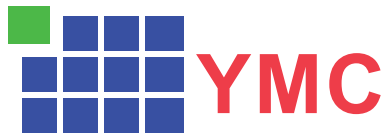


股票代號：6423



億而得微電子股份有限公司
Yield Microelectronics Corporation

一一二年度年報

可查詢年報之網址：公開資訊觀測站(mops.twse.com.tw)

億而得微電子股份有限公司 編製

中華民國 113 年 3 月 25 日 刊印

一、公司發言人

姓名：陳香綺
職稱：協理
電話：(03)552-6035
電子郵件信箱：ir@ymc.com.tw

二、公司代理發言人

姓名：賴盈君
職稱：協理
電話：(03)552-6035
電子郵件信箱：ir@ymc.com.tw

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：30288 新竹縣竹北市台元街 28 號 7 樓之 2
電話：(03)552-6035
傳真：(03)552-6036

四、股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司 股務代理部
地址：10366 台北市大同區承德路三段 210 號 B1 樓
電話：(02)2586-5859
網址：www.yuanta.com

五、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話

會計師姓名：林心彤會計師、蔡美貞會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：30078 新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓
網址：www.deloitte.com.tw
電話：(03)578-0899

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無

七、公司網址：www.ymc.com.tw

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	23
四、公司治理運作情形.....	29
五、簽證會計師公費資訊.....	55
六、更換會計師資訊.....	56
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	56
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數.....	56
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	57
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業，對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	57
肆、募 資 情 形.....	58
一、資本及股份.....	58
二、公司債辦理情形.....	64
三、特別股辦理情形.....	64
四、海外存託憑證辦理情形.....	64
五、員工認股權憑證辦理情形應記載下列事項.....	64
六、限制員工權利新股辦理情形.....	64
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	64
八、資金運用計畫執行情形.....	64
伍、營 運 概 況.....	65
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	73
三、從業員工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率.....	79
四、環保支出資訊.....	80
五、勞資關係.....	80
六、資通安全管理.....	81

七、重要契約.....	82
陸、財務概況.....	84
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	84
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.....	89
四、最近年度財務報告.....	90
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	135
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.....	135
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	135
一、財務狀況之檢討與分析.....	135
二、財務績效之檢討與分析.....	136
三、現金流量.....	136
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	137
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.....	137
六、風險管理分析評估.....	137
七、其他重要事項.....	140
捌、特別記載事項.....	141
一、關係企業相關資料.....	141
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	141
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.....	141
四、其他必要補充說明事項.....	141
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所規定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	141

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對本公司長期支持與指導，讓億而得能在競爭激烈的環境中持續成長，在此謹代表公司對各位表達最深的謝意，茲將本公司112年度之經營狀況及未來展望報告如下：

(一) 民國112年度營業結果

本公司112年度與111年度比較如下表：

單位:新台幣仟元

會計科目	112年	111年	變動比例(%)
營業收入淨額	187,384	229,420	-18.32%
技術服務收入	48,082	58,821	-18.26%
權利金收入	139,302	170,599	-18.35%
營業淨利(損)	35,057	78,846	-55.54%
稅前淨利(損)	38,267	81,371	-52.97%
所得稅費用	6,250	8,407	-25.66%
本期淨利(損)	32,017	72,964	-56.12%
每股稅後純益	1.19	2.72	-56.25%

本公司112年度營業收入較111年度減少18.32%；主要係因112年度權利金收入與技術服務收入均衰退所致；且由於本年度整體經濟環境尚未全面復甦，導致收入減少。公司將持續推廣既有之產品，以及持續研發新規格產品做為公司業績成長的主要動力。本公司112年度整體營收中，技術服務收入、權利金收入分別佔當年度營業收入之25.66%及74.34%。總體來說，今年度營業收入較去年減少，主要係因客戶因庫存去化之影響而減少投片，營業收入項目請參考下表：

單位:新台幣仟元

項目 / 年度	112年	佔營收比	111年	佔營收比
技術服務收入	48,082	25.66%	58,821	25.64%
權利金收入	139,302	74.34%	170,599	74.36%
合計	187,384	100.00%	229,420	100.00%

在預算執行方面，本公司112年度僅設定內部預算目標並未對外公開財務預測數，本年度獲利較預期目標減少，公司仍會朝營收與獲利增加邁進。

1、研究開發方面：

第五代 cell 所設計的 MTP 及 FTP IP，已進入量產，由於 IP 面積大幅的縮小，除了進一步提昇整體競爭力，也擴大了產品適用範圍。另外使用第五代 cell 所設計的 OTP IP，也陸續進入量產，許多小容量的客戶目前還是採用 OTP 居多，YMC OTP 將較於其他廠商的 OTP 有著面積小及方便使用的兩大優點，主要是可以提供 10 次

的寫入。

改良現有產品保持競爭力及擴大產品線是近年研發兩大主軸，現有產品的部分，已研發第七代記憶細胞目前正在設計產品，第七代的優點是可持續縮小面積減少周邊電路。至於擴大產品線的部分有 Anti fuse OTP, 100k 次寫入 EEPROM, 25ns/40ns eFlash 的研發，目前都在研發驗證階段。

2、IP 銷售及 Wafer Royalty：

除了 IP 銷售與權利金收取，公司也進行記憶元件技術授權業務並已先後與多家 IDM 廠及晶圓代工大廠洽談或已簽定合約。

(二) 民國一一三年度營業計畫

1、經營方針

增加研發人員數量、擴大產品線、擴大應用範圍、增加多樣化 IP 及研發新技術。與客戶及晶圓代工廠維持長期合作的關係，跟客戶及代工廠一起成長。協助客戶及晶圓代工廠改善良率及出貨品質做出一流產品。

2、營業目標

目前在微處理器及電源管理市場已有一定的佔有率，後續將持續擴大這兩個市場，並進入驅動器市場及先進製程市場，維持每年的成長。

(三) 未來公司發展策略

- 1、強化與晶圓代工廠的策略合作，建立完整的通路，藉由策略夥伴的共同努力，持續擴大公司競爭力。
- 2、強化研發能力，提升寫入次數、容量規格與讀寫速度，減少面積，降低讀寫電壓電流，持續以技術領先的思維，確保公司的長期穩定發展。
- 3、增加IP廣度開發可提供既有客戶群的新種類IP。

(四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- 1、提升公司知名度充實實力，增加與國際大廠，如IC設計公司、晶圓代工廠等之長期合作，對公司發展與風險降低將會有很大的幫助。
- 2、透過資本市場提高自有資本率，並強化財務管理與風險控管之能力。
- 3、投入研發人力對製程及產品研究開發，以提升獲利能力。
- 4、提升服務與品牌形象，打開國際市場，提高銷售之分工彈性，以因應總體經濟環境變化時壓縮利潤之風險。

展望一一三年，將持續強化新產品的優勢，內部效能的改善，與新市場的開發，並仍將秉持穩健及務實經營之原則，更加努力壯健公司營運與獲利，透過有效之營運管理為股東謀求最佳利益。

祝全體股東

身體健康 萬事如意

董事長：黃文謙



經理人：黃文謙



會計主管：賴盈君



貳、公司簡介

一、公司介紹

(一) 設立日期

民國 90 年 9 月

(二) 公司沿革

年份	公司大事紀
90 年 09 月	公司正式成立
90 年 10 月	現金增資 47,000 仟元，實收資本額增至 52,000 仟元
93 年 11 月	現金增資 20,000 仟元，實收資本額增至 72,000 仟元
94 年 01 月	現金增資 19,120 仟元，實收資本額增至 91,120 仟元
95 年 11 月	現金增資 40,000 仟元，實收資本額增至 131,120 仟元
97 年 09 月	與聯電(UMC)簽署合約聯合開發 0.35 微米及 0.25 微米 YMC MTP 矽智財元件
97 年 10 月	與新唐科技(Nuvoton)簽署合約聯合開發 0.6 微米、0.5 微米及 0.35 微米 YMC MTP 矽智財元件
97 年 11 月	現金增資 20,000 仟元，實收資本額增至 151,120 仟元
97 年 12 月	旺宏電子宣佈與本公司合作，於 0.5 微米高壓(HV)製程成功開發 MTP SIP
98 年 03 月	宣佈於 0.35um 製程推出 1.5V 低電壓讀取 MTP SIP
98 年 03 月	與聯電(UMC)聯合開發合約增加 0.18 微米及 0.13 微米製程
98 年 11 月	現金增資 15,000 仟元，員工認股權憑證增資 6,940 仟元，實收資本額增至 173,060 仟元
99 年 01 月	與鉅晶電子(Maxchip)簽署合約聯合開發 0.18 微米、0.13 微米及 90 奈米 YMC MTP 矽智財元件
99 年 02 月	與世界先進(VIS)簽署合約聯合開發 0.5 微米、0.35 微米、0.25 微米及 0.18 微米 YMC MTP 矽智財元件
99 年 03 月	與日本沖電氣公司(OKI)簽署合約聯合開發 0.6 微米、0.5 微米及 0.35 微米 YMC MTP 矽智財元件
99 年 11 月	與馬來西亞 Silterra 簽署合約聯合開發 0.18 微米 YMC MTP 矽智財元件
99 年 11 月	現金增資 7,000 仟元，員工認股權憑證增資 7,810 仟元，實收資本額增至 187,870 仟元
100 年 07 月	與聯電(UMC)聯合開發合約增加至 40 奈米製程
100 年 09 月	聯電(UMC)宣佈與 YMC 成功合作開發專案，推出面積最小的 MTP SIP 解決方案，0.18 微米製程 100 年下半年進入量產
100 年 12 月	員工認股權憑證增資 11,230 仟元，實收資本額增至 199,100 仟元
101 年 01 月	與旺宏電子(MXIC)簽署合約聯合開發 0.5 微米、0.45 微米及 0.35 微米 YMC MTP 矽智財元件
101 年 03 月	推出多款 MTP SIP，切入 In cell touch 及 AMOLED driver 應用

