

股票代碼：6138



茂達電子股份有限公司
Anpec Electronics Corporation

一一一年度

年 報

中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 十 日 編 印

年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：王志信

發言人職稱：董事長暨總經理

代理發言人姓名：盛 剛

代理發言人職稱：執行副總經理

電話：(03)564-2000 (02)2910-3838

Email：IR@anpec.com.tw

二、總公司、辦事處住址及電話：

總公司：

住址：新竹科學園區新竹市篤行一路 6 號

電話：(03)564-2000

辦事處：

住址：新北市新店區中興路 2 段 218 巷 11 號 2 樓

電話：(02)2910-3838

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元富證券股份有限公司

地址：台北市松山區光復北路 11 巷 35 號 B1

網址：<https://www.masterlink.com.tw>

電話：(02) 2768-6668

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：鄭雅慧會計師、李典易會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：新竹科學園區新竹市工業東三路 2 號 5 樓

網址：<https://www.pwc.tw>

電話：(03)578-0205

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢本公司海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、本公司網址：<http://www.anpec.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	6
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、公司治理運作情形.....	25
四、簽證會計師公費資訊.....	68
五、更換會計師資訊.....	69
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	70
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押情形.....	70
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊.....	71
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	71
肆、募資情形.....	72
一、資本及股份.....	72
二、公司債辦理情形.....	79
三、特別股辦理情形.....	79
四、海外存託憑證辦理情形.....	79
五、員工認股權憑證辦理情形.....	80
六、限制員工權利新股辦理情形.....	81
七、併購或受讓他公司股份發行新股應辦理情形.....	83
八、資金運用計畫執行情形.....	83
伍、營運概況.....	84
一、業務內容.....	84
二、市場及產銷概況.....	95
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	105
四、環保支出資訊.....	106
五、勞資關係.....	106
六、資通安全管理.....	110
七、重要契約.....	113
陸、財務概況.....	114
一、最近五年度簡明財務資料.....	114
二、最近五年度財務分析.....	118
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	121
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	122
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	122

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	122
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	123
一、財務狀況.....	123
二、財務績效.....	124
三、現金流量.....	125
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	125
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	125
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	126
七、其他重要事項.....	130
捌、特別記載事項.....	131
一、關係企業相關資料.....	131
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	133
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.....	133
四、其他必要補充說明事項.....	133
玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	133

附件一、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

附件二、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

壹、致股東報告書

茂達電子專注於開發混合信號功率與感測器高階產品與先進技術，並以提升國內產業生態環境為使命。從事混合信號功率晶片與感測器之設計、測試、生產及行銷。主要包括六大產品線：Power Management, Motor Driver, LED Driver, Audio, Optical 及 Discrete Power Device。相關營運成果及計畫如下：

營業計畫實施成果

一、實施成果

公司創立之初以類比功率晶片起家，至今已發展成為混合信號功率晶片與感測晶片供應商。技術面以高集成、高性能、高功率與客製化晶片為發展主力。公司經多年發展，面向的客戶皆為各應用領域之一級品牌客戶。應用領域由過去的消費性產品，逐步邁入伺服器、儲存系統、記憶體、通訊設備、工控、企業級設備、車用等要求更高之應用區隔。本公司111年度合併營收淨額為新台幣63億8仟1佰6拾1萬元，稅後淨利為新台幣12億1仟7佰3拾1萬元，相較於110年度，營收減少5.6%，稅後淨利增加3.7%，稅後EPS為13.30元。

二、預算執行情形

不適用，本公司並無編製 111 年財務預測。

三、財務收支及獲利能力分析

(一)財務收支：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度
營收淨額	6,381,606	6,762,316
營業成本	3,755,693	4,224,781
營業毛利	2,625,913	2,537,535
營業費用	1,255,944	1,165,495
營業利益	1,379,962	1,388,502
營業外收入及支出	144,120	63,583
稅前淨利	1,524,082	1,452,085

(二)獲利能力分析：

項目		111 年度	110 年度
資產報酬率(%)		20.75	24.20
股東權益報酬率(%)		31.56	36.60
佔實收資本額(%)	營業利益	186.30	187.35
	稅前純益	205.76	195.92
純益率(%)		19.07	17.35
基本每股稅後盈餘(元)		13.30	12.90

四、研究發展狀況

公司之研究發展與產品策略以價值為核心，以顧客需求為導向，以高品質成長為目標，持續往更高端技術與高階應用邁進。

- (一) **Power Management**：在 PC 應用領域將持續開發次世代電源方案，包含高能量密度電源轉換器，核心電源與電池管理等產品。同時與品牌客戶合作開發客製化方案，以提升客戶終端產品之競爭力。持續開發記憶體模組解決方案，包含不同技術類型之產品，以提升應用覆蓋率；同時投入資源開發次世代伺服器記憶體模組所需更高效能方案，以切入伺服器記憶體市場。在網通應用除持續與客戶合作開發參考設計，並與終端客戶合作導入次世代低雜訊電源方案，亦同時投入資源開發企業級解決方案，以滿足客戶之多樣化產品需求。在伺服器領域，強化高功率與多相位技術，以及數位協議控制技術之開發，逐步建構系統所需之電源產品方案。儲存領域與品牌客戶持續合作開發次世代電源方案，並逐步擴展至固態應用客製化方案。安全監控領域與客戶合作開發更高集成之 PMIC 客製化方案以及電池管理方案，協助客戶提升系統效能並簡化系統設計。在車用領域則與 SOC 品牌廠合作車規參考設計，以滿足各車廠對於前裝模組之需求。
- (二) **Motor Driver**：公司於 NB/DT 已位居市場之領導供應商地位，將持續與一線品牌客戶合作，開發次世代散熱風扇方案，協助客戶與產業持续提升散熱效能指標。在伺服器應用，散熱效能對於系統之運作穩定度、功耗、壽命表現來說極為重要，公司持續與一線客戶積極合作開發客製化產品，提供更高散熱效能同時簡化系統設計，於不同之應用區隔導入次世代解決方案；在遊戲機應用亦以高效能新產品持续提升市場占有率。而除在資通訊應用領域持續提供高質量之領導方案，公司亦投入大量研發資源，開發工業電機市場所需之高功率可程式化系列產品，期待藉由更高之效能與設計彈性，讓工業市場成為事業單位成長的另一股動能。在車用領域，公司與一級客戶偕同開發各類車用模組所需之散熱方案，並逐一取得車規認證與終端客戶承認，期能盡速在車電領域取得市場主要供應商之地位。
- (三) **LED Driver**：公司於 LED 區域背光市場已取得市場一級品牌客戶之導入與量產，於電視與顯示器領域將持續開發高集成方案，以滿足次世代更精細之對比顯示需求，同時協助客戶降低整體生產成本以提升區域背光技術之市場滲透率。在車用領域，對應產品已取得車用認證，與方案商合作開發完整解決方案，並推廣至智慧車艙顯示應用領域。
- (四) **Audio**：於音訊技術領域公司主要之應用市場為電視與顯示器，將持續開發次世代 Audio 方案提升系統音訊表現；同時與品牌客戶合作，共同開發客製化低雜訊音訊方案。
- (五) **Optical**：隨著公司在光學領域核心 IP 開發完成，已於一級品牌客戶進行積極推廣與會測。將持續研發高效能高集成低雜訊技術，並與品牌客戶討論調整產品規格，以符合客戶最新系統需求。以現有 IP 為基礎，將依不同客戶需求盡速開發系列產品，以強化產品線廣度，逐步提升公司在光學市場之能見度，以及產品導入項目之數量。
- (六) **Power MOSFET**：除既有主要電腦相關應用持續擴大營收，在電源供應器、動力電池、馬達應用及工控/車用是要擴大營收比重的重點應用別。工程資源除要投入擴展產能外，新產品技術平台的開發也持續推進。需結合本身及生產夥伴的資源，針對新科技的趨勢，5G、AIoT、工業用/車用等主要方向，在晶圓技術與封裝技術方面

更要持續推進。中壓新技術的開出，低壓技術的優化及覆晶封裝亦都有結果，均為各項新產品/新應用所需，需加強推廣的力道。第三類功率元件(SiC, GaN)的研發，是子公司產品發展不可或缺的項目，持續的擴充研發資源也是一直努力執行的方向。

在人力資源部分，隨著公司深耕高價值應用領域與開發高價值產品，逐步開拓了更多的一級品牌客戶與產業領導客戶，潛在的合作專案數量遠高於公司現階段之研發資源。隨著高端專案數量的增加，以及產品之複雜度與規格效能愈趨複雜，公司對於擴充研發團隊的需求不斷增加。對外公司持續積極招募研發與工程人員，擴大研發能量。對內持續調整組織、流程與部門分工，以提升研發團隊之開發效率。而針對新領域技術之開發，除對外招募與自行培訓相關人才之外，亦強化與學研機構，以及業界 third party 合作，亦或進行技術移轉，以加速公司在新應用領域發展的進程，並強化專案之開發速度。財務與投資方面，近年公司營運良好並持續累積資源，管理系統與公司文化亦更趨成熟。公司將持續關注市場合適之投資標的與團隊，期能加速公司於新技術與新渠道之建立，為公司未來之成長提供更多動能。

營業計畫概要

一、經營方針

- (一)公司專注於開發混合信號功率與感測器高階產品與先進技術，並以提升國內產業生態環境為使命。從事混合信號功率晶片與感測器之設計、測試、生產及行銷。主要包括六大產品線：Power Management, Motor Driver, LED Driver, Audio, Optical 及 Discrete Power Device。
- (二)秉持誠信(Authentic)、創新(Novel)、熱情(Passion)、執行力(Execution)及顧客導向(Customer)之經營理念，提供客戶多樣化產品及完整之售後服務。
- (三)以持續創造價值與領導市場為核心理念，提供客戶完整解決方案；專注於提供產業最高性能與客製化產品，協助客戶提升終端產品之附加價值並領導市場，以成為全球市場一級晶片供應廠商為目標。

二、預期銷售數量及其依據

不適用，本公司並無編製 112 年財務預測。

三、重要產銷政策

回顧 2022 年，延續將近三年的各國疫情管控終於逐步放鬆，但同時美國由於疫情期間的量化寬鬆措施，導致終端需求大幅上升；歐洲發生了烏俄戰爭，導致了能源與糧食困境，讓市場遭逢四十年僅見的嚴重通貨膨脹。高漲的生活成本影響了終端消費者之購買力，而購買意願的下降導致了終端需求的快速反轉。而同時中國對於疫情的控管措施，亦嚴重影響了終端消費需求。全球三大市場需求急速下滑之外，為了抑制通膨美國聯準會的升息政策，則確認了全球持續性的需求不振。自 2022 年上半年需求暴增導致供應嚴重不足，到了下半年急遽轉變為終端需求大幅萎縮，對於整體電子產業及相關產業鏈都造成了嚴重的影響。而在需求面的變化之外，中美貿易脫鉤則在供應鏈管理上增添了新的重大變數。

Covid 期間需求暴增造成的各產業鏈之高額庫存，預期在 2023 Q2 才有機會去化恢復

至合理水位。預期 2023 年下半年在外庫存影響逐漸降低，觀察重點將轉變為終端消費市場之需求是否回復，及其回復的程度。在需求下降且庫存過高的產業環境下，2023 年公司之營運重點為在外庫存的管控與去化，市占率的維持與提升，毛利率的管控，以及彈性產銷配合以因應市場可能的反轉。

於銷售層面，公司持續優化既有應用領域之產品組合，善用通路優勢持續強化與品牌客戶之夥伴關係，在需求下滑時期努力保持甚至擴大市場占有率。與客戶保持更為即時的資訊同步，掌握終端市場脈動。同時投入資源開發更多領導品牌客戶，提高既有產品之新客戶觸及率以及導入新專案的比率。

生產層面，由於總體環境的變化，系統廠缺貨狀況已大幅度改善。雖然 2023 年 IC 上游供應鏈應不至於再發生如同 Covid 時期的系統性嚴重短缺，但 2023 年預期市場仍將存在顯著的變動需要積極因應。而生產與銷售的即時同步與快速反應，是公司能夠對應快速變化市場的重要能力。於此同時，對於市場景氣所處位置的掌握與預先準備，成為公司是否能掌握下一階段市場變化的最大關鍵。長期來說，隨著車用電子、高效能運算、人工智慧、5G 等新興應用的發展，整體電子產業對於半導體的需求仍將持續上升。隨著產業庫存預期將於 2023 年完成修正，各應用領域之需求亦將逐漸恢復正常，因此在製造供應層面擴大導入新的合格供應商成為經營上必須採取的措施之一。而除了長期半導體需求趨勢，因應地緣政治的衝突，公司亦著手規劃建構的新供應鏈，分散上游供應來源以符合各區域市場的規範，以管控未來之供貨風險。

在行銷層面，持續推出的新產品仍然是公司成長最重要的基石。短期在既有產品線的基礎上積極規劃衍伸產品，加速提高產品線廣度與產品之市場覆蓋率。而以中長期角度，於既有應用領域，產品規劃將聚焦於關鍵零組件與核心晶片之開發；同時規劃多元技術產品線，以滿足既有客戶對於不同技術類別的需求，並提供市場完整的系統解決方案。公司將持續往高端應用市場開發，如車用、高效能運算、企業級市場、商用市場、工業市場等，以創造更高之附加價值。

未來公司發展策略

提供全方位產品與應用，滿足客戶多元之需求。

以持續的成長及獲利，與客戶、股東、員工及供應商建立多贏之局面。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

一、利率變動：利率風險主要是受到市場利率波動之影響。本集團具利率變動風險之金融資產及負債主要來自於財務投資及營運周轉之融資，民國 111 年 12 月 31 日止受利率影響主要為定期存款、RP、債券基金及短期借款。本集團自有資金尚且充足，利率波動對本集團獲利影響應不重大。

二、匯率變動：本集團以外銷為主，匯率風險主要與營業活動有關，為減少匯率變動對本公司之影響，於採購進貨及業務接單時，審慎考慮匯率變動之影響，並隨時檢視外幣曝險部位金額所產生之損益以保障公司利潤，故除採自然避險方式外，並輔以現貨結售及操作遠期外匯之避險交易，以適時調節應收及應付外幣淨部位金額。本集團截至 111 年 12 月 31 日止帳上並無具匯率風險之衍生性金融商品。

三、通貨膨脹：111 年度受到外在許多因素影響，CPI 較 110 年度上漲 2.95%，創下 14 年來新高，本集團時時留意通膨對生產成本是否造成影響以適時調整整體銷售策略，因此通貨膨脹之變動對本集團營收及獲利之影響應不重大。

隨著終端市場的反轉，以及世界各區域局勢的變化，2023 年將是極具挑戰的一年。對比 2022 年，供應鏈因產業庫存過高與需求下滑將不再緊繃，而銷售面如何加速去化在外庫存，強化市場佔有率並維持毛利率水平成為營運之重點。公司將緊盯市場狀況，預先準備，快速反應，在市場低潮時建立良好之根基，以期下一波改變來臨時，能夠抓住公司成長之契機。而公司近年在各應用領域持續推出之新產品，仍將是最關鍵的成長動能源頭。公司長期投入大量資源，開發高價值產品與應用領域，成長動能不虞匱乏。公司將積極推廣新產品取得更多設計定案，隨著市場需求逐步恢復時，能夠帶領業績快速回復至成長軌跡。整體而言，除了短期營運的迅速調整，仍將回歸至公司長期之價值核心策略，將持續進行高端技術之發展，開發高價值產品與高價值應用市場，以成為公司成長的核心與基石。

在營運層面之外，ESG 作為公司永續發展的指導原則，公司持續改善營運流程並積極推動數位轉型，加強資安管理，以提升組織效能；持續推動節能減碳，改善能源使用效能；規劃更多公益參與、持續強化員工關係與員工關懷，同時持續提升友善之職場環境；持續提升產品設計與品質系統，以強化產品責任；持續強化供應商與客戶夥伴關係，並成立 ESG 小組推動永續相關事宜。期待公司在永續經營的前提下，能夠持續與員工、客戶、供應商偕同達成高品質成長的目標，並為所在之產業創造更高之價值。

最後，要感謝全體同仁、股東、客戶以及供應商的持續支持與貢獻。

謹祝大家身心健康，事事如意！

董事長暨總經理 王志信



會計主管

黃桂宜



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 86 年 10 月 24 日設立。

二、公司沿革

時間	重要記事
86年10月	成立茂達電子股份有限公司，主要為東元資訊股份有限公司及台達電子工業股份有限公司投資之 IC 設計公司，實收資本額柒仟貳佰萬元。
86年12月	核准進入新竹科學工業園區，並辦理現金增資壹億陸仟捌佰萬元。
87年5月	陸續設計完成電壓調節 IC 及電源驅動 IC、霍爾 IC、音頻放大 IC、液晶顯示器驅動 IC 及功率元件，並順利進入量產及銷售。
87年6月	以研發「智慧型功率模組」計畫向科管局申請並獲得創新研發計畫補助。
87年7月	申請工業局主導性新產品開發計畫「溝渠式閘極結構金氧半電晶體」，並獲得通過補助執行。
87年12月	通過 ISO-9001 品質認證。
88年5月	申請經濟部技術處業界科專計畫「IGBT 電力模組」，並獲得通過補助執行。
89年3月	經證期會核准為公開發行公司。
90年4月	獲經濟部工業局「科技事業上櫃」推薦資格。
90年9月	證期會核准上櫃申請。
91年1月	91 年 1 月 18 日股票於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃，股票代號 6138。
91年5月	以研發「可程式化之石英晶體振盪控制 IC」計畫向科管局申請並獲得創新技術研究發展計畫獎助。
91年7月	發行員工認股權憑證計普通股肆佰伍拾萬股。
91年12月	獲經濟部投審會核准，經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資。
92年2月	經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資設立「開源集成電路(蘇州)有限公司」。
93年4月	發行國內第一次無擔保轉換公司債計新台幣參億陸仟萬元整。
93年4月	篤行園區新辦公大樓動土。
93年10月	申請經濟部技術處業界科專計畫「馬達控制用 DSP 與高電壓功率驅動整合模組」研究計畫，並獲得通過補助執行。
93年10月	以「D 類音頻功率放大 IC」研發計畫獲得科管局創新技術研究發展計畫獎助。
94年3月	獲得 ASUS 體系認可之"ASUS GP"(華碩綠色夥伴)證書。
94年7~8月	自力建造篤行園區辦公大樓於 7 月初步竣工，並於 8 月新竹總部正式遷入新址辦公。
94年10月	經由第三地區投資事業間接在香港投資成立「篤行電子有限公司」。
95年6月	獲得 LG 體系認可之"LG GP"(LG 綠色夥伴)證書。
95年10月	通過 ISO-14001 品質認證。
96年	獲中華徵信所評選為 2006 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 553 名獲天下雜誌評選為 2006 年「天下雜誌 1000 大」製造業第 811 名。
96年8月	轉投資具環保節能概念的 IC 設計「綠達光電股份有限公司」。

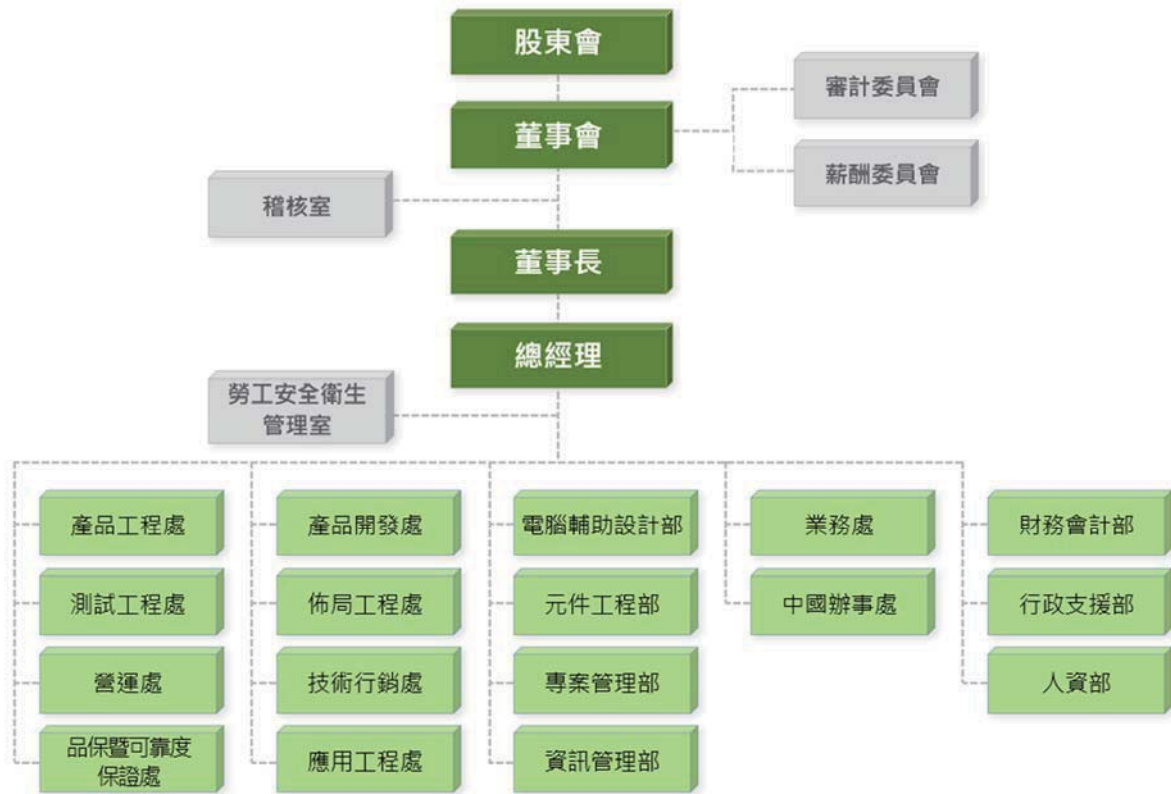
時間	重要記事
96年 8月	榮獲國貿局授予 95 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
97年	獲中華徵信所評選為 2007 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 495 名獲天下雜誌評選為 2007 年「天下雜誌 1000 大」製造業第 752 名。
97年 8月	經由第三地區投資事業間接在台轉投資設立「大中積體電路(股)公司」。
97年 9月	榮獲國貿局授予 96 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
97年11月	與台灣科技大學合作開發無霍爾元件的三相無刷直流馬達驅動 IC，獲竹科管理局補助。
98年	獲中華徵信所評選為 2008 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 389 名獲天下雜誌評選為 2008 年「天下雜誌 1000 大」製造業第 621 名。
98年 4月	發行員工認股權憑證計普通股陸佰萬股。
98年 4月	與交通大學合作開發立體聲單端 D 類音頻功率放大器，獲竹科管理局補助。
98年 8月	榮獲國貿局授予 97 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
98年10月	與交通大學合作開發應用於手機模組 3D 之高整合電源管理晶片，獲竹科管理局補助。
98年11月	獲得 Sony 體系認可之"SONY GP"(索尼綠色夥伴)證書。
99年	獲中華徵信所評選為 2009 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 453 名獲天下雜誌評選為 2009 年「天下雜誌 1000 大」製造業第 637 名。
99年 8月	榮獲國貿局授予 98 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
99年11月	轉投資具馬達控制技術之「大青節能科技股份有限公司」。
100年	獲中華徵信所評選為 2010 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 587 名。 獲天下雜誌評選為 2010 年「天下雜誌 2000 大」製造業第 671 名。
100年4月	與交通大學合作開發應用於手持式裝置之高操作頻率切換式充電積體電路，獲竹科管理局補助。
100年8月	榮獲國貿局授予 99 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
101年	獲中華徵信所評選為 2011 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 464 名。 獲天下雜誌評選為 2011 年「天下雜誌 2000 大」製造業第 702 名。
101年8月	榮獲國貿局授予 100 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
101年12月	發行限制員工權利新股計普通股貳佰萬股。
102年	獲中華徵信所評選為 2012 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 466 名。 獲天下雜誌評選為 2012 年「天下雜誌 2000 大」製造業第 716 名。
102年12月	以主導性新產品「雲端伺服器數位電源管理解決方案」，獲工業局補助並執行完畢。
103年	獲中華徵信所評選為 2013 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 514 名。 獲天下雜誌評選為 2013 年「天下雜誌 2000 大」製造業第 733 名。
104年	獲中華徵信所評選為 2014 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 588 名。 獲天下雜誌評選為 2014 年「天下雜誌 2000 大」製造業第 693 名。
104年8月	榮獲國貿局授予 103 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
105年	獲中華徵信所評選為 2015 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 509 名。 獲天下雜誌評選為 2015 年「天下雜誌 2000 大」製造業第 711 名。
105年7月	發行限制員工權利新股計普通股貳佰伍拾萬股。

時間	重要記事
106年	獲中華徵信所評選為2016年「台灣地區大型企業TOP5000」服務業第578名。 獲天下雜誌評選為2016年「天下雜誌2000大」製造業第609名。
106年1月	完成研發流程五大核心工具之導入。
106年4月	榮獲經濟部工業局第四屆中堅企業。
106年10月	榮獲國貿局授予105年度出進口績優廠商前500名證明標章。
107年	獲中華徵信所評選為2017年「台灣地區大型企業TOP5000」服務業第511名。
107年5月	獲天下雜誌評選為2017年「天下雜誌2000大」製造業第579名、營收成長率第349名、獲利率第474名。
107年8月	發行限制員工權利新股計普通股壹佰貳拾萬股。
108年	獲中華徵信所評選為2018年「台灣地區大型企業TOP5000」企業經營績效混合排名第558名、新竹科學園區營收淨額排名第60名、積體電路設計業第31名。
108年5月	獲天下雜誌評選為2018年「天下雜誌2000大」製造業第547名、稅後純益排名第406名、獲利率第409名。
109年	獲中華徵信所評選為2019年「台灣地區大型企業TOP5000」企業經營績效混合排名第406名、新竹科學園區營收淨額排名第61名、積體電路設計業第32名。
109年5月	獲天下雜誌評選為2019年「天下雜誌2000大」製造業第548名、稅後純益排名第416名、獲利率第421名。
109年9月	發行限制員工權利新股計普通股柒拾伍萬股。
110年	獲中華徵信所評選為2020年「台灣地區大型企業TOP5000」企業經營績效混合排名第338名、新竹科學園區營收淨額排名第54名、積體電路設計業第32名。
110年5月	獲天下雜誌評選為2020年「天下雜誌2000大」製造業第485名、稅後純益排名第405名、獲利率第438名。
110年10月	榮獲109年度出進口績優廠商前500名，國際貿易局授予證明標章。
110年9月	發行限制員工權利新股計普通股肆拾伍萬股。
111年	獲中華徵信所評選為2021年「台灣地區大型企業TOP5000」企業經營績效混合排名第242名、新竹科學園區營收淨額排名第54名、積體電路設計業第31名。
111年5月	獲天下雜誌評選為2021年「天下雜誌2000大」製造業第466名、稅後純益排名第297名、獲利率第277名；「半導體盛世企業100強」第77名。
111年10月	榮獲110年度出進口績優廠商前500名，國際貿易局授予證明標章。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	所營業務
稽核室	協助稽核各規章制度之落實，提供管理當局改善意見等事宜。
勞工安全衛生管理室	安全衛生業務之擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項實施。
產品工程處	技術支援 IC 電路新產品開發設計及發展計劃。
測試工程處	1.測試系統開發製作及產品測試軟硬體開發、驗證。 2.生產良率工程分析以及評估新的封裝廠與封裝型式。
營運處	採購作業、生產接單、生產排程、外包作業事宜、出貨及安排年度存貨盤點。
品質保證處	公司產品品質及可靠度事務規劃、執行與檢討，並建立品質保證組織架構與系統及規劃品質相關教育訓練作業。
產品開發處	IC 電路新產品開發設計及發展計劃。
佈局工程處	IC 新舊產品與製程元件佈局設計及開發。
技術行銷處	1.新產品規劃、規格制定、產品推廣及導入與量產。 2.客戶開發、客戶技術諮詢、客戶策略制定、產品策略規劃及推廣策略制定。
應用工程處	1.提供新產品設計規格書。 2.執行新產品的功能與規格驗證。 3.協助新產品測試及分析產品良率。 4.製作新產品 Datasheet。
業務處	市場規劃、產銷計劃協調、業務目標擬訂、訂單處理、代理商管理及客訴作業等。
中國辦事處	中國市場之拓展與規畫及銷售管理，並執行中國地區之前段/後段生產合作廠商之開發與管理。
電腦輔助設計部	協助設計團隊應用電腦軟體驗證 IC 電路設計及開發。
元件工程部	1.元件與製程相關資訊與建議。 2.靜電防護設計。 3.Tape-out 與對晶圓廠窗口。
專案管理部	新產品規劃訂定、系統應用確認、新產品推廣策略、價格控管、新產品應用技術問題之支援及排除產品規格書、Selection Guide、Quick reference、DataBook 製作及網頁、光碟內容更新。
資訊管理部	資訊系統建立與維護及技術資源管理。
財務會計部	財務、資金調配、預算分析及報告，以及會計、成本、稅務、股務等事宜。
行政支援部	總務、廠房設施及安全管理、採購及各項行政制度建立。
人資部	人事制度、組織架構管理、教育訓練及協調勞資關係。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

董事資料 (一)

112年4月23日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶及未成年 子女持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		備 註 (註1)
							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	
董事長	中華民國	王志信	男 51~60 歲	109.6.22	3 年	100.6.24	697,499	0.95	799,499	1.08	6,157	0.01	0	0	政治大學企業經營管理碩士 政治大學經濟學系 聲寶公司零件部資深業務經理、世界先進業務經理、上賓半導體業務經理、美商AMKOR大中華區業務副總經理、利宏達科技總經理特助、利順精密執行長、茂達電子業務副總經理及執行副總經理	本公司總經理、大中積體電路法人董事代表人、開源集成(蘇州)董事、昱京科技監察人、ANPEC International Holding Ltd. 董事長	無	無	有
董事	中華民國	盛 剛	男 41~50 歲	109.6.22	3 年	109.6.22	784,958	1.07	907,958	1.22	10,499	0.01	0	0	政治大學企業經營管理碩士 政治大學成功大學電機工程研究所碩士 茂達電子資深處長、行銷暨研發副總經理	本公司執行副總經理、開源集成(蘇州)董事長	無	無	無
董事	中華民國	陳善南	男 61~70 歲	109.6.22	3 年	86.10.8	1,360,930	1.86	859,930	1.16	10,515	0.01	0	0	美國新墨西哥大學電機博士 漢磊科技廠長、茂達電子董事長、執行長、總經理、大青節能科技董事長、綠達節能科技總經理	綠達節能科技董事長	無	無	無
董事	中華民國	沈顯和	男 61~70 歲	109.6.22	3 年	106.6.20	1,253,146	1.71	1,253,146	1.69	0	0	0	0	中原大學電子工程學系碩士 茂達電子監察人、友達光電模組暨資材中心副總經理/廠長、均豪精密工業獨立董事、志聖工業監察人、隆達電子獨立董事暨薪酬委員	皇城科技董事暨總經理、台灣表面黏著科技董事、志聖工業富采投控獨立董事	無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶及未成年 子女持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		備註 (註1)
							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	
董事	中華民國	林君亮	男 61~70 歲	109.6.22	3 年	106.6.20	400,560	0.55	400,560 (註2)	0.54	45,118 (註2)	0.06	0	0	文化大學企業管理研究所 碩士 茂達電子監察人、交通銀 行營業部聯貸小組執行秘 書、兆豐國際商業文山分 行經理、兆豐國際商業微 信處副處長、雅祥生技醫 藥監察人	銓豐光電科技監察 人、 大中精體電路法人董 事代表人	無	無	無
董事	中華民國	林澤明	男 41~50 歲	109.6.22	3 年	95.6.12	1,047,314	1.43	1,047,314	1.41	252,998	0.34	0	0	美國波士頓大學企管碩 士、中山大學化學系 力盛光電新產品事業部經 理、緯明科技董事暨行銷 業務經理、大青節能科技 行銷業務副處長、大青節 能科技製造處副處長、信 立化學總總經理與董事長特 助、緯達節能科技董事	立鉤國際董事長兼總 經理	無	無	無
董事	中華民國	黃錦華	女 71~80 歲	109.6.22	3 年	95.6.12	801,708	1.10	801,708	1.08	60,555	0.08	0	0	台北護理專科學校 聯華電子管理部副理、凱 鼎科技監察人	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	江俊彥	男 51~60 歲	109.6.22	3 年	106.6.20	0	0	0	0	0	0	0	0	中山大學高階經營管理碩 士、國立政治大學企業家 經營管理研習班 台虹科技總經理、法人董 事代表人 台虹科技(昆山)董事長	茂達電子薪酬暨審計 委員會召集人、大中 精體電路獨立董事、 薪酬委員會召集人暨 審計委員	無	無	無
獨立 董事	中華民國	簡川勝	男 51~60 歲	109.6.22	3 年	106.6.20	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學企業家經營 管理研習班 中央大學機械碩士 宜鼎國際總經理	茂達電子審計暨薪酬 委員、宜鼎國際董事 長、 安根國際法人董事代 表人、異晨國際法人 董事代表人、維新應 用科技法人董事代表 人	無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶及未成 年子女持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		備註 (註1)
							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	
獨立 董事	中華民國	簡暉桓	男 51~60 歲	109.6.22	3 年	109.6.22	0	0	110,000	0.15	0	0	0	0	英國西蘇格蘭大學全面品 質與工程管理碩士 台北科技大學電子工程系 精碁科技董事長暨執行長 資深特助 光峰科技副總經理	茂達電子審計暨薪酬 委員、Dell 台灣研發 中心協理 Global Service Engineer and Process Development	無	無	無
獨立 董事	中華民國	黃國瑜	男 51~60 歲	109.6.22	3 年	109.6.22	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學企業經營 管理研究班、世新大學新 聞學士 1111人力銀行總策劃、 卓越雜誌總編輯	茂達電子審計暨薪酬 委員、雄獅旅行社財 務管理處總經理、傑 森全球整合行銷公司 總經理	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；本公司因營運所需，故董事長與總經理同一人，已成立審計委員會並增加獨立董事席次至四席，且公司董事八成以上未兼任公司經理人及員工，促使董事會保有客觀性及監督的力量。

註2：已含依法強制信託(保留運用決定權)股數：本人 400,560 與配偶 45,118。

表一：法人股東之主要股東

112 年 4 月 23 日	
法人股東名稱	法人股東之主要股東
不適用	不適用
	持股比例
	不適用

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
不適用	不適用

董事資料 (二)

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗(註)	獨立性情形	兼任其他公司 開發行公司 獨立董事 家數
王志信 董事	曾任職聲寶公司零件部資深業務經理、世界先進業務經理、上實半導體業務協理、美商 AMKOR 大中華區業務副總經理、宏達科總經理特助、利順精密執行長，已有半導體產業業務及管理多年經驗；95 年起於本公司先後擔任業務副總經理、執行副總經理、副董事長暨總經銷，目前為董事長暨總經銷、營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識及國際市場經驗。	(1) 為本公司或關係企業之受僱人。 (2) 為本公司之關係企業之董事、監察人。 (3) 為持有公司已發行股份總額百分之一以上之自然人股東。 除上述外，均符合獨立性。	-
盛 剛 董事	於本公司任職已超過 20 年，曾擔任茂達電子資深處長、行銷暨研發副總經理，目前為公司之執行副總經理，對本公司及半導體產業皆有深入之瞭解，同時有研發、業務等相關管理經驗。具有領導、決策、營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識及國際市場經驗。	(1) 為本公司或關係企業之受僱人。 (2) 為本公司之關係企業之董事、監察人。 (3) 為持有公司已發行股份總額百分之一以上之自然人股東。 除上述外，均符合獨立性。	-
陳善南 董事	曾任漢磊科技廠長，86 年本公司設立之創始人之一，曾任本公司董事長、執行長、總經理、大青節能科技董事長、綠達節能科技總經理，現任綠達節能科技董事長；深耕相關產業多年，具有領導、決策、財務分析、營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識及國際市場經驗。	(1) 本人持有公司已發行股份總額百分之一以上之自然人股東。 除上述外，均符合獨立性。	-

條件 姓名	專業資格與經驗(註)	獨立性情形	兼任其他公司 開發行公司 獨立董事 家數
沈顯和 董事	92年擔任本公司監察人，於106年選任為董事，為本公司董事會成員多年；另曾任職友達光電模組暨資材中心副總經理、聯華電子資材部經理/廠長、均豪精密工業獨立董事、志聖工業監察人、隆達電子獨立董事暨薪酬委員；現任皇城科技董事暨總經理、台灣表面黏著科技董事、志聖工業董事、決策、財務分析、營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識及國際市場等有充分之經驗，可對公司董事會各項議案提供專業與實務意見。	(1) 為持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。除上述外，均符合獨立性。	1
林君亮 董事	92年擔任本公司監察人多年，於106年選任為董事，為本公司董事會成員之經驗豐富；期間並曾任職交通銀行營業部聯貸小組執行秘書、兆豐國際商銀文山分行經理、兆豐國際商銀徵信處副處長，具備充分的金融專業知識；另曾任雅祥生技醫藥監察人，目前尚擔任銓豐光電科技監察人、大中積體電路法人董事代表人，對領導、決策、營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識及國際市場等有充分之經驗。	(1) 為最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額逾50萬元。除上述外，均符合獨立性。	-
林澤明 董事	曾任職力盛光電新產品事業部經理、綠明科技董事暨行銷業務經理、大青節能科技行銷業務副處長、大青節能科技製造處副處長、信立化學總經理與董事長特助、綠達節能科技董事長；現任立鉅國際董事長兼總經理，具有領導、決策、財務分析、營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識及國際市場經驗，不同的產業經驗對董事會提供實質實務經驗。	(1) 為持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。除上述外，均符合獨立性。	-
黃錦華 董事	曾任聯華電子管理部副理、凱鼎科技監察人，其豐富之行政管理經驗可對董事會提供領導、決策、營運判斷、經營管理、危機處理等相關實務建議。	(1) 為持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。除上述外，均符合獨立性。	-

條件 姓名	專業資格與經驗(註)	獨立性情形	兼任其他公司 開發行公司 獨立董事 家數
江俊彥 獨立董事	曾擔任上市電子零組件業公司：台虹科技總經理、法人董事代表人、台虹科技(昆山)董事長，前述產業管理經驗已逾十年，具有充足且優越之領導、決策、財務分析、營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識及國際市場等經驗；對目前擔任本公司薪酬暨審計委員會召集人暨審計委員會勝任外，同時將其多年產業與實務經驗提供公司作為會議決策之參考。	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述個獨立性評估條件： (1) 非為公司或關係企業之受僱人 (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限) (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額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會監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限) (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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司以發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限) (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 (11) 未有公司法第30條各款情事之一 (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選	1
簡川勝 獨立董事	現任上櫃電腦及週邊設備業：宜鼎國際總經理與董事長，兼任安提國際法人董事代表人、異農國際法人董事代表人、維新應用科技法人董事代表人，於產業多年之管理經驗，具有極佳之領導、決策、財務分析、營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識及國際市場等經驗，對本公司審計暨薪酬會議各項議案充分提供產業實務與專業之經驗。		-
簡暉桓 獨立董事	曾任精碟科技董事長暨執行長資深特助、光峰科技副總經理逾五年，目前任職 Dell 台灣研發中心協理已逾十年，具有優良之領導、決策、財務分析、營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識及國際市場等經驗，對本公司審計暨薪酬會議各項議案討論時提供產業實務經驗與專業意見。		-
黃國瑜 獨立董事	曾任 1111 人力銀行總策劃、卓越雜誌總編輯，具有人力資源與出版資訊服務業之管理經驗；現任雄獅旅行社財務管理處總經理具備財務管理專業，同時擔任傑森全球整合行銷公司總經理已逾十年；綜上具有領導、營運判斷、經營管理、危機處理及國際市場經驗，不同於半導體的多元產業經驗對本公司之審計暨薪酬會議可提供實質實務運作經驗。		-

註：本公司董事並無公司法第30條各款情事。

2.董事會多元化及獨立性：

本公司董事會成員之提名及遴選係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」以確保公司董事成員之多元性及獨立性，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(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、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

本公司於 109 年 6 月 22 日股東會進行董事全面改選，第九屆董事會由 11 席董事組成，包含 4 位獨立董事，董事成員皆為本國籍，具員工身份之董事 2 位，占比為 18%；董事成員年齡分布區間計有 4 位在 60 歲以上，其餘皆在 60 歲以下；獨立董事共 4 位占比為 36%，其中 2 位獨立董事任期年資在 3 年以下，2 位獨立董事任期年資在 3~6 年；本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事占比 9%，本公司目標至少一位女性董事，目前已達成此目標，未來仍持續依公司營運情形致力於提升女性董事占比。

本公司董事會多元化面向、互補及落實情形已符合本公司「公司治理實務守則」第 20 條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

本公司之董事之獨立性已個別填列如董事資料（二），第 14-16 頁，其中獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化 核心 董事 姓名	基本組成				產業經驗與專業能力											
	國 籍	性 別	具員工身分	年 齡			獨立董事 任職年資		營運 判斷	會計財務 分析	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力
				41-50 歲	51-60 歲	超過 60 歲										
王志信	中華民國	男	是		●		不適用	●	●	●	●	●	●	●	●	●
盛 剛	中華民國	男	是	●			不適用	●	●	●	●	●	●	●	●	●
陳善南	中華民國	男	否			●	不適用	●	●	●	●	●	●	●	●	●
沈顯和	中華民國	男	否			●	不適用	●	●	●	●	●	●	●	●	●
林君亮	中華民國	男	否			●	不適用	●	●	●	●	●	●	●	●	●
林澤明	中華民國	男	否	●			不適用	●	●	●	●	●	●	●	●	●
黃錦華	中華民國	女	否			●	不適用	●	●	●	●	-	●	●	●	●
江俊彥	中華民國	男	否		●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
簡川勝	中華民國	男	否		●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
簡暉桓	中華民國	男	否		●			●	●	●	●	●	●	●	●	●
黃國瑜	中華民國	男	否		●		●	●	●	●	●	-	●	●	●	●

