

股票代號：6679



鈺太科技股份有限公司
ZILLTEK TECHNOLOGY CORP.

一一一年度年報

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
本公司網址：<http://www.zilltek.com>

中華民國一一二年四月二十五日刊印

一、本公司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：林俊弘	代理發言人姓名：李政衛
職稱：財務協理	職稱：副總經理
電話：(03)577-7509	電話：(03)577-7509
電子郵件信箱：ir@zilltek.com	電子郵件信箱：ir@zilltek.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

名稱	地址	電話
總公司	新竹科學園區篤行路6-1號5樓	(03)577-7509

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部	網址： https://www.gfortune.com.tw/
地址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓	電話：(02)2383-6888

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：陳明輝會計師、林政治會計師	
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所	網址： http://www.deloitte.com.tw/
地址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓	電話：(03)578-0899

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.zilltek.com/>

鈺太科技股份有限公司

目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	49
五、更換會計師資訊	49
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.....	49
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	49
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊.....	51
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.....	52
肆、募資情形.....	53
一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	59
三、特別股辦理情形	59
四、海外存託憑證辦理情形.....	59
五、員工認股權憑證辦理情形.....	60
六、限制員工權利新股辦理情形.....	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	61
八、資金運用計畫執行情形.....	61
伍、營運概況.....	62
一、業務內容.....	62
二、市場及產銷概況.....	70
三、最近二年度從業員工人數.....	77
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	78
六、股東及投資人之關係維護.....	79
七、資通安全管理.....	80
八、重要契約.....	81
陸、財務概況.....	82
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	82

二、最近五年度財務分析.....	87
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	90
四、最近年度財務報告.....	90
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	90
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.....	90
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	92
一、財務狀況.....	92
二、財務績效.....	93
三、現金流量.....	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	94
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.....	94
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	95
七、其他重要事項.....	97
捌、特別記載事項.....	98
一、關係企業相關資料.....	98
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	100
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.....	101
四、其他必要補充說明事項.....	101
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	101
附錄、最近年度財務報告&最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	102

壹、致股東報告書



各位股東女士、先生：

111年度全球經濟受烏俄戰爭、大陸對疫情採取封城清零作法，整體經濟面有重大影響。終端消費性的電子產品以及近年成長較大的筆記型電腦，受到消費力下滑及整體庫存影響，需求量呈現下滑趨勢。本公司111年度應對環境與產業的快速變化，持續擴大產品線應用與技術多樣性，111年度合併營業收入較去年同期衰退21.56%，合併營業收入淨額達到新台幣21.46億元，稅後淨利為5.16億元，合併每股盈餘為新台幣10.40元。以下茲就111年度營運成果及112年度營業計劃簡要報告如下：

一、111年度營運報告

- (一) 營業成果：鈺太科技111年度的合併營業額為新台幣2,145,675仟元，較110年度2,735,340仟元衰退21.56%；111年度的稅後淨利為新台幣515,835仟元，較110年度稅後淨利625,423仟元衰退17.52%，每股稅後淨利為10.40元。
- (二) 財務收支及獲利能力分析：111年度財務概況請參閱所附之財務報表。
- (三) 研究發展狀況：111年度研發費用為新台幣127,385仟元，持續創新開發在高功率下能達到高音質、高效率(Efficiency)、低電磁干擾，鈺太科技111年開發出適用於筆電及影音裝置之高效率、低電磁干擾(EMI)、類比輸入D類音訊放大器晶片。D類音訊放大器可以同時達到高傳真音質、高功率、低電磁干擾的優勢。另外在車用電子開發上，對高集成PMIC的需求，111年投入開發小型高效散熱同步PWM降壓DC-DC轉換器，能針對應用需求進行配置，透過完備的內建功能組合，包括過熱防護、過電流保護、以及軟啟動功能，達到高系統整合(high system integration)。此降壓轉換器可確保優異的線路和負載調節，及採用電流模式控制可達到最快速的暫態響應和逐周期電流限制，有助於延長車用電池和其他低功率可攜式產品的電池續航力。另外應用鈺太創新的迴圈濾波器設計，再配合獨創之聲腔設計成功開發出符合MicroSoft Surface Pro高階語音擷取認證之高信噪比(High SNR)、低功耗的數位輸出微機電麥克風

二、112年度營業計劃

- (一) 經營方針：鈺太科技秉持著「熱忱」、「創新」、「領導」、「永續經營」、「團隊精神」、「卓越」、「專業技能」的經營理念，致力於多面向的技術創新，提供最佳的完整解決方案，以滿足客戶的需求，持續創造獲利成長。
- (二) 預期產銷概況：今年度的產銷重點除了維持數位式微機電麥克風的成長目標外，同時將加速提升高階麥克風滲透率與ASP。除NB應用外，112年主要成長動能將來自於 Headset (助聽器、TWS、頭罩式耳機)、車用

(行車紀錄器)、IOT (電視、智能監控、遙控器等)及網通等產品應用。

- (三) 研發計劃：112年鈺太科技將持續投入研發量能與經費，拓展MEMS麥克風的產品線，提升現有MEMS麥克風的規格與性能，加入智能化的軟體應用，俾能提供鈺太科技未來的營收成長動能與獲利。
- (四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：由於受新冠疫情及地緣政治衝突的影響，全球仍面臨諸多的挑戰。儘管如此，隨著5G通訊、網際網路及人工智能大趨勢的發展與升級，市場對於半導體的需求仍有許多成長空間。鈺太隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司的影響。在創造更大經濟績效的同時，也致力於強化公司治理，以企業永續為目標，為股東們創造長期穩固的企業價值。

展望未來，本公司也將繼續投入更多的研發經費與人才以開發符合市場需求的產品，拓展微機電麥克風應用及銷售。在智慧語音應用及物聯網市場的需求下，鈺太科技的數位及類比式微機電麥克風仍可恢復成長趨勢。本公司在應對環境與產業的快速變化下，除持續擴大多樣性產品線與不斷提升技術，並為客戶提供最佳服務與解決方案，進而持續提高股東的價值。

董事長：邱景宏



經理人：邱景宏



會計主管：黃馨儀



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：民國 94 年 12 月 12 日

上櫃日期：民國 108 年 5 月 9 日

(二)公司沿革

年度	月份	重要發展記事
94年	12	公司成立中文名稱為全美微系統(CHAMPMEMS Corp)股份有限公司。登記資本額壹億貳仟萬元。實收資本額肆百萬元。
95年	3	現金增資貳仟萬元。實收資本額貳仟肆百萬元。
	7	第一顆產品 Pressure sensor 和 strain gauge 開發完成。
96年	1	現金增資壹仟貳佰萬元。實收資本額參仟陸百萬元。
	5	公司名稱正式改為鈺太科技股份有限公司並進駐新竹科學園區。
	6	現金增資參仟陸百萬元。實收資本額柒仟貳百萬元。
	9	引進源景創投及新技術團隊。現金增資壹百柒拾肆萬股，實收資本額達捌仟玖百肆拾萬元。
	11	現金增資貳仟貳百伍拾萬元。實收資本額壹億壹仟壹百玖拾萬元。
	12	通過 TUV ISO9001：2000 品質認證。
	12	第一顆 SPI 介面電阻式螢幕觸控芯片 ZTC7843 開發完成導入生產。
97年	1	完成所有產品 100%符合歐盟 RoHS 要求。
	3	LED Driver 開發完成並正式量產出貨。
	4	第一顆低壓 DC-DC Step-Down 電源管理芯片 ZTP7106 開發完成導入生產。
	8	I2C 介面電阻式螢幕觸控芯片 ZTC2046 開發完成導入生產。
	10	Class-D Audio Amplifier(2.5W/mono)開發完成導入生產。
	10	現金增資壹仟參百捌拾貳萬參仟玖百元。實收資本額壹億貳仟伍百柒拾貳萬參仟玖百元。
	12	第一顆高壓 DC-DC Step-Down 電源管理芯片 ZTP7192 開發完成導入生產。
	12	LED Driver(Serial+Parallel)開發完成導入生產。
98年	9	引進益鼎創投。現金增資參百貳拾柒萬餘股，實收資本額達壹億伍仟捌百肆拾肆萬元。
	9	Dual touch screen controller(I2C interface, R-type)開發完成導入生產。
	11	Charger protection IC 開發完成導入生產。
99年	1	執行員工認股憑證(Stock Option)貳百肆拾柒萬伍仟股，實收資本額達壹億捌仟參百壹拾玖萬元。
	11	類比輸出 MEMS Microphone ASIC 開發完成。
	12	5w/24w AC-DC converter 開發完成導入生產。
100年	5	8 吋/0.18um/CDMOS 高壓電源管理芯片開發完成導入生產。
	6	MEMS Microphone Sensor 開發完成。

	9	現金增資伍百壹拾參萬參仟參百伍拾元。實收資本額達壹億捌仟捌百參拾貳萬參仟參百伍拾元。
101年	3	Class-D Audio Amplifier(3.0W/mono)開發完成導入生產。
	8	數位式 61dB MEMS Microphone ASIC 開發完成。
	8	引進重要策略合作夥伴美律實業及加高電子；現金增資四百萬股，實收資本額達貳億貳仟捌百萬元。
	10	購買上海耐普微電子有限公司，服務大中華地區客戶。
	11	正式推出 Omni-directional with Top/Bottom Port and Analog Output MEMS Microphone(矽麥)ZTS6011/6051 適用於各種智慧型手機、筆記型電腦、平板電腦和其他的可攜式的設備。
102年	7	高信噪比數位輸出 MEMS 麥克風專案計畫榮獲國科會 102 MG+4C 首獎並獲研發補助金壹仟壹百陸拾伍萬元。
	7	正式推出多款數位 MEMS 麥克風 ZTS6031、ZTS6032 & ZTS6071 適用於各種智慧型手機、筆記型電腦、平板電腦和其他的可攜式的設備。
	8	推出優化輕載能效的低能耗、高能效同步 DC-DC 轉換器,適用於可攜式應用消費性節能電子產品
	10	執行員工認股憑證壹百柒拾萬零伍仟股，實收資本額達貳億肆仟伍百萬元。
	11	將上海耐普微電子有限公司更名為鈺太芯微電子科技(上海)有限公司。
	12	與策略合作夥伴加高電子研發之多頭具靈敏度調整之 MEMS 麥克風測試機開發完成導入生產。
103年	7	內建混合信號處理器之超薄型側進音微機電麥克風專案計畫榮獲國科會 103 年度 MG+4C 首獎並獲頒研發補助金壹仟壹百陸拾伍萬元。
	9	推出一系列具有防水和防塵功能的數位 MEMS 麥克風。
	12	推出適合穿戴式應用裝置的 MEMS 麥克風關鍵元件一 ZTS6416、ZTS6431 & ZTS6471
104年	9	推出多款高性能數位 MEMS 麥克風 ZTS6231、ZTS6232
105年	4	成功推出 SidePort 系列產品
	10	推出進階性能類比麥克風
	11	執行員工認股憑證肆佰伍拾萬股，實收資本額達貳億玖仟萬元。
	12	引進和通創投。現金增資貳佰伍拾萬股，實收資本額達參億壹仟伍佰萬元。
106年	1	全球第一顆集成 MCU 的 MEMS 麥克風導入生產-ZTS6615
	6	推出適合麥克風陣列(MIC Array)應用之關鍵元件-ZTS6672
	8	引進策略合作夥伴 WISDOM MARK COMPANY LTD.現金增資貳佰萬股，實收資本額達參億參仟伍佰參拾柒萬元。
	11	執行員工認股憑證貳佰伍拾萬股，實收資本額達參億陸仟零參拾柒萬元。
107年	1	1 月 15 日取得補辦公開發行核准函。
	1	推出適合智慧家居應用裝置的 MEMS 麥克風一內建關鍵字語音偵測啟動(Key Word VAD)功能之 MEMS 麥克風 ZTS6632。
	3	董事全面改選及選任三位獨立董事，並成立審計及薪資報酬委員會。
	4	現金增資壹佰伍拾萬股，實收資本額約達參億柒仟伍佰參拾柒萬元。
	5	股票登錄興櫃。
108年	2	中華民國證券櫃檯買賣中心審議委員會及董事會通過上櫃申請案。
	2	推出適用於窄載邊框筆電之超小尺寸(Small-Size)微機電麥克風。

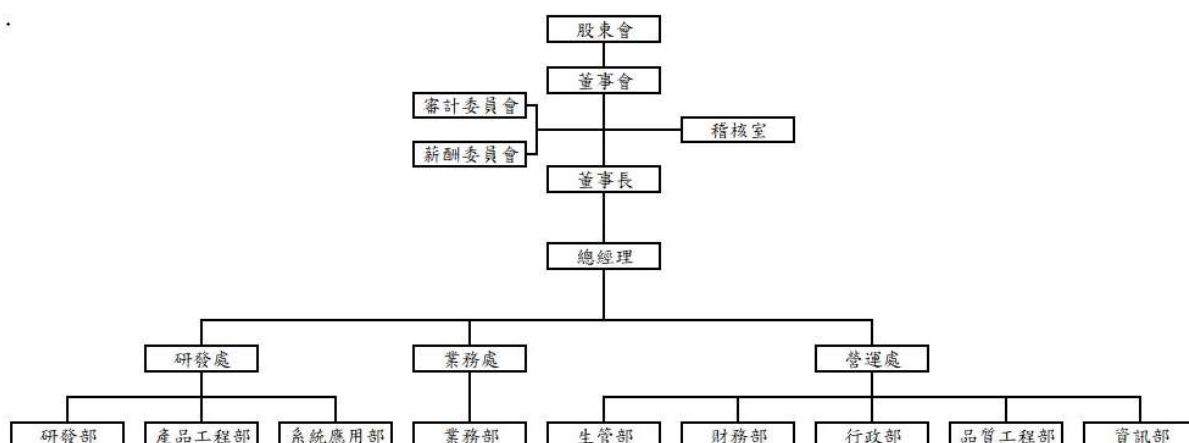
	4	推出適用於具影音錄製功能的智慧型裝置之高分貝捕捉(HAAC)微機電麥克風。
	4	推出適用於助聽器之低功耗且高信噪比(Low power High SNR)類比輸出微機電麥克風。
	5	股票登錄上櫃。
	10	納入櫃檯買賣中心「富櫃 200 指數」成分股。
109年	1	推出適用於遠場(Far Field)語音擷取應用且符合 Intel 第九代 Athena 處理器之高信噪比(High SNR)數位輸出微機電麥克風。
	2	推出適用於真正無線立體聲(TWS)藍牙耳機之喚醒裝置-耳傳導式麥克風。
	3	董事會決議通過自櫃檯買賣市場買回本公司股份。
	3	推出內含 LED 之 MEMS 麥克風-適用於各類智慧型連網裝置。
	5	獲頒 2019 年「Deloitte 亞太區高科技、高成長 500 強」獎項。
	8	榮獲 2020 年《天下雜誌》「快速成長 100 強」
	8	研發適用於智慧家庭、物聯網裝置之高傳真(High fidelity)、極低靜態電流 D 類音訊放大器晶片。
	10	研發適用於車載音響、智慧電視之高功率、低電磁干擾(Low EMI)及低總諧波失真加雜訊(Low THD+N) D 類音訊放大器晶片。
110年	2	適用於人工智慧(AI)語音擷取應用之高信噪比(High SNR)、低功耗數位輸出進音微機電麥克風。
	2	執行員工認股憑證伍拾伍萬捌仟股，實收資本額達肆億壹仟捌佰參拾壹萬元。
	2	推出 Low Power Ambient Noise Cancelling Speaker Drive(4501)
	3	推出 3.0W, Mono, Filter-Free, Class-D Audio Power Amplifier(4620)
	4	執行員工認股憑證參拾肆萬股，實收資本額達肆億貳仟壹佰柒拾壹萬元。
	4	董事會決議通過庫藏股轉讓予員工參拾肆萬柒仟股。
	4	推出 2.7-W Constant Output Power Class-D Audio Amplifier with Integrated Boost Converter(4631)
	5	推出 2x10W Filterless Class-D Stereo Audio Amplifier(4621)
	6	推出 2x15W Filter-Free Stereo Class-D Audio Power Amplifier
	11	執行員工認股憑證貳拾壹萬伍仟股，實收資本額達肆億貳仟參佰捌拾陸萬元。
111年	2	董事會決議通過私募有價證券壹萬壹仟貳佰柒拾貳仟股。
	2	執行員工認股憑證參拾伍萬陸仟股，實收資本額達肆億貳仟柒佰肆拾貳萬元。
	3	推出內建數位音訊處理器(DAP)之高傳真(High fidelity)、低靜態功耗、數位輸入 D 類音訊放大器晶片。
	3	董事會決議通過庫藏股轉讓予員工壹拾捌萬股。
	4	執行員工認股憑證貳拾壹萬柒仟股，實收資本額達肆億貳仟玖佰伍拾玖萬元。
	5	完成私募普通股壹仟壹百貳拾柒萬貳仟股，實收資本額達伍億肆仟貳佰參拾壹萬元。
	7	董事會決議通過第二次自櫃檯買賣市場買回本公司股份。
	7	董事會決議通過庫藏股轉讓予員工貳拾壹萬參仟股。

	7	執行員工認股憑證壹萬壹仟股，實收資本額達伍億肆仟貳佰肆拾貳萬元。
	7	適用於筆電及影音裝置之 15W/Ch 輸出功率、高效率、低電磁干擾(EMI)、類比輸入 D 類音訊放大器晶片(ZTA4674)。
	8	推出功耗僅 150uA 之數位式 MEMS 麥克風(ZTS6577)。
	10	董事會決議通過第三次自櫃檯買賣市場買回本公司股份。
	10	執行員工認股憑證陸拾貳萬壹仟股，實收資本額達伍億肆仟捌佰陸拾參萬元。
	10	適用於車用電子、可攜式電子、智慧家庭、物聯網裝置之輕載高效率 6 安培、24 伏特、50 萬赫茲同步降壓 DC 轉換晶片(ZTP7194)。
	10	推出低雜訊、高信噪比差分輸出之類比式 MEMS 麥克風(ZTS6654)。
	11	適用於智慧型手機、筆記型電腦、心跳偵測、呼吸偵測等電子裝置的高性能超聲波感測器(ZTS6531S & ZTS6534H)。
	12	推出 SNR70dB(A)之數位式 MEMS 麥克風(ZTS6735)。
112年	1	開發符合車用電子 IATF 16949 品質管理系統的標準之 MEMS Microphone (ZTSQ6872S)。
	2	開發適用於 Microsoft Teams 之 TDD 抑制、低電磁干擾(EMI)、類比輸入 D 類音訊放大器晶片(ZTA4691)。
	2	執行員工認股憑證柒萬陸仟股，實收資本額達伍億肆仟玖佰參拾玖萬元。
	3	開發適用於智慧型手機、運動手錶、無人機等電子裝置的高性能氣壓式高度感測器(ZTS8132)。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 公司之組織結構：



2. 主要部門所營業務：

部門	主要職掌
總經理	1. 公司整體營運規劃。 2. 組織運作與系統之建立及監督管理。 3. 依董事會決議之經營方針、業務計劃執行，並提出應經董事會決議或審核之報告及決議。
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。
研發處研發部	1. 新產品開發、設計、製程及封裝技術整合。 2. 新產品開發時程控管協調、產品規格書製作。
研發處產品工程部	1. 營運生產晶圓和封裝技術支援、生產技術監控及生產異常排除。 2. 產品封裝工程與測試支援。 3. 產品驗證執行。
研發處系統應用部	測試系統維護、開發新測試系統。
業務處	1. 業務目標擬訂、訂單處理、產銷計劃協調、代理商管理及客訴作業等。 2. 產品規劃訂定、系統應用確認、產品推廣策略、價格控管、產品應用技術問題之支援及排除。
營運處生管部	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。
營運處財務部	負責財務、資金調配、預算分析及報告以及會計、成本、稅務、股務等事宜。
營運處行政部	1. 負責總務、廠房設施及安全管理、採購及各項行政制度建立。 2. 負責人事制度、組織架構管理、教育訓練及協調勞資關係。
營運處品質工程部	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。
營運處資訊部	資訊系統建立與維護及技術資源管理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料：

1.董事資料：

112年3月19日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡 (歲)	選任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股數		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股數		利用他人名義持有 股數		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 其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	邱景宏	男 46- 50 歲	110.07.01	3 年	107.01.15	1,592,000	3.78	2,476,000	4.51	487,000	0.89	4,561,000 (註 2)	8.30	台灣大學應力所碩士 友力微系統製造(股)公司 經理 工研院電子所課長	君菱投資(股)公司董事 鈺太芯微電子科技(上海) 有限公司董事長 ZILLTEK TECHNOLOGY (HK) CORP. LIMITED.董事	-	-	-	註 7
董事	中華民國	君菱投資 股份有限 公司	-	110.07.01	3 年	110.07.01	4,561,000	10.82	4,561,000	8.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人 李政衛 (註 3)	男 46- 50 歲	-	-	112.02.23	355,000	0.65	355,000	0.65	-	-	300,000 (註 4)	0.55	明新工專電機科-學士 偉達時國際有限公司-副 總經理 優如企業(股)公司-經理	鈺太芯微電子科技(上海) 有限公司監事	-	-	-	-
董事	中華民國	旭達投資 股份有限 公司	-	111.11.29	(註 5)	111.11.29	7,000,000	12.76	7,000,000	12.74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人 沈維寧 (註 5)	男 46-50 歲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國南加州大學電機碩士 台大機械系學士	聯發資本股份有限公司投 資主管	-	-	-	-
董事	中華民國	旭達投資 股份有限 公司	-	111.11.29	(註 5)	111.11.29	7,000,000	12.76	7,000,000	12.74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人 陳俊宏 (註 5)	男 46-50 歲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學統計系	聯發科技股份有限公司無 線通訊事業三部副總經理	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡 (歲)	選任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股數		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股數		利用他人名義持有 股數		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 其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中華民國	林久雄	男 61- 65 歲	110.07.01	3 年	110.07.01	3,000	0.01	—	—	—	—	—	—	Institut National Polytechnique De Toulouse 化工博士 鴻海集團 TMSBG 協理 熒茂光學徐州廠總經理	傑智環境科技股份有限公 司獨立董事	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	林裕軒	男 51-55 歲	110.07.01	3 年	107.03.09	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學商學研究所碩士 禾真投資(股)公司董事長 聯鑽管理顧問公司董事兼 總經理 今凱科技(股)公司董事	今凱科技(股)公司董事	—	—	—	—
前獨立 董事	中華民國	侯智璋 (註 6)	男 51-55 歲	110.07.01	(註 6)	107.03.09	—	—	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	台灣大學資訊工程研究所 碩士 亞全科技(股)公司協理 安沛科技(股)公司董事兼 副總經理	安沛科技(股)公司董事兼 副總經理	—	—	—	—

註 1：本公司之董事最近一年內未有任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業。

註 2：係本公司董事長之配偶以他人君菱投資(股)公司名義持有之本公司股份 4,561,000 股。

註 3：君菱投資股份有限公司於 112 年 02 月 23 日改派董事代表人(舊任代表人為林俊弘先生；新任代表人為李政衛先生)。

註 4：係本公司董事之配偶以他人昕宇投資(股)公司名義持有之本公司股份 300,000 股。

註 5：董事莊育民先生及法人董事昕宇投資股份有限公司於 111 年 11 月 28 日辭任；旭達投資股份有限公司法人代表人沈維寧先生及陳俊宏先生於 111 年 11 月 29 日股東臨時會新當選為本公司董事，任期同其它董事至民國 113 年 6 月 30 日止。

註 6：獨立董事侯智璋先生於 112 年 1 月 17 日辭任。規劃於 112 年股東常會補選一席獨立董事。

註 7：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等。

方式)之相關資訊。

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率、加速各項決策執行力及維持經營團隊之穩定性。惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極尋找合適人選；董事長平時與各董事充分溝通公司營運情形與各項董事會決策執行狀況，加強落實公司治理，未來並規劃增加獨立董事席次以提升董事會職能及監督功效。目前本公司執行之具體措施如下：

- 1.現任二席獨立董事分別專長在財務會計與半導體產業領域，能有效發揮所長提供良善建議及監督之職能。
- 2.每年度董事皆要參加外部專業機構之董事研習課程，以增進董事會運作效率及最新的法令規定。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提供專業建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.本公司於 111 年 11 月 29 日股東臨時會補選二席外部董事，董事會成員過半數董事未兼任員工或經理人。

2. 法人股東之主要股東：

112 年 3 月 19 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
君菱投資股份有限公司	王淑君(54.39%)、邱景宏(36.48%)、王興建(8.22%)、王淑容(0.91%)
旭達投資股份有限公司	聯發科技股份有限公司(100%)

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

111 年 4 月 2 日

法人名稱	法人之主要股東
聯發科技股份有限公司	花旗（台灣）商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(2.95%) 蔡明介(2.59%) 李翠馨(2.53%) 摩根大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(1.90%) 卓志哲(1.82%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.29%) 花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.24%) 劉丁仁(1.20%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.19%) 新制勞工退休基金(1.09%)

4. 董事具專業資格及獨立董事獨立性資訊：

(1)董事專業資格與經驗

姓名	專業資格與經驗
邱景宏	畢業於台灣大學應力所碩士，曾任友力微系統製造(股)公司經理及工研院電子所課長，現任本公司董事長兼總經理，具有二十年以上之商務、營運及公司業務所需工作經驗，致力於 MEMS 麥克風應用及開發長達二十餘年，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。
李政衛	畢業於明新工專電機科，曾任偉達時國際有限公司副總經理及優如企業(股)公司經理，現任本公司副總經理及子公司上海鈺太芯公司監事，具有二十年以上商務、財務及對公司業務所需工作經驗，專精於公司營運管理、生產管理與規劃、市場策略及產業分析與業務拓展。
沈維寧	畢業於美國南加州大學電機碩士，目前任職於聯發資本股份有限公司投資主管，具有 20 年以上公司業務所需之工作經驗，專精於經濟財務、營運判斷、投資管理、具有產業知識及國際市場觀。
陳俊宏	畢業於輔仁大學統計系，目前任職於聯發科技股份有限公司無線通訊事業三部副總經理，具有 20 年以上公司業務所需之工作經驗，專精於營運管理、市場策略及產業分析與業務拓展。
林裕軒	畢業於台灣大學商學研究所碩士，曾任禾真投資(股)公司董事長、聯鑽管理顧問公司董事兼總經理及今凱科技(股)公司董事，現任本公司獨立董事、審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員，具有二十年以上商務、財務、會計及公司業務所需工作經驗及能力，專精於企業財務金融及會計事務，對產業具豐富規劃經驗。
林久雄	畢業於台灣大學化學工程學研究所碩士，曾任鴻海集團 TMSBG 協理及熒茂光學徐州廠總經理，現任本公司獨立董事、審計委員會委員、薪資報酬委員會委員及傑智環境科技股份有限公司獨立董事，林久雄先生擁有 Institut National Polytechnique De Toulouse 化工博士學位，具有三十年以上商務、資訊科技、產品開發及應用經驗，在材料應用及業務開發上擁有豐富的工作經驗。

(2)董事獨立性資訊

姓名	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
邱景宏	未有公司法第 30 條各款情事之一。	-
李政衛	未有公司法第 30 條各款情事之一。	-
沈維寧	未有公司法第 30 條各款情事之一。	-
陳俊宏	未有公司法第 30 條各款情事之一。	-
林裕軒	於選任前兩年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	-
林久雄	(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (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

(3)董事會多元化及獨立性

本公司訂有董事會成員多元化之政策及具體管理目標：依據本公司「公司治理實務守則」規定，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務）、專業技能及產業經歷等。

除此之外，董事會成員提名的考量因素亦包括，董事候選人應具備誠信正直之聲譽，在各專業領域享有傑出成就、經驗及名望，承諾投入充分時間參與監督公司業務，並具有協助經營管理之能力，且對公司的成功提供貢獻等。如屬獨立董事，其資格條件應符合法令規定。

本公司董事會成員擬訂多元化方針並落實執行。本公司董事會成員多元化，具備製造、品牌通路、技術研究、財務與金融、資訊與科技之產業經驗，以落實執行多元化方針，健全本公司董事會結構，董事會成員所具備之產業經驗及專業能力情形請參閱下表：

董事姓名	國籍	性別	具有員工身分	年齡			獨立董事任期年資		多元能力或核心能力									
				46-50歲	51-55歲	61-65歲	3年以下	3年以上	財務金融	電子科技	生產製造	技術研究	商務	會計	法律	資訊科技	行銷管理	風險管理
邱景宏	中華民國	男	✓	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	-	-	✓	✓	✓
李政衛		男	✓	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	-	-	✓	✓	✓
沈維寧		男	-	✓	-	-	-	-	✓	✓	-	-	✓	-	✓	-	-	✓
陳俊宏		男	-	✓	-	-	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓
林裕軒		男	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-	✓
林久雄		男	-	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	-	✓	-	✓

本公司董事會由6位董事組成（將於112年補選一席獨立董事），包含2位獨立董事，具員工身分之董事比例為33%，獨立董事比率為33%，獨立董事任職年資，一位年資達3年以上，一位年資達3-6年，其資格條件均符合法律規定之獨立董事規範。

(4)董事會成員多元化落實情形：

管理目標	達成情形
獨立董事連續任期不超過三屆	已達成
獨立董事中具財務金融或企業管理至少一席	已達成
適足多元之專業知識與技能	已達成
獨立董事人數佔全體董事四席	規劃於113年達成

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

112年3月19日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股數		配偶、未成年子女持有股數		利用他人名義持有股數		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	邱景宏	男	94.12.15	2,476,000	4.51	487,000	0.89	4,561,000	8.30	台灣大學應力所-碩士 友力微系統製造(股)公司-經理 工研院電子所-課長	君菱投資(股)公司董事 鈺太芯微電子科技(上海)有限公司董事長 Zilltek Technology Corp.(Seychelles)董事 Zilltek Technology (HK) Corp. Limited.董事	—	—	—	註2及6
副總經理	中華民國	莊育民	男	97.05.02	44,000	0.08	—	—	463,000	0.84	明尼蘇達聖湯瑪士大學國際管理所-碩士 傑倫科技(股)公司-總經理 亞全科技(股)公司-協理 矽統科技(股)公司-資深經理 工研院電子所-工程師	鈺太芯微電子科技(上海)有限公司董事	—	—	—	註3
副總經理	中華民國	李政衛	男	97.05.02	355,000	0.65	—	—	300,000	0.55	明新工專電機科-學士 偉達時國際有限公司-副總經理 優如企業(股)公司-經理	鈺太芯微電子科技(上海)有限公司監事	—	—	—	註4
副總經理	中華民國	侯智璋	男	112.01.30	—	—	—	—	—	—	台灣大學資工所-碩士 安沛科技(股)公司-副總經理 亞全科技(股)公司-協理	無	—	—	—	—
研發協理	中華民國	鄭慶一	男	94.12.15	231,449	0.42	—	—	—	—	中原大學電子所-碩士 友力微系統製造(股)公司-課長 嘉砂電子(股)公司-RF工程師	無	—	—	—	—
系統應用協理	中華民國	郭錫全	男	108.05.10	45,000	0.08	—	—	—	—	明新科技大學電子所-碩士 義隆電子系統應用部-經理	無	—	—	—	—
生管協理	中華民國	游淑靜	女	96.11.01	269,000	0.49	—	—	—	—	大華技術學院國貿系-學士 宏三科技(股)公司-資管 偉大科技(股)公司-業管	無	—	—	—	—
財務協理	中華民國	林俊弘	男	106.09.18	96,000	0.17	—	—	98,000	0.18	政治大學行政管理所-碩士 立盈科技股份有限公司-財務長 富邦證券(股)公司承銷部-副理 安侯建業聯合會計師事務所-審計員	定穎投資控股股份有限公司董事 EIKEI Group (Cayman) Co., Ltd. 獨立董事	—	—	—	註5

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股數		配偶、未成年子女持有股數		利用他人名義持有股數		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
會計經理	中華民國	黃馨儀	女	109.04.28	22,000	0.04	—	—	—	—	UCLA-Business Economics 安永聯合會計師事務所-副理	無	—	—	—	—
上海鈺太芯總經理	中國	葉菁華	男	100.01.24	—	—	—	—	—	—	復旦大學微電子與固體電子博士 TI Portable Audio Design 經理 ADI Portable Audio Design 經理	鈺太芯微電子科技(上海)有限公司董事	—	—	—	—

註1：本公司之總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管，最近一年內未有任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業。

註2：係本公司董事長之配偶以他人君菱投資(股)公司名義持有之本公司股份 4,561,000 股。。

註3：係本公司副總經理之配偶以他人(方陣投資(股)公司)名義持有之本公司股份 463,000 股。

註4：係本公司副總經理之配偶以他人(昕宇投資(股)公司)名義持有之本公司股份 300,000 股。

註5：係本公司財務協理之以他人(睿太投資(股)公司)名義持有之本公司股份 98,000 股。

註6：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率、加速各項決策執行力及維持經營團隊之穩定性。惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極尋找合適人選；董事長平時與各董事充分溝通公司營運情形與各項董事會決策執行狀況，加強落實公司治理，未來並規劃增加獨立董事席次以提升董事會職能及監督功效。目前本公司執行之具體措施如下：

- 1.現任二席獨立董事分別專長在財務會計與半導體產業領域，能有效發揮所長提供良善建議及監督之職能。
- 2.每年度董事皆要參加外部專業機構之董事研習課程，以增進董事會運作效率及最新的法令規定。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提供專業建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.已於 111 年補選二席外部董事，董事會成員過半數董事未兼任員工或經理人。

(三)最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金:

1. 支付董事(含獨立董事)之酬金:

