計算之可回收金額與現金產生單位可辨認資產之帳面價值及商譽合計數相較結果，本公司之商譽於民國 111 年及 110 年度均無減損。

3. 本公司無形資產未有提供擔保之情形。

(十一) 其他非流動資產

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 預付設備款 | \$ 1,290 | \$ 14,984 |
| 存出保證金 | 17,045 | 67,225 |
| | <u>\$ 18,335</u> | <u>\$ 82,209</u> |

(十二) 短期借款

民國 111 年 12 月 31 日：無。

| 借款性質 | 110年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|-------------------|--------------|-----|
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | <u>\$ 553,400</u> | 0.548%~0.71% | 無 |

(十三) 其他應付款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 236,195 | \$ 221,123 |
| 應付員工酬勞 | 358,130 | 399,155 |
| 應付董事酬勞 | 26,100 | 39,266 |
| 應付研發費用 | 17,417 | 22,451 |
| 應付設備款 | 11,616 | 7,330 |
| 其他 | 92,879 | 97,721 |
| | <u>\$ 742,337</u> | <u>\$ 787,046</u> |

(十四) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算。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台灣銀行。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及勞工退休金條例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 110 年 8 月 30 日取得科技部新竹科學園區管理局核准在案，並依勞工退休準備金提撥及管理辦法第 9 條項規定，於民國 110 年 9 月 14 日收到臺灣銀行退休準備金支票，結清員工年資後溢繳之勞工退休準備金，認列結清退休金利益 \$28,430。
- (3) 民國 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$638。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$24,469 及 \$23,317。
3. 本公司於民國 110 年 5 月經董事會通過「委任經理人退職辦法」，適用於民國 94 年 6 月 30 日前受任於本公司之委任經理人及依企業併購法併入之消滅公司的委任經理人及董事從事工作獲致工資及報酬者（以下簡稱「經理人」）。經理人選用「勞工退休金條例」者，本公司將另外為其提撥相同比例的勞退基金存入其個人退休金帳戶，且經理人在本公司民國 94 年 6 月 30 日以前之工作年資應予保留。

(十五)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股），實收資本額為 \$861,721，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末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 | 86,172 | 86,172 |
| 庫藏股數 | (443) | (443) |
| 1月1日流通在外股數 | 85,729 | 85,729 |
| 12月31日已發行股數 | 86,172 | 86,172 |
| 庫藏股數 | (443) | (443) |
| 12月31日流通在外股數 | 85,729 | 85,729 |

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

| 持有股份之公司名稱 | 收回原因 | 111年12月31日 | |
|----------------|------------|------------|-----------|
| | | 股數(仟股) | 帳面金額 |
| 子公司-致強投資股份有限公司 | 子公司持有母公司股份 | 443 | \$ 47,131 |

| 持有股份之公司名稱 | 收回原因 | 110年12月31日 | |
|----------------|------------|------------|-----------|
| | | 股數(仟股) | 帳面金額 |
| 子公司-致強投資股份有限公司 | 子公司持有母公司股份 | 443 | \$ 47,131 |

(2) 子公司持有母公司之股份，於未轉讓前股份無表決權。

(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 | | | | 合計 |
|--------------------|--------------|------------|------------------------|-----------|--------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票 交易 | 認列對子公司 所有權權益 變動數 | 其他 | |
| 1月1日 | \$ 1,052,060 | \$ 80,614 | \$ 2,801 | \$ 45,152 | \$ 1,180,627 |
| 發放予子公司股利 調整資本公積 | - | 7,095 | - | - | 7,095 |
| 12月31日 | \$ 1,052,060 | \$ 87,709 | \$ 2,801 | \$ 45,152 | \$ 1,187,722 |

110年

| | 認列對子公司 | | | | 合計 |
|--------------------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票 交易 | 所有權權益 變動數 | 其他 | |
| 1月1日 | \$ 1,052,060 | \$ 76,401 | \$ 2,801 | \$ 45,152 | \$ 1,176,414 |
| 發放予子公司股利 調整資本公積 | - | 4,213 | - | - | 4,213 |
| 12月31日 | <u>\$ 1,052,060</u> | <u>\$ 80,614</u> | <u>\$ 2,801</u> | <u>\$ 45,152</u> | <u>\$ 1,180,627</u> |

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司得以授權董事會以三分之二以上之董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2. 本公司股利政策將考量公司未來擴展營運規劃、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，決定股東股息紅利之金額，其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之八十。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司於民國 111 年 6 月 14 日及 110 年 7 月 20 日經股東常會決議民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|------------|---------------------|---------|-------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 218,155 | | \$ 104,471 | |
| 特別盈餘公積(迴轉) | (41,519) | | 41,519 | |
| 現金股利 | <u>1,378,753</u> | \$ 16.0 | <u>818,635</u> | \$ 9.5 |
| 合計 | <u>\$ 1,555,389</u> | | <u>\$ 964,625</u> | |

6. 本公司於民國 112 年 3 月 15 日經董事會擬議民國 111 年度之盈餘分派案如下：

| | 111年度 | |
|--------|---------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 192,556 | |
| 現金股利 | 1,206,409 | \$ 14.0 |
| 合計 | <u>\$ 1,398,965</u> | |