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 23 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註)
					股數	持股比例	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	王志信	男	96.06.01	799,499	1.08	6,157	0.01	0	0	政治大學企業家經營管理研究班、政治大學經濟學士 聲寶公司零件部資深業務經理、世界先進業務經理、上實半導體業務協理、美商AMKOR大中華區業務副總經理、宏達科總經理特助、利順精密執行長、茂達電子業務副總經理及執行副總經理	大中積體電路法人董事代表人、開源集成(蘇州)董事、昱京能源科技董事、昱京科技監察人、ANPEC International Holding Ltd. 董事長	無	無	無	有
執行副總經理	中華民國	盛剛	男	105.11.09	907,958	1.22	10,499	0.01	0	0	政治大學企業家經營管理研究班、成功大學電機工程所碩士 茂達電子副理、經理、處長、資深處長、副總經理	開源集成(蘇州)董事長	無	無	無	無
財務會計部副處長	中華民國	黃桂宜	女	106.08.09	86,000	0.12	0	0	0	0	國立清華大學科技管理學院企業管理碩士 茂達電子財務資深經理、經理、茂矽電子會計課長	SUPEC International Holding Ltd. 董事長	無	無	無	無

註：總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司因營運所需，故董事長與總經理同一人，已增加獨立董事席次至四席，且公司董事八成以上未兼任公司經理人及員工，促使董事會保有客觀性及監督的力量。

(三)最近年度董事、總經理及副總經理之報酬

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)				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(註10)				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F) (註12)		員工酬勞(G) (註6)				
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	
董事長	王志信																	
董事	盛剛																	
董事	陳善南																	
董事	沈顯和	0	0	0	17,416	17,416	2,113	2,193	19,529 2.03	7,872	7,872	108	108	0	17,029	44,538 4.62	44,618 4.63	無
董事	林君亮																	
董事	林澤明																	
董事	黃錦華																	
獨立董事	江俊彥																	
獨立董事	簡川勝	0	0	0	9,952	11,880	380	480	10,332 1.07	0	0	0	0	0	0	10,332 1.07	12,360 1.28	無
獨立董事	簡暉桓																	
獨立董事	黃國瑜																	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與幾付酬金之關聯性；本公司董事與獨立董事酬金包括車馬費及分派之董事酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準，依董事出席董事會情況支付；公司應以不高於當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

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

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與幾何酬金之關聯性：本公司董事與獨立董事酬金包括車馬費及分派之董事酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準，依董事出席董事會通過分派之情況支付；公司應以不高於當年度獲利狀況之百分之三派發董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報表內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、宿舍、配車等實物提供等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之報酬，但不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並應列填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E +F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(H)(註9)	本公司(註8)	財務報告內所有公司(I)(註9)
低於 1,000,000 元	—	—	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	王志信、盛剛、陳善南、沈顯和、林澤明、黃錦華、江俊彥、簡川勝、簡暉桓、黃國瑜	王志信、盛剛、陳善南、沈顯和、林澤明、黃錦華、簡川勝、簡暉桓、黃國瑜	陳善南、林澤明、黃錦華、沈顯和、江俊彥、林君亮、黃國瑜、簡暉桓、簡川勝	陳善南、林澤明、黃錦華、沈顯和、林君亮、黃國瑜、簡暉桓、簡川勝
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林君亮	江俊彥、林君亮	林君亮	江俊彥、林君亮
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	盛剛	盛剛
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	王志信	王志信
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	11	11	11	11

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬及具中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金之總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：

a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身份所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註12：係費用化退休金之提撥數。

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

2.總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註 3)		退職退休金(B) (註 1)		獎金及特支費(C) (註 4)		員工酬勞金額(D)(註 5)				A、B、C 及 D 等四項總額 及占稅後純益之比例(%) (註 9)		領取來自 子公司以外 轉投資母 事業或母 公司酬金 (註 10)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報告內 所有公司(註 6)		本公司	財務報 告內所 有公司				
							現金金額	股票 金額			現金金額	股票 金額		
總經理	王志信	6,774	6,774	108	108	1,098	1,138	17,029	0	17,029	0	25,009 2.60	25,049 2.60	無
執行 副總經理	盛 剛													

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註 1：係費用化退休金之提撥數。

註 2：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 3：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註 4：係填列最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬

個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 5：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

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(註7)	財務報告內所有公司(E)(註8)
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	盛 剛、王志信	同左
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	2	2

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註10：

a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

3.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	姓名	股票金額 (仟元)	現金金額 (仟元)	總計 (仟元)	總額占稅後純 益之比例 (%)
經 理 人	總經理	王志信	0	18,104	18,104	1.88
	執行副總經理	盛剛				
	財務會計主管	黃桂宜				

註：本公司112年2月22日董事會通過員工酬勞發放數額，上述係經理人擬議發放數。

4.比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)兩期支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金差異佔稅後純益比例分析：

單位：新台幣仟元

	111 年度		110 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事、總經理及副總經理酬金總額	54,870	56,978	55,492	57,475
董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	5.69	5.91	5.97	6.19

(2)本公司董事與獨立董事酬金包括車馬費及分派之董事酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準，依董事出席董事會情況支付；公司應以不高於當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞等，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，參考同業對於同類職位之水準釐定。

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，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會4次(A)，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)(B/A)	備註
董事長	王志信	4	0	100.00	無
董事	盛 剛	4	0	100.00	無
董事	陳善南	4	0	100.00	無
董事	沈顯和	4	0	100.00	無
董事	林澤明	4	0	100.00	無
董事	黃錦華	4	0	100.00	無
董事	林君亮	4	0	100.00	無
獨立董事	江俊彥	4	0	100.00	無
獨立董事	簡川勝	3	1	75.00	無
獨立董事	簡暉桓	4	0	100.00	無
獨立董事	黃國瑜	4	0	100.00	無

註：111 年度董事會除簡川勝獨立董事於第九屆第十一次委託出席外，所有董事/獨立董事皆親自出席。

其他應記載事項：

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

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項：本公司已成立審計委員會，不適用證交法第 14 條之 3 規定。有關證交法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本年報第 29 頁審計委員會之運作情形。

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

二、111 年度及 112 年截至年報刊印日董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一)第九屆第九次董事會(111.05.11)：

案 由：薪資報酬委員會所提建議案。

決 議：本案經本公司薪酬委員會主席江俊彥獨立董事充分說明薪酬委員會之討論及決議內容後，並由董事長指派江俊彥獨立董事擔任本案主席，除王志信董事長與盛 剛董事因利益迴避外，其餘出席董事一致同意通過。

(二)第九屆第十三次董事會(112.05.10)：

案 由：薪資報酬委員會所提建議案。

決 議：本案經本公司薪酬委員會主席江俊彥獨立董事充分說明薪酬委員會之討論及決議內容後，並由董事長指派江俊彥獨立董事擔任本案主席，除王志信董事長與盛 剛董事因利益迴避外，其餘出席董事一致同意通過。

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

本公司已於 109 年 3 月 25 日第八屆第十二次董事會中通過訂定「董事會自我或同儕評鑑辦法」，並於年度結束時執行評估作業，包括董事會及功能性委員會之自我或同儕評鑑。

111 年度評鑑結果已於 112 年 2 月 22 日提報董事會。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年一次	111.01.01 ~ 111.12.31	董事會	董事會績效自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制。	優良
每年一次	111.01.01 ~ 111.12.31	個別董事成員	董事成員績效自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制。	優良
每年一次	111.01.01 ~ 111.12.31	功能性委員會評估(審計委員會及薪資報酬委員會)	功能性委員會召集人績效自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.提升功能性委員會決策品質 5.功能性委員會組成及成員選任 6.內部控制。	優良

四、職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (一) 本公司於 95 年 12 月經董事會訂定通過並於 111 年 11 月已第六次修訂通過「董事會議事規範」，更能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機制。
- (二) 本公司已於 109 年 6 月 22 日股東會全面改選第九屆董事會成員，選任十一位董事包含四位獨立董事，四位獨立董事為第二屆審計委員會委員。
- (三) 本公司網站設有「投資人關係」專區，提供財務、業務、重大訊息及公司治理等資訊供投資人查閱，並即時維護資訊；另建立發言人制度及利害關係人專區，供股東及利害關係人諮詢公司財務、業務等相關資訊。
- (四) 董事會已通過訂定相關公司治理辦法規章：公司治理實務守則、永續發展實務守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則、獨立董事之職權範疇、財務報告簽證會計師獨立性評估辦法、董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法、薪酬委員會組織規程及審計委員會組織規程並揭露於公司網站。
- (五) 為強化公司治理，防範內線交易，董事會 111 年度通過修訂內控之內部重大資訊處理作業程序：要求內部人不得於年度財務報告公告前 30 日，和每季財務報告公告前 15 日之封閉期間交易其股票。

(二)審計委員會運作情形

1.本公司審計委員會由全體4位獨立董事組成，成員之專業資格與經驗請詳本年報董事資料第16頁。

審計委員會運作，以下列事項之監督為主要目的：

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

2.111 年度工作重點彙整

(1) 審閱財務報告

審核110年度財報及111年第1季至第3季財報。

審核110年度營業報告書及盈餘分配案。

(2) 考核內部控制制度之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序的有效性，並審查110年公司稽核部門和簽證會計師以及管理階層的定期報告，包括風險管理和法令遵循。審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

(3) 簽證會計師之委任、解任或報酬

審核111年簽證會計師之獨立性及適任性。

審核111年簽證會計師之委任報酬。

(4) 審核修正取得或處分資產處理程序

(5) 修正內部控制制度

審核修訂「內部重大資訊處理作業程序」

(6) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券

審核發行111年第一次員工認股權憑證及認股辦法

(7) 審核112年度稽核計畫

3.111年度審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	江俊彥	4	0	100.00	無
獨立董事	簡川勝	3	1	75.00	無
獨立董事	簡暉桓	4	0	100.00	無
獨立董事	黃國瑜	4	0	100.00	無

其他應記載事項：

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

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：請參閱以下附表(第 29 頁)。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形並請參閱以下附表(第 29 頁)。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)稽核主管依規定呈送稽核報告給獨立董事，必要時得以電話、信件進行聯繫溝通，並於審計委員會及董事會上報告稽核計畫執行及追蹤改善情形。

(二)會計師定期書面或面對面與獨立董事溝通並報告與治理單位溝通事項，使獨立董事充分了解本公司重大之財務及業務狀況

上述溝通情形揭露於本公司網站。

4.111年度審計委員會運作情形：

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法第14-5所列事項	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目	審計委員會決議結果	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項	董事會對審計委員會意見之處理
第二屆第七次 111.03.23	討論事項： 1. 110 年度財務報告及合併財務報告暨營業報告書案。 2. 擬具 110 年度盈餘分派案。 3. 內部控制制度聲明書案。 4. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 5. 111 年度簽證會計師獨立性及適任性評估案。 6. 本公司 111 年度簽證會計師委任報酬審議案。	√ √ √ √ √	無。	經相關列席人員充份說明並離席，所有討論事項經全體出席委員一致同意通過。	無。	全體出席董事一致同意通過。
第二屆第八次 111.05.11	討論事項： 1. 本公司 111 年第一季財務報告案。 2. 修訂內部控制制度案。 3. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。	- √ √	無。			
第二屆第九次 111.08.10	討論事項： 1. 本公司 111 年第二季財務報告案。 2. 擬發行 111 年第一次員工認股權憑證案。	- √	無。			
第二屆第十次 111.11.11	討論事項： 1. 本公司 111 年第三季財務報告案。 2. 112 年度稽核計畫案。 3. 111 年第一次員工認股權憑證之發行及認股辦法修正案。 4. 修訂內部控制制度案。 5. 更換會計師案。	- √ √ √ √	無。			

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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？	√		本公司已訂定公司治理實務守則並於公開資訊觀測站及公司網站揭露。	無。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)對股東之建議或疑問等問題，本公司除設有發言人、代理發言人外，另委託專業股務代理公司設有股務代理人員處理股東建議或糾紛等問題。	無。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司設有股務人員及委由股務代理元富證券管理主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無。
(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？	√		(三)本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責均明確區隔，除訂有「集團企業、特定公司與關係人交易作業辦法」及「子公司監理辦法」，稽核人員並定期監督執行情形。	無。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「道德行為準則」，上述辦法列示於公司網站，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一)請參閱本年報第17頁董事會多元化及獨立性之說明。	無。
(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？		√	(二)本公司遵循主管機關之規定設置薪酬委員會，並於106年自願提前設置審計委員會，建立作業規範；其他各類功能性委員會將依主管機關之規定及公司營運需要設置。	如左列摘要說明。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		(三)本公司設有薪酬委員會定期評估董事之績效目標達成情形，本公司已於109.3.25董事會中訂定「董事會自我或同儕評估辦法」，111年度之董事績效評估作業已於112年2月22日提報董事會並依規定申報完成。	無。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		√	(四)本公司於107.3.27提報審計委員會及董事會訂定「財務簽證會計師獨立性評估辦法」並開始進行每年一次評核，111年度與112年度簽證會計師適任性及獨立性	無。

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	
			已分別於111.3.23及112.2.22通過。評核係依據簽證會計師提供之獨立性聲明書、個人簡歷及本公司提供之簽證會計師獨立性評估表，確認會計師與本公司除簽證及財稅等案件之費用外，無其他財務利益或業務關係，並參照會計師法及會計師執業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」，以供董事會評估其獨立性之討論，「財務簽證會計師獨立性評估辦法」、「簽證會計師獨立性評估表」及審計品質指標(AQIs)說明請參閱本年報第36頁。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司 112.5.10 董事會通過設置公司治理主管，並由總經理室、財務會計部執行，行政支援部及人資部及各相關單位配合辦理公司治理相關事務，主要職責為提供董事業務所需資料、協助董事遵循法令、維護投資人關係、依法辦理董事會及股東會等之相關事宜等。 執行情形：提供董事進修課程資訊、提供董事會議或法令所需資訊、依法辦理董事會及股東會會議之召開及議事錄製作、召開法說會提升投資人關係等。	無。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司設有中、英文企業網站，建置相關財務業務、公司治理等資訊，提供利害關係人參考；本公司設有發言人、代理發言人處理外界溝通事宜，並妥善利用公開資訊觀測站；本公司設有各利害關係人公開之電子信箱與電話，利害關係人均可透過本公司網站連絡我們，一旦接獲利害關係人之疑問或建議，均會盡快回覆 (網址： www.esg.anpec.com.tw 「利害關係人專區」項下)。	無。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任專業股務代理辦理股東會相關事務。詳細資訊如下： 股務代理：元富證券(股)公司股務代理部 電話：+886-2-27686668 電話：台北市松山區光復北路 11 巷 35 號 B1 網址： www.masterlink.com.tw	無。

項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		(一) 本公司已架設中、英文企業網站，財務業務及公司治理資訊依規定揭露於本公司網站之「投資人關係」項下(網址： www.anpec.com.tw)。	無。
(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）？	√		(二)本公司設有專屬網站由專人負責公司重大資訊揭露並按時輸入公開資訊觀測站及本公司網站，法說會影音檔及簡報資料亦放置在公司網站，並依規定落實發言人及代理發言人制度。	無。
(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？	√		(三)本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報 111 年度財務報告，並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。	無。
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）？	√		1. 公司為董事購買責任險，每年續保責任保險並向董事會報告；每一賠償請求及保險期間累計賠償限額美金 800 萬元。111 年續保之責任保險已於 111.8.10 第九屆第十次董事會向董事報告投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容。 2. 員工權益：本公司遵循勞基法規定保障員工權益，維持和諧良好的勞資關係，並成立職工福利委員會辦理各項員工福利作業，另依法提撥勞工退休金。 3. 僱員關懷：本公司強調員工是公司最重要的資產，通過 ISO 14001 環境管理系統認證，制訂緊急應變計畫書，每年辦理消防急救訓練有效管控職災風險，並透過同仁自我管理、相互尊重維繫組織和諧氣氛，並設立各項規章制度以確保公司及員工雙方權益，同時設有員工申訴信箱以利員工意見表達。另透過職工福利委員會及行政組織，亦能適時對員工提出各項福利補助與照顧，讓員工於	無。

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	
			工作上無後顧之憂。 4. 投資者關係：設有發言人及代理發言人制度，並有專業股務代理機構及股務人員處理股東疑問及建議。公司財務等資訊即時公告於公開資訊觀測站，以利投資人即時取得公司相關資訊。 5. 供應商關係：本公司定期評比供應商，執行供應商問卷調查，雙方充分溝通，與供應商維繫良好關係。 6. 依據供應商評鑑辦法，每年定期針對合格供應商作評鑑之覆評。其中系統評鑑部份即有對供應商進行企業社會責任評審，目前均有建立相關社會責任管理體系並取得認證。 7. 利害關係人之權利：本公司網站已建立利害關係人專區，並辨別利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式。可透過本公司各利害關係人之專屬聯絡窗口聯繫，將盡快回覆(網址：www.esg.anpec.com.tw「利害關係人專區」項下) 8. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依法訂定各項內部控制辦法及作業規章，進行各種風險管理及評估。 9. 客戶政策及執行情形：本公司定期調查客戶滿意度，並設有客訴處理制度，與客戶維持良好穩定之關係。 10. 本公司 111 年度董事及經理人進修情形及公司治理相關訓練情況請參閱本年報第 37 頁。 11. 董事會成員及重要管理階層接班計畫請參閱本年報第 35 頁。	

項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發佈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。	√		本公司遵循上市上櫃公司治理實務守則之規定運作，並依據主管機關公佈之公司治理評鑑結果就本公司公司治理現況加強與改善完成，每年依規定自行評估公司治理情形。 1. 本公司111年股東常會已開始提前編制英文版議事手冊、財報及年報，以利提供多元之投資人參考。 2. 本公司已於公司網站及本年報第110-112頁揭露資通安全管理，並自111年度開始每年提報董事會執行情形，最近期提報日期為111.11.11。 3. 本公司111年度會計師查核簽證之財報已在會計年度結束後兩個月內公布，以利投資人更即時了解公司財務資訊。 4. 本公司網站已揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊，其中董事會成員之專業背景、公司治理架構及功能性委員會成員背景亦已同步建置。 5. 本公司ESG網站於111年建置，揭露環境、社會及公司治理等議題之執行成果。 6. 本公司已訂定誠信經營政策，對新進員工皆有進行教育訓練，111年已執行一次全體員工之教育訓練，已揭露具體之執行情形於公司網站，並於111.11.11提報董事會。	無。

董事會成員及重要管理階層接班計畫

依據公司的發展方向和目標，公司在規劃接班計畫中，接班人除了必需具備專業能力外，必須具備誠信正直之人格特質及與公司有一致之價值觀。

董事會成員之接班計畫

本公司目前董事會成員包含董事及獨立董事共 11 席，皆具備商務、財務會計或公司業務所需之能力，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構。關於董事會之接班規劃，不定期與現有股東維持良好之溝通及討論接任人遴選。獨立董事之部分，依法需具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，因此將由國內學術界或產業界之專業人士遴選。

重要管理階層之接班計畫

為達成公司穩健成長、長期經營的目標，公司規畫了完善的接班人計畫，並依下列階段執行：

(一)確認關鍵職務

透過每年的營運成長預測，與部門職掌及人員工作職務分析，盤點公司的人力資源資產，釐清人力需求及實際的落差，進而確認並定義公司成長所需的關鍵職務。

(二)確認接班人才庫

公司在規劃接班人計畫時，會藉由公司的績效考核制度、人評會制度及日常觀察，確認高潛力接班人才庫，接班人選除了需具備卓越工作能力外，更必須認同公司的願景與使命，傳承並發揚公司文化：誠信、創新、熱情、執行力、客戶導向。

(三)執行人才發展計畫

針對接班人才，公司規畫了不同面向的培訓方式，給與人才多元的成長機會，人才發展計畫包含：管理能力、專業能力、工作輪調以及高階主管經驗傳承，透過工作實務及參與，培養全方位企業經營能力。

(四)檢視與修正

公司定期檢視整體計畫的執行狀況及成果，並視需求彈性修正計畫，包含：接班人選的適任性、學習成果以及未來成長性，藉以審視和修訂接班人計畫，以期發揮計畫效益。

財務報告簽證會計師獨立性評估辦法

1. 為評估財務報告簽證會計師之獨立性，建立本公司良好之公司治理制度，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」之規定訂定本辦法。
2. 本公司財務報告簽證會計師獨立性之審查表訂定如下表，本公司應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性，並將評估結果提請董事會決議。
3. 本辦法之議事單位為本公司之財會部門；議事單位應審慎蒐集、評估及提供必要資料，並取具財務報告簽證會計師出具之書面聲明書以供董事會審議；若董事會對評估審查文件有疑義時，得請簽證會計師提供說明。
4. 本辦法之訂定經董事會決議通過後實施，修正時亦同。

111 年簽證會計師獨立性評估表

評估項目	是	否	是否符合獨立性
一、簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事	√		是
二、簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東	√		是
三、簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪	√		是
四、簽證會計師是否未與本公司有金錢借貸情事	√		是
五、簽證會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	√		是
六、簽證會計師無已連續七年提供本公司審計服務	√		是
七、簽證會計師是否已符合會計師執業道德規範公報第10號有關獨立性之規範	√		是
八、每年取得簽證會計師出具之獨立性聲明書	√		是

112 年簽證會計師獨立性評估表

評估項目	是	否	是否符合獨立性
一、簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事	√		是
二、簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東	√		是
三、簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪	√		是
四、簽證會計師是否未與本公司有金錢借貸情事	√		是
五、簽證會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	√		是
六、簽證會計師無已連續七年提供本公司審計服務	√		是
七、簽證會計師是否已符合會計師執業道德規範公報第10號有關獨立性之規範	√		是
八、每年取得簽證會計師出具之獨立性聲明書	√		是

本公司已於 112 年 2 月 22 日審計委員會與董事會通過 112 年簽證會計師之獨立性及適任性評估，除上述之評估表外，公司取得會計師提供之審計品質指標(AQIs)資訊，審計委員會與董事會藉由衡量審計品質的量化指標(包含專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等 5 項構面，共 13 項指標)，以更有效客觀的評估會計師事務所及查核團隊於提升審計品質的能力及承諾，並強化公司治理並促進企業永續經營。

111 年度獨立董事進修情形

姓名	課程名稱	主辦單位	進修日期	時數
江俊彥 獨立董事	企業併購過程之併購整合關鍵議題探討	社團法人中華公司治理協會	111.11.18	3
	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-董事最容易忽略的財務資訊	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111.09.16	3
簡川勝 獨立董事	從 ESG 的趨勢及疫情環境談企業稅務治理與稅務科技解決方案	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111.12.20	3
	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111.10.20	3
簡暉桓 獨立董事	企業併購過程之併購整合關鍵議題探討	社團法人中華公司治理協會	111.11.18	3
	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-董事最容易忽略的財務資訊	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111.09.16	3
黃國瑜 獨立董事	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	臺灣證券交易所	111.11.14	6

111 年度董事進修情形

姓名	課程名稱	主辦單位	進修日期	時數
沈顯和 董事	ESG 如何提升企業韌性 轉型與機會	財團法人台灣永續能源研究基金會	111.10.14	3
	投資控股公司下之併購後整合暨投資控股公司之公司治理	社團法人中華公司治理協會	111.05.05	3

111 年度經理人進修情形

姓名	課程名稱	主辦單位	進修日期	時數
黃桂宜 副處長	國際反避稅新趨勢及從貿易戰看供應鏈關務管理	國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局	111.05.09	4
	2022科技產業誠信治理與營業秘密保護高峰論壇	科技部等	111.07.19	3
	全球經濟展望及ESG厚植企業競爭力	合作金庫商業銀行	111.07.27	3
	會計主管持續進修-財務類、職業道德法律責任及公司治理課程	財團法人中華民國會計研究發展基金會	111.11.14 111.11.15	12

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	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
獨立董事 (召集人)	江俊彥	請參閱本年報第 16 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。			1
獨立董事	簡川勝				0
獨立董事	簡暉桓				0
獨立董事	黃國瑜				0

2.薪資報酬委員會之職責為檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊：

本公司於 100 年 12 月 28 日制定薪資報酬委員組織規程，並於 109 年 3 月 25 日董事會第二次修訂通過，薪資報酬委員組織規程明訂薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本公司 111 年度分別於 5 月 11 日及 11 月 11 日共計召開 2 次薪資報酬委員會議，並將所提建議提報 111 年 5 月 11 日及 111 年 11 月 11 日之董事會討論通過。

本公司已於 111 年 5 月 11 日之薪資報酬委員會中(一)檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。(二)評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。並將所提建議案提報 111 年 5 月 11 日之董事會討論通過。薪資報酬委員會及董事會決議情形如下頁揭露。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊：

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人，全部由獨立董事擔任。
- (2)本屆委員任期：109 年 6 月 22 日至 112 年 6 月 21 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次 數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	江俊彥	2	0	100.00	-
委員	簡川勝	1	1	50.00	-
委員	簡暉桓	2	0	100.00	-
委員	黃國瑜	2	0	100.00	-
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形並請參閱以下附表。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形並請參閱以下附表。					

(3)薪資報酬委員會對於議案之意見或決議結果：

薪資報酬 委員會	議案內容及後續處理	委員持反對 或保留意見
第四屆第四次 111.05.11	討論事項： (1) 董事薪酬架構與績效制度及其個別發放內容，擬繼續沿用案。 (2) 經理人薪酬架構及績效制度，擬繼續沿用案。 (3) 110 年度個別董事酬勞發放金額案。 (4) 110 年度個別經理人員工酬勞發放金額案。 (5) 經理人 111 年調薪幅度案。	無。
	薪資報酬委員會決議結果：以上案由經全體出席委員一致同意通過。	
	第九屆第九次董事會對薪資報酬委員會意見之處理：以上案由經本公司薪酬委員會主席江俊彥獨立董事充分說明薪資報酬委員會之討論及決議內容後，並由董事長指派江俊彥獨立董事擔任本案主席，除王志信董事長及盛剛董事因利益迴避外，其餘出席董事一致同意通過。	
第四屆第五次 111.11.11	討論事項： (1) 擬訂定本公司 112 年度員工及董事酬勞之會計入帳成數案	無。
	薪資報酬委員會決議結果：以上案由經全體出席委員一致同意通過。	
	第九屆第十一次董事會對薪資報酬委員會意見之處理：本案經本公司薪酬委員會主席江俊彥獨立董事充分說明薪酬委員會之討論及決議內容後，全體出席董事一致同意通過。	

(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

項目	運作情形			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？	✓		本公司由總經理室與各部門代表組成「ESG小組」，並由執行副總擔任小組召集人，共同推動永續發展之相關事宜。目前已每季於董事會報告溫室氣體盤查與查證之執行進度，未來亦將依主管機關之規定向董事會報告其他永續發展之推動。	如左列摘要說明。												
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本揭露資料涵蓋111年度在主要據點之永續發展績效表現；風險評估邊界以本公司為主。 本公司訂有內部ISO-Q01202「組織背景暨風險管理程序」，依據重大性原則，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，將風險管理與危機處理融入日常作業與決策運作，以降低損害發生之可能，確保營運計畫目標之達成。每年由相關單位依據風險係數自行評估內部控制制度及作業流程並提報董事會通過。 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境衝擊及管理</td><td>經由執行安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。取得 ISO14001 驗證，並定期認證。</td></tr><tr><td></td><td></td><td>因本公司為IC設計公司，無重大範疇一直接溫室氣體排放，惟仍定期檢視溫室氣體排放量，並依其結果持續執行減碳措施，以降低範疇二溫室氣體間接排放。</td></tr><tr><td>社會</td><td>職業安全</td><td>每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	環境衝擊及管理	經由執行安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。取得 ISO14001 驗證，並定期認證。			因本公司為IC設計公司，無重大範疇一直接溫室氣體排放，惟仍定期檢視溫室氣體排放量，並依其結果持續執行減碳措施，以降低範疇二溫室氣體間接排放。	社會	職業安全	每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。	無重大差異。
重大議題	風險評估項目	說明														
環境	環境衝擊及管理	經由執行安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。取得 ISO14001 驗證，並定期認證。														
		因本公司為IC設計公司，無重大範疇一直接溫室氣體排放，惟仍定期檢視溫室氣體排放量，並依其結果持續執行減碳措施，以降低範疇二溫室氣體間接排放。														
社會	職業安全	每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。														

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		摘要說明 各項產品遵守各項法令規定，符合歐盟RoHS規範，無任何危害物質。同時設立客戶服務專線及溝通網站，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。 落實內部控制機制，確保所有員工及作業遵守相關法令規範。 研發之產品申請專利以保障公司權益。 為董事規劃相關進修議題，不定時提供最新法規。投保董事責任險，以保障其權益。 建立各種溝通管道，減少對立與誤解；公司網站設有利害關係人專區，針對不同關係人設有專人之窗口以即時回應與處理。
			產品安全 各項產品遵守各項法令規定，符合歐盟RoHS規範，無任何危害物質。同時設立客戶服務專線及溝通網站，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。
			公司 治理 法令遵循 落實內部控制機制，確保所有員工及作業遵守相關法令規範。
			強化董事職能 為董事規劃相關進修議題，不定時提供最新法規。投保董事責任險，以保障其權益。
			利害關係人溝通 建立各種溝通管道，減少對立與誤解；公司網站設有利害關係人專區，針對不同關係人設有專人之窗口以即時回應與處理。
			(一)公司依據產業特性建立合適之環境管理制度： 1.本公司已實施 ISO 14001 環境管理系統與 TOSHMS 台灣職業安全管理系統，並遵循法規制訂相關環境管理系統規範。通過 ISO 9001、ISO 14001 及 IATF 16949 五大核心工具導入完成之認證，並獲得 Sony 體系認可之"SONY GP"(索尼綠色夥伴)、LG 體系認可之"LG GP"(LG 綠色夥伴)與華碩體系認可之"ASUS GP"(華碩綠色夥伴)之證書。 2.本公司設有勞工安全主管，負責勞工安全衛生的規劃執行及改善，並依照環保法規內容落實公司環保政策。 3.本公司設有防火管理人，每年定期進行消防設備安全檢查、建築物公共安全檢查，確保公司財產安全。

無重大差異。

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
(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？	✓		(二)公司致力於提升各項能源之使用效率，並適用對環境負荷衝擊低之再生原料： 1.過去兩年度再生能源使用率： <table border="1"> <tr> <th>年度</th><th>再生能源使用率(%)</th><th>驗證情形</th><th>資料邊界</th></tr> <tr> <td>111</td><td>無</td><td>無</td><td>本公司</td></tr> <tr> <td>110</td><td>無</td><td>無</td><td>本公司</td></tr> </table> ●提升能源使用效率政策 致力於提升各項資源之利用效率，並適用對環境負荷衝擊低之再生原料；積極推動節約能源，提高整體能源使用效率，降低碳排放來協助達成節能減碳的目標。 2.關注節能減碳之環保趨勢，每年定期進行溫室氣體盤查追蹤，本公司大樓照明、空調、用水及用電均採用電腦智能監控管理，並定期汰換老舊燈具及機器設備，定期維護空調系統提升冰水溫度，減少電力消耗，降低溫室氣體排放，以善盡地球公民保護環境之責任。 3.為求環境之保護及永續發展，執行下列環境政策，持續改善以提升環境管理成效： (1)符合政府環保法規及客戶對環境禁用物質之要求。 (2)致力研發綠色設計之產品，降低對環境之衝擊。 (3)節約能源，預防污染。 (4)宣導環保觀念，提升員工及協力廠商環保意識及能力。	年度	再生能源使用率(%)	驗證情形	資料邊界	111	無	無	本公司	110	無	無	本公司
年度	再生能源使用率(%)	驗證情形	資料邊界												
111	無	無	本公司												
110	無	無	本公司												

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		4. 遵守相關環保法令，與合法清潔公司簽訂合約，每日清潔環境及妥善處理資源垃圾，並請合格回收廠商定期回收，落實環境保護及資源再利用。 5. 已通過ISO 14001環境管理品質認證，效期自2021-08-20至2024-08-19。
			(三)公司評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施： 1. 全球氣候變遷造成的普遍溫度上升，間接影響公司在空調設備的負載加重，針對此潛在風險，未來進行全公司相關設備維護保養時，將同時檢視汰換需求，提前進行規劃並汰換舊有設備，以應對增長的碳排放及效能衰減的設備。 2. 因氣候災害可能造成公司日常作業中斷，例如資訊設備、營運設備損壞等，針對此潛在風險，進行強化緊急供電及備援機制，預先做好防護措施。 無重大差異。

項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
(四)公司是否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？	√		(四) 公司過去兩年度溫室氣體排放量：							
			年度	【範疇一】直接溫室氣體排放	【範疇二】間接能源溫室氣體排放(kgCO2e)	【範疇三】其他間接溫室氣體排放	資料邊界	驗證情形	溫室氣體排放密集度(kgCO2e/人) (註1)	
			111	本公司為IC設計公司並無產線，直接之溫室氣體排放不重大，將依主管機關規定盤查。	1,242,106	本公司將依主管機關規定或公司規劃盤查。	本公司	無	4,328	
			110		1,237,622		本公司	無	4,373	
			減量情形：111年度本公司總用電度數為2,440,286度(換算後為1,242公噸)，較110的2,465,382度(換算後為1,238公噸)減少了25,096度，達到年度節電1%。							
公司過去兩年度用水量：										
			年度	用水量(公噸)	驗證情形	資料邊界	用水密集度(公噸/人) (註1)			
			111	6,862	無	本公司	23.91			
			110	6,932	無	本公司	24.49			
減量情形：111年度本公司總用水量為6,862度，較110年的6,932度減少70度達到年度節水1%。										

項目	運作情形		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 公司過去兩年度廢棄物總重量：<table><tr><th>年度</th><th>廢棄物總量(公噸) (註2)</th><th>驗證情形</th><th>資料邊界</th><th>廢棄物密集度 (公噸/人)(註1)</th></tr><tr><td>111</td><td>2.77</td><td>無</td><td>本公司</td><td>0.0097</td></tr><tr><td>110</td><td>0.44</td><td>無</td><td>本公司</td><td>0.0016</td></tr></table> 減量情形：111年度本公司清理庫存廢棄物，故總量較110的0.44.噸增加了2.33噸。 註1：111年287人；110年283人。 註2：本公司為非製造業，無須區分有害及非有害廢棄物。 ●溫室氣體管理之策略、方法、目標 本公司為IC設計公司並無生產線，主要溫室氣體排放都來自於冷氣空調與一般生活用水，故隨著氣溫溫度越來越高，每年以維持持平為目標，來達到減少碳排放，為溫室氣體減量做最大努力。 管理策略： 監控公司用水、用電量，並持續檢討改善逐步降低使用量、加強公司硬體方面環境節能改善，內部宣導提升同仁節能與永續經營發展之理念。 管理方法： 1. 配合公司ISO 14001環境目標管理方案-節電1%或持平。	年度	廢棄物總量(公噸) (註2)	驗證情形	資料邊界	廢棄物密集度 (公噸/人)(註1)	111	2.77	無	本公司	0.0097	110	0.44	無	本公司	0.0016	
年度	廢棄物總量(公噸) (註2)	驗證情形	資料邊界	廢棄物密集度 (公噸/人)(註1)														
111	2.77	無	本公司	0.0097														
110	0.44	無	本公司	0.0016														

項目	運作情形		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 2. 每月檢討改善、積極推動及提案節能減碳工程。 3. 遵守環保法令並重視環境管理，落實垃圾分類及資源回收，定期發佈文宣進行節能減碳、節約用水等政策。 4. 推動無紙化作業系統，導入電子化表單、存檔、發票等，本公司自108年1月1日起全面使用電子發票，減少紙張的使用量。 5. 定期汰換舊有設備，提升作業效率，落實綠色環保。 6. 本公司採用夜間關閉部分照明及空調，並設定空調溫度及開關機時間管控，使空調設備運轉更有效率，減少用水及用電量。 <u>減量目標：</u> 隨著每年的溫室氣體盤查結果，調整節能減碳策略，鼓勵員工從日常生活中落實節能減碳。預計112年度達成減少碳排放量1%，用水量減少1%。 ●水資源管理或減量目標 <u>管理：</u> 本公司為IC設計公司，無大量用水需求，大部分為民生用水，以及部分廠務設備如廚房、冷卻水塔等，廠區僅生活污水，因此無用水及水污染風險極低，設置回收再利用系統使用於廠區園藝綠色植物澆灌，換裝省水水龍頭並依水

項目	運作情形		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	
		情彈性調整出水量，已更換機械式自動啟閉水龍頭，降低揚水泵啟動次數，定期監控水質及用水情況，以達到水資源保護之目的。 <u>減量目標：</u> 預計112年度達成減少用水量1%。 ●廢棄物管理或減量目標 <u>管理：</u> 推動廢棄物減量及資源回收再利用，依據「廢棄物處理管制程序」，與合格廠商簽訂合約，當廢棄物儲存至一定量時入廠清除。 嚴格執行垃圾分類，專人管理稽核，落實回收提升資源再利用。 推動供應商包材回收再利用，統一交由合格廠商回收處理。 廢電池、碳粉夾、光碟、廢料、包材、棧板等均安排特定回收處理機制。 <u>減量目標：</u> 預計112年度較111年度減少1%。	

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制訂相關之管理政策與程序？	✓		無重大差異。
			(一)依勞動基準法規規定並參酌國際人權原則(包含《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》)訂有「人權政策」，以保障員工合法權益。 1.具體執行方案： (1)依規定提列員工退休金。 (2)設立職工福利委員會辦理各項福利事項。 (3)定期召開勞資會議溝通勞資雙方想法。 (4)員工任免與薪資福利均依照本公司管理制度執行。 (5)透過新人教育訓練及員工手冊宣導，重視勞工、商業道德、童工、勞資關係、工時與公平原則。 (6)訂定『性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法』及提供申訴管道，以維護女性員工權益等。 2.111年執行情形： (1)無申訴事件。 (2)新進人員進行人權宣導，共23人次，11.5小時。 (3)員工滿一年之特休8天(優於法令)，鼓勵員工休假，兼顧家庭生活。

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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是當反映於員工薪酬？	√		(二)本公司重視員工福利(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果反映於員工薪酬： 1.依據職工福利金條例設立「職工福利委員會」，依據規定公司與員工共同提撥福利金，由職工福利委員會全權規劃使用。 2.員工福利項目包括：勞保、健保、團保、勞工退休金提撥、生日禮金、春節/端午/中秋三節禮金、員工及眷屬婚喪補助、員工住院慰問、員工聯誼活動補助、國內外旅遊補助、佳節禮物、教育訓練、年終聚餐及摸彩等。 3.為鼓勵員工適度休假，本公司優於法規給假，不取消勞基法舊制7天國定假日，以利員工調劑身心，促進工作效能，達成工作與生活之均衡。除制度化之年終獎金外，公司視營運狀況，若良好時加發端午、中秋與春節等三大年節獎金、激勵獎金以及分紅獎金等以獎勵員工。 4.設有員工餐廳及咖啡吧，提供同仁早餐、中餐、晚餐、各式西式餐點、果汁及咖啡等，且中餐員工享有補助優惠，員工有加班需求時，享有免費晚餐供應，照顧員工日常飲食。 5.擁有完善運動休閒措施，如健身房、羽球場、桌球場、籃球場及韻律教室等，讓員工充分運動，保持身心健康。設置舒適且私密的員工專用哺乳室，提供媽媽員工安心哺乳空間。

項目	運作情形		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 6.頒發資深員工獎勵(任期滿5年及10年),提供獎座以鼓勵久任員工。本公司相當重視員工意見,定期進行員工滿意度調查,並將結果回饋相關主管,且於主管會議上報告說明,作為員工個人發展依據及主管領導風格之改善,進而落實公司經營管理之成效。 7.各項教育訓練及退休計畫實施情形(請參閱第107~109頁)。 8.員工為公司最重要的資產,每年均適當調高薪資幅度,歷年來均將經營績效成果反映於員工薪酬上。 111年度經理人與非經理人調薪幅度請參閱下表:<table><tr><td>項目</td><td>111年度</td></tr><tr><td>非經理人</td><td>5.5~6.0%</td></tr><tr><td>經理人</td><td>3.5~4.0%</td></tr></table> 9.職場多元化與平等:本公司員工晉用、薪資、晉升及報酬係依據其職務類別、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗及個人績效表現而定,不因年齡、性別、種族等因素而有所差異。將性別平衡融入所有人力資源實踐,111年女性員工平均占全體員工比為28.2%,女性主管平均占全體主管比20.3%。公司確信藉由更多女性擔任主管將會更強化公司的包容性文化,更可促進性別的平衡,做出更好決策與創新,並提升員工滿意度。	項目	111年度	非經理人	5.5~6.0%	經理人	3.5~4.0%	
項目	111年度								
非經理人	5.5~6.0%								
經理人	3.5~4.0%								

項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否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？	✓		(三)確保員工有時間參與職業衛生管理等各項活動，且須提供必要資源使其能有效完成各項安衛工作，為有效符合此要求，公司已成立TOSHMS推動小組，其成員除安衛人員及相關主管人員外，包含各部門所推派之員工代表，除建立符合組織及員工雙方需求之職安衛管理系統，亦可在推動過程中，逐步強化員工之安衛知識及技能，提昇企業之安全文化。進而達到： 1. 保障員工的健康，使其在公司內不致因健康問題而影響工作及生活。 2. 建立員工基本健康資料，掌握員工健康狀況；以分配適性之工作，防止職業病，降低健康問題的產生。 3. 以「勞工健康保護規則」為依據，新進員工實施一般體格檢查，在職員工定期接受健康檢查，且優於法令規定年齡及項目受檢，定期實施安全與健康教育，並開放眷屬自費享有同等優惠檢查，保障員工及其家庭的健康生活，進而建立合理之員工健康管理規範。 111年度公司員工職災件數為0，公司持續關注員工安全與健康之工作環境並定期進行相關教育與訓練。	無重大差異。