(1)支付董事(含獨立董事)之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬勞								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
現金金額	股票金額															現金金額	股票金額					
董事	邱景宏	—	—	—	—	11,937	11,937	220	220	2.36%	2.36%	48,520	53,723	316	806	8,411	—	8,411	—	13.45%	14.56%	—
	莊育民(註3)																					
	君菱投資股份有限公司代表人林俊弘(註4)																					
	昕宇投資股份有限公司代表人李政衛(註3)																					
	旭達投資股份有限公司代表人沈維寧(註3)																					
	旭達投資股份有限公司代表人陳俊宏(註3)																					
獨立董事	林久雄	1,680	1,680	—	—	—	—	190	190	0.36%	0.36%	—	—	—	—	—	—	—	—	0.36%	0.36%	—
	林裕軒																					
	侯智璋																					

註1：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

依本公司章程第二十三條規定，全體董事之報酬，授權由董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議定之。考量獨立董事皆具備外部專業經驗，並固定參與董事會提供其專業見解，故目前除發放固定月薪制度，並且每年皆會依照董事及經理人績效評估辦法規定來評核其績效展現。

註2：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註3：董事莊育民先生及法人董事昕宇投資股份有限公司於111年11月28日辭任；旭達投資股份有限公司法人代表人沈維寧先生及陳俊宏先生於111年11月29日股東臨時會新當選為本公司董事，任期同其它董事至民國113年6月30日止。

註4：君菱投資股份有限公司於112年02月23日改派董事代表人(舊任代表人為林俊弘先生；新任代表人為李政衛先生)。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000 元	林裕軒、林久雄、侯智璋、旭達投資股份有限公司代表人：沈維寧、旭達投資股份有限公司代表人：陳俊宏		林裕軒、林久雄、侯智璋、旭達投資股份有限公司代表人：沈維寧、旭達投資股份有限公司代表人：陳俊宏	
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	—		—	
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	君菱投資股份有限公司、昕宇投資股份有限公司、莊育民		君菱投資股份有限公司、昕宇投資股份有限公司	
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	邱景宏	邱景宏	—	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	—	—	林俊弘、李政衛	林俊弘、李政衛
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—	莊育民	莊育民
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—	邱景宏	邱景宏
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共 9 人(內含法人 4 位)		共 11 人(內含法人 4 位)	

(2) 支付總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之 比例（％）		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金金 額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	邱景宏	40,394	42,931	216	706	1,498	4,165	7,560	—	7,560	—	9.63%	10.73%	—
副總經理	莊育民													
副總經理	李政衛													
上海鈺太 芯總經理	葉菁華													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(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)	莊育民、李政衛	莊育民、李政衛、葉菁華
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	邱景宏	邱景宏
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 人	4 人

(3)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	-	12,672	12,672	2.46%
	副總經理				
	副總經理				
	研發協理				
	系統應用協理				
	生管協理				
	財務協理				
	會計經理				

2.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準及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)最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣仟元；%

類別	職稱	110 年度		111 年度	
		酬金總額	占稅後純益比例%	酬金總額	占稅後純益比例%
本公司	董事	17,561	2.81	14,027	2.72
	總經理及副總經理	49,710	7.95	49,668	9.63
合併報告所有公司	董事	17,561	2.81	14,027	2.72
	總經理及副總經理	53,283	8.52	55,362	10.73

(2)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：

- A.董事：本公司董事酬勞政策，依公司章程之規定提撥，由薪酬委員會向董事會提出建議，供董事會決策之參考，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。如董事兼具員工身分，則另依據下列 B、C 之規定給付酬金。
- B.總經理及副總經理：本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬依公司規定辦理。本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之，經薪資報酬委員會審核完畢，並送交董事會通過後方執行。
- C.與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事及總經理、副總經理之酬金係依據所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之，與經營績效之關聯性成正相關；又本公司對未來風險已有適度控管，因此酬金政策與未來風險之關聯性較低。整體的薪資報酬組合，主要

包括固定薪資、獎金（如三節獎金及員工分紅等）及長期激勵性獎酬（如員工認股權憑證等）、福利等三大部份。固定薪資是依照員工所擔任職位的市場行情與公司敘薪規定來核敘；短期及長期激勵獎金則是連結員工個人績效、部門目標達成以及與公司經營績效連結來發放；最後有關於福利的設計，則是以符合法令的前提，並考量員工的需求，以設計與員工共享之福利制度。

3. 董事會成員及重要管理階層之接班計劃及運作情形：

(一) 董事會成員之接班規劃

公司目前董事共計6名(含獨立董事2名，112年股東常會將補選一席獨立董事)，董事之提名及選任係考量董事會整體應具備之能力及成員組成多元化，並依據績效評估之結果及實務運作之需要，適時調整成員組成。董事會成員之接班規劃包含公司內部高階主管接任，及延攬具備經營管理、法律、產業、技術及行銷之外部專業人事。

(二) 重要管理階層之接班規劃

1. 依據未來發展策略，定義公司所需職位及人才需求，並因應營運及策略變化，定期檢討接班計劃。
2. 適時提升中階主管作為高階主管之職務代理人，並透過績效考核瞭解中階主管之培育狀況作為接班規劃之參考依據。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊：

本公司民國 110 年 7 月 1 日股東常會改選第八屆新任董事，新任董事自改選當日起就任(任期自民國 110 年 7 月 1 日至民國 113 年 6 月 30 日止)。第八屆董事會民國 111 年截至本年報刊印日止董事會共開會 13 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數 (B)	委託 出席 次數	實際出 (列)席率 (%) (B / A)	備註
董事長	邱景宏	13	0	100.00%	無
董事	莊育民	10	0	100.00%	111/11/28 辭任，應出席 10 次
董事	君菱投資股份有限公司 (代表人：李政衛)	13	0	100.00%	112/2/23 改派代表人李政衛
董事	昕宇投資股份有限公司 (代表人：李政衛)	10	0	100.00%	111/11/28 辭任，應出席 10 次
董事	旭達投資股份有限公司 (代表人：沈維寧)	3	0	100.00%	111/11/29 補選就任，應出席 3 次
董事	旭達投資股份有限公司 (代表人：陳俊宏)	3	0	100.00%	111/11/29 補選就任，應出席 3 次
獨立董事	林裕軒	13	0	100.00%	無
獨立董事	侯智璋	11	0	100.00%	112/1/17 辭任，應出席 11 次
獨立董事	林久雄	13	0	100.00%	無

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第十四條之三所列事項：

本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：有關董事涉及自身利益依法迴避參與有關其薪酬議案之討論及表決。

董事會	議案內容	董事姓名、應利益迴避原因以及參與表決情形
111.02.25 第八屆第 八次	110 年度個別董事酬勞發放金額案。	依本公司董事會議事規則規定，涉及自身利益之董事應予利益迴避不參與討論。除依法迴避之董事外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	本公司 111 年度經理人薪資調整案。	因邱景宏董事長兼任總經理、莊育民董事兼任副總經理、法人董事代表人李政衛及林俊弘分別擔任副總經理與協理職務，此案與自身有利害關係依公司法及董事會議事規範之利益迴避規定，依法於討論及表決時迴避，並由主席指定一席董事擔任代理主席。除依法迴避之董事外，經代理主席林裕軒董事徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
111.03.15 第八屆第 九次	110 年度經理人員工分紅分配案。	因邱景宏董事長兼任總經理、莊育民董事兼任副總經理、法人董事代表人李政衛及林俊弘分別擔任副總經理與協理職務，此案與自身有利害關係依公司法及董事會議事規範之利益迴避規定，依法於討論及表決時迴避，並由主席指定一席董事擔任代理主席。除依法迴避之董事外，經代理主席林裕軒董事徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	本公司庫藏股轉讓予經理人分配案。	因邱景宏董事長兼任總經理、莊育民董事兼任副總經理、法人董事代表人李政衛及林俊弘分別擔任副總經理與協理職務，此案與自身有利害關係依公司法及董事會議事規範之利益迴避規定，依法於討論及表決時迴避，並由主席指定一席董事擔任代理主席。除依法迴避之董事外，經代理主席林裕軒董事徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
111.07.06 第八屆第 十二次	本公司庫藏股轉讓予員工及經理人分配案。	因邱景宏董事長兼任總經理、莊育民董事兼任副總經理、法人董事代表人李政衛及林俊弘分別擔任副總經理與協理職務，此案與自身有利害關係依公司法及董事會議事規範之利益迴避規定，依法於討論及表決時迴避，並由主席指定一席董事擔任代理主席。除依法迴避之董事外，經代理主席林裕軒董事徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
112.03.30 第八屆第 十九次	本公司 111 年度董事酬勞分配案。	依本公司董事會議事規則規定，涉及自身利益之董事應予利益迴避不參與討論。經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	本公司 111 年度經理人員工酬勞分配案。	因邱景宏董事長兼任總經理、法人董事代表人李政衛擔任副總經理，此案與自身有利害關係依公司法及董事會議事規範之利益迴避規定，依法於討論及表決時迴避，並由主席指定一席董事擔任代理主席。經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	本公司 112 年度經理人薪資調整案。	因邱景宏董事長兼任總經理、法人董事代表人李政衛擔任副總經理，此案與自身有利害關係依公司法及董事會議事規範之利益迴避規定，依法於討論及表決時迴避，並由主席指定一席董事擔任代理主席。經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會111年1月1日至111年12月31日之績效進行評估	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評方式進行績效評估	(1) 董事會績效評估至少包括下列五大面向：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務掌握、董事職責認知、對公司營運參與程度、內部關係經營與溝通、董事專業及持續進修、內部控制等指標等。 (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

績效評估結果: 111 年度本公司董事會及功能性委員會（審計委員會、薪資報酬委員會）之績效評估結果均為「優」。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)設置功能性委員會：為健全監督功能及強化管理機能，本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，以協助董事會執行其職責。
- (二)加強公司治理：本公司訂定並經董事會通過「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「董事會績效評估辦法」及「董事會議事規範」(內含處理董事要求之標準作業程序)等規定，並於民國 111 年 12 月 8 日及 112 年 2 月 23 日經董事會決議通過修訂本公司「董事及經理人績效評估辦法」及「公司治理實務守則」。
- (三)主動提供各類進修課程予董事參考，亦踴躍鼓勵參加各項公司治理課程並不定期安排講師至公司授課，以強化董事會成員職能，111 年董事進修共 7 人，總計 42 小時。
- (四)本公司民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議通過訂定本公司「董事及經理人薪資管理辦法」。

(二) 審計委員會運作情形

1.審計委員會工作職掌：

本公司之審計委員會由三名獨立董事組成，以監督公司財務報表之表達允當、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規

則、公司現存或潛在風險之控管機制為主要目的，其審議事項包括：

- (1)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度及各季度財務報告。
- (2)訂定或修正內部控制制度。
- (3)內部控制制度有效性之考核。
- (4)取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (5)涉及董事自身利害關係之事項。
- (6)重大之資產或衍生性商品交易。
- (7)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (8)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (9)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (10)財務、會計或內部稽核主管之任免。

2. 審計委員會運作情形如下：

第二屆審計委員會任期自民國 110 年 7 月 1 日至民國 113 年 6 月 30 日，民國 111 年截至本年報刊印日止，審計委員會共開會 12 次(A)，出席情形如下表。

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	林裕軒	12	0	100.00%	無
委員	林久雄	12	0	100.00%	無
委員	侯智璋	11	0	100.00%	112/1/17 辭任，應出席 11 次
其他應記載事項：					
一、證交法第14條之5所列事項暨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，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。					
(1)證券交易法第十四條之五所列事項：					
開會日期、期別		議案內容			審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
111.02.11 第二屆第六次		● 本公司 110 年度個體財務報表及合併財務報表案。 ● 本公司 110 年度營業報告書案。 ● 本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。 ● 訂定本公司員工認股權執行轉換為普通股 110 年第四			審計委員會委員一致通

	- 季發行新股增資基準日。 ● 本公司進行短期投資國內有價證券及相關授權事宜。 ● 本公司擬處分以美元計價有價證券交易及相關授權事宜。 ● 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 ● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。
111.02.25 第二屆第七次	● 本公司辦理私募有價證券案。 ● 本公司 110 年度盈餘分配案。 ● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	
111.03.15 第二屆第八次	● 本公司辦理私募有價證券應募人名單異動案。	
111.04.26 第二屆第九次	● 本公司 111 年第一季合併財務報告案。 ● 訂定本公司員工認股權執行轉換為普通股 111 年第一季發行新股增資基準日。 ● 本公司轉投資之子公司鈺太芯微電子科技(上海)有限公司向國泰世華銀行上海分行申請綜合授信額度續約，並由本公司為其背書保證案。	
111.05.05 第二屆第十次	● 本公司私募普通股訂定價格及繳款期間等相關事宜案。	
111.07.06 第二屆第十一次	● 公司擬執行買回本公司股份案。 ● 本公司庫藏股轉讓予員工分配案。	
111.07.29 第二屆第十二次	● 本公司 111 年第二季合併財務報告案。 ● 訂定本公司員工認股權執行轉換為普通股 111 年第二季發行新股增資基準日。 ● 修訂本公司「薪工循環」部分條文案。 ● 修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」部分條文案。	
111.09.15 第二屆第十三次	● 補選二席董事案。 ● 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 ● 本公司受理董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。	
111.10.25 第二屆第十四次	● 本公司擬執行買回本公司股份案。	
111.10.28 第二屆第十五次	● 本公司 111 年第三季合併財務報告案。 ● 訂定本公司員工認股權執行轉換為普通股 111 年第三季發行新股增資基準日。 ● 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。 ● 修訂本公司「風險管理辦法」部分條文案。 ● 董提名及決議董事候選人名單案。	
111.12.08 第二屆第十六次	● 本公司 112 年度營運計畫及預算報告案。 ● 本公司 112 年度稽核計畫案。 ● 本公司 111 年上半年度盈餘分配案。 ● 修訂本公司「董事會及經理人績效評估辦法」部分條文案。	

112.02.23 第二屆第十七次	● 本公司 111 年度個體財務報表及合併財務報表案。 ● 本公司 111 年度營業報告書案。 ● 本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 ● 訂定本公司員工認股權執行轉換為普通股發行新股增資基準日。 ● 本公司 111 年度盈餘分配案。 ● 本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估案。 ● 本公司研發主管任命案 ● 本公司發言人任命案。 ● 修訂本公司「生產循環」部分條文案。 ● 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 ● 補選一席獨立董事案。 ● 本公司受理董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。	
----------------------	--	--

(2)其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

(一) 獨立董事與內部稽核主管平時隨時以電子郵件電話或會面方式互相聯繫，如有重大異常事項亦可隨時召集會議，彼此溝通管道多元且順暢；本公司內部稽核主管於董事會時將稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視報告之必要性給予回應或意見，111年度稽核結果尚無重大異常情事，且獨立董事並無反對意見，111年度截至本年報刊印日止歷次溝通情形摘述如下：

會議日期	性質與溝通主題內容	獨立董事及公司處理情形
111.02.11 (單獨會議)	● 111年第一季內部稽核業務及內控缺失檢討報告。 ● 提報民國110年度稽核計劃執行情形完成並已依法申報。 ● 獨立董事就110證管法令新規定之修訂「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及修正「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」，關注公司目前關係人交易金額及私募如已執行卻遭股東會議反對的問題及事後處理。	獨立董事無建議
111.04.26 (單獨會議)	● 111年第二季內部稽核業務及內控缺失檢討報告。	
111.09.15 (單獨會議)	● 111年第三季內部稽核業務及內控缺失檢討報告。 ● 查核第三季取得或處分資產作業問題進行回覆。	

111.10.28 (單獨會議)	● 111年第四季內部稽核業務及內控缺失檢討報告。 ● 子公司管理作業問題進行回覆。	
---------------------	---	--

(二) 本公司簽證會計師除針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告外，亦隨時更新討論財稅法令新知及相關影響之因應措施，平時獨立董事與會計師間隨時以電子郵件、電話或會面方式互相聯繫，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好，111年度及截至本年報刊印日止歷次溝通情形摘述如下：

會議日期	溝通重點	獨立董事及公司處理情形
111年2月11日 (單獨會議)	1. 110年度合併及個體財務報告之關鍵查核事項溝通說明，以及會計師針對與會計人員所提問題進行討論與溝通。	獨立董事 無建議
111年4月26日 (單獨會議)	1. 111年第1季合併財務報告之核閱發現及結果說明，以及會計師針對與會計人員所提問題進行討論與溝通。 2. 詢問產業趨勢分享之議題探討與對公司之影響。	
111年7月29日 (單獨會議)	1. 提供合併財務報告核閱之結果。。 2. 法規變動報告。	
111年10月28日 (單獨會議)	1. 111年第3季合併財務報告之核閱發現及結果說明，以及會計師針對與會計人員所提問題進行討論與溝通。 2. 詢問本年度預計之關鍵查核事項及評估。	
112年2月23日 (單獨會議)	1. 詢問合併及個體財務報告查核之結果。 2. 詢問財務報告中關鍵查核事項之內容是否有其他查核發現。 3. 詢問其他討論事項之會計師評估與建議。	

(三) 公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 本公司薪資報酬委員會職責：薪資報酬委員會旨在訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估訂定董事及經理人之薪資報酬。
2. 本公司薪資報酬委員會成員所具專業資格及獨立性情形如下表所列。

職稱	身分別	姓名	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
召集人	獨立董事	林久雄	請參閱第 11 頁至第 13 頁董事專業資格及董事獨立性資訊揭露。	1
委員	獨立董事	林裕軒		-
委員	委員	江松燦		-

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 3 人。

本公司第二屆薪資報酬委員會任期自民國 110 年 7 月 1 日至民國 113 年 6 月 30 日，民國 111 年截至年報刊印日止薪資報酬委員會共開會 7 次(A)，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	林久雄	7	0	100.00%	無
委員	林裕軒	7	0	100.00%	無
委員	侯智璋	6	0	100.00%	112/01/17 辭任，應出席 6 次
委員	江松燦	1	0	100.00%	112/02/23 新任，應出席 1 次

(2) 本公司薪資報酬委員會其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

開會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111.02.11	薪資報酬委員會審議 110 年度董事成員、董事會及功能性委員會績效評估結果報告。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
	本公司 110 年董事酬勞及經理人薪酬實際發放事項審查。		
	110 年度員工酬勞及董事酬勞發放金額案。		
111.02.25	110 年度個別董事酬勞發放金額案。		
	本公司 111 年度經理人薪資調整案。		
111.03.15	110 年度經理人員工分紅分配案。		
	庫藏股轉讓予經理人分配案。		
111.07.06	本公司庫藏股轉讓予經理人分配案。		
111.09.15	本公司 111 年董事及員工酬勞之薪資結構調整案。		
111.12.29	薪資報酬委員會審議 111 年度董事成員、董事會及功能性委員會績效評估結果。		
	本公司 111 年經理人績效考核結果及年終獎金發放案。		
	本公司發放 111 年董事酬勞及經理人薪酬實際發放事項審查。		
	擬訂定本公司「董事及經理人薪資管理辦法」。		
	本公司代理研發主管任命案。		
112.03.30	本公司 111 年度董事酬勞分配案。		
	本公司 111 年度經理人員工酬勞分配案。		
	本公司 112 年度經理人薪資調整案。		

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理相關內容，請至本公司網站查詢。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司除透過股務代理機構外，另依內部作業程序設置投資人關係（發言人及代理發言人）、股務、行政等相關部門處理股東建議、疑義及糾紛等事宜並妥善處理給予回應；此外，本公司網站亦建置利害關係人專區，供股東及投資人查詢，另亦提供發言人電話及信箱供股東及投資人提出建言或問題。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司設有股務單位及股務代理，能隨時掌控董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股變動情形，並依法按月申報其持股變動情形。此外，亦與主要股東保持良好互動關係，並注意可能引起股份變動之重要事項。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司與關係企業間業務、資產及財務會計之管理均各自獨立，並訂有公司內部控制制度「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及「對子公司監督管理作業辦法」，依本公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司為維護證券交易市場交易公平性已依主管機關相關規定於內部控制制度中訂定「董事及經理人道德行為準則」及「防範內線交易管理辦法」，相關人員以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期作內部教育訓練及宣導以防範內線交易之發生，保障投資人及維護本公司權益。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標方針及落實執行？	✓		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」明確規範董事會組成之多元化政策，本公司董事會成員組成，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務需求，在考慮及篩選董事候選人時，基於多元化方針，衡量專業背景、學(經)歷、誠信度或相關專業資格等，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
			五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 目前本公司各董事及獨立董事均具備完整豐富之學經歷、多元組成。董事會成員落實多元化情形請詳第 11-13 頁。	
(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) 本公司已於 110 年 12 月 7 日成立風險管理委員會，負責進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，並針對評估的風險訂定風險管理政策或策略；另依據「資訊安全管理辦法」111 年 12 月 6 日由營運副總召開資訊安全委員會會議討論資訊安全風險執行情形並於 111 年 12 月 8 日提董事會報告。	無重大差異
(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) 本公司已建立董事會績效評估制度，董事會於 111 年 12 月 8 日經董事會決議通過修訂「董事會及經理人績效評估辦法」，並於 111 年 12 月董事會通過新增「董事及經理人薪資管理辦法」，以發揮董事會及功能委員會成員自我鞭策，提昇董事會及功能委員會運作之效能。本公司已於 111 年第四季已辦理 111 年度董事會自評與董事成員自評，評估結果已於 112 年 2 月 23 日提報董事會，並針對可加強處提出改善建議。111 年度本公司董事會達到考核標準之「優」。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司由財務部每年定期評估簽證會計師之獨立性，本公司之簽證會計師隸屬於國際四大會計師事務所之在台會員事務所，簽證會計師之獨立性除定期評估外，公司並執行每五年更換會計師之政策。其並無違反獨立性業務往來之關係。勤業眾信聯合會計師事務所應本公司評估簽證會計師獨立性之要求，由陳明輝會計師及林政治會計師聯名回函出具遵照會計師職業道德規範公報第十號規定之聲明書，並經本公司財務部評估後，其審計小組成員稱職並符合專業資格，能依照審計準則執行查核，允當表達本公司之財務狀況與績效。本年度之簽證會計師評估案於 112 年 2 月 23 日經董事會通過，除自行評估具備上述項目之獨立性及適任性外，並取得會計師超然獨立聲明書。(註 1)	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理專(兼)職單位或人員，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	✓		本公司董事會於 110 年 5 月 5 日任命本公司財務部主管擔任公司治理主管，同時由財務處、總經理室及內部稽核為公司治理工作小組，負責公司治理相關事務並辦理相關申報作業，依規定申報至公開資訊觀測站。其年度業務執行及進修情形請參考本公司企業網站公司治理專區。公司治理相關事務包含以下內容： 1.辦理公司登記及變更登記。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？			2.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 3.製作董事會及股東會議事錄。 4.提供董事、審計委員會執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事、審計委員會遵循法令。 5.與投資人關係相關之事務。 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項。 7.訂定公司治理相關推動目標及定期追蹤。 8.安排董事及高階主管進修相關公司治理進修課程等事項。 9.向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 10.辦理董事異動相關事宜。 公司治理主管定期參加證券法規及其他專業知識相關進修課程以符合每年進修時數之規定。(註2)	
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？	✓		本公司設有投資人關係、股務等部門與利害關係人溝通，設發言人、代理發言人及聯絡資訊信箱(ir@zilltek.com)，作為與投資人之溝通管道，並於本公司網站上設置投資人專區以供查詢相關資訊，利害關係人如有需要得隨時以電話、書信及電子郵件等方式與本公司聯繫。本公司亦設有各種溝通會議，鼓勵員工與管理階層進行意見交流，冀與員工保持密切互動。本公司已於111年10月28日董事會提報利害關係人溝通管道及運作情形。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業股務代辦機構「富邦證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會事務。	無重大差異
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) 公司網站 http://www.zilltek.com/ 定期揭露公司財務業務及公司治理相關資訊以供參考。另外針對財務業務及公司治理資訊，依主管機關規範揭露於「公開資訊觀測站」 http://mops.twse.com.tw ，以供參考。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 本公司除中文網站外已同時架設了英文網站，並設有專人負責相關資訊之蒐集及公司重大事項之揭露，交由發言人統一對外發言，必要時亦會舉辦法說會進行說明，相關資料均即時放置於公司網站，以利各界查詢。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩	✓		(三) 本公司已於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於法令規定期限內公告並申報	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			季度財務報告與各月份營運情形，相關資訊亦於公司官網同步更新。	
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）？	✓		(一) 員工權益/僱員關懷：本公司已成立「職工福利委員會」按月提撥經費，定期辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列，包括年節禮券、舉辦員工健康促進與休閒活動、婚喪補助、員工與眷屬住院慰問金、尾牙晚會摸彩、健康檢查、勞健團保等。另有員工教育訓練、員工分紅等福利事項，另依勞工退休金條例，按月提撥退休金到勞保局之員工個人帳戶。本公司有關勞資關係之一切措施，均依相關法令規定實施，其情形良好。 (二) 供應商關係：本公司針對供應商審核時，進行相關檢驗評估時亦將結合採購程序，作為選擇供應商之參考依據。 (三) 投資者關係：本公司設有專人依相關規定於「公開資訊觀測站」公告財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，以達資訊公開、透明的標準。 (四) 本公司隨時提供董事需要注意之相關法規資訊，同時本公司經營團隊亦定期為董事做業務及其他相關簡報，本公司董事之進修情形，請參考(註3)。 (五) 本公司風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已於 109 年經董事會通過「風險管理辦法」，以作為本公司風險管理之最高指導原則。各管理單位定期對風險事項予以評估及檢討，並向風險管理委員會報告評估結果，再由副總經理彙整重大風險事項後，定期向董事會報告。本公司已於 111 年 12 月 8 日向董事會報告風險管理範疇揭露及 111 年度運作情形。 (六) 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司與客戶保持密切聯繫，以符合客戶需求之產品，達客戶利益極大化，並確保產品品質可靠性。 (七) 本公司已為董事及重要職員購買責任保險。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司 110 年度參與公司治理評鑑結果:總分 87.62，評鑑結果為 6~20%；民國 111 年加強事項與措施說明如下： 1. 將獨立董事與內部稽核主管單獨溝通之情形揭露於公司網站。 2. 加強揭露董事會多元化情形及具體管理目標及落實情形。 3. 揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量。				

註 1：會計師獨立性評估標準：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近兩年度是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可能影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	否	是
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務人員有親屬關係	否	是

註 2：111 年度及截至本年報刊印日止，公司治理主管進修情形如下：

課程名稱	主辦單位	進修日期	時數	職稱/姓名
企業升級與轉型之策略與管理	中華民國公司經營發展協會	111/08/24	3	財務協理暨公司治理主管 林俊弘
智慧財產權管理對公司治理的重要性	中華民國公司經營發展協會	111/08/31	3	
洗錢防制及打擊資恐之最新發展與實務	中華民國公司經營發展協會	111/09/01	3	
ESG 的趨勢及疫情環境談全球稅制改革及企業稅務治理	中華民國公司經營發展協會	111/09/15	3	

註 3：111 年度及截至本年報刊印日止，董事及獨立董事進修情形如下：

課程名稱	主辦單位	進修日期	時數	董事及獨立董事
ESG 的趨勢及疫情環境談全球稅制改革及企業稅務治理	中華民國公司經營發展協會	111/09/15	3	林久雄、林裕軒、侯智璋、邱景宏、莊育民、李政衛
內線交易、公司資訊公開暨內部人相關法律規範與案例	中華民國公司經營發展協會	111/09/15	3	林久雄、林裕軒、侯智璋、邱景宏、莊育民、李政衛、林俊弘
111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/10/05	3	林俊弘

(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：

評估項目	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？	✓		本公司營運處行政部為推動永續發展兼職單位，負責永續發展政策或制定之提出及執行。作為跨部門溝通之平台，由副總經理親自監督，整合各部門及利害關係人之永續議題，制定相關策略以確保在公司營運、客戶、供應商、環境保護上皆能符合永續發展策略的落實，並定期向董事會報告執行情形。最近一次報告日期為 111 年 10 月 28 日，本公司定期內部檢視與推動 ESG 方案，強化企業體質。	無重大差異									
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已於 109 年經董事會通過「風險管理辦法」，以作為本公司風險管理之最高指導原則。各管理單位定期對風險事項予以評估及檢討，並向風險管理委員會報告評估結果，再由副總經理彙整重大風險事項後，定期向董事會報告，最近一次報告日期為 111 年 12 月 8 日。 本公司依據評估後之風險，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>管理策略</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境衝擊管理</td><td>1. 本公司產品符合歐盟 ROHS 規範，無任何危害物質。 2. 每年辦理內部稽核，確保本公司須達成之環保法規及各項作業流程符合規定。 3. 進行內部教育訓練與宣導，使員工意識到氣候變遷的衝擊影響，了解公司的年度環保主軸方向，並在工作業務上配合各項環保政策。</td></tr><tr><td>社會</td><td>人權風險：進行員工人權風險評估，避免違法及勞資關係惡化之情事。</td><td>1. 針對法規面，確保勞工政策符合國內外人權公約及當地政府之法規要求。 2. 針對勞資關係，定期召開勞資會議，雙方針對人權政策落實情形、勞動環境與條件、政策與薪酬福利相關議題進行溝通 並取得共識，確保勞資間資訊透明並溝通順暢。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	管理策略	環境	環境衝擊管理	1. 本公司產品符合歐盟 ROHS 規範，無任何危害物質。 2. 每年辦理內部稽核，確保本公司須達成之環保法規及各項作業流程符合規定。 3. 進行內部教育訓練與宣導，使員工意識到氣候變遷的衝擊影響，了解公司的年度環保主軸方向，並在工作業務上配合各項環保政策。	社會	人權風險：進行員工人權風險評估，避免違法及勞資關係惡化之情事。	1. 針對法規面，確保勞工政策符合國內外人權公約及當地政府之法規要求。 2. 針對勞資關係，定期召開勞資會議，雙方針對人權政策落實情形、勞動環境與條件、政策與薪酬福利相關議題進行溝通 並取得共識，確保勞資間資訊透明並溝通順暢。	無重大差異
重大議題	風險評估項目	管理策略											
環境	環境衝擊管理	1. 本公司產品符合歐盟 ROHS 規範，無任何危害物質。 2. 每年辦理內部稽核，確保本公司須達成之環保法規及各項作業流程符合規定。 3. 進行內部教育訓練與宣導，使員工意識到氣候變遷的衝擊影響，了解公司的年度環保主軸方向，並在工作業務上配合各項環保政策。											
社會	人權風險：進行員工人權風險評估，避免違法及勞資關係惡化之情事。	1. 針對法規面，確保勞工政策符合國內外人權公約及當地政府之法規要求。 2. 針對勞資關係，定期召開勞資會議，雙方針對人權政策落實情形、勞動環境與條件、政策與薪酬福利相關議題進行溝通 並取得共識，確保勞資間資訊透明並溝通順暢。											

			治理	公司治理法規遵循	1. 持續深化公司治理政策。 2. 掌握法令修訂檢視各項內部規範，遵循法令規定，降低違規風險。		
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？	✓		(一)	本公司安全與衛生已依行業特性制定相關之環境管理系統及管理程序書，並依主管機關規定執行。 對於建構安全的工作環境，積極預防職業傷害與疾病，維護員工身心健康，並深化全體員工對環保安全衛生的認知、責任承擔與文化塑造。此外，員工定期實施健康檢查，確保員工安全健康。 定期舉辦消防系統檢查，並定期配合大樓管理中心實施消防訓練外，著重管理與硬體改善。此外，並設有門禁措施，非經許可不得隨意進入，以保障員工人身安全。	無重大差異		
(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)	本公司為專業 IC 設計公司，透過綠色設計概念及簡化產品結構之方式來減少環境汙染。本公司為 IC 研發及設計為主，產品設計符合 rohs 無鹵 及 reach 要求，並無製造設施，也無產生廢水廢棄物等汙染環境之廢棄物。本公司重視環境、安全及衛生，積極推行資源回收、垃圾分類，並由專人負責公司整體環境資源規劃。	無重大差異		
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)	本公司透過「永續發展專案小組」與「風險管理委員會」進行氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險控管鑑別與評估，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃。 本公司依據 TCFD 公布之氣候相關財務揭露建議書架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會並每年檢視更新。為降低風險因子，本公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施如下： <table><tr><td>治理</td><td> ●董事會對氣候相關風險與機會的監督情況 永續發展小組每年定期召開工作小組會議，由副總經理擔任主任委員，報告議題包含對於公司營運據點氣候風險、能源效率等評估，以及供應鏈中的各項環境影響評估及目標設定。最後將討論及執行成果每年定期報告至董事會。 ●管理階層對氣候相關風險與機會的監督情況 由副總經理負責監督，行政部負責關於能源、水資源、廢棄物等其他議題進行評估、規畫及執行短、中、長期之行動目標及策略方法。 </td></tr></table>	治理	●董事會對氣候相關風險與機會的監督情況 永續發展小組每年定期召開工作小組會議，由副總經理擔任主任委員，報告議題包含對於公司營運據點氣候風險、能源效率等評估，以及供應鏈中的各項環境影響評估及目標設定。最後將討論及執行成果每年定期報告至董事會。 ●管理階層對氣候相關風險與機會的監督情況 由副總經理負責監督，行政部負責關於能源、水資源、廢棄物等其他議題進行評估、規畫及執行短、中、長期之行動目標及策略方法。	無重大差異
治理	●董事會對氣候相關風險與機會的監督情況 永續發展小組每年定期召開工作小組會議，由副總經理擔任主任委員，報告議題包含對於公司營運據點氣候風險、能源效率等評估，以及供應鏈中的各項環境影響評估及目標設定。最後將討論及執行成果每年定期報告至董事會。 ●管理階層對氣候相關風險與機會的監督情況 由副總經理負責監督，行政部負責關於能源、水資源、廢棄物等其他議題進行評估、規畫及執行短、中、長期之行動目標及策略方法。						