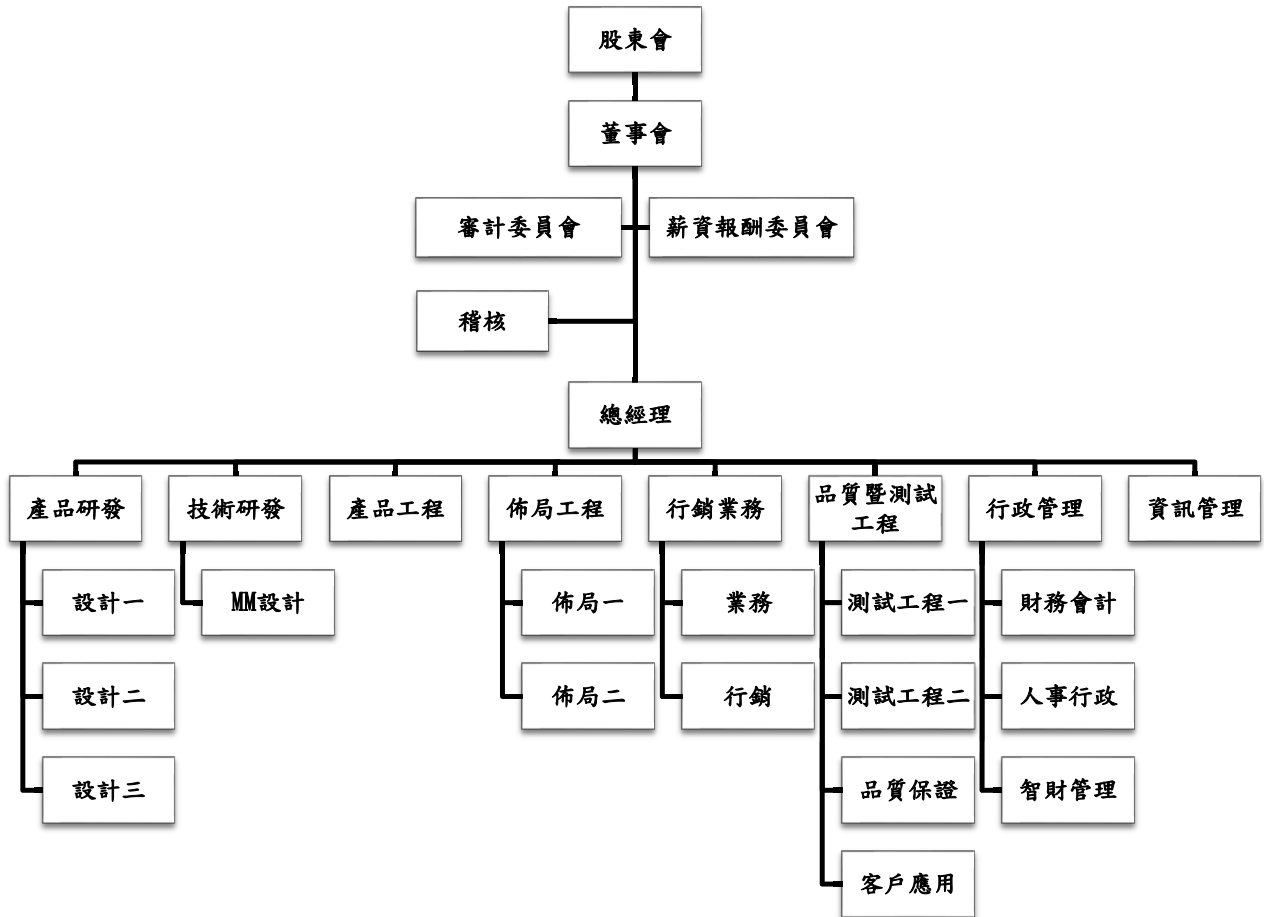
年份	公司大事紀
101 年 03 月	推出高速、寬電壓、低光罩層數 1M bits MTP SIP
101 年 03 月	宣布於高壓製程 3.3V 及 5V 元件平台開發完成 0.18um、0.162um、0.13um、0.11um、90nm、55nm 製程技術 MTP SIP
101 年 05 月	與韓商美格納(MagnaChip)簽署合約聯合開發 0.35 微米及 0.18 微米 MTP 矽智財元件
101 年 07 月	員工認股權憑證增資 4,000 仟元，實收資本額增至 203,100 仟元
101 年 12 月	現金增資 10,000 仟元，實收資本額增至 213,100 仟元
101 年 12 月	與台積電(TSMC)簽訂 MTP 矽智財元件授權合約
102 年 04 月	完成補辦公開發行
102 年 11 月	與韓商美格納(MagnaChip)共同開發之 0.35 微米及 0.18 微米 MTP 矽智財元件，成功地導入量產平台
102 年 12 月	推出世界最小嵌入式邏輯製程 MTP IP，切入觸控芯片及 MCU 應用
103 年 05 月	與日本東芝(Toshiba)簽訂 MTP 矽智財元件授權合約
103 年 05 月	辦理現金增資 20,000 仟元，增資後實收資本額增至 233,100 仟元。
103 年 09 月	辦理現金增資 15,000 仟元，增資後實收資本額增至 248,100 仟元。
103 年 10 月	登錄興櫃
104 年 05 月	MTP IP 與 EEPROM IP 整合成功且共用線路
104 年 09 月	MTP IP 通過 150C 高溫測試，可提供車載市場
104 年 12 月	完成低電流寫入 MTP IP 設計，並進行驗證中，可提供 IOT 市場使用
105 年 03 月	與新加坡商 Globalfoundries 簽署合約開發 0.11 微米及 0.18 微米 MTP IP 矽智財元件
105 年 05 月	提出簡易操作低容量取代 Fuse IP
105 年 10 月	與世界先進積體電路股份有限公司簽訂專利授權契約
106 年 01 月	台積電(TSMC)自製 MTP(YMC cell)，客戶進入量產
106 年 01 月	Toshiba 自製 MTP(YMC cell)，完成開發
106 年 07 月	世界先進自製 MTP(YMC cell)，完成開發
106 年 07 月	辦理現金增資 20,000 仟元，增資後實收資本額增至 268,100 仟元。
106 年 10 月	與歐美重量級客戶聯手合作，宣布於 0.18um BCD 製程成功開發 Digital Trimming(數位調適)解決方案。
107 年 4 月	Nexchip 簽署合約開發 0.11 微米 MTP IP 矽智財元件
107 年 4 月	Nexchip 簽署合約開發 0.09 微米 MTP IP 矽智財元件
107 年 5 月	與新加坡商 Globalfoundries 開發 0.18 微米及 0.15 微米 G(IV)MTP IP 矽智財元件
107 年 11 月	與韓商 Hynix 簽署合約開發 0.11 微米及 MTP IP 矽智財元件

年份	公司大事紀
108 年 1 月	與廣州粵芯 Cansemi 簽署合約開發 0.18 微米 MTP IP 矽智財元件
108 年 1 月	與韓商 Hynix 簽署合約開發 0.18 微米 MTP IP 矽智財元件
108 年 2 月	與以色列商 Towerjazz 簽署合約開發 0.065 微米 MTP IP 矽智財元件
108 年 6 月	與韓商 Silicon Works 簽署合約開發 0.18 微米 MTP IP 矽智財元件
108 年 8 月	與工研院簽署合約開發射頻辨識讀取晶片
108 年 8 月	車規 Grade 0 MTP IP 矽智財元件完成開發
108 年 10 月	與韓商 TechwidU 簽署合約開發 0.18 微米 MTP IP 矽智財元件
108 年 12 月	韓商 Hynix 0.11 微米 MTP IP 矽智財元件完成開發
109 年 09 月	與上海華力微電子 HLMC 簽署合約開發 0.055 微米 MTP/OTP IP 矽智財元件
109 年 11 月	與矽創電子 Sitronix 簽署合約開發 0.11 微米 MTP IP 矽智財元件
110 年 2 月	與江西聯智 Celfras 簽署合約開發 0.18 微米 MTP IP 矽智財元件
110 年 8 月	與韓商 Hynix 簽署合約開發 0.11 微米 MTP IP 矽智財元件
111 年 1 月	與中央大學簽署產學合作開發下一代矽智財元件
111 年 10 月	與 SK 海力士系統集成電路(無錫) 簽署合約開發 0.18 微米 MTP IP 矽智財元件
112 年 2 月	與中央大學簽署產學合作開發新一代矽智財元件

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

單位		職掌概要
審計委員會		<ol style="list-style-type: none"> 1.依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。 2.內部控制制度有效性之考核。 3.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、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。 4.涉及董事自身利害關係之事項。 5.重大之資產或衍生性商品交易。 6.重大之資金貸與、背書或提供保證。 7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 8.簽證會計師之委任、解任或報酬。 9.財務、會計或內部稽核主管之任免。 10.由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之季度財務報告。 11.其他公司或主管機關規定之重大事項。
薪資報酬委員會		以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
稽核室		協助董事會及經理人檢查、評估內部控制制度、管理規章及作業流程管理，並提供分析及建議，以確保內部控制制度得以持續有效運作。
總經理室		<ol style="list-style-type: none"> 1.公司未來短、中、長程發展之營運目標及計畫之擬定及修訂。 2.監督各部室執行營運計畫以達成公司營運目標、追求永續經營。 3.對外公共關係之建立。
產品研發	設計一、二、三	<ol style="list-style-type: none"> 1.產品之技術開發與設計。 2.整合公司資源，持續改進產品的性能及品質。 3.協助客戶解決應用上問題。 4.產品規格書製作。 5.產品設計套件製作。
技術研發	MM 設計	<ol style="list-style-type: none"> 1.無線射頻之發射接收類比產品研究開發。 2.數位產品的研究開發。
產品工程	產品工程	<ol style="list-style-type: none"> 1.產品規格擬定。 2.產品製作流程安排。 3.產品特性驗證分析。 4.產品特性改善建議。 5.協助客戶使用產品。 6.製程平台溝通窗口。
佈局工程	佈局一、二	<ol style="list-style-type: none"> 1.產品之電路佈局設計。 2.協助客戶佈局嵌入合併驗證。

單位		職 掌 概 要
行銷業務	行銷、業務	<ol style="list-style-type: none"> 1.年度銷售目標及營業計畫之擬定及執行，以達成年度行銷目標。 2.新市場、新客戶之開發，以提升市場占有率。 3.服務客戶各項需求及客戶訴怨受理與處理。
品質暨測試工程	測試工程一	<ol style="list-style-type: none"> 1.開發/維護產品相關之測試程式，使其能提供產品除錯/驗證工程之作業。 2.提昇測試程式之偵錯能力，確保產品驗證之完整性，解決產品驗證相關之技術問題。
	測試工程二	<ol style="list-style-type: none"> 3.提供產品測試驗證結果相關資料。 4.提供產品相關量產測試流程。
	品質保證	<ol style="list-style-type: none"> 1.提昇驗證效率，節省測試時間。 2.驗證完整產品特性，確認其結果是否符合規格。 3.協助產品 wafer die sort 及封裝收送貨事宜。 4.提供產品完整特性驗證結果報告。 5.不良原因的分析制度建立與執行。 6.產品可靠度測試與失效分析。 7.實驗室儀器校正管理。 8.協助提供客戶產品相關可靠度問題。 9.提供產品可靠度驗證結果報告。 10.撰寫維護 HTOL 相關測試程式。
	客戶應用	<ol style="list-style-type: none"> 1.處理並回應客戶之應用問題。 2.客戶故障產品之分析。 3.產品應用狀況之掌握與回覆。 4.提供故障分析報告。
行政管理	財務會計	<ol style="list-style-type: none"> 1.統籌公司的財務、會計、稅務及經營分析等事宜。 2.年度預算之編製、彙總及控制。 3.各項理財活動之調度及運用。 4.公司股東會、董事會及股務作業相關事宜。
	人事行政	<ol style="list-style-type: none"> 1.負責公司有關人事、薪資、勞務、福利等管理制度之事項。 2.公司各項人力資源管理工作。 3.各項內部管理辦法制訂及後續執行追蹤。 4.其它有關人事、行政及總務作業。
	智財管理	<ol style="list-style-type: none"> 1.文件及記錄管制作業。 2.產品及案件資料檢查與確認。 3.產品產出及銷售控管。 4.伺服器資料管理。
資訊管理	資訊管理	<ol style="list-style-type: none"> 1.各項電腦化資訊系統軟體及硬體之規畫、維護與執行。 2.各項資訊系統及委外工程之協調與管理。 3.協助各部門之工作資訊科技化。 4.資安風險之分析與管控。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事：

1.董事資料

113 年 03 月 23 日;單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之董事或監察人		備註
							股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	
董事長	中華民國	黃文謙	男 61-70歲	111.06.23	3	93.03.29	980,425	3.66	1,020,425	3.81	-	-	-	-	國立清華大學物理系 華邦電子(股)公司 行銷售業務經理 凌巨科技(股)公司 行銷業務處長	1.億而得微電子(股)公司 總經理 2.晶準科技(股)公司 董事 3.禹創半導體(深圳)有限公司 董事	-	-	註1

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之管、監察人		備註
							股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	
董事	中華民國	陳鴻文	男 61-70歲	111.06.23	3	99.06.23	909,575	3.39	909,575	3.39	-	-	-	-	國立清華大學電機所碩士 台灣積體電路製造(股)公司工程師 太欣半導體(股)公司工程師	1.正文科技(股)公司董事長 2.正文投資(股)公司董事長 3.普羅通訊(股)公司董事長 4.先博通訊(股)公司董事長 5. Polaris Group 董事長 6.G-Technology Investment Co., Ltd 董事 7.Witek Investment Co.,Ltd 董事 8.Ampak International Holdings Ltd 董事 9.Primax Communication (B.V.I.)Inc. 董事 10.Free PPWorldwide Co.,Ltd 董事 11.鴻環科技股份有限 公司 法人董事代表 人	-	-	-
董事	中華民國	陳永華	男 61-70歲	111.06.23	3	99.06.23	693,685	2.59	1,182,685	4.41	-	-	-	-	國立清華大學物理系 大學同業學院營 業研究所碩士 精強科技(股)公 司總經理	1.晶彩科技(股)公司 董事長 2.晶隼科技(股)公司 董事長	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之管、監人		備註
							股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	
董事	中華民國	魏雅庵	男 61-70歲	111.06.23	3	108.05.23	687,040	2.56	561,040	2.09	-	-	-	-	南亞技術學院土木工程系 中華民國工業區北 部理事長聯誼會 會長	1.中華民國工業區廠商 聯合總會副理事長 2.行政院政務顧問 3.內政部專審委員會 審查委員 4.內政部警政署消防及 巡邏勤務人員安全基金 協理 5.勞動部勞動力發展 委員會委員 6.勞動部跨國勞動力政 策小組委員 7.勞動部勞動力發展署 桃園分署區域發展諮詢 委員會 8.基隆市政府市政顧問 9.基隆市政府都市計畫 畫委員 10.台灣智慧淨零建築 產業聯盟常務理事	-	-	-
董事	中華民國	鄭珮琳	女 51-60歲	111.06.23	3	111.06.23	679,000	2.53	670,000	2.50	-	-	-	-	空中商專 台揚科技股份有限 公司資深會計 億而得電子股份 有限公司經理	無	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之管、監		備註
							股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	
獨立 董事	中 華 民 國	潘 燕 民	男 51-60 歲	111.06.23	3	107.05.30	-	-	-	-	8,000	0.03	-	-	文化大學經濟研究所碩士 鍊德科技股份有限 公司投資部 副總 經理	1.億而得微電子股份有 限公司 薪資報酬委 員會委員 2.億而得微電子股份有 限公司 審計委員會 委員 3.鍊德科技(股)公司 副總經理 4.鈺德科技(股)公司 法人董事代表人 5.鍊寶科技(股)公司 法人董事代表人 6.兆強科技(股)公司 法人董事代表人 7.互力精密化學(股)公 司 監察人 8.鍊洋(股)公司法人 董事代表人 9.安可光電(股)公司 法人董事代表人 10.博鍊科技(股)公司 法人董事代表人 11.厚聚能源開發(股) 公司 法人董事代表 人 12.振專股份有限公司 法人董事代表人 13.達振能源(股)公司 監察人 14.來穎科技(股)公司 監察人 15.鍊工場(股)公司 監			