項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	√		(四)依據職務類別及員工發展，公司提供豐富的在職訓練與多元學習管道，建立系統化訓練架構：主管才能、專業職能、通識、英語及新進人員等各項訓練，協助員工深耕專業領域及發揮管理才能，以達成員工發展及公司成長之雙贏局面。	無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	√		(五)產品行銷與標示係依據客戶要求設立產品標示與交貨規範執行；進出口作業係依據政府法規以及進出口暨保稅作業規範執行。	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?	√		(六)訂定「供應商評鑑辦法」、「供應商績效評比辦法」、「供應商社會責任行為準則規範」，建立供應商保護環境、人權、安全、健康且永續性發展之篩選條件，及對供應商在環安衛風險、禁用童工、勞工管理、無危害勞工基本權力、道德準則及誠信經營等面向的要求及期待。 透過供應商選商、稽核、績效評估，以合作為基礎，將永續的要求貫徹於供應鏈日常管理中。	無重大差異。

項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			如左述說明。	
		111年合作供應商100%符合以下條件：		
		供應商評估		所有新供應商必須通過系統評鑑，並遵守供應商社會企業責任行為準則。
				所有供應商必須通過ISO9001品質管理系統認證與ISO14001環境管理系統認證。
				所有供應商必須填寫不使用禁/限用物質保證函及環境管理物質管制規格表及供應商自我宣告表。
		供應商評比	針對合格外包廠商，由品質保證部、生產管理部及工程單位部門，每季實施一次供應商季評比。	
		供應商稽核	針對合格外包廠商，每年不定期安排系統評鑑。	
	√		本公司依據主管機關之規定尚不需編製永續報告書，未來亦將依規定，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。 本公司ESG網站上均已揭露公司永續發展等非財務等重要相關資訊。	

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已制定「永續發展實務守則」，未來將依據主管機關之規定編制永續報告書。	七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： (一)本公司為因應國內就業市場因嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）之影響，支持勞動部運用僱用獎勵與就業獎勵措施，鼓勵雇主僱用失業業者，以協助及穩定國民就業。 (二)對環境保護、社會關懷與員工照護，本公司舉辦下列活動： 1.環境保護 112年3月舉辦南寮淨灘活動，一同為台灣美麗海岸線盡份心力。 2.社會關懷 (1)因COVID-19疫情降低了民眾出門捐血的意願，導致全台各血庫庫存量告急；茂達111年5月號召同仁一起挽起衣袖，踴躍捐血，本次活動在同仁熱情參與下共捐出了108袋血。 (2)111年9月茂達對4個公益團體進行捐款20萬元，照顧弱勢團體，給予幫助。 3.員工照護 112年2月舉辦健康講座，讓同仁對於身邊周遭常見疾病能有更深認識，並透過對於自身檢視，及早發現進而達到預防疾病效果。 (三)本公司通過ISO 9001、ISO 14001及IATF 16949五大核心工具導入完成之認證，並獲得Sony體系認可之"SONY GP"(索尼綠色夥伴)、LG體系認可之"LG GP"(LG綠色夥伴)(LG綠色夥伴)與華碩體系認可之"ASUS GP"(華碩綠色夥伴)之證書。 (四)本公司致力於環境保護的落實，與中華民國有機生活環境教育推廣協會合作，舉辦環境生活毒害講座，邀請同仁參與認識暖化現象對環境的影響宣導如何將環境保護落實於日常生活中，因而獲得綠色企業環保獎章。 (五)本公司參與玉山銀行「永續存款專案」，因應氣候變遷及落實環境保護，共同致力於永續發展，永續存款資金將運用於符合綠色、ESG永續等相關授信及投資項目。 (六)請參閱第55~58頁之其他有助於瞭解企業永續發展運作情形之重要資訊。
---	---

其他有助於瞭解企業永續發展運作情形之重要資訊：

項目	內容
門禁安全	1. 日、夜間均設有門禁刷卡系統。 2. 日、夜間及假日均有保全公司以維護公司進、出及人員安全。 3. 設有攝影機系統以維護門禁安全。 4. 與警察機關保持良好互動關係以因應事故發生。
設備維護檢查	1. 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每兩年委託專業公司進行公共安全檢查。 2. 依據消防法規定，每年委外進行消防設備檢修申報作業檢查。 3. 依據勞工安全衛生法規定，每月、每半年、每半年、每年等週期對高、低壓電器設備、升降機、飲水機、公務車及消防設備進行維護檢查。 4. 定期實施空氣、水質、噪音及照明等作業環境檢測。
災害防範與應變	1. 訂定「緊急應變處理程序」、「勞工安全衛生工作守則」、「用電中斷緊急應變管理辦法」及「用水中斷緊急應變管理辦法」來明確規定公司各級人員應注意之相關事項。 2. 每年定期辦理消防安全教育訓練。 3. 依「勞工安全衛生法」規定，設置勞工安全衛生業務主管、勞工安全衛生管理人員及急救人員，並依勞工安全教育訓練規則實施訓練。 4. 依「消防法」規定，設置消防防火管理人員，並定期參與消防複訓訓練。 5. 因應Covid-19疫情，訂定緊急應變計劃，並依照疾病管制署的防疫規定制定防疫因應措施，不定期進行員工防疫宣導，提供員工防疫物資並進行廠房環境消毒，保障員工身心健康。
承攬商作業	訂定「承攬商安全衛生管理準則」明確規定各承攬商人員應注意之相關事項。
工作環境衛生	1. 依規定全面禁菸並定期進行辦公室環境清潔及消毒。 2. 落實垃圾分類，宣導員工正確的資源回收觀念，並盡可能自備環保餐具，減少垃圾及分類不確實。

項目	內容
職業安全衛生管理系統 (OHSAS 18001 暨 TOSHMS)	1.最高管理階層應承諾確保所屬員工有時間參與職安衛管理各項活動，且須提供必要資源使其能有效完成各項安衛工作。 2.為有效符合此要求，公司已成立 TOSHMS 推動小組，其成員除安衛人員及相關主管人員外，包含各部門所推派之員工代表，除建立符合組織及員工雙方需求之職安衛管理系統，亦可在推動過程中，逐步強化員工之安衛知識及技能，進而提升企業之安全文化。
節能減碳、減少溫室氣體	溫室氣體管理之策略、方法、目標已揭露於運作情形，公司近年度實際執行成果如下： <u>107 年</u> 1.將 T5 燈具更換 LED 高效率照明燈具，逐步汰換低效率耗電之燈具。 2.部分機房設置分離式冷氣機，降低冰水主機使用量。 3.冷卻水/冰水馬達，採用高效率變頻馬達。 <u>108 年</u> 1.頂樓設置太陽能發電系統評估可行性，與後續效益。 2.T5 安定器全面檢查，逐步更換老舊安定器。 3.T5 舊有燈具減減燈管數量，走廊非必要照明區域更換為 LED 燈具。 4.全廠冷氣回風網更換高效能濾網，增加換氣效率，提升熱交換能力，降低冷氣壓縮機啟動次數。 5.老舊 T5 燈具/嵌燈不再維修，逐步更換為 LED 燈具。 6.自 108 年 1 月 1 日起全面使用電子發票，減少紙張的使用量。 <u>109 年</u> 1.維持辦公室冷氣溫度 25 度。 2.持續汰換老舊 T5 燈具。 3.廁所水龍頭更換為自閉式水龍頭。

項目	內容
節能減碳、減少溫室氣體(續)	<u>110 年</u> 1. 更換辦公室老舊燈具。 2. 維持辦公室冷氣溫度 25 度。 3. 地下室機車停車場更換 LED 燈具。 4. 冰水主機散熱水塔，主管/支管老舊 Y 型閥更新。 <u>111 年</u> 1. 維持辦公室冷氣溫度 25 度。 2. 更換辦公室老舊燈具。 3. 地下室汽車停車場更換感應式 LED 燈具。 4. 冰水主機溫度調高一度，降低壓縮機頻繁啟動。 事務機器及其他節能減碳措施： 1. 選購事務機器及其週邊設備，優先選用具環保標章或節能標章產品。 2. 電腦及事務機器應設定為未使用時即自動進入低耗能休眠狀態。 3. 電腦長時間不用時應關閉電源，減少待機耗電損失。 4. 影印前應先確定所需之紙張大小及複印份數，以免無效複印浪費紙張及電力。 5. 相關部門共同研擬無紙化資料存檔措施。 6. 辦公室及公共區域的空調、電燈開關處皆貼有節能減碳標語，提醒辦公室同仁共同節能減碳。 7. 根據照明亮度關閉不必要的照明燈，在午休期間除保留部分照明燈外關閉其他照明燈，節約用電。 8. 公共區域的照明、空調等要做到人離停用，節約用電。 9. 茶水間的電鍋及微波爐使用後請關閉電源，並將插頭拔除。 10. 建議同仁 1~3 樓層以步行走樓梯取代搭乘電梯，可節約用電也有助健身。

項目	內容
節能減碳、減少溫室氣體(續)	11.使用空調要根據季節、天氣合理設置空調的設定溫度、製冷加熱狀況等。 12.公共區域的照明燈由行政支援部依據季節變化、規定等來管制開關時間。 13.具有機台設備之部門需定期對設備進行確認，注意漏電情況，保證人員安全。 14.汰換老舊飲水機，更換能源效率標示 1 級微電腦冰溫熱飲水機，每年保溫耗電量約 438 度，達到節能消費節能減碳。 15.推動辦公室無紙化：110 年採購管理系統全面電子化，111 年績效考核系統、人事相關申請單據電子化，112 年員工代墊請款單電子化。 16.汰換舊有虛擬化實體伺服器 15 台，提高虛擬化應用之乘載量達到節電效果。
健康管理	保障員工的健康，使其在公司內不致因健康問題而影響工作及生活。建立員工基本健康資料，掌握員工健康狀況；以分配適性之工作，防止職業病，降低健康問題的產生。以「勞工健康保護規則」為依據，新進員工實施一般體格檢查，在職員工定期接受健康檢查，且優於法令規定年齡及項目受檢，並開放眷屬自費享有同等優惠檢查，保障員工及其家庭的健康生活，進而建立合理之員工健康管理規範。
保險與醫療	本公司員工均由公司依法令規定辦理勞工保險及全民健康保險，並依相關法令享有保險給付權利，另加保員工團體保險，包含壽險、傷害險、意外醫療、住院醫療及癌症險等項目，以促使員工有更完善的保障，眷屬(配偶及子女)可自費參加團保項目。
教育訓練	依據職務類別及員工發展，公司提供豐富的在職訓練與多元學習管道，建立系統化訓練架構：主管才能/專業職能/通識/新進人員等各項訓練，協助員工深耕專業領域及發揮管理才能，以達成員工發展及公司成長之雙贏局面。
意見表達	本公司為協調勞資關係，增進彼此瞭解，促進勞資合作，提高工作效率，依「勞資會議實施辦法」舉辦勞資會議。定期開會，相互溝通意見，勞雇雙方應本和諧誠信原則，協商解決問題。員工另可透過意見箱、信函或口頭申訴方式，表達意見以增進勞資關係和諧。
性騷擾防治	為維護性別工作平等及人格尊嚴，公司嚴禁就業場所之性騷擾行為，特依「性別工作平等法」訂定性騷擾防制措施及懲戒辦法，以維護員工權益。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司企業誠信經營守則差異情形及原因

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會通過後揭露於公司網站，具體規範本公司員工於執行業務時之應注意事項，並於「工作規則」中規定所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令及規定。管理階層基於公平、誠實、守信、透明原則從事經營活動並積極落實誠信之經營政策。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，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？	✓		(二)於新進員工教育訓練中規定所有員工在發現有違反政策及道德規範行為時，均應迅速告知管理階層及時處理。本公司訂有工作規則及績效考核辦法，明確載明相關獎勵及懲戒辦法。
(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？	✓		(三)於工作規則明訂利用職務營私舞弊、收受賄賂有具體事證者經審核屬實，視為違反勞動契約或工作規則，可終止勞動契約。
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？	✓		(一)設有「供應商評鑑辦法」，對供應商之品質、環境品質及社會企業責任進行評鑑。評鑑時須瞭解供應商之誠信經營狀況，供應商如涉及違反其企業社會責任政策或誠信經營情形，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。公司於工作規則中禁止員工於執行業務時提供，接受或要求具價值之禮品。

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
(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？	✓		(二)已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會通過後揭露於公司網站，由行政單位與財務單位辦理企業誠信經營之相關事宜。每年定期向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形，最近一次提報董事會日期為111年11月11日。
(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？	✓		(三)已訂定「道德行為準則」並經董事會通過後揭露於公司網站，以防止利益衝突與避免圖私利之機會。公司內部加強宣導道德觀念，員工若懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則者時，可即向人資、法務或直接向總經理報告。 本公司於公司官方網站中提供違反誠信申訴信箱(hrm@anpec.com.tw)，內、外部人士皆可透過此管道對人員違法或違反誠信等相關行為進行舉報，案件採適當保密的方式處理，若經調查確實違反誠信行為者，依相關法令或員工獎懲辦法議處。
(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，並由內部稽核依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會通過，及為合理確保營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，本公司訂有會計制度、內部控制制度及相關管理辦法以落實誠信經營之精神；公司內部稽核人員定期稽核公司各單位相關遵循事項。

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	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)由人資部統籌員工報到時之新人訓練，包含企業誠信經營之相關教育訓練、勞工安全、品質教育及工作規則中職業倫理課程宣導，111年度新進人員訓練時數請參考第108頁。另本年度已對全體員工進行誠信經營之內部教育訓練1次，共參加284人次，計568小時，占總員工人數100%。	無。
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？	✓		(一)設員工意見信箱及「員工申訴處理制度」，提供員工建言管道，以加強勞雇合作關係。員工意見申訴辦法如下：員工如以口頭申訴，可以直接和主管進行討論並尋求解決方式。如果直屬主管未能有效解決問題，員工可洽請人事單位協助解決，如果仍不滿意，可進一步向高階主管尋求解決。所有內、外部人員皆可透過公司官方網站提供之違反誠信申訴信箱(hrm@anpec.com.tw)進行舉報，由專人依檢舉內容層報處理。111年度本公司之違反誠信申訴信箱收到檢舉案件為0件，且員工並無發生違反誠信經營之行為。	無。
(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？	✓		(二)所有員工問題之處理，將給予高度的保密性與時效性。員工如有權益受損，或有其他意見時，亦得以書面直接依行政系統，向人資部提出申訴事項，人事單位將協同各單位主管立即查明處理，或層報處理，並將結果或處理情形通知申訴人。本公司所有員工對於違規或發生利益衝突之行為，可向人資、法務或直接向總經理報告。對所參與之過程負有完全保密的責任。	無。
(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？	✓		(三)對檢舉人負保密責任，避免其受有任何不當之處置行為。	無。

項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		於網站揭露「誠信經營作業程序及行為指南」。另已於公司內部網站放置工作規則，隨時提醒員工注意自己行為道德。
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：無此情形。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 員工行為或倫理守則：本公司核心價值如下所述，五大核心價值均有明確之定義及行為指標供員工遵循(請參閱本年報第62~64頁)，另外本公司亦有員工工作守則規範各種員工權利與義務及獎懲供員工遵循。			

五大核心價值	定義	行為指標
誠信	所謂誠信，簡單地解釋就是「誠實守信」。在經營所有的企業活動時，能維護並成為社會的、倫理的、和組織的模範，展現企業家精神(Entrepreneurialism)。	- 主管與員工互相取得彼此的信任與尊重，才能從穩健中求發展，贏得部屬的信任，從而贏得工作的主動權。 - 公平的展現出組織的潛在能力。 - 主張透明化，分享完整且正確的資訊。 - 鼓勵真誠溝通，正面思考。 - 以身作則、誠實、守時、守法、守紀律、講信用、重承諾。 - 由於不可抗拒的因素而造成承諾無法兌現時，應立即告知並提出解決方案。

五大核心價值	定義	行為指標
創新	產生一些創新的辦法，去解決工作上的困境，嘗試用不同和特別的方式，來處理組織的問題，創造新機會。	- 正向思考，勇於接受工作挑戰，採用創新的技術取代現有的作法。 - 對任何事情要有好奇心，勇於提出新的想法或觀點，挑戰現況 (Challenging the Status Quo)。 - 勇於打破藩籬，從不同角度去思考。 - 吸收他人的創新想法，並加以改良甚至超越。 - 要有冒險精神，同時樂於接受改變 (Openness to Frequent Change) - 叛逆亦是創新的一種表達，但需以公眾利益為出發點。 - 鼓勵提案並獎勵專利申請。
熱情 (積極主動)	確信自己有能力影響整個事件，達成目標；自動自發，不消極承受；採取行動，超越預設目標；積極進取。	- 組織發展要保持高度之專業認同 (Recognition for Expertise)，並肯定高度參與的領導者及組員 (High-involvement Leader/Member)。 - 保持學習熱忱，擴充新的知識領域，以維持工作的高效能。 - 以知識為導向 (Intellectual Focus)，以成長為要務，強化並持續提昇工作相關技能。 - 當認知隱藏負面的結果將形成時，即主動地慎謀及努力去反負為正的行動力。 - 積極就是對任何事先做排序並立即採取行動，主動把握先機，解決問題。 - 維持長時間、一致、高水準的活動與生產力。 - 自我挑戰，超越預設目標。 - 當工作遇到問題時，應主動提出，並尋求解決之道。 - 工作夥伴應該互相關心，主動幫忙。 - 勇於任事不拖泥帶水。

五大核心價值	定義	行為指標
執行力	過去認為「在截止時間前把事情做好即是執行力」，但這種認知是片面的，不過是把事情做完罷了。重要的是要從中累積經驗，成為一種大家可以共同遵循的法則、標準，甚至成為公司成長的動力。	- 把「我希望…」的念頭轉化成「我必須做到...才能達到希望」。 - 考量事情所有層面(近層或遠層的影響)的方式來完成工作，並展現對工作各方面的關切度。 - 精確地檢視各程序及工作並持續性地保持警覺性。 - 執行是一種紀律，是一套嚴謹、組織性、系統化的流程。 - 設定績效發展目標，輔導績效、提供訓練和績效評估。 - 強化邏輯思考能力，使每個單位執行任務時更趨嚴謹與專業。 - 訂定明確的工作目標和進度並定期追蹤。 - 隨時檢討工作成效並加以改善。
顧客導向	認真傾聽並瞭解顧客(內部及外部顧客)，以積極熱誠的態度，建立良好的合作關係，滿足顧客目前及將來之需求；以顧客滿意為優先目標。	- 根據不同客戶的特點與需要，運用適當的專業知識或表達技巧，展現專業及自信的印象。 - 保持專注，尊重顧客，傾聽並以積極誠懇的態度回應，確保顧客的滿意程度。 - 運用適當的人際風格和溝通方式，贏得準客戶或客戶來接受意見、計劃、活動、或產品。 - 有效尋求替代方案和角色以獲得顧客支持和接受的結果。 - 以適當及取信於客戶的態度提出建議觀點。 - 滿足或超越顧客需求，創造對顧客的附加價值，提升顧客滿意度。 - 迅速回應商機，察覺顧客需求和其他潛在的問題及貢獻。 - 澄清顧客的疑慮，請求及取得行動的承諾。 - 藉由各種管道與顧客分享資訊。 - 與顧客建立共同合作關係及默契。 - 穿著得體，用開放友善的態度回應問題。

(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：

本公司為健全公司治理已於董事會訂定並通過相關公司治理制度：公司治理實務守則、永續發展實務守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則、獨立董事之職權範疇、審計委員會組織規程、薪酬委員會組織規程、內部重大資訊處理作業程序及董事會自我或同儕評鑑辦法等並揭露於公司網站(網址：www.anpec.com.tw)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1.本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(會計師)不定期抽查其執行情形。
- 2.本公司設有企業網站以供投資人瞭解本公司，對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於企業網站或公開資訊觀測站，並於年報、公開說明書及ESG網站中揭露永續發展執行情形。
- 3.對關係人交易，本公司內部控制制度已建立關係人交易之管理，書面明訂與關係人之進銷貨交易依相關之作業循環辦理(如：銷貨及收款循環、採購及付款循環等)。與關係人間之財產交易、衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓以及背書保證與資金貸與，則依照本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證處理程序」辦理，相關規則已公告於公司網站，若有重大交易則依規定提報董事會通過；已提董事會通過者，應於年度結束將實際交易情形提最近期股東會報告。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

茂達電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年2月22日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年2月22日董事會通過，出席董事11人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

茂達電子股份有限公司



董事長：王志信



簽章

總經理：王志信



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、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：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會之重要決議

召開日期	重要決議	執行情形
111.06.23	報告事項： ・ 110 年度營業報告。 ・ 110 年度審計委員會查核報告。 ・ 110 年度董事酬勞及員工酬勞報告。 ・ 110 年度盈餘分派現金股利情形報告。 承認事項： ・ 110 年度財務報表及營業報告書案。 ・ 110 年度盈餘分派案。 討論事項： ・ 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 臨時動議：無	・ 已承認。 ・ 已訂定 111.8.3 為現金股利配息基準日，並於 111.8.19 發放現金股利。 ・ 已通過。

2.董事會之重要決議

時間	屆次	重要決議
111.03.23	第九屆第八次	討論事項： ・ 110 年度董事及員工酬勞案。 ・ 110 年度財務報告及合併財務報告暨營業報告書案。 ・ 擬具 110 年度盈餘分派案。 ・ 內部控制制度聲明書案。 ・ 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 ・ 111 年度簽證會計師獨立性及適任性評估案。 ・ 本公司 111 年度簽證會計師委任報酬審議案。 ・ 註銷已發行限制員工權利新股案。 ・ 修訂「企業社會責任實務守則」案。 ・ 召開 111 年股東常會案。
111.05.11	第九屆第九次	討論事項： ・ 111 年第一季財務報告案。 ・ 修訂內部控制制度案。 ・ 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 ・ 註銷已發行限制員工權利新股案。 ・ 薪資報酬委員會所提建議案。
111.08.10	第九屆第十次	討論事項： ・ 111 年第二季財務報告案。 ・ 擬發行 111 年第一次員工認股權憑證案。

111.11.11	第九屆第十一次	討論事項： · 111 年第三季財務報告案。 · 112 年度稽核計畫案。 · 111 年第一次員工認股權憑證之發行及認股辦法修正案。 · 修訂內部控制制度案。 · 更換簽證會計師案。 · 112 年度營運計畫案。 · 向金融機構申請營運資金融資額度案。 · 修訂「董事會議事規範」案。 · 註銷已發行限制員工權利新股案。 · 本公司薪資報酬委員會所提建議案。
112.02.22	第九屆第十二次	討論事項： · 111 年度董事及員工酬勞案。 · 111 年度營業報告書及財務報告案。 · 111 年度盈餘分派案。 · 內部控制制度聲明書案。 · 112 年度簽證會計師獨立性及適任性評估案。 · 112 年度簽證會計師委任報酬審議案。 · 註銷已發行限制員工權利新股案。 · 改選董事 11 席(含獨立董事 4 席)案。 · 召開 112 年股東常會案。
112.05.10	第九屆第十三次	討論事項： · 112 年第一季財務報告案。 · 發行限制員工權利新股案。 · 薪資報酬委員會所提建議案。 · 設置公司治理主管案。 · 修訂「處理董事要求之標準作業程序」案。 · 提名董事(含獨立董事)及審查獨立董事候選人名單案。 · 解除董事競業限制案。 · 子公司董事指派案。 · 新增 112 年股東會召集之討論事項案。

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

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

四、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧	111/01/01~111/12/31	3,110	1,435	4,545	諮詢顧問服務及工商登記、稅務簽證及營業稅查核費用。
	李典易	111/01/01~111/12/31				

(一)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：無此情形。

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

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	112 . 02 . 22			
更 換 原 因 及 說 明	屬簽證會計師所屬事務所之內部輪調			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	
	情 況			
	主動終止委任		不適用	不適用
不再接受(繼續)委任		不適用	不適用	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	√		
	說明：無			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	李 典 易 白 淑 蒨
委 任 之 日 期	112.2.22
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 股權變動情形：

單位：股

職稱	姓 名	111 年度		截至 112 年 5 月 10 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/總經理	王志信	0	0	0	0
董事/執行副總	盛 剛	27,000	0	12,000	0
事 事	陳善南	(8,000)	(369,990)	0	0
董 事	沈顯和	0	0	0	0
董 事	林君亮	0	0	0	0
董 事	林澤明	0	0	0	0
董 事	黃錦華	0	0	0	0
獨立董事	江俊彥	0	0	0	0
獨立董事	簡川勝	0	0	0	0
獨立董事	簡暉桓	0	0	0	0
獨立董事	黃國瑜	0	0	0	0
財務會計主管	黃桂宜	6,000	0	0	0

2. 股權移轉之相對人為關係人者：無。

3. 股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊

112年4月23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	姓名	關係	
富邦人壽保險股份有限公司	2,659,000	3.58	—	—	—	—	—	—	—
沈顯和	1,253,146	1.69	—	—	—	—	—	—	—
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	1,212,877	1.63	—	—	—	—	—	—	—
台新人壽全權委託台新投信股票投資帳戶第二期	1,200,000	1.62	—	—	—	—	—	—	—
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管宏利人壽中國價值基金系列之一受託人為匯豐機構信託服務（亞洲）有限公司投資專戶	1,102,000	1.48	—	—	—	—	—	—	—
林澤明	1,047,314	1.41	252,998	0.34	—	—	—	—	—
台灣人壽委託中國信託投信投資帳戶（二）	1,005,000	1.35	—	—	—	—	—	—	—
華南商業銀行股份有限公司受託保管國泰小龍證券投資信託基金專戶	1,003,000	1.35	—	—	—	—	—	—	—
盛剛	907,958	1.22	10,499	0.01	—	—	—	—	—
大中積體電路股份有限公司	862,088	1.16	—	—	—	—	—	—	—

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

112年4月23日(單位：股；%)

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司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
ANPEC International Holding Ltd.	3,110,500	100.00	-	-	3,110,500	100.00
SUPEC International Holding Ltd.	-	-	10,368,333	100.00	10,368,333	100.00
大中積體電路股份有限公司	14,514,196	43.413	17,000	0.05	14,531,196	43.463
開源集成電路(蘇州)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
篤行電子有限公司	-	-	110,000	100.00	110,000	100.00
芯誠半導體股份有限公司	-	-	1,000,000	100.00	1,000,000	100.00

註 1：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

112年5月10日(單位：仟股；新台幣仟元)

年月	每股面額	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
86.10	10	20,000	200,000	7,200	72,000	發起設立 (現金)	—	86.10.24 (86)府建商字第 125048 號
87.05	10	36,000	360,000	24,000	240,000	現金增資 141,330 仟元	技術作價 26,670 仟元	87.05.02 (87)國商字第 013722 號
88.06	10	36,000	360,000	36,000	360,000	現金增資 106,670 仟元	技術作價 13,330 仟元	88.07.20 (88)國商字第 014949 號
90.04	10	60,000	600,000	45,000	450,000	現金增資 90,000 仟元	—	90.04.04 (90)國商字第 008098 號
91.08	10	60,000	600,000	46,404	464,040	盈餘轉增資	—	91.08.22 (91)國商字第 0910020047 號
92.07	10	70,000	700,000	54,484	544,836	盈餘轉增資	—	92.07.29 (92)國商字第 0920019825 號
93.08	10	87,000	870,000	71,669	716,692	盈餘轉增資	—	93.08.23 (93)國商字第 0930022499 號
94.04	10	87,000	870,000	71,929	719,292	員工認股權憑證換發	—	94.04.04 (94)國商字第 0940008399 號
94.06	10	87,000	870,000	72,322	723,222	員工認股權憑證換發	—	94.06.22 (94)國商字第 0940016514 號
94.08	10	100,000	1,000,000	80,413	804,132	員工認股權憑證換發及盈餘轉增資	—	94.08.25 (94)國商字第 0940022996 號
94.12	10	100,000	1,000,000	80,570	805,702	員工認股權憑證換發	—	94.12.29 (94)國商字第 0940035823 號
95.03	10	100,000	1,000,000	80,959	809,592	員工認股權憑證換發	—	95.03.28 (94)國商字第 0950007539 號
95.05	10	100,000	1,000,000	81,954	819,543	員工認股權憑證換發及公司債轉換	—	95.05.19 (95)國商字第 0950012380 號
95.08	10	120,000	1,200,000	96,509	965,092	員工認股權憑證換發	—	95.08.25 (95)國商字第 0950022172 號
95.12	10	120,000	1,200,000	96,956	969,562	員工認股權憑證換發	—	95.12.25 (95)國商字第 0950034018 號
96.04	10	120,000	1,200,000	100,343	1,003,428	員工認股權憑證換發及公司債轉換	—	96.04.02 (96)國商字第 0960008044 號
96.07	10	120,000	1,200,000	101,850	1,018,497	員工認股權憑證換發及公司債轉換	—	96.07.10 (96)國商字第 0960018072 號
96.09	10	120,000	1,200,000	108,583	1,085,830	員工認股權憑證換發及盈餘轉增資	—	96.09.29 (96)國商字第 0960026108 號
96.12	10	135,000	1,350,000	113,487	1,134,874	員工認股權憑證換發及公司債轉換	—	96.12.21 (96)國商字第 0960034857 號
97.04	10	135,000	1,350,000	113,924	1,139,235	員工認股權憑證換發及公司債轉換	—	97.04.02 (97)國商字第 0970008763 號
97.06	10	135,000	1,350,000	114,031	1,140,311	員工認股權憑證換發及公司債轉換	—	97.06.26 (97)國商字第 0970017011 號
97.08	10	180,000	1,800,000	122,059	1,220,586	盈餘轉增資	—	97.08.12 (97)國商字第 0970022445 號
97.09	10	180,000	1,800,000	122,344	1,223,444	員工認股權憑證換發及公司債轉換	—	97.09.09 (97)國商字第 0970025251 號

年月	每股 面額	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外財 產抵充股款者	其他
98.01	10	180,000	1,800,000	122,419	1,224,194	員工認股權憑證 換發	—	98.01.12 (98)園商字第 0980000627 號
98.04	10	180,000	1,800,000	122,753	1,227,534	員工認股權憑證 換發	—	98.04.08 (98)園商字第 0980009315 號
98.08	10	180,000	1,800,000	126,406	1,264,061	盈餘轉增資	—	98.08.03 (98)園商字第 0980021013 號
99.08	10	180,000	1,800,000	130,198	1,301,982	盈餘轉增資	—	99.08.04 (99)園商字第 0990022521 號
102.6	10	180,000	1,800,000	132,198	1,321,982	限制員工權利新股發行	—	102.06.11 (102)園商字第 1020016907 號
103.5	10	180,000	1,800,000	132,615	1,326,152	減資註銷限制員工權利新 股/員工認股權憑證換發	—	103.05.20 竹商字第 1030014061 號
103.8	10	180,000	1,800,000	101,617	1,016,167	減資現金退還股東發行新 股	—	103.08.13 竹商字第 1030023624 號
104.4	10	180,000	1,800,000	99,781	997,813	減資註銷庫藏股/限制員工 權利新股發行	—	104.04.07 竹商字第 1040009478 號
104.5	10	180,000	1,800,000	100,151	1,001,509	減資註銷限制員工權利新 股/員工認股權憑證換發	—	104.05.14 竹商字第 1040013426 號
104.8	10	180,000	1,800,000	100,395	1,003,946	減資註銷限制員工權利新 股/員工認股權憑證換發	—	104.08.18 竹商字第 1040023685 號
105.9	10	180,000	1,800,000	101,448	1,014,485	限制員工權利新股發行	—	105.09.05 竹商字第 1050024848 號
105. 12	10	180,000	1,800,000	102,324	1,023,245	限制員工權利新股發行	—	105.12.05 竹商字第 1050033892 號
106.3	10	180,000	1,800,000	102,288	1,022,885	減資註銷限制員工權利新 股	—	106.03.27 竹商字第 1060007845 號
106.6	10	180,000	1,800,000	102,858	1,028,585	限制員工權利新股發行	—	106.06.14 竹商字第 1060015798 號
106.8	10	180,000	1,800,000	102,772	1,027,725	減資註銷限制員工權利新 股	—	106.08.18 竹商字第 1060022762 號
106. 11	10	180,000	1,800,000	102,762	1,027,625	減資註銷限制員工權利新 股	—	106.11.15 竹商字第 1060031329 號
107.8	10	180,000	1,800,000	71,930	719,308	減資現金退還股東發行新 股	—	107.08.15 竹商字第 1070023811 號
107. 12	10	180,000	1,800,000	72,660	726,608	限制員工權利新股發行	—	107.12.07 竹商字第 1070035860 號
108.4	10	180,000	1,800,000	72,659	726,587	減資註銷限制員工權利新 股	—	108.04.10 竹商字第 1080009781 號
108.5	10	180,000	1,800,000	72,649	726,485	減資註銷限制員工權利新 股	—	108.05.22 竹商字第 1080014568 號
108.7	10	180,000	1,800,000	73,119	731,185	限制員工權利新股發行	—	108.07.01 竹商字第 1080018581 號
109.4	10	180,000	1,800,000	73,083	730,830	減資註銷限制員工權利新 股	—	109.04.07 竹商字第 1090009437 號
109.7	10	180,000	1,800,000	73,050	730,500	減資註銷限制員工權利新 股	—	109.07.01 竹商字第 1090018235 號
109. 11	10	180,000	1,800,000	73,048	730,485	減資註銷限制員工權利新 股	—	109.11.17 竹商字第 1090032572 號
110.3	10	180,000	1,800,000	73,798	737,985	限制員工權利新股發行	—	110.03.31 竹商字第 1100008752 號
110.8	10	180,000	1,800,000	73,785	737,845	減資註銷限制員工權利新 股	—	110.08.19 竹商字第 1100023768 號
110. 11	10	180,000	1,800,000	74,113	741,125	減資註銷限制員工權利新 股/限制員工權利新股發行	—	110.11.25 竹商字第 1100034815 號
111.3	10	180,000	1,800,000	74,076	740,755	減資註銷限制員工權利新 股	—	111.03.29 竹商字第 1110009450 號

年月	每股面額	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
111.5	10	180,000	1,800,000	74,073	740,725	減資註銷限制員工權利新股		111.05.18 竹商字第 1110015514 號
111.11	10	180,000	1,800,000	74,070	740,695	減資註銷限制員工權利新股		111.11.15 竹商字第 1110036520 號
112.3	10	180,000	1,800,000	74,068	740,675	減資註銷限制員工權利新股		112.03.03 竹商字第 1120006579 號

2.股份種類

112 年 4 月 23 日；單位：股

股份種類	核定股本(股)			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名普通股	74,067,500	105,932,500	180,000,000	上櫃

註：包含庫藏股 485,000 股

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

112 年 4 月 23 日；單位：股

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	庫藏股	合計
人數	-	5	222	21,913	72	1	22,213
持有股數	-	3,749,000	14,403,520	46,423,147	9,006,833	485,000	74,067,500
持股比例(%)	-	5.06	19.45	62.68	12.16	0.65	100.00

(三)股權分散情形

112年4月23日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例%
1 至 999	12,529	1,247,334	1.69
1,000 至 5,000	8,342	14,786,450	19.96
5,001 至 10,000	681	5,214,855	7.04
10,001 至 15,000	211	2,659,378	3.59
15,001 至 20,000	101	1,857,529	2.51
20,001 至 30,000	104	2,611,292	3.53
30,001 至 40,000	53	1,922,976	2.60
40,001 至 50,000	30	1,364,952	1.84
50,001 至 100,000	66	4,681,080	6.32
100,001 至 200,000	42	5,913,985	7.98
200,001 至 400,000	23	6,494,257	8.77
400,001 至 600,000	10	5,017,961	6.77
600,001 至 800,000	7	4,718,430	6.37
800,001 至 1,000,000	6	5,094,684	6.88
1,000,001 以上	8	10,482,337	14.15
合 計	22,213	74,067,500	100.00

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東：

112 年 4 月 23 日

名次	主要股東名稱	持有股數(股)	持有比例(%)
1	富邦人壽保險股份有限公司	2,659,000	3.58
2	沈顯和	1,253,146	1.69
3	匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	1,212,877	1.63
4	台新人壽全權委託台新投信股票投資帳戶第二期	1,200,000	1.62
5	匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管宏利人壽中國價值基金系列之一受託人為匯豐機構信託服務（亞洲）有限公司投資專戶	1,102,000	1.48
6	林澤明	1,047,314	1.41
7	台灣人壽委託中國信託投信投資帳戶（二）	1,005,000	1.35
8	華南商業銀行股份有限公司受託保管國泰小龍證券投資信託基金專戶	1,003,000	1.35
9	盛剛	907,958	1.22
10	大中積體電路股份有限公司	862,088	1.16

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目 \ 年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價(註 1)	最高	285.00	272.50	162.00
	最低	79.30	100.50	116.50
	平均	155.16	167.95	143.22
每股淨值 (註 2)	分配前	39.89	45.18	37.17
	分配後	30.83	36.13	(註 9)
每股盈餘	加權平均股數	72,055	72,472	72,732
	每股盈餘(註 3)	12.90	13.30	1.00
	稀釋每股盈餘	12.62	12.78	0.98
每股股利	現金股利	9.02	9.00	-
	無償 配股	-	-	-
	盈餘配股 資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)	0	0	-
投資報酬分析	本益比(註 5)	12.03	12.63	-
	本利比(註 6)	17.20	18.66	-
	現金股利殖利率(註 7)	5.81%	5.36%	-

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

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

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

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註9：俟董事會決議後定案。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司章程明訂年度總決算如有盈餘時，應先提撥應繳納之所得稅及彌補歷年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定應提列及迴轉特別盈餘公積後，餘額由董事會擬定股息或紅利分配案，送請股東會決議。

本公司依公司法第二百四十條規定，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之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用本章程有關股東會決議之規定。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘提撥分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

本公司股利政策係依據本公司營運狀況、資金需求、資本支出預算、內外部整體環境變化並顧全股東利益，由董事會予以訂定，在無其他特殊情形考量下，以不低於當年度稅後盈餘百分之五十為原則，現金股利分派之比例不低於股利總額的百分之十。

2.本次董事會決議現金股利分配之情形

一一一年度盈餘分派現金股利案，業經 112 年 2 月 22 日董事會決議如下表所示，並授權董事長另訂配息基準日辦理。

一一一年度盈餘分派案

單位:新台幣元

分配項目	金額
股東配息－現金(每股 9 元)	662,242,500

(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：

未有無償配股情形，故不適用。

(八)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工酬勞之成數或範圍：

本公司員工酬勞依據公司章程第三十條之規定，應以當年度獲利狀況百分之十至百分之二十五分派員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益。

員工酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 公司章程所載董事酬勞之成數或範圍：

本公司董事酬勞依據公司章程第三十條之規定，應以不高於當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞。

當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益。

董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

3. 董事與經理人給付酬勞政策：

依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」第七條之規定：

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

第一條 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

第二條 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2) 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，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 薪資報酬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。

4. 本公司已於112年5月10日第四屆第六次薪資報酬委員會議討論以下議案，經全體出席委員一致同意通過，並提報本公司第九屆第十三次董事會通過：

- (1) 董事薪酬架構與績效制度及其個別發放內容，擬繼續沿用案。
- (2) 經理人薪酬架構及績效制度，擬繼續沿用案。
- (3) 111年度個別董事酬勞發放金額案。
- (4) 111年度個別經理人員工酬勞發放金額案。
依個別經理人之經歷、對公司之貢獻、未來潛力等給付酬勞。
- (5) 經理人112年調薪幅度案。

5.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：

- (1)估列係以歷年分派成數為參考依據計算之。
- (2)本年度並無以股票分派員工酬勞之情形。
- (3)本公司已自民國 102 年度起，採用國際財務報導準則(IFRSs)相關規定處理。

6.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112年2月22日董事會決議分派111年員工酬勞新台幣184,738,005元及董事酬勞新台幣27,368,593元，分派金額與估列數並無差異情形。
- (2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本年度無分派員工股票酬勞之情形。
- (3)分派員工及董事酬勞後之設算每股盈餘：13.30元。

7.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

單位:新台幣元

分配項目	實際發放數	董事會決議數	差異原因
一、員工酬勞：			
1.員工現金酬勞	177,584,733	177,584,733	—
2.員工股票酬勞	0	0	—
二、董事酬勞	26,308,851	26,308,851	—

(九)公司買回本公司股份情形

1.已執行完畢

112 年 5 月 10 日

買 回 期 次	109 年第一次
董 事 會 決 議 日 期	109 年 03 月 25 日
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	109.04.21~109.05.18
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 61.838 元~71.56 元； 平均每股買回價格 68.35 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 485,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 33,147,326 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	40.42%
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	普通股 485,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.66%

2.尚在執行中：截至 112 年 5 月 10 日年報刊印日止，無尚在執行中之庫藏股。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)本公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

112 年 05 月 10 日

員工認股權憑證種類	111 年第 1 次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	111 年 10 月 06 日 金管證發字第 1110358418 號 2,000 單位，每單位得認購股數為 1,000 股
發行（辦理）日期	尚未發行
已發行單位數	0
尚可發行單位數	2,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0%
認股存續期間	6 年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率（%）	屆滿 2 年認購 40% 屆滿 3 年認購 70% 屆滿 4 年認購 100%
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	-
未執行認股者其每股認購價格	-
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	-
對股東權益影響	發行後依認股條件辦理，佔已發行流通在外股數比例不高，故對股東權益影響尚屬有限。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：本公司 111 年第一次員工認股權憑證尚未發行，故尚不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形

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

112年5月10日

限制員工權利新股種類	109 年度 限制員工權利新股	110 年度 限制員工權利新股 (第一次發行)
申報生效日期	109 年 09 月 09 日 金管證發字第 1090357538 號	110 年 09 月 27 日 金管證發字第 1100358701 號
發行日期(註 4)	110 年 03 月 23 日	110 年 11 月 19 日
已發行限制員工權利新股股數	750,000 股	350,000 股
發行價格	0 元(註 1)	0 元(註 1)
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數(註 2)比率	1.01%	0.47%
限制員工權利新股之既得條件	1.員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之績效者，可分別達成既得條件之股份比例如下： (1).自本次發行日起算一年仍在本公司任職，且於發行日當年度績效評核優等者，既得 50%限制員工權利新股。 (2).自本次發行日起算二年仍在本公司任職，且於發行日次一年度績效評核優等者，既得 50%限制員工權利新股。 2.員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約、工作規則、與本公司間合約約定等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。	
限制員工權利新股之受限制權利	1.本辦法所發行之限制員工權利新股將以員工名義交付股票信託保管，員工獲配新股後，於未達既得條件前受限制之權利如下： (1).員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 (2).股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管機構依法執行之。 2.除前項因受信託約定之限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利及法定盈餘公積、資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。	
限制員工權利新股之保管情形	員工於獲配限制員工權利新股，本公司將其獲配之股數登載於本公司股東名簿後，以帳簿劃撥方式交付本公司新發行之普通股或新股權利證書；並依信託契約約定，於既得條件限制期間內交付信託保管。	