				策略 ●鑑別的氣候相關風險與機會 鈺太科技充分理解 IC 在供應鏈的生產製程中，對於氣候變遷、水資源 所造成的環境衝擊，並承諾將不斷創新研發節能產品，履行綠色環保及節能減碳的行動，並發揮對供應商的影響力。 ●轉型風險策略 1. IC 在供應鏈的生產製程中，對於氣候變遷、能源、水資源所造成的環境衝擊。 2. 公司內部使用的能源資源管理，包含電力、用水、廢棄物管理、交通運輸、溫室氣體五大面向。 ●實體風險策略 持續規畫推動多項省水、節能及減碳計畫，並提升資源使用效率。 ●氣候機會 在晶片設計階段將環境納入考量，針對產品使用及廢棄階段，藉由省電及產品體積微小化設計因應氣候變遷的衝擊。	
			風險管理 ●氣候相關的風險鑑別和評估，以及管理流程 1. 轉型風險的管理落實於供應鏈永續管理:透過 ESG 三大面向進行供應商篩選，確認供應商的管理制度建立與組織編制、每年進行實地書面稽核、安排相關教育訓練或改善會議。 2. 實體風險的管理落實於風險管理委員會:由各相關單位進行風險評估、因應與追蹤。風險管理包含環境、治理與社會層面進行衝擊程度、機會效益分析，訂製因應計畫並加以落實。 ●整合至組織的整理風險管理制度 氣候相關風險已列為風險管理委員會不定期討論的報告議題之一。		
			指標與目標 ●評估管理氣候相關議題的指標與目標 1. 已制定溫室氣體排放量自主盤查計畫，針對新竹營運總部溫室氣體在類別 1 及類別 2 中之各類排放逐一盤查、統計。 2. 設定全區節電率目標。 3. 設定人均取水量下降目標。		
(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	✓		(四) 本公司重視環境與生態永續發展，自 110 年起開始自主溫室氣體盤查，揭露年度溫室氣體排放量，本公司目前採用夜間關閉部分照明及空調之策略，來減少用水及用電量，相關措施如下:	無重大差異	

他廢棄物管理之政策？			1. 夏季空調溫度管控：設定空調溫度及時間管控，使空調設備運轉更有效率，減少用水及用電量。 2. 能源效率管控：適時關閉無人區域照明設備，午休時間辦公區關燈節能。 3. 建立電子化系統，減少紙張使用量。本公司已採用 EASY FLOW 電子簽核系統。 4. 111 年投資約 400 萬元進行新竹辦公室 1 樓及 5 樓電腦機房及資訊設備汰舊換新，採買低耗能的新一代主機；冷氣空調系統採用變頻主機可提高運轉效能，減少溫室氣體排放。另外辦公區燈管更換 LED 節能省電燈管，節省能源。 溫室氣體盤查數據分別於 110 年度及 111 年度產生 81 公噸及 88 公噸；用水量分別於 110 年度及 111 年度使用 556 公噸及 709 公噸；事業廢棄物總重量 110 年及 111 年度均為 0。							
四、社會議題										
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司尊重人權，支持多元平等理念，遵循「聯合國世界人權宣言(Universal Declaration of Human Rights)」、「聯合國商業與人權指導原則(UN Guiding Principles on Business and Human Rights)」、「聯合國全球盟約(United Nations Global Compact)」、「社會責任標準(Social Accountability 8000 International standard, SA8000)」等國際公認人權規範，並承諾與客戶、供應商等合作夥伴，共同為促進和諧、包容與公平的企業營運環境而努力。 本公司人權管理政策及具體方案摘要如下： <table><tr><td>1. 保障自由勞動權益</td><td>(1) 完全符合勞動基準法之規範，無雇用任何類型的非自願或被剝削勞工，亦未以強暴、脅迫、拘禁或其他非法方法，強制勞工從事勞動。 (2) 為所有員工實施有效、可用的申訴管道。</td></tr><tr><td>2. 提供安全工作環境</td><td>(1) 保障員工福利、健康與衛生之工作環境，維護員工相關權益。 (2) 職業安全衛生中心各項促進方案宣導性騷擾防治辦法，規劃並採取必要之措施。 (3) 成立緊急事故應變編組，定期舉辦消防緊急事故應變訓練。</td></tr><tr><td>3. 重視員工身心健康</td><td>(1) 舉辦各項有益身心促進之活動。 (2) 定期舉辦生日聚餐活動。 (3) 健康資訊重點提醒之訊息公告。 (4) 年度健康檢查服務。</td></tr></table>	1. 保障自由勞動權益	(1) 完全符合勞動基準法之規範，無雇用任何類型的非自願或被剝削勞工，亦未以強暴、脅迫、拘禁或其他非法方法，強制勞工從事勞動。 (2) 為所有員工實施有效、可用的申訴管道。	2. 提供安全工作環境	(1) 保障員工福利、健康與衛生之工作環境，維護員工相關權益。 (2) 職業安全衛生中心各項促進方案宣導性騷擾防治辦法，規劃並採取必要之措施。 (3) 成立緊急事故應變編組，定期舉辦消防緊急事故應變訓練。	3. 重視員工身心健康	(1) 舉辦各項有益身心促進之活動。 (2) 定期舉辦生日聚餐活動。 (3) 健康資訊重點提醒之訊息公告。 (4) 年度健康檢查服務。	無重大差異
1. 保障自由勞動權益	(1) 完全符合勞動基準法之規範，無雇用任何類型的非自願或被剝削勞工，亦未以強暴、脅迫、拘禁或其他非法方法，強制勞工從事勞動。 (2) 為所有員工實施有效、可用的申訴管道。									
2. 提供安全工作環境	(1) 保障員工福利、健康與衛生之工作環境，維護員工相關權益。 (2) 職業安全衛生中心各項促進方案宣導性騷擾防治辦法，規劃並採取必要之措施。 (3) 成立緊急事故應變編組，定期舉辦消防緊急事故應變訓練。									
3. 重視員工身心健康	(1) 舉辦各項有益身心促進之活動。 (2) 定期舉辦生日聚餐活動。 (3) 健康資訊重點提醒之訊息公告。 (4) 年度健康檢查服務。									

			4. 提倡平等安全責任 (1) 尊重員工的基本人權，不允許不合理、不人道之管理。 (2) 禁止任何形式的歧視行為、平等聘任員工，於招募雇用、培訓、獎勵、升遷、終止、退休及其他就業條件都不以種族、宗教、膚色、國籍、年紀性別、性向、年齡、殘疾或其他法律保護的情況而產生歧視。	
			5. 禁用童工 (1) 恪遵社會責任國際規範及政府相關法規並持續追求改善進步。 (2) 不雇用未滿 18 歲之勞工、不強迫與強制性勞動。	
			本公司定期鑑別人權風險，及妥善審視管理，以確保多元包容性及平等機會之落實。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 本公司已訂定及實施和理之員工福利措施，包括員工薪資、職場多元化及平等、休假制度、各項津貼、禮金與補助等，亦制定合理薪資報酬政策，讓員工能與公司共享營運成果。員工福利措施詳第 78-79 頁「員工福利措施與實施情形」。本公司並已成立職工福利委員會，提供員工子女生育補助、教育補助以及參與團體活動之補助等，以加強員工福利措施。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 本公司由行政部負責為員工安全與健康之工作環境把關，定期檢視工作環境之安全及實施員工健康檢查，並不定期宣導安全及衛生外及透過內部網路將相關注意事項及健康管理知識傳送給員工知悉。 1. 門禁安全：全天候設有嚴密監視系統、各出入口皆設有門禁刷卡裝置，夜間、假日與保全公司簽約，以維護廠區安全。 2. 各項設備之維護及檢查：各項機電或消防設備(如消防警報器或滅火器等)皆按其規定之時間，每年、季、月定期保養或維修，以確保其在任何時間皆在最佳可用的狀態。 3. 災害防範措施與應變：本公司訂有災害防範措施與應變辦法，針對災害防止、事件處理及事故通報流程，明確規範本公司各級人員對於緊急事件、重大事件、一般事故等突發狀況應扮演角色及任務內容進行演練。 4. 111 年度截至年報刊印日止並未有員工職災之情事。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 公司提供相關內、外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向並可向公司提出訓練課程補助，以規劃未來職涯計畫。本公司 111 年度進行員工內外專業訓練時數共計 192 小時(60 人次)。	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	✓		(五) 本公司產品之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則，公司網站亦提供聯絡窗口及電子郵件信箱，提供客戶詢問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予以回	無重大差異

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？			饋，以保障客戶權益。	
(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) 視供應商為長期夥伴，與供應商建立互信的合作夥伴關係，並以共同成長建立符合客戶滿意的永續發展商業模式為目的。本公司與供應商簽署供應商社會責任與道德規範承諾。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、無危害勞工基本權利、道德準則及誠信經營等面向的要求及期待。 本公司生管部對合作供應商每半年進行「供應商評鑑」，評鑑內容及包括供應商工廠作業環境及對環境與社會之影響如對環境與社會有顯著影響時，將考量暫時或終止與其業務往來。111 年度本公司針對供應商品質、環境、社會責任、服務水準、供貨能力與技術等納入評鑑項目，評鑑結果供應商均符合相關規範。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司目前尚未編制永續報告書，對永續發展應揭露之資訊於公司網站、公開資訊觀測站、年報中加以揭露。本公司雖無取得第三方驗證單位之確信或保證意見，但公司已訂定「永續發展實務守則」，履行永續發展考量利害關係人之利益、公平合理方式對待客戶，要求供應商遵守社會環境責任協議之規範。 本公司亦已於企業網站 http://www.zilltek.com/ 及公開資訊測站 http://mops.twse.com.tw 揭露永續發展相關資訊。	將視公司營運狀況、規模建置及視情況酌情辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司依相關法令訂定「永續發展實務守則」，遵守法令及辦法之規定推動各項永續發展活動。其運作與「上市上櫃公司永續發展實務守則」並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)本公司為專業IC 設計公司，以IC 研發及設計為主，係屬無污染產業，未有環境污染之情事。 (二)本公司追求獲利成長，並將獲利與員工、股東共享，各方面皆遵循法令要求，展現出企業永續發展之社會責任。 (三)定期向董事會報告推動永續發展執行情形及各項計畫推動。本公司業已於111年2月11日董事會決議修訂「永續發展實務守則」，請參閱本公司網站 http://www.zilltek.com/ 之永續發展專區。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法，規範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與規定。董事會成員與管理階層亦秉持誠信的原則來經營公司。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 本公司依「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，與他人建立商業關係前，應先行評估往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 公司為防範不誠信行為，已於「誠信經營作業程序及行為指南」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。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司依「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。 本公司人員避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。而本公司商業活動為避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，已於商業契約中明訂誠信行為條款。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專（兼）職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營	✓		(二) 本公司企業誠信經營之相關宣導及執行由財務部負責，應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。本公司行政單位已於111年10月28日向董事會報告111年度永續報告與誠信經營政策執行情形，每年至少一次向董事會報告誠信經營執行情形，	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？			協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作。	
(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) 公司於「誠信經營守則」內，已制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。對於利益衝突之相關情事，公司內部員工除可向直屬主管報告外，亦可直接向營運處副總及總經理報告。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，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) 本公司訂有內部稽核計畫，內部稽核單位依據稽核計畫執行各項查核作業，公司針對較高不誠信行為風險之營業活動，已建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。且內部稽核單位定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報審計委員會及董事會，且得委任會計師執行查核。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並於每月或每季營運管理各部門分享會議上，對員工宣導並使員工清楚瞭解公司誠信經營理念與規範，落實於每位員工日常生活。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 可透過公司網站利害關係人聯絡窗口電話、電子郵件信箱或直接向直屬主管、營運處主管檢舉相關不誠信行為，並由營運處主管負責受理。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 公司已訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序，並將檢舉案件之受理、調查過程、調查結果及相關文件製作成紀錄與妥善保存及保密。當檢舉情事涉及董事或高階主管，須呈報至獨立董事；如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當之處置行為。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」，將依規定於網站及公開資訊觀測站揭露所訂之「誠信經營守則」內容及推動成效。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：誠信為本公司企業文化之重要精神，為強化全體同仁從業道德及專業能力，本公司訂有「誠信經營守則」及「董事及經理人道德行為準則」，為所有董事、經理人及全體員工均應負起的重要責任及遵循規範。本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範發展，據以檢討改進公司政策，提昇誠信經營之成效。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理實務守則等相關規章及辦法，請參閱公開資訊觀測站（<http://mops.twse.com.tw>）或至本公司企業網站(<http://www.zilltek.com>)查詢。。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：本公司公司治理運作情形，可至公開資訊觀測站或本公司企業網站查詢。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：請參閱第 45 頁。
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。

鈺太科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：一一二年二月二十三日

- 本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國一一二年二月二十三日董事會通過，出席董事 6 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鈺太科技股份有限公司

董事長：



(簽章)

總經理：



(簽章)

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會決議及其執行情形

本公司於民國一一一年五月五日舉行民國一一一年度股東常會。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

重要決議事項	執行情形
1. 通過承認本公司一一〇年度營業報告書及財務報表案。	決議通過。
2. 通過承認本公司一一〇年度盈餘分配案。	決議通過，訂定 111 年 6 月 14 日為分配基準日，並於 111 年 6 月 30 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 7.13330049 元)。
3. 通過修訂本公司「公司章程」案。	決議通過，並公告於公司網站。
4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	決議通過，並公告於公司網站。
5. 通過本公司辦理私募有價證券案。	決議通過，本公司於 111 年 6 月 10 日完成發行本公司私募普通股增 11,272,000 股，共計新台幣 3,111,072,000 元整，私募對象為旭達投資股份有限公司、聯發資本股份有限公司、普訊開發股份有限公司及柯文昌先生。

本公司於民國一一一年十一月二十九日舉行民國一一一年度第一次股東臨時會。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

重要決議事項	執行情形
1. 通過補選二席董事案。	當選名單如下：旭達投資股份有限公司代表人沈維寧及旭達投資股份有限公司代表人陳俊宏，並於 111 年 12 月 2 日獲科技部新竹科學工業園區管理局准予登記並公告於公司網站。
2. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	決議通過。

2. 董事會決議

本公司民國一一一年度及截至年報刊印日止共召開十三次董事會，重要決議摘要如下：

日期	重要決議事項
111.02.11	1. 本公司 110 年度個體財務報表及合併財務報表案。 2. 本公司 110 年度營業報告書案。 3. 本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。 4. 訂定本公司員工認股權執行轉換為普通股 110 年第四季發行新股增資基準日。 5. 本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞發放金額案。 6. 本公司進行短期投資國內有價證券及相關授權事宜。 7. 本公司向玉山商業銀行申請綜合授信額度續約案。 8. 本公司擬處分以美元計價有價證券交易及相關授權事宜。 9. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 10. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 11. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案。 12. 召集本公司 111 年股東常會相關事宜案。
111.02.25	1. 本公司辦理私募有價證券案。 2. 本公司 110 年度盈餘分配案。 3. 110 年度個別董事酬勞發放金額案。 4. 本公司 111 年度經理人薪資調整案。 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 6. 召集本公司 111 年股東常會相關事宜案(新增股東會議案)。
111.03.15	1. 本公司辦理私募有價證券應募人名單異動案。 2. 110 年度經理人員工分紅分配案。 3. 本公司庫藏股轉讓予經理人分配案。
111.04.26	1. 本公司 111 年第一季合併財務報告案。 2. 訂定本公司員工認股權執行轉換為普通股 111 年第一季發行新股增資基準日。 3. 本公司向花旗商業銀行申請綜合授信額度續約案。 4. 本公司轉投資之子公司鈺太芯微電子科技(上海)有限公司向國泰世華銀行上海分行申請綜合授信額度續約，並由本公司為其背書保證案。
111.05.05	1. 本公司私募普通股訂定價格及繳款期間等相關事宜。 2. 本公司向兆豐國際商業銀行申請綜合授信額度續約案。
111.07.06	1. 公司擬執行買回本公司股份案。 2. 本公司庫藏股轉讓予員工及經理人分配案。
111.07.29	1. 本公司 111 年第二季合併財務報告案。 2. 訂定本公司員工認股權執行轉換為普通股 111 年第二季發行新股增資基準日。 3. 修訂本公司「薪工循環」部分條文案。 4. 修訂本公司「不動產、廠房及設備」部分條文案。 5. 本公司向國泰世華商業銀行申請綜合授信額度續約案。
111.09.15	1. 補選二席董事案。 2. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 3. 本公司受理董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。 4. 召集本公司 111 年第一次股東臨時會相關事宜案。 5. 本公司 111 年董事及員工酬勞之薪資結構調整案。
111.10.25	1. 公司擬執行買回本公司股份案。
111.10.28	1. 本公司 111 年第三季合併財務報告案。 2. 訂定本公司員工認股權執行轉換為普通股 111 年第三季發行新股增資基準日。 3. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。 4. 修訂本公司「風險管理辦法」部分條文案。 5. 董事會提名及決議董事候選人名單案。
111.12.08	1. 本公司 112 年度營運計畫及預算報告案。 2. 本公司 112 年度稽核計畫案。 3. 本公司 111 年上半年度盈餘分配案。 4. 修訂本公司「董事會及經理人績效評估辦法」部分條文案

112.02.23	1. 本公司 111 年度個體財務報告及合併財務報告案。 2. 本公司 111 年度營業報告書案。 3. 本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 4. 訂定本公司員工認股權執行轉換為普通股發行新股增資基準日。 5. 本公司發放 111 年度員工酬勞及董事酬勞金額案。 6. 本公司 111 年度盈餘分配案。 7. 本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估案。 8. 訂定本公司「董事及經理人薪資管理辦法」案。 9. 本公司研發主管任命案。 10. 本公司發言人任命案。 11. 委任本公司薪資報酬委員會委員案。 12. 修訂本公司「生產循環」部分條文案。 13. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 14. 補選一席獨立董事案。 15. 本公司受理董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。 16. 召集本公司 112 年股東常會相關事宜案。
112.03.30	1. 本公司 111 年度董事酬勞分配案。 2. 本公司 111 年度經理人員工酬勞分配案。 3. 本公司 112 年度經理人薪資調整案。 4. 董事會提名及決議獨立董事候選人名單案。 5. 解除新任董事競業禁止之限制案。 6. 本公司向花旗商業銀行申請綜合授信額度續約案。 7. 本公司向兆豐國際商業銀行申請綜合授信額度續約案。 8. 本公司向玉山商業銀行申請綜合授信額度續約案

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

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

職稱	姓名	到期日期	解任日期	辭職或解任原因
業務協理	蔡岳霖	105.05.03	112.01.09	辭職
研發主管	莊育民	97.05.02	112.02.23	職務輪調

四、簽證會計師公費資訊

1.公費資訊

金額:新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信 聯合會計師事務所	陳明輝 林政治	111.1.1~111.12.31	2,000	250	2,250	其他係稅務 簽證公費
勤業眾信 聯合會計師事務所	朱光輝	111.1.1~111.12.31	-	180	180	其他係申請 技術服務來 源所得扣繳

2.公司有下列情事之一，應揭露下列事項：

(1)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年之審計公費減少者，揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

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

五、更換會計師資訊：無。

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。

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

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形：

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度 截至 3 月 19 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	邱景宏	376,000	150,000	—	—
董事	君菱投資股份有 限公司	—	1,500,000	—	—
	代表人李政衛	268,000	238,000	—	—

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度 截至 3 月 19 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	旭達投資股份有限公司	7,000,000	—	—	—
	代表人沈維寧	—	—	—	—
董事	旭達投資股份有限公司	7,000,000	—	—	—
	代表人陳俊宏	—	—	—	—
獨立董事	林久雄	—	—	—	—
獨立董事	林裕軒	—	—	—	—
副總經理	莊育民	(177,000)	(164,000)	(157,000)	—
副總經理	李政衛	268,000	238,000	—	—
副總經理	侯智璋	—	—	—	—
研發協理	鄭慶一	56,000	59,000	—	—
系統應用協理	郭錫全	7,000	—	6,000	—
生管協理	游淑靜	194,000	70,000	—	—
財務協理	林俊弘	(19,000)	(17,000)	(51,000)	—
財務經理	黃馨儀	6,000	—	—	—
上海鈺太芯總經理	葉菁華	—	—	—	—
持股超過 10%之股東	旭達投資股份有限公司	7,000,000	—	—	—

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司 董事、經理人及持 股比例超過百分之 十股東之關係	股數	交易 價格
林俊弘	股票抵繳股款	111/09/06	睿太投資股份有限公司	該公司負責人為本公司經理人	98,000	266

(三) 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，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112 年 3 月 19 日(註)；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
旭達投資股份有限公司	7,000,000	12.74	—	—	—	—	—	—	—
君菱投資股份有限公司	4,561,000	8.30	—	—	—	—	邱景宏	邱景宏為君菱投資董事長之配偶	—
君菱投資股份有限公司負責人：王淑君	487,000	0.89	2,476,000	4.51	—	—	邱景宏	邱景宏為王淑君之配偶	—
聯發資本股份有限公司	3,000,000	5.46	—	—	—	—	—	—	—
邱景宏	2,476,000	4.51	487,000	0.89	4,561,000	8.30	君菱投資股份有限公司	邱景宏為君菱投資董事長之配偶	—
鈺太科技股份有限公司庫藏股專戶	1,262,000	2.30	—	—	—	—	—	—	—
國泰人壽保險股份有限公司	1,207,000	2.20	—	—	—	—	—	—	—
加高電子股份有限公司	1,200,000	2.18	—	—	—	—	—	—	—
加高電子股份有限公司負責人：楊瑞陽	—	—	107,000	0.19	—	—	—	—	—
張強森	1,157,000	2.11	—	—	—	—	—	—	—
中國信託商業銀行受託保管智卓有限公司	1,110,087	2.02	—	—	—	—	—	—	—
新展開發投資股份有限公司	1,047,000	1.91	—	—	—	—	—	—	—
新展開發投資股份有限公司負責人：余政宗	169,000	0.31	—	—	—	—	—	—	—

註：為本公司最近一次停止過戶日起日。

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

111 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
Zilltek Technology Corp.(Seychelles)	USD3,000 仟元	100%	-	-	USD3,000 仟元	100%
香港鈺太公司	HKD10 仟元 (註)	100%	-	-	HKD10 仟元 (註)	100%
鈺太芯微電子科技(上海)有限公司	RMB13,781 仟元 (註)	100%	-	-	RMB13,781 仟元 (註)	100%

註：非股份制，為出資額比

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

112 年 4 月 25 日
單位：仟股；新臺幣仟元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
94.12	10	2,500	25,000	400	4,000	設立股本	—	94 年 12 月 12 日府建字第 09425958400 號函
95.3	10	2,500	25,000	2,400	24,000	現金增資 20,000 仟元	—	95 年 3 月 24 日府建字第 09573907210 號函
96.1	10	3,600	36,000	3,600	36,000	現金增資 12,000 仟元	—	96 年 1 月 17 日府建字第 09680367600 號函
96.6	10	7,200	72,000	7,200	72,000	現金增資 36,000 仟元	—	96 年 6 月 20 日府建字第 09685789500 號函
96.9	10	20,000	200,000	8,940	89,400	現金增資 17,400 仟元	—	96 年 10 月 09 日園商字第 0960027419 號函
96.11	10	20,000	200,000	11,190	111,900	現金增資 22,500 仟元	—	96 年 11 月 15 日園商字第 09600300089 號函
97.10	10	20,000	200,000	12,572	125,724	現金增資 13,824 仟元	—	97 年 10 月 16 日園商字第 0970028561 號函
98.9	10	20,000	200,000	15,844	158,440	現金增資 32,716 仟元	—	98 年 9 月 14 日園商字第 0980025200 號函
99.1	10	40,000	400,000	18,319	183,190	現金增資 24,750 仟元	—	99 年 1 月 18 日園商字第 0990001398 號函
100.09	10	40,000	400,000	18,832	188,323	現金增資 5,133 仟元	—	100 年 09 月 26 日園商字第 1000028335 號函
101.07	10	40,000	400,000	22,823	228,323	現金增資 40,000 仟元	—	101 年 07 月 30 日園商字第 1010023221 號函
102.10	10	40,000	400,000	24,537	245,373	員工認股權證轉換 股份 17,050 仟元	—	102 年 10 月 21 日園商字第 1020031965 號函
105.11	10	40,000	400,000	29,037	290,373	員工認股權證轉換 股份 45,000 仟元	—	105 年 11 月 11 日竹商字第 1050030901 號函
105.12	10	40,000	400,000	31,537	315,373	現金增資 25,000 仟元	—	105 年 12 月 13 日竹商字第 1050034551 號函
106.08	10	40,000	400,000	33,537	335,373	現金增資 20,000 仟元	—	106 年 08 月 11 日竹商字第 1060022009 號函
106.11	10	40,000	400,000	36,037	360,373	員工認股權證轉換 股份 25,000 仟元	—	106 年 12 月 4 日竹商字第 1061000028 號函
107.04	10	40,000	400,000	37,537	375,373	現金增資 15,000 仟元	—	107 年 04 月 20 日竹商字第 1070011656 號函
108.05	10	60,000	600,000	41,273	412,733	現金增資 37,360 仟元	—	108 年 05 月 15 日竹商字第 1080013427 號函
110.02	10	60,000	600,000	41,831	418,313	員工認股權證轉換 股份 5,580 仟元	—	110 年 3 月 10 日竹商字第 1100006078 號函
110.04	10	60,000	600,000	42,171	421,713	員工認股權證轉換 股份 3,400 仟元	—	110 年 4 月 22 日竹商字第 1100011158 號函

110.11	10	60,000	600,000	42,386	423,863	員工認股權證轉換股份 2,150 仟元	—	110 年 11 月 15 日竹商字第 1100033438 號函
111.02	10	60,000	600,000	42,742	427,423	員工認股權證轉換股份 3,560 仟元	—	111 年 2 月 23 日竹商字第 1110005518 號函
111.05	10	60,000	600,000	42,959	429,593	員工認股權證轉換股份 2,170 仟元	—	111 年 5 月 2 日竹商字第 1110013124 號函
111.05	10	80,000	800,000	54,231	542,313	私募普通股 112,720 仟元	—	111 年 5 月 19 日竹商字第 1110015585 號函
111.08	10	80,000	800,000	54,242	542,423	員工認股權證轉換股份 110 仟元	—	111 年 8 月 3 日竹商字第 1110024516 號函
111.11	10	80,000	600,000	54,863	548,633	員工認股權證轉換股份 6,210 仟元	—	111 年 11 月 2 日竹商字第 1110035096 號函
112.03	10	80,000	800,000	54,939	549,393	員工認股權證轉換股份 760 仟元	—	112 年 3 月 1 日竹商字第 11200061060 號函

(二)股份種類：

112 年 4 月 25 日；單位：股

股份 種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	54,939,335	25,060,665	80,000,000	上櫃股票

(三)股權分散情形：

1.股東結構：

112 年 3 月 19 日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	2	57	68	3,564	28	3,719
持有股數	345,000	6,962,000	24,102,152	20,160,109	3,370,074	54,939,335
持股比例	0.63	12.67	43.87	36.70	6.13	100

註 1：未有陸資持股之情事。

註 2：為本公司最近一次停止過戶日起日。

2.股權分散情形：

112年3月19日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,238	138,078	0.25%
1,000 至 5,000	2,014	3,433,495	6.25%
5,001 至 10,000	165	1,257,901	2.29%
10,001 至 15,000	61	799,222	1.45%
15,001 至 20,000	35	630,689	1.15%
20,001 至 30,000	43	1,105,015	2.01%
30,001 至 40,000	21	746,294	1.36%
40,001 至 50,000	23	1,045,000	1.90%
50,001 至 100,000	45	3,336,138	6.07%
100,001 至 200,000	30	4,759,978	8.66%
200,001 至 400,000	23	6,668,230	12.14%
400,001 至 600,000	6	3,074,195	5.60%
600,001 至 800,000	3	2,224,013	4.05%
800,001 至 1,000,000	2	1,701,000	3.10%
1,000,001 以上	10	24,020,087	43.72%
合計	3,719	54,939,335	100.00%

註：截至年報刊印日止本公司並無發行特別股。

(四)主要股東名單：

持股比例達百分之五以上股東或持股比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

112年3月19日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
旭達投資股份有限公司		7,000,000	12.74%
君菱投資股份有限公司		4,561,000	8.30%
聯發資本股份有限公司		3,000,000	5.46%
邱景宏		2,476,000	4.51%
鈺太科技股份有限公司庫藏股專戶		1,262,000	2.30%
國泰人壽保險股份有限公司		1,207,000	2.20%
加高電子股份有限公司		1,200,000	2.18%
張強森		1,157,000	2.11%
中國信託商業銀行受託保管智卓有限公司		1,110,087	2.02%
新展開發投資股份有限公司		1,047,000	1.91%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新臺幣元；仟股

項目 \ 年度		110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日止
每股市價 (註 1)	最高	427.50	490.00	324.50
	最低	208.50	170.50	231.00
	平均	317.81	285.03	285.20
每股淨值	分配前	43.88	88.28	-
	分配後	34.79	79.48	-
每股盈餘	加權平均股數	41,540	49,621	-
	每股盈餘 (調整前)	15.06	10.40	-
	每股盈餘 (調整後)	15.06	10.40	-
每股股利	現金股利	7.13330049	9.0	-
	資本公積發放現金	-	-	-
	無償盈餘配股	-	-	-
	配股資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 2)	21.10	27.41	-
	本利比(註 3)	44.55	31.67	-
	現金股利殖利率(註 4)	2.24	3.16	-

註 1：資料來源為中華民國證券櫃檯買賣中心。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞及董事酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計前期累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計前期累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司所屬產業正處於成長階段，分派股利之政策，須視公司目前及未來

之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年就當年度新增可分配盈餘不低於百分之五十提撥股東股息紅利，且就當年度分配之股利中提撥適當現金股利，惟現金股利發放之方式不得低於百分之十，其餘為股票股利。

2.本年度股東股利分配之情形：

本公司 111 年度盈餘分配案及每股現金股利經 112 年 2 月 23 日董事會決議如下：

鈺太科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一一一年度

單位:新台幣元

期初未分配餘額	348,294,279
加：本年度稅後淨利	515,834,951
減：提列 10%法定盈餘公積	(51,583,495)
減：提列特別盈餘公積	(82,010,748)
可分配盈餘	730,534,987
分配項目：股東紅利-現金(每股新台幣 9 元)	(483,096,015)
期末未分配餘額	247,438,972

因本公司已發行流通在外股數變動，致股東配息率發生變動而須修正時，授權董事長全權處理之。

以本公司近兩年所發放的股利為例，110 年及 111 年股利發放率如下表。現金股利發放率均符合現金股利部分不得低於當年度分配股利總額之百分之十，且發放金額為新增可分配盈餘之 50% 以上。

單位：新台幣元/股

年度	稅後每股盈餘 (A)	以保留盈餘發放現金 (B)	以資本公積發放現金 (C)	現金股利合計 (B+C=D)	股利發放率 (D/A)	現金股利發放率 (B+C)/D
110	15.06	7.13330049	-	7.13330049	47.37%	100%
111	10.40	9.0	-	9.0	86.54%	100%

單位：新台幣仟元

年度	當年度新增可分配盈餘	發放金額	發放比率
110	562,881	385,379	68%
111	382,240	483,096	100%

(七)本年度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：不適用。

(八)員工酬勞及董事酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累計虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五，及董事酬勞不高於百分之三。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，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，並報告於股東會。員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。

2.本期估列員工、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：

本公司就章程所訂估計可能發放之員工及董事酬勞，年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司 111 年度董事、員工酬勞分配案業經 112 年 2 月 23 日董事會決議通過，配發董事酬勞 11,937 仟元、員工酬勞 35,810 仟元，與帳上估列數尚無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

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

本公司 111 年 2 月 11 日董事會決議配發 110 年員工及董事酬勞如下，並已提股東常會報告：

項目	董事會決議擬配發	認列費用年度估列	實際發放數	差異
員工酬勞-現金	44,855	44,855	44,855	—
員工酬勞-股票	—	—	—	—
董事酬勞	16,311	16,311	16,311	—

(九) 公司買回本公司股份情形：(已執行完畢)

最近年度及截至年報刊印日本公司買回公司股份之情形如下：

買 回 期 次	第 2 次	第 3 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	111 年 7 月 8 日至 111 年 9 月 2 日	111 年 11 月 15 日至 111 年 12 月 23 日
買 回 區 間 價 格	221.18 元。	229.86 元。
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 601,000 股	普通股 661,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 132,928,970 元	新台幣 151,936,814 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	50.08%	66.10%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	尚未轉讓	尚未轉讓
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	601,000 股	1,262,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行 股份總數比率 (%)	1.11%	2.30%

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)公司尚未屆期之員工認股權憑證：

員工認股權憑證種類	107 年員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	107 年 7 月 6 日
發行日期	107 年 8 月 10 日
已發行單位數	2,460 單位
尚可發行單位數	0 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	6.55%
認股存續期間	107 年 8 月 10 日~113 年 8 月 9 日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年：40% 屆滿 3 年：70% 屆滿 4 年：100%
已執行取得股數	2,394,000 股
已執行認股金額	194,522,570
未執行認股數量	36,000 股
未執行認股者其每股認購價格	78.97
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.07%
對股東權益影響	本次發行員工認股權證係為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工及提昇員工向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，對股東權益有正面影響。

(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認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

112 年 4 月 25 日單位：仟股/仟元；%

職稱		姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	邱景宏	1,683	3.06	1,647	82.2 及 78.97	133,865	3.00	36	78.97	2,842.92	0.07
	副總經理	莊育民										
	副總經理	李政衛										
	研發協理	鄭慶一										
	生管協理	游淑靜										
	總經理室協理	蔡岳霖(註)										
	系統應用協理	郭錫全										
	財務協理	林俊弘										
	會計經理	黃馨儀										
員工	經理	朱柏璋	647.0	1.18	641	82.2 及 78.97	52,070	1.17	-	-	-	-
	副理	黃彥誠										
	課長	宋昱爵										
	課長	郭俊昌										
	專員	吳煒熙										
	專員	張惠玲										
	專員	邱浚和(註)										
	專員	張凱文(註)										
	專員	江俊隆										
	專員	莊坤赫										
	專員	吳旭隆										