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二以內關親等之管、監		備註	
							股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名		關 係
獨立 董事	中 華 民 國	吳清沂	男 61-70 歲	111.06.23	3	107.08.03	-	-	-	-	-	-	-	-						

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內其他直系親屬之管、監、關係		備註
							股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	
獨立 董事	中 華 民 國	林月霞	女 51-60歲	111.06.23	3	107.08.03	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系 學士 正大聯合會計師 事務所 執業會計師	1.億而得微電子股份有 限公司 薪資報酬委 員會委員 2.億而得微電子股份有 限公司 審計委員會 委員 3.大中國國際聯合會計師 事務所 執業會計師	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	李展南	男 61-70歲	112.10.23	3	112.10.23	5,000	0.02	5,000	0.02	-	-	-	-	國立中興大學企管 所 碩士 台灣證券交易所 專員 台灣期貨交易所 副組長	1.億而得微電子股份有 限公司 審計委員會 委員 2.億而得微電子股份有 限公司 薪資報酬委 員會委員 3.伍豐科技(股)公司 副總經理 4.水礦科技(股)公司 法人董事代表人	-	-	註 2

註1：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，同時隨時與各董事(包含獨立董事)就相關重大經營決策做討論與意見交換，並在董事會中充分討論，以落實公司治理，本公司已設置審計委員會，提升董事會職能及強化監督功能，且本公司有過半董事未兼任員工或經理人。

註2：李展南先生係於112年10月23日經112年第一次股東臨時會增選之獨立董事。

2、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗(註1)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 黃文謙	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於華邦與凌巨公司，目前擔任本公司董事長暨總經理及未有公司法第30條各款情事。	(1)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)。 (2)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。 (3)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (4)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董 事 陳鴻文	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任正文科技(股)公司董事長及未有公司法第30條各款情事。	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非(1)所列之經理人。 (3)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)。 (4)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)。 (5)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	無

		<p>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。</p> <p>(6)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(7)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	
董事 陳永華	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任晶彩科技、晶隼科技(股)公司董事長及未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>(1)非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2)非(1)所列之經理人。</p> <p>(3)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)。</p> <p>(4)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)。</p> <p>(5)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。</p> <p>(6)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(7)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	無
董事 魏雅庵	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任中華民國工業區廠商聯合總會副理事長、基隆市大武崙工業區廠商協進會理事長及未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>(1)非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2)非(1)所列之經理人。</p> <p>(3)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</p>	無

		<p>法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(4)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)。</p> <p>(5)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)。</p> <p>(6)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)。</p> <p>(7)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。</p> <p>(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(9)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	
<p>董 事 鄭珮妹</p>	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於台揚公司，未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>(1)非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2)非(1)所列之經理人。</p> <p>(3)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，</p>	<p>無</p>

		<p>不在此限)。</p> <p>(4)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)。</p> <p>(5)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)。</p> <p>(6)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)。</p> <p>(7)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。</p> <p>(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(9)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	
<p>獨立董事 潘燕民</p>	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於文化大學經濟研究所碩士，目前任職於鍊德科技擔任副總經理及未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>(1)非本公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、</p>	<p>無</p>

<p>獨立董事 吳清沂</p>	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於國立清華大學 電機工程研究所博士，目前擔任嘉聯益科技股份有限公司 獨立董事及未有公司法第30 條各款情事。</p>	<p>持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本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。 (7)非與本公司之董事長、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。</p>	<p>1</p>
<p>獨立董事 林月霞</p>	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於正大聯合會計師事務所會計師，目前任職於大中國際聯合會計師事務所執業會計師及未有公司法第30 條各款情事。</p>	<p>(8)非與本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。</p>	<p>無</p>
<p>獨立董事 李展南</p>	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於國立中興大學企業管理研究所碩士，目前擔任伍豐科技股份有限公司 副總經理及未有公司法第30 條各款情事。</p>	<p>(9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>無</p>

註1：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得個獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件。

3、董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，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，包括但不限於以下：

A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。

B.專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司現任董事會由9位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
獨立董事任期未逾3屆	達成

適足多元之專業知識與技能	達成
--------------	----

董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化核心 姓名		基本組成					專業背景				專業知識與技能						
		國籍	性別	具員工身分	年齡		獨立董事任期年資	會計	產業	財務	科技	營運判斷能力	經營管理能力	領導決策能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀
					51-60歲	61-70歲											
董事	黃文謙	中華民國	男	V		V		V		V	V	V	V	V	V	V	
	陳鴻文		男			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	
	陳永華		男			V		V		V	V	V	V	V	V	V	
	魏雅庵		男			V		V		V	V	V	V	V	V	V	
	鄭玥姝		女		V			V		V		V	V	V	V	V	
獨立董事	潘燕民	中華民國	男		V		3-6年		V	V	V	V	V	V	V	V	
	吳清沂		男			V		3-6年		V		V	V	V	V	V	
	林月霞		女		V			3-6年	V	V	V	V	V	V	V	V	
	李展南		男			V		0-3年		V	V	V	V	V	V	V	

(2) 董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共9位，包含5位董事(其中1位具員工身份)及4位獨立董事(佔全體董事成員比例55.56%及44.44%)，獨立董事席次超過三分之一。截至113年03月止，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第15-20頁之董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第9-14頁之董事資料)。

(二) 監察人：不適用。

(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

基準日：113年3月23日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得認憑情形	備註
					股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	黃文謙	男	90.08.01	1,020,425	3.81	-	-	-	-	國立清華大學物理系學士 華邦電子(股)公司行銷業務經理 凌巨科技(股)公司行銷業務處長	1. 晶隼科技(股)公司董事 2. 禹創半導體(深圳)有限公司董事	-	-	-	-	註1
副總經理	中華民國	吳政穎	男	108.09.11	45,234	0.17	52,924	0.20	-	-	國立交通大學電信工程所碩士 華邦電子(股)公司資深工程師	-	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	吳其沛	男	111.12.20	-	-	-	-	-	-	國立清華大學電子工程所碩士	-	-	-	-	-	-
協理	中華民國	陳英堂	男	108.09.11	219,712	0.82	-	-	-	-	國立中央大學環工所碩士 大內科技(股)公司佈局工程師 新芯科技(股)公司工程副理	-	-	-	-	-	-
協理	中華民國	江政璋	男	108.09.11	-	-	-	-	-	-	國立聯合大學電子工程系學士 茂德科技(股)公司測試工程師	-	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理得認憑情形	人員股證	備註
					股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係			
協理	中華民國	陳政揚	男	108.09.11	15,000	0.06	-	-	-	-	明新科技大學電子所碩士 漢磊科技(股)公司 製程整合資深工程師	-	-	-	-	-	-	-
協理	中華民國	陳香綺	女	111.12.20	3,000	0.01	-	-	-	-	靜宜大學西班牙語文學系學士 德勝科技 業務開發經理	-	-	-	-	-	-	-
行政管理 協理兼任 財會主管、公司 治理主管	中華民國	賴盈君	女	101.10.01	14,037	0.05	-	-	-	-	中華大學財務管理系學士 正文科技(股)公司 資深 理師	-	-	-	-	-	-	-
稽核主管	中華民國	王承永	男	110.11.15	-	-	-	-	-	-	國立成功大學高階主管經 營管理碩士 精英電腦股份有限公司 稽核資深經理 豐達科技股份有限公司 管理部經理 神達電腦科技股份有限公司 稽核副理	-	-	-	-	-	-	-
資訊安全 主管	中華民國	賴新格	男	112.08.02	-	-	1,402	0.01	-	-	交通大學管理學院科技管 理所碩士 凌巨科技(股)公司 資訊管 理部副理	-	-	-	-	-	-	-

註1：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，同時隨時與各董事(包含獨立董事)就相關重大經營決策做討論與意見交換，並在董事會中充分討論，以落實公司治理，本公司已設置審計委員會，提升董事會職能及強化監督功能，且本公司有過半董事未兼任員工或經理人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
 (一)一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

112年12月31日
 單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)	
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G) (註6)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		財務報告內所有公司(註7)
董事長	黃文謙	-	-	1,557	114	1,671 5.22%	3,453	-	258	-	5,382 16.81%	5,382 16.81%	無
董事	陳鴻文	-	-	-	114	1,671 5.22%	-	-	258	-	5,382 16.81%	5,382 16.81%	無
董事	陳永華	-	-	1,557	114	1,671 5.22%	-	-	258	-	5,382 16.81%	5,382 16.81%	無
董事	魏雅庵	-	-	-	114	1,671 5.22%	-	-	-	-	-	-	無
董事	鄭珮珠	-	-	-	114	1,671 5.22%	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	潘燕氏	958	-	-	120	1,078 3.36%	-	-	-	-	1,078 3.36%	1,078 3.36%	無
獨立董事	吳清沂	958	-	-	120	1,078 3.36%	-	-	-	-	1,078 3.36%	1,078 3.36%	無
獨立董事	林月霞	958	-	-	120	1,078 3.36%	-	-	-	-	1,078 3.36%	1,078 3.36%	無
獨立董事	李展南 (註)	958	-	-	120	1,078 3.36%	-	-	-	-	1,078 3.36%	1,078 3.36%	無

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

本公司獨立董事係領取車馬費(業務執行費)及固定報酬，獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得給付定額報酬，其報酬依本公司「董事及經理人薪資酬勞發放辦法」授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。

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：李展南先生係於112年10月23日經112年第一次股東臨時會增選之獨立董事。

■本公司之董事酬勞與員工酬勞分派案業經113年2月27日董事會決議通過。

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)	財務報告內所有公司(註9)H	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I	本公司(註8)
低於1,000,000元	黃文謙、陳鴻文、陳永華、魏雅庵、鄭玥姝、潘燕民、吳清沂、林月霞、李展南(註)	黃文謙、陳鴻文、陳永華、魏雅庵、鄭玥姝、潘燕民、吳清沂、林月霞、李展南(註)	陳鴻文、陳永華、魏雅庵、鄭玥姝、潘燕民、吳清沂、林月霞、李展南(註)
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)	-	-	黃文謙
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-
總計	9人	9人	9人

註：李展南先生係於112年10月23日經112年第一次股東臨時會增選之獨立董事。

■本公司之董事酬勞與員工酬勞分派案業經113年2月27日董事會決議通過。

- 註1：本公司最近三年度為稅後淨利，故採彙總配合距揭露姓名方式。
- 註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 本公司之員工酬勞分派業經113年2月27日董事會決議通過。
- 註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註11：a.本欄填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(二) 監察人之酬金：不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

112年12月31日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之比 例(%) (註8)		領取來自 子公司以 外轉投資 公司酬金 (註9)		
		本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所有 公司(註 5)	本公司	財務報 告內所有 公司(註 5)	本公司	現金 金額	股票 金額	財務報告內所 有公司 (註5)	現金 金額	股票 金額		本公司	財務報告 內所有公 司(註5)
總經理	黃文謙	8,322	8,322	-	-	1,429	1,429	694	-	694	-	-	10,445	10,445	32.62%	無
副總經理	吳政穎															
副總經理	吳其沛															

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(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	吳政穎	吳政穎
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	黃文謙、吳其沛	黃文謙、吳其沛
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

■本公司之員工酬勞分派案業經 113 年 2 月 27 日董事會決議通過。

註 1：本公司最近三年度為稅後淨利，故採彙總配合級距揭露姓名方式。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」或「母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

112年12月31日

單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	黃文謙	0	1,410	1,410	4.40%
	副總經理	吳政穎				
	副總經理	吳其沛				
	協理	陳英堂				
	協理	江政璋				
	協理	陳政揚				
	協理	陳香綺				
	協理	賴盈君				

■本公司之員工酬勞分派案業經113年2月27日董事會決議通過。

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

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益百分比：

	112年度		111年度	
	本公司	個別財報	本公司	個別財報
董事酬金	8.59%	8.59%	6.78%	6.78%
總經理及副總經理酬金	32.62%	32.62%	10.02%	10.02%