限制員工權利新股種類	109 年度 限制員工權利新股	110 年度 限制員工權利新股 (第一次發行)
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處 理 方 式	員工未符既得條件或發生繼承時，應依下列方式處理： 1.離職(自願/退休/資遣/開除)： 未達成既得條件之限制員工權利新股，於生效日起即視為未符合既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。 2.一般死亡： 未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為未符合既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。 3.受職業災害致殘疾或死亡者： (1)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職辦理離職者，未達成既得條件之限制員工權利新股，得自離職生效日起一個月內辦理領取股份。 (2)因受職業災害致死亡者，未達成既得條件之限制員工權利新股，得由其法定繼承人自死亡日起一年內辦理領取股份。 4.留職停薪： 未達成既得條件之限制員工權利新股，自復職日起回復其權益，惟既得期間條件應按留職停薪期間，往後遞延。經依前述規定遞延後，如達到既得條件之日，如遇假日則延至最近一營業日辦理股票撥付。 5.調職： 如員工請調至關係企業或其他公司（子公司除外）時，其限制員工權利新股應比照本項第一款「離職」之方式處理。惟因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業或其他公司之員工，其獲配限制員工權利新股不受轉任之影響。 6.員工或其繼承人應依信託約定，領取已達成既得條件或因受職業災害致殘疾或死亡者之股份。	
已收回或收買限制員工權利新股股數	76,000 股	3,000 股
已解除限制權利新股之股數	674,000 股	173,500 股
未解除限制權利新股之股數	0 股	173,500 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數（註 2）比率（%）	0%	0.23%
對股東權益影響	以目前本公司已發行股數暫估 110 年~112 年費用化後每股盈餘可能減少金額為新臺幣 0.350 元、0.233 元及 0.039 元，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。	以目前本公司已發行股數暫估 110 年~112 年費用化後每股盈餘可能減少金額為新臺幣 0.201 元、0.469 元及 0.134 元，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

註 1：每股面額 10 元，以新台幣 0 元發行，即無現金對價且無償配發予員工。

註 2：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

112年5月10日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註2)	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2)	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2)
經理人	董事長暨總經理	王志信	66,000	0.09%	45,000	每股0元	每股10元	0.06%	21,000	每股0元	每股10元	0.03%
	執行副總	盛剛										
	副處長	黃桂宜										
員工(註1)	資深處長	高孟飛	225,000	0.30%	185,500	每股0元	每股10元	0.25%	39,500	每股0元	每股10元	0.05%
	處長	陳志源										
	處長	黃佳紅										
	副處長	陳昆民										
	副處長	賴伯仲										
	副處長	潘宏坤										
	資深經理	蘇持恒										
	資深經理	蔡明融										
	資深經理	張添財										
	專案經理	洪豪聰										

註1：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註2：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

七、併購或受讓他公司股份發行新股應辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日期前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司主要業務範圍

(1)CC01080 電子零組件製造業

研究、開發、生產、製造，銷售下列產品：

- A.半導體功率 IC 和其模組。
- B.半導體功率元件和其模組。
- C.智慧型功率 IC 和其模組。
- D.無線及網路通訊 IC。
- E.光電驅動 IC。

(2)前述相關業務之諮詢和顧問。

2.111 年度營業比重

產 品	營業比重(%)
電源轉換及管理 IC	27.98
放大及驅動 IC	25.15
離散式功率元件	46.87
合計	100.00

3.公司目前之產品及服務

- (1)電源轉換及管理 IC
- (2)放大及驅動 IC
- (3)離散式功率元件
- (4)委託技術開發之諮詢及顧問

4.計畫開發之新產品

(1)電源轉換及管理 IC

在電源轉換與電源管理產品線，規劃開發記憶體模組完整解決方案，以及伺服器記憶體模組之次世代方案，逐步擴大應用覆蓋率；在 PC 與伺服器應用，除持續開發次世代 NB/DT 主板電源管理方案，同時規劃開發電池管理與充電解決方案、高功率電源轉換系列產品，以及多相位核心電源解決方案，持續提升產品價值；於安控影像辨識應用，與客戶合作開發高整合高功率 PMIC 客製方案，以提升系統效能同時簡化客戶系統設計；於儲存裝置應用與客戶合作，開發次世代客製化電源管理方案，強化客戶關係；於網通設備持續參與原廠參考設計，開發次世代低雜訊電源管理方案，提升產品線廣度。而在車用電子應用，與主晶片之領導客戶合作，開發配套電源管理 IC 參考設計，逐步切入車用領域。

(2)馬達驅動 IC

馬達與風扇驅動產品線，公司將持續投入資源，開發高中低階 NB 次世代三相散熱風扇方案，次世代 DT 散熱風扇驅動方案，以及遊戲主機散熱方案，以強化市場領先地位，並提高市占率。在伺服器應用，持續開發高中低階伺服器風扇驅動方案，以逐步提升市場占有率。針對白色家電與工業用高壓高功率電機開發驅動解決方案，期待在資通訊應用領域之外，能提升營收占比，成為產品線的另一支成長動能。而在車用散熱應用，強化與一級客戶之合作，擴大開發不同車用模組所需之風扇驅動方案，導入新案並取得終端客戶之承認。

(3)光學 IC

光學感測產品線主要應用於智慧型手機，公司已完成次世代 IP 高效能低雜訊 IP 與產品之開發，並積極推廣至一線客戶端。除開發更高端之光學整合新產品之外，將基於次世代 IP 快速開發客戶所需之衍生功能產品，進一步強化效能並提升整合度，以滿足客戶下一世代系統之需求。

(4)LED 驅動 IC

LED 驅動與管理產品線主要應用於在電視與顯示器領域。液晶電視與顯示器產品對於動態對比與亮度之規格要求持续提升，公司開發次世代高整合 miniLED 區域背光驅動方案，以因應不同區隔之系統需求。在車用領域 miniLED 背光是相當適合之技術，公司相關產品已取得車用認證，將積極推廣至智慧座艙數位顯示之領導客群。

(5)音頻放大 IC

音頻放大與驅動產品線主要應用於電視與顯示器領域，將持續開發次世代音頻放大方案，提升系統音訊效能。同時與品牌客戶開發客製化方案，協助客戶強化終端產品之競爭力。

(6) Power MOSFET 產品

本公司專注於高功率半導體產品線之開發，並以能提供媲美國際大廠性能、品質與服務之產品為目標，產品線包含功率半導體產品：如溝槽式金氧半導體場效電晶體(Trench Power MOSFET)、溝槽式絕緣閘雙載子功率電晶體(IGBT)及各項保護與整合型產品。

為擴展功率半導體產品線，以朝個人電腦及消費性應用客戶做更專業的服務，同時繼續開發新市場領域，產品技術將朝高密度晶胞和新技術平台開發為主，低壓與中壓產品朝超低導通阻值及極低閘充電荷的特性為開發目標，高壓產品則以超接面技術平台為優先。現有低壓($\leq 40V$)產品線將持續擴充，以滿足電腦客戶應用的高階機種(商用筆電、伺服器與 HPC 應用)需求；中壓(40V 以上~250V)產品線將以新技術作性能提昇，期滿足工業應用、馬達驅動與電源供應器之需求。同時，高壓($> 250V$)產品線將會延伸電壓操作範圍達 800V 以上並加強元件效能提升之技術開發。

溝槽式絕緣閘雙載子功率電晶體(IGBT)的研發，是朝較高電壓操作範圍延伸，以高電壓和高電流的工業馬達驅動應用為主。另針對第三類半導體(SiC, GaN)，亦同步安排資源進行開發，待平台建置完成，規劃功率半導體產品下一階段業績成長力道的來源。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)IC 產品

由於疫情之影響，2021 年全球半導體產業在晶片大幅度短缺的狀況下，客戶大量重複下單造成了產值高額的增長，整體產值增長 26.2%，總規模達 5,559 億美元。然而 2022 年因烏俄戰爭爆發，高油價以及地緣政治持續惡化的背景下，通膨加劇，全球宏觀經濟放緩，消費者的購買力收緊，減緩了全球半導體業之發展。

筆記型電腦市場因受庫存調節、烏俄戰爭以及高通膨等負面因素衝擊，全球消費市場需求低迷，筆記型電腦 2022 年出貨量年減約 23%，下滑至 1.89 億台。展望未來，由於整體庫存仍待去化，估 2023 年全球筆電出貨將連續兩年衰退，僅達 1.76 億台，年減 6.9%。而 PC 市場在 2022 年出貨量相較 2021 年約少了 4,350 萬台，衰退約 12.8%，預估要到 2024 年才會自谷底反彈。

而與前述相同的原因，歐美地區經濟受到高通膨與升息的雙重打擊，中國則受到新冠肺炎疫情發散，反覆進行封控與清零等措施，使電視三大主要銷售地區分別面臨不同層面的經濟問題，嚴重打擊整體出貨與銷售。2022 年出貨量約為 2.02 億台，年減 3.9%，但全球主要消費市場因仍壟罩在高通膨的壓力下，預期電視出貨成長不易，2023 年全球電視出貨量預估將再次衰退 1.4%，僅達 1.99 億台。

在伺服器市場，雖然全球伺服器市場將持續成長至 2025 年，但隨著前三年疫情所帶來的紅利消退，2022 年全球伺服器出貨量達 1,429 萬台，年成長 5.1%，2023 年全球伺服器出貨量增幅則將收斂至 3.7%。受到地緣政治變化影響，未來各國對於小規模資料中心的需求將持續浮現，但是在美中貿易戰美國強化對中限令下，中國境內伺服器需求則恐面臨負成長。

由於 2022 年全球經濟疲弱、通膨及中國疫情封鎖政策等因素，全球消費性電子市場衰退，手機銷售表現低迷，因此各大品牌也都飽受庫存嚴重之苦。全球手機出貨量僅 11.7 億支，年減 10.7%，但 2023 年全球手機出貨量預估可以到 12 億支，較 2022 年微幅成長 2.5%，同時也預估最快可在 2023 年第二季消化完過多的庫存量。

半導體產業在歷經長達兩年半的大多頭行情後，於 2022 年下半年起開始修正。個人電腦、智慧型手機、遊戲機等消費類電子產品需求減少，而生產端、通路的庫存居高不下。之前超額下單的半導體元件與記憶體受庫存影響，晶圓代工廠產能利用率從 2022 年第三季起開始下滑。2023 年上半年 IC 設計公司在去庫存的壓力下，仍將減少下單數量以消耗庫存。因此從晶圓代工到封裝

測試將面臨逆風襲擊，整個半導體市場預期將隨之衰退。在 2022 年上半年半導體市場仍有顯著成長，因此 2022 年全球半導體市場總營業額仍達 5,801 億美元，較 2021 年的 5,559 億美元，成長 4.4%，但 2023 年全球半導體市場則將拉回，預估市場營業額僅 5,110 億美元，較 2022 年衰退 12%。

儘管半導體市場在 2023 年面臨了下修的壓力，然而長線仍依然看好，包含高效能運算、資料中心、AI、5G、車用電子、智慧物聯、智慧工業應用等新興應用之需求將持續上升。其中電腦運算、資料儲存以及無線通訊仍為半導體主要應用。在此之外，預估未來五年內車用電子應用市場將有明顯的成長，包含汽車持續導入先進駕駛輔助系統(ADAS)，朝自動駕駛挺進，加上電動車滲透率快速升高，汽車使用半導體的含量將愈來愈高，有效推升車用半導體的成長。預估 2030 年車用電子應用市場規模約 1,450 億美元，約為 2021 年的 3 倍，而成長幅度第二大的應用市場則是工業電子應用市場，2030 年預估市場規模可達約 1,200 億美元。綜而言之，半導體市場儘管短線面臨修正考驗，長線仍將持續看好，只要科技不斷進步，全球半導體市場仍將持續成長。

(2)Power MOSFET 產品

功率半導體元件產業是全球半導體市場中的小眾產業，2022 約佔整體半導體市場的~4%。而其中功率 MOSFET 元件市場又占了功率半導體元件產業的 5 成多一些。據電子時報報導在供應吃緊與元件短缺等的影響下，調研機構 IC Insights 預估，2022 年全球功率電晶體銷售額年增 11%，達 245 億美元，創下連續 6 年都創歷史新高紀錄。在 2020 年全球疫情危機爆發之前的 10 年中，功率電晶體 ASP 年複合成長率(CAGR)僅 2.1%。觀察銷售額表現，至 2021 年止，全球功率電晶體銷售額已連續 6 年成長，並連創歷史新高，2021 年銷售額更是年增 26%。推動當年銷售額大幅成長的原因除了與功率電晶體出貨量年增 13%有關外，也與該元件因產能擴張面臨瓶頸而使 ASP 上揚 8%有關。展望未來，受到 2023 年全球經濟成長預期將顯著放緩影響，預估當年全球功率電晶體銷售額與 ASP 會分別下滑 2%與 4%，終結近年的持續成長。不過預估 2024 年銷售額就會止跌回升，並進入新一波成長週期，2026 年銷售額會攀升至 289 億美元，合計在此期間銷售額 CAGR 為 5.5%。

MOSFET 是功率半導體元件最大市場，穩定性優良，適用於 AC/DC Converter、DC/DC Converter、Power Stage 等，因此常用於工業、汽車、消費性電子、通訊、運算等領域。從功率半導體元件市場來看，用於工業領域比重最高，包括電機控制、軌道交通、無線電力供給、能源控制、智慧電網等領域，占比長期大於三成；再來則是汽車應用也超過三成，將隨著新能源車/電動車發展讓車用、高壓 MOSFET 市場逐漸擴大。此外，消費性電子在 2022 年因過去兩年筆記型電腦、智慧型手機、穿戴裝置、快充頭等需求提高，需求今年做調整，占比降至 16%，而通訊、運算領域分別占 8%與 7%。

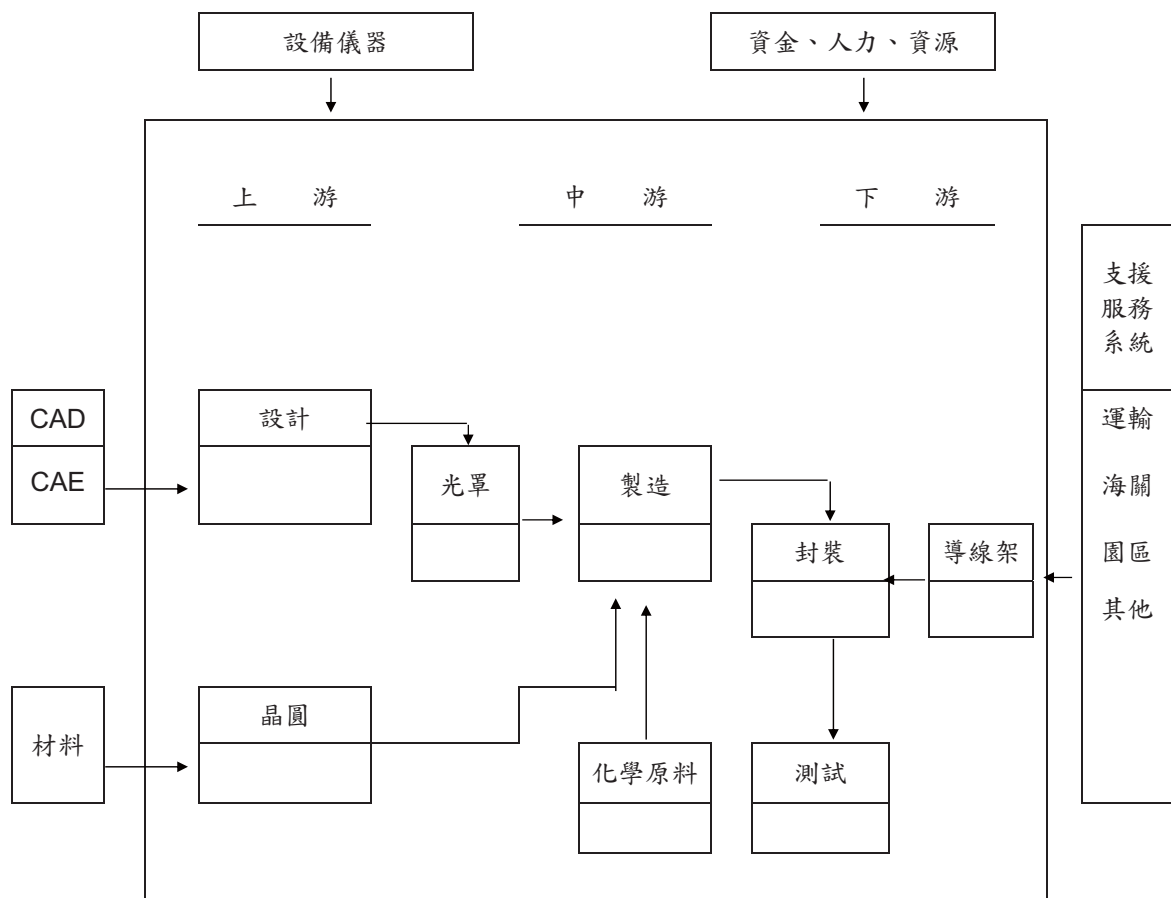
由於疫情尚未告一段落、美中持續對抗更加速新科技的推動，再加上最近 CPU、AI 主晶片各廠家的爭鳴、電動車的推動(第三類功率半導體-SiC 與

GaN 的快速成長)、各國車用半導體的缺貨以及 5G 聯網啟動了各種智慧化的未來等等，都將持續的推進功率元件的市場繼續擴大。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) IC 產品

IC 設計業處於 IC 產業體系中之最前端部份(詳下圖)，並無上游關係，而其下游產業自晶圓代工、IC 製程、封裝及專業測試均屬之。我國 IC 產業有別於國外大廠從設計、製造、封裝、測試均一手包辦之情形，而是在每一個生產環節皆有個別廠商投入，垂直分工明確，各有專長。有關 IC 產業結構如下：



(2) Power MOSFET 產品

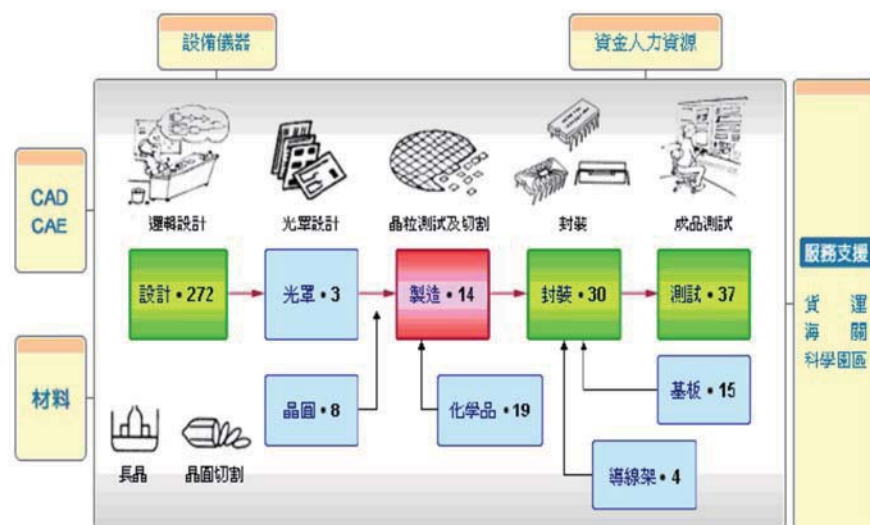
功率半導體的元件設計是位於半導體產業體系之中游；在電子產業供應鏈上屬於中游角色，上游承自晶圓廠、封裝與測試廠，下游則服務於系統廠商(終端客戶群)。

MOSFET產品線主要為自行研發設計或接受客戶委託設計產品，製程將所需的佈局設計完成後，透過光罩製作與晶圓代工製作成晶圓半成品，再經過前段測試後交由封裝廠進行切割與封裝，最後交由專業測試廠做後段測試，產品才算完成。功率半導體的元件之下游產業則涵蓋資訊、通訊、消費性電子、工業控制設備、汽車、醫療儀器等產業。上游原料幾乎全為國際大廠與國內廠商研製，原料來源供應充裕，下游產業應用範圍廣泛，產業上、下游體系發展相當健全。由於半導體產業鏈發展成熟，加上身為全球資訊硬體工業的主要製造國，造就了國內良好半導體設計產業發展的環境，也確立了功率半導體的元件產業持續成長的趨勢。

功率半導體元件與一般積體電路(IC)的生產程序類似，但在技術平台開發上有所差異，在運作理念上則是與IC明顯不同。一般積體電路是由晶圓廠提供標準製程，IC設計公司依該製程去設計電路與佈局，所以相同標準製程在不同IC設計公司可以依不同電路設計出功能迥異的產品，滿足不同的應用需求。而功率半導體產品，其製程技術需由產品設計公司與晶圓廠合作開發，因不同耐壓產品需求，還需考慮搭配不同規格的底材(Substrate and EPI)，製程需要同時調整。一般晶圓廠甚至無相關生產製程，此時須由產品設計公司提供基本製程，晶圓廠去配合執行再依產出結果做調校，待製程確立，設計公司再依所開發的製程去做元件設計及產品展開。一般製程開發與元件設計需搭配並同時進行。所以，再實際應用時，各供應商的產品會因生產製程(場所)不同而參數上略有差異，對應用的適用性需要再確認。

茲將MOSFET產品所屬產業上、中、下游之關聯性圖示如下：

資料來源：工研院 IEK



A.產業上游的服務項目：

(A)晶圓代工：

製造程序是反覆使用微影照相、蝕刻、氧化與擴散等各種製程技術，一層一層將已經設計好的線路圖形製作在矽晶圓上。

(B)晶片封裝與成品測試代工：

屬於後段製程，會根據產品電氣特性與應用需求，從事封裝與測試作業，目的在於保護晶粒與完成必要之接腳，及確保產品之品質狀況良好。

B.產業中游的服務項目：

(A)研發、外包管理、銷售：

本公司位於電子產業供應鏈中游，主要功能為研發設計產品，將所需的功率半導體的元件佈局設計完成，透過上游晶圓代工廠、封裝與測試廠製造完成產品。製造完成的產品(成品)經由通路代理商銷售或公司自行銷售。

C.產業下游的服務項目：

(A)供應功率半導體的元件予電腦業系統廠商、品牌廠商、通訊廠商(即所謂的終端客戶群)。

(B)代理商/通路商：製造完成的產品(成品)經由代理商/通路商銷售予終端客戶。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)發展趨勢：

A.IC 產品

本公司從事功率與感測積體電路之設計、測試、生產及行銷等業務。功率積體電路主要功能為能量之驅動、控制與管理，產品面包含馬達驅動(Motor Driving)、電源管理(Power Management)、電壓偵測與調整(Voltage Sensing & Regulation)、固態光源驅動(LED Driving)、音頻放大(Audio Amplifying)等。感測技術則包含磁感應 (Magnetic Sensing) 與光感應 (Optical Sensing) 等應用。公司所在的應用領域相當多元，包含個人電腦、伺服器、網通、儲存設備、記憶體、工業、車用、安全監控、電視與顯示器、電信設備、遊戲機等領域。個人電腦領域包含筆記型電腦與桌上型電腦，消費者追求更輕薄、更小之體積，同時須兼顧更高速的運作效能，因此對於功率密度以及散熱效能的需求大幅上升；在功能方面則需求更高的接口傳輸速度、更精確且更方便的生物辨識、雙向提供能源之功能、更長的電池使用時間、更快速的充電等。在記憶體模組應用領域，下一世代之記憶體模組將具備更高的運作速度、更大的容量，以及更穩定的高速運作，進一步提升對於功率電源的需求。在伺服器領域，企業級客戶持續要求提升電源效率，要求更低的能源耗損以符合 ESG 要求；而在資料中心實體維護之面相，需要有更安全的保護機制，以及更佳的散熱效能，以增進設備的運作穩定度與使用壽命。

在網通領域使用者追求更快的無線傳輸速度，更穩定的高速傳輸品質，對於高品質電源管理，以及高效能散熱的需求持續上升。白色家電與工業領

域，為了因應各國政府對於能源效率的要求，以及提供消費者更精準的控制與效能，與更低的噪音，交流馬達將逐步轉換為直流馬達。在電視與顯示器領域，消費者追求更好的影像顯示品質、更高的動態對比，以及更好之音場效果。而在車用市場，隨著汽車電子化以及電動車市場的起飛，相關車用電子模組的用量持續提升。其中在車用顯示領域，如智慧車艙與電子儀表，駕駛人對於車用屏幕的要求持續提升，除了顯示面積持續增加之外，需要更高的亮度，更清晰的視覺效果，更好的影像品質，以及需求分區控制等功能。而在其他的功能模如車燈，座椅，空調，ADAS，無線充電等模組，散熱效能與能源效率關係到模組效能與壽命，成為系統最關鍵的規格需求。

茂達電子產品開發時程計劃：



B. Power MOSFET 產品

(A)技術趨勢：致力開發高效率、節能減碳之產品

由於各項資訊產品和可攜式產品之蓬勃發展，為提昇產品效率、節省能源損耗及延長電池使用時間等目標，使得功率半導體元件朝超低導通阻值與最佳化的切換參數特性的技術發展，期能更確實的針對各種電源應用需求提供最適性產品。目前本公司專注功率半導體元件的各類技術開發，涵蓋低壓、中壓與高壓的溝槽式金氧半功率場效電晶體(Trench Power MOSFET)、更高壓的溝槽式絕緣閘雙載子功率電晶體(IGBT)及各項保護與整合型產品，同時在整合驅動電路與功率元件的產品技術也是耕耘重點。近期新材料(SiC, GaN)功率元件成為熱門話題，子公司團隊亦會投入部分資源，期能提供客戶較完整方案選擇，也能滿足各類電源應用。

(B)市場趨勢：元件整合及封裝體積縮小

在輕薄化設計潮流下，新一代的封裝尺寸要求將更趨嚴格，且多元件整合之產品將成為必然趨勢，包括金氧半功率場效電晶體和蕭特基及保護二極體之整合，驅動電路與功率元件的整合等。此元件整合技術將可使產品節省電路板設計空間，在縮小體積的同時，更要在散熱及效率上作提昇以避免造成問題，所以產品效能提昇及縮小尺寸是市場之主流。故包括TI、Infineon(合併IR)、On Semi(合併Fairchild)、Vishay 及 Renesas 等大廠早已推出相關解決方案搶奪市占率。本公司將逐步加入供貨行列，提供同級產品，以更完整的設計服務，分蝕國際大廠既有市占率。

(2)競爭情形：

A. IC 產品

公司產品策略與客戶策略聚焦於高價值領域，在各應用持續發展高端與客製化解決方案，面向之競爭同業多為美系與歐系一線大廠。面對一線大廠之競爭，公司優勢在於迅速的商務決策，以及快速的產品開發；客製化專案著重於雙方團隊的深度互動，以及與客戶各功能團隊之全面合作；在技術、規格與效能面向以超越 IDM 大廠為目標，持續強化產品線廣度與產品覆蓋率。同時以更專業的技術服務，彈性與快速的供貨，優良的品質，與客戶建立全面的夥伴關係。公司將投入更多資源，聚焦與客戶深度合作開發客製化方案，協助客戶創造系統價值，並協助客戶取得終端市場之領導地位。

B. Power MOSFET 產品

隨著電子產品的低價化、小型輕量化與節能化趨勢，對功率元件規格與尺寸大小愈來愈要求。因此整合型元件(包括金氧半功率場效電晶體本身，或與蕭特基及保護二極體之整合，驅動電路與功率元件的整合)較能在各項應用優化中得到較佳的表現，本公司已陸續推出一系列相關產品，可應用於

客戶各階機種，為國內該類規格最佳的廠商，也得到客戶的肯定與使用。本公司採取逐步提昇產品技術層次及強化與客戶間的合作默契與技術服務支援，同時開發新興利基產品及市場，持續強化自身營運效能，以能擴大營收。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至刊印日止投入之研發費用

單位:新台幣仟元

項 目	111 年	112 年第 1 季
研發費用	618,990	124,749

2.開發成功之技術或產品

本公司從事類比IC之開發設計，成立25年多以來已開發成功之產品已超過1,759顆，分述如下：

- (1)電源管理IC產品線：共開發529顆產品，其中包括PWM IC、線性穩壓IC及其他。
- (2)放大及驅動IC產品線：共開發230顆產品，其中包括音頻放大IC、霍爾效應IC與馬達驅動IC。
- (3)離散式功率元件產品線：共開發MOSFET已超過1000顆產品。
- (4)專利申請共1,000項，其中已核准共806項，處理中共191項。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1) IC產品

由於市場需求急遽反轉，以及在外過高的庫存水位，2023年將是極具挑戰的一年。短期業務面公司將積極調整生產備貨，與客戶合作加速消化在外庫存；同時將善用渠道優勢，強化客戶關係以保持市場佔有率，並積極爭取主要份額。公司將持續強化與品牌客戶之直接溝通，密切觀察市場變化以掌握終端需求脈動。營運管理面，隨著市場的急遽反轉，產業供應不足的狀況已然紓解，然而2023年產業變數相當多，在環境持續變化的情況下，生產與銷售的即時同步以及快速反應成為公司營運的管理重點。在客戶層面，將持續深耕既有之一線品牌客戶，挖掘更高價值之合作機會，擴大合作範疇，以提升單一客戶之營收基礎。另一方面隨著公司市場地位與品牌知名度不斷提升，將投入資源開發不同區域之應用市場。產品面在既有的應用領域，積極推進次世代產品之設計導入與設計定案時程，以取得最多之設計定案；於新應用領域，公司將繼續推廣新產品與參考設計方案至市場，強化技術服務與現場技術支援，快速導入客戶之新專案，並積極拓展至其他客戶，以提升市場份額。同時將持續強化衍生產品之開發，以擴大產品線廣度與市場覆蓋率。

(2) Power MOSFET產品

在業務發展方面，本公司除了積極維持應用於主機板及筆記型電腦元件的業

務成長外，加速工業用微電腦控制器、直流無刷馬達控制器、電源供應器、鋰電池應用及電動汽機車用產品的多角化經營，為本公司現階段的業務發展方向，並藉此以鞏固並拓展自有品牌市場。另外積極與國際大廠合作，以優越的規模經濟持續降低生產成本，以提供客戶成本最低、品質最佳及服務最迅速的產品及服務。

A 提昇原有產品之市場佔有率：

本公司不斷的創新與研發新技術，在現有的基礎領域深耕多年，特別在低壓與中壓 MOSFET 新產品上，積極努力和現有客戶合作。以期滿足更多元的客戶需求與顧客服務，提昇本公司產品之市場佔有率。

B 拓展台灣以外之國外市場，朝向『國際化』之目標邁進：

本公司將持續以客戶之需求為出發點，進行產品開發設計及全球運籌佈局，以配合全球 PC 及消費性電子大廠之未來策略發展，並與其同步成長。大陸市場是近年來全球成長率最高的市場，本公司亦積極布局持續擴大經營大陸內需消費市場，迎向龐大商機。例如產品應用於：直流無刷馬達控制器、汽車電壓調整器、逆變器、網通產品、消費性產品、電動自行車鋰電池保護等。

2. 長期計畫

(1) IC 產品

- A. 提升主產品線技術層次、創新能力與產品覆蓋率，以提高公司新產品附加價值及客戶滿意度。
- B. 強化銷售渠道之管理與建置。
- C. 強化既有產品線之搭配與整合，提高新產品附加價值。
- D. 調整產品策略與資源配置，提升新產品成功率。
- E. 強化混合訊號設計能力，提供客戶更高效益之解決方案。
- F. 於既有之應用與通路，持續開發不同技術領域之 IP 與產品線，提升產品線廣度，以及單一客戶產品線涵蓋率。
- G. 擴展新應用領域，與學研機構合作開發所需之核心技術並逐步商品化，以期成為公司拓展非 PC 領域之成長動能
- H. 持續開發歐美日市場與一線品牌客戶，提升產品客製化能力與公司之市場佔有率。
- I. 開發車用、伺服器與工業等相關產品線，並規劃導入相關品質管理系統。
- J. 強化公司研究發展與生產管理品質系統，達成業界最高之設計與生產品質要求。
- K. 建置技術導向之新產品線與技術團隊，以拓展高價值之新應用市場。
- L. 強化公司各據點之業務及技術服務能量，增設新服務據點以快速滿足客戶需求。
- M. 持續建置與改善資訊系統，以提升公司整體營運效率與管理能力。

(2) Power MOSFET 產品

電子產業之未來將快速朝向 3C 整合及高度競爭之趨勢，本公司除持續提

升企業競爭優勢外，並將致力加強多元化市場經營，目前除了專精於主機板、顯示卡、伺服器、及筆記型電腦產品外，並已成功跨足工業控制應用領域諸如直流無刷馬達控制器、逆變器、電源供應器、電動車相關...等產品業務。同時在新發展的 5G 通訊、高速運算應用、機器人相關馬達驅動等新技術應用，亦會注意發展趨勢隨時跟上。產品線的拓展加上技術實力的展現，將帶領本公司進入新紀元。

- A.致力開發高能源轉換效率、節能減碳之產品。對於系統功能要求不斷朝輕、薄、短、小外型，使 3C 產品縮小造成的可散熱空間縮小，低功率損耗解決方案將日形重要，此外功率消耗必需符合綠色環保需求亦為未來發展趨勢。配合市場趨勢本公司積極發展低導通阻抗系列元件，提高能源轉換效率達到節能減碳目標，產品包含低壓與中壓 MOSFET 新元件，應用於電動車相關、桌上型電腦、筆記型電腦、智慧型手機電池、及高效能電源供應器(Switching Power Supplies)等，本公司此系列產品低導通阻抗 MOSFET 將持續大幅成長。
- B.持續提昇品牌價值，滿足客戶全方位的需求。在品質上不斷的精進，開發並推展高附加價值之產品，以強化市場競爭力。
- C.持續開發新的製程技術，研發新規格產品，以擴大產品應用領域，拓展新客源。針對第三類半導體(SiC, GaN)，亦同步安排資源進行開發，待平台建置完成，規劃功率半導體產品下一階段業績成長力道的來源。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品

本公司產品以電源轉換及管理 IC、放大及驅動 IC 和離散式功率元件為主，分別占 111 年銷售金額之 27.98%、25.15%與 46.87%。

2.最近三年度主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	109 年度		110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
內銷	1,089,104	20.21	1,201,940	17.77	1,545,132	24.21
外銷	4,300,770	79.79	5,560,376	82.23	4,836,474	75.79
合計	5,389,874	100.00	6,762,316	100.00	6,381,606	100.00

註：外銷區域以亞洲地區為主。

3.市場佔有率

本公司主要產品為電源轉換及管理 IC，放大及驅動 IC 和離散式功率元件。我國於 111 年之上市櫃類比 IC 公司營業額約為 678 億元，因此，以本公司 111 年度集團合併營收淨額約 64 億元計算，約佔 9.41%。

4.市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基

(1)市場未來之供需狀況與成長性

A.主動 IC 應用市場

於 PC 市場，預計 2023 年相較 2022 年將呈現中個位數下滑，但總量仍將高於疫情前水平。NB 與 PC 市場持續朝向輕薄與小體積之趨勢發展，同時消費者需求更好的運算效能，因此對於散熱的要求不斷提升，配置雙風扇之系統比例將逐步增加。同時 PC 產業對於中低階區隔產品之散熱表現亦開始提升規格要求，舊有規格之散熱方案將逐步由次世代方案所取代。而在 PC 領域中之記憶體市場，次世代規格為 DDR5。intel/AMD 推出之新平台皆已開始支援 DDR5，預期 DDR5 將於兩年內快速提升市場佔有率，取代 DDR4 成為市場主流規格。在 PC 接口部分 Type-C & PD 的規格逐步演進，對於功率 IC 的規格需求將持續提升。

於資料中心與伺服器市場，隨著數位化資料、AI 與雲端需求不斷增加，資料中心與伺服器需求穩步上升，高效能高功率 PMIC 與高效能散熱需求同步隨之成長。而隨著資料中心的持續擴建，儲存裝置之總體市場數量亦持續成長。而在資料中心需要搭配的基礎建設，歐美政府與企業大力投資新世代高速基礎網路，將帶動相關設備如 GPON, 5G CPE, Wifi7 路由器等更多新技術與產品的問市，為網通設備相關產業來另一波成長商機。高端安控市場逐漸加入 AI 等功能，從而提高了影像處理 IC 之工作功率以及系統複雜度，對於高效能高整合 PMIC 的需求持續上升。於消費市場之 TV 應用，LCD 技術陣營為與 OLED 技術抗衡，LCD TV 導入 miniLED 區域背光的比例將持續提升，背光區數與背光功能規格亦將增加，以提升消費者的影像觀看體驗。智慧型手機市場，消費者對於顯示、拍照、環境偵測等相關功能的品質與效能要求持續提升，使用光學感測的數量與種類將逐漸增加。採用 OLED 屏幕之手機對於光學感測的規格要求更高，隨著 OLED 屏幕滲透率持續提升，以及高階相機功能的持續發展，客戶對於高階與高集成光學感測的需求將持續成長。家電與工業應用中，白色家電與工業電機市場之馬達與風扇驅動已逐漸由交流轉換為直流解決方案，為直流 motor IC 市場帶來了另一波成長動能。

車用市場，隨著車用電子需求與電動車市占比例的持續成長，各功能模組對於散熱的需求不斷上升，為散熱風扇市場帶來了更大的商機。而其中的自駕 ADAS 系統，核心為高功率之影像與 AI 處理器，對於高效能 PMIC 的需求亦持續上升。

整體而言，次世代新興應用，數位化、智慧化、聯網化等新技術不斷浮現，如前所提資料中心、HPC、AI、IoT、5G、Wifi7、USB-PD、車用電子、電動車，市場所需之功率與感測半導體的種類及數量皆大幅增加。同時各國政府與企業對於淨零與永續愈趨重視，所有資通訊設備將會朝

向更高的能源效率，與更低的能源損耗邁進。產業對於電源管理與功率驅動的要求將往更高規格方向推進，在可見的未來市場之成長動能將不虞匱乏。

B. Power MOSFET 產品市場

金氧半功率場效電晶體(Power MOSFET)產品主要以低壓、中壓及高壓分離式功率元件為主。目標為以更小尺寸的封裝處理更大的操作功率。國外競爭者包括 Infineon(合併 IR)、On Semi(合併 Fairchild)、Vishay、AOS 等。除 PC 取代外商的趨勢仍在持續發生外，本公司亦往更高壓的產品線擴展，以把握更多終端高效率新興規範之商機。

本公司將專注於既定的產品線技術開發，以提升產品線技術規格能達到與國外大廠相當為近程目標，並強調產品的各項服務(含技術、完整供應、品質、交貨及價格等)，期能增進客戶產品的附加價值。由於持續專注產品之研發，本公司的金氧半功率場效電晶體(Power MOSFET)產品線為國內同類型公司中分佈較廣者，所含跨的應用類別十分廣泛。雖目前營收貢獻仍多集中於電腦相關應用，但由於近年來的努力，於其他應用領域的新產品已陸續開出且已獲得部分客戶的認證，預期將逐步產生營收貢獻。在市場推廣的策略上，也因產品應用類別眾多，能為目標客戶提供 Total solution 而具競爭力，同時在現有電腦應用方面，也因推出之產品於技術、速度及品質上深獲主要客戶肯定，產品在市場佔有率將大幅提昇，同時對未來新需求亦能掌握先機，與客戶共創雙贏的成長契機。至於產品之發展趨勢將隨著各應用終端產品的發展需求，提供更高整合度、更高效率及更新功能的產品。

(2) 競爭利基

A. 專業穩定之經營團隊與健全之財務狀況

本公司之經營團隊具有多年累積之技術及經驗，經營管理階層均為產業之資深專業人員，對於產品之關鍵性技術均能適度掌握，並具有自行研發新產品之實力，故能充份掌握整個市場之變化，維持良好競爭優勢，使本公司位居領導廠商之地位。公司著重於客戶價值之提升與精實營運，隨著組織發展更為成熟，公司營運資金水位亦持續累積。除大幅降低營運之風險之外，亦使得合併與收購成為公司成長可能之選項。

B. 穩步提升之品牌形象與市場地位

公司經過多年的努力與轉型，已逐步於一線與高端市場嶄露頭角。公司持續專注於價值的提升，包括產品與技術之創新，更彈性之反應速度，全面的服務，最高的品質，流程與組織的持續精進。輔以一級供應商與客戶背書，公司品牌已逐步為更多國際一線客戶所認可，而得以觸及更寬廣、更高價值之合作商機。而在供應商的開發上，新供應商有更高的意願與公司合作，並逐步發展成為夥伴關係。

C. 創新的產品規劃力與紮實之高階技術開發力

隨著公司持續往高價值領域邁進，組織在產品規劃與創新能力上不斷精進，能夠更精準地對應客戶多面向之需求。研發流程與系統經多年之累積，以及高階技術開發不斷的突破，公司整體架構與能力已相當適合從事高端技術與高複雜高整合之應用與市場區隔。

D.上游工廠關係良好且穩定

由於身處市場競爭激烈、技術快速變化的環境中，本公司運用全球半導體產業專業分工優勢，與晶圓代工廠及封裝代工廠維持長期合作之關係，或透過技術合作等方式，進行策略聯盟，以強化對環境變動衝擊的吸收能力；故本公司考量製程技術、品質良率、設備產能、交貨速度及價格等因素，選擇適當之廠商，經過長期配合維持良好關係，生產品質優良且更具競爭力之產品。

E.快速的服務及穩定的高品質

本公司具備功率元件製程特殊設計能力，與晶片製造廠充分配合，適時給予技術支援，提供予終端客戶多樣化的功率元件及穩定的高品質產品，加速新產品開發，以利提供予客戶完善之服務；我們強調「一次購足」(One-Stop Shopping)，協助客戶在最短時間內完成「從設計概念的產生到產品上市量產」的 Total Solution 解決方案。