註：係已離職人員。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行有價證券均已完成且計畫效益均已有效顯現，故不適用此項評估。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

(1)公司所營業務之主要內容：

營業項目代碼	營業項目
I 5 0 1 0 1 0	產品設計業
C C 0 1 0 8 0	電子零組件製造業
I 3 0 1 0 1 0	資訊軟體服務業
C E 0 1 0 1 0	一般儀器製造業
F 4 0 1 0 1 0	國際貿易業
	研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：
	積體電路設計：感測器元件及其應用晶片組。

(2)主要產品之營業比重：

單位：新臺幣仟元

年度別 產品別	110 年度		111 年度	
	銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
微機電麥克風晶片	2,359,443	86.26	1,621,605	75.58
電源管理晶片	190,094	6.95	306,640	14.29
其 他	185,803	6.79	217,430	10.13
合 計	2,735,340	100.00	2,145,675	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目：

- A.低、高壓直流轉換電源管理晶片設計開發、生產及行銷：
 - B.微機電麥克風及微機電麥克風模組設計開發、生產及行銷：
 - C.音訊放大器模組設計開發、生產及行銷：
 - D.客戶委託技術開發及諮詢：
- 客戶委託設計之特定規格 IC(Custom Design Service)。

(4)計畫開發之新商品：

- A.微機電氣壓計 (MEMS Barometer)
- B.車載 MEMS 麥克風 (MEMS MIC for Vehicle)

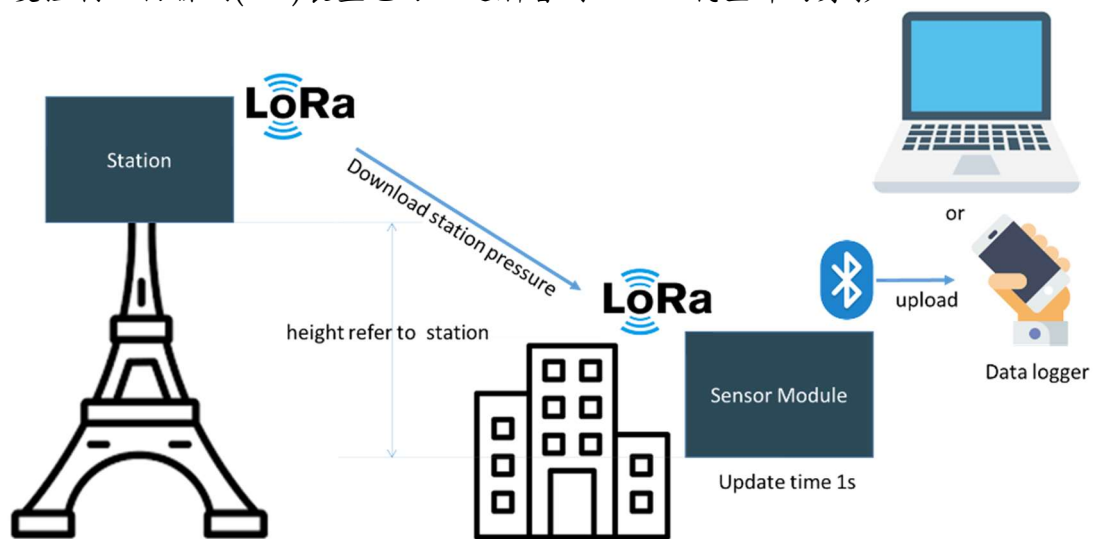
(二)產業概況

(1)產業之現況與發展：

(a) 微機電氣壓計 (MEMS Barometer)

北美自2021年已強制新手機搭載氣壓式高度計，以滿足Enhanced 911樓層定位的要求，使第一線救難人員能迅速準確抵達目的，在E-911撥打測試中，電信商透過手機裡的氣壓計所回報換算高度，準確度需有80%落在 ± 3 公尺範圍內。此舉動不僅大幅提升智慧型手機對MEMS氣壓計的需求量，MEMS氣壓計的尺寸、精準度、穩定度、待機/運作時的功耗以及抗干擾能力等相關性能也必須提升。

此外，MEMS氣壓計也可應用於其它產品，像是運動手錶透過氣壓計可得知海拔高度和天氣狀況，同時也可追蹤使用者的動態；遊戲擴增實境裝置 (Gaming AR) 透過氣壓計輔助，讓沉浸式體驗有更多新的可能性；無人機的高度控制、物聯網(IoT)裝置也可以逐漸看到MEMS氣壓計的身影。

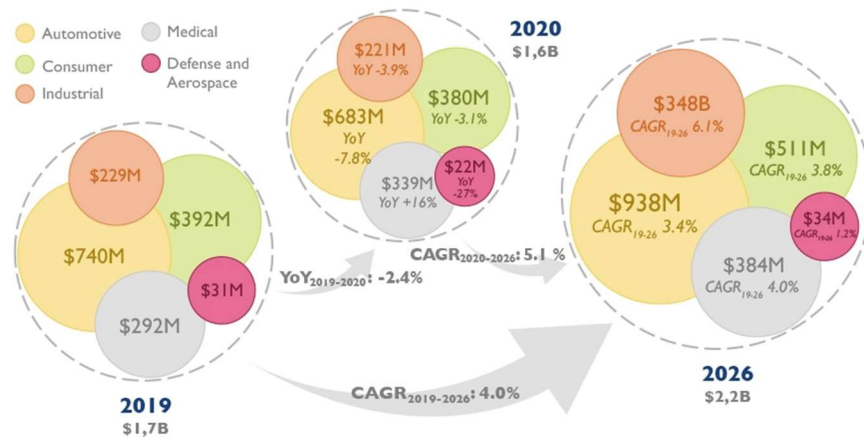


圖一 手機透過 MEMS 氣壓計，精準回播高度數據

根據Yole的預估，2019年全球MEMS氣壓計市場規模為16.85億美元，預估到2026年，將成長至22.14億美元，CAGR為4%。本公司自2022年投入研發手機使用的氣壓計和麥克風，配合本公司多年累積的ASIC開發與MEMS異質整合能力，具有領先同業強大的競爭力。MEMS氣壓計此產品預計將成為本公司未來營收成長的新引擎。

2019-2026 MEMS pressure sensor market dynamics

(Source: MEMS Pressure Sensors - Technology and Market Trends 2021, Yole Développement, April 2021)



圖二 MEMS 氣壓計市場

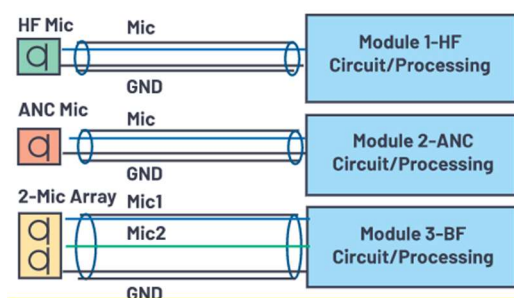
(b) 車載 MEMS 麥克風 (MEMS MIC for Vehicle)

近年來歐美日各家重點車廠宣佈十年內轉型電動車，使得車用半導體需求大幅成長，車用半導體需求會如此龐大主要分成兩類，一是上述提及的電動車，使用的功率半導體是過去車用的 7~10 倍之多。另一類則是自駕車系統或是我們較常聽到的 Level 2 到 Level 5，這類是以感測元件為主。現今的國際著名車廠如：M-Benz、BMW、TOYOTA 等均已開發出多款 AI 無人駕駛智慧汽車。其功能包含自動駕駛、自動停車、碰撞警示、自動煞車、語音控制等多項功能。

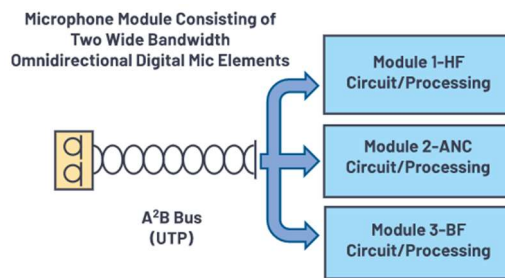
這些裝置的內部電子元件在安裝之前，必須經過一連串嚴苛的可靠度測試確保產品品質是無故障或損壞的，保障使用者的人身安全，配合汽車音訊匯流排 Automotive Audio Bus 在數位麥克風與連結技術方面取得爆發式的進展。

從單一語音麥克風到 HF 通訊採用的多元素波束成型麥克風陣列，從 ANC 到 RNC，從 ICC 到警笛聲偵測，麥克風在汽車產業發掘越來越多的應用。為迎合技術與市場趨勢，幾乎每款上路的新車都配備了至少一個麥克風模組來支援 HF 通訊。高階與豪華車款甚至會配備 6 個或更多麥克風模組，藉以實現波束成型、AEC、ANC、RNC、ICC 等技術的潛力，在這些領域中數位 MEMS 麥克風具有顯著的優勢。

增加的麥克風數量對汽車資訊娛樂工程師形成一大挑戰，如何簡化連結纜線以及降低重量，對於傳統類比系統而言這不是件簡單的工作，類比麥克風至少需要一組遮蔽雙絞線（接地與訊號/供電）、針腳、以及連接器端子等元件進行互連。線路的數量永遠是系統中麥克風數量的兩倍。紓解這項問題其中一種簡單方法就是讓多種應用共用麥克風訊號，藉此減少系統中麥克風數量。

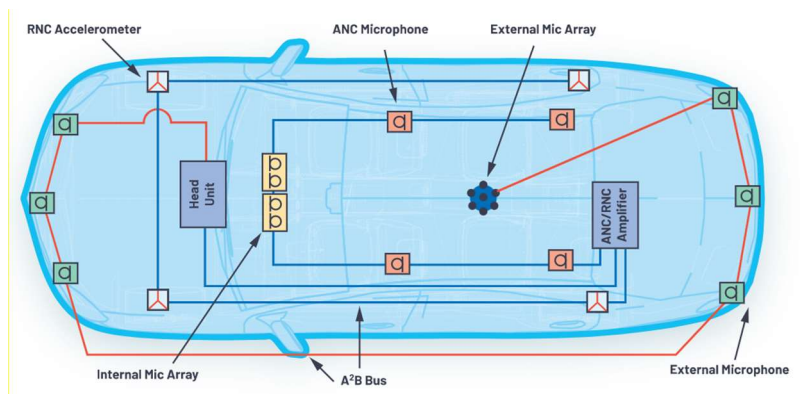


圖三



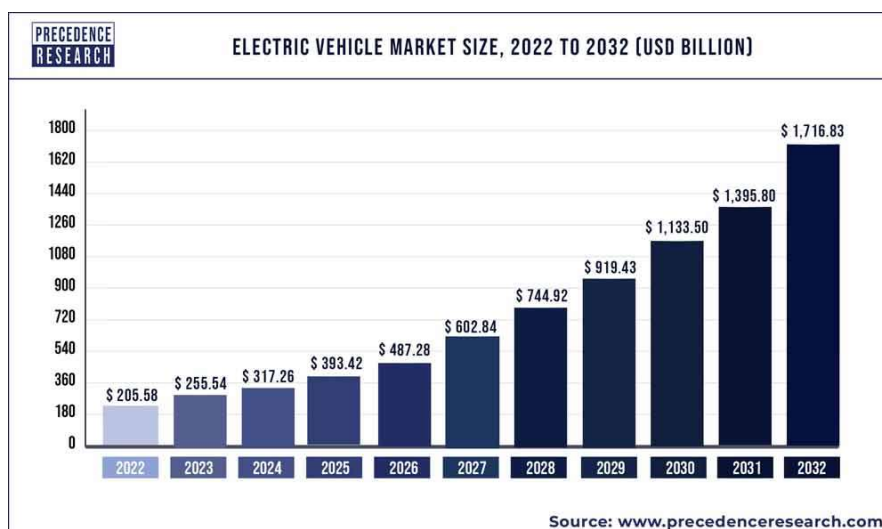
圖四

作為一種支援菊鏈的數位匯流排，結合數位 MEMS 麥克風的 A2B 技術提供一種極為匹配的解決方案，用來連結與/或共用多個麥克風訊號，提供給音效、消噪、以及汽車環境中快速增加的其它聲波應用。舉一個想像情境為例，汽車通話用到 HF 麥克風模組、ANC 麥克風模組、以及一個簡單的陣列麥克風模組，包含兩個波束成型用的麥克風元件，這三個模組都整合在駕駛座上方天蓬處。圖三與圖四顯示如何運用傳統類比與數位 A2B 系統實現此類設計



圖五 未來的汽車架構將更加依賴高效能聲波感測技術，例如麥克風與加速計。完整的數位方案包含感測器、互連以及處理器，藉以提供顯著的效能與系統成本優勢。

根據 Precedence Research，在 2022 年，全球電動汽車市場規模為 2,055.8 億美元，其中以亞太地區占主導地位，收入份額為 42%。到 2032 年全球電動汽車市場規模將增長到 17,168.3 億美元。2023 年至 2032 年的預測期間，它的複合年增長率為 23.1%。



圖六 電動車市預估場 2022-2032

根據 TrendForce 表示，預估 2023 年全球汽車銷量約 8,390 萬輛，年增 3.7%，至 2025 年約 9,100 萬輛。電動化、先進駕駛、智慧座艙的成長空間大，預估全球電動車（包括油電混和車 HEV、純電動車 BEV、插電混合式電動車 PHEV、氫燃料電池車 FCV）新車銷售量至 2025 年預計達到 3,820 萬輛，占全球汽車銷售約 40%。受惠於電動車滲透率正快速攀升帶動，車用電子相關零組件商機龐大。電動車有關零組件成為接下來十年主要增量市場，並享有高成長率，未來驅動力包括各國減碳目標、禁售法規、補助購車等。

微機電系統(MEMS)麥克風是微機電元件導入市場應用中最成功的例子之一。由於人類最有效的溝通方式是說話，故透過聲音與裝置互動的革命如火如荼展開。隨著市場及技術演進，微機電麥克風需求將急速擴大並開啟新的商機。

(2)產業上、中、下游之關聯性：

在半導體產業體系中，本公司為 Fabless IC 設計業位於上游，而在電子產業供應鏈中，本公司則位於中游，上游承自晶圓廠、封測廠，下游則服務於系統廠商(終端客戶群)。

本公司主要是自行研發設計或接受客戶委託設計客製化產品，在初步完成系統架構後，依照晶圓廠所提供的元件參數(Device Parameter)與布局設計規則(Layout Design Rules)分別完成電路與佈局設計，接著透過光罩(Mask)製作與晶圓代工製作成晶圓半成品，經過前段測試後再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才完成產品。由於台灣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，造就國內適合半導體設計產業發展的環境。

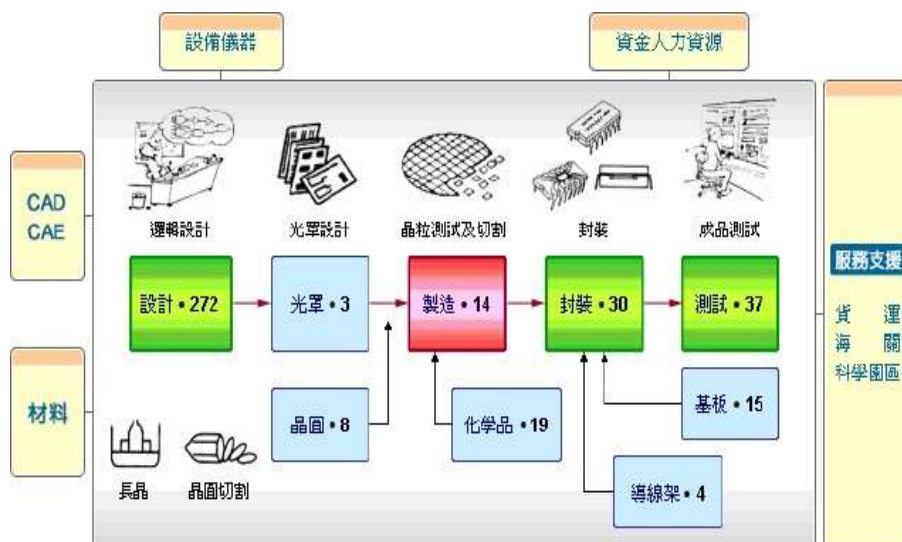
不同於一般積體電路是由晶圓廠提供標準製程再讓 IC 設計公司依該製程去設計電路與佈局，微機電麥克風技術相對複雜需要異質整合，與一般電路技術開發本質上不同，主要是由微機電感測器(MEMS Sensor)、前置放大器加轉

換電路(ASIC) 、電源管理、聲腔及 RF 抗噪電路所組成如下圖所示。

MEMS麥克風異質整合示意圖



其中，微機電感測器(MEMS Sensor)製程技術需由產品設計公司與晶圓廠合作開發，有些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與晶圓廠相互討論開發(Joint Development)，待製程確立，設計公司再依此製程去做元件設計及產品，因此一般製程開發與元件設計需搭配且同時進行。不過由於技術細節複雜，競爭對手較難靠逆向工程(reverse engineering)仿造產品。茲將本公司所屬產業上、中、下游之關聯性圖示(與一般 IC 設計公司相同)：



產業上、中、下游之關聯性圖示(資料來源：工研院IEK)

A.產業上游的服務項目為：

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和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，將所需的微機電麥克風的元件(Sensor and ASIC)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為：

a.供應微機電麥克風的元件予 4C 系統廠商、品牌廠商、通訊廠商既是所謂的終端客戶群。

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)產品發展趨勢及競爭情形：

A.產品發展趨勢：

儘管行動和物聯網裝置內建微機電麥克風的數量明顯攀升，但相對地系統設計空間和功耗預算卻更加吃緊；為爭取系統廠青睞，微機電麥克風的供應商，除了持續強化高信噪比低功耗外，未來幾年產品發展趨勢在於:改良聲學感測結構、小尺寸封裝，高整合設計，以打造微型、省電、高信噪比的下世代 MEMS 麥克風。

B.競爭情形：

微機電麥克風是由微機電感測器(Sensor)、前置放大器加轉換電路(ASIC)、聲腔及 RF 抗噪電路所組成;需深諳電子與聲學兩大系統，進入技術門檻相當高。

鈺太科技的 MEMS 麥克風擁有自有的智慧財產權及全球相關專利，除掌握微機電麥克風 ASIC 電路設計能力，也具有雜訊消除、波束定位與語音辨識等智慧語音演算法技術能力。

(三)技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次、研究發展概況和方向：

本公司是以感測器元件(MEMS Sensor)及三角積分調變器(Delta-Sigma Modulator, DSM)技術開發為基本主軸，積極擴展 MEMS 麥克風產品線，包含微機電麥克風元件本身產品線與微機電麥克風模組產品為目標。此外亦研發高效率 D 類音訊放大器晶片(Class-D Audio Amplifier)，包含內部的迴圈濾波

器(Loop Filter)設計及低電磁干擾功率級(Power Stage)，使產品線完整涵蓋聲學相關的主要晶片。

在為了奠定中長期發展，在產品開發方面，本公司目前利用先進的製程，加速微機電感測器的核心技術持續擴展如適用於智慧型手機、運動手錶、無人機等電子裝置的高性能氣壓式高度感測器、適用於智慧型手機、筆記型電腦、心跳偵測、呼吸偵測等電子裝置的高性能超聲波感測器等高附加價值產品。

(2)研究發展人員與其學經歷：

112 年 3 月 31 日

學歷分佈	人數(人)	比率(%)
碩士/博士	13	35.14
學士	24	64.86
合計	37	100.00

(3)最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元

年度 項目	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
研發費用	51,580	62,395	78,017	131,924	127,385

(4)最近五年度開發成功之技術或產品：

年度	技術或產品
107	1. 推出適合智慧家居應用裝置的 MEMS 麥克風一內建關鍵字語音偵測啟動(Key Word VAD)功能之 MEMS 麥克風 ZTS6632。 2. 推出適合窄邊框筆記型電腦及 TWS 耳機應用的 MEMS 麥克風關鍵元件-ZTS6235。 3. 推出 I2S/TDM/SW 三種介面適合麥克風陣列(MIC Array)應用之關鍵元件-ZTS6631。 4. 推出 SNR 達 69dBV 之類比式 MEMS 麥克風-ZTS6753。 5. 推出適合一般消費性語音裝置之 15Watt 雙通道功放晶片-ZTA4671。
108	1. 推出適用於窄邊框筆電之超小尺寸(Small-Size)微機電麥克風。 2. 推出適用於助聽器之低功耗且高信噪比(Low power High SNR)類比輸出微機電麥克風。 3. 推出適用於具影音錄製功能的智慧型裝置之高分貝捕捉(HAAC)微機電麥克風。

年度	技術或產品
109	1. 研發適用於智慧家庭、物聯網裝置之高傳真(High fidelity)、極低靜態電流 D 類音訊放大器晶片 2. 研發適用於車載音響、智慧電視之高功率、低電磁干擾(Low EMI)&低總諧波失真加雜訊(Low THD+N) D 類音訊放大器晶片
110	1. 適用於人工智慧(AI)語音擷取應用之高信噪比(High SNR)、低功耗數位輸出進音微機電麥克風。 2. Low Power Ambient Noise Cancelling Speaker Driver(4501) 3. 3.0W, Mono, Filter-Free, Class-D Audio Power Amplifier(4620) 4. 2.7-W Constant Output Power Class-D Audio Amplifier with Integrated Boost Converter(4631) 5. 2x10W Filterless Class-D Stereo Audio Amplifier(4621) 6. 2x15W Filter-Free Stereo Class-D Audio Power Amplifier
111	1. 推出內建數位音訊處理器(DAP)之高傳真(High fidelity)、低靜態功耗、數位輸入 D 類音訊放大器晶片。 2. 適用於筆電及影音裝置之 15W/Ch 輸出功率、高效率、低電磁干擾(EMI)、類比輸入 D 類音訊放大器晶片(ZTA4674)。 3. 適用於車用電子、可攜式電子、智慧家庭、物聯網裝置之輕載高效率 6 安培、24 伏特、50 萬赫茲同步降壓 DC 轉換晶片(ZTP7194)。 4. 推出功耗僅 150uA 之數位式 MEMS 麥克風(ZTS6577)。 5. 低雜訊、高信噪比差分輸出之類比式 MEMS 麥克風(ZTS6654)。 6. 適用於智慧型手機、筆記型電腦、心跳偵測、呼吸偵測等電子裝置的高性能超聲波感測器(ZTS6531S & ZTS6534H)。 7. 推出 SNR 達 70dB(A)之數位式 MEMS 麥克風(ZTS6735)。

(四)長、短期業務發展計劃

本公司除了積極開發滿足客戶新一代需求應用於智慧型手機及筆記型電腦與一般消費性應用的微機電麥克風外，為了奠定中長期發展，更加速擴展微機電感測器的核心技術如氣壓計、高性能超聲波感測器等高附加價值產品，為本公司現階段的業務發展方向。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要商品銷售地區：

單位：新臺幣仟元				
地區別 \ 年度別	110 年度		111 年度	
	銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
內銷	2,214,843	80.97	1,524,613	71.06

外銷	中國	496,319	18.14	568,818	26.51
	其他	24,178	0.89	52,244	2.43
	小計	520,497	19.03	621,062	28.94
合計		2,735,340	100.00	2,145,675	100.00

(2)市場占有率：

近幾年，物聯網、智慧家庭裝置、智慧手錶、智能音箱、語音辨識技術興起，微機電麥克風的市場也隨之爆發性增長，根據市調機構 Yole Development 計算 2023 至 2027 年的 MEMS 麥克風市場統計為\$22B(USD)，2021 至 2027 年的期間，CAGR 預測為 9%。

本公司 111 年度 MEMS 麥克風系列產品之營業收入約為新臺幣 1,621,605 仟元，其中 NB 應用之數位微機電麥克風，全球市佔率預計可達 50% 以上。

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

聲控是最直接的人機互動方式，近幾年，國際大廠 Apple、Samsung 等旗艦手機皆已將微機電麥克風安裝數量增加至三顆以上，而下一代機種更將計畫再添一至兩顆，以兼容高品質語音通話、環境降噪、智能語音辨識、特定雜訊(風噪)濾除、指向性收音等先進功能。

除於行動市場的規模可望倍增外，MEMS 麥克風亦正搭上人工智慧(AI)語音辨識熱潮，在穿戴式電子、智能音箱、智慧家庭、物聯網(IoT)裝置、工業自動化(Industrial Automation)和車聯網等應用領域可望呈現成長趨勢。以 Amazon、Google 為例，近期即推出智慧家庭(Smart Home)聲控設備，並一舉導入七顆以上 MEMS 麥克風陣列，讓使用者在家中各個方位皆能下達語音指令；另工控設備和聯網汽車全面引進語音辨識功能可刺激 MEMS 麥克風需求增長，市場預測未來幾年 MEMS 麥克風產業依然可呈現成長趨勢。

(4)競爭利基：

A.專業穩定之經營團隊：

本公司之經營團隊具有 10 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精準的掌握，所有產品都是自行研發，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，市占率也相當高。

B.上下游代工廠關係良好且穩定：

在技術快速變化、市場競爭激烈的環境下，本公司運用全球半導體產業專業分工優勢，並與晶圓與封裝代工廠維持長期合作之關係或透過技術交流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，選擇適合配合之廠商，經過長期配合維持良好關係下，生產出品質優良更具競爭力之產品。

C.快速的服務及穩定的高品質：

本公司具備 MEMS 麥克風特殊封裝及整合封裝設計能力，與封測廠充分配合適時給予技術支援，提供予終端客戶多樣化的封裝及穩定的高品質，加速新產品開發，以利提供予客戶完善之服務。

D.靈敏度自動增益校正技術與專利

本公司獨立研發之自動增益校正技術，已取得美國發明專利 US 9161112 B2(單線可程式設計的 MEMS 麥克風及其程式設計方法和系統)可大幅提升微機電麥克風整體生產良率。

E.整合資訊管理系統：

建立完善資訊系統，健全資訊整合及分析，以縮短作業時間，提升溝通效率。另完成與主要客戶及供應商之聯繫，除提供即時之服務外另可減少庫存及降低成本，並確認資源的有效運用。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素

a.擁有獨立自主的研發能力：

本公司一直以來以開發自有技術為導向，專注在 MEMS 麥克風的研發與設計滿足更高信噪比，低功耗的終端產品需求。微機電麥克風之製程技術研發與 ASIC 電路設計能力均需要長期耕耘，且其關鍵在於經驗累積及團隊合作能力。此外，本公司亦積極投入研發新產品(如:D 類音訊放大器、開發並整合封裝其他 MEMS 感應器)，使產品範疇不斷擴張，甚至涵蓋整個聲學領域、MEMS 麥克風領域。本公司十多年來已擁有經驗豐富之研發人才，提供豐富設計資源和可靠的技術支援，有利於縮短客製化(Custom Design)產品開發時程。

b.微機電麥克風產品市場需求持續成長：

拜物聯網、智慧家庭裝置、智慧手錶、智能音箱、語音辨識技術興起之賜，根據市調機構 Yole Development 計算 2023 至 2027 年的 MEMS 麥克風市場統計為\$22B(USD)，2021 至 2027 年的期間，CAGR 預測為 9%。

c.微機電麥克風進入技術門檻高：

微機電麥克風是由微機電感測器(MEMS Sensor)、前置放大器加轉換電路 (ASIC)、聲腔及 RF 抗噪電路所組成；需深諳電子電路、製程與聲學三大系統，進入技術門檻相當高。目前鈺太科技為全球數位輸出之微機電麥克風(Digital output)主要供應商之一，各項產品性能優異且可符合高階客戶需求，還研發各種型態的進音聲腔，產品可以適合不同系統機構。

B.不利因素與因應對策

晶圓及封裝短缺：

因應對策：

公司的任務是讓客戶信任，支持客戶成長，公司採取許多行動滿足客戶需求，包括增加晶圓及封裝代工廠並與客戶緊密合作符合他們需求來抓住長期趨勢，增加的產能可為客戶確保長期成長，在新增產能挹注，及市占率進一步擴增，將推升營運更上層樓。

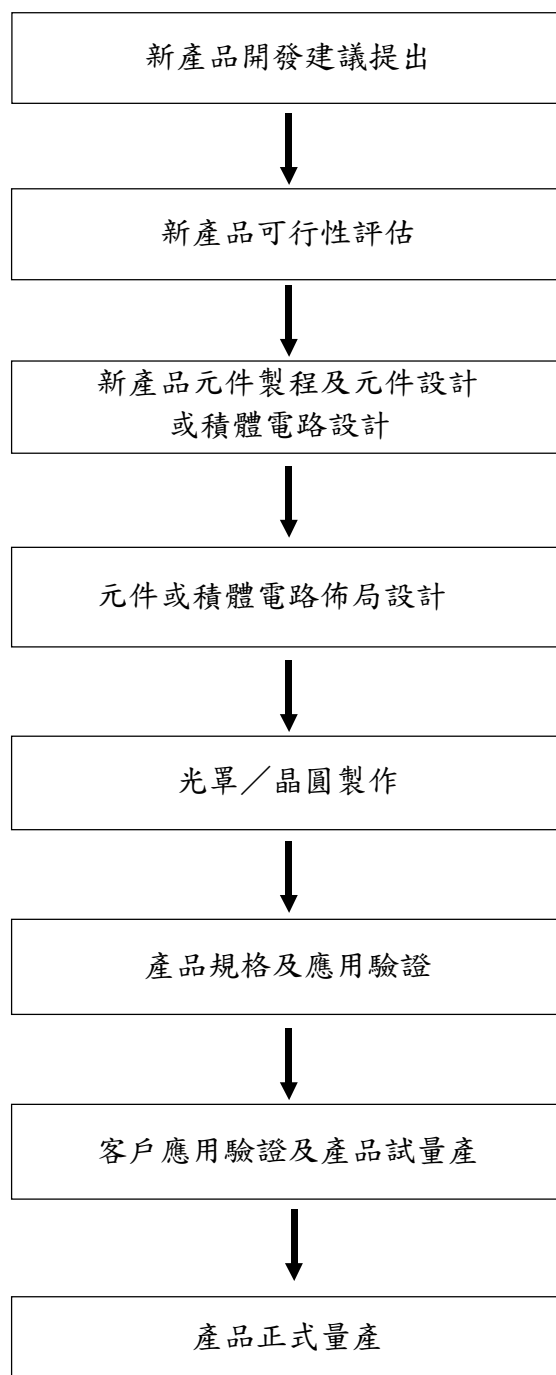
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

(1)主要商品之重要用途：

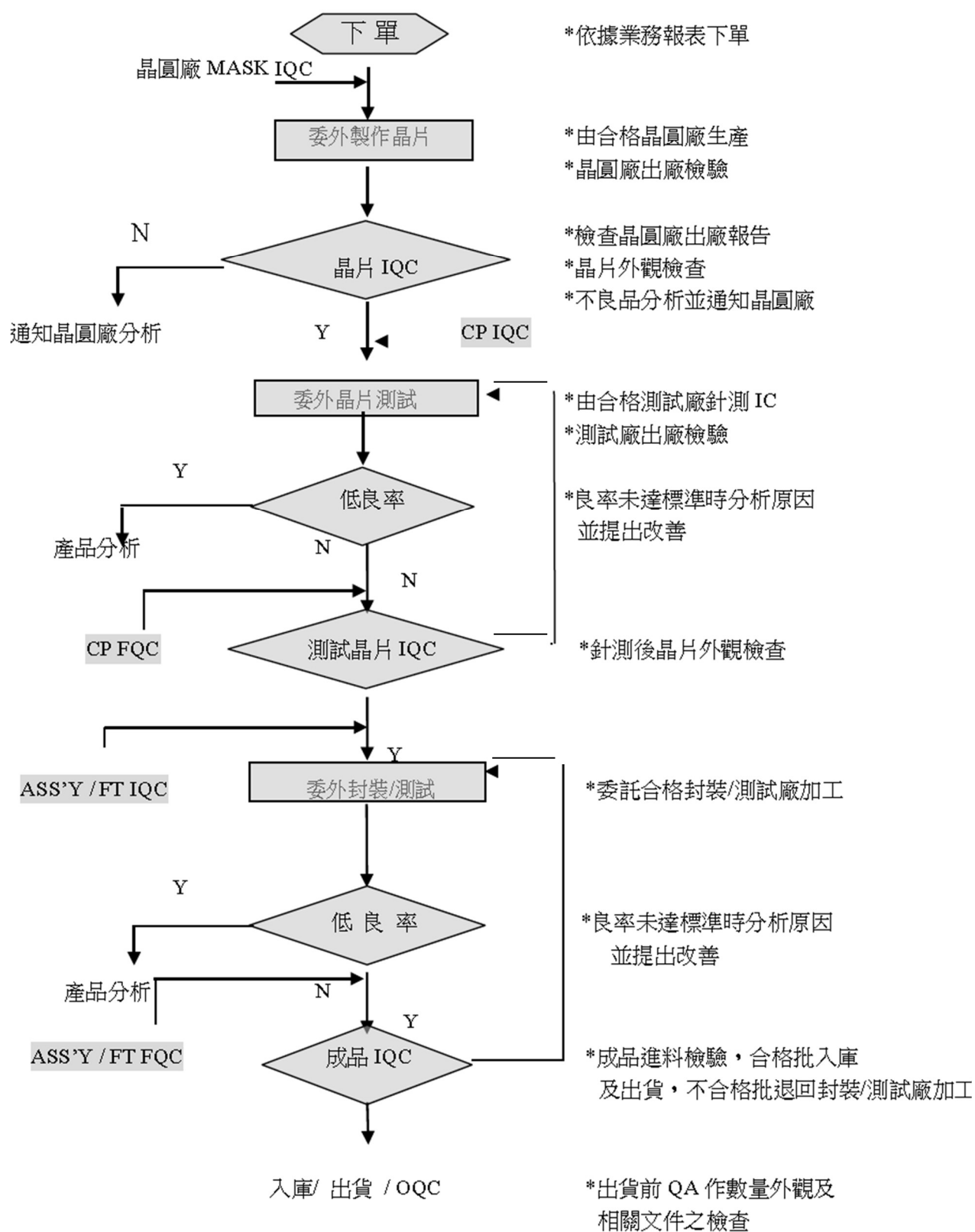
日常生活中，語音是不可或缺的訊息傳遞方式，也是人機互動中最直覺、最方便的方式，舉凡高階 4C 智能產品，都可見到音訊輸入、輸出之元件，例如：智慧型手機(Smart Phone)、高端汽車語音系統(Car Audio System)、智能音箱(Smart Speaker)、智慧電視(Smart TV)、智慧型手錶(Smart Watch)及助(輔)聽器(Hearing Aids)等工業和一般消費性產品應用。現存最常見之音訊輸入、輸出元件分別為 MEMS 麥克風與 D 類音訊放大器晶片，其中前者研發門檻高且需達到良好一直整合能力才可能成功開發，而後者本公司自主研發兩者並達到與國際大廠相當之性能表現，此外，本公司也基於基本架構上更進一步開發特殊應用型態及設計整合可合併不同 MEMS 感應器之腔體(如：整合壓力計與 MEMS 麥克風)，藉此增加產品市場適應性。