註：本公司107年成立審計委員會，故無監察人酬金。

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之關聯性

- (1)本公司董事之酬勞政策訂定於公司章程內，並經股東會同意通過；本公司董事執行本公司職務時，其報酬授權董事會參酌國內外業界之水準議定之。如公司年度決算有獲利時，依公司章程之規定分配酬勞。
- (2)本公司總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，本公司給付酬金之政策，係依其學歷、經歷，參考同業薪資水準，並評估於公司職務之權責、目標達成度及貢獻度，及該年度公司之經營成果，予以合理之報酬。
- (3)本公司設置薪資報酬委員會，董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會定期審核與評估，並視營運狀況及相關法令適時調整。112年度董事及經理人酬金分派金額，均由薪資報酬委員會審議後提董事會議定之。
- (4)本公司董事、總經理及副總經理酬金政策係考量營運績效、未來產業景氣波動、以及本公司未來經營可能面臨之營運風險、交易風險、財務風險等因素以訂定酬金。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

112年度董事會開會5次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註1)	實際出(列)席 次數B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	黃文謙	5	0	100%	連任，111年6月23日改選。
董事	陳鴻文	4	2	80%	連任，111年6月23日改選。
董事	陳永華	4	0	80%	連任，111年6月23日改選。
董事	魏雅庵	5	1	100%	連任，111年6月23日改選。
董事	鄭玗姝	5	0	100%	新任，111年6月23日改選。
獨立董事	潘燕民	5	0	100%	連任，111年6月23日改選。
獨立董事	吳清沂	5	0	100%	連任，111年6月23日改選。
獨立董事	林月霞	5	0	100%	連任，111年6月23日改選。
獨立董事	李展南	2	0	100%	新任，112年10月23日增選。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：不適用，本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定，相關資料請參閱年報之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：

1. 112年3月8日第七屆第4次董事會

(1)本公司董事及經理人111年度酬勞分配案。

應利益迴避原因：黃文謙董事長同時兼任本公司之總經理。

決議：除依法迴避未參與討論及表決之黃文謙董事長外，由代理主席陳永華董事徵詢其他出席之董事無異議照案通過。

2. 112年8月2日第七屆第6次董事會

(1)本公司經理人112年度調薪案。

應利益迴避原因：黃文謙董事長同時兼任本公司之總經理。

決議：除依法迴避未參與討論及表決之黃文謙董事長外，由代理主席陳永華董事

徵詢其他出席之董事無異議照案通過。

3. 112年12月28日第七屆第8次董事會

(1)本公司經理人112年度年終獎金案。

應利益迴避原因：黃文謙董事長同時兼任本公司之總經理。

決議：除依法迴避未參與討論及表決之黃文謙董事長外，由代理主席陳永華董事

徵詢其他出席之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，並填列附表二(2)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	112/1/1~ 112/12/31	董事會	內部自評	董事會績效評估項目共分5大面向45項目： 包括對公司營運之參與程度、提升決策品質、組成與結構、董事選任及持續進修、內部控制等
		審計委員會 薪資報酬委員會	內部自評	功能性委員會績效評估共分5大面向，依不同委員會分別有19-22項目：包括對公司營運之參與程度、職責認知、提升決策品質、組成及成員選任、內部控制等。
		董事會成員	成員自評	個別董事成員績效評估共分6大面向 23 項目：包括公司目標與任務之掌握、職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、專業及持續進修、內部控制等。

評估方式及結果摘述：

評估由公司之董事會議事單位負責執行，於年度結束時，採用內部問卷方式進公司，依董事會運作、董事參與度、審計委員會運作、薪資報酬委員會運作等四部份，採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估、審計委員對委員會運作評估、薪資報酬委員對委員會運作評估。

評估採 5 個等級方式，5 分相當於優異，4 分為良好，3 分為中等，2 分為尚可，1 分為欠佳。評分標準以量化方式進行評估，依各衡量項目採比重加權方式計分，並以平均得分做為評估結果之基準。上開績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。

每年初問卷悉數回收後，本公司之公司治理主管依前開辦法分析，將結果提報董事會，並就董事之建議提出可加強改善之作法。

本公司於113年2月完成董事會、董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會績效評估，並於最近期召開之董事會，將評鑑結果及持續強化之方式進公司提報。本年度評量結果尚屬良好。

1. 董事會

董事會績效考核自評問卷衡量項目含括5大面向，45個項目。

董事會與經營團隊互動良好，定期檢視管理績效，就重要會計財務事項視情況邀請會計師列席說明，達到充份的溝通與交流。

評量結果：優異。

2. 審計委員會

功能性委員會績效考核自評問卷，審計委員會部份衡量項目含括5大面向，22個項目。委員對於該委員會之運作效率及效果皆有正面評價，能盡到善良管理人之責任，後續將持續精進運作效能。

評量結果：優異。

3. 薪資報酬委員會

功能性委員會績效考核自評問卷，薪資報酬委員會部份衡量項目含括5大面向，19個項目。

委員對於經營團隊與該委員會之溝通方式尚屬良好，參考同業水準，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性，協助董事會檢視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。

評量結果：優異。

4. 董事成員

董事成員績效考核自評問卷衡量項目含括6大面向，23個項目。

董事皆具備金融機構所需之專業能力，積極參與公司營運，關切公司策略發展方向，充分發揮職能，皆給予肯定的評價。

評量結果：優異。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。

1. 提升資訊透明度：本公司營運透明並注重股東權益，於董事會後即時將重大議案於公開資訊網站公告。

2. 本公司已設置薪資報酬委員會、審計委員會，健全監督董事會功能及強化董事會管理機能。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(二)審計委員會運作情形：

審計委員會運作情形

112 年度審計委員會合計開會：5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)(註)	備註
獨立董事	潘燕民	5	0	100.00%	連任，111 年 6 月 23 日改 選。
獨立董事	吳清沂	5	0	100.00%	連任，111 年 6 月 23 日 改選。
獨立董事	林月霞	5	0	100.00%	連任，111 年 6 月 23 日 改選。
獨立董事	李展南	2	0	100.00%	新任，112 年 10 月 23 日增選。

為強化公司治理，本公司於 107 年成立審計委員會，本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，並推舉獨立董事潘燕民先生擔任召集人。審計委員會負責審核公司財務報表之允當性表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性，公司內部控制制度之有效實施、公司遵循相關法令規則及存在或潛在風險之控管等。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳註 3。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

(一) 內部稽核主管與審計委員會之溝通：

1. 定期性：於審計委員會報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效。

2. 非定期性：平時利用電話、電子郵件或當面方式，溝通稽核發現內容及如何不斷提升稽核價值，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。

3. 112 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通情形
112.3.8	1. 111 年 10-12 月稽核計劃執行情形 2. 111 年度「內部控制制度聲明書」	本公司獨立董事對於公司 111 年度內部控制自評結果與稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

112.6.27	112年1-3月稽核計劃執行情形	本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。
112.8.2	112年4-6月稽核計劃執行情形	本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。
112.11.8	112年7-9月稽核計劃執行情形	本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。
112.12.28	113年度之稽核計畫	本公司獨立董事對於審核113年度稽核計畫，溝通情形良好。

(二) 會計師與審計委員會之溝通：

1. 定期性：會計師於核閱季報及查核年報前後期間，就查核(核閱)計劃、執行情形及結果與審計委員會進行溝通。

2. 非定期性：如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。

3. 112年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通情形
112.3.8	審核111年度財務報表	本公司獨立董事對於財務報表查核情形，溝通情形良好。
112.8.2	審核第112年第2季財務報表	本公司獨立董事對於財務報表核閱情形，溝通情形良好。
112.11.8	審核第112年第3季財務報表	本公司獨立董事對於財務報表核閱情形，溝通情形良好。

註3：證券交易法第14條之5所列事項，如下：

審計委員會日期及期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.3.8 第三屆第3次	(1) 通過審查111年第4季內部稽核計畫執行情形。 (2) 通過本公司民國111年度營業報告書及財務報表案。 (3) 通過本公司民國111年度盈餘分配案。 (4) 通過112年度會計師公費審核及簽證會計師獨立性及適任性評估案。 (5) 通過本公司111年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 (6) 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (7) 通過修訂本公司「內部控制制度」部分條文案。 (8) 通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提請第七屆第4次董事會決議並依照董事會決議辦理

	(9) 通過修訂本公司「上市上櫃公司治理實務守則」部分條文案。			
112.6.27 第三屆第4次	(1) 通過審查 112 年第 1 季內部稽核計畫執行情形。 (2) 通過訂定本公司「企業風險管理政策與程序」案。 (3) 通過修訂本公司「股務作業」之作業程序案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提請第七屆第 5 次董事會決議並依照董事會決議辦理
112.8.2 第三屆第5次	(1) 通過審查 112 年第 2 季內部稽核計畫執行情形。 (2) 通過審查本公司 112 年第 2 季財務報告案。 (3) 通過訂定本公司「內部控制制度自行評估作業程序」案。 (4) 通過訂定本公司「內部稽核實施細則」案 (5) 通過訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 (6) 通過修訂本公司「董事及經理人績效評估辦法」部分條文案	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提請第七屆第 6 次董事會決議並依照董事會決議辦理
112.11.8 第三屆第6次	(1) 通過審查 112 年第 3 季內部稽核計畫執行情形。 (2) 通過審查本公司 112 年第 3 季財務報告案。 (3) 通過因應申請創新板需要，擬出具『內部控制制度聲明書』案。 (4) 通過因應申請創新板需要，擬出具審查期間之財務預測資訊案。 (5) 通過授權本公司審閱稽核報告之董事案。 (6) 通過修訂本公司「銷貨及收款循環」之相關作業程序案。 (7) 通過修訂本公司「電子計算機循環」之相關作業程序案。 (8) 通過修訂本公司「資	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提請第七屆第 7 次董事會決議並依照董事會決議辦理

	訊系統管理辦法」部分條文案。 (9) 通過修訂本公司「防範內線交易管理作業程序辦法」部分條文案。			
112.12.28 第三屆第7次	(1) 通過訂定本公司民國113年預算案。 (2) 通過訂定本公司民國113年內部稽核計畫案。 (3) 通過修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞發放辦法」部分條文案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提請第七屆第8次董事會決議並依照董事會決議辦理

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

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

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定，唯尚未揭露公司治理實務守則。	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？	V		(一) 本公司為維護股東權益，設有發言人及代理發言人代表公司對外發言，協助處理股東建議或糾紛等問題。	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？	V		(二) 本公司主要股東大多為本公司董事及經營團隊，每月依法規定期向公司申報持股異動情形。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 已訂定「與特定公司、集團企業及關係人之交易作業程序」及「對子公司監督與管理制度」並執行之。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 已訂定「防範內線交易之管理制度」從中規範公司內部人不得利用未公開資訊賺取利益。	

評估項目	運作情形(註)			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	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬定多元化政策、具體管理目標及落實情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	V	<p>(一)本公司為健全公司治理及提升董事會運作效能，已設立四席獨立董事。</p> <p>(二)本公司目前依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際需要及法令規定，設置其他功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已訂定相關辦法並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>(四)本公司選任信譽卓越之會計師事務所簽證，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性，並定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	無重大差異。
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	V		<p>本公司已經由董事會委任通過行政管理部門協理負責公司治理相關事務之最高主管，推動公司治理並有效發揮董事會職能，職權範圍及當年度業務執行重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要永續發展議題？	V		本公司發言人為與利害關係人聯繫溝通之窗口，並於公司網站設置利害關係人聯繫資訊。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委由元大證券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？	V		(一)本公司已架設網站，且持續著手增加其相關內容，另有關本公司之財務業務及公司治理相關訊息均依規定於公開資訊觀測站揭露。	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)？	V		(二)本公司指定專人負責定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務業務資訊，並遵循資訊公開之規定。並依規定設置發言人，落實發言人制度。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三)本公司為興櫃公司，因此尚未有提前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之情形。	未來將視主管機關規範，調整年度財務報告公告申報時限。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V	<p>(一)本公司一向重視勞資關係，並以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>(二)透過員工福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立互信互賴之良好關係。</p> <p>(三)本公司設置發言系統，與投資者保持暢通管道，與投資者均保持適當及良好的關係。</p> <p>(四)本公司與供應商一向維持良好關係。</p> <p>(五)利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六)本公司董事均具備相關專業知識並將定期參與進修。(董事進修情形如下表)</p> <p>(七)本公司一向以穩健的原則進行相關之風險管理，訂有嚴密的內部控制制度以防範各項風險，並由內部稽核單位定期及不定期的查核內部控制制度的落實程度外，亦投保財產保險。</p> <p>(八)本公司與客戶維持穩定良好關係並秉持客戶至上之政策，以創造公司利潤。</p> <p>(九)本公司已為董事及經理人購買責任保險。</p> <p>(十)本公司已訂有誠信經營守則，將依相關辦法加強落實公司治理。</p>	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。(未列入受評公司者無需填列)：本公司未列入受評公司，故無需填列。			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

