

股票代號：8040



九陽電子股份有限公司

111 年度年報 Annual Report

中小企業

智能電網

工業應用

安防應用

中華民國 112 年 4 月 30 日 刊印

本年報查詢網址 | <http://mops.twse.com.tw> <http://www.icplus.com.tw>

一、(一)本公司發言人

姓名：王婉娥

職稱：處長

電話：(03) 575-0275

電子郵件信箱：investor@icplus.com.tw

(二)本公司代理發言人

姓名：林靜瑩

職稱：經理

電話：(03) 575-0275

電子郵件信箱：investor@icplus.com.tw

二、公司地址及電話

公司：新竹市光復路二段二巷四十七號十樓之一

電話：(03) 575-0275

傳真：(03) 575-0475

三、股票過戶機構

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

(原名建華證券股份有限公司)股務代理部

地址：台北市博愛路十七號三樓

電話：(02) 2381-6288

網址：http://www.sinotrade.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師及事務所

會計師姓名：劉倩瑜會計師、林玉寬會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路1段333號27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：不適用。

六、公司網址：http://www.icplus.com.tw

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
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	9
三、公司治理運作情形	18
四、簽證會計師公費資訊	35
五、更換會計師資訊	35
六、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情形	35
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	36
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	37
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	37
十、重大資訊處理作業程序	37
肆、募資情形	38
一、資本及股份	38
二、公司債辦理情形	44
三、特別股辦理情形	44
四、海外存託憑證辦理情形	44
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、限制員工權利新股辦理情形	45
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	46
八、資金運用計畫執行情形	46
伍、營運概況	47
一、業務內容	47
二、市場及產銷概況	57
三、從業員工資料	65

目 錄

頁次

四、環保支出資訊	65
五、勞資關係	65
六、資通安全管理	68
七、重要契約	69
陸、財務概況	70
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見	70
二、最近五年度財務分析	72
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	76
四、最近年度財務報告	77
五、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	121
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	122
一、財務狀況	122
二、財務績效	124
三、現金流量	125
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	125
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	125
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	126
七、其他重要事項	130
捌、特別記載事項	131
一、關係企業相關資料	131
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	131
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	131
四、其他必要補充說明事項	131
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生之證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	131

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東在百忙中蒞臨參加本公司 112 年股東常會，謹將本公司 111 年度營運結果及 112 年度營運計畫概要報告如下：

一、111 年度營運結果：

(一)、營業計畫實施成果：

111 年因戰爭、通膨、疫情...等不利因素，導致市場景氣下半年急遽下滑。網通產品市場亦深受影響，但在公司全體同仁的努力下全年營收達新台幣 1,302,573 仟元，較前年成長 18%；毛利 530,438 仟元，成長 29%；營業費用 355,068 仟元，成長 13%；營業利益 175,370 仟元，大幅成長 77%。另外在業外收支部分，投資評價損失以及新台幣貶值利益回沖，損失 25,283 仟元，總結稅後淨利為 150,087 仟元，每股盈餘 2.22 元。二個年度營收損益相關資料列示如下：

單位：新臺幣仟元

年度 / 項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	YoY(%)
營業收入	1,302,573	1,106,908	195,665	18%
營業毛利	530,438	412,324	118,114	29%
毛利率	41 %	37 %		+4ppts
營業費用	355,068	313,388	41,680	13%
營業利益	175,370	98,936	76,434	77%
營業外收入及支出	(25,283)	(40,095)	14,812	
稅前淨利	150,087	58,841	91,246	
所得稅利益	-	2,280	(2,280)	
稅後淨利	150,087	61,121	88,966	
每股盈餘	2.22	0.91		

(二)、預算執行情形：

依據現行法令規定，本公司 111 年度未公開財務預測數。

(三)、財務收支及獲利能力分析：

單位：新臺幣仟元

	項 目	111 年度	110 年度
財務收支	營業收入	1,302,573	1,106,908
	營業毛利	530,438	412,324
	稅後淨利(損)	150,087	61,121
經營能力	平均收現日數	18	17
	平均銷貨日數	78	54
獲利能力	資產報酬率(%)	13.57	6.07
	股東權益報酬率(%)	18.31	8.47
	稅前淨利(損)佔實收資本額(%)	21.8	8.55
	純益(損)率(%)	11.52	5.52
	基本每股盈餘(虧損)(元)	2.22	0.91

(四)、研究發展

1.最近二年研究發展支出及其成果

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度
研發費用	229,027	202,205

2.未來研究發展計畫：

- a. 網路供電(PoE)受電晶片(PD)：應用在安防監控受電，無線路由器受電，VOIP 受電，大型球機受電，戶外照明，廣告螢幕受電...等。
- b. 工業級乙太網路交換機晶片。
- c. 工業級單對線(Single Pair) 乙太網路 PHY 晶片。

二、111 年度營運計畫概要：

(一)、經營方針

持續開發新一代 PoE 產品 90Watt BT、PD 以及工業級乙太網路晶片，提供客戶最佳產品競爭力。

(二)、預期銷售數量及其依據

112 年全球景氣步入衰退，本公司亦深受影響，預估 IC 銷售量約 5~6 仟萬顆，係依據國內外景氣變動，產業發展趨勢與客戶銷售與庫存去化所擬定。

(三)、重要之產銷政策

擴大產品應用，強化深入發掘客戶需求，持續增加產品市占率。

掌握市場景氣動脈，維持適當存貨水準，增強客戶競爭力。

三、未來公司發展策略：

專注於 Single Pair 乙太網路晶片、高毛利之 IC 產品開發，開拓新藍海。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

112 年全球景氣已經步入衰退，尤其電子與半導體產業更是庫存增加，營收下跌，歐美大廠已經陸續裁員、減薪、擲節開支，以因應衝擊。在面對高度不穩定以及競爭激烈的環境，惟有降低費用、加速推出新產品，化危機為轉機！

立法院已三讀通過《氣候變遷因應法》，將「2050 淨零排放」入法，金管會亦明確上市櫃公司完成碳盤查的時程。公司將配合這些環境相關的法規變革，積極投入資源推動淨零排放的相關活動。

同時持續關注主要銷售地區當地政府政策變動情形，及時調整經營策略。

最後敬祝各位股東身體健康、萬事如意。

董事長 羅 瑞 祥



總經理 潘 建 華



貳、公司簡介

一、設立日期

本公司設立於民國 86 年 7 月 19 日

二、公司沿革

年 月	重 要 記 事
86 年 7 月	公司成立於新竹市，設立資本額為新台幣 30,000 仟元。
86 年 8 月	辦理現金增資 30,000 仟元，實收資本額達新台幣 60,000 仟元。
87 年 5 月	辦理現金增資 10,000 仟元，實收資本額達新台幣 70,000 仟元。
87 年 10 月	成功開發我國第一顆 0.5 微米 2 埠 10/100Mbps 高速乙太網路專用之網路收發器 (PHY)IC 及全球第一顆高速乙太網路光纖轉換器(Convertor)單晶片 IC，取代國外進口 IC。
88 年 3 月	分次辦理現金增資 40,000 仟元及 70,000 仟元，實收資本額達新台幣 180,000 仟元。
88 年 5 月	轉投資恆昇電子。
88 年 5 月	推出 56k Modem 單晶片 IC。
88 年 8 月	辦公室搬遷至新竹市德安科技園區。
88 年 9 月	辦理現金增資 70,000 仟元，實收資本額達新台幣 250,000 仟元。
89 年 3 月	辦理現金增資 110,000 仟元，實收資本額達新台幣 360,000 仟元。
89 年 3 月	「高速乙太網路 8 埠交換器單晶片 IC」研究計畫經經濟部審核通過為業界科技研究發展專案，並獲得獎助。
89 年 4 月	辦理資本公積轉增資 72,000 仟元，實收資本額達新台幣 432,000 仟元。
89 年 5 月	辦理公開發行。
89 年 6 月	成功開發高速乙太網路 8 埠交換器單晶片 IC。
89 年 11 月	通過 ISO 9001 國際品質認證。
90 年 7 月	推出 0.25 微米整合交換控制器、PHY 及記憶體之 5 埠 10/100Mbps 高速乙太網路交換器單晶片 IC。
90 年 8 月	成功開發 0.25 微米 10/100Mbps 高速乙太網路光纖轉換器 IC。
91 年 5 月	成功推出 0.25 微米具有可自動偵測平行線及跳線(Auto MDI/MDIX)功能之 8 埠 10/100Mbps 高速乙太網路交換器單晶片 IC。
91 年 7 月	辦理現金增資 60,000 仟元，實收資本額達新台幣 492,000 仟元。
91 年 8 月	與大智電子企業股份有限公司合併，合併發行新股 49,216 仟股，計新台幣 492,165 仟元，實收資本額達 984,165 仟元，並更名為九暘電子股份有限公司。
91 年 8 月	成功開發 0.25 微米具有 Auto MDI/MDIX 功能之 5 埠 10/100Mbps 高速乙太網路交換器單晶片 IC。
91 年 9 月	推出全台灣第一顆 0.18 微米 8 埠 Gigabit 乙太網路交換控制器 IC。
92 年 1 月	向櫃檯買賣中心申請通過，正式登錄成為興櫃公司。
92 年 4 月	「Gigabit 網路卡單晶片計畫」經經濟部審核通過為業界科技研究發展專案，並獲得獎助。
92 年 7 月	推出 0.25 微米單埠 10/100Mbps 高速乙太網路收發器 IC。

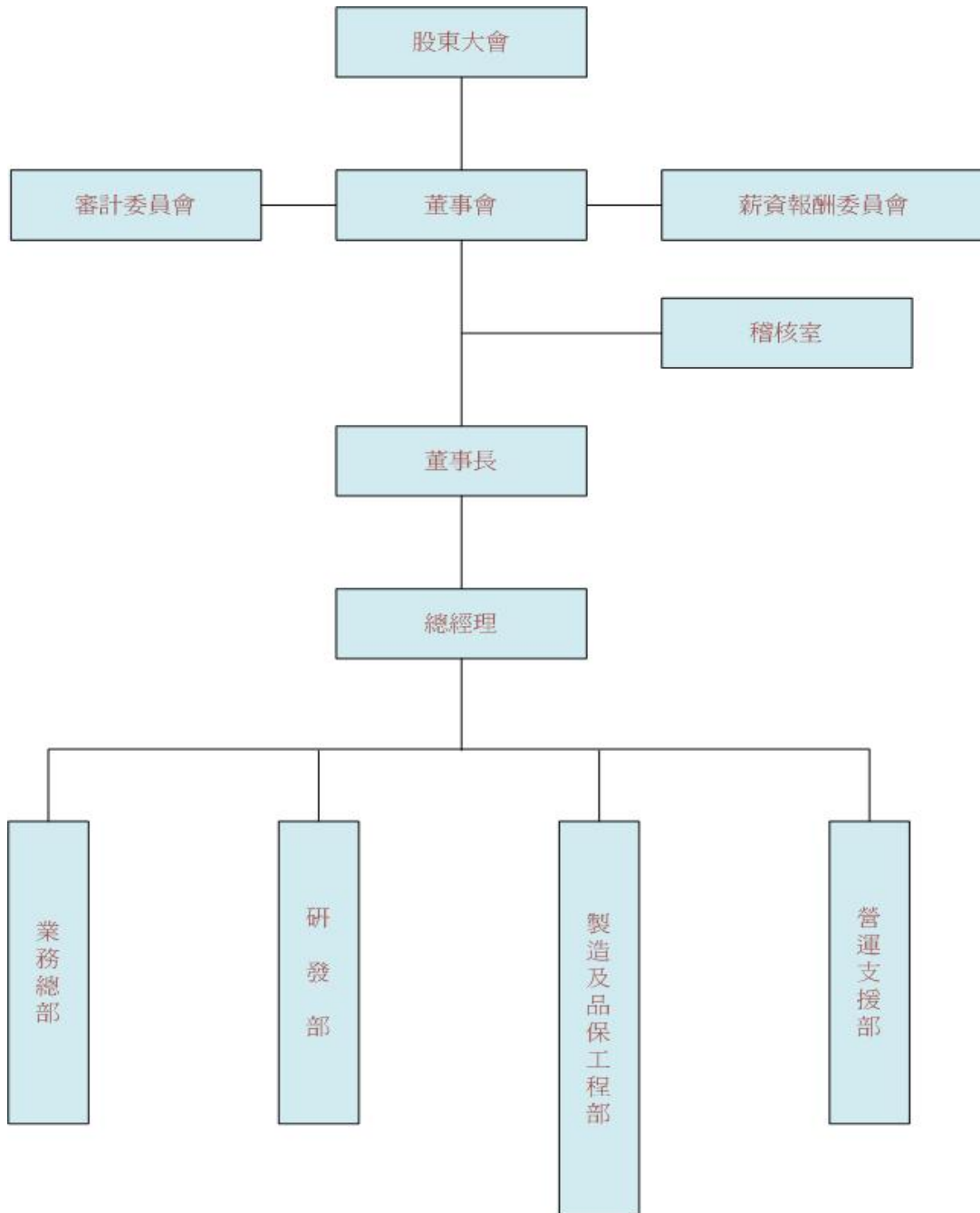
- 92 年 9 月 推出 0.25 微米符合 TS-1000 日本規格之 10/100Mbps 乙太網路光纖轉換器 IC。
- 92 年 12 月 推出 0.18 微米 Gigabit 乙太網路卡單晶片 IC。
- 93 年 3 月 推出 0.18 微米 18 埠及 26 埠 10/100M 高速乙太網路交換控制器 IC。
- 93 年 5 月 為改善本公司資本結構，經 93 年度股東常會決議通過，辦理減資新台幣 337,569 仟元，以彌補累積虧損，減資後之實收資本額為 646,596 仟元。
- 93 年 5 月 推出 0.18 微米具有 Auto MDI/MDIX 功能之 5 埠、8 埠 10/100M 高速乙太網路交換器單晶片 IC。
- 93 年 8 月 推出 0.18 微米具有 Auto MDI/MDIX 功能之 8 埠 10/100M 高速乙太網路收發器 IC。
- 94 年 1 月 與國際知名通訊大廠策略合作，共同開發下一代光纖寬頻接取技術。
- 94 年 6 月 5 埠 10/100M 高速乙太網路交換器 IC 出貨量突破每月 60 萬套。
- 94 年 8 月 推出符合 RoHS 無鉛製程之 5 埠、8 埠之 10/100bps 高速乙太網路交換器單晶片 IC。
- 94 年 8 月 推出 5 埠交換器 IC IP175C 加強版。
- 94 年 10 月 推出 8 埠交換器 IC IP178C 加強版。
- 94 年 12 月 為改善本公司資本結構，經 94 年度股東臨時會通過，辦理減資新台幣 64,660 仟元，以彌補累積虧損，減資後之實收資本額為 581,936 仟元。
- 94 年 12 月 94 年業績為新台幣 910,756 仟元，轉虧為盈。稅前盈餘為 71,490 仟元，EPS1.23 元。
- 94 年 12 月 推出 0.15 微米具有 Auto MDI/MDIX 功能之 Gigabit 乙太網路收發器 IC。
- 95 年 6 月 1.推出 0.15 微米 Gigabit 乙太網路收發器 IC。
2.5 埠交換器 IC 出貨量突破每月 100 萬套。
- 95 年 7 月 推出智慧型 0.25 微米具有 Auto MDI/MDIX 功能之 10/100Mbps TX/FX 網路光纖轉換器 IC。
- 95 年 10 月 開發成功數位家庭光纖寬頻 IC。
- 96 年 2 月 推出國內第一顆整合 8 port PHY 之 16 埠數乙太網路交換控制器。
- 96 年 2 月 通過 ISO14001 國際品質認證。
- 96 年 3-4 月 經證期局核備上櫃以及正式上櫃掛牌交易。
- 96 年 7 月 轉投資恆發電子股份有限公司。
- 96 年 10 月 本公司董事會通過子公司恆發電子股份有限公司併購恆昇電子股份有限公司。
- 97 年 1 月 轉投資康奈科技股份有限公司及加爾發半導體股份有限公司。
- 97 年 8 月 經董事會決議通過實施第一次庫藏股，目的在轉讓股份予員工。
- 97 年 8 月 推出有線路由器(Wired Router) IC。
- 98 年 7 月 正式併購康奈科技股份有限公司，合併基準日為 98 年 7 月 2 日。
- 98 年 10 月 間接轉投資大陸文教事業-珠海美地教育諮詢有限公司等美金參佰貳拾萬元整。
- 99 年 06 月 董事會通過在深圳設立辦事處。
- 99 年 08 月 董事會通過增加轉投資大陸文教事業-珠海美地教育諮詢有限公司等美金壹佰萬元整。
- 100 年 04 月 正式併購卓群科技股份有限公司，合併基準日為 100 年 4 月 5 日。

- 101 年 01 月 董事會決議撤銷深圳辦事處。
- 101 年 12 月 子公司恆發已於 12 月 26 日經濟部核准更名為貝思親健康科技股份有限公司。
- 102 年 12 月 九暘董事會通過再投資新台幣 79,000 仟元子公司貝思親，總投資後之貝思親股本金額為 170,000 仟元。
- 104 年 03 月 子公司貝思親健康科技股份有限公司已於 3 月 9 日經濟部核准更名為貝思親健康事業股份有限公司。
- 105 年 1 月 推出 8 埠 10/100 + 2 埠 10/100/1000Mb 網路交換器。
- 105 年 3 月 推出 24 埠 10/100 + 5 埠 10/100/1000Mb 網路交換器。
- 105 年 8 月 推出網路供電晶片(PoE)及串口服務器晶片。
- 105 年 9 月 子公司貝思親健康事業股份有限公司董事會決議解散。
- 105 年 10 月 105 年 10 月通過 TTQS 認證。
- 108 年 6 月 為改善本公司資本結構，經 108 年度股東常會決議通過，辦理減資新台幣 157,042 仟元，以彌補累積虧損，減資後之實收資本額為 670,210 仟元。
- 109 年 6 月 股東會通過首次發行限制員工權利新股 1,900,000 股。
- 109 年 12 月 董事會通過本公司與達發科技(前身為絡達科技)股份轉換併購案。
- 110 年 2 月 股東會因出席股數未達法定門檻要求，故併購案不成立。

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

部門別	所營業務
董事長暨總經理室	1. 負責公司營運目標之訂定。 2. 負責公司經營策略之規劃與訂定。 3. 全公司資訊系統管理系統(MIS)。 4. 負責執行董事會決議事項。
業務總部	1. 負責全球銷售業務及客戶服務。 2. 負責全球經銷體系之規劃與管理。 3. 負責統籌全公司產品之整體規劃及管理。 4. 負責新產品企劃及新產品推廣。
研發部	1. 負責執行董事長暨總經理室所核定新產品開發之系統設計。 2. 負責新產品開發之軟體及韌體設計。 3. 負責執行董事長暨總經理室所核定新產品數位電路部分之設計與開發。 4. CAD 工程及 CAD 技術之研發。 5. 負責執行董事長暨總經理室所核定新產品類比電路部分之設計與開發。 6. 負責產品開發之佈局工程。
製造及品保工程部	1. 負責整合及發展產品測試技術。 2. 負責生產企劃、外包採購作業管理、進出口作業及事業廢棄物處理。 3. 負責 ISO9000&14001 系統規劃與執行、外包商品質管理、進貨檢驗、儀器校驗、文件管制、客戶退貨分析/滿意度調查。 4. 負責整合及發展產品工程技術。
營運支援部	負責全公司財務、會計、人事、薪資、採購、教育訓練及總務等業務，公共設備與消防設備統籌管理與維護及緊急事件通報、協調指揮與善後處理。
稽核室	負責內部控制制度之建立及修正，內部稽核工作之執行並提出改善建議。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事資料

日期：112年4月16日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
董事長	中華民國	羅瑞祥	男/61-70	107.6.20	3 年	91.9.13	2,458,778	3.57	2,388,778	3.47	392,687	0.57	0	0	政治大學企業管理研究所碩士 交通大學電信工程學士 聯華電子(股)公司消費&通訊產品事業部經理	本公司董事長；矽創電子獨立董事、薪酬委員會委員	無
董事	中華民國	聯發科技(股)公司	女/51-60	110.7.29	3 年	110.7.29	13,025,454	18.92	13,125,454	19.06	0	0	0	0	-	-	無
		代表人：陳恒真					0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學財務管理研究所碩士 匯頂科技股份有限公司財務長，聯發科技(股)公司財務處長，國巨(股)公司協理，美商摩根大通銀行助理副總裁	聯發科技(股)公司財務本部總經理；聚星電子法人代表董事長、常憶科技、亞信電子、中華精測、星宸科技、旭達投資(股)公司、聯發利寶(香港)、傳易互聯科技、旭展(香港)投資、聯發利寶投資有限公司、唯捷創芯(天津)電子技術股份有限公司董事；芯愛科技(南京)有限公司監事；MediaTek Wireless Finland Oy、MediaTek Korea Inc.、MediaTek Germany GmbH 董事	無
董事	中華民國	聯發科技(股)公司	男/41-50	110.7.29	3 年	110.7.29	13,025,454	18.92	13,125,454	19.06	0	0	0	0	-	-	無
		代表人：何旭峰					0	0	0	0	0	0	0	0	美國南加州大學 MBA 台灣大學機械工程研究所 創發科技(股)公司副總經理 聯發科技(股)公司技術副理	達發科技(股)公司副總經理；達發科技(香港)有限公司、EcoNet Limited、Shadow Investment Limited 董事；英屬維京群島商創發信息(股)公司負責人、台灣分公司經理人	無
董事	中華民國	聯發科技(股)公司	男/61-70	111.6.16	3 年	111.6.16	13,025,454	18.92	13,125,454	19.06	0	0	0	0	-	-	無
		代表人：許錫洲					0	0	0	0	0	0	0	0	國立交通大學電子研究所碩士 揚智科技(股)公司執行副總 聯發科技(股)公司副總經理 聯發科技教育基金會董事 財團法人台灣人工智慧學校基金會董事	賽微科技、至達科技(股)公司董事 亞信電子股份有限公司獨立董事 聯發科技(股)公司顧問	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	還任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事(獨立)	中華民國	關鈞	男/ 61-70	110.7.29	3年	97.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	美國南新罕布夏大學企管碩士 中原大學會計系 京元電子(股)公司資深副總、聯華電子(股)公司會計部部長、聯友光電(友達光電)財務專主、誠利投資(股)公司董事長、聯陽半導體、旭德科技、倍強科技、原相科技(股)公司獨立董事、友達光電、矽統科技(股)公司董事長 友達光電、閏康科技、東林精密、聯詠科技、宏營科技、矽統科技(股)公司監察人	閏康科技(股)公司董事 迅捷投資、諧永投資、盛元投資(股)公司董事長	無	無
董事(獨立)	中華民國	鄭玉麟	男/ 71-75	110.7.29	3年	107.6.20	0	0	0	0	0	0	0	0	The Cranfield Institute of Technology-Master of Science in Management Science and Computer Application/the School of Industrial and Manufacturing Science 國立政治大學企管碩士 國防部系統分析官/資訊企劃組長，私立新埔工專、國防管理學院講師，台灣IBM(股)公司專業顧問，韋字科技(股)公司總經理 東元電機(股)公司總經理特別助理，台北市政府資訊局簡任專門委員	—	無	無
董事(獨立)	中華民國	劉家成	男/ 71-75	110.7.29	3年	107.6.20	0	0	0	0	0	0	0	0	Indiana University MBA 國立交通大學管理科學學士 台新國際商業銀行協理 新竹國際商業銀行、第一商業銀行總行副總經理 永旺能源(股)公司財務長/董事長特助 捷碼數位科技(股)公司董事長	宏觀微電子(股)公司法人董事代表人	無	無
董事(獨立)	中華民國	陳家忠	男/ 61-70	111.6.16	3年	111.6.16	0	0	0	0	0	0	0	0	國立交通大學控制工程研究所碩士 健格科技(股)公司獨立董事 聯發科技(股)公司人資本部總經理	—	無	無