(2)主要產品產製過程：

A.產品開發流程



B.產品生產流程



說明：合格廠商須通過 ISO9000 之驗證及公司品質系統與可靠度評估

(三)主要原料之供應狀況：

主要原料	供應狀況
晶圓代工	良好
封裝測試	良好
PCB載板	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額、比例及增減變動原因

單位：新臺幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額(註)	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(註)	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	426,964	33.22	無	甲公司	269,362	25.64	無
2	乙公司	244,637	19.03	無	乙公司	185,548	17.66	無
3	丙公司	149,795	11.65	無	丙公司	182,753	17.39	無
4	丁公司	23,458	1.82	無	丁公司	124,334	11.83	無
	其他	440,618	34.28	-	其他	288,743	27.48	-
	進貨淨額	1,285,472	100.00	-	進貨淨額	1,050,740	100.00	-

註：上述進貨金額不包含委外加工費用。

變動原因：主要係因本公司綜合考量供應商之交貨交期及付款條件等因素差異，進而調整採購策略，致產生對各別供應商採購之增減變動。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例及增減變動原因

單位：新臺幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	1,854,341	67.79	無	A 公司	1,310,162	61.06	無
2	B 公司	126,043	4.61	無	B 公司	219,191	10.22	無
3	C 公司	280,637	10.26	無	C 公司	196,495	9.16	無
	其他	474,319	17.34	-	其他	419,827	19.56	-
	銷貨淨額	2,735,340	100.00	-	銷貨淨額	2,145,675	100.00	-

變動原因：主係終端消費性電子產品整體消費力下滑需求減少所致。

(五)最近二年度生產量值及變動分析：本公司產品係委外加工生產，故無法計算。

(六)最近二年度銷售量值及變動分析

單位：仟個；新臺幣仟元

年度	110 年度				111 年度			
銷售量值	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
微機電麥克風晶片	264,289	2,018,583	76,705	340,860	156,450	1,388,378	59,886	233,227
電源管理晶片	21,005	24,261	161,279	165,833	19,368	35,981	195,509	270,659
其他	27,256	171,999	27,976	13,804	6,682	100,254	11,551	117,176
合計	312,550	2,214,843	265,960	520,497	182,500	1,524,613	266,946	621,062

變動原因：主係終端消費性電子產品整體消費力下滑需求減少所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡、及學歷分布比例：

單位：人；%

年度	110 年度	111 年度	112 年截至 3 月 31 日
員工 人數	直接員工	-	-
	間接員工	65	67
	合計	65	67
平均年齡		32	38
平均 服務年資		4.52	5.71
學歷分 布比率	博士	3.08%	4.48%
	碩士	20.00%	20.90%
	大專	73.85%	71.64%
	高中	3.07%	2.99%
	高中以下	-	-

四、環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司為專注於積體電路(IC)設計之公司，生產均委外加工廠製造，係無污染之產業，故無需申領污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員。

- 2.公司有關對防治污環境染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：無。
- 3.最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染經過，其有污染糾紛情事者，並應說明處理經過：無。

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

(1)最近年度因污染環境所受損失及處分：無。

(2)未來因應對策及可能之支出：無。

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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

(1)員工福利措施與實施情形：

鈺太科技重視同仁的待遇及福利，依照本公司「員工手冊」、「董事會及經理人績效評估辦法」之規定辦理，每年公司根據經同業行情、營運成果、財務狀況和員工績效考核結果，對員工職務、級別及薪資標準進行調整。本公司每年均參與市場薪酬調查，依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力，年度調薪實施日期為每年3月份，員工有重大貢獻者另以專案簽呈方式申請調薪。每年平均薪資調幅約3~5%，111年平均薪資調幅約5~10%。

為吸引及留任優秀科技人才，並使員工與公司共享營運成果，本公司提供具競爭力的薪資與獎酬，以吸引及保留人才，主要以同仁職責為基礎，結合公司、單位、個人營運績效，並透過薪資調查，提供合理且具競爭力的薪酬制度。除發放每月薪資及加給外，另發放三節獎金，員工分紅與激勵獎金；也提供長期激勵獎金，以遞延獎酬連結高階經理人及關鍵人才與公司之長期績效。

員工分紅依公司章程每年提撥百分之五至百分之十五發放。員工分紅金額依公司章程提撥經董事會通過後，公司根據經營狀況、財務狀況、發展需要和績效考核結果，由總經理分配部門分紅比例。

激勵獎金則依公司激勵獎金辦法發放，連結公司整體營運績效，個人工作表現與績效達成，重要工作成果，ESG 推動與關鍵人才的獎勵等。

(2)進修及訓練：

提供以職能為基礎的課程，使每位同仁具備該職位所需的專業技能與知識，並確認其可實際運用在工作中；同時鼓勵每位同仁主動分享知識，達到學習與經驗傳承的目的。

同時著重新進人員培訓體系，幫助新人快速融入組織團隊，到職當時即實施新進人員教育訓練，並由用人單位實施為期三個月的工作學習與培訓，使新進人員快速瞭解公司的營運環境，並對其本身工作能馬上進入狀況，縮短適應期。

訓練內容包含：

- A. 新進人員訓練：新進人員職前訓練及導入培訓，輔導員制度協助新人融入工作環境與公司企業文化。
- B. 專業/ 職能訓練：生產、行銷、銷售、研發、財務、管理、採購、資訊等，工作所必須具備的能力。
- C. 通識教育訓練：公司經營使命、企業文化、公司價值觀、品質意識、職業安全及衛生。
- D. 直接人員訓練：現場作業同仁工作必備的知識、技巧及操作方法訓練。
- E. 自我發展訓練：語言課程、數位學習課程(e-Learning)等。

(3)退休制度與實施情形：

依法令規定訂定退休制度，確保同仁未來請領退休金權益，依每位享有新制退休金資格者之勞工退休金級距，按月提撥6% 至同仁個人退休金專戶。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

為維護與同仁之間的良好勞資關係，公司內建立暢通的溝通管道，讓同仁即時瞭解公司訊息，並鼓勵大家對整體運作及發展提出建議，供決策單位參考。完善的溝通管道不僅促進勞資關係，也讓公司充分瞭解同仁的需求與問題，進而快速有效地回應改善，提供同仁更完善的職場環境。並透過勞資會議的召開，由勞方代表與資方代表溝通及決議勞動權宜事項。

重視「工作與生活平衡」之現代企業，除了企業本身就像是個大家庭，強調彼此關懷與共同成長，更希望能將這個理念傳達給每位同仁與社會。提供合理的人力配置與避免超時工作，讓同仁可以兼顧工作與生活。

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

六、股東及投資人之關係維護

本公司管理團隊依據關係維護之回饋訂定管理方針，納入日常工作或年度計劃中，並定期檢討與評估管理方針之有效性，做為公司發展永續經營策略的重要依據，並依據利害關係人重要性而有不同程度的互動，以有效運用公司資源，創造互惠互利的多贏

關係。主要具體溝通方式如下：

1. 每年五月召開股東大會
2. 透過電話及電子郵件與股東溝通
3. 每年二次法人說明會
4. 每季一次財務報告
5. 不定期接待法人股東、海內外投資機構與券商來訪
6. 公開資訊觀測站及公司官網不定期發布訊息

七、資通安全管理

1.敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

(1) 資通安全風險管理架構

本公司已設置資訊安全委員會，由資訊部最高主管營運處副總經理擔任召集人。資安委員會負責『資訊安全管理辦法』之審核及資訊安全管理制度之規劃、督導及推動執行事宜。相關事項包含：制訂並定期檢討資安政策，包括資安事件通報與應變機制且定期向員工宣導、促進資訊業務提升效率及品質、發揮預防、矯正的功效；資訊安全委員會召集人代表資訊安全委員會，每年定期向董事會報告資通安全檢查情形。

(2) 資通安全政策

保護資訊資產避免遭受各種不當使用、洩漏、竄改、竊取、破壞等事故威脅，並降低可能影響及危害本公司業務運作之損害程度。

(3) 資訊安全具體管理方案

- A. 強化內部的穩定性尤其是研發部門需求平台設備效率及穩定性。
- B. 加強對全體同仁宣導資訊安全規範。
- C. 明年度以資安設備汰舊換新為主，下階段再以防止外部大量”封包”攻擊與防止內部人員不小心拜訪惡意網站。
- D. 機房門禁管制改善。

(4) 投入資通安全管理之資源

- A. 通過「資訊安全管理辦法」。
- B. 所有新進人員完成資通安全及保護教育訓練。
- C. 人資單位不定期MAIL宣導「資訊安全管理作業規範」。
- D. 成立資安委員會並由資訊部最高主管營運處副總經理擔任召集人召開第一次資安委員會議。
- E. 111年12月8日向審計委員會及董事會報告111年度風險管理政策與資訊安全風險管理執行情形報告
- F. 111年度及截至年報刊印日止為提升資通安全新增相關設備軟體已投入新台幣450萬元

透過上述資安控制措施，且預計 112 年起持續提升電腦網路安全防護來強化資訊系統建立企業可信任環境。



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

八、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	新竹科學園區管理局	112.1.1~116.12.31	廠房租約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 最近五年度簡明資產負債表及損益表

1. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		825,906	1,190,406	1,503,575	1,556,660	4,310,033
不動產、廠房及設備		42,066	56,218	43,244	42,964	43,810
無形資產		6,718	6,540	4,334	1,800	7,135
其他資產		23,362	31,850	48,851	852,832	739,813
資產總額		898,052	1,285,014	1,600,004	2,454,256	5,100,791
流動負債	分配前	229,234	198,034	348,805	583,347	246,426
	分配後	295,271	297,090	557,467	968,726	729,522 (註 2)
非流動負債		-	8,544	10,476	10,977	10,874
負債總額	分配前	229,234	206,578	359,281	594,324	257,300
	分配後	295,271	305,634	567,943	979,703	740,396 (註 2)
歸屬於母公司業主之權益		668,818	1,078,436	1,240,723	1,859,932	4,843,491
股本	分配前	375,373	412,733	458,601	453,126	554,161
	分配後	375,373	412,733	458,601	453,126	554,161 (註 2)
資本公積		173,586	450,597	440,697	548,833	3,668,243
保留盈餘	分配前	118,242	214,687	440,746	857,507	987,963
	分配後	52,205	132,140	232,084	472,128	504,867 (註 2)
其他權益		1,617	419	696	53,582	(82,011)
庫藏股票		-	-	(100,017)	(53,116)	(284,865)
權益總額	分配前	668,818	1,078,436	1,240,723	1,859,932	4,843,491
	分配後	602,781	979,380	1,032,061	1,474,553	4,360,395 (註 2)

註 1：上開資料業經會計師查核簽證。

註 2：係 112 年 2 月 23 日董事會決議之金額。

註 3：111 年度股本中包含普通股股本\$548,633 及預收股本\$5,528。

2.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	1,103,171	1,394,525	1,898,253	2,735,340	2,145,675
營業毛利	313,547	422,922	651,666	1,112,628	927,502
營業損益	120,520	199,030	391,404	755,106	512,513
營業外收入及支出	3,547	(7,793)	(6,858)	1,569	123,379
稅前淨利	124,067	191,237	384,546	756,675	635,892
繼續營業單位本期淨利	109,181	162,482	308,606	625,423	515,835
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	109,181	162,482	308,606	625,423	515,835
本期其他綜合損益（稅後淨額）	309	(1,198)	277	52,886	(135,593)
本期綜合損益總額	109,490	161,284	308,883	678,309	380,242
淨利歸屬於母公司業主	109,181	162,482	308,606	625,423	515,835
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	109,490	161,284	308,883	678,309	380,242
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.94	4.06	7.57	15.06	10.40

註1：上開資料業經會計師查核簽證。

3.個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		786,837	1,127,690	1,458,634	1,471,121	4,233,306
不動產、廠房及設備		37,544	53,564	42,277	41,032	42,453
無形資產		6,718	6,540	4,334	1,800	7,135
其他資產		59,347	79,412	73,742	955,629	840,091
資產總額		890,446	1,267,206	1,578,987	2,469,582	5,122,985
流動負債	分配前	221,628	184,705	332,351	601,544	270,553
	分配後	287,665	283,761	541,013	986,923	753,649 (註 2)
非流動負債		-	4,065	5,913	8,106	8,941
負債總額	分配前	221,628	188,770	338,264	609,650	279,494
	分配後	287,665	287,826	546,926	995,029	762,590 (註 2)
股本	分配前	375,373	412,733	458,601	453,126	554,161
	分配後	375,373	412,733	458,601	453,126	554,161 (註 2)
資本公積		173,586	450,597	440,697	548,833	3,668,243
保留盈餘	分配前	118,242	214,687	440,746	857,507	987,963
	分配後	52,205	132,140	232,084	472,128	504,867 (註 2)
其他權益		1,617	419	696	53,582	(82,011)
庫藏股票		-	-	(100,017)	(53,116)	(284,865)
股東權益總額	分配前	668,818	1,078,436	1,240,723	1,859,932	4,843,491
	分配後	602,781	979,380	1,032,061	1,474,553	4,360,395 (註 2)

註 1：上開資料業經會計師查核簽證。

註 2：係 112 年 2 月 23 日董事會決議之金額。。

註 3：111 年度股本中包含普通股股本\$548,633 及預收股本\$5,528。

4.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營 業 收 入	1,076,234	1,420,763	1,908,282	2,834,502	2,209,338
營 業 毛 利	275,519	419,870	669,828	1,013,798	902,640
營 業 損 益	116,756	199,489	414,167	668,879	522,746
營業外收入及支出	4,781	(5,764)	(29,621)	85,509	111,598
稅 前 淨 利	121,537	193,725	384,546	754,388	634,344
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	109,181	162,482	308,606	625,423	515,835
本 期 淨 利	109,181	162,482	308,606	625,423	515,835
本期其他綜合損益	309	(1,198)	277	52,886	(135,593)
本期綜合損益總額	109,490	161,284	308,883	678,309	380,242
每 股 盈 餘	2.94	4.06	7.57	15.06	10.40

註：上開資料業經會計師查核簽證。

5.個體簡明資產負債表-我國企業會計準則：不適用

6.個體簡明綜合損益表-我國企業會計準則：不適用

(二) 影響上述財務報表一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、林政治	無保留意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、林政治	無保留意見
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、林政治	無保留意見
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、林政治	無保留意見
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、林政治	無保留意見

2. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：本公司自 108 年 12 月 31 日起，勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，委託陳明輝會計師、林政治會計師擔任本公司之簽證會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-國際財務報導準則

1.合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目		年度	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		25.53	16.07	22.45	24.21	5.04
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,589.93	1,933.50	2,893.34	4,354.59	11,080.49
償債能力 (%)	流動比率		360.29	601.11	431.06	266.84	1,749.01
	速動比率		177.94	390.45	278.88	151.91	1,278.14
	利息保障倍數		295.70	266.97	927.61	1,023.53	530.91
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.98	4.89	5.01	5.41	3.83
	平均收現日數		73.29	74.64	72.85	67.46	95.30
	存貨週轉率(次)		2.48	2.34	2.65	2.65	1.40
	應付款項週轉率(次)		6.22	7.99	8.09	8.16	7.30
	平均銷貨日數		147.17	155.98	137.73	137.73	260.71
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		28.50	28.37	38.17	63.45	49.45
	總資產週轉率(次)		1.38	1.27	1.31	1.34	0.56
獲利能力	資產報酬率(%)		13.70	14.93	21.41	30.88	13.68
	權益報酬率(%)		18.58	18.59	26.61	40.34	15.39
	稅前純益占實收資本額比率(%)		33.05	46.33	93.17	178.51	115.90
	純益率(%)		9.90	11.65	16.26	22.86	24.04
	每股盈餘(元)		2.94	4.06	7.57	15.06	10.40
現金流量	現金流量比率(%)		(48.56)	78.60	69.46	69.06	(12.79)
	現金流量允當比率(%)		5.21	34.40	53.60	74.42	45.49
	現金再投資比率(%)		(5.26)	7.83	11.08	16.90	(9.79)
槓桿度	營運槓桿度		1.13	1.13	1.07	1.04	1.05
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

說明：最近二年度 110 年及 111 年各項財務比率變動達 20% 者之原因。

1. 負債占資產比率、總資產週轉率、資產報酬率減少及流動比率、速動比率增加主係因按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加及權益報酬率減少主係因私募普通股致股東權益增加所致。
3. 利息保障倍數、稅前純益占實收資本額比率、每股盈餘減少主係因營業收入及稅前淨利減少所致。
4. 應收款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率減少及平均收現日數增加主係因銷貨收入減少。
5. 存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加主係期末存貨增加。
6. 現金流量允當比率、現金流量比率及現金再投資比率減少主要係因營業活動淨現金流量減少所致。

註1：上開資料業經會計師查核簽證。

註2：財務分析計算公式如下所列：

1. 財務結構

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

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

2.個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目		年度	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		24.89	14.89	21.42	24.68	5.45
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		1,781.42	2,020.94	2,948.73	4,552.63	11,430.12
償債能力 (%)	流動比率		355.03	610.53	438.88	244.55	1,564.68
	速動比率		179.01	433.10	308.83	157.45	1,175.07
	利息保障倍數		289.69	431.50	3,465.37	2,096.52	709.76
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.63	4.29	4.10	4.54	3.33
	平均收現日數		79.00	85.18	89.07	80.42	109.44
	存貨週轉率(次)		2.67	2.82	3.38	3.85	1.82
	應付款項週轉率(次)		6.70	8.54	7.75	8.19	6.61
	平均銷貨日數		137.00	129.43	107.98	94.80	200.54
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)		31.19	31.18	39.82	68.04	52.15
	總資產週轉率(次)		1.35	1.31	1.34	1.40	0.58
獲利能力	資產報酬率(%)		13.75	15.09	21.69	30.91	13.60
	權益報酬率(%)		18.58	18.59	26.61	40.34	15.39
	稅前純益占實收資本 額比率(%)		32.38	46.94	93.17	177.98	115.62
	純益率(%)		10.14	11.43	16.17	22.06	23.34
	每股盈餘(元)		2.94	4.06	7.57	15.06	10.40
現金流量	現金流量比率(%)		(57.74)	88.73	74.28	66.08	(14.44)
	現金流量允當比率 (%)		5.12	34.20	54.37	78.35	46.87
	現金再投資比率(%)		(5.28)	8.61	11.53	16.57	(9.99)
槓桿度	營運槓桿度		1.07	1.11	1.05	1.04	1.03
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

說明:最近二年度 110 年及 111 年各項財務比率變動達 20%者之原因。

1. 負債占資產比率、總資產週轉率、資產報酬率減少及流動比率、速動比率增加主係因按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加及權益報酬率減少主係因私募普通股致股東權益增加所致。
3. 利息保障倍數、稅前純益占實收資本額比率、每股盈餘減少主係因營業收入及稅前淨利減少所致。
4. 應收款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率減少及平均收現日數增加主係因銷貨收入減少。
5. 存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加主係期末存貨增加。
6. 現金流量允當比率、現金流量比率及現金再投資比率減少主要係因營業活動淨現金流量減少所致。

註1：上開資料業經會計師查核簽證。

註2：財務分析計算公式如下所列：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

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

3. 個體財務分析-我國企業會計準則：不適用

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第 91 頁。

四、最近年度財務報告：111 年度合併財務報表暨會計師查核報告，請參閱本年報附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：111 年度個體財務報表暨會計師查核報告，請參閱本年報附錄二。

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。

鈺太科技股份有限公司

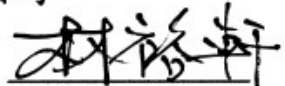
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度個體財務報告及合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並提出查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四之四條及公司法第二百一十九條之規定，敬請 鑒核。

此致

鈺太科技股份有限公司一一二年股東常會

鈺太科技股份有限公司

審計委員會召集人： 

中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日

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

說明公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(針對前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	增 (減) 金 額	變動比例(%)
流動資產	1,556,660	4,310,033	2,753,373	176.88
不動產、廠房及設備	42,964	43,810	846	1.97
無形資產	1,800	7,135	5,335	296.39
其他資產	852,832	739,813	(113,019)	(13.25)
資產總額	2,454,256	5,100,791	2,646,535	107.83
流動負債	583,347	246,426	(336,921)	(57.76)
非流動負債	10,977	10,874	(103)	(0.94)
負債總額	594,324	257,300	(337,024)	(56.71)
股 本	453,126	554,161	101,035	22.30
資本公積	548,833	3,668,243	3,119,410	568.37
保留盈餘	857,507	987,963	130,456	15.21
其他權益	53,582	(82,011)	(135,593)	(253.06)
庫藏股票	(53,116)	(284,865)	(231,749)	436.31
權益總額	1,859,932	4,843,491	2,983,559	160.41
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之說明：				
流動資產：主係按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。				
資產總額：主係流動資產增加，如上述。				
流動負債：主係短期借款減少所致。				
負債總額：主係流動負債減少，如上述。				
股 本：主係私募普通股增加所致。				
資本公積：主係私募普通股增加所致。				
其他權益：主係按公允價值衡量之金融資產其市值變動所致。				
庫藏股票：主係購買庫藏股票所致。				
權益總額：主係股本及資本公積增加，如上述。				

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(針對前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)之之主要原因及其影響分析。

(一)經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,735,340	2,145,675	(589,665)	(21.56)
營業成本	1,622,712	1,218,173	(404,539)	(24.93)
營業毛利	1,112,628	927,502	(185,126)	(16.64)
營業費用	357,522	414,989	57,467	16.07
營業利益	755,106	512,513	(242,593)	(32.13)
營業外收入及支出	1,569	123,379	121,810	7,763.54
稅前淨利	756,675	635,892	(120,783)	(15.96)
稅後淨利	625,423	515,835	(109,588)	(17.52)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動項目之說明： 營業收入：主係終端消費性電子產品整體消費力下滑需求減少所致。 營業成本：主係因營業收入減少所致。 營業利益：主係因營業收入減少所致。 營業外收入及支出：主係兌換利益及股利收入增加所致。 稅前淨利及稅後淨利：主係綜合上述變動影響所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

112 年度預期銷售數量係依據 111 年度現有產品之銷售預估、新產品開發進度、客戶生產需求預估數值及考量業務發展策略而定。財務方面透過長期資金來源以支應資金需求，短期間內應無資金不足之重大影響。

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一)最近年度現金流量分析：

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	增(減)比例
營業活動淨現金流出	402,881	(31,522)	(107.82)
投資活動淨現金流出	(580,534)	(2,201,959)	(279.30)
籌資活動淨現金流入	72,889	2,383,418	3,169.93
增減比例變動分析： 1.營業活動淨現金流入減少：主係存貨增加所致。 2.投資活動淨現金流出增加：主係購買金融資產所致。 3.籌資活動淨現金流入增加：主係私募普通股所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：本公司業務處於成長階段，對於資金需求將以自有資金與銀行借款支應，截至本年報刊印日止，並無現金不足額之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量流入	預計全年其他 活動之現金流 量流(出)	預計現金 剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
302,145	175,575	(105,830)	371,890	-	-
1. 未來一年度現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：主係預計本期獲利而產生。					
(2) 投資及籌資活動現金流出：主係預計發放現金股利、購置設備。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情事。

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

單位：新臺幣仟元

轉投資公司	政策	111 年 度認列 (損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一 年投資 計畫
Zilltek Technology Corp. (Seychelles)	貿易業 務及控 股公司	(10,652)	主係認列子公司香港鈺太與上海鈺太芯之投資損失。	-	無
鈺太芯微電子科技(上海)有限公司	產品銷售及客戶服務	(7,015)	主係終端消費性電子產品整體消費力下滑需求減少所致。	-	無
香港鈺太公司 ZILLTEK TECHNOLOGY (HK) CORP. LIMITED	貿易業 務	958	主係本公司接獲代理商採購單後，即依據訂單內容通知香港鈺太提供倉儲管理及物流配送勞務，本公司依據雙方訂定之服務合約支付服務費。	-	無

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(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：

茲列示本公司最近兩年度利息支出及兌換損益佔營業收入情形如下：

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	110 年度		111 年度	
	金額	占營業收入比率 (%)	金額	占營業收入比率 (%)
利息支出	740	0.03	1,200	0.06
兌換利益(損失)	(10,252)	(0.37)	92,636	4.32

(1)利率變動影響及未來因應措施：

本公司 110 及 111 年度之利息支出佔營業收入分別為 0.03% 及 0.06%；本公司隨時評估市場利率變化情形，並與往來之金融機構維持良好關係，適時爭取最適利率並以短中長期融資額度搭配使用，以降低利息支出，故利率變動對本公司損益不致造成重大影響。

(2)匯率變動影響及未來因應措施：

本公司 110 及 111 年度之兌換利益(損失)淨額佔營業收入分別為(0.37%)及 4.32%。本公司主要外銷及外購係以美金計價，故部份資產及負債互相沖抵，產生自然避險之效果，此外，本公司財會人員透過與往來銀行密切聯繫，隨時掌握市場資訊並注意匯市之變動，並適時對外幣部位控管與調整，以規避匯率風險；同時業務端報價時將匯率因素列入考慮，以減少外匯時間性風險，將公司之匯率變動影響降至最低。

(3)通貨膨脹影響及未來因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止之損益並未因通貨膨脹而產生重大之影響，未來本公司亦將隨時注意市場價格波動，若因通貨膨脹導致進銷貨受到影響，將適時調整進銷貨價格以為因應，以降低通貨膨脹對原物料價格上漲產生之衝擊。

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

本公司專注本業經營，並無從事高風險及高槓桿投資，且已制定「取得或處分資產處理程序」、「衍生性商品交易處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，以供遵循。本公司及子公司自 111 年截至公開說明書刊印日止，無從事以上交易，未來若有因業務發展需進行以上之交易，亦將依本公司訂定之相關辦法辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)未來研發計畫：

A. 高信噪比及低功耗之微機電麥克風。

B. 微機電氣壓計(MEMS Barometer)。

(2)預計投入之研發費用：

預計總投入之研發費用視產品開發進度逐項編列，持續投資於研發人員、設備及新技術開發，確保本公司之競爭優勢，預計未來一年投入的研發費用約占營收5%~10%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時掌握各項國內外重要政策及法規變動情形，並及時諮詢會計師事務所、律師等專業人士意見，提供相關資訊作為經營階層決策之參考，以應對國內外重要政策、法律變動所造成之衝擊，並適時調整本公司營運策略。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情事。

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

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展趨勢，並迅速掌握產業動態及同業間競爭訊息，加上不斷提升研發能力以維持公司競爭力，並強化電腦網路安全防護成立資安委員會，每年添增資安設備軟硬體以加強防護公司資訊安全並定期檢討資安政策，包括資安事件通報與應變機制且定期舉辦教育訓練向員工加強宣導資訊安全的認知，最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而造成企業危機之情事；然企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續秉持專業和誠信的經營原則，落實各項公司治理要求，企業社會責任及風險控管，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，截至目前為止並無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」等相關辦法及法令規定執行，並秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為專注於積體電路(IC)設計之公司，生產均委外加工廠製造，截至目前為止並無生產自製之計畫，惟將來若有擴充廠房計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」等辦法及法令規定執行，以確保本公司利益及股東權益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司目前有多家合作之原物料供應廠商及委外加工廠商，110及111年

度之第一大供應商佔進貨總金額約 33.22%及 25.64%，由於本公司配合之供應商多年來合作關係穩固，其生產品質亦能符合本公司要求，並致力於生產管理對各家供應廠商進行價格比較、產品品質分析及開發新供應商，以調整控制進貨集中之風險，避免單一供應商進貨比較過高。故截至目前為止供貨情況良好，無進貨集中之風險，並未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 110 及 111 年度之第一大客戶分別佔營收 67.79%及 61.06%，主要客戶多為知名 IC 零組件代理商，代理產品以通訊、電腦等消費性產品為主，終端供應商涵蓋歐、美、日本、大陸及台灣半導體及其它零組件大廠。本公司基於風險控管，除了與既有客戶維持長久合作關係外，另積極開發新客戶，藉以提高客戶分散程度，並擴大分散業務來源。整體而言，本公司應無銷售過度集中之風險。

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

本公司董事、監察人或持股超過 10%之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無股權之大量移轉或更換而對本公司營運有重大影響之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件：

(1)公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。

(2)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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

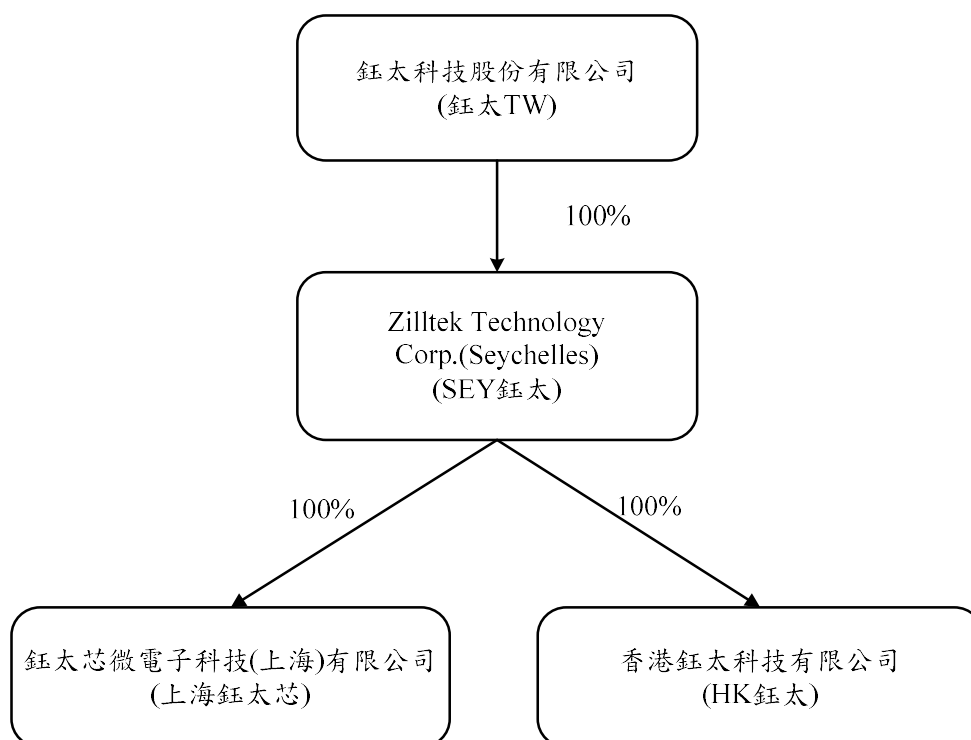
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

111 年 12 月 31 日



2.與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：

111 年 12 月 31 日；單位：％、仟股、未標示幣別者為新臺幣仟元

關係企業名稱	關係	本公司持有關係企業			關係企業持有本公司		
		比例	股數	實際投資金額	比例	股數	實際投資金額
Zilltek Technology Corp. (Seychelles)	子公司	100%	3,000	美金 3,000 仟元	-	-	-
鈺太芯微電子科技(上海)有限公司	孫公司	100%	-	人民幣 13,781 仟元	-	-	-
香港鈺太公司 Zilltek Technology (HK) Corp. Limited.	孫公司	100%	-	港幣 10 仟元	-	-	-

3.依公司法第 369 條之 3 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及其往來分工情形：

企 業 名 稱	經營業務所涵蓋之行業	經營業務互有關聯者 往來分工情形
Zilltek Technology Corp. (Seychelles)	投資控股業務	控股公司
鈺太芯微電子科技(上海)有限公司	產品銷售及客戶服務	中國地區銷售及客服業務
香港鈺太公司 Zilltek Technology (HK) Corp. Limited.	國際貿易	發貨及物流中心

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

111 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
Zilltek Technology Corp. (Seychelles)	董事	邱景宏	3,000	100%
鈺太芯微電子科技(上海)有限公司	董事長 董事 董事 監事	邱景宏 莊育民 葉菁華 李政衛	RMB 13,781 仟元 (註 1)	100%
香港鈺太公司 Zilltek Technology (HK) Corp. Limited.	董事	邱景宏	HKD 10 仟元 (註 1)	100%

註1：係以投資金額列示。

6.各關係企業營運概況

111 年 12 月 31 日；單位：未註明幣別者為新臺幣仟元；仟股；%

轉投資事業	主要營業	投 資	帳 面	投 資 股 份		股 淨	市 價	會 計 處	最 近 年 度		持 有 公 司 股 份 數
				股 數 (仟)	股 比 權 例				(110) 投資報酬	分 配 股 利	
Zilltek Technology Corp. (Seychelles)	國際貿易、投資業務	美金 3,000 仟元	109,269	美金 3,000 仟元	100%	-	註 1	權益法	(10,652)	-	-
香港鈺太公司	國際貿易	港幣 10 仟元	1,382	港幣 10 仟元 (註 2)	100%	-	註 1	權益法	958	-	-
鈺太芯微電子科技(上海)有限公司	產品銷售及客戶服務	人民幣 13,781 仟元	113,161	人民幣 13,781 仟元 (註 2)	100%	-	註 1	權益法	(7,015)	-	-