(十八) 其他權益項目

| | 111年 | | |
|---------|------------------|-------------------|-----------------|
| | 未實現評價損益 | 外幣換算 | 總計 |
| 1月1日 | \$ 117,595 | (\$ 11,310) | \$ 106,285 |
| 評價調整 | (100,694) | - | (100,694) |
| 外幣換算差異數 | - | 4,289 | 4,289 |
| 12月31日 | <u>\$ 16,901</u> | <u>(\$ 7,021)</u> | <u>\$ 9,880</u> |

| | 110年 | | |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 未實現評價損益 | 外幣換算 | 總計 |
| 1月1日 | (\$ 31,412) | (\$ 10,107) | (\$ 41,519) |
| 評價調整 | 149,007 | - | 149,007 |
| 外幣換算差異數 | - | (1,203) | (1,203) |
| 12月31日 | <u>\$ 117,595</u> | <u>(\$ 11,310)</u> | <u>\$ 106,285</u> |

(十九) 營業收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 7,404,268</u> | <u>\$ 7,895,771</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及提供隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分為下列主要產品線：

| | 111年度 | 110年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | | |
| 電源管理IC | \$ 6,266,631 | \$ 6,588,965 |
| 溫度偵測IC | 513,156 | 370,664 |
| 運算放大器IC | 590,124 | 856,255 |
| 其他 | 34,357 | 79,887 |
| | <u>\$ 7,404,268</u> | <u>\$ 7,895,771</u> |

2. 合約負債

本公司認列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 | <u>\$ 127,159</u> | <u>\$ 77,654</u> | <u>\$ 95,579</u> |

3. 期初合約負債本期認列收入

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|----------------|--------------|--------------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | \$ 77,511 | \$ 94,965 |

(二十) 利息收入

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 銀行存款利息 | \$ 18,309 | \$ 6,594 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 25 | 28 |
| 其他利息收入 | 375 | 2 |
| | <u>\$ 18,709</u> | <u>\$ 6,624</u> |

(二十一) 其他收入

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 15,848 | \$ 14,080 |
| 股利收入 | 9,042 | 6,810 |
| 退休金結清利益 | - | 28,430 |
| 其他收入—其他 | 13,142 | 10,568 |
| | <u>\$ 38,032</u> | <u>\$ 59,888</u> |

(二十二) 其他利益及損失

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------|-------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 8,594 | \$ - |
| 租賃修改利益 | 194 | - |
| 賠償損失 | (47,619) | - |
| 淨外幣兌換利益(損失) | 167,096 | (37,380) |
| 合計 | <u>\$ 128,265</u> | <u>(\$ 37,380)</u> |

(二十三) 財務成本

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|----------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ 2,524 | \$ 3,666 |
| 其他財務費用： | | |
| 租賃負債利息費用 | 1,061 | 1,119 |
| | <u>\$ 3,585</u> | <u>\$ 4,785</u> |

(二十四) 費用性質之額外資訊

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 員工福利費用 | \$ 1,012,836 | \$ 1,088,786 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | \$ 52,401 | \$ 48,578 |
| 使用權資產折舊費用 | \$ 2,838 | \$ 2,911 |
| 無形資產攤銷費用 | \$ 24,295 | \$ 20,406 |

(二十五) 員工福利費用

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 923,311 | \$ 992,851 |
| 勞健保費用 | 45,579 | 45,194 |
| 退休金費用 | 24,469 | 30,567 |
| 其他用人費用 | 19,477 | 20,174 |
| | <u>\$ 1,012,836</u> | <u>\$ 1,088,786</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，應提撥員工酬勞不低於獲利 1%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$272,898 及 \$346,187；董事酬勞估列金額分別為 \$26,100 及 \$39,266，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 10.44%及 1.00% 估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$346,187 及 \$39,266，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

民國 110 年度員工酬勞已實際配發 \$260,955。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 433,224 | \$ 441,845 |
| 未分配盈餘加徵 | 27,588 | 2,735 |
| 以前年度所得稅(高)低估 | (4,426) | 1,076 |
| 當期所得稅總額 | <u>456,386</u> | <u>445,656</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (66,574) | 15,344 |
| 遞延所得稅總額 | (66,574) | 15,344 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 389,812</u> | <u>\$ 461,000</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 463,075 | \$ 528,510 |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (12,258) | (28,972) |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產 | (848) | 307 |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (83,319) | (42,656) |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | (4,426) | 1,076 |
| 未分配盈餘加徵 | 27,588 | 2,735 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 389,812</u> | <u>\$ 461,000</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 111年 | | | |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|---------------|--------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| -暫時性差異： | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 21,673 | \$ 50,875 | \$ - | \$ 72,548 |
| 企業合併 | 9,632 | (225) | - | 9,407 |
| 海外倉存貨調整 | 14,487 | 9,105 | - | 23,592 |
| 未實現兌換損失 | 324 | 3,173 | - | 3,497 |
| 遞延收入 | - | 44 | - | 44 |
| 備抵銷貨退回及折讓 | 10,669 | 2,792 | - | 13,461 |
| 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 | 1,800 | - | - | 1,800 |
| 未實現銷貨毛利 | 47 | 204 | - | 251 |
| 小計 | <u>\$ 58,632</u> | <u>\$ 65,968</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 124,600</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 企業合併 | (29,583) | 606 | - | (28,977) |
| 小計 | <u>(\$ 29,583)</u> | <u>\$ 606</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 28,977)</u> |
| 合計 | <u>\$ 29,049</u> | <u>\$ 66,574</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 95,623</u> |