2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
聯發科技股份有限公司	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(2.85%)、蔡明介(2.59%)、李翠馨(2.53%)、國泰人壽保險股份有限公司(2.02%)、卓志哲(1.82%)、摩根大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(1.73%)、大通託管歐本漢瑪開發中市場基金投資專戶(1.63%)、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(1.3%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.21%)、劉丁仁(1.20%)

3.主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股(股)公司(100%)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長：羅瑞祥	經歷： 聯華電子(股)公司消費&通訊產品事業部經理 現職： 矽創電子獨立董事、薪酬委員會委員		-	1
董事：聯發科技(股)公司 代表人：陳恒真	經歷： 匯頂科技股份有限公司財務長，聯發科技(股)公司財務處長，國巨(股)公司協理，美商摩根大通銀行助理副總裁 現職： 聯發科技(股)公司財務本部總經理；聚星電子法人代表董事長、常憶科技、亞信電子、中華精測、星宸科技、旭達投資(股)公司、聯發利寶(香港)、傳易互聯科技、旭展(香港)投資、聯發科香港投資有限公司、唯捷創芯(天津)電子技術股份有限公司董事；芯愛科技(南京)有限公司監事；MediaTek Wireless Finland Oy、MediaTek Korea Inc.、MediaTek Germany GmbH 董事		-	0
董事聯發科技(股)公司 代表人：何旭峰	經歷： 創發科技(股)公司副總經理，聯發科技(股)公司技術副理 現職： 達發科技(股)公司副總經理；達發科技(香港)有限公司、EcoNet Limited、Shadow Investment Limited 董事；英屬維京群島商創發信息(股)公司負責人、台灣分公司經理人		-	0
董事聯發科技(股)公司 代表人：許錫淵	揚智科技(股)公司執行副總，聯發科技(股)公司副總經理 聯發科技教育基金會董事，財團法人台灣人工智慧學校基金會董事 現職： 賽微科技、至達科技(股)公司董事，亞信電子股份有限公司獨立董事，聯發科技(股)公司顧問		-	1
獨立董事：關鈞	經歷： 京元電子(股)公司資深副總，聯華電子(股)公司會計部部長，聯友光電(友達光電)財務主管，詠利投資(股)公司董事長，聯陽半導體、旭德科技、倚強科技、原相科技(股)公司獨立董事，友達光電、矽統科技(股)公司董事 友達光電、閎康科技、東琳精密、聯詠科技、宏齊科技、矽統科技(股)公司監察人 現職： 閎康科技(股)公司董事 迅捷投資、諧永投資、焱元投資(股)公司董事長		註 2	0
獨立董事：鄭玉麟	經歷： 國防部系統分析官/資訊企劃組長，私立新埔工專、國防管理學院講師，台灣IBM(股)公司專業顧問，葺宇科技(股)公司總經理 東元電機(股)公司總經理特別助理，台北市政府資訊局簡任專門委員 現職：無			0
獨立董事：劉家成	經歷： 台新國際商業銀行協理，新竹國際商業銀行、第一商業銀行總行副總經理，永旺能源(股)公司財務長/董事長特助，捷碼數位科技(股)公司董事長 現職： 宏觀微電子(股)公司法人董事代表人			0
獨立董事：陳家忠	經歷： 健格科技(股)公司獨立董事 聯發科技(股)公司人資本部總經理 現職：無			0

註1：本公司董事未有公司法第30條各款情事。

註2：(1) 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、監察人或受雇人：無。

(2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數量及比重：無。

(3) 是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受雇人：無。

(4) 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：0。

二、董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定七至九人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：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。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。

為落實董事會成員多元化政策以及考量公司營運型態及長期發展等，擬訂定具體管理目標方針如下：

(1) 董事會應具有產業專業背景、財務會計、資訊或管理等專家組成。

(2) 獨立董事至少3席以上

(3) 考量董事會成員之性別平等。

董事會成員落實多元化政策情形如下：

姓 名	性 別	國 籍	兼任本公司員工	年齡 (61歲以上)	獨立董事任期 年資	營運 判斷 能力	會計 財務 分析	經營 管理 能力	危機 處理 能力	科技 研發	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力
羅瑞祥	男	中 華 民 國	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V
陳恒真	女		-	-	-	V	V	V	V	-	V	V	V	V
何旭峰	男		-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V
許錫淵	男		-	V	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V
關鈞(註1)	男		-	V	9年以上	V	V	V	V	-	V	V	V	V
鄭玉麟	男		-	V	3-9年	V	-	V	V	-	V	V	V	V
劉家成	男		-	V	3-9年	V	V	V	V	-	V	V	V	V
陳家忠	男		-	V	3年以下	V	-	V	V	V	V	V	V	V

註1：關鈞已擔任本公司獨立董事9年以上，借重財務專業、公司治理等專才經驗，對董事會提供專業建議。

(2) 董事會獨立性

本公司獨立董事4席，佔八席董事的二分之一，獨立董事中僅有一席任期超過3屆情形。

獨立董事由具備財務會計、企業管理等公司相關經驗擔任，能有效發揮監督職能。

董事會成員除董事長兼任策略長外，其餘董事未有兼任員工情形，全體董事間亦未有互為配偶或二親等以內親屬關係之情形。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月16日；單位：股；%

職 稱	國 籍	姓 名	姓 別	選(就)任 日 期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任其他 公司之 職務	具配偶或二親等以內關 係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	中 華 民 國	潘建華	男	109.03	299,046	0.43	82,843	0.12	0	0	成功大學電機系學士 聯華電子通訊產品事業部製造經理	無	無	無	無
研發部 技術長	中 華 民 國	劉祖俊	男	93.01	366,216	0.53	59,484	0.09	0	0	台灣大學電機工程研究所碩士 交通大學高階管理學碩士 聯華電子通訊產品事業部資深工程師	無	無	無	無
研發部 副總經理	中 華 民 國	陳忠正	男	93.01	103,549	0.15	1,085	0.00	0	0	清華大學電機工程研究所碩士 聯華電子通訊產品事業部副理	無	無	無	無
業務總部副總經理	中 華 民 國	陳淵泉	男	93.01	16,830	0.02	0	0	0	0	明新工專電機工程科 聯華電子通訊產品事業部副理	無	無	無	無
營運支援部處長	中 華 民 國	王婉娥	女	106.04	9,009	0.01	0	0	0	0	中興大學 EMBA 會計資訊與管理 本公司稽核經理	無	無	無	無
會計/財務部經理	中 華 民 國	林靜瑩	女	106.04	11,030	0.02	0	0	0	0	空中大學商學系 本公司會計、財務經理	無	無	無	無

(三)最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職 稱	姓 名	董事酬金						A、B、C、D 等 四項總額及占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金(註1)						A、B、C、D、E、F 及 C 等七項總額占 稅後純益之比例		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		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	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	現金紅利 金額	股票紅利金 額					
董事長兼 策略長	羅瑞祥																	
	聯發科技(股)公司代 表人：陳恒真	0	0	0	0	2,700	70	2,770 1.85%	2,474	0	0	252	0	5,496 3.66%	5,496 3.66%	0	0	
	聯發科技(股)公司代 表人：何旭峰																	
	聯發科技(股)公司代 表人：許錫淵 (註1)																	
獨立董事	關鈞																	
	鄭玉麟	2,352	2,352	0	0	0	80	2,432 1.62%	0	0	0	0	0	2,432 1.62%	2,432 1.62%	0	0	
	劉家成																	
	陳家忠(註1) 賴香菊(註1)																	

註1：賴香菊獨立董事於111年5月5日辭任；111年6月16日新任董事許錫淵及獨立董事陳家忠。

註2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註3：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；詳請參閱第18頁：四、(一)給付酬金之政策、標準與組合。

註4：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。

付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
低於1,000,000 元	聯發科技(股)公司代表人陳恒真、何旭峰及許錫淵；關鈞、鄭玉麟、劉家成、賴香菊、陳家忠	聯發科技(股)公司代表人陳恒真、何旭峰及許錫淵；關鈞、鄭玉麟、劉家成、賴香菊、陳家忠	聯發科技(股)公司代表人陳恒真、何旭峰及許錫淵；關鈞、鄭玉麟、劉家成、賴香菊、陳家忠	聯發科技(股)公司代表人陳恒真、何旭峰及許錫淵；關鈞、鄭玉麟、劉家成、賴香菊、陳家忠	
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元	羅瑞祥	羅瑞祥	—	—	
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元	—	—	羅瑞祥	羅瑞祥	
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元	—	—	—	—	
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	—	—	—	—	
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	—	—	—	—	
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	—	—	—	—	
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	9 人	9 人	9 人	9 人	

2.總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；股：

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無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		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
策略長	羅瑞祥													
總經理	潘建華													
技術長	劉祖俊	13,140	13,140	432	432	5,633	5,633	2,143	0	2,143	0	21,348 14.22%	21,348 14.22%	0
副總經理	陳淵泉													
副總經理	陳忠正													

註1：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元	羅瑞祥	羅瑞祥
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元	潘建華、劉祖俊、 陳淵泉、陳忠正	潘建華、劉祖俊、 陳淵泉、陳忠正
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元	—	—
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元	—	—
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	5 人	5 人

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總 計	總 額 占 稅 後 純 益 之 比 例 (%)
經 理 人	策略長	羅瑞祥	0	2,493	2,493	1.66
	總經理	潘建華				
	技術長	劉祖俊				
	副總經理	陳淵泉				
	副總經理	陳忠正				
	營運支援部處長	王婉娥				
	會計/財務部經理	林靜瑩				

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

1. 支付本公司董事及獨立董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

職 稱	110 年度酬金總額佔稅後純益 (損)比例	111 年度酬金總額佔稅後純益 比例
董事	2.44%	3.66%
獨立董事	3.44%	1.62%
總經理、副總經理	32.17%	14.22%
總計	38.05%	19.5%

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

(1) 董事及獨立董事：

- A. 本公司董事之酬金分為業務執行費用及年度盈餘分配酬勞，係依據本公司公司章程及「董事、經理人薪酬辦法」發放。
- B. 支付獨立董事酬金：分為業務執行費用及固定酬勞，係依據本公司公司章程及「董事、經理人薪酬辦法」發放，惟獨立董事不再參與年度盈餘分配酬勞。
- C. 本公司董事(含獨立董事)酬金依本公司章程辦理，薪資報酬委員會參酌本公司整年營運成果及董事會績效評估辦法結果，決議通過後向董事會提出建議，經董事會通過後辦理。其中董事酬勞應不高於當年度獲利狀況之百分之三分派，經由薪資報酬委員會及董事會通過後並提報股東會報告。

(2) 總經理及副總經理：

總經理及副總經理之酬金包含本薪、津貼、獎金、員工酬勞等，則依其所擔任之職位及所承擔之責任、績效表現、對公司營運貢獻度、同業水準及公司獲利狀況等指標釐定。個人績效表現，呈董事長認可後，提報薪資報酬委員會審核合理性，再提報董事會核准後發放之。其中員工酬勞應不低於當年度獲利狀況之百分之三至二十分派，經由薪資報酬委員會及董事會通過後並提報股東會報告。

(3) 上表酬金總額 111 年較 110 年個體酬金總額佔稅後純益(虧損)比例分別為 19.5%及 38.05 %，111 年獲利成長，發放董事及員工酬勞總額雖有增加，然增加有限，故 111 年比率未增加反減少，尚屬合理。

(4) 未來風險之關聯性，本公司董事、總經理及副總經理之酬金皆依本公司章程及對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定之，與經營績效之關聯性成正相關，並依據法令規定於年報中揭露給付金額，未來風險應屬有限。公司管理階層及薪資報酬委員會亦定期檢討公司薪資政策且做適度調整，並使其未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以期公司能在永續經營中求得風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：最近年度(111)董事會開會 4 次，董事及獨立董事出席情形如下：

111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備 註
董事長	羅瑞祥	4	0	100	
董事	聯發科技(股)公司 代表人：陳恒真	4	0	100	
董事	聯發科技(股)公司 代表人：何旭峰	4	0	100	
董事	聯發科技(股)公司 代表人：許錫淵	2	0	100	111 年 6 月 16 日新任
獨立董事	關鈞	4	0	100	
獨立董事	鄭玉麟	4	0	100	
獨立董事	劉家成	4	0	100	
獨立董事	陳家忠	2	0	100	111 年 6 月 16 日新任
獨立董事	賴香菊	2	0	100	111 年 5 月 5 日辭任

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無此情形。
- 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：

日期	董事會議案	決 議
111.03.16	解除董事之競業限制案，提請核議。	除聯發科技代表人陳恒真及何旭峰董事利益關係人迴避外，餘全體出席董事一致決議通過。
111.05.04	同意董事候選人及獨立董事競業行為之重要內容案，提請核議。	除聯發科技(股)公司代表人陳恒真、何旭峰董事及關鈞獨立董事為利益關係人迴避外，餘全體出席董事一致決議通過。

3. 公司應揭露董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會 111 年 1 月 1 日 至 111 年 12 月 31 日 之績效 進行評估	1. 董事會 2. 各別董事成員 3. 功能性委員會 (含審計委員會及薪資報酬委員會)	包括董事會內部自評、董事成員自評、審計委員會內部自評及薪資報酬委員會內部自評等方式進行績效評估	1. 董事會評估項目：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等。 2. 董事成員評估項目：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、內部控制等。 3. 審計及薪資報酬委員會評估項目：對公司營運之參與程度、委員會職責認知、決策品質、組成及成員選任以及內部控制等。

績效評估結果：111 年度董事會、董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會之績效評估結果均為「優」。

4. 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：

1. 加強董事會職能之目標

- (1) 落實公司治理並提昇資訊透明度：董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之召開及運作係遵循「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」及「薪資報酬委員會組織規程」，辦法之制定皆依法令遵循，執行情形良好。
- (2) 董事進修：年度安排董事進修，使董事及時取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。
- (3) 審計委員會及薪資報酬委員會由 4 名獨立董事組成，審計委員會負責執行公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選任及評估其獨立性與績效、公司之內部控制制度之有效實施、遵循相關法令以及存在或潛在風險之管控等；薪資報酬委員會負責執行定期評估並訂定本公司薪資報酬政策，檢討董事與經理人績效評估與薪酬等。

2. 執行情形評估：

- (1) 本公司審計委員會及薪資報酬委員會自設立後迄今運作順暢，皆能輔助董事會之決策以執行其職責。
- (2) 資訊透明度上，董事會後即時在資訊觀測站揭露重大議案，有關於財務業務資料亦可透過公開資訊觀測站、年報及公司網站獲得資訊。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(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，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(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。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：

審計委員會主席關鈞於民國 111 年度共召開四次，審計委員會委員出席情形如下：

審計委員會之運作旨在監督下列事項為目的：公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、遵循相關法令及規則以及存在或潛在風險之管控。於其職權範圍內有權進行適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師等相關人員有直接聯繫之管道。審計委員會於民國九十七年六月十三日成立。由全體四位獨立董事組成，其中至少一位具有財務或會計專家背景。審計委員會組織章程請詳公開資訊觀測站。

最近年度(111 年度) 審計委員會共召開 4 次，審計委員會委員出席情形如下：

本屆審計委員會任期：110 年 7 月 29 日至 113 年 7 月 28 日

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備 註
獨立董事-主席	關鈞	4	0	100	
獨立董事-委員	鄭玉麟	4	0	100	
獨立董事-委員	劉家成	4	0	100	
獨立董事-委員	陳家忠	2	0	100	111 年 6 月 16 日新任
獨立董事-委員	賴香菊	2	0	100	111 年 5 月 5 日辭任

其他應記載事項：

1.(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	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
111.03.16	1.通過會計師與受查者治理單位之溝通事項。 2.通過本公司 110 年度營業報告書及財務報告。 3.通過本公司 110 年度盈餘分配議案。 4.通過本公司簽證會計師委任及獨立性評估案。 5.通過本公司 111 年度財務報告簽證會計師委任及報酬案。 6.通過 110 年度內部控制制度有效性考核及聲明書。 7.通過訂定本公司限制員工權利新股減資基準日。 8.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。 9.通過解除董事之競業限制案。	無	全體出席 委員同意	全體出席 董事同意
111.05.04	1.通過本公司 111 年第一季財務報告。 2.通過會計師與受查者治理單位之溝通之事項。 3.通過解除獨立董事之競業限制案。	無	全體出席 委員同意	全體出席 董事同意
111.08.10	1.通過本公司 111 年第二季財務報告案。 2.通過會計師與受查者治理單位之溝通之事項。	無	全體出席 委員同意	全體出席 董事同意
111.11.09	1.通過本公司 111 年第三季財務報告。 2.通過會計師與受查者治理單位之溝通之事項。 3.通過本公司 112 年度銀行授信額度。 4.通過本公司 112 年度營運計畫。 5.通過本公司 112 年度稽核計畫。	無	全體出席 委員同意	全體出席 董事同意

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

2. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：

日期	董事會議案	決 議
111.05.04	解除獨立董事之競業限制案，提請核議。	除關鈞獨立董事為利益關係人迴避外，餘全體出席獨立董事一致決議通過。

3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形(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)

(1)本公司內部稽核主管於稽核報告完成後，就稽核報告呈獨立董事核閱，每季會與審計委員會溝通並報告稽核結果，針對前述內容提供專業建議及指導，並關心公司日常營運狀況及內部控制的有效性與執行情形，民國一一一年度本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。如下附表為獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	會議名稱	溝通重點
111.03.16	審計委員會	1. 內部稽核人員針對 1110.11.12-111.03.16 之內部稽核執行情形於會議中報告。 2. 出具 110 內部控制制度聲明書。
111.05.04	審計委員會	111.03.17-111.05.04 之內部稽核執行情形於會議中報告。
111.08.10	審計委員會	111.05.05-111.08.10 之內部稽核執行情形於會議中報告。
111.11.09	審計委員會	111.08.11-111.11.09 之內部稽核執行情形於會議中報告。

(2)本公司簽證會計師定期於每季的審計委員會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，並於開會中與獨立董事討論查核（或核閱）財務報表過程中所見之重大發現及建議事項，並就重大會計估計項目及其結果進行雙向溝通討論，經充分瞭解後始出具查核（或核閱）報告，民國一一一年度本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

如下附表為獨立董事與簽證會計師之溝通情形摘要：

日期	會議名稱	溝通重點
111.03.16	簽證會計師與本公司治理單位溝通	會計師就 110 年財務報告查核及重大性說明，並且針對關鍵查核事項、有無調整及重分類分錄、關係人交易、內部控制、期後事項、會計政策、會計師之獨立性等進行討論及溝通。
111.05.04	簽證會計師與本公司治理單位溝通	會計師就 111 年第一季財務報告核閱、有無調整及重分類分錄、關係人交易及重大會計估計等進行討論及溝通。
111.08.10	簽證會計師與本公司治理單位溝通	會計師就 111 年第二季財務報告核閱、有無調整及重分類分錄、關係人交易及重大會計估計等等進行討論及溝通。
111.11.09	簽證會計師與本公司治理單位溝通	會計師就 111 年第三季財務報告核閱、有無調整及重分類分錄、關係人交易及重大會計估計等進行討論及溝通。

(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	摘 要 說 明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		(一) 本公司依據主管機關所發布之「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」，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、公司網站以供投資大眾查閱。	無顯著差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司設有發言人、代理發言人等專責人員，處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。對股東事務盡心盡力並盡速處理。	無顯著差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司與股務代理密切聯繫並每月按時申報，董事、經理人及持股 10% 以上之大股東持股情形，隨時掌握股東變動及主要股東名單，以瞭解最終控制公司者情形。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司訂有「子公司監督與管理辦法」及「與特定公司、集團企業及關係人間業務及財務往來作業辦法」規定關係企業間之財務運用為獨立作業，避免關係企業產生弊端造成公司之風險。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定「防範內線交易暨內部重大資訊處理管理作業程序」，嚴禁公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券並按時申報內部人作業。 本公司董事會於民國 111 年 3 月 16 日修訂「公司治理實務守則」增訂本公司內部人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票之相關規範，以更進一步避免公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之情況。 111 年執行情形： 本公司自 111 年起，於每季通過財報的董事會日期確定後，由公司營運支援部通知董事及經理人不得交易股票之封閉期間，避免董事及經理人誤觸規範。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 1. 董事多元化政策 本公司「公司章程」明定董事選舉採候選人提名制度，並於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明定董事成員應考量多元化，現有董事成員具備有公司業務相關之專業人士、財務背景以及具豐富的工作實務經驗，成員組成多元化，對公司之經營能提供有效之監督及建議。 2. 董事會成元多元化落實情形及整體具備之能力如第 12 頁表所列。	無顯著差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。	尚未設置其他 各類功能性委 員會 無顯著差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因												
	是	否													
(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,且績效評估之結果提報董事會,並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?	V	(三) 本公司已於 109 年 5 月 4 日訂定董事會績效評估辦法及評估方式,以提昇董事會功能,強化董事會運作效率,且於 112 年初進行 111 年度董事會績效評估並提報至 112 年 3 月 15 日之董事會。111 年度董事會、董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會之績效評估結果均為「優」。績效評估結果將運用於個別董事或功能性委員會委員薪資報酬及提名續任之參考。有關董事會績效評估內容請參閱董事會運作情形所述。													
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V	(四) 本公司董事會每年一次評估簽證會計師之績效及獨立性並經董事會決議通過,其主要評估項目如下: 1.採用審計品質指標(AQIs)五大構面衡量審計品質的量化指標(分別為專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力),更有效客觀的評估會計師事務所及查核團隊於提升審計品質的能力及承諾。 2.另參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報之相關規定是否符合並取得會計師之獨立性聲明書。 3.評估會計師公費之合理性。 4.112 年 3 月 15 日董事會評估資誠聯合會計師事務所劉倩瑜及李典易會計師符合獨立性及適任性評估。且其收取公費尚屬合理,聘用其為本公司 112 年度之財務報表查核簽證會計師。													
四、上市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、獨立董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	本公司 109 年 5 月 4 日董事會通過營運支援部主管擔任公司治理主管,統籌負責提供董事執行業務所需資料及公司治理相關事務。 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事項。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事、獨立董事就任及持續進修。 4.提供董事、獨立董事執行業務所需之資料。 5.協助董事、獨立董事遵循法令。 6.其他依公司章程或契約所訂之事項等。 111 年度公司治理主管執行情形彙整如下: <table><tr><th>項 目</th><th>執行情形</th></tr><tr><td>依法辦理董事會及股東會之會議相關事項</td><td>4 董事會 1 次股東會</td></tr><tr><td>協助董事持續進修</td><td>62 小時</td></tr><tr><td>協助董事遵循法令及執行職務</td><td>每季評估內部程序或辦法是否符合法規要求:審查新任獨立董事候選人名單、「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」以及董事會績效評估情形等。</td></tr><tr><td>辦理公司登記及變更登記</td><td>完成變更登記共 2 次</td></tr><tr><td>其他</td><td>每年逐項檢視公司治理評鑑達標情形並改善未得分狀況</td></tr></table> 111 年度公司治理主管進修情形詳如第 26 頁。	項 目	執行情形	依法辦理董事會及股東會之會議相關事項	4 董事會 1 次股東會	協助董事持續進修	62 小時	協助董事遵循法令及執行職務	每季評估內部程序或辦法是否符合法規要求:審查新任獨立董事候選人名單、「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」以及董事會績效評估情形等。	辦理公司登記及變更登記	完成變更登記共 2 次	其他	每年逐項檢視公司治理評鑑達標情形並改善未得分狀況	無顯著差異
項 目	執行情形														
依法辦理董事會及股東會之會議相關事項	4 董事會 1 次股東會														
協助董事持續進修	62 小時														
協助董事遵循法令及執行職務	每季評估內部程序或辦法是否符合法規要求:審查新任獨立董事候選人名單、「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」以及董事會績效評估情形等。														
辦理公司登記及變更登記	完成變更登記共 2 次														
其他	每年逐項檢視公司治理評鑑達標情形並改善未得分狀況														