F.整合資訊管理系統

公司持續建立更完善之資訊系統，使得資訊化與數位化深入公司各功能單位，健全資訊整合及分析以縮短作業時間，持續提升公司整體營運效率，成為公司往高階市場邁進不可或缺的基礎能力。同時持續建構與主要客戶及供應商之系統串聯，除能提供即時服務外，亦可減少庫存及降低成本，以確保有限營運資源的有效運用。

5.發展遠景之有利及不利因素

(1)有利因素

A.總體市場持續擴張

半導體與電子應用領域不斷擴張，如資料中心、電動車、高效能運算、人工智能、5G、物聯網、雲端運算、邊緣運算、影像辨識等。而近年由於全球環保意識抬頭，各國政府與國際大廠對於 ESG 之要求持續上升，消費者對於各終端產品功耗與電池續航力亦愈加重視，種種需求都替產業提供了廣大的發展空間。以公司所處之電源管理，功率驅動，散熱管理，光感應等領域，更是所有電子產品與設備都必須具備的核心零組件。而市場一級客戶對於功耗與效能之要求相較產業標準更為嚴苛，需要更高端之技術與效能，以及高度之晶片整合能力。公司逐年積累之高端研發實力，已成為公司領先市場且持續成長之最關鍵優勢。另一方面，隨著市場應用與終端系統逐步的演進，一級客戶更加著重於產品差異化與領先市場之策略，過去通用 IC 已無法滿足此一需求，造成了高階客製化方案需求之持續提升，提供了公司廣大的優質發展空間。

B.高品質、高效率之製造供應鏈

為有效提高公司的競爭力和提供客戶更完善的服務，本公司除產品設計外，其餘皆委由通過 ISO 認證的第一級廠商製造、封裝和測試。委由第一級廠商生產，能簡化公司之生產管理同時提升品質，使公司能夠專注於創新產品與高階客戶之開發。而有效的整合上下游、降低生產費用及提高良率，亦使得產品品質、交期和服務均能兼顧。

C.公司品牌與市場地位持續提升

經過多年深耕，公司已逐漸在各產品線應用領域取得領先的市場地位。隨著取得品牌客戶之信任，持續深化雙方在技術面與市場面的合作；同時亦得以接觸相同客戶之不同事業單位，並延伸開發市場中其他的一級客戶。藉由多年累積的市場聲譽，能夠加速公司在新應用領域與新產品的推廣，輔以公司的新產品線開發策略，將能有效的進入高階客戶供應鏈，持續提升公司價值。而隨著市場應用與產品線廣度持續提升，將能掌握更多的跨產品線解決方案與跨線集成之機會，對於公司能夠持續提升自有價值為一明顯之利基。

D.獨立自主之研發能力

公司各產品線之核心技術，皆為自主培養之研發工程與技術行銷團隊逐步累積，並推廣至市場與一線客戶經過多年磨合而發展成功。公司內部之晶片技術與客戶端系統應用 know-how 相輔相成，長期合作發展取得獨特之優勢。公司除在 IC 電路與架構設計不斷累積實力，並持續擴大設計團隊之外，公司亦擴大建構晶圓製程、元件技術與封裝技術的專業人才與團隊，期能在晶圓製程、封裝工程與晶片設計三個面向彼此加成，創造更高之優勢與差異。搭配完整的高階 IP 電路資料庫，以及紮實的研發系統與研發流程，能夠持續提升高端產品之研發速度成為公司最重要之競爭優勢之一。另一方面亦與子公司大中加強合作，共同開發高功率系列產品，形成集團綜效。

E.Power MOSFET 產品市場需求持續成長

Power MOSFET 產品市場雖因景氣需求變化，然在全球節能減碳及 5G+AIoT 與電動車輛的推動下，對分離式功率元件產品的規格要求與市場絕對是長期成長趨勢。因此只要能專注基本功的強化，如提升產品規格與品質，加強客戶服務的觀念等，必能順勢逐步成長。

(2)不利因素

A.長期角度半導體需求持續上升，晶圓產能擴產有限

因應對策：

- (A)強化供應商夥伴關係，取得額外產能支援。
- (B)加快製程轉換腳步。
- (C)積極尋找其他合格供應商。
- (D)策略性採購。

(E)調整並優化公司客戶與產品組成。

B.國內研發設計人才短缺

因應對策：

(A)與學校單位建教合作，培養相關人才。

(B)自行培養研發人才。

(C)提高薪資福利加強員工向心力，並降低員工流動率。。

(D)強化與學研單位以及產業 third party 之合作，利用外部資源加速公司產品之開發與技術的建立。

(E)併購適當標的公司或技術團隊強化研發能量。

C.國外廠商之競爭

因應對策：

(A)加強研發能力，不斷推出新產品，使產品多樣化。

(B)加強與國內外一線系統廠商與主晶片廠商之合作，協同開發客製化晶片與新一代解決方案。

(C)與國內研發單位合作開發新製程或新產品，提高產品競爭力。

(D)致力於生產合理化，使成本降低，提高競爭力。

(E)發揮彈性、速度與服務優勢，並以技術創新與客製服務在市場勝出並領導市場。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

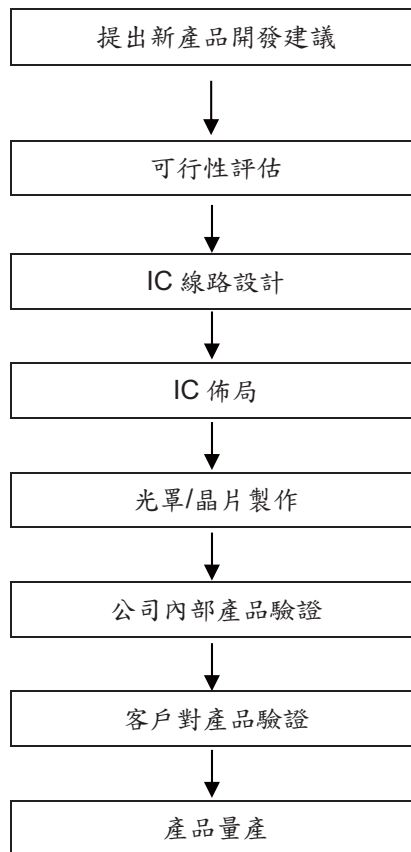
1.主要產品之重要用途

項目	主要產品類別	重要用途或功能
1	電源管理單元	高集成多通道電源管理 IC，提供全系統所需之所有電源與功率趨動相關功能。主要用於 PC、智慧手機、平板、網通、嵌入式系統，遊戲主機、固態硬碟等產品。
2	切換式電源管理 IC	係提供電子系統內穩定直流電源的主要元件，它用來將電壓作適當的調整，使電子系統有適當及穩定的電源來源，主要應用於主機板、筆記型電腦、TV 及手機等產品。
3	線性穩壓 IC	係延長電池使用時間，具低輸出入電壓差及低消耗功率之特性，不僅提供穩定的電壓輸出，並改善系統的可靠性，主要應用於數位信號處理器、個人數位助及可攜式及桌上型電腦等產品。
4	音頻放大 IC	係驅動立體聲音效之耳機或揚聲器，每聲道輸出功率達 2W~20W，可降低成本、節省電路板的附屬元件、空間及設計時所需的時間，具雙重橋接之音頻放大器，主要應用於可攜式或桌上型電腦、TV 之音效設備。

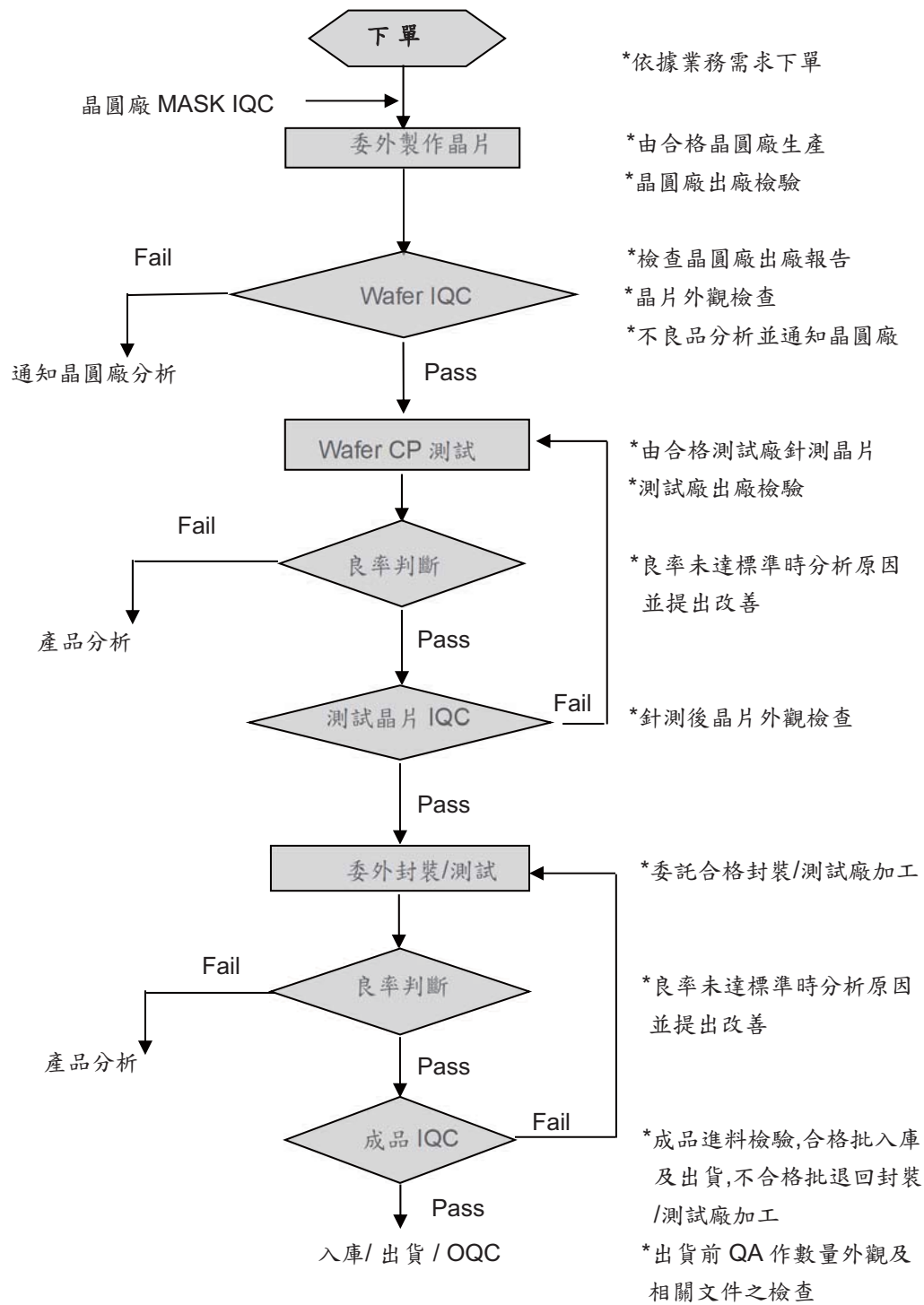
項目	主要產品類別	重要用途或功能
5	電池充電管理 IC	應用於具有電池之終端設備如手機、平板電腦、筆記型電腦等。相關 IC 管理電池之狀態、充電電流、電壓、溫度以及與外接變壓器或供電端之溝通與互動。
6	霍爾磁場感應驅動 IC 及馬達驅動 IC	係用來感應磁場的變化以送出馬達風扇控制訊號，使馬達風扇得以持續而穩定的運轉，主要應用於具有風扇之電子產品。
7	溝渠式功率金氧半場效電晶體(MOSFET) 及其整合型產品	a.個人桌上電腦及工作站內主機板及顯示卡之電源。 b.筆記型電腦及平板電腦之電源。 c.液晶電視及電腦顯示器之電源。 d.電源供應器及不斷電系統之電源應用。 e.各類的風扇散熱應用。 f.各類的動力電池供電產品及鋰電池本身充放電之電源應用。 g.網路通訊應用之視訊轉換器、交換器及路由器之電源控制。 h.車輛內電子設備電源應用。 i. 各種電子產品中，大電流開關及大功率電壓轉換都是 Power MOSFET 的應用市場。
8	絕緣閘雙極性電晶體(IGBT)及其整合型產品	a.家電應用內冰箱、空調機、洗衣機、空氣清靜機、微波爐、電鍋及電磁爐等之電源控制。 b.工業及汽車應用內馬達控制器、工業變頻器、風力/光伏發電系統、焊接機、工業感應加熱、UPS 及汽車馬達驅動模組等之電源控制。
9	液晶電視背光控制 IC	LCD TV 越來越重視高對比動態規格(HDR)，此控制器具共可獨力驅動 16 區的 LED 背光。並具有擴充性可任意串接多顆控制器達到更多的背光區域，以達到更細緻更高對比的影像品質。
10	高效率 VCSEL 驅動器與接收器	驅動器驅動雷射光而感測器接收雷射波的折射，可用於 2D/3D 人臉辨認的產品。如於手持裝置、筆記型電腦及家用保全系統等等。
11	微機電微型喇叭驅動控制 IC	此喇叭是以微機電製程所製作的喇叭單體，它是以電容性附載呈現。這與傳統的線圈單體喇叭不論在結構及趨動方式完全不同。體積小是他的對大特點，非常適合入耳式的耳機。

2.主要產品產製過程

(1)產品開發流程



(2)IC 生產流程圖



說明：合格廠商須通過 ISO9000 之驗證及茂達品質系統與可靠度評估

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料之供應商皆為國內外知名大廠，生產產能充足且品質良好。

(四)最近二年度任一年度曾占進(銷)貨淨額百分之十以上之供應商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1.最近二年度任一年度曾占進貨淨額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年截至第一季止(註 2)				最近兩年度增減變動原因
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	
1	B	682,214	34.43	—	B	753,127	28.38	—	B	162,177	41.02	—	本公司基於製程技術、品質良率、產能供應及交期正常等因素考量，與供應商均長期配合並建立穩定的合作關係。二年度進貨增減變動差異不大。
2	A	403,086	20.34	—	C	579,656	21.84	—	G	100,738	25.48	—	
3	G	348,948	17.62	—	G	521,644	19.65	—	C	75,970	19.21	—	
4	C	252,319	12.73	—	A	462,526	17.43	—				—	
	其他	294,862	14.88	—	其他	336,929	12.70	—	其他	56,495	14.29	—	
	進貨淨額	1,981,429	100.00	—	進貨淨額	2,653,882	100	—	進貨淨額	395,380	100	—	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

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

單位：新台幣仟元

排名	110 年度				111 年度				112 年截至第一季止(註 2)				最近兩年度增減變動原因
	金額	金額	比率(%)	與發行人之關係	客戶	金額	比率(%)	與發行人之關係	客戶	金額	比率(%)	與發行人之關係	
1	乙公司	934,965	13.83	—	乙公司	751,963	11.78	—	乙公司	158,701	14.32	—	主要係隨終端產品市場之變化及客戶採購之產品組合差異致使量值有所不同。
2	甲公司	866,507	12.81	—	甲公司	900,902	14.12	—	甲公司	128,857	11.63	—	
	其他	4,960,844	73.36	—	其他	4,728,741	74.10	—	其他	820,553	74.05	—	
	銷貨淨額	6,762,316	100.00	—	銷貨淨額	6,381,606	100.00	—	銷貨淨額	1,108,111	100.00	—	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟顆；新台幣仟元

產品 \ 年度	110 年度		111 年度	
	產量	產值	產量	產值
電源轉換及管理 IC	833,429	968,720	544,922	941,276
放大及驅動 IC	445,479	843,510	299,819	885,725
離散式功率元件	1,797,548	2,383,128	1,272,857	2,239,289
合 計	3,076,456	4,195,358	2,117,598	4,066,290

註：本公司為 IC 設計公司，無生產設備，故無產能資料。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟顆；新台幣仟元

產品 \ 年度	110 度				111 度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電源轉換及管理 IC	178,332	576,876	650,978	1,282,374	156,026	708,141	368,245	1,077,648
放大及驅動 IC	94,002	396,535	350,196	1,419,460	70,402	389,002	224,856	1,218,178
離散式功率元件	158,443	228,529	1,589,527	2,858,542	185,257	447,989	1,063,611	2,540,648
合 計	430,777	1,201,940	2,590,701	5,560,376	411,685	1,545,132	1,656,712	4,836,474

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		110 年度	111 年度	112 年 5 月 10 日止
員 工 人 數 (人)	銷售人員	138	139	138
	管理人員	39	39	39
	研發人員	138	140	146
	製造人員	73	78	77
	合 計	388	396	400
平均年歲		39.3	39.95	40.08
平均服務年資		8.8	9.14	9.34
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博士	1.0	1.0	1.0
	碩士	38.9	37.4	38.8
	大專	56.2	57.6	56.2
	高中	3.9	4.0	4.0
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽察結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

- 1.本公司為專業類比 IC 設計公司，無設置工廠，故並無上述之損失或支出。
- 2.本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無受歐盟有害物質限用指令 ROHS、無鹵素 HF 規範、REACH 化學品政策以及客戶環保法規等影響之情事。

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

- (1)本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，依據規定公司與員工共同提撥福利金，由職工福利委員會全權規劃使用。
- (2)員工福利項目包括：勞、健保、團保、勞工退休金提撥、生日禮金、春節/端午/中秋三節禮金、員工及眷屬婚喪補助、員工住院慰問、員工聯誼活動補助、國內外旅遊補助、佳節禮物、教育訓練、年終聚餐及摸彩等。
 - A.保險與醫療：本公司員工均由公司依法令規定辦理勞工保險及全民健康保險，並依相關法令享有保險給付權利，另加保員工團體保險，包含壽險、傷害險、意外醫療、住院醫療及癌症險等項目，以促使員工有更完善的保障，眷屬(配偶及子女)可自費參加團保項目。
 - B.員工旅遊：依照旅遊補助辦法，員工可自行或組團參加國內外旅遊行程，補助年限和金額依年度預算編列。另有公司舉辦之國內外旅遊活動，以期能紓解員工壓力，增進工作效率，進而凝聚員工向心力。
 - C.社團活動：為增進員工情感及身心健康，可自行參加有興趣的社團，如羽球社、桌球社、籃球社、活力有氧、瑜珈社及慢跑社..等，員工享有各項社團活動補助。
 - D.多元活動：舉辦生日餐會、健行活動、電影欣賞、公益活動、親子同歡、生活講座、年終尾牙、家庭日及各種節日慶祝活動等。
 - E.特約商店：包含食衣住行育樂各類特約商店，便利員工生活。
- (3)為鼓勵員工適度休假，本公司優於法規給假，不取消勞基法舊制七天國定假日，以利員工調劑身心，促進工作效能，達成工作與生活之均衡。
- (4)除制度化之年終獎金外，公司視營運狀況，若良好時加發端午、中秋、春節等三大年節獎金、激勵獎金以及分紅獎金，獎勵員工。
- (5)本公司設有員工餐廳及咖啡吧，提供同仁早餐、中餐、晚餐、各式西式餐點、果汁及咖啡等，且中餐員工享有補助優惠，員工有加班需求時，享有免費晚餐供應，照顧員工日常飲食。
- (6)擁有完善運動休閒措施，如健身房、羽球場、桌球場、籃球場及韻律教

室等，讓員工充分運動，保持身心健康。

(7)設置舒適且私密的員工專用哺乳室，提供媽媽安心哺乳空間。

(8)頒發資深員工獎(五年及十年)獎座，鼓勵久任員工。

(9)健康促進方案

A.健康檢查與管理：保障員工的健康，使其在公司內不致因健康問題而影響工作及生活。建立員工基本健康資料，掌握員工健康狀況；以分配適性之工作，防止職業病，降低健康問題的產生。以「勞工健康保護規則」為依據，新進員工實施一般體格檢查，在職員工定期接受健康檢查，且優於法令規定年齡及項目受檢，並開放眷屬自費享有同等優惠檢查，保障員工及其家庭的健康生活，進而建立合理之員工健康管理規範。員工體檢除了優於法規的項目外，還提供自費項目，提供員工不同的選擇。體檢結果統計分析後，辦理健康促進活動。

B.醫師諮詢服務：體檢後提供醫師諮詢服務，員工可一對一諮詢個人健康問題。

C.健康講座：舉辦健康講座，加強員工各種健康觀念。

D.提供健康活力餐點：由營養師規劃調配，採雜糧飯、低脂肉、低油烹調，清楚標示熱量，方便員工進行自我健康管理。

E.運動社團活動(有氧、瑜珈、慢跑及各項球類運動)：每週社團活動強化員工體能、燃燒體脂肪、釋放身心壓力。

F.健康及心理諮詢信箱及專線：協助處理員工各種心理及健康問題，解決員工面臨的問題與困擾。

(10)定期進行員工滿意度調查，以工作滿意度、薪資及福利、員工發展、溝通與團隊合作、直屬主管領導與管理及公司經營管理方針與目標等項目，進行員工意見調查，並依據統計分析報告，作為員工個人發展依據、主管領導風格改善，進而落實公司經營管理之成長。

2.進修、訓練制度與其實施情形

依據職務類別及員工發展，公司提供豐富的在職訓練與多元學習管道，建立系統化訓練架構：主管才能、專業職能、通識、英語及新進人員等各項訓練，協助員工深耕專業領域及發揮管理才能，以達成員工發展及公司成長之雙贏局面。

年度計畫：每年年底公司皆會編列年度教育訓練計畫，並以公司核心價值為主軸，進行訓練歷程分析，並以建立正向工作氛圍、提升管理技巧及同仁專業技能為目的，進而提高公司整體競爭力。

授課方式：每年公司皆會指派員工參加國內外專業技能訓練、即時吸收最新研發技術新知，精進公司研發能力，管理能力訓練聘請外部講師至公司對員工授課，以增進員工技能，有效提昇公司及員工的競爭力。

訓練架構：依據職務類別及員工發展，建立系統化訓練架構，訓練類別分為：

(1)經營管理訓練

培養員工全方位之經營管理能力，提升組織經營管理績效之訓練，如：專案管理、績效管理、經營分析、領導統御等。

(2)專業訓練

不同功能部門將依據不同專業及需求，建立各部門之專業職能訓練，如：積體電路設計、IC電路分析、儀器操作等。

(3)專業特定人員訓練

從事法規規定需設立證照之員工，應接受專業之教育訓練並取得相關合格證照，如：內部稽核人員、儀校管理人員、勞工安全衛生管理人員、特殊作業主管人員、防火管理幹部、急救人員等。

(4)勞安衛訓練

依據職業安全衛生教育訓練規則及消防法施行細則規定，一般勞工每三年至少接受3小時之安全衛生在職教育訓練，每半年至少接受4小時之滅火、通報及避難訓練。

(5)環境品質訓練

品保外包、檢驗人員、物管人員等，皆需接受環境品質之相關專業訓練。

(6)新進人員訓練

新進同仁須接受新人訓練，內容包含：公司精神與文化、公司簡介及人事規章制度介紹、人權政策、禁止工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法、誠信經營作業程序及行為指南、一般勞工安全衛生教育訓練、ISO 9001/ISO 14001環境品質管理系統以及各部門專業訓練，以期融入公司，盡情發揮及成長。

(7)其他

非以上訓練類別之課程皆歸屬於其他，如：語言課程、通識課程、健康講座等。

課程評估：為有效運用訓練資源，受訓完成後，須依照主管要求及課程需求，進行不同方式的課後評估，以確認課程效果及知識傳播，有效進行知識管理。

民國111年度之訓練經費約新台幣23萬元，訓練班次共87班，訓練人次共819人次，訓練時數總計2,923小時。

項目	總班數	總人次	總時數	總費用(新台幣元)
1.經營管理訓練	3	294	584	0
2.專業訓練	42	81	937.5	204,046
3.專業特定人員訓練	9	10	68	21,260
4.勞安衛訓練	3	350	1,113	2,000
5.環境品質訓練	8	59	104.5	0
6.新進人員訓練	21	23	92	0
7.其他	1	2	24	3,848
總計	87	819	2,923	231,154

3.退休制度與其實施情形

(1)退休制度

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之『茂達電子股份有限公司勞工退休辦法』，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。

舊制：本公司依法每月按支付薪資總額提撥 2%之退休準備金，專款專用存放於臺灣銀行。

新制：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，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

(2)實施情形

舊制：截至民國 112 年 5 月 10 日止，存放於臺灣銀行之勞工退休準備金餘額為 43,092 仟元，本公司本年度無人申請退休金給付，目前適用勞動基準法退休金制度（舊制）者共 36 人。

新制：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，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

4.勞資間之協議情形

(1)本公司視員工為公司最寶貴資產，重視員工之發展，升遷管道暢通，公平、公正與公開。

(2)本公司有關勞資互動問題，經由勞資會議定期與員工溝通、協調取得共識。

(3)本公司之員工可透過意見箱、信函或直接向主管反應個人意見，以達雙向溝通之效，促進勞資關係和諧。

5.各項員工權益維護措施

本公司秉持經營成果共享之精神，除依法成立職工福利委員會統籌辦理職工福利金之提撥與運用，另外也透過勞資協調會議，由勞資代表以雙方共識之經營理念雙向溝通，提供優質的工作環境。(請參閱本年報第 55~58 頁)

(二)最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因勞資糾紛所遭受之損失，以本公司良好之勞資關係，未來亦不致有勞資糾紛之情事。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

本公司為執行企業資通安全組織訂定的資安策略，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規，由總經理擔任組織最高主管，執行副總擔任管理代表，並由資訊管理部負責統籌並執行資通安全政策，宣導資通安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資通安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。由稽核室每年就內部控制制度進行資通安全查核，評估公司資通作業內部控制之有效性並每年定期向董事會報告。



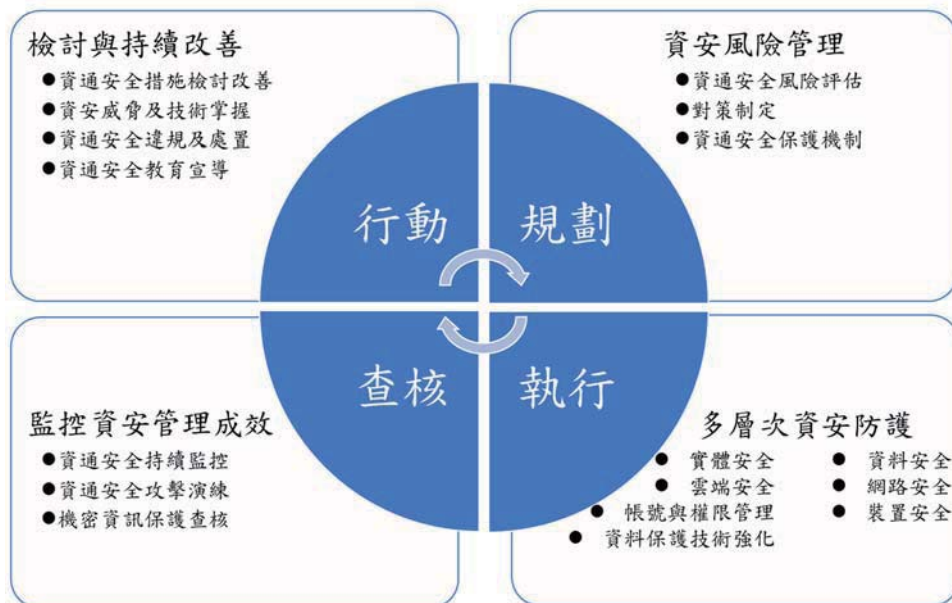
(二)資通安全政策

1.企業資通安全管理策略

- (1)維持各資通系統永續運作
- (2)維護實體環境安全
- (3)防止駭客、各種病毒入侵及破壞
- (4)防止機敏資料外洩
- (5)防止人為意圖不當及不法使用

2.企業資通安全風險管理與持續改善架構

組織運作模式-採 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，確保目標之達成且持續改善。



3.具體管理方案

實體安全	• 實施機房門禁管制 • 雙迴路UPS電源設置及保護以防止斷電或其他電力不正常導致的傷害
裝置安全	• 依電腦類型建置端點防毒措施 • 強化惡意軟體行為偵測 • URL過濾防護
網路安全	• 強化網路防火牆與網路控管,防止病毒跨實驗區域及辦公區域擴散 • 導入ATP進階威脅防護系統 • 自動化使用者威脅報告
雲端防護	• URL過濾,防範不明惡意軟體與病毒的附件 • 郵件詐騙及釣魚信件防護
資料安全	• 導入異地備份系統,每日抄寫完整資料於異地並自動化產生報告 • 導入資料外洩防護系統,預防資料外洩及自動化警示功能
教育與宣導	• 加強員工對郵件及社交工程攻擊的警覺性,執行釣魚信件防禦偵測 • 定期宣導資安訊息,提升資安意識

4.投入資通安全管理之資源

民國 111 年企業資訊安全措施推動執行成果

政策	訓練宣導	系統
• 資訊安全守則 • 修訂視訊會議及遠距辦公規範	• 每季宣導資安訊息提升資安意識 • 執行社交工程演練,提升釣魚信件警覺性	• 強化異地備份系統,由磁帶備份系統升級為磁碟複寫儲存系統 • 導入ATP進階威脅防護系統 • 強化垃圾郵件過濾系統, URL連結過濾, 附件掃描, 郵件詐騙及釣魚信件防護

(三)資安風險與因應措施

為確實強化資安防護，辨識資安風險項目，並提出因應措施且定期檢視成效。

辨識資安風險	影響評估	因應措施	成效管理
個人電腦帳號密碼保全	財務業務機密被有心人士竊取。	個人電腦開機密碼定期修改。	需定期修改密碼及符合複雜性原則。
電腦病毒防護	電腦病毒，勒索病毒，木馬程式，挖礦程式。	加強端點防護，導入行為監控，應用程式控制防護系統。	依各端點類型強化系統及資料的安全。
網路管理安全	網路穩定，蓄意攻擊，流量隔離。	定期更新韌體，導入入侵防護(IPS)系統。	發現網路異常封包或行為時，系統發送警訊通報，並立即採取必要的處置措施。
資訊安全	資訊系統未經授權之存取。	因應職務需求，建立申請授權流程。	電子化表單提出申請，經主管及權責單位同意後開放。
上網行為的安全	惡意軟體、網路釣魚、殭屍電腦的命令與控制伺服器等不當傳輸行為。	導入進階威脅防護系統，每年定期辦理電子郵件社交工程演練。	主動阻擋零時差漏洞攻擊及警示不當傳輸行為。
資訊系統服務運作	駭客可能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體侵入公司網路系統，以干擾公司的營運。	訂定核心業務之復原時間目標(RTO)及資料復原時間點目標(RPO)。	設置適當之備份機制及備援計畫，並定期測試復原資料之正確性。

(四)重大資通安全事件：最近年度及截至年報刊印日止，無重大資安事件導致營業損害之情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃合約	康軒文教事業(股)公司	110/06~111/05 111/06~112/05	台北辦公室(含車位)租賃	無
租賃合約	國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局	93/02~112/12	新竹科學園區自建辦公室之土地租賃	無
綜合融資契約	土地銀行	110/07/15~111/07/15 111/07/15~112/07/15	短期綜合額度	無
綜合融資契約	合作金庫商業銀行	111/02/14~112/02/14 112/01/13~113/01/13	短期綜合額度	無
綜合融資契約	兆豐國際商業銀行	111/01/14~112/01/13 112/01/14~113/01/13	短期綜合額度	無
綜合融資契約	玉山商業銀行	110/11/25~111/11/25 111/11/04~112/11/04	短期綜合額度	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註2)
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流動資產		2,983,310	3,106,879	3,163,825	4,651,430	4,531,543	4,580,972
不動產、廠房及設備		363,389	389,835	552,716	570,955	688,612	695,559
使用權資產		0	157,210	146,462	140,223	135,100	132,879
無形資產		13,624	24,781	18,650	13,095	29,197	26,118
其他資產		159,966	149,819	142,874	311,514	679,235	667,309
資產總額		3,520,289	3,828,524	4,024,527	5,687,217	6,063,687	6,102,837
流動負債	分配前	1,125,947	1,090,415	1,023,459	1,598,018	1,415,527	2,266,543
	分配後	1,429,135	1,400,471	1,404,689	2,261,804	2,077,770	註3-
非流動負債		34,852	182,350	190,789	485,984	537,962	355,515
負債總額	分配前	1,160,799	1,272,765	1,214,248	2,084,002	1,953,489	2,622,058
	分配後	1,463,987	1,582,821	1,595,478	2,747,788	2,615,732	註3-
歸屬於母公司業主之權益		1,935,587	2,100,864	2,291,647	2,922,281	3,307,370	2,721,437
股 本		726,587	730,985	730,485	741,125	740,695	740,675
資本 公積	分配前	447,250	553,264	566,520	703,829	711,186	710,975
	分配後	447,250	553,264	566,520	703,829	711,186	註3-
保留 盈餘	分配前	890,288	930,944	1,076,281	1,626,245	1,929,856	1,340,122
	分配後	587,100	620,888	695,051	962,459	1,267,614	註3-
其他權益		(43,119)	(27,007)	(5,544)	(90,775)	(16,224)	(12,192)
庫藏股票		(85,419)	(87,322)	(76,095)	(58,143)	(58,143)	(58,143)
非控制權益		423,903	454,895	518,632	680,934	802,828	759,342
權 益 總 額	分配前	2,359,490	2,555,759	2,810,279	3,603,215	4,110,198	3,480,779
	分配後	2,056,302	2,245,703	2,429,049	2,939,429	3,447,956	註3-

註1：上述年度財務資料皆經會計師查核。

註2：112年第一季財務資料經會計師核閱。

註3：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

(二)合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	4,846,935	4,545,707	5,389,874	6,762,316	6,381,606	1,108,111
營業毛利	1,509,825	1,375,810	1,607,851	2,537,535	2,625,913	335,791
營業利益	617,398	465,343	662,107	1,388,502	1,379,962	103,558
營業外收入及支出	66,580	39,593	29,105	63,583	144,120	(3,371)
稅前淨利	683,978	504,936	691,212	1,452,085	1,524,082	100,187
繼續營業單位本期 淨利	566,246	452,212	585,818	1,173,732	1,217,313	85,779
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	566,246	452,212	585,818	1,173,732	1,217,313	85,779
本期其他綜合(損失) 利益之稅後淨額	(2,578)	(1,981)	(828)	1,727	4,818	134
本期綜合損益總額	563,668	450,231	584,990	1,175,459	1,222,131	85,913
淨利歸屬於母公司 業主	393,218	345,121	456,521	929,171	963,604	72,509
淨利歸屬於非控制 權益	173,028	107,091	129,297	244,561	253,709	13,270
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	390,640	343,140	455,693	930,898	968,422	72,643
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	173,028	107,091	129,297	244,561	253,709	13,270
每股盈餘	4.41	4.90	6.43	12.90	13.30	1.00

註1：上述年度財務資料皆經會計師查核。

註2：112年第一季財務資料經會計師核閱。

(三)個體簡明資產負債表

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
流 動 資 產		1,648,907	1,792,286	1,996,507	2,804,614	2,924,161
不 動 產 、 廠 房 及 設 備		306,824	309,733	323,839	328,211	438,854
無 形 資 產		10,610	21,256	16,935	12,113	22,589
其 他 資 產		579,990	683,848	725,065	853,687	890,472
資 產 總 額		2,546,331	2,807,123	3,062,346	3,998,625	4,276,076
流動負債	分配前	584,498	535,412	590,991	886,950	791,186
	分配後	887,686	845,468	972,221	1,550,736	1,453,429
非 流 動 負 債		26,246	170,847	179,708	189,394	177,520
負債總額	分配前	610,744	706,259	770,699	1,076,344	968,706
	分配後	913,932	1,016,315	1,151,929	1,740,130	1,630,949
歸屬於母公司業主之權益		1,935,587	2,100,864	2,291,647	2,922,281	3,307,370
股 本		726,587	730,985	730,485	741,125	740,695
資本公積	分配前	447,250	553,264	566,520	703,829	711,186
	分配後	447,250	553,264	566,520	703,829	711,186
保留盈餘	分配前	890,288	930,944	1,076,281	1,626,245	1,929,856
	分配後	587,100	620,888	695,051	962,459	1,267,614
其 他 權 益		(43,119)	(27,007)	(5,544)	(90,775)	(16,224)
庫 藏 股 票		(85,419)	(87,322)	(76,095)	(58,143)	(58,143)
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	1,935,587	2,100,864	2,291,647	2,922,281	3,307,370
	分配後	1,632,399	1,790,808	1,910,417	2,258,495	2,645,128

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(四)個體簡明綜合損益表

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	2,387,235	2,431,603	2,826,865	3,675,246	3,392,969
營業毛利	943,467	980,588	1,131,824	1,748,179	1,768,690
營業利益	266,455	260,168	398,855	873,842	873,102
營業外收入及支出	183,128	114,684	131,219	237,707	283,221
稅前淨利	449,583	374,852	530,074	1,111,549	1,156,323
繼續營業單位本期淨利	393,218	345,121	456,521	929,171	963,604
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	393,218	345,121	456,521	929,171	963,604
本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	(2,578)	(1,981)	(828)	1,727	4,818
本期綜合損益總額	390,640	343,140	455,693	930,898	968,422
淨利歸屬於母公司業主	393,218	345,121	456,521	929,171	963,604
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	390,640	343,140	455,693	930,898	968,422
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	4.41	4.90	6.43	12.90	13.30

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
107	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、溫芳郁	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 112 年 3 月 31 日
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
財務 結構	負債占資產比率(%)	32.97	33.24	30.17	36.64	32.21	42.96
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	658.89	702.37	542.96	716.20	675.00	551.54
償債 能力	流動比率(%)	264.96	284.92	309.13	291.07	320.13	202.11
	速動比率(%)	184.26	183.55	233.21	239.15	202.58	133.11
	利息保障倍數(次)	****	166.12	228.74	659.24	569.68	77.47
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.95	4.35	4.97	5.39	5.96	5.84
	平均收現日數	74	84	73	68	61	63
	存貨週轉率(次)	4.09	3.04	3.80	4.87	2.85	1.84
	應付款項週轉率(次)	5.22	5.09	6.63	6.59	6.69	7.26
	平均銷貨日數	89	120	96	75	128	198
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	13.36	12.07	11.43	12.03	10.13	6.40
	總資產週轉率(次)	1.38	1.23	1.37	1.39	1.08	0.72
獲利 能力	資產報酬率(%)	16.11	12.38	14.98	24.20	20.75	5.71
	權益報酬率(%)	23.17	18.40	21.83	36.60	31.56	9.04
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	94.14	69.07	94.62	195.92	205.76	54.10
	純益率(%)	11.68	9.94	10.86	17.35	19.07	7.74
	每股盈餘(元)	4.41	4.90	6.43	12.90	13.30	12.90
現金 流量	現金流量比率(%)	51.47	21.05	105.85	93.78	46.52	43.82
	現金流量允當比率(%)	124.70	84.09	97.34	117.08	89.23	111.12
	現金再投資比率(%)	12.05	(8.16)	25.65	26.91	(3.01)	27.44
槓桿 度	營運槓桿度	2.41	4.18	2.44	1.86	1.98	3.45
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：							
1. 存貨週轉率減少/平均銷日數增加：主要係 111 年存貨大幅增加所致。 2. 總資產週轉率減少：主要係 111 年資產總額增加所致。 3. 現金流量比率/現金流量允當比率/現金再投資比率減少：主要係 111 年營業活動淨現金流入較 110 年減少所致。							

註:107~111 年度財務資料皆經會計師查核簽證，112 年第一季財務資料係經會計師核閱簽證。

(二)個體財務分析

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	23.99	25.16	25.17	26.92	22.65
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	639.40	733.44	763.14	948.07	794.09
償債能力	流動比率(%)	282.11	334.75	337.82	316.21	369.59
	速動比率(%)	211.42	258.35	272.37	283.16	292.86
	利息保障倍數(次)	****	159.77	233.39	515.37	547.72
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.63	4.19	4.37	4.89	5.24
	平均收現日數	79	87	84	75	70
	存貨週轉率(次)	3.50	3.29	4.03	5.15	3.32
	應付款項週轉率(次)	4.75	5.28	6.72	7.48	7.73
	平均銷貨日數	104	111	91	71	110
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.84	7.89	8.92	11.27	8.85
	總資產週轉率(次)	0.90	0.91	0.96	1.04	0.82
獲利能力	資產報酬率(%)	14.87	12.97	15.62	26.37	23.33
	權益報酬率(%)	19.21	17.10	20.79	35.64	30.94
	稅前純益占實收資本額比率(%)	61.88	51.28	72.56	149.98	156.11
	純益率(%)	16.47	14.19	16.15	25.28	28.40
	每股盈餘(元)	4.41	4.90	6.43	12.90	13.30
現金流量	現金流量比率(%)	66.70	63.83	100.91	130.56	130.56
	現金流量允當比率(%)	136.79	117.99	122.20	143.62	125.25
	現金再投資比率(%)	7.92	1.96	13.10	27.40	11.30
槓桿度	營運槓桿度	3.46	3.68	2.79	2.01	2.06
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.00	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達者可 20%免分析)：						
1. 存貨週轉率減少/平均銷日數增加：主要係 111 年存貨大幅增加所致。 2. 不動產、廠房及設備週轉率減少：主要係 111 投資性不動產不續租轉列自有廠房，致廠房資產增加所致。 3. 總資產週轉率減少：主要係 111 年資產總額增加所致。 4. 現金再投資比率減少：主要係 111 年營業活動淨現金流入較 110 年減少所致。						

註：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 1：財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註 2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

茂達電子股份有限公司

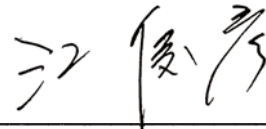
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、李典易會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告如上，報請 鑒核。

此致

茂達電子股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：



江 俊 彥

中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 二 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

請詳附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

請詳附件二。

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

無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	4,531,543	4,651,430	(119,887)	(2.58)
不動產、廠房及設備	688,612	570,955	117,657	20.61
無形資產	29,197	13,095	16,102	122.96
其他資產	814,335	451,737	362,598	80.27
資產總額	6,063,687	5,687,217	376,470	6.62
流動負債	1,415,527	1,598,018	(182,491)	(11.42)
非流動負債	537,962	485,984	51,978	10.70
負債總額	1,953,489	2,084,002	(130,513)	(6.26)
歸屬於母公司業主之權益	3,307,370	2,922,281	385,089	13.18
股本	740,695	741,125	(430)	(0.06)
資本公積	711,186	703,829	7,357	1.05
保留盈餘	1,929,856	1,626,245	303,611	18.67
其他權益	(16,224)	(90,775)	74,551	(82.13)
庫藏股票	(58,143)	(58,143)	0	0.00
非控制權益	802,828	680,934	121,894	17.90
股東權益總額	4,110,198	3,603,215	506,983	14.07

(一)增減比例超過20%之變動分析說明

1. 不動產、廠房及設備增增加：主要係投資性不動產減少，重分類至廠房所致。
2. 無形資產增加：主要係111年增購軟體所致。
3. 其他資產增加：主要係子公司長期預付款及存出保證金增加所致。
4. 其他權益減少：主要係限制員工權利新股攤銷所致。

(二)影響：無重大影響。

(三)未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	差 異	
			增(減)金 額	變動比例(%)
營業收入	6,381,606	6,762,316	(380,710)	(5.63)
營業毛利	2,625,913	2,537,535	88,378	3.48
營業損益	1,379,962	1,388,502	(8,540)	(0.62)
營業外收入及支出	144,120	63,583	80,537	126.66
繼續營業部門稅前淨利	1,524,082	1,452,085	71,997	4.96
本期淨利	1,217,313	1,173,732	43,581	3.71
本期其他綜合損益(稅後淨額)	4,818	1,727	3,091	178.98
本期綜合損益總額	1,222,131	1,175,459	46,672	3.97
淨利歸屬於母公司業主	963,604	929,171	34,433	3.71
淨利歸屬於非控制權益	253,709	244,561	9,148	3.74
綜合損益總額歸屬於母公司業主	968,422	930,898	37,524	4.03
綜合損益總額歸屬於非控制權益	253,709	244,561	9,148	3.74
每股盈餘	13.30	12.90	0.40	3.10

(二)增減比例超過20%之變動分析說明

- 1.營業外收入及支出成長：主要係匯兌收益較110年增加所致。
- 2.本期其他綜合損益(稅後淨額)增加：主要係確定福利計畫之再衡量數增加所致。

(三)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：本公司銷售預測係依據產業趨勢及市場供需訂定內部營運目標，期許能穩定創造最佳銷售數額。考量近期市況變化，預期未來一年銷售數量略減，惟本公司將持續專注技術創新、品質改善、降低生產成本，期許創造最大利潤。財務方面主要透過長期資金支應資本支出及營運動能，無資金不足之重大影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析

項目 \ 年度	111 年	110 年	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	46.52	93.78	(50.39)
現金流量允當比率(%)	89.23	117.08	(23.79)
現金再投資比率(%)	(3.01)	26.91	(111.19)
增減比例變動說明 現金流量比率減少：主要係 111 年營業活動淨現金流量減少所致。 現金流量允當比率/ 現金再投資比率減少：主要係 111 年現金股利發放金額增加及營業活動淨現金流量減少所致。			

(二)未來一年現金流量變動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 A	預計全年來自營業活動淨現金流量 B	預計全年因投資及籌資淨現金流出量 C	預計現金剩餘(不足)數額 A+B-C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,932,356	135,495	973,168	1,094,683	—	—

1.未來一年度現金流量變動情形分析

- (1)營業活動：主要係 112 年度估計營業獲利之現金流入及原物料採購及子公司支付原物料採購及外包廠之預付款項等現金流出所致。
- (2)投資活動：主要係購置設備、光罩及子公司為確保原物料及外包廠產能所支付之存出保證金等之現金流出。
- (3)籌資活動：主要係支付股東現金股利、存入保證金償還之現金流出及短期借款之現金流入。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無此情形，不適用。

(二)預計可能產生效益：無此情形，不適用。

五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

本公司轉投資皆為長期策略性投資，投資方面主要為本業相關領域，係配合公司經營策略，採權益法認列之投資均屬財務報告之合併個體，非屬財務報告合併個體之轉投資比重不高。未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.對公司損益影響

項目	111 年度(新台幣仟元；%)
利息收(支)淨額	10,179
兌換(損)益淨額	128,261
利息收(支)淨額佔營收比率	0.16
利息收(支)淨額佔稅前淨利比率	0.67
兌換(損)益淨額佔營收比率	2.01
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率	8.42

(1)利率變動

本集團利率風險主要來自於財務投資及負債，主要受到利率波動(如：升/降息)影響。利率波動會影響到公司定期存款及附買回條件債券所產生之利息收入、貨幣市場債券基金公允價值所產生之收益，以及短期借款所需支付之利息費用。

本集團民國 111 年 12 月 31 日具利率變動風險之金融資產及負債主要為台幣及外幣之定期存款、外幣附買回債券及貨幣市場債券基金投資，以及營運周轉之短期借款，因本集團自有資金尚且充足，故利率波動對本集團獲利影響應不重大。

(2)匯率變動

本集團以外銷為主，匯率風險主要與營業活動有關，為減少匯率變動對本公司之影響，於採購進貨及業務接單時，審慎考慮匯率變動之影響，並隨時檢視外幣曝險部位金額所產生之損益以保障公司利潤，故除採自然避險方式外，並輔以現貨結售及操作遠期外匯之避險交易，以適時調節應收及應付外幣淨部位增加金額。

本集團截至 111 年 12 月 31 日止帳上並無具匯率風險之衍生性金融商品。

(3)通貨膨脹

本集團並未發生因通貨膨脹而造成重大影響獲利之情事。集團管理階層時時掌握市場情勢，未來若因通貨膨脹而致公司原物料採購、加工費用等成本提高，本公司將適時調整營運方針，如產品售價調漲來降低通膨所造成之影響。因此，通貨膨脹之風險對本集團營收及獲利之影響應不重大。

2.未來因應措施

(1)利率變動之因應措施

本集團以安全穩健之定期存款、附買回債券及貨幣市場債券基金為主要之資

金配置，與往來銀行向來維持良好關係，財務穩健、債信良好亦可取得較佳利率水準，預期未來利率變動對整體營運不致造成重大影響。

(2)匯率變動之因應措施

本集團銷貨以外銷為主，主要以美元報價，外幣部位採收支互抵之自然避險方式，輔以搭配遠期外匯之避險措施，匯率風險已相對降低，並於每周定期評估外幣淨資產應避險部位據以呈報公司管理階層，適時調節所持有外幣部位。未來財務部門仍會持續與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時取得匯率預測之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化，以積極應變匯率波動所產生之負面影響，降低匯率變化對集團損益產生之不利影響。

(3)通貨膨脹之因應措施

隨時注意市場商品價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，未來在成本控制及報價上將持續注意通貨膨脹情形，以降低對本集團之影響。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1.本集團財務管理一直以保守穩健為原則，不從事高風險、高槓桿投資及資金貸與他人或背書保證之情事，針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等，皆制訂完整政策及內控程序。
- 2.為了避免未來匯率波動所產生之風險，本集團財務避險策略之一為從事預售遠期外匯之衍生性金融商品交易，其所有獲利與虧損將與帳列外幣之匯兌損益相抵銷，因係避險性質，故並不會產生重大之獲利或虧損。未來財務部門將持續與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化，以積極方式來因應匯率波動所產生之影響。
- 3.本公司簽訂之遠期外匯係預售美金之遠期交易係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計，故本公司衍生性金融資產並無採用避險會計。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

項目	研發計畫	主要應用	預計完成 量產時間
1	高集成電源管理單元系列產品	電腦相關、手持式產品	112 年(持續開發系列新產品)
2	系統級主晶片相關高功率電源管理方案開發	電腦、伺服器	
3	電池充電管理相關完整解決方案	電腦相關、手持式產品	
4	高功率密度電源轉換 IC 系列產品	電腦	
5	高功率及高效率 D 類數位音頻放大 IC 系列產品	電腦、電視、音響設備	
6	全數位電源解決方案開發	電腦、伺服器	
7	以 MCU/類 MCU 為基礎之伺服馬達控制 IC	馬達控制	
8	三相直流風扇馬達驅動 IC	電腦、伺服器、通訊設備風扇	
9	可程式化風扇馬達驅動 IC	電腦、伺服器、工業、通訊設備風扇	
10	車用風扇控制 IC	車載應用	
11	符合車用規範功率金氧半場效電晶體系列新產品研發計畫	車輛電子電源相關應用	
12	第三代高效能分離式閘極結構功率金氧半場效電晶體系列新產品研發計畫	電腦、筆電、伺服器相關	
13	極小化晶片級尺寸封裝 CSP 功率金氧半場效電晶體系列產品研發計畫	消費性產品鋰電池保護相關	
14	第二代高壓超接面功率金氧半場效電晶體系列產品研發計畫	電源供應器及充電裝置、LED 照明相關	
15	第三類半導體(SiC, GaN)元件研發計畫	充電樁，快充電源及高功率電源供應	
16	高電流絕緣閘雙極性電晶體系列產品研發計畫	馬達、家庭白色電器應用相關	
17	整合驅動 IC 之功率金氧半場效電晶體系列產品開發	電腦相關伺服器	
18	液晶電視背光控制 IC	LCD TV	
19	高效率 VCSEL 驅動器與接收器	手持裝置、筆記型電腦及家用保全裝置	
20	用於 DDR5 的 PMIC	筆記型電腦、桌上型電腦及伺服器	
21	微機電喇叭驅動 IC	入耳式耳機等小型應用	

本公司預計 112 年研發計劃所需投入之相關費用預估約佔 112 年全年營收的 12.21%。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，並充分掌握市場環境變化，採取必要因應措施，以便符合目前相關法令之規定及公司營運之需求。

(五)最近年度科技改變(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

近年來因應綠能要求，產業科技快速走向節能高效率的應用，本公司產品開發計畫已朝此邁進，未來各產品線的開發亦以此為目標，在新產品的投資及供應鏈的配合方面均以此為導向，同時本公司亦設定以高毛利產品線為優先開發銷售之原則，積極開發產品佈局市場，公司現在及未來的財務狀況預料將更為健全。

資安風險對財務業務之影響與因應措施請詳本公司年報伍、營運概況之六、資通安全管理(第 110~112 頁)

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自創立以來，即秉持著「誠信、創新、熱情、執行力、顧客導向」之經營理念，提供客戶多樣化之產品及完整售後服務。而企業形象則首重誠信，不謀非法之利，公司之文化並以此為重要之原則，因此在公司治理上，誠信已成為公司之本質。本公司秉持誠信率領高科技研發團隊在業界樹立清新的形象，一向以促進社會經濟，提升環境景氣，降低失業率以及保障員工福利為依歸，對於主管機關所頒布之各項法令亦嚴格遵守，未來若企業形象改變或發生企業危機，將立即組成緊急應變小組以提供完善之對策，截至目前為止本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1.於銷售策略上，廣泛經營各個市場，並避免單一客戶或單一產品的推廣，故目前尚無銷貨集中於單一客戶或單一市場，而致比例過高的風險。
- 2.為避免晶圓產能風險,已分散晶圓採購來源。製程晶圓之採購已由主要來自國內廠商延伸至海外，故於進料品質及貨源方面均有相當可靠之穩定性。
- 3.為分散後段封裝測試風險，已與多家國內外封測供應商維持長期合作關係，確保進料品質及產能無慮。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

1.本公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無此情形。

2.本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

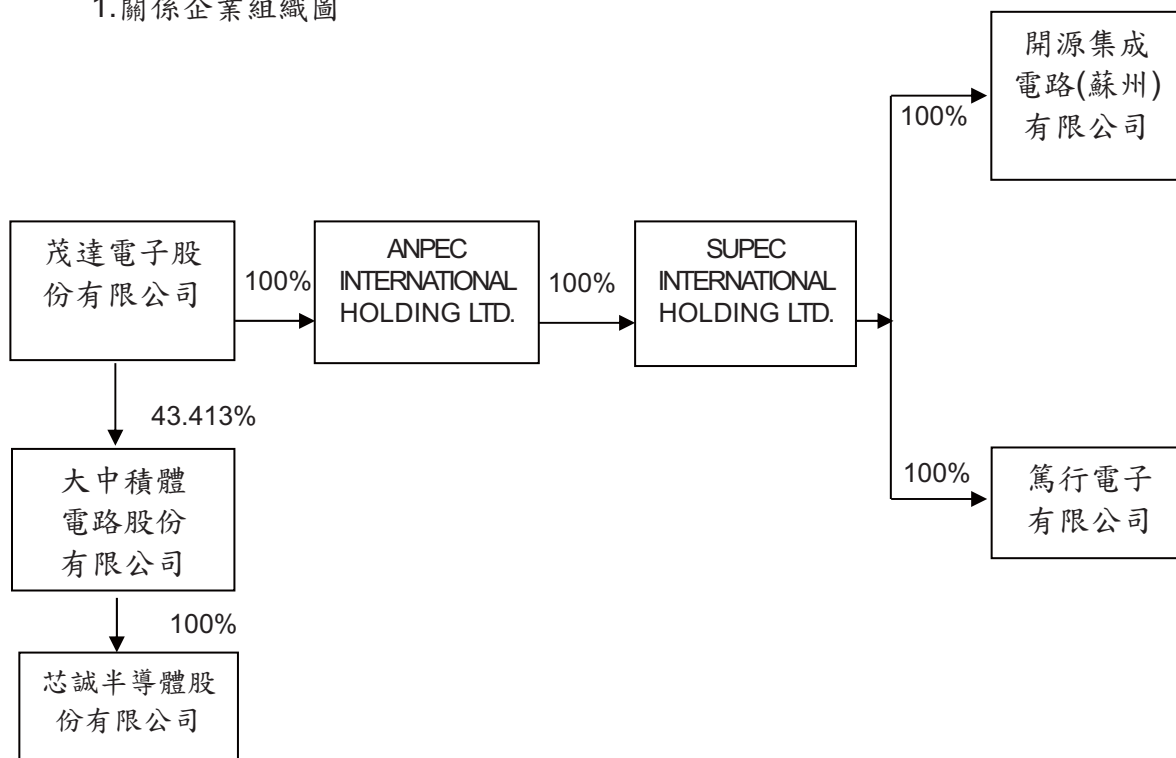
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書(111 年 12 月 31 日)：

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
ANPEC International Holding Ltd.	2002/04/03	BVI	USD3,110,500	投資業
SUPEC International Holding Ltd.	2002/10/14	Mauritius	USD3,110,499.9	投資業
開源集成電路(蘇州)有限公司	2002/12/09	中國大陸 蘇州	USD3,000,000	鍵盤、滑鼠、電子計算機、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件之國際貿易業及顧問服務業務
篤行電子有限公司	2005/10/05	香港	USD110,000	一般貿易
大中積體電路股份有限公司	2008/08/14	台灣	NT334,330,000	研究、設計、製造及銷售功率 IC、高壓積體電路及其模組
芯誠半導體股份有限公司	2021/05/21	台灣	NTD10,000,000	電子零組件製造、電子材料批發零售

3.依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱第(一)項之 2。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
ANPEC International Holding Ltd.	董事長	茂達電子(股)公司 代表人：王志信	3,110,500	100%
SUPEC International Holding Ltd.	董事長	ANPEC International Holding Ltd. 代表人：黃桂宜	10,368,333	100%
開源集成電路(蘇州)有限公司	董事長 董事 董事	SUPEC International Holding Ltd. 代表人：盛剛 代表人：王志信 代表人：洪豪聰	註1	100%
篤行電子有限公司	董事長	SUPEC International Holding Ltd. 代表人：王志信	110,000	100%
大中積體電路股份有限公司	董事長	茂達電子(股)公司	14,514,196	43.413%
	董事	代表人：薛添福	619,124	1.85%
	董事	代表人：陳日昇	525,480	1.57%
	董事	代表人：王志信	5,000	0.02%
	獨立董事	代表人：林君亮	0	0%
	獨立董事	蔡君徽	0	0%
	獨立董事	江俊彥	0	0%
	獨立董事	楊鎧蟬	0	0%
芯誠半導體股份有限公司	董事長	大中積體電路股份有限公司 代表人：吳顯威	1,000,000	100%

註1：係有限公司。

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損失)利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(損失)(元)(稅後)
ANPEC International Holding Ltd.	102,627	52,148	15	52,133	-	-	(6,469)	(2.08)
SUPEC International Holding Ltd.	102,627	55,592	3,454	52,138	-	-	(6,469)	(0.62)
開源集成電路(蘇州)有限公司	98,993	49,449	2,206	47,243	23,775	(8,496)	(6,482)	-
篤行電子有限公司	3,618	3,461	0	3,461	0	(3)	(3)	(0.03)
大中積體電路股份有限公司	334,330	2,501,351	983,458	1,517,893	3,004,740	509,440	456,128	13.64
芯誠半導體股份有限公司	10,000	8,690	146	8,544	411	(1,223)	(1,174)	(1.17)

註1：美金報表換算新台幣之匯率，資產負債科目為 30.70 元，損益科目為 29.8 元。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱附件一。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新臺幣千元；股；%

子公司 名稱	實收 資本額 (千元)	資金 來源	本公司 持股比例 (%)	取得或 處分日期	取得股數 及金額	處分股數 及金額	投資 損益	截至年報刊印日 止持有股數及金 額	設定質 權情形	本公司為子 公司背書保 證金額	本公司與子 公司金額
大中積體 電路股份 有限公司	334,330	自有 資金	43.413	107/1/19 ~107/8/20	0	0	0	862,088 股 138,796 仟元	無	無	無

四、其他必要補充說明事項

無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明：無。

附件一

茂達電子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 6138)

公司地址：新竹市新竹科學園區篤行一路 6 號
電 話：(03)564-2000

茂達電子股份有限公司及子公司
民國 111 年度及 110 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 9
五、	合併資產負債表	10 ~ 11
六、	合併綜合損益表	12
七、	合併權益變動表	13
八、	合併現金流量表	14 ~ 15
九、	合併財務報表附註	16 ~ 58
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 26
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26 ~ 27
	(六) 重要會計項目之說明	27 ~ 50
	(七) 關係人交易	50
	(八) 質押之資產	50

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	50	
(十)	重大之災害損失	50	
(十一)	重大之期後事項	50	
(十二)	其他	50	~ 56
(十三)	附註揭露事項	56	~ 57
(十四)	部門資訊	57	~ 58

茂達電子股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第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：茂達電子股份有限公司



負 責 人：王志信



中華民國 112 年 2 月 22 日

茂達電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達茂達集團民國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，與茂達集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對茂達集團民國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。

茂達集團民國111年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列之時點

事項說明

茂達集團銷貨交易模式之一係將存貨放置於發貨倉，客戶再至發貨倉提貨後認列銷貨收入，出貨時點與收入認列時點一致性對財務報表之影響重大，因此本會計師將發貨倉銷貨之收入認列時點列為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解茂達集團營運性質，評估其收入認列政策之合理性。
2. 瞭解與測試有關銷貨交易循環之內部控制程序，以評估管理階層收入認列時點內部控制。
3. 抽核資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨交易，檢視客戶訂單或合約文件之交易條件，核對發貨倉保管人貨物移轉佐證文件，並評估認列之銷貨收入其貨物控制權移轉時點，確認銷貨交易記錄在適當期間。
4. 針對重大發貨倉之庫存數量執行發函詢證，並將函證結果與存貨帳列庫存數量相互抽查核對，以確認發貨倉期末庫存數量之正確性。

存貨之評價

事項說明

茂達集團主要製造並銷售功率IC、元件和其模組及無線與網路通訊IC、光電驅動IC等相關產品，該存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，有關存貨評價政策請詳財務報告附註四(十三)；存貨評價會計估計之不確定性請詳財務報告附註五(二)。

茂達集團對於超過特定期間庫齡及個別認定有過時之存貨及所採用淨變現價值涉及估計不確定性，且由於存貨項目眾多，需要投入大量時間查核，因此本會計師對茂達集團存貨評價列為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 評估存貨評價政策合理性。
2. 核對存貨異動交易佐證文件，驗證管理階層用以評價之存貨庫齡報表之適當性。
3. 對於存貨評價所採用之淨變現價值，係抽核個別存貨項目核對最近期之進貨或銷貨價格資訊，並對於超過特定期間庫齡及個別認定有過時之存貨，其淨變現價值則參酌以歷史資訊推估之存貨去化程度，以評估淨變現價值之合理性。
4. 測試存貨成本與淨變現價值比較結果，進而評估備抵存貨跌價損失提列適足性。

其他事項－個體財務報告

茂達公司已編製民國111年度及110年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留查核意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估茂達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茂達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。茂達集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對茂達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，以及使茂達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茂達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，決定對茂達集團民國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

鄭雅慧

會計師

李典易

鄭雅慧
李典易



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 2 日

茂達電子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

			111	年	12	月	31	日	110	年	12	月	31	日
資 產			附註			金 額			金 額			%		
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,932,356		32			\$	1,860,233		33		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)												
	產－流動			175,095		3				174,186		3		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)												
	動			-		-				370,000		6		
1150	應收票據淨額	六(四)		-		-				19		-		
1170	應收帳款淨額	六(四)		739,470		12				1,400,518		25		
1200	其他應收款			20,714		1				16,843		-		
130X	存貨	六(五)		1,592,919		26				774,517		14		
1410	預付款項			70,989		1				55,114		1		
11XX	流動資產合計			4,531,543		75				4,651,430		82		
非流動資產														
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		688,612		11				570,955		10		
1755	使用權資產	六(七)		135,100		2				140,223		3		
1760	投資性不動產淨額	六(九)		-		-				68,277		1		
1780	無形資產	六(十)		29,197		1				13,095		-		
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		58,233		1				49,156		1		
1900	其他非流動資產	六(十一)		621,002		10				194,081		3		
15XX	非流動資產合計			1,532,144		25				1,035,787		18		
1XXX	資產總計		\$	6,063,687		100			\$	5,687,217		100		

(續次頁)

茂達電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$	125,000 2	\$	- -
2150	應付票據			2,367 -		1,152 -
2170	應付帳款			388,926 7		728,715 13
2200	其他應付款	六(十三)		627,756 10		577,746 10
2230	本期所得稅負債			254,233 4		275,372 5
2280	租賃負債－流動			5,847 -		6,357 -
2300	其他流動負債			11,398 -		8,676 -
21XX	流動負債合計			<u>1,415,527 23</u>		<u>1,598,018 28</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		3,317 -		4,411 -
2580	租賃負債－非流動			132,989 2		136,748 3
2600	其他非流動負債	六(十四)		401,656 7		344,825 6
25XX	非流動負債合計			<u>537,962 9</u>		<u>485,984 9</u>
2XXX	負債總計			<u>1,953,489 32</u>		<u>2,084,002 37</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(十七)				
3110	普通股股本			740,695 12		741,125 13
資本公積		六(十八)				
3200	資本公積			711,186 12		703,829 12
保留盈餘		六(十九)				
3310	法定盈餘公積			513,819 9		420,700 7
3320	特別盈餘公積			5,597 -		5,597 -
3350	未分配盈餘			1,410,440 23		1,199,948 21
其他權益		六(二十)				
3400	其他權益		(	16,224) - (		90,775) (1)
3500	庫藏股票	六(十七)	(	58,143) (1) (		58,143) (1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>3,307,370 55</u>		<u>2,922,281 51</u>
36XX	非控制權益			<u>802,828 13</u>		<u>680,934 12</u>
3XXX	權益總計			<u>4,110,198 68</u>		<u>3,603,215 63</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>6,063,687 100</u>	\$	<u>5,687,217 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王志信



經理人：王志信



會計主管：黃桂宜



茂達電子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(二十一)	\$ 6,381,606 100	\$ 6,762,316 100
5000 營業成本	六(五)	(3,755,693) (59)	(4,224,781) (62)
5900 營業毛利		2,625,913 41	2,537,535 38
營業費用			
6100 推銷費用		(424,685) (6)	(420,979) (6)
6200 管理費用		(212,269) (3)	(189,606) (3)
6300 研究發展費用		(618,990) (10)	(554,910) (8)
6000 營業費用合計		(1,255,944) (19)	(1,165,495) (17)
6500 其他收益及費損淨額	六(二十二)	9,993 -	16,462 -
6900 營業利益		1,379,962 22	1,388,502 21
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十三)	12,859 -	4,224 -
7010 其他收入	六(二十四)	4,595 -	3,219 -
7020 其他利益及損失	六(二十六)	129,346 2	58,346 -
7050 財務成本	六(二十五)	(2,680) -	(2,206) -
7000 營業外收入及支出合計		144,120 2	63,583 -
7900 稅前淨利		1,524,082 24	1,452,085 21
7950 所得稅費用	六(二十九)	(306,769) (5)	(278,353) (4)
8200 本期淨利		\$ 1,217,313 19	\$ 1,173,732 17
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 4,741 -	\$ 2,529 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(948) -	(506) -
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		1,281 -	(370) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(256) -	74 -
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 4,818 -	\$ 1,727 -
8500 本期綜合利益總額		\$ 1,222,131 19	\$ 1,175,459 17
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 963,604 15	\$ 929,171 13
8620 非控制權益		\$ 253,709 4	\$ 244,561 4
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 968,422 15	\$ 930,898 13
8720 非控制權益		\$ 253,709 4	\$ 244,561 4
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(三十)	\$ 13.30	\$ 12.90
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘	六(三十)	\$ 12.78	\$ 12.62

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：王志信



經理人：王志信



會計主管：黃桂宜





茂達電子股份有限公司及其子公司
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

附註	歸屬本公司之權益	於本公司之權益	保留盈餘	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	其他權益	庫藏股	總計	非控制權益	總額		
												110 年	111 年
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 730,485	\$ 566,520	\$ 375,163	\$ 5,597	\$ 695,521	(\$ 2,661)	(\$ 2,883)	(\$ 76,095)	\$ 2,291,647	\$ 518,632	\$ 2,810,279		
本期淨利	-	-	-	-	929,171	-	-	-	929,171	244,561	1,173,732		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,023	(296)	-	-	1,727	-	1,727		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	931,194	(296)	-	-	930,898	244,561	1,175,459		
109 年度盈餘指撥及分配													
提列法定盈餘公積	-	-	45,537	-	(45,537)	-	-	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(381,230)	-	-	-	(381,230)	-	(381,230)		
限制員工權利新股收回	(360)	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
限制員工權利新股發放	11,000	124,946	-	-	-	-	(135,946)	-	-	-	-		
六(十六)(十七)	-	(119)	-	-	-	-	51,011	-	50,892	-	50,892		
限制員工權利新股認購成本	-	-	-	-	-	-	-	17,862	17,862	-	17,862		
庫藏股轉讓予員工	-	5,003	-	-	-	-	-	-	5,003	-	5,003		
庫藏股轉讓予員工酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(93,994)	(93,994)		
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,947	2,537	4,484		
依持股比例認列子公司取得母公司股票視為庫藏股之調整	-	1,947	-	-	-	-	-	-	90	(90)	-		
子公司持有母公司股票視為庫藏股之調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
因子公司員酬轉增實致權益變動數	-	5,172	-	-	-	-	-	-	5,172	9,288	14,460		
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 741,125	\$ 703,829	\$ 420,700	\$ 5,597	\$ 1,199,948	(\$ 2,957)	(\$ 87,818)	(\$ 58,143)	\$ 2,922,281	\$ 680,934	\$ 3,603,215		
111 年													
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 741,125	\$ 703,829	\$ 420,700	\$ 5,597	\$ 1,199,948	(\$ 2,957)	(\$ 87,818)	(\$ 58,143)	\$ 2,922,281	\$ 680,934	\$ 3,603,215		
本期淨利	-	-	-	-	963,604	-	-	-	963,604	253,709	1,217,313		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,793	1,025	-	-	4,818	-	4,818		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	967,397	1,025	-	-	968,422	253,709	1,222,131		
110 年度盈餘指撥及分配													
提列法定盈餘公積	-	-	93,119	-	(93,119)	-	-	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(663,786)	-	-	-	(663,786)	-	(663,786)		
限制員工權利新股收回	(430)	3,981	-	-	-	-	(3,551)	-	-	-	-		
限制員工權利新股發放	-	-	-	-	-	-	77,077	-	77,077	-	77,077		
限制員工權利新股認購成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(136,215)	(136,215)		
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,400	7,776		
依持股比例認列子公司取得母公司股利收入	-	3,376	-	-	-	-	-	-	3,376	802,828	806,204		
六(十七)	-	\$ 711,186	\$ 513,819	\$ 5,597	\$ 1,410,440	(\$ 1,932)	(\$ 14,292)	(\$ 58,143)	\$ 3,307,370	\$ 802,828	\$ 4,110,198		
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 740,695	\$ 711,186	\$ 513,819	\$ 5,597	\$ 1,410,440	(\$ 1,932)	(\$ 14,292)	(\$ 58,143)	\$ 3,307,370	\$ 802,828	\$ 4,110,198		

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：王志信



經理人：王志信



會計主管：黃桂宜

茂達電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,524,082	\$ 1,452,085
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十七) 139,695	129,240
各項攤提	六(二十七) 11,543	9,307
股份基礎給付酬勞成本	六(十六) 77,077	55,895
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	六(二)(二十六) (909)	(390)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十六) (1,584)	111
處分無形資產損失	六(二十六) -	15
利息收入	六(二十三) (12,859)	(4,224)
利息費用	六(二十五) 2,680	2,206
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	19	1,933
應收帳款	661,048	(296,205)
其他應收款	(3,871)	5,530
存貨	(818,402)	(49,261)
預付款項(含非流動資產-長期預付款項)	(278,237)	(112,636)
淨確定福利資產	(927)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	1,215	(1,062)
應付帳款	(339,789)	180,368
其他應付款項	24,201	238,139
其他流動負債	2,722	(3,566)
淨確定福利負債-非流動	-	(3,019)
營運產生之現金流入	987,704	1,604,466
收取之利息	12,859	4,224
支付之利息	(2,680)	(2,206)
所得稅支付數	(339,282)	(107,827)
營業活動之淨現金流入	658,601	1,498,657

(續次頁)

茂達電子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
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	\$ 370,000	(\$ 370,000)
取得不動產、廠房及設備	六(三十一) (155,006)	(130,044)
處分不動產、廠房及設備價款	2,704	288
取得無形資產	六(十) (27,645)	(3,768)
存出保證金增加	(162,503)	(59,923)
投資活動之淨現金流入(流出)	27,550	(563,447)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	六(三十二) 125,000	-
存入保證金增加	六(三十二) 60,443	302,688
租賃本金償還	六(七)(三十二) (8,466)	(8,868)
發放現金股利	六(三十一) (656,010)	(376,746)
子公司發放現金股利予非控制權益	(136,215)	(93,994)
庫藏股轉讓員工取得價款	-	17,862
籌資活動之淨現金流出	(615,248)	(159,058)
匯率影響數	1,220	(341)
本期現金及約當現金增加數	72,123	775,811
期初現金及約當現金餘額	1,860,233	1,084,422
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,932,356	\$ 1,860,233

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：王志信



經理人：王志信



會計主管：黃桂宜



茂達電子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

茂達電子股份有限公司(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」)主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售功率 IC、元件和其模組及無線與網路通訊 IC、光電驅動 IC 等相關業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 2 月 22 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重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地適用。

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (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或(負債)。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬

時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
茂達電子(股)公司	Anpec International Holding Ltd.	投資業	100	100	
茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	研究、設計、製造及銷售功率IC、高壓積體電路及其模組	43.413	43.413	註一
Anpec International Holding Ltd.	Supec International Holding Ltd.	投資業	100	100	
Supec International Holding Ltd.	開源集成電路(蘇州)有限公司	鍵盤、滑鼠、電子計算機、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件之國際貿易及顧問服務業務	100	100	
Supec International Holding Ltd.	篤行電子有限公司	一般貿易	100	100	
大中積體電路(股)公司	芯誠半導體(股)公司	電子零組件製造、電子材料批發零售	100	100	註二

註一：係因本公司對大中積體電路(股)公司之董事席次過半，故具實質控制力。

註二：民國110年第二季新增之子公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$802,828 及\$680,934，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名 稱	主要 營業場所	非控制權益				說明
		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	
大中積體電 路(股)公司	台灣	\$ 802,828	56.587	\$ 680,934	56.587	

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	大中積體電路(股)公司及其子公司	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 1,557,979	\$ 1,801,168
非流動資產	943,518	664,083
流動負債	(623,012)	(724,045)
非流動負債	(360,592)	(297,772)
淨資產總額	<u>\$ 1,517,893</u>	<u>\$ 1,443,434</u>

綜合損益表

	大中積體電路(股)公司及其子公司	
	111年度	110年度
收入	\$ 3,004,740	\$ 3,115,758
稅前淨利	570,161	533,197
所得稅費用	(114,032)	(95,976)
本期淨利	456,129	437,221
其他綜合損益(稅後淨額)	(140,952)	166,469
本期綜合損益總額	<u>\$ 315,177</u>	<u>\$ 603,690</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 253,709</u>	<u>\$ 244,561</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ 136,215</u>	<u>\$ 93,994</u>

現金流量表

大中積體電路(股)公司及其子公司			
	111年度		110年度
營業活動之淨現金(流出)流入	(\$ 255,812)	\$	403,447
投資活動之淨現金流出	(183,686)	(	98,823)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(55,931)		112,435
本期現金及約當現金增加數	(495,429)		417,059
期初現金及約當現金餘額	703,351		286,292
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 207,922</u>	<u>\$</u>	<u>703,351</u>

(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) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

(九) 應收帳款及票據

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

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權力失效時，將除列金融資產。

(十二) 出租人之租賃交易－應收租賃款／營業租賃

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

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、其他直接成本及生產相關之製造費用。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運過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，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：

房屋及建築	10年~50年
機器設備	3年~10年
電腦通訊設備	3年~10年
運輸設備	5年~10年
辦公設備	5年~10年
租賃改良	5年~ 6年
其他設備	3年~10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：

- (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
- (3) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
- (4) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
- (2) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

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) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 10~50 年。

(十七) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

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。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

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

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

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

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十四) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件

之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股：

- (1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
- (3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於未達成既得條件前非因職業災害而離職或死亡，本公司將無償收回該股票並辦理註銷。

(二十五) 所得稅

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

負債互抵。

6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十六)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十七)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會或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，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十八)收入認列

商品銷售

1. 本集團製造並銷售功率 IC、元件和其模組及無線與網路通訊 IC、光電驅動 IC 等相關產品。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. 銷貨收入以合約價格認列。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。

(二十九)營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$1,592,919。

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	\$ 426	\$ 433
支票存款及活期存款	356,167	400,269
定期存款	1,545,063	1,326,685
約當現金-附買回條件債券(RP)	30,700	132,846
合計	<u>\$ 1,932,356</u>	<u>\$ 1,860,233</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 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	\$ 170,000	\$ 170,000
評價調整	5,095	4,186
合計	<u>\$ 175,095</u>	<u>\$ 174,186</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於利益之明細如下：

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
受益憑證	<u>\$ 909</u>	<u>\$ 390</u>

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 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：		
三個月以上之定期存款	\$ -	\$ 370,000

1. 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	\$ 253	\$ 658

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$370,000。
3. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供做為質押擔保之情形。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 19
減：備抵損失	-	-
	\$ -	\$ 19
應收帳款	\$ 739,470	\$ 1,400,518
減：備抵損失	-	-
	\$ 739,470	\$ 1,400,518

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 739,211	\$ -	\$ 1,399,254	\$ 19
30天內	259	-	550	-
31-90天	-	-	714	-
91-180天	-	-	-	-
	\$ 739,470	\$ -	\$ 1,400,518	\$ 19

應收帳款帳齡區間之計算係以逾期天數為基準進行之帳齡分析，應收票據帳齡區間之計算係以票面到期日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,106,265。
3. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日持有作為應收帳款擔保之擔保品為銀行存款、本票、房產及支票，其公允價值分別為\$1,418,162 及\$1,677,321。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$19；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$739,470 及\$1,400,518。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

111年12月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 213,422	(\$ 10,415)	\$ 203,007
在製品	943,247	(52,964)	890,283
製成品	571,283	(71,654)	499,629
合計	<u>\$ 1,727,952</u>	<u>(\$ 135,033)</u>	<u>\$ 1,592,919</u>

110年12月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 69,170	(\$ 17,211)	\$ 51,959
在製品	445,361	(28,921)	416,440
製成品	383,926	(77,808)	306,118
合計	<u>\$ 898,457</u>	<u>(\$ 123,940)</u>	<u>\$ 774,517</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 3,719,193	\$ 4,211,800
跌價及呆滯損失	36,500	12,981
其他	5,444	(26,563)
	<u>\$ 3,761,137</u>	<u>\$ 4,198,218</u>

(六)不動產、廠房及設備

	土地	房屋 及建築	機器設備	電腦 通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程 及待驗設備	合計
111年1月1日										
成本	\$ 113,120	\$ 396,726	\$ 238,275	\$ 69,023	\$ 3,690	\$ 9,322	\$ 7,277	\$ 677,367	\$ 7,134	\$ 1,521,934
累計折舊	-	(189,465)	(178,997)	(38,760)	(1,329)	(8,499)	(6,766)	(527,163)	-	(950,979)
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 207,261</u>	<u>\$ 59,278</u>	<u>\$ 30,263</u>	<u>\$ 2,361</u>	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 150,204</u>	<u>\$ 7,134</u>	<u>\$ 570,955</u>
111年										
1月1日	\$ 113,120	\$ 207,261	\$ 59,278	\$ 30,263	\$ 2,361	\$ 823	\$ 511	\$ 150,204	\$ 7,134	\$ 570,955
增添	-	158	18,916	9,873	-	1,314	3,604	146,418	532	180,815
處分	-	-	(18)	-	-	(14)	-	(1,088)	-	(1,120)
移轉	-	67,125	3,666	-	-	-	-	-	(3,666)	67,125
折舊費用	-	(7,401)	(12,758)	(8,543)	(544)	(316)	(354)	(99,307)	-	(129,223)
淨兌換差額	-	-	18	-	36	5	2	(1)	-	60
111年12月31日	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 267,143</u>	<u>\$ 69,102</u>	<u>\$ 31,593</u>	<u>\$ 1,853</u>	<u>\$ 1,812</u>	<u>\$ 3,763</u>	<u>\$ 196,226</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 688,612</u>
111年12月31日										
成本	\$ 113,120	\$ 552,072	\$ 250,101	\$ 74,918	\$ 3,740	\$ 10,519	\$ 10,882	\$ 657,106	\$ 4,000	\$ 1,676,458
累計折舊	-	(284,929)	(180,999)	(43,325)	(1,887)	(8,707)	(7,119)	(460,880)	-	(987,846)
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 267,143</u>	<u>\$ 69,102</u>	<u>\$ 31,593</u>	<u>\$ 1,853</u>	<u>\$ 1,812</u>	<u>\$ 3,763</u>	<u>\$ 196,226</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 688,612</u>

	土地	房屋 及建築	機器設備	電腦 通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程 及待驗設備	合計
110年1月1日										
成本	\$ 113,120	\$ 383,193	\$ 219,989	\$ 53,275	\$ 3,048	\$ 9,617	\$ 7,035	\$ 589,603	\$ 16,908	\$ 1,395,788
累計折舊	-	(183,389)	(172,459)	(33,144)	(1,601)	(8,483)	(6,464)	(437,532)	-	(843,072)
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 199,804</u>	<u>\$ 47,530</u>	<u>\$ 20,131</u>	<u>\$ 1,447</u>	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 571</u>	<u>\$ 152,071</u>	<u>\$ 16,908</u>	<u>\$ 552,716</u>
110年1月1日										
1月1日	\$ 113,120	\$ 199,804	\$ 47,530	\$ 20,131	\$ 1,447	\$ 1,134	\$ 571	\$ 152,071	\$ 16,908	\$ 552,716
增添	-	9,679	12,000	17,189	1,667	81	243	88,045	7,134	136,038
處分	-	-	(14)	-	(349)	(36)	-	-	-	(399)
移轉	-	3,855	9,533	-	-	-	-	3,520	(16,908)	-
折舊費用	-	(6,077)	(9,758)	(7,057)	(391)	(352)	(303)	(93,432)	-	(117,370)
淨兌換差額	-	-	(13)	-	(13)	(4)	-	-	-	(30)
110年12月31日	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 207,261</u>	<u>\$ 59,278</u>	<u>\$ 30,263</u>	<u>\$ 2,361</u>	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 150,204</u>	<u>\$ 7,134</u>	<u>\$ 570,955</u>
110年12月31日										
成本	\$ 113,120	\$ 396,726	\$ 238,275	\$ 69,023	\$ 3,690	\$ 9,322	\$ 7,277	\$ 677,367	\$ 7,134	\$ 1,521,934
累計折舊	-	(189,465)	(178,997)	(38,760)	(1,329)	(8,499)	(6,766)	(527,163)	-	(950,979)
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 207,261</u>	<u>\$ 59,278</u>	<u>\$ 30,263</u>	<u>\$ 2,361</u>	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 150,204</u>	<u>\$ 7,134</u>	<u>\$ 570,955</u>

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 132,491	\$ 135,964
房屋	1,532	1,468
運輸設備	1,077	2,791
	<u>\$ 135,100</u>	<u>\$ 140,223</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 4,035	\$ 4,019
房屋	3,570	3,511
運輸設備	1,715	2,231
	<u>\$ 9,320</u>	<u>\$ 9,761</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添金額分別為\$4,196 及 \$3,522。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,137	\$ 2,200
屬短期租賃合約之費用	3,138	2,642

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$13,741 及 \$13,710。

(八)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為房屋及建築，租賃合約之期間為 1~3 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人須提供保證金，截至民國 111 年 12 月 31 日，本集團收取之承租保證金為\$0。

2. 本集團於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$11,157 及 \$18,797 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
111年	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,414</u>