110年度

| | 認列於其他 | | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 綜合淨利 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| -暫時性差異： | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 30,018 | (\$ 8,345) | \$ - | \$ 21,673 |
| 企業合併 | 9,858 | (226) | - | 9,632 |
| 海外倉存貨調整 | 15,655 | (1,168) | - | 14,487 |
| 未實現兌換損失 | 2,274 | (1,950) | - | 324 |
| 遞延收入 | 215 | (215) | - | - |
| 備抵銷貨退回及折讓 | 10,158 | 511 | - | 10,669 |
| 確定福利退休計畫 | 4,556 | (4,556) | - | - |
| 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 | 1,800 | - | - | 1,800 |
| 未實現銷貨毛利 | 47 | - | - | 47 |
| 小計 | <u>\$ 74,581</u> | <u>(\$ 15,949)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 58,632</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 企業合併 | (30,188) | 605 | - | (29,583) |
| 小計 | <u>(\$ 30,188)</u> | <u>\$ 605</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 29,583)</u> |
| 合計 | <u>\$ 44,393</u> | <u>(\$ 15,344)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 29,049</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>\$ 78,859</u> | <u>\$ 83,100</u> |

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$4,240 及 \$0。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十七) 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) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 本期淨利 | \$ 1,925,562 | 85,729 | \$ 22.46 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 本期淨利 | 1,925,562 | 85,729 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 2,219 | |
| 普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | \$ 1,925,562 | 87,948 | \$ 21.89 |
| <u>110年度</u> | | | |
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 本期淨利 | \$ 2,181,548 | 85,729 | \$ 25.45 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 本期淨利 | 2,181,548 | 85,729 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 1,537 | |
| 普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | \$ 2,181,548 | 87,266 | \$ 25.00 |

(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 | \$ 62,231 | \$ 14,247 |
| 加：期初應付設備款 | 7,330 | 2,929 |
| 減：期末應付設備款 | (11,616) | (7,330) |
| 加：期末預付設備款 | 1,290 | 14,984 |
| 減：期初預付設備款 | (14,984) | - |
| 本期支付現金 | \$ 44,251 | \$ 24,830 |

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

| | 111年 | | | |
|-----------|-------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 短期借款 | 租賃負債 | 存入保證金 | 來自籌資活動之負債總額 |
| 1月1日 | \$ 553,400 | \$ 74,607 | \$ 65,867 | \$ 693,874 |
| 籌資現金流量之變動 | (596,800) | (2,360) | 999 | (598,161) |
| 租賃負債利息支付數 | - | (1,061) | - | (1,061) |
| 匯率變動之影響 | 43,400 | - | - | 43,400 |
| 其他非現金之變動 | - | (4,668) | - | (4,668) |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 66,518</u> | <u>\$ 66,866</u> | <u>\$ 133,384</u> |

| | 110年 | | | |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 短期借款 | 租賃負債 | 存入保證金 | 來自籌資活動之負債總額 |
| 1月1日 | \$ 484,160 | \$ 77,045 | \$ 53,520 | \$ 614,725 |
| 籌資現金流量之變動 | 83,970 | (2,438) | 12,347 | 93,879 |
| 租賃負債利息支付數 | - | (1,119) | - | (1,119) |
| 匯率變動之影響 | (14,730) | - | - | (14,730) |
| 其他非現金之變動 | - | 1,119 | - | 1,119 |
| 12月31日 | <u>\$ 553,400</u> | <u>\$ 74,607</u> | <u>\$ 65,867</u> | <u>\$ 693,874</u> |

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本集團關係 |
|-----------------------------------|----------|
| 台灣類比科技股份有限公司 | 子公司 |
| 旭創科技(深圳)有限公司 | 間接持有之子公司 |
| 上海強川微電子有限公司 | 間接持有之子公司 |
| DELIGHT RICHES TECHNOLOGY LIMITED | 間接持有之子公司 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 商品銷售： | | |
| 子公司 | <u>\$ 55,427</u> | <u>\$ 52,197</u> |
| 勞務銷售：(帳列其他收入) | | |
| 子公司 | <u>\$ 3,000</u> | <u>\$ 3,000</u> |

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨及費用

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 商品購買： | | |
| 子公司 | \$ - | \$ 26,642 |
| 勞務購買：(帳列營業費用) | | |
| 子公司 | \$ 50,068 | \$ 44,606 |

對關係人之進貨及勞務則係依雙方議價後之價格進行交易。

3. 應收關係人款項

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款： | | |
| 子公司 | \$ 1,986 | \$ 12,649 |

4. 應付關係人款項

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款： | | |
| 子公司 | \$ - | \$ 2,350 |
| 其他應付款： | | |
| 子公司 | \$ 2,841 | \$ 2,867 |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 67,390 | \$ 70,586 |
| 退職後福利 | 418 | 7,026 |
| 總計 | \$ 88,803 | \$ 77,612 |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| <u>資產項目</u> | <u>帳面價值</u> | | <u>擔保用途</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> | |
| 定期存款(帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」) | \$ 3,300 | \$ 3,620 | 土地租約保證金 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

請詳附註六、(十七)。

十二、其他

(一)資本管理

本公司進行資本管理以確保公司內能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化，亦不須遵守其他外部資本規定。

本公司之資本結構係由本公司之淨債務(即借款減除現金及約當現金)及權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。

本公司主要管理階層定期重新檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本成本及相關風險。本公司採用審慎之風險管理策略。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| <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 | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | \$ 192,820 | \$ 234,008 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 2,491,374 | \$ 2,736,498 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 3,300 | 3,620 |
| 應收帳款 | 1,170,964 | 1,828,382 |
| 其他應收款 | 22,136 | 44,716 |
| 存出保證金 | 17,045 | 67,225 |
| | <u>\$ 3,704,819</u> | <u>\$ 4,680,441</u> |

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ - | \$ 553,400 |
| 應付帳款 | 394,260 | 913,894 |
| 其他應付款 | 742,337 | 787,046 |
| 存入保證金 | 66,866 | 65,867 |
| | <u>\$ 1,203,463</u> | <u>\$ 2,320,207</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 66,518</u> | <u>\$ 74,607</u> |

2. 風險管理政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包括匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之重要財務活動經營管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核，並對本公司之董事會提出報告。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本公司匯率風險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，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(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 91,615 | 30.700 | \$ 2,812,581 |
| 人民幣：新台幣 | 3,014 | 4.409 | 13,289 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1,306 | 30.700 | 40,094 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 12,584 | 30.700 | \$ 386,329 |
| 人民幣：新台幣 | 645 | 4.409 | 2,844 |
| 110年12月31日 | | | |
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 102,364 | 27.670 | \$ 2,832,412 |
| 人民幣：新台幣 | 5,729 | 4.345 | 24,893 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1,333 | 27.670 | 36,884 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 50,494 | 27.670 | \$ 1,397,169 |
| 人民幣：新台幣 | 700 | 4.345 | 3,042 |
| 日幣：新台幣 | 19,350 | 0.241 | 4,663 |

- G. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$167,096及(\$37,380)。

H. 本公司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 | | | |
| 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 | |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 5% | \$ 140,629 | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 5% | 664 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 5% | - | 2,005 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 5% | (\$ 19,316) | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 5% | (142) | - |
| 110年度 | | | |
| 敏感度分析 | | | |
| 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 | |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 5% | \$ 141,621 | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 5% | 1,245 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 5% | - | 1,844 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 5% | (\$ 69,858) | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 5% | (152) | - |
| 日幣：新台幣 | 5% | (233) | - |

價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少 \$9,641 及 \$11,700。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自借款。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，以確保採用最符合成本效益之避險策略，故利率風險對本公司無重大影響。

(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及存放於金融機構之存款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位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. 本公司根據過去歷史經驗，合約款項逾期 180 天以內者未曾發生減損或無法收回之情形，故本公司於合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS9 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. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本公司納入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 | 逾期1-60天 | 逾期61-180天 | 逾期180天 | 合計 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|
| <u>111年12月31日</u> | | | | | |
| 預期損失率 | 0.01%~0.03% | 0.01%~0.965% | 0.01%~0.965% | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ 1,152,683 | \$ 20,685 | \$ 9 | \$ 3,810 | \$ 1,177,187 |
| 備抵損失 | \$ - | \$ 2,413 | \$ - | \$ 3,810 | \$ 6,223 |
| <u>110年12月31日</u> | | | | | |
| 預期損失率 | 0.03% | 0.34% | 0.34% | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ 1,799,736 | \$ 31,516 | \$ 61 | \$ 5,180 | \$ 1,836,493 |
| 備抵損失 | \$ - | \$ 2,931 | \$ - | \$ 5,180 | \$ 8,111 |

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 111年 | 110年 |
|--------|----------|----------|
| | 應收帳款 | 應收帳款 |
| 1月1日 | \$ 8,111 | \$ 8,111 |
| 減損失迴轉 | (1,888) | - |
| 12月31日 | \$ 6,223 | \$ 8,111 |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$2,491,221 及\$2,736,345，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|--------------|------------|
| 浮動利率 | | |
| 一年內到期 | \$ 1,268,400 | \$ 623,300 |

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

| 111年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|-----------------|------------|-------|--------|--------|
| <u>非衍生金融負債：</u> | | | | |
| 應付帳款 | \$ 394,260 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 其他應付款 | 742,337 | - | - | - |
| 租賃負債 | 3,253 | 3,253 | 9,759 | 62,891 |
| 存入保證金 | - | 286 | 1,632 | 64,948 |
| 110年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
| <u>非衍生金融負債：</u> | | | | |
| 短期借款 | \$ 554,345 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 913,894 | - | - | - |
| 其他應付款 | 787,046 | - | - | - |
| 租賃負債 | 3,556 | 3,556 | 10,669 | 71,489 |
| 存入保證金 | 364 | 286 | 882 | 64,335 |

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 111年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|------------|------|-----------|------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 152,726 | \$ - | \$ 40,094 | \$ 192,820 |

| 110年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|------------|------|-----------|------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 197,124 | \$ - | \$ 36,884 | \$ 234,008 |

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性屬國內上市股票係以資產負債表日公開市價之收盤價。
- B. 金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具即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。

3. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

4. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

| | 111年 | 110年 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| | 權益工具 | 權益工具 |
| 1月1日 | \$ 36,884 | \$ 47,410 |
| 帳列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 | 3,210 | (10,526) |
| 12月31日 | \$ 40,094 | \$ 36,884 |

5. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由外部評價機構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 | 區間 | 輸入值與 |
|----------|----|------------|------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 公允價值 | 評價技術 | 輸入值 | (加權平均) | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | | | |
| 非上市上櫃 | \$ | 40,094 | 收益法 | 加權平均資金成本、缺乏市場流通性折價 | 加權平均資金成本 15.68% | 加權平均資金成本愈高，公允價值愈低； |
| 公司股票 | | | | | 缺乏市場流通性折價：30% | 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
| | | | | | | |
| | | 110年12月31日 | | 重大不可觀察 | 區間 | 輸入值與 |
| | | 公允價值 | 評價技術 | 輸入值 | (加權平均) | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | | | |
| 非上市上櫃 | \$ | 36,884 | 收益法 | 加權平均資金成本、缺乏市場流通性折價 | 加權平均資金成本 17.39% | 加權平均資金成本愈高，公允價值愈低； |
| 公司股票 | | | | | 缺乏市場流通性折價：30% | 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