註1：所持有股票未在公開市場交易，無市價可循。

註2：係以投資金額列示。

(二)關係企業合併財務報告書

本公司 111 年度關係企業合併財務報告之公司與依國際會計財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(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：

私募有價證券資料

項 目	111 年第 1 次私募發行日期：111 年 6 月 10 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	本公司於民國 111 年 5 月 5 日股東會決議通過發行股數以不超過 11,272,000 股限額內辦理私募普通股，每股面額新台幣 10 元整，並於股東會決議日起一年內一次發行。				
價格訂定之依據及合理性	1. 本公司 111 年 5 月 5 日為私募股票定價日。 2. 本次私募普通股價格應不低於參考價格之六成。參考價格以下列二基準計算價格較高者定之： A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算本公司普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價分別為新台幣 359 元、355.67 元、352.70 元。擇 359 元為基準。 B. 定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為 381.28 元。 以上列二基準計算取價格較高者 381.28 元為參考價格。				
特定人選擇之方式	本次私募之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及原財政部證券暨期貨管理委員會民國（下同）91 年 6 月 13 日台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限，且須為策略性投資人，並以對本公司長期發展與股東權益有助益為優先。				
辦理私募之必要理由	考量引進策略性投資人能為本公司未來營運直接或間接產生綜效，且私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與策略性投資人間之長期股權關係，故擬透過私募方式辦理增資。				
價款繳納完成日期	111 年 5 月 16 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	旭達投資股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人	7,000,000 股 1,932,000,000 元	無	無
	聯發資本股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人	3,000,000 股 828,000,000 元	無	無
	普訊開發股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人	382,000 股 105,432,000 元	無	無
	柯文昌	符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人	890,000 股 245,640,000 元	無	無
實際認購價格	每股新台幣 276 元				

實際認購價格與參考價格差異	實際發行價格為新台幣 276 元為參考價格 381.28 元之 72.39%
辦理私募對股東權益影響	本次私募普通股所得資金，將用於未來營運發展，預計可提升營運績效並強化公司競爭力，有利於整體股東權益。
私募資金運用情形及計畫執行進度	全數股款已用於充實營運資金。
私募效益顯現情形	充實營運資金後讓公司資金運用更加靈活，財務結構更加健全。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

附錄

附錄一、最近年度財務報告：111 年度合併財務報表暨會計師查核報告

附錄二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：111 年度個體財務報表暨會計師查核報告

鈺太科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 111 及 110 年度

地址：新竹科學園區篤行路6-1號5樓

電話：(03)5777509

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~10		-
七、	合併權益變動表	11		-
八、	合併現金流量表	12~13		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	14		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15~25		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25~26		五
	(六) 重要會計項目之說明	26~53		六~二八
	(七) 關係人交易	53~54		二九
	(八) 質抵押之資產	54		三十
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54		三一
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	54~55		三二
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	55~57		三三
	2. 轉投資事業相關資訊	55~57		三三
	3. 大陸投資資訊	58		三三
	4. 主要股東資訊	58		三三
	(十四) 部門資訊	59		三四

關係企業合併財務報告聲明書

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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：鈺太科技股份有限公司

負責人：邱 景 宏

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

會計師查核報告

鈺太科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鈺太科技股份有限公司及其子公司民國 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及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，足以允當表達鈺太科技股份有限公司及其子公司民國 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會計師職業道德規範，與鈺太科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對鈺太科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對鈺太科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

鈺太科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併營業收入淨額為 2,145,675 仟元，其主要營業收入來自銷售其研究、開發、設計及製造之感測器元件及其應用晶片組等，對合併財務報表之影響係屬重大。因鈺太科技股份有限公司及其子公司本年度營業收入較上年度明顯衰退，故針對與兩年度營收變化趨勢相反之特定正成長率銷售客戶其銷貨收入認列列為本年度關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱合併財務報表附註四及二二。

本會計師對於上開事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入流程之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 進行客戶真實性查核，分析兩年度主要客戶變動原因並評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性。
3. 針對銷貨收入交易內容進行測試，抽核相關交易憑證及收款紀錄，以確認銷貨收入認列之真實性及正確性。
4. 檢視資產負債表日後之重大銷貨退回及折讓未有導因於民國 111 年度之事件，以免影響銷貨收入誤述。

其他事項

鈺太科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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鈺太科技股份有限公司及其子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鈺太科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈺太科技股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對鈺太科技股份有限公司及其子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，以及使鈺太科技股份有限公司及其子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鈺太科技股份有限公司及其子公司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. 對於鈺太科技股份有限公司及其子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，決定對鈺太科技股份有限公司及其子公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 林 政 治

林政治



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

鈺太科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二八）	\$ 326,809	6	\$ 175,115	7	2100	短期借款（附註十七及二八）	\$ -	-	\$ 169,950	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二八）	305	-	-	-	2130	合約負債－流動（附註二二）	301	-	1,604	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及二八）	2,245,907	44	20,685	1	2170	應付帳款（附註二八）	114,731	2	218,920	9
1170	應收帳款（附註四、十、二二及二八）	543,528	11	569,980	23	2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	49,610	1	89,843	4
1200	其他應收款（附註二八）	20,514	-	23,913	1	2250	負債準備－流動（附註十九）	1,039	-	1,343	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	971,386	19	623,570	25	2280	租賃負債－流動(附註四、十四及二八)	6,801	-	8,587	-
1410	預付款項及其他流動資產（附註十六）	201,584	4	143,397	6	2399	其他流動負債（附註十八、二八及二九）	73,944	2	93,100	4
11XX	流動資產總計	4,310,033	84	1,556,660	63	21XX	流動負債總計	246,426	5	583,347	24
	非流動資產						非流動負債				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及二八）	12,460	-	-	-	2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	8,941	-	6,216	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、八及二八）	636,623	13	739,556	30	2580	租賃負債－非流動（附註四、十四及二八）	1,933	-	4,761	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	43,810	1	42,964	2	25XX	非流動負債總計	10,874	-	10,977	-
1755	使用權資產（附註四及十四）	8,257	-	13,156	1	2XXX	負債總計	257,300	5	594,324	24
1780	無形資產（附註四及十五）	7,135	-	1,800	-		權益（附註二一）				
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	9,709	-	9,711	1	3110	普通股股本	548,633	11	423,863	17
1920	存出保證金（附註二八）	48,792	1	48,595	2	3140	預收股本	5,528	-	29,263	1
1980	其他金融資產－非流動（附註四、二八及三十）	-	-	33,216	1	3200	資本公積	3,668,243	72	548,833	23
1990	其他非流動資產（附註十六）	23,972	1	8,598	-		保留盈餘				
15XX	非流動資產合計	790,758	16	897,596	37	3310	法定盈餘公積	123,833	2	61,291	3
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,100,791	100	\$ 2,454,256	100	3350	未分配盈餘	864,130	17	796,216	32
						3410	其他權益	(82,011)	(2)	53,582	2
						3500	庫藏股票	(284,865)	(5)	(53,116)	(2)
						3XXX	權益總計	4,843,491	95	1,859,932	76
							負 債 與 權 益 總 計	\$ 5,100,791	100	\$ 2,454,256	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：邱景宏

經理人：邱景宏

會計主管：黃馨儀

鈺太科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	111 年度		110 年度	
	金	額 %	金	額 %
4000 營業收入淨額（附註四、二及二九）	\$ 2,145,675	100	\$ 2,735,340	100
5000 營業成本（附註四、十一、二三及二九）	<u>1,218,173</u>	<u>57</u>	<u>1,622,712</u>	<u>59</u>
5900 營業毛利	<u>927,502</u>	<u>43</u>	<u>1,112,628</u>	<u>41</u>
營業費用（附註二三）				
6100 推銷費用	125,817	6	87,561	3
6200 管理費用	157,229	7	137,380	5
6300 研究發展費用	127,385	6	131,924	5
6450 預期信用減損損失	<u>4,558</u>	<u>-</u>	<u>657</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>414,989</u>	<u>19</u>	<u>357,522</u>	<u>13</u>
6900 營業淨利	<u>512,513</u>	<u>24</u>	<u>755,106</u>	<u>28</u>
營業外收入及支出（附註二三）				
7100 利息收入	20,490	1	4,237	-
7010 其他收入	45,369	2	2,271	-
7020 其他利益及損失	58,720	3	(4,199)	-
7050 財務成本	(<u>1,200</u>)	<u>-</u>	(<u>740</u>)	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計	<u>123,379</u>	<u>6</u>	<u>1,569</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	635,892	30	756,675	28
7950 所得稅費用（附註四及二四）	(<u>120,057</u>)	(<u>6</u>)	(<u>131,252</u>)	(<u>5</u>)
8200 本年度淨利	<u>515,835</u>	<u>24</u>	<u>625,423</u>	<u>23</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		111 年度			110 年度		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8310	不重分類至損益之項目：						
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註四及二一）	(\$	78,349)	(3)	\$	60,854	2
8360	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（附註四及二一）		2,154	-	(	157)	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益（附註四及二一）	(	59,398)	(3)	(	7,811)	-
8300	其他綜合損益合計	(	135,593)	(6)		52,886	2
8500	本年度綜合損益總額	\$	380,242	18	\$	678,309	25
	每股盈餘（附註二五）						
9710	基 本	\$	10.40		\$	15.06	
9810	稀 釋	\$	10.25		\$	14.57	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：邱景宏



經理人：邱景宏



會計主管：黃馨儀



鈺太科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 股 數 (仟 股)	金 額	預 收 股 本 \$	資 本 公 積 \$	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積 \$	盈 餘 未 分 配 盈 餘 \$	其 他 權 益 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 \$	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益 \$	庫 藏 股 票 (\$	權 益 總 計 \$
A1	110 年 1 月 1 日餘額	41,273	\$ 412,733	\$ 45,868	\$ 440,697	\$ 30,430	\$ 410,316	\$ 696	\$ -	(\$ 100,017)	\$ 1,240,723
B1	109 年度盈餘指撥及分配										
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	30,861	(30,861)	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(208,662)	-	-	-	(208,662)
	其他資本公積變動：										
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	28,402	-	-	-	-	-	28,402
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,113	11,130	(16,605)	80,359	-	-	-	-	-	74,884
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	625,423	-	-	-	625,423
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(157)	53,043	-	52,886
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	625,423	(157)	53,043	-	678,309
N1	庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	(625)	-	-	-	-	46,901	46,276
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	42,386	423,863	29,263	548,833	61,291	796,216	539	53,043	(53,116)	1,859,932
B1	110 年度盈餘指撥及分配										
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	62,542	(62,542)	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(385,379)	-	-	-	(385,379)
	其他資本公積變動：										
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	41,035	-	-	-	-	-	41,035
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,205	12,050	(23,735)	84,982	-	-	-	-	-	73,297
E1	現金增資	11,272	112,720	-	2,998,352	-	-	-	-	-	3,111,072
T1	行使歸入權	-	-	-	2,756	-	-	-	-	-	2,756
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	515,835	-	-	-	515,835
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,154	(137,747)	-	(135,593)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	515,835	2,154	(137,747)	-	380,242
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(284,865)	(284,865)
N1	庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	(7,715)	-	-	-	-	53,116	45,401
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	54,863	\$ 548,633	\$ 5,528	\$ 3,668,243	\$ 123,833	\$ 864,130	\$ 2,693	(\$ 84,704)	(\$ 284,865)	\$ 4,843,491

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：邱景宏

經理人：邱景宏

會計主管：黃馨儀

鈺太科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 635,892	\$ 756,675
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	25,125	25,833
A20200	攤銷費用	2,555	3,568
A20300	預期信用減損損失	4,558	657
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨損失（利益）	33,848	(5,932)
A20900	財務成本	1,200	740
A21200	利息收入	(20,490)	(4,237)
A21300	股利收入	(39,267)	-
A21900	員工認股權酬勞成本	41,035	28,402
A23700	存貨跌價及呆滯損失	12,917	19,022
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(27,654)	812
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	20,275	(145,187)
A31160	應收帳款－關係人	-	12,302
A31180	其他應收款	(170)	1,668
A31200	存 貨	(361,075)	(151,486)
A31230	預付款項及其他流動資產	(97,594)	(80,070)
A32125	合約負債	(1,303)	(24,052)
A32150	應付帳款	(103,519)	133,358
A32160	應付帳款－關係人	-	(91,641)
A32200	負債準備	(304)	441
A32230	其他流動負債	(19,034)	15,275
A33000	營運產生之現金	106,995	496,148
A33100	收取之利息	20,338	4,182
A33300	支付之利息	(1,242)	(740)
A33500	支付之所得稅	(157,613)	(96,709)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(31,522)	402,881

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 4,509)	(\$ 680,148)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,848,492)	(332,953)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,622,410	487,883
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(211,170)	(10,100)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	207,533	12,463
B02700	購置不動產、廠房及設備	(20,236)	(13,874)
B03700	存出保證金增加	(197)	(42,464)
B04500	購置無形資產	(7,890)	(1,034)
B06700	其他非流動資產增加	-	(307)
B06800	其他非流動資產減少	21,325	-
B07600	收取之股利	39,267	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(2,201,959)	(580,534)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	242,223	310,057
C00200	短期借款減少	(412,173)	(140,107)
C04020	租賃負債本金償還	(8,914)	(9,559)
C04500	發放現金股利	(385,379)	(208,662)
C04600	現金增資	3,111,072	-
C04800	員工執行認股權	73,297	74,884
C04900	購買庫藏股票	(284,865)	-
C05100	員工購買庫藏股	45,401	46,276
C09900	行使歸入權	2,756	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	2,383,418	72,889
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,757	(459)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	151,694	(105,223)
E00100	年初現金及約當現金餘額	175,115	280,338
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 326,809	\$ 175,115

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：邱景宏



經理人：邱景宏



會計主管：黃馨儀



鈺太科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鈺太科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 94 年 12 月 12 日經經濟部核准設立，主要從事電子零組件之製造、買賣業務及研究開發設計製造及銷售感測器元件及其應用晶片組等業務。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 2 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB)發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二與三三(八)及(九)。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

（六）存 貨

存貨包括原料、製成品及半成品與在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

（七）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

（八）無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產及現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為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包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自感測器元件及其應用晶片組之銷售。由於商品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

勞務收入來自技術移轉之收入，隨合併公司提供之服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係隨時間經過認列。

3. 授權收入

專利權授權交易因並未承諾將從事改變專利權功能性之活動，且該等專利權在不更新或無技術支援之情況下仍可維持運作，收取之權利金係於移轉專利權使用權利時認列授權收入。

(十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直

接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十四) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係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完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 66	\$ 66
銀行支票及活期存款	203,903	175,049
約當現金		
銀行定期存款	<u>122,840</u>	<u>-</u>
	<u>\$326,809</u>	<u>\$175,115</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）股票	<u>\$ 305</u>	<u>\$ -</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－私募股權基金	<u>\$ 12,460</u>	<u>\$ -</u>

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
權益工具投資	\$398,140	\$471,980
債務工具投資	<u>238,483</u>	<u>267,576</u>
	<u>\$636,623</u>	<u>\$739,556</u>

(一) 權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）公司股票		
文晔科技股份有限		
公司普通股	\$381,875	\$454,965
富邦金控股份有限		
公司兩種特別股	8,265	9,015
未上市（櫃）公司股票	<u>8,000</u>	<u>8,000</u>
	<u>\$398,140</u>	<u>\$471,980</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內上市（櫃）及未上市（櫃）公司股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 109 年 10 月以 8,000 仟元購買國內未上市（櫃）公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 111 年 1 月及 110 年間分別以 4,509 仟元及 394,126 仟元購買國內上市（櫃）公司普通股，另於 110 年間以 9,000 仟元購買國內特別股，皆因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 債務工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國外投資		
公司債	<u>\$238,483</u>	<u>\$267,576</u>

合併公司於 110 年間以 277,022 仟元購買國外公司債，到期日為 119 年 9 月至 121 年 7 月，票面利率為 1.375%～2.889%，有效利率為 1.777%～2.73%。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 2,245,907	\$ 20,685

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.14%～4.85% 及 0.220%～0.815%。

十、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$548,850	\$570,734
減：備抵損失	(5,322)	(754)
	<u>\$543,528</u>	<u>\$569,980</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1~90 天	逾 期 91~180 天	逾 期 180~365 天	逾 期 超過 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 333,335	\$ 147,813	\$ 53,234	\$ 12,823	\$ 1,645	\$ 548,850
備抵損失（存續期間預 期信用損失）	(<u>176</u>)	(<u>638</u>)	(<u>1,518</u>)	(<u>1,345</u>)	(<u>1,645</u>)	(<u>5,322</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 333,159</u>	<u>\$ 147,175</u>	<u>\$ 51,716</u>	<u>\$ 11,478</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 543,528</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1~90 天	逾 期 91~180 天	逾 期 180~365 天	逾 期 超過 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 543,916	\$ 18,638	\$ 5,677	\$ 2,503	\$ -	\$ 570,734
備抵損失（存續期間預 期信用損失）	<u>-</u>	(<u>652</u>)	<u>-</u>	(<u>102</u>)	<u>-</u>	(<u>754</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 543,916</u>	<u>\$ 17,986</u>	<u>\$ 5,677</u>	<u>\$ 2,401</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 569,980</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 754	\$ 102
加：本年度提列減損損失	4,558	657
外幣換算差額	10	(5)
年底餘額	<u>\$ 5,322</u>	<u>\$ 754</u>

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$127,808	\$ 57,182
在製品及半成品	608,738	481,312
原 料	<u>234,840</u>	<u>85,076</u>
	<u>\$971,386</u>	<u>\$623,570</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,205,256	\$ 1,603,690
存貨跌價及呆滯損失	<u>12,917</u>	<u>19,022</u>
	<u>\$ 1,218,173</u>	<u>\$ 1,622,712</u>

十二、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			111年 12月31日	110年 12月31日
本公司	Zilltek Technology Corp.	貿易業務及投資 顧問業	100%	100%
Zilltek Technology Corp. (Zilltek 公司)	香港鈺太科技有限公司 (香港鈺太 公司)	貿易業務	100%	100%
	鈺太芯微電子科技 (上海) 有限公 司 (鈺太芯公司)	產品銷售及客戶 服務	100%	100%

十三、不動產、廠房及設備

	儀器設備	辦公設備	租賃改良	合計
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 87,698	\$ 4,607	\$ 11,589	\$ 103,894
增 添	4,496	2,843	9,414	16,753
處 分	(13,732)	-	-	(13,732)
淨兌換差額	74	10	36	120
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 78,536</u>	<u>\$ 7,460</u>	<u>\$ 21,039</u>	<u>\$ 107,035</u>
<u>累計折舊</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 48,446	\$ 3,334	\$ 9,150	\$ 60,930
折舊費用	12,788	880	2,273	15,941
處 分	(13,732)	-	-	(13,732)
淨兌換差額	46	10	30	86
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 47,548</u>	<u>\$ 4,224</u>	<u>\$ 11,453</u>	<u>\$ 63,225</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 30,988</u>	<u>\$ 3,236</u>	<u>\$ 9,586</u>	<u>\$ 43,810</u>
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 82,497	\$ 3,823	\$ 11,267	\$ 97,587
增 添	14,924	787	332	16,043
處 分	(9,709)	-	-	(9,709)
淨兌換差額	(14)	(3)	(10)	(27)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 87,698</u>	<u>\$ 4,607</u>	<u>\$ 11,589</u>	<u>\$ 103,894</u>
<u>累計折舊</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 44,780	\$ 2,577	\$ 6,986	\$ 54,343
折舊費用	13,387	760	2,172	16,319
處 分	(9,709)	-	-	(9,709)
淨兌換差額	(12)	(3)	(8)	(23)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 48,446</u>	<u>\$ 3,334</u>	<u>\$ 9,150</u>	<u>\$ 60,930</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 39,252</u>	<u>\$ 1,273</u>	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 42,964</u>

合併公司之不動產、廠房及設備皆為自用。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

儀器設備	3 至 6 年
辦公設備	3 至 5 年
租賃改良	3 至 5 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 5,464	\$ 7,262
運輸設備	<u>2,793</u>	<u>5,894</u>
	<u>\$ 8,257</u>	<u>\$ 13,156</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 4,496</u>	<u>\$ 3,386</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 6,048	\$ 6,400
運輸設備	<u>3,136</u>	<u>3,114</u>
	<u>\$ 9,184</u>	<u>\$ 9,514</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 6,801</u>	<u>\$ 8,587</u>
非流動	<u>\$ 1,933</u>	<u>\$ 4,761</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.50%~4.35%	1.50%~4.35%
運輸設備	1.50%~4.35%	1.50%~4.35%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租之建築物包含辦公室，承租之運輸設備包含租賃車，租賃期間為 3~5 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權及優先續租權。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,208</u>	<u>\$ 173</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 91</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 11,590)</u>	<u>(\$ 10,302)</u>

十五、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,342
單獨取得	<u>7,890</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 20,232</u>
<u>累計攤銷</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,542
攤銷費用	<u>2,555</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 13,097</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 7,135</u>
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,308
單獨取得	<u>1,034</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 12,342</u>
<u>累計攤銷</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,974
攤銷費用	<u>3,568</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,542</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,800</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

電腦軟體

2 至 3 年

十六、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
預付貨款	\$185,205	\$ 43,872
留抵稅額	12,627	56,940
預付投資款	-	39,407
其 他	<u>3,752</u>	<u>3,178</u>
	<u>\$201,584</u>	<u>\$143,397</u>
<u>非流動</u>		
長期預付款	\$ 20,489	\$ 8,598
預付設備款	<u>3,483</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 23,972</u>	<u>\$ 8,598</u>

十七、借 款

短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款（附註三十）</u>		
銀行借款(一)	\$ -	\$ 29,950
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款(二)	<u>-</u>	<u>140,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$169,950</u>

(一) 銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 0.68%，短期借款係以定期存款設質擔保，請參閱附註三十。

(二) 信用額度借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 0.70%。

十八、其他流動負債

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工及董事酬勞	\$ 49,338	\$ 63,971
應付薪資及獎金	9,500	8,406
應付勞務費	1,237	1,610
其 他	<u>13,869</u>	<u>19,113</u>
	<u>\$ 73,944</u>	<u>\$ 93,100</u>

十九、負債準備－流動

	111年12月31日	110年12月31日
員工福利	<u>\$ 1,039</u>	<u>\$ 1,343</u>

員工福利負債準備係員工既得服務休假權利之估列。

二十、退職後福利計劃

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

二一、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	<u>80,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$800,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>54,863</u>	<u>42,386</u>
已發行股本	<u>\$548,633</u>	<u>\$423,863</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 110 年 2 月 24 日董事會決議通過辦理員工認股權憑證轉換普通股 558 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格 82.2 元，增資後實收股本為 418,313 仟元，並以 110 年 2 月 24 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 110 年 3 月 10 日。

本公司 110 年 4 月 12 日董事會決議通過辦理員工認股權憑證轉換普通股 340 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格 82.2 元，增資後實收股本為 421,713 仟元，並以 110 年 4 月 12 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 110 年 4 月 22 日。

本公司 110 年 11 月 3 日董事會決議通過辦理員工認股權憑證轉換普通股 215 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格 82.2 元，增資後實收股本為 423,863 仟元，並以 110 年 11 月 3 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 110 年 11 月 15 日。

本公司 111 年 2 月 11 日董事會決議通過辦理員工認股權憑證轉換普通股 356 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格 82.2 元，增資後實收股本為 427,423 仟元，並以 111 年 2 月 11 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 111 年 2 月 23 日。

本公司 111 年 4 月 26 日董事會決議通過辦理員工認股權憑證轉換普通股 217 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格 82.2 元，增資後實收股本為 429,593 仟元，並以 111 年 4 月 26 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 111 年 5 月 2 日。

本公司 111 年 2 月 25 日董事會決議通過辦理私募現金增資發行新股上限 11,272 仟股，並洽特定人全數以現金認購。上述私募有價證券自交付日起滿 3 年期間內，除依證券交易法規定之轉讓對象外，不得自由轉讓，且須於交付日滿 3 年並補辦公開發行後才可申請上櫃掛牌交易。私募普通股之權利義務與本公司已發行普通股相同。另經 111 年 5 月 5 日股東常會決議通過並授權董事會訂定每股私募價格為 276 元，每股面額 10 元，增資後實收資本為 542,313 仟元，並以 111 年 5 月 17 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 111 年 5 月 19 日。

本公司 111 年 7 月 29 日董事會決議通過辦理員工認股權憑證轉換普通股 11 仟股，每股面額 10 元，其中 7 仟股每股認購價格為 82.2 元，4 仟股每股認購價格調整為 78.97 元，增資後實收股本為 542,423 仟元，並以 111 年 7 月 29 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 111 年 8 月 3 日。

本公司 111 年 10 月 28 日董事會決議通過辦理員工認股權憑證轉換普通股 621 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格 78.97 元，增資後實收股本為 548,633 仟元，並以 111 年 10 月 28 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 111 年 11 月 2 日。

本公司 111 年第 4 季員工行使認股權 70 仟股，收取股款共計 5,528 仟元，截至 111 年 12 月 31 日止，因尚未辦妥相關變更登記程序，帳列預收股本項下。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 3,591,242	\$ 499,123
庫藏股票交易	49,756	21,298
員工認股權之酬勞成本	13,944	13,944
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
行使歸入權	2,756	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	10,545	14,468
	<u>\$ 3,668,243</u>	<u>\$ 548,833</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 111 年 5 月 5 日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，盈餘分派以新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞及董事酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計前期累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計前期累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，

以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；次按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有，其餘額併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二三(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年就當年度新增可分配盈餘不低於百分之五十提撥股東股息紅利，且就當年度分配之股利中提撥適當現金股利，惟現金股利發放之方式不得低於百分之十，其餘為股票股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 5 月 5 日及 110 年 7 月 1 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 62,542</u>	<u>\$ 30,861</u>
現金股利	<u>\$ 385,379</u>	<u>\$ 208,662</u>
每股現金股利 (元)	\$ 9.1	\$ 5.07799697
	(註 1)	(註 2)

註 1：由於本公司私募普通股及員工認股權證之行使，致影響本公司流通在外普通股股數，因是調整每股普通股現金股利為 7.13330049 元。

註 2：由於本公司員工認股權證之行使，致影響本公司流通在外普通股股數，因是調整每股普通股現金股利為 4.99449475 元。

本公司 111 年度盈餘分配案及每股現金股利經董事會決議如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 51,584</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 82,011</u>
現金股利	<u>\$483,096</u>
每股現金股利（元）	\$ 9

111 年法定盈餘公積及特別盈餘公積尚待預計於 112 年 5 月 17 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111 年度	110 年度
年初餘額	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 696</u>
當年度產生		
國外營運機構之換		
算差額	<u>2,154</u>	<u>(157)</u>
年底餘額	<u>\$ 2,693</u>	<u>\$ 539</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111 年度	110 年度
年初餘額	<u>\$ 53,043</u>	<u>\$ -</u>
當年度產生		
未實現損益		
債務工具	<u>(59,398)</u>	<u>(7,811)</u>
權益工具	<u>(78,349)</u>	<u>60,854</u>
年底餘額	<u>(\$ 84,704)</u>	<u>\$ 53,043</u>

(五) 庫藏股票

本公司於 109 年 3 月 24 日董事會決議，以庫藏股方式買回股份轉讓予員工。買回期間為 109 年 3 月 25 日至 109 年 5 月 22 日，自證券集中市場買回股份數量為 740 仟股，平均買回價格為 135.16 元。

本公司於 111 年 7 月 6 日董事會決議，以庫藏股方式買回股份轉讓予員工。買回期間為 111 年 7 月 7 日至 111 年 9 月 2 日，自證券集中市場買回股份數量為 601 仟股，平均買回價格為 221.18 元。

本公司於 111 年 10 月 25 日董事會決議，以庫藏股方式買回股份轉讓予員工。買回期間為 111 年 10 月 26 日至 111 年 12 月 23 日，自證券集中市場買回股份數量為 661 仟股，平均買回價格為 229.86 元。

截至 111 年 12 月 31 日本公司持有庫藏股票為 284,865 仟元。

	轉讓股份予員工 (仟 股)
111 年 1 月 1 日股數	393
本年度增加	1,262
轉讓予員工	(393)
111 年 12 月 31 日股數	<u>1,262</u>
110 年 1 月 1 日股數	740
轉讓予員工	(347)
110 年 12 月 31 日股數	<u>393</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二、收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 2,127,560	\$ 2,692,111
其他	<u>18,115</u>	<u>43,229</u>
	<u>\$ 2,145,675</u>	<u>\$ 2,735,340</u>

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 543,528</u>	<u>\$ 569,980</u>	<u>\$ 426,650</u>
合約負債			
預收貨款	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 1,604</u>	<u>\$ 25,656</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 1,303	\$ 25,353

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	111年12月31日	110年12月31日
台 灣	\$ 1,524,613	\$ 2,214,843
中國大陸	568,818	496,319
其 他	52,244	24,178
	\$ 2,145,675	\$ 2,735,340

二三、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 13,739	\$ 4,154
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之債務工具投資	6,623	39
其 他	128	44
	\$ 20,490	\$ 4,237

(二) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 39,267	\$ -
其 他	6,102	2,271
	\$ 45,369	\$ 2,271

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 92,636	(\$ 10,252)
金融資產（損）益		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	(33,848)	5,932
其 他	(68)	121
	\$ 58,720	(\$ 4,199)

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	(\$ 834)	(\$ 261)
租賃負債之利息	(366)	(479)
	<u>(\$ 1,200)</u>	<u>(\$ 740)</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,728	\$ 10,976
營業費用	<u>15,397</u>	<u>14,857</u>
	<u>\$ 25,125</u>	<u>\$ 25,833</u>
攤銷費用依功能別彙總		
研發費用	<u>\$ 2,555</u>	<u>\$ 3,568</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$131,898	\$132,419
退職後福利		
確定提撥計畫	2,916	2,528
股份基礎給付		
權益交割	41,035	28,402
其他員工福利	<u>2,411</u>	<u>1,632</u>
員工福利費用合計	<u>\$178,260</u>	<u>\$164,981</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$178,260</u>	<u>\$164,981</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%~15%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 11 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	5.25%	5.5%
董事酬勞	1.75%	2%

金 額

	111年度			110年度		
	現	金	票	現	金	票
員工酬勞	\$	35,810	\$	-	\$	44,855
董事酬勞		11,937		-		16,311

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$153,787	\$ 34,572
外幣兌換損失總額	(61,151)	(44,824)
淨益(損)	<u>\$ 92,636</u>	<u>(\$ 10,252)</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$107,583	\$125,692
未分配盈餘加徵	8,290	2,709
以前年度之調整	1,457	1,427
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>2,727</u>	<u>1,424</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$120,057</u>	<u>\$131,252</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$635,892</u>	<u>\$756,675</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$126,869	\$153,165
未分配盈餘加徵	8,290	2,709

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
未認列之可減除暫時性差異	(\$ 276)	(\$ 11,290)
稅上不可減除之費損	(1,085)	(1,201)
研發抵減之稅額影響	(15,198)	(13,558)
以前年度之調整	<u>1,457</u>	<u>1,427</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$120,057</u>	<u>\$131,252</u>

(二) 本年度所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 49,610</u>	<u>\$ 89,843</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異	<u>\$ 9,711</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ 9,709</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異	<u>\$ 6,216</u>	<u>\$ 2,725</u>	<u>\$ 8,941</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異	<u>\$ 4,919</u>	<u>\$ 4,792</u>	<u>\$ 9,711</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,216</u>	<u>\$ 6,216</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 10.40</u>	<u>\$ 15.06</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.25</u>	<u>\$ 14.57</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$515,835</u>	<u>\$625,423</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	49,621	41,540
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	165	123
員工認股權	<u>554</u>	<u>1,248</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>50,340</u>	<u>42,911</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司於 107 年 8 月 10 日發行員工認股權憑證為 2,460 單位，每一單位認股權憑證得認購本公司普通股一仟股。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為六年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。認股權憑證授予期間及累計最高可行使認股權比例為屆滿 2 年：40%；屆滿 3 年：70%；屆滿 4 年：100%。

員工認股權之相關資訊如下：

	111 年度		110 年度	
	單位 (仟)	執行價格 (元)	單位 (仟)	執行價格 (元)
年初流通在外	973	\$ 82.2	1,884	\$ 82.2
本年度行使	(224)	82.2	(911)	82.2
本年度行使	(695)	78.97	-	-
本年度喪失	(12)	82.2	-	-
年底流通在外	<u>42</u>	78.97	<u>973</u>	82.2
年底可執行	<u>42</u>		<u>235</u>	

合併公司對於 107 年 8 月所給與之員工認股權使用 Black - Scholes - Merton 修正評價模型，評價模式所採用之參數如下：

	107年8月
給與日每股公平價值	\$ 84.2
行使價格	83.5
預期波動率	18.06%~18.61%
預期存續期間	4~5年
預期股利率	1.48
無風險利率	0.64%~0.70%

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 4,862 仟元及 6,479 仟元。

(二) 庫藏股轉讓予員工

本公司於 110 年 3 月 24 日給與員工庫藏股認股權 141 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給予對象包含本公司符合特定條件之員工。

上述庫藏股票轉讓予員工之認股權使用 Black - Scholes - Merton 選擇權評價模型，評價模式所採用之參數如下：

	110 年 3 月
給與日每股公平價值	\$ 57.46
行使價格	133.36
預期波動率	41.87%
預期存續期間	14天
預期股利率	-
無風險利率	0.14%

本公司於 110 年 4 月 12 日給與員工庫藏股認股權 206 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給予對象包含本公司符合特定條件之員工。

上述庫藏股票轉讓予員工之認股權使用 Black - Scholes - Merton 選擇權評價模型，評價模式所採用之參數如下：

	110 年 4 月
給與日每股公平價值	\$ 67.09
行使價格	133.36
預期波動率	41.92%
預期存續期間	3天
預期股利率	-
無風險利率	0.13%

本公司於 111 年 3 月 8 日給與員工庫藏股認股權 180 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給予對象包含本公司符合特定條件之員工。

上述庫藏股票轉讓予員工之認股權使用 Black - Scholes - Merton 選擇權評價模型，評價模式所採用之參數如下：

	111 年 3 月
給與日每股公平價值	\$ 144.53
行使價格	130.51
預期波動率	42.99%
預期存續期間	11天
預期股利率	-
無風險利率	0.24%

本公司於 111 年 7 月 6 日給與員工庫藏股認股權 213 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給予對象包含本公司符合特定條件之員工。

上述庫藏股票轉讓予員工之認股權使用 Black - Scholes - Merton 選擇權評價模型，評價模式所採用之參數如下：

	111 年 7 月
給與日每股公平價值	\$ 47.69
行使價格	102.86
預期波動率	49.98%
預期存續期間	7天
預期股利率	-
無風險利率	0.59%

本公司 111 及 110 年度庫藏股票轉讓予員工之認股權認列酬勞成本分別為 36,173 仟元及 21,923 仟元。

庫藏股票之相關資訊請參閱附註二一(五)。

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無變化。

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產之帳面價值趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
－國內上市（櫃）股票	\$ 305	\$ -	\$ -	\$ 305
－私募股權基金	-	-	12,460	12,460
合 計	<u>\$ 305</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,460</u>	<u>\$ 12,765</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）公司股票	\$ 390,140	\$ -	\$ -	\$ 390,140
－國內未上市（櫃）公司股票	-	-	8,000	8,000
債務工具投資				
－國外公司債	238,483	-	-	238,483
合 計	<u>\$ 628,623</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 636,623</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資				
產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）公				
司股票	\$ 463,980	\$ -	\$ -	\$ 463,980
－國內未上市（櫃）				
公司股票	-	-	8,000	8,000
債務工具投資				
－國外公司債	267,576	-	-	267,576
合 計	\$ 731,556	\$ -	\$ 8,000	\$ 739,556

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

合併公司以第 3 等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

111 年度

金 融 資 產	透過損益按 公允價值衡量 私募股權基金	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 權益工具	合 計
年初餘額	\$ -	\$ 8,000	\$ 8,000
認列於損益（其他利益 及損失）	460	-	460
購 買	12,000	-	12,000
年底餘額	\$ 12,460	\$ 8,000	\$ 20,460

110 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產 權益工具
年初及年底餘額	\$ 8,000

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 國內未上市（櫃）權益投資係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形，或依據公司淨值估算。
- (2) 非衍生金融資產－私募股權基金係採淨資產價值法，本公司評估該等投資之標的其淨資產金額趨近於該權益投資之公允價值，評估標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或業務之整體價值。

(三) 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>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 3,185,550	\$ 871,504
透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,765	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	398,140	471,980
債務工具投資	238,483	267,576
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	114,731	388,870

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款及應付帳款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風

險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事部分外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
稅前損益	<u>\$ 51,274</u>	<u>\$ 36,688</u>	<u>\$ 2,814</u>	<u>\$ 6,730</u>

(2) 利率風險

因合併公司同時持有固定及浮動利率之銀行存款，因而產生利率暴險。合併公司會視金融利率變動，適時予以調整存款配置，以獲取較大利益。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 2,607,230	\$ 321,477
－金融負債	8,734	183,298
具現金流量利率風險		
－金融資產	202,838	174,999

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,028 仟元及 1,750 仟元，主因為合併公司變動銀行存款之現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由主要管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度，請參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 73,438	\$ 57,597	\$ 58,260	\$ -
租賃負債	<u>660</u>	<u>1,322</u>	<u>5,019</u>	<u>1,985</u>
	<u>\$ 74,098</u>	<u>\$ 58,919</u>	<u>\$ 63,279</u>	<u>\$ 1,985</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年
租賃負債	<u>\$ 7,001</u>	<u>\$ 1,985</u>

110年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 98,888	\$ 138,657	\$ 75,273	\$ -
固定利率工具	-	90,000	79,950	-
租賃負債	<u>819</u>	<u>1,640</u>	<u>6,396</u>	<u>4,831</u>
	<u>\$ 99,707</u>	<u>\$ 230,297</u>	<u>\$ 161,619</u>	<u>\$ 4,831</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年
租賃負債	<u>\$ 8,855</u>	<u>\$ 4,831</u>

(2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
尚未動用之無擔保銀行 額度，每年重新檢視		
— 已動用金額	\$ -	\$140,000
— 未動用金額	<u>563,420</u>	<u>349,509</u>
	<u>\$563,420</u>	<u>\$489,509</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
有擔保銀行借款額度		
一已動用金額	\$ -	\$ 29,950
一未動用金額	<u>265,830</u>	<u>170,050</u>
	<u>\$265,830</u>	<u>\$200,000</u>

二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
加高電子股份有限公司 (加高公司)	主要管理階層(110年7月1日起非為關係人)

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	主要管理階層 加高公司	\$ -	\$ 9,822
其他收入	主要管理階層 加高公司	\$ -	\$ 505

合併公司與關係人銷貨之價格及收款條件與一般交易條件相當。

(三) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
營業費用	主要管理階層 加高公司	\$ -	\$ 10
加工費	主要管理階層 加高公司	\$ -	\$ 181,255
進 貨	主要管理階層 加高公司	\$ -	\$ 396

合併公司與關係人進貨之價格及付款條件與一般交易條件相當。

(四) 主要管理階層薪酬

111年度	110年度
-------	-------

短期員工福利	\$ 80,989	\$ 72,323
退職後福利	806	527
	<u>\$ 81,795</u>	<u>\$ 72,850</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列其他金融資產 —非流動）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,216</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司與供應商訂定進貨合約，於雙方合作開發產品時，需預付款項並需進貨達約定數量；後續有新產品開發時，亦需預訂約定數量之訂單。

三二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 36,532	30.71 \$ 1,121,898
人 民 幣	21,427	4.41 <u>94,493</u>
		<u>\$ 1,216,391</u>

外 幣 負 債

<u>貨幣性項目</u>		
美 元	3,140	30.71 \$ 96,418
人 民 幣	8,666	4.41 <u>38,217</u>
		<u>\$ 134,635</u>

110 年 12 月 31 日

外 幣 匯 率	帳 面 金 額
---------	---------

外 幣 資 產

貨幣性項目

美 元	\$	33,459	27.6800	\$	926,183
人 民 幣		42,034	4.3458		<u>182,673</u>
					<u>\$ 1,108,856</u>

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 元		6,953	27.6800	\$	192,417
人 民 幣		11,064	4.3458		<u>48,080</u>
					<u>\$ 240,497</u>

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外 幣	111年度			110年度		
	匯 率	淨兌換（損）益		匯 率	淨兌換（損）益	
美 元	30.71	\$	27,045	27.6800	(\$	3,146)
人 民 幣	4.41		<u>609</u>	4.3458		<u>2,334</u>
			<u>\$ 27,654</u>			<u>(\$ 812)</u>

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請參閱附註三三(三)。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：請參閱附註三三(四)。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：請參閱附註三三(五)。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：請參閱附註三三(六)。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請參閱附註三三(七)。
11. 被投資公司資訊：請參閱附註三三(八)。

(三) 為他人背書保證

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證 者公司 名稱	背書保證對象 公司 名稱 (註2)	對單一企 業背書保 證之限額 (註3)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實 際 動支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書 保證金額佔 最近期財 務報表淨 值之比率(%)	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註	
0	鈺太公司	鈺太芯公司	2	\$968,698	\$ 54,101	\$ 44,100	\$ -	\$ -	0.91	\$2,421,746	是	否	是	—

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註3：依本公司「背書保證作業辦法」規定，背書保證總金額不得超過本公司淨值百分之五十，
單一保證對象不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

(四) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類	有價證券 名稱	與有價證券 發行人係 之關係	帳列科目	期 末				備註
					單位數/張數 股數(仟)	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
本公司	股 票	瑞鼎科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	1	\$ 305	-	\$ 305	註二
	私募股權 基金	福友私募股權有限夥 伴	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流 動	-	12,460	3	12,460	註三
	股 票	愛盛科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	200	8,000	0.79	8,000	註一
	股 票	文峰科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	6,250	381,875	-	381,875	註二
	股 票	富邦丙種特別股	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	150	8,265	-	8,265	註二
	債 券	TAISEM 1.375 09/28/30 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	23,355	-	23,355	註二
	債 券	TAISEM 2 1/4 04/23/31 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	24,970	-	24,970	註二
	債 券	UBS 2.095 02/11/32 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	22,950	-	22,950	註二
	債 券	HSBC 2.357 08/18/31 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	23,364	-	23,364	註二
	債 券	SOCGEN 2.889 06/09/32 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	23,419	-	23,419	註二
	債 券	GM 2.35 01/08/31 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	23,222	-	23,222	註二
	債 券	ARAMCO 2 1/4 11/24/30 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	25,136	-	25,136	註二
	債 券	ARAMCO 2 1/4 11/24/30 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	25,422	-	25,422	註二
	債 券	UBS 2.095 02/11/32 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	23,146	-	23,146	註二
	債 券	BAC 2.299 07/21/32 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	23,499	-	23,499	註二

註一：係按 111 年 12 月底帳面價值計算。

註二：係按 111 年 12 月 31 日市價計算。

註三：係按 111 年 12 月 31 日淨資產價值計算。

註四：上列有價證券於 111 年 12 月 31 日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

(五) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初買入				年底賣出			
					股數 (仟)	金額	股數 (仟)	金額	股數 (仟)	售價	帳面成本	處分損益
本公司	瑞鼎科技股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	—	—	—	\$ -	275	\$ 144,973	274	\$ 106,225	\$ 144,445	(\$38,220)
												1 \$ 305

註：年底金額係包括金融資產未實現損益。

(六) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率	備註	
本公司	鈺太芯微電子科技 (上海)有限公司	本公司之 子公司	銷貨	\$ 127,447	5.77%	月結 150 天	\$ -	—	\$ 80,407	13.13%	—	
			進貨	199,486	14.23%	月結 60 天	-	—	38,219	25.98%	—	

(七) 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額：

編號	名稱	對象	與交易人 之關係 (註 3)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率
0	本公司	鈺太芯公司	2	營業收入	\$ 127,447	註 1	5.94%
			2	應收帳款	80,407	註 1	1.58%
			2	應付帳款	38,219	註 1	0.75%
			2	管理費用	41,458	註 2	1.93%
			2	銷貨成本	199,486	註 1	9.30%
		香港鈺太公司	2	管理費用	6,871	註 2	0.32%

註 1：母子公司間銷售係依雙方約定方式辦理。收款條件為月結 150 天，目前暫依子公司資金狀況收取。

註 2：係依雙方議定之價格辦理，並無其他適當交易對象可資比較。

註 3：1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表母公司對孫公司之交易。

3 係代表子公司對孫公司之交易。

(八) 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額				被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益
				本期期末	去年年底	股數(仟)	比率		
鈺太公司	Zilltek 公司	賽席爾	國際貿易、投資顧問業	\$ 90,387 (USD 3,000 仟元)	\$ 90,387 (USD 3,000 仟元)	3,000	100%	\$ 109,269 (USD 3,559 仟元)	(\$ 6,078) (USD(204) 仟元)
Zilltek 公司	香港鈺太公司	香港	國際貿易	38 (HKD 10 仟元)	38 (HKD 10 仟元)	-	100%	1,382 (HKD 351 仟元)	958 (HKD 252 仟元)

(九) 大陸投資資訊：

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額	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)	期末投資帳面價值(註3)	截至本期止已匯回投資收益
上海紅太公司	產品銷售及客戶服務	\$ 63,290 (RMB14,732 仟元)	(註1)	\$ 58,772 (RMB13,781 仟元)	\$ -	\$ 58,772 (RMB13,781 仟元)	(\$ 7,015) (RMB(1,582) 仟元)	100%	(\$ 7,015) (RMB(1,582) 仟元)	\$ 113,161 (RMB 25,660 仟元)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 58,772 RMB13,781 仟元	\$ 58,772 RMB13,781 仟元	\$ 2,906,095

註1：本公司透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告計算投資損益。

註3：涉及外幣部分，係按 111 年 12 月 31 日美金及人民幣匯率換算而得。

- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：請參閱附註三三(七)。

(十一) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

主要股東名稱	股份	
	持有股數(股)	持股比例
旭達投資股份有限公司	7,000,000	12.75%
君菱投資股份有限公司	4,561,000	8.31%
聯發資本股份有限公司	3,000,000	5.46%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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 10% 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。

三四、部門資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產品銷售之財務資訊，而每一產品皆具有相類似之經濟特性，每一產品使用類似之製程以生產類似之產品，且透過統一集中之銷售方式銷售，故合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與合併財務報告相同，故 111 及 110 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 111 及 110 年度之合併損益表；111 年及 110 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(一) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要收入分析如下：

	111年度	110年度
銷貨收入	\$ 2,127,560	\$ 2,692,111
其 他	18,115	43,229
	<u>\$ 2,145,675</u>	<u>\$ 2,735,340</u>

(二) 地區別資訊

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台 灣	\$ 1,524,613	\$ 2,214,843	\$ 75,420	\$ 57,265
中國大陸	568,818	496,319	7,754	9,253
其 他	<u>52,244</u>	<u>24,178</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,145,675</u>	<u>\$ 2,735,340</u>	<u>\$ 83,174</u>	<u>\$ 66,518</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	111年度	110年度
客 戶 A	\$ 1,310,162	\$ 1,854,341
客 戶 B	219,191	126,043
客 戶 C	196,495	280,637

鈺太科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 及 110 年度

地址：新竹科學園區篤行路6-1號5樓

電話：(03)5777509

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封面	1		-
二、	目錄	2		-
三、	會計師查核報告	3~6		-
四、	個體資產負債表	7		-
五、	個體綜合損益表	8~9		-
六、	個體權益變動表	10		-
七、	個體現金流量表	11~12		-
八、	個體財務報表附註			
	(一) 公司沿革	13		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14~25		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25		五
	(六) 重要會計項目之說明	25~52		六~二八
	(七) 關係人交易	52~54		二九
	(八) 質抵押之資產	54		三十
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54		三一
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	54~55		三二
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	55~57		三三
	2. 轉投資事業相關資訊	55~57		三三
	3. 大陸投資資訊	57~58		三三
	4. 主要股東資訊	58		三三
	(十四) 部門資訊	-		-
九、	重要會計項目明細表	59~73		-

會計師查核報告

鈺太科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與鈺太科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

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

茲對鈺太科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

鈺太科技股份有限公司民國 111 年度營業收入淨額為 2,209,338 仟元，其主要營業收入來自銷售其研究、開發、設計及製造之感測器元件及其應用晶片組等，對財務報表之影響係屬重大。因鈺太科技股份有限公司本年度營業收入較去年度明顯衰退，故針對與兩年度營收變化趨勢相反之特定正成長率銷售客戶其銷貨收入認列列為本年度關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱個體財務報表附註四及二二。

本會計師對於上開事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入流程之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 進行客戶真實性查核，分析兩年度主要客戶變動原因並評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性。
3. 針對銷貨收入交易內容進行測試，抽核相關交易憑證及收款紀錄，以確認銷貨收入認列之真實性及正確性。
4. 檢視資產負債表日後之重大銷貨退回及折讓未有導因於民國 111 年度之事件，以免影響銷貨收入誤述。

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鈺太科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鈺太科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈺太科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對鈺太科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鈺太科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鈺太科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於鈺太科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鈺太科技股份有限公司查核意見。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 林 政 治

林政治



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

鈺太科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二八）	\$ 302,145	6	\$ 155,104	6	2100	短期借款（附註十七及二八）	\$ -	-	\$ 169,950	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二八）	305	-	-	-	2130	合約負債－流動（附註二二）	301	-	1,604	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及二八）	2,242,990	44	18,000	1	2170	應付帳款（附註二八）	108,900	2	199,878	8
1170	應收帳款（附註四、十、二二及二八）	531,801	10	552,454	22	2180	應付帳款－關係人（附註二八及二九）	38,219	1	47,934	2
1180	應收帳款－關係人（附註四、二八及二九）	80,407	2	155,543	6	2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	50,013	1	87,553	4
1200	其他應收款（附註四及二八）	20,514	-	23,913	1	2250	負債準備－流動（附註十九）	1,039	-	1,343	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	865,739	17	478,377	20	2280	租賃負債－流動（附註四、十四及二八）	1,890	-	4,023	-
1410	預付款項及其他流動資產（附註十六）	189,405	4	87,730	4	2399	其他流動負債（附註十八及二九）	70,191	1	89,259	4
11XX	流動資產總計	4,233,306	83	1,471,121	60	21XX	流動負債總計	270,553	5	601,544	25
	非流動資產						非流動負債				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及二八）	12,460	-	-	-	2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	8,941	-	6,216	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、八及二八）	636,623	12	739,556	30	2580	租賃負債－非流動（附註四、十四及二八）	-	-	1,890	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	109,269	2	112,839	5	25XX	非流動負債總計	8,941	-	8,106	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	42,453	1	41,032	2	2XXX	負債總計	279,494	5	609,650	25
1755	使用權資產（附註四及十四）	1,860	-	5,837	-		權益（附註二一）				
1780	無形資產（附註四及十五）	7,135	-	1,800	-	3110	普通股股本	548,633	11	423,863	17
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	9,709	-	9,711	-	3140	預收股本	5,528	-	29,263	1
1920	存出保證金（附註二八）	46,198	1	45,874	2	3200	資本公積	3,668,243	72	548,833	22
1980	其他金融資產－非流動（附註四、二八及三十）	-	-	33,216	1	3310	保留盈餘				
1990	其他非流動資產（附註十六）	23,972	1	8,596	-	3350	法定盈餘公積	123,833	2	61,291	3
15XX	非流動資產總計	889,679	17	998,461	40	3400	未分配盈餘	864,130	17	796,216	32
						3500	其他權益	(82,011)	(2)	53,582	2
						3XXX	庫藏股票	(284,865)	(5)	(53,116)	(2)
1XXX	資產總計	\$ 5,122,985	100	\$ 2,469,582	100		權益總計	4,843,491	95	1,859,932	75
							負債與權益總計	\$ 5,122,985	100	\$ 2,469,582	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：邱景宏

經理人：邱景宏

會計主管：黃馨儀

鈺太科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	111 年度			110 年度		
	金	額	%	金	額	%
4000 營業收入淨額（附註四、二 二及二九）	\$	2,209,338	100	\$	2,834,502	100
5000 營業成本（附註四、十一、 二三及二九）		<u>1,306,698</u>	<u>59</u>		<u>1,820,704</u>	<u>64</u>
5900 營業毛利		902,640	41		1,013,798	36
5910 與子公司之未實現利益	(	979)	-	(	5,907)	-
5920 與子公司之已實現利益（損 失）		<u>5,907</u>	<u>-</u>		<u>(2,170)</u>	<u>-</u>
5950 已實現營業毛利		<u>907,568</u>	<u>41</u>		<u>1,005,721</u>	<u>36</u>
營業費用（附註二三）						
6100 推銷費用		70,093	3		42,634	1
6200 管理費用		182,365	8		162,284	6
6300 研究發展費用		127,806	6		131,924	5
6450 預期信用減損損失		<u>4,558</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計		<u>384,822</u>	<u>17</u>		<u>336,842</u>	<u>12</u>
6900 營業淨利		<u>522,746</u>	<u>24</u>		<u>668,879</u>	<u>24</u>
營業外收入及支出（附註二 三）						
7100 利息收入		20,232	1		4,121	-
7010 其他收入		44,144	2		1,604	-
7020 其他利益及損失		58,769	3	(	4,191)	-
7050 財務成本	(	895)	-	(	360)	-
7060 採用權益法之子公司損 益份額	(	<u>10,652</u>	<u>(1)</u>		<u>84,335</u>	<u>3</u>
7000 營業外收入及支出 合計		<u>111,598</u>	<u>5</u>		<u>85,509</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

		111 年度		110 年度	
代 碼		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 634,344	29	\$ 754,388	27
7950	所得稅費用（附註二四）	(118,509)	(6)	(128,965)	(5)
8200	本年度淨利	515,835	23	625,423	22
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註四及二一）	(78,349)	(3)	60,854	2
8360	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（附註四及二一）	2,154	-	(157)	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益（附註四及二一）	(59,398)	(3)	(7,811)	-
8300	其他綜合損益合計	(135,593)	(6)	52,886	2
8500	本年度綜合損益總額	\$ 380,242	17	\$ 678,309	24
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基 本	\$ 10.40		\$ 15.06	
9810	稀 釋	\$ 10.25		\$ 14.57	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：邱景宏



經理人：邱景宏



會計主管：黃馨儀





民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股		本		保	盈	餘	其 他 權 益		庫 藏 股 票	權 益 總 計
		股 數 (仟 股)	金 額	預 收 股 本	資 本 公 積				國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益		
A1	110 年 1 月 1 日餘額	41,273	\$ 412,733	\$ 45,868	\$ 440,697	\$ 30,430	\$ 410,316		\$ 696	\$ -	(\$ 100,017)	\$ 1,240,723
B1	109 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	30,861	(30,861)		-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(208,662)		-	-	-	(208,662)
	其他資本公積變動：											
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	28,402	-	-		-	-	-	28,402
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,113	11,130	(16,605)	80,359	-	-		-	-	-	74,884
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	625,423		-	-	-	625,423
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(157)	53,043	-	-	52,886
D5	110 年度綜合損益	-	-	-	-	-	625,423	(157)	53,043	-	-	678,309
N1	庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	(625)	-	-	-	-	-	46,901	46,276
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	42,386	423,863	29,263	548,833	61,291	796,216	539	53,043	(53,116)		1,859,932
B1	110 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	62,542	(62,542)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(385,379)	-	-	-	-	(385,379)
	其他資本公積變動：											
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	41,035	-	-	-	-	-	-	41,035
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,205	12,050	(23,735)	84,982	-	-	-	-	-	-	73,297
E1	現金增資	11,272	112,720	-	2,998,352	-	-	-	-	-	-	3,111,072
T1	行使歸入權	-	-	-	2,756	-	-	-	-	-	-	2,756
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	515,835	-	-	-	-	515,835
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,154	(137,747)	-	(135,593)	
D5	111 年度綜合損益	-	-	-	-	-	515,835	2,154	(137,747)	-	-	380,242
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(284,865)	(284,865)
N1	庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	(7,715)	-	-	-	-	-	53,116	45,401
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	54,863	\$ 548,633	\$ 5,528	\$ 3,668,243	\$ 123,833	\$ 864,130	\$ 2,693	(\$ 84,704)	(\$ 284,865)		\$ 4,843,491

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：邱景宏



經理人：邱景宏



會計主管：黃馨儀



鈺太科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 634,344	\$ 754,388
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	18,854	19,363
A20200	攤銷費用	2,555	3,568
A20300	預期信用減損損失	4,558	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨損失（利益）	33,848	(5,932)
A20900	財務成本	895	360
A21200	利息收入	(20,232)	(4,121)
A21300	股利收入	(39,267)	-
A21900	員工認股權酬勞成本	41,035	28,402
A22400	採用權益法之子公司損益之 份額	10,652	(84,335)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	6,000	9,026
A23900	與子公司之未實現利益	979	5,907
A24000	與子公司之已實現（利益） 損失	(5,907)	2,170
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(27,654)	812
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	14,486	(162,929)
A31160	應收帳款－關係人	75,136	(5,314)
A31180	其他應收款	(170)	1,668
A31200	存 貨	(393,362)	(93,863)
A31230	預付款項及其他流動資產	(141,082)	(48,649)
A32125	合約負債	(1,303)	1,183
A32150	應付帳款	(90,308)	131,642
A32160	應付帳款－關係人	(9,715)	(79,244)
A32200	負債準備	(304)	441
A32230	其他流動負債	(18,946)	15,998
A33000	營運產生之現金	95,092	490,541
A33100	收取之利息	20,080	4,066
A33300	支付之利息	(937)	(360)
A33500	支付之所得稅	(153,322)	(96,709)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(39,087)	397,538

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 4,509)	(\$ 680,148)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,845,660)	(332,897)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,619,518	487,883
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(211,170)	(10,100)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	207,533	12,463
B02700	購置不動產、廠房及設備	(19,781)	(11,692)
B03700	存出保證金增加	(324)	(42,343)
B04500	購置無形資產	(7,890)	(1,034)
B06700	其他非流動資產增加	-	(305)
B06800	其他非流動資產減少	21,323	-
B07600	收取之股利	39,267	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>2,201,693</u>)	(<u>578,173</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	242,223	310,057
C00200	短期借款減少	(412,173)	(140,107)
C04020	租賃負債本金償還	(4,023)	(4,248)
C04500	發放現金股利	(385,379)	(208,662)
C04600	現金增資	3,111,072	-
C04800	員工執行認股權	73,297	74,884
C04900	購買庫藏股票	(284,865)	-
C05100	員工購買庫藏股	45,401	46,276
C09900	行使歸入權	2,756	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>2,388,309</u>	<u>78,200</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>488</u>)	(<u>308</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	147,041	(102,743)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>155,104</u>	<u>257,847</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 302,145</u>	<u>\$ 155,104</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：邱景宏



經理人：邱景宏



會計主管：黃馨儀



鈺太科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鈺太科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 94 年 12 月 12 日經經濟部核准設立，主要從事電子零組件之製造、買賣業務及研究、開發、設計、製造及銷售感測器元件及其應用晶片組等業務。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 2 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB)發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法認列之子公司損益之份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原料、製成品及半成品與在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面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。

當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（包括權益法下子公司之帳面金額）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產及現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為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包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益

係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損

益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自感測器元件及其應用晶片組之銷售。由於商品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

勞務收入來自技術移轉之收入，隨本公司提供之服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係隨時間經過認列。

3. 授權收入

專利權授權交易因並未承諾將從事改變專利權功能性之活動，且該等專利權在不更新或無技術支援之情況下仍可維持運作，收取之權利金係於移轉專利權使用權利時認列授權收入。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十四) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係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完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 64	\$ 64
銀行活期存款	179,241	155,040
約當現金		
銀行定期存款	122,840	-
	<u>\$302,145</u>	<u>\$155,104</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內上市（櫃）股票	\$ 305	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－私募股權基金	\$ 12,460	\$ -

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
權益工具投資	\$398,140	\$471,980
債務工具投資	<u>238,483</u>	<u>267,576</u>
	<u>\$636,623</u>	<u>\$739,556</u>

(一) 權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）公司股票		
文晔科技股份有限公司		
公司普通股	\$381,875	\$454,965
富邦金控股份有限公司		
公司丙種特別股	8,265	9,015
未上市（櫃）公司股票	<u>8,000</u>	<u>8,000</u>
	<u>\$398,140</u>	<u>\$471,980</u>

本公司依中長期策略目的投資國內上市（櫃）及未上市（櫃）公司股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於109年10月以8,000仟元購買國內未上市（櫃）公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於111年1月及110年間分別以4,509仟元及394,126仟元購買國內上市（櫃）公司普通股，另於110年間以9,000仟元購買

國內特別股，皆因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 債務工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國外投資		
公司債	<u>\$238,483</u>	<u>\$267,576</u>

本公司於 110 年間以 277,022 仟元購買國外公司債，到期日為 119 年 9 月至 121 年 7 月，票面利率為 1.375%~2.889%，有效利率為 1.777%~2.73%。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 2,242,990</u>	<u>\$ 18,000</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.140%~4.850% 及 0.815%。

十、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$536,461	\$552,556
減：備抵損失	(<u>4,660</u>)	(<u>102</u>)
	<u>\$531,801</u>	<u>\$552,454</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與

現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 180~365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 325,991	\$ 145,270	\$ 50,732	\$ 12,823	\$ 1,645	\$ 536,461
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(176)	(638)	(856)	(1,345)	(1,645)	(4,660)
攤銷後成本	<u>\$ 325,815</u>	<u>\$ 144,632</u>	<u>\$ 49,876</u>	<u>\$ 11,478</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 531,801</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 180~365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 529,470	\$ 14,906	\$ 5,677	\$ 2,503	\$ -	\$ 552,556
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	(102)	-	(102)
攤銷後成本	<u>\$ 529,470</u>	<u>\$ 14,906</u>	<u>\$ 5,677</u>	<u>\$ 2,401</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 552,454</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 102	\$ 102
加：本年度提列減損損失	<u>4,558</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 4,660</u>	<u>\$ 102</u>

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$111,202	\$ 23,894
在製品及半成品	531,700	404,940
原料	<u>222,837</u>	<u>49,543</u>
	<u>\$865,739</u>	<u>\$478,377</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,300,698	\$ 1,811,678
存貨跌價及呆滯損失	<u>6,000</u>	<u>9,026</u>
	<u>\$ 1,306,698</u>	<u>\$ 1,820,704</u>

十二、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司		
Zilltek Technology Corp.		
(Zilltek 公司)	<u>\$109,269</u>	<u>\$112,839</u>
	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
Zilltek 公司	100%	100%

111 及 110 年度採權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

十三、不動產、廠房及設備

	儀器設備	辦公設備	租賃改良	合計
成本				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 81,669	\$ 3,949	\$ 9,161	\$ 94,779
增添	4,064	2,820	9,414	16,298
處分	(13,732)	-	-	(13,732)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 72,001</u>	<u>\$ 6,769</u>	<u>\$ 18,575</u>	<u>\$ 97,345</u>
累計折舊				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 43,991	\$ 2,710	\$ 7,046	\$ 53,747
折舊費用	11,979	861	2,037	14,877
處分	(13,732)	-	-	(13,732)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 42,238</u>	<u>\$ 3,571</u>	<u>\$ 9,083</u>	<u>\$ 54,892</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 29,763</u>	<u>\$ 3,198</u>	<u>\$ 9,492</u>	<u>\$ 42,453</u>
成本				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 78,378	\$ 3,198	\$ 9,051	\$ 90,627
增添	13,000	751	110	13,861
處分	(9,709)	-	-	(9,709)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 81,669</u>	<u>\$ 3,949</u>	<u>\$ 9,161</u>	<u>\$ 94,779</u>
累計折舊				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 41,146	\$ 2,015	\$ 5,189	\$ 48,350
折舊費用	12,554	695	1,857	15,106
處分	(9,709)	-	-	(9,709)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 43,991</u>	<u>\$ 2,710</u>	<u>\$ 7,046</u>	<u>\$ 53,747</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 37,678</u>	<u>\$ 1,239</u>	<u>\$ 2,115</u>	<u>\$ 41,032</u>

本公司之不動產、廠房及設備皆為自用。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

儀器設備	3 至 6 年
辦公設備	3 至 5 年
租賃改良	3 至 5 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ -	\$ 1,864
運輸設備	<u>1,860</u>	<u>3,973</u>
	<u>\$ 1,860</u>	<u>\$ 5,837</u>
使用權資產之增添	111年度	110年度
使用權資產之折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
建築物	\$ 1,864	\$ 2,144
運輸設備	<u>2,113</u>	<u>2,113</u>
	<u>\$ 3,977</u>	<u>\$ 4,257</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,890</u>	<u>\$ 4,023</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,890</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.50%	1.50%
運輸設備	1.50%	1.50%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租之建築物包含辦公室，承租之運輸設備包含租賃車，租賃期間為 3～5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權及優先續租權。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,822</u>	<u>\$ -</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 91</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 6,008)</u>	<u>(\$ 4,462)</u>

十五、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,342
單獨取得	<u>7,890</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 20,232</u>
<u>累 計 攤 銷</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,542
攤銷費用	<u>2,555</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 13,097</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 7,135</u>
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,308
單獨取得	<u>1,034</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 12,342</u>
<u>累 計 攤 銷</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,974
攤銷費用	<u>3,568</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,542</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,800</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

電腦軟體

2 至 3 年

十六、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
預付貨款	\$185,205	\$ 43,872
預付投資款	-	39,407
留抵稅額	1,043	2,580
其他	<u>3,157</u>	<u>1,871</u>
	<u>\$189,405</u>	<u>\$ 87,730</u>
<u>非流動</u>		
長期預付款	\$ 20,489	\$ 8,596
預付設備款	<u>3,483</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 23,972</u>	<u>\$ 8,596</u>

十七、借款

短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款（附註三十）</u>		
銀行借款(一)	\$ -	\$ 29,950
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款(二)	<u>-</u>	<u>140,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$169,950</u>

(一) 銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 0.68%，短期借款係以定期存款設質擔保，請參閱附註三十。

(二) 信用額度借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 0.70%。

十八、其他流動負債

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工及董事酬勞	\$ 49,338	\$ 63,971
應付薪資及獎金	7,361	6,156
應付勞務費	1,237	1,447
其他	<u>12,255</u>	<u>17,685</u>
	<u>\$ 70,191</u>	<u>\$ 89,259</u>

十九、負債準備－流動

	111年12月31日	110年12月31日
員工福利	<u>\$ 1,039</u>	<u>\$ 1,343</u>

員工福利負債準備係員工既得服務休假權利之估列。

二十、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

二一、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>80,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$800,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>54,863</u>	<u>42,386</u>
已發行股本	<u>\$548,633</u>	<u>\$423,863</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 110 年 2 月 24 日董事會決議通過辦理員工認股權憑證轉換普通股 558 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格 82.2 元，增資後實收股本為 418,313 仟元，並以 110 年 2 月 24 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 110 年 3 月 10 日。

本公司 110 年 4 月 12 日董事會決議通過辦理員工認股權憑證轉換普通股 340 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格 82.2 元，增資後實收股本為 421,713 仟元，並以 110 年 4 月 12 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 110 年 4 月 22 日。