(九) 投資性不動產

	房屋及建築
111年1月1日	
成本	\$ 155,188
累計折舊	(86,911)
	<u>\$ 68,277</u>
<u>111年</u>	
1月1日	\$ 68,277
本期移轉	(67,125)
折舊費用	(1,152)
12月31日	<u>\$ —</u>
111年12月31日	
成本	\$ —
累計折舊	—
	<u>\$ —</u>
	房屋及建築
110年1月1日	
成本	\$ 155,188
累計折舊	(84,802)
	<u>\$ 70,386</u>
<u>110年</u>	
1月1日	\$ 70,386
折舊費用	(2,109)
12月31日	<u>\$ 68,277</u>
110年12月31日	
成本	\$ 155,188
累計折舊	(86,911)
	<u>\$ 68,277</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	\$ 11,157	\$ 18,591
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	(\$ 1,164)	(\$ 2,129)

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$0 及\$95,668，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用成本法及收益法評估，屬第三級公允價值，其主要假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
空置損失率	0%	24.00%
淨收益資本化率	0%	11.74%

(十) 無形資產

	電腦軟體
111年1月1日	
成本	\$ 85,260
累計攤銷	(72,165)
	<u>\$ 13,095</u>
<u>111年</u>	
1月1日	\$ 13,095
增添－源自單獨取得	27,645
攤銷費用	(11,543)
12月31日	<u>\$ 29,197</u>
111年12月31日	
成本	\$ 112,905
累計攤銷	(83,708)
	<u>\$ 29,197</u>

	電腦軟體
110年1月1日	
成本	\$ 81,645
累計攤銷	(62,995)
	<u>\$ 18,650</u>
110年	
1月1日	\$ 18,650
增添—源自單獨取得	3,768
處分	(15)
攤銷費用	(9,307)
淨兌換差額	(1)
12月31日	<u>\$ 13,095</u>
110年12月31日	
成本	\$ 85,260
累計攤銷	(72,165)
	<u>\$ 13,095</u>

無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
製造費用	\$ —	\$ 9
推銷費用	33	242
管理費用	1,730	1,569
研究發展費用	9,780	7,487
	<u>\$ 11,543</u>	<u>\$ 9,307</u>

(十一) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 239,781	\$ 77,278
淨確定福利資產-非流動	2,058	—
長期預付貨款	379,163	116,803
	<u>\$ 621,002</u>	<u>\$ 194,081</u>

子公司-大中積體電路(股)公司為確保穩定之代工產能，與供應商簽訂產能保證合約，並預付長期貨款以維護合約之履行；另為保留供應商產能，子公司-大中積體電路(股)公司亦預繳產能保證金，並於保證合約約定達成時返還。

(十二) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
無擔保信用借款	<u>\$ 125,000</u>	1.55%~1.93%	無

110年12月31日：無。

於民國111年及110年度認列於損益之利息費用分別為\$543及\$3。

(十三) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工酬勞	\$ 284,390	\$ 262,770
應付費用-獎金	143,190	110,208
應付設備款	45,386	19,577
應付董事酬勞	40,864	38,929
其他應付費用	<u>113,926</u>	<u>146,262</u>
	<u>\$ 627,756</u>	<u>\$ 577,746</u>

(十四) 其他非流動負債

項 目	111年12月31日	110年12月31日
淨確定福利負債－非流動	\$ -	\$ 3,612
存入保證金	<u>401,656</u>	<u>341,213</u>
合計	<u>\$ 401,656</u>	<u>\$ 344,825</u>

(十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。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	(\$ 40,292)	(\$ 41,755)
計畫資產公允價值	<u>42,350</u>	<u>38,144</u>
淨確定福利資產(負債)	<u>\$ 2,058</u>	<u>(\$ 3,611)</u>

(3) 淨確定福利資產(負債)之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利 資產(負債)
111年			
1月1日餘額	(\$ 41,755)	\$ 38,144	(\$ 3,611)
利息(費用)收入	(312)	289	(23)
	(42,067)	38,433	(3,634)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不 包括包含於利息收 入或費用之金額)	-	2,966	2,966
人口統計假設變 動影響數	(317)	-	(317)
財務假設變動影 響數	3,381	-	3,381
經驗調整	(1,289)	-	(1,289)
	1,775	2,966	4,741
提撥退休基金	-	951	951
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 40,292)	\$ 42,350	\$ 2,058
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	(\$ 47,006)	\$ 37,847	(\$ 9,159)
利息(費用)收入	(188)	153	(35)
	(47,194)	38,000	(9,194)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不 包括包含於利息收 入或費用之金額)	-	514	514
人口統計假設變 動影響數	(750)	-	(750)
財務假設變動影 響數	1,975	-	1,975
經驗調整	790	-	790
	2,015	514	2,529
提撥退休基金	-	927	927
支付退休金	3,424	(1,297)	2,127
12月31日餘額	(\$ 41,755)	\$ 38,144	(\$ 3,611)

(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	1.40%	0.75%
未來薪資增加率	4.00%	4.00%

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第六回經驗生命表的統計數字及經驗估計。

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	(\$ 1,220)	\$ 1,270	\$ 1,235	(\$ 1,192)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,379)	\$ 1,440	\$ 1,391	(\$ 1,340)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於未來一年預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,035。

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

(2) 開源集成電路(蘇州)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 111 年及 110 年度，其提撥比率均為 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。

(3)民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$22,434 及\$21,001。

(十六)股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	108.05.13	470	2年	服務屆滿1年既得50% 服務屆滿2年既得50%
限制員工權利新股計畫	110.03.23	750	2年	服務屆滿1年既得50% 服務屆滿2年既得50%
限制員工權利新股計畫	110.11.09	350	2年	服務屆滿1年既得50% 服務屆滿2年既得50%
庫藏股轉讓予員工	110.02.04	283	-	立即既得

本公司發行之限制員工權利新股，於未達成既得條件前不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於未達成既得條件前非因職業災害離職或死亡，本公司將無償收回其股票並辦理註銷，惟員工無須返還已取得之股利。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日無流通在外之認股權。

3. 本公司董事會於民國 108 年 5 月 13 日通過發行限制員工權利新股 470 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格新台幣 0 元（即無償），並以本公司股票給與日之收盤價格新台幣 59.4 元作為公允價值之衡量。

本公司董事會於民國 110 年 3 月 23 日通過發行限制員工權利新股 750 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格新台幣 0 元（即無償），並以本公司股票給與日之收盤價格新台幣 115.5 元作為公允價值之衡量。

本公司於民國 110 年 8 月 30 日股東常會決議，發行限制員工權利新股予員工，發行總額計 450 仟股，發行價格為無償發行，未限制投票權及參與股利分配之權利，本案業經金融監督管理委員會申報生效。

本公司董事會於民國 110 年 11 月 9 日通過發行限制員工權利新股 350 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格新台幣 0 元（即無償），並以本公司股票給與日之收盤價格新台幣 177 元作為公允價值之衡量。

上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年度 股數(仟股)	110年度 股數(仟股)
期初餘額	1,066	220
本期發行	-	1,100
本期既得	(514)	(218)
本期收回	(43)	(36)
期末餘額	509	1,066

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ 77,077	\$ 55,895

5. 本公司庫藏股轉讓予員工，以給與日本公司股票之收盤價作為公允價值之衡量，相關資訊如下：股份基礎給付交易產生之費用如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	每單位 公允價值(元)
庫藏股轉讓予員工	110.02.04	\$ 80.80	\$ 63.12	\$ 17.68

(十七)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,800,000，分為 180,000 仟股(含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債，共計 6,000 仟股)，實收資本額為\$740,695，每股面額 10 元。

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日流通在外股數	73,254	71,905
發行限制員工權利新股	-	1,100
限制員工權利新股收回	(43)	(36)
對子公司持股比例變動調整		
庫藏股數	-	2
庫藏股轉讓予員工	-	283
12月31日流通在外股數	73,211	73,254
庫藏股股數	859	859
12月31日已發行股數	74,070	74,113

2. 庫藏股

(1) 股份買回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	買回原因	111年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	485	\$ 33,148
子公司-大中積體電路(股)公司	經營策略考量	374	24,995
			\$ 58,143

持有股份之公司名稱	買 回 原 因	110年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	485	\$ 33,148
子公司-大中積體電路(股)公司	經營策略考量	374	24,995
			<u>\$ 58,143</u>

- (2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5)本公司持股比例未達 50%但具實質控制力之子公司-大中積體電路(股)公司因經營策略而持有本公司股票，轉列庫藏股成本係按各期間大中積體電路(股)公司持有本公司之股票帳面價值，並依本公司持股比例計算。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止大中積體電路(股)公司持有本公司股票皆為 862 仟股，每股平均帳面價值皆為新台幣 66.79 元，每股公允價值分別為 115 元及 278.5 元。

(十八)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	111年						
	發行溢價	庫藏股	限制員工 權利新股	實際取得或 處分子公司 股權與帳面 價值差額	認列對子公 司所有權益 變動數	其他	合計
1月1日	\$ 224,075	\$ 19,830	\$ 125,286	\$ 279,915	\$ 31,867	\$ 22,856	\$ 703,829
依持股比例認列子公司 取得母公司股利收入	-	3,376	-	-	-	-	3,376
限制員工權利新股既得	64,950	-	(64,950)	-	-	-	-
限制員工權利新股收回	-	-	3,981	-	-	-	3,981
12月31日	<u>\$ 289,025</u>	<u>\$ 23,206</u>	<u>\$ 64,317</u>	<u>\$ 279,915</u>	<u>\$ 31,867</u>	<u>\$ 22,856</u>	<u>\$ 711,186</u>

	110年						
	發行溢價	庫藏股	限制員工 權利新股	實際取得或 處分子公司 股權與帳面 價值差額	認列對子公 司所有權益 變動數	其他	合計
1月1日	\$ 213,306	\$ 12,880	\$ 10,868	\$ 279,915	\$ 26,695	\$ 22,856	\$ 566,520
依持股比例認列子公司 取得母公司股利收入	-	1,947	-	-	-	-	1,947
限制員工權利新股	-	-	124,946	-	-	-	124,946
限制員工權利新股既得	10,769	-	(10,769)	-	-	-	-
限制員工權利新股收回	-	-	360	-	-	-	360
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	(119)	-	-	-	(119)
庫藏股轉讓與員工酬勞成本	-	5,003	-	-	-	-	5,003
非控制權益交易	-	-	-	-	5,172	-	5,172
12月31日	<u>\$ 224,075</u>	<u>\$ 19,830</u>	<u>\$ 125,286</u>	<u>\$ 279,915</u>	<u>\$ 31,867</u>	<u>\$ 22,856</u>	<u>\$ 703,829</u>

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定應提列及迴轉特別盈餘公積後，餘額由董事會擬定股息或紅利分配案，請送股東會決議。本公司依公司法第二百四十條規定，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之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部分以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用有關股東會決議之規定。
2. 本公司股利政策如下：考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，自可分配盈餘提撥分派股東股利，其中現金股利之分派不得低於股利總額之 10%，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。本公司於民國 102 年度首次適用 IFRSs 時，因選擇適用國際財務報導第 1 號豁免規定將累積換算影響數於轉換日轉入保留盈餘部分，業已提列相同數額之特別盈餘公積 \$5,597。

5. 本公司於民國 112 年 2 月 22 日經董事會決議之民國 111 年度盈餘分派案及於民國 111 年 6 月 23 日經股東會決議之民國 110 年度盈餘分派案分別如下：

	111年度(註)		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 96,740		\$ 93,119	
現金股利	662,243	\$ 9.00	663,786	\$ 9.02
合計	<u>\$ 758,983</u>		<u>\$ 756,905</u>	

註：尚待股東會決議通過。

(二十) 其他權益項目

	111年		
	外幣換算	員工未賺得酬勞	總計
1月1日	(\$ 2,957)	(\$ 87,818)	(\$ 90,775)
限制員工權利新股收回	-	(3,551)	(3,551)
限制員工權利新股酬勞成本	-	77,077	77,077
外幣換算差異數：			
- 集團	<u>1,025</u>	<u>-</u>	<u>1,025</u>
12月31日	<u>(\$ 1,932)</u>	<u>(\$ 14,292)</u>	<u>(\$ 16,224)</u>

	110年		
	外幣換算	員工未賺得酬勞	總計
1月1日	(\$ 2,661)	(\$ 2,883)	(\$ 5,544)
限制員工權利新股發放	-	(135,946)	(135,946)
限制員工權利新股酬勞成本	-	51,011	51,011
外幣換算差異數：			
- 集團	<u>(296)</u>	<u>-</u>	<u>(296)</u>
12月31日	<u>(\$ 2,957)</u>	<u>(\$ 87,818)</u>	<u>(\$ 90,775)</u>

(二十一) 營業收入

客戶合約收入-按產品別收入細分：

	111年度	110年度
功率金氧半電晶體IC	\$ 2,987,587	\$ 3,086,843
電源轉換及管理IC	1,785,790	1,859,250
放大及驅動IC	1,604,977	1,809,788
其它	<u>3,252</u>	<u>6,435</u>
合計	<u>\$ 6,381,606</u>	<u>\$ 6,762,316</u>

(二十二) 其他收益及費損淨額

	111年度	110年度
其他收益		
租金收入	\$ 11,157	\$ 18,591
其他費損		
折舊費用	(1,152)	(2,109)
其他	(12)	(20)
合計	<u>\$ 9,993</u>	<u>\$ 16,462</u>

(二十三) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 12,606	\$ 3,566
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	253	658
	<u>\$ 12,859</u>	<u>\$ 4,224</u>

(二十四) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 483	\$ 627
其他收入－其他	4,112	2,592
	<u>\$ 4,595</u>	<u>\$ 3,219</u>

(二十五) 財務成本

	111年度	110年度
短期借款之利息費用	\$ 543	\$ 3
押金設算之利息費用	-	3
租賃負債之利息費用	2,137	2,200
	<u>\$ 2,680</u>	<u>\$ 2,206</u>

(二十六) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	\$ 1,584	(\$ 111)
處分無形資產損失	-	(15)
淨外幣兌換利益	128,261	58,119
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨利益	909	390
什項支出	(1,408)	(37)
	<u>\$ 129,346</u>	<u>\$ 58,346</u>

(二十七)費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 966,300	\$ 917,456
折舊費用	139,695	129,240
攤銷費用	11,543	9,307
合計	<u>\$ 1,117,538</u>	<u>\$ 1,056,003</u>

(二十八)員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 797,683	\$ 776,182
股份基礎給付	77,077	55,895
勞健保費用	42,955	37,943
退休金費用	22,457	21,036
其他用人費用	26,128	26,400
合計	<u>\$ 966,300</u>	<u>\$ 917,456</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，按下列方式分配員工酬勞及董事酬勞：

- (1)提撥員工酬勞 10%至 25%。
(2)提撥董事酬勞不高於 3%。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為：

	111年度	110年度
員工酬勞	<u>\$ 184,738</u>	<u>\$ 177,585</u>
董事酬勞	<u>\$ 27,369</u>	<u>\$ 26,309</u>

前述估列金額分別依民國 111 年及 110 年度之獲利情況估列，並列報薪資費用科目。

經董事會決議實際配發之民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國 111 年及 110 年度財務報告認列之金額一致，員工酬勞及董事酬勞採現金之方式發放。

3. 子公司-大中積體電路(股)公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為：

	111年度	110年度
員工酬勞	<u>\$ 91,091</u>	<u>\$ 85,185</u>
董事酬勞	<u>\$ 13,495</u>	<u>\$ 12,620</u>

前述估列金額分別依民國 111 年及 110 年度之獲利情況估列，並列報薪資費用科目。

經董事會決議實際配發之民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國 111 年及 110 年度財務報告認列之金額一致，民國 111 年度員工酬勞採現金和股票之方式發放，其中以股票方式發放為 300 仟股，另董事酬勞採現金方式發放；民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞將採現金方式發放。

4. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 316,302	\$ 289,896
以前年度所得稅低(高)估	6,955 (	7,622)
未分配盈餘加徵	7,639	2,179
投資抵減之所得稅影響數	(12,752)	(4,976)
當期所得稅總額	318,144	279,477
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(11,375)	(1,124)
遞延所得稅總額	(11,375)	(1,124)
所得稅費用	\$ 306,769	\$ 278,353

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	\$ 256	(\$ 74)
確定福利義務之再衡量數	948	506
	\$ 1,204	\$ 432

2. 會計所得與課稅所得差異調節：

	111年度	110年度
稅前淨利依法定稅率計算之		
所得稅	\$ 345,296	\$ 328,949
按稅法規定屬免稅項目之		
所得稅影響數	(40,386)	(39,280)
以前年度所得稅高(低)估數	6,955	(7,622)
未分配盈餘加徵	7,639	2,179
投資抵減所得稅影響數	(12,752)	(4,976)
按稅法規定免課稅之所得稅		
影響數	-	(897)
子公司境外來源所得繳納稅款	17	-
所得稅費用	<u>\$ 306,769</u>	<u>\$ 278,353</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 24,788	\$ 2,218	\$ -	\$ 27,006
國外發貨倉存貨視同				
銷售毛利	8,864	5,250	-	14,114
確定福利計劃	1,758	369	(948)	1,179
未休假獎金	647	(93)	-	554
未實現兌換損失	6	988	-	994
投資損失	13,093	1,293	-	14,386
小計	<u>49,156</u>	<u>10,025</u>	<u>(948)</u>	<u>58,233</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 2,914)	\$ 1,532	\$ -	(\$ 1,382)
國外營運機構財務				
報表換算差額	(661)	-	(256)	(917)
金融資產評價利益	(836)	(182)	-	(1,018)
小計	<u>(4,411)</u>	<u>1,350</u>	<u>(256)</u>	<u>(3,317)</u>
合計	<u>\$ 44,745</u>	<u>\$ 11,375</u>	<u>(\$ 1,204)</u>	<u>\$ 54,916</u>

110年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 22,192	\$ 2,596	\$ -	\$ 24,788
國外發貨倉存貨視同				
銷售毛利	5,953	2,911	-	8,864
確定福利計劃	2,628	(364)	(506)	1,758
未休假獎金	647	-	-	647
未實現兌換損失	19	(13)	-	6
投資損失	16,130	(3,037)	-	13,093
小計	47,569	2,093	(506)	49,156
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 2,023)	(\$ 891)	\$ -	(\$ 2,914)
國外營運機構財務				
報表換算差額	(735)	-	74	(661)
金融資產評價利益	(758)	(78)	-	(836)
小計	(3,516)	(969)	74	(4,411)
合計	\$ 44,053	\$ 1,124	(\$ 432)	\$ 44,745

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(三十) 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	\$ 963,604	72,472	\$ 13.30
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 963,604	72,472	
減：採權益法評價被投資公司發行具 稀釋作用之潛在普通股之影響	(5,958)		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,778	
限制員工權利新股	-	693	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$ 957,646	74,943	\$ 12.78

	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	\$ 929,171	72,055	\$ 12.90
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 929,171	72,055	
減：採權益法評價被投資公司發行具 稀釋作用之潛在普通股之影響	(3,847)		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	601	
限制員工權利新股	-	642	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$ 925,324	73,298	\$ 12.62

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 180,815	\$ 136,038
加：期初應付設備款	19,577	13,583
減：期末應付設備款	(45,386)	(19,577)
本期支付現金	\$ 155,006	\$ 130,044

僅有部分現金支付之籌資活動：

	111年度	110年度
宣告發放現金股利	\$ 663,786	\$ 381,230
減：子公司收到母公司 股利收入	(7,776)	(4,484)
本期支付現金	\$ 656,010	\$ 376,746

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			
	短期借款	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ -	\$ 341,213	\$ 143,105	\$ 484,318
籌資現金流量之變動	125,000	60,443	(10,603)	174,840
其他非現金之變動	-	-	6,334	6,334
12月31日	\$ 125,000	\$ 401,656	\$ 138,836	\$ 665,492

	110年		
	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 38,525	\$ 148,451	\$ 186,976
籌資現金流量之變動	302,688	(11,068)	291,620
其他非現金之變動	-	5,722	5,722
12月31日	<u>\$ 341,213</u>	<u>\$ 143,105</u>	<u>\$ 484,318</u>

七、關係人交易

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	\$ 107,050	\$ 102,410
退職後福利	621	679
股份基礎給付	6,305	2,729
合計	<u>\$ 113,976</u>	<u>\$ 105,818</u>

1. 薪資及其他短期員工福利為薪資、職務加給、員工酬勞、各種津貼及獎金等，其中除員工酬勞及年終獎金部分為估計數外，其他係為實際支付數。

2. 退職後福利為退職退休金。

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項：無。

(二)承諾事項：請詳附註六(十一)。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

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。為了維持健全資本基礎，本集團會考慮未來期間所需之營運資金、資本支出及股利支出等，透過財務分析，檢視集團資本結構，以達成資本管理目標。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡 量之金融資產		
強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產	\$ 175,095	\$ 174,186
按攤銷後成本衡量之金融 資產		
現金及約當現金	1,932,356	1,860,233
按攤銷後成本衡量之金 融資產	-	370,000
應收票據	-	19
應收帳款	739,470	1,400,518
其他應收款	20,714	16,843
存出保證金	239,781	77,278
	<u>\$ 3,107,416</u>	<u>\$ 3,899,077</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融 負債		
短期借款	\$ 125,000	\$ -
應付票據	2,367	1,152
應付帳款	388,926	728,715
其他應付款	627,756	577,746
存入保證金	401,656	341,213
	<u>\$ 1,545,705</u>	<u>\$ 1,648,826</u>
租賃負債	<u>\$ 138,836</u>	<u>\$ 143,105</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣

不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司財務部採用各幣別資金需求及外幣資產及負債淨部位進行避險，或採用遠期外匯合約進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 35,578	30.70	\$ 1,092,245
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	14,080	30.70	432,256
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 70,868	27.67	\$ 1,960,918
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	27,552	27.67	762,364

- D. 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年度認列之未實現兌換(損失)利益彙總金額分別為\$1,943及\$14,538。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	10,922	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		4,323	-
		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	19,609	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		7,624	-
<u>價格風險</u>				

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$1,751 及 \$1,742。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自借款，本集團藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，以確保採用最符合成本效益之避險策略，故利率風險對本集團無重大影響。
- B. 當借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$250 及 \$0，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- 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，設定僅有信用評等良好之機構，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。個別風險之限額係財務單位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，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- D. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款及應收票據，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 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，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0%	0%	0%~2.9%	0%~5.5%
帳面價值總額	\$ 739,211	\$ 259	\$ -	\$ -
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	逾期181~270天	逾期271~360天	逾期361天以上	合計
預期損失率	10%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 739,470
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	0%	0%	0%	0%~2.9%
帳面價值總額	\$ 1,399,273	\$ 550	\$ 714	\$ -
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	逾期181~270天	逾期271~360天	逾期361天以上	合計
預期損失率	10%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,400,537
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(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。集團財務部監控集團內各公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 集團內各公司將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券(基金)，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日

非衍生金融負債：	1年以下	1年以上	帳面價值
短期借款	\$ 125,371	\$ -	\$ 125,371
應付票據	2,367	-	2,367
應付帳款	388,926	-	388,926
其他應付款	627,756	-	627,756
存入保證金	252,656	149,000	401,656
租賃負債	8,000	167,539	175,539

110年12月31日

非衍生金融負債：	1年以下	1年以上	帳面價值
應付票據	\$ 1,152	\$ -	\$ 1,152
應付帳款	728,715	-	728,715
其他應付款	577,746	-	577,746
存入保證金	341,213	-	341,213
租賃負債	8,464	173,200	181,664

- D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(4)新型冠狀病毒肺炎疫情對本集團營運影響

本集團經評估相關營運及財務資訊，新型冠狀病毒肺炎疫情對本集團之繼續經營能力、資產減損及籌資風險並無重大影響。

(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。本集團投資之受益憑證及有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：
 - (1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ 175,095	\$ -	\$ -	\$ 175,095
合計	<u>\$ 175,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 175,095</u>
<u>110年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ 174,186	\$ -	\$ -	\$ 174,186
合計	<u>\$ 174,186</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 174,186</u>

- (2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，封閉型基金依據收盤價，開放型基金依據淨值作為公允價值。
 - B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：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者：無。
6. 處分不動產之金額達三億元或實收資本額之百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

2. 本公司與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(1) 本公司與 Supac International Holding Ltd. 之子公司-開源集成電路(蘇州)有限公司簽訂銷售代理合約，依合約規定本公司民國 111 年及 110 年度皆為按每月銷售於大陸地區銷售總額之 5% 計算佣金支出，金額分別為 \$23,760 及 \$47,250。

(2) 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，對開源集成電路(蘇州)有限公司其他應付款餘額分別為 \$0 及 \$3,310。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團營運決策者，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) 部門資訊之衡量

本集團為單一應報導部門，本集團營運決策者係以財務報表之稅後淨利衡量，並作為評估績效之基礎，故營運部門資訊與主要財務報表資訊一致。

(三) 部門損益之調節資訊

主要營運決策者覆核之應報導部門損益與繼續營業部門損益一致，故無須調節。

(四) 產品別及勞務別之資訊

收入明細組成如下：

	111年度	110年度
功率金氧半電晶體	\$ 2,987,587	\$ 3,086,843
電源轉換及管理IC	1,785,790	1,859,250
放大及驅動IC	1,604,977	1,809,788
其他收入	3,252	6,435
合計	<u>\$ 6,381,606</u>	<u>\$ 6,762,316</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國大陸及香港	\$ 4,671,870	\$ 6,131	\$ 5,454,033	\$ 3,829
台灣	1,545,132	1,086,559	1,201,940	774,365
其他	164,604	-	106,343	-
合計	<u>\$ 6,381,606</u>	<u>\$ 1,092,690</u>	<u>\$ 6,762,316</u>	<u>\$ 778,194</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	111年度			110年度	
	收入	部門		收入	部門
乙客戶	\$ 751,963	全部門	乙客戶	\$ 934,965	全部門
甲客戶	900,902	全部門	甲客戶	866,507	全部門
合計	<u>\$ 1,652,865</u>		合計	<u>\$ 1,801,472</u>	

茂達電子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1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值
茂達電子(股)公司	股票，大青節能科技(股)公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	646,800	\$ -	0.924	\$ -
茂達電子(股)公司	股票，綠達節能科技(股)公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	892,630	-	4.46	-
茂達電子(股)公司	受益憑證，日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	4,752,467.34	71,624	-	71,624
茂達電子(股)公司	受益憑證，兆豐寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	4,114,819.45	52,447	-	52,447
茂達電子(股)公司	受益憑證，瀚亞威實貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	1,122,502.40	15,495	-	15,495
茂達電子(股)公司	受益憑證，PGIM保德信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	958,668.60	15,403	-	15,403
茂達電子(股)公司	受益憑證，合庫貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	1,954,193.70	20,126	-	20,126
大中積體電路(股)公司	股票，茂達電子(股)公司	母公司	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產	862,088	99,140	1.17	99,140

註：大中積體電路(股)公司持有本公司之股票以庫藏股票會計處理。

茂達電子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

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易往來情形					佔合併總營收或總資產之比率	
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	佣金支出	23,760	依銷售代理合約約定
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	進貨	16,118	付款條件為月結60天
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	應付帳款	2,014	付款條件為月結60天
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	存入保證金	150	依一般交易條件辦理
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他收益	5,367	依一般交易條件辦理
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他費損	1	依一般交易條件辦理
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	預收款項	1,184	依一般交易條件辦理
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他收入	7,211	依一般交易條件辦理
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	使用權資產	2,039	依一般交易條件辦理
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	租賃負債	1,033	依一般交易條件辦理

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

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

茂達電子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

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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			備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益(註2(2))	損益(註2(3))	
茂達電子(股)公司	Anpec International Holding Ltd.	英屬維京群島	投資業	\$ 102,627	\$ 102,627	3,110,500	100	\$ 52,133	(\$ 6,469)	(\$ 6,469)	子公司
茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	台灣	研究、設計、製造及銷售功率IC、高壓積體電路及其模組	135,061	135,061	14,514,196	43.413	615,957	456,128	194,643	子公司
Anpec International Holding Ltd.	Supec International Holding Ltd.	模里西斯	投資業	102,627	102,627	10,368,333	100	52,138	(\$ 6,469)	(\$ 6,469)	孫公司
Supec International Holding Ltd.	篤行電子有限公司	香港	一般貿易	3,618	3,618	110,000	100	3,461	(\$ 3)	(\$ 3)	曾孫公司
大中積體電路(股)公司	芯誠半導體(股)公司	台灣	電子零組件製造、電子材料批發零售	10,000	10,000	1,000,000	100	8,544	(\$ 1,174)	(\$ 1,174)	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

茂達電子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

附表四

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 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	匯出	收回	收回	資金額	資金額						
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	匯出	匯出	收回	收回	資金額	資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
開源集成電路(蘇州)有限公司	鍵盤、滑鼠、電子計算機、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零件之國際貿易業務及顧問服務業務	\$ 98,993	第二種	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 98,993	\$ 98,993	(\$ 6,482)	100%	(\$ 6,482)	\$ 47,243	\$ -	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司Supec International Holding Ltd.再投資大陸公司。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

投資損益認列基礎為依被投資公司同期經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註5)	
	地區投資金額	核准投資金額	核准投資金額	限額
茂達電子(股)公司	\$ 98,993	\$ 98,993	\$ 2,466,119	

註4：依據經濟部修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定限額計算（淨值之百分之六十）。

茂達電子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

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	3,711,582	5.01%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附件二

茂達電子股份有限公司
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 6138)

公司地址：新竹市新竹科學園區篤行一路 6 號
電 話：(03)564-2000

茂達電子股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 7
四、	個體資產負債表	8 ~ 9
五、	個體綜合損益表	10
六、	個體權益變動表	11 ~ 12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 54
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 23
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24
	(六) 重要會計項目之說明	24 ~ 46
	(七) 關係人交易	46 ~ 47
	(八) 質押之資產	47
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	47

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	48
(十一)	重大之期後事項	48
(十二)	其他	48 ~ 53
(十三)	附註揭露事項	54
(十四)	部門資訊	54
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表	明細表二
	應收帳款	明細表三
	存貨	明細表四
	採權益法之長期股權投資變動	明細表五
	使用權資產變動明細表	明細表六
	使用權資產累計折舊明細表	明細表七
	應付帳款	明細表八
	租賃負債明細表	明細表九
	營業收入	明細表十
	營業成本	明細表十一
	營業費用	明細表十二
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總	明細表十三

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003346 號

茂達電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

茂達電子股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達茂達電子股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

茂達電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列之時點

事項說明

茂達電子股份有限公司銷貨交易模式之一係將存貨放置於發貨倉，客戶再至發貨倉提貨後認列銷貨收入，出貨時點與收入認列時點一致性對財務報表之影響重大，因此本會計師將發貨倉銷貨之收入認列時點列為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解茂達電子股份有限公司營運性質，評估其收入認列政策之合理性。
2. 瞭解與測試有關銷貨交易循環之內部控制程序，以評估管理階層收入認列時點內部控制。
3. 抽核資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨交易，檢視客戶訂單或合約文件之交易條件，核對發貨倉保管人貨物移轉佐證文件，並評估認列之銷貨收入其貨物控制權移轉時點，確認銷貨交易記錄在適當期間。
4. 針對重大發貨倉之庫存數量執行發函詢證，並將函證結果與存貨帳列庫存數量相互抽查核對，以確認發貨倉期末庫存數量之正確性。

存貨之評價

事項說明

茂達電子股份有限公司主要製造並銷售元件和其模組及無線與網路通訊 IC、光電驅動 IC 等相關產品，該存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，有關存貨評價政策請詳財務報告附註四(十二)；存貨評價會計估計之不確定性請詳財務報告附註五(二)。

茂達電子股份有限公司對於超過特定期間庫齡及個別認定有過時之存貨及所採用淨變現價值涉及估計不確定性，且由於存貨項目眾多，需要投入大量時間查核，因此本會計師對茂達電子股份有限公司存貨評價列為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 評估存貨評價政策合理性。
2. 核對存貨異動交易佐證文件，驗證管理階層用以評價之存貨庫齡報表之適當性。
3. 對於存貨評價所採用之淨變現價值，係抽核個別存貨項目核對最近期之進貨或銷貨價格資訊，並對於超過特定期間庫齡及個別認定有過時之存貨，其淨變現價值則參酌以歷史資訊推估之存貨去化程度，以評估淨變現價值之合理性。
4. 測試存貨成本與淨變現價值比較結果，進而評估備抵存貨跌價損失提列適足性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

茂達電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對茂達電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使茂達電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒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茂達電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於茂達電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

李典易

鄭雅慧
李典易



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 2 日

茂達電子股份有限公司
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

			111	年	12	月	31	日	110	年	12	月	31	日
資 產			附 註			金 額			金 額			%		
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,677,065		39			\$	1,105,328		28		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)												
	產—流動			175,095		4				174,186		4		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)												
	動			-		-				370,000		9		
1170	應收帳款淨額	六(四)		449,135		11				846,510		21		
1200	其他應收款			15,753		-				15,489		-		
130X	存貨	六(五)		604,568		14				270,931		7		
1410	預付款項			2,545		-				22,170		1		
11XX	流動資產合計			2,924,161		68				2,804,614		70		
非流動資產														
1550	採用權益法之投資	六(六)		668,090		16				579,777		15		
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		438,854		10				328,211		8		
1755	使用權資產	六(八)		134,023		3				137,432		4		
1760	投資性不動產淨額	六(十)		23,628		1				91,058		2		
1780	無形資產	六(十一)		22,589		-				12,113		-		
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		38,464		1				36,848		1		
1900	其他非流動資產			26,267		1				8,572		-		
15XX	非流動資產合計			1,351,915		32				1,194,011		30		
1XXX	資產總計		\$	4,276,076		100			\$	3,998,625		100		

(續次頁)

茂達電子股份有限公司
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						
2150	應付票據		\$	2,367 -	\$	1,152 -
2170	應付帳款			148,864 4		259,322 7
2180	應付帳款－關係人	七		2,014 -		6,783 -
2200	其他應付款	六(十二)		462,339 11		427,845 11
2230	本期所得稅負債			162,099 4		178,685 4
2280	租賃負債－流動			4,758 -		4,628 -
2310	預收款項			1,184 -		2,822 -
2399	其他流動負債－其他			7,561 -		5,713 -
21XX	流動負債合計			<u>791,186 19</u>		<u>886,950 22</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		2,525 -		2,950 -
2580	租賃負債－非流動			132,989 3		135,660 4
2600	其他非流動負債			42,006 1		50,784 1
25XX	非流動負債合計			<u>177,520 4</u>		<u>189,394 5</u>
2XXX	負債總計			<u>968,706 23</u>		<u>1,076,344 27</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		740,695 17		741,125 18
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)		711,186 16		703,829 18
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)		513,819 12		420,700 10
3320	特別盈餘公積			5,597 -		5,597 -
3350	未分配盈餘			1,410,440 33		1,199,948 30
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)	(	16,224) -	(	90,775) (2)
3500	庫藏股票	六(十五)	(	58,143) (1)	(	58,143) (1)
3XXX	權益總計			<u>3,307,370 77</u>		<u>2,922,281 73</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>4,276,076 100</u>	\$	<u>3,998,625 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王志信



經理人：王志信



會計主管：黃桂宜



茂達電子股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)	\$ 3,392,969 100	\$ 3,675,246 100
5000 營業成本	六(五)	(1,624,279) (48)	(1,927,067) (52)
5900 營業毛利		1,768,690 52	1,748,179 48
營業費用			
6100 推銷費用		(329,855) (10)	(362,660) (10)
6200 管理費用		(127,883) (4)	(111,679) (3)
6300 研究發展費用		(452,636) (13)	(421,100) (11)
6000 營業費用合計		(910,374) (27)	(895,439) (24)
6500 其他收益及費損淨額	六(二十)	14,786 -	21,102 -
6900 營業利益		873,102 25	873,842 24
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十一)	10,783 -	3,250 -
7010 其他收入	六(二十二)	9,415 -	4,619 -
7020 其他利益及損失	六(二十三)	76,980 3	28,590 1
7050 財務成本	六(二十四)	(2,115) -	(2,161) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	188,158 6	203,409 5
7000 營業外收入及支出合計		283,221 9	237,707 6
7900 稅前淨利		1,156,323 34	1,111,549 30
7950 所得稅費用	六(二十七)	(192,719) (6)	(182,378) (5)
8200 本期淨利		\$ 963,604 28	\$ 929,171 25
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 4,741 -	\$ 2,529 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	(948) -	(506) -
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		1,281 -	(370) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	(256) -	74 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 4,818 -	\$ 1,727 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 968,422 28	\$ 930,898 25
基本每股盈餘	六(二十八)		
9750 基本每股盈餘		\$ 13.30	\$ 12.90
稀釋每股盈餘	六(二十八)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 12.78	\$ 12.62

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：王志信



經理人：王志信



會計主管：黃桂宜





茂達電子股份有限公司

合併損益表

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	公積金	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益		庫藏股票	權益總額
						未分配盈餘	盈餘	留	盈餘		其他權益	其他權益		
110年														
110年1月1日餘額		\$ 730,485	\$ 566,520	\$ 375,163	\$ 5,597	\$ 695,521	\$ 2,661	\$ 2,883	\$ 76,095	\$ 2,291,647				
本期淨利		-	-	-	-	929,171	-	-	-	929,171				
本期其他綜合損益		-	-	-	-	2,023	(296)	-	-	1,727				
本期綜合損益總額		-	-	-	-	931,194	(296)	-	-	930,898				
109年度盈餘指撥及分配	六(十七)													
提列法定盈餘公積		-	-	45,537	-	(45,537)	-	-	-	-				
現金股利		-	-	-	-	(381,230)	-	-	-	(381,230)				
限制員工權利新股收回	六(十八)	(360)	360	-	-	-	-	-	-	-				
限制員工權利新股發放	六(十九)													
限制員工權利新股酬勞成本	六(二十)													
依持股比例認列子公司取得母公司股利收入	六(二十一)	11,000	124,946	-	-	-	-	(135,946)	-	-				
因子公司員酬轉增致權益變動數	六(二十二)	-	(119)	-	-	-	-	51,011	-	50,892				
庫藏股轉讓與員工	六(二十三)	-	1,947	-	-	-	-	-	-	1,947				
庫藏股轉讓予員工	六(二十四)	-	5,172	-	-	-	-	-	-	5,172				
子公司持有母公司股票視為庫藏股之調整	六(二十五)	-	5,003	-	-	-	-	-	-	5,003				
110年12月31日餘額		\$ 741,125	\$ 703,829	\$ 420,700	\$ 5,597	\$ 1,199,948	(2,957)	(87,818)	(58,143)	\$ 2,922,281				

(續次頁)



茂達電子股份有限公司

個體財務報表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					其 他 權 益				附 註	
	保 留 盈 餘					其 他 權 益				附 註	
	保 留 盈 餘					其 他 權 益				附 註	
	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額	其 他 權 益	庫 藏 股	票 據 權 益	總 額		
111 年											
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 741,125	\$ 703,829	\$ 420,700	\$ 5,597	\$ 1,199,948	(\$ 87,818)	(\$ 58,143)	\$ 2,922,281			
本期淨利	-	-	-	-	963,604	-	-	963,604			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,793	-	-	4,818			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	967,397	-	-	968,422			
110 年度盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	-	-	93,119	-	(93,119)	-	-	-			
現金股利	-	-	-	-	(663,786)	-	-	(663,786)			
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	77,077	-	77,077			
限制員工權利新股收回	-	-	-	-	-	-	-	-			
依持股比例認列子公司取得母公司股利收入	(430)	3,981	-	-	-	(3,551)	-	-			
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 740,695	\$ 711,186	\$ 513,819	\$ 5,597	\$ 1,410,440	(\$ 14,292)	(\$ 58,143)	\$ 3,307,370			

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：王志信



經理人：王志信



會計主管：黃桂宜

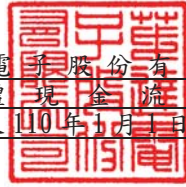
茂達電子股份有限公司
個體現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,156,323	\$ 1,111,549
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十五) 112,444	107,119
各項攤提	六(二十五) 10,333	7,657
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) (二十六) 77,077	55,895
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之利益	六(二)(二十三) (909) (390)	(390)
採用權益法認列之投資利益	六(六) (188,158) (203,409)	(203,409)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三) (1,616)	-
利息收入	六(二十一) (10,783) (3,250)	(3,250)
利息費用	六(二十四) 2,115	2,161
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	-	1,952
應收帳款	397,375 (193,176)	(193,176)
其他應收款	(264)	2,063
存貨	(333,637)	100,645
預付款項	19,625 (6,916)	(6,916)
淨確定福利資產	(927)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	1,215 (1,062)	(1,062)
應付帳款	(110,458)	23,034
應付帳款-關係人	(4,769) (2,665)	(2,665)
其他應付款項	7,166	159,151
其他流動負債	211	1,119
淨確定福利負債	-	(3,019)
營運產生之現金流入	1,132,363	1,158,458
收取之利息	10,783	3,250
收取之股利	104,502	72,571
支付之所得稅	(212,550) (74,084)	(74,084)
支付之利息	(2,115) (2,161)	(2,161)
營業活動之淨現金流入	1,032,983	1,158,034

(續次頁)

茂達電子股份有限公司
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>		
取得不動產、廠房及設備	六(二十九) (\$ 121,813)	(\$ 95,994)
處分不動產、廠房及設備價款	2,704	-
取得無形資產	六(十一) (20,809)	(2,835)
存出保證金(增加)減少	(15,637)	5,661
按攤銷後成本衡量之金融資產	370,000	(370,000)
投資活動之淨現金流入(流出)	214,445	(463,168)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
存入保證金(減少)增加	六(三十) (5,167)	17,897
租賃本金償還	(6,738)	(7,110)
發放現金股利	(663,786)	(381,230)
庫藏股轉讓員工取得價款	-	17,862
籌資活動之淨現金流出	(675,691)	(352,581)
本期現金及約當現金增加數	571,737	342,285
期初現金及約當現金餘額	1,105,328	763,043
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,677,065	\$ 1,105,328

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：王志信



經理人：王志信



會計主管：黃桂宜



茂達電子股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 111 年及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

茂達電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售元件和其模組及無線與網路通訊 IC、光電驅動 IC 等相關業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 2 月 22 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及負債(包括衍生工具)。
- (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或(負債)。

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

(三) 外幣換算

本公司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) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

(八) 應收帳款及票據

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

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權力失效時，將除列金融資產。

(十一) 出租人之租賃交易－應收租賃款／營業租賃

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

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、其他直接成本及生產相關之製造費用。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需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資

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。如本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益，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. 當本公司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，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

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

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

房屋及建築	10 年 ~ 50 年
機器設備	3 年 ~ 10 年
電腦通訊設備	3 年 ~ 10 年
辦公設備	5 年 ~ 10 年
租賃改良	5 年 ~ 6 年
其他設備	3 年 ~ 10 年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；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) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。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) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 10~50 年。

(十七) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

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

(十九) 應付帳款及票據

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

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十三) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 限制員工權利新股：
 - (1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
 - (2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
 - (3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於未達成既得條件前非因職業災害而離職或死亡，本公司將無償收回該股票並辦理註銷。

(二十四) 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。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。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會或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，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七) 收入認列

商品銷售

1. 本公司製造並銷售元件和其模組及無線與網路通訊 IC、光電驅動 IC 等相關產品。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. 銷貨收入以合約價格認列。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。

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。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$604,568。

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	\$ 275	\$ 272
支票存款及活期存款	193,290	232,210
定期存款	1,452,800	740,000
約當現金-附買回條件債券(RP)	30,700	132,846
合計	<u>\$ 1,677,065</u>	<u>\$ 1,105,328</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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

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	\$ 170,000	\$ 170,000
評價調整	5,095	4,186
合計	<u>\$ 175,095</u>	<u>\$ 174,186</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 909	\$ 390

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作為質押擔保之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 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：		
三個月以上之定期存款	\$ -	\$ 370,000

1. 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	\$ 253	\$ 658

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日及信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$370,000。
3. 本公司未有將攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 449,135	\$ 846,510
減：備抵損失	-	-
	\$ 449,135	\$ 846,510

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 449,105	\$ -	\$ 845,954	\$ -
30天內	30	-	550	-
31-90天	-	-	6	-
91-180天	-	-	-	-
	\$ 449,135	\$ -	\$ 846,510	\$ -

應收帳款帳齡區間之計算係以逾期天數為基準進行之帳齡分析，應收票據帳齡區間之計算係以票面到期日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$655,286。
3. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日持有作為應收帳款擔保之擔保品為銀行存款、本票、房產及支票，其公允價值分別為\$790,753 及 \$747,309。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額均為 \$0；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$449,135 及 \$846,510。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

111年12月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 146,991	(\$ 9,733)	\$ 137,258
在製品	297,179	(10,161)	287,018
製成品	199,885	(19,593)	180,292
合計	<u>\$ 644,055</u>	<u>(\$ 39,487)</u>	<u>\$ 604,568</u>

110年12月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 21,729	(\$ 9,080)	\$ 12,649
在製品	159,577	(12,789)	146,788
製成品	152,518	(41,024)	111,494
合計	<u>\$ 333,824</u>	<u>(\$ 62,893)</u>	<u>\$ 270,931</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 1,622,279	\$ 1,907,067
跌價及呆滯損失	2,000	20,000
其他	(7,763)	(30,441)
	<u>\$ 1,616,516</u>	<u>\$ 1,896,626</u>

(六) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
大中積體電路(股)公司	\$ 615,957	\$ 522,457
Anpec International Holding Ltd.	52,133	57,320
	<u>\$ 668,090</u>	<u>\$ 579,777</u>

1. 民國 111 年及 110 年度按權益法認列之投資利益分別為\$188,158 及 \$203,409，係依被投資公司經會計師查核之財務報表計算。
2. 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)。

(七)不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	電腦通訊設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程 及待驗設備	合計
111年1月1日								
成本	\$ 283,825	\$ 193,257	\$ 59,264	\$ 4,340	\$ 1,831	\$ 538,878	\$ 3,133	\$1,084,528
累計折舊	(158,952)	(148,855)	(33,377)	(4,027)	(1,751)	(409,355)	-	(756,317)
	<u>\$ 124,873</u>	<u>\$ 44,402</u>	<u>\$ 25,887</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 129,523</u>	<u>\$ 3,133</u>	<u>\$ 328,211</u>
111年								
1月1日	\$ 124,873	\$ 44,402	\$ 25,887	\$ 313	\$ 80	\$ 129,523	\$ 3,133	\$ 328,211
增添	158	17,952	7,831	758	292	121,617	532	149,140
處分	-	-	-	-	-	(1,088)	-	(1,088)
移轉	65,704	3,133	-	-	-	-	(3,133)	65,704
折舊費用	(4,522)	(8,012)	(6,308)	(88)	(52)	(84,131)	-	(103,113)
12月31日	<u>\$ 186,213</u>	<u>\$ 57,475</u>	<u>\$ 27,410</u>	<u>\$ 983</u>	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 165,921</u>	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 438,854</u>
111年12月31日								
成本	\$ 435,668	\$ 203,703	\$ 63,808	\$ 5,097	\$ 2,123	\$ 589,877	\$ 532	\$1,300,808
累計折舊	(249,455)	(146,228)	(36,398)	(4,114)	(1,803)	(423,956)	-	(861,954)
	<u>\$ 186,213</u>	<u>\$ 57,475</u>	<u>\$ 27,410</u>	<u>\$ 983</u>	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 165,921</u>	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 438,854</u>

	房屋及建築	機器設備	電腦通訊設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程 及待驗設備	合計
110年1月1日								
成本	\$ 285,787	\$ 180,625	\$ 48,186	\$ 4,340	\$ 1,831	\$ 460,884	\$ 10,990	\$ 992,643
累計折舊	(156,168)	(145,766)	(29,252)	(3,983)	(1,701)	(331,934)	-	(668,804)
	<u>\$ 129,619</u>	<u>\$ 34,859</u>	<u>\$ 18,934</u>	<u>\$ 357</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 128,950</u>	<u>\$ 10,990</u>	<u>\$ 323,839</u>
110年								
1月1日	\$ 129,619	\$ 34,859	\$ 18,934	\$ 357	\$ 130	\$ 128,950	\$ 10,990	\$ 323,839
增添	-	7,691	12,500	-	-	78,248	3,133	101,572
移轉	(890)	7,470	-	-	-	3,520	(10,990)	(890)
折舊費用	(3,856)	(5,618)	(5,547)	(44)	(50)	(81,195)	-	(96,310)
12月31日	<u>\$ 124,873</u>	<u>\$ 44,402</u>	<u>\$ 25,887</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 129,523</u>	<u>\$ 3,133</u>	<u>\$ 328,211</u>
110年12月31日								
成本	\$ 283,825	\$ 193,257	\$ 59,264	\$ 4,340	\$ 1,831	\$ 538,878	\$ 3,133	\$ 1,084,528
累計折舊	(158,952)	(148,855)	(33,377)	(4,027)	(1,751)	(409,355)	-	(756,317)
	<u>\$ 124,873</u>	<u>\$ 44,402</u>	<u>\$ 25,887</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 129,523</u>	<u>\$ 3,133</u>	<u>\$ 328,211</u>

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 132,491	\$ 135,964
房屋	1,532	1,468
運輸設備	-	-
	<u>\$ 134,023</u>	<u>\$ 137,432</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 4,035	\$ 4,019
房屋	3,570	3,511
運輸設備	-	467
	<u>\$ 7,605</u>	<u>\$ 7,997</u>

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$4,196 及 \$3,522。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,115	\$ 2,158
屬短期租賃合約之費用	2,472	1,471

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$11,325 及 \$10,739。

(九)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為房屋及建築，租賃合約之期間為 3 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人須提供保證金，截至民國 111 年度 12 月 31 日，本公司收取之承租保證金為\$150。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$16,525 及 \$23,936 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日
111年	\$ -	111年	\$ 16,312
112年	2,449	112年	2,449
合計	<u>\$ 2,449</u>		<u>\$ 18,761</u>

(十) 投資性不動產

	房屋及建築
111年1月1日	
成本	\$ 205,893
累計折舊	(114,835)
	<u>\$ 91,058</u>
<u>111年</u>	
1月1日	\$ 91,058
本期移轉	(65,704)
折舊費用	(1,726)
12月31日	<u>\$ 23,628</u>
111年12月31日	
成本	\$ 55,281
累計折舊	(31,653)
	<u>\$ 23,628</u>
	房屋及建築
110年1月1日	
成本	\$ 205,003
累計折舊	(112,023)
	<u>\$ 92,980</u>
<u>110年</u>	
1月1日	\$ 92,980
本期移轉	890
折舊費用	(2,812)
12月31日	<u>\$ 91,058</u>
110年12月31日	
成本	\$ 205,893
累計折舊	(114,835)
	<u>\$ 91,058</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	\$ 16,525	\$ 23,936
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(\$ 1,739)	(\$ 2,834)

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$30,312 及\$128,023，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用成本法及收益法評估，收益法主要假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
空置損失率	2.10%	24.00%
淨收益資本化率	3.975%	11.74%

(十一) 無形資產

	電腦軟體
111年1月1日	
成本	\$ 74,822
累計攤銷	(62,709)
	<u>\$ 12,113</u>
<u>111年</u>	
1月1日	\$ 12,113
增添－源自單獨取得	20,809
攤銷費用	(10,333)
12月31日	<u>\$ 22,589</u>
111年12月31日	
成本	\$ 95,631
累計攤銷	(73,042)
	<u>\$ 22,589</u>

	電腦軟體
110年1月1日	
成本	\$ 71,987
累計攤銷	(55,052)
	<u>\$ 16,935</u>
110年	
1月1日	\$ 16,935
增添－源自單獨取得	2,835
攤銷費用	(7,657)
12月31日	<u>\$ 12,113</u>
110年12月31日	
成本	\$ 74,822
累計攤銷	(62,709)
	<u>\$ 12,113</u>

無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
製造費用	\$ -	\$ 8
推銷費用	14	242
管理費用	682	480
研究發展費用	9,637	6,927
	<u>\$ 10,333</u>	<u>\$ 7,657</u>

(十二) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付費用-獎金	\$ 113,510	\$ 91,352
應付員工酬勞	193,300	177,585
應付設備款	43,881	16,554
應付董監事酬勞	27,369	26,309
其他應付費用	84,279	116,045
	<u>\$ 462,339</u>	<u>\$ 427,845</u>

(十三) 退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，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	(\$ 40,292)	(\$ 41,755)
計畫資產公允價值	42,350	38,144
淨確定福利資產(負債)	\$ 2,058	(\$ 3,611)

(3)淨確定福利資產(負債)之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產(負債)
111年			
1月1日餘額	(\$ 41,755)	\$ 38,144	(\$ 3,611)
利息(費用)收入	(312)	289	(23)
	(42,067)	38,433	(3,634)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	2,966	2,966
(不包括包含於利息收入或費用之金額)			
人口統計假設	(317)	-	(317)
變動影響數			
財務假設變動	3,381	-	3,381
影響數			
經驗調整	(1,289)	-	(1,289)
	1,775	2,966	4,741
提撥退休基金	-	951	951
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 40,292)	\$ 42,350	\$ 2,058

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利 資產(負債)
110年			
1月1日餘額	(\$ 47,006)	\$ 37,847	(\$ 9,159)
利息(費用)收入	(188)	153	(35)
	(47,194)	38,000	(9,194)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	514	514
人口統計假設 (變動影響數)	750	-	(750)
財務假設變動 影響數	1,975	-	1,975
經驗調整	790	-	790
	2,015	514	2,529
提撥退休基金	-	927	927
支付退休金	3,424	(1,297)	2,127
12月31日餘額	(\$ 41,755)	\$ 38,144	(\$ 3,611)

(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	1.40%	0.75%
未來薪資增加率	4.00%	4.00%
對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第六回經驗生命表的統計數字及經驗估計。		

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	(\$ 1,220)	\$ 1,270	\$ 1,235	(\$ 1,192)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,379)	\$ 1,440	\$ 1,391	(\$ 1,340)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於未來一年預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,035。

- 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\$16,150及\$15,344。

(十四)股份基礎給付

- 1.民國111年及110年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	108.05.13	470	2年	服務屆滿1年既得50% 服務屆滿2年既得50%
限制員工權利新股計畫	110.03.23	750	2年	服務屆滿1年既得50% 服務屆滿2年既得50%
限制員工權利新股計畫	110.11.09	350	2年	服務屆滿1年既得50% 服務屆滿2年既得50%
庫藏股轉讓予員工	110.02.04	283	-	立即既得

本公司發行之限制員工權利新股，於未達成既得條件前不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於未達成既得條件前非因職業災害離職或死亡，本公司將無償收回其股票並辦理註銷，惟員工無須返還已取得之股利。

- 2.民國111年及110年12月31日無流通在外之認股權。

3. 本公司董事會於民國 108 年 5 月 13 日通過發行限制員工權利新股 470 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格新台幣 0 元（即無償），並以本公司股票給予日收盤價格新台幣 59.4 元作為公允價值之衡量。

本公司於民國 109 年 6 月 22 日股東常會決議，發行限制員工權利新股予員工，發行總額 750 仟股，發行價格為無償發行，未限制投票權及參予股利分配之權利，本案業經金融監督管理委員會申報生效。

本公司董事會於民國 110 年 3 月 23 日通過發行限制員工權利新股 750 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格新台幣 0 元（即無償），並以本公司股票給與日之收盤價格新台幣 115.5 元作為公允價值之衡量。

本公司於民國 110 年 8 月 30 日股東常會決議，發行限制員工權利新股予員工，發行總額 450 仟股，發行價格為無償發行，未限制投票權及參予股利分配之權利，本案業經金融監督管理委員會申報生效。

本公司董事會於民國 110 年 11 月 9 日通過發行限制員工權利新股 350 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格新台幣 0 元（即無償），並以本公司股票給與日之收盤價格新台幣 177 元作為公允價值之衡量。

上述限制員工權利新股流通在外股數調節如下：

	111年	110年
	股數(仟股)	股數(仟股)
期初餘額	1,066	220
本期發行	-	1,100
本期既得	(514)	(218)
本期收回	(43)	(36)
期末餘額	509	1,066

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ 77,077	\$ 55,895

5. 本公司庫藏股轉讓予員工，以給與日本公司股票之收盤價作為公允價值之衡量，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	每單位 公允價值(元)
庫藏股轉讓予員工	110.02.04	\$80.80	\$ 63.12	\$ 17.68

(十五)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,800,000，分為 180,000 仟股（含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債，共計 6,000 仟股），實收資本額為\$740,695，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	111年	110年
1月1日流通在外股數	73,254	71,905
發行限制員工權利新股	-	1,100
限制員工權利新股收回	(43)	(36)
對子公司持股比例變動調整庫藏股數	-	2
庫藏股轉讓予員工	-	283
12月31日流通在外股數	73,211	73,254
庫藏股數	859	859
12月31日已發行股數	74,070	74,113

2. 庫藏股

(1) 股份買回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	買回原因	111年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	485	\$ 33,148
子公司	經營策略考量	374	24,995
			<u>\$ 58,143</u>
持有股份之公司名稱	買回原因	110年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	485	\$ 33,148
子公司	經營策略考量	374	24,995
			<u>\$ 58,143</u>

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(5) 本公司持股比例未達 50%但具實質控制力之子公司-大中積體電路(股)公司，因經營策略而持有本公司股票，轉列庫藏股成本係按各期間大中積體電路(股)公司持有本公司之股票帳面價值，並依本公司持股比例計算。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日大中積體電路(股)公司持有本公司股票均為 862 仟股，每股平均帳面價值均為新台幣 66.79 元，每股公允價值分別為新台幣 115 元及 278.5 元。

(十六) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	111年						
	發行溢價	庫藏股	限制員工 權利新股	實際取得或 處分子公司 股權與帳面 價值差額	認列對子公 司所有權益 變動數	其他	合計
1月1日	\$ 224,075	\$ 19,830	\$ 125,286	\$ 279,915	\$ 31,867	\$ 22,856	\$ 703,829
依持股比例認列子 公司取得母公司 股利收入	-	3,376	-	-	-	-	3,376
限制員工權利新股 既得	64,950	-	(64,950)	-	-	-	-
限制員工權利新股 收回	-	-	3,981	-	-	-	3,981
12月31日	<u>\$ 289,025</u>	<u>\$ 23,206</u>	<u>\$ 64,317</u>	<u>\$ 279,915</u>	<u>\$ 31,867</u>	<u>\$ 22,856</u>	<u>\$ 711,186</u>

	110年						
	發行溢價	庫藏股	限制員工 權利新股	實際取得或 處分子公司 股權與帳面 價值差額	認列對子公 司所有權益 變動數	其他	合計
1月1日	\$ 213,306	\$ 12,880	\$ 10,868	\$ 279,915	\$ 26,695	\$ 22,856	\$ 566,520
依持股比例認列子 公司取得母公司 股利收入	-	1,947	-	-	-	-	1,947
限制員工權利新股 發放	-	-	124,946	-	-	-	124,946
限制員工權利新股 既得	10,769	-	(10,769)	-	-	-	-
限制員工權利新股 收回	-	-	360	-	-	-	360
限制員工權利新股 酬勞成本	-	-	(119)	-	-	-	(119)
庫藏股轉讓與員工 酬勞成本	-	5,003	-	-	-	-	5,003
與非控制權益交易	-	-	-	-	5,172	-	5,172
12月31日	<u>\$ 224,075</u>	<u>\$ 19,830</u>	<u>\$ 125,286</u>	<u>\$ 279,915</u>	<u>\$ 31,867</u>	<u>\$ 22,856</u>	<u>\$ 703,829</u>

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提撥應繳納之所得稅及彌補歷年虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定應提列及迴轉特別盈餘公積後，餘額由董事會擬定股息或紅利分配案，送請股東會決議。本公司依公司法第二百四十條規定，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之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用有關股東會決議之規定。
2. 本公司股利政策如下：考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，自可分配盈餘提撥分派股東股利，其中現金股利之分派不得低於股利總額之 10%，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。本公司於民國 102 年度首次適用 IFRSs 時，因選擇適用國際財務報導第 1 號豁免規定將累積換算影響數於轉換日轉入保留盈餘部分，業已提列相同數額之特別盈餘公積 \$5,597。
5. 本公司於民國 112 年 2 月 22 日經董事會決議之民國 111 年度盈餘分派案及於民國 111 年 6 月 23 日經股東會決議之民國 110 年度盈餘分派案分別如下：

	111年度(註)		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 96,740		\$ 93,119	
現金股利	662,243	\$ 9.00	663,786	\$ 9.02
合計	<u>\$ 758,983</u>		<u>\$ 756,905</u>	

註：尚待股東會決議通過。

(十八) 其他權益項目

	111年		
	員工未賺得		
	外幣換算	酬勞	總計
1月1日	(\$ 2,957)	(\$ 87,818)	(\$ 90,775)
限制員工權利新股	-	(3,551)	(3,551)
限制員工權利新股酬勞成本	-	77,077	77,077
外幣換算差異數	1,025	-	1,025
12月31日	<u>(\$ 1,932)</u>	<u>(\$ 14,292)</u>	<u>(\$ 16,224)</u>

	110年		
	員工未賺得		
	外幣換算	酬勞	總計
1月1日	(\$ 2,661)	(\$ 2,883)	(\$ 5,544)
限制員工權利新股	-	(135,946)	(135,946)
限制員工權利新股酬勞成本	-	51,011	51,011
外幣換算差異數	(296)	-	(296)
12月31日	<u>(\$ 2,957)</u>	<u>(\$ 87,818)</u>	<u>(\$ 90,775)</u>

(十九) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入-按產品別收入細分		
電源轉換及管理IC	\$ 1,785,790	\$ 1,859,250
放大及驅動IC	1,604,977	1,809,788
其他	2,202	6,208
合計	<u>\$ 3,392,969</u>	<u>\$ 3,675,246</u>

(二十) 其他收益及費損淨額

	111年度	110年度
其他收益		
租金收入	\$ 16,525	\$ 23,936
其他費損		
折舊費用	(1,726)	(2,812)
其他	(13)	(22)
合計	<u>\$ 14,786</u>	<u>\$ 21,102</u>

(二十一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 10,530	\$ 2,592
按攤銷後成本衡量之金融資產利息		
收入	253	658
	<u>\$ 10,783</u>	<u>\$ 3,250</u>

(二十二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 483	\$ 420
其他收入－其他	8,932	4,199
	<u>\$ 9,415</u>	<u>\$ 4,619</u>

(二十三) 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 及負債淨利益	\$ 909	\$ 390
處分不動產、廠房及設備利益	1,616	-
淨外幣兌換利益	75,842	28,212
什項支出	(1,387)	(12)
合計	<u>\$ 76,980</u>	<u>\$ 28,590</u>

(二十四) 財務成本

	111年度	110年度
押金設算息之利息費用	\$ -	\$ 3
租賃負債之利息費用	2,115	2,158
	<u>\$ 2,115</u>	<u>\$ 2,161</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 692,700	\$ 675,142
折舊費用	112,444	107,119
攤銷費用	10,333	7,657
小計	<u>\$ 815,477</u>	<u>\$ 789,918</u>

(二十六) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 551,477	\$ 558,396
股份基礎給付	77,077	55,895
勞健保費用	31,616	28,536
退休金費用	16,173	15,379
其他用人費用	16,357	16,936
小計	<u>\$ 692,700</u>	<u>\$ 675,142</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，按下列方式分配員工酬勞及董事酬勞：

- (1) 提撥員工酬勞 10%至 25%。
- (2) 提撥董事酬勞不高於 3%。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 184,738	\$ 177,585
董事酬勞	27,369	26,309

前述估列金額分別依 111 年及 110 年度之獲利情況估列，並列報薪資費用科目。

經董事會決議實際配發之民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年及 110 年度財務報告認列之金額一致，其中員工酬勞及董事酬勞採現金方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 194,122	\$ 185,969
以前年度所得稅高估	1,842	(652)
當期所得稅總額	195,964	185,317
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,245)	(2,939)
遞延所得稅總額	(3,245)	(2,939)
所得稅費用	\$ 192,719	\$ 182,378

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	\$ 256	(\$ 74)
確定福利義務再衡量數	948	506
合計	\$ 1,204	\$ 432

2. 會計所得與課稅所得差異調節：

	111年度	110年度
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$ 231,264	\$ 222,310
按稅法規定屬免稅項目之所得稅影響數	(40,387)	(39,280)
以前年度所得稅高估數	1,842	(652)
所得稅費用	\$ 192,719	\$ 182,378

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 12,579	(\$ 4,682)	\$ -	\$ 7,897
國外發貨倉存貨視同				
銷售毛利	8,864	5,251	-	14,115
確定福利計劃	1,758	369	(948)	1,179
未休假獎金	554	-	-	554
投資損失	13,093	1,293	-	14,386
未實現兌換損失	-	333	-	333
小計	\$ 36,848	\$ 2,564	(\$ 948)	\$ 38,464
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 1,453)	\$ 863	\$ -	(\$ 590)
國外營運機構財務報				
表換算差額	(661)	-	(256)	(917)
金融資產評價利益	(836)	(182)	-	(1,018)
小計	(\$ 2,950)	\$ 681	(\$ 256)	(\$ 2,525)
合計	\$ 33,898	\$ 3,245	(\$ 1,204)	\$ 35,939
	110年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 8,579	\$ 4,000	\$ -	\$ 12,579
國外發貨倉存貨視同				
銷售毛利	5,953	2,911	-	8,864
確定福利計劃	2,628	(364)	(506)	1,758
未休假獎金	554	-	-	554
投資損失	16,130	(3,037)	-	13,093
小計	\$ 33,844	\$ 3,510	(\$ 506)	\$ 36,848
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 960)	(\$ 493)	\$ -	(\$ 1,453)
國外營運機構財務				
報表換算差額	(735)	-	74	(661)
金融資產評價利益	(758)	(78)	-	(836)
小計	(\$ 2,453)	(\$ 571)	\$ 74	(\$ 2,950)
合計	\$ 31,391	\$ 2,939	(\$ 432)	\$ 33,898

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十八) 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>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 963,604	72,472	\$ 13.30
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 963,604	72,472	
減:採權益法評價被投資公司發行 具稀釋作用之潛在普通股之影響	(5,958)		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,778	
限制員工權利新股	-	693	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 957,646	74,943	\$ 12.78
	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>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 929,171	72,055	\$ 12.90
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 929,171	72,055	
減:採權益法評價被投資公司發行 具稀釋作用之潛在普通股之影響	(3,847)		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	601	
限制員工權利新股	-	642	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 925,324	73,298	\$ 12.62

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 149,140	\$ 101,572
加：期初應付設備款	16,554	10,976
減：期末應付設備款	(43,881)	(16,554)
本期支付現金	<u>\$ 121,813</u>	<u>\$ 95,994</u>

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
111年1月1日	\$ 47,173	\$ 140,288	\$ 187,461
籌資現金流量之變動	(5,167)	(8,853)	(14,020)
其他非現金之變動	-	6,312	6,312
111年12月31日	<u>\$ 42,006</u>	<u>\$ 137,747</u>	<u>\$ 179,753</u>
	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
110年1月1日	\$ 29,276	\$ 143,876	\$ 173,152
籌資現金流量之變動	17,897	(9,268)	8,629
其他非現金之變動	-	5,680	5,680
110年12月31日	<u>\$ 47,173</u>	<u>\$ 140,288</u>	<u>\$ 187,461</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
大中積體電路股份有限公司	本公司持有43.413%之子公司
篤行電子有限公司	本公司間接持股之子公司
開源集成電路(蘇州)有限公司	本公司間接持股之子公司
芯誠半導體股份有限公司	本公司間接持股之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	111年度	110年度
子公司	<u>\$ 16,118</u>	<u>\$ 28,659</u>

2. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
子公司	<u>\$ 2,014</u>	<u>\$ 6,783</u>

3. 預收款項

	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ 1,184	\$ 1,181

4. 存入保證金

	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ 150	\$ 150

5. 其他收益

	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ 5,367	\$ 5,345

6. 其他收入

	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ 7,211	\$ 3,165

7. 佣金支出

	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ 23,760	\$ 48,229

(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	\$ 58,227	\$ 58,215
退職後福利	205	274
股份基礎給付	6,305	2,729
總計	\$ 64,737	\$ 61,218

1. 薪資及其他短期員工福利為薪資、職務加給、員工酬勞、各種津貼及獎金等，其中除員工酬勞及年終獎金部分為估計數外，其他係為實際支付數。

2. 退職後福利為退職退休金。

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，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。為了維持健全資本基礎，本公司會考慮未來期間所需之營運資金、資本支出及股利支出等，透過財務分析，檢視公司資本結構，以達成資本管理目標。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 175,095	\$ 174,186
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,677,065	1,105,328
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	370,000
應收帳款(含關係人)	449,135	846,510
其他應收款	15,753	15,489
存出保證金	24,210	8,572
	<u>\$ 2,341,258</u>	<u>\$ 2,520,085</u>
	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 2,367	\$ 1,152
應付帳款(含關係人)	150,878	266,105
其他應付帳款	462,339	427,845
存入保證金	42,006	47,173
	<u>\$ 657,590</u>	<u>\$ 742,275</u>
租賃負債	<u>\$ 137,747</u>	<u>\$ 140,288</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險影響，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著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、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，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。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，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本公司財務部採用各幣別資金需求及外幣資產及負債淨部位進行避險，或採用遠期外匯合約進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為新台幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
		帳面金額	
		外幣(仟元)	匯率
			(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 20,570	30.70	\$ 631,499
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	6,194	30.70	190,156

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 31,027	27.67	\$ 858,517
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	10,306	27.67	285,167
D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之未實現兌換利益彙總金額分別為\$1,282及\$7,265。			
E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：			

111年度			
敏感度分析			
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 6,315	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	1,902	-
110年度			
敏感度分析			
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 8,585	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	2,852	-
<u>價格風險</u>			

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。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，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 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$1,751 及 \$1,742。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係財務單位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，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- D. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收票據及應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 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，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0%	0%	0%~2.9%	0%~5.5%
帳面價值總額	\$ 449,105	\$ 30	\$ -	\$ -
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	逾期181~270天	逾期271~360天	逾期361天以上	合計
預期損失率	10%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 449,135
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	0%	0%	0%	0%~2.9%
帳面價值總額	\$ 845,954	\$ 550	\$ 6	\$ -
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	逾期181~270天	逾期271~360天	逾期361天以上	合計
預期損失率	10%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 846,510
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財務部執行。公司財務部監控公司內各部門流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 本公司將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券(基金)，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下列所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

民國111年12月31日

非衍生金融負債:	1年以下	1年以上	帳面價值
應付票據	\$ 2,367	\$ -	\$ 2,367
應付帳款(含關係人)	150,878	-	150,878
其他應付款	462,339	-	462,339
存入保證金	42,006	-	42,006
租賃負債	6,805	167,539	174,344

民國110年12月31日

非衍生金融負債:	1年以下	1年以上	帳面價值
應付票據	\$ 1,152	\$ -	\$ 1,152
應付帳款(含關係人)	266,105	-	266,105
其他應付款	427,845	-	427,845
租賃負債	6,715	172,105	178,820

- D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(4)新型冠狀病毒肺炎疫情對本公司營運影響

本公司經評估相關營運及財務資訊，新型冠狀病毒肺炎疫情對本公司之繼續經營能力、資產減損及籌資風險並無重大影響。

(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。本公司投資之受益憑證及有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十)說明。
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：
 - (1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ 175,095	\$ -	\$ -	\$ 175,095
合計	<u>\$ 175,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 175,095</u>
<u>110年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ 174,186	\$ -	\$ -	\$ 174,186
合計	<u>\$ 174,186</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 174,186</u>

- (2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值（即第一等級）者，封閉型基金依據收盤價，開放型基金依據淨值作為公允價值。

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額之百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
2. 本公司與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
 - (1) 本公司與 Supec International Holding Ltd. 之子公司-開源集成電路(蘇州)有限公司簽訂銷售代理合約，依合約規定本公司民國 111 年及 110 年度按每月銷售於大陸地區銷售總額之 5% 計算佣金支出，金額分別為 \$23,760 及 \$47,250。
 - (2) 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，對開源集成電路(蘇州)有限公司之其他應付款餘額分別為 \$0 及 \$3,310。

十四、部門資訊

不適用。

茂達電子股份有限公司

期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值
茂達電子(股)公司	股票，大青節能科技(股)公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	646,800	\$ -	0.924	\$ -
茂達電子(股)公司	股票，綠達節能科技(股)公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	892,630	-	4.46	-
茂達電子(股)公司	受益憑證，日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	4,752,467.34	71,624	-	71,624
茂達電子(股)公司	受益憑證，兆豐寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	4,114,819.45	52,447	-	52,447
茂達電子(股)公司	受益憑證，瀚亞威實貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	1,122,502.40	15,495	-	15,495
茂達電子(股)公司	受益憑證，PGIM保德信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	958,668.60	15,403	-	15,403
茂達電子(股)公司	受益憑證，合庫貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	1,954,193.70	20,126	-	20,126
大中積體電路(股)公司	股票，茂達電子(股)公司	母公司	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產	862,088	99,140	1.17	99,140

註：大中積體電路(股)公司持有本公司之股票以庫藏股票會計處理。

茂達電子股份有限公司

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

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易往來情形						
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件
						佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	茂達電子(股)公司	開源集成 電路(蘇州)有限公司	1	佣金支出	23,760	依銷售代理合約約定
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	進貨	16,118	付款條件為月結60天
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	應付帳款	2,014	付款條件為月結60天
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	存入保證金	150	依一般交易條件辦理
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他收益	5,367	依一般交易條件辦理
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他費損	1	依一般交易條件辦理
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	預收款項	1,184	依一般交易條件辦理
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他收入	7,211	依一般交易條件辦理
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	使用權資產	2,039	依一般交易條件辦理
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	租賃負債	1,033	依一般交易條件辦理

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

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

茂達電子股份有限公司

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

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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		本期認列之投資	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益(註2(2))	損益(註2(3))	備註
茂達電子(股)公司	Anpec International Holding Ltd.	英屬維京群島	投資業	\$ 102,627	\$ 102,627	3,110,500	100	\$ 52,133	\$ 6,469	\$ 6,469	子公司
茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	台灣	研究、設計、製造及銷售功率IC、高壓積體電路及其模組	135,061	135,061	14,514,196	43.413	615,957	456,128	194,643	子公司
Anpec International Holding Ltd.	Supec International Holding Ltd.	模里西斯	投資業	102,627	102,627	10,368,333	100	52,138	(6,469)	(6,469)	孫公司
Supec International Holding Ltd.	篤行電子有限公司	香港	一般貿易	3,618	3,618	110,000	100	3,461	(3)	(3)	曾孫公司
大中積體電路(股)公司	芯誠半導體(股)公司	台灣	電子零組件製造、電子材料批發零售	10,000	10,000	1,000,000	100	8,544	(1,174)	(1,174)	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

茂達電子股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表四

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 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
開源集成電路(蘇州)有限公司	鍵盤、滑鼠、電子計算機、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件之國際貿易業務及顧問服務業務	\$ 98,993	2	\$ 98,993	\$ 98,993	\$ -	\$ 6,482	100	\$ 6,482	\$ 47,243	\$ -	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司Supec International Holding Ltd.再投資大陸公司。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

投資損益認列基礎為依被投資公司同期經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
茂達電子(股)公司	\$ 98,993	\$ 98,993	\$ 2,466,119

註4：依據經濟部97.8.29新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定限額計算（淨值之百分之六十）。

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	3,711,582	5.01%

註1：本表主要股東資訊係由台灣集中保管結算所股份有限公司每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

茂達電子股份有限公司
現金及約當現金
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現金					
庫	存	現	金	及	零
金					用
				\$	275
銀行存款					
支	票	存	款		1,235
活	期	存	款	—	台幣
					118,722
	—	外	幣	USD	2,376.42仟元
				折合率	30.7
					72,956
	—	外	幣	HKD	95.70仟元
				折合率	3.941
					377
定	期	存	款	—	台幣
					1,268,600
	—	外	幣	USD	6,000仟元
				折合率	30.7
					184,200
約當現金					
附	買	回	債	券	RP
	—	外	幣	USD	1,000仟元
				折合率	30.7
					30,700
				\$	1,677,065

茂達電子股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國111年12月31日

明細表二

單位：新台幣仟元

金融工具 名稱	摘 要	股數或 單位數	面 值	總 額	取得成本	公允價值		備 註
						單價	總額	
大青節能科技股份有限公司	股票	646,800.00	\$ 10.00	\$ 6,468	\$ 49,933	\$ -	\$ -	-
綠達節能科技(股)公司	股票	892,630.00	10.00	8,926	69,362	-	-	-
非衍生性金融商品								
日盛貨幣市場基金	受益憑證	4,752,467.34	14.73	70,000	70,000	15.07	71,624	
兆豐寶鑽貨幣市場基金	受益憑證	4,114,819.45	12.15	50,000	50,000	12.75	52,447	
瀚亞威寶貨幣市場基金	受益憑證	1,122,502.40	13.36	15,000	15,000	13.80	15,495	
PGIM保德信貨幣市場基金	受益憑證	958,668.60	15.65	15,000	15,000	16.07	15,403	
合庫貨幣市場基金	受益憑證	1,954,193.70	10.23	20,000	20,000	10.30	20,126	
				<u>\$185,394</u>	<u>\$289,295</u>		<u>\$175,095</u>	

說明：1. 金融工具名稱應將股票、公司債、政府債券及其他有價證券分項列明。

2. 公司債及政府債券之付息還本日期應於摘要欄內註明。

3. 依國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」第9段之規定，企業若將本應按攤銷後成本衡量之金融資產指定為透過損益按公允價值衡量時，應揭露歸屬於信用風險變動之公允價值變動金額。

茂達電子股份有限公司
應收帳款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	金	額	備	註
一般客戶(均屬一年內之帳款)							
A	公	司		\$	87,107		
D	公	司			51,790		
C	公	司			30,824		
B	公	司			27,364		
G	公	司			23,106		
其	他				<u>228,944</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%	
合	計			\$	<u><u>449,135</u></u>		

茂達電子股份有限公司
存貨
民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>		<u>金 額</u>		<u>備 註</u>	
<u>項</u>	<u>目</u>	<u>成 本</u>	<u>淨 變 現 價 值</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
原	料	\$ 146,991	\$ 140,408		
在	製 品	297,179	522,880		
製	成 品	<u>199,885</u>	<u>352,100</u>		
		644,055	<u>\$ 1,015,388</u>		
減：備抵存貨跌價及呆滯損失（ <u>39,487</u> ）					
		<u>\$ 604,568</u>			

茂達電子股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動
民國111年1月1日至111年12月31日

明細表五

名 稱	期初餘額		本期增(減)		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額(註)	股數	持股比例	單價(元)	總 價		
Anpec International Holding Ltd.	3,110,500	\$ 57,320	-	\$ 1,282	3,110,500	100	\$ -	\$ 52,133	無	無
大中積體電路股份有限公司	14,514,196	522,457	-	(101,127)	14,514,196	43.413	-	615,957	無	無
		<u>\$ 579,777</u>		<u>(\$ 99,845)</u>				<u>\$ 668,090</u>		

註：係被投資公司發放現金股利及認列累積換算調整數等。

茂達電子股份有限公司
使用權資產變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表六

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
土 地	\$ 148,021	\$ 562	\$ -	\$ 148,583	
房 屋	11,979	3,634	-	15,613	
合 計	\$ 160,000	\$ 4,196	\$ -	\$ 164,196	

茂達電子股份有限公司

使用權資產累計折舊明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
土 地	\$ 12,057	\$ 4,035	-	\$ 16,092	
房 屋	10,511	3,570	-	14,081	
合 計	\$ 22,568	\$ 7,605	-	\$ 30,173	

茂達電子股份有限公司
應付帳款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	金	額	備	註
一般廠商							
甲	公	司		\$	65,717		
丁	公	司			27,445		
丙	公	司			16,292		
己	公	司			8,800		
乙	公	司			8,620		
庚	公	司			8,402		
戊	公	司			7,592		
其	他				5,996	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%	
					148,864		
關係企業							
大	中	積	體	電	路	(	股)公
司					2,014		
合	計			\$	150,878		

茂達電子股份有限公司
租賃負債明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	租	賃	期	間	折	現	率	期	末	餘	額	備	註
土地			新竹	93/2/1-112/12/31				1.50%			\$		136,210			
房屋			台北	111/6/1-112/5/31				1.50%					1,537			
											\$		137,747			

茂達電子股份有限公司
營業收入
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註						
電	源	轉	換	及	管	理	IC	524,271	仟顆	\$	1,785,790		
放	大	及	驅	動	IC			295,258	仟顆		1,604,977		
其					他						<u>2,202</u>		
合					計					\$	<u>3,392,969</u>		

茂達電子股份有限公司
營業成本
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初原料		\$ 21,729	
加：本期進料		1,193,945	
費用轉列原料		7,316	
減：期末原料		(146,991)	
原料報廢		(2,098)	
本期耗用原料		1,073,901	
製造費用		753,099	
製造成本		1,827,000	
加：期初在製品		159,577	
購入在製品		3,979	
費用轉列在製品		23	
減：期末在製品		(297,179)	
在製品報廢		(3,232)	
製成品成本		1,690,168	
加：期初製成品		152,518	
費用轉列製成品		(451)	
退貨待換貨數		6	
減：期末製成品		(199,885)	
製成品報廢		(20,077)	
銷貨成本		1,622,279	
加：存貨跌價及呆滯損失		2,000	
營業成本		<u>\$ 1,624,279</u>	

茂達電子股份有限公司
營業費用
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
推銷費用							
	薪資費用				208,316		
	佣金支出				26,440		
	折舊費用				9,570		
	其他費用				<u>85,529</u>		每一零星費用金額均未超過本科目金額5%
	合計				<u>\$ 329,855</u>		
管理費用							
	薪資費用				91,654		
	折舊費用				3,314		
	其他費用				<u>32,915</u>		每一零星費用金額均未超過本科目金額5%
	合計				<u>\$ 127,883</u>		
研究發展費用							
	薪資費用				248,294		
	折舊費用				93,113		
	委託研究費				18,004		
	其他費用				<u>93,225</u>		每一零星費用金額均未超過本科目金額5%
	合計				<u>\$ 452,636</u>		

茂達電子股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總
民國111年1月1日至111年12月31日

明細表十三

單位：新台幣仟元

性質別 功能別	111年度			110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 104,853	\$ 587,847	\$ 692,700	\$ 97,598	\$ 577,544	\$ 675,142
薪資費用	77,884	446,224	524,108	85,806	446,281	532,087
股份基礎給付	16,184	60,893	77,077	1,507	54,388	55,895
勞健保費用	5,451	26,165	31,616	5,111	23,425	28,536
退休金費用	2,394	13,779	16,173	2,264	13,115	15,379
董事酬金	-	28,099	28,099	-	27,009	27,009
其他員工福利費用	2,940	12,687	15,627	2,910	13,326	16,236
折舊費用	4,720	107,724	112,444	4,558	102,561	107,119
攤銷費用	-	10,333	10,333	9	7,648	7,657

1. 說明：民國111年及110年度之平均員工人數分別為296人及292人，其中未兼任員工之董事人數分別為9人及9人。

2. 其他揭露資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用\$2,316（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用\$2,290（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(2) 本年度平均員工薪資費用\$1,826（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工薪資費用\$1,880（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形-2.90%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。

(4) 本年度監察人酬金0元，前一年度監察人酬金0元（公司係設置審計委員會故無監察人酬金）。

茂達電子股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總(續)

民國111年1月1日至111年12月31日

明細表十三

單位：新台幣仟元

(5)公司薪酬政策：

本公司依「薪資報酬委員會組織規程」之規定設置薪資報酬委員會，協助董事會訂定本公司董事、經理人及本公司薪資報酬政策。本公司依公司章程規定、薪資報酬委員會及董事會運作，對於董事及經理人之報酬，依其對本公司營運參與及貢獻之價值定期檢視，董事及經理人薪酬架構及績效制度，以符合公司經營現況及績效與報酬間之關連。員工薪資報酬政策依照員工之職務類別、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗、個人績效表現及貢獻度核給，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型為由，予以歧視及差別待遇。薪資釐敘標準參照同業薪資水準、薪資市場行情、公司營運狀況及組織結構核定薪資。並適時視市場薪資動態、整體經濟及產業景氣變動、政府法令規定之必要而調整，並依照公司營運績效及員工個人全年度績效表現決定年度薪資調整幅度及獎金發放。

茂達電子股份有限公司



負責人：王 志 信