112 年度董事及獨立董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	黃文謙	112/8/9	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務	6
		112/9/28		最新「ESG 永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6
董事	陳鴻文	112/11/7、112/11/8	台灣董事學會	企業雙軸轉型的發展趨勢、人工智慧的趨勢與風險管理	6
董事	陳永華	112/8/15	台灣科學工業園區科學工業同業公會	公司治理3.0、資本市場藍圖與綠色融資	3
		112/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	魏雅庵	112/7/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「ESG 永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6
		112/9/14		企業「勞動法令遵循」實務與案例解析	6
董事	鄭珮妹	112/9/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「勞動法令遵循」實務與案例解析	6
獨立董事	潘燕民	112/9/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購後整合議題探討與管理機制建立	3
				國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	3
		112/10/20		112年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	吳清沂	112/9/4	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	6
獨立董事	林月霞	112/8/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	以「風險管理」推動企業永續發展	6
獨立董事	李展南	112/11/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續金融及投資ESG化趨勢	3

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件 姓名	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人暨獨立董事	潘燕民	參閱第 15 頁之 2、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本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。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與本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。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
獨立董事	吳清沂			1
獨立董事	林月霞			0
獨立董事	李展南			0

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。
- 二、本屆委員任期：111 年 6 月 23 日至 114 年 6 月 22 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	潘燕民	3	0	100.00%	連任，111 年 6 月 23 日委任。
委員	吳清沂	3	0	100.00%	連任，111 年 6 月 23 日委任。
委員	林月霞	3	0	100.00%	連任，111 年 6 月 23 日委任。
委員	李展南	1	0	100.00%	新任，112 年 11 月 8 日委任。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 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。

註：本公司薪酬委員會職權範圍如下：

1. 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。
2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(3) 提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(五) 推動永續發展情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司尚未設置推動永續發展專職單位，但本公司訂有永續發展實務守則及公司誠信經營守則供全體員工及董事、經理人共同遵循。	未來將視公司發展需要及法令規定辦理。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V		本公司秉持「誠信、品質、服務、創新」經營理念及重大性原則，在追求企業永續經營與獲利之同時，履行永續發展，重視利害關係人之權益，注重環境、社會與公司治理之議題，並將其納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營之目標。	無重大差異。
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？		V	(一)本公司未設立環境管理制度，但本公司主要業務為非揮發性記憶體智財權授權，並無污染產生及環保相關問題。	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？	V		(二)本公司致力於各項資源回收及再利用，如影印紙設回專區回收，並要求員工多利用電子郵件往來等減少用紙來降低環境衝擊。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？		V	(三)本公司主要業務為非揮發性記憶體智財權授權，目前氣候變遷對本公司尚無重大影響，但本公司持續關注有關氣候變遷之相關議題。	未來將視公司發展需要及法令規定辦理。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	(四)本公司主要業務為非揮發性記憶體智財權授權，雖沒有統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等資料，但本公司致力於實施節能減碳，如提倡電子化系統，減少紙張使用量，並多加利用再生紙以及資源回收再利用等。	未來將視公司發展需要及法令規定辦理。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司遵循各項勞動法令之規定並致力於職工福利的提昇，在人性化、合理化的管理下，員工意見皆能得到充分的重視與改善。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。	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？	V		(三) 本公司提供員工安全與健康之工作環境，確保員工健康及工作環境安全；並有設置職業安全衛生人員，並制定相關工作守則，防止職業災害；定期辦理全體員工健康檢查，本公司亦依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，藉以保障員工權益，全方位支持員工身心靈均衡發展。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司以長期人才培育為要，會依組織需求、部門需求及員工個人需求，規劃安排各項內外部培訓計畫，提升與更新員工的知識技能。	無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序，對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有客服單位及利害關係人專區保護消費者權益政策及提供申訴管道。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		V	(六) 本公司主要業務為非揮發性記憶體智財權授權，目前並無訂定供應商管理政策，但本公司會要求有合作的供應商應符合環保、安全及衛生相關法規。	未來將視公司發展需要及法令規定辦理。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續發展報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未設置推動永續發展專職單位以及編製永續發展報告書，未來將視公司發展需要及法令規定辦理。	未來將視公司發展需要及法令規定辦理。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司訂有「永續發展實務守則」運作大致如「上市上櫃公司永續發展實務守則」辦理，並適時修訂相關法規，惟尚未設置推動永續發展專職單位，未來將視公司發展需要及法令規定辦理。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解永續發展運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司員工不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利，亦提供個人自由表達及發展之機會。</p>				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		(一)本公司本著廉潔、透明及負責之經營理念，建立良好之公司治理及風險控管機制，並以遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為本公司落實誠信經營之基本精神，並已訂定誠信經營守則，於內部管理及外部商業活動中確實執行。	無重大差異。
	V		(二)本公司所訂定「公司誠信經營守則」中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，以防範不誠信行為發生。	無重大差異。
	V		(三)本公司已訂有誠信經營守則，明定防範方案範圍及權責單位。	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，</p>	V		(一)本公司已訂有誠信經營守則，明定相關規範。	無重大差異。
		V	(二)本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，由各部門依其職務所及範疇內落實誠信經營之政策，且本公司設有稽核單位，定期進行內控稽核，如有異常將向董事會進行報告。	未來將視公司發展需要及法令規定辦理。
		V	(三)本公司「上市上櫃公司誠信經營守則」及「董事會議事規範」明	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	
<p>並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以定期查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>定防止利益衝突及迴避相關規範以利遵循。</p> <p>(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並設有專責之稽核單位，定期進行內控查核，並向董事會報告。</p>	無重大差異。
	V		<p>(五) 本公司適時對董事、獨立董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p>	無重大差異。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司誠信經營守則已規範檢舉管道；對於已發生之不誠信行為，責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p>	無重大差異。
	V		<p>(二) 本公司誠信經營守則已有相關作業處理規範。</p>	無重大差異。
	V		<p>(三) 本公司採專人受理檢舉事項，以善盡保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	V		<p>本公司適時透過公開資訊觀測站、年報等揭露誠信經營相關資訊，未來將強化公司網站之投資人關係內容，以利資訊充份揭露及查詢。</p>	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	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 無。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理相關規章：公司道德行為準則、公司誠信經營守則、公司永續發展實務守則、公司審計委員會組織規程、公司薪資報酬委員會組織規程等，可於公開資訊觀測站中查詢相關內容。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

億而得微電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一一三年二月二十七日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一一二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)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一一三年二月二十七日董事會通過，出席董事九人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

億而得微電子股份有限公司



董事長暨總經理：黃文謙 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
300091 新竹市東區科學園區展業一路
2 號 6 樓

Deloitte & Touche
6F, Allied Association Industries
No. 2, Zhanye 1st Rd., Hsinchu Science Park
East Dist., Hsinchu 300091, Taiwan

Tel :+886 (3) 578-0899
Fax:+886 (3) 405-5999
www.deloitte.com.tw

內部控制制度審查
會計師合理確信報告

億而得微電子股份有限公司 公鑒：

億而得微電子股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 112 年 9 月 30 日之設計及執行情形及於民國 112 年 11 月 8 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 9 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，其中億而得微電子股份有限公司重大營運循環及管理程序之內部控制制度，包括「銷售及收款循環」及「電腦資訊系統循環」業經本會計師執行必要程序竣事。

確信標的、確信標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊分別為億而得微電子股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之重大營運循環及管理程序之內部控制制度，包括「銷售及收款循環」及「電腦資訊系統循環」於民國 112 年 9 月 30 日之設計及執行情形，及億而得微電子股份有限公司於民國 112 年 11 月 8 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 9 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，詳附件。

用以衡量或評估上開確信標的及標的資訊之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故億而得微電子股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

管理階層之責任

管理階層之責任係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的及標的資訊執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的及標的資訊在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及適用之法令規範相關之政策或程序。

所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關標的及標的資訊之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他確信程序。

確信結論

依本會計師意見，億而得微電子股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之重大營運循環及管理程序之內部控制制度，包括「銷售及收款循環」及「電腦資訊系統循環」於民國 112 年 9 月 30 日之設計及執行，在所有重大方面已遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目可維持有效性；億而得微電子股份有限公司於民國 112 年 11 月 8 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面係屬允當表達。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 心



會計師 蔡 美



中 華 民 國 112 年 12 月 4 日

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

董事會重要決議事項

日期	會議名稱	重要決議事項
112.3.8	一一二一年第一次董事會 (第七屆第4次)	<ol style="list-style-type: none"> (1) 通過本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表案。 (2) 通過本公司民國 111 年度盈餘分配案。 (3) 通過 112 年度會計師公費審核及簽證會計師獨立性及適任性評估案。 (4) 通過本公司 111 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 (5) 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (6) 通過修訂本公司「內部控制制度」部分條文案。 (7) 通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 (8) 通過修訂本公司「上市上櫃公司治理實務守則」部分條文案。 (9) 通過本公司 111 年度董事及員工酬勞分配案。 (10) 通過本公司 111 年度董事及經理人酬勞分配案。 (11) 通過股東常會受理股東提案權之相關事宜案。 (12) 通過本公司訂於民國 112 年 6 月 6 日召開 112 年股東常會相關事宜案。
112.6.27	一一二一年第二次董事會 (第七屆第5次)	<ol style="list-style-type: none"> (1) 通過訂定本公司「企業風險管理政策與程序」案。 (2) 通過修訂本公司「股務作業」之作業程序案。
112.8.2	一一二一年第三次董事會 (第七屆第6次)	<ol style="list-style-type: none"> (1) 通過本公司民國 112 年第 2 季財務報告案。 (2) 通過訂定本公司「內部控制制度自行評估作業程序」案。 (3) 通過訂定本公司「內部稽核實施細則」案。 (4) 通過訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 (5) 通過修訂本公司「董事及經理人績效評估辦法」之部分條文案。 (6) 通過本公司經理人 112 年年度調薪案。 (7) 通過增選本公司獨立董事一席案。 (8) 通過解除本公司新任獨立董事之競業禁止限制案。 (9) 通過提名並審查獨立董事候選人名單案。 (10) 通過本公司受理股東之提名是否列入候選人名單之相關事宜案。 (11) 通過本公司訂於民國 112 年 10 月 23 日召開 112 年第

日期	會議名稱	重要決議事項
		一次股東臨時會相關事宜案。 (12) 通過本公司設置公司治理主管案。 (13) 通過本公司設置資訊安全主管案。
112.11.8	一一二一年第四次董事會 (第七屆第7次)	(1) 通過本公司民國112年第3季財務報告案。 (2) 通過因應申請創新板需要，擬出具『內部控制制度聲明書』案。 (3) 通過因應申請創新板需要，擬出具審查期間之財務預測資訊案。 (4) 通過授權本公司審閱稽核報告之董事案。 (5) 通過修訂本公司「銷貨及收款循環」之相關作業程序案。 (6) 通過修訂本公司「電子計算機循環」之相關作業程序案。 (7) 通過修訂本公司「資訊系統管理辦法」之部分條文案。 (8) 通過修訂本公司「防範內線交易管理作業程序辦法」之部分條文案。 (9) 通過委任第四屆薪酬委員會委員案。 (10) 通過「過額配售」及特定股東自願集保案。
112.12.28	一一二一年第五次董事會 (第七屆第8次)	(1) 通過訂定本公司民國113年預算案。 (2) 通過訂定本公司民國113年內部稽核計畫案。 (3) 通過修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞發放辦法」之部分條文案。 (4) 通過本公司獨立董事每月報酬調整案。 (5) 通過本公司112年度年終獎金發放原則及經理人發放年終獎金案。 (6) 通過任命本公司業務部協理為重要營運主管(行銷業務部)案。
113.2.27	一一三一年第一次董事會 (第七屆第9次)	(1) 通過本公司民國112年度營業報告書及財務報表案。 (2) 通過本公司民國112年度盈餘分配案。 (3) 通過113年度會計師公費審核及簽證會計師獨立性及適任性評估案。 (4) 通過本公司112年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 (5) 通過修訂本公司「申請暫停交易及恢復交易作業程序」案。 (6) 通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 (7) 通過修訂本公司「審計委員會行使職權辦法」部分條文案。 (8) 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 (9) 通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 (10) 通過本公司112年度董事及員工酬勞分配案。 (11) 通過本公司112年度董事及經理人酬勞分配案。 (12) 通過擬辦理現金增資發行新股供初次申請創新板上市

日期	會議名稱	重要決議事項
		<p>前公開承銷案。</p> <p>(13) 本案與第十四案合併，相關資料請詳第十四案。</p> <p>(14) 通過初次上市前現金增資經理人認股情形。</p> <p>(15) 通過股東常會受理股東提案權之相關事宜案。</p> <p>(16) 通過訂於民國 113 年 5 月 21 日召開 113 年股東常會相關事宜案。</p>

股東會重要決議事項及執行情形

日期	重要決議事項	執行情形
112.6.6 (股東常會)	報告事項： (1)本公司民國 111 年度營業狀況報告。 (2)審計委員會審查 111 年度決算表冊報告。 (3)本公司 111 年度董事及員工酬勞分配案報告。	
	承認事項： (1)通過承認本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表案。 (2)通過承認本公司民國 111 年度之盈餘分配案。	已依決議結果全數辦理完成。
	討論事項： 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。	已依決議結果辦理完成。

股東臨時會重要決議事項及執行情形

日期	重大決議事項	執行情形
112.10.23 (股東臨時會)	選舉事項： 增選本公司獨立董事一席案。	已依選舉結果辦理完成。
	討論事項： 通過解除本公司新任獨立董事之競業禁止限制案。	已依決議結果辦理完成。

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

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

五、簽證會計師公費資訊

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

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林心彤 蔡美貞	112.1.1~ 112.12.31	2,080	1,320	3,400	非審計公費為稅務簽證費用 200 仟元、創新板送件內控專審以及補充說明等 1,120 仟元。

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

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

六、更換會計師資訊：無。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之五之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權變動情形：

職稱	姓名	112 年度		113 年度 截至 3 月 25 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
董事長兼總經理	黃文謙	-	-	-	-
董事	陳鴻文	-	-	-	-
董事	陳永華	8,000	-	-	-
董事	魏雅庵	(126,000)	-	-	-
董事	鄭玥姝	(9,000)	-	-	-
獨立董事	潘燕民	-	-	-	-
獨立董事	吳清沂	-	-	-	-
獨立董事	林月霞	-	-	-	-
獨立董事	李展南	-	-	-	-
副總經理	吳政穎	-	-	-	-
副總經理	吳其沛	-	-	-	-
協理	陳英堂	-	-	-	-
協理	江政璋	-	-	-	-
協理	陳政揚	-	-	-	-
協理	陳香綺	-	-	-	-
協理兼財會部主管	賴盈君	-	-	-	-

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

113年3月23日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
陳永華	1,182,685	4.41	-	-	-	-	-	-	-
李語綺	1,139,021	4.25	-	-	-	-	-	-	-
黃文謙	1,020,425	3.81	-	-	-	-	-	-	-
陳鴻文	909,575	3.39	-	-	-	-	-	-	-
王子越	701,020	2.61	-	-	-	-	-	-	-
徐世佳	699,745	2.61	-	-	-	-	-	-	-
鄭玥姝	670,000	2.50	-	-	-	-	-	-	-
魏雅庵	561,040	2.09	-	-	-	-	-	-	-
凱基創業投資股份有限公司代表人：黃幼玲	425,000	1.59	-	-	-	-	-	-	-
陳海源	402,200	1.50	-	-	-	-	-	-	-

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

綜合持股比例

112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
晶隼科技	2,350	12.79	4,965	27.02	7,315	39.81

註：係以強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動之金融資產。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源：

日期：113年3月23日

1.股本形成經過

單位：新台幣仟元/仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
90.09	10元	500	5,000	500	5,000	創立股本	無	註 生效(核准)日期： 90年9月4日 經(九0)中字第 09032751380號
90.12	10元	18,000	180,000	5,200	52,000	現金增資47,000仟元	無	生效(核准)日期： 90年12月10日 經(九0)中字第 09033173260號
93.11	12.5元	18,000	180,000	7,200	72,000	現金增資20,000仟元	無	生效(核准)日期： 93年11月2日 經授中字第 09332956400號
94.01	12.5元	18,000	180,000	9,112	91,120	現金增資19,120仟元	無	生效(核准)日期： 94年1月11日 經授中字第 09431519320號
95.11	13元	18,000	180,000	13,112	131,120	現金增資40,000仟元	無	生效(核准)日期： 95年11月7日 經授中字第 09533100370號
97.11	16元	18,000	180,000	15,112	151,120	現金增資20,000仟元	無	生效(核准)日期： 97年11月24日 經授中字第 09733490000號
98.11	16元 10元	30,000	300,000	17,306	173,060	現金增資15,000仟元 員工認股權憑證轉換 6,940仟元	無	生效(核准)日期： 98年11月2日 經授中字第 09833329090號
99.11	50元 10元	30,000	300,000	18,787	187,870	現金增資7,000仟元 員工認股權憑證轉換 7,810仟元	無	生效(核准)日期： 99年11月30日 經授中字第 09932895470號
100.12	10元	30,000	300,000	19,910	199,100	員工認股權憑證轉換 11,230仟元	無	生效(核准)日期： 100年12月19日 經授中字第 10032887860號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
101.07	10元	30,000	300,000	20,310	203,100	員工認股權憑證轉換 4,000仟元	無	生效(核准)日期: 101年7月9日 經授中字第 10132224900號
101.12	30元	30,000	300,000	21,310	213,100	現金增資10,000仟元	無	生效(核准)日期: 101年12月24日 經授中字第 10132835580號
103.05	30元	30,000	300,000	23,310	233,100	現金增資20,000仟元	無	生效(核准)日期: 103年5月19日 經授中字第 10333346610號
103.09	50元	30,000	300,000	24,810	248,100	現金增資15,000仟元	無	生效(核准)日期: 103年9月24日 經授中字第 10333711550號
106.07	50元	30,000	300,000	26,810	268,100	現金增資20,000仟元	無	生效(核准)日期: 106年7月20日 經授中字第 10633411570號

註:現金設立

日期: 113 年 3 月 23 日

2. 股份種類

單位: 仟股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	26,810	3,190	30,000	-

註: 本公司股票非屬上市(櫃)、管理或報備股票。

3. 總括申報制度相關資訊: 不適用。

(二) 股東結構

日期: 113 年 3 月 23 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	本國公司 法人	本國其他 法人團體	個人	外國機構 及 外人	合計
人 數	-	-	30	1	2,848	31	2,910
持有股數(註)	-	-	2,188,091	1,000	23,661,985	958,924	26,810,000
持股比例(%)	-	-	8.16	0.00	88.26	3.58	100

(三) 股權分散情形

普通股—每股面額 10 元

日期: 113 年 3 月 23 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率(%)
1 - 999	598	120,212	0.45
1,000 - 5,000	1,744	3,367,339	12.55
5,001 - 10,000	258	2,045,052	7.63
10,001 - 15,000	80	1,023,597	3.82
15,001 - 20,000	44	788,289	2.94
20,001 - 30,000	51	1,302,211	4.86
30,001 - 40,000	39	1,381,970	5.15
40,001 - 50,000	17	763,905	2.85
50,001 - 100,000	41	3,053,070	11.39
100,001 - 200,000	18	2,626,392	9.80
200,001 - 400,000	10	2,627,252	9.80
400,001 - 600,000	3	1,388,240	5.18
600,001 - 800,000	3	2,070,765	7.72
800,001 - 1,000,000	1	909,575	3.39
1,000,001 以上	3	3,342,131	12.47
	2,910	26,810,000	100

(四)主要股東名單:持有股份達總額5%以上或股權比例占前十名股東

日期:113年3月23日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
陳永華		1,182,685	4.41
李語綺		1,139,021	4.25
黃文謙		1,020,425	3.81
陳鴻文		909,575	3.39
王子越		701,020	2.61
徐世佳		699,745	2.61
鄭玥姝		670,000	2.50
魏雅庵		561,040	2.09
凱基創業投資股份有限公司 代表人:黃幼玲		425,000	1.59
陳海源		402,200	1.50

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料:

單位:新台幣元 / 仟股

項目	年度		111年	112年	當年度截至 113年3月25日
	每股市價	最高		未上市櫃(註1)	未上市櫃(註1)
最低			未上市櫃(註1)	未上市櫃(註1)	未上市櫃(註1)
平均			未上市櫃(註1)	未上市櫃(註1)	未上市櫃(註1)
每股淨值 (註3)	分配前		12.99	11.68	不適用
	分配後		10.49	10.68	不適用
每股盈餘	加權平均股數		26,810	26,810	26,810
	每股盈餘	追溯前	2.72	1.19	不適用
		追溯後	無	無	不適用
每股股利	現金股利		2.50	1.00	不適用
	無償配股	盈餘配股	無	無	不適用
		資本公積配股	無	無	不適用
	累積未付股利		無	無	不適用
投資報酬分析	本益比(註4)		未上市櫃(註1)	未上市櫃(註1)	未上市櫃(註1)
	本利比(註5)		未上市櫃(註1)	未上市櫃(註1)	未上市櫃(註1)
	現金股利殖利率(註6)		未上市櫃(註1)	未上市櫃(註1)	未上市櫃(註1)

註1:本公司截至目前為止尚未上市(櫃),無市價可供參考,故相關比例亦無法計算。

註2:111年度係依112年股東常會決議分配之情形填列;112年度盈餘分配經113.2.27董事會決議通過,並於113年股東常會報告。

註3:係以年底已發行股數為準,並依據董事會或次年股東會決議分配之情形填列。

註4:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：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. 本公司股利政策

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補以往虧損(包括調整未分配盈餘金額)，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資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣後盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部分，以發放現金方式為之，並報告股東會。

本公司授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，以發放現金方式為之，並報告股東會。

2. 執行狀況

本公司 113 年 2 月 27 日董事會決議通過配發股東紅利每股新臺幣 1.0 元，本案將於民國 113 年 5 月 21 日股東常會報告並依相關規定辦理。

3. 預期未來股利政策之變動：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞(董事酬勞)前之利益)，應提撥：

(1) 董事酬勞，提撥比例不高於百分之五。

(2) 員工酬勞，百分之五至百分之十五。

但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

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

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票股利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：無此情形。

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、監察人酬勞金額。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：

A. 本公司於 113 年 2 月 27 日第七屆第 9 次董事會通過 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案，其中員工酬勞為新台幣 4,672,103 元，董事酬勞為新台幣 1,557,368 元。

B. 上開員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形與民國 112 年度財務報表認列數並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

無此情形。

4.前一年度(111年)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：

	董事會決議(112年3月8日)	實際發放數
	金額(新台幣元)	金額(新台幣元)
員工酬勞	11,624,404	11,624,404
董事酬勞	3,874,801	3,874,801
合計	15,499,205	15,499,205

註：上述董事與員工酬勞其帳列金額與董事會決議並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

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應記載下列事項：

(一) 員工認股權證辦理情形：無。

(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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

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

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

- 1.本公司為嵌入式非揮發性矽智財供應領導廠商，專門開發與邏輯製程相容並可單次或多次性寫入之嵌入式非揮發性記憶體，並以 NVM cell 及 array 為矽智財(IP)核心技術，主要業務內容如下：

編號	代碼	營業項目說明
1	CC01080	電子零組件製造業
2	F119010	電子材料批發業
3	F219010	電子材料零售業
4	I501010	產品設計業
5	F401010	國際貿易業
6	F601010	智慧財產權業
7	ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重：

單位：仟元

主要產品種類	112 年度		111 年度	
	營業收入	營業比重%	營業收入	營業比重%
技術服務收入	48,082	25.66	58,821	25.64
技術權利金	139,302	74.34	170,599	74.36
總計	187,384	100.00	229,420	100.00

3.公司目前之產品項目：

本公司成立於 90 年 9 月，為一家專業邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體 SIP (矽智財; Silicon Intellectual Property)設計公司，產品之服務項目如下：

<1> 技術服務費

包含授權金(License fee)、使用費(Usage fee)與產品設計開發費(Non-Recurring Engineering ; NRE)。

a.授權金(License fee)：

本公司授權對象主要為晶圓代工廠，通常是針對基本記憶體單元及個別製程技術授權，晶圓代工廠可採用基本記憶體單元自行設計 NVM SIP 並提供予其 IC 設計客戶使用和後續的生產製造。雙方在簽訂合約時會設立階段性里程碑，當彼此開發進程達到特定階段里程碑時，即須支付一定比例之授權費。

b.使用費(Usage fee)：

本公司已事先在晶圓代工廠及整合元件製造廠開發完成一系列標準型 SIP 區塊(macro)。使用費係指晶圓代工廠(Foundry)、整合元件製造廠(IDM)及 IC 設計公司若使用標準型 SIP 區塊，本公司會依客戶使用次數收取固定費用，亦即一個標準型 SIP 區塊，使用在一個產品上，需支付一次使用費，使用在二個產品上，則需支付二次使用費，依此類推。

c.產品設計開發費(Non-Recurring Engineering; NRE)：

產品設計開發費係指依據晶圓代工廠、整合元件製造廠及 IC 設計公司所要求之規格，客製化非標準型 SIP 區塊(macro)，且以規格複雜與難易程度所收取之費用。雙方在簽訂合約時會設立階段性里程碑，當彼此開發進程達到特定階段里程碑時，即須支付一定比例之產品設計開發費。

<2> 權利金(Royalty)

本公司已通過晶圓代工廠及整合元件製造廠驗證之 NVM SIP 產品，於客戶量產後，晶圓代工廠依據其售予客戶晶圓(wafer)價格或整合元件製造廠依據自行量產晶圓價格，由本公司收取一定比例權利金，一般約為 2%~5%。晶圓代工廠及整合元件製造廠需每季提供本公司其客戶產品之生產產量報表(quantity report)，計算出應收取權利金金額。

4.計畫開發之新產品：

本公司致力於邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體 SIP 產品之研究開發、功能設計、市場應用與業務行銷，在超過十家以上的晶圓代工廠及整合元件製造廠晶圓生產線上，建置了 0.5 微米、0.4 微米、0.35 微米、0.3 微米、0.25 微米、0.18 微米、0.16 微米、0.15 微米、0.13 微米、0.11 微米、90 奈米、80 奈米、65 奈米等製程技術平台，提供客戶多樣化選擇。本公司 NVM SIP 已獲得多家知名 IC 設計公司使用，並在多種製程平台上完成產品的驗證，及進行客戶產品之量產動作。本公司開發之 NVM SIP 產品可使用於 TFT LCD driver IC、LED driver IC、Power IC、MCU IC、車用 IC、IOT IC 等應用領域，同時為配合客戶產品對先進製程需求，已擴大進行 55 奈米乃至 40 及 28 奈米製程開發。

新產品開發具體規劃如下：

- <1>開發更先進技術，除目前進行的 55 奈米及 40 奈米，會配合客戶對產品多元化之需求，往更先進製程開發。
- <2>建構更完整的製程技術平台，已建置的有 LG (Logic)、HV (High Voltage)、BCD 與 MM 製程，並積極開發 CIS 製程。
- <3>為提供更完整的 SIP 產品線，會在目前製程平台上開發更高速及更高記憶容量(density size)之 NVM SIP 產品。
- <4>為提供客戶更具競爭力 SIP 產品，已積極發展更小面積之 SIP 產品，IP 面積預估可在縮小，使其成為最具競爭力的 NVM IP，除了提高客戶設計彈性度，使客戶產品裸晶(die)面積更小，降低生產成本，更大幅擴大了 YMC NVM IP 的市場空間。
- <5>為建構差異化產品，積極開發高速存取、更低操作電壓、更低消耗功率之高效能 NVM SIP 產品。
- <6>開發多種類 IP，除了 MTP 之外，並增加 OTP 產品線，另外也在研發 low power IOT 相關的 IP。

(二)產業概況：

本公司致力於邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體 SIP 產品的研發與銷售，為一家專業的 NVM SIP 設計公司與供應商。所謂矽智財(Silicon Intellectual Property

SIP)其實就是一種智慧財產權的觀念，凡是加入 IC 晶片中可使 IC 晶片正常運作的功能區塊，即可稱為矽智財(SIP)元件，此智慧財產權因在半導體領域中被採用，通常會加上 silicon 成為 SIP 做為區分。此區塊是一種事先經過設計、驗證過並可重複使用之功能性模組。有些矽智財(SIP)元件功能已固定，使用者無法修改；另有某些矽智財(SIP)元件允許使用者做限度的個別化修改。IC 設計人員能使用這些矽智財(SIP)元件完成其設計中的部份功能，不需重新設計此功能區塊，可讓 IC 設計上更快、更有效率的完成，除縮短 IC 產品開發的時程，並可加速 IC 產品上市日期。

1. 產業上、中、下游之關聯性：

國內的兩兆雙星產業，起步最早的就是半導體產業，在半導體產業經過三十幾年發展，由於群聚效應促成產業興盛，並在政府協助與廠商努力下，已經建構出相當完整的產業架構和專業化的產業供應鏈、上游、中游、下游垂直分工，各自分工明確，彼此關係緊密且各有專精，相當具有產業發展的優勢。若依上、中、下游之專責領域，大致可區分為：上游的晶圓製造業、光罩業、IC 設計業(design house)，中游的晶圓代工業(foundry)，下游的 IC 封裝、測試業(package and testing)及 IC 銷售通路。而由於整體半導體產業的基礎深厚，台灣半導體產業在全球半導體產業可說是具有舉足輕重的地位，以台灣半導體產業產值及產業中各業別表現來分析，IC 設計業全球排名第二，晶圓代工業名列全球第一，而 IC 封裝及測試業全球排名也是第一，可見台灣半導體實力傲視全球。

半導體產業上游主要專責在晶圓製造、光罩及設計部份，可再細分為：

- a. 晶圓製造廠：長晶後經過研磨、拋光、切片即成晶圓，如國內的中美矽晶。
- b. 光罩公司：將電路圖形轉換成可重覆使用的光罩，如國內的台灣光罩公司。
- c. IC 設計公司：依據系統廠客戶之需求及市場 survey(調查)後訂定 IC 晶片規格，並且依照訂定的規格進行後續設計的流程，如國內的聯詠科技。
- d. SIP 供應商：提供 IC 設計公司所需之矽智財(SIP)元件，如本公司提供自行開發的邏輯製程嵌入式 MTP 非揮發性記憶體 SIP。
- e. IC 設計服務公司：提供系統公司、IC 設計公司在 IC 設計過程中部份或全部工作外包服務、設計整合服務、客製化特殊功能服務、Turnkey Service(統包服務)及矽智財(SIP)方案，如國內的智原科技。
- f. EDA 公司：提供 IC 設計公司、IC 設計服務公司所需之電子設計自動化工具軟體，如國內的思源科技。

2. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

IC 晶片設計難度愈趨複雜化，晶片整合性的要求也就愈顯重要，這時若能善於使用矽智財(SIP)的優點，將可節省大量人力與物力的耗費，不用每個功能區塊都是從頭設計，IC 設計公司可使用已經過驗證可 reuse(重覆使用)的 SIP，與既有功能整合，在處處講求效率的科技產業，可加速開發時程，提早產品上市時間，增加產品競爭優勢，獲取公司最大利益。矽智財(SIP)的重要性與日俱增，在半導體產業的垂直分工體系出現更為精細的分工，可知 SIP 在 IC 產業的設計流程上扮演舉足輕重角色。

IC 設計服務公司提供自身 SIP 產品供選擇，服務展現多元化並逐漸擴大到設計前段專業的 SIP 供應商專責提供矽智財(SIP)產品，另外 IC 設計服務公司也為推展多元化服務，有業者推出自行開發的 SIP 產品，另有業者取得國際大廠 SIP 的授權，導入設計平台中。IC 設計服務公司早期著重於提供平面配置、佈局與繞線，但隨著 IC 設計集積度愈來愈高，晶圓代工廠需往更先進製程開發，趨使 IC 設計服務公司服務項目重心漸漸移往前段設計階段的 RTL 執行與發展、功能模擬、邏輯合成等，與晶圓代工廠關係則愈益緊密。

本公司致力於邏輯製程嵌入式 NVM(非揮發性記憶體) SIP 產品的研發與銷售，為一家專業的 NVM SIP 設計公司與供應商。對於嵌入式非揮發性記憶體 SIP 的市場而言，有分為於特殊製程上開發的嵌入式非揮發性記憶體 SIP，如 SST 公司的 Flash SIP；另一種則為於邏輯製程上開發的嵌入式非揮發性記憶體 SIP，如本公司開發的 NVM SIP。

本公司 MTP SIP 抹除寫入次數(endurance) 10~100K 次，居業界領先地位，支援 in system programming 功能，使用 in system programming 功能時，不需額外的 RAM buffer，也不需經過抹除的動作，可以直接寫入，大大的增加了使用 in system programming 時的方便性，不但提升產品效能，更增加了客戶產品競爭優勢，此功能適合為參數與組態設定、系統程式碼(program code)儲存與紀錄、數位版權管理、安全辨識管理等提供最理想且經濟實惠的 NVM SIP 選擇。本公司 MTP SIP 產品技術較嵌入式 Flash SIP 擁有更佳成本優勢，嵌入式 Flash 因為製程複雜，還要增加額外的 7~11 層光罩，使得晶圓價格要比一般製程多出 30~50%，現在使用本公司 MTP SIP 可以同時兼顧，以一般製程的晶圓價格，得到比嵌入式 Flash 方便使用的效能。

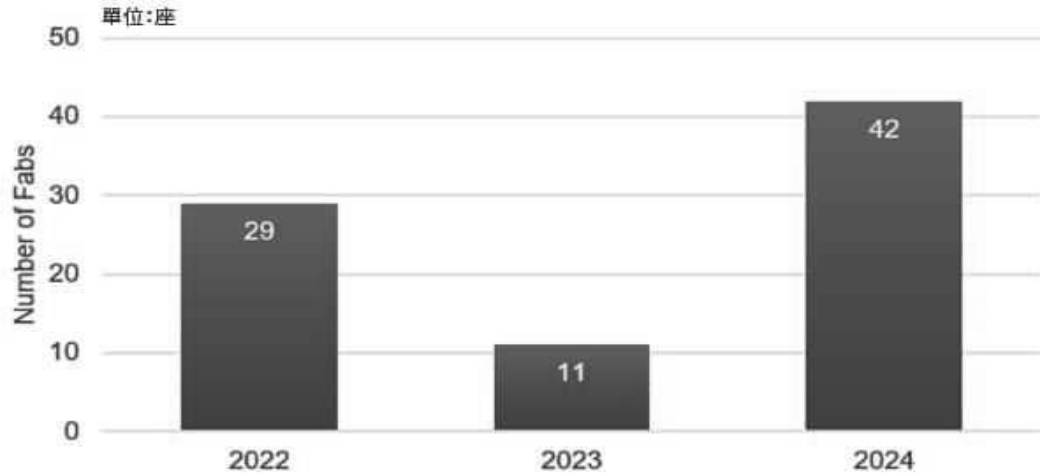
國際半導體產業協會(SEMI)近日公布最新一季全球晶圓廠預測報告(World Fab Forecast, WFF)，全球半導體產能繼 2023 年以 5.5%成長至每月 2,960 萬片晶圓(WPM, Wafers Per Month)之後，預計 2024 年將增速成長 6.4%，突破 3,000 萬片大關。

不同於 2023 年的產能擴張溫和主要受到市場需求走緩，半導體進入庫存調整期所致；2024 年包含生成式 AI 和高效能運算(HPC)等應用推動，以及晶片在終端需求的復甦，加速先進製程和晶圓代工產能擴增。

SEMI 全球行銷長暨台灣區總裁曹世綸表示，全球市場需求走向復甦，加上各國政府獎勵措施，帶動主要晶片製造地區晶圓廠建設和設備投資大幅成長，此外，半導體策略牽動全球政經局勢影響性日益增加，也成為半導體產能成長關鍵催化劑，預計 2024 年全球產能將成長 6.4%。

最新一季全球晶圓廠預測報告顯示，2022 年至 2024 年預測期間，全球半導體產業計劃將有 82 座新設施投產，其中 2023 年及 2024 分別有 11 座及 42 座投產，涵蓋了 4 吋(100mm)到 12 吋(300mm)晶圓的生產線。

2022~2024年新投入營運的晶圓廠家數

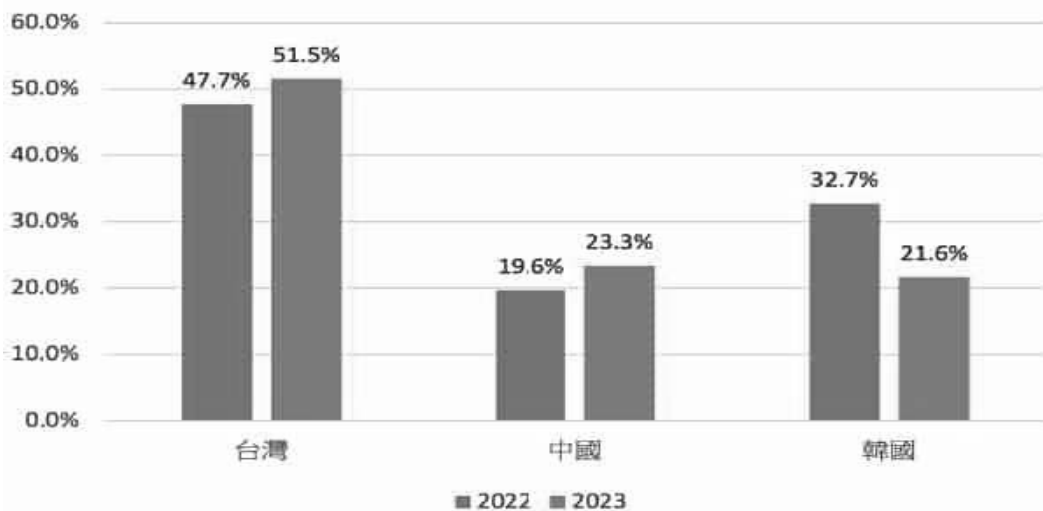


資料來源：SEMI(1/2024)

據 TrendForce 研究報告顯示，2023 年面板驅動晶片(DDIC)的價格多是持平或小幅下滑，2024 年在大尺寸應用如電視、電競液晶監視器、商務筆電換機等需求增長的帶動，面板出貨將會有一定程度的成長，連同激勵 DDIC 的需求同步上升，但在面板價格仍有壓力的情況下，預期 2024 年 DDIC 價格仍會持續緩跌。

回顧 2023 年 DDIC 市場，TrendForce 表示，即便電視面板價格的回彈，對面板廠來說整體壓力並未解除，仍持續對上游端零組件端施壓降價。因此，DDIC 供應商不僅需要優化產品設計以降低成本，同時也要尋求更有效益的晶圓代工廠合作，成本下降才有空間讓利。

中日韓三國面板驅動IC市占率



資料來源：TrendForce(12/2023)

隨著資訊、家電及個人服務通訊時代的來臨，IC 設計業市場規模逐年擴大，未來 SIP 之需求亦會相對成長，其所衍生的市場與利潤也將是未來產業發展的重要指標，且 SIP 建立創新的授權營運模式，不直接產銷產品，而是以授

權或收取權利金之方式行銷技術，使得 IP 業者成功開拓嶄新的利基市場。IP 產業由於固定成本低、毛利率高，優於半導體價值鏈中其他階段產業。本公司已在 MTP SIP 深耕多年，擁有最佳的優勢，目前本公司能提供客戶最多已建置完成製程平台的選擇方案，客戶可依自身需求選擇不同晶圓代工廠及製程技術。

(三)技術及研發概況：

1.研究發展支出：

單位：新台幣仟元

年度	112 年	111 年
費用金額	108,127	107,830

2. 112 年度開發成功之技術或產品

112 年 2 月	與中央大學簽署產學合作開發新一代矽智財元件
-----------	-----------------------

3.未來研發工作之發展計劃

本公司為一家專業邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體 SIP 供應商，專注於邏輯製程嵌入式可程式 NVM SIP 研究、開發與銷售，目前擁有多達十餘家國內外晶圓代工廠(foundry)及整合元件製造廠(IDM)合作夥伴，此 NVM SIP 已成功導入於合作夥伴之 0.5 微米、0.4 微米、0.35 微米、0.3 微米、0.25 微米、0.18 微米、0.16 微米、0.13 微米、0.11 微米、90 奈米、80 奈米、65 奈米製程技術，因應客戶不同應用之產品多元化需求，建置了邏輯製程(Logic)、混合信號製程(Mixed Mode)、高壓製程(High Voltage)、BCD 製程等平台。本公司目前提供 4bit~512kbit 容量 SIP 產品，已有眾多不同應用的客戶採用並設計、量產及出貨。本公司為嵌入式邏輯製程 MTP SIP 領域裡技術領導供應商，55 奈米、40 奈米製程也已導入合作夥伴開發中。本公司於 MTP SIP 技術層次的表現相當亮眼，早期邏輯製程嵌入式 OTP SIP 讓 IC 設計業者可以一次性參數寫入，但無法更改 ROM code，限制了產品的效能，此時若是有重複寫入的功能，將大幅提升客戶使用的方便性及產品的價值。公司為因應客戶產品應用多元化要求，除了與合作夥伴開發 55、40 奈米製程技術，且更在 MTP SIP 產品本身投入大量研發經費，開發更低成本，效能更高，更符合客戶需求的產品。本公司研究發展方向如下：

<1> SIP 面積更小(size)

持續縮小記憶細胞保持競爭力，並可擴展多次寫入高容量(1M bits 以上)非揮發性記憶體 IP 市場。

<2>讀取速度(Read Access Time)更快速

發展高速多次寫入減少光罩層數非揮發性記憶體 SIP，降低客戶整體成本提升競爭力。

<3>低消耗功率(Power)

消費性產品要求輕、薄、短、小已成趨勢，功率消耗為客戶規格上

相當重要項目，甚至是決定客戶產品成功與否的指標，發展低電壓低電流寫入讀取(新專利已取得)非揮發性記憶體 SIP，提高客戶產品價值。

<4>更低讀取與寫入電壓

發展高速低電流讀取非揮發性記憶體 SIP。

(四)長、短期業務發展計畫：

為因應公司穩健且永續長久發展，特地就短期與長期公司業務發展進行規劃，因業務牽涉範圍廣泛，短期與長期業務發展計畫再各別細分成三項說明如下：

(1)短期業務發展計畫

<1>研究發展及製造計畫

- a.因應客戶產品多元化需求，開發各式各樣應用領域 SIP，如 MCU 應用、功率 IC 應用、觸控 IC 應用，建置客戶更完整 NVM SIP 資料庫的解決方案。
- b.與合作夥伴開發 55 奈米、40 奈米製程技術，提供客戶多元化使用平台環境。
- c.與韓國、日本、大陸晶圓代工廠、整合元件製造廠簽署合作合約，提供客戶更多製程技術平台選擇。
- d.改進 SIP 設計流程，加強研發能力，提高設計效率，以期適時推出產品上市。

<2>市場行銷計畫

- a.本公司 SIP 產品已獲台灣地區客戶肯定及與本地晶圓代工廠、整合元件製造廠合作密切，短期計畫為積極拓展大陸市場，同時密切與大陸晶圓代工廠、整合元件製造廠合作。
- b.除了既有應用領域外，拓展其他應用市場，並且擴大客戶群基礎。
- c.對於既有及潛在客戶，改善服務項目、提升服務效率。
- d.依區域建置全球行銷通路及管道，同時與晶圓代工廠、整合元件製造廠保持密切合作關係。

<3>財務行政計畫

建立公司健全的財務環境及管理公司資金有效運用，並規劃公司股票上市上櫃。

(2)長期業務發展計畫

<1>研究發展及製造計畫

- a.因應客戶產品多樣化需求，與合作夥伴開發 55、40 奈米以內製程技術，此類應用如通訊類相關產品。
- b.IC 設計業為知識密集產業，應持續開發 NVM SIP 相關專利權，建立公司產品專利保護網，捍衛智慧財產權精神及保護本身權益。
- c.專注於智慧電力，手機屏控制 IC，手機屏驅動 IC，物聯網(IOT)、MCU 以及感應器市場的內建多次寫入非揮發性記憶體 SIP。

<2>市場行銷計畫

- a.積極拓展美國、韓國、日本、歐洲市場，同時與東南亞、歐洲晶圓代工廠、整合元件製造廠合作技術開發。

b.配合公司全球化發展策略，增加 NVM SIP 市場佔有率，提升公司知名度，以成為國際級公司自許，期許公司發展成 NVM SIP 供應商第一品牌。

c.建立國外行銷據點與通路，開發國際型客戶，維持穩定之年營收成長，提高公司的獲利能力。

<3>財務行政計畫

利用上市上櫃公開的資本市場，建構公司穩健長久的財務結構。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.公司主要之商/產品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

銷售區域	112 年	111 年
台灣	47,715	76,031
中國大陸(含香港)	78,560	84,992
新加坡	34,180	43,316
韓國	19,788	21,957
美國	3,745	2,645
其他	3,396	479
總計	187,384	229,420

2.市場佔有率：

本公司 2023 年營收 187,384 仟元，此營收全部來自於技術服務費和權利金，這與 IC 設計服務公司之營收中技術服務費和權利金所占的比例相當小有很大不同，台灣像本公司一樣以技術服務費、授權金、與權利金為主要營業收入的公司並不多，若再考慮同樣是致力於邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體 SIP 的供應商，除了本公司之外，僅有另一家供應商。隨著不同應用領域使用 YMC SIP 趨勢逐漸的形成，本公司於晶圓代工廠建置完成且經驗證成功的技術平台愈來愈多，客戶數目擴增，技術服務費與權利金營收將明顯快速成長，更可站穩 MTP 非揮發性記憶體 SIP 市場的領導地位。

本公司除自身持續研製新產品，也與晶圓代工廠建立緊密關係，了解晶圓代工廠未來營運方向，不但能搶先挖掘潛在客戶並開發符合製程平台規格之產品，而在不斷更新規格、容量以符合各晶圓代工廠之製程平台或客戶產品需求時，本公司所上架之 IP 產品也持續增加，根據 Arsta Research Analysis 研究報告，本公司於 106 年~111 年之市場佔有率約為 2%，在整體 eNVM 市場中位居第四名。

Table Global Embedded NVM (eNVM) IP Market Share by Companies (2017-2022)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Microchip (SST)	46.27%	48.06%	47.78%	44.85%	43.47%	40.19%
eMemory	26.65%	24.27%	21.49%	23.87%	26.15%	26.87%
Synopsys	19.19%	18.38%	20.10%	19.49%	18.52%	20.41%
Yield Microelectronics Corp. (YMC)	2.25%	2.50%	2.62%	2.22%	2.40%	2.35%
NSCore, Inc.	0.49%	0.57%	0.68%	0.62%	0.61%	0.59%
Chengdu Analog Circuit Technology Inc. (Actt)	0.01%	0.05%	0.22%	0.82%	0.44%	0.97%
Others	5.13%	6.18%	7.11%	8.12%	8.41%	8.60%
Total	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

Source: Arsta Research Analysis

3.市場未來之供需狀況及成長性：

自從 1976 年工研院派出第一批菁英遠赴美國 RCA 取經並引進金屬氧化

互補半導體(CMOS)技術，為我國半導體產業光榮史開啟了首部曲之後，至今已歷經 37 年，早在 2004 年時我國半導體產業即是第一個成為破兆元的產業，整體產業上、中、下游垂直分工專業、細緻，彼此有著非常緊密的關係，為台灣就業市場及經濟成長提供最穩定力量。其實半導體演進中，往往製程技術引領著半導體產業往前進步，摩爾定律(Moore's Law)揭曉：當價格不變時，積體電路(IC)上可容納的電晶體數目，約每隔 18 個月，便會增加一倍，效能也將提升一倍。雖然摩爾定律直至目前的 28 奈米、14 奈米製程技術，已開始受到考驗，不過其重要的意義在於長期而言，IC 製程技術是以一直線的方式向前推展，使得 IC 產品能持續降低成本，提升效能，增加功能。IC 製程技術的快速演進，加上近年 3C 產品要求輕、薄、短、小為目標的趨勢，促使系統單晶片(SoC ; System-On-Chip)設計已經成為 IC 產業的顯學，普遍應用於各式各樣領域的 IC 產品上。

SoC 亦帶動 SIP(矽智財)產業快速崛起，為了因應 SoC 複雜的設計，使用 Reusable SIP 可降低設計人力的需求。IC 設計服務公司若採用已開發已定義且驗證完成的 SIP，可大幅縮短產品開發期，加速產品上市日期，提高競爭優勢，賺取最高利潤。半導體產業蓬勃發展除了造就 SIP 供應商龐大商機，對 IC 設計服務公司亦有不同需求服務應運而生。當 IC 設計服務公司業務由佈局、平面配置、繞線，轉往設計流程前端的 RTL 執行、邏輯合成、功能模擬，甚至由規格制定(Specification)就可幫客戶規畫，其與晶圓代工廠關係愈形緊密，客戶在先進製程開發新產品時，由於製程技術往往快過設計精進速度，晶片驗證所面臨問題可藉由與晶圓代工廠關係緊密之 IC 設計服務公司協助解決不同 SIP、不同製程相互整合的問題。

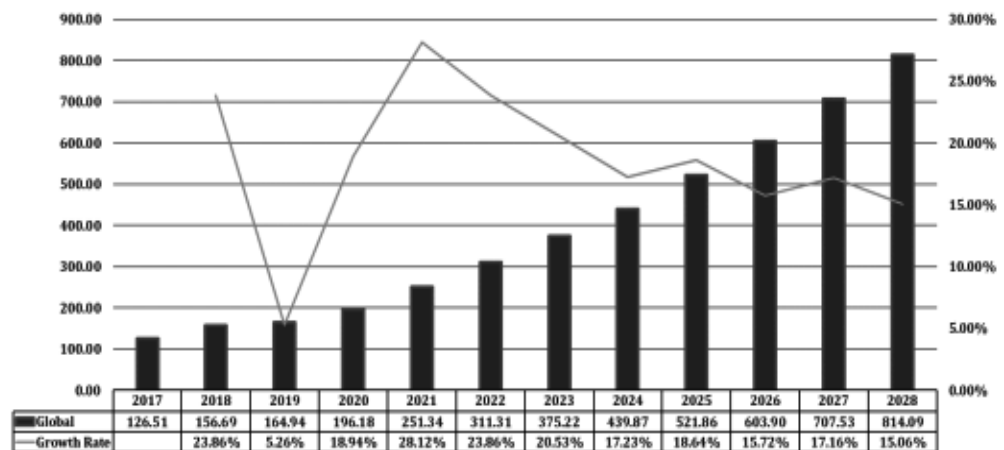
市場對 SIP 需求會隨著系統單晶片(SoC)複雜度增加而愈形重要，目前除了單顆 standalone 記憶體 IC (如 DRