



安國國際科技股份有限公司 ALCOR MICRO, CORP.

中華民國一一一年度年報

本公司年報相關資料查詢之網址

公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw>

本公司網站 <https://www.alcormicro.com>

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 十 一 日

一、本公司發言人及代理發言人：

	<u>發 言 人</u>	<u>代 理 發 言 人</u>
姓 名：	陳 德 聖	蔡 玲 君
職 稱：	事業處總經理	執行長暨總經理
聯絡電話：	(02)2653-5000	(02)2653-5000
電子郵件信箱：	AM-IR@alcormicro.com	AM-IR@alcormicro.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司： 地址：台北市南港區三重路 66 號 9 樓
電話：(02)2653-5000
分公司、工廠： 無

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司 股務代理部
地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓
網址：<https://www.gfortune.com.tw>
電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：黃珮娟會計師、陳晉昌會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
網 址：<https://www.pwc.tw>
電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：

<https://www.alcormicro.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	22
五、簽證會計師公費資訊.....	63
六、更換會計師資訊.....	63
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	63
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	64
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	65
十、公司、公司之董事、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.....	66
肆、募資情形.....	66
一、資本及股份.....	66
二、公司債辦理情形.....	70
三、特別股辦理情形.....	70
四、海外存託憑證辦理情形.....	70
五、員工認股權憑證辦理情形.....	70
六、限制員工權利新股辦理情形.....	70
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	72
八、資金運用計畫執行情形.....	73
伍、營運概況.....	74
一、業務內容.....	74
二、市場及產銷概況.....	81
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	87
四、環保支出資訊.....	87
五、勞資關係.....	88
六、資通安全管理.....	90
七、重要契約.....	91
陸、財務概況.....	93
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則.....	93
二、最近五年度財務分析.....	97
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	101
四、最近年度財務報告.....	102

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	179
六、公司及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 列明其對本集團財務狀況之影響.....	241
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	241
一、財務狀況.....	241
二、財務績效.....	242
三、現金流量.....	243
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	243
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年之投資計 畫.....	244
六、風險事項.....	245
七、其他重要事項.....	247
捌、特別記載事項.....	248
一、關係企業相關資料.....	248
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	254
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.....	260
四、其他必要補充說明事項.....	260
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	260

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

111 年新冠疫情隨著各國疫苗接種普及轉趨流感化，消費者行為改變以購買民生必需品為主，對消費性電子產品的需求轉弱，加上烏俄戰爭與美中關係僵持持續加劇地緣政治的不安，導致全球能源及原物料價格大漲，以及全球性通貨膨脹，減弱終端消費能力和意願，市場需求受國際政經情勢大環境影響而低迷。從產業環境來看，半導體產業過去受惠於疫情衍生的急單效應，從下半年開始退散致使半導體市場由熱轉冷，進入嚴酷的庫存調整期。在整體經營環境充滿挑戰的一年，本集團主力產品之儲存裝置控制晶片、電腦週邊控制晶片及無線音頻控制晶片，因應用領域不同，各有不同的競爭情形與產品發展。

儲存裝置控制晶片產品方面，市場需求受上述大環境影響而低迷，111 年度下半年開始，中國競爭對手大幅度降價搶佔市場，以致本集團及同業各家公司依市場趨勢跟進降價，對整體營收和毛利率影響甚鉅，總觀 111 年儲存裝置控制晶片產品全年營收較前一年度衰退 29%，毛利率較前一年度減少 4.6%。為提升成本競爭優勢，本集團將加速新製程開發與持續優化對 Flash 支持良率，配合市場策略確保出貨量與市場份額之最大化。

電腦週邊控制晶片產品方面，受到半導體市場的冷卻與全球經濟情勢降溫，以致 111 年記憶卡讀卡機控制晶片、智慧卡讀卡機控制晶片、集線器控制晶片及影像控制晶片等產品合計全年營收較前一年度衰退 8%，然而策略聯盟夥伴迅杰自 111 年 6 月起納入本集團合併範疇，讓本集團的產品範圍增加筆記型電腦之內嵌式控制晶片、鍵盤控制晶片、MCU 等產品，並挹注相關產品之營收，總觀 111 年電腦週邊控制晶片產品較前一年度成長 75%。未來產品營運重點為持續深耕筆記型電腦之內嵌式控制晶片相關研發及應用，積極鞏固現有客戶並持續擴張客戶群，以穩健擴張營運業務觸角。另外透過團隊整合，集中資源加速高速序列產品研發，並藉由過往深耕的市場經營，使新產品之推廣銷售成果得以加速發酵。此外亦循序布局與推廣人工智慧影像產品，本集團開發之人工智慧產品，具備節能與智慧輔助之特性，套用在電腦與家電上皆有很大的商機，目前正進入緊鑼密鼓的推廣階段，期望於 112 年下半年貢獻營收，開創事業線之新藍海。

無線音頻控制晶片產品方面，在 111 年上半年營收較前一年度同期成長 11.2%，仍有亮眼表現，然在第三季末仍受全球消費市場需求下修之影響，111 年下半年營收較前一年度同期減少 28.4%，總觀 111 年無線音頻控制晶片產品全年營收較前一年度衰退 9%，毛利率較前一年度增加 3.9%，主係為售價調升以致 111 年度毛利率較前一年度佳。本集團持續深耕「高音質、低延遲與一對多無線網路架構」之無線音訊相關研發及應用，新世代方案在家庭劇院條形喇叭系統(Soundbar)、電競耳機、樂器傳輸與無線麥克風等市場，都成功通過品牌客戶測試驗證導入新產品開發計畫，將陸續量產並持續提升市占率。此外，將積極投資高整合無線技術發展平台，藉由晶片與模組產品平台化設計，提供客戶更具彈性與效率的軟硬體客製化

服務與整合方案，推出全新系列產品，投入智慧家電與無線生活應用市場，拓展新的營收基礎，增加獲利力及競爭力。

為推動永續發展，本集團要求供應鏈符合綠色環保規範，以達到環境保護政策，本集團亦持續提升公司治理，高度關注國內主管機關相關法令變動及依法遵循，並關注主要銷售地區及當地政策變動情形，以適時調整營運策略，期望在充滿變化與挑戰的環境中掌握先機。回顧 111 年營業成果，111 年合併營業收入淨額為新台幣 1,605,788 仟元，較前一年度成長 8.0%，營收變化原因如前述說明。合併營業毛利淨額為新台幣 737,527 仟元，較前一年度成長 0.6%，營業毛利率為 45.9%，由於部分產品售價調整以及產品銷售組合差異，以致毛利率較前一年度減少 3.4%。合併營業費用為新台幣 763,705 仟元，較前一年度增加 28.7%，主因自 111 年 6 月起迅杰納入本集團之合併範疇，兩年度費用範圍差異所致，合併營業淨損失為新台幣 26,178 仟元，合併營業外淨收入為新台幣 126,439 仟元，業外收入主要來自投資公司配發的股利收入、匯兌利益及處分投資利益所致，合併所得稅利益為新台幣 8,831 仟元，合併稅後淨利為新台幣 51,509 仟元。

展望 112 年，由於消費性電子市場持續低靡，預期上半年客戶下單拉貨維持保守態度，但此狀況預期在下半年開始能有明顯改善，國際貨幣基金組織(IMF)在全球疫情流感化與總體經濟綜觀考量下，上調了 112 年和 113 年的經濟增長預期，指出消費者活力和中國經濟重新開放是前景樂觀主因，且通貨膨脹率預計將從 111 年的 8.8%下降至 112 年的 6.6%，整體需求將逐漸復甦。基於上述，本集團預期 112 年度的銷售情形將較 111 年度有所成長。在產銷策略上，持續與上下游供應商密切合作並整合集團企業之資源，以維持適當產能並爭取最大成本效益，針對主力銷售產品加速轉換新製程，預計將於下半年推出高競爭力產品，計畫在客戶端導入量產，挹注產品營收、增加毛利率及提升核心競爭力。

期盼各位股東女士、先生持續予以鼓勵、鞭策、支持，以創造更大的價值，再創營運佳績。

最後，再次感謝各位股東女士先生的支持與鼓勵，謝謝！

董 事 長 羅森洲



總 經 理 蔡玲君



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 88 年 11 月 23 日

二、公司沿革

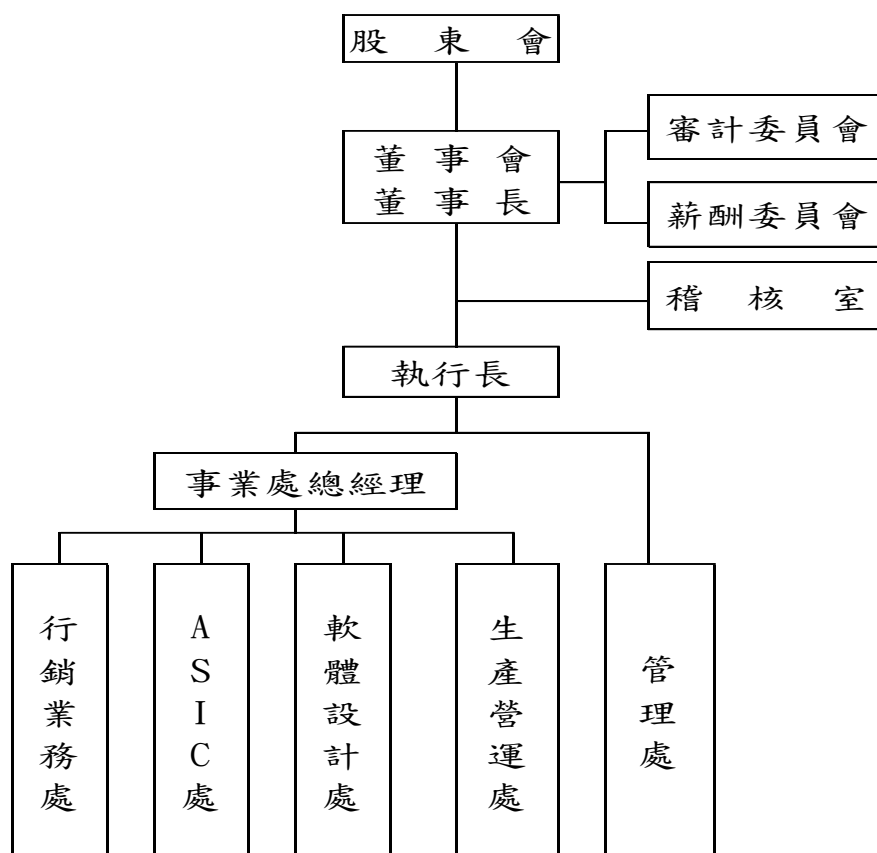
- 88.11 正式於台北市成立，公司名稱為「安國國際科技股份有限公司」。
- 89.02 發表 USB 鍵盤集線器控制晶片，具有 2 個下游連接埠及 8 組內建鍵盤模式。
- 89.09 發表與 PC/SC 規格相容的 USB 智慧卡讀卡機控制晶片，可應用在網路銀行、線上交易、數位簽名、安全交易認證、信用卡付款、紅利積點、大眾運輸系統、身份證、健保卡等。
- 90.11 發表多款 USB 快閃記憶卡讀卡機控制晶片，可讀取 CF、MMC 及 SD 卡，應用在大量數位資料儲存及轉換，同時亦發表單獨讀取 CF 卡的單晶片及讀取 SD/MMC 卡的單晶片。
- 90.12 發表多功能 USB 4 埠集線器控制晶片，可作為單獨集線器控制晶片，亦可與其他 USB 裝置組合成 USB 複合集線器。
- 92.01 經證券櫃檯買賣中心同意登錄為興櫃股票。
- 92.10 發表符合 EMV 認證標準及 CCID 規格的 Smart Card Reader。
- 92.11 正式發表 USB2.0 九合一快閃記憶卡讀卡機控制 IC(USB2.0 9-in-1 Flash Memory Card Reader Controller)。
- 93.04 通過工業局「產品開發成功且具市場性之科技事業」之資格。
- 93.07 正式發表快閃記憶卡讀卡機控制單晶片。
- 93.11 11 月 8 日掛牌上櫃交易(股票代號:8054)。
- 95.02 經濟部投審會核准經由 Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)，間接在大陸地區投資設立群勝科技(深圳)有限公司。
- 95.04 USB 晶片卡讀卡機控制晶片獲得國稅局標案及多家銀行採用。
- 96.04 榮獲 ISO 9001 驗證通過。
- 99.04 向揚智科技(股)公司購買多媒體影像處理產品相關之固定資產、光罩、專門技術及專利權等。
- 100.02 轉投資安格科技(股)公司。
- 100.12 成立薪資報酬委員會。
- 102.09 取得美國國會圖書館五年數位有聲書供貨合約。
- 103.01 轉投資鈺寶科技(股)公司。
- 103.05 鈺寶科技(股)公司自 5 月 30 日起納入合併個體。
- 104.08 成立審計委員會。
- 105.01 將「電腦週邊事業」、「系統單晶片事業」、「快閃記憶卡產品與 eMMC 控制器產品事業」，以分割方式移轉予 100%持股之展匯公司、展顥公司及展憶公司。
- 106.04 展匯科技(股)公司 4 月 28 日在櫃買中心掛牌上櫃交易。
- 106.04 榮獲證券櫃檯買賣中心「2016 年度平均員工福利費用」前 50 名(若依員工福利費用排序後，安國為第 31 名)。
- 106.06 本集團自 6 月 2 日起對安格科技(股)公司不具控制能力，不再納入合併個體。
- 106.08 榮獲中華徵信所 2016 年台灣地區大型企業排名 TOP5000：「南港軟體園區營收淨額排名：第 11 名」、「積體電路設計業：第 37 名」。
- 106.12 投資設立群峰投資(股)公司。

- 107.02 再度取得美國國會圖書館五年數位有聲書供貨合約標案。
- 108.07 量產 UFD 3.0 新製程控制晶片。
- 109.01 量產支援 800 萬畫素之 USB Cam 控制晶片。
- 109.03 無線音頻 5GHz 低延遲多聲道無線收發晶片模組，合作 Soundbar 品牌如 Polk、Vizio 等陸續量產出貨。
- 109.03 無線音頻 2.4GHz 晶片模組成功打入 Sony Soundbar 供應鏈，並開始量產出貨。
- 109.04 首款車用高清視訊影像處理 AHD 晶片量產。
- 109.08 SSD 新製程控制晶片問市。
- 110.01 家庭劇院品牌 Sound United 集團與美國衛星電視服務商 Dish 合作，採用本集團專利 5GHz 無線音訊技術開發新一代無線環繞音響並量產出貨。
- 110.01 2.4GHz 無線技術再度獲得日本電腦周邊品牌 ELECOM 認可，採用於配戴式喇叭等多款無線音訊產品。
- 110.01 推出新一代 2.4GHz 無線晶片，以更優異的無線共存穩定性與更低延遲效能，滿足電競與具備移動要求的佩戴式喇叭應用。
- 110.10 發行私募普通股 20,000 仟股，引進策略性投資人神盾(股)公司。
- 110.10 轉投資迅杰科技(股)公司。
- 111.01 5GHz 2.1CH/4.1CH 方案獲得 LG/POLK/Vizio/Klipsch 等一線品牌家庭劇院新產品採用。
- 111.01 低延遲無線麥克風新應用方案獲得品牌廠商搭配採用，並陸續量產出貨。
- 111.04 成功開發 AlcorNet 超低功耗 AI 類神經網路加速器。
- 111.06 迅杰科技(股)公司自 6 月 9 日起納入合併個體。
- 111.07 本公司自 7 月 11 日起納入神盾(股)公司合併個體。
- 111.09 成功開發可同時支援藍牙與 2.4GHz 無線音訊傳輸之解決方案，不僅維持低延遲，更增加藍牙應用支援。
- 111.10 展匯科技(股)公司股東臨時會通過與安格科技(股)公司股份轉換案，股份轉換完成後，展匯科技(股)公司將終止上櫃並撤銷公開發行。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
稽 核 室	負責內部稽核、評估公司營運紀錄及內部控制的可靠性、效率性及有效性提出改善建議，讓公司營運更有效率。
行銷業務處	負責市場研究開發、新產品規劃、市場銷售及客戶售後服務等。
ASIC 處	負責技術智財開發、產品電路、邏輯與驗證測試等。
軟體設計處	負責軟體之設計。
生產營運處	負責產品設計後端佈局、原物料之採購、生產流程安排、產品品質控管等。
管 理 處	負責公司人事、總務、法務、財務、會計、稅務、股務、經營管理、資訊管理及公司內、外部資訊溝通及發佈傳遞等事務。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事會成員

1. 董事會成員簡介

112 年 3 月 31 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(卸任前)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 管或董事			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	台灣	神盾(股)公司	-	111.06.15	3 年	111.06.15	20,000,000	22.01	20,000,000	21.87	0	0	0	0		神韜智能科技(上海)有限公司法人董事/ 監事 盛世投資顧問(股)公司法人董事/監察人 神泰科技(股)公司法人董事 神譜科技(股)公司法人董事 神煜電子(股)公司法人董事 神熙(股)公司法人董事/監察人 神繹(股)公司法人董事/監察人 神豪(股)公司法人董事/監察人 神盾創新管理顧問(股)公司法人董事 Egis Technology (Japan) Inc.法人董事 Egis Technology Korea Inc.法人董事 AISTORM, INC. 法人董事 芯鼎科技(股)公司法人董事 艾思通科技(股)公司法人董事 兆捷科技國際(股)公司法人董事	無	無	無	註 1
	台灣	神盾(股)公司 代表人： 羅森洲	男 61-70 歲	111.06.15	3 年	111.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	美國 Intervideo 公司創辦人兼 CEO National University MBA, San Jose, USA California State University Chico MSCS, USA 東吳大學電算系學士	神盾(股)公司董事長 長春藤資產管理顧問(股)公司董事長 Headway Capital Ltd.董事 Oriental Gold Holdings Ltd. 董事 奇邑科技(股)公司董事 展匯科技(股)公司法人代表董事長 芯鼎科技(股)公司法人代表董事長 神盾創新管理顧問(股)公司法人代表董事 長 多方科技(股)公司董事 獵速科技(股)公司法人代表董事	董事	羅 海 樺	兄 弟	註 1
副 董 事	台灣	蔡玲君	女 51-60 歲	111.06.15	3 年	98.06.16	318,023	0.35	461,023	0.50	0	0	0	0	倍利證券協理 禾伸堂企業特別助理 文化大學會計系	本公司執行長暨總經理 群峰投資(股)公司法人代表董事長 鈺寶科技(股)公司法人代表董事長	無	無	無	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	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(卸任前)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 管或董事			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
長																群勝科技(深圳)有限公司法人代表董事 華期創業投資(股)公司法人代表監察人 鴻展創業投資(股)公司法人代表董事 普訊玖創業投資(股)公司法人代表董事 台灣醣聯生技醫藥(股)公司獨立董事暨審 計委員會及薪酬委員會委員 KooData Inc.法人代表董事 Alcor Micro Technology, Inc. 董事 Alcor Micro Technology (HK)Ltd. 董事				
董事	台灣	張琦棟	男 61-70 歲	111.06.15	3 年	88.11.17	1,060,431	1.17	2,110,431	2.31	10,550	0.01	0	0	安國國際科技(股)公司執行長暨 總經理 Trident Microsystems 工程協理 台灣大學機械工程研究所	展匯科技(股)公司法人代表董事 群勝科技(深圳)有限公司法人代表董事 群峰投資(股)公司法人代表董事 Alcor Micro Technology (HK)Ltd. 董事 瀚源生醫(股)公司法人代表董事 海華科技(股)公司獨立董事暨審計委員會 及薪酬委員會委員	無	無	無	無
董事	台灣	程建中	男 61-70 歲	111.06.15	3 年	91.07.31	0	0	0	0	0	0	0	0	和碩聯合科技(股)公司總經理 華碩電腦(股)公司副總經理 美國南加州大學電機研究所電機 碩士	和碩聯合科技(股)公司副董事長暨副策略 長 復揚科技(股)公司法人代表董事長暨執行 長 海華科技(股)公司法人代表董事長 紘華光電(股)公司法人代表董事長 華瑋投資(股)公司法人代表董事 華毓投資(股)公司法人代表董事 華旭投資(股)公司法人代表董事 日冠金屬(股)公司法人代表董事 Pegatron Czech s.r.o. 董事 Pegatron USA 董事 AZWAVE Holdings (SAMOA)Inc. 董事 Casetek Holdings Ltd. (CAYMAN)董事長 Pegatron Tech. India Private Ltd. 董事長 環宇通訊半導體控股(股)公司獨立董事 財團法人時代基金會董事	無	無	無	無
董事	台灣	神盾(股)公司 代表人： 羅海槎	男 61-70 歲	111.06.15	3 年	111.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	亮發科技總經理/董事長 政治大學企業家班 18 屆 臺灣大學電機研究所	神盾(股)公司副總經理 神韜智能科技(上海)有限公司監事 亮發科技(股)公司董事長	董 事 長	羅 森 洲	兄 弟	註 1

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(卸任前)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 管或董事			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	台灣	神盾(股)公司 代表人： 劉丁仁	男 61-70 歲	111.07.13	3 年	111.07.13	0	0	0	0	0	0	0	0	聯發科技(股)公司執行副總經理 紐約州立大學電機研究所博士班 肄業(博士候選人) 交通大學電子研究所碩士	通嘉科技(股)公司獨立董事暨審計委員會 及薪酬委員會委員	無	無	無	註 2
董事	台灣	群光電子(股) 公司	-	110.07.07	3 年	101.06.22	1,246,000	1.76	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		有康電子(股)公司董事 高效電子(股)公司董事 展達通訊(股)公司董事 群光電能科技(股)公司董事 淳安電子(股)公司董事 新鉅科技(股)公司董事 麗清科技(股)公司董事 麥實二號創業投資(股)公司董事 普訊玖創業投資(股)公司董事 益鼎生技創業投資(股)公司董事 北科之星創業投資(股)公司董事 誠鼎創業投資(股)公司董事 盛達創業投資(股)公司董事	無	無	無	註 1
	台灣	群光電子(股) 公司代表人： 林玉玲	女 51-60 歲	110.07.07	3 年	106.10.31	0	0	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	群光電子(股)公司會計經理、處長 群業會計師事務所會計師 美國華盛頓大學會計碩士 國立台灣大學財務金融系	群光電子(股)公司財務管理部資深副總經理暨公司治理主管 Chicony Electronics (Thailand) Co., Ltd. 董事 Chicony Electronics CEZ s.r.o 董事 Chicony Electronics Japan Inc. 監察人 麗清科技(股)公司法人代表董事 麥實二號創業投資(股)公司法人代表董事 普訊玖創業投資(股)公司法人代表董事 益鼎生技創業投資(股)公司法人代表董事 北科之星創業投資(股)公司法人代表董事 誠鼎創業投資(股)公司法人代表董事 盛達創業投資(股)公司法人代表董事	無	無	無	註 1
董事	台灣	神盾(股)公司 代表人： 張家麒	男 51-60 歲	111.06.15	3 年	111.06.15	0	0	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	元大證券投資顧問(股)公司資深 副總經理 University of Southern California, Marshall School of Business Los Angeles, CA	神泰科技(股)公司監察人	無	無	無	註 1 及 註 2

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(卸任前)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 管或董事			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
															Master of Business Administration, Concentration : Finance					
獨立董事	台灣	賴騰輝	男 61-70 歲	111.06.15	3 年	104.06.12	67,761	0.07	67,761	0.07	0	0	0	0	瑞朋科技(股)公司副總經理 台灣大學 EMBA Master of Science in Electrical Engineering University of Southern California,	本公司審計委員會暨薪酬委員會委員 定智科技(股)公司董事暨副總經理 睿橋資訊(股)公司董事	無	無	無	無
獨立董事	台灣	陳品呈	男 51-60 歲	111.06.15	3 年	110.07.07	0	0	0	0	0	0	0	0	凱基期貨(股)公司副董事長 大華期貨(股)公司董事長 大華證券(香港)有限公司董事總經理 大華證券(股)公司總經理 MBA, Syracuse University, New York, USA	本公司審計委員會暨薪酬委員會委員 元大證券(股)公司法人代表董事 元大期貨(股)公司法人代表董事	無	無	無	無
獨立董事	台灣	廖俊杰	男 41-50 歲	111.06.15	3 年	111.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	宏達國際電子(股)公司董事長特別助理 敦捷光電(股)公司董事長 敦泰電子(股)公司財務長 聯發科技(股)公司財務部經理 National Taiwan University MBA major in marketing	本公司審計委員會暨薪酬委員會委員	無	無	無	註 3
獨立董事	台灣	陳俊忠	男 51-60 歲	110.07.07	3 年	98.06.16	0	0	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	美國德州大學達拉斯分校國際企管博士 美國紐約市立大學國際企管碩士	本公司審計委員會暨薪酬委員會委員 台灣大學國際企業學系專任副教授 宏正自動科技(股)公司獨立董事暨審計委員會及薪酬委員會委員	無	無	無	註 3
獨立董事	台灣	陳勝源	男 51-60 歲	110.07.07	3 年	106.06.13	0	0	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	臺灣大學財務金融系兼任教授 臺灣大學商學研究所財務管理組 博士 臺灣大學商學研究所碩士	本公司審計委員會委員 臺北商業大學財務金融系專任教授 美琪瑪國際(股)公司獨立董事暨審計委員會及薪酬委員會委員	無	無	無	註 3
獨立董事	台灣	李家浩	男 61-70 歲	110.07.07	3 年	107.06.15	25,669	0.04	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	台均深圳集團總經理 立兆(股)公司執行副總經理 Stevens Institute of Technology MIS master degree	本公司審計委員會委員	無	無	無	註 3

註1：董事神盾(股)公司及代表人羅森洲、羅海槎及張家麒於111.06.15改選後新任，董事群光電子(股)公司及代表人林玉玲於111.06.15改選後卸任。

註2：董事神盾(股)公司於111.07.13改派代表人，劉丁仁新任，張家麒卸任。

註3：獨立董事廖俊杰於111.06.15改選後新任，獨立董事陳俊忠、陳勝源及李家浩於111.06.15改選後卸任。

2.法人股東之主要股東

法人股東之主要股東

111 年 7 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及其持股比例% (股權比例佔前十名之股東名稱)
神盾(股)公司	羅森洲(12.86%) 何諺甫(2.00%) 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(1.35%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.19%) 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(0.90%) 花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶(0.59%) 翁經博(0.50%) 翁啓斌(0.43%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託 II 投資專戶(0.41%) 蕭年晉(0.39%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東及其持股比例% (股權比例佔前十名之股東名稱)
無	

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112 年 3 月 31 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數
董事長： 神盾(股)公司 代表人：羅森洲		畢業於美國 National University,MBA，現任母公司神盾(股)公司及本公司董事長及擔任旗下關係企業之法人代表董事(長)，具有多年產業營運管理之豐厚經驗及領導能力；未有公司法第 30 條各款之情事。	不適用	0
副董事長： 蔡玲君		畢業於文化大學會計系，現任本公司副董事長、執行長暨總經理，並擔任本公司旗下關係企業之法人代表董事，曾任倍利證券協理及禾伸堂企業特別助理，具有券商輔導企業及多年產業營運管理之豐厚經驗；未有公司法第 30 條各款之情事。	不適用	1
董事： 張琦棟		畢業於台灣大學機械工程研究所，現任本公司董事及擔任本公司旗下關係企業之法人代表董事，並擔任海華科技(股)公司獨立董事，曾任本公司執行長及總經理、Tredent Microsystems 工程協理，具有多年產業營運管理之豐厚經驗；未有公司法第 30 條各款之情事。	不適用	1
董事： 程建中		畢業於美國南加州大學電機研究所電機碩士，現任和碩聯合科技(股)公司副董事長暨副策略長及旗下關係企業之董事，曾任和碩聯合科技(股)公司總經理及華碩電腦(股)公司副總經理，具有多年產業營運管理之豐厚經驗；未有公司法第 30 條各款之情事。	不適用	1

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數
董事： 神盾(股)公司 代表人：羅海槎		畢業於台灣大學電機研究所，現任神盾(股)公司副總經理，亮發科技(股)公司董事長，具有多年產業營運管理之豐厚經驗；未有公司法第 30 條各款之情事。	不適用	0
董事： 神盾(股)公司 代表人：劉丁仁		畢業於交通大學電子研究所碩士及紐約州立大學電機研究所博士班肄業(博士候選人)，現任通嘉科技(股)公司獨立董事，曾任聯發科技(股)公司執行副總經理，具有多年產業營運管理之豐厚經驗；未有公司法第 30 條各款之情事。	不適用	1
獨立董事： 賴騰輝		畢業於台灣大學 EMBA 及 University of Southern California, Master of Science in Electrical Engineering，現任定智科技(股)公司董事暨副總經理及睿橋資訊(股)公司董事，曾任瑞朋科技(股)公司副總經理，具有多年產業營運管理之工作經驗；未有公司法第 30 條各款之情事。	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。	0
獨立董事： 陳品呈		畢業於 MBA, Syracuse University, New York, USA，曾任凱基期貨(股)公司副董事長、大華期貨(股)公司董事長、大華證券(香港)有限公司董事總經理及大華證券(股)公司總經理，現任元大證券/期貨(股)公司法人代表董事，具有多年財務金融及證券期貨等相關工作經驗；未有公司法第 30 條各款之情事。	(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察	0

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
獨立董事： 廖俊杰	畢業於台灣大學企業管理碩士，曾任宏達國際電子(股)公司董事長特別助理、敦泰電子(股)公司財務長、聯發科技(股)公司財務部經理，具有多年公開發行公司財務、股務及會計等相關工作經驗；未有公司法第 30 條各款之情事。	人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

4.董事會多元化及獨立性

依據本公司「公司治理準則」第二十條，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求已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、財務、會計、產業、行銷及科技)、專業技能及產業經歷等。

本公司現任董事會由 9 位董事組成，成員具備財金、會計、管理、科技等領域之豐富產業經驗與專業能力。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前 9 位董事，包含 1 位女性董事，女性董事比率佔 11%，設定未來女性董事比率目標為 30% 以上。

在獨立性方面，本公司 9 位董事中，3 位為獨立董事，佔全體董事席次 33%，2 位獨立董事任期年資在 3 年以下且僅 2 位董事間具有二親等以內親屬關係之情形，因此，本公司董事會具獨立性。

董事會成員多元化政策落實情形如下：

董事姓名		多元化核心項目													
		基本組成			年齡			獨立董事 任期年資			產業經驗		專業能力		
		國籍	性別	兼任 本公司之 員工	41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲	3 年 以 下	3 至 6 年	6 至 9 年	會計 服務及 金融證 券業	科技 產業	會計 及財務 金融	國際 企業管 理	電機 工程
董事長	羅森洲	台灣	男				V					V			V
副董事長	蔡玲君	台灣	女	V		V					V	V	V		
董事	張琦棟	台灣	男				V					V			V
董事	程建中	台灣	男				V					V			V
董事	羅海槎	台灣	男				V					V		V	V
董事	劉丁仁	台灣	男				V					V			V
獨立董事	賴騰輝	台灣	男				V			V		V		V	V
獨立董事	陳品呈	台灣	男			V		V			V		V		
獨立董事	廖俊杰	台灣	男		V			V				V	V	V	

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 3 月 31 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就) 任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			備 註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
執 行 長 暨 總 經 理 (現 任)	台灣	蔡玲君	女	111.03.01	461,023	0.50	0	0	0	0	倍利證券協理 禾伸堂企業特別助理 文化大學會計系	群峰投資(股)公司法人代表董事長 鈺寶科技(股)公司法人代表董事長 群勝科技(深圳)有限公司法人代表董事 華期創業投資(股)公司法人代表監察人 鴻展創業投資(股)公司法人代表董事 普訊玖創業投資(股)公司法人代表董事 台灣醴聯生技醫藥(股)公司獨立董事暨 審計委員會及薪酬委員會委員 KooData Inc.法人代表董事 Alcor Micro Technology, Inc.董事 Alcor Micro Technology (HK)Ltd.董事	無	無	無	註 1
執 行 長 暨 總 經 理 (舊 任)	台灣	張琦棟	男	104.08.11	2,110,431	2.31	10,550	0.01	0	0	安國國際科技(股)公司執行長暨總經理 Trident Microsystems 工程協理 台灣大學機械工程研究所	展匯科技(股)公司法人代表董事 群勝科技(深圳)有限公司法人代表董事 群峰投資(股)公司法人代表董事 Alcor Micro Technology (HK)Ltd.董事 瀚源生醫(股)公司法人代表董事 海華科技(股)公司獨立董事暨審計委員 會及薪酬委員會委員	無	無	無	註 1
事業處 總經理 (現 任)	台灣	陳德聖	男	111.05.04	150,000	0.16	0	0	0	0	揚智科技機頂盒事業群總經理 揚智科技行銷副總 美商特威業務協理 新思科技業務協理 美國伊利諾大學香檳城分校企管碩士 交通大學電子研究所碩士	安格科技(股)公司法人代表董事 迅杰科技(股)公司法人代表董事 群峰投資(股)公司法人代表董事	無	無	無	註 2
事業處 總經理 (舊任)	台灣	程心璿	男	109.08.06	0	0	0	0	0	0	比特大陸(台灣)無線事業部總監 瀾起科技(台灣)總經理 柏鉅半導體工程副總裁 鈺創科技處長 奇景光電資深經理 Ph.D. Stanford University M.S. Stanford University B.S.台灣大學電機工程學系	無	無	無	註 3	
副總經理	台灣	邱垂信	男	108.10.01	168,441	0.18	99	0	0	0	友立資訊北京分公司測試部協理 國立臺北大學企業管理研究所碩士	無	無	無	無	無
副總經理	台灣	許舒茵	女	110.07.01	18,000	0.02	0	0	0	0	元大證券(股)公司營業專員 國立台灣大學工業工程研究所 國立政治大學經濟學系	無	無	無	無	註 4

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			備 註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
協理	台灣	陳昭佑	男	105.01.01	190,020	0.21	1,000	0	0	0	台灣大學土木研究所碩士	群勝科技(深圳)有限公司法定代表人暨 總經理 Alcor Micro Technology (HK)Ltd. 董事	無	無	無	無
協理	台灣	吳思漢	男	111.07.04	0	0	0	0	0	0	台北富邦銀行經理 科林儀器經理 新能國際協理 淡江大學會計系	無	無	無	無	註 5
處長	台灣	劉亮宏	男	102.01.23	30,545	0.03	0	0	0	0	普誠科技資深市場經理 聯陽科技資深應用工程經理 麻州大學洛威爾分校電腦工程碩士	無	無	無	無	註 6
處長	台灣	詹順凱	男	108.12.02	87,400	0.10	0	0	0	0	得一微電子有限責任公司研發中心協理 宏旺半導體(股)公司研發中心副總 時鼎有限公司系統應用處協理 擎泰科技(股)公司系統應用處處長 新唐科技(股)公司系統應用處資深經理 凌陽利華科技(深圳)有限公司多媒體應 用處處長 清華大學電機系碩士	無	無	無	無	無
處長	台灣	柯智偉	男	110.09.01	104,000	0.11	0	0	0	0	美商邁瑞 Director 睿寬智能 Sr. Principal 立錡科技 As. Manager 美商博通 Principal 英商戴樂格 Principal 國立台灣大學機械工程研究所	無	無	無	無	無
會計主管	台灣	張瑜文	女	107.12.19	0	0	0	0	0	0	永安聯合會計師事務所副理 搜主義數位科技(股)公司會計 實踐大學會計技術系	群峰投資(股)公司法人代表監察人 Alcor Micro Technology, Inc. 董事	無	無	無	無
財務主管 暨公司治 理主管	台灣	蔡宜靜	女	110.08.10	2,000	0	0	0	0	0	玉山商業銀行國際事務部專員 政治大學國際貿易學系國際財管組碩士	無	無	無	無	註 7

註 1：張琦棟於 111.03.01 卸任執行長暨總經理之職務，改由營運長蔡玲君接任。

註 2：副總經理陳德聖於 111.05.04 晉升為事業處總經理。

註 3：事業處總經理程心璿於 111.02.28 離職。

註 4：副總經理許舒茵於 112.03.17 離職轉任母公司神盾(股)公司。

註 5：協理吳思漢於 111.07.04 新任並於 111.12.22 離職。

註 6：處長劉亮宏於 111.06.30 離職。

註 7：財務主管蔡宜靜於 112.03.17 兼任公司治理主管。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金
(一) 一般董事及獨立董事之酬金

111 年度/單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額及占稅後 純益之比例		領取來 自子公司 以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F) (註 3)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司			
		現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額																	
董事	神盾(股)公司																					
	神盾(股)公司 代表人： 羅森洲																					
	蔡玲君																					
	張琦棟																					
	程建中																					
	神盾(股)公司 代表人： 羅海槎	2,262	4,287	0	0	1,885	1,885	74	154	4,221 8.19%	6,326 12.28%	6,222	9,585	108	108	446	0	826	0	10,997 21.35%	16,845 32.70%	17,970
	神盾(股)公司 代表人： 劉丁仁																					
	群光電子(股) 公司																					
	群光電子(股) 公司代表人： 林玉玲																					
	神盾(股)公司 代表人： 張家麒																					

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額及占稅後 純益之比例		領取來 自子公司 以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F) (註 3)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所有 公司	
獨立 董事	賴騰輝	1,805	1,805	0	0	0	0	210	210	2,015 3.91%	2,015 3.91%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,015 3.91%	2,015 3.91%	0
	陳品呈																					
	廖俊杰																					
	陳俊忠																					
	陳勝源																					
	李家浩																					

註 1：異動情形請參閱本年報第 9 頁董事會成員簡介下方備註說明。

註 2：此費用包含獨立董事擔任薪酬及審計委員之報酬。

註 3：實際支付數為 0 元，該金額為提列提撥數。

註 4：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：

(1)依本公司章程規定，董事之報酬，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。

(2)經本公司薪酬委員會決議通過，獨立董事酬勞之給付以領取固定薪酬為原則，不再參與年度盈餘酬勞分配，給付獨立董事之酬金，係包含擔任獨立董事、審計委員會委員及薪酬委員會委員之固定酬勞及出席會議之車馬費。

註 5：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。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	母公司及所有轉投資事業(I)
低於 1,000,000 元	神盾(股)公司、神盾(股)公司代表人：羅森洲、蔡玲君、程建中、神盾(股)公司代表人：羅海槎、神盾(股)公司代表人：劉丁仁、群光電子(股)公司、群光電子(股)公司代表人：林玉玲、神盾(股)公司代表人：張家麒、賴騰輝、陳品呈、廖俊杰、陳俊忠、陳勝源、李家浩	神盾(股)公司、神盾(股)公司代表人：羅森洲、程建中、神盾(股)公司代表人：羅海槎、神盾(股)公司代表人：劉丁仁、群光電子(股)公司、群光電子(股)公司代表人：林玉玲、神盾(股)公司代表人：張家麒、賴騰輝、陳品呈、廖俊杰、陳俊忠、陳勝源、李家浩	神盾(股)公司、神盾(股)公司代表人：羅森洲、程建中、神盾(股)公司代表人：羅海槎、神盾(股)公司代表人：劉丁仁、群光電子(股)公司、群光電子(股)公司代表人：林玉玲、神盾(股)公司代表人：張家麒、賴騰輝、陳品呈、廖俊杰、陳俊忠、陳勝源、李家浩	神盾(股)公司、程建中、神盾(股)公司代表人：劉丁仁、群光電子(股)公司、群光電子(股)公司代表人：林玉玲、賴騰輝、陳品呈、廖俊杰、陳俊忠、陳勝源、李家浩
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		蔡玲君		神盾(股)公司代表人：張家麒
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	張琦棟	張琦棟	張琦棟	神盾(股)公司代表人：羅海槎
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				張琦棟
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)			蔡玲君	蔡玲君
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				神盾(股)公司代表人：羅森洲
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	共 16 人	共 16 人	共 16 人	共 16 人

(二) 總經理及副總經理之酬金

111 年度/單位：新台幣仟元

職稱 (註 1)	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 2)		獎金及 特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之 比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 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			
執行長 暨 總經理 (現 任)	蔡玲君	10,803	12,441	450	450	9,318	11,042	1,020	0	1,400	0	21,591 41.92%	25,333 49.18%	12
執行長 暨 總經理 (舊 任)	張琦棟													
事業處 總經理 (現 任)	陳德聖													
事業處 總經理 (舊 任)	程心璿													
副總經理	邱垂信													
副總經理	許舒茵													

註 1：職稱異動情形請參閱本年報第 16 頁總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料下方備註說明。

註 2：實際支付數為 0 元，該金額為提列提撥數。

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	母公司及所有轉投資事業(E)
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	張琦棟	張琦棟
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	許舒茵、邱垂信、程心璿	許舒茵、邱垂信、程心璿
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	陳德聖、蔡玲君	陳德聖、蔡玲君
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	共 6 人	共 6 人

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

	職稱 (註)	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	執行長暨總經理	蔡玲君	0	1,399	1,399	2.72%
	事業處總經理	陳德聖				
	副總經理	邱垂信				
	副總經理	許舒茵				
	協理	陳昭佑				
	處長	詹順凱				
	處長	柯智偉				
	會計主管	張瑜文				
	財務主管暨公司治 理主管	蔡宜靜				

註：係於 111.12.31 實際在職之經理人；其職稱異動情形請參閱本年報第 16 頁總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料下方備註說明。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額佔個體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. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事(含獨立董事)、總經理及副總經理酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

職稱	酬金總額				佔稅後純益之比例(%)			
	111 年度		110 年度		111 年度		110 年度	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事 (含獨立董事)	6,236	8,341	9,129	11,470	12.10%	16.19%	3.8%	4.77%
總經理及 副總經理	21,591	25,333	30,123	34,351	41.92%	49.18%	12.54%	14.31%

依章程規定，公司年度如有獲利，應提撥獲利之一定比例之員工及董事酬勞，111 年度本公司個體財務報告稅後純益減少 78.55%，本公司及合併報表所有公司給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理酬金總額分別減少 29.11%及 26.51%；因酬金總額包含固定報酬、獎金及酬勞，其減少比例較稅後純益為低，因此，致酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例增加。

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：

本公司董事及獨立董事之報酬依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之；一般董事之酬勞依公司章程規定之獲利比例議定分配之；總經理及副總經理給付酬金政策，係考量產業薪資水準、所承擔公司職務權責範圍及對公司營運貢獻度，並參考公司整體營運績效及個人績效給予合理報酬，前述相關薪酬合理性均經薪酬委員會審核，以謀求公司永續經營與風險管理之平衡。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度(111)董事會開會共計 9 (A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】 (註 2)	備註
董事長	神盾(股)公司 代表人：羅森洲	4	0	80	無
副董事長	蔡玲君	9	0	100	無
董事	張琦棟	9	0	100	無
董事	程建中	9	0	100	無
董事	神盾(股)公司 代表人：羅海槎	5	0	100	無
董事	神盾(股)公司 代表人：劉丁仁	4	0	100	無
董事	神盾(股)公司 代表人：張家麒	1	0	100	無
董事	群光電子(股)公司 代表人：林玉玲	4	0	100	無
獨立董事	賴騰輝	9	0	100	無
獨立董事	陳品呈	9	0	100	無
獨立董事	廖俊杰	5	0	100	無
獨立董事	陳俊忠	4	0	100	無
獨立董事	陳勝源	4	0	100	無
獨立董事	李家浩	4	0	100	無