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 | 加權平均資金成本 | | ±0.25% | \$ - | \$ - | \$ 491 | (\$ 461) |
| | 缺乏市場流通性折價 | | ±10% | \$ - | \$ - | \$ 5,741 | (\$ 5,741) |
| | | | | | | | |
| | | | | 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 | 加權平均資金成本 | | ±0.25% | \$ - | \$ - | \$ 249 | \$ 249 |
| | 缺乏市場流通性折價 | | ±10% | \$ - | \$ - | \$ 5,257 | (\$ 5,299) |

(四) 其他

新型冠狀病毒肺炎對本公司營運影響：

經評估新型冠狀病毒肺炎對本公司繼續經營能力、資產減損及籌資風險並無重大之影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(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）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表二。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、部門資訊

不適用。

致新科技股份有限公司及子公司
 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）

民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 股數 | 期 | | 備註 |
|--------------|--|-------------|----------------------|------------------|---------|---------|----|
| | | | | | 帳面金額 | 公允價值 | |
| | | | | 持股比例 | | | |
| 致新科技股份有限公司 | 大青節能科技股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 900,000 | \$ - | \$ - | |
| 致新科技股份有限公司 | AutoSys Co., LTD. | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 5,000,000 | 40,094 | 40,094 | |
| 致新科技股份有限公司 | 富邦金融控股股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,712,710 | 152,726 | 152,726 | |
| 致強投資(股)公司 | 致新科技股份有限公司 | 最終母公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 443,433 | 63,190 | 63,190 | 註1 |
| 致強投資(股)公司 | 裕基創投股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,150,000 | 11,500 | 11,500 | |
| 致強投資(股)公司 | 富邦金融控股股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 758,841 | 42,722 | 42,722 | |
| 致強投資(股)公司 | 台灣積體電路製造股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 100,000 | 44,850 | 44,850 | |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 英屬開曼群島商八維智能控股公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 6,000,000 | 1,891 | 1,891 | 註2 |
| 台灣類比科技股份有限公司 | Asia Global Venture Capital II Co., Ltd. | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | USD 265,650 (註3) | 10,722 | 10,722 | |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 亞太新興產業創業投資股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 584,844 (註4) | 5,591 | 5,591 | |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 上海新相微電子股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 11,432,880 | 82,145 | 82,145 | |

註1：致強投資(股)公司持有本公司之股票以庫藏股票會計處理準則規定處理。

註2：英屬開曼群島商八維智能控股公司於民國111年第四季因組織重整，故類比改為直接持有其子公司八維智能股份有限公司之股份。

註3：係以原始金額列示。

註4：民國111年度減資50,856股，退還股款509仟元。

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

附表二

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目 | 金額 | 交易往來情形 | | 佔合併總營收或總資產 之比率 (註3) |
|------------|------------|--------------|---------|------|-----------|-----------|--|---------------------------|
| | | | | | | 交易條件 | | |
| 0 | 致新科技股份有限公司 | 上海強川微電子有限公司 | I | 勞務費 | \$ 29,569 | 依合約規定辦理 | | 0.35 |
| 0 | 致新科技股份有限公司 | 旭創科技(深圳)有限公司 | I | 勞務費 | 17,728 | 依合約規定辦理 | | 0.21 |
| 0 | 致新科技股份有限公司 | 台灣類比科技股份有限公司 | I | 銷貨收入 | 53,184 | 按一般銷貨條件辦理 | | 0.63 |

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否列示。

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

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表三

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 比率 | 帳面金額 | 被投資公司本 期損益 | | 本期認列之投 資損益 | | 備註 |
|--------------------------|-----------------------------------|--------|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------|-----------|---------------|----|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | | | \$ | \$ | \$ | \$ | |
| 致新科技股份有限公司 | 致強投資(股)公司 | 台灣 | 投資 | \$ 300,000 | \$ 300,000 | 30,000,000 | 100.00 | \$ 289,881 | \$ 13,327 | \$ 13,327 | \$ 13,327 | | |
| 致新科技股份有限公司 | Aimtron Technology Corp. | 英屬維京群島 | 投資 | 240,436 | 240,436 | 8,040,000 | 100.00 | 136,663 | 4,240 | 4,240 | 4,240 | | |
| 致新科技股份有限公司 | 台灣類比科技股份有限公司 | 台灣 | 數位與類比混 合積體電路 | 541,047 | 541,047 | 21,039,212 | 44.61 | 696,965 | 103,804 | 103,804 | 46,305 | | |
| Aimtron Technology Corp. | DELIGHT RICHES TECHNOLOGY LIMITED | 香港 | 貿易 | 32,622 | 32,622 | 1,000,000 | 100.00 | 35,277 | 126 | 126 | 126 | | |
| 致強投資(股)公司 | 台灣類比科技股份有限公司 | 台灣 | 數位與類比混 合積體電路 | 120,384 | 120,384 | 4,681,600 | 9.93 | 155,366 | 103,804 | 103,804 | 10,303 | | |

致新科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 本月初自台灣匯出累積投資金額 | | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 (註2) | 期末投資帳面金額 | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 |
|--------------|------------------------------------|-----------|--------------|----------------|------|-------------|------|----------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|--------------|----|
| | | | | 匯出 | 收回 | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 上海利樂奇微電子有限公司 | 計算機軟件、集成電路、分立器件、電子專用設備的批發、進出口及佣金代理 | \$ 62,718 | 2 | \$ - | \$ - | \$ 28,695 | \$ - | \$ 28,695 | \$ 508 | 46.15 | \$ - | \$ 28,589 | \$ - | 註2 |
| 旭創科技(深圳)有限公司 | 開發、設計消費性電子產品的軟體、提供相關技術諮詢及銷售自行開發的軟體 | 6,407 | 2 | - | - | 6,407 | - | 6,407 | 969 | 100.00 | 969 | 9,295 | - | 註2 |
| 上海強川微電子有限公司 | 開發、設計消費性電子產品的軟體、提供相關技術諮詢及銷售自行開發的軟體 | 10,616 | 2 | - | - | 10,616 | - | 10,616 | 1,610 | 100.00 | 1,610 | 11,803 | - | 註2 |
| 上海芯芯微電子有限公司 | 開發、設計及銷售積體電路、提供相關技術諮詢 | 57,469 | 2 | - | - | 27,223 | - | 27,223 | 304 | 47.37 | 167 | 27,944 | - | 註2 |
| 致新科技股份有限公司 | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 | \$ - | | \$ 72,941 | \$ - | \$ 72,941 | \$ - | \$ 72,941 | | | | | \$ 4,343,361 | |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即列可：

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

註2：本期認列投資損益歸屬中：

係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

致新科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表五

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|------------|-----------|------|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 大鵬投資股份有限公司 | 8,588,073 | 9.96 |
| 怡鵬投資股份有限公司 | 8,338,901 | 9.67 |

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：無發生財務週轉困難情事。

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 年度 | 111 年度 | 差 異 | |
|---|-----|------------|-----------|-------------|------|
| | | | | 金額 | % |
| 流 動 資 產 | | 7,767,814 | 6,815,851 | (951,963) | (12) |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 | | 1,183,175 | 1,176,874 | (6,301) | (1) |
| 無 形 資 產 | | 426,668 | 408,825 | (17,843) | (4) |
| 其 他 資 產 | | 814,496 | 730,808 | (83,688) | (10) |
| 資 產 總 額 | | 10,192,153 | 9,132,358 | (1,059,795) | (10) |
| 流 動 負 債 | | 3,157,087 | 1,717,743 | (1,439,344) | (46) |
| 非 流 動 負 債 | | 196,109 | 175,680 | (20,429) | (10) |
| 負 債 總 額 | | 3,353,196 | 1,893,423 | (1,459,773) | (44) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 6,069,753 | 6,527,252 | 457,499 | 8 |
| 股 本 | | 861,721 | 861,721 | 0 | 0 |
| 資 本 公 積 | | 1,180,627 | 1,187,722 | 7,095 | 1 |
| 保 留 盈 餘 | | 3,968,251 | 4,515,060 | 546,809 | 14 |
| 其 他 權 益 | | 106,285 | 9,880 | (96,405) | (91) |
| 庫 藏 股 票 | | (47,131) | (47,131) | 0 | 0 |
| 非 控 制 權 益 | | 769,204 | 711,683 | (57,521) | (7) |
| 權 益 總 額 | | 6,838,957 | 7,238,935 | 399,978 | 6 |
| <p>最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫：</p> <p>1. 流動負債及負債總額增加：係因借款及應付帳款減少。</p> <p>2. 其他權益減少：係因未實現評價損失增加所致。</p> <p>由上可知，對公司並未造成重大影響。</p> | | | | | |

二、財務績效分析

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 營業收入 | 9,415,169 | 8,420,080 | (995,089) | (11) |
| 營業毛利 | 4,549,926 | 3,790,382 | (759,544) | (17) |
| 營業損益 | 2,795,984 | 2,113,591 | (682,393) | (24) |
| 營業外收入及支出 | 9,464 | 267,303 | 257,839 | 2,724 |
| 稅前淨利 | 2,805,448 | 2,380,894 | (424,554) | 15 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 2,290,515 | 1,972,759 | (317,756) | (14) |
| 停業單位損失 | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 2,290,515 | 1,972,759 | (317,756) | (14) |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 189,865 | (123,922) | (313,787) | (165) |
| 本期綜合損益總額 | 2,480,380 | 1,848,837 | (631,543) | (25) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 2,181,548 | 1,925,562 | (255,986) | (12) |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 108,967 | 47,197 | (61,770) | (57) |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 2,329,352 | 1,829,157 | (500,195) | (21) |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | 151,028 | 19,680 | (131,348) | (87) |
| 每股盈餘 | 25.45 | 22.46 | (3) | (12) |

增減比例變動分析說明：

1. 營業損益減少：因營業收入減少故使得營業利益減少。
2. 營業外收入及支出增加：係因外幣兌換利益增加。
3. 其他綜合損益及綜合損益總額減少：係因未實現評價損失增加所致。
4. 淨利歸屬於非控制權益及綜合損益總額歸屬於非控制權益減少：係因子公司獲利減少。

(二)預期銷售數量與其依據

本公司考量目前經營狀況及依據歷史經驗推估112年度預計銷售數量為1,970百萬顆。

三、現金流量分析

(一)111 年度合併現金流量變動情形與分析

單位:新台幣仟元

| 期初現金 餘額 | 全年來自營業 活動淨現金流量 | 全年投資及籌資活 動淨現金流入(出) | 現金剩餘 數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|------------|-------------------|-----------------------|------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 3,457,882 | 1,729,761 | (2,278,650) | 2,908,993 | - | - |

本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：營業活動現金流入主要係營運產生之營收。
- (2) 投資活動：投資活動之現金流出主要取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及取得不動產、廠房及設備。
- (3) 籌資活動：籌資活動之現金流出主要係償還短期借款及發放現金股利。

(二)流動性不足之改善計畫:預計112年銷售將持續成長，產生穩定之現金流入，應無現金不足額之情形。

(三)未來一年現金流動性分析:不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無此情形。

(二)預計可能產生效益：不適用。

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：

本公司轉投資為長期策略性投資為目的，本公司 111 年採權益法之投資利益為新台幣 416 仟元，未來仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估：

(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

本公司 111 年度合併利息收支淨利為 19,997 仟元，分別佔營業收入 8,420,080 仟元及營業利益 2,113,591 仟元之 0.24%及 0.95%，故利率變動對本公司之營業收入及營業利益影響不大。

2. 匯率

本公司 111 年度合併兌換利益為 240,187 仟元，分別佔營業收入 8,420,080 仟元及營業利益 2,113,591 仟元之 2.85%及 11.36%。本公司 111 年度合併外銷比重約 82%，故匯率之變動對本公司損益具有其影響性，為此，本公司由專人負責匯率變化之觀察，以掌握匯市之最新狀況並使用外幣借款管理匯率風險外，也調降台幣付款比率改以外幣支付或增加外幣負債，以沖抵外幣資產之匯率風險。

3. 通貨膨脹

通貨膨脹對本公司111年損益並無重大之影響。

(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：

1. 本公司並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之情事。
2. 本公司從事衍生性金融商品之交易，主要係為規避外幣因匯率變動產生之風險，本公司之避險策略係以能夠規避大部分市場匯率風險為目的，並作定期評估。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司將持續開發與資訊、通訊及消費性電子產品相關之類比 IC 產品，研發費用佔營業收入約 10%-15%。

- (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：本公司將持續注意可能影響公司營運的政策及法令之變動，並即時作出因應對策，以降低因國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。
- (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：
本公司已建立了完整的網路及電腦安全防護系統，用以控管與維持公司的營運及會計等重要企業運作的功能，並於固定時間進行災難復原演練。針對重要服務之伺服器進行系統及資料備份排程，並將備份資料送至異地端存放，分散風險。網路防護部份則針對外部攻擊定期更新公司防護系統，減少因網路攻擊以非法方式入侵公司內部，造成公司內部系統之損壞。伺服器及個人電腦針對病毒及勒索軟體的防護部份也隨時更新，避免因此病毒影響造成重要資料及員工個資外洩。最近年度及截至年報刊印日止並未發現任何重大的網路攻擊或事件，對公司業務及營運產生重大不利之影響。另外，科技產業不斷地變化，本公司持續開發新產品及拓展新客戶以維持公司競爭力及成長力。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司並無因企業形象改變而對公司產生重大影響之情形。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，並無併購之情形。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，並無擴廠之情形。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司最近年度最大之銷售客戶佔營業額約8%，銷貨分散在國內外之產品製造商或是代理商；最大之進貨廠商約佔進貨總額之23%，進貨對象主要皆為長期合作之晶圓廠及封測加工廠。公司未來仍將持續擴展新客戶及力求產品多元化，降低單一客戶銷貨或是單一廠商進貨集中之風險。
- (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：無此情形。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無經營權改變之情形。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：最近年度及截至年報刊印日止，並無訴訟可能對股東權益或證券價格有重大影響之情形。
- (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

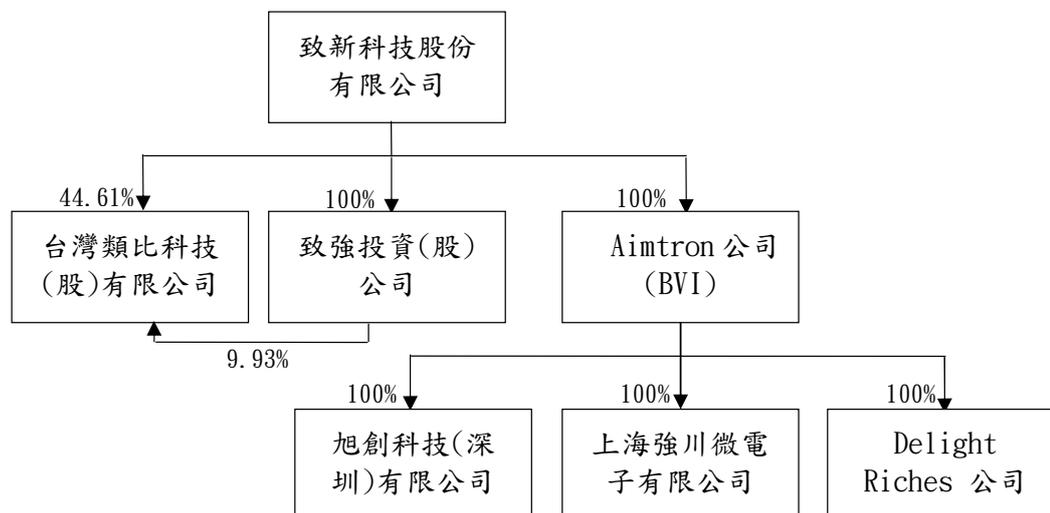
一、關係企業合併相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖：

A. 控制公司與從屬公司



B. 依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係：無

(2)關係企業名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|-----------------------------------|-----------|--|-------------------------------|------------------------------------|
| 致強投資(股)公司 | 96.05.28 | 新竹市建中路 136 號 2 樓 | 新台幣 3 億元 | 投資業 |
| 台灣類比科技(股)有限公司 | 88.03.25 | 新竹縣竹北市台元科技園區台元二街 1 號 7 樓之 1 | NT 471,658 仟元 | 數位與類比混合積體電路等 |
| Aimtron Technology Corp. (BVI) | 93.04.15 | Trustnet Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | USD 8,040,000 (NT 240,436 仟元) | 投資業 |
| 旭創科技(深圳)有限公司 | 93.08.02 | 廣東省深圳市寶安區新安街道 33 區 裕安二路 131 號星輝工業區 2 棟 526 室 | HKD 1,500,000 (NT 6,407 仟元) | 開發、設計消費性電子產品的軟體、提供相關技術諮詢及銷售自行開發的軟體 |
| 上海強川微電子有限公司 | 103.01.02 | 上海市長寧區中山西路 999 號華聞大廈 1215 室 | USD 350,000 (NT 10,616 仟元) | 開發、設計消費性電子產品的軟體、提供相關技術諮詢及銷售自行開發的軟體 |
| Delight Riches Technology Limited | 104.07.05 | Room 20A, Kiu Fu Commercial Building, 300 Lockhart Road, Wan Chai, Hong Kong | USD 1,000,000 (NT 32,622 仟元) | 貿易業 |

(3)依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係，其相同股東資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋的行業，主要以專業積體電路 IC 研發及銷售為主，一部分關係企業以投資業務為其經營範圍，另一部分主要經營電子產品及相關零配件研發、買賣。

(5)關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股情形：

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或 代表人 | 持有股份 | |
|-----------------------------------|-----|------------|------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 致強投資(股)公司 | 董事長 | 謝南強 | 0 | 0 |
| 台灣類比科技(股)有限公司 | 董事長 | 吳錦川 | 0 | 0 |
| | 董事 | 謝南強 | 0 | 0 |
| | 董事 | 林登財 | 0 | 0 |
| | 董事 | 傅日浪 | 0 | 0 |
| Aimtron Technology Corp. (BVI) | 董事 | 吳錦川 | 0 | 0 |
| 旭創科技(深圳)有限公司 | 董事 | 吳錦川 | 0 | 0 |
| | 董事 | 楊人仰 | 0 | 0 |
| | 董事 | 林網慶 | 0 | 0 |
| 上海強川微電子有限公司 | 董事 | 黃國庭 | 0 | 0 |
| | 監事 | 陳育川 | 0 | 0 |
| Delight Riches Technology Limited | 董事 | 薛惠雲 | 0 | 0 |

2. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 | 每股盈餘 (元) |
|-----------------------------------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|--------|---------|-------------|
| 致強投資(股)公司 | 300,000 | 359,681 | 6,611 | 353,070 | 10,175(註) | 9,973 | 20,422 | 0.68 |
| 台灣類比科技(股)公司 | 471,658 | 1,579,550 | 147,204 | 1,432,346 | 1,035,975 | 42,713 | 108,062 | 2.29 |
| Aimtron Technology Corp. (BVI) | 240,436 | 136,663 | - | 136,663 | - | (57) | 4,240 | - |
| 旭創科技(深圳)有限公司 | 6,407 | 9,971 | 676 | 9,295 | 17,728 | 924 | 969 | - |
| 上海強川微電子有限公司 | 10,616 | 12,871 | 1,068 | 11,803 | 29,569 | 1,510 | 1,610 | - |
| Delight Riches Technology Limited | 32,622 | 35,325 | 48 | 35,277 | 23 | (120) | 126 | - |

註：致強投資(股)公司之營業收入主要為投資之股利收入。

(二)關係企業合併報表應揭露事項：

1.從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例

| 從屬公司名稱 | 與控制公司互為關係之情形 | 業務性質 | 控制公司所持股份或出資額比例 |
|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------|
| 致強投資(股)公司 | 100%子公司 | 投資業 | 100% (註1) |
| 台灣類比科技(股)公司 | 54.54%子公司 | 數位與類比混合積體電路 | 54.54%(註1) |
| Aimtron Technology Corp. (BVI) | 100%子公司 | 投資業 | 100% (註1) |
| 旭創科技(深圳)有限公司 | Aimtron Technology Corp. 100%子公司 | 開發、設計消費性電子產品的軟體、提供相關技術諮詢、銷售自行開發的軟體 | 100% (註1) |
| 上海強川微電子有限公司 | Aimtron Technology Corp. 100%子公司 | 開發、設計消費性電子產品的軟體、提供相關技術諮詢、銷售自行開發的軟體 | 100% (註1) |
| DELIGHT RICHES TECHNOLOGY LIMITED | Aimtron Technology Corp. 100%子公司 | 貿易業 | 100% (註1) |

註1：本公司民國111度(自111年1月1日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依IAS 27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。

2.未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：無。

3.控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項、從事資金融通、背書保證之相關資訊、從事衍生性商品交易之相關資訊、重大或有事項、重大期後事項、持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價(無市價者，揭露每股淨值)、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形、其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：

最近年度及截至年報刊印日止，子公司並無處分本公司股票之情形。

單位：新台幣仟元；股

| 子公司名稱 | 實收資本額 | 資金來源 | 本公司持股比例 | 取得或處分日期 | 取得股數及金額 | 處分股數及金額 | 投資(損)益 | 截至年報刊印日止持有股數及金額 | 設定質權情形 | 本公司為子公司背書保證金額 | 本公司貸與子公司金額 |
|-----------|---------|------|---------|---------|---------|---------|--------|-----------------------|--------|---------------|------------|
| 致強投資(股)公司 | 300,000 | 自有資金 | 100% | - | - | - | - | 443,433股； 79,818仟元 | 無 | 無 | 無 |

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，如有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。

致新科技股份有限公司



負責人：謝南強