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
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		公司對於利害關係人的溝通及權益不遺餘力,其對象包括股東、員工、客戶、供應商、金融機構、政府機關等彼此間權利義務關係的平衡,除了平時與利害關係人保持良好的溝通外,並設立電子信箱 investor@icplus.com.tw,供利害關係人投訴。 股東及投資者： 關注議題：經營績效、產品發展、公司治理、誠信經營及風險管理 溝通管道與頻率：年度股東大會、資訊觀測站及公司網站等業務財務資訊。 客戶/代理商： 關注議題：產品及服務、產品品質、環境法規遵循 溝通管道與頻率：平時業務同仁會定期拜訪客戶及推廣產品,透過親訪、電話、郵件往來關心與交流,以及年度進行客戶滿意度調查,進而了解客戶之需求,以提升產品與服務之品質。 對於客戶、產品、環境及法規等要求,秉持積極配合、協同預防及持續改善,為經營之目標。 供應商： 關注議題：經營績效、綠色產品管理、環保法規遵循 溝通管道與頻率：供應商年度稽核、與外包供應商合約中聲明產品符合環保以及遵循 RBA 準則。 員工： 關注議題：勞僱關係、職業安全／安全衛生環境、員工發展、勞基法之遵循、福利政策 溝通管道與頻率：主管及同仁不定期溝通會議、不定期健康檢查、年度內外培訓以及旅遊補助。 社區鄰里： 關注議題：環境管理、法規遵循。 溝通管道與頻率： 不定期與管委會溝通及參與年度消防演習。 本公司網站設有利害關係人及永續發展相關資訊,方便點選及閱覽,並載明聯絡資訊。藉由雙方之互動能及時並有效的將資訊透明化並傳達給所關切議題之利害關係人。	無顯著差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任專業股代機構—永豐金證券股份有限公司股務代理部,代辦本公司各股務事宜。	無顯著差異
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	V		(一) 本公司依法公告申報財務業務及公司治理事項於公開資訊觀測站,並於官網上揭露。	無顯著差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		(二) 本公司設有專責人員負責公司各項資訊之蒐集及揭露,且已依規定設置並報備發言人相關資料,未來如舉辦法人說明會,會規劃放置公司網站。	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		V	(三) 本公司於規定期限內公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形,以利投資人了解公司財務業務資訊。	尚待改進

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		1. 員工權益：對公司之員工權益除依勞基法及相關法令辦理並成立職工福利委員會，以提供員工各項補助及定期辦理各項活動，另規劃員工團體保險及定期健康檢查，並訂有退休辦法，上層與員工互動及溝通良好。 2. 僱員關懷：員工健全的勞工福利制度及在職教育訓練，使員工除了生活保障外，透過教育訓練使員工生涯規劃能與公司未來發展充分結合，一起成長，建立互信互賴之良好關係。 3. 投資者關係：本公司秉持誠信及資訊揭露原則，定期公布公司營運及財務相關訊息給股東大眾，並設置有發言人及代理發言人制度及電子郵件信箱，處理來自投資者之建議及問題。 4. 供應商關係：本公司訂有進出貨品質保證作業程序及外包管理相關流程，定期及不定期對於合格之供應商，就交期及品質狀況進行監控，以確保交期與品質無疑慮，且每年至少一次針對供應商之品質/環境/綠色產品管理系統/交期等項目進行評鑑與考核，以作為選擇供應商之參考，上述與供應商長期往來密切之合作關係，以確保交期及品質穩定。 5. 利害關係人權益： 公司對於利害關係人的溝通及權益不遺餘力，其對象包括股東、員工、客戶、供應商、金融機構、政府機關等彼此間權利義務關係的平衡，除了平時與利害關係人保持良好的溝通外，並設立電子信箱以提供利害關係人使用，並由專責人員負責處理。議案如與董事有利害關係，要求董事該董事迴避。 6. 董事及經理人進修情形： 董事及經理人，其相關進修狀況請詳項次(四)及(五)。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司風險管理採取預防政策，各項作業風險之管理，依其業務性質分由各相關管理單位負責，並擬訂相關辦法後執行。並依據公開發行公司建立內部控制制度處理準則規定，制定內部控制制度，內部稽核實施細則及內部控制制度自行評估程序，並由內部稽核定時與不定時查核執行情形，以確保本公司在重要風險的控制點上，能有效執行風險防範措施。 8. 客戶政策之執行情形： 本公司定期與客戶進行業務會議，以了解客戶對產品的意見及相關問題，並掌握客戶需求及市場狀況，每年對客戶進行滿意度調查，以瞭解後續該努力的方向，另針對客訴，亦有專人處理，負責處理客訴問題，與客戶維持穩定良好關係，以期共同成長，創造雙贏局面。 9. 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司投保董事及經理人責任險(美金 5 佰萬)，以配合公司治理，強化股東權益之保障，並依規定揭露在資訊觀測站。	無顯著差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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。	V		本公司每年依主管機關要求，依實際狀況進行自行評量公司治理狀況，針對未得分項目逐步檢討並加強改善，以落實公司治理制度，強化管理機能。111年評鑑結果落在21%-35%。	無顯著差異

(四)民國 111 年董事進修情形：本屆董事任期起迄期間：110/7/29-113/7/28

職稱	姓名	上課日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合「上市上櫃公司董事監察人進修推行要點」
董事	羅瑞祥	1110824	社團法人中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易 董事會應考量之 ESG 相關法律議題	6	是
董事	陳恒真	1110428	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	6	是
		1110824	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 治理面面觀-從知道到做到		
董事	何旭峰	1110824	社團法人中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易 董事會應考量之 ESG 相關法律議題	6	是
董事	許錫淵	1110727	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營 外部創新與永續經營案例探討	6	是
		1110824	社團法人中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易 董事會應考量之 ESG 相關法律議題	6	
獨立董事	關鈞	1110824	社團法人中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易 董事會應考量之 ESG 相關法律議題	6	是
獨立董事	劉家成	1110824	社團法人中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易 董事會應考量之 ESG 相關法律議題	6	是
獨立董事	鄭玉麟	1110824	社團法人中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易 董事會應考量之 ESG 相關法律議題	6	是
獨立董事	陳家忠	1110727	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2	是
		1110823	社團法人中華公司治理協會	企業員工獎勵策略與工具運用探討 從商標案例談企業如何有效維護品牌價值	6	
		1110824	社團法人中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易 董事會應考量之 ESG 相關法律議題	6	

(五)民國 111 年度經理人進修情形：

經理人	進修日期	進修機構	課程名稱	上課時數
公司治理主管/營運支援部 處長/王婉娥	1110824	社團法人公司治理協會	從檢調角度看內線交易 董事會應考量之 ESG 相關法律議題	3
	1110825	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
	1110825	證券櫃檯買賣中心	2022-上櫃公司獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
	1111124-25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管進修班	12

(六)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪酬委員會組成：

身份別姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
關鈞(獨立董事)——召集人		請參閱第 11-12 頁：董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容		0
劉家成(獨立董事)				0
鄭玉麟(獨立董事)				0
陳家忠(獨立董事)				0

註：(1) 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、監察人或受雇人：無。

(2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數量及比重：無。

(3) 是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受雇人：無。

(4) 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：0。

2.薪酬委員會職責：旨在協助董事會執行與評估董事及經理人之報酬。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2)本屆委員任期：110 年 8 月 12 日至 113 年 7 月 28 日，111 年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，

委員資格及出席情形如下：

111 年 1 月 1 日 111 年 12 月 31 日

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	關鈞	5	0	100	
委員	鄭玉麟	5	0	100	
委員	劉家成	5	0	100	
委員	陳家忠	2	0	100	111 年 8 月 10 日新任
委員	賴香菊	2	0	100	111 年 5 月 5 日辭任

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、薪資報酬委員會重要決議：

開會日期	期別	議案內容及決議情形	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
111.03.16	第 4 屆第 13 次	1.通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	全體出席委員決議通過。	全體出席董事一致決議通過。
111.05.04	第 4 屆第 14 次	1.通過發放本公司 111 年度端午及員工分紅獎金。	全體出席委員決議通過。	全體出席董事一致決議通過。
111.08.10	第 4 屆第 15 次	1.通過發放本公司 111 年度中秋及員工分紅獎金。	全體出席委員決議通過。	全體出席董事一致決議通過。
111.11.09	第 4 屆第 16 次	1.通過發放本公司 111 年度年終獎金事宜。 2.通過 112 年度調薪幅度(含經理人)。 3.通過本公司薪酬委員會擬議 112 年度工作計劃案。	全體出席委員決議通過。	全體出席董事一致決議通過。
111.12.16	第 4 屆第 17 次	1.通過本公司經理人年終獎金加發調整事宜。	全體出席委員決議通過。	全體出席董事一致決議通過。

(七)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說明：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(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	一、已於 111/3/16 董事會通過永續發展時程規劃，預計於 2026 年完成溫室氣體盤查。目前由營運支援部、總經理室等跨部門方式推動社會責任相關議題之處理。並由營運支援部門主管推動永續發展，未來視執行狀況向董事會報告處理情形。	預計 2026 年完成
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		一、本公司訂有「企業永續發展實務守則」，企業經營同時，會依序實踐企業社會責任以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢。針對與營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，會訂定相關之管理方針及政策，以落實執行企業社會責任。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V V		(一) 本公司取得環境管理系統 ISO14001、綠色產品管理系統，並依前述環境管理系統執行。 (二) 本公司為專業 IC 設計公司，所研發之產品，均委外製造，外包廠商及供應商皆取得 ISO14001 環境管理系統。 1. 外包商/供應商管理如下： (1) 全面符合 RoHS、REACH 及無鹵要求。 (2) 有害物質標準制訂--根據國/內外相關環保法規及客戶要求訂定「綠色產品限用物質管理規範」，並公告給相關部門及外包商。 (3) 要求外包商建立有害物質管理系統或辦法，以對其原物料與生產製程(包含但不限於治具、設備、原材料、副資材...等)進行管控，確保生產的產品符合九陽電子綠色產品限用物質管理規範要求。 (4) 要求產品物料符合綠色產品管理程序，在測試過程中不得隨意更換原材料、輔助材料，確保測試過程中，無添加有機溶劑等雜質及非環保材料。 (5) 外包商(供應商)需定期對綠色產品與包材進行均質材料有害物質檢測，以確保其產品符合性。 2. 廢棄物回收利用以及垃圾分類。針對事業產生之廢紙箱、耗材-承載盤、鋁箔袋及填充物等，日常會重覆使用。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施? (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	V		(三) 嚴格遵守法規，定期實施環保法令規定查核，掌握最新法規，依法實施環境檢測與污染防治對策，同時採用 ISO 14001 環境管理系統策略，針對環境考量面進行評估並擬定預防措施，藉由定期內、外部稽核與第三方覆核檢視，以持續改善並提升員工環保意識。 (四) 1.溫室氣體排放： 公司二氧化碳排放主要是電力 111 年 110 年，各為 479,866 度(排放量 244,251 公斤)、529,250 度(排放量 265,683 公斤)。 112 年公司節能減碳方針如下： (1).汰換舊更新空調設備零件。 (2).針對用電量較大之設備，隨時監測有無用電異常狀況。 2.水資源管理：水資源耗用主要為同仁日常使用，並未有生產製程所產生的廢汙水，因此我們對內加強內部宣導節水措施，並監控數據以追蹤管理。111 及 110 年用水量各為 3,268 度及 3,425 度。 3.廢棄物管理：因無生產晶圓 IC 設計公司，所有產品皆委外生產，送回之不良品每半年會委請合格廢棄物廠商處理，2022 年存貨報廢總重量為 680KG。2021 年存貨報廢總重量為 580KG。 4.本公司為無工廠之 IC 設計公司，只有一般生活用水、電及垃圾，公司以維持用量為基準，並以減少用電及用水量 1%為目標。 5.其所涵蓋範圍：取具於 111 年及 110 年水費、電費單據及向環保署申報之重量。	
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		(一)本公司依照勞基法、國際人權公約與宣言等相關法規，以保障員工合法權益。在雇用政策上，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、婚姻、容貌、五官、身心障礙、出生地、性傾向、年齡等之身份而有差別待遇。在性別平等上，訂定「工作場所性騷擾防制措施申訴及懲戒辦法」以及提供申訴管道，維護同仁權益，依法給予產(檢)假、陪產假、育嬰假。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		(二)公司已訂定及實施合理員工福利措施,如: 1.設有職工福利委員會、不定期舉辦員工旅遊及電影欣賞等活動,讓員工工作之餘,可以享有健康品質的生活。 2.並每年給予之特休,提供員工家庭活動及個人休假的安排。另經營績效或成果適當反應於員工薪酬,依本公司章程規定,本公司年度如有獲利,應提撥百分之三至二十為員工酬勞。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		(三) 定期員工健康檢查以及搭配團體險,讓員工工作無後顧之憂。 在辦公環境上,公司會定期檢視工作環境並監測二氧化碳品質以及飲用水是否在安全範圍內。 公司座落在德安科技園區內及汐止東方科學園區內辦公,大樓設計及規劃符合相關法規,且定期消防點檢,有發現故障之處會立即改善,公司並設置防火管理人員,及對員工實施安全與健康教育。 投保產險,以保障公司之財產、設備及人員。公司設有門禁,並與新光/中興保全簽約,定期巡視辦公環境及管制異常出入。本公司 111 年度並無員工發生職業傷害、職業病及死亡事故之情事。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃。	V		(四)新進人員除了瞭解公司文化外,並由主管帶領部屬加強專業能力,熟悉流程、軟硬體,進而參與實際作業,具有獨立擔當的一面。對現有員工更增進專業知識,以改善產品與服務品質,藉由外訓或內訓,強化員工自我技能以及職能。使員工與公司共同成長。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全公司、客戶隱私、行銷及標示等議題,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	V		(五)本公司為一專業 IC 設計公司,產品皆委外生產,銷售客戶對象係代理商或公司,如產品或技術服務有問題時,皆會派相關人員立即了解或處理,本公司生產或採購之產品亦符合相關法令之規範,針對上述流程、品質管制、客訴等在 ISO 都有明確規範,以保障消費者權益。本公司的產品及服務均符合國際規範內容,亦同步要求外包商、供應商符合相關規範。	
(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?			(六)新供應商建立時,會注意供應商過去有無影響環境與社會之記錄,並要求符合 RBA 準則。每年至少一次對外包廠的品質/環境/綠色產品管理系統進行稽核,以確保外包廠的管理系統符合本公司的要求;目前為止,供應商均應依本公司政策,共同遵守綠色環保之要求,一同致力符合產品環保規格,以提升企業社會責任。另與供應商簽訂合約時有加註環境保護及法規遵循面,應秉持誠信原則,並善盡企業社會責任。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		V	本公司目前並未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。目前僅訂定「永續發展實務守則」,恪守商業道德及倫理,善盡企業社會責任,並於股東會年報中揭露永續發展執行情形。	本公司目前僅訂定「永續發展實務守則」,恪守商業道德及倫理,善盡企業社會責任,並於股東會年報中揭露永續發展執行情形。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於 105 年 3 月 30 日制定「企業社會責任實務守則」，並於 111 年 3 月 16 日董事會通過修改名稱為「永續發展實務守則」及相關辦法，未來會依本守則逐步實施辦理。			
七、其他有助於推動永續發展執行情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： 環保方面：本公司致力提升全員環保意識，在產品外包製程上要求符合 RoHS 環保要求並將報廢產品回收處理，在日常生活中推行不使用一次性的衛生餐具，減少生活垃圾產出，以落實愛地球的決心。 依事業廢棄物清理計畫書內容執行廢棄物清理，並依法上網申報廢棄物流向，合法清理廢棄物及回收資源廢棄物。 社會公益：鼓勵員工實際參與行動購買地瓜，以幫助在地之單親媽媽。 消費者權益：業務部不定期拜訪客戶，了解顧客需求並進而修正公司研發產品策略或銷售目標與策略。 保障勞工權益：本公司員工，無分男女、宗教、黨派、在就業機會上一律平等，並塑造良好工作環境，並遵循相關法規，使員工免受歧視及騷擾。111 年無雇用勞工、未發生強迫勞動以及任何歧視事件。 安全衛生：提供舒適及友善的工作環境，並重視安全衛生與員工人身安全保護措施，讓員工能安心並全心在工作上並與公司目標達成一致，共同分享經營成果。 其他：依法設立職工福利委員會，積極辦理各項員工福利作業。			

(八)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案。	V		(一) 董事會通過「道德行為準則」及「誠信經營守則」，並公布於資訊觀測站及本公司網站，以明示本公司誠信經營之決心，對於員工、經理人及董事宣導公司誠信經營之政策。 (二) 對於防範不誠信行為方案措施，內容已在守則中已明定各方案之作業處理程序及行為指南以供本公司董事、獨立董事、經理人、受僱人遵循，未規範部份亦要求以高道德標準自律，建立一致信念，落實在個人理念工作中，同時亦設有申訴方式以供舉報。 (三) 本公司要求員工遵守企業倫理，對新進及在職員工宣導企業倫理及「員工道德規範」，傳達員工應有權利與義務，秉持誠信、廉潔之企業文化，創造永續發展之經營環境。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V	V	(一) 商業往來之前，會考量交易對象是否有不誠信行為，並避免其交易往來。與供應商簽訂合約中，會包含誠信行為條款。 (二) 本公司總經理室及營運支援部為推動公司誠信經營之單位，由稽核觀察了解公司誠信經營之落實狀況，發現異常立即報告董事會，以確保誠信經營之落實。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳訴管道，並落實執行？	V		(三) 董事、獨立董事及經理人對於有利害關係之事務應予以迴避，並將董事會利益迴避情形載明於公司年報中。公司內部如有利益衝突發生，公司可向直屬部門主管報告，或是總經理室報告。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 本公司建立有效之會計制度、內部控制制度，並經常依據法令變動及實務需求隨時檢討、修訂，並由內部稽核人員定期查核，以確保制度之設計及執行持續有效性。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司人員不定期參與主管機關舉辦之有關公司治理及誠信經營相關說明會，內部教育訓練則會視狀況舉辦。
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		本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信行為時，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，經由稽核人員或電子信箱 HONEST@ICPLUS.COM.TW 舉報，一經查明確實者，公司立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置。對於檢舉人會予以保密，以免遭到不當之報復。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		「誠信經營守則」、「不誠信行為防範方案」以及「道德行為準則」已成為公司全體員工執行工作時之基本準則及公司組織文化之一部份，本公司在網站或資訊觀測站會不定期揭露更新誠信經營相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司目前已訂定「誠信經營守則」，與上市上櫃誠信經營守則並無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修訂訂定之誠信經營守則等情形）： 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。 2. 公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3. 本公司「防範內線交易暨內部重大資訊處理管理作業程序」明訂董事、獨立董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，亦不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			

(九) 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：

本公司目前已訂定誠信經營守則、道德行為準則、董事會議事規範、股東會議事規則、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程等規章制度，目前揭露在公司網站及公開資訊觀測站公司治理專區、股東會年報及議事手冊等管道供查詢。

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十一)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書

九暘電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112 年 3 月 15 日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度（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 3 月 15 日董事會通過，出席董事 8 人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

九暘電子股份有限公司



董事長：羅瑞祥



總經理：潘建華



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
111.06.16	1.通過 110 年度營業報告書及財務報表。	表決通過	已遵行決議結果。
	2.通過 110 年度盈餘分派議案。	表決通過	已遵行決議結果。
	3.通過「公司章程」修正案。	表決通過	已遵行決議結果，取得變更登記核准函：111 年 7 月 19 日。
	4.通過「取得或處份處理程序」修正案。	表決通過	已遵行決議結果，並公告至資訊觀測站。
	5.通過增選本公司董事及獨立董事各 1 名。	表決通過	已遵行決議結果，取得變更登記核准函：111 年 7 月 19 日。
	6.通過解除董事之競業限制案。	表決通過	已於股東會說明並公告於資訊觀測站上。

2. 股東臨時會：無。

3. 董事會

日期	重要議案摘要
111.03.16	1.通過本公司 110 年度營業報告書及財務報告。
	2.通過本公司 110 年度盈餘分派議案。
	3.通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
	4.通過本公司 110 年度內部控制制度有效性考核及聲明書。
	5.通過本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。
	6.通過本公司 111 年度財務報告簽證會計師委任及報酬案。
	7.通過訂定本公司限制員工權利新股減資基準日。
	8.通過本公司「公司章程」修正案。
	9.通過增選本公司董事及獨立董事各 1 名。
	10.通過解除董事之競業限制案。
	11.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。
	12.通過本公司「公司治理實務守則」修正案。
111.05.04	1.通過本公司 111 年第一季財務報告。
	2.通過本公司董事會提名及列入董事(含獨立董事)候選人名單。
	3.通過同意董事候選人及獨立董事競業行為之重要內容案。
	4.通過發放本公司 111 年度端午及員工分紅獎金。
	5.通過溫室氣體盤查規劃時程。
111.08.10	1.通過本公司 111 年第二季財務報告案。
	2.通過本公司擬委任 1 名薪資報酬委員會成員。
	3.通過發放本公司 111 年度中秋及員工分紅獎金。

日 期	重要議案摘要
111.11.09	1.通過本公司 111 年第三季財務報告。
	2.通過本公司 112 年度銀行授信額度。
	3.通過本公司 112 年度調薪幅度(含經理人)。
	4.通過本公司 112 年度營運計畫(含預算案)。
	5.通過訂定本公司 112 年度稽核計畫。
	6.通過本公司發放 111 年度年終獎金事宜。
	7.通過本公司薪酬委員會擬議 112 年度工作計劃案。
	8.通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。
112.03.15	1.通過本公司 111 年度營業報告書及財務報告。
	2.通過本公司 111 年度盈餘分派議案。
	3.通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
	4.通過本公司經理人年終獎金加發調整事宜。
	5.通過本公司本公司 111 年度內部控制制度有效性考核及聲明書。
	6.通過本公司本公司 112 年度財務報告簽證會計師委任、報酬與其獨立性及適任性評估案。
	7.通過本公司解除董事之競業限制案。
	8.通過本公司「董事會議事規範」修正案。
	9.通過本公司「公司治理實務守則」修正案。

(十四) 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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十五) 最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
獨立董事	賴香菊	110/07/29	111/05/05	個人因素

四、簽證會計師公費資訊：

(一)簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	劉倩瑜	111/01/01-	1,590	1,020	2,610	
	林玉寬	111/12/31				

註：非審計公費服務內容：稅務簽證公費 470 仟元以及工商登記等。

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	劉倩瑜	李典易	112 年第一季	

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	111 年度		112 年截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/策略長	羅瑞祥	(100,000)	0	0	0
董事/大股東	聯發科技股份有限公司	100,000	0	0	0
董事	聯發科技股份有限公司 代表人：陳恒真	0	0	0	0
董事	聯發科技股份有限公司 代表人：何旭峰	0	0	0	0
董事(註 2)	聯發科技股份有限公司 代表人：許錫淵	0	0	0	0
獨立董事	關鈞	0	0	0	0
獨立董事	劉家成	0	0	0	0
獨立董事	鄭玉麟	0	0	0	0
獨立董事(註 2)	陳家忠	0	0	0	0
獨立董事(註 1)	賴香菊	0	0	0	0

(註 1)111 年 5 月 5 日辭任；(註 2) 111 年 6 月 16 日增選 1 名董事及獨立董事。

職稱	姓 名	111 年度		112 年截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
總經理	潘建華	(79,600)	0	(76,000)	0
技術長	劉祖俊	27,000	0	0	0
副總經理	陳淵泉	11,000	0	0	0
副總經理	陳忠正	(24,000)	0	0	0
處長	王婉娥	(194)	0	0	0
經理	林靜瑩	0	0	0	0

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股超過 10%股東之關係及所取得或質押股數：

1. 股權移轉資訊：無。

2. 股權質押資訊：無。

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

112 年 4 月 16 日；單位：股；%

姓名（註 1）	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		前十大股東相互間為關係人或為配偶、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	
聯發科技股份有限公司代表人：蔡明介	13,125,454	19.06	0	0	0	0	達發科技股份有限公司	母子公司	無
羅瑞祥	2,388,778	3.47	392,687	0.57	0	0	褚夢瑾	配偶	無
蔡泰興	994,000	1.44	0	0	0	0	無	無	無
楊秀敏	888,000	1.29	0	0	0	0	無	無	無
永豐銀託管九暘電子員工限制型股票信託專戶	843,800	1.23	0	0	0	0	無	無	無
達發科技股份有限公司代表人：謝清江	650,000	0.94	0	0	0	0	聯發科技股份有限公司	母子公司	無
林瑞意	611,952	0.89	0	0	0	0	無	無	無
鍾梁權	600,000	0.87	0	0	0	0	無	無	無
蘇永翔	450,000	0.65	0	0	0	0	無	無	無
褚夢瑾	392,687	0.57	0	0	0	0	羅瑞祥	配偶	無

註 1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註 2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數並合併計算綜合持股比例：無。

十、重大資訊處理作業程序

本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，所有相關單位及同仁，處理可能之重大資訊及揭露，都需要遵守相關法令及規定。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

112年4月16日；單位：新台幣元；股

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
86.07	10	12,000,000	120,000,000	3,000,000	30,000,000	現金設立	無	86.07.19 八六建三戊字第 201537 號
86.08	10	12,000,000	120,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資	無	86.08.19 八六建三庚字第 218871 號。
87.05	16	12,000,000	120,000,000	7,000,000	70,000,000	現金增資	無	87.05.25 八七建三庚字第 168065 號
88.03	20	12,000,000	120,000,000	11,000,000	110,000,000	現金增資	無	88.03.02(088) 商字第 088106964 號
88.03	10	36,000,000	360,000,000	18,000,000	180,000,000	現金增資	無	88.03.21(088) 商字第 088110806 號
88.09	22	36,000,000	360,000,000	25,000,000	250,000,000	現金增資	無	88.09.20(088) 商字第 088134907 號
89.03	28	36,000,000	360,000,000	36,000,000	360,000,000	現金增資	無	89.03.17(089) 商字第 089108451 號
89.04	10	64,800,000	648,000,000	43,200,000	432,000,000	資本公積轉增資	無	89.04.13(089) 商字第 089111184 號
91.07	15	64,800,000	648,000,000	49,200,000	492,000,000	現金增資	無	91.07.08 經授商字第 09101262980 號
91.10	10	190,000,000	1,900,000,000	98,416,475	984,164,750	合併發行新股	無	91.10.04 經授商字第 09101409520 號
93.05	10	190,000,000	1,900,000,000	64,659,624	646,596,240	減少股本	無	93.06.03 經授商字第 09301089940 號
94.12	10	190,000,000	1,900,000,000	58,193,624	581,936,240	減少股本	無	94.12.29 經授商字第 09401266600 號
95.07	12.88	190,000,000	1,900,000,000	58,406,874	584,068,740	員工認股權憑證執行	無	95.07.20 經授商字第 09501151500 號
95.11	12.88	190,000,000	1,900,000,000	58,900,874	589,008,740	員工認股權憑證執行	無	95.11.01 經授商字第 09501245930 號
96.03	11.1~12.88	190,000,000	1,900,000,000	63,799,874	637,998,740	員工認股權憑證執行	無	96.03.22 經授商字第 09601058140 號
96.03	11.1~12.88	190,000,000	1,900,000,000	64,027,874	640,278,740	員工認股權憑證執行	無	96.05.07 經授商字第 09601098530 號
96.05	38	190,000,000	1,900,000,000	72,075,874	720,758,740	現金增資	無	
96.08	11.1~12.88	190,000,000	1,900,000,000	72,410,374	724,103,740	員工認股權憑證執行	無	96.08.30 經授商字第 09601204230 號
96.08	10	190,000,000	1,900,000,000	81,699,474	816,994,740	盈餘轉增資發行新股	無	
96.10	10~11.1	190,000,000	1,900,000,000	81,737,474	817,374,740	員工認股權憑證執行	無	96.10.29 經授商字第 09601266120 號
97.04	10~11.1	190,000,000	1,900,000,000	81,858,474	818,584,740	員工認股權憑證執行	無	97.04.10 經授商字第 09701086420 號
97.05	10~11.1	190,000,000	1,900,000,000	81,874,474	818,744,740	員工認股權憑證執行	無	97.05.15 經授商字第 09701114840 號

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
97.08	10~11.1	190,000,000	1,900,000,000	81,947,974	819,479,740	員工認股權憑證執行	無	97.08.19 經授商字第09701207040號
97.08	10	190,000,000	1,900,000,000	83,747,974	837,479,740	盈餘轉增資	無	
97.11	10	190,000,000	1,900,000,000	83,895,474	838,954,740	員工認股權憑證執行	無	97.11.19 經授商字第09701296240號
98.03	10	190,000,000	1,900,000,000	83,937,474	839,374,740	員工認股權憑證執行	無	98.03.06 經授商字第09801040690號
98.05	10	190,000,000	1,900,000,000	84,011,474	840,114,740	員工認股權憑證執行	無	98.05.11 經授商字第09801091230號
98.08	10	190,000,000	1,900,000,000	84,129,474	841,294,740	員工認股權憑證執行	無	98.08.26 經授商字第09801195510號
98.11	10	190,000,000	1,900,000,000	84,244,474	842,444,740	員工認股權憑證執行	無	98.11.20 經授商字第09801268370號
99.03	10	190,000,000	1,900,000,000	84,352,474	843,524,740	員工認股權憑證執行	無	99.03.18 經授商字第09901051570號
99.05	10	190,000,000	1,900,000,000	84,394,474	843,944,740	員工認股權憑證執行	無	99.05.14 經授商字第09901098800號
99.08	10	190,000,000	1,900,000,000	84,434,474	844,344,740	員工認股權憑證執行	無	99.08.24 經授商字第09901192030號
99.11	10	190,000,000	1,900,000,000	84,516,974	845,169,740	員工認股權憑證執行	無	99.11.23 經授商字第09901259400號
100.03	10	190,000,000	1,900,000,000	84,553,974	845,539,740	員工認股權憑證執行	無	100.03.01 經授商字第10001038880號
100.04	10	190,000,000	1,900,000,000	88,579,658	885,796,580	合併發行新股	無	100.05.13 經授商字第10001078950號
100.05	10~14.5	190,000,000	1,900,000,000	89,244,258	892,442,580	員工認股權憑證執行	無	100.05.17 經授商字第10001100490號
100.07	10~14.5	190,000,000	1,900,000,000	89,528,258	895,282,580	員工認股權憑證執行	無	100.07.25 經授商字第10001168550號
100.09	10	190,000,000	1,900,000,000	88,528,258	885,282,580	註銷庫藏股	無	100.09.15 經授商字第10001214680號
100.11	10~13.8	190,000,000	1,900,000,000	88,544,258	885,442,580	員工認股權憑證執行	無	100.11.25 經授商字第10001268750號
101.05	10	190,000,000	1,900,000,000	88,555,258	885,552,580	員工認股權憑證執行	無	101.05.22 經授商字第10101092690號
101.07	10	190,000,000	1,900,000,000	87,555,258	895,282,580	註銷庫藏股	無	101.07.20 經授商字第10101143710號
101.09	10	190,000,000	1,900,000,000	86,555,258	865,552,580	註銷庫藏股	無	101.09.20 經授商字第10101193950號
103.05	10	190,000,000	1,900,000,000	86,575,258	865,752,580	員工認股權憑證執行	無	103.05.27 經授商字第10301093080號
103.08	10	190,000,000	1,900,000,000	86,625,258	866,252,580	員工認股權憑證執行	無	103.08.22 經授商字第10301173440號
104.07	10	190,000,000	1,900,000,000	85,125,258	851,252,580	註銷庫藏股	無	104.07.08 經授商字第10401125460號
104.11	10	190,000,000	1,900,000,000	83,625,258	836,252,580	註銷庫藏股	無	104.11.24 經授商字第10401246650號
105.01	10	190,000,000	1,900,000,000	82,725,258	827,252,580	註銷庫藏股	無	105.01.27 經授商字第10501016070號

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
108.09	10	190,000,000	1,900,000,000	67,021,074	670,210,740	減少股本	無	108.09.09 經授商字第 10801119740 號
109.04	10	190,000,000	1,900,000,000	67,216,074	672,160,740	員工認股權憑證執行	無	109.04.13 經授商字第 10901054900 號
109.10	10	190,000,000	1,900,000,000	68,546,074	685,460,740	發行限制員工權利新股	無	109.10.12 經授商字第 10901184660 號
110.04	10	190,000,000	1,900,000,000	68,501,074	685,010,740	註銷限制員工權利新股	無	110.04.12 經授商字第 11001059840 號
110.07	10	190,000,000	1,900,000,000	69,071,074	690,710,740	發行限制員工權利新股	無	110.07.01 經授商字第 11001097860 號
110.09	10	190,000,000	1,900,000,000	68,988,074	689,880,740	註銷限制員工權利新股	無	110.09.15 經授商字第 11001162680 號
110.12	10	190,000,000	1,900,000,000	68,899,074	688,990,740	註銷限制員工權利新股	無	110.12.03 經授商字第 11001220920 號
111.04	10	190,000,000	1,900,000,000	68,850,074	688,500,740	註銷限制員工權利新股	無	111.04.12 經授商字第 11101052570 號

2.股份種類

112 年 4 月 16 日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份 (註)	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	68,850,074	121,149,926	190,000,000	章程所訂供發行之認股權憑證轉換股份數額為 12,000,000 股

註：該股票屬上櫃公司股票，無限制上櫃股票買賣者。

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112 年 4 月 16；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人 數	0	4	138	25,796	16	25,954
持有股數	0	81,001	15,209,048	52,663,517	896,508	68,850,074
持股比例	0	0.12	22.09	76.49	1.3	100.00

註：並無陸資持有本公司股份之情形。

(三)股權分散情形

1.普通股股權分散情形

112年4月16日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	15,318	888,335	1.29
1,000 至 5,000	8,965	17,002,356	24.69
5,001 至 10,000	948	7,473,377	10.85
10,001 至 15,000	270	3,483,154	5.06
15,001 至 20,000	146	2,717,335	3.95
20,001 至 30,000	123	3,149,860	4.57
30,001 至 40,000	57	2,048,743	2.98
40,001 至 50,000	32	1,494,246	2.17
50,001 至 100,000	53	3,669,149	5.33
100,001 至 200,000	19	2,530,612	3.68
200,001 至 400,000	14	3,840,923	5.58
400,001 至 600,000	2	1,050,000	1.53
600,001 至 800,000	2	1,261,952	1.83
800,001 至 1,000,000	3	2,725,800	3.96
1,000,001 以上	2	15,514,232	22.53
合 計	25,954	68,850,074	100.00

2.特別股股權分散情形：無。

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

112年4月16日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
聯發科技股份有限公司		13,125,454	19.06
羅瑞祥		2,388,778	3.47
蔡素興		994,000	1.44
楊秀敏		888,000	1.29
永豐銀託管九暘電子員工限制型股票信託專戶		843,800	1.23
達發科技股份有限公司		650,000	0.94
林瑞意		611,952	0.89
鍾梁權		600,000	0.87
蘇永翔		450,000	0.65
褚夢瑾		392,687	0.57

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日財務資料(註 8)
項 目				
每股市價 (註 1)	最高	87.6	75.60	54.8
	最低	21.85	35.85	49.15
	平均	58.64	53.83	52.75
每股淨值 (註 2)	分配前	11.03	12.78	13.13
	分配後	10.43	(註 9)	(註 9)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		67,301	67,707
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	0.91	2.22
		追溯調整後	0.89	2.17
每股股利	現金股利		0.6	1.20
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-
投資報酬 分析	本益比(註 5)		64.44	24.24
	本利比(註 6)		97.73	44.86
	現金股利殖利率(註 7)		1.02	2.23

*若有盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：俟股東會決議後定案。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款並彌補以往虧損，次提百分之十為法定公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限，並扣除依主管機關規定應提列之特別盈餘公積後，連同期初未分配盈餘得視營運需要保留適當額度後派付股東紅利。本公司之股利分派，會依據當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，並考量公司資金需求、財務結構及對每股盈餘之稀釋程度等，由董事會擬定盈餘分配案，經股東會決議後辦理，適度採股票股利及現金股利之方式發放，以當年度獲利狀況之百分之三至二十分派，董事酬勞則不高於當年度獲利狀況之百分之三分派並以現金方式發放。

2. 本次股東會擬議分配之情形：

本公司 111 年盈餘分派議案，業經 112 年 3 月 15 日董事會決議通過配發現金股利為每股配發新台幣 1.2 元，尚未經股東會通過。

3. 預期股利政策將有重大變動說明：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：本公司因未出具財務預測故不適用。

(八) 員工酬勞及董事酬勞：.

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

公司章程第廿六條：

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分配之。

一、提繳稅款。

二、彌補虧損。

三、提存百分之十為法定盈餘公積。

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

五、就提撥一至四款規定數額後剩餘之數，加計以前年度累積未分配盈餘，除保留部份於以後年度再行決議分派外，餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。

公司應提撥當年度獲利狀況之百分之三至二十分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 111 年度估列員工酬勞 20,875,437 元、董事酬勞 2,700 仟元，約稅前淨利 12% 及 1.6% 估列費用扣除。若上述估列金額與實際發放金有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額：

本公司於 112 年 3 月 15 日董事會決議，以現金方式發放 111 年度員工酬勞 20,875,437 元及董事酬勞 2,700 仟元，前述分配金額與 111 年度認列費用並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司未配發員工股票紅利，故不適用。

4.110 度員工及董事酬勞之實際分派情形、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：(111 年分派 110 年度盈餘)

單位：新台幣元

分派情形	股東會或董事會決議配發數	實際配發數	差異原因	處理情形
員工現金酬勞	8,207,885	8,207,885	無	不適用
董事酬勞	1,350,000	1,350,000	無	不適用

(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、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

限制員工權利新股辦理情形

112 年 3 月 31 日

限制員工權利新股種類	109 年第 1 次 限制員工權利新股																						
申 報 生 效 日 期	109 年 07 月 28 日																						
發 行 日 期	109 年 09 月 15 日發行 1,330,000 股 110 年 05 月 20 日發行 570,000 股																						
已發行限制員工權利新股股數	1,900,000 股																						
發 行 價 格	0 元																						
已發行限制員工權利新股股數占 已 發 行 股 份 總 數 比 率	2.76%																						
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配限制員工權利新股之日起(即該次限制員工權利新股增資基準日)，屆滿下列時程仍在職，且屆滿下列各時程前一年內績效考核條件，並遵守聘雇契約之保密規定，可分別達成既得條件之股份比例如下。未達成既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。 <table><tr><th rowspan="2">服務年資</th><th>績效考核達『優』者</th><th>績效考核未達『優』， 僅達『良』者</th><th>績效考核未達『良』者</th></tr><tr><th>既得股份比例</th><th>既得股份比例</th><th>既得股份比例</th></tr><tr><td>獲配後任職屆滿 1 年</td><td>30%</td><td>15%</td><td>0%</td></tr><tr><td>獲配後任職屆滿 2 年</td><td>30%</td><td>15%</td><td>0%</td></tr><tr><td>獲配後任職屆滿 3 年</td><td>40%</td><td>20%</td><td>0%</td></tr></table>				服務年資	績效考核達『優』者	績效考核未達『優』， 僅達『良』者	績效考核未達『良』者	既得股份比例	既得股份比例	既得股份比例	獲配後任職屆滿 1 年	30%	15%	0%	獲配後任職屆滿 2 年	30%	15%	0%	獲配後任職屆滿 3 年	40%	20%	0%
服務年資	績效考核達『優』者	績效考核未達『優』， 僅達『良』者	績效考核未達『良』者																				
	既得股份比例	既得股份比例	既得股份比例																				
獲配後任職屆滿 1 年	30%	15%	0%																				
獲配後任職屆滿 2 年	30%	15%	0%																				
獲配後任職屆滿 3 年	40%	20%	0%																				
員工限制權利新股之受限制權利	1.員工獲配新股後，在未達既得條件前，除繼承外，不得將限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2.股東會之出席、提案、發言、投票權及其他有關股東權益事項，皆由交付信託保管機構依約執行之。																						
限制員工權利新股之保管情形	於暨得條件限制期間內交付信託保管																						
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1.員工自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約或工作規則 等重大過失者，本公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股無償收回並辦理註銷。 2.於既得期間內，員工如有離職(自願/資遣/免職/等)，其尚未既得之股份，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。																						
已收回或收買限制員工權利新股股數	266,000 股																						
已解除限制權利新股之股數	790,200 股																						
未解除限制權利新股之股數	843,800 股																						
未解除限制權利新股股數占 已發行股份總數比率（%）	1.23%																						
對 股 東 權 益 影 響	本次發行尚未解除限制之限制員工權利新股如均達成暨得條件，以已發行流通在外股數計算，股本增加 1.96%。																						

取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

112年3月31日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註4)	已解除限制權利(註2)				未解除限制權利(註2)			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註4)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註4)
經理人	總經理	潘建華	268,000	0.39%	107,400	0	0	0.16%	160,600	0	0	0.23%
	技術長	劉祖俊										
	副總經理	陳忠正										
	副總經理	陳淵泉										
	處長	王婉娥										
員工 (註)	員工	朱正賢	575,000	0.84%	318,000	0	0	0.46%	257,000	0	0	0.37%
	員工	柯樹人										
	員工	張東原										
	員工	陳毅浩										
	員工	黃俊穎										
	員工	黃煥旗										
	員工	楊文信										
	員工	楊震										
	員工	廖丁科										
	員工	蕭銘宏										

註：上述揭露之對項以年報刊印日止仍具員工身份為限，員工依姓名筆畫順序排列。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營業務內容

- (1) 電子零組件製造業
- (2) 產品設計業
- (3) 資訊軟體服務業
- (4) 資料處理服務業
- (5) 電子材料批發業
- (6) 電子材料零售業
- (7) 國際貿易業
- (8) 智慧財產權業
- (9) 精密儀器零售業
- (10) 電信器材批發業
- (11) 資訊軟體批發業
- (12) 電信器材零售業
- (13) 電信管制射頻器材輸入業
- (14) 電信管制射頻器材裝設工程業
- (15) 電子資訊供應服務業
- (16) 醫療器材批發業
- (17) 醫療器材零售業
- (18) 電信管制射頻器材製造業
- (19) 電腦設備安裝業
- (20) 租賃業
- (21) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.111 年度主要商品及營業比重

產 品	營業收入	營業比重
乙太網路 IC	1,301,376	99.91
其他	1,197	0.09
合 計	1,302,573	100.00

3. 公司目前之主要產品項目

主要產品	重要用途或功能
網路線供電晶片	應用於網路供電 802.3at/af/bt，如供電 Wireless AP，安防監控攝影機、交換機及 VOIP。
網路交換器晶片	1. 應用於 10/100Mbps 或 Gigabit 乙太網路交換器、路由器(Router)或家庭閘道器(Residential Gateway)中。 2. 提供 10/100Mbps 或 Gigabit 之乙太網路封包交換、過濾及統計功能。
網路收發器晶片	1. 應用於 10/100Mbps 或 Gigabit 之乙太網路交換器、路由器、集線器、網路卡、機上盒(Set-top box；STB)或家庭閘道器中。 2. 提供 10/100Mbps 或 Gigabit 之乙太網路封包傳收功能。
網路光電轉換器晶片	1. 應用於 10/100Mbps 或 Gigabit 之光纖至銅絞線轉換器、交換器中。 2. 提供 10/100Mbps 或 Gigabit 之乙太網路封包於光纖及銅絞線不同傳輸媒體間的信號和資料轉換。
網路處理器晶片	1. 應用於交換器管理。 2. 提供網路封包分析與介面轉換。
多核網路線供電晶片	多核智能行網路供電晶片，應用於安防、監控交換機、VoIP。
其他	技術授權及材料買賣。

4. 計劃開發與開發中之產品

本公司係以目前之技術為基礎，開發延伸應用產品及各產品線之次世代產品。建構更完備的網路通訊產品線，以提供客戶更完善的全套解決方案(Total Solution)。本公司主要產品開發政策如下：

- A. 響應「節能減碳」環保趨勢。產品開發會將功率消耗列入產品的重要規格。這樣不僅達到節能的效果，而且降低產品在散熱方面的成本。
- B. 配合中國大陸三網融合政策，開發適用於一般家庭、小社區和中小企業的網路通訊產品。這些產品將涵蓋網路電話處理器、家庭網路和社區交換機等多方面的應用。
- C. 現今安防監控系統，隨著軟、硬體整合，乙太網供電（PoE）等數位、網路、高清視頻格式和技術的發展，從傳統設備優化到轉型智慧化，得以能夠快速滿足領域需求，迅速建立顧客的安全網絡，提升產業品質。

D. 目前現階段的開發中的產品如下：

開發中產品	產品應用	產品特色
大功率網路線供電晶片 (BT/AT/AF PSE)	1. 安防監控供電 2. 無線路由器供電 3. VOIP 供電	1. 整合 MOS 在裡面 2. 集成度大 3. 成本更低 4. 溫度低
多核網路線供電晶片	1. 安防監控供電 2. 無線路由器供電 3. VOIP 供電	1. 集成度大 2. 成本更低 3. 溫度低
超長線 PHY 及交換機	1. IPCAM phy 2. 安防監控交換機	1. 集成度大 2. 成本更低 3. 寬溫
工業控制網路收發器晶片	應用於工控器件之封包傳收界面。	1. 集成度大 2. 車規 3. 防雷
大功率受電晶片(BT PD)	1. 安防監控受電 2. 無線路由器受電 3. VOIP 受電 4. 照明受電	-

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

A.IC 產業現況

雖然半導體生產鏈仍處於庫存調整，但業界普遍認為 112 年上半年可望完成去化。工研院產科國際所半導體研究部產業分析師鍾淑婷表示，半導體被採用至更多的應用市場中，帶動 IC 設計產業年產值持續向上成長。台灣 IC 設計業持續為全球市場設計出更高效能的相關晶片，在 111 年上半年終端應用市場拉升動力的帶動之下，IC 設計業產值今年可達到 1.24 兆元，明年可再成長 5.1%達 1.30 兆元新高紀錄。



B. 乙太網路交換器、路由器產業

在交換器技術演進方面，未來幾年網路交換器將出現幾個發展方向：

- 隨著網路使用者對頻寬需求的增加，且 Gigabit 網路介面的銷售單價每年以 20% 的幅度下降，因此 Gigabit 網路產品的銷售量將逐年上升。2015 年 Gigabit 乙太網路企業交換器出貨據統計總埠數約達 2 億 6,000 萬，其中約 70% 在滿足存取交換器市場的需求。
- 具 web 管理介面的交換器價位降到中小型企业可以接受的水準，因此未來成長率將高於無網管交換器。
- 提供即時聲音、影像服務，例如 IP phone、IPTV。

目前高階的 Ethernet Switch 和 Router 比較大供應商有 CISCO、JUNIPER、ALCATEL-LUCENT、HP、華為。TENDA、H3C、D-LINK、NETGEAR、TP-LINK 這些廠商是中型的供應商。本公司的產品定位屬於中階、低階產品，比較適合中小型的供應商的需求。

在高埠數 Ethernet Switch 方面，應用於中國大陸三網融合小區或樓道的網路交換機在中國大陸政府政策的支持下，出貨量也維持成長局勢。目前唯一的變數是規格需求未來多以光纖網路架構。

C.光纖網路產業

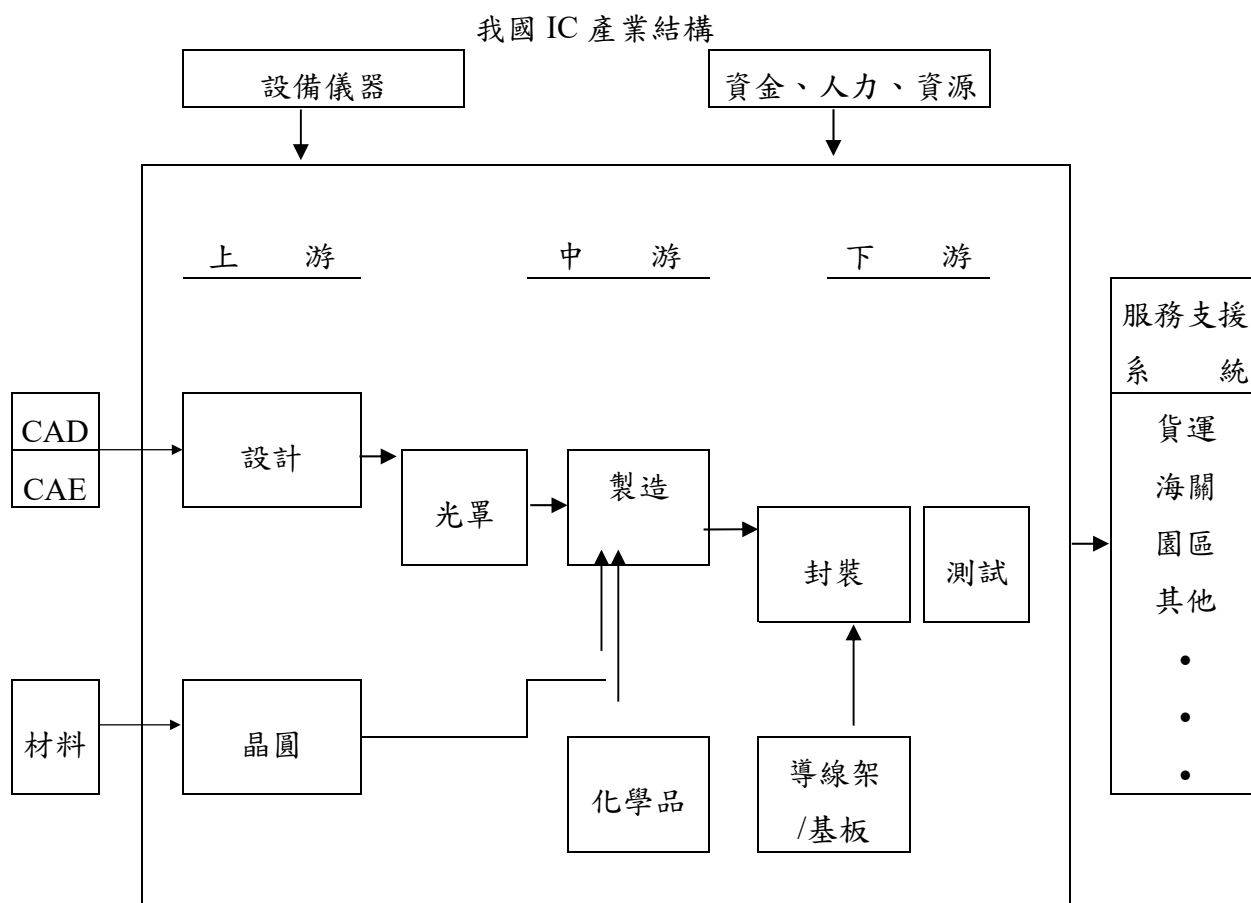
以光纖網路架構而言，光纖網路可分為單點對單點的傳統乙太網和單點對多點的EPON 和 GPON。

傳統 100Mbps 單點對單點的光纖對絞線轉換器是本公司長期以來的主力產品之一，而且目前每個月都有固定的出貨量。隨著 EPON 和 GPON 興起的寬頻光纖網路技術是另一個受關注的市場。

PON 技術在電信局端的產品是 PON OLT；用戶端的設備是 PON ONU；PON ONU 的下游設備可以連接到本公司 5-port 10/100Mbps，16-port 10/100Mbps + 2-port Gigabit 或者 24-port 10/100Mbps+2-port Gigabit，24+4G, 16+2G.24G+4G 等交換器產品。本公司的產品開發將在 PON 的市場發展趨勢下逐步建立完整產品線。

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬乙太網路專業 IC 設計公司，客戶主要是網路通訊設備製造商，生產委由晶圓代工廠和封裝測試廠。在產業鏈由於我國半導體產業在 IC 產業蓬勃發展下，形成專業化垂直分工，因此國內從事 IC 製造之公司多為無自有晶圓廠之專業 IC 設計公司。國內產業上、中、下游之關聯如下所示：



資料來源：工研院 IEK-ITIS 計劃

3.產品之各種發展趨勢

A. 有線網路速度由 10/100Mbps 朝向 Gigabit 發展。無線網路技術主流 802.11ac。

Gigabit 網路未來的主要成長動力來自於兩個因素，第一是頻寬需求，另一個因素是 Gigabit 產品價格大幅下降。頻寬需求主要來自於 IP TV 網路的興起、企業骨幹網路資料量增加與快速網路資料備份需求。另外一個原因是 Gigabit 產品售價大幅下降刺激了 Gigabit 網路產品的接受度。目前 Gigabit 網路介面最大市場是 Motherboard。Gigabit 網路在 Motherboard 市場滲透率大於 90%，遠高於 Gigabit 在網路交換器、路由器的滲透率。可以預期在價格驅動下，Gigabit 產品出貨量會逐步超越 100Mbps Ethernet 產品。根據 TrendForce 研究顯示，目前各代技術中，以 Wi-Fi 5(802.11ac) 為 Wi-Fi 產品主流。已經普遍存在於家用路由器、IP camera、NAS、Internet TV。Wi-Fi 幾乎存在於所有數位家電，也就是說 Wi-Fi 已經和 Ethernet 一樣，成為網路通訊的基本配備。

B. 在功能方面，由無網路管理朝向有網路管理

隨著 PC 與網際網路之普及，透過網路能進行之應用越趨多樣化，網路除了提供網頁瀏覽、E-mail 收發之功能外，還能提供資料儲存、及時語音、及時影像的傳送等應用。尤其數位家庭的網路需求，這些功能更是市場是否推展成功的要素。另外一個網路管理的挑戰是網路頻寬的分配和網路安全的維護。由於網路資料量的大量增加，網路頻寬必須做合理而有效率的分配。網路安全的需求主要在於防止未經授權者入侵、病毒入侵與網路監控。由於這些功能的複雜性，無法以簡單的交換器處理網路狀況。可執行簡易管理的網路交換器正好可以滿足這些應用需求。由於技術演進使得簡易管理功能所增加成本不到系統成本的 10%，這個產品定位將逐漸取代一部分無網路管理功能的市場。

C. 三網融合市場新契機

三網融合目標就是整合 Internet、電話網和電視網。這個觀念早在十年前已經出現，但是由於寬頻技術的限制和營運成本的考量始終沒有成真。PON 技術的出現同時解決寬頻技術和營運成本的問題。由於以 PON 架構鋪設網路比起以電話線鋪設網路更具成本優勢，所以電信營運商正提高投資金額，鋪設以 PON 技術為基礎的光纖到家(FTTH)或光纖到樓(FTTB)網路或光纖到電信箱(FTTC)網路。中國大陸政府在 2010 年初將三網融合定位為 2010 至 2015 年國家通訊基本建設，希望藉著大規模的通訊設施的部署提升長期經濟發展能量；並於 2015 年 8 月 25 日國務院辦公廳印發《三網融合推廣方案》，三網融合工作進入全面推廣階段後，省紛紛出台政策，在當地開展廣電、電信業務雙向進入。其它國家如印度、日本、韓國、台灣對於 PON 的網路投資也都相當積極。

D. 安控產業未來發展趨勢

隨著網路設施的普及，IP CAM 已成為安控產業未來發展主流，並且隨著行動裝置的普及，為幫助應用端能達到即時監控，舉凡大如機場、港口、捷運、電信機房等大型公共建設，安全議題格外受到重視，不論是確保人身安全，或是犯罪事件的偵查或預防，都需要更智慧的安控系統來輔助。根據臺灣 3S Market 資訊中心在 2021 年的預測，影像監控市場預計將從 2020 年的 455 億美元，成長到 2025 年的 746 億美元。

E. 物聯網產業未來發展趨勢

物聯網目前仍處於導入期，因此在未來仍有相當大的成長空間。預計在 2020 年全球物聯網的規模，將成長到 1 兆美金，而應用服務的成長在整體物聯網規模的市值中是最明顯的，高達 6.5 倍的成長，從這樣的數據也透露，市場對於物聯網的應用將會更加多元化，且帶給用戶的附加價值也隨之提升。有學者以產業再次革命的靈藥形容物聯網。

F. 網路供電晶片未來發展趨勢

IEEE 802.3bt STD release 之後，網通客戶之 Management, Smart and dumb PoE switch 的 bt 需求開始小幅增加。受限於電源成本，各類型 bt PoE switch 大部分採用 bt + at 的設計，例 4port bt + 20port at，2port bt + 6port at。主要應用於 WIFI 6 AP router PoE 供電，Surveillance，LED lighting, PoE extender.....等需求。8 channel PSE 為的基本組成單位，可以組合為 4port bt or 8 port at 展望未來 WIFI 7 的功率需求又較 WIFI 6 高，對於 bt 的需求也會有正面的影響。

4. 產品之競爭情形

通訊網路 IC 因為技術整合度高，相容性處理相當複雜，進入障礙高，國內僅剩 2~3 家相類似之 IC 供應商，各家有自己的競爭優勢以及利基市場，有些市場不免相互競爭，但提供客戶最佳產品 Solution 及優良產品品質服務，以滿足客戶之需求，以維持市佔率。

(三) 技術及研發概況

1. 營業技術層次及研究發展

本公司自成立以來，即專注於 10/100Mbps 及 Gigabit 乙太網路收發器及交換器之研發、設計及行銷業務，目前製程技術主要以 0.18 微米、0.16 微米、0.15 微米、85 奈米及 40 奈米為主，未來將走向 28 奈米製程技術。

乙太網路收發器技術之建立，不僅要整合高速類比數位轉換器(A/D Converter)與高效能數位訊號處理演算法(Digital Signal Processing Algorithm；DSP Algorithm)，並且須經長時間之市場驗證(Field trial)，克服相容性問題，及兼具低成本、低耗電之要求，因此本公司長期投入發展的 0.25 微米、0.18 微米、0.16 微米、0.15 微米、90 奈米、85 奈米及 40 奈米，與高性能類比數位轉換器(Analog Digital Converter；ADC)、類比前端

(Analog front-end)、硬體線路數位訊號處理(Hard-wired DSP)等技術，奠定了本公司網路產品的基礎技術，並在多年經驗累積下，深入瞭解技術門檻與客戶常遭遇之問題，對於新產品開發技術與時效亦能精確地掌握。

現今乙太網路供電（Power over Ethernet；PoE）技術，可讓乙太網路不受電力供應環境樣式限制，也不會因為電力中斷即停止網路運作，可大幅提升系統架構的運作可靠度，其開發應用也越來越多元發展，目前也是我們新產品的重點項目，下一階段亦將會往車規網路收發器晶片市場邁進。

2.研究發展人員與其學經歷

本公司截至 112 年 03 月 31 日止，研發人員共 73 人，其中碩士以上學歷佔 52%。

單位：人；%

學歷	110 年度		111 度		112 年 3 月 31 日	
	人數	比例	人數	比例	人數	比例
研究所以上	36	52	39	53	38	52
大學、大專	33	48	35	47	35	48
高中以下(含)	0	0	0	0	0	0
合計	69	100	74	100	73	100

3.最近五年度每年投入研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年第 1 季
研發費用	217,412	208,243	192,477	202,205	229,027	49,964
營業收入淨額	877,536	982,774	832,299	1,106,908	1,302,573	207,917
佔營收淨額比重	24.78	21.19	23.13	18.27	17.58	24.03

4.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品項目
2018	1. 9 口(8*1G)安防專用單晶片(IP179N/IP179H) 2. 網路線供電晶片 IP804A
2019	1. 千兆網路光電轉換器（IP1103A/IP1103M）晶片 2. 千兆光電複用收發器（IP1001C）晶片
2020	網路線供電晶片 IP808AR, IP804AR
2021	1. IP858/IP851 多核網路線供電晶片 2. IP8008 4 口 BT 網路線供電晶片
2022	1. IP8002 單口 BT 網路線供電晶片 2. IP1811LR (8FE+4G)長距離網路交換機晶片

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

A.研究發展策略

- a.主力產品涵蓋企業網路、SOHO 網路、安防監控及 FTTH 之乙太網路 IC，除持續提升現有產品之功能及性能外，並將產品之速度朝超長距離 PHY 及交換機為主發展，也持續發展二代網路線供電晶片 802.3af/at/bt 及網路光纖轉換器晶片 Gigabit Media Converter。
- b.持續開發具有市場潛力的產品，包括體積小、高傳輸效能及低功率消耗之乙太網路 IC 產品。

B.行銷策略

- a.聚焦於企業網路、SOHO 網路、安防監控及 FTTH 應用市場，並持續聘用及培養優秀之行銷及技術人員，塑造本公司專業形象及建立市場知名度，以強化業務競爭力。
- b.透過與經銷商合作之模式，以節省於行銷時所投入之業務人力、經銷網路佈建成本及售後服務費用等，同時亦直接銷售予電子產品製造廠，在產品設計初期即參與開發，以掌握市場潮流，亦可提高本身研發能力及市場之競爭力，以快速因應市場變化。
- c.持續維持原有市佔率，並透過新產品推出及提供客戶整合產品之支援服務，以爭取客戶信賴及符合客戶需求，進而擴大整體市場佔有率。

C.生產策略

- a.與國內晶圓廠及封裝測試廠等維持良好之合作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。
- b.嚴格落實生產管制及品保控制，達成提高生產效率及降低生產成本之目標，並生產出一流品質之產品。

D.營運及財務規劃策略

- a.提升管理績效，加強員工教育訓練，激發工作潛能，強化內部組織。
- b.重視員工福利政策，實施績效獎金制度，以提高員工士氣，增加其向心力。
- c.積極拓展業績，使公司營收增加以累積營運資金，並運用穩健的財務操作，力求資金運用達最佳經濟效益。
- d.持續推動開源節流，力求改善經營目標。
- e.以外銷為主易容易受匯率衝擊，影響公司產品毛利表現，財務部隨時注意匯率變化，將影響降至最低。

2.長期業務發展計畫

A.研究發展策略

- a.節能產品列為產品開發主要考慮項目，並累積 IC 設計經驗及整合的技術能力，開發產品線的廣度及深度，以滿足客戶及市場需求。
- b.持續開發 40、28 奈米製程產品，掌握未來關鍵製程。
- c.產品朝超長距離 Phy 及交換機、車規網路收發器晶片、多核網路線供電晶片及 BT 90W 網路線供電晶片為主發展。

B.行銷策略

- a.積極尋找策略聯盟之合作夥伴，整合上、下游資源以提昇競爭力，除可增加銷售客源外，亦可透過與客戶溝通中適時推出符合市場需求之產品，以達成營業快速成長之目標。
- b.以國內外網通設備廠商主軸客戶，搭配網路供電交換機等產品。

C.生產策略

- a.持續推廣節能及環保之產品策略，利用半導體新製程、封裝技術，以達到降低成本，以提升良率及市場競爭力。
- b.持續與國內晶圓廠及封裝測試廠等維持良好的合作關係，進而成為策略夥伴，配合其製程及封裝技術，合作開發高品質、多功能及具競爭性產品。

D.營運及財務規劃策略

持續強化風險控管，靈活穩健地運用國內外資本市場及金融市場工具，以分散財務風險。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元；%

地區 \ 年度		111 年度		110 年度	
		金額	比例	金額	比例
外 銷	亞洲	1,055,538	81.03	942,192	85.12
	歐洲	60,479	4.64	26,259	2.37
	美洲	1,230	0.09	1,007	0.09
	其他	0	0	0	0
	小計	1,117,247	85.77	969,458	87.58
內銷		185,326	14.23	137,450	12.42
合 計		1,302,573	100.00	1,106,908	100.00

2.市場佔有率

本公司係乙太網路專業 IC 設計公司，2022 年 12 月 31 日之營業收入為 1,302,573 仟元，根據工研院 IEK 報告指出，2022 年度台灣 IC 設計業產值約新台幣 12,320 億元，本公司國內市佔率約 0.11%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

A.全球市場供需情形與成長性

資策會 MIC 預估，今(2022)年半導體市場規模預估為 6,056 億美元，成長率 8.9%，而明年則預估達到 6,086 億美元，成長率 0.5%，相較 2021 年的成長 26.2%趨緩；其中，台灣半導體產業表現仍優於全球，預估今年產值 4.3 兆新台幣，成長率 15.8%，2023 年產值則微幅成長 1.7%。



B.國內市場供需情形

產業分析師楊可歆指出，2022 年全球半導體延續 2021 年成長動能，由於需求反轉與通膨、戰爭等因素影響，成長不如預期；而庫存去化與記憶體產能過剩將延續至 2023 上半年，影響 2023 年半導體市場表現。

楊可歆說明，消費性終端需求的快速滑落，衝擊 2022 年下半年 IC 設計、IC 封測與記憶體產業營收成長，目前半導體產業進入庫存調整階段，Fabless 與記憶體產業面臨需求滑落、供過於求，連帶影響 IC 封測需求，皆不利於 2023 年整體營運。不過在晶圓代工龍頭企業支持之下，預期台灣半導體產業 2023 年仍能維持正成長。

觀測 2022 年臺灣半導體次產業表現，IC 製造產業營收逐季成長，達 2.3 兆新台幣，全年營收成長 33%，資策會 MIC 表示，主要為全球半導體長期需求與產能供不應求，有利於晶圓代工價格，然而無論是價格、出貨或營收的成長幅度皆不及 2021 年。並預期晶圓代工廠 8 吋廠產能利用率將逐季下修，而 12 吋廠則尚有支撐。

IC 設計產業表現預估將與 2021 年持平，主要與 2022 上半年中國大陸封城、俄烏戰爭，加上全球總經環境變動等不利因素，使電子終端需求急凍，下半年市場仍難以回溫，業者面臨庫存去化巨大壓力有關，如終端市況未能改善，未來將可能價量齊跌。

2022 年智慧手機、筆電等消費性電子產品需求降溫，面臨龐大庫存調整壓力，晶圓代工廠開始有餘力生產網通晶片，也讓網通缺料狀況舒緩。本公司晶圓封測代工產能已逐步緩解，營運動能增強，公司營收及毛利率創下近幾年新高。

4.競爭利基

A.擁有獨立自主之研發能力與優越之研發技術

本公司自 86 年成立以來，即自行研發並專注於電腦網路高速及超高速乙太網路收發器及交換器之研發設計工作，目前擁有乙太網路相關技術及 IC 產品，如 10/100Mbps 單埠網路收發器(PHY)、10/100Mbps 8 埠網路收發器(PHY)、Gigabit 網路收發器(PHY)、10/100Mbps 5、8 埠網路交換器 SoC、10/100Mbps 及 Gigabit Tx/Fx 乙太網路光電轉換器網路線供電 IC(AF/AT/BT/多核)等，皆為自行研發之成果。

B.完整之產品組合

本公司因專注於高速及超高速乙太網路 IC 之開發，以此設計為核心，由點、線、面開發一系列 IC，如 10/100Mbps 網路收發器 IC、Gigabit 網路收發器 IC、Gigabit 光電複用收發器 IC、10/100Mbps 5 埠、8 埠網路交換器 SoC、10/100Mbps 16 埠+2G、24 埠網路交換器+4G 以及乙太網路光電轉換器 IC 及網

路供電 IC(POE)等。此完整之產品組合可提供客戶 Total Solution，簡化 IC 採購流程與採購成本，提昇客戶系統產品之市場競爭力。

C.迅速有效之系統整合能力及產品開發能力

本公司成立 IC 產品系統研發部，在 IC 產品市場推廣前，事先針對客戶系統產品之設計工作預做模擬。舉凡如 PCB 之穩定度、強化 EMI、提昇靜電防護(ESD)能力、雷擊防護(Surge)能力及加強系統產品之相容性等，促使客戶減少 BOM (Bill of Material) 前提下，亦迅速推出新產品，達成雙贏目標。

5.發展遠景之有利、不利因素及因應對策

A.有利因素

a.Gigabit 乙太網路快速成長將成為市場主流

乙太網路簡單易用、穩定性高及低成本，使乙太網路已成為網路系統最普及之介面。目前仍以 10/100Mbps 乙太網路使用為主，因應客戶高頻寬之需求以及 Gigabit 乙太網路 IC 成本持續降低，將成為乙太網路市場主流趨勢。本公司因擁有自主之乙太網路 10/100Mbps 及 Gigabit 網路收發器核心技術及相關產品，建立客戶口碑，本公司 Gigabit 乙太網路 IC 深具市場競爭力，是國內除瑞昱之外，少數之 Gigabit 乙太網路 IC 供應商。

b.台灣半導體產業結構完整

半導體產業結構之特色專業垂直分工，發展趨勢符合現行快速變遷之產業環境及日益擴大之資本設備投資規模，因而 IC 設計業可集中資源專注於本身專長領域，並在最短時間內與下遊業者(晶圓製造、封裝、測試業者)取得協調及配合，在成本、品質及時效之掌握上，有助於提升市場競爭力。

c.九暘擁堅強之經營團隊及研發能力

本公司擁有堅強之經營與研發團隊，在 10/100Mbps 及 Gigabit 乙太網路相關 IC，如網路收發器、網路交換器、乙太網路光纖轉換器及網路供電晶片等 IC 產品具有多年豐富研發與量產經驗，並掌握最關鍵之高效能 DSP、高速類比/數位轉換器、類比/數位整合 SoC 及相容性測試等核心技術，可縮短設計時程，達到 Time to Market 之要求。目前客戶遍及騰達、海康、TP LINK、H3C、研華、友勁等大廠，產品深獲好評。

d.緊密的產銷會議降低庫存量

業務行銷與生產企劃每月/每週對於客戶的產品需求量與備貨量進行討論並修正生產計劃，降低庫存量但又能滿足客戶的需求。

B.不利因素及因應對策

a.本公司相對於國內、外競爭者(瑞昱、Broadcom 等)規模較小，形成競爭上之壓力。

因應對策：

- (1)全力專注於乙太網路 IC 之開發，以達到集中資源，減少誤失，以加速產品上市為目標。
- (2)針對乙太網路市場，尋找利基 IC 產品開發，盡量避開競爭對手之主力產品線，降低正面衝突機會。
- (3)致力於生產良率提升，以降低產銷成本。

b.市場變化快，產品生命週期短，形成產品開發壓力

因應對策：

- (1)加強策略客戶服務與合作關係，藉以掌握終端系統產品市場需求與規格之變化，作為新產品開發之重要參考資料。
- (2)強化新產品企劃功能，加強培訓人才，並透過策略聯盟、分工合作，加速縮短新產品開發時程。

c.IC 設計公司本身並無晶圓廠，因此對於晶圓代工產能依賴度高，若半導體景氣暢旺，晶圓代工產能會有供不應求之現象。

因應對策：

- (1)與晶圓代工廠維持長期合作關係，以確保晶圓來源。
- (2)依產品製程需求及成本考量委由不同廠商代工，以分散代工來源。

d.紅色供應鏈的威脅，全球電子產業供應鏈，曾經「非台灣不可」；如今，中國廠商串起的「紅色供應鏈」，正逐步瓦解「Taiwan inside」的地盤。

因應對策：

產品的研發以產品樣多、量少的為主，避免與中國廠商產品的重複。

e.中美貿易紛爭，未來不確定風險提升

因應對策：

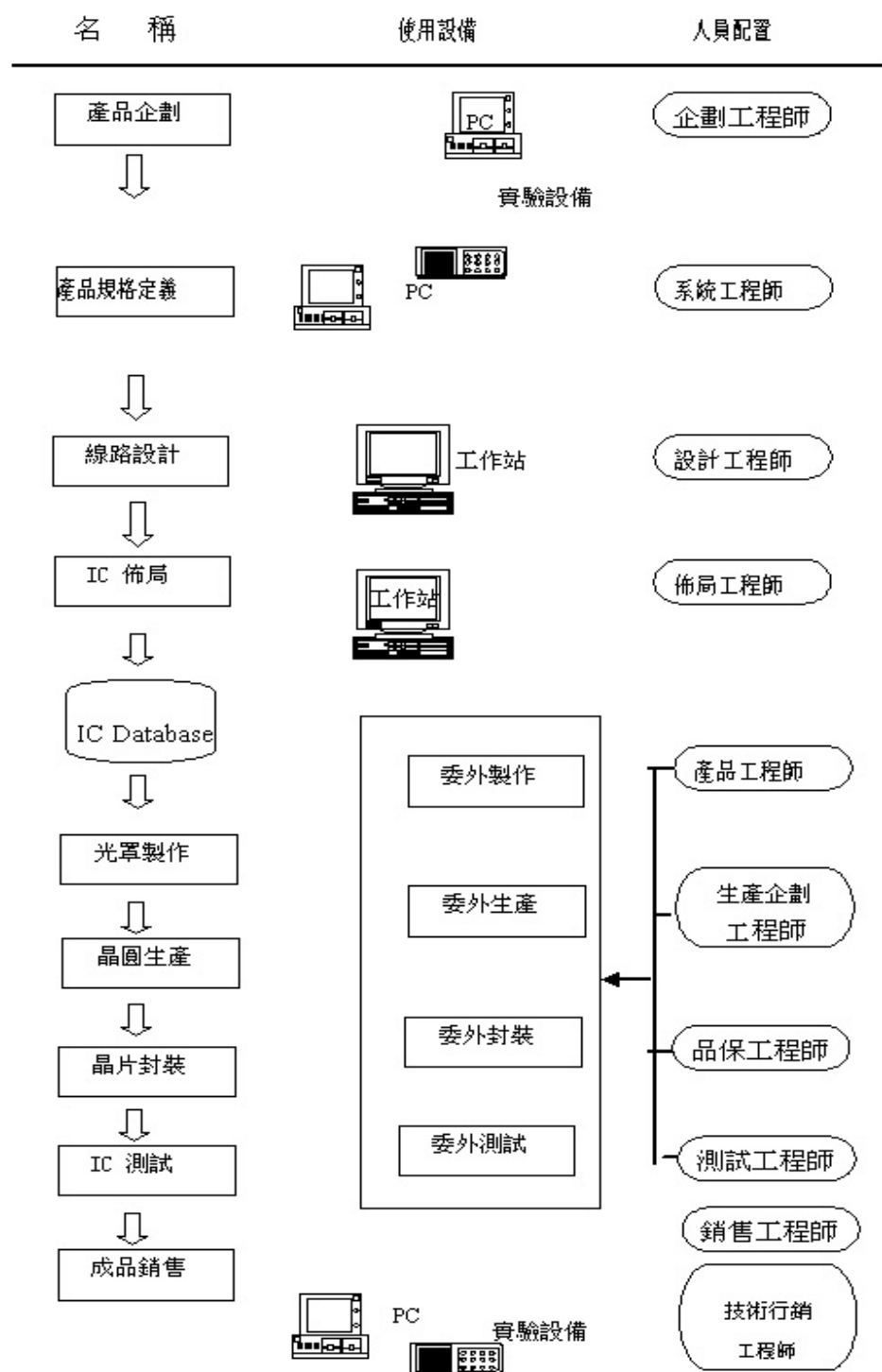
- (1)配合客戶營運調整策略，以及開拓多元化國際市場，以降低中國銷售訂單下滑之衝擊。
- (2)全力開源節流因應景氣的變化。在開源方面，專注於 Single Pair 乙太網路晶片、高毛利之 IC 產品開發。在節流方面，我們要持續強化，人力精實(人盡其用，沒有冗員)、開發精準(新產品如期推出)、費用精簡(該省則省，不浪費)。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產品		重要用途及功能
乙 太 網 路 積 體 電 路	網路線供電晶片	應用於網路供電，如供電 Wireless AP，安防監控攝影機、交換機及 VOIP。
	網路交換器晶片	1. 應用於 10/100Mbps 或 Gigabit 乙太網路交換器、路由器(Router)或家庭閘道器(Residential Gateway)中。 2. 提供 10/100Mbps 或 Gigabit 之乙太網路封包交換、過濾及統計功能。
	網路收發器晶片	1. 應用於 10/100Mbps 或 Gigabit 之乙太網路交換器、路由器、集線器、網路卡、機上盒(Set-top box；STB)或家庭閘道器中。 2. 提供 10/100Mbps 或 Gigabit 之乙太網路封包傳收功能。
	網路光電轉換器晶片	1. 應用於 10/100Mbps 或 Gigabit 之光纖至銅絞線轉換器、交換器中。 2. 提供 10/100Mbps 或 Gigabit 之乙太網路封包於光纖及銅絞線不同傳輸媒體間的信號和資料轉換。
	網路處理器晶片	1.應用於交換器管理。 2.提供網路封包分析與介面轉換。
	多核網路線供電晶片	多核智能行網路供電晶片，應用於安防、監控交換機、VoIP。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司除了以長期訂單維繫與 TSMC 的關係外，少部分產品轉移至其他晶圓廠，以彈性產能分配使用。

本公司定期與 TSMC 及封測廠商檢討成本與供貨狀況，除了在晶圓代工產能吃緊時，交貨稍有延遲外，其餘狀況下不論交貨品質、交貨期皆能達到預期目標。現今採購策略會以建立長期夥伴關係為主，以降低產能不足比率。

(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，並說明其增減變動原因：

1.主要銷貨客戶情形

單位：新台幣仟元

項目 排名	110 年度				111 年度				112 年第一季			
	客戶名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 例(%)	與發行 人之關 係	客戶名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 例(%)	與發行 人之關 係	客戶名稱	金額	佔第一 季銷貨 淨額比 例(%)	與發行 人之關 係
1	Z 客戶	329,564	29.77	無	A 客戶	402,961	30.94	無	I 客戶	50,616	24.34	無
2	A 客戶	314,736	28.43	無	Z 客戶	361,833	27.78	無	Z 客戶	49,811	23.96	無
3	B 客戶	244,128	22.05	無	B 客戶	220,622	16.94	無	A 客戶	44,408	21.36	無
4	其他	218,480	19.75	無	其他	317,157	24.34	無	其他	63,082	30.34	無
	銷貨淨額	1,106,908	100.00		銷貨淨額	1,302,573	100.00		銷貨淨額	207,917	100.00	

增減變動原因：銷售代理商 IC 產品之組合變化，有所調整之故。

2.占進貨總額百分之十以上之廠商名單

單位：新台幣仟元

項目 排名	110 度				111 度				112 年第一季			
	廠商名稱	金額	佔全年 度進貨 淨額比 例(%)	與發行 人之關 係	廠商名稱	金額	佔全年 度進貨 淨額比 例(%)	與發行 人之關 係	廠商名稱	金額	佔第一 季進貨 淨額比 例(%)	與發行 人之關 係
1	台積電	238,859	70.78	無	台積電	468,233	73.74	無	台積電	77,831	100.00	無
2	世界先進	74,905	22.19	無	世界先進	96,919	15.26	無	-	-	-	
3	達發	23,725	7.03	其他	達發	69,863	11.00	其他	-	-	-	
	進貨淨額	337,489	100.00		進貨淨額	635,015	100.00		進貨淨額	77,831	100.00	

增減變動原因：本公司主要進貨項目為晶圓，與主要供應商間均以建立長期良好之合作關係，品質及交期相對穩定，故供應商無太大的變動。

(五)最近二年度生產量值

單位：量/kpcs；值/新台幣仟元

年度/生產量值 /主要商品	110 年度			111 年度			112 年第一季		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
乙太網路 IC	註	74,692	684,282	註	48,513	778,912	註	12,471	138,862
合 計	註	74,692	684,282	註	48,513	778,912	註	12,471	138,862

註：本公司產品主要製程係委外加工，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：量/kpcs；值/新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
乙太網路 IC	7,911	131,785	64,117	969,434	7,011	177,046	42,039	1,117,218
遠距照護	11	1,499	0	0	8	1,197	0	0
其它	0	4,166	0	24	1	7,083	0	29
合 計	7,922	137,450	64,117	969,458	7,020	185,326	42,039	1,117,247

(七)本公司關鍵績效指標

1.最近二年度平均營業額需負擔之人事費用

單位：新台幣仟元

	<u>110 年度</u>	<u>111 年度</u>
營業額	1,106,908	1,302,573
員工福利費用	236,892	256,914
員工福利費用/營業額	21.40%	19.72%

2.最近二年度平均每位員工創造之營業額

單位：新台幣仟元

	<u>110 年度</u>	<u>111 年度</u>
營業額	1,106,908	1,302,573
員工人數	106	110
營業額/員工人數	10,443	11,842

3.最近二年度財務結構、償債能力及經營能力

單位：新台幣仟元

	<u>110 年度</u>	<u>111 年度</u>
負債比例(%)	26.27	25.96
流動比例(%)	270.83	286.34
速動比例(%)	236.64	201.83
應收款項週轉率(次)	21.62	20.05
存貨週轉率(次)	6.77	4.67

三、從業員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年 度		110 年度		111 年度		截至 112 年 3 月 31 日	
員工人數	研發人員	69		73		73	
	行政管理人員	22		22		22	
	行銷人員	15		15		15	
	合 計	106		110		110	
平均年齡		49.2		49.5		49.5	
平均服務年資		16.1		17.5		17.5	
學歷分佈 (%)	博 士	2	2%	2	2%	2	2%
	碩 士	37	35%	39	36%	39	36%
	大 學	38	36%	40	36%	40	36%
	大 專	28	26%	28	25%	28	25%
	高 中	1	1%	1	1%	1	1%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司為專業 IC 設計公司，業務內容以 IC 研發設計為主，且產品為委外加工生產，因此並不會產生污染，以及本公司受新竹環保局等相關單位監督、統籌處理環保相關事宜，故截至目前無任何環境污染情事。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施如下：

(A)醫療/保險

本公司除勞保及健保外，也提供完善之團體保險，員工同仁免費意外險。定期舉辦員工健康檢查，以使員工有良好身體狀況。

(B)員工福利

本公司設有職工福利委員會，以推行各項員工福利措施，包括年度旅遊、電影欣賞活動、婚喪喜慶補助、生育補助、三節禮券、尾牙活動安排等。

(C)其他福利

本公司每年發放三節、績效獎金以及公司年度盈餘分紅等。

2.員工進修、訓練情形

本公司為提升員工之品質意識及工作技術能力，使其在組織系統上發揮其職能，乃制定「教育訓練辦法」。由各部門主管依其部門任務及功能劃分，提出其所屬同仁所應具備之專業知識及專業技術，由營運支援部彙整為年度計劃，呈總經理審查核准後，據以實施。

單位：新台幣元

項 目	班 次 數	總 人 次	總 時 數	總 費 用
專業職能	24	48	24	42,140
通識教育	6	59	19.5	0
管理職能	0	0	0	0
總 計	30	107	43.5	42,140

3.退休制度與其實施情形

本公司對正式員工訂有退休金辦法，並依勞基法有關規定組成「勞工退休準備金監督委員會」，按月提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，前述舊制退休金，已於108年8月主管機關核准，結清舊制員工年資。另民國94年7月1日以後，本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」部分，每月按不低於薪資之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。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛。加以本公司一向重視員工意見，並致力維護員工權益，員工可透過勞資會議及電子郵件溝通意見，以維持良好之勞資關係。

5.員工行為或倫理守則

除對董事、獨立董事及經理人之行為制定道德行為準則外，另訂定「員工道德規範」，凡本公司員工，無論在公司內外，均應自我要求，保持高水準的個人行為素養及從業道德，維護公司的聲譽，獲得顧客、供應商及其他各界人士的尊重與信任。其主要內容為：

(1)員工均清楚並遵守從業道德規範及個人誠信。

(2)員工應避免造成個人利益與公司利益之間的任何衝突或可能的影響。

(3)對供應商、承包商、顧客及其他與公司業務相關的各界人士，必需維持最高的從業道德標準，不得收受或給予任何饋贈、禮金、款待因而影響正常業務關係及判斷，任何形式的賄絡均應絕對禁止。

所有員工均有責任遵守此政策與相關程序，各部門主管應全力落實並確保其所屬員工了解、接受並遵守相關規定。

6.工作環境與員工人身安全保護措施

項 目	內 容
門禁安全	1. 園區內有設置 24 小時警衛並有門禁監視系統。 2. 公司夜間、假日與新光、中興保全公司簽約，以維護公司安全。
各項設備維護及檢查	1. 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每二年委託專業公司進行公共安全檢查。 2. 依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。 3. 依據職業安全衛生工作守則，目前公共區域：管委會每日、月、季、半年或每年等週期對高、低壓電氣設備、電梯、空調、消防器具等各項設備進行維護及檢查。 4. 公司內部空調、飲水機、消防器具及環境檢測等不定期進行維護及檢查。
災害防範措施與應變	公司制定「緊急事件應變作業」，明確規定公司內部發生緊急意外事件，採取應變措施，並編制「自衛消防隊(緊急應變)編組表」。每年舉辦教育訓練或演練。
生理衛生	1. 健康檢查：在職人員依據職業安全衛生法定期進行健康檢查。 2. 工作環境衛生：營業場所依規定全面禁煙、舉辦健康講座、定期進行辦公室環境清潔、消毒以及環境檢測等。
心理衛生	1. 性騷擾防治：訂立申訴規定及相關辦法。 2. 臨場醫護人員每月不定期來公司關心員工身心狀況以及不定期舉辦員工旅遊，舒解員工心理壓力。
保險	1. 依法投保勞保(含職災保險)、健保，另幫員工免費承保意外險。 2. 本公司位於德安科技園區內，係標準廠房及辦公大樓，管理委員會每年都會投保火險及公共意外險。公司另外會針對自有財產投保產險，以保障公司及員工之安全。
全面無鉛產品	目前所銷售產品均為無鉛產品。

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

六、資通安全管理

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

1.資通安全政策：

- A.因應日益嚴重之資安威脅及防範措施，訂定公司內部資通安全作業要點。
- B.加強執行公司內部資訊環境之安全性與防毒(防駭)之更新及宣導，以期及早發現與排除可能存在之資安漏洞。
- C.積極強化資訊環境備援機制，確保業務持續營運不中斷。

2.資通安全管理架構：

- A.由總經理招集成立資通安全風險管理小組，由資訊部門負責規劃及其他各部門配合執行，以確保本公司資通安全運行無誤。
- B.定期/不定期執行資訊環境軟硬體安全性與防毒(防駭)更新，相關資訊透過實際案例以 E-MAIL 方式宣導。
- C.持續追蹤國家資通安全通報應變網站及 twcertcc 公佈之最新資安情報與威脅，即時評估影響範圍及制定因應措施，確保公司資訊環境與資安防護同步。
- D.每年評估公司之風險事件，建立風險事件庫，掌握企業可能存在之風險事件與等級，並持續追蹤改善。
- E.對於可能存在之風險事件與等級持續改善。強化公司資訊環境之備援機制及 BCP 演練。

3.資通安全具體管理方案：

管理類型	作業內容
權限管理	人員帳號管理
	系統權限管理
存取管理	內部檔案存取權限管理
	操作行為紀錄管理分析
防駭/病毒威脅	病毒防護及惡意程式偵測
系統維運	資料備份措施
	異地備援機制
	災害演練與資料還原

4.投入資通安全管理之資源：

- A.為強化資安防護及降低網路風險，目前已購置新款防火牆設備以加強公司對外網路防護。
- B.委託外部資安技術專家進行全公司資安健診、模擬攻擊及資安鑑識(IR)。

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

七、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一) 1. 個體/個別簡明資產負債表-採用國際財務報導準則 單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料					當年度截至 112 年 3 月 31 日財務資料 (註 2)
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
流動資產		614,562	793,232	676,295	720,986	871,985	773,276
不動產、廠房及設備		276,391	290,780	282,315	272,928	298,642	298,040
無形資產		30,963	51	42,267	25,874	7,850	3,566
其他資產		5,864	4,531	4,666	10,399	10,316	26
資產總額		927,770	1,088,594	1,005,543	1,030,187	1,188,793	1,074,908
流動負債	分配前	223,539	270,267	296,815	266,215	304,527	166,315
	分配後	223,539	283,710	296,815	307,525	(註 1)	(註 1)
非流動負債		32,835	14,272	24,300	4,385	4,081	4,364
負債總額	分配前	256,374	284,539	321,115	270,600	308,608	170,679
	分配後	256,374	297,982	321,115	311,910	(註 1)	(註 1)
歸屬於母公司業主之權益		671,396	804,055	684,428	759,587	880,185	904,229
股本		827,253	672,161	685,461	688,501	688,501	688,501
資本公積		1,249	1,938	8,056	21,368	21,368	21,368
保留盈餘	分配前	(157,106)	129,956	6,729	67,850	176,627	198,723
	分配後	(157,106)	116,513	6,729	26,540	(註 1)	(註 1)
其他權益		0	0	(15,818)	(18,132)	(6,311)	(4,363)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	671,396	804,055	684,428	759,587	880,185	904,229
	分配後	671,396	790,612	684,428	718,277	(註 1)	(註 1)

註 1：111 年度盈餘分配表業經董事會通過，尚未經股東會決議；上稱分配後之數字，再依據次年股東會決議之情形填列。

2. 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		107 年度
流動資產		614,562
不動產、廠房及設備		276,391
無形資產		30,963
其他資產		5,854
資產總額		927,770
流動負債	分配前	223,539
	分配後	223,539
非流動負債		32,835
負債總額	分配前	256,374
	分配後	256,374
歸屬於母公司業主之權益		671,396
股本		827,253
資本公積		1,249
保留盈餘	分配前	(157,106)
	分配後	(157,106)
其他權益		0
庫藏股票		0
非控制權益		0
權益總額	分配前	671,396
	分配後	671,396

(二) 1.個體/個別簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					最近年度截至 112 年 3 月 31 日財務資料(註 1)
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	877,536	982,774	832,299	1,106,908	1,302,573	207,917
營業毛利	254,268	311,098	250,491	412,324	530,438	75,873
營業損益	(64,258)	18,068	(29,485)	98,936	175,370	338
營業外收入及支出	(20,869)	126,049	(93,566)	(40,095)	(25,283)	21,758
稅前淨利(損)	(85,127)	144,117	(123,051)	58,841	150,087	22,096
繼續營業單位本期淨利(損)	(85,127)	144,117	(123,051)	61,121	150,087	22,096
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(85,127)	144,117	(115,080)	61,121	150,087	22,096
本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,411	(284)	5,296	0	0	0
本期綜合(損)益總額	(82,716)	129,904	(109,784)	61,121	150,087	22,096
每股盈餘	(1.27)	1.94	(1.71)	0.91	2.22	0.32

2.合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	107 年
營業收入	877,536
營業毛利	254,268
營業損益	(64,258)
營業外收入及支出	(20,869)
稅前淨利(損)	(85,127)
繼續營業單位本期淨利(損)	(85,127)
停業單位損失	0
本期淨利(損)	(85,127)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,411
本期綜合(損)益總額	(82,716)
淨利歸屬於母公司業主	(85,127)
淨利歸屬於非控制權益	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(82,716)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0
每股盈餘	(1.27)

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
107	李典易、曾國華	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
108	林玉寬、江采燕	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
109	劉倩瑜、林玉寬	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
110	劉倩瑜、林玉寬	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
111	劉倩瑜、林玉寬	資誠聯合會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.個體/個別最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					最近年度截至 112 年 3 月 31 日財務分析
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	27.63	26.14	31.93	26.27	25.96	15.88
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	254.80	295.02	251.04	279.92	296.1	303.39
償債能力 %	流動比率	274.92	293.50	227.85	270.83	286.34	464.95
	速動比率	207.65	234.88	184.50	236.64	201.83	322.25
	利息保障倍數	0	153.34	0	70.7	256.24	370.74
經營能力	應收款項週轉率 (次)	13.37	17.70	17.07	21.62	20.05	14.99
	平均收現日數	27	21	21	17	18	24
	存貨週轉率 (次)	4.96	4.69	4.37	6.77	4.67	2.19
	應付款項週轉率 (次)	5.75	5.64	4.83	5.22	4.96	4.51
	平均銷貨日數	74	78	84	54	78	166
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.14	3.58	2.9	3.99	4.56	2.79
	總資產週轉率 (次)	0.94	0.97	0.79	1.09	1.17	0.73
獲利能力	資產報酬率 (%)	(9.05)	13.01	(10.87)	6.07	13.57	7.88
	權益報酬率 (%)	(11.94)	17.65	(15.46)	8.47	18.31	9.91
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(10.29)	21.44	(17.95)	8.55	21.80	12.84
	純益率 (%)	(9.70)	13.25	(13.83)	5.52	11.52	42.51
	每股盈餘 (元)	(1.27)	1.94	(1.71)	0.91	2.22	0.32
現金流量	現金流量比率 (%)	註	22.67	12.54	79.07	43.15	134.79
	現金流量允當比率 (%)	57.72	67.73	113.77	354.71	267.89	註
	現金再投資比率 (%)	註	6.53	2.45	19.18	7.76	5.37
槓桿度	營運槓桿度	註 1	1.38	註 1	1.18	1.10	20.89
	財務槓桿度	註 1	1.06	註 1	1.01	1.00	3.48

註：因比率為負值，故不擬揭露。

註 1：因營業利益為虧損，故不擬揭露。

2.合併最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

年 度		107 年
分析項目		
財務結構 (%)	負債占資產比率	27.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	254.80
償債能力 %	流動比率	274.92
	速動比率	207.65
	利息保障倍數	0
經營能力	應收款項週轉率 (次)	13.37
	平均收現日數	27
	存貨週轉率 (次)	4.96
	應付款項週轉率 (次)	5.75
	平均銷貨日數	74
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.14
	總資產週轉率 (次)	0.94
獲利能力	資產報酬率 (%)	(9.05)
	權益報酬率 (%)	(11.94)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(10.29)
	純益率 (%)	(9.70)
	每股盈餘 (元)	(1.27)
現金流量	現金流量比率 (%)	註
	現金流量允當比率 (%)	註
	現金再投資比率 (%)	註
槓桿度	營運槓桿度	註 1
	財務槓桿度	註 1

註：因比率為負值，故不擬揭露；註 1：因營業利益為虧損，故不擬揭露。

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析獲利能力)：

1.經營能力：

110 年及 111 年度存貨周轉率及平均銷貨日數各為 6.77%、4.67%及 54 天、78 天，主係庫存去化速度較慢之故。

2.獲利能力：

111 年營收達新台幣(以下同) 1,302,573 仟元，較前年成長 18%；毛利 530,438 仟元，成長 29%；營業費用 355,068 仟元，成長 13%；營業利益 175,370 仟元，大幅成長 77%。業外部份，因景氣下滑投資評價損失以及新台幣貶值利益回沖，淨損失 25,283 仟元，總結稅後淨利為 150,087 仟元，每股盈餘 2.22 元。

公司 111 年稅後淨利較 110 年成長 145%，故獲利能力之各項比率，皆較 110 年度佳。

3.現金流量及槓桿度：

現金流量比率因支付存貨增加額及發放現金股利，故較 110 年比率下降。營運槓桿度則因獲利成長，故較 110 年度佳。

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(股東權益淨額+長期負債)/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=本期進貨/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/不動產、廠房及設備淨額

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4)每股盈餘=(稅後淨利-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)現金再投資比例=(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查核報告

九暘電子股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一一年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所劉倩瑜會計師及林玉寬會計師查核完竣，並出具查核報告。連同營業報告書、盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，特此報告。

敬請 鑒核。

此 致

九暘電子股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：關 鈞



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日

四、最近年度財務報告



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003146 號

九暘電子股份有限公司 公鑒

查核意見

九暘電子股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(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，足以允當表達九暘電子股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與九暘電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對九暘電子股份有限公司民國 111 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

九暘電子股份有限公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之發生

事項說明

收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(二十四)，收入會計科目說明請詳財務報告附註六(十六)。九暘電子股份有限公司民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為新台幣 1,302,573 仟元。

九暘電子股份有限公司之國外銷售型態主要係透過國外經銷商進行積體電路產品之銷售。故前銷貨收入之確實發生，對於財務報表影響重大，且銷貨收入具有先天之高度風險，因此本會計師將銷貨收入之發生列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於銷貨收入之認列已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解、評估及驗證銷貨收入認列之內部控制已確實執行及設計有效，包括重要交易對象徵信程序、交易條件及收入認列之會計政策。
2. 針對國外經銷商選取個別交易執行收入之發生之證實性程序：檢視並核對該交易之相關訂單、出貨單、發票及出口報單等單據，確認交易確實發生及歸屬於適當區間。
3. 檢視期後銷貨退回明細，確認無重大異常之銷貨退回。

備抵存貨評價損失

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳財務報告附註六(四)，民國 111 年 12 月 31 日存貨總額及備抵存貨評價損失金額各為新台幣 246,670 仟元及新台幣 188 仟元。

公司主要製造並銷售積體電路之產品，該等存貨因科技快速變遷，易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨則採個別辨認採淨變現價值提列損失。前述備抵存貨評價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目，由於公司存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及人工判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此，本會計師將備抵存貨評價損失列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對存貨評價之作業程序進行瞭解與評估，並執行以下查核程序：

1. 就本會計師對半導體該產業特性及變化之瞭解、以及對公司之產品庫齡計算、產品性質，評估其存貨備抵評價所採用提列政策與程序之合理性，包括以過去歷史資訊決定存貨去化程度及判斷存貨備抵評價政策的合理性。
2. 針對管理階層用來評估存貨庫齡之報表系統邏輯驗證其正確性，透過抽樣最近一期的異動單據，以確定該報表之庫齡計算係屬正確。

3. 測試存貨的淨變現價值，透過抽樣最近一期的銷貨發票以驗證該項存貨之淨變現價值係屬適當。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估九暘電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算九暘電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

九暘電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟其目的非對九暘電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使九暘電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意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九暘電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對九暘電子股份有限公司民國 111 年度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

劉倩瑜

劉倩瑜



會計師

林玉寬

林玉寬



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

九 陽 實 業 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民國 111 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)	\$ 377,987 32	\$ 357,638 35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及八		
	產—流動		150,752 12	217,919 21
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流			
	動		10,000 1	- -
1170	應收帳款淨額	六(三)	75,627 6	54,315 5
1200	其他應收款		251 -	86 -
130X	存貨	六(四)	246,482 21	83,717 8
1410	預付款項	六(五)	10,886 1	7,311 1
11XX	流動資產合計		871,985 73	720,986 70
非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	298,642 25	272,928 26
1780	無形資產	六(八)	7,850 1	25,874 3
1900	其他非流動資產	七及八	10,316 1	10,399 1
15XX	非流動資產合計		316,808 27	309,201 30
1XXX	資產總計		\$ 1,188,793 100	\$ 1,030,187 100

(續 次 頁)

九 陽 實 業 股 份 有 限 公 司
 合 併 財 務 報 表
 民 國 1 1 1 年 及 1 1 0 年 1 2 月 3 1 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(九)及八	\$	40,000 3	\$	40,000 4
2130	合約負債—流動	六(十六)		7,838 1		565 -
2150	應付票據			1,278 -		1,296 -
2170	應付帳款			164,503 14		138,686 14
2180	應付帳款—關係人	七		- -		8,336 1
2200	其他應付款	六(十)		90,310 8		76,748 7
2300	其他流動負債			598 -		584 -
21XX	流動負債合計			<u>304,527 26</u>		<u>266,215 26</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		3,678 -		3,678 -
2600	其他非流動負債			403 -		707 -
25XX	非流動負債合計			<u>4,081 -</u>		<u>4,385 -</u>
2XXX	負債總計			<u>308,608 26</u>		<u>270,600 26</u>
股本						
		六(十三)				
3110	普通股股本			688,501 58		688,991 67
3170	待註銷股本			- - (		490) -
資本公積						
		六(十四)				
3200	資本公積			21,368 2		21,368 2
保留盈餘						
		六(十五)				
3310	法定盈餘公積			12,790 1		6,677 1
3320	特別盈餘公積			52 -		52 -
3350	未分配盈餘			163,785 14		61,121 6
其他權益						
3400	其他權益		(	6,311) (1) (		18,132) (2)
3XXX	權益總計			<u>880,185 74</u>		<u>759,587 74</u>
重大之期後事項						
		十一				
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,188,793 100</u>	\$	<u>1,030,187 100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅瑞祥

經理人：潘建華

會計主管：林靜瑩

九 陽 電 子 股 份 有 限 公 司
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 金 額 %	110 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,302,573 100	\$ 1,106,908 100
5000 營業成本	六(四)及七	(772,135) (59)	(694,584) (63)
5900 營業毛利		530,438 41	412,324 37
營業費用	六(十九)(二十)		
6100 推銷費用		(43,247) (3)	(34,661) (3)
6200 管理費用		(82,794) (6)	(76,522) (7)
6300 研究發展費用		(229,027) (18)	(202,205) (18)
6000 營業費用合計		(355,068) (27)	(313,388) (28)
6900 營業利益		175,370 14	98,936 9
營業外收入及支出			
7100 利息收入		1,364 -	170 -
7010 其他收入	六(十七)	8,859 1	5,206 1
7020 其他利益及損失	六(二)(十八)	(34,921) (3)	(44,640) (4)
7050 財務成本	六(九)	(585) -	(831) -
7000 營業外收入及支出合計		(25,283) (2)	(40,095) (3)
7900 稅前淨利		150,087 12	58,841 6
7950 所得稅利益	六(二十一)	- -	2,280 -
8200 本期淨利		\$ 150,087 12	\$ 61,121 6
8500 本期綜合損益總額		\$ 150,087 12	\$ 61,121 6
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(二十二)	\$ 2.22	\$ 0.91
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘	六(二十二)	\$ 2.17	\$ 0.89

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅瑞祥

經理人：潘建華

會計主管：林靜瑩

單位：新台幣仟元

九時股份有限公司
民國111年12月31日

附註	股本	待註銷股本	資本公積－發行溢價	資本公積－員工權利	票價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	其他權益	其他權益	總額
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 685,461	\$ -	\$ 1,938	\$ 6,118	\$ 12,990	\$ 52	\$ 6,313	\$ 15,818	\$ 684,428		
本期淨利	-	-	-	-	-	-	61,121	-	61,121		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	61,121	-	61,121		
註銷限制員工權利新股	(2,170)	(490)	-	(1,223)	-	-	-	3,883	-		
發行限制員工權利新股	5,700	-	-	14,535	-	-	-	(20,235)	-		
既得限制員工權利新股	-	-	1,314	(1,314)	-	-	-	-	-		
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	14,038	14,038		
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(6,313)	-	6,313	-	-		
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 688,991	(\$ 490)	\$ 3,252	\$ 18,116	\$ 6,677	\$ 52	\$ 61,121	(\$ 18,132)	\$ 759,587		
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 688,991	(\$ 490)	\$ 3,252	\$ 18,116	\$ 6,677	\$ 52	\$ 61,121	(\$ 18,132)	\$ 759,587		
本期淨利	-	-	-	-	-	-	150,087	-	150,087		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	150,087	-	150,087		
110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
法定盈餘公積	-	-	-	-	6,113	-	(6,113)	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	(41,310)	-	(41,310)		
註銷限制員工權利新股	(490)	490	-	-	-	-	-	-	-		
既得限制員工權利新股	-	-	5,895	(5,895)	-	-	-	-	-		
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 688,501	\$ -	\$ 9,147	\$ 12,221	\$ 12,790	\$ 52	\$ 163,785	(\$ 6,311)	\$ 880,185		

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：羅瑞祥



經理人：潘建華



會計主管：林靜瑩

九 陽 電 子 股 份 有 限 公 司
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	\$ 150,087	\$ 58,841
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(十九) 18,238	17,194
各項攤提	六(八)(十九) 19,543	18,614
透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨損失	六(二)(十八) 67,167	40,877
利息費用	六(九) 585	831
利息收入	(1,364)	(170)
股利收入	六(十七) (5,970)	(4,477)
股份基礎給付酬勞成本	六(十二) 11,821	14,038
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八) 32	-
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(2,077)
應收帳款	(21,312)	(6,217)
其他應收款	(82)	171
存貨	(162,765)	37,010
預付款項	(3,575)	647
其他非流動資產	83	(234)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	7,273	(4,942)
應付票據	(18)	18
應付帳款	25,817	19,706
應付帳款－關係人	(8,336)	8,336
其他應付款	27,517	8,618
其他流動負債	14	(71)
營運產生之現金流入	124,755	206,713
收取之利息	1,281	143
支付之利息	(588)	(844)
收取之股利	5,970	4,477
營業活動之淨現金流入	131,418	210,489
投資活動之現金流量		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產	六(二十三) -	35,233
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,000)	-
其他金融資產增加	-	(5,500)
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十三) (40,547)	(10,059)
取得無形資產	六(八)(二十三) (19,212)	(19,914)
投資活動之淨現金流出	(69,759)	(240)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加數	六(二十四) 140,000	210,000
短期借款償還數	六(二十四) (140,000)	(270,000)
發放現金股利	六(十五) (二十四) (41,310)	-
存入保證金增加	六(二十四) -	59
籌資活動之淨現金流出	(41,310)	(59,941)
本期現金及約當現金增加數	20,349	150,308
期初現金及約當現金餘額	六(一) 357,638	207,330
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 377,987	\$ 357,638

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅瑞祥



經理人：潘建華



會計主管：林靜瑩



九暘電子股份有限公司
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

九暘電子股份有限公司(原名為凱訊電子股份有限公司)(以下簡稱「本公司」)設立於民國 86 年 7 月，本公司主要營業項目為積體電路之研發、製造、銷售、進出口貿易。本公司股票自民國 96 年 4 月 30 日起，於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌公開買賣。

本公司分別以民國 91 年 8 月 9 日為合併基準日吸收合併大智電子企業股份有限公司；以民國 98 年 7 月 2 日為合併基準日以現金方式吸收合併康奈科技股份有限公司；以民國 100 年 4 月 5 日為合併基準日以發行新股方式吸收合併卓群科技股份有限公司，合併後本公司均為存續公司。

二、通過財報之日期及程序

本財務報告已於民國 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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本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，本財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

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

外幣交易及餘額

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 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。

(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，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、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)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列成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

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

房屋及建築	3 年～55 年
辦公設備	5 年
試驗設備	3 年
其他設備	3 年
模具設備	2 年

(十四) 無形資產

電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，並按估計效益年限採直線法攤銷。

(十五) 非金融資產減損

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

(十六) 借款

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

(十七) 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。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 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

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。

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

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

2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

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

(二十一) 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資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新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。
6. 因課稅損失而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十二)股本

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。

(二十三)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。

(二十四) 收入認列

商品銷售

1. 本公司主要製造並銷售積體電路。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十五) 營運部門

本公司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，經辨識本公司之主要營運決策者為本公司董事會。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

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。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，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\$246,482。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 50	\$ 50
支票存款及活期存款	273,607	272,684
定期存款	24,500	-
約當現金-短期票券	79,830	84,904
合計	<u>\$ 377,987</u>	<u>\$ 357,638</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)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 124,288	\$ 124,288
評價調整	26,464	93,631
合計	<u>\$ 150,752</u>	<u>\$ 217,919</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	(\$ 67,167)	(\$ 40,877)

2. 本公司將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(三)應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款-一般客戶	\$ 75,627	\$ 54,315
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 75,627</u>	<u>\$ 54,315</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
30天內	\$ 47,289	\$ 41,279
31-90天	28,338	13,036
91-180天	-	-
181天以上	-	-
	<u>\$ 75,627</u>	<u>\$ 54,315</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款餘額分別為\$75,627、\$54,315 及\$48,098。

3. 本公司並未持有客戶提供之擔保品。

4. 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\$75,627 及\$54,315。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 11,105	\$ -	\$ 11,105
在製品	123,258	(42)	123,216
製成品	112,307	(146)	112,161
合計	<u>\$ 246,670</u>	<u>(\$ 188)</u>	<u>\$ 246,482</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 7,610	\$ -	\$ 7,610
在製品	41,864	(603)	41,261
製成品	34,851	(5)	34,846
合計	<u>\$ 84,325</u>	<u>(\$ 608)</u>	<u>\$ 83,717</u>

當期認列之存貨相關費損：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 771,849	\$ 693,531
跌價及呆滯(回升利益)損失	(420)	458
其他	706	595
	<u>\$ 772,135</u>	<u>\$ 694,584</u>

1. 民國 111 年度因庫存出售，致存貨淨變現價值回升。

2. 本公司未有將存貨提供抵押之情形。

(五) 預付款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預付貨款	\$ -	\$ 576
進項稅額	9,360	5,637
其他	<u>1,526</u>	<u>1,098</u>
合計	<u>\$ 10,886</u>	<u>\$ 7,311</u>

(六)不動產、廠房及設備

		111年				
	土地	房屋及建築	試驗設備	模貝設備	辦公設備	其他設備
1月1日						合計
成本	\$ 164,923	\$ 194,800	\$ 30,981	\$ 6,771	\$ 3,016	\$ 135,778
累計折舊	-	(100,955)	(28,299)	(4,219)	(2,629)	(127,239)
	<u>\$ 164,923</u>	<u>\$ 93,845</u>	<u>\$ 2,682</u>	<u>\$ 2,552</u>	<u>\$ 387</u>	<u>\$ 8,539</u>
12月31日						
成本	\$ 164,923	\$ 93,845	\$ 2,682	\$ 2,552	\$ 387	\$ 8,539
增添	-	-	4,112	8,014	110	31,748
處分	-	-	-	(32)	-	(32)
折舊費用	-	(4,445)	(1,411)	(4,033)	(106)	(8,243)
12月31日	<u>\$ 164,923</u>	<u>\$ 89,400</u>	<u>\$ 5,383</u>	<u>\$ 6,501</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 32,044</u>
12月31日						
成本	\$ 164,923	\$ 194,524	\$ 35,093	\$ 14,517	\$ 3,037	\$ 163,990
累計折舊	-	(105,124)	(29,710)	(8,016)	(2,646)	(131,946)
	<u>\$ 164,923</u>	<u>\$ 89,400</u>	<u>\$ 5,383</u>	<u>\$ 6,501</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 32,044</u>
						<u>\$ 298,642</u>

110年

	土地	房屋及建築	試驗設備	模具體備	辦公設備	其他設備	合計
1月1日							
成本	\$ 164,923	\$ 194,698	\$ 30,063	\$ 5,184	\$ 2,815	\$ 145,033	\$ 542,716
累計折舊	-	(96,463)	(27,058)	(1,476)	(2,500)	(132,904)	(260,401)
	<u>\$ 164,923</u>	<u>\$ 98,235</u>	<u>\$ 3,005</u>	<u>\$ 3,708</u>	<u>\$ 315</u>	<u>\$ 12,129</u>	<u>\$ 282,315</u>
1月1日	\$ 164,923	\$ 98,235	\$ 3,005	\$ 3,708	\$ 315	\$ 12,129	\$ 282,315
增添	-	102	1,246	1,587	201	4,671	7,807
折舊費用	-	(4,492)	(1,569)	(2,743)	(129)	(8,261)	(17,194)
12月31日	<u>\$ 164,923</u>	<u>\$ 93,845</u>	<u>\$ 2,682</u>	<u>\$ 2,552</u>	<u>\$ 387</u>	<u>\$ 8,539</u>	<u>\$ 272,928</u>
12月31日							
成本	\$ 164,923	\$ 194,800	\$ 30,981	\$ 6,771	\$ 3,016	\$ 135,778	\$ 536,269
累計折舊	-	(100,955)	(28,299)	(4,219)	(2,629)	(127,239)	(263,341)
	<u>\$ 164,923</u>	<u>\$ 93,845</u>	<u>\$ 2,682</u>	<u>\$ 2,552</u>	<u>\$ 387</u>	<u>\$ 8,539</u>	<u>\$ 272,928</u>

1. 民國 111 年及 110 年度不動產、廠房及設備借款成本資本化金額皆為\$0。

2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物、室內裝修及空調工程等，分別按 3 年至 55 年提列折舊。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 1 年到 2 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. 本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列 \$2,507 及 \$626 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	\$ -	\$ 20
112	<u>2,318</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 20</u>

(八) 無形資產

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	<u>電腦軟體</u>	<u>電腦軟體</u>
成本	\$ 102,209	\$ 99,988
累計攤銷及減損	(<u>76,335</u>)	(<u>57,721</u>)
	<u>\$ 25,874</u>	<u>\$ 42,267</u>
1月1日	\$ 25,874	\$ 42,267
增添	1,519	2,221
攤銷費用	(<u>19,543</u>)	(<u>18,614</u>)
12月31日	<u>\$ 7,850</u>	<u>\$ 25,874</u>
12月31日		
成本	\$ 102,588	\$ 102,209
累計攤銷及減損	(<u>94,738</u>)	(<u>76,335</u>)
	<u>\$ 7,850</u>	<u>\$ 25,874</u>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
研究發展費用	<u>\$ 19,543</u>	<u>\$ 18,614</u>

(九) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 40,000</u>	1.681%	土地、房屋及建築
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 40,000</u>	1.18%~1.20%	土地、房屋及建築、透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為\$585 及\$831。

(十) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 12,293	\$ 11,634
應付獎金及未休假獎金	36,223	28,909
應付軟體費	308	17,697
應付董事酬勞及員工酬勞	23,575	9,558
其他	17,911	8,950
	<u>\$ 90,310</u>	<u>\$ 76,748</u>

(十一) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，不限於本國籍之員工。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\$7,909 及\$8,290。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約 期間	既得 條件
限制員工權利新股計畫 (註1)	109.09.07	1,330單位	3年	註2
限制員工權利新股計畫 (註1)	110.05.17	570單位	3年	註2

註 1:本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

註 2:員工自獲配限制員工權利新股之日起(即該次限制員工權利新股增資基準日)屆滿下述時程仍在職，且屆滿下述各時程前一年內績效考核達”優”者且遵守聘雇契約之保密規定，可分別達成既得條件之股份比例如下，未達成既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷：

獲配後任職屆滿 1 年：30%

獲配後任職屆滿 2 年：30%

獲配後任職屆滿 3 年：40%

如個人績效考核未達”優”，僅達”良”者，依上述股份比例 50%給予(四捨五入取整數股)。考核未達”良”者，即未達成既得條件，由公司無償收回其股份。

上述股份基礎給付協議，均係以權益交割。

2. 本公司股份基礎給付協議之流通在外資訊如下：

限制員工權利新股：

	111年 數量(仟股)	110年 數量(仟股)
1月1日期初流通在外股數	1,348	1,330
本期給與	-	570
本期既得	(505)	(286)
本期註銷	-	(217)
本期待註銷	-	(49)
12月31日期末流通在外股數	843	1,348

3. 本公司發行員工權利新股，使用給予日公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期存 續期間	每單位 公允價值
限制員工權利新股	109.09.07	14.60	-	3年	14.6元
限制員工權利新股	110.05.17	35.50	-	3年	35.5元

4. 股份基礎給付交易於民國 111 年及 110 年度產生之費用分別為 \$11,821 及 \$14,038。

(十三)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$1,900,000，分為 190,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 12,000 仟股)，實收資本額為 \$688,501，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：

	111年	單位：仟股 110年
1月1日	68,850	68,546
發行限制員工權利新股	-	570
註銷限制員工權利新股	-	(217)
待註銷限制員工權利新股	-	(49)
12月31日	68,850	68,850

2. 本公司於民國 109 年 6 月 15 日經股東會決議通過發行限制員工權利新股 1,900 仟股，每股面額 10 元(每股以新台幣 0 元發行，即無現金對價之無償配發員工)，共計 19,000 仟元。此案業經金融監督管理委員會證券期貨局於民國 109 年 7 月 28 日核准申報生效。

3. 民國 111 年 3 月 16 日經董事會決議通過註銷民國 110 年 12 月 31 日之待註銷限制員工權利新股 49 仟股，減資基準日為 111 年 3 月 18 日。

(十四)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，得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。

(十五) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分配之：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補虧損。
 - (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
 - (4) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
 - (5) 就提撥(1)至(4)款規定數額後剩餘之數，加計以前年度累積未分配盈餘，除保留部份於以後年度再行決議分派外，餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。
2. 本公司分配股利之政策須視公司目前及未來投資環境、資金需求、國內外競爭狀況等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理，適度採股票股利及現金股利之方式發放，其中現金股利之發放，不低於股利總數之百分之十。
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. 民國 111 年 6 月 16 日經股東會決議分派民國 110 年度之盈餘，每股普通股現金股利 0.6 元，股利總計\$41,310。民國 110 年 7 月 29 日經股東會決議通過以法定盈餘公積彌補虧損\$6,313。
6. 本公司於民國 112 年 3 月 15 日經董事會提議，對民國 111 年度之盈餘分配為普通股現金股利\$82,620(每股 1.2 元)。前述民國 111 年度盈餘分配議案，截至民國 112 年 3 月 15 日止，尚待股東會決議。

(十六) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 1,302,573	\$ 1,106,908

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於及於某一時點移轉及隨時間逐步移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	中國	台灣		其他	合計
111年度	積體電路	積體電路	遠距照護	積體電路	
外部客戶合約收入	<u>\$ 1,003,421</u>	<u>\$ 184,129</u>	<u>\$ 1,197</u>	<u>\$ 113,826</u>	<u>\$ 1,302,573</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ 1,003,421	\$ 183,286	\$ -	\$ 113,826	\$ 1,300,533
隨時間逐步認列之收入	-	843	1,197	-	2,040
	<u>\$ 1,003,421</u>	<u>\$ 184,129</u>	<u>\$ 1,197</u>	<u>\$ 113,826</u>	<u>\$ 1,302,573</u>

	中國	台灣		其他	合計
110年度	積體電路	積體電路	遠距照護	積體電路	
外部客戶合約收入	<u>\$ 890,898</u>	<u>\$ 135,951</u>	<u>\$ 1,499</u>	<u>\$ 78,560</u>	<u>\$ 1,106,908</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ 890,898	\$ 131,798	\$ -	\$ 78,560	\$ 1,101,256
隨時間逐步認列之收入	-	4,153	1,499	-	5,652
	<u>\$ 890,898</u>	<u>\$ 135,951</u>	<u>\$ 1,499</u>	<u>\$ 78,560</u>	<u>\$ 1,106,908</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債			
-預收貨款	<u>\$ 7,838</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 5,507</u>
		111年度	110年度
合約負債期初餘額			
本期認列收入		<u>\$ 565</u>	<u>\$ 5,501</u>

(十七) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 2,507	\$ 626
股利收入	5,970	4,477
其他收入－其他	382	103
	<u>\$ 8,859</u>	<u>\$ 5,206</u>

(十八) 其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 32,278	(\$ 3,762)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失	(67,167)	(40,877)
處分不動產廠房及設備損失	(32)	
其他損失	-	(1)
	<u>(\$ 34,921)</u>	<u>(\$ 44,640)</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 256,914	\$ 236,892
不動產、廠房及設備折舊費用	18,238	17,194
無形資產攤銷費用	19,543	18,614
合計	<u>\$ 294,695</u>	<u>\$ 272,700</u>

(二十) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 231,191	\$ 210,690
勞健保費用	12,460	12,778
退休金費用	7,909	8,290
其他用人費用	5,354	5,134
	<u>\$ 256,914</u>	<u>\$ 236,892</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應提撥當年度獲利狀況之百分之三至二十分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞。但當公司尚有累積虧損時，應予以彌補。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$20,875 及 \$8,208；董監酬勞估列金額分別為\$2,700 及\$1,350，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依截至當期之獲利情況，分別以 12%及 1.55%估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 \$8,208 及\$1,350，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

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。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得稅總額	\$ —	\$ —
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	—	(2,280)
遞延所得稅總額	—	(2,280)
所得稅利益	<u>\$ —</u>	<u>(\$ 2,280)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 30,017	\$ 11,768
按稅法規定應剔除之費用	13,614	8,243
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	555	(343)
使用以前年度未認列之課稅損失	(44,186)	(19,668)
最低稅負制之所得稅影響數	—	(2,280)
所得稅利益	<u>\$ —</u>	<u>(\$ 2,280)</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅負債金額：

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅負債：			
金融資產未實現評價利益	(\$ 3,678)	\$ —	(\$ 3,678)
合計	<u>(\$ 3,678)</u>	<u>\$ —</u>	<u>(\$ 3,678)</u>

	110年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅負債：			
金融資產未實現			
評價利益	(\$ 5,958)	\$ 2,280	(\$ 3,678)
合計	(\$ 5,958)	\$ 2,280	(\$ 3,678)

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

111年12月31日				
發生年度	申報數/ 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度
107	核定數	259,105	259,105	117年
109	核定數	31,373	31,373	119年

110年12月31日				
發生年度	申報數/ 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度
101	核定數	39,695	39,695	111年
102	核定數	62,200	62,200	112年
103	核定數	40,389	40,389	113年
104	核定數	21,422	21,422	114年
106	核定數	37,885	37,885	116年
107	核定數	278,442	278,442	117年
109	申報數	31,373	31,373	119年

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十二) 每股盈餘

		111年度	
		加權平均流通 稅後金額	每股盈餘 在外股數(仟股) (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 150,087	67,707	\$ 2.22
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 150,087	67,707	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		427	
限制員工權利新股	-	1,012	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 150,087	69,146	\$ 2.17

	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>			
本期淨利	\$ 61,121	67,301	\$ 0.91
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 61,121	67,301	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	110	
限制員工權利新股	—	1,339	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 61,121	68,750	\$ 0.89

(二十三) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收取之投資活動：

	111年度	110年度
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -
加：期初其他應收款	-	35,233
減：期末其他應收款	-	-
本期收取現金	\$ -	\$ 35,233

2. 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	\$ 43,984	\$ 7,807
加：期初應付設備款	926	3,178
減：期末應付設備款	(4,363)	(926)
本期支付現金	\$ 40,547	\$ 10,059

	111年度	110年度
購置無形資產	\$ 1,519	\$ 2,221
加：期初應付軟體費	18,001	35,694
減：期末應付軟體費(含一年以上應付款帳列其他非流動負債)	(308)	(18,001)
本期支付現金	\$ 19,212	\$ 19,914

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

111年				
	短期借款	存入保證金	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 40,000	\$ 403	\$ -	\$ 40,403
其他非現金之變動	-	-	(41,310)	(41,310)
籌資現金流量之變動	-	-	41,310	41,310
12月31日	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 403</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,403</u>

110年				
	短期借款	存入保證金	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 100,000	\$ 344	\$ -	\$ 100,344
籌資現金流量之變動	(60,000)	59	-	(59,941)
12月31日	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 403</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,403</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
香港商達發科技股份有限公司(註)	對本公司具重大影響之集團成員
達發科技股份有限公司(註)	

註：自民國 110 年 1 月起母公司聯發科技股份有限公司對本公司採權益法評價。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
對本公司具重大影響之集團成員	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>
勞務銷售：		
對本公司具重大影響之集團成員	<u>\$ 843</u>	<u>\$ 4,153</u>

商品按一般商業條款和條件銷售予其他關係人；勞務收入之其價格依雙方議定之，無其他交易對象可供比較。

2. 進貨

	111年度	110年度
商品購買：		
對本公司具重大影響之集團成員	\$ 69,863	\$ 23,725

商品係按一般商業條款和條件向其他關係人購買。

3. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
對本公司具重大影響之集團成員	\$ -	\$ 8,336

應付關係人款項主要來自進貨交易，付款條件為月結 40 天。該應付款項並無附息。

4. 存出保證金

	111年12月31日	110年12月31日
對本公司具重大影響之集團成員	\$ 10,033	\$ 10,000

為向關係人進貨之貨款擔保，雙方同意此金額依業務發展狀況調整之。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 32,548	\$ 27,233
退職後福利	605	631
總計	\$ 33,153	\$ 27,864

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
定期存款(帳列「其他非流動資產」)	\$ 10,033	\$ 10,000	專案保證金
土地	137,564	137,564	短期借款額度擔保及海關保證
房屋及建築	81,748	85,569	"
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	87,600	短期借款額度
	\$ 229,345	\$ 320,733	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司民國 111 年度盈餘指撥分派案請詳附註六(十五)說明。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債資本比率維持至合理之風險水準。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
總借款	\$ 40,000	\$ 40,000
減：現金及約當現金	(377,987)	(357,638)
債務淨額	(337,987)	(317,638)
總權益	880,185	759,587
總資本	\$ 542,198	\$ 441,949
負債資本比率	-	-

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
強制透過損益按公允		
價值衡量之金融資產	\$ 150,752	\$ 217,919
按攤銷後成本衡量之		
金融資產		
現金及約當現金	377,987	357,638
按攤銷後成本衡量之金融資產	10,000	-
應收帳款	75,627	54,315
其他應收款	251	86
存出保證金		
(帳列其他非流動資產)	29	29
其他金融資產		
(帳列其他非流動資產)	10,033	10,000
	<u>\$ 624,679</u>	<u>\$ 639,987</u>
	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融		
負債		
短期借款	\$ 40,000	\$ 40,000
應付票據	1,278	1,296
應付帳款(含關係人)	164,503	147,022
其他應付款	90,310	76,748
存入保證金		
(帳列其他非流動負債)	403	403
長期應付款		
(帳列其他非流動負債)	-	304
	<u>\$ 296,494</u>	<u>\$ 265,773</u>

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(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	\$ 8,729	30.71	\$ 268,069
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,510	30.71	\$ 77,070
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	\$ 9,806	27.68	\$ 271,427
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,764	27.68	\$ 76,513

B. 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損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$32,278 及損失\$3,762。

C. 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	(損)益影響	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	1%	\$ 2,681	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 771)	\$	-

		110年度		
		敏感度分析		
	變動幅度	(損)益影響	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	1%	\$ 2,714	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 765)	\$	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內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 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$1,508 及\$2,179。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年度，本公司按浮動利率發行之借款皆以新台幣。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若新台幣借款利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將減少或增加 \$80 及 \$80，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本公司對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司參考台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日因預期損失微小故皆未認列備抵損失。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各部門執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各部門所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、短期票券及定期存款等，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\$377,937 及\$357,588，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

111年12月31日	3個月以下	3個月至1年	1至2年內	合計
短期借款	\$ 10,016	\$ 30,245	\$ -	\$ 40,261
應付票據	630	648	-	1,278
應付帳款	164,503	-	-	164,503
其他應付款	66,391	23,919	-	90,310

非衍生金融負債：

110年12月31日	3個月以下	3個月至1年	1至2年內	合計
短期借款	\$ -	\$ 40,185	\$ -	\$ 40,185
應付票據	648	648	-	1,296
應付帳款(含關係人)	147,022	-	-	147,022
其他應付款	38,770	37,978	-	76,748
其他非流動負債	-	-	304	304

(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。本公司投資之上櫃股票的公允價值皆屬之。

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。本公司投資之未上市公司股票的公允價值皆屬之。

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

2. 非以公允價值衡量之金融工具：以帳面價值衡量。

3. 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：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益證券	\$ 150,752	\$ -	\$ -	\$ 150,752
合計	<u>\$ 150,752</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,752</u>
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益證券	\$ 217,919	\$ -	\$ -	\$ 217,919
合計	<u>\$ 217,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 217,919</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ -	\$ 2,825
認列於損益之利益或損失		
帳列其他利益及損失	-	25
本期出售	-	(2,850)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

7. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格等程序，以確保評價結果係屬合理。

(四) 新型冠狀病毒肺炎對本公司營運影響

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，本公司業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，評估對本公司之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無直接或間接具重大影響控制或合資權益之大陸投資。

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

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表二。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司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。

(二) 部門資訊之衡量

本公司董事會根據各部門調整後淨利評估營運部門的表現並作資源分配。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	IC設計部門	遠距醫療照護部門	總計
<u>111年度</u>			
部門收入	\$ 1,301,376	\$ 1,197	\$ 1,302,573
部門損益	\$ 150,087	\$ -	\$ 150,087
部門損益包含：			
折舊及攤銷	(\$ 37,781)	\$ -	(\$ 37,781)
利息收入	1,364	-	1,364
財務成本	(585)	-	(585)
<u>111年12月31日</u>			
部門資產	\$ 1,188,793	\$ -	\$ 1,188,793
	IC設計部門	遠距醫療照護部門	總計
<u>110年度</u>			
部門收入	\$ 1,105,409	\$ 1,499	\$ 1,106,908
部門損益	\$ 61,121	\$ -	\$ 61,121
部門損益包含：			
折舊及攤銷	(\$ 35,808)	\$ -	(\$ 35,808)
利息收入	170	-	170
財務成本	(831)	-	(831)
所得稅利益	2,280	-	2,280
<u>110年12月31日</u>			
部門資產	\$ 1,030,187	\$ -	\$ 1,030,187

(四) 部門損益之調節資訊：無。

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自銷售區域網路積體電路等，收入餘額明細組成如下：

	111年度	110年度
區域網路積體電路	\$ 1,301,376	\$ 1,105,409
其他	1,197	1,499
合計	<u>\$ 1,302,573</u>	<u>\$ 1,106,908</u>

(六) 地區別資訊

本公司民國 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	\$ 1,003,421	\$ -	\$ 890,898	\$ -
台灣	185,326	306,492	137,450	298,802
其他	113,826	-	78,560	-
合計	<u>\$ 1,302,573</u>	<u>\$ 306,492</u>	<u>\$ 1,106,908</u>	<u>\$ 298,802</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	111年度		110年度	
客戶名稱	收入	部門	收入	部門
己客戶	\$ 402,961	IC設計部門	\$ 314,736	IC設計部門
戊客戶	361,833	IC設計部門	329,564	IC設計部門
庚客戶	220,622	IC設計部門	244,128	IC設計部門

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近二年度財務狀況變動分析

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年度	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	差 異	
			金 額	比 例(%)
流動資產	871,985	720,986	150,999	20.94
不動產、廠房及設備	298,642	272,928	25,714	9.42
無形資產	7,850	25,874	(18,024)	(69.66)
非流動資產	10,316	10,399	(83)	(0.8)
資產總額	1,188,793	1,030,187	158,606	15.40
流動負債	304,527	266,215	38,312	14.39
非流動負債	4,081	4,385	(304)	(6.93)
負債總額	308,608	270,600	38,008	14.05
股本	688,501	688,501	0	0
資本公積	21,368	21,368	0	0
保留盈餘	176,627	67,850	108,777	160.32
其他權益	(6,311)	(18,132)	(11,821)	(65.19)
權益總額	880,185	759,587	120,598	15.88

增減變動比例百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之變動分析說明：

流動資產增加：主係增加備料庫存所致。

無形資產減少：主係攤提減少所致。

保留盈餘增加：主要係因 111 年度營業額及毛利率成長，本期損益增加所致。

其他權益減少：主係認列限制員工權利新股酬勞成本所致。

(二)最近二年度財務狀況變動，影響重大者應說明未來因應計畫：無。

(四)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎如下：

資產負債評價科目	評價依據	評價基礎
外幣貨幣性資產及負債	資產負債表日之即期匯率	依資產負債表日之即期匯率調整兌換損益
透過損益按公允價值衡量之金融資產	資產負債表日之公開市場價值	依公平價值評價且價值變動列為損益
備抵呆帳	帳齡分析法	依據辦法： 本公司應收款項預期信用損失之評估與提列，以帳齡分析方式扣除應收票據後，依國際財務報導準則第9號金融工具規定，使用滾動率法計算之準備矩陣資料來計算短期應收款項之預期信用損失應提列金額。 其提列方式如下： 預期信用損失提列金額 = 各逾期區間應收款項 × 提列比率。
備抵存貨跌價及呆滯損失	1.成本與市價(重置成本或淨變現價值)孰低 2.存貨帳齡分析法	成本採加權平均法計算，依據辦法： 1. 庫存無異動逾6個月以上，100%提列。 2. 遇特殊狀況時、產銷會議討論針對個別產品評估已無市場性者,予以個別例外提列。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	111 年 度	110 年 度	增(減)金 額	變動比例(%)
營業收入	1,302,573	1,106,908	195,665	17.68
營業成本	(772,135)	(694,584)	77,551	11.17
營業毛利	530,438	412,324	118,114	28.65
營業費用	(355,068)	(313,388)	41,680	13.30
營業淨利(損)	175,370	98,936	76,434	77.26
營業外收入及支出	(25,283)	(40,095)	(14,812)	(36.94)
所得稅費用(利益)	0	(2,280)	(2,280)	(100.00)
本期淨利(損)	150,087	61,121	88,966	145.56
其他綜合損益	0	0	0	0
本期綜合損益總額	150,087	61,121	88,966	145.56
增減變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之變動分析說明：				
(1) 營業收入及營業毛利增加：主因係 111 年乙太網路市場需求持續暢旺、產品組合等因素，致營業額及毛利皆成長。				
(2) 業外收入及支出：主係景氣下滑，「透過損益按公允價值衡量之金融資產」評價損失以及新台幣貶值利益回沖所致。				
(3) 綜上所述，本期淨利為 150,087 仟元。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預估 112 年銷售總量約 5-6 仟萬顆以上，係依據國內外景氣變動及產業發展之趨勢以及本公司新產品開發計劃所擬定。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性變動分析

單位：%

項目 \ 年度	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	增(減)比例(%)	說明
現金流量比率(%)	43.15	79.07	(45.43)	
現金流量允當比率(%)	267.89	354.71	(24.48)	
現金再投資比率(%)	7.76	19.18	(59.54)	
增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：現金流量比率因支付存貨增加額及發放現金股利，故較 110 年比率下降。				

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年現 金流(出)量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
387,987	1,142,747	(1,210,273)	320,461	-	-

1. 未來一年(112)現金流量變動情形分析：

營業活動：主係來自營業銷售所產生之應收帳款持續收現產生之現金流入所致。

投資活動：係購置遞延性資產、資本支出等現金流出所致。

融資活動：係償還短期借款等現金流出所致。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

由於本公司業務營收正常，故無資金流動性之虞，亦無現金不足之情況。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)轉投資事業之政策：

本公司於 95 年 2 月 22 日董事會議通過對「子公司監督與管理辦法」，並於投資循環中訂定轉投資事業管理作業程序，供未來從事與管理轉投資事業時有所依循。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計劃：

1. 111 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產為 150,752 仟元(評價調整利益 26,464 仟元)，主係投資大地幼教產業，因疫情影響，股價下跌，評價調整利益減少，112 年因疫情鬆綁，已逐漸步入正常未來產業依舊長期看好。

2. 帳上目前並無權益法之轉投資事業。

(三)未來一年投資計畫：

無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	110 年度	111 年度
利息收(支)淨額(A)	(661)	779
營業收入淨額(B)	1,106,908	1,302,573
營業(損)益(C)	61,121	150,087
利息收(支)淨額/營業收入淨額(A)/(B)	(0.06)	0.06
利息收(支)淨額/營業(損)益(A)/(C)	(1.08)	0.52

111 年度利息支出減少之因，係因公司本業獲利，現金流增加，償還銀行融資，故利息費用減少所致。未來公司會視整體經濟環境及金融利率變動適時予以調整資金之運用及配置。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	110 年度	111 年度
兌換(損)益(A)	(3,762)	32,278
營業收入(B)	1,106,908	1,302,573
營業(損)益(C)	61,121	150,087
兌換(損)益/營業收入(A)/(B)	(0.34)	2.48
兌換(損)益/營業(損)益(A)/(C)	(6.16)	21.51

本公司 111 年度兌換利益為 32,278 仟元，占該年度營業收入 1,302,573 仟元及營業利益 150,087 仟元分別為 2.48%及 21.51%，110 年度兌換損失為 3,762 仟元，占該年度營業收入 1,106,908 仟元及營業利益 61,121 仟元分別為(0.34%)及(6.16%)，111 年度匯率貶值，故產生匯兌利益。本公司面對匯率變動之因應措施如下：

- A.本公司財務單位除藉由以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果外，並將剩餘之外幣部位，參酌匯率市場相關資訊及未來走勢，適時換匯，以減少外幣風險暴露。
- B.本公司與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場變化，以供相關主管人員對於匯兌波動進行適時調節，同時作為業務人員產品報價之依據。
- C.本公司並視外幣部位之高低，適時依據「取得或處分資產處理程序」中

之「從事衍生性金融商品交易」之相關規定，從事相關外匯避險操作。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

111 年度及 110 年度台灣地區消費者物價指數年增率分別為 2.95% 及 1.96%，躉售物價指數年增率分別為 12.43% 及 9.46%，本公司對於經濟景氣變化因而導致通貨通膨造成公司成本或費用增加現象，會隨時密切注意以適時調整產品售價及原物料庫存量。

(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

風險項目	執行情形	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。	本公司專注於本業之經營，不從事高風險、高槓桿之投資。
資金貸與他人	本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人之情事。	本公司若因業務需要而進行資金融通，將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理，並依法令規定正確且及時的公告各項資金貸與他人之資訊。
背書保證	本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無為他人背書保證之情事。	未來若需要進行為他人背書保證，將依本公司訂定之「背書保證作業程序」辦理，並依法令規定正確且及時的公告各項背書保證之資訊。
衍生性商品交易	本公司為對持有之外幣部位之匯率變動持續觀察，以防止匯率變動對集團造成之匯兌損失，111 年度並無從事衍生性商品交易之情形。	在匯率持續波動之情況下，本公司考量以辦理預售遠期外匯合約之交易，對持有之外幣部位做避險；除上述項目外，未來若有因業務之需要，將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」中之「從事衍生性金融商品交易」辦理，並依法令規定正確且及時的公告各項交易資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫：請參閱年報伍、營運概況一、業務內容之(一)業務範圍 4. 計劃開發與開發中之產品。

2.預計投入之研發費用：初步預估 112 年度需 215,022 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，而最近本年度本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務情事，故重要政策及法律變動對本公司並無重大影響，而未來本公司管理階層將隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，並適時主動提出因應措施。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施
本公司隨時注意產業及科技的各項變化，並及時評估因應策略，不斷精進研發產品新功能及規格，以符合市場需求以及具競爭力的產品。提升市占率。
另有關於資通安全風險，本公司委託外部資安技術專家進行全公司資安健診及建議，針對現有不足之處，進行加強或改善，

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司誠信穩健正派經營，並無企業形象改變造成危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司係屬專業 IC 設計廠商，產品之製造、封裝及測試皆委外進行，因此本公司目前並無實際擴充廠房計畫之需求。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中之風險

由於國內專業 IC 設計業者多是採無自有晶圓廠之方式經營，IC 設計完成後，須委由晶圓代工廠製造，由於在產製過程中，IC 設計公司需與晶圓代工廠在產能、製程、品質與交期等方面充分配合，因此多有集中單一或由少數晶圓代工廠商代工之特性，對晶圓廠代工之依賴甚深，有進貨集中之潛在風險。

本公司面對進貨集中之因應措施如下：

本公司選擇全球第一之晶圓代工廠台積電為主要原料晶圓來源，並與其建立長期合作關係，使產能、品質能符合公司之需求，並提高晶圓供貨及交期之穩定度，以降低本公司進貨集中之風險。本公司亦依不同產品特性及成本考量分別委由不同晶圓代工廠生產，以分散進貨來源。

2. 銷貨集中之風險

本公司主要業務為從事乙太網路積體電路之研發、製造及銷售，隨著物聯網發展趨勢下，產品應用範圍日漸廣泛，且本公司銷售客戶均未集中單一對象，因此整體而言，本公司應不致有銷貨集中之情形。

此外，本公司除繼續與該等客戶維持良好關係，並開發滿足客戶需求之產品，隨著新產品之開發，本公司亦會積極拓展新客源，以期降低銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司之董事或持股超過百分之十大股東之股權大量移轉或更換，將可能造成經營權變動，甚而引發投資人對公司之信心，影響市場價格波動風險，除內部人股權申報皆按主管機關之規定申報外，公司隨時掌握董事及大股東股權之變動，以便投資人掌握相關訊息。截至年報刊印日止，董事及大股東股權移轉並無對公司之營運造成重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司之重大營運規劃多由公司專業經理人依產業及市場環境整體評估後提出，由董事會通過後執行，且公司已建立完整組織，充分區分各部門權責，透過有效落實公司內部管理制度，及部門間之協調及溝通，充分落實經營策略，掌握經營效率及確保經營成果，因此經營權如有改變對公司營運影響及風險將有效降低。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止訴訟或非訴訟事件：

公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

(1)風險管理之組織架構

本公司各項作業風險之管理，依其業務性質分由各相關管理單位負責，並由稽核單位針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計劃，各項風險管理單位列述如下：

部門別/風險管理單位	風險事項
董事長及總經理室	- 負責經營決策規劃，評估中長期投資效益，以降低策略性風險。 - 為因應愈趨難以預測及防範的資安威脅，除訂定公司內部資通安全作業要點，並加強執行公司內部資訊環境之安全性與防毒(防駭)之更新及宣導，以期及早發現與排除可能存在之資安漏洞；積極強化資訊環境備援機制，確保業務持續營運不中斷，其因應措施如下： (1) 定期/不定期執行資訊環境軟硬體安全性與防毒(防駭)更新，相關資訊透過實際案例以 E-MAIL 方式宣導。 (2) 持續追蹤國家資通安全通報應變網站公佈之最新資安訊息與威脅，即時評估影響範圍及制定因應措施，確保公司資訊環境與資安防護同步。 (3) 每年評估公司之風險事件，建立風險事件庫，掌握企業可能存在之風險事件與等級，並持續追蹤改善。 (4) 強化公司資訊環境之備援機制及 BCP 演練，確保天災人禍發生時，公司營運能持續不中斷。
業務總部	- 負責產品與市場推廣策略擬定，掌握市場趨勢，以降低市場風險。 - 負責執行公司年度營運目標，針對客戶需求提供報價、簽訂合約、訂單交期、出貨、收款、客戶訴怨及退補貨服務等，客戶授信額度之建立，以降低業務風險。
研發部	負責產品設計流程之建立，相關矽智財之技術規劃、開發、維護、客戶服務，系統單晶片整合技術及軟體的應用與開發，以降低技術風險。
製造及工程品保部	負責產品、測試、封裝、品質暨生產企劃，控制成本，以降低營運風險。
營運支援部	- 依據職業安全衛生及勞基法規定執行，以降低人員職災風險。 - 負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險；遵循相關法令，以確保財務報導之可靠性，以降低會計風險。 - 負責法律風險管理，包括合約審查、草擬、建議與管理，公司法令遵循、智慧財產權、訴訟及非訴訟事件管理等，以降低法律風險。
稽核室	負責內部控制制度之修訂及推動等工作，以強化內部控制功能，確保其持續有效性。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖：

1.關係企業組織圖：不適用。

2.依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：不適用。

(二)關係企業基本資料：不適用。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：不適用。

(五)關係企業董事、監察人及總經理：不適用。

(六)關係企業營運概況：不適用。

(七)關係企業合併財務報表及關係企業關係報告書：不適用。

(八)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，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生之證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

九暘電子股份有限公司



董事長： 羅 瑞 祥



總經理： 潘 建 華





IC Plus Corp

九陽電子股份有限公司