民國 111 年度，董事會共召開 9 次，所有董事應出席次數合計 81 次，實際出席次數合計 80 次，出席率為 98.77%。

其他應記載事項：

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

1.證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
111.02.11	張琦棟 蔡玲君	110 年度經理人績效獎金發放案	二位董事均兼任本公司經理人為本案關係人故迴避討論及決議	無
111.02.11	蔡玲君	執行長及總經理異動案	該董事為本案關係人故迴避討論及決議	無
111.03.18	張琦棟	董事長酬金案	該董事為本案關係人故迴避討論及決議	無
111.03.18	蔡玲君	111 年經理人薪酬架構案	該董事兼任本公司經理人為本案關係人故迴避討論及決議	無
111.08.05	羅森洲	董事長報酬案	該董事為本案關係人故迴避討論及決議	無
111.08.05	張琦棟	1.委任執行董事案 2.執行董事報酬案	該董事為本案關係人故迴避討論及決議	無
111.10.11	張琦棟、羅海槎、劉丁仁	安格科技(股)公司以發行新股為對價方式與展匯科技(股)公司進行股份轉換，致本公司取得安格科技(股)公司股權暨降低對展匯科技(股)公司持股比例累積達百分之十以上	三位董事均為本案關係人故迴避討論及決議	無
111.11.04	蔡玲君	110 年度經理人員工酬勞發放案	該董事兼任本公司經理人為本案關係人故迴避討論及決議	無

三、本公司董事會自我評鑑之執行情形：

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	111.1.1~12.31	董事會	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.董事會職責認知 3.提升董事會決策品質 4.董事會組成與結構 5.董事之選任及持續進修 6.內部控制
每年執行一次	111.1.1~12.31	個別董事成員	董事成員自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
每年執行一次	111.1.1~12.31	功能性委員會	功能性委員會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- 1.本公司已於 100 年底設置薪酬委員會，每年至少須召開 2 次會議，負責協助董事會定期評估、檢討並訂定董事及經理人之薪資報酬、薪資報酬政策、制度、標準與結構及績效評估。
- 2.本公司已於 104 年董事全面改選後，設置審計委員會，每季至少召開一次，以強化董事會之監督功能，並定期檢討組織規程相關事項以提供董事會修正。
- 3.茲遵循上市上櫃公司董事進修推行要點，本公司提供外部進修機構舉辦之課程資訊予董事參考，鼓勵董事踴躍參加公司治理相關課程，充實新知並增進交流，以加強董事會成員職能，111 年所有董事皆完成新任及續任之進修時數，總計 64 小時；112 年截至年報刊印日止董事進修時數，總計 6 小時。
- 4.為落實公司治理並提升董事會及功能性委員會功能及運作效率，本公司已訂定董事會暨功能性委員會績效評估辦法，將功能性委員會列入績效評估之規範；經評估後 111 年董事會及功能性委員會達成率皆為 100%，執行情形良好，並提 112 年第 1 季董事會報告。
- 5.為落實公司治理，本公司已於 112 年 3 月設置公司治理主管，並同步修訂「處理董事要求之標準作業程序」，以強化董事會職能以提升企業永續價值。

註 1：異動情形請參閱本年報第 9 頁董事會成員簡介下方備註說明。

註 2：最近年度(111)董事會開會共計 9 次(A)，實際出席率(%)係以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，旨在協助董事會執行其監督之職責。

◎年度工作重點

審計委員會於 111 年舉行了 5 次會議，審議事項主要包括：

1. 財務報表/營業報告書/盈餘分配
2. 內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書
3. 財務報表簽證會計師變更
4. 發行限制員工權利新股
5. 簽證會計師獨立性及適任性評估及委任酬勞
6. 內部管理辦法之修訂
7. 訂定 112 年度稽核計畫
8. 重大資產交易

◎最近年度(111)運作情形

審計委員會 召開 日期/期別	議案內容	證券交 易法第 14 條之 5 所列 事項	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	未經審計 委員會通 過，而經 全體董事 2/3 以上 同意之議 決事項
111.03.18 第 3 屆 第 5 次	1.110 年度內部控制制度自行評估報告 及內部控制制度聲明書	✓	無	審計 委員 會全 體出 席委 員同 意	全體出 席董事 無異議 通過	無
	2.110 年度營業報告書					
	3.110 年度財務報表案	✓				
	4.110 年度盈餘分配案					
	5.簽證會計師獨立性及適任性評估案	✓				
	6.修訂「取得或處分資產處理程序」案	✓				
111.05.04 第 3 屆 第 6 次	1.財務報表簽證會計師變更及會計師獨 立性及適任性評估案	✓				
	2.111 年度簽證會計師報酬案	✓				
	3.111 年第 1 季財務報表案					
	4.發行限制員工權利新股案	✓				
111.08.05 第 4 屆 第 1 次	1.111 年第 2 季財務報表案					
	2.修訂印鑑使用管理辦法案	✓				
111.10.11 第 4 屆 第 2 次	安格科技(股)公司以發行新股為對價方 式與展匯科技(股)公司進行股份轉換， 致本公司取得安格科技(股)公司股權暨 降低對展匯科技(股)公司持股比例累積 達百分之十以上	✓				
111.11.04 第 4 屆 第 3 次	1.訂定 112 年度稽核計畫					
	2.111 年第 3 季財務報表案					
	3.修訂「內部重大資訊處理暨防範內線 交易管理作業程序」案	✓				

最近年度(111)審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1)	備註
獨立董事	陳品呈	5	0	100	無
獨立董事	賴騰輝	5	0	100	無
獨立董事	廖俊杰	3	0	100	註 2
獨立董事	陳俊忠	2	0	100	註 2
獨立董事	陳勝源	2	0	100	註 2
獨立董事	李家浩	2	0	100	註 2

其他應記載事項：

一、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

(1)本公司已由全體獨立董事組成審計委員會，至少每年一次請會計師出席，就公司財務報告查核等項目與獨立董事溝通討論。

(2)內部稽核主管定期將內部稽核報告交付獨立董事查閱，並出席參與每一次審計委員會，定期就本公司內部稽核業務執行情形向獨立董事報告。

2. 111 年獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通事項	溝通結果
111.03.18 審委會	1.110 年度財務報告查核完成階段與治理單位溝通 2.近期法規更新	委員同意報告結果，對本次會議無其他建議事項
111.03.18 審委會 會後單獨 溝通會議	年度查核結果 (單獨會議)	
111.08.05 審委會	1.111 年第 2 季財務報告核閱完成階段與治理單位溝通 2.111 年度查核規劃	

3. 111 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通事項	溝通結果
111.03.18 審委會	110 年 12 月~111 年 2 月內部稽核業務執行情形報告	委員同意報告結果，對本次會議無其他建議事項
111.05.04 審委會	111 年 3 月~111 年 4 月內部稽核業務執行情形報告	
111.08.05 審委會	111 年 5 月~111 年 7 月內部稽核業務執行情形報告	
111.08.05 審委會 會後單獨 溝通會議	1.111 年度稽核計畫 2.111 年 1 月~6 月稽核計畫執行情形 3.內部控制制度近期法令修正說明 (單獨會議)	
111.11.04 審委會	111 年 8 月~111 年 9 月內部稽核業務執行情形報告	

註 1：最近年度(111)審計委員會開會共計 5 次(A)，實際出席率(%)係以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：獨立董事廖俊杰於 111.06.15 改選後新任，獨立董事陳俊忠、陳勝源及李家浩於 111.06.15 改選後卸任。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		為強化完善之公司治理制度，本公司已訂定「公司治理準則」並揭露於本公司網站之投資人專區。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		(一) 本公司設有發言人及投資人關係聯絡人做為處理股東建議或疑義等問題之窗口；另本公司網站設有投資及股務聯絡諮詢信箱，由專人負責處理股東建議等問題。 (二) 本公司設有股務承辦人員負責處理相關事宜，並由股務代理機構「福邦證券(股)公司股務代理部」協助辦理，均按月至「公開資訊觀測站」申報內部人(董事、經理人及持有公司股份超過股份總額10%之股東)持股變動情形，能有效掌握主要股東名單。 (三) 透過「子公司監督與管理作業辦法」、「關係人交易管理辦法」、內部控制及內部稽核制度等制定相關管理辦法及作業系統，做有效的風險控管。 (四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及「企業誠信經營準則」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司已訂定「公司治理準則」，第二十條明載董事會成員多元化方針及董事會整體應具備之能力如下： 董事會成員組成應考量多元化，並就本身運	考量營運規模，除第二項目前尚無規劃外，其餘無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			作、營運型態及發展需求已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： (1)基本條件與價值:性別、年齡、國籍及文化等。 (2)專業知識與技能:專業背景(如法律、財務、會計、產業、行銷及科技)、專業技能及產業經歷等。 董事會整體應具備之能力如下： (1)營運判斷能力。 (2)會計及財務分析能力。 (3)經營管理能力。 (4)危機處理能力。 (5)產業知識。 (6)國際市場觀。 (7)領導能力。 (8)決策能力。 本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並遵守「公司治理準則」，以確保董事成員之多元性及獨立董事之獨立性。 本公司第10屆董事會由9位董事組成，包含6位董事及3位獨立董事。成員的專業能力長於電機工程領域且具有產業經驗者有張琦棟、程建中、賴騰輝，以及神盾(股)公司代表人羅森洲、代表人羅海槎、代表人劉丁仁等6位董事，成員的專業能力長於會計及財務金融領	

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	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		V	域且具有產業經驗者有蔡玲君、陳品呈及廖俊杰等3位董事。本公司董事會成員分別具有多年產業、技術、管理及財務會計之專業經驗，能於董事會決策時提供公司多面向之思維，落實董事會成員多元化方針與目的。 本公司具員工身分之董事有1位，占比為11%，獨立董事有3位，占比為33%，2位獨立董事任期年資為3年以下，1位獨立董事任期年資為3年至9年，無獨立董事任期年資為9年以上。 本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前9位董事，包含1位女性董事，女性董事比率佔11%，設定未來女性董事比率目標為30%以上。 本公司第10屆董事會成員多元化政策及落實情形請參閱本年報第14頁。 董事會成員組成之多元化政策及落實執行已揭露於本公司網站。 (二) 本公司依法設置薪資報酬委員會並已於104年股東會改選後設立審計委員會，尚無自願設置其他各類功能性委員會。 (三) 為持續落實公司治理並提升董事會職能，本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次董事會及董事成員之績效評估。本公司已進行111年董事會績效評估，並於112.03.17董事會進行績效評估結果報告。 本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列六大面向：	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(1)對公司營運之參與程度。 (2)董事會職責認知。 (3)提升董事會決策品質。 (4)董事會組成、結構及成員的選任。 (5)董事的選任及持續進修。 (6)內部控制。 本公司功能性委員會績效評估之衡量項目， 函括下列六大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成、結構及成員的選任。 (5)成員的選任及持續進修。 (6)內部控制。 董事成員績效評估之衡量項目，函括下列六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 依據董事會績效評核結果，111年董事會整體 運作績效評估良好。 本公司董事會遴選或提名董事時，得將董事 績效評估結果作為遴選之參考依據。 (四) 依據本公司「簽證會計師獨立性及適任性評 估辦法」，應定期(至少一年一次)評核簽證會	

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	
			計師。本公司由董事會定期每年評估會計師獨立性及適任性，111年度業於111.03.18提報審計委員會及董事會審議並通過。經本公司評估後資誠聯合會計師事務所游淑芬會計師及潘慧玲會計師皆符合本公司獨立性要件(註1)，與本公司間沒有利害關係或其他影響其獨立性之情形。 資誠聯合會計師事務所因其內部組織調整，自111年度起本公司財務報表簽證會計師變更為黃珮娟會計師及陳晉昌會計師，經111.05.04審計委員會及董事會審查及評估新任會計師具獨立性及適任性，經審查通過後進行委任。 112年度起本公司參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，112年度業於112.03.17提報審計委員會及董事會審議及評估資誠聯合會計師事務所黃珮娟會計師及陳晉昌會計師具獨立性及適任性，符合本公司獨立性要件(註1)，與本公司間沒有利害關係或其他影響其獨立性之情形，以及參考AQI指標，確認會計師及事務所的外部檢查缺失數低於同業平均水準，且受訓時數及專業支援皆符合同業平均水準，經審查通過後進行委任。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、	V		本公司為落實公司治理，促使董事會發揮應有職能，以維護投資人權益，配置適任及適當人數之公司治理人員，並於112.3.17董事會決議通過，委任蔡宜靜經理擔任(兼任)公司治理主管。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			本公司之公司治理主管及公司治理人員職權範圍包含提供董事會及功能性委員會執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、安排董事進修課程、續保董事及經理人責任保險、辦理公司治理評鑑自評等相關公司治理事宜。	
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		本公司設有發言人、投資人關係聯絡人及股務承辦人員，做為處理股東建議或疑義問題之窗口，並於公司網站設置利害關係人專區，揭露聯絡諮詢資訊及窗口，以建立與利害關係人之溝通管道。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任「福邦證券(股)公司股務代理部」為專業股務代理機構，辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V	 V	(一) 本公司已架設網站(www.alcormicro.com)，並揭露財務業務及公司治理資訊。 (二) 本公司有設置英文網站，公司資訊之蒐集及揭露已指定專人負責，並落實發言人制度，本公司由事業處總經理-陳德聖擔任發言人，另法人說明會過程已放置於本公司網站。 (三) 考量財務報告編制、會計師審核及董事會等作業時間，本公司並非於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但有於規定期限內公告並申報年度財務報告。另本公司有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。	考量實務作業，僅第三項有部分差異，其餘無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		1.員工權益：本公司依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度，為員工投保團體保險、員工除可直接與公司主管或是管理階層反映溝通外，並於公司網站設置員工申訴管道，提供員工多元的溝通管道。 2.僱員關懷：本公司提供團體保險、每年員工健康檢查、員工旅遊補助、員工酬勞、年終獎金等福利措施，並依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益，定期召開勞資會議、明定各項管理辦法，載明員工權利義務及福利項目。 3.投資者關係：本公司除依法令規定公開資訊於公開資訊觀測站，相關資訊並於公司網站上公布，以供投資人查詢；並於公司網站載明投資聯絡資訊，提供股東提問互動的管道，以維護與股東間的良好關係。 4.供應商關係：本公司與供應商均保持良好的溝通管道，本公司之供應商管理政策及相關規範，請參閱本年報第58頁，供應商管理相關內容亦揭露於本公司網站上。 5.利害關係人之權利：本公司已於公司網站設置利害關係人專區，提供利害關係人暢通之申訴及溝通管道，當利害關係人合法權益受到侵害時，本公司秉持誠信原則妥適處理，以維護利害關係人之權利。 6.董事進修之情形：請參閱本年報第56頁。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司經營管理階層隨時注意產業及經濟變化趨勢，辨識可能風險及因應對策，有關本公司風	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			險評估與管理政策可參閱本公司網站ESG專區。 8.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 9.公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年皆為董事投保責任保險，業已分別於111.03.18及112.03.17向董事會報告111年度及112年度投保內容(含投保金額、承保範圍及保險費率等)。	

九、請就臺灣證券交易所(股)公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

本公司111年度公司治理評鑑未得分項目已改善情形：無。

尚未改善擬優先加強事項與措施：

評鑑指標內容	預計改善事項與措施
1.9 公司是否於股東常會開會30日前上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料？	本公司預計於股東常會開會30日前上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料。
1.11 公司是否於股東常會開會16日前上傳英文版年報？	本公司預計於股東常會開會16日前上傳英文版年報。
3.5 公司是否於股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	本公司預計於股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告。

註 1：會計師獨立性評估審查要件

壹、獨立性要件審查(以下任一項勾選"否"者，應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	不適用	
1	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	V			
2	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	V			
3	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	V			

壹、獨立性要件審查(以下任一項勾選"否"者，應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	不適用	
4	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V			
5	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	V			
6	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	V			
7	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	V			
8	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二等內旁系血親之關係。	V			
9	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V			
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	V			
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	V			
12	會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	V			

貳、獨立性運作審查(以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	不適用	
1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦。	V			
2	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並做成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性。	V			
3	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性。	V			

壹、獨立性要件審查(以下任一項勾選"否"者，應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	不適用	
4	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。	V			
5	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷。	V			
6	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	V			

(四) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

112 年 3 月 31 日

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
召集人暨獨立董事	賴騰輝	參閱本年報第11-13頁之董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。		(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司之董事、監察人或受僱人。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0	無
獨立董事	陳品呈			0	無	
獨立董事	廖俊杰			0	註	
獨立董事	陳俊忠			1	註	

註：獨立董事廖俊杰於 111.06.15 改選後新任，獨立董事陳俊忠於 111.06.15 改選後卸任。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：111年6月15日至114年6月14日，最近年度薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註1)	備註
召集人	賴騰輝	5	0	100	無
委員	陳品呈	5	0	100	無
委員	廖俊杰	2	0	100	註2
委員	陳俊忠	3	0	100	註2

註1：最近年度(111)薪資報酬委員會開會共計5次(A)，實際出席率(%)係以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：委員廖俊杰於111.06.15改選後新任，委員陳俊忠於111.06.15改選後卸任。

薪資報酬委員會111年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪酬委員會開會日期	期別	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
111.02.11	第五屆第三次	1.新任經理人薪酬案 2.110年度經理人績效獎金發放案	全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111.03.18	第五屆第四次	1.110年度員工及董事酬勞分派案 2.110年度董事酬勞發放案 3.董事長酬金案 4.111年經理人薪酬架構案		
111.05.04	第五屆第五次	重要營運主管薪酬案		
111.08.05	第六屆第一次	1.第十屆董事薪酬案 2.董事長報酬案 3.執行董事報酬案 4.經理人調薪案 5.新任經理人薪酬案		
111.11.04	第六屆第二次	110年度經理人員工酬勞發放案		

其他應記載事項：

一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

註：薪資報酬委員會之職權範圍

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

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

二、定期評估並訂定本公司董事及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 一、合理確保公司之薪資報酬安排足以吸引、激勵及留任公司所需之專業人才。
 - 二、董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - 三、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 - 四、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
 - 五、本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。
- 前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司以管理處為推動永續發展專(兼)職單位，由管理處最高主管負責領導推動，管理處下轄財務部、資訊管理部、人力資源部、管理部、經營管理部與媒體暨公共關係部等部級單位。 自 103 年 3 月起，本公司制定永續發展實務守則以來，管理處便擔當推動永續發展之管理單位，並於每年一次定期向董事會報告推動情形。 111 年度之永續發展推動情形已於 111.12.16 董事會進行執行情形報告。 推動永續發展之執行情形： 本公司已訂定永續發展實務守則，作為履行永續發展之準則依據，並依據下列原則，推動永續發展： 一、落實公司治理方面 (一)秉持誠信原則，參考上市上櫃公司治理實務守則訂定本公司「公司治理準則」。 (二)除董事會外，並設立審計委員會及薪資報酬委員會，遵循公司治理準則及相關法規，落實公司治理。 (三)公司治理評鑑：於 111 年 4 月所公布的第八屆上市上櫃公司治理評鑑結果，共 726 家上櫃公司接受評鑑，評鑑結果本公司列為上櫃公司之 6%至 20%。 二、發展永續環境方面 (一)遵循國際關於有害物質或禁止使用物質之環保法令，所有產品皆能符合綠色規範要	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			求。 (二)委託合格專業之環保廠商進行廢棄產品或物料之報廢回收作業，預防造成環境汙染。 (三)杜絕使用衝突礦產，定期調查及確認供應商能否遵循且反對使用衝突礦產之目標。 (四)由專責單位對公司內部全體員工進行節約資源之教育宣導及巡迴檢查，避免不必要之資源浪費。 三、維護社會公益方面 (一)遵循法律規定，與員工簽訂勞動契約，依法維護相關勞工權益。 (二)於公司建置標準消防設施與環控安全設備，定期由公司內部舉辦消防講座及安全宣導，並配合園區消防演練，以落實工作場所勞工安全之訓練與維護。 (三)每年定期辦理全體員工健康檢查，並為全體員工辦理團體保險與差旅保險，以維護勞工生理健康。 (四)新冠肺炎(COVID-19)防疫期間，加強關懷員工健康狀況，例如:加強公共區域衛生清潔、協助員工防疫物資(如防護口罩、消毒酒精、COVID-19 快篩檢測試劑)及政府最新防疫資訊即時轉知全體員工，並配合政府防疫規定讓需要居家隔離同仁可在家遠端辦公。 (五)每年三節餽贈員工禮品優先採用公益團體產品，以襄助社會公益發展。 111 年度採購公益團體產品及認購公益禮盒的金額合計 NTD 200 仟元。	

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	
			(六)公司閒置的資訊設備，捐贈華碩文教基金會「逆物流回收 再生電腦捐贈愛地球」專案，111 年捐贈桌上型電腦 59 台、筆記型電腦 1 台、硬碟 50 個、顯示器 10 台、鍵盤 5 個、滑鼠 5 個、板卡 10 片、不斷電系統 4 台及線材 1 箱。 四、加強永續發展資訊揭露方面 (一)有關本公司「永續發展實務守則」，請詳本公司網站，投資人專區\公司治理\內部重要規章。 (二)有關本公司履行永續發展相關資訊，請詳本公司網站 ESG 專區。	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司管理處定期針對與公司本體營運層面相關之環境、社會及公司治理議題進行內部教育訓練與開展風險評估與管理政策，教育訓練部分內容涵蓋諸如性別平等、智慧財產權及證券交易法相關法令宣導課程等，同時依照重大性原則，從過程中辨識涉及環境、社會、公司治理等各別議題並評估對本公司是否潛藏風險，進而著手擬定相應之管理政策，並制定相關公司治理準則及執行企業社會責任有關之管理規範。 有關本公司風險評估與管理政策可參閱本公司網站 ESG 專區。 本公司於 111 年度分別針對與公司營運相關之環境、社會、公司治理等各別議題，舉辦內部教育訓練講座與執行情形如下： 一、111 年 3 月 31 日舉辦『軟體著作權與合法使用軟體』教育訓練講座與隨堂測驗，課	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			程時數為 2 小時，以強化員工對本公司智慧財產保護意識及認知。 二、111 年 8 月 4 日舉辦『營業秘密法與案例解析』教育訓練講座與隨堂測驗，課程時數為 2 小時，以強化員工對營業秘密之識別認知與保護意識。 三、111 年 12 月 15 日舉辦『生活法律專題』教育訓練講座，課程時數為 2 小時，分別針對交通事故處理、房屋租賃糾紛、職場性騷擾及職場霸凌等社會議題類型進行相關討論，強化員工對社會生活及職場勞動權益之認知，提高自我保護與法律意識。	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司係 IC 設計產業，本身並無工廠，對環境直接造成之衝擊有限，全系列產品皆符合 RoHS 規範，確保降低生產過程及產品對環境的危害。杜絕使用衝突礦產，針對剛果民主共和國及鄰近區域國家所存在之非政府軍事組織，武裝控制鈷 Co、金 Au、鈀 Pd、鉭 Ta、鎢 W、錫 Sn 等貴稀金屬，造成全球社會安全、環境保護與基本人權惡化等國際問題，本公司將持續堅持禁止使用衝突金屬政策，並全力支持 EICC 與 GeSI 在衝突金屬上之策略，定期調查及確認供應商能否遵循且反對使用衝突礦產之目標。 遵循國際關於有害物質或禁止使用物質之環保法令，所有銷售產品皆能符合客戶對供應鏈之綠色規範要求，定期提供並更新 ICP 報告作為產品環保控管及佐證之依據，委託合格專業之環保廠	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			商進行相關廢棄產品或物料之報廢回收作業，以預防造成環境汙染。	
(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		本公司持續推動電子流程化簽核作業，以期降低標準化文件之用紙量，達成節能減碳及溫室氣體減量之效。 除推動電子化流程外，本公司亦致力於推動節約能源與資源回收政策。 節約能源方面，除定期宣導隨手關閉不用之照明、電腦設備外，本公司徹底執行休息時間關閉全公司電燈，室內空調維持一定溫度控制，以期減少無謂之電力耗損。 資源回收方面，除塑膠、鐵鋁或玻璃瓶罐與廢紙之分類回收外，本公司相關判定汰除之產品或設備將定期與合格廢棄物處理機構配合，依照環保等相關法令依法進行報廢回收作業，以期減少對環境之影響與可用資源之浪費。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司為IC設計產業，雖無工廠且營業活動過程不會直接對環境產生影響，惟協力廠商於生產產品過程可能會存在有影響環境的風險，故本公司與協力廠商相互配合，針對產品生產之物料，提供相關符合有關Rohs等國際環保法規要求之資訊，盡可能減少產品對環境產生不良之影響，並於經營活動中減少紙張用量，於公司可執行的範圍內，建置並導入各類電子化系統，以其降低對紙張使用之需求。 另本公司將針對產品的可靠度與溫度耐性進行檢測與加強，以期產品在氣候變遷造成的影響下能維持產品正常運作，並致力於產品開發過程中	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			著手朝向低耗節能之設計作為目標，以期減少產品對能源耗損。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司係IC設計產業，且自身並無工廠設備，故營運活動之溫室氣體排放相較其他產業而言影響較小，惟本公司仍定期進行工作場所各類資源之使用數據統計及監控，對於可回收重複使用之材料進行有效利用，並由專責單位對公司內部全體員工進行節約資源之教育宣導及巡迴檢查，藉以有效避免不必要之資源(包含但不限於油、水、紙、電)浪費。 本公司節能減碳及溫室氣體減量策略如下： 一、採行電子化流程簽核作業，以降低標準化文件之用紙量。 二、年節送禮減少不必要之紙類包材，如有包裝必要仍以再生紙張為首選。 三、採行重覆使用影印回收用紙以減少紙張用量並定期回收廢碳粉匣。 四、公共區域設置相關資源回收桶，針對紙張、金屬、玻璃及塑膠等材質之日常廢棄物進行回收管理。 五、每日午休時間關燈一個半小時，以節約用電量。 六、每週五下午提醒同仁下班時關閉個人使用電腦，及關閉辦公室附近區域之電燈及冷氣，以節約能源。 七、判定汰除之產品或設備將定期與合格廢棄物處理機構配合，依照環保等相關法令依法進行報廢回收作業，以期減少對環境之	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			影響與可用資源之浪費。 八、本公司於 111 年度遵循法令，針對溫室氣體盤查及查證事宜，擬定設置專（兼）職單位。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司遵守相關法規，保障員工之合法權益及遵循國際人權公約，並已訂定「永續發展實務守則」、「性騷擾防治措施及懲戒辦法」，保障員工性別平等、工作權及禁止歧視等權利。	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司重視員工福利，落實企業照顧員工生活，回饋社會之政策，除於公司內部制定「員工福利管理辦法」、「資深員工表揚及獎勵辦法」，提供員工有關團體保險、旅遊平安險、年節獎金、績效獎金、婚喪喜慶補助、生育補助、傷病慰問金、年度健康員工檢查及針對產後之女性同仁設置哺乳室外，另由職工福利委員會負責企畫及執行與職工福利有關之各項活動，如端午節聚餐、中秋節禮盒、生日禮盒、聖誕節禮品及員工旅遊補助，其經費主要自營業收入項下提撥，而由福利委員會全權負責保管籌畫及運用，本公司於年節餽贈禮品以社會公益團體之產品為採購優先選擇。 本公司落實男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，並維持超過 28% 的女性主管職位，促進永續共融的經濟成長。111 年度女性職員平均占比為 34%，女性主管占比為 28%。 本公司公司章程所載員工酬勞之成數或範圍：公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥員工	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			酬勞不低於百分之五。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。 關於本公司詳細員工福利措施與退休金制度等內容，請參閱本年報『伍、營運概況之勞資關係』內容說明。	
(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		本公司依法成立職工福利委員會，設置員工休憩專區，每年提供諸如端午節聚餐、中秋節禮盒、生日禮盒、聖誕節禮品及員工旅遊補助等，另本公司每年為員工投保團體保險及旅遊平安險，且安排員工年度健康檢查，以保障員工身心健康。員工工作活動相關區域建置標準消防設施與環控安全設備，定期(每年至少一次)由公司內部舉辦消防講座及安全宣導，並配合參與消防機關每年實施之消防演練，及每年至少一次之消防設備檢查，於特定場域設置環境控制系統，監測相關環境安全數據，從而進一步落實工作場所勞工安全之訓練與維護。 本公司於 111 年度並未有任何員工職業災害事件發生。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司訂有「教育訓練管理辦法」，除新進人員教育訓練外，各單位主管依其部門規劃適當教育訓練課程或專業進修，人事單位亦會不定期開辦教育訓練課程，由內外部講師對專業議題進行教學，並補助同仁申請專業課程外部教育訓練相關費用，以提升在職員工能力成長，厚植公司人才實力。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			本公司於111年度於內部開辦之教育訓練講座實施情形如下： 針對員工部分： 一、111年3月31日舉辦『軟體著作權與合法使用軟體』教育訓練課程與隨堂測驗，時數為2小時，以強化員工對本公司智慧財產保護意識及認知。 二、111年8月4日舉辦『營業秘密法與案例解析』教育訓練課程與隨堂測驗，時數為2小時，以強化員工對營業秘密之識別認知與保護意識。 三、111年12月15日舉辦『生活法律專題』教育訓練課程，時數為2小時，分別針對交通事故處理、房屋租賃糾紛、職場性騷擾及職場霸凌等社會議題類型進行相關討論。 針對單位主管部分： 一、111年8月31日舉辦『團隊、當責與執行力』教育訓練課程，時數為6小時，以強化中階單位主管與團隊工作中之領導認知與執行技巧。 二、111年9月13日舉辦『團隊、當責與執行力』高階主管教育訓練課程，時數為3小時，以進階深化高階主管與團隊互動之領導模式與執行力。 三、111年12月05日至111年12月06日舉辦『績效管理與回饋指導』教育訓練課程，時數為13小時，分別針對主管與一般員工實施績效考核之落實與檢核之實作及主管與員工間就	

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	
			工作成效回饋指導之互動型態課程。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司全系列產品皆符合 RoHS 2.0 規範、REACH 法規、Halogen free，以及國際環保規範要求。本公司於 2018 年順利轉版通過 ISO9001：2015 認證。 本公司網站設有利害關係人專區，可透過該專區聯繫資訊進行反映及申訴，針對申訴之內容將依照公司相關規定進行調查與處置，並即時回覆或揭露相關結果。 本公司於 111 年度並未有任何消費者申訴事件發生。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司訂有「供應商管理辦法」、「供應商管理作業程序」和「供應商評鑑與持續改善作業指導書」等相關規範，從供應商之評鑑、定期考核及持續改善皆有控管，以期建立永續成長之供應商管理機制。 本公司為落實企業環境保護責任，本公司產品符合廢電子電機設備指令(WEEE)、電子電機設備中危害物質禁用指令(RoHS)及 REACH 法規(化學物質的註冊、評估、許可和限制)等環保規範，因此本公司要求供應鏈符合綠色環保規範，以達到環境保護的政策。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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		本公司近年係參考國內外通用之永續經營報告書，進行本公司年度永續經營與誠信經營成果之編寫，並於公司網站建置永續經營專區(ESG)，定期將永續經營執行情況於網站上揭露及更新，未來也將配合法規推動永續發展，現階段仍廣泛累積編寫與執行經驗當中，過程中並保留相關執行成果與依據，待累積足夠之推動永續發展執行具體成果時，將著手規劃可藉由外部第三方單位對本公司永續發展執行成果進行驗證或出具意見。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：參閱本公司網站(https://www.alcormicro.com/)及公開資訊觀測站。				

上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 9. 溫室氣體盤查及確信情形。	依金融監督管理委員會 111 年 3 月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司別，應於第三階段適用溫室氣體盤查及查證(即 115 年度完成盤查，117 年完成查證)，後續將依循主管機關之參考指引及相關規定執行溫室氣體盤查及確信作業。 本公司管理處下轄之經營管理部與管理部為與氣候變遷相關之溫室氣體盤查作業之指定兼職單位，並於每季向董事會提報溫室氣體盤查各計畫項目詳細推動時程、擬定完整盤查程序及董事會督導及控管階段性目標等計畫等執行進度。面對氣候變遷問題，勢必會對產業供應鏈與市場業務銷售條件產生相當程度之影響與改變，本公司短期內除了落實內部節約資源與減少碳排放之設計規劃外，從中長期觀察，或許整體市場必須走向碳定價與碳課稅之趨勢，對於自身產品之研發、生產及銷售層面而言，存在著成本上漲之可能性，因此，對於後續可能因為氣候變遷帶來的產品乃至產業轉型或調整，將會是本公司未來包含在財務規劃面上必須考量與規劃因應之課題，也是需導入系統性管理及風險性評估之事業標的之一。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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)本公司訂有「企業誠信經營準則」，以樹立誠信經營之企業文化，並將相關規範公告於公司網站，董事會及管理階層皆應遵行「企業誠信經營準則」之規定。 (二)本公司在員工手冊及工作規則中明訂不得利用職務上之關係收受他人餽贈及邀宴，並於新進人員報到時進行宣導。 本公司已制定內部控制制度，確保公司各項作業符合職能分工原則，發揮監督管理功效；對於重要的銷售或是採購活動均會要求簽訂合約，並由法務專職針對合約進行審查，對於有重大違反誠信行為風險之項目，會特別注意並予以規範，以防範發生不誠信行為之機會。 (三)本公司於「企業誠信經營準則」、「道德行為準則」等規範中訂有防範不誠信行為程序、檢舉制度、懲戒與申訴制度等相關程序且落實執行。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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)本公司之商業契約係基於雙方互信及依誠實信用原則，並評估其以往誠信紀錄而訂定。 (二)本公司誠信經營專(兼)職單位為法務單位，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期(至少一年一次)向董事會報告。 111 年度推動企業誠信經營情形已於 111.12.16 董事會進行報告。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行	V	V	本公司111年度落實誠信經營之執行情形： 111年度法務單位已於111.08.04於公司內部舉辦「營業秘密法與案例解析」教育訓練講座，受訓人數為27人，課程時數為2小時。 本公司已訂定「道德行為準則」、「企業誠信經營準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，業經董事會核准，公布於公司內部網站及公司網站中，並據以實行。 本公司於公司網站及內部網站已建立內部獨立檢舉信箱，供內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為，由法務單位為檢舉及溝通窗口，並直接報告公司管理階層處理，如發現確實有不誠信或不當行為，將依公司管理辦法及員工工作規則進行懲處。對於依循申訴管道提出投訴或檢舉之人，不論內外部身分，公司將依照相關保密機制及遵循個人資料保護法令規範，對投訴或檢舉之人其身分予以保密，針對投訴或檢舉之內容將依照公司相關規定進行調查與處置，並即時回覆或揭露相關結果。 本公司111年無發生任何檢舉事件，亦無發現任何不誠信行為。 (三)公司對內除可直接與管理階層或是相關主管進行檢舉外，對外於公司網站利害關係人專區設置申訴資訊，以提供適當陳述管道。 (四)本公司已建立完整有效的會計制度及內部控制制度，亦設立專業獨立之內部稽核單位執行年度稽核計劃之各項查核作業，按月向審計委員會委員報告稽核業務外，並列席董事會報告，另	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		有資誠聯合會計師事務所為本公司做定期財務報表審查。 (五)本公司每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」及相關法令之教育宣導。 111年度於111.12.28對內部人進行相關教育宣導，課程內容包含內部人之適用範圍、遵法義務、違法效果及相關遵法義務法規介紹，並將課程簡報檔案寄送所有內部人參考。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V		(一)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並明定檢舉、獎勵制度及申述管道，對於被檢舉之對象將依其職務、職位、職能等相關因素進行考量指派適當之受理專責人員。 (二)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並明定對檢舉人身分及檢舉內容保密。 (三)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並明定本公司已採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司依規定於公開資訊觀測站、公司網站及年報揭露公司所訂定誠信經營守則相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司目前已訂定公司治理準則、道德行為準則、企業誠信經營準則及永續發展實務守則，以落實公司治理之運作及推動，相關內容請至公開資訊觀測站或本公司網站 <https://www.alcormicro.com/> 查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1.投保董事責任保險

本公司每年均為董事及重要職員購買責任保險。112 年度向美商安達產物保險(股)公司台灣分公司購買責任保險，金額為美金 300 萬，保險期間自 112 年 2 月 1 日至 113 年 2 月 1 日。

2.內部重大資訊處理作業程序

本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，規範公司董事及全體員工對內部重大資訊之處理方式，本程序業經董事會通過，並置於公司內部網路公用區及本公司網站，俾利全體員工據以遵守。

3.公司治理評鑑：本公司第一~八屆評鑑結果皆列為 6%至 20%之上櫃公司。

4.經理人參與公司治理進修訓練情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
執行長 暨 總經理 (新 任)	蔡玲君	111/09/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工與董事薪酬議題探討-從證交法第14條修正條文談起	3 小時
		111/10/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3 小時
執行長 暨 總經理 (舊 任)	張琦棟	111/07/20	證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2 小時
		111/08/25	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 小時
		111/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任—從人權政策談公司治理	3 小時

註：張琦棟於 111.03.01 卸任執行長暨總經理之職務，改由營運長蔡玲君接任。

5.董事參與公司治理進修訓練情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	神盾(股)公司 代表人 羅森洲	111/08/10	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3 小時
		111/11/11	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3 小時
副董事長	蔡玲君	111/09/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工與董事薪酬議題探討-從證交法第14條修正條文談起	3 小時
		111/10/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3 小時
董事	張琦棟	111/07/20	證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2 小時
		111/08/25	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 小時
		111/11/22	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任—從人權政策談公司治理	3 小時
董事	程建中	111/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事決策如何避免背信與非常規交易	3 小時
		111/11/10	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護及內線交易防制	3 小時
董事	神盾(股)公司 代表人 羅海槎	111/07/20	證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2 小時
		111/08/10	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3 小時
		111/11/11	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3 小時
		111/12/02	社團法人中華公司治理協會	ESG 趨勢下董事職能定位與變化	3 小時
		111/12/20	社團法人中華公司治理協會	防範未然-企業風險管理的重要性	3 小時

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	神盾(股)公司 代表人 劉丁仁	111/06/09	社團法人中 華公司治理 協會	元宇宙商機下企業面 臨的智財機會與風險	3 小時
		111/08/11	社團法人中 華公司治理 協會	誠信經營守則及如何 避免誤踩董監責任紅 線	3 小時
獨立 董事	賴騰輝	111/08/25	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 小時
		111/11/18	社團法人中 華公司治理 協會	企業併購過程之併購 整合關鍵議題探討	3 小時
獨立 董事	陳品呈	111/09/16	社團法人中 華公司治理 協會	財報不實與董事責任 研討會	3 小時
		111/11/11	財團法人中 華民國證券 暨期貨市場 發展基金會	上市櫃公司-衍生性商 品交易策略與市場展 望研討會	3 小時
獨立 董事	廖俊杰	111/11/11	財團法人中 華民國證券 暨期貨市場 發展基金會	上市櫃公司-衍生性商 品交易策略與市場展 望研討會	3 小時
		111/11/29	社團法人中 華公司治理 協會	從 ESG 到 SDGs 談影 響力投資	3 小時

6.智慧財產管理及執行情形

為維護本公司得之不易的先進技術成果，本公司擬定結合公司營運目標與研發資源的智慧財產策略，建立一套藉由智慧財產權來創造更多公司價值的運作模式，不僅保護公司營運自由，另一方面亦可強化競爭優勢，並可援引用來幫助企業獲利。

本公司至少每年一次向董事會報告智慧財產相關事項，最近提報日期為 111 年 12 月 16 日。

本公司自 98 年起積極推動智慧財產權管理計畫，近年來主要執行情形如下：

- (1) 98 年：制定本公司「專利申請暨獎勵管理辦法」。
- (2) 103 年：制定本公司「營業機密保護辦法」。
- (3) 103 年：法務單位針對「電子文書專題」對公司內部員工(受訓人數共 102 人)舉辦教育訓練講座。
- (4) 108 年：法務單位針對智慧財產權之「著作權專題」對公司內部員工(包含中高階主管及研發人員等共 56 人)舉辦教育訓練講座。
- (5) 109 年：由各相關單位中挑選人員擔任智慧財產權種子人員，進行智慧財產權與營業機密保護教育課程，受訓人數共 29 人，以強化員工對本公司智慧財產保護意識及認知。
- (6) 110 年：針對公司內部員工進行『軟體著作權與合法使用軟體』教育宣導，以強化員工對本公司智慧財產保護意識及認知。

(7)111 年：法務單位針對公司內部員工於 111.03.31 舉辦「軟體著作權與合法使用軟體」教育訓練講座，受訓人數為 21 人，課程時數為 2 小時，以強化員工對本公司智慧財產保護意識及認知。

本公司所有智慧財產權成果：

專利：截至 111 年底，專利 5 國共 33 件仍屬有效，無申請中案件。

商標：截至 111 年底，商標 9 國共 27 件仍屬有效，無申請中案件。

7. 供應商管理政策及具體做法

- (1) 本公司訂有「供應商管理辦法」、「供應商管理作業程序」和「供應商評鑑與持續改善作業指導書」等相關規範，從供應商之評鑑、定期考核及持續改善皆有控管，以期建立永續成長之供應商管理機制。
- (2) 本公司為落實企業環境保護責任，本公司產品符合廢電子電機設備指令(WEEE)、電子電機設備中危害物質禁用指令(RoHS)及 REACH 法規(化學物質的註冊、評估、許可和限制)等環保規範，因此本公司要求供應鏈符合綠色環保規範，以達到環境保護的政策。

新供應商之評鑑	1. 依據「供應商評鑑表」在品質認證、品質水準、價格水準、交期水準、技術水準、服務水準共六面項進行綜合評鑑。 其中品質認證方面，評分依據為是否取得品質認證，例如 TS-16949、ISO 之認證、綠色環保或 OHSAS 認證(職業安全衛生管理系統驗證)等。 品質水準及技術水準方面，本公司品質工程人員親至現場稽核，以評鑑製程及廠務情形。 2. 本公司訂有「綠色環保規範書」，對於所有外購之產品、原料及零組件皆有規範說明禁用物質，以達到本公司對環境保護的政策。 供應商須提供環境有害物質相關資料，包含材料清單(BOM)、物質成份分析報告(ICP Report)、物質安全宣告表(MSDS)等進行資料審查，並規範供應商需制定環境管理物質作業指導書，另外供應商需定期提供第三方認證之有毒物質分析報告給本公司。當供應商要提供新材料時，亦需提供材料物質安全表給本公司。
合格供應商之定期考核	1. 每季定期依據供應商評鑑機制進行評分。 2. 無通過考核之供應商，將取消合格供應商資格。
供應商之持續改善	為持續要求供應商改善各方面水準，本公司定期審核目前供應商之水準，包含檢視品質報告週報、不良說明及改善計畫，另審視交期達成情況及價格水準等，並視實際狀況與供應商定期開會檢討。
供應商之教育訓練	宣導及溝通本公司供應商管理做法及環境保護政策，不定期舉辦供應商教育訓練。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

安國國際科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：一 一 二 年 三 月 十 七 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一一二年三月十七日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

安國國際科技股份有限公司

董事長：羅 森 洲

總經理：蔡 玲 君



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.董事會及股東會

股東會 /董事會	日 期	重要決議事項
董事會	111.02.11	1.新任經理人薪酬案 2.110 年度經理人績效獎金發放案 3.執行長及總經理異動案
董事會	111.03.18	1.110 年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書 2.110 年度營業報告書 3.110 年度財務報表案 4.110 年度盈餘分配案 5.簽證會計師獨立性及適任性評估案 6.110 年度員工及董事酬勞分派案 7.110 年度董事酬勞發放案 8.董事長酬金案 9.111 年經理人薪酬架構案 10.修訂「公司章程」案 11.修訂「取得或處分資產處理程序」案 12.修訂「企業社會責任實務準則」案 13.訂定收回已發行之限制員工權利新股註銷減資基準日 14.111 年股東常會召開日期及相關事宜 15.受理 111 年股東常會股東提案事宜
董事會	111.04.12	1.110 年辦理私募有價證券洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見追認案 2.董事改選案 3.提名董事及獨立董事候選人名單 4.解除新任董事競業禁止限制案 5.修訂 111 年股東常會召開日期及相關事宜 6.受理 111 年股東常會股東提名事宜
董事會	111.05.04	1.重要營運主管晉升案 2.重要營運主管薪酬案 3.財務報表簽證會計師變更及會計師獨立性及適任性評估案 4.111 年度簽證會計師報酬案 5.111 年第 1 季財務報表案 6.發行限制員工權利新股案 7.修訂 111 年股東常會召開日期及相關事宜
股東會	111.06.15	1.承認事項 (1) 110 年度營業報告書暨財務報表案 (2) 110 年度盈餘分配案 (3) 110 年辦理私募有價證券洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見追認案 2.討論及選舉事項

股東會 /董事會	日 期	重要決議事項
		(1) 修訂「公司章程」案 (2) 修訂「取得或處分資產處理程序」案 (3) 發行限制員工權利新股案 (4) 董事改選案 (5) 解除新任董事競業禁止限制案
董事會	111.06.15	1.選任董事長 2.選任副董事長 3.委任薪資報酬委員會委員名單
董事會	111.08.05	1.第十屆董事薪酬案 2.董事長報酬案 3.委任執行董事案 4.執行董事報酬案 5.經理人調薪案 6.新任經理人薪酬案 7.111 年第 2 季財務報表案 8.修訂印鑑使用管理辦法案 9.擬解除董事競業禁止之限制案 10.訂定收回已發行之限制員工權利新股註銷減資基準日
董事會	111.10.11	安格科技(股)公司以發行新股為對價方式與展匯科技(股)公司進行股份轉換，致本公司取得安格科技(股)公司股權暨降低對展匯科技(股)公司持股累積達百分之十以上
董事會	111.11.04	1.110 年度經理人員工酬勞發放案 2.訂定 112 年度稽核計畫 3.111 年第 3 季財務報表案 4.修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案 5.修訂「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」及「薪資報酬委員會組織規程」案 6.擬向銀行申請授信及衍生性商品額度案
董事會	111.12.16	112 年年度營運計劃案
董事會	112.03.17	1.111 年度財務報表案 2.111 年度營業報告書 3.111 年度盈餘分配案 4.111 年度內部控制制度有效性自行評估報告及內部控制制度聲明書 5.簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案 6.修訂「適用國際會計準則之管理辦法」案 7.轉投資普訊玖二期創投(股)公司案 8.111 年度員工及董事酬勞分派案 9.111 年度董事酬勞發放案 10.112 年度董事及經理人薪酬架構案 11.擬授予員工限制員工權利新股案 12.執行董事報酬案 13.公司治理主管任命案 14.修訂「處理董事要求之標準作業程序」案

股東會 /董事會	日 期	重要決議事項
		15.修訂「董事選舉辦法」案 16.變更營業地址案 17.訂定收回已發行之限制員工權利新股註銷減資基準日 18.112 年股東常會召開日期及相關事宜 19.受理 112 年股東常會股東提案事宜

2.111 年股東會(111/6/15)決議事項執行情形：

(1)決議事項：承認110年度營業報告書暨財務報表案

執行情形：承認110年度營業報告書暨財務報表

(2)決議事項：承認110年度盈餘分配案

執行情形：承認110年度盈餘分配

(3)決議事項：承認110年辦理私募有價證券洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見追認案

執行情形：承認110年辦理私募有價證券洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見追認

(4)決議事項：修訂「公司章程」案

執行情形：111年7月13日獲經濟部准予登記並公告於本公司網站，已依修訂後章程執行。

(5)決議事項：修訂「取得或處分資產處理程序」案

執行情形：111年6月15日公告於本公司網站，並依修訂後程序執行。

(6)決議事項：發行限制員工權利新股案

執行情形：截至年報刊印日尚未發行。

(7)決議事項：董事改選案

董事當選名單：神盾(股)公司代表人羅森洲、蔡玲君、張琦棟、程建中、
神盾(股)公司代表人羅海槎、神盾(股)公司代表人張家麒。

獨立董事當選名單：賴騰輝、陳品呈、廖俊杰。

執行情形：111年7月13日獲經濟部准予登記並公告於本公司網站。

(8)決議事項：解除新任董事競業禁止限制案

執行情形：解除新任董事競業禁止。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

112年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	張琦棟	104/8/11	111/03/01	考量公司組織運作及落實公司治理
研發主管	程心璿	108/05/02	111/02/28	辭職
董事長	張琦棟	98/06/16	111/06/15	董事全面改選

五、簽證會計師公費資訊

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師 查核期間	審計 公費	非審計 公費	合計	備 註
資誠聯合會計 師事務所	黃珮娟 陳晉昌	111.01.01 ~ 111.12.31	2,440	1,847	4,287	非審計公費為稅務簽證公費、 兼營營業人查核公費、管理制度 優化專案服務費及限制員工 權利新股服務費。

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

(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：無。

六、更換會計師資訊：本公司因配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，自 111 年度起，簽證會計師變更為黃珮娟會計師及陳晉昌會計師。

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

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名 (註 1、2)	111 年度		當年度截至 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
董事及超過 10%之大股東	神盾(股)公司	0	0	0	0
董事長	神盾(股)公司代表人： 羅森洲	0	0	0	0
副董事長	蔡玲君	0	0	143,000	0
董事	張琦棟	1,050,000	0	0	0
董事	程建中	0	0	0	0
董事	神盾(股)公司代表人： 羅海槎	0	0	0	0
董事	神盾(股)公司代表人： 劉丁仁	0	0	0	0
董事	群光電子(股)公司	N/A	N/A	N/A	N/A
董事	群光電子(股)公司代表人： 林玉玲	N/A	N/A	N/A	N/A
董事	神盾(股)公司代表人： 張家麒	N/A	N/A	N/A	N/A
獨立董事	賴騰輝	0	0	0	0
獨立董事	陳品呈	0	0	0	0
獨立董事	廖俊杰	0	0	0	0
獨立董事	陳俊忠	N/A	N/A	N/A	N/A
獨立董事	陳勝源	N/A	N/A	N/A	N/A
獨立董事	李家浩	N/A	N/A	N/A	N/A
事業處總經理	陳德聖	0	0	150,000	0
事業處總經理	程心璿	N/A	N/A	N/A	N/A
副總經理	邱垂信	16,200	0	89,850	0
副總經理	許舒茵	0	0	0	0
協理	陳昭佑	14,400	0	94,400	0
協理	吳思漢	N/A	N/A	N/A	N/A
處長	劉亮宏	N/A	N/A	N/A	N/A
處長	詹順凱	15,200	0	64,400	0
處長	柯智偉	0	0	104,000	0
會計主管	張瑜文	0	0	0	0
財務主管暨公司治理主管	蔡宜靜	0	0	0	0

註 1：董事異動情形，請參閱本年報第 9 頁董事會成員簡介下方備註說明。

註 2：經理人異動情形，請參閱本年報第 16 頁總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料下方備註說明。

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

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

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

111年6月27日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
神盾(股)公司	20,000,000	22.01%	0	0	0	0	無	無	無
神盾(股)公司 負責人：羅森洲	0	0%	0	0	0	0	無	無	無
張琦棟	1,060,431	1.17%	10,550	0.01%	0	0	無	無	無
群光電子(股)公司	1,046,000	1.15%	0	0	0	0	無	無	無
群光電子(股)公司 負責人：許崑泰	0	0%	0	0	0	0	無	無	無
蔡志瑋受託信託 財產專戶	950,000	1.05%	0	0	0	0	無	無	無
華碩電腦(股)公司	905,879	1.00%	0	0	0	0	無	無	無
華碩電腦(股)公司 負責人：施崇棠	0	0%	0	0	0	0	無	無	無
花旗託管柏克萊 資本 SBL/PB 投資 專戶	485,856	0.53%	0	0	0	0	無	無	無
台新國際商業銀行受託信託財產 專戶	477,000	0.52%	0	0	0	0	無	無	無
蔡文貞	400,000	0.44%	0	0	0	0	無	無	無
鄭詔賢	349,000	0.38%	0	0	0	0	無	無	無
黃冠嘉	331,571	0.36%	0	0	0	0	無	無	無

十、公司、公司之董事、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

112年3月31日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
展匯科技(股)公司	14,640,133	49.82%	416,179	1.42%	15,056,312	51.24%
鈺寶科技(股)公司	8,444,254	26.47%	1,812,952	5.68%	10,257,197	32.15%
群峰投資(股)公司	9,000,000	100.00%	-	0.00%	9,000,000	100.00%
迅杰科技(股)公司	8,000,000	17.66%	-	0.00%	8,000,000	17.66%
Alcor Micro Technology, Inc	30,613,000	100.00%	-	0.00%	30,613,000	100.00%
Alcor Micro Technology(HK) Ltd.	-	-	20,790,000	100.00%	20,790,000	100.00%
群勝科技(深圳)有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
芯垣科技(深圳)有限公司	-	-	-	17.66%	-	17.66%
安格科技(股)公司	5,256,631	19.47%	179,796	0.67%	5,436,427	20.13%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

112年3月31日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
111.01	10元	150,000	1,500,000	90,481	904,808	註銷限制員工權利新股4仟股	無	註1
111.01	10元	150,000	1,500,000	90,958	909,578	發行限制員工權利新股477仟股	無	註2
111.04	10元	150,000	1,500,000	90,886	908,858	註銷限制員工權利新股72仟股	無	註3
111.09	10元	150,000	1,500,000	90,859	908,588	註銷限制員工權利新股27仟股	無	註4
112.03	10元	150,000	1,500,000	91,459	914,592	註銷限制員工權利新股123仟股 發行限制員工權利新股723仟股	無	註5

註1：業經經濟部111年01月13日經授商字第11101002910號函核准變更登記。

註2：業經經濟部111年01月18日經授商字第11101002860號函核准變更登記。

註3：業經經濟部111年04月12日經授商字第11101052630號函核准變更登記。

註4：業經經濟部111年09月16日經授商字第11101177380號函核准變更登記。

註5：業經經濟部112年03月23日經授商字第11230050020號函核准變更登記。

股份 種類	核定股本					備註
	流通在外股份			未發行股份	合計	
	已上櫃	私募	合計			
普通股	71,459,166	20,000,000	91,459,166	58,540,834	150,000,000	無

註：本公司未採總括申報制度募集發行有價證券。

(二) 股東結構

111 年 6 月 27 日

股東 結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	5	242	33,725	45	34,017
持有股數	0	845,000	23,746,444	64,906,037	1,388,355	90,885,836
持股比例	0.00%	0.93%	26.13%	71.42%	1.52%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

111 年 6 月 27 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	19,696	398,895	0.44%
1,000-5,000	12,067	23,151,300	25.47%
5,001-10,000	1,298	10,467,036	11.52%
10,001-15,000	319	4,164,254	4.58%
15,001-20,000	217	4,041,042	4.45%
20,001-30,000	170	4,391,458	4.83%
30,001-40,000	74	2,703,692	2.98%
40,001-50,000	45	2,069,495	2.28%
50,001-100,000	78	5,625,945	6.19%
100,001-200,000	29	3,954,488	4.35%
200,001-400,000	17	4,993,065	5.49%
400,001-600,000	2	962,856	1.06%
600,001-800,000	0	0	0.00%
800,001-1,000,000	2	1,855,879	2.04%
1,000,001 以上	3	22,106,431	24.32%
合計	34,017	90,885,836	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占前十名之股東名稱、持股數額及比例

111 年 6 月 27 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
神盾(股)公司		20,000,000	22.01%
張琦棟		1,060,431	1.17%
群光電子(股)公司		1,046,000	1.15%
蔡志瑋受託信託財產專戶		950,000	1.05%
華碩電腦(股)公司		905,879	1.00%
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶		485,856	0.53%
台新國際商業銀行受託信託財產專戶		477,000	0.52%
蔡文貞		400,000	0.44%
鄭詔賢		349,000	0.38%
黃冠嘉		331,571	0.36%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年度		110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日
每股市價	最高	73.70	67.80	36.45
	最低	20.70	29.55	29.85
	平均	47.46	42.23	34.33
每股淨值	分配前	33.10	30.34	-
	分配後	31.46	29.84	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	73,809	90,225	-
	每股盈餘	3.25	0.57	-
每股股利	現金股利	1.65	0.50	-
	無償 配股	-	-	-
	盈餘配股	-	-	-
	資本公積配股	-	-	-
累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比	14.60	74.09	-
	本利比	28.76	84.46	-
	現金股利殖利率	3.48%	1.18%	-

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

(1) 本公司章程所定之股利政策：

- A. 本公司考量新產品投資資金需求及提昇股東報酬目標，故採穩定之股利政策，每年股東股利發放總額不高於可供分配盈餘總額之百分之九十，盈餘分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。
- B. 本公司得依公司法第二四一條規定，將法定盈餘公積及超過票面金額發行股票所得之溢額之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- C. 以盈餘分派股息或以上述公積發給新股或現金者，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

(2) 股利執行情形

單位:新台幣元/每股

年度	當年度 EPS	股利發放 年度	現金股利	股票股利		股利 合計
				盈餘 配股	公積 配股	
109	(0.60)	110	0.5	-	-	0.5
110	3.25	111	1.65	-	-	1.65
111	0.57	112	0.5	-	-	0.5

2. 董事會決議股利分派之情形

本公司於 112 年 3 月 17 日經董事會決議發放現金股利新台幣 45,286,183 元，每股配發新台幣 0.5 元，配息率係以發行流通在外股數 90,572,366 股計算，實際每股配發金額依除息基準日流通在外股數計算之。

(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：無。

(八) 員工及董事酬勞

1. 給付酬金之政策、標準與組合：

(1) 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥員工酬勞不低於百分之五及董事酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

(2) 員工酬勞中含經理人酬勞。

(3) 董事酬勞依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，依公司章程規定之獲利比例議定分配之。董事長之績效衡量項目包含董事會運作與公司治理評鑑結果、股東利益連結度、公司長期策略達成率等。

(4) 經理人酬勞將參照員工績效管理辦法所定，依經理人之管理職職能及目標達成與績效貢獻度(指標項目包含營收、淨利目標達成率、年度策略達成率等)綜合考量後，計算其酬金，給予合理報酬。

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

(6) 訂定酬金之程序：

本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(7) 與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

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分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工酬勞金額係依年度獲利狀況按一定比例估列；董事酬勞係依章程規定估列。如年度終了，與董事會決議之發放金額有差異，則依會計估計變動處理於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司於 112 年 3 月 17 日董事會決議通過 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，擬分派 111 年度員工酬勞新台幣 3,145,495 元及董事酬勞新台幣 1,884,648 元，分別佔 111 年度未分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利比率 5.007% 及 3%，該酬勞將以現金發放，並提請 112 年股東常會報告。

董事會決議分派之 111 年度員工、董事酬勞金額與 111 年度估列費用金額相同。

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

本公司 111 年度員工酬勞無以股票分派情形。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 111 年 3 月 18 日董事會決議分派 110 年度員工酬勞新台幣 14,035,509 元及董事酬勞新台幣 6,887,005 元，實際配發情形與估列數相同。

(九) 公司買回本公司股份情形

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，無辦理買回本公司股份之情事。

二、公司債辦理情形

本公司尚無辦理公司債之情事。

三、特別股辦理情形

本公司尚無辦理特別股之情事。

四、海外存託憑證辦理情形

本公司尚無辦理海外存託憑證之情事。

五、員工認股權憑證辦理情形

本公司尚無辦理員工認股權憑證之情事。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一) 限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：

112年3月31日

限制員工權利新股種類	第二次第二期 限制員工權利新股	第三次第一期 限制員工權利新股	第三次第二期 限制員工權利新股
申報生效日期 及總股數	108年05月29日 910,000股	110年12月14日 477,000股	111年5月24日 723,000股
發行日期	109年01月02日	111年01月03日	112年03月20日
已發行限制員工 權利新股股數	910,000股	477,000股	723,000股
尚可發行限制員 工權利新股股數	0股	0股	0股
發行價格	0元	0元	0元
已發行限制員工 權利新股占已發 行股份總數比率 (註1)	1.21%	0.53%	0.8%
限制員工權利新 股之既得條件	依據激勵對象個人工作績效考核： 1.於達成本公司依所設定的整體營運成果下，獲配限制員工權利新股後在職期滿一年者且其個人績效表現達 80 分(含)以上，且第一年度未曾有違反法令、公司服務協議及誠信廉潔暨保密承諾書、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，既得股份以 40%為上限。 2.於達成本公司依所設定的整體營運成果下，獲配限制員工權利新股後在職期滿二年者且其個人績效表現達 80 分(含)以上，且第二年度未曾有違反法令、公司服務協議及誠信廉潔暨保密承諾書、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，既得股份以 30%為上限。		

限制員工權利新股種類	第二次第二期 限制員工權利新股	第三次第一期 限制員工權利新股	第三次第二期 限制員工權利新股
	3.於達成本公司依所設定的整體營運成果下，獲配限制員工權利新股後在職期滿三年者且其個人績效表現達 80 分(含)以上，且第三年度未曾有違反法令、公司服務協議及誠信廉潔暨保密承諾書、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，既得股份以 30%為上限。		
限制員工權利新股之受限制權利	員工獲配新股後未達成既得條件前受限制之權利如下： 1.員工將獲配之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。 2.股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行之。 3.本限制員工權利新股於未達既得條件前，無參加原股東配(認)股、配息之權利。 4.自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所訂股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股份仍未享有配(認)股、配息之權利。		
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管機構共計 910,000股	交付信託保管機構共計 477,000 股	待尚交付信託保管機構共計 723,000 股
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，遇有未達既得條件者，就其被給予尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於事實發生日，本公司有權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	270,750股	133,320股	0股
已解除限制權利新股之股數	639,250股	179,880股	0股
未解除限制權利新股之股數	0股	163,800股	723,000股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(註2)	0%	0.18%	0.79%
對股東權益影響	以發行年度之已發行股數 75,006,886 股計算，預計發行限制員工權利新股占已發行股份總數之比率為 1.21%，以發行年度之流通在外股數 74,196,286 股計算，暫估民國 109 年~111 年費用化後每股盈餘可能減少金額為新臺幣 0.1 元、0.04 元及 0.02 元，尚不致對股東權益造成重大影響。	以發行年度之已發行股數 90,484,886 股計算，預計發行限制員工權利新股占已發行股份總數之比率為 0.53%；以發行年度之流通在外股數 90,048,836 股計算，暫估民國 111 年~113 年費用化後每股盈餘可能減少金額為新臺幣 0.17 元、0.06 元及 0.02 元，尚不致對股東權益造成重大影響。	以發行年度之已發行股數 90,858,836 股計算，預計發行限制員工權利新股占已發行股份總數之比率為 0.8%；以發行年度之流通在外股數 90,572,366 股計算，暫估民國 112 年~115 年費用化後每股盈餘可能減少金額為新臺幣 0.11 元、0.08 元、0.03 及 0.01 元，尚不致對股東權益造成重大影響。

註1：比率係依發行時已發行股份總數設算之。

註2：比率係依112.03.31年報刊印日已發行股份總數設算之。

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名、取得情形：

112年3月31日

	職稱 (註 1)	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 3)	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限 制之股數	發行 價格	發行 金額	已解除限制之 股數占已發行 股份總數比率 (註 3)	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 3)
經 理 人	執行長暨總經理	蔡玲君	1,098,000	1.20%	304,650	0	0	0.33%	614,000	0	0	0.67%
	事業處總經理	陳德聖										
	事業處總經理	程心璿										
	副總經理	邱垂信										
	協理	陳昭佑										
	處長	詹順凱										
	處長	柯智偉										
員 工	經理	林家維	718,000	0.79%	397,800	0	0	0.43%	199,000	0	0	0.22%
	資深經理(註 2)	黃盈翔										
	經理	謝政勳										
	資深副理	陳燕瑩										
	經理(註 2)	呂理仲										
	主任工程師 (註 2)	張勝傑										
	高級工程師(註 2)	林偉誠										
	經理(註 2)	王俊奕										
	資深經理(註 2)	潘世傑										
	資深經理	何昇峰										

註 1：經理人職稱異動情形，請參閱本年報第 16 頁總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料下方備註說明。

註 2：員工黃盈翔、呂理仲、張勝傑及王俊奕於 112.02.28 離職；林偉誠於 112.02.14 離職；潘世傑於 110.05.14 離職。

註 3：比率係依 112.03.31 年報刊印日已發行股份總數設算之。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

本公司尚無併購或受讓他公司股份發行新股之情事。

八、資金運用計畫執行情形

(一) 計劃內容

項目	110 年第 1 次私募 發行日期：110 年 10 月 19 日	110 年第 2 次私募 發行日期：110 年 10 月 19 日
股東會通過日期及內容	110 年 7 月 7 日股東常會決議通過授權董事會於適當時機，以私募方式辦理現金增資發行普通股，發行股數以 20,000 仟股為上限，每股面額為新台幣 10 元，預計增加實收資本額總額不超過新台幣 200,000 仟元，並自股東會決議本私募案之日起一年內分二次辦理之。	
計劃所需資金總額	新台幣 397,300 仟元	新台幣 397,300 仟元
資金來源	私募普通股 10,000 仟股，每股面額 10 元，每股私募價格 39.73 元，合計取得新台幣 397,300 仟元。	私募普通股 10,000 仟股，每股面額 10 元，每股私募價格 39.73 元，合計取得新台幣 397,300 仟元。
私募資金用途	充實營運資金、健全財務結構或其他因應未來發展之資金需求。	充實營運資金、健全財務結構或其他因應未來發展之資金需求。
預計達成效益	強化公司財務結構、提升公司營運成效及整體競爭力，對股東權益有其正面助益。	強化公司財務結構、提升公司營運成效及整體競爭力，對股東權益有其正面助益。

(二) 執行情形

1. 私募資金運用情形及計劃執行進度

112 年 3 月 31 日

項次	計劃項目	執行進度			未支用資金餘額及用途說明	超前或落後原因及改進計劃
第一次	充實營運資金	支用金額	預定	新台幣 397,300 仟元	資金已於 111 年第 3 季支用完畢	無
			實際	新台幣 397,300 仟元		
		執行進度 (%)	預定	100.00%		
			實際	100.00%		
第二次	充實營運資金	支用金額	預定	新台幣 258,346 仟元	1. 未支用資金餘額：新台幣 169,985 仟元 目前存放於銀行存款及貨幣市場基金。 2. 用途：未來營運資金需求。	依公司實際營運需要而動支，故與預定進度略有差異。
			實際	新台幣 227,315 仟元		
		執行進度 (%)	預定	65.03%		
			實際	57.22%		

2. 執行效益之評估

單位：新台幣仟元；%

年度		109 年度	110 年度	111 年度
財務資料	營運資金	628,610	1,027,266	1,052,353
	股東權益	1,962,118	2,995,237	2,756,467
財務結構	負債比率	8.08	5.73	4.48
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	15,178.69	55,852.79	86,078.89
償債能力	流動比率	560.92	688.46	1,001.57
	速動比率	498.51	607.44	914.84

本公司 110 年 10 月私募有價證券計畫已收足股款並陸續投入充實營運資金，經檢視 110~111 年度個體財務報表，於營運資金、公司淨值及相關財務比率皆較 109 年度改善，故本次增資效益應已合理顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本集團所營業務之主要內容及其營業比重

(1) 本集團係以資訊及消費性產品的週邊及控制IC與無線音頻控制IC之研發、設計與銷售為主力業務，屬於半導體工業中之專業IC設計公司。

(2) 目前產品之營業比重

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 度	
	金額	百分比(%)
資訊及消費性產品的週邊及控制 IC	1,217,864	75.8%
無線音頻控制 IC	387,924	24.2%

2. 本集團目前之商品(服務)項目

產品項目	重要用途或功能
資訊及消費性產品的週邊及控制 IC	包括儲存裝置控制 IC、記憶卡讀卡機控制 IC、智慧卡讀卡機控制 IC、集線器控制 IC、輸出輸入裝置控制 IC、影像處理控制 IC、筆記型電腦相關控制 IC 及 MCU 等產品。
無線音頻控制 IC	包括無線音頻控制 IC 及模組，隨著智慧型電視、家庭娛樂影音應用、可攜式多媒體應用、電腦多媒體應用以及其他遊戲的多媒體應用等相關無限音訊市場的蓬勃發展，應用在 Soundbar 音響、耳機、麥克風等各種領域之無線音頻需求持續成長。

3. 計畫開發之新商品(服務)

本集團除了不斷地改進既有產品，以降低成本並提高產品相容性與穩定度；亦持續投入市場分析與研發人力開發新一代產品，以增加優勢與提高競爭門檻。目前開發計畫可分為產品服務計畫與新產品研發計畫，產品服務計畫以提供客戶軟韌體設計服務以增加 IC 產品附加價值為主要目標。新產品研發計畫則延伸既有技術，提升製程及降低成本，並增加功能性、相容性與穩定度，未來擬著重於儲存裝置控制晶片、記憶卡讀卡機控制晶片、智慧卡讀卡機控制晶片、集線器控制晶片、影像處理控制晶片、筆記型電腦相關控制晶片、MCU 及無線音頻控制晶片與模組之開發與市場推廣。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 半導體產業之現況與發展

半導體積體電路晶片(IC 晶片)的發明帶動全球科技發展，生活中的科技裝置幾乎均以半導體晶片為基礎。半導體的應用層面遍及智慧型手機、汽車、網路、雲端數據、工業自動化、智能家庭與各式消費性電子產品，產業端對於半導體的需求與日俱增，同時帶動整體市場發展。

半導體產業最上游是 IC 設計公司與矽晶圓製造公司，IC 設計公司依客戶和市場的需求設計出積體電路圖，矽晶圓製造公司則以多晶矽為原料製造出矽晶圓。中游的 IC 製造公司主要的任務，就是把 IC 設計公司設計好的電路圖，移植到矽晶圓製造公司製造好的晶圓上。完成後的晶圓再送往下游的 IC 封測

廠封裝與測試。而台灣擁有上中下游完整的供應鏈，多年來成就台灣半導體產業的世界領先地位。

隨著 IC 技術進步，各種科技裝置與物聯網應用更為廣範，整體前景持續看好。不僅 IC 設計技術不斷進步，晶圓代工奈米製程技術持續突破，隨著晶圓中 IC 晶片的電路間隙一直縮小，一個晶片中就能包含更多的電晶體以降低單位成本，晶片消耗較少的電力且處理速度也更快速。

SEMI(國際半導體產業協會)表示：「為滿足人工智慧、智慧機器和量子運算等廣泛新興技術的長期需求，晶片廠不斷擴大產能，產能擴張幅度更是超越疫情期間遠距工作和學習、遠距醫療以及其他應用相關電子產品的強勁需求，也因此造就半導體設備支出在過去七年中有六年經歷前所未見的成長。矽晶圓出貨及營收年度大幅成長，見證了當代經濟對於矽晶圓的依賴有多深。晶圓是帶動數位轉型及各種新興科技的火車頭，形塑我們未來生活及工作的方式。」

根據台灣半導體產業協會(TSIA)於 2023 年 1 月所發表的「全球 IC 設計業競爭下 台灣 IC 設計業的挑戰與機會」白皮書，全球半導體市場在新冠疫情帶動低接觸商機下，於 2021 年市場成長率達到 26.2%，是自 2010 年以來的高峰。在 2022 年上半年仍維持高成長，但下半年在總體環境不佳，以及手機、PC 等終端產品庫存調整影響下，成長幅度快速收斂，估計 2022 年全球半導體市場規模為 5,751 億美元，成長率約為 3%。預期未來年均成長率約可達 8%，並在 2030 年上看 1 兆美元。

(2)USB之現況與發展

本集團係以 USB 相關控制晶片為主要產品，USB 為通用序列匯流排 (Universal Serial Bus) 的簡稱，被廣泛地應用於個人電腦和行動裝置等訊息通訊產品，並擴充至數位電視機上盒、遊戲機和車用等其它相關領域。

USB 3.1 介面規格包括 Type-A、Type-B 以及新設計的 Type-C 等三種，其中標準的 Type-A 是目前最廣泛的介面應用方式，Type-B 則主要應用於行動可攜式設備，而 Type-C 主要面向更纖薄的裝置。

2017 年發布的 USB 3.2 規格，除了將傳輸速度從 10 Gbit/s 增加至 20 Gbit/s，並且各裝置統一以 Type-C 連接埠為主。依據 USB-IF 公布的規範，將 USB 3.0、USB 3.1 的版本命名變更，統一劃入 USB 3.2 的行列，三者分別改名叫做 USB 3.2 Gen 1、USB 3.2 Gen 2、USB 3.2 Gen 2×2。它們各自的市場推廣名稱，分別是 SuperSpeed USB、SuperSpeed USB 10Gbps、SuperSpeed USB 20Gbps。

2019 年 9 月發布的 USB 4.0 規格，分為支援 20Gb/s 及 40Gb/s 兩種傳輸速度，並與 USB 3.2、USB 2.0 和 Thunderbolt 3 相容。透過 USB 4.0 有效分配頻寬，讓高速資料傳輸、視訊輸出，以及音訊輸出都不會互相干擾到，讓各裝置都擁有最大效能。

2022 年 10 月發布的 USB 4 之 2.0 版規範，將傳輸速度一舉提升到 80Gbps，較現行 USB 4 最大頻寬 40Gbps 提升一倍，同時也一併更新 USB Type-C 介面與 USB Power Delivery 充電規範。此外 USB 4 的 2.0 版的標誌將淡化 USB 版本號，新標示以強調傳輸速度為重點。

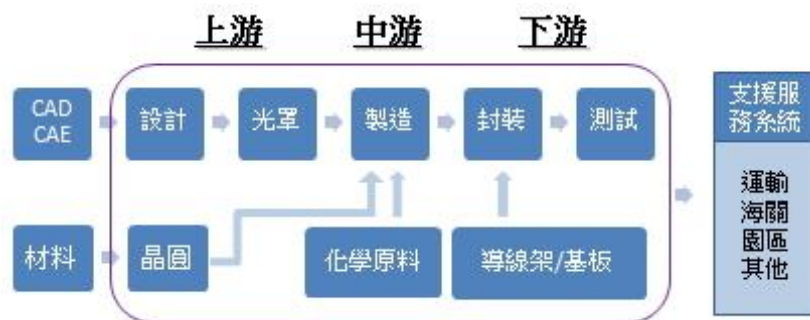
英特爾於 2021 年底，推出的新一代 Alder Lake 桌機及筆電處理器平台，已支援 USB 4.0 規格，超微 2022 年初發表的 Rembrandt 筆電處理器，亦開始支援 USB 4.0。兩國際大廠全力推動下，USB 4.0 搭配 USB Type-C 介面，同時提供影像、資料、電力傳輸等功能，並平行兼容 Thunderbolt 高速介面，可望近年內進入高速成長期。

USB 演進過程			
規格	年份	名稱	速度
USB 1.0	1996	Low Speed	1.5Mb/s
USB 1.1	1998	Full Speed	12Mb/s
USB 2.0	2000	High Speed	480Mb/s
USB 3.0	2008	SuperSpeed	5Gb/s
USB 3.1	2013	SuperSpeedPlus	10Gb/s
USB 3.2	2017	USB 3.2 Gen 1 (原 USB 3.0)	SuperSpeed USB 5Gb/s
		USB 3.2 Gen 2 (原 USB 3.1)	SuperSpeed USB 10Gbps 10Gb/s
		USB 3.2 Gen 2x2	SuperSpeed USB 20Gbps 20Gb/s
USB 4.0	2019	USB4 20Gbps	20Gb/s
		USB4 40Gbps	40Gb/s
USB 4.0 (2.0 版)	2022	USB 20Gbps	20Gb/s
		USB 40Gbps	40Gb/s
		USB 80Gbps	80Gb/s

2. 產業上、中、下游之關聯性

我國 IC 產業體系發展完整，包括設計工具、IC 設計、晶圓材料、矽晶圓片、光罩製作、IC 製造、封裝、導線架、測試及週邊支援等相關作業，每一階段均有廠商積極投入，各有其專業。本集團從事資訊及消費性產品的週邊及控制 IC 與無線音頻控制 IC 之研發、設計與銷售，屬於 IC 產業上游之 IC 設計業。

我國 IC 產業結構圖



3. 產品應用之各種發展趨勢

(1) USB Type-C

隨著行動裝置輕薄化設計趨勢和追求可用性的進步，傳統的 USB 介面尺寸開始難以滿足生產廠商和消費者需求，為滿足未來不斷發展的設計趨勢，Type-C 為市場帶來一波新的革命，本集團提供 Type-A 與 Type-C 雙頭龍方案，同時滿足客戶電腦與手機使用需求。

Type-C 介面優點在於正反兩面皆可插入連接埠口讀取檔案，受惠 5G 以及物聯網時代來臨，為因應大量的影音串流及巨量資料傳輸，Type-C 逐漸成為行動介面市場的新主流。

目前 Type-C 使用量最大的市場集中在智慧手機、平板和筆記型電腦。截至 2021 年為止，平板與筆記型電腦的 Type-C 埠滲透率已經接近 100%，智慧型手機新品已有超過 60% 的滲透率，而包含高通與聯發科等智慧手機晶片大廠的主流晶片方案也全數支援 Type-C 連接。歐盟於 2021 年提案通用充電器計畫，目標在 2024 年前將手機、平板、相機等裝置的充電接頭統一為 Type-C，至於中國近期也開始著手進行連接頭的規格統一，將全面要求電子產品採用 Type-C，預期將加速 Type-C 普及率並取代傳統接口規格。

由於 USB Type-C 做為單一接口，同時支援快速充電(Power Delivery) 協議，

Displayport 影音與 USB 數據傳輸的市場需求已經成形，客戶端對 Type-C 影像輸出的支援類型、畫質、速度的要求也與日俱進，各項 Type-C 終端產品樣態也逐漸成形，包括為滿足 Type-C 高速訊號傳輸與多重標準(Multi-Protocol)的需求衍生的重計時器(Retimer)、因應 8K 電視規格成熟所需的 Type-C 轉 HDMI2.0/2.1 的介面轉換 IC，傳輸介面轉換初期，主機(Host)端和裝置(Device)端產品處新舊規格交替之際，衍生出 USB Type-C 連接器、擴充基座(Docking Station)及轉換器(Dongle)等。上述皆為本集團後續著墨的產品範疇，也持續將相關影音規格轉換器產品循序排入開發與量產。

(2)筆記型電腦

根據市調機構統計，111 年筆記型電腦(NoteBook Computer，簡稱 NB)總出貨量約為 1.8~2.0 億台，與 110 年相比總出貨量較為衰退。由於新冠疫情趨緩，民眾消費力及市場需求尚未完全回復，加上烏俄戰爭所帶來的歐美市場不確定因素，業界仍然謹慎觀察市場變化，以應對供應鏈狀況及全球各地通貨膨脹的問題。

隨著後疫情時代，工作及生活型態逐步回復正軌，以及行動化及電子化的加深，人工智慧的應用、電子產品的內容以及各項服務雲端化已為趨勢，相對上 NB 的攜帶輕便性、運作效能、傳輸功能、與其他電子裝置的整合性以及資訊安全議題也越發重要，這些都將成為筆電相關產品發展的重點。

筆記型電腦產品類別主要可區分為商用筆電、消費型筆電、教育型筆電以及電競筆電。這一兩年電競筆電的發展持續為市場的焦點也是 NB 產業中成長的主要類別，各廠商在電競相關產品的著墨也越來越深，由外觀設計乃至效能提升，均投入頗多資源發展應用多樣化及提升功能選擇，故本集團認為電競相關後續的周邊產品發展及市場成長可期。

(3)多媒體應用影像

整合多媒體影音的趨勢在各種可攜式消費性電子產品隨處可見，數位時代的來臨讓視訊攝影成為溝通的基本配備，並已深入在數位家庭、行動影音等生活型態裡，目前更朝向非傳統 3C 領域拓展商機，諸如居家安全、人穿戴裝置、醫療攝影與行車智慧監控等市場發展。

影像控制晶片未來除了在畫質上持續優化，也將依據應用的不同衍生多樣之產品區隔，例如需整合行車前後攝影、胎壓與行車環境資訊的行車主被動安全設備、強調低成本以應用在醫療市場上的拋棄式攝影鏡頭、需要配合動態使用的隨身運動攝影設備；以上應用都再再拓展此類商品的商機，未來也將成為各家研發公司所競逐的市場大餅。

本集團開發之影像處理晶片，主要用於影像擷取控制，內含自主研發之影像處理(ISP)演算法與通用之壓縮引擎 JPEG、H.264，配合 USB 介面可應用在電腦、IP-CAM、內窺鏡、智慧家電、生物識別等不同領域，另外本集團之影像擷取控制晶片與相關技術亦已導入車用電子相關領域。

因應法令要求與終端市場競爭，目前影像擷取與影像辨識處理需求已普遍導入新型銷售汽車與暨有汽車之後裝市場，以提升駕駛輔助，在不久的未來後將應用於自動駕駛車輛領域。由於本集團在影像技術具備一定之優勢，另外亦投入相關資源於演算法研發及優化，可有效結合軟硬體之優勢，目前已開發車用影像處理 IC 方案，具有類比高清之長距離傳輸介面，並針對車用之超低照度與高對比等特殊需求導入後裝市場，未來將持續擴展相關技術，擴大切入車用前裝電子系統商機及消費性市場，提供客戶更好的影像處理技術與解決方案。

2020 年以來新冠肺炎疫情改變人類工作求學方式，導致遠距影像溝通方式

被大量採用，並帶動電腦影像品質升級商機。針對新世代 NB 攝影機對高畫素、窄邊框、省電節能等需求，本集團已開發高階演算法既影像技術，成功完成具 AI 功能之新一代 USB camera。預期在畫質與功能將可符合後疫情時代電腦影像的革新標準，在功耗省電上可順應 ESG 之潮流，利用 AI 等技術提升使用者友善與擴充應用情境，預期將有效展開新的商機。

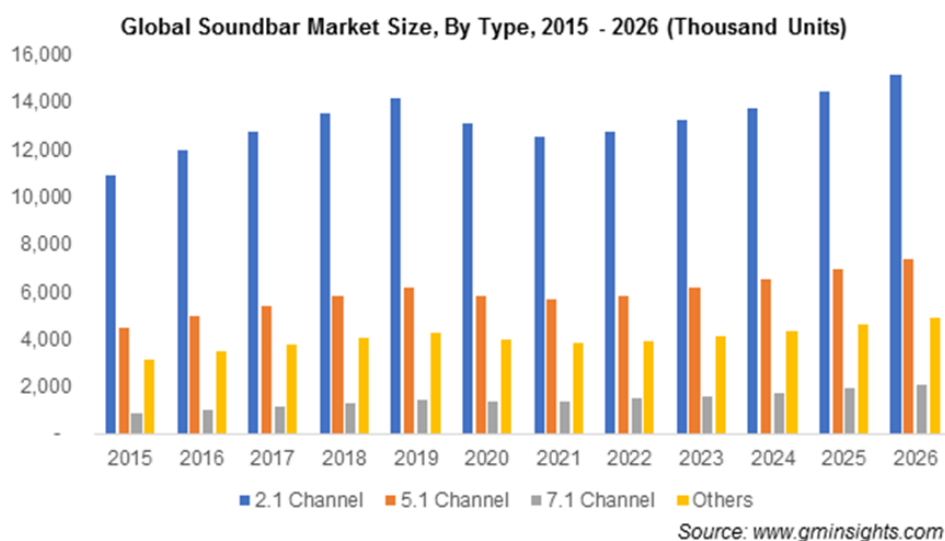
(4)智慧型電視、家庭娛樂影音及無線音訊系統

本集團無線音頻控制晶片主要應用在 Soundbar、耳機、麥克風等產品上，隨著消費者習慣的轉移及行動設備的普及擴增無線音訊設備聯結的需求，加強無線音訊產品的發展前景。

電視平面化、無框化，與薄型化等機體空間極小化犧牲音響效果，然而高畫質規格機上盒的普及下，講究聲音體驗也應該與高畫質影像同步升級的需求逐漸深入消費觀念，成為近年主要驅動全球 Soundbar 需求繼續擴大的主要因素。因此，全球液晶電視與機上盒的成長除帶動對於更高品質影像規格的需求外，將持續帶動客廳音訊產品的需求。

根據 Modor Intelligence 2020 年研究報告指出，全球 Soundbar 市場價值 50.943 億美元，到 2026 年預計將達到 83.027 億美元，在 2021-2026 年期間的複合年增長率為 8.6%。另外根據 Global Market Insights, Inc. 的最新研究報告，到 2026 年，Soundbar 的市場規模將超過 65 億美元，出貨達到 3 仟萬台以上規模。

全球 Soundbar 市場規模趨勢圖



推動 Soundbar 市場的主要因素之一是媒體消費的變化，即影音從離線到在線上，諸如 Netflix 或 Amazon Prime 之類的訂閱平台的日益成長，加速 Soundbar 的增長，因為 Soundbar 為觀看者提供增強的無與倫比之音質體驗。

推動市場發展的另一個主要因素是 Soundbar 中語音助手及輔助技術的集成。例如，在 2019 年 5 月，Bose 推出支持 Google VoiceAssistant 的 Soundbar，可通過 Bose Soundbar 500 和 Bose Soundbar 700 上的自動軟件更新來使用 Google 的語音助手。同樣，Sonos 也推出 Sonos Beam 條形音箱的 GoogleAssistant 功能。另外，搭配無線重低音的低價 Soundbar 也將成為市場增長的重要因素。

根據 Soundbar 全球銷售市場數據，全球成長最快地區從之前的北美及歐洲市場轉移到亞洲市場，尤其是新興國家市場對於高畫質薄型電視需求的快速成長，以及考慮室內空間佈局的美觀而傾向採用無線家電產品的消費習慣，都將持續促進未來幾年對 Soundbar 的普及化與成長。

在科技與人文結合的潮流下，數位家庭儼然成為未來重要的主流，「無線生

活」更是數位家庭理念的一項主要實現。各大知名市場研究顧問公司的技術與市場趨勢分析中皆表示無線應用是未來相當值得關注的市場趨勢之一，並且產品無線化成為主要的科技發展方向；其中，聲音是人類日常生活中不可或缺的元素，隨著數位家庭時代的來臨，高品質低延遲的無線聲音傳輸，成為人們休閒生活的重要享受，加上網路通訊頻寬與速度的大幅提升，線上遊戲(on-line game)、電視遊戲(console game)和即時網路通訊軟體等，已成為現代娛樂生活的新主流。因為消費性電子對 Wireless Audio 的需求倍增，Wireless Audio 市場從原來的家電應用、PC 應用，延伸到電競與 AR/VR 等多元消費性產品應用，各類應用與平台服務的創新，使市場需求持續增加。根據市場調查機構 Markets and Markets 的預測，全球無線音頻產品市場在未來五年預計將以 18.6% 的年複合成長率發展，從 2020 年的 573 億美元，成長到 2025 年 1,342 億美元的規模。

電競(全名為電子競技)產業商業化發展與音訊產品無線化趨勢，帶動無線電競耳麥需求快速成長。電競耳機規格的发展趨勢著重於音質、降噪與音場定位技術。以電競耳機來說，許多遊戲注重在團隊溝通與協調，所以電玩耳機的音場會比較偏向中音頻段較多，讓隊員之間的講話人聲更加清晰。另外，降噪功能可防止任何環境噪音影響玩家的注意力，故增強整體遊戲體驗也逐漸成為中高階產品的功能訴求，目前解決方案分別為物理被動隔離與 ANC 主動降噪技術。以電競耳機來說，使用音場定位技術門檻要更高，因為許多遊戲都是使用槍枝，需以子彈發射及彈著聲音來判斷敵人的方位，這些聲音僅是幾毫秒的差異。所以在聽聲辨位上，許多耳機會標榜多聲道，這樣的設計使耳機的定位表現更好。另外，無線規格逐漸成為耳機必要選項，有線耳機跟無線耳機功能上最大的差異就是便利性，在音質、麥克風收音表現上，有線耳機的表現相較優秀，但是人都是有惰性的，會因追求便利性而選用無線耳機。

本集團多年來深耕低延遲無線傳輸技術，滿足消費者對於藍牙音質不佳及 WiFi 延遲過長的痛點，提供更好的無線傳輸品質、更佳的音訊品質與更彈性的裝置連結。本集團產品之應用範圍除無線家庭劇院組、無線耳機外，亦擴大到無線耳機麥克風、無線麥克風、無線電競耳機、樂器傳輸、IoT(物聯網)無線週邊配備等相關應用。期望推廣本集團擅長的無線平台相容性與低延遲無線音訊傳輸技術，提供消費者更優質的多平台無線音訊方案，以持續創造技術與市場價值。

4. 市場競爭情形

本集團產品包括儲存裝置控制 IC、集線器控制 IC、記憶卡讀卡機控制 IC、智慧卡讀卡機控制 IC、輸出輸入裝置控制 IC、影像處理控制 IC、筆記型電腦相關控制 IC、MCU 及無線音頻控制 IC 等，主要產品之競爭對手：國外如 SMI、Microchip(原 SMSC)、Skyworks(Avnera Corporation)等；國內如群聯、點序、瑞昱、創惟、聯詠、祥碩、旺玖、新唐、聯陽等。

(三) 技術及研發概況

1.最近年度及截至 112 年第 1 季止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	111 年度	截至 112 年 03 月 31 日
金額	431,158	123,186

2.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
111 年度	(1) HDMI2.0/2.1 Tx PHY：符合 HDMI2.0/2.1 規範之 Transmitter 實體層之智慧財產權開發。
	(2) DSC 1.2 Decoder IP：符合 VESA DSC1.2 規範之影像解壓縮器之智慧財產權開發。
	(3) AlcorNe：超低功耗 AI 類神經網路加速器。
	(4) SSD 支援新製程 Flash 方案開發。
	(5) eSPI EC 系列之精簡版本。
	(6) EC 周邊 GPIO 擴充晶片。
	(7) DDR5 電競光效控制 MCU 之改版。
	(8) 電容式觸控開關帶多點 LCD 顯示與多通道 PWM MCU。
	(9) 無線音頻 2.1CH/1CH 控制晶片獲得日韓領導品牌測試通過，計畫導入新產品專案。
	(10) ULL(ultra-low latency)技術，支援 3ms 延遲 48KHz/24bits 單聲道，4ms 延遲 48KHz/24bits 雙聲道，分別獲得美日電子樂器領導品牌測試通過，並計畫導入新產品專案。
	(11) 無線音頻新製程控制晶片已完成驗證。
	(12) SHDC(Synic high definition codec)支援 96KHz/24bits 雙聲道，符合 JAS Hi-Res Audio wireless CODEC 規格，計畫於 112 年完成認證。
	(13) 成功開發同時支援藍牙與 2.4GHz 無線音訊傳輸之解決方案，不僅維持低延遲，更增加藍牙應用支援。
112 年度	(1) 獲得美系音響領導品牌採用於其低延遲雙麥克風喇叭產品，於 112 年量產出貨。
	(2) 支援下一代 Flash 之 UFD 3.0 新製程控制晶片，樣品通過內部驗證，將轉量產。
	(3) 超低功耗之 AI 影像辨識晶片。

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (1) 掌握產品趨勢及客戶需求，降低新產品研發風險。
- (2) 提高對Nand flash支持的良率和穩定性，使客戶利潤最大化。
- (3) 快速而即時解決客戶產線問題。
- (4) 與晶圓廠、封裝廠及測試廠維繫良好之合作關係，避免發生原料短缺，並有效控制生產成本。
- (5) 擴大產業佈局，以增加資訊及消費性產品的週邊及控制IC及無線音頻之控制晶片等市佔率。

2.長期業務發展計畫

- (1) 提供產品差異化及獨特性，提高最終顧客的忠誠度。
- (2) 因應市場需求，提供高規格方案。

- (3)與世界級Nand大廠之長期良好合作，制定產品新規格。
- (4)整合管理資源，因應產業變化，規畫和執行最佳決策。

二、市場及產銷概況

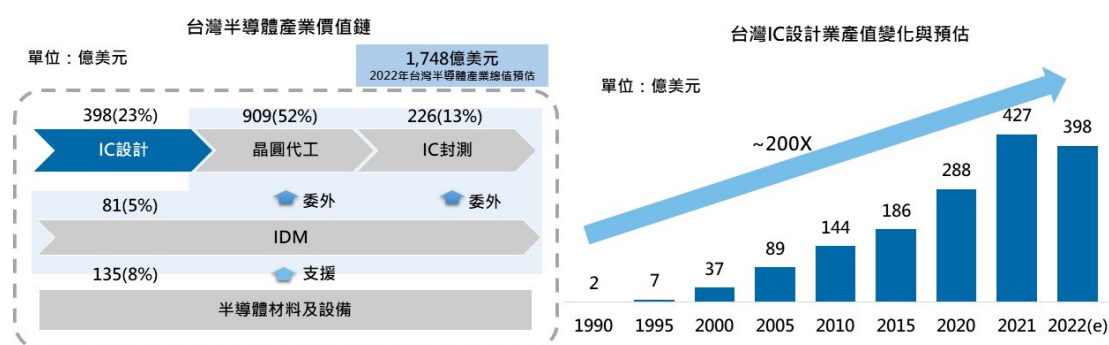
(一) 市場分析

1.本集團主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本集團主要產品直接客戶之分佈以亞洲為主，並經由這些客戶將終端產品導入美國、日本及全世界主流市場。

2.市場占有率

根據台灣半導體產業協會(TSIA)於 2023 年 1 月所發表的「全球 IC 設計業競爭下，台灣 IC 設計業的挑戰與機會」白皮書，2022 年全球 IC 設計業總營收估達 2,154 億美元，其中，美國 IC 設計業發展最具規模，市佔率高達 63%，營收規模逾 1,300 億美元；台灣 IC 設計業營收佔比為 18%，接近 400 億美元，位居全球第二大；中國 IC 設計業佔比則近 15%，市佔率居全球第三大。至於歐、日、韓、以等其他國家則有少數 IC 設計公司，但尚無法如美、台、中形成具規模的產業。以台灣半導體營收觀察，2022 年台灣 IC 設計業佔台灣半導體總營收比重約 23%，IC 設計業已成為台灣半導體產業鏈的第二大產業(僅次於晶圓代工業)，IC 設計業的產值自 1990 年以來已成長約 200 倍。



資料來源：台灣半導體產業協會(TSIA)；DIGITIMES Research (2023/1)

根據工研院產科國際所統計，2022 年台灣 IC 產業產值達新臺幣 48,370 億元 (USD\$162.3B)，較 2021 年成長 18.5%。其中 IC 設計業產值為新臺幣 12,320 億元 (USD\$41.3B)，較 2021 年成長 1.4%。

本集團 2022 年度之營業收入淨額為新台幣 1,605,788 仟元，佔我國整體 IC 設計業產值之 0.13%。

2022 年台灣 IC 產業產值統計結果

億新台幣	22Q1	22Q2	22Q3	22Q4	2022	年成長
IC 產業產值	11,592	12,372	12,435	11,971	48,370	18.5%
IC 設計業	3,300	3,450	2,970	2,600	12,320	1.4%
IC 製造業	6,667	7,197	7,640	7,699	29,203	31.0%
晶圓代工	5,969	6,514	7,130	7,234	26,847	38.3%
記憶體與其他製造	698	683	510	465	2,356	-18.2%
IC 封裝業	1,100	1,150	1,270	1,140	4,660	7.0%
IC 測試業	525	575	555	532	2,187	7.7%
IC 產品產值	3,998	4,133	3,480	3,065	14,676	-2.3%
全球半導體市場成長率(%)	-	-	-	-	-	3.2%

資料來源：台灣半導體產業協會(TSIA)；工研院產科國際所 (2023/02)

3.市場未來之供需狀況與成長性

根據工研院產科國際所的 IC 產業觀察報告，預估 2023 年台灣 IC 產業產值達新台幣 45,643 億元，較 2022 年衰退 5.6%；預估 2023 年台灣 IC 設計業產值為新台幣 10,800 億元，較 2022 年衰退 12.3%。展望 2023 年 IC 設計業，由於消費性電子市場持續低靡，預期上半年仍將持續調整庫存，客戶下單拉貨也維持保守態度，需求疲軟導致去庫存化緩慢，但此狀況預期在下半年開始能有明顯改善，但回升速度仍較為緩慢，以致預估 2023 全年台灣 IC 設計業產值較 2022 年衰退 12.3%。

2019～2023 年台灣 IC 產業產值

億新臺幣	2019	2019 成長率	2020	2020 成長率	2021	2021 成長率	2022	2022 成長率	2023 (e)	2023 (e) 成長率
IC 產業產值	26,656	1.7%	32,222	20.9%	40,820	26.7%	48,370	18.5%	45,643	-5.6%
IC 設計業	6,928	8.0%	8,529	23.1%	12,147	42.4%	12,320	1.4%	10,800	-12.3%
IC 製造業	14,721	-0.9%	18,203	23.7%	22,289	22.4%	29,203	31.0%	28,213	-3.4%
晶圓代工	13,125	2.1%	16,297	2.1%	19,410	19.1%	26,847	38.3%	26,486	-1.3%
記憶體與其他製造	1,596	-20.4%	1,906	19.4%	2,879	51.0%	2,356	-18.2%	1,727	-26.7%
IC 封裝業	3,463	0.5%	3,775	9.0%	4,354	15.3%	4,660	7.0%	4,500	-3.4%
IC 測試業	1,544	4.0%	1,715	11.1%	2,030	18.4%	2,187	7.7%	2,130	-2.6%
IC 產品產值	8,524	1.3%	10,435	22.4%	15,026	44.0%	14,676	-2.3%	12,527	-14.6%
全球半導體市場 (億美元)及成長率(%)	4,123	-12.0%	4,404	6.8%	5,559	26.2%	5,735	3.2%	5,502	-4.1%

資料來源：台灣半導體產業協會(TSIA)；工研院產科國際所 (2023/02)

資策會預估，2021 至 2024 年台灣晶圓代工年複合成長率 (CAGR) 將達 10.5%，其他產業的年複合成長率預估分別為 IC 設計的 7.9%、記憶體的 7.5% 以及 IC 封測的 7.2%。短期內臺灣半導體產業仍受惠於美中貿易戰造成的中國大陸去美化，以及國際大廠轉單效應，表現優於全球；長期而言，台灣必須面對中國大陸快速擴充半導體產能與發展供應鏈一條龍的競爭，除了積極提升技術領先優勢，應結合應用端生態體系，強化產業競爭優勢。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)競爭利基

- A.新製程產品的不斷導入與設計
- B.有完整的IC設計核心技術
- C.研發團隊具有累積多年的產品研發經驗
- D.提供客戶完整銷售方案與服務
- E.與下游廠商關係良好，充分掌握產品需求、品質與交期

(2)發展遠景之有利因素

- A.產品穩定及產品線具多元化發展
- B.持續創新產品及技術之堅強的研發實力
- C.掌握產業發展脈動之能力
- D.國內半導體上下游代工體系完整，提供IC設計公司充分之後勤支援
- E.晶圓廠均致力於擴充產能及提升製程，有利於提升產品品質及降低成本
- F.世界工廠全集中在大中華地區，提供IC設計公司最便利的業務拓展環境
- G.與世界級Nand大廠維繫良好的合作關係，強化產品開發之核心競爭力

(3)發展遠景之不利因素

- A.市場變化快速，規格推陳出新

- B.市場競爭日趨激烈
- C.IC設計人才不足
- D.全球原物料成本上漲
- E.新冠肺炎隨著各國疫苗接種普及轉趨流感化，消費者行為改變以購買民生必需品為主，對消費性電子產品的需求轉弱。

(4)因應對策

- A.不斷開發新製程和新功能產品，瞭解世界級大廠產品方向取得市場先機。
- B.a.進行產品功能之垂直與橫向整合，創造產品高附加價值。
- b.持續縮短開發時程與降低成本，增加競爭力。
- c.自行研發以及和外部廠商合作整合並行，縮短產品研發時程。
- d.加強人才培訓提昇自行研發實力，以因應產品變化速度。
- C.a.提供完善之職工福利，吸引優秀人才投入。
- b.建立順暢升遷與溝通管道並提供在職訓練。
- c.透過發行限制員工權利新股等激勵制度，提升員工之向心力，減少員工之流動率。
- d.對於研發人員均要求簽訂保密合約並且對於所研發之技術做適當之資料保存，以預防研發人員流動時造成公司之技術無法延續以及產生技術外流之風險。
- D.精實和強化公司組織，整合有限資源做最有效的運用。
- E.針對未來世界經濟趨勢之可能演變，提早布局調整將來之產品規劃與組合，並針對現有產品規格修正與更新。

(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

產品項目	重要用途或功能
資訊及消費性產品的週邊及控制 IC	包括儲存裝置控制 IC、記憶卡讀卡機控制 IC、智慧卡讀卡機控制 IC、集線器控制 IC、輸出輸入裝置控制 IC、影像處理控制 IC、筆記型電腦相關控制 IC 及 MCU 等產品。
無線音頻控制 IC	包括無線音頻控制 IC 及模組。

2.產製過程

IC設計→光罩製作→晶圓製造→晶粒測試→切割、封裝

上述產製過程，本集團係負責IC線路設計，廠商則負責製造完成。

(三) 主要原料之供應狀況

本集團生產產品所需之主要原料為晶圓，因 IC 設計公司多無自有晶圓廠，本集團與晶圓代工廠維持長期良好配合關係，目前供應狀況良好。

(四) 最近二年度任一年度曾占進(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。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

1. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 〔%〕	與發行人之關係
1	D 公司	207,897	13.98%	無	A 公司	206,676	12.87%	無
2	A 公司	207,218	13.94%	無	B 公司	160,124	9.97%	無
3	C 公司	181,302	12.20%	無	C 公司	132,343	8.24%	無
4	B 公司	-	0%	無	D 公司	109,590	6.82%	無
	其他(註)	890,186	59.88%		其他(註)	997,055	62.10%	
	銷貨淨額	1,486,603	100.00%		銷貨淨額	1,605,788	100.00%	

註：本集團其他銷售客戶未達該年度或該期間銷貨淨額之 10%。

111 年因疫情趨流感化，民眾消費重心轉移，對消費性產品需求減弱，加上烏俄戰爭與美中關係僵持加劇地緣政治的不安，導致全球能源價格高漲及通貨膨脹，減弱終端消費能力和意願，市場需求受國際政經情勢大環境影響而低迷，另因策略聯盟夥伴迅杰自 111 年 6 月起納入本集團合併範疇，致集團合併產品線增加，以致整體業績提升，主要客戶兩年差異為產品組合變化所致。

2.主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	110 年				111 年			
項目	名稱	金額	占全年度進 貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度進 貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係
1	乙廠商	225,545	26.44%	無	甲廠商	417,528	41.79%	無
2	甲廠商	107,053	12.55%	無	乙廠商	62,822	6.29%	無
	其他(註)	520,476	61.01%		其他(註)	518,829	51.92%	
	進貨淨額	853,074	100.00%		進貨淨額	999,179	100.00%	

註：本集團其他進貨廠商未達該年度或該期間進貨淨額之 10%。

本集團生產產品所需之主要原料為晶圓，因 IC 設計公司多無自有晶圓廠，主係與特定晶圓代工廠進行長期配合；主要供應商兩年度差異主要係因策略聯盟夥伴迅杰自 111 年 6 月起納入本集團合併範疇致供應商進貨佔比異動。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：量-仟顆；值-新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品(或部門別)	110 年度			111 年度		
	產能 (註 1)	產量 (註 2)	產值 (註 2)	產能 (註 1)	產量 (註 2)	產值 (註 2)
資訊及消費性產品的週邊及控制 IC	-	209,039	601,307	-	142,581	691,231
無線音頻控制 IC	-	9,720	260,082	-	5,469	185,901
合計	-	218,759	861,389	-	148,050	877,132

註1：本集團所有產品皆以委外加工方式製造生產。

註2：本集團之產量及產值係以製成品成本加計半成品(裸晶)出售部分。

本集團主要產品之生產方式係以銷售預測配合實際接單狀況作生產排程，故其產量及產值除依銷售狀況變化外，另當期進貨、加工成本變化及產品測試的狀況次數均會造成產量、產值之變動。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：量-仟顆；值-新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品(或部門別)	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
資訊及消費性產品的週邊及控制 IC	48,386	330,978	142,710	729,264	36,957	447,145	107,947	770,719
無線音頻控制 IC	346	17,765	8,458	408,596	1,093	86,204	4,790	301,720
合計	48,732	348,743	151,168	1,137,860	38,050	533,349	112,737	1,072,439

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

112年3月31日

年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員工 人數	直接人員	0	0	0
	間接人員	308	309	298
	合計	308	309	298
平均年齡		41.19	41.54	42.08
平均服務年資		6.85	6.7	6.77
學歷 分布 比率 (%)	博士	0.32%	0%	0%
	碩士	38.64%	40.77%	37.58%
	大專	58.77%	57.61%	60.41%
	高中	2.27%	1.62%	2.01%
	高中以下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

本集團為無晶圓廠之IC專業設計公司(Fabless design house)，所有產品皆以外包方式製造生產，並無一般工廠可能的環境污染情形。本集團為落實企業環境保護責任，導入環境、健康及安全管理系統(EHS Management System)之概念研發、製造及銷售產品，降低生產過程及產品對環境的危害。自從歐盟發佈相關環境保護規範的指令後，國內外各大廠商莫不全神貫注於後續之發展，亦與上下游廠商及客戶目標一致地研發、製造及銷售符合規範之產品。產品符合廢電子電機設備(Waste Electronics and Electrical Equipment，WEEE)、電子電機設備中危害物質禁用(Restriction of the use of certain hazardous substance in electrical and electronic equipment，RoHS目前為RoHS2.0)及REACH法規(Registration, Evaluation, Authorisation and Restriction of Chemicals 化學物質的註冊、評估、授權和限制)等規範，同時產品亦符合Halogen free 製程，為地球環保盡一份心力。

本集團杜絕使用衝突礦產，針對剛果民主共和國及鄰近區域國家所存在之非政府軍事組織，武裝控制鈷Co、金Au、鈀Pd、鉭Ta、鎢W、錫Sn等貴稀金屬，造成全球社會安全、環境保護與基本人權惡化等國際問題，本集團將持續堅持禁止使用衝突金屬政策，並全力支持EICC與GeSI在衝突金屬上之策略，定期調查及確認供應商能否遵循且反對使用衝突礦產之目標。

有關環保政策方面，秉持遵循國際關於有害物質或禁止使用物質之環保法令為原則，所有銷售產品皆以符合客戶對供應鏈之綠色規範要求為目標，定期提供並更新ICP報告作為產品環保控管及佐證之依據，並委託合格專業之環保廠商進行相關廢棄產品或物料之報廢回收作業，以預防造成環境汙染。

另一方面，針對辦公室環境部分，定期於公司內部宣導節約用電以落實節能減碳的環保政策，以減少非必要之用電為原則，並於工作活動過程中，具體實踐垃圾分類回收及廢紙利用的環保觀念，從而養成同仁之環保習慣。

綜合前述，相關環保政策於公司營運過程中不斷予以落實及調整，且本集團自111年度起至年報刊印日止，並無因環境污染產生損失、賠償或遭受處分之情事。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

本集團向來重視員工福利，落實企業照顧員工生活，回饋社會之政策，本集團之福利措施有：

- (1) 職工福利委員會-負責企劃及執行與職工福利有關之各項活動，其經費主要自營業收入項下提撥，而由福利委員會全權負責保管籌畫及運用。
- (2) 勞工保險、全民健康保險及員工團體保險。
- (3) 員工酬勞。
- (4) 年節獎金。
- (5) 員工婚喪喜慶補助。
- (6) 在職教育訓練。
- (7) 員工旅遊補助。
- (8) 員工健康檢查。

2. 員工之進修與訓練

項目	受訓總人次	受訓總時數	總經費支出 (新台幣仟元)
總計	967	4,176.5	416.7

- (1) 本集團 111 年度實際參與訓練員工人數為 967 人次，包含各主管機關、會計師事務所、產業界及公司內部舉辦之訓練課程，訓練費用支出合計為新台幣 416.7 仟元。
- (2) 本集團員工於報到後進行新進人員職前訓練課程及職能在職訓練，另依每年訓練需求調查，擬定年度訓練計劃後執行，並依訓練結果作效能評核，藉此強化員工職能，提升企業經營績效及競爭力。
- (3) 為配合公司長期發展並提高員工素質，公司規劃專業職能訓練及通識訓練，並於公司內部，請資深人員做專業技能之分享課程，由資深人員透過經驗傳承及實際案例之歷練來作為在職訓練(OJT)。藉由人才培訓及實際工作輔導，使每位員工都能發揮最大的潛能。
- (4) 專業職能訓練：各部門依工作上所需知識及技能，派員參加各訓練機構舉辦之課程，如：稽核訓練、會計訓練、專業技術訓練、法規專業知識訓練等。
- (5) 主管才能訓練：由部門主管參加政府機關或各項協會舉辦如企業經營、公司治理、安全衛生業務主管及會計主管進修等之研討課程。
- (6) 通識訓練：配合所在地辦公區作消防安全訓練、勞工安全教育訓練、執行簡報能力課程及法規相關課程培養基礎能力等。

3. 退休制度與其實施情形

本集團自 94 年 7 月 1 日起依據「勞工退休金條例」，為新進員工及選擇適用新制「勞工退休金條例」之原有員工，每月按薪資 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領取。同時本集團繼續為選擇使用舊制「勞動基準法」退休金辦法規定之原有員工及選擇使用新制退休金辦法之原有員工舊制保留年資，按月提撥退休準備金，以勞工退休金準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行，並由委員會負責退休準備金之管理及運用事宜。

於中國大陸境內之子公司依所在地法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，每位員工之退休金由政府統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

本集團訂有「員工退休管理辦法」，依法令規定制定員工退休條件，員工依規定填具退休申請書及檢附相關證明文件，送交人力資源部申請辦理。

本集團截至民國 111 年度及截至 110 年度依前述說明認列之舊制退休金專戶分別為新台幣 46,473 仟元及 43,923 仟元。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本集團重視同仁之意見，定期召開勞資會議，邀請全公司同仁參與並鼓勵同仁提供建言，以了解同仁對管理及福利制度之意見，作為改善之參考，故截至目前勞資雙方關係和諧，並無爭訟事件及勞資間關係上須協調之情形。

(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，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：

本集團員工關係常保和諧，內部溝通順暢並無遭受之損失，尚無有預估會產生損失之勞資糾紛事件。

(三) 其他補充揭露事項

1. 員工行為或倫理守則

本集團工作規則總則編中訂有職業倫理之規範：勞雇雙方均應致力於企業倫理及職業道德之建立，互為對方設想，以為良好勞雇關係。針對員工的行為與倫理守則，本集團制定員工守則等相關辦法與規定，以作為員工行為應遵循之準繩。

本集團員工於服務期間應遵守下列各項守則：

- (1) 愛護公司榮譽，發揮團隊精神，忠誠努力執行任務。
- (2) 服從主管人員合理之監督指導，注意工作安全。
- (3) 員工有絕對保守公司機密之義務。
- (4) 不得有驕恣貪惰及其他足以損害個人及事業單位名譽之行為。
- (5) 不得利用職務上之關係收受他人餽贈及邀宴。
- (6) 本集團員工除經辦公司有關業務外，對外不得擅用公司名義行使。

2. 工作環境及員工人身安全

本集團屬無工廠的 IC 設計公司，工作環境即一般之辦公大樓，工安風險較一般廠房為低。集團公司皆位於科技業辦公大樓，係針對軟體及 IC 設計業者特別成立，辦公環境相當符合集團公司所需。

本集團對員工人身安全相當重視，除配合集團公司所屬科技業辦公大樓進行公安演習外，每年亦進行環控安檢，提供員工健康檢查，及加班夜歸同仁計程車資。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構

本集團資訊安全之權責單位為資訊相關部門，負責訂定資安政策、建立資訊安全管理方案，規劃暨執行資訊安全作業。

本集團稽核室為資訊安全監理之督導單位，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

(二) 資通安全政策

1. 維護資訊資產之機密性、完整性及可用性。
2. 防止系統及資料未經授權修改或使用。
3. 依據部門及個人職能規範資料存取。
4. 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。
5. 系統建置備援服務，資料執行多重備份並異地存放。

(三) 具體管理方案

本集團訂定資訊安全管理辦法及相關內控制度，以茲全體員工遵循，並建立資訊安全管理方案，包含電子郵件管理控制、網路防火牆設置、防毒軟體設置、系統程式資料存取控制及網際網路入侵防護等，且定期覆核各項網路服務、資訊系統之 System Log、追蹤異常之資料存取；並依據員工職能分別賦予不同存取權限，隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識；每年定期執行內部稽核、會計師資訊查核、ISO 資訊稽核，強化資通安全之管理；並加入台灣 CERT/CSIRT 聯盟，接收重大情資分享以了解目前最新趨勢。

(四) 投入資通安全管理之資源

為深化資訊安全與機密資訊保護，持續進行管理制度與技術的強化。本集團已設置資安人員，並已建置防火牆系統、進階威脅防護(ATP)系統、郵件備援系統、郵件歸檔系統、機房環控系統、網路管理系統；且依據風險影響的大小及改善成本以設定優先執行次序，持續提升資通安全能力及保護公司重要資訊資產。

(五) 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：無此情事。

七、重要契約

安國國際科技(股)公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
技術授權合約	M31 Technology Corp.	106.08~116.08	技術授權	無
技術授權合約	M31 Technology Corp.	106.12~116.12	技術授權	無
技術授權合約	M31 Technology Corp.	107.06~117.06	技術授權	無
技術授權合約	M31 Technology Corp.	108.11~118.11	技術授權	無
技術授權合約	M31 Technology Corp.	108.12~118.12	技術授權	無
技術授權合約	展匯科技(股)公司	109.05~111.04	技術授權	無
技術授權合約	展匯科技(股)公司	110.02~112.01	技術授權	無
支援服務合約	展匯科技(股)公司	110.03~111.02	系統支援	無
技術授權合約	展匯科技(股)公司	110.02~112.01	技術授權	無
採購合約	展匯科技(股)公司	110.06~112.05	晶圓採購	無
採購合約	鈺寶科技(股)公司	110.06~112.05	晶圓採購	無
投資協議	神盾(股)公司	110.10	投資協議	無
投資協議	迅杰科技(股)公司	110.10	投資協議	無
委託開發合約	瀚源生醫(股)公司	110.10~111.06	委託開發	無
技術授權合約	展匯科技(股)公司	111.05~113.05	技術授權	無
採購合約	鈺寶科技(股)公司	111.12~114.12	晶圓採購	無

展匯科技(股)公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
採購合約	安國國際科技(股)公司	112.01~112.12	晶圓採購	無
採購合約	華虹宏力 GSMC	105.07~迄今	晶圓採購	無
技術授權合約	M31 Technology Corp.	105.03~115.02	技術授權	無
經銷代理合約	安國國際科技(股)公司	112.01~112.12	經銷代理	無
經銷代理合約	新燁科技(股)公司	112.01~112.12	經銷代理	無
經銷代理合約	A' Tech Enterprises	112.01~112.12	經銷代理	無
經銷代理合約	Joy Create Limited	112.01~112.12	經銷代理	無
經銷代理合約	凱悌(股)公司	112.01~112.12	經銷代理	無
經銷代理合約	Micro Summit K.K.	111.07~112.06	經銷代理	無
經銷代理合約	Sechang Semicon Co.,Ltd	112.01~112.12	經銷代理	無
委託服務合約	Alcor Technology Corp.	112.01~112.12	委託支援	無
技術授權合約	晶心科技(股)公司	106.03~116.02	技術授權	無
技術授權合約	南億電子(股)公司	111.03~116.02	技術授權	無
委託服務合約	安國國際科技(股)公司	112.01~112.12	委託服務	無
採購合約	泰碩電子(股)公司	112.01~112.12	成品採購	無
採購合約	安國國際科技(股)公司	110.06~112.05	晶圓採購	無
技術授權合約	安格科技(股)公司	111.11~113.11	技術授權	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
技術授權合約	安國國際科技(股)公司	111.05~113.05	技術授權	無
研發設計服務合約	英屬開曼群島商明鏈科技(股)公司台灣分公司	111.05~112.10	委託開發	無

鈺寶科技(股)公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
委外加工合約	台灣典範半導體(股)公司	107.01~迄今	封裝測試	無
委外加工合約	金永瀚科技(股)公司	110.04~113.04	封裝測試	無
採購合約	安國國際科技(股)公司	110.06~112.05	晶圓採購	無
委外加工合約	華泰電子(股)公司	110.07~113.07	封裝測試	無
委外加工合約	晶測電子(股)公司	110.11~112.11	封裝測試	無
委外加工合約	倫輝實業(股)公司	110.12~113.11	封裝測試	無
委外加工合約	榮康科技(股)公司	111.07~114.06	封裝測試	無
租賃合約	新光人壽保險(股)公司	112.01~114.12	辦公室租賃	無
租賃合約	新光人壽保險(股)公司	112.01~114.12	車位租賃	無
委外加工合約	華泰電子(股)公司	111.11~112.11	封裝測試	無
採購合約	安國國際科技(股)公司	111.12~114.12	晶圓採購	無
委外加工合約	宜特科技(股)公司	111.02~迄今	封裝測試	無

迅杰科技(股)公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
合併契約	杰能電子(股)公司	111.03	簡易合併	無
技術授權合約	ARM LIMITED	111.09~114.09	技術授權	無
委託服務合約	神盾(股)公司	111.11	委託開發	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

(一) 簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		1,934,771	1,820,378	1,686,731	2,611,131	3,457,179
不動產、廠房及設備		36,744	45,726	27,980	26,167	56,287
無形資產		91,018	83,440	66,926	53,938	421,911
其他資產		615,030	880,676	984,652	1,326,931	936,762
資產總額		2,677,563	2,830,220	2,766,289	4,018,167	4,872,139
流動負債	分配前	252,639	326,206	337,372	413,839	627,779
	分配後	326,414	363,304	372,268	562,761	(註 2)673,065
非流動負債		817	86,446	81,935	34,842	100,456
負債總額	分配前	253,456	412,652	419,307	448,681	728,235
	分配後	327,231	449,750	454,203	597,603	(註 2)773,521
歸屬於母公司業主之權益		2,075,143	2,050,745	1,962,118	2,995,237	2,756,467
股本		752,653	750,069	706,553	904,808	908,588
資本公積	分配前	792,766	796,524	746,797	1,396,697	1,417,974
	分配後	792,766	759,426	711,901	1,396,697	(註 2)1,417,974
保留盈餘	分配前	455,562	275,954	236,352	477,321	385,241
	分配後	381,787	275,954	236,352	328,399	(註 2)339,955
其他權益		74,162	228,198	272,416	216,411	44,664
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		348,964	366,823	384,864	574,249	1,387,437
權益總額	分配前	2,424,107	2,417,568	2,346,982	3,569,486	4,143,904
	分配後	2,350,332	2,380,470	2,312,086	3,420,564	4,098,618

註 1：107 年-111 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：現金股利已於 112.03.17 經董事會決議通過。

(二) 簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		1,118,698	1,023,696	764,992	1,201,834	1,169,077
不 動 產、廠 房 及 設 備		17,163	32,997	13,165	5,376	3,217
無 形 資 產		44,280	42,100	35,875	17,269	36,554
其 他 資 產		1,016,748	1,208,226	1,320,625	1,952,735	1,677,034
資 產 總 額		2,196,889	2,307,019	2,134,657	3,177,214	2,885,882
流 動 負 債	分 配 前	121,443	192,579	136,382	174,568	116,724
	分 配 後	195,218	229,677	171,278	323,490	(註 2)162,010
非 流 動 負 債		303	63,695	36,157	7,409	12,691
負 債 總 額	分 配 前	121,746	256,274	172,539	181,977	129,415
	分 配 後	195,521	293,372	207,435	330,899	(註 2)174,701
股 本		752,653	750,069	706,553	904,808	908,588
資 本 公 積	分 配 前	792,766	796,524	746,797	1,396,697	1,417,974
	分 配 後	792,766	759,426	711,901	1,396,697	1,417,974
保 留 盈 餘	分 配 前	455,562	275,954	236,352	477,321	385,241
	分 配 後	381,787	275,954	236,352	328,399	(註 2)339,955
其 他 權 益		74,162	228,198	272,416	216,411	44,664
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	2,075,143	2,050,745	1,962,118	2,995,237	2,756,467
	分 配 後	2,001,368	2,013,647	1,927,222	2,846,315	2,711,181

註 1：107 年-111 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：現金股利已於 112.03.17 經董事會決議通過。

(三) 簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	1,742,368	1,183,792	1,148,503	1,486,603	1,605,788
營 業 毛 利	678,233	457,785	471,186	732,964	737,527
營 業 損 益	31,938	(100,368)	(39,695)	139,485	(26,178)
營業外收入及支出	89,247	26,293	31,279	186,526	126,439
稅 前 淨 利	121,185	(74,075)	(8,416)	326,011	100,261
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	107,351	(82,017)	54	300,147	109,092
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	107,351	(82,017)	54	300,147	109,092
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	21,379	144,538	47,348	(57,231)	(157,912)
本期綜合損益總額	128,730	62,521	47,402	242,916	(48,820)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	81,452	(103,570)	(42,365)	240,131	51,509
淨利歸屬於非控制 權 益	25,899	21,553	42,419	60,016	57,583
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	102,345	40,401	4,425	182,876	(107,414)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	26,385	22,120	42,977	60,040	58,594
每 股 盈 餘	1.10	(1.40)	(0.60)	3.25	0.57

註：107 年-111 年度財務資料均經會計師查核簽證。

(四) 簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	975,750	522,706	368,868	607,115	432,356
營業毛利	352,383	155,466	137,198	327,692	215,518
營業損益	39,864	(97,318)	(77,262)	78,037	(6,155)
營業外收入及支出	48,835	(5,610)	19,771	176,953	63,948
稅前淨利	88,699	(102,928)	(57,491)	254,990	57,793
繼續營業單位 本期淨利	81,452	(103,570)	(42,365)	240,131	51,509
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	81,452	(103,570)	(42,365)	240,131	51,509
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	20,893	143,971	46,790	(57,255)	(158,923)
本期綜合損益總額	102,345	40,401	4,425	182,876	(107,414)
每股盈餘	1.10	(1.40)	(0.60)	3.25	0.57

註：107 年-111 年度財務資料均經會計師查核簽證。

(五) 最近五年度會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	查核意見
107 年度	鄧聖偉、曾惠瑾	無保留意見
108 年度	鄧聖偉、潘慧玲	無保留意見加其他事項段落
109 年度	鄧聖偉、潘慧玲	無保留意見加其他事項段落
110 年度	游淑芬、潘慧玲	無保留意見加其他事項段落
111 年度	黃珮娟、陳晉昌	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則(合併)

年度 分析項目		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	9.47	14.58	15.16	11.17	14.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	6,599.51	5,476.13	8,680.90	13,774.33	7,540.57
償債能力	流動比率(%)	765.82	558.05	499.96	630.95	550.70
	速動比率(%)	693.98	504.63	439.52	554.27	428.81
	利息保障倍數	-	(25.56)	(2.62)	153.91	37.10
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.79	7.76	10.37	12.97	8.00
	平均收現日數	37.28	47.03	35.19	28.14	45.62
	存貨週轉率(次)	4.19	3.31	3.40	2.97	1.57
	應付款項週轉率(次)	8.09	5.91	4.53	4.50	4.75
	平均銷貨日數	87.11	110.27	107.35	122.89	232.48
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	39.76	28.71	31.16	54.91	38.95
	總資產週轉率(次)	0.66	0.43	0.41	0.44	0.36
獲利能力	資產報酬率(%)	4.06	(2.9)	0.07	8.90	2.50
	權益報酬率(%)	4.55	(3.39)	0.00	10.15	2.83
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.1	(9.88)	(1.19)	36.03	11.03
	純益率(%)	6.16	(6.93)	0.00	20.19	6.79
	每股盈餘(元)	1.10	(1.40)	(0.60)	3.25	0.57
現金流量	現金流量比率(%)	(29.38)	73.54	79.82	(14.46)	(0.87)
	現金流量允當比率(%)	32.04	79.87	84.81	48.87	30.40
	現金再投資比率(%)	(7.42)	9.23	13.99	(3.3)	(4.63)
槓桿度	營運槓桿度	50.25	(10.94)	(26.57)	9.66	(57.25)
	財務槓桿度	1.00	0.97	0.94	1.02	0.90

最近二年度各項財務比率變動原因(就變動達 20%以上進行分析)：

1. 負債占資產比率及速動比率分別較 110 年增加 34%及減少 23%，主要係本年度 6 月將迅杰納入合併個體致負債總額及流動負債金額增加所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率及不動產、廠房及設備週轉率分別較 110 年減少 45%及減少 29%，主要係本年度 6 月將迅杰納入合併個體致不動產淨額增加所致。
3. 應收款項週轉率較 110 年減少 38%，主要係本年度 6 月將迅杰納入合併個體，應收帳款平均餘額較 110 年增加致應收帳款週轉率較 110 年減少所致。
4. 存貨週轉率較 110 年減少 47%，主要係本年度 6 月將迅杰納入合併個體致存貨總額增加所致。
5. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率分別較 110 年減少 76%、減少 72%、減少 72%、減少 69%及減少 66%，主要係本年度 6 月將迅杰納入合併個體，營收雖較 110 年成長，但因產品售價調整及產品銷售組合差異因素致毛利率較 110 年下滑及取得轉投資公司之股利收入、認列採用權益法投資利益、認列處份投資利益皆較 110 年減少致稅前淨利及稅後淨利較 110 年減少所致。
6. 現金流量比率較 110 年增加 94%，主要係投資透過損益按公允價值衡量之金融資產較 110 年減少致營業活動現金流量較 110 年增加所致。
7. 現金流量允當比率及現金再投資比率分別較 110 年減少 38%及減少 40%，主要係因本年度現金股利發放金額較 110 年增加所致。
8. 營運槓桿度較 110 年減少 693%，主要係本年度為營業損失所致。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二) 財務分析-國際財務報導準則(個體)

年度 分析項目		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	5.54	11.11	8.08	5.73	4.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	12,092.56	6,407.98	15,178.69	55,852.79	86,078.89
償債能力	流動比率(%)	921.17	531.57	560.92	688.46	1,001.57
	速動比率(%)	858.17	482.10	498.51	607.44	914.84
	利息保障倍數	-	(78.48)	(55.75)	390.89	205.94
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.08	4.50	5.02	9.20	6.85
	平均收現日數	60.03	81.11	72.70	39.67	53.28
	存貨週轉率(次)	6.65	4.40	3.04	2.91	1.83
	應付款項週轉率(次)	9.91	5.35	3.16	5.06	5.47
	平均銷貨日數	54.88	82.95	120.06	125.42	199.45
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	46.54	20.84	15.98	65.49	100.62
	總資產週轉率(次)	0.45	0.23	0.17	0.23	0.14
獲利能力	資產報酬率(%)	3.74	(4.55)	(1.87)	9.06	1.71
	權益報酬率(%)	4.02	(5.02)	(2.11)	9.69	1.79
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.78	(13.72)	(8.14)	28.18	6.36
	純益率(%)	8.35	(19.81)	(11.49)	39.55	11.91
	每股盈餘(元)	1.10	(1.40)	(0.60)	3.25	0.57
現金流量	現金流量比率(%)	(34.68)	92.81	174.81	(11.22)	30.53
	現金流量允當比率(%)	56.98	71.35	61.15	38.64	33.15
	現金再投資比率(%)	(6.48)	6.56	14.07	(2.22)	(5.00)
槓桿度	營運槓桿度	21.58	(5.37)	(3.90)	6.15	(58.24)
	財務槓桿度	1.00	0.99	0.99	1.01	0.96

最近二年度各項財務比率變動原因(就變動達 20%以上進行分析)：

1. 負債佔資產比率、流動比率及速動比率分別較 110 年減少 22%、增加 45%及增加 51%，主要係 111 年下半年起進貨減少，應付帳款減少所致。
2. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率較 110 年增加 54%主要係本年度折舊提列致不動產、廠房及設備減少所致。
3. 應收帳款週轉率、存貨週轉率、總資產週轉率及不動產、廠房及設備週轉率分別較 110 年減少 26%、減少 37%、減少 38%及增加 54%，主要係因本年度下半年起客戶調節庫存及市場需求減弱之影響，致本年度營收及銷貨成本下降所致。
4. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及營運槓桿度分別較 110 年減少 47%、減少 81%、減少 82%、減少 77%、減少 70%及減少 1,047%，主要係本年度下半年起客戶調節庫存及市場需求減弱致營收下降，另因產品銷售組合差異及產品價格調節等因素致毛利率下滑，在必要營運費用支出之情況下致營業利益下降，業外損益因認列採用權益法之投資利益較 110 年減少，致本年度稅前淨利及稅後淨利皆較 110 年下降。
5. 現金流量比率較 110 年增加 372%，主要係投資透過損益按公允價值衡量之金融資產較 110 年減少，致營業活動現金流量較 110 年增加所致。
6. 現金再投資比率較 110 年減少 125%，主要係現金股利發放金額較 110 年增加所致。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

安國國際科技股份有限公司

111 年度決算表冊

審計委員會查核報告書

茲准

本公司董事會造具民國 111 年度財務報表、營業報告書及盈餘分配議案。前述財務報表業經資誠聯合會計師事務所黃珮娟會計師及陳晉昌會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

安國國際科技股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：陳品呈



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 7 日

四、最近年度財務報告

安國國際科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 8054)

公司地址：台北市南港區三重路 66 號 9 樓

電話：(02)2653-5000

安國國際科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報告聲明書



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

特此聲明

公司名稱：安國國際科技股份有限公司及子公司

負 責 人：羅森洲



中 華 民 國 112 年 3 月 17 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22002348 號

安國國際科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

安國國際科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「安國集團」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達安國集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對安國集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對安國集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項-存貨備抵跌價損失

事項說明

安國集團設計、製造並銷售積體電路相關產品，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四、(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五、(二)；存貨備抵跌價損失說明請詳合併財務報告附註六、(六)。

因安國集團所處產業之科技快速變遷，存貨評價過程常涉及管理階層主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師將存貨之備抵跌價損失評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項已執行：

1. 依據安國集團營業及產業性質之瞭解評估存貨跌價損失提列政策及備抵跌價損失提列之合理性。
2. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並驗算其淨變現價值計算正確性。
3. 驗證存貨庫齡報表之正確性。

關鍵查核事項-併購交易購買價格分攤合理性評估

事項說明

安國集團於民國 111 年 6 月 9 日因取得對迅杰科技股份有限公司之控制而將其納入為合併個體，相關收購價格分攤已於民國 111 年第四季完成，此併購交易係依國際財務報導準則第三號企業合併之會計處理，價格分攤請詳附註六、(三十)。

因此項併購交易之被投資公司之可辨認資產及負債之淨公允價值及商譽之分攤係以管理階層評估為基礎，涉及會計估計等假設，因此，本會計師將所購入前述公司股權價格分攤列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師除瞭解管理階層評估有關購買價格分攤的基礎及程序，並複核安國公司委託專家編製之價格分攤報告中所辨認資產與承擔負債公允價值評估方法，以及對可辨認無形資產之未來現金流量預測所使用之主要假設與公允價值計算方法之合理性，以計算商譽，其包含下列程序：

1. 評估管理階層所委任外部專家之適任性及客觀性。
2. 複核外部專家所使用的評價模型，並評估主要參數如預計成長率及營業淨利率，與歷史結果、經濟及產業預測比較之合理性。
3. 由查核人員採用評價專家工作協助複核外部專家出具之購買價格分攤報告中，所使用之加權資金成本(WACC)合理性，及可辨認無形資產之公允價值、可辨認無形資產經濟年期之決定及商譽計算合理性。

關鍵查核事項-商譽減損評估

事項說明

有關商譽減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四、(十七)非金融資產減損；商譽減損之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五、(二)；無形資產商譽資訊請詳附註六、(十)。

安國集團因溢價取得子公司一迅杰科技股份有限公司(以下簡稱「迅杰科技」)，因該等併購產生之商譽重大，且減損評估中所採用之評價模式有關預期可回收金額屬於重大會計估計事項，可回收金額中之現金流量涉及以未來年度之現金流量預測。因此，本會計師將併購迅杰科技所產生之商譽減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估安國公司所使用之評價模型與其所屬產業、環境及該受評價資產而言係屬合理。
2. 確認評價模型中所採用之未來現金流量與事業部門提供未來年度預算一致，並瞭解其編製之重要假設。
3. 依評價模型中所採用之營收成長率及折現率等重大參數之合理性，包含下列程序：
 - (1) 驗證評價模型參數與計算公式之設定。
 - (2) 所使用之營收成長率與歷史結果、經濟及產業預測比較。

- (3) 所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。
4. 對重要假設值進行敏感度分析，以評估若重要假設發生變動對商譽產生減損之風險。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入安國集團之採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關該等公司財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 227,537 仟元及 517,127 仟元，占合併資產總額之 5%及 13%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 8,553 仟元及 38,514 仟元，占合併綜合損益之(18%)及 16%。

其他事項－個體財務報告

安國國際科技股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見附加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

安國集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。

不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對安國集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

黃 珮 娟



會計師

陳晉昌

陳 晉 昌



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 7 日

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

單位：新台幣仟元

資 產			附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%		
流動資產									
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	819,418	17	\$	1,033,502	26	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)							
	產－流動			874,743	18		881,748	22	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)							
	之金融資產－流動			26,223	-		16,943	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)及八							
	動			691,115	14		236,520	6	
1170	應收帳款淨額	六(五)		276,396	6		120,473	3	
1180	應收帳款－關係人淨額	七		4,098	-		423	-	
130X	存貨	六(六)		695,200	14		298,796	7	
1410	預付款項			28,324	1		18,269	1	
1479	其他流動資產－其他	六(六)		41,662	1		4,457	-	
11XX	流動資產合計			3,457,179	71		2,611,131	65	
非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)							
	產－非流動			12,460	-		5,536	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)							
	之金融資產－非流動			462,445	9		620,444	16	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)及八							
	流動			35,069	1		6,113	-	
1550	採用權益法之投資	六(七)		227,537	5		517,127	13	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		56,287	1		26,167	1	
1755	使用權資產	六(九)		62,700	1		78,581	2	
1780	無形資產	六(十)		421,911	9		53,938	1	
1840	遞延所得稅資產			31,612	1		11,823	-	
1900	其他非流動資產	六(十四)及八		104,939	2		87,307	2	
15XX	非流動資產合計			1,414,960	29		1,407,036	35	
1XXX	資產總計		\$	4,872,139	100	\$	4,018,167	100	

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
				%		%
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$	196,000	4	\$ -
2170	應付帳款			172,792	4	180,012
2200	其他應付款	六(十二)		212,284	4	163,377
2230	本期所得稅負債			5,347	-	8,664
2280	租賃負債－流動	六(九)		26,820	1	48,933
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		3,636	-	-
2399	其他流動負債－其他			10,900	-	12,853
21XX	流動負債合計			627,779	13	413,839
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債			48,004	1	1,137
2580	租賃負債－非流動	六(九)		37,720	1	33,705
2600	其他非流動負債			14,732	-	-
25XX	非流動負債合計			100,456	2	34,842
2XXX	負債總計			728,235	15	448,681
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)		908,588	19	904,808
資本公積						
3200	資本公積	六(十七)		1,417,974	29	1,396,697
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十八)		260,449	5	236,352
3350	未分配盈餘			124,792	3	240,969
其他權益						
3400	其他權益	六(十九)		44,664	1	216,411
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			2,756,467	57	2,995,237
36XX	非控制權益	四(三)及六(二十七)		1,387,437	28	574,249
3XXX	權益總計			4,143,904	85	3,569,486
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	4,872,139	100	\$ 4,018,167

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲

經理人：蔡玲君

會計主管：張瑜文

安 國 國 際 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 1,605,788 100	\$ 1,486,603 100
5000 營業成本	六(六)(二十四)	(868,261) (54)	(753,641) (51)
5900 營業毛利		737,527 46	732,962 49
5920 已實現銷貨利益	六(七)	- -	2 -
5950 營業毛利淨額		737,527 46	732,964 49
營業費用	六(二十四)		
6100 推銷費用		(149,986) (9)	(85,194) (6)
6200 管理費用		(182,718) (12)	(144,852) (10)
6300 研究發展費用		(431,158) (27)	(363,433) (24)
6450 預期信用減損利益	六(五)	157 -	- -
6000 營業費用合計		(763,705) (48)	(593,479) (40)
6900 營業(損失)利益		(26,178) (2)	139,485 9
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十一)	12,186 1	2,424 -
7010 其他收入	六(二十二)	44,619 3	53,944 4
7020 其他利益及損失	六(二十三)	55,424 3	93,738 6
7050 財務成本	六(九)(十一)	(2,777) -	(2,132) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	16,987 1	38,552 3
7000 營業外收入及支出合計		126,439 8	186,526 13
7900 稅前淨利		100,261 6	326,011 22
7950 所得稅利益(費用)	六(二十五)	8,831 1	(25,864) (2)
8200 本期淨利		\$ 109,092 7	\$ 300,147 20

(續次頁)

安 國 國 際 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 6,344 -	\$ 905 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(179,146) (11)	(53,142) (4)
8320 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 不重分類至損益之項目	六(七)	- -	(43) -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十九)	18,265 1	(4,618) -
8367 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價損益淨額	六(三)	(3,385) -	(333) -
8370 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 可能重分類至損益之項目	六(七)(十九)	10 -	- -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 157,912) (10)	(\$ 57,231) (4)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 48,820) (3)	\$ 242,916 16
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 51,509 3	\$ 240,131 16
8620 非控制權益		57,583 4	60,016 4
		\$ 109,092 7	\$ 300,147 20
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 107,414) (7)	\$ 182,876 12
8720 非控制權益		58,594 4	60,040 4
		(\$ 48,820) (3)	\$ 242,916 16
每股盈餘			
六(二十六)			
9750 基本每股盈餘		\$ 0.57	\$ 3.25
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.57	\$ 3.21

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲

經理人：蔡玲君

會計主管：張瑜文

安國國際科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

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	歸屬於母公司之主權益											非控制權益	權益總額
		資本公積	溢價	資本公積	其他	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益	總計			
		資本公積	溢價	資本公積	其他	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益	總計			
110 年度														
1 月 1 日餘額		\$ 706,553	\$ 619,236	\$ 127,561	\$ 270,922	(\$ 34,570)	(\$ 17,956)	\$ 293,013	(\$ 2,641)	\$ 1,962,118	\$ 384,864	\$ 2,346,982		
本期淨利		-	-	-	-	240,131	-	-	-	240,131	60,016	300,147		
本期其他綜合損益	六(三)(十九)	-	-	-	-	838	(4,618)	(53,475)	-	(57,255)	24	(57,231)		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	240,969	(4,618)	(53,475)	-	182,876	60,040	242,916		
現金增資	六(十六)	200,000	594,600	-	-	-	-	-	-	794,600	-	794,600		
子公司現金增資		-	-	-	-	-	-	-	-	-	151,895	151,895		
法定盈餘公積彌補虧損	六(十八)	-	-	-	(34,570)	34,570	-	-	-	-	-	-		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(七)	-	-	80,122	-	-	-	-	-	80,122	-	80,122		
資本公積配發股利	六(十七)	-	(34,896)	-	-	-	-	-	-	(34,896)	-	(34,896)		
子公司庫藏股買回		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,505)	(19,505)		
對子公司所有權益變動		-	-	3,615	-	-	-	-	-	3,615	(9,827)	(6,212)		
股份基礎給付交易	六(十五)(十九)(二十四)(二十七)	(1,745)	(79)	6,510	-	-	-	-	2,088	6,774	15,789	22,563		
其他		-	-	28	-	-	-	-	-	28	-	28		
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,007)	(9,007)		
12 月 31 日餘額		\$ 904,808	\$ 1,178,861	\$ 217,836	\$ 236,352	\$ 240,969	(\$ 22,574)	\$ 239,538	(\$ 553)	\$ 2,995,237	\$ 574,249	\$ 3,569,486		
111 年度														
1 月 1 日餘額		\$ 904,808	\$ 1,178,861	\$ 217,836	\$ 236,352	\$ 240,969	(\$ 22,574)	\$ 239,538	(\$ 553)	\$ 2,995,237	\$ 574,249	\$ 3,569,486		
本期淨利		-	-	-	-	51,509	-	-	-	51,509	57,583	109,092		
本期其他綜合損益	六(三)(十九)	-	-	-	-	5,333	18,275	(182,531)	-	(158,923)	1,011	(157,912)		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	56,842	18,275	(182,531)	-	(107,414)	58,594	(48,820)		
110 年度盈餘指撥及分配：	六(十八)													
法定盈餘公積		-	-	-	24,097	(24,097)	-	-	-	-	-	-		
現金股利		-	-	-	-	(148,922)	-	-	-	(148,922)	-	(148,922)		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(七)	-	-	(2,700)	-	-	-	-	-	(2,700)	-	(2,700)		
對子公司所有權益變動		-	-	(2,236)	-	-	-	-	-	(2,236)	2,277	41		
股份基礎給付交易	六(十五)(二十四)	3,780	2,749	23,403	-	-	-	-	(7,491)	22,441	18,841	41,282		
其他		-	-	61	-	-	-	-	-	61	-	61		
非控制權益增加		-	-	-	-	-	-	-	-	-	733,476	733,476		
12 月 31 日餘額		\$ 908,588	\$ 1,181,610	\$ 236,364	\$ 260,449	\$ 124,792	(\$ 4,299)	\$ 57,007	(\$ 8,044)	\$ 2,756,467	\$ 1,387,437	\$ 4,143,904		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲

經理人：蔡玲君

會計主管：張瑜文

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



單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 100,261	\$ 326,011
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九) (二十四)	74,809	68,292
攤銷費用	六(十)(二十四)	55,176	28,004
預期信用減損損失迴轉利益	六(五) (	157)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產/ 負債淨損失(利益)	六(二)(二十三)	5,575 (	9,758)
利息費用	六(九)	2,777	2,132
利息收入	六(二十一) (	12,186)	(2,424)
股利收入	六(二十二) (	39,937)	(46,184)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) (二十四)	41,282	22,563
採用權益法認列之關聯企業及合資損益 之份額	六(七) (	16,987)	(38,552)
處分不動產、廠房及設備損失		196	-
處分無形資產損失		-	1,111
處分投資利益	(	29,931)	(86,614)
已實現銷貨利益		-	(2)
其他		129	141
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		81,003 (	301,243)
應收帳款(含關係人)		77,709 (	12,598)
存貨	(	151,215)	(133,750)
預付款項		8,126 (	1,044)
其他流動資產	(	3,438)	4,753
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款	(	156,909)	26,153
其他應付款	(	24,978)	59,053
其他流動負債	(	1,953)	(3,584)
營運產生之現金流入(流出)		9,352 (	97,540)
支付之利息	(	2,777)	(2,132)
支付之所得稅	(	12,011)	(6,335)
營業活動之淨現金流出		(5,436)	(106,007)

(續次頁)

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



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 16,829)	(\$ 60,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(三)	-	5,534
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 十二(三)		
減資退回股款	-	1,158
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(254,461)	(8,672)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(12,000)	(5,536)
取得採用權益法之投資	-	(252,800)
處分採用權益法之投資價款 六(七)	39,129	112,140
採用權益法之投資發放現金股利 六(七)	22,730	12,343
取得不動產、廠房及設備價款 六(二十八)	(29,732)	(14,953)
處分不動產、廠房及設備價款	48	-
存出保證金(表列其他非流動資產)減少	(1,326)	(27,873)
取得無形資產 六(二十八)	(78,987)	(28,947)
取得子公司之現金流入 六(三十)	318,837	-
其他非流動資產增加	(5,029)	(5,736)
其他非流動負債	6	-
收取之股利 六(二十二)	39,937	46,184
收取之利息 六(二十一)	12,186	2,424
投資活動之淨現金流入(流出)	34,509	(224,734)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加 六(二十九)	46,000	-
償還長期借款 六(二十九)	(4,243)	-
租賃本金償還 六(九)(二十九)	(55,293)	(49,764)
現金增資 六(十六)	-	794,600
發放之現金股利 六(十八)	(148,922)	(34,896)
逾期未領股利轉列資本公積	61	28
非控制權益變動	(90,110)	117,080
籌資活動之淨現金(流出)流入	(252,507)	827,048
匯率變動對現金及約當現金之影響	9,350	(606)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(214,084)	495,701
期初現金及約當現金餘額	1,033,502	537,801
期末現金及約當現金餘額	\$ 819,418	\$ 1,033,502

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲



經理人：蔡玲君



會計主管：張瑜文



安國國際科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

安國國際科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電子零組件製造、電腦及其週邊設備製造及國際貿易等。

神盾股份有限公司持有本公司 22.01%股權且對本公司具有控制力，為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 17 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

經本集團評估，上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

經本集團評估，上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

經本集團評估，上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
安國	Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	投資控股	100.00	100.00	
安國	鈺寶科技(股)公司 (鈺寶科技)	IC開發設計 銷售業務	26.72	27.31	註1、2
安國	展匯科技(股)公司 (展匯科技)	IC開發設計 銷售業務	49.99	49.99	註1、3
安國	群峰投資(股)公司 (群峰投資)	一般投資	100.00	100.00	
安國	迅杰科技(股)公司 (迅杰科技)	IC開發設計 銷售業務	17.65	-	註1
AMTI	Alcor Micro Technology, Corp. (AMTC)	售後服務及 商情蒐集	-	100.00	註4
AMTI	群勝科技(深圳)有限公司 (深圳群勝)	售後服務及 商情蒐集	100.00	100.00	

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
AMTI	Alcor Micro Technology (H.K.) Limited (AMTHK)	經營及銷售 電子產品	100.00	100.00	
群峰	鈺寶科技(股)公司 (鈺寶科技)	IC開發設計 銷售業務	5.44	5.56	註1、2
迅杰	芯垣科技(深圳)有限公司 (芯垣科技)	電子材料批 發業	100.00	-	

註1：本集團對鈺寶科技、展匯科技及迅杰科技之持股雖未達50%，惟因持有及取得其股東會之多數表決權，且對其財務、營運及人事等具決策權，並主導其主要攸關活動而具有實質控制能力，故納入合併財務報告之編製。

註2：鈺寶科技因發行及註銷限制員工權利新股，致本集團於民國111年及110年12月31日之合計持股比例分別變動為32.16%及32.87%。

註3：展匯科技因辦理現金增資、買回庫藏股轉讓部分予員工、發行及註銷限制員工權利新股，致本集團於民國111年及110年12月31日之持股比例變動為49.99%。

註4：AMTC於民國110年12月決議辦理解散清算，業已於民國111年3月辦理清算完竣。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國111年及110年12月31日非控制權益總額分別為\$1,387,437及\$574,249，對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊如下：

子公司 名 稱	主要 營業場所	非控制權益			
		111年12月31日		110年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
鈺寶科技	台灣	\$ 276,667	67.84%	\$ 255,354	67.13%
展匯科技	台灣	312,377	50.01%	318,895	50.01%
迅杰科技	台灣	798,393	82.35%	-	-

資產負債表

	鈺寶科技	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 460,676	\$ 457,653
非流動資產	51,675	45,982
流動負債	(82,931)	(104,592)
非流動負債	(3,159)	(184)
淨資產總額	<u>\$ 426,261</u>	<u>\$ 398,859</u>

	展匯科技	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 566,976	\$ 694,634
非流動資產	147,369	100,446
流動負債	(71,006)	(129,981)
非流動負債	(18,710)	(27,433)
淨資產總額	<u>\$ 624,629</u>	<u>\$ 637,666</u>

	迅杰科技	
	111年12月31日	
流動資產	\$	1,090,174
非流動資產		295,098
流動負債	(	362,608)
非流動負債	(	53,069)
淨資產總額	<u>\$</u>	<u>969,595</u>

綜合損益表

	鈺寶科技	
	111年度	110年度
收入	<u>\$ 387,924</u>	<u>\$ 426,361</u>
稅前淨利	\$ 60,330	\$ 70,957
所得稅利益	6,032	-
本期淨利	\$ 66,362	\$ 70,957
本期綜合損益	486	98
本期綜合利益總額	<u>\$ 66,848</u>	<u>\$ 71,055</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 45,310</u>	<u>\$ 47,738</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ 32,165</u>	<u>\$ -</u>

		展匯科技	
		111年度	110年度
收入		\$ 415,253	\$ 450,034
稅前淨利		\$ 4,964	\$ 31,699
所得稅費用	(	189)	(6,146)
本期淨利		\$ 4,775	\$ 25,553
本期綜合損益		1,076	(84)
本期綜合損益總額		\$ 5,851	\$ 25,469
綜合損益總額歸屬於非控制權益		\$ 2,926	\$ 12,302
支付予非控制權益股利		\$ 14,145	\$ 9,007

		迅杰科技	
		111年6月9日至12月31日	
收入		\$ 370,056	
稅前淨利		1,823	
所得稅利益		10,580	
本期淨利		12,403	
其他綜合損益		154	
本期綜合損益總額		\$ 12,557	
綜合損益總額歸屬於非控制權益		\$ 10,358	
支付予非控制權益股利		\$ 43,800	

現金流量表

		鈺寶科技	
		111年度	110年度
營業活動之淨現金流(出)入		\$ 27,855	\$ 68,472
投資活動之淨現金流出	(	31,122)	(12,085)
籌資活動之淨現金流出	(	54,048)	(6,254)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(	57,315)	50,133
期初現金及約當現金餘額		123,263	73,130
期末現金及約當現金餘額		\$ 65,948	\$ 123,263

		展匯科技	
		111年度	110年度
營業活動之淨現金流(出)入	(	\$ 28,281)	\$ 33,617
投資活動之淨現金流出	(	111,497)	(47,372)
籌資活動之淨現金流(出)入	(	36,842)	191,228
本期現金及約當現金(減少)增加數	(	176,620)	177,473
期初現金及約當現金餘額		512,603	335,130
期末現金及約當現金餘額		\$ 335,983	\$ 512,603

迅杰科技	
111年6月9日至12月31日	
營業活動之淨現金流入(流出)	(\$ 12,078)
投資活動之淨現金流入(流出)	(62,187)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(15,448)
本期現金及約當現金減少數	(89,713)
期初現金及約當現金餘額	318,837
期末現金及約當現金餘額	\$ 229,124

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

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

(九) 應收帳款

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

(十) 金融資產減損

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

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 存貨

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

(十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比率時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之

權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十四) 不動產、廠房及設備

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

機器設備	2年~8年
辦公設備	2年~10年
租賃改良	1年~10年
運輸設備	5年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 無形資產

1. 商譽：係因企業合併採收購法而產生。
2. 專門技術、專利權及電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計效益年數 1~10 年攤銷。
3. 客戶關係：係因企業合併採收購法產生，依直線法按估計效益年數 7 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 應付帳款及票據

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

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利
短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

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。

(二十一) 員工股份基礎給付

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

2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未達既得條件前，無參加原股東配(認)股、配息之權利。

(3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本集團將無償收回該股票並辦理註銷。

(二十二) 所得稅

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

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加

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

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

（二十三）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。

（二十四）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司董事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。

（二十五）收入認列

1. 商品銷售

- （1）本集團設計並銷售積體電路相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團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，陳舊過時及減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）銷售收入以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件為出貨日後 30 至 150 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
- （3）應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團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。

2. 智慧財產授權收入

本集團與客戶簽訂合約，將本集團之專利技術授權予客戶，因授權係可區分，故依據授權之性質決定授權收入於授權期間認列，或於權利之控制移轉予客戶時點認列。當本集團將進行重大影響專利技術之

活動，使被授權客戶直接受到影響，而該等活動不會導致移轉商品或勞務予客戶時，該授權之性質為提供取用智慧財產之權利，相關權利金於授權期間以直線基礎認列為收入。若授權不符合前述條件，其性質為提供客戶使用智慧財產之權利，則於授權移轉之時點認列收入。

3. 勞務收入

- (1) 本集團提供積體電路設計服務。勞務收入於提供勞務之交易成果之控制移轉予客戶時認列，即當交易成果被交付予客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該成果時。
- (2) 應收帳款於提供勞務之交易成果交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅需時間經過即可自客戶收取對價。
- (3) 當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

(二十六) 企業合併

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

(二十七) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。由於存貨評價時所採用之淨變現價值及評估存貨呆滯損失之依據常涉及主觀判斷而具高度估計不確定性，且存貨及備抵跌價損失對財務報表影響重大，故可能產生重大變動。

2. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。

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
庫存現金及零用金	\$ 772	\$ 574
活期存款	651,619	1,032,928
定期存款	167,027	-
	<u>\$ 819,418</u>	<u>\$ 1,033,502</u>

1. 上述之定期存款係屬三個月內到期之高度流動性投資。

2. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

3. 本集團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		
受益憑證	\$ 751,477	\$ 734,459
保本型商品	120,000	120,000
金融債券	-	15,520
	871,477	869,979
評價調整	3,266	11,769
	<u>\$ 874,743</u>	<u>\$ 881,748</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
混合工具	\$ -	\$ 5,536
受益憑證	12,000	-
評價調整	460	-
	<u>\$ 12,460</u>	<u>\$ 5,536</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列之淨(損失)利益分別為(\$5,575)及\$9,758。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
債務工具		
債券	\$ 24,847	\$ 11,258
評價調整	(3,291)	147
	<u>21,556</u>	<u>11,405</u>
權益工具		
上市櫃公司股票	5,850	5,850
評價調整	(1,183)	(312)
	<u>4,667</u>	<u>5,538</u>
	<u>\$ 26,223</u>	<u>\$ 16,943</u>
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 403,855	\$ 385,799
評價調整	58,590	234,645
	<u>\$ 462,445</u>	<u>\$ 620,444</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之股權投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$467,112 及\$625,982。
2. 本集團於民國 110 年度由發行公司贖回之債務工具投資公允價值為\$5,534，自累計其他綜合損益重分類至損益之處分投資利益為\$58。民國 111 年度無此情形。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	(\$ 179,146)	(\$ 53,142)
認列於損益之股利收入	<u>\$ 39,937</u>	<u>\$ 46,184</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	(\$ 3,385)	(\$ 333)
自累計其他綜合損益重		
分類至損益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58</u>
認列於損益之利息收入	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 536</u>

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額係所認列之金融資產帳面價值。
5. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 419,613	\$ 236,520
提供質押之定期存款	256,454	-
債券	15,048	-
合計	<u>\$ 691,115</u>	<u>\$ 236,520</u>
非流動項目：		
提供質押之定期存款	\$ 7,727	\$ 6,113
債券	27,342	-
合計	<u>\$ 35,069</u>	<u>\$ 6,113</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額係所認列之金融資產帳面價值。

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	<u>\$ 7,827</u>	<u>\$ 1,500</u>

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 276,519	\$ 120,473
減：備抵損失	(123)	-
	<u>\$ 276,396</u>	<u>\$ 120,473</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 271,459	\$ 120,473
30天內	4,333	-
31-90天	727	-
91天以上	-	-
	<u>\$ 276,519</u>	<u>\$ 120,473</u>

以上係以逾期天數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，本集團與客戶合約之應收款餘額分別為\$276,519、\$120,473 及\$107,904。在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，截至報導期間結束日，本集團可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險係所認列之金融資產帳面價值。

3. 本集團綜合考量地理區域、產品類型及客戶評等之特性，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，損失率係納入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，以估計應收帳款的備抵損失。

本集團民國 110 年 12 月 31 日之預期損失率非屬重大，民國 111 年 12 月 31 日之損失率如下：

	未逾期	逾期30天	逾期31-90天	逾期91天以上	合計
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%~0.04%	1.59%~12.30%	31.94%~91.68%	0%~100%	
應收帳款總額	<u>\$ 271,459</u>	<u>\$ 4,333</u>	<u>\$ 727</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 276,519</u>
備抵預期信用損失	<u>\$ 123</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123</u>

4. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動變動表如下：

	111年	110年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ -	\$ -
減損損失迴轉利益	(157)	-
其他	280	-
12月31日	<u>\$ 123</u>	<u>\$ -</u>

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

6. 未整體除列之已移轉金融資產

- (1) 迅杰科技與中國信託銀行簽訂應收帳款讓售合約，提供本票\$80,000 做為擔保，依合約約定對於在特定期間內無法回收(不論是延遲支付或違約)之所有應收款項提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件，截至民國 111 年 12 月 31 日無未整體除列之已移轉金融資產。

(2)民國 110 年 12 月 31 日無未整體除列之已移轉金融資產。

7. 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。

8. 本集團依授信條件向部分客戶徵提擔保品，包括定期存款、本票及固定資產等，作為其應收帳款履約之信用增強保證。

(六) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 178,482	(\$ 8,467)	\$ 170,015
在製品	368,107	(21,337)	346,770
製成品	199,984	(22,268)	177,716
在途存貨	699	-	699
	<u>\$ 747,272</u>	<u>(\$ 52,072)</u>	<u>\$ 695,200</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 36,492	(\$ 1,822)	\$ 34,670
在製品	167,958	(5,348)	162,610
製成品	114,687	(13,171)	101,516
	<u>\$ 319,137</u>	<u>(\$ 20,341)</u>	<u>\$ 298,796</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 832,400	\$ 750,919
存貨跌價損失	29,633	2,712
其他	6,204	10
	<u>\$ 868,237</u>	<u>\$ 753,641</u>

2. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

3. 本集團為確保晶圓產能穩定供應，於民國 110 年 6 月與供應商簽訂預定產能之採購協議而支付保證金美金 1,000 仟元，民國 111 年 12 月 31 日帳列其他流動資產。

4. 迅杰科技與其供應商簽訂長期合約，其中約定需向其委託加工最低金額，對於未達合約金額之損失係認列為當期成本。

(七)採用權益法之投資

	111年	110年
1月1日	\$ 517,127	\$ 183,616
增加採用權益法之投資	-	252,800
處分採用權益法之投資	(281,157)	(25,584)
採用權益法之投資損益份額	16,987	38,552
採用權益法之投資盈餘分派	(22,730)	(12,343)
資本公積變動	(2,700)	80,122
其他綜合損益	-	(43)
累積換算調整數	10	5
其他	-	2
12月31日	\$ 227,537	\$ 517,127

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	註冊國家	關係之性質	衡量方法	持股比例	
					111年 12月31日	110年 12月31日
安格科技(股)公司 (安格科技)	台灣	台灣	策略投資	權益法	20.13%	22.00%
迅杰科技(股)公司 (迅杰科技)	台灣	台灣	策略投資	權益法	-	18.05%

- 安格科技於民國 111 年因員工行使員工認股權，及本集團於民國 111 年 5 月至 8 月出售安格科技股份計 435 仟股予非關係人，出售價款計 \$39,129，認列處分投資利益計 \$17,282，致本集團於民國 111 年 12 月 31 日之持股比例變動為 20.13%。
- 安格科技於民國 110 年度辦理現金增資、買回庫藏股並轉讓予部分員工及員工行使員工認股權，另本集團於民國 110 年 8 月出售安格科技股份計 587 仟股予非關係人，致本集團於民國 110 年 12 月 31 日之持股比例變動為 22.00%。
- 本集團為安格科技單一最大股東，因其他主要股東(非為關係人)之合計持股超過本集團持股，致本集團於股東會表決議案並無絕對之主導權且本集團持有董事席次未過半，顯示本集團無實際能力以片面主導該公司之攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
- 本集團於民國 110 年 10 月 26 日取得迅杰科技私募普通股，金額共計 \$252,800，民國 110 年 12 月 31 日持股比例為 18.05%。迅杰科技於民國 111 年 3 月及 5 月發行限制權利新股，致本集團持股比例變動為 17.65%，資本公積減少 \$2,276。
- 本集團持有迅杰科技持股比例 17.65%，為迅杰科技單一最大股東，本集團依迅杰科技民國 111 年 6 月 9 日股東會出席情形暨董事改選結果，評估本集團係有能力以片面主導其主要攸關活動，故自民國 111 年 6 月 9 日起納入合併財務報告之編製，請詳附註四、(三)及附註六、(三十)之相關說明。

7. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	安格科技	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 804,589	\$ 1,029,483
非流動資產	149,412	71,700
流動負債	(103,860)	(175,961)
非流動負債	(22,227)	(26,506)
淨資產總額	<u>\$ 827,914</u>	<u>\$ 898,716</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 166,779	\$ 197,868
採用權益法之投資溢額	60,875	66,249
未實現利益	(117)	(117)
關聯企業帳面價值	<u>\$ 227,537</u>	<u>\$ 264,000</u>

	迅杰科技	
	110年12月31日	
流動資產	\$ 1,039,567	
非流動資產	45,810	
流動負債	(325,927)	
非流動負債	(6,250)	
淨資產總額	<u>\$ 753,200</u>	
占關聯企業淨資產之份額	\$ 135,952	
採用權益法之投資溢額	117,175	
關聯企業帳面價值	<u>\$ 253,127</u>	

綜合損益表

	安格科技	
	111年度	110年度
收入	<u>\$ 429,315</u>	<u>\$ 623,011</u>
本期淨利	\$ 37,624	\$ 147,648
其他綜合損益	(15)	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 37,609</u>	<u>\$ 147,648</u>
本期認列之損益份額(不含內部交易)	\$ 8,543	\$ 38,168
本期已實現利益	-	19
本期認列之損益份額	<u>\$ 8,543</u>	<u>\$ 38,187</u>

	迅杰科技	
	111年1月1日至6月8日	110年度
收入	\$ 343,829	\$ 824,998
本期淨利	\$ 47,337	\$ 60,307
其他綜合損益	46	(260)
本期綜合損益總額	\$ 47,383	\$ 60,047
本期認列之損益份額	\$ 8,444	\$ 365

9. 本集團重大關聯企業安格科技係有公開市場報價，其公允價值於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為\$242,445 及\$893,417。

10. 安格科技於民國 111 年 10 月經該公司股東會通過依企業併購法與展匯科技辦理股份交換，並取得展匯科技 100%股權，相關程序刻正辦理中。

(八) 不動產、廠房及設備

	111年					
	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 31,635	\$ 644	\$ 24,045	\$ 9,536	\$ -	\$ 65,860
累計折舊	(15,791)	(644)	(15,476)	(7,782)	-	(39,693)
	<u>\$ 15,844</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,569</u>	<u>\$ 1,754</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,167</u>
1月1日	\$ 15,844	\$ -	\$ 8,569	\$ 1,754	\$ -	\$ 26,167
增添	23,478	-	6,210	1,484	-	31,172
企業合併取得	7,199	-	8,402	1,084	4,458	21,143
處分	-	-	(244)	-	-	(244)
本期移轉	4,458	-	-	-	(4,458)	-
折舊費用	(14,967)	-	(5,070)	(1,931)	-	(21,968)
淨兌換差額	-	-	9	8	-	17
12月31日	<u>\$ 36,012</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,876</u>	<u>\$ 2,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,287</u>
12月31日						
成本	\$ 115,773	\$ 644	\$ 46,042	\$ 10,743	\$ -	\$ 173,202
累計折舊	(79,761)	(644)	(28,166)	(8,344)	-	(116,915)
	<u>\$ 36,012</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,876</u>	<u>\$ 2,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,287</u>

110年					
	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
1月1日					
成本	\$ 57,760	\$ 644	\$ 24,754	\$ 11,928	\$ 95,086
累計折舊	(42,150)	(644)	(16,384)	(7,928)	(67,106)
	<u>\$ 15,610</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,370</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 27,980</u>
1月1日	\$ 15,610	\$ -	\$ 8,370	\$ 4,000	\$ 27,980
增添	13,568	-	3,510	369	17,447
折舊費用	(13,334)	-	(3,309)	(2,607)	(19,250)
淨兌換差額	-	-	(2)	(8)	(10)
12月31日	<u>\$ 15,844</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,569</u>	<u>\$ 1,754</u>	<u>\$ 26,167</u>
12月31日					
成本	\$ 31,635	\$ 644	\$ 24,045	\$ 9,536	\$ 65,860
累計折舊	(15,791)	(644)	(15,476)	(7,782)	(39,693)
	<u>\$ 15,844</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,569</u>	<u>\$ 1,754</u>	<u>\$ 26,167</u>

本集團未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(九)租賃交易－承租人

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產：		
房屋	\$ 59,867	\$ 74,883
運輸設備(公務車)	2,440	2,007
其他設備	393	1,691
	<u>\$ 62,700</u>	<u>\$ 78,581</u>
租賃負債：		
流動	\$ 26,820	\$ 48,933
非流動	37,720	33,705
	<u>\$ 64,540</u>	<u>\$ 82,638</u>

1. 本集團租賃之標的資產包括房屋、公務車及停車位，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產認列之折舊費用資訊如下：

	111年度	110年度
房屋	\$ 49,374	\$ 45,873
運輸設備(公務車)	2,089	1,791
其他	1,378	1,378
	<u>\$ 52,841</u>	<u>\$ 49,042</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$24,389 及 \$2,023。

4. 本集團承租之停車位及倉庫之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為事務機。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,539	\$ 2,132
屬短期租賃合約之費用	1,647	1,291
屬低價值資產租賃之費用	362	314
變動租賃給付之費用	306	-
	<u>\$ 3,854</u>	<u>\$ 3,737</u>

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$59,147 及 \$53,501。

7. 本集團於民國 111 年度因租賃合約調整，使民國 111 年 12 月 31 日之使用權資產及租賃負債分別減少 \$1,235 及 \$1,227。

(十) 無形資產

	111年					
	專門技術	專利權	電腦軟體	客戶關係	商譽	合計
1月1日						
成本	\$ 12,853	\$ 17,123	\$ 62,384	\$ -	\$ 18,443	\$ 110,803
累計攤銷	(9,621)	(11,007)	(36,237)	-	-	(56,865)
	<u>\$ 3,232</u>	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 26,147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,443</u>	<u>\$ 53,938</u>
1月1日	\$ 3,232	\$ 6,116	\$ 26,147	\$ -	\$ 18,443	\$ 53,938
增添	11,839	-	73,564	-	-	85,403
企業合併取得						
(註)	-	74,629	243	167,305	95,563	337,740
攤銷費用	(5,770)	(9,089)	(26,375)	(13,942)	-	(55,176)
淨兌換差額	-	-	6	-	-	6
12月31日	<u>\$ 9,301</u>	<u>\$ 71,656</u>	<u>\$ 73,585</u>	<u>\$ 153,363</u>	<u>\$ 114,006</u>	<u>\$ 421,911</u>
12月31日						
成本	\$ 21,779	\$ 91,753	\$ 110,365	\$ 167,305	\$ 114,006	\$ 505,208
累計攤銷	(12,478)	(20,097)	(36,780)	(13,942)	-	(83,297)
	<u>\$ 9,301</u>	<u>\$ 71,656</u>	<u>\$ 73,585</u>	<u>\$ 153,363</u>	<u>\$ 114,006</u>	<u>\$ 421,911</u>

	110年				
	專門技術	專利權	電腦軟體	商譽	合計
1月1日					
成本	\$ 26,800	\$ 19,027	\$ 60,597	\$ 18,443	\$ 124,867
累計攤銷	(21,166)	(9,945)	(26,830)	—	(57,941)
	<u>\$ 5,634</u>	<u>\$ 9,082</u>	<u>\$ 33,767</u>	<u>\$ 18,443</u>	<u>\$ 66,926</u>
1月1日	\$ 5,634	\$ 9,082	\$ 33,767	\$ 18,443	\$ 66,926
增添	2,326	—	13,805	—	16,131
處分	—	(1,111)	—	—	(1,111)
攤銷費用	(4,728)	(1,855)	(21,421)	—	(28,004)
淨兌換差額	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(4)</u>	<u>—</u>	<u>(4)</u>
12月31日	<u>\$ 3,232</u>	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 26,147</u>	<u>\$ 18,443</u>	<u>\$ 53,938</u>
12月31日					
成本	\$ 12,853	\$ 17,123	\$ 62,384	\$ 18,443	\$ 110,803
累計攤銷	(9,621)	(11,007)	(36,237)	—	(56,865)
	<u>\$ 3,232</u>	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 26,147</u>	<u>\$ 18,443</u>	<u>\$ 53,938</u>

註：本集團合併迅杰科技所產生之商譽、客戶關係及專利權等無形資產請詳附註六、(三十)說明。

1. 無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 136	\$ 148
推銷費用	14,200	279
管理費用	766	619
研究發展費用	40,074	26,958
	<u>\$ 55,176</u>	<u>\$ 28,004</u>

2. 本集團未有將無形資產提供擔保之情形。

3. 商譽分攤至本集團現金產生單位：

	111年12月31日	110年12月31日
鈺寶科技	<u>\$ 18,443</u>	<u>\$ 18,443</u>
迅杰科技	<u>\$ 95,563</u>	<u>\$ -</u>

4. 本集團因併購公司產生商譽主要係預期被併購公司所在地區營業收入成長及潛在客戶帶來效益，依國際會計準則第三十六號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應進行減損測試，商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，各公司本身為可產生獨立現金流量之現金產生單位。

商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額係依據公允價值減處分成本或使用價值評估。

本集團於民國 111 年及 110 年度對於鈺寶科技之公允價值評估係依現金產生單位於活絡市場之報價調整缺乏市場流通性折價 0%~20%而得。

本集團於民國 111 年度對於迅杰科技之評估係採用使用價值。使用價值係依據五年度財務預算之稅前現金流量預測計算，管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率，所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致，所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。民國 111 年評估現金產生單位之折現率為 13.95%。
本集團依據淨公允價值及使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損。

(十一) 短期借款

	111年12月31日
擔保借款	\$ 196,000
利率區間	1.46%~1.89%

民國 110 年 12 月 31 日無此情形。

本集團為短期借款所提供之擔保品，請詳附註八之說明。

(十二) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 107,825	\$ 86,624
應付員工及董事酬勞	37,726	35,803
應付無形資產款	24,965	5,620
應付設備款	4,340	2,900
其他	37,428	32,430
	<u>\$ 212,284</u>	<u>\$ 163,377</u>

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
擔保借款	自2020年6月29日至2023年6月29日，並按月付息	1.27%~2.82%	註	\$ 3,091
信用借款	"	"	無	545
				3,636
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(3,636)
				<u>\$ -</u>

註：上述擔保借款由財團法人中小企業信用保證基金提供擔保。

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團之子公司迅杰科技未動用之長期銀行借款額度為\$0。

(十四) 退休金

1.(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公

司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，則將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 20,363)	(\$ 22,094)
計畫資產公允價值	46,526	36,372
淨確定福利資產(註)	<u>\$ 26,163</u>	<u>\$ 14,278</u>

註：帳列其他非流動資產。

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
1月1日	(\$ 22,094)	\$ 36,372	\$ 14,278
利息(費用)收入	(133)	262	129
清償損益	(182)	-	(182)
	<u>(22,409)</u>	<u>36,634</u>	<u>14,225</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	3,436	3,436
財務假設變動影響數	2,763	-	2,763
經驗調整	145	-	145
支付退休金	<u>1,063</u>	<u>(1,063)</u>	<u>-</u>
	<u>3,971</u>	<u>2,373</u>	<u>6,344</u>
企業合併之影響	<u>(1,925)</u>	<u>7,519</u>	<u>5,594</u>
12月31日	<u>(\$ 20,363)</u>	<u>\$ 46,526</u>	<u>\$ 26,163</u>

	110年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
1月1日	(\$ 22,422)	\$ 35,733	\$ 13,311
利息(費用)收入	(111)	173	62
	(22,533)	35,906	13,373
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	377	377
人口統計假設變動影響數	(647)	-	(647)
財務假設變動影響數	766	-	766
經驗調整	320	89	409
	439	466	905
12月31日	(\$ 22,094)	\$ 36,372	\$ 14,278

註：不包括包含於利息收入或費用之金額。

- (4) 本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下

	111年度	110年度
折現率	1.4%-2%	0.50%~0.70%
未來薪資增加率	2.5%-4.5%	3.75%~4.50%

對於未來死亡率之假設，於民國111年及110年度係依據臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 709)	\$ 741	\$ 711	(\$ 685)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 837)	\$ 878	\$ 835	(\$ 802)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6)截至民國 111 年 12 月 31 日，本集團支付予退休計畫之提撥金已大於確定福利義務現值，故無需再提撥退休基金。
- 2.(1)本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)深圳群勝按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 111 年及 110 年度之提撥比率分別為 14%~15%及 13%~14%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)深圳芯垣按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 111 年度之提撥比率為 14%~15%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (4)民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$19,922 及\$15,516。

(十五) 股份基礎給付

1. 本集團截至民國 111 年 12 月 31 日之股份基礎給付協議如下：

發行公司	協議類型	給與日	給與數量	每單位可 認購股數(股)	合約 期間	既得條件
本公司	限制員工權利 新股計畫	111.01.03	477仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註1)
"	"	109.01.02	910仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註2)
"	"	107.09.10	1,490仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註3)
子公司	"	111.05.10	20仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註7)
"	"	111.03.16	980仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註7)
"	"	111.03.17	700仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註4)
"	"	110.11.05	1,000仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註5)
"	現金增資保留 員工認購	110.08.03	750仟單位	不適用	不適用	立即既得
"	限制員工權利 新股計畫	108.12.20	1,000仟單位	1	2年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註6)
"	"	107.10.01	770仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註5)

(1) 本公司及展匯科技發行之限制員工權利新股，於未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分，且無參加原股東配(認)股、息之權利。

(2) 鈺寶科技及迅杰科技發行之限制員工權利新股，於未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

註 1：以每年 12 月 31 日為既得條件達成結算基準日，並於每年 1 月 31 日起(遇例假日順延)解除其權利限制。

註 2：以每年 12 月 31 日為既得條件達成結算基準日，並於每年 2 月 25 日起(遇例假日順延)解除其權利限制。

註 3：以每年 9 月 30 日為既得條件達成結算基準日，並於每年 10 月 20 日起(遇例假日順延)解除其權利限制。

註 4：員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年並達成績效目標取得 30%，任職屆滿二年並達成績效目標取得 35%，任職屆滿三年並達成績效目標取得 35%。

註 5：員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年、兩年及三年仍在職並達成績效條件者，可分別達成既得股份比例 30%、30%及 40%。

註 6：員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年並達成績效目標取得 40%，任職屆滿二年並達成績效目標取得 60%。

註 7:員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年、兩年及三年仍在職並達成績效條件者，可分別達成既得股份比例 20%、30%及 50%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 本公司：

限制員工權利新股計畫

	111年度 數量(仟)	110年度 數量(仟)
期初限制員工權利新股	432	1,159
本期發行股數	477	-
本期既得股數	(524)	(553)
本期失效股數	(111)	(174)
期末限制員工權利新股	274	432

截至民國 111 年 12 月 31 日止，失效股數中已註銷 99 仟單位，其餘 12 仟單位尚待董事會決議後辦理註銷。

(2) 子公司：

限制員工權利新股計畫

a. 展匯科技

	111年度 數量(仟)	110年度 數量(仟)
期初限制員工權利新股	1,000	194
本期發行股數	-	1,000
本期既得股數	-	(145)
本期註銷股數	-	(49)
期末限制員工權利新股	1,000	1,000

b. 鈺寶科技

	111年度 數量(仟)	110年度 數量(仟)
期初限制員工權利新股	-	600
本期既得股數	-	(424)
本期發行股數	700	-
本期減資股數	-	(118)
本期失效股數	-	(58)
期末限制員工權利新股	700	-

c. 迅杰科技

	111年度 數量(仟)
期初限制員工權利新股	-
本期發行股數	1,000
期末限制員工權利新股	1,000

3. 本集團給與之限制員工權利新股及現金增資保留員工認購係使用 Black-Scholes 估計認股權計畫之公允價值，相關參數資訊如下：

發行公司	協議類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率(註1)	預期存續期間	預期股利率	無風險利率
本公司	限制員工權利新股計畫	111.01.03	60.50元	-		註2		
"	"	109.01.02	14.30元	-	15.02%-21.33%	1-3年	0%	0.39%-0.51%
"	"	107.09.10	18元	-	22.35%-24.61%	1-3年	0%	0.23%-0.28%
子公司	"	111.05.10	40.25元	-		註3		
"	"	111.03.16	41.5元	-		註3		
"	"	111.03.17	25.49元	-	57.15%	1年	0%	0.36%
"	"	110.11.05	34.70元	-		註2		
"	現金增資保留員工認購	110.08.03	49.53元	32.8元	64.00%	0.060年	0%	0.05%
"	限制員工權利新股計畫	108.12.20	6.84元	-	47.75%	1-2年	0%	0.49%
"	"	107.10.01	24.10元	-		註2		

註 1：預期波動率分別係採用上市(櫃)相似企業適當期間之平均價格波動率或本公司評估日普通股一年之歷史股價波動率估計而得。

註 2：發行之限制員工權利新股每股面額 10 元，每股發行價格新台幣 0 元(即無償)，並以給與日之收盤價格並考量股利收取限制作為公允價值之衡量。

註 3：發行之限制員工權利新股每股面額 10 元，每股發行價格新台幣 0 元(即無償)，並以給與日之收盤價格作為公允價值之衡量。

4. 本集團因上述股份基礎給付交易於民國 111 年及 110 年度認列之酬勞成本分別為\$41,282 及\$22,563。

(十六)股本

- 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 15,000 仟股)，實收資本額為\$908,588，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股數調節如下：

	111年	110年
1月1日(註)	90,480,836	70,655,286
發行限制員工權利新股	477,000	-
註銷限制員工權利新股	(99,000)	(174,450)
現金增資-私募	-	20,000,000
12月31日(註)	90,858,836	90,480,836

註：民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日已發行未既得之股數分別為 274 仟股、432 仟股及 1,159 仟股。

- 本公司於民國 110 年 7 月 7 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 110 年 10 月 19 日，現金增資用途為充實營運資金、健全財務結構或其他因應未來發展之資金需求，私募股數以 20,000 仟股為上限，每股認購價為 39.73 元，此增資案已募得\$794,600，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流

通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

3. 限制員工權利新股：

- (1) 本公司為吸引及留任專業人才，以創造公司及股東最大利益，業已於民國 107 年 6 月 15 日經股東會決議通過無償發行限制員工權利新股，發行基準日為民國 107 年 9 月 10 日及 109 年 1 月 2 日，總額為 2,400 仟股，以獲配員工個人留任年資及年度績效考評標準皆達成為既得條件，若未達既得條件者，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷，截至民國 111 年 12 月 31 日止，業已發行 2,400 仟股、既得 1,614 仟股及註銷 786 仟股。
- (2) 本公司經主管機關申報生效在案，發行限制員工權利新股 1,200 仟股，以民國 111 年 1 月 3 日為發行新股基準日，計發行 477 仟股，並已於民國 111 年 1 月 18 日辦理變更登記完竣。本次發行係以獲配員工個人留任年資及年度績效考評標準皆達成為既得條件，若未達既得條件者，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷，截至 111 年 12 月 31 日止，業已發行 477 仟股、既得 180 仟股及註銷 23 仟股。

(十七) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。依本公司章程規定，前述公積發放，如全部或一部以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數後同意為之，並報告股東會。
2. 本公司董事會於民國 110 年 3 月 19 日通過以資本公積發放現金股利，每股 0.5 元，共計\$34,896，並於民國 110 年 7 月 7 日提報股東會。

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘時，再加計期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議後分派之。
2. 本公司考量新產品投資資金需求及提昇股東報酬目標，故採穩定之股利政策，每年股東股利發放總額不高於可供分配盈餘總額之百分之九十，盈餘分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以

三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

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，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 110 年 7 月 7 日經股東會承認通過辦理法定盈餘公積彌補虧損計\$34,570。
6. 本公司股東會於民國 111 年 6 月 15 日通過之民國 110 年度盈餘分配如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 24,097	
現金股利	148,922	\$ 1.65
	<u>\$ 173,019</u>	

7. 期後事項

本公司董事會於民國 112 年 3 月 17 日通過之民國 111 年度盈餘分配如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,684	
現金股利	45,286	\$ 0.50
	<u>\$ 50,970</u>	

上述民國 111 年度盈餘分派案，截至民國 112 年 3 月 17 日止，尚未提報股東會。

(十九) 其他權益

	外幣換算	未實現評價損益	其他	合計
111年1月1日	(\$ 22,574)	\$ 239,538	(\$ 553)	\$ 216,411
評價調整				
-本公司	-	(47,489)	-	(47,489)
-子公司	-	(135,042)	-	(135,042)
外幣換算差異數				
-本公司	18,265	-	-	18,265
-關聯企業	10	-	-	10
限制員工權利新股				
-發行	-	-	(20,745)	(20,745)
-酬勞成本	-	-	13,254	13,254
111年12月31日	<u>(\$ 4,299)</u>	<u>\$ 57,007</u>	<u>(\$ 8,044)</u>	<u>\$ 44,664</u>

	外幣換算	未實現評價損益	其他	合計
110年1月1日	(\$ 17,956)	\$ 293,013	(\$ 2,641)	\$ 272,416
評價調整				
-本公司	-	(53,247)	-	(53,247)
-子公司	-	(228)	-	(228)
外幣換算差異數	(4,618)	-	-	(4,618)
限制員工權利新股 酬勞成本	-	-	2,088	2,088
110年12月31日	(\$ 22,574)	\$ 239,538	(\$ 553)	\$ 216,411

(二十)營業收入

1. 本集團之收入源於提供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地理區域：

111年度	中國	台灣	韓國	美洲	其他	合計
銷貨收入	\$ 851,384	\$ 521,738	\$ 198,039	\$ 4,726	\$ 17,062	\$1,592,949
勞務收入	1,228	11,611	-	-	-	12,839
	<u>\$ 852,612</u>	<u>\$ 533,349</u>	<u>\$ 198,039</u>	<u>\$ 4,726</u>	<u>\$ 17,062</u>	<u>\$1,605,788</u>

110年度	中國	台灣	韓國	美洲	其他	合計
銷貨收入	\$ 860,597	\$ 341,907	\$ 248,167	\$ 21,750	\$ 6,790	\$1,479,211
勞務收入	550	6,836	-	6	-	7,392
	<u>\$ 861,147</u>	<u>\$ 348,743</u>	<u>\$ 248,167</u>	<u>\$ 21,756</u>	<u>\$ 6,790</u>	<u>\$1,486,603</u>

註：收入係以客戶所在地為基礎揭露。

2. 本集團民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日認列合約收入相關之合約負債-預收款項分別計 \$7,260、\$12,565 及 \$16,185，表列其他流動負債。
3. 本集團民國 111 年及 110 年度之期初合約負債於當期認列收入金額分別為 \$12,565 及 \$16,185。

(二十一)利息收入

	111年度	110年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 7,827	\$ 1,500
銀行存款	3,552	303
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	719	536
其他	88	85
	<u>\$ 12,186</u>	<u>\$ 2,424</u>

(二十二) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 39,937	\$ 46,184
其他	4,682	7,760
	<u>\$ 44,619</u>	<u>\$ 53,944</u>

(二十三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 31,431	(\$ 1,352)
處分投資利益	29,931	86,614
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(損失)利益	(5,575)	9,758
其他	(363)	(1,282)
	<u>\$ 55,424</u>	<u>\$ 93,738</u>

(二十四) 成本及費用性質之額外資訊

	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 13,001	\$ 411,876	\$ 424,877
股份基礎給付	517	40,765	41,282
勞健保費用	1,145	25,109	26,254
退休金費用	634	19,288	19,922
其他用人費用	436	14,022	14,458
	<u>\$ 15,733</u>	<u>\$ 511,060</u>	<u>\$ 526,793</u>
折舊費用	<u>\$ 10,414</u>	<u>\$ 64,395</u>	<u>\$ 74,809</u>
攤銷費用	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 55,040</u>	<u>\$ 55,176</u>
	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 13,662	\$ 356,184	\$ 369,846
股份基礎給付	1,321	21,242	22,563
勞健保費用	1,091	20,135	21,226
退休金費用	613	14,903	15,516
其他用人費用	464	11,820	12,284
	<u>\$ 17,151</u>	<u>\$ 424,284</u>	<u>\$ 441,435</u>
折舊費用	<u>\$ 13,642</u>	<u>\$ 54,650</u>	<u>\$ 68,292</u>
攤銷費用	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 27,856</u>	<u>\$ 28,004</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 5%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司董事酬勞及員工酬勞估列金額如下，帳列薪資費用科目：

	111年度	110年度
董事酬勞	\$ 1,885	\$ 6,887
員工酬勞	3,145	14,036
	<u>\$ 5,030</u>	<u>\$ 20,923</u>

民國 111 年及 110 年度係依截至當期止之獲利情況，依章程規定估列。

3. 民國 111 年 3 月 18 日經董事會通過之民國 110 年度董事酬勞及員工酬勞皆與估列金額一致，其中員工酬勞將採現金之方式發放。
4. 本公司董事會通過之董事酬勞及員工酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,951	\$ 11,786
未分配盈餘加徵	4,234	-
以前年度所得稅(高)低估	(532)	63
當期所得稅總額	<u>5,653</u>	<u>11,849</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(14,484)	14,015
遞延所得稅總額	(14,484)	14,015
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 8,831)</u>	<u>\$ 25,864</u>

2. 會計所得與課稅所得差異調節：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 20,127	\$ 65,202
按稅法規定不得認列項目	20,315	4,612
按稅法規定免課稅之所得	(9,484)	(34,470)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	(11,703)	-
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	(11,973)	(434)
最低稅負制之所得稅影響數	1,301	5,020
以前年度所得稅低估數	(532)	63
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(21,116)	(14,129)
未分配盈餘加徵	4,234	-
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 8,831)</u>	<u>\$ 25,864</u>

註：適用稅率之基礎係按母公司適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

111年				
	1月1日	認列於損益	企業合併	12月31日
-遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
備抵存貨評價損失	\$ 875	\$ 3,924	\$ 3,541	\$ 8,340
未實現兌換損失	285	5,400	-	5,685
其他	300	2,583	3,330	6,213
課稅損失	<u>10,363</u>	<u>1,011</u>	<u>-</u>	<u>11,374</u>
	<u>\$ 11,823</u>	<u>\$ 12,918</u>	<u>\$ 6,871</u>	<u>\$ 31,612</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 38)	(\$ 1,654)	\$ -	(\$ 1,692)
其他	(<u>1,099</u>)	<u>3,220</u>	(<u>48,433</u>)	(<u>46,312</u>)
	<u>(\$ 1,137)</u>	<u>\$ 1,566</u>	<u>(\$ 41,562)</u>	<u>(\$ 48,004)</u>

110年				
	1月1日	認列於損益		12月31日
-遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
備抵存貨評價損失	\$ 616	\$ 259	\$	875
未實現兌換損失	32	253		285
其他	197	103		300
課稅損失	<u>25,000</u>	(<u>14,637</u>)		<u>10,363</u>
	<u>\$ 25,845</u>	<u>(\$ 14,022)</u>		<u>\$ 11,823</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 33)	(\$ 5)	(\$	38)
其他	(<u>1,111</u>)	<u>12</u>	(<u>1,099</u>)	
	<u>(\$ 1,144)</u>	<u>\$ 7</u>	<u>(\$ 1,137)</u>	

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				
未認列遞延				
發生年度	核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
109年	\$ 151,012	\$ 121,648	\$ 84,263	119年度
110年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
109年	\$ 151,012	\$ 135,318	\$ 83,503	119年度

5. 鈺寶科技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	核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年	\$ 16,143	\$ 16,143	\$ 16,143	116年度
105年	70,801	70,801	70,801	115年度
104年	53,220	45,176	25,684	114年度

110年12月31日				
發生年度	核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年	\$ 16,143	\$ 16,143	\$ 16,143	116年度
105年	70,801	70,801	70,801	115年度
104年	53,220	53,220	53,220	114年度
103年	30,861	30,861	30,861	113年度
101年	60,594	19,211	19,211	111年度

6. 迅杰科技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	核定數/暫估數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
109年	\$ 32,271	\$ 32,271	\$ 32,271	119年度
108年	50,962	50,962	50,962	118年度
107年	70,693	70,963	70,963	117年度
106年	94,604	92,739	92,739	116年度
105年	121,815	121,815	121,815	115年度
104年	119,209	119,209	119,209	114年度
103年	205,755	183,483	183,483	113年度

110年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
109年	\$ 32,271	\$ 32,271	\$ 32,271	119年度
108年	50,962	50,962	50,962	118年度
107年	70,963	70,963	70,963	117年度
106年	94,604	92,739	92,739	116年度
105年	121,815	121,815	121,815	115年度
104年	119,249	119,249	119,249	114年度
103年	221,374	221,374	221,374	113年度
102年	86,590	54,169	54,169	112年度
101年	79,588	44,552	44,552	111年度

7. 芯垣科技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					
未認列遞延					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度	
111年	\$ 2,352	\$ 2,352	\$ 2,352	116年度	
110年	1,478	1,478	1,478	115年度	
109年	1,977	1,977	1,977	114年度	
108年	2,942	2,942	2,942	113年度	
107年	585	585	585	112年度	

110年12月31日					
未認列遞延					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度	
110年	\$ 1,478	\$ 1,478	\$ 1,478	115年度	
109年	1,977	1,977	1,977	114年度	
108年	2,942	2,942	2,942	113年度	
107年	585	585	585	112年度	

8. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司無與子公司相關之應課稅暫時性差異而應認列之遞延所得稅負債。

9. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 1,263	\$ 15,436

10. 本公司及國內子公司營利事業所得稅核定情形如下：

	核定情形
本公司、展匯科技、群峰投資、迅杰科技、鈺寶科技	核定至民國109年度

(二十六) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 51,509	90,225	\$ 0.57
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 51,509	90,225	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
限制員工權利新股	-	217	
員工酬勞	-	106	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 51,509	90,548	\$ 0.57
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 240,131	73,809	\$ 3.25
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 240,131	73,809	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
限制員工權利新股	-	680	
員工酬勞	-	232	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 240,131	74,721	\$ 3.21

(二十七) 非控制權益

	111年	110年
1月1日	\$ 574,249	\$ 384,864
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨利	57,583	60,016
非控制權益增加(註1)	845,715	167,708
非控制權益減少(註2)	(90,110)	(38,339)
12月31日	\$ 1,387,437	\$ 574,249

註 1：非控制權益增加主係合併迅杰科技及子公司鈺寶科技、展匯科技及迅杰科技發行限制員工權利新股並認列相關酬勞成本。

註 2:非控制權益減少主係鈺寶科技、展匯科技及迅杰科技於民國 111 年及 110 年度發放現金股利。

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
取得不動產、廠房及設備	\$ 31,172	\$ 17,447
加：期初應付設備款	2,900	406
減：期末應付設備款	(4,340)	(2,900)
本期支付現金	<u>\$ 29,732</u>	<u>\$ 14,953</u>
	111年度	110年度
取得無形資產	\$ 85,403	\$ 16,131
加：期初應付款項	5,620	18,436
期末預付款項	27,656	-
減：期末應付款項	(39,692)	(5,620)
本期支付現金	<u>\$ 78,987</u>	<u>\$ 28,947</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 82,638	\$ 82,638
取得子公司之變動	150,000	7,879	14,291	172,170
籌資現金流量之變動	46,000	(4,243)	(55,293)	(13,536)
其他非現金之變動	-	-	22,904	22,904
12月31日	<u>\$196,000</u>	<u>\$ 3,636</u>	<u>\$ 64,540</u>	<u>\$ 264,176</u>
	110年			
	租賃負債		來自籌資活動之負債總額	
1月1日	\$	130,121	\$	130,121
籌資現金流量之變動	(	49,764)	(	49,764)
其他非現金之變動		2,281		2,281
12月31日	<u>\$</u>	<u>82,638</u>	<u>\$</u>	<u>82,638</u>

(三十) 企業合併

1. 本集團持有迅杰科技 17.65%股份，為迅杰科技單一最大股東，本集團依迅杰科技民國 111 年 6 月 9 日股東會出席情形暨董事改選結果，評估本集團係有能力以片面主導其主要攸關活動，故自民國 111 年 6 月 9 日起納入合併財務報告之編製。

2. 併入迅杰公司所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值資訊如下：

	111年6月9日
收購對價	
先前已持有迅杰公司之權益於收購日之公允價值	\$ 271,658
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	821,613
	<u>1,093,271</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及約當現金	318,837
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	80,033
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	228,052
應收帳款淨額	237,150
存貨	245,189
預付款項及其他流動資產	18,181
不動產、廠房及設備	21,143
使用權資產	14,291
無形資產	242,177
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	1,038
遞延所得稅資產	6,871
其他非流動資產	7,987
短期借款	(150,000)
應付帳款	(149,689)
其他應付款	(52,949)
租賃負債	(14,291)
長期借款	(7,879)
遞延所得稅負債	(48,433)
可辨認淨資產總額	<u>997,708</u>
商譽	<u>\$ 95,563</u>

3. 本集團於企業合併前已持有迅杰科技 17.65%權益，依公允價值再衡量而認列之利益計\$12,349，表列「其他利益及損失」。
4. 本集團自民國 111 年 6 月 9 日合併迅杰科技之日起，迅杰科技公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$370,056 及\$1,823。若假設迅杰科技公司自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為\$1,949,617 及\$132,457。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由神盾股份有限公司持有 22.01%股份，因取得本公司控制權，故成為本公司之最終母公司。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
安格科技股份有限公司(安格科技) 神盾股份有限公司(神盾)	關聯企業－採用權益法之被投資公司 母公司

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
勞務銷售：		
安格科技	\$ 5,405	\$ 5,473

本集團對關係人之勞務銷售主係技術服務收入，交易價格主係雙方議價，收款條件與非關係人相同且無重大異常。

2. 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
安格科技	\$ 4,098	\$ 423

應收關係人款項主要來自勞務服務，並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

3. 預收款項(表列「其他流動負債」)

	111年12月31日	110年12月31日
安格科技	\$ 3,243	\$ 2,328

4. 其他收入

	111年12月31日	110年12月31日
安格科技	\$ 1,043	\$ 720

本集團對關係人之其他收入主係管理服務收入等。

5. 未認列之合約承諾

本集團與神盾股份有限公司簽訂產品開發合約，截至民國 111 年 12 月 31 日止已簽約未支付之價款為\$30,000。

(四) 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	\$ 44,365	\$ 58,978
退職後福利	1,130	980
離職福利	3,609	-
股份基礎給付	3,542	1,969
總計	\$ 52,646	\$ 61,927

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
質押定期存款	\$ 256,454	\$ -	註1
質押定期存款	7,727	6,113	註2
存出保證金	30,710	27,850	註3
	<u>\$ 294,891</u>	<u>\$ 33,963</u>	

註 1：短期銀行借款擔保，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動。

註 2：進口原物料之關稅擔保，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動。

註 3：預訂產能之擔保於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日餘額為\$30,710 及 \$27,850，分別表列其他流動資產及其他非流動資產，請詳附註六、(六)3.之說明。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團之子公司展匯科技已簽訂之無形資產購買合約、委託晶片及積體電路組件設計等合約，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已簽約但尚未支付之價款為\$22,069。

本集團之子公司迅杰科技與其他公司簽訂之軟體合約，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已簽約但尚未支付之價款為\$38,245。

2. 本集團與供應商簽訂長期合約，其中約定本集團需向供應商採購之相關年限及最低金額或數量。
3. 本集團與關係人之未認列合約承諾，請詳附註七之說明。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

請詳附註六、(十八)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團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、私募普通股或出售資產以降低債務。本集團運用負債資本比率以監控資本，該比率係按負債總額除以資本總額計算。負債總額之計算為合併資產負債表所列報之所有流動及非流動負債。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之權益加上負債總額。

(二)金融工具之財務風險

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(註1)	\$ 887,203	\$ 887,284
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(註2)	\$ 488,668	\$ 637,387
按攤銷後成本衡量(註3)	\$ 1,876,858	\$ 1,441,474
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註4)	\$ 584,718	\$ 343,389
租賃負債	\$ 64,540	\$ 82,638

註 1：係強制透過損益按公允價值衡量者。

註 2：係權益及債務工具投資(含非流動)。

註 3：係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金。

註 4：係包含應付帳款及其他應付款、短期借款、一年內到期長期負債及存入保證金。

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策係依據經濟環境、競爭狀況及市場價值之變動情形，訂定市場風險管理目標，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響，以達到最佳化之風險部位，並維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內管理相對其功能性貨幣之匯率風險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本公司係採用遠期外匯合約進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險即會產生。

- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本集團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、子公司之功能性貨幣分別為新台幣、美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	111年12月31日				
	外幣	帳面金額		敏感度分析	
	(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 26,286	30.71	\$ 807,243	1%	\$ 8,072
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	3,764	30.71	115,601		
<u>以外幣衡量之合併</u>					
<u>個體淨資產影響數</u>					
美金：新台幣	3,125	30.71	95,973		
人民幣：美金	11,487	6.97	50,634		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	4,715	30.71	144,798	1%	1,448
(外幣：功能性貨幣)	110年12月31日				
	外幣	帳面金額		敏感度分析	
	(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 4,698	27.68	\$ 130,041	1%	\$ 1,300
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	4,455	27.68	123,314		
<u>以外幣衡量之合併</u>					
<u>個體淨資產影響數</u>					
美金：新台幣	9,373	27.68	259,433		
人民幣：美金	11,093	6.37	48,190		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	4,161	27.68	115,176	1%	1,152

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$31,431及(\$1,352)。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的金融工具，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。為管理金融工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外上市櫃、未上市櫃公司之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅前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 \$812 及 \$1,899；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量投資之利益或損失分別增加或減少 \$4,671 及 \$6,260。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評一定等級以上者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
 - (A) 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。
 - (B) 具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- D. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- E. 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。
- F. 本集團考量貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；

(D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

H. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

I. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，本公司未逾期之應收帳款之預期損失率於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日非屬重大。

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 除下表所列者外，本集團之非衍生金融負債均為一年內到期，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應付帳款及其他應付款等一年以內具重大之現金流量金額，係未折現之金額，與資產負債表之各科目餘額一致。

111年12月31日	1年內	2年以上
<u>非衍生金融負債:</u>		
租賃負債	\$ 26,820	\$ 37,720
110年12月31日	1年內	2年以上
<u>非衍生金融負債:</u>		
租賃負債	\$ 48,933	\$ 33,705

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之部分受益憑證及部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產的公允價值即屬之。

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。本集團投資之保本型商品、金融債券、遠期外匯合約的公允價值即屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之部份受益憑證、混合工具及部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產的公允價值即屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、

存出保證金、應付帳款、短期借款、其他應付款、租賃負債及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

111年12月31日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 693,074	\$ -	\$ 73,880	\$ 766,954
保本型商品	-	120,249	-	120,249
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益工具	4,667	-	462,445	467,112
債務工具	21,556	-	-	21,556
	<u>\$ 719,297</u>	<u>\$ 120,249</u>	<u>\$ 536,325</u>	<u>\$ 1,375,871</u>

110年12月31日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 656,451	\$ -	\$ 91,385	\$ 747,836
保本型商品	-	120,072	-	120,072
金融債券	-	13,840	-	13,840
混合工具	-	-	5,536	5,536
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益工具	5,538	-	620,444	625,982
債務工具	11,405	-	-	11,405
	<u>\$ 673,394</u>	<u>\$ 133,912</u>	<u>\$ 717,365</u>	<u>\$ 1,524,671</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值
(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係參考交易對手報價取得。		
(3) 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。		

5. 本集團之保本型商品及金融債券，其所有取得之公允價值估計均屬於第二等級。

6. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
	非衍生工具	非衍生工具
1月1日	\$ 717,365	\$ 707,215
認列於損益之利益	(4,495)	2,416
認列於其他綜合損益之損失	(178,277)	(52,992)
本期購買	52,253	65,536
本期處分	(60,546)	-
減資退回股款	-	(1,158)
匯率影響數	10,025	(3,652)
12月31日	<u>\$ 536,325</u>	<u>\$ 717,365</u>

8. 本集團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，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日				輸入值與
	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值		公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 14,223	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃公司股票	81,457	現金流量折現法	缺乏市場流通性折價 少數股權折價	15%-30.43% 32.11%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低； 少數股權折價愈高，公允價值愈低。
非上市上櫃公司股票	60,000	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	不適用	不適用
創投公司股票	306,765	淨資產價值法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高。
有限合夥基金	12,460	淨資產價值法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高。
私募型基金	61,420	淨資產價值法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高。

	110年12月31日					輸入值與
	公允價值		評價技術	重大不可觀察輸入值		公允價值關係
非衍生權益工具：						
非上市上櫃 公司股票	\$	126,356	以最近一次 非活絡市場 之交易價格	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司股票		79,442	現金流量折 現法	缺乏市場流通 性折價	20.00%- 33.35%	缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低；
				少數股權折價	32.11%	少數股權折價愈高 ，公允價值愈低。
非上市上櫃 公司股票		60,000	以最近一次 非活絡市場 之交易價格	不適用	不適用	不適用
創投公司股票		354,646	淨資產價值 法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高， 公允價值愈高。
私募型基金		91,385	淨資產價值 法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高， 公允價值愈高。
混合工具：						
可轉換票券合約	\$	5,536	以最近一次 非活絡市場 之交易價格	不適用	不適用	不適用

10. 第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

			111年12月31日							
			認列於損益				認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動		不利變動		有利變動		不利變動	
金融資產										
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$	-	\$	-	\$	319	(\$	317)
	少數股權折價	±1%		-		-		386	(	384)
			110年12月31日							
			認列於損益				認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動		不利變動		有利變動		不利變動	
金融資產										
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$	-	\$	-	\$	368	(\$	356)
	少數股權折價	±1%		-		-		382	(	370)

(四) 其他事項

新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施，本集團除配合政府規範執行員工分流上班並持續管理相關事宜外，營運活動皆正常進行，民國 111 年度之整體營運及財務狀況未有重大影響。

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三、(一)10.。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營設計及銷售積體電路產品之單一產業及單一產品類別，且集團主要營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二)部門資訊

1. 本集團營運部門損益係以稅前營業淨利衡量，並作為績效評估之基礎。營運部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計及假設相同。
2. 向主要營運決策者呈報之外部收入(無來自企業內其他營運部門交易之收入)、損益及其財務資訊，均與綜合損益表內之收入、損益及財務資訊相同且採用一致之衡量方式。
3. 提供主要營運決策者之總資產金額及總負債金額，與本財務報表內之資產及負債採一致之衡量方式。
4. 本集團持有的股權投資(分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)，係由財務部門負責管理。

(三)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自設計及銷售積體電路相關產品。

(四)地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國	\$ 852,612	\$ 21,393	\$ 861,147	\$ 7,503
台灣	533,349	484,275	348,743	205,769
韓國	198,039	-	248,167	-
美洲	4,726	-	21,756	-
其他	17,062	-	6,790	-
合計	<u>\$ 1,605,788</u>	<u>\$ 505,668</u>	<u>\$ 1,486,603</u>	<u>\$ 213,272</u>

1. 來自外部客戶之收入及非流動資產分別係依客戶所在國家及該資產所在地區進行歸屬。
2. 非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產(不包含商譽)及其他非流動資產(不包含金融資產)。

(五) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度之重要客戶資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	佔該科目百分比	收入	佔該科目百分比
A客戶	\$ 206,676	13%	\$ 207,218	14%
B客戶	160,124	10%	-	0%
C客戶	132,343	9%	181,302	12%
D客戶	109,590	7%	207,897	14%

附表一

安國國際科技股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		持股比例	公允價值	備註
					帳面金額 股數(仟股)	帳面金額			
安國國際科技股份有限公司	基金	台新1699貨幣市場基金	無	註1	4,413	\$ 60,748	-	\$ 60,748	
"	"	保德信貨幣市場基金	"	"	1,879	30,183	-	30,183	
"	"	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	3,232	50,265	-	50,265	
"	"	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	1,459	20,134	-	20,134	
"	"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	3,152	40,139	-	40,139	
"	"	中國信託華盈貨幣市場基金	"	"	3,581	40,029	-	40,029	
"	"	凱基凱旋貨幣市場基金	"	"	2,554	30,022	-	30,022	
"	"	元大得利貨幣市場基金	"	"	3,020	50,034	-	50,034	
"	"	保德信瑞騰基金	"	"	631	9,823	-	9,823	
"	"	國泰美國優質債券基金	"	"	300	2,960	-	2,960	
"	"	元大2至10年投資級企業債券基金	"	"	606	5,981	-	5,981	
"	"	安聯美國短年期非投資等級債券基金	"	"	941	9,705	-	9,705	
"	"	保德信美元非投資等級債券基金	"	"	524	4,835	-	4,835	
"	"	瀚亞多重收益優化組合基金	"	"	896	9,713	-	9,713	
"	"	凱基未來樂活多重資產基金	"	"	300	2,926	-	2,926	
"	"	元大全球優質龍頭平衡基金	"	"	500	4,960	-	4,960	
"	"	中國信託ESG破商機多重資產基金	"	"	600	5,724	-	5,724	
"	"	保德信全球生態友善ESG多重資產基金	"	"	600	5,943	-	5,943	
"	"	中國信託科技趨勢多重資產基金	"	"	1,300	12,038	-	12,038	
"	"	台中銀台灣量化基金	"	"	2,151	28,839	-	28,839	
"	"	野村全球基礎建設大未來基金	"	"	489	4,878	-	4,878	
"	"	保德信全球新供應鏈基金	"	"	200	1,684	-	1,684	
"	保本型商品	統一證保本型商品72號	"	"	-	30,096	-	30,096	
"	"	統一證保本型商品2283號	"	"	-	30,093	-	30,093	
"	"	統一證保本型商品2327號	"	"	-	30,033	-	30,033	
"	"	統一證保本型商品2349號	"	"	-	30,027	-	30,027	
"	股票	新光金甲種特別股	"	註2	130	4,667	0.17%	4,667	
"	"	華期創業投資股份有限公司	"	註3	11	1,971	2.11%	1,971	
"	"	普訊玖創業投資股份有限公司	"	"	15,380	272,806	15.38%	272,806	
"	"	鴻展創業投資股份有限公司	"	"	1,000	31,988	5.80%	31,988	
"	"	Koodata Inc. 特別股	"	"	2,375	14,655	2.73%	14,655	
"	"	Koodata Inc. 普通股	"	"	10,088	66,802	11.60%	66,802	
"	"	瀚源生醫股份有限公司	"	"	14,300	60,000	10.77%	60,000	
"	債券	AT&T Inc.	"	註2	-	2,156	-	2,156	
"	有限合夥	福友私募股權有限合夥	"	註6	-	12,460	-	12,460	
展匯科技股份有限公司	基金	復華瑞華基金	"	註1	2,896	32,581	-	32,581	
"	債券	渣打美元債券	"	註4	-	15,048	-	15,296	
"	債券	渣打美元債券	"	註5	-	27,342	-	27,379	
群勝科技(深圳)有限公司	基金	華潤元大現金收益貨幣市場基金B	"	註1	7,254	31,973	-	31,973	
鈺寶科技股份有限公司	"	保德信貨幣市場基金	"	"	4,126	66,294	-	66,294	
"	"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	3,203	40,823	-	40,823	
"	"	日盛貨幣市場基金	"	"	2,675	40,310	-	40,310	
"	"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	1,574	20,045	-	20,045	
Alcor Micro Technology, Inc.	股票	NGD Systems Inc.	"	註3	8,705	14,223	3.45%	14,223	
Alcor Micro Technology, (H.K.) Limited	債券	HP Inc.	"	註2	-	2,272	-	2,272	
"	"	Power Finance Corp. Ltd.	"	"	-	5,589	-	5,589	
"	"	Natwest Group Plc.	"	"	-	3,046	-	3,046	
"	"	TSMC Arizona Corp.	"	"	-	5,830	-	5,830	
"	"	AT&T Inc. 5.35% Global Notes due 2066(TBB)	"	"	4	2,663	-	2,663	
群峰投資股份有限公司	基金	安聯台灣貨幣市場基金	"	註1	4,746	60,441	-	60,441	
"	"	保德信貨幣市場基金	"	"	636	10,211	-	10,211	
"	"	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	733	10,124	-	10,124	
"	"	野村貨幣市場基金	"	"	612	10,129	-	10,129	

註1：透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動。

註2：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動。

註3：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

註4：按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

註5：按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動。

註6：透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

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

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	備註
安國國際科技股份有限公司	Alcor Micro Technology (H.K.) Limited (AMTHK)	本公司之孫公司	銷貨	\$ 178,791	41%	月結45天	皆與一般交易條件約當		\$ 31,496	52%	

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

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	安國國際科技股份有限公司	Alcor Micro Technology (H.K.) Limited	1	應收帳款	\$ 31,496	交易價格及條件，與非關係人相當。	1%
0	"	"	"	銷貨收入	178,791	"	11%
1	群勝科技(深圳)有限公司	"	3	勞務收入	55,282	"	3%

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

註4： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5： 個別交易金額未達合併總資產或合併收入1%者，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

註6： 於編製合併報告時，業已沖銷。

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

附表四 單位：新台幣仟元/股
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
安國國際科技股份有限公司	Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	開曼群島	投資控股	\$ 850,378	\$ 788,050	28,613,000	100.00%	\$ 95,972	(\$ 50,792)	(\$ 50,792)	
安國國際科技股份有限公司	安格科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	73,782	73,782	5,256,631	19.47%	220,205	37,624	7,380	
安國國際科技股份有限公司	鈺寶科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	133,578	133,578	8,444,245	26.72%	127,415	66,362	17,781	
安國國際科技股份有限公司	展匯科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	259,214	259,214	14,640,133	49.99%	311,058	4,775	2,387	
安國國際科技股份有限公司	群峰投資股份有限公司	台灣	一般投資	90,000	90,000	9,000,000	100.00%	130,255	25,476	21,168	
安國國際科技股份有限公司	迅杰科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	252,800	252,800	8,000,000	17.65%	266,437	76,906	10,633	
群峰投資股份有限公司	安格科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	5,814	22,344	179,353	0.66%	7,332	37,624	1,163	
群峰投資股份有限公司	鈺寶科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	17,943	17,943	1,719,642	5.44%	22,185	66,362	3,612	
Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	Alcor Micro Technology, Corp. (AMTC)	美國	售後服務及商情蒐集	-	22,784	-	-	-	1	1	註2
Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	Alcor Micro Technology, (H.K.) Limited (AMTHK)	香港	經營及銷售電子產品	520,107	520,107	18,790,000	100.00%	26,943	(52,347)	(52,347)	

註1：本表相關數字皆以新台幣列示，涉及外幣者，損益科目係以加權平均匯率換算為新台幣，資產負債科目係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：AMTC於民國111年3月辦理清算解散。

註3：於編製合併報告時，業已沖銷。

安國國際科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
群勝科技(深圳)有限公司	售後服務及商情蒐集	\$ 56,960	註一	\$ 56,960	\$ -	\$ -	\$ 56,960	\$ 1,739	100	\$ 1,739	\$ 50,634	\$ -	註三
芯垣科技(深圳)有限公司	電子材料批發業	9,047	註二	9,047	-	-	9,047	(2,352)	100	(2,352)	(205)		註三、註六

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
群勝科技(深圳)有限公司	\$ 56,960	\$ 56,960	\$ 2,486,342
芯垣科技(深圳)有限公司	9,047	9,047	2,486,342

註一：透過轉投資第三地區之Alcor Micro Technology, Inc. 再投資大陸公司。

註二：直接赴大陸地區從事投資。

註三：上述之投資損益均經母公司會計師查核之財務報告認列而得。

註四：本表相關數字皆以新台幣列示，涉及外幣者，損益科目係以加權平均匯率換算為新台幣，資產負債科目係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註五：係依本公司淨值或合併淨值，較高者計算赴大陸地區投資限額。

註六：係依子公司財務報表列示。

安國國際科技股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
神盾股份有限公司	20,000,000	22.01%

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

安國國際科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 8054)

公司地址：台北市南港區三重路 66 號 9 樓

電 話：(02)2653-5000

會計師查核報告

(112)財審報字第 22002345 號

安國國際科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

安國國際科技股份有限公司(以下簡稱「安國公司」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達安國公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對安國公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對安國公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項-存貨備抵跌價損失

事項說明

安國公司設計、製造並銷售積體電路相關產品，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。有關存貨之會計政策請詳個體財務報表附註四、(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報表附註五、(二)；存貨備抵跌價損失說明請詳個體財務報表附註六、(六)。

因安國公司所處產業之科技快速變遷，存貨評價過程常涉及管理階層主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師將存貨之備抵跌價損失評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項已執行：

1. 依據安國公司營業及產業性質之瞭解，評估存貨跌價損失提列政策及存貨備抵跌價損失提列之合理性。
2. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並驗算其淨變現價值計算正確性。
3. 驗證存貨庫齡報表之正確性。

關鍵查核事項-併購交易購買價格分攤合理性評估

事項說明

安國公司於民國 111 年 6 月 9 日因取得對迅杰科技股份有限公司之控制而將其納入為合併個體，於個體報表帳列安國公司之採用權益法之投資，相關收購價格分攤已於民國 111 年第四季完成。

因此項併購交易之被投資公司之可辨認資產及負債之淨公允價值及商譽之分攤係以管理階層評估為基礎，涉及會計估計等假設，因此，本會計師將所購入前述公司股權價格分攤列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師除瞭解管理階層評估有關購買價格分攤的基礎及程序，並複核安國公司委託專家編製之價格分攤報告中所辨認資產與承擔負債公允價值評估方法，以及對可辨認無形資產之未來現金流量預測所使用之主要假設與公允價值計算方法之合理性，以計算商譽，其包含下列程序：

1. 評估管理階層所委任外部專家之適任性及客觀性。
2. 複核外部專家所使用的評價模型，並評估主要參數如預計成長率及營業淨利率，與歷史結果、經濟及產業預測比較之合理性。
3. 由查核人員採用評價專家工作協助複核外部專家出具之購買價格分攤報告中，所使用之加權資金成本(WACC)合理性，及可辨認無形資產之公允價值、可辨認無形資產經濟年期之決定及商譽計算合理性。

關鍵查核事項-採用權益法之投資減損評估

事項說明

安國公司轉投資迅杰科技股份有限公司，因該等轉投資公司金額重大且投資時產生商譽。有關採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五。

因上述採用權益法之投資金額重大且減損評估中所採用之評價模式有關預期可回收金額屬於重大會計估計事項，可回收金額中之現金流量涉及以未來年度之現金流量預測。因此，本會計師將採用權益法之投資減損評估為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估安國公司所使用之評價模型與其所屬產業、環境及該受評價資產而言係屬合理。
2. 確認評價模型中所採用之未來現金流量與事業部門提供未來年度預算一致，並瞭解其編製之重要假設。
3. 依評價模型中所採用之營收成長率及折現率等重大參數之合理性，包含下列程序：
 - (1) 驗證評價模型參數與計算公式之設定。
 - (2) 所使用之營收成長率與歷史結果、經濟及產業預測比較。

- (3) 所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。
4. 對重要假設值進行敏感度分析，以評估若重要假設發生變動對採用權益法之投資產生減損之風險。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入安國公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 227,537 仟元及 517,127 仟元，佔資產總額之 8%及 16%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 8,553 仟元及 38,514 仟元，占綜合損益之(8%)及 21%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估安國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安國公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

安國公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基

礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對安國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，以及使安國公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致安國公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於安國公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對安國公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

黃 珮 娟



會計師

陳晉昌

陳 晉 昌



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 7 日

安 國 國 際 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 149,854 5	\$ 276,335 9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產－流動		551,812 19	544,487 17
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產－流動		6,823 -	8,160 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)		
	動		298,613 11	164,520 5
1170	應收帳款淨額	六(五)	7,421 -	10,759 1
1180	應收帳款－關係人淨額	七	52,850 2	55,204 2
1200	其他應收款	七	470 -	930 -
130X	存貨	六(六)	97,980 4	135,306 4
1410	預付款項		2,800 -	5,857 -
1479	其他流動資產－其他		454 -	276 -
11XX	流動資產合計		1,169,077 41	1,201,834 38
非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產－非流動		12,460 -	- -
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產－非流動		448,222 16	494,088 16
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)及八		
	流動		2,500 -	2,500 -
1550	採用權益法之投資	六(七)及七	1,151,342 40	1,368,060 43
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	3,217 -	5,376 -
1755	使用權資產	六(九)及七	8,431 -	35,422 1
1780	無形資產	六(十)	36,554 1	17,269 1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	7,802 -	10,699 -
1900	其他非流動資產	六(十二)	46,277 2	41,966 1
15XX	非流動資產合計		1,716,805 59	1,975,380 62
1XXX	資產總計		\$ 2,885,882 100	\$ 3,177,214 100

(續次頁)

安 國 國 際 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2170	應付帳款		\$	18,820	1	\$	59,735	2
2200	其他應付款	六(十一)		78,182	3		77,956	3
2230	本期所得稅負債			3,210	-		98	-
2280	租賃負債－流動	六(九)及七		7,874	-		30,102	1
2300	其他流動負債	六(十八)及七		8,638	-		6,677	-
21XX	流動負債合計			116,724	4		174,568	6
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		121	-		132	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)及七		1,003	-		7,277	-
2670	其他非流動負債－其他			11,567	-		-	-
25XX	非流動負債合計			12,691	-		7,409	-
2XXX	負債總計			129,415	4		181,977	6
權益								
股本		六(十四)						
3110	普通股股本			908,588	32		904,808	28
資本公積		六(十五)						
3200	資本公積			1,417,974	49		1,396,697	44
保留盈餘		六(十六)						
3310	法定盈餘公積			260,449	9		236,352	7
3350	未分配盈餘			124,792	4		240,969	8
其他權益		六(三)(十七)						
3400	其他權益			44,664	2		216,411	7
3XXX	權益總計			2,756,467	96		2,995,237	94
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	2,885,882	100	\$	3,177,214	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲

經理人：蔡玲君

會計主管：張瑜文

安 國 國 際 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$	432,356	100	\$	607,115	100
5000 營業成本	六(六)(二十二)及七	(	217,144)	(50)	(	283,863)	(47)
5900 營業毛利			215,212	50		323,252	53
5910 未實現銷貨利益	六(七)	(	1,038)	-	(	1,082)	-
5920 已實現銷貨利益	六(七)		1,344	-		5,522	1
5950 營業毛利淨額			215,518	50		327,692	54
營業費用	六(二十二)及七						
6100 推銷費用		(	25,989)	(6)	(	27,968)	(5)
6200 管理費用		(	59,555)	(14)	(	67,075)	(11)
6300 研究發展費用		(	136,129)	(33)	(	154,612)	(25)
6000 營業費用合計		(	221,673)	(53)	(	249,655)	(41)
6900 營業(損失)利益		(	6,155)	(3)		78,037	13
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)		3,058	1		1,342	-
7010 其他收入	六(二十)及七		43,993	10		49,716	8
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)		8,622	2		10,290	2
7050 財務成本	六(九)	(	282)	-	(	654)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)		8,557	2		116,259	19
7000 營業外收入及支出合計			63,948	15		176,953	29
7900 稅前淨利			57,793	12		254,990	42
7950 所得稅費用	六(二十三)	(	6,284)	-	(	14,859)	(3)
8200 本期淨利		\$	51,509	12	\$	240,131	39
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$	4,608	1	\$	891	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)(十七)	(	46,736)	(11)	(	53,142)	(8)
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(七)	(	131,686)	(30)	(	53)	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(七)(十七)		18,275	4	(	4,618)	(1)
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額	六(三)(十七)	(	753)	-	(	105)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(七)(十七)	(	2,631)	(1)	(	228)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	158,923)	(37)	(\$	57,255)	(9)
8500 本期綜合損益總額		(\$	107,414)	(25)	\$	182,876	30
每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘		\$	0.57		\$	3.25	
9850 稀釋每股盈餘		\$	0.57		\$	3.21	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲

經理人：蔡玲君

會計主管：張瑜文

安國國際科技股份有限公司
個體損益變動表
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	普 通 股 股 本	發 行 溢 價	其 他 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	其 他 權 益	總 額
110 年									
1 月 1 日餘額		\$ 706,553	\$ 619,236	\$ 127,561	\$ 270,922	(\$ 34,570)	(\$ 17,956)	\$ 293,013	(\$ 2,641) \$ 1,962,118
本期淨利		-	-	-	240,131	-	-	-	240,131
六(三)(十七)		-	-	-	838	(4,618)	(53,475)	-	(57,255)
本期綜合損益總額		-	-	-	240,969	(4,618)	(53,475)	-	182,876
現金增資	六(十四)	200,000	594,600	-	-	-	-	-	794,600
法定盈餘公積彌補虧損	六(十六)	-	-	(34,570)	34,570	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(七)	-	-	80,122	-	-	-	-	80,122
資本公積配發現金股利	六(十五)	-	(34,896)	-	-	-	-	-	(34,896)
對子公司所有權益變動	六(七)	-	-	6,607	-	-	-	-	6,607
股份基礎給付交易	六(十三)(二十二)	(1,745)	(79)	3,518	-	-	-	2,088	3,782
其他		-	-	28	-	-	-	-	28
12 月 31 日餘額		\$ 904,808	\$ 1,178,861	\$ 217,836	\$ 236,352	(\$ 22,574)	\$ 239,538	(\$ 553)	\$ 2,995,237
111 年									
1 月 1 日		\$ 904,808	\$ 1,178,861	\$ 217,836	\$ 236,352	(\$ 22,574)	\$ 239,538	(\$ 553)	\$ 2,995,237
本期淨利		-	-	-	51,509	-	-	-	51,509
本期其他綜合損益	六(三)(十七)	-	-	-	5,333	18,275	(182,531)	-	(158,923)
本期綜合損益總額		-	-	-	56,842	18,275	(182,531)	-	(107,414)
110 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	六(十六)	-	-	24,097	(24,097)	-	-	-	-
現金股利	六(十六)	-	-	-	(148,922)	-	-	-	(148,922)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(七)	-	-	(2,700)	-	-	-	-	(2,700)
對子公司所有權益變動	六(七)	-	-	6,951	-	-	-	-	6,951
股份基礎給付交易	六(十三)(二十二)	3,780	2,749	14,216	-	-	-	(7,491)	13,254
其他		-	-	61	-	-	-	-	61
12 月 31 日餘額		\$ 908,588	\$ 1,181,610	\$ 236,364	\$ 260,449	(\$ 4,299)	\$ 57,007	(\$ 8,044)	\$ 2,756,467

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲

經理人：蔡玲君

會計主管：張瑜文

安 國 國 際 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 57,793	\$ 254,990
調整項目		
收益費損項目		
未實現銷貨利益	1,038	1,082
已實現銷貨利益	(1,344)	(5,522)
折舊費用	六(八)(九) (二十二) 31,295	37,531
攤銷費用	六(十)(二十二) 17,486	19,169
利息費用	六(九) 282	654
透過損益按公允價值衡量之金融資產之 淨利益	六(二)(二十一) 8,677	(7,574)
利息收入	六(十九) (3,058)	(1,342)
股利收入	六(二十) (39,937)	(46,184)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) (二十二) 13,254	3,782
採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資損益之份額	六(七) (8,557)	(116,259)
處分無形資產損失	六(二十一) -	1,111
處分投資利益	六(二十一) (12,349)	(4,322)
其他項目	(286)	90
租約修改損失	10	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(16,462)	(176,475)
應收帳款(含關係人)	5,692	65
其他應收款	346	211
存貨	37,326	(77,840)
預付款項	3,057	496
其他流動資產	(178)	15
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(40,915)	7,131
其他應付款	(19,044)	42,543
其他流動負債	1,961	1,498
營運產生之現金流入(流出)	36,087	(65,150)
支付之利息	(282)	(654)
(支付)退回之所得稅	(172)	25
營業活動之淨現金流入(流出)	35,633	(65,779)

(續次頁)

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



單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		\$ -	(\$ 60,000)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		(12,000)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		-	1,158
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加		(134,093)	(59)
取得採用權益法之投資	六(七)	(4,099)	(450,616)
採用權益法之投資發放現金股利	六(七)	130,238	20,707
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十五)	(1,090)	(1,289)
取得無形資產價款	六(二十五)	(6,050)	(15,940)
存出保證金(表列其他非流動資產)減少		319	36
其他非流動資產(增加)		(22)	(9,017)
收取之利息		3,058	1,342
收取之股利		39,937	46,184
投資活動之淨現金流入(流出)		16,198	(467,494)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
現金增資	六(十四)	-	794,600
資本公積配發現金股利	六(十五)	-	(34,896)
發放現金股利	六(十六)	(148,922)	-
租賃本金償還	六(九)(二十六)	(29,451)	(29,310)
逾期未領股利轉列資本公積		61	28
籌資活動之淨現金(流出)流入		(178,312)	730,422
本期現金及約當現金(減少)增加數		(126,481)	197,149
期初現金及約當現金餘額		276,335	79,186
期末現金及約當現金餘額		\$ 149,854	\$ 276,335

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲



經理人：蔡玲君



會計主管：張瑜文



安國國際科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

安國國際科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，主要營業項目為電子材料之批發、積體電路開發設計及國際貿易等。神盾股份有限公司持有本公司 22.01%股權且對本公司具有控制力，為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 17 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

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

(八) 應收帳款

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

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

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 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) 存貨

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

(十二) 採用權益法之投資—子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比率時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，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，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：

機 器 設 備	4年～6年
辦 公 設 備	4年～10年
租 賃 改 良	3年～5年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 無形資產

係專門技術、專利權及電腦軟體，皆以取得成本認列，依直線法按估計效益年數 1~5 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

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

(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

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

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。

(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) 未達既得條件前，無參加原股東配（認）股、配息之權利。

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

(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個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，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評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

（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董事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。

（二十四）收入認列

1. 商品銷售

- （1）本公司設計並銷售積體電路相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司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）銷售收入以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件為付款後出貨或月結 30—75 天，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
- （3）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。

2. 智慧財產授權收入

本公司與客戶簽訂合約，將本公司之專利技術授權予客戶，因授權係可區分，故依據授權之性質決定授權收入於授權期間認列，或於權利之控制移轉予客戶時點認列。當本公司將進行重大影響專利技術之活動，使被授權客戶直接受到影響，而該等活動不會導致移轉商品或勞務予客戶時，該授權之性質為提供取用智慧財產之權利，相關權利

金於授權期間以直線基礎認列為收入。若授權不符合前述條件，其性質為提供客戶使用智慧財產之權利，則於授權移轉之時點認列收入。

3. 勞務收入

- (1) 本公司提供積體電路設計服務。勞務收入於提供勞務之交易成果之控制移轉予客戶時認列，即當交易成果被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該成果時。
- (2) 應收帳款於提供勞務之交易成果交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅需時間經過即可自客戶收取對價。
- (3) 當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

1. 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。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。由於存貨評價時所採用之淨變現價值及評估存貨呆滯損失之依據常涉及主觀判斷而具高度估計不確定性，且存貨及備抵跌價損失對財務報表影響重大，故可能產生重大變動。

2. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 50	\$ 71
活期存款	122,804	276,264
定期存款	27,000	-
	<u>\$ 149,854</u>	<u>\$ 276,335</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		
受益憑證	\$ 434,139	\$ 400,289
保本型商品	120,000	120,000
金融債券	-	15,520
	554,139	535,809
評價調整	(2,327)	8,678
	<u>\$ 551,812</u>	<u>\$ 544,487</u>

非流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

受益憑證	\$ 12,000	\$ -
評價調整	460	-
	<u>\$ 12,460</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列之淨(損失)利益分別為(\$8,677)及\$7,574。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
債務工具		
債券	\$ 3,030	\$ 2,743
評價調整	(874)	(121)
	<u>2,156</u>	<u>2,622</u>
權益工具		
上市櫃公司股票	5,850	5,850
評價調整	(1,183)	(312)
	<u>4,667</u>	<u>5,538</u>
	<u>\$ 6,823</u>	<u>\$ 8,160</u>
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 317,429	\$ 317,429
評價調整	<u>130,793</u>	<u>176,659</u>
	<u>\$ 448,222</u>	<u>\$ 494,088</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$452,889 及\$499,626。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 46,736)	(\$ 53,142)
認列於損益之股利收入	<u>\$ 39,937</u>	<u>\$ 46,184</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 753)	(\$ 105)
認列於損益之利息收入	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 92</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額係所認列之金融資產帳面價值。
4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 298,613	\$ 164,520
非流動項目：		
提供質押之定期存款	\$ 2,500	\$ 2,500

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別與其帳面價值一致。
2. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 2,148	\$ 1,064

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 7,421	\$ 10,759

1. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款均未逾期。
2. 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。
3. 民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日，本公司與客戶合約之應收款餘額分別為\$7,421 及\$10,759。在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，截至報導期間結束日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險係所認列之金融資產帳面金額。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 12,750	(\$ 454)	\$ 12,296
在製品	63,101	(256)	62,845
製成品	23,410	(571)	22,839
	<u>\$ 99,261</u>	<u>(\$ 1,281)</u>	<u>\$ 97,980</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 19,704	\$ -	\$ 19,704
在製品	86,250	(150)	86,100
製成品	29,606	(104)	29,502
	<u>\$ 135,560</u>	<u>(\$ 254)</u>	<u>\$ 135,306</u>

1. 本公司當期認列為費損之存貨成本內容如下：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 214,980	\$ 284,154
跌價損失(回升利益)	2,144	(221)
其他	(4)	(70)
	<u>\$ 217,120</u>	<u>\$ 283,863</u>

2. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(七) 採用權益法之投資

	111年	110年
1月1日	\$ 1,368,060	\$ 731,300
增加採用權益法之投資	16,448	450,616
採用權益法之投資損益份額	8,557	116,259
採用權益法之投資盈餘分派	(130,238)	(20,707)
資本公積變動	4,251	86,729
已實現處分投資利益	-	4,322
已實現銷貨利益	1,344	5,522
未實現銷貨利益	(1,038)	(1,082)
其他綜合損益	(134,317)	(281)
累積換算調整數(附註六(十七))	18,275	(4,618)
12月31日	<u>\$ 1,151,342</u>	<u>\$ 1,368,060</u>

1. 採用權益法投資之子公司及關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	\$ 95,972	\$ 259,433
展匯科技股份有限公司(展匯科技)	311,058	317,509
鈺寶科技股份有限公司(鈺寶科技)	127,415	122,100
群峰投資股份有限公司(群峰投資)	130,255	180,828
迅杰科技股份有限公司(迅杰科技)	266,437	-
關聯企業：		
安格科技股份有限公司(安格科技)	220,205	235,063
迅杰科技股份有限公司(迅杰科技)	-	253,127
	<u>\$ 1,151,342</u>	<u>\$ 1,368,060</u>

2. 採用權益法投資之子公司及關聯企業損益份額

	111年12月31日		110年12月31日	
子公司：	投資(損)益	其他綜合(損)益	投資(損)益	其他綜合(損)益
AMTI	(\$ 50,792)	(\$ 116,768)	(\$ 36,746)	(\$ 4,851)
展匯科技	2,387	538	13,820	(42)
鈺寶科技	17,781	130	19,827	27
群峰投資	21,168	26	87,639	5
迅杰科技	10,633	35	-	-
關聯企業：				
安格科技	7,380	(3)	31,354	-
迅杰科技	-	-	365	(38)
	<u>\$ 8,557</u>	<u>(\$ 116,042)</u>	<u>\$ 116,259</u>	<u>(\$ 4,899)</u>

3. 子公司：

- (1)有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。
- (2)展匯科技因辦理現金增資、買回庫藏股並轉讓部分予員工、發行及註銷限制員工權利新股，致本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日持股比例變動為 49.99%。
- (3)鈺寶科技因發行及註銷限制員工權利新股，致本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日持股比例分別變動為 26.72%及 27.31%。
- (4)本公司分別於民國 111 年度及 110 年度匯入\$4,099 及\$104,327 予 AMTI，對該公司持股比例為 100%。
- (5)迅杰科技因發行限制權利新股，致本公司於民國 111 年 12 月 31 日持股比例從 18.05%變動為 17.65%。
- (6)本公司持有迅杰科技 17.65%股份，為迅杰科技單一最大股東，本公司依迅杰科技民國 111 年 6 月 9 日股東會出席情形暨董事改選結果，評估本公司係有能力以片面主導其主要攸關活動，故自民國 111 年 6 月 9 日起納入合併財務報告之編製，並認列處分投資利益\$12,349，請參閱本公司民國 111 年合併財務報告附註四、(三)及附註六、(三十)之相關說明。
- (7)鈺寶科技係有公開市場報價，其公允價值於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為\$230,612 及\$289,553。
- (8)展匯科技係有公開市場報價，其公允價值於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為\$376,251 及\$587,069。

4. 關聯企業：

- (1)安格科技因買回庫藏股並轉讓部分予員工及員工行使員工認股權，致本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日持股比例分別變動為 19.47%及 19.59%。
- (2)本公司未依持股比例認購安格科技民國 110 年 8 月之現金增資，致資本公積增加 72,840。
- (3)本公司為安格科技單一最大股東，因其他主要股東(非為關係人)之合計持股超過本公司持股，致本公司於股東會表決議案並無絕對之主導

權且本公司持有董事席次未過半，顯示本公司無實際能力以片面主導該公司之攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

- (4) 本公司於民國 110 年 10 月 26 日取得迅杰科技私募普通股，金額為 \$252,800。另因本公司於民國 111 年 6 月 9 日後取得該公司實質控制能力，故迅杰科技從關聯企業成為子公司。相關說明請詳六、(七)3。

- (5) 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	註冊國家	關係之性質	衡量方法	持股比例	
					111年 12月31日	110年 12月31日
安格科技	台灣	台灣	策略投資	權益法	19.47%	19.59%
迅杰科技	台灣	台灣	策略投資	權益法	-	18.05%

- (6) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	安格科技	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 804,589	\$ 1,029,483
非流動資產	149,412	71,700
流動負債	(103,860)	(175,961)
非流動負債	(22,227)	(26,506)
淨資產總額	<u>\$ 827,914</u>	<u>\$ 898,716</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 161,337	\$ 176,195
商譽	58,985	58,985
未實現銷貨利益	(117)	(117)
關聯企業帳面價值	<u>\$ 220,205</u>	<u>\$ 235,063</u>

	迅杰科技	
	110年12月31日	
流動資產	\$ 1,039,567	
非流動資產	45,810	
流動負債	(325,927)	
非流動負債	(6,250)	
淨資產總額	<u>\$ 753,200</u>	
占關聯企業淨資產之份額	\$ 135,952	
商譽	117,175	
關聯企業帳面價值	<u>\$ 253,127</u>	

綜合損益表

	安格科技	
	111年度	110年度
收入	\$ 429,315	\$ 623,011
本期淨利	37,624	147,648
其他綜合損益	(15)	-
本期綜合損益總額	\$ 37,609	\$ 147,648
本期認列之損益份額(不含 內部交易)	7,380	31,335
本期已實現利益	-	19
本期認列之損益份額	\$ 7,380	\$ 31,354

	迅杰科技
	110年度
收入	\$ 824,988
本期淨利	60,307
其他綜合損益	(260)
本期綜合損益總額	\$ 60,047
本期認列之損益份額	\$ 365

(7) 安格科技係有公開市場報價，其公允價值於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為\$234,445 及\$795,515。

(八) 不動產、廠房及設備

	111年			
	機器設備	辦公設備	租賃改良	合計
1月1日				
成本	\$ 5,676	\$ 6,710	\$ 6,394	\$ 18,780
累計折舊	(4,024)	(3,980)	(5,400)	(13,404)
	\$ 1,652	\$ 2,730	\$ 994	\$ 5,376
1月1日	\$ 1,652	\$ 2,730	\$ 994	\$ 5,376
增添	486	570	-	1,056
折舊費用	(1,068)	(1,153)	(994)	(3,215)
12月31日	\$ 1,070	\$ 2,147	\$ -	\$ 3,217
12月31日				
成本	\$ 3,972	\$ 6,594	\$ 4,428	\$ 14,994
累計折舊	(2,902)	(4,447)	(4,428)	(11,777)
	\$ 1,070	\$ 2,147	\$ -	\$ 3,217

	110年			
	機器設備	辦公設備	租賃改良	合計
1月1日				
成本	\$ 42,250	\$ 8,609	\$ 6,394	\$ 57,253
累計折舊	(34,777)	(5,184)	(4,127)	(44,088)
	<u>\$ 7,473</u>	<u>\$ 3,425</u>	<u>\$ 2,267</u>	<u>\$ 13,165</u>
1月1日	\$ 7,473	\$ 3,425	\$ 2,267	\$ 13,165
增添	401	609	-	1,010
折舊費用	(6,222)	(1,304)	(1,273)	(8,799)
12月31日	<u>\$ 1,652</u>	<u>\$ 2,730</u>	<u>\$ 994</u>	<u>\$ 5,376</u>
12月31日				
成本	\$ 5,676	\$ 6,710	\$ 6,394	\$ 18,780
累計折舊	(4,024)	(3,980)	(5,400)	(13,404)
	<u>\$ 1,652</u>	<u>\$ 2,730</u>	<u>\$ 994</u>	<u>\$ 5,376</u>

本公司未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(九)租賃交易－承租人

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產：		
房屋	\$ 6,149	\$ 31,794
運輸設備(公務車)	1,958	2,007
其他設備	324	1,621
	<u>\$ 8,431</u>	<u>\$ 35,422</u>
租賃負債：		
流動	\$ 7,874	\$ 30,102
非流動	1,003	7,277
	<u>\$ 8,877</u>	<u>\$ 37,379</u>

1. 本公司租賃之標的資產包括房屋、公務車及停車位，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租屬低價值之標的資產為影印機。
3. 使用權資產認列之折舊費用資訊如下：

	111年度	110年度
房屋	\$ 25,198	\$ 25,645
運輸設備(公務車)	1,586	1,791
其他設備	1,296	1,296
	<u>\$ 28,080</u>	<u>\$ 28,732</u>

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$1,947 及 \$2,023。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 282	\$ 654
屬短期租賃合約之費用	660	517
屬低價值資產租賃之費用	85	85
租賃修改損失	10	-
	<u>\$ 1,037</u>	<u>\$ 1,256</u>

6. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$30,478 及 \$30,566。

7. 本公司於民國 111 年因租賃合約調整，使民國 111 年之使用權資產及租賃負債分別減少 \$858 及 \$848。

(十) 無形資產

	111年		
	專門技術	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 4,492	\$ 43,920	\$ 48,412
累計攤銷	(2,496)	(28,647)	(31,143)
	<u>\$ 1,996</u>	<u>\$ 15,273</u>	<u>\$ 17,269</u>
1月1日	\$ 1,996	\$ 15,273	\$ 17,269
增添	-	36,771	36,771
攤銷費用	(1,497)	(15,989)	(17,486)
12月31日	<u>\$ 499</u>	<u>\$ 36,055</u>	<u>\$ 36,554</u>
12月31日			
成本	\$ 4,492	\$ 54,388	\$ 58,880
累計攤銷	(3,993)	(18,333)	(22,326)
	<u>\$ 499</u>	<u>\$ 36,055</u>	<u>\$ 36,554</u>

110年				
	專門技術	專利權	電腦軟體	合計
1月1日				
成本	\$ 23,626	\$ 1,905	\$ 49,326	\$ 74,857
累計攤銷	(18,172)	(773)	(20,037)	(38,982)
	<u>\$ 5,454</u>	<u>\$ 1,132</u>	<u>\$ 29,289</u>	<u>\$ 35,875</u>
1月1日	\$ 5,454	\$ 1,132	\$ 29,289	\$ 35,875
增添	-	-	1,674	1,674
處分	-	(1,111)	-	(1,111)
攤銷費用	(3,458)	(21)	(15,690)	(19,169)
12月31日	<u>\$ 1,996</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,273</u>	<u>\$ 17,269</u>
12月31日				
成本	\$ 4,492	\$ -	\$ 43,920	\$ 48,412
累計攤銷	(2,496)	-	(28,647)	(31,143)
	<u>\$ 1,996</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,273</u>	<u>\$ 17,269</u>

1. 無形資產攤銷費用明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 119	\$ 120
推銷費用	176	167
管理費用	413	400
研究發展費用	16,778	18,482
	<u>\$ 17,486</u>	<u>\$ 19,169</u>

2. 本公司未有將無形資產提供擔保之情形。

(十一) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 32,400	\$ 33,190
應付無形資產款	23,325	4,171
應付員工及董事酬勞	7,440	20,987
應付權利金	4,623	10,000
應付設備款	34	68
其他	10,360	9,540
	<u>\$ 78,182</u>	<u>\$ 77,956</u>

(十二) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年

給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 14,560)	(\$ 17,353)
計畫資產公允價值	23,536	21,699
淨確定福利資產(註)	\$ 8,976	\$ 4,346

註：帳列其他非流動資產。

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
1月1日	(\$ 17,353)	\$ 21,699	\$ 4,346
利息(費用)收入	(87)	109	22
	(17,440)	21,808	4,368
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	1,728	1,728
財務假設變動影響數	2,200	-	2,200
經驗調整	680	-	680
	2,880	1,728	4,608
12月31日	(\$ 14,560)	\$ 23,536	\$ 8,976

	110年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
1月1日	(\$ 17,882)	\$ 21,320	\$ 3,438
利息(費用)收入	(89)	106	17
	(17,971)	21,426	3,455
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	273	273
人口統計假設變動影響數	(522)	-	(522)
財務假設變動影響數	648	-	648
經驗調整	492	-	492
	618	273	891
12月31日	(\$ 17,353)	\$ 21,699	\$ 4,346

註：不包括包含於利息收入或費用之金額

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不

得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年	110年
折現率	1.50	0.50%
未來薪資增加率	3.75%	3.75%

對於未來死亡率之假設，民國 111 年及 110 年度係依據臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 493)	\$ 514	\$ 495	(\$ 477)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 658)	\$ 689	\$ 658	(\$ 632)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 截至民國 111 年 12 月 31 日，本公司支付予退休計畫之提撥金已大於確定福利義務現值，故無需再提撥退休基金。

(7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13.9 年。

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

(2) 民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,770 及 \$4,747。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 年度，本公司股份基礎給付對象包括本公司之全職員工，並以發行新股方式交付，其主要內容如下：

111年12月31日					
協議類型	給與日	給與數量	每單位可認 購股數(股)	合約 期間	既得條件
限制員工權利 新股計畫	111.01.03	477仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之 KPI達成後，始可陸續 依一定比例行使(註1)
"	109.01.02	910仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之 KPI達成後，始可陸續 依一定比例行使(註2)
110年12月31日					
協議類型	給與日	給與數量	每單位可認 購股數(股)	合約 期間	既得條件
限制員工權利 新股計畫	109.01.02	910仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之 KPI達成後，始可陸續 依一定比例行使(註2)
"	107.09.10	1,490仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之 KPI達成後，始可陸續 依一定比例行使(註3)

本公司發行之限制員工權利新股，於未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分，且無參加原股東配(認)股、息之權利。

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

註 1:以每年 12 月 31 日為既得條件達成結算基準日，並於每年 1 月 31 日起(遇例假日順延)解除其權利限制。

註 2:以每年 12 月 31 日為既得條件達成結算基準日，並於每年 2 月 25 日起(遇例假日順延)解除其權利限制。

註 3:以每年 9 月 30 日為既得條件達成結算基準日，並於每年 10 月 20 日起(遇例假日順延)解除其權利限制。

2. 上述限制員工權利新股計畫之詳細資訊如下：

	111年度 數量(仟單位)	110年度 數量(仟單位)
期初限制員工權利新股	432	1,159
本期發行股數	477	-
本期既得股數	(524)	(553)
本期失效股數	(111)	(174)
期末限制員工權利新股	<u>274</u>	<u>432</u>

截至民國 111 年 12 月 31 日止，失效股數中已註銷 99 仟單位，其餘 12 仟單位尚待董事會決議後辦理註銷。

3. 本公司給與之限制員工權利新股係使用 Black-Scholes 估計認股權計畫之公允價值，相關參數資訊如下：

協議類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率(註1)	預期存續期間	預期股利率	無風險利率
限制員工權利新股計畫	111.01.03	60.50元	-	註2	註2	註2	註2
"	109.01.02	14.30元	-	15.02%-21.33%	1-3年	0%	0.39%-0.51%
"	107.09.10	18元	-	22.35%-24.61%	1-3年	0%	0.23%-0.28%

註1：預期波動率分別係採用上市(櫃)相似企業適當期間之平均價格波動率或本公司評估日普通股一年之歷史股價波動率估計而得。

註2：發行之限制員工權利新股每股面額10元，每股發行價格新台幣0元(即無償)，並以給與日之收盤價格並考量股利收取限制作為公允價值之衡量。

4. 本公司因上述股份基礎交易於民國111年及110年度認列之酬勞成本分別為\$13,254及\$3,782。

(十四)股本

1. 截至民國111年12月31日止，本公司額定資本額為\$1,500,000，分為150,000仟股(含員工認股權憑證可認購股數15,000仟股)，實收資本額為\$908,588，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	110年
1月1日(註)	90,480,836	70,655,286
發行限制員工權利新股	477,000	-
註銷限制員工權利新股	(99,000)	(174,450)
現金增資-私募	-	20,000,000
12月31日(註)	90,858,836	90,480,836

註：民國111年12月31日、110年12月31日及110年1月1日包含已發行未既得之股數分別為274仟股、432仟股及1,159仟股。

2. 本公司於民國110年7月7日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國110年10月19日，現金增資用途為充實營運資金、健全財務結構或其他因應未來發展之資金需求，私募股數以20,000仟股為上限，每股認購價為39.73元，此增資案已募得\$794,600，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

3. 限制員工權利新股：

(1) 本公司為吸引及留任專業人才，以創造公司及股東最大利益，業已於民國107年6月15日經股東會決議通過無償發行限制員工權利新股，發行基準日為民國107年9月10日及109年1月2日，總額為2,400仟股，以獲配員工個人留任年資及年度績效考評標準皆達成為既得條件，若未達既得條件者，本公司有權無償收回其股份

並辦理註銷，截至民國 111 年 12 月 31 日止，業已發行 2,400 仟股、既得 1,614 仟股及註銷 786 仟股。

- (2) 本公司於民國 110 年 7 月 7 日經股東會決議通過無償發行限制員工權利新股 1,200 仟股，以民國 111 年 1 月 3 日為發行新股基準日，計發行 477 仟股，並已於民國 111 年 1 月 18 日辦理變更登記完竣。本次發行係以獲配員工個人留任年資及年度績效考評標準皆達成為既得條件，若未達既得條件者，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷，截至 111 年 12 月 31 日止，業已發行 477 仟股，既得 180 仟股及註銷 23 仟股。

(十五) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。依本公司章程規定，前述公積發放，如全部或一部以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數後同意為之，並報告股東會。
2. 本公司董事會於民國 110 年 3 月 19 日通過以資本公積發放現金股利，每股 0.5 元，共計\$34,896，並於民國 110 年 7 月 7 日提報股東會。

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘時，再加計期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議後分派之。
2. 本公司考量新產品投資資金需求及提升股東報酬目標，故採穩定之股利政策，每年股東股利發放總額不高於可供分配盈餘總額之百分之九十，盈餘分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。
分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。
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，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司於民國 110 年 7 月 7 日經股東會承認通過辦理法定盈餘公積彌補虧損計\$34,570。

6. 本公司股東會於民國 111 年 6 月 15 日通過之民國 110 年度盈餘分配如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 24,097	
現金股利	148,922	\$ 1.65
	<u>\$ 173,019</u>	

7. 期後事項

本公司董事會於民國 112 年 3 月 17 日通過之民國 111 年度盈餘分配如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,684	
現金股利	45,286	\$ 0.50
	<u>\$ 50,970</u>	

上述民國 111 年度盈餘分派案，截至民國 112 年 3 月 17 日止，尚未提報股東會。

(十七) 其他權益項目

	外幣換算	未實現評價損益	其他	合計
111年1月1日	(\$ 22,574)	\$ 239,538	(\$ 553)	\$ 216,411
評價調整				
-本公司	-	(47,489)	-	(47,489)
-子公司	-	(135,042)	-	(135,042)
外幣換算差異數	18,275			18,275
限制員工權利新股				
-發行	-	-	(20,745)	(20,745)
-酬勞成本	-	-	13,254	13,254
111年12月31日	<u>(\$ 4,299)</u>	<u>\$ 57,007</u>	<u>(\$ 8,044)</u>	<u>\$ 44,664</u>
	外幣換算	未實現評價損益	其他	合計
110年1月1日	(\$ 17,956)	\$ 293,013	(\$ 2,641)	\$ 272,416
評價調整				
-本公司	-	(53,247)	-	(53,247)
-關聯企業	-	(228)	-	(228)
外幣換算差異數	(4,618)	-	-	(4,618)
限制員工權利新股				
酬勞成本	-	-	2,088	2,088
110年12月31日	<u>(\$ 22,574)</u>	<u>\$ 239,538</u>	<u>(\$ 553)</u>	<u>\$ 216,411</u>

(十八) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入		
銷貨收入	\$ 411,391	\$ 594,754
勞務收入	20,965	12,361
	<u>\$ 432,356</u>	<u>\$ 607,115</u>

1. 本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品銷售及隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分為下列地理區域：

	111年度		110年度	
	銷貨收入	勞務收入	銷貨收入	勞務收入
中國	\$ 328,639	\$ -	\$ 466,534	\$ -
台灣	39,374	20,965	68,339	12,355
美國	3,317	-	20,778	6
南韓	36,428	-	39,103	-
其他	3,633	-	-	-
	<u>\$ 411,391</u>	<u>\$ 20,965</u>	<u>\$ 594,754</u>	<u>\$ 12,361</u>

2. 本公司民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日認列合約收入相關之合約負債－預收款項分別計\$7,812、\$6,615 及\$5,013，表列其他流動負債。
3. 本公司民國 111 年及 110 年度之期初合約負債當期認列收入金額分別為\$5,615 及\$5,013。

(十九) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息收入	\$ 758	\$ 127
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	2,148	1,064
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產利息收入	97	92
其他	55	59
	<u>\$ 3,058</u>	<u>\$ 1,342</u>

(二十) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 39,937	\$ 46,184
其他	4,056	3,532
	<u>\$ 43,993</u>	<u>\$ 49,716</u>

(二十一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(\$ 8,677)	\$ 7,574
處分投資利益	12,349	4,322
處分無形資產損失	-	(1,111)
淨外幣兌換利益(損失)	5,036	(469)
其他	(86)	(26)
	<u>\$ 8,622</u>	<u>\$ 10,290</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 7,355	\$ 106,448	\$ 113,803
股份基礎給付	-	13,254	13,254
勞健保費用	655	7,737	8,392
退休金費用	366	4,404	4,770
董事酬金	-	7,467	7,467
其他用人費用	232	2,710	2,942
	<u>\$ 8,608</u>	<u>\$ 142,020</u>	<u>\$ 150,628</u>
折舊費用	<u>\$ 2,528</u>	<u>\$ 28,767</u>	<u>\$ 31,295</u>
攤銷費用	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 17,367</u>	<u>\$ 17,486</u>
	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 8,372	\$ 129,523	\$ 137,895
股份基礎給付	51	3,731	3,782
勞健保費用	612	7,509	8,121
退休金費用	354	4,393	4,747
董事酬金	-	10,029	10,029
其他用人費用	238	2,911	3,149
	<u>\$ 9,627</u>	<u>\$ 158,096</u>	<u>\$ 167,723</u>
折舊費用	<u>\$ 7,288</u>	<u>\$ 30,243</u>	<u>\$ 37,531</u>
攤銷費用	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 19,049</u>	<u>\$ 19,169</u>

1. 民國 111 年及 110 年度平均員工人數分別為 84 人及 87 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 7 人。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度之平均員工福利費用分別為\$1,884 及 \$1,971，平均員工薪資費用分別為\$1,672 及\$1,771，平均員工薪資費用調整變動情形為(5.59%)。

3. 本公司係設置審計委員會故無監察人酬金。
4. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 5%，董事酬勞不高於 3%。
5. 本公司民國 111 年及 110 年度董事酬勞及員工酬勞估列金額如下，帳列薪資費用科目。

	111年度	110年度
董事酬勞	\$ 1,885	\$ 6,887
員工酬勞	3,145	14,036
	<u>\$ 5,030</u>	<u>\$ 20,923</u>

民國 111 年及 110 年度係依截至當期止之獲利情況，依章程規定估列。

民國 111 年 3 月 18 日經董事會通過之民國 110 年度董事酬勞及員工酬勞皆與估列金額一致，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

6. 本公司業已設置薪資報酬委員會，對於董事及經理人之薪資報酬係依其對營運參與程度及貢獻之價值，參照年度目標達成及績效貢獻等綜合考量後，經薪資報酬委員會決議發放。
7. 本公司員工薪酬包含月薪、獎金及員工酬勞。員工的薪資標準，依所擔任職務、學經歷、專業知識及市場價值決定，起薪與獎酬不因性別、宗教、黨派、婚姻狀況等而有所不同。每年度視公司營運狀況，調薪平均預算約為 3~5%，薪資調整及員工酬勞發放，將依員工之職務、貢獻、績效表現而定，確保員工薪資符合市場行情及公平性為原則，並以此鼓勵員工專注長期貢獻與公司共享共榮。
8. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用組成部分

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之應付所得稅	\$ -	\$ 195
未分配盈餘加徵	3,398	-
當期所得稅總額	<u>3,398</u>	<u>195</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	2,886	14,664
所得稅費用	<u>\$ 6,284</u>	<u>\$ 14,859</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 11,559	\$ 50,998
所得稅		
按稅法規定不得認列項目	(532)	(1,976)
按稅法規定免課稅所得	(8,289)	(33,920)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	148	(438)
最低稅負制之所得稅影響數	-	195
未分配盈餘加徵	3,398	-
所得稅費用	<u>\$ 6,284</u>	<u>\$ 14,859</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
-遞延所得稅資產：			
暫時性差異：			
未實現兌換損失	\$ 285	(\$ 216)	\$ 69
備抵存貨評價損失	51	205	256
課稅損失	10,363	(2,886)	7,477
	<u>\$ 10,699</u>	<u>(\$ 2,897)</u>	<u>\$ 7,802</u>
-遞延所得稅負債：			
其他	(\$ 132)	\$ 11	(\$ 121)
	<u>(\$ 132)</u>	<u>\$ 11</u>	<u>(\$ 121)</u>
	110年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
-遞延所得稅資產：			
暫時性差異：			
未實現兌換損失	\$ 32	\$ 253	\$ 285
備抵存貨評價損失	331	(280)	51
課稅損失	25,000	(14,637)	10,363
	<u>\$ 25,363</u>	<u>(\$ 14,664)</u>	<u>\$ 10,699</u>
-遞延所得稅負債：			
其他	(\$ 132)	\$ -	(\$ 132)
	<u>(\$ 132)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 132)</u>

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	核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國109年度	\$ 151,012	\$ 121,648	\$ 84,263	民國119年度

110年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>未認列遞延</u>	
			<u>所得稅資產金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
民國109年度	\$ 151,012	\$ 135,318	\$ 83,503	民國119年度

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十四) 每股盈餘

	<u>111年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 51,509	90,225	\$ 0.57
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 51,509	90,225	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
限制員工權利新股	-	217	
員工酬勞	-	106	
歸屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 51,509	90,548	\$ 0.57
	<u>110年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 240,131	73,809	\$ 3.25
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 240,131	73,809	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
限制員工權利新股	-	680	
員工酬勞	-	232	
歸屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 240,131	74,721	\$ 3.21

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
取得不動產、廠房及設備	\$ 1,056	\$ 1,010
加：期初應付款項	68	347
減：期末應付款項	(34)	(68)
本期支付現金	<u>\$ 1,090</u>	<u>\$ 1,289</u>
	111年度	110年度
取得無形資產	\$ 36,771	\$ 1,674
加：期初應付款項	4,171	18,437
減：期末應付款項	(34,892)	(4,171)
本期支付現金	<u>\$ 6,050</u>	<u>\$ 15,940</u>

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債	
	111年	110年
1月1日	\$ 37,379	\$ 64,838
籌資現金流量之變動	(29,451)	(29,310)
其他非現金之變動	949	1,851
12月31日	<u>\$ 8,877</u>	<u>\$ 37,379</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Alcor Micro Technology, Corp. (AMTC)	本公司之孫公司(註)
Alcor Micro Technology (H.K.) Limited (AMTHK)	"
鈺寶科技股份有限公司(鈺寶科技)	本公司之子公司(註)
展匯科技股份有限公司(展匯科技)	"
群峰投資股份有限公司(群峰投資)	"
Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	"
安格科技股份有限公司(安格科技)	關聯企業—採用權益法 之被投資公司

註：於附註七、(二)統一系列示為「子公司」。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
子公司		
— AMTHK	\$ 178,791	\$ 314,027
— 其他	—	7,911
合計	<u>\$ 178,791</u>	<u>\$ 321,938</u>
勞務銷售：		
子公司		
— 展匯科技	\$ 7,914	\$ 6,494
— 鈺寶科技	3,029	915
採用權益法之被投資公司	3,875	3,856
合計	<u>\$ 14,818</u>	<u>\$ 11,265</u>

本公司對關係人之商品銷售之交易價格主係雙方議價，收款條件與非關係人相同且無重大異常。

本公司對關係人之勞務收入主係代子公司採購原物料之服務費及技術服務收入等，交易價格主係雙方議價，收款條件與非關係人相同且無重大異常。

2. 勞務費

	111年度	110年度
子公司		
— AMTC	\$ —	\$ 1,853

勞務費主係委託管理、支援服務及市場調查等所產生。

3. 應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收款項：		
子公司		
— AMTHK	\$ 31,496	\$ 47,395
— 鈺寶科技	13,178	5,558
— 展匯科技	4,330	2,067
採用權益法之被投資公司		
— 安格科技	3,846	184
合計	<u>\$ 52,850</u>	<u>\$ 55,204</u>
其他應收款項：		
子公司	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 190</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品交易及代子公司採購原物料，於銷售日當月後 30~45 天到期，除民國 110 年 12 月 31 日代收鈺寶科技提供保證

金\$9,014 作為與供應商預訂產能之擔保外，其餘應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

4. 預收款項(表列「其他流動負債」)

	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
－展匯科技	\$ 3,903	\$ 4,218
－其他	666	62
採用權益法之被投資公司		
－安格科技	3,243	2,328
合計	<u>\$ 7,812</u>	<u>\$ 6,608</u>

5. 其他收入

	111年度	110年度
子公司	\$ 2,658	\$ 1,605
採用權益法之被投資公司	1,043	720
合計	<u>\$ 3,701</u>	<u>\$ 2,325</u>

本公司對關係人之其他收入主係管理服務收入等。

6. 財產交易

取得金融資產

	帳列項目	交易標的	111年度		110年度	
			交易股數 (仟股)	取得價款	交易股數 (仟股)	取得價款
AMTI	採用權益法 之投資	股票	143	\$ 4,099	3,750	\$ 104,327
展匯科技	"	"	-	-	2,850	93,489
				<u>\$ 4,099</u>		<u>\$ 197,816</u>

7. 租賃交易-承租人

(1)本公司向鈺寶科技承租房屋，租賃合約之期間為 108 年至 111 年，租金係每月支付。

(2)使用權資產期末餘額

	111年12月31日	110年12月31日
鈺寶科技	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,326</u>

(3)租賃負債

A. 期末餘額：

	111年12月31日	110年12月31日
鈺寶科技	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,030</u>

B. 利息費用

	111年度	110年度
鈺寶科技	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 19</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 36,660	\$ 49,727
退職後福利	953	822
離職福利	3,609	-
股份基礎給付	2,177	1,867
	<u>\$ 43,399</u>	<u>\$ 52,416</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
質押定期存款	\$ 2,500	\$ 2,500	進口原物料之關稅擔保

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

請詳附註六、(十六)之說明。

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、私募普通股或出售資產以降低債務。本公司運用負債資本比率以監控資本，該比率係按負債總額除以資本總額計算。負債總額之計算為個體資產負債表所列報之所有流動及非流動負債。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之權益加上負債總額。

(二) 金融工具之財務風險

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(註1)	\$ 564,272	\$ 544,487
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(註2)	\$ 455,045	\$ 502,248
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款(註3)	\$ 519,009	\$ 517,868
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註4)	\$ 97,002	\$ 137,691
租賃負債	\$ 8,877	\$ 37,379

註 1：係強制透過損益按公允價值衡量者(含非流動)。

註 2：係權益及債務工具投資(含非流動)。

註 3：係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金。

註 4：係包含應付帳款及其他應付款。

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。本公司整體風險管理政策係依據經濟環境、競爭狀況及市場價值之變動情形，訂定市場風險管理目標，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響，以達到最佳化之風險部位，並維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
- (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營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內管理相對其功能性貨幣之匯率風險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本公司係採用遠期外匯合約進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險即會產生。

- C. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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		帳面金額	敏感度分析	
(外幣：功能性貨幣)	(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 4,146	30.71	\$ 127,324	1%	\$ 1,273
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	3,125	30.71	95,973		
美金：新台幣	3,764	30.71	115,601		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1,568	30.71	48,153	1%	482
	110年12月31日				
	外幣		帳面金額	敏感度分析	
(外幣：功能性貨幣)	(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 2,735	27.68	\$ 75,705	1%	\$ 757
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	9,373	27.68	259,433		
美金：新台幣	4,455	27.68	123,314		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	2,095	27.68	57,990	1%	580

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$5,036 及(\$469)。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外上市櫃、未上市櫃公司之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅前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\$812及\$1,586；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量投資之利益或損失分別增加或減少\$4,529及\$4,996。

(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，及按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評一定等級以上者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
 - (A) 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。
 - (B) 具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- D. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本公司判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- E. 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。
- F. 本公司考量貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- H. 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。
- I. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，本公司未逾期之應收帳款之預期損失率於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日非屬重大。

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由公司執行，並由財務部予以彙總。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. 除下表所列者外，本公司之非衍生金融負債均為一年內到期，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應付帳款及其他應付款等一年以內具重大之現金流量金額，係未折現之金額，與資產負債表之各科目餘額一致。

111年12月31日	1年內	1年以上
非衍生金融負債		
租賃負債	\$ 7,874	\$ 1,003
110年12月31日	1年內	1年以上
非衍生金融負債		
租賃負債	\$ 30,102	\$ 7,277

(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。本公司投資之部分受益憑證及部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產的公允價值即屬之。

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。本公司投資之保本型商品及金融債券的公允價值即屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之部份受益憑證及部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產的公允價值即屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、應付帳款、其他應付款及租賃負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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
金融資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 402,724	\$ -	\$ 41,299	\$ 444,023
保本型商品	-	120,249	-	120,249
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益工具	4,667	-	448,222	452,889
債務工具	2,156	-	-	2,156
	<u>\$ 409,547</u>	<u>\$ 120,249</u>	<u>\$ 489,521</u>	<u>\$1,019,317</u>

110年12月31日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 350,472	\$ -	\$ 60,103	\$ 410,575
保本型商品	-	120,072	-	120,072
金融債券	-	13,840	-	13,840
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益工具	5,538	-	494,088	499,626
債務工具	2,622	-	-	2,622
	<u>\$ 358,632</u>	<u>\$ 133,912</u>	<u>\$ 554,191</u>	<u>\$1,046,735</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：

(1) 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：

市場報價	股票	開放型基金
	收盤價	淨值
(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係參考交易對手報價取得。		
(3) 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。		

5. 本公司之保本型商品及金融債券，其所有取得之公允價值估計均屬於第二等級。

6. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
	非衍生工具	非衍生工具
1月1日	\$ 554,191	\$ 547,180
本期購買	42,000	60,000
本期處份	(55,010)	-
減資退回股款	-	(1,158)
評價損益	(51,660)	(51,831)
12月31日	\$ 489,521	\$ 554,191

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，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 81,457	現金流量折 現法	缺乏市場流通 性折價 少數股權折價	15%-30.43% 32.11%	缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低； 少數股權折價愈高 ，公允價值愈低。
非上市上櫃公 司股票	60,000	以最近一次 非活絡市場 之交易價格	不適用	不適用	不適用
創投公司股票	306,765	淨資產價值 法	不適用	不適用	淨資產價值愈高公 允價值愈高。
有限合夥基金	12,460	淨資產價值 法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高公 允價值愈高。
私募型基金	28,839	淨資產價值 法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高公 允價值愈高。

	110年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 79,442	現金流量折現法	缺乏市場流通性折價 少數股權折價	20.00%-33.35% 32.11%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低； 少數股權折價愈高，公允價值愈低。
非上市上櫃公司股票	60,000	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	不適用	不適用
創投公司股票	354,646	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高公允價值愈高。
私募型基金	60,103	淨資產價值法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高公允價值愈高。

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

			111年12月31日					
			<u>認列於損益</u>				<u>認列於其他綜合損益</u>	
	<u>輸入值</u>	<u>變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>		<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	
金融資產								
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$	-	\$	-	\$ 319	(\$ 317)
	少數股權折價	±1%		-		-	386	(384)
			110年12月31日					
			<u>認列於損益</u>				<u>認列於其他綜合損益</u>	
	<u>輸入值</u>	<u>變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>		<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	
金融資產								
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$	-	\$	-	\$ 368	(\$ 356)
	少數股權折價	±1%		-		-	382	(370)

(四) 其他事項

新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施，本公司除配合政府規範執行員工分流上班並持續管理相關事宜外，營運活動皆正常進行，民國 111 年度之整體營運及財務狀況未有重大影響。

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
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：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三、(一)10.。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

得免揭露。

附表一

安國國際科技股份有限公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		持股比例	公允價值	備註
					帳面金額 股數(仟股)	帳面金額			
安國國際科技股份有限公司	基金	台新1699貨幣市場基金	無	註1	4,413	\$ 60,748	-	\$ 60,748	
"	"	保德信貨幣市場基金	"	"	1,879	30,183	-	30,183	
"	"	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	3,232	50,265	-	50,265	
"	"	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	1,459	20,134	-	20,134	
"	"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	3,152	40,139	-	40,139	
"	"	中國信託華盛貨幣市場基金	"	"	3,581	40,029	-	40,029	
"	"	凱基凱旋貨幣市場基金	"	"	2,554	30,022	-	30,022	
"	"	元大得利貨幣市場基金	"	"	3,020	50,034	-	50,034	
"	"	保德信瑞騰基金	"	"	631	9,823	-	9,823	
"	"	國泰美國優質債券基金	"	"	300	2,960	-	2,960	
"	"	元大2至10年投資級企業債券基金	"	"	606	5,981	-	5,981	
"	"	安聯美國短年期非投資等級債券基金	"	"	941	9,705	-	9,705	
"	"	保德信美元非投資等級債券基金	"	"	524	4,835	-	4,835	
"	"	瀚亞多重收益優化組合基金	"	"	896	9,713	-	9,713	
"	"	凱基未來樂活多重資產基金	"	"	300	2,926	-	2,926	
"	"	元大全球優質龍頭平衡基金	"	"	500	4,960	-	4,960	
"	"	中國信託ESG破商機多重資產基金	"	"	600	5,724	-	5,724	
"	"	保德信全球生態友善ESG多重資產基金	"	"	600	5,943	-	5,943	
"	"	中國信託科技趨勢多重資產基金	"	"	1,300	12,038	-	12,038	
"	"	台中銀台灣量化基金	"	"	2,151	28,839	-	28,839	
"	"	野村全球基礎建設大未來基金	"	"	489	4,878	-	4,878	
"	"	保德信全球新供應鏈基金	"	"	200	1,684	-	1,684	
"	保本型商品	統一證保本型商品72號	"	"	-	30,096	-	30,096	
"	"	統一證保本型商品2283號	"	"	-	30,093	-	30,093	
"	"	統一證保本型商品2327號	"	"	-	30,033	-	30,033	
"	"	統一證保本型商品2349號	"	"	-	30,027	-	30,027	
"	股票	新光金甲種特別股	"	註2	130	4,667	0.17%	4,667	
"	"	華期創業投資股份有限公司	"	註3	11	1,971	2.11%	1,971	
"	"	普訊玖創業投資股份有限公司	"	"	15,380	272,806	15.38%	272,806	
"	"	鴻展創業投資股份有限公司	"	"	1,000	31,988	5.80%	31,988	
"	"	Koodata Inc. 特別股	"	"	2,375	14,655	2.73%	14,655	
"	"	Koodata Inc. 普通股	"	"	10,088	66,802	11.60%	66,802	
"	"	瀚源生醫股份有限公司	"	"	14,300	60,000	10.77%	60,000	
"	債券	AT&T Inc.	"	註2	-	2,156	-	2,156	
"	有限合夥	福友私募股權有限合夥	"	註6	-	12,460	-	12,460	
展匯科技股份有限公司	基金	復華瑞華基金	"	註1	2,896	32,581	-	32,581	
"	債券	渣打美元債券	"	註4	-	15,048	-	15,296	
"	債券	渣打美元債券	"	註5	-	27,342	-	27,379	
群勝科技(深圳)有限公司	基金	華潤元大現金收益貨幣市場基金B	"	註1	7,254	31,973	-	31,973	
鈺寶科技股份有限公司	"	保德信貨幣市場基金	"	"	4,126	66,294	-	66,294	
"	"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	3,203	40,823	-	40,823	
"	"	日盛貨幣市場基金	"	"	2,675	40,310	-	40,310	
"	"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	1,574	20,045	-	20,045	
Alcor Micro Technology, Inc.	股票	NGD Systems Inc.	"	註3	8,705	14,223	3.45%	14,223	
Alcor Micro Technology, (H.K.) Limited	債券	HP Inc.	"	註2	-	2,272	-	2,272	
"	"	Power Finance Corp. Ltd.	"	"	-	5,589	-	5,589	
"	"	Natwest Group Plc.	"	"	-	3,046	-	3,046	
"	"	TSMC Arizona Corp.	"	"	-	5,830	-	5,830	
"	"	AT&T Inc. 5.35% Global Notes due 2066(TBB)	"	"	4	2,663	-	2,663	
群峰投資股份有限公司	基金	安聯台灣貨幣市場基金	"	註1	4,746	60,441	-	60,441	
"	"	保德信貨幣市場基金	"	"	636	10,211	-	10,211	
"	"	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	733	10,124	-	10,124	
"	"	野村貨幣市場基金	"	"	612	10,129	-	10,129	

註1：透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動。

註2：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動。

註3：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

註4：按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

註5：按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動。

註6：透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

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

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	備註
安國國際科技股份有限公司	Alcor Micro Technology (H.K.) Limited (AMTHK)	本公司之孫公司	銷貨	\$ 178,791	41%	月結45天	皆與一般交易條件約當		\$ 31,496	52%	

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

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	安國國際科技股份有限公司	Alcor Micro Technology (H.K.) Limited	1	應收帳款	\$ 31,496	交易價格及條件，與非關係人相當。	1%
0	"	"	"	銷貨收入	178,791	"	11%
1	群勝科技(深圳)有限公司	"	3	勞務收入	55,282	"	3%

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

註4： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5： 個別交易金額未達合併總資產或合併收入1%者，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

註6： 於編製合併報告時，業已沖銷。

安國國際科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元/股
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
安國國際科技股份有限公司	Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	開曼群島	投資控股	\$ 850,378	\$ 788,050	28,613,000	100.00%	\$ 95,972	(\$ 50,792)	(\$ 50,792)	
安國國際科技股份有限公司	安格科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	73,782	73,782	5,256,631	19.47%	220,205	37,624	7,380	
安國國際科技股份有限公司	鈺寶科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	133,578	133,578	8,444,245	26.72%	127,415	66,362	17,781	
安國國際科技股份有限公司	展匯科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	259,214	259,214	14,640,133	49.99%	311,058	4,775	2,387	
安國國際科技股份有限公司	群峰投資股份有限公司	台灣	一般投資	90,000	90,000	9,000,000	100.00%	130,255	25,476	21,168	
安國國際科技股份有限公司	迅杰科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	252,800	252,800	8,000,000	17.65%	266,437	76,906	10,633	
群峰投資股份有限公司	安格科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	5,814	22,344	179,353	0.66%	7,332	37,624	1,163	
群峰投資股份有限公司	鈺寶科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	17,943	17,943	1,719,642	5.44%	22,185	66,362	3,612	
Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	Alcor Micro Technology, Corp. (AMTC)	美國	售後服務及商情蒐集	-	22,784	-	-	-	1	1	註2
Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	Alcor Micro Technology, (H.K.) Limited (AMTHK)	香港	經營及銷售電子產品	520,107	520,107	18,790,000	100.00%	26,943	(52,347)	(52,347)	

註1：本表相關數字皆以新台幣列示，涉及外幣者，損益科目係以加權平均匯率換算為新台幣，資產負債科目係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：AMTC於民國111年3月辦理清算解散。

註3：於編製合併報告時，業已沖銷。

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
群勝科技(深圳)有限公司	售後服務及商情蒐集	\$ 56,960	註一	\$ 56,960	\$ -	\$ -	\$ 56,960	\$ 1,739	100	\$ 1,739	\$ 50,634	\$ -	註三
芯垣科技(深圳)有限公司	電子材料批發業	9,047	註二	9,047	-	-	9,047	(2,352)	100	(2,352)	(205)		註三、註六

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
群勝科技(深圳)有限公司	\$ 56,960	\$ 56,960	\$ 2,486,342
芯垣科技(深圳)有限公司	9,047	9,047	2,486,342

註一：透過轉投資第三地區之Alcor Micro Technology, Inc. 再投資大陸公司。

註二：直接赴大陸地區從事投資。

註三：上述之投資損益均經母公司會計師查核之財務報告認列而得。

註四：本表相關數字皆以新台幣列示，涉及外幣者，損益科目係以加權平均匯率換算為新台幣，資產負債科目係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註五：係依本公司淨值或合併淨值，較高者計算赴大陸地區投資限額。

註六：係依子公司財務報表列示。

安國國際科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
神盾股份有限公司	20,000,000	22.01%

六、公司及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，應列明其對本集團財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年底	111 年底	差異	
			金額	%
流動資產	2,611,131	3,457,179	846,048	32.40%
不動產、廠房及設備	26,167	56,287	30,120	115.11%
無形資產	53,938	421,911	367,973	682.21%
其他資產	1,326,931	936,762	(390,169)	(29.40%)
資產總額	4,018,167	4,872,139	853,972	21.25%
流動負債	413,839	627,779	213,940	51.70%
非流動負債	34,842	100,456	65,614	188.32%
負債總額	448,681	728,235	279,554	62.31%
歸屬於母公司業主之權益	2,995,237	2,756,467	(238,770)	(7.97%)
股本	904,808	908,588	3,780	0.42%
資本公積	1,396,697	1,417,974	21,277	1.52%
保留盈餘	477,321	385,241	(92,080)	(19.29%)
其他權益	216,411	44,664	(171,747)	(79.36%)
非控制權益	574,249	1,387,437	813,188	141.61%
股東權益總額	3,569,486	4,143,904	574,418	16.09%

說明 1：本集團本年度流動資產、不動產、廠房及設備、無形資產、非流動負債及非控制權益增加，主要係本年度將迅杰納入合併個體所致。

2：本集團本年度流動負債增加，主要係將迅杰納入合併個體及因集團各公司下半年進貨減少致應付帳款減少所致。

3：本集團本年度其他資產減少，主要係本年度將迅杰納入合併個體致採用權益法之投資減少及因轉投資公司之公允價值下降，本集團認列未實現評價損失所致。

4：本集團本年度其他權益減少，主要係本年度因轉投資公司之公允價值下降，本集團認列未實現評價損失所致。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	變動金額	變動比例%
營業收入淨額	1,486,603	1,605,788	119,185	8.02%
營業成本	(753,641)	(868,261)	114,620	15.21%
營業毛利	732,962	737,527	4,565	0.62%
營業毛利淨額	732,964	737,527	4,565	0.62%
營業費用	(593,479)	(763,705)	170,226	28.68%
營業利益(損失)	139,485	(26,178)	(165,663)	(118.77%)
營業外收入及支出	186,526	126,439	(60,087)	(32.21%)
稅前淨利(損)	326,011	100,261	(225,750)	(69.25%)
所得稅(費用)利益	(25,864)	8,831	34,695	134.14%
本期淨利	300,147	109,092	(191,055)	(63.65%)
本期其他綜合利益之稅後淨額	(57,231)	(157,912)	(100,681)	(175.92%)
本期綜合利益總額	242,916	(48,820)	(291,736)	(120.10%)

說明：

111 年受到半導體市場冷卻，全球消費性市場需求下修之影響，本集團合併營業收入較前一年度下降，然於 111 年 6 月將策略夥伴迅杰納入合併範疇，致全年度營業收入較前一年度成長約 8%，由於產品售價調整及產品銷售組合差異，毛利率較前一年度減少 3%，合併營業費用因 111 年 6 月起迅杰納入合併範疇，致合併營業費用較前一年度增加 28%，合併營業外收入為轉投資公司配發股利、匯兌利益及處分投資利益等共計約 126,439 仟元，合併稅後淨利為 109,092 仟元，合併稅後淨利歸屬於母公司業主為 51,509 仟元，111 年度全年 EPS 為 0.57 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

本集團主要銷售產品種類眾多且應用領域不同，各項產品銷售單價差異頗大，故不適宜以銷售數量作為衡量基礎。由於消費性電子市場持續低靡，預期 112 年上半年客戶下單拉貨維持保守態度，但此狀況預期在 112 年下半年開始能有明顯改善，國際貨幣基金組織(IMF)在全球疫情流感化與總體經濟綜觀考量下，上調了 112 年和 113 年的經濟增長預期，指出消費者活力和中國經濟重新開放是前景樂觀主因，且通貨膨脹率預計將從 111 年的 8.8%下降至 112 年的 6.6%，整體需求將逐漸復甦。基於上述，本集團預期 112 年度的銷售情形將較 111 年度有所成長。

在產銷策略上，持續與上下游供應商密切合作並整合集團企業之資源，以維持適當產能並爭取最大成本效益，針對主力銷售產品加速轉換新製程，預計將於下半年推出高競爭力產品，計畫在客戶端導入量產，挹注產品營收、增加毛利率及提升核心競爭力。

對本集團未來財務業務之可能影響及因應計畫，請參閱本年報『伍、營運概況之市場及產銷概況』內容說明。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年營業活動 淨現金流量	全年其他活動 現金流量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,033,502	(5,436)	(208,648)	819,418	—	—
本年度現金流量變動分析 1. 營業活動：主要係迅杰納入合併個體致存貨增加，及集團公司下半年進貨減少致應付帳款減少，使營業活動產生淨現金流出。 2. 投資活動：主要係迅杰納入合併個體，併入其現金及約當現金故投資活動產生淨現金流入。 3. 籌資活動：主係發放現金股利，使籌資活動產生淨現金流出。					

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年營業活動 淨現金流量	全年其他活動 現金流量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
819,418	200,000	(250,000)	769,418	-	-

說明：

1.112 年度預計現金流量變動情形分析：

營業活動：考量全球經濟與產業環境，預估 112 年集團營運動能將較為保守，惟公司將謹慎因應及控管支出，預計營業活動現金可為淨流入。

其他活動：投資活動由於本集團聚焦新產品設計及功能整合，將持續投資研發所需設備、技術及軟體，故預計產生淨現金流出；融資活動由於發放現金股利，預計產生現金流出。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本集團於 111 年度為強化研發能力持續投入研發，投入約 61,812 仟元取得專門技術或研發軟體，投入約 25,437 仟元取得研發使用之機器設備，預計對公司未來研發與營運能量均有所助益。

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

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

說明 項目	實際 投資金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
展匯科技 (股)公司	\$259,214	定位為 IC 開發設計銷 售業務。	111 年度投資利益為 2,387 仟元，較上年度減少，主要係受半導體市場影響，客戶需求下滑，致營業額下降所致。	無	無
鈺寶科技 (股)公司	\$133,578	定位為 IC 開發設計銷 售業務。	111 年度投資利益為 17,781 仟元，較上年度減少，主要係受全球消費市場需求下修致營業額下降所致。	無	無
群峰投資 (股)公司	\$90,000	定位為一般 投資業務。	111 年度投資利益為 21,168 仟元，主要係認列處分投資商品利益所致。	無	無
迅杰科技 (股)公司	\$252,800	定位為 IC 開發設計銷 售業務。	111 年度投資利益為 10,633 仟元，較上年度增加，主要係迅杰為 110 年 10 月新增之投資。	無	無
Alcor Micro Technology Inc.	\$ 850,378	定位為投資 控股公司。	111 年度投資損失為 50,792 仟元，主要係認列下一層投資事業之虧損。	視其下一層投資公司營運結果而定，請詳該些子公司之改善計畫。	視其下一層投資公司資金需求而定。
Alcor Micro Technology (H.K.) Ltd.	\$520,107	定位為經營 及銷售電子 產品。	111 年度投資損失為 52,347 仟元，主要係受半導體市場影響，客戶需求下滑，致營業額下降所致。	加強業務開發及檢視費用支出之合理性，並活用資金獲取業外收入。	將視當地資金需求而定。
群勝科技(深圳) 有限公司	\$56,960	定位為售後 服務及商情 蒐集。	111 年度投資利益為 1,739 仟元，主要係提供客戶服務之勞務收入增加所致。	無	無
芯垣科技(深圳) 有限公司	\$9,047	定位為電子 材料批發業	111 年度投資損失為 415 仟元，主要係仍處於開發市場階段。	提升競爭力及營運績效。	無
安格科技 (股)公司	\$ 73,782	定位為 IC 開發設計銷 售業務。	111 年度投資利益為 7,380 仟元，較上年度減少，主要係受半導體市場影響，客戶需求下滑，致營業額下降所致。	無	無

六、風險事項

(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. 利率變動對本集團損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度
利息收入	12,186
利息支出	(2,777)
營業收入淨額	1,605,788
(利息收入-利息支出)/營業收入淨額	0.59%

本集團目前浮動利率資產主要為銀行存款，產生利息費用之負債為租賃，利率之波動尚不致對本集團造成重大影響。

政策及因應措施：

本集團持續健全公司財務規劃，有效運用各項財務工具以降低利率變動之風險。另本集團仍將基於保守穩健原則，以安全兼顧合理收益為考量，參考金融機構研究報告，掌握利率未來走向，並與往來銀行保持暢通之聯絡管道，爭取優惠之存款條件，將公司閒置資金存放於信用良好之金融機構或低風險之固定收益投資標的。

2. 匯率變動對本集團損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度
外幣兌換損失	31,431
營業收入淨額	1,605,788
外幣兌換損失/營業收入淨額	1.96%

本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

政策及因應措施：

本集團已建立相關控管機制，除以外幣進銷互抵之自然避險外，並隨時監控持有外幣部位及市場匯率之波動情形，持續採用遠期外匯合約進行避險以降低匯率變動之影響。

3. 通貨膨脹對本集團損益之影響及未來因應措施

本年度並無因通貨膨脹而對損益有重大影響之情形。

政策及因應措施：

本集團隨時注意國際原物料價格變動趨勢，與供應商保持良好合作關係，並適當調整產品售價及存貨庫存，以降低通貨膨脹對本集團造成之影響。

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

本集團未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及為他人背書保證之情事。本集團承做之衍生性商品交易主係預售美金之遠期外匯，係為規避外銷價款之匯率風險；本集團承作衍生性商品交易之對象，皆係信用良好之金融機構，且本集團亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫：

研發計畫可分為產品服務計畫與新產品研發計畫，產品服務計畫以提供客戶軟韌體設計服務以增加 IC 產品附加價值為主要目標。新產品研發計畫則延伸既有技術，提升製程及降低成本，並增加功能性、相容性與穩定度，未來擬著重於儲存裝置控制晶片、記憶卡讀卡機控制晶片、智慧卡讀卡機控制晶片、集線器控制晶片、影像處理控制晶片、筆記型電腦相關控制晶片、MCU 及無線音頻控制晶片與模組之開發與市場推廣。

2. 預計投入之研發費用：

本集團 112 年度預計投入新台幣約 638,150 仟元進行研發。

(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

本集團隨時對國內外政經情勢發展及法律變動保持高度之注意及妥善之因應能力，主動蒐集與研究相關法令資訊，定期於公司內部開辦法令宣導講座，且積極參加與國內外法令變動相關之外部教育訓練課程，常保公司員工對法令動態之敏感度，適時反應於組織內部俾使公司能即時進行調整以符合遵法需求。

於111年度，分別針對智慧財產權法之”軟體著作權與合法使用軟體”、營業秘密法之”營業秘密與案例解析”等法令，進行專題性之內部教育訓練課程，另一方面，為落實防疫政策，除宣導相關政府防疫法令規範外，同時110年度累積執行之防疫對策及防疫機制，持續於公司內部執行員工分流上班、遠端視訊會議、採購並發放快篩劑予員工及員工自我健康監測等防疫手段等一一具體實施，以期將不確定之疫情對公司存在潛在風險性之影響降至人為可控制應對之範疇，故本集團於111年度雖接連陸續發生有員工染疫事件，所幸未形成同時群聚感染，相關防疫對策發揮應有效用，本集團組織持續營運，未受疫情波及而中斷運作。

綜合前述，由於本集團持續關注國內外法令或政策之變動，故幸而未有發生任何因國內外重要政策及法律變動對本集團財務業務產生重大影響之情事。

(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

電子產品生命週期日漸縮短，對專業IC設計公司之影響甚鉅。本集團之產品經理、業務及企劃人員隨時留意市場之變化及科技趨勢改變的方向，精準投入研發資源，以順利產出符合市場需求之產品。

配合儲存裝置產業、電腦產業、行動裝置、智慧型電視及家庭無線音訊系統之產業型態變化，除了維持舊有產品的競爭力外，亦持續專注在新製程和新產品的研發，並提升軟硬體結合之競爭力，以增強核心競爭實力和提供客戶更優質的服務。

資訊部門亦隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展趨勢，強化電腦網路安全防護，定期彙整資安事件應對處理紀錄，並適時於管理會議上報告資安事件應對處理過程，111年度及截至年報刊印日止，並無發生危害本集團資訊安全之事件。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本集團向以誠信經營自持，並以永續提供客戶滿意且專業服務為經營理念，在面對全球化的影響下，經營環境不斷在變遷，唯有堅持企業自身追求創新之意念及厚植研發產品之能量，才能在日益艱辛的商業市場上，保持高競爭力進而持續創造追求利潤之動力。

秉持不忘初心之理念，在經營過程中以穩健踏實的態度面對各種可能產生的風險進行事前評估，以期在決策過程中能降低風險進而管控風險，建立內部機制，保持組織內聯繫與溝通的效率。

對外保持積極與熱情之信念，持續不斷嘗試與各類產品研發及市場開拓之可能性，更進一步尋找理念相近之策略夥伴，共同對市場或產品開發及想法相互交流，

進而謀求未來合作之契機，外在企業形象與面貌或有一定程度之改變，但此一改變亦同時為企業追求成長發展所付出努力之最佳映照。

面對科技產業的快速成長以及終端市場的靈活多變，於企業經營的道路上，從來都不會是一路順遂，即便過程中偶有波折，皆有賴公司全體團隊同心協力，逐一克服相關磨難，因而猶未遭受重大損失，並從對應相關風險情事中，汲取重要管理經驗，從而歸納研擬出相關危機管理之對策與觀念。

綜合前述，藉由不斷從經驗中學習，於組織內外逐步建置起相應之風險與危機管理措施，在企業成長之過程中，所幸近年來並未有發生任何對本集團產生重大影響之危險情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本集團為專業之IC設計公司，並無自有之晶圓廠，故需考慮產能取得、品質良率、交期穩定、製程配合及成本等因素，選擇優良之廠商維持長期合作關係，因此進貨集中乃屬行業特性。為降低進貨集中可能的風險，除持續與信譽卓著之廠商合作，取得長期穩定的供貨之外，亦配合新產品開發新的優良供應商以分散風險。本集團111年度銷售之第一大客戶占營業收入淨額12.87%，其他客戶均在10%(不含)以下，並無銷售過度集中之情形。本集團客戶均依內部授信作業流程進行審查，並依客戶的營業規模、財務狀況等資訊給予適當之授信額度及放款條件，部份客戶亦取得擔保品，並由專業機構對主要客戶之票據信用進行監控，可有效降低部分銷售集中之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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：無此情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 111 年度關係企業合併財務報表：

請參閱本年報第 102 頁「111 年度合併財務報告」。

(二) 111 年度關係企業合併營業報告書：

安國國際科技股份有限公司

關係企業合併營業報告書

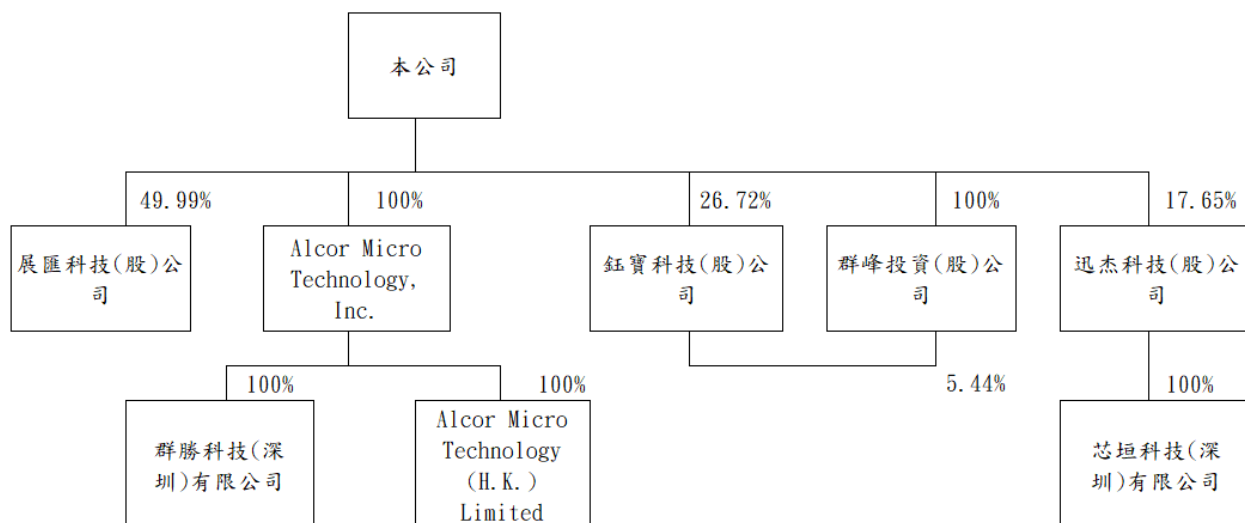
民 國 一 一 一 年 度

公司地址：台北市南港區三重路六十六號九樓

電話：（〇二）二六五三五〇〇〇

1.關係企業組織概況

(1)關係企業組織圖：



(2)依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

(3)依公司法第 369 條之 2 第 2 項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：鈺寶科技(股)公司、迅杰科技(股)公司。

2.各關係企業基本資料

111 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
展匯科技(股)公司	2015.08.04	台北市南港區南港路 1 段 209 號 5 樓	NT\$ 301,596,280	IC 開發設計銷售業務
鈺寶科技(股)公司	1998.01.23	新竹市公道五路二段 101 號 10 樓之 1	NT\$ 316,070,010	IC 開發設計銷售業務
群峰投資(股)公司	2017.12.18	台北市南港區三重路 66 號 9 樓	NT\$ 90,000,000	一般投資
迅杰科技(股)公司	1998.05.20	新竹科學工業園區新竹市力行路 21 號 4 樓	NT\$ 453,228,410	IC 開發設計銷售業務
Alcor Micro Technology, Inc.	1999.12.06	PO Box 32322 4th Floor, Century Yard Elgin Avenue, Cricket Square Grand Cayman Ky1-1209 Cayman Islands.	US\$ 28,613,000	投資控股
Alcor Micro Technology (H.K.) Limited.	2006.04.03	Unit 1701, 17th Floor, The Sun's Group Centre, No.200 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong.	HK\$ 1 & US\$ 18,790,000	經營及銷售電子產品
群勝科技（深圳）有限公司	2006.04.21	深圳市南山區高新區南區高新南一道 006 號 TCL 工業研究院大廈 B1502 房	US\$ 2,000,000	售後服務及商情蒐集
芯垣科技（深圳）有限公司	2018.8.10	深圳市福田區沙頭街道天安社區泰然五路 12 號 天安數碼城天祥大廈四層 AB 座 4A02 室	US\$ 300,000	電子材料批發業

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括電子產品設計、買賣業及一般投資業。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

111 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額(元)	持股比例/出資比例
展匯科技(股)公司(註 1)	董事長	羅 森 洲	本公司持有 14,640,133 股	49.99%
	董事	張 琦 棟		
	董事	郭 光 耀		
	獨立董事	巫 恒 翔	0 股	0%
	獨立董事	方 雍 仁	0 股	0%
	獨立董事	陳 柏 鋁	0 股	0%
	總經理	范 正 達	5,472 股	0.02%
鈺寶科技(股)公司(註 2)	董事長	蔡 玲 君	本公司持有 8,444,245 股	26.72%
	董事	廖 慧 玲	253,709 股	0.80%
	董事	許 昱 斌	2,055,677 股	6.50%
	董事/總經理	黃 良 駿	93,310 股	0.30%
	董事	許 昱 韡	767,751 股	2.43%
	獨立董事	吳 志 明	0 股	0%
	獨立董事	余 啟 民	0 股	0%
	獨立董事	鄭 鈞 元	0 股	0%
群峰投資(股)公司(註 3)	董事長	蔡 玲 君	本公司持有 9,000,000 股	100%
	董事	蔡 玲 君		
	董事	陳 德 聖		
	監察人	張 瑜 文		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額(元)	持股比例/出資比例
迅杰科技(股)公司(註 4)	董事長	鍾 文 凱	本公司持有 8,000,000 股	17.65%
	董事	陳 德 聖		
	董事	陳 祺 昌	665,543 股	1.47%
	董事	吳 欽 智	444,364 股	0.98%
	獨立董事	鄭 文 吉	0 股	0%
	獨立董事	吳 志 明	0 股	0%
	獨立董事	林 一 峰	0 股	0%
Alcor Micro Technology, Inc.	董事	蔡 玲 君	本公司出資額 US\$28,613,000	100%
	董事	張 瑜 文		
Alcor Micro Technology (H.K.) Limited.	董事	張 琦 棟	Alcor Micro Technology, Inc. 出資額 US\$ 18,790,000	100%
	董事	蔡 玲 君		
	董事	陳 昭 佑		
群勝科技(深圳)有限公司(註 5)	董事	張 琦 棟	Alcor Micro Technology, Inc. 出資額 US\$2,000,000	100%
	董事	蔡 玲 君		
	董事	陳 昭 佑		
芯垣科技(深圳)有限公司	代表人	梁 廣 漂	迅杰科技股份有限公司 出資額 US\$300,000	100%

註 1：董事羅森洲、張琦棟及郭光耀為本公司法人代表人，其餘董事為自然人。

註 2：董事蔡玲君為本公司法人代表人，其餘董事為自然人。

註 3：董事及監察人皆為本公司法人代表人。

註 4：董事鍾文凱及陳德聖為本公司法人代表人，董事陳祺昌為矽格(股)公司法人代表人，董事吳欽智為華碩電腦(股)公司法人代表人，其餘董事為自然人。

註 5：董事皆為 Alcor Micro Technology, Inc. 之法人代表人。

6.關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：除另予註明外，均為新台幣仟元(註 2)

企業名稱	資本額(元)	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)利	本期損益 (稅後)	每股盈餘(稅後) (新台幣元)
展匯科技(股)公司	NT\$ 301,596,280	714,345	89,716	624,629	415,253	579	4,775	0.17
鈺寶科技(股)公司	NT\$ 316,070,010	493,908	86,090	407,818	387,924	51,658	66,362	2.15
群峰投資(股)公司	NT\$ 90,000,000	157,125	1,425	155,700	27,050	26,735	25,476	2.83
迅杰科技(股)公司	NT\$ 453,228,410	1,164,206	371,322	792,884	713,885	4,194	76,906	1.74
Alcor Micro Technology, Inc.	US\$ 28,613,000	95,973	0	95,973	0	(271)	(50,792)	(1.78)
Alcor Micro Tech. (H.K.) Ltd.	HK\$ 1 & US\$ 18,790,000	73,246	46,304	26,942	190,167	(53,537)	(52,347)	(2.79)
群勝科技(深圳)有限公司	US\$ 2,000,000	79,100	28,466	50,634	63,287	652	1,739	- (註 1)
芯垣科技(深圳)有限公司	US\$ 300,000	4,382	4,587	(205)	6,156	575	(2,356)	- (註 1)

註 1：群勝科技(深圳)有限公司及芯垣科技(深圳)有限公司僅有資本額並無發行股數，故未能計算其每股盈餘。

註 2：關係企業如為外國公司，其資產負債科目係依資產負債表日之匯率換算，損益科目依當年度之平均匯率換算為新台幣列示，兌換匯率如下：

	<u>USD：NTD</u>	<u>RMB：NTD</u>
111 年 12 月 31 日	1：30.7100	1：4.4080
111 年度平均	1：29.7817	1：4.4216

(三) 111 年度關係報告書：

安國國際科技股份有限公司

(股票代號：8054)

關 係 報 告 書

民國 111 年度

安國國際科技股份有限公司

關係報告書聲明書



本公司民國 111 年度(自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊無重大不符。

公司名稱：安國國際科技股份有限公司

負 責 人：羅森洲



中華民國 112 年 3 月 17 日

安國國際科技股份有限公司

關係報告書會計師複核報告

資會綜字第 22008792 號

安國國際科技股份有限公司 公鑒：

安國國際科技股份有限公司編製民國 111 年度之關係報告書，係依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊複核完竣。

依本會計師複核結果，安國國際科技股份有限公司民國 111 年度之關係報告書業依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報告一致，無須作重大修正。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

黃 珮 娟



會 計 師

陳晉昌

陳 晉 昌



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 7 日

安國國際科技股份有限公司

民國 111 年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司間之關係概況：

單位：股；%

控制公司名稱	控 制 原 因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職 稱	姓 名
神盾股份有限公司	為本公司之單一最大股東，且直接或間接控制本公司之人事、財務或業務經營，經判斷具有控制力	20,000,000	22.01%	—	董事長 董事 董事	羅森洲 羅海槎 劉丁仁

二、交易往來情形

1. 進、銷貨交易情形：無。
2. 財產交易：無。
3. 資金融通情形：無。
4. 資產租賃情形：無。
5. 其他重要交易往來情形：無。

三、背書保證情形：無。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目	110 年第 1 次私募 發行日期：110 年 10 月 19 日					110 年第 2 次私募 發行日期：110 年 10 月 19 日				
私募有價證券種類	普通股					普通股				
股東會通過日期與數額	110 年 7 月 7 日 普通股 10,000,000 股					110 年 7 月 7 日 普通股 10,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	(1) 本次私募普通股之參考價格係依以下二基準計算價格較高者定之： a. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 b. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 (2) 本次私募每股價格以不低於參考價格之八成且不低於面額 10 元為訂定原則，實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及以不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，視日後洽特定人與當時市場狀況訂定之。 (3) 本次私募普通股發行價格之訂定係遵循主管機關之相關規定，同時參酌本公司營運狀況、未來展望以及定價日參考價格等因素後決定之，其訂定方式應屬合理。					(1) 本次私募普通股之參考價格係依以下二基準計算價格較高者定之： a. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 b. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 (2) 本次私募每股價格以不低於參考價格之八成且不低於面額 10 元為訂定原則，實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及以不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，視日後洽特定人與當時市場狀況訂定之。 (3) 本次私募普通股發行價格之訂定係遵循主管機關之相關規定，同時參酌本公司營運狀況、未來展望以及定價日參考價格等因素後決定之，其訂定方式應屬合理。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定及符合金管會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之策略性投資人為限。					依證券交易法第 43 條之 6 規定及符合金管會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之策略性投資人為限。				
辦理私募之必要理由	考量籌集資本之時效性、便利性、發行成本及私募股票有三年內不得轉讓之限制等因素，較可確保及強化與策略合作夥伴間長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理。					考量籌集資本之時效性、便利性、發行成本及私募股票有三年內不得轉讓之限制等因素，較可確保及強化與策略合作夥伴間長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理。				
價款繳納完成日期	110 年 10 月 19 日					110 年 10 月 19 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形
	神盾股份有限公司	符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款	10,000,000	111 年 6 月股東會改選後由其代表人羅森洲擔任本公司董事長，並自 111 年 7 月 11 日為為本公司之母公司。		神盾股份有限公司	符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款	10,000,000	111 年 6 月股東會改選後由其代表人羅森洲擔任本公司董事長，並自 111 年 7 月 11 日為為本公司之母公司。	
實際認購價格	39.73 元					39.73 元				
實際認購價格與參考價格差異	為參考價格的 80.02%，不低於股東會決議參考價格之八成。					為參考價格的 80.02%，不低於股東會決議參考價格之八成。				
辦理私募對股東權益影響	有鑑於未來市場對產品需求之變化，為提升本公司競爭優勢，擬引進對本公司未來產品與市場發展有助益之策略性投資人。另藉由應募人之加入，可加速本公司在產品與市場發展之契					有鑑於未來市場對產品需求之變化，為提升本公司競爭優勢，擬引進對本公司未來產品與市場發展有助益之策略性投資人。另藉由應募人之加入，可加速本公司在產品與市場發展之契				

項 目	110 年第 1 次私募 發行日期：110 年 10 月 19 日	110 年第 2 次私募 發行日期：110 年 10 月 19 日
	機，經由產業各項整合或共同研究開發市場等方式，以協助本公司提高技術、增進效率、擴大市場規模，有助於公司穩定成長，對股東權益有正面助益。	機，經由產業各項整合或共同研究開發市場等方式，以協助本公司提高技術、增進效率、擴大市場規模，有助於公司穩定成長，對股東權益有正面助益。
私募資金運用情形及計畫執行進度	(1)充實營運資金：NT\$397,300 仟元 (2)尚未支用餘額：NT\$0 仟元，資金已於 111 年第 3 季支用完畢。	截至 112 年第 1 季： (1)充實營運資金：NT\$227,315 仟元 (2)尚未支用餘額：NT\$169,985 仟元，目前存放於銀行存款及貨幣市場基金。
私募效益顯現情形	(1)充實營運資金，提升可動用資金之水位並增加運用之靈活度。 (2)改善財務結構，提升流動比率及公司淨值。 (3)提升公司營運成效及整體競爭力。	(1)充實營運資金，提升可動用資金之水位並增加運用之靈活度。 (2)改善財務結構，提升流動比率及公司淨值。 (3)提升公司營運成效及整體競爭力。

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。

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

安國國際科技股份有限公司



董事長：羅 森 洲