本公司 110 年 11 月 3 日董事會決議通過辦理員工認股權憑證轉換普通股 215 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格 82.2 元，增資後實收股本為 423,863 仟元，並以 110 年 11 月 3 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 110 年 11 月 15 日。

本公司 111 年 2 月 11 日董事會決議通過辦理員工認股權憑證轉換普通股 356 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格 82.2 元，增資後實收股本為 427,423 仟元，並以 111 年 2 月 11 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 111 年 2 月 23 日。

本公司 111 年 4 月 26 日董事會決議通過辦理員工認股權憑證轉換普通股 217 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格 82.2 元，增資後實收股本為 429,593 仟元，並以 111 年 4 月 26 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 111 年 5 月 2 日。

本公司 111 年 2 月 25 日董事會決議通過辦理私募現金增資發行新股上限 11,272 仟股，並洽特定人全數以現金認購。上述私募有價證券自交付日起滿 3 年期間內，除依證券交易法規定之轉讓對象外，不得自由轉讓，且須於交付日滿 3 年並補辦公開發行後才可申請上櫃掛牌交易。私募普通股之權利義務與本公司已發行普通股相同。另經 111 年 5 月 5 日股東常會決議通過並授權董事會訂定每股私募價格為 276 元，每股面額 10 元，增資後實收資本為 542,313 仟元，並以 111 年 5 月 17 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 111 年 5 月 19 日。

本公司 111 年 7 月 29 日董事會決議通過辦理員工認股權憑證轉換普通股 11 仟股，每股面額 10 元，其中 7 仟股每股認購價格為 82.2 元，4 仟股每股認購價格調整為 78.97 元，增資後實收股本為 542,423 仟元，並以 111 年 7 月 29 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 111 年 8 月 3 日。

本公司 111 年 10 月 28 日董事會決議通過辦理員工認股權憑證轉換普通股 621 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格 78.97 元，增資後實收股本為 548,633 仟元，並以 111 年 10 月 28 日為增資基準日，且已辦妥相關變更登記程序，變更登記日為 111 年 11 月 2 日。

本公司 111 年第 4 季員工行使認股權 70 仟股，收取股款共計 5,528 仟元，截至 111 年 12 月 31 日止，因尚未辦妥相關變更登記程序，帳列預收股本項下。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 3,591,242	\$ 499,123
庫藏股票交易	49,756	21,298
員工認股權之酬勞成本	13,944	13,944
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
行使歸入權	2,756	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	10,545	14,468
	<u>\$ 3,668,243</u>	<u>\$ 548,833</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 111 年 5 月 5 日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，盈餘分派以新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞及董事酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計前期累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計前期累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，

以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；次按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有，其餘額併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二三(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年就當年度新增可分配盈餘不低於百分之五十提撥股東股息紅利，且就當年度分配之股利中提撥適當現金股利，惟現金股利發放之方式不得低於百分之十，其餘為股票股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 5 月 5 日及 110 年 7 月 1 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 62,542</u>	<u>\$ 30,861</u>
現金股利	<u>\$ 385,379</u>	<u>\$ 208,662</u>
每股現金股利 (元)	\$ 9.1	\$ 5.07799697
	(註 1)	(註 2)

註 1：由於本公司私募普通股及員工認股權證之行使，致影響本公司流通在外普通股股數，因是調整每股普通股現金股利為 7.13330049 元。

註 2：由於本公司員工認股權證之行使，致影響本公司流通在外普通股股數，因是調整每股普通股現金股利為 4.99449475 元。

本公司 111 年度盈餘分配案及每股現金股利經董事會決議如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 51,584</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 82,011</u>
現金股利	<u>\$483,096</u>
每股現金股利（元）	\$ 9

111 年法定盈餘公積及特別盈餘公積尚待預計於 112 年 5 月 17 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111 年度	110 年度
年初餘額	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 696</u>
當年度產生		
國外營運機構之換		
算差額	<u>2,154</u>	<u>(157)</u>
年底餘額	<u>\$ 2,693</u>	<u>\$ 539</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111 年度	110 年度
年初餘額	<u>\$ 53,043</u>	<u>\$ -</u>
當年度產生		
未實現損益		
債務工具	<u>(59,398)</u>	<u>(7,811)</u>
權益工具	<u>(78,349)</u>	<u>60,854</u>
年底餘額	<u>(\$ 84,704)</u>	<u>\$ 53,043</u>

(五) 庫藏股票

本公司於 109 年 3 月 24 日董事會決議，以庫藏股方式買回股份轉讓予員工。買回期間為 109 年 3 月 25 日至 109 年 5 月 22 日，自證券集中市場買回股份數量為 740 仟股，平均買回價格為 135.16 元。

本公司於 111 年 7 月 6 日董事會決議，以庫藏股方式買回股份轉讓予員工。買回期間為 111 年 7 月 7 日至 111 年 9 月 2 日，自證券集中市場買回股份數量為 601 仟股，平均買回價格為 221.18 元。

本公司於 111 年 10 月 25 日董事會決議，以庫藏股方式買回股份轉讓予員工。買回期間為 111 年 10 月 26 日至 111 年 12 月 23 日，自證券集中市場買回股份數量為 661 仟股，平均買回價格為 229.86 元。

截至 111 年 12 月 31 日本公司持有庫藏股票為 284,865 仟元。

	轉讓股份予員工 (仟 股)
111 年 1 月 1 日股數	393
本年度增加	1,262
轉讓予員工	(393)
111 年 12 月 31 日股數	<u>1,262</u>
110 年 1 月 1 日股數	740
轉讓予員工	(347)
110 年 12 月 31 日股數	<u>393</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二、收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 2,190,887	\$ 2,810,697
其他	<u>18,451</u>	<u>23,805</u>
	<u>\$ 2,209,338</u>	<u>\$ 2,834,502</u>

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 531,801</u>	<u>\$ 552,454</u>	<u>\$ 390,730</u>
合約負債			
預收貨款	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 1,604</u>	<u>\$ 421</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 1,303	\$ 118

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	111年度	110年度
台 灣	\$ 1,524,613	\$ 2,214,766
中國大陸	632,481	595,557
其 他	52,244	24,179
	<u>\$ 2,209,338</u>	<u>\$ 2,834,502</u>

二三、本年度淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 13,481	\$ 4,038
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之債務工具投資	6,623	39
其 他	128	44
	<u>\$ 20,232</u>	<u>\$ 4,121</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 39,267	\$ -
其 他	4,877	1,604
	<u>\$ 44,144</u>	<u>\$ 1,604</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 92,617	(\$ 10,248)
金融資產（損）益		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	(33,848)	5,932
其 他	-	125
	<u>\$ 58,769</u>	<u>(\$ 4,191)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	(\$ 61)	(\$ 123)
銀行借款利息	(834)	(237)
	<u>(\$ 895)</u>	<u>(\$ 360)</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,728	\$ 10,976
營業費用	<u>9,126</u>	<u>8,387</u>
	<u>\$ 18,854</u>	<u>\$ 19,363</u>
攤銷費用依功能別彙總		
研發費用	<u>\$ 2,555</u>	<u>\$ 3,568</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$123,338	\$124,370
退職後福利		
確定提撥計畫	2,916	2,528
股份基礎給付		
權益交割	41,035	28,402
其他員工福利	<u>2,411</u>	<u>1,632</u>
員工福利費用合計	<u>\$169,700</u>	<u>\$156,932</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$169,700</u>	<u>\$156,932</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 11 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	5.25%	5.5%
董事酬勞	1.75%	2%

金 額

	111年度				110年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	35,810	\$	-	\$	44,855	\$	-
董事酬勞		11,937		-		16,311		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$153,768	\$ 34,572
外幣兌換損失總額	(61,151)	(44,820)
淨益(損)	<u>\$ 92,617</u>	<u>(\$ 10,248)</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$107,583	\$123,405
未分配盈餘加徵	8,290	2,709
以前年度之調整	(91)	1,427
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>2,727</u>	<u>1,424</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$118,509</u>	<u>\$128,965</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$634,344</u>	<u>\$754,388</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$126,869	\$150,878
未分配盈餘加徵	8,290	2,709

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
未認列之可減除暫時性差異	(\$ 276)	(\$ 11,290)
稅上不可減除之費損	(1,085)	(1,201)
研發抵減之稅額影響	(15,198)	(13,558)
以前年度之調整	1,622) (91)	1,427
認列於損益之所得稅費用	<u>\$118,509</u>	<u>\$128,965</u>

(二) 本年度所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 50,013</u>	<u>\$ 87,553</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異	<u>\$ 9,711</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ 9,709</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異	<u>\$ 6,216</u>	<u>\$ 2,725</u>	<u>\$ 8,941</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異	<u>\$ 4,919</u>	<u>\$ 4,792</u>	<u>\$ 9,711</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,216</u>	<u>\$ 6,216</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 10.40</u>	<u>\$ 15.06</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.25</u>	<u>\$ 14.57</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$515,835</u>	<u>\$625,423</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	49,621	41,540
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	165	123
員工認股權	<u>554</u>	<u>1,248</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>50,340</u>	<u>42,911</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

本公司於 107 年 8 月 10 日發行員工認股權憑證為 2,460 單位，每一單位認股權憑證得認購本公司普通股一仟股。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為六年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。認股權憑證授予期間及累計最高可行使認股權比例為屆滿 2 年：40%；屆滿 3 年：70%；屆滿 4 年：100%。

員工認股權之相關資訊如下：

	111 年度		110 年度	
	單位 (仟)	執行價格 (元)	單位 (仟)	執行價格 (元)
年初流通在外	973	\$ 82.2	1,884	\$ 82.2
本年度行使	(224)	82.2	(911)	82.2
本年度行使	(695)	78.97	-	-
本年度喪失	(12)	82.2	-	-
年底流通在外	<u>42</u>	78.97	<u>973</u>	82.2
年底可執行	<u>42</u>		<u>235</u>	

本公司對於 107 年 8 月所給與之員工認股權使用 Black - Scholes - Merton 修正評價模型，評價模式所採用之參數如下：

	107年8月
給與日每股公平價值	\$ 84.2
行使價格	83.5
預期波動率	18.06%~18.61%
預期存續期間	4~5年
預期股利率	1.48
無風險利率	0.64%~0.70%

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 4,862 仟元及 6,479 仟元。

(二) 庫藏股轉讓予員工

本公司於 110 年 3 月 24 日給與員工庫藏股認股權 141 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給予對象包含本公司符合特定條件之員工。

上述庫藏股票轉讓予員工之認股權使用 Black - Scholes - Merton 選擇權評價模型，評價模式所採用之參數如下：

	110 年 3 月
給與日每股公平價值	\$ 57.46
行使價格	133.36
預期波動率	41.87%
預期存續期間	14天
預期股利率	-
無風險利率	0.14%

本公司於 110 年 4 月 12 日給與員工庫藏股認股權 206 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給予對象包含本公司符合特定條件之員工。

上述庫藏股票轉讓予員工之認股權使用 Black - Scholes - Merton 選擇權評價模型，評價模式所採用之參數如下：

	110 年 4 月
給與日每股公平價值	\$ 67.09
行使價格	133.36
預期波動率	41.92%
預期存續期間	3天
預期股利率	-
無風險利率	0.13%

本公司於 111 年 3 月 8 日給與員工庫藏股認股權 180 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給予對象包含本公司符合特定條件之員工。

上述庫藏股票轉讓予員工之認股權使用 Black - Scholes - Merton 選擇權評價模型，評價模式所採用之參數如下：

	111 年 3 月
給與日每股公平價值	\$ 144.53
行使價格	130.51
預期波動率	42.99%
預期存續期間	11天
預期股利率	-
無風險利率	0.24%

本公司於 111 年 7 月 6 日給與員工庫藏股認股權 213 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給予對象包含本公司符合特定條件之員工。

上述庫藏股票轉讓予員工之認股權使用 Black - Scholes - Merton 選擇權評價模型，評價模式所採用之參數如下：

	111 年 7 月
給與日每股公平價值	\$ 47.69
行使價格	102.86
預期波動率	49.98%
預期存續期間	7天
預期股利率	-
無風險利率	0.59%

本公司 111 及 110 年度庫藏股票轉讓予員工之認股權認列酬勞成本分別為 36,173 仟元及 21,923 仟元。

庫藏股票之相關資訊請參閱附註二一(五)。

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產之帳面價值趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
一國內上市（櫃）股票	\$ 305	\$ -	\$ -	\$ 305
一私募股權基金	-	-	12,460	12,460
合 計	<u>\$ 305</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,460</u>	<u>\$ 12,765</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內上市（櫃）公司股票	\$ 390,140	\$ -	\$ -	\$ 390,140
一國內未上市（櫃）公司股票	-	-	8,000	8,000
債務工具投資				
一國外公司債	238,483	-	-	238,483
合 計	<u>\$ 628,623</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 636,623</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資				
產				
權益工具投資				
一國內上市（櫃）公				
司股票	\$ 463,980	\$ -	\$ -	\$ 463,980
一國內未上市（櫃）				
公司股票	-	-	8,000	8,000
債務工具投資				
一國外公司債	267,576	-	-	267,576
合 計	\$ 731,556	\$ -	\$ 8,000	\$ 739,556

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

本公司以第 3 等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

111 年度

金 融 資 產	透過損益按 公允價值衡量 私募股權基金	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 權益工具	合 計
年初餘額	\$ -	\$ 8,000	\$ 8,000
認列於損益（其他利益 及損失）	460	-	460
購 買	12,000	-	12,000
年底餘額	\$ 12,460	\$ 8,000	\$ 20,460

110 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產 權益工具
年初及年底餘額	\$ 8,000

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 國內未上市（櫃）權益投資係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形，或依據公司淨值估算。
- (2) 非衍生金融資產－私募股權基金係採淨資產價值法，本公司評估該等投資之標的其淨資產金額趨近於該權益投資之公允價值，評估標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或業務之整體價值。

(三) 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>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 3,224,055	\$ 984,104
透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,765	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	398,140	471,980
債務工具投資	238,483	267,576
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註 2）	147,119	417,908

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款（含關係人）、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款及應付帳款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包

括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事部分外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少5%時，本公司之敏感度分析。5%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
稅前損益	<u>\$ 51,274</u>	<u>\$ 36,678</u>	<u>\$ 2,814</u>	<u>\$ 6,730</u>

(2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率之銀行存款，因而產生利率暴險。本公司會視金融利率變動，適時予以調整存款配置，以獲取較大利益。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 2,604,313	\$ 318,792
－金融負債	1,890	175,863
具現金流量利率風險		
－金融資產	179,241	155,040

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,792 仟元及 1,550 仟元，主因為本公司變動銀行存款之現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由主要管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度，請參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 76,076	\$ 83,722	\$ 58,260	\$ -
租賃負債	180	360	1,363	-
	<u>\$ 76,256</u>	<u>\$ 84,082</u>	<u>\$ 59,623</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 1,903</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 87,481	\$ 175,256	\$ 75,273	\$ -
固定利率工具	-	90,000	79,950	-
租賃負債	340	681	3,063	1,903
	<u>\$ 87,821</u>	<u>\$ 265,937</u>	<u>\$ 158,286</u>	<u>\$ 1,903</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 4,084</u>	<u>\$ 1,903</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
尚未動用之無擔保銀行 額度，每年重新檢視		
— 已動用金額	\$ -	\$140,000
— 未動用金額	<u>563,420</u>	<u>297,360</u>
	<u>\$563,420</u>	<u>\$437,360</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 29,950
— 未動用金額	<u>261,420</u>	<u>170,050</u>
	<u>\$261,420</u>	<u>\$200,000</u>

二九、關係人交易

本公司與關係人間之交易明細揭露如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
鈺太芯微電子科技(上海)有限公司 (鈺太芯公司)	子 公 司
香港鈺太公司	子 公 司
Zilltek Technology Corp. (Zilltek 公 司)	子 公 司
加高電子股份有限公司(加高公司)	主要管理階層(110年7月1日起非為 關係人)

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	子 公 司		
	鈺太芯公司	\$ 125,991	\$ 231,107
	主要管理階層		
	加高公司	-	9,822
		<u>\$ 125,991</u>	<u>\$ 240,929</u>
其他收入	子 公 司		
	鈺太芯公司	\$ 1,456	\$ 9,393
	主要管理階層		
	加高公司	-	505
		<u>\$ 1,456</u>	<u>\$ 9,898</u>

本公司與關係人銷貨之價格及收款條件與一般交易條件相當。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	子 公 司		
	鈺太芯公司	\$ 80,407	\$ 155,543

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項皆未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	子 公 司		
	鈺太芯公司	\$ 38,219	\$ 47,934
其他流動負債	子 公 司		
	鈺太芯公司	\$ -	\$ 146

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
營業費用	子 公 司		
	鈺太芯公司	\$ 41,458	\$ 40,598
	香港鈺太公司	6,871	5,541
	主要管理階層		
	加高公司	-	10
		\$ 48,329	\$ 46,149
加 工 費	主要管理階層		
	加高公司	\$ -	\$ 181,255
進 貨	子 公 司		
	鈺太芯公司	\$ 199,486	\$ 323,087
	主要管理階層		
	加高公司	-	396
		\$ 199,486	\$ 323,483

本公司與關係人進貨之價格及付款條件與一般交易條件相當。

(六) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 75,785	\$ 69,169
退職後福利	316	261
	<u>\$ 76,101</u>	<u>\$ 69,430</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列其他金融資產 －非流動）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,216</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與供應商訂定進貨合約，於雙方合作開發產品時，需預付款項並需進貨達約定數量；後續有新產品開發時，亦需預訂約定數量之訂單。

三二、具重大影響力之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響力之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 36,525	30.71 \$ 1,121,687
人 民 幣	21,427	4.41 <u>94,493</u>
		<u>\$ 1,216,180</u>
<u>非貨幣性項目</u>		
採用權益法之投資		
美 元	3,559	30.71 <u>\$ 109,269</u>
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	3,140	30.71 \$ 96,418
人 民 幣	8,666	4.41 <u>38,217</u>
		<u>\$ 134,635</u>

110 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 33,452 27.6800	\$ 925,987
人 民 幣	42,034 4.3458	182,673
		<u>\$ 1,108,660</u>
<u>非貨幣性項目</u>		
採用權益法之投資		
美 元	4,077 27.6800	<u>\$ 112,839</u>
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	6,953 27.6800	\$ 192,418
人 民 幣	11,064 4.3458	48,080
		<u>\$ 240,498</u>

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外 幣	111年度		外 幣	110年度	
	匯 率	淨兌換（損）益		匯 率	淨兌換（損）益
美 元	30.71	\$ 27,045		27.6800	(\$ 3,146)
人 民 幣	4.41	609		4.3458	2,334
		<u>\$ 27,654</u>			<u>(\$ 812)</u>

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請參閱附註三三(三)。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：請參閱附註三三(四)。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：請參閱附註三三(五)。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：請參閱附註三三(六)。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 被投資公司資訊：請參閱附註三三(七)。

(三) 為他人背書保證

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證 者公司名稱	背書保證對象 公司名稱 (註2)	對單一企 業背書保 證之限額 (註3)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實 際 動支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書 保證金額佔 最近期財務 報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸 地區背書 保證	備註	
0	鈺太公司	鈺太芯公司	2	\$968,698	\$ 54,101	\$ 44,100	\$ -	\$ -	0.91	\$2,421,746	是	否	是	—

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註 3：依本公司「背書保證作業辦法」規定，背書保證總金額不得超過本公司淨值百分之五十，
單一保證對象不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

(四) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券 發行人之 關係	帳列科目	期末					備註
					單位數/張數 股數（仟）	帳面金額	持股比例 （%）	公允價值		
本公司	股票	瑞鼎科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	1	\$ 305	-	\$ 305	註二	
	私募股權 基金	福友私募股權有限合夥 基金	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流 動	-	12,460	3	12,460	註三	
	股票	愛盛科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	200	8,000	0.79	8,000	註一	
	股票	文晔科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	6,250	381,875	-	381,875	註二	
	股票	富邦兩種特別股	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	150	8,265	-	8,265	註二	
	債券	TAISEM 1.375 09/28/30 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	23,355	-	23,355	註二	
	債券	TAISEM 21/4 04/23/31 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	24,970	-	24,970	註二	
	債券	UBS 2.095 02/11/32 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	22,950	-	22,950	註二	
	債券	HSBC 2.357 08/18/31 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	23,364	-	23,364	註二	
	債券	SOCGEN 2.889 06/09/32 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	23,419	-	23,419	註二	
	債券	GM 2.35 01/08/31 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	23,222	-	23,222	註二	
	債券	ARAMCO 21/4 11/24/30 美元債券	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	-	25,136	-	25,136	註二	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 單位數/張數 股數(仟)	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	備註
本公司	債券	ARAMCO 21/4 11/24/30 美元債券	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	\$ 25,422	-	\$ 25,422	註二
	債券	UBS 2.095 02/11/32 美元債券	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	23,146	-	23,146	註二
	債券	BAC 2.299 07/21/32 美元債券	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	23,499	-	23,499	註二

註一：係按 111 年 12 月底帳面價值計算。

註二：係按 111 年 12 月 31 日市價計算。

註三：係按 111 年 12 月 31 日淨資產價值計算。

註四：上列有價證券於 111 年 12 月 31 日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

(五) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

買、賣 之公司	有 價 證 券 種類及名稱	帳 列 科 目	交易對象	關 係	年 初		買 入				出 年 底			
					股 數 (仟)	金 額	股 數 (仟)	金 額	股 數 (仟)	售 價	帳面成本	處分損益	股 數 (仟)	金 額 (註)
本公司	瑞鼎科技股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	—	—	-	\$ -	275	\$ 144,973	274	\$ 106,225	\$ 144,445	(\$ 38,220)	1	\$ 305

註：年底金額係包括金融資產未實現損益。

(六) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	鈺太芯微電子科技(上海)有限公司	本公司之子公司	銷貨	\$ 127,447	5.77%	月結 150 天	\$ -	—	\$ 80,407	13.13%	—
			進貨	199,486	14.23%	月結 60 天	-	—	38,219	25.98%	—

(七) 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	去年年底	期 股數(仟)	持 比 率	有 帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益
鈺太公司	Zilltek 公司	賽席爾	國際貿易、投資顧問業	\$ 90,387 (USD 3,000 仟元)	\$ 90,387 (USD 3,000 仟元)	3,000	100%	\$ 109,269 (USD 3,559 仟元)	(\$ 6,078) (USD(204) 仟元)	(\$ 10,652) (USD(337) 仟元)
Zilltek 公司	香港鈺太公司	香港	國際貿易	38 (HKD 10 仟元)	38 (HKD 10 仟元)	-	100%	1,382 (HKD 351 仟元)	958 (HKD 252 仟元)	958 (HKD 252 仟元)

(八) 大陸投資資訊：

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額	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)	期末投資價值(註3)	截至本期止已匯回投資收益
上海鈺太芯公司	產品銷售及客戶服務	\$ 63,290 (RMB14,732 仟元)	(註1)	\$ 58,772 (RMB13,781 仟元)	\$ -	\$ 58,772 (RMB13,781 仟元)	\$ 7,015 (RMB1,582 仟元)	100%	(\$ 7,015) (RMB1,582 仟元)	\$ 113,161 (RMB 25,660 仟元)	\$ -

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
\$ 58,772 RMB13,781 仟元	\$ 58,772 RMB13,781 仟元	\$ 2,906,095

註1：本公司透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告計算投資損益。

註3：涉及外幣部分，係按 111 年 12 月 31 日美金及人民幣匯率換算而得。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註三三(七)。

(九) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

主要股東名稱	股份	
	持有股數(股)	持股比例
旭達投資股份有限公司	7,000,000	12.75%
君菱投資股份有限公司	4,561,000	8.31%
聯發資本股份有限公司	3,000,000	5.46%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與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 10% 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。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表		附註九
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表		明細表四
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表		明細表五
採用權益法之投資變動明細表		明細表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
使用權資產及使用權資產累計折舊變動明細表		明細表七
無形資產變動明細表		附註十五
短期借款明細表		附註十七
遞延所得稅資產明細表		附註二四
應付帳款明細表		明細表八
負債準備－流動明細表		附註十九
其他流動負債明細表		附註十八
租賃負債明細表		明細表九
遞延所得稅負債明細表		附註二四
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十
營業成本明細表		明細表十一
營業費用明細表		明細表十二
其他收益及費損淨額明細表		附註二三
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十三

鈺太科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	金	額
銀行存款			
	活期存款（註一）	\$179,241	
	定期存款（註二）	122,840	
庫存現金及週轉金		<u>64</u>	
		<u>\$302,145</u>	

註一：包括台幣 61,125 仟元、人民幣 3,194 仟元（兌換率為 RMB\$1=NT\$4.41）、美金 3,385 仟元（兌換率為 US\$1=NT\$30.71）、港幣 7 仟元（兌換率為 HKD\$1=NT\$3.938）日幣 150 仟元（兌換率為 JPY\$1=NT\$0.232）。

註二：美金 4,000 仟元（兌換率為 US\$1=NT\$30.71）。

鈺太科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：係新台幣仟元

名	稱	金	額
非關係人			
甲 客 戶		\$302,020	
乙 客 戶		114,756	
丙 客 戶		53,829	
其他（註）		65,856	
減：備抵損失		(4,660)	
			<u>\$531,801</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

鈺太科技股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
		淨	變 現 價 值
製 成 品		\$ 111,202	\$ 194,787
在製品及半成品		531,700	1,198,997
原 料		<u>222,837</u>	<u>223,588</u>
合 計		<u>\$ 865,739</u>	<u>\$1,617,372</u>

鈺太科技股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名	稱	年 初 股數（仟股）	餘 額 公 允 價 值	本 年 度 增 加 股數（仟股）	公 允 價 值	本 年 度 減 少 股數（仟股）	公 允 價 值	金融資產未實 現評價利益	年 底 股數（仟股）	餘 額 公 允 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
福友私募股權有限合夥		-	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 12,000</u>	-	<u>\$ -</u>	<u>\$ 460</u>	-	<u>\$ 12,460</u>	無	—

鈺太科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名 稱	年 初 股數 (仟股)	餘 額 公 允 價 值	本 年 度 增 加 股數 (仟股) 金 額	本 期 攤 銷	匯 率 評 價	公 允 價 值 評 價	年 底 股數 (仟股)	餘 額 公 允 價 值	累 計 減 損
未上市（櫃）公司股票									
愛盛科技股份有限公司	200	\$ 8,000	- \$	-	\$	-	200	\$ 8,000	不適用
上市（櫃）公司股票									
文曄科技股份有限公司	6,190	454,965	60 4,509	-	-	(77,599)	6,250	381,875	不適用
富邦金控股份有限公司丙種特別股	150	9,015	-	-	-	(750)	150	8,265	不適用
債 券									
TAISEM 1.375 09/28/30 美元債券	-	25,414	-	-	104	2,931 (5,094)	-	23,355	\$ -
TAISEM 2 1/4 04/23/31 美元債券	-	27,472	-	-	(20)	3,050 (5,532)	-	24,970	-
UBS 2.095 02/11/32 美元債券	-	26,395	-	-	65	2,954 (6,464)	-	22,950	-
HSBC 2.357 08/18/31 美元債券	-	26,700	-	-	21	3,008 (6,365)	-	23,364	-
SOCGEN 2.889 06/09/32 美元債券	-	27,278	-	-	(37)	3,073 (6,895)	-	23,419	-
GM 2.35 01/08/31 美元債券	-	26,927	-	-	16	3,012 (6,733)	-	23,222	-
ARAMCO 2 1/4 11/24/30 美元債券	-	26,624	-	-	6	3,024 (4,518)	-	25,136	-
ARAMCO 2 1/4 11/24/30 美元債券	-	27,030	-	-	10	3,020 (4,638)	-	25,422	-
UBS 2.095 02/11/32 美元債券	-	26,852	-	-	10	3,019 (6,735)	-	23,146	-
BAC 2.299 07/21/32 美元債券	-	<u>26,884</u>	-	-	(<u>23</u>)	<u>3,062</u> (<u>6,424</u>)	-	<u>23,499</u>	-
合 計		<u>\$ 739,556</u>		<u>\$ 4,509</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 30,153</u> (<u>\$ 137,747</u>)		<u>\$ 636,623</u>	<u>\$ -</u>

註：上開金融資產並無提供質押或擔保情形。

鈺太科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	年 初 股數（仟股）	餘 額 金 額	本 年 度 增 加 股數（仟股）	金 額	採用權益法 認列之 投資（損）益	已實現利益	未實現利益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	年 底 股數（仟股）	持 股 比 例 %	餘 額 金 額	股 權 淨 值
未上市（櫃）公司 Zilltek 公司	3,000	<u>\$ 112,839</u>	-	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10,652)</u>	<u>\$ 5,907</u>	<u>(\$ 979)</u>	<u>\$ 2,154</u>	3,000	100	<u>\$ 109,269</u>	<u>\$ 117,514</u>

註：採用權益法之投資未提供為質押或擔保品。

鈺太科技股份有限公司

使用權資產及使用權資產累計折舊變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 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	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本				
建 築 物	\$ 8,296	\$ -	\$ -	\$ 8,296
運輸設備	<u>7,746</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,746</u>
合 計	<u>16,042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,042</u>
累計折舊				
建 築 物	(6,432)	(1,864)	-	(8,296)
運輸設備	<u>(3,773)</u>	<u>(2,113)</u>	<u>-</u>	<u>(5,886)</u>
合 計	<u>(10,205)</u>	<u>(3,977)</u>	<u>-</u>	<u>(14,182)</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,837</u>	<u>(\$ 3,977)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,860</u>

鈺太科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
甲供應商	\$ 46,724
乙供應商	17,122
丙供應商	15,126
丁供應商	14,725
戊供應商	11,861
其他（註）	<u>3,342</u>
	<u>\$108,900</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

鈺太科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

名 稱	租 賃 期 間	折 現 率	金 額
建 築 物	自 108.01 至 111.12	1.50%	\$ -
運輸設備	自 108.01 至 112.12	1.50%	<u>1,890</u>
合 計			1,890
減：租賃負債－流動			(<u>1,890</u>)
租賃負債－非流動			<u>\$ -</u>

鈺太科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	數 量 (仟 顆)	金 額
IC 產品		477,031	\$ 2,200,772
其 他		註	<u>18,451</u>
			2,219,223
減：銷貨退回及折讓		1,423	(<u>9,885</u>)
營業收入淨額			<u>\$ 2,209,338</u>

註：因其計費方式，並非全數以數量計價，故無法合理統計出其數量。

鈺太科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$ 49,543
本年度進料	778,637
轉列費用及其他轉入	7,261
年底原料	(<u>222,837</u>)
本年度耗料	612,604
製造費用	<u>339,496</u>
製造成本	952,100
年初在製品	404,940
在製品進貨	414,157
轉列費用及其他	(11,784)
年底在製品	(<u>531,700</u>)
製成品成本	1,227,713
年初製成品	23,894
製成品進貨	209,341
轉列費用及其他	(43,048)
年底製成品	(<u>111,202</u>)
營業成本合計	<u>\$ 1,306,698</u>

鈺太科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研究發展費用
薪 資	\$ 14,751	\$ 84,258	\$ 44,733
研究實驗費	-	-	67,234
技術服務費	-	41,458	-
其他（註）	<u>55,342</u>	<u>56,649</u>	<u>15,839</u>
合 計	<u>\$ 70,093</u>	<u>\$ 182,365</u>	<u>\$ 127,806</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額 5%。

鈺太科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

	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						
薪資費用	\$ -	\$ 143,742	\$ 143,742	\$ -	\$ 130,019	\$ 130,019
勞健保費用	-	6,604	6,604	-	5,192	5,192
退休金費用	-	2,916	2,916	-	2,528	2,528
董事酬金	-	14,027	14,027	-	17,561	17,561
其他員工福利費用	-	<u>2,411</u>	<u>2,411</u>	-	<u>1,632</u>	<u>1,632</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169,700</u>	<u>\$ 169,700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,932</u>	<u>\$ 156,932</u>
折舊費用	<u>\$ 9,728</u>	<u>\$ 9,126</u>	<u>\$ 18,854</u>	<u>\$ 10,976</u>	<u>\$ 8,387</u>	<u>\$ 19,363</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,555</u>	<u>\$ 2,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,568</u>	<u>\$ 3,568</u>

註：

1. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 58 人及 57 人，其中未兼任員工之董事分別為 3 人及 5 人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 2,830 仟元（『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 2,680 仟元（『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 2,613 仟元（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 2,500 仟元（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 5%（『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) 本公司已設立審計委員會，獨立董事之報酬已併入董事酬金中揭露。

(5) 薪資報酬政策

A. 本公司員工及董事報酬依公司章程規定辦理，如有獲利分別以 5% 至 15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

（接次頁）

(承前頁)

- B. 董事：本公司董事酬勞政策，依公司章程之規定提撥，由薪酬委員會向董事會提出建議，供董事會決策之參考，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。如董事兼具員工身分，則另依據下列 B、C 之規定給付酬金。
- C. 總經理及副總經理：本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬依公司規定辦理。本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之，經薪資報酬委員會審核完畢，並送交董事會通過後方執行。
- D. 與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事及總經理、副總經理之酬金係依據所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之，與經營績效之關聯性成正相關；又本公司對未來風險已有適度控管，因此酬金政策與未來風險之關聯性較低。整體的薪資報酬組合，主要包括固定薪資、獎金（如三節獎金、績效獎金及員工分紅等）及長期激勵性獎酬（如員工認股權憑證等）、福利等三大部份。固定薪資是依照員工所擔任職位的市場行情與公司敘薪規定來核敘；短期及長期激勵獎金則是連結員工個人績效、部門目標達成以及與公司經營績效連結來發放；最後有關於福利的設計，則是以符合法令的前提，並考量員工的需求，以設計與員工共享之福利制度。

鈺太科技股份有限公司



負責人：邱景宏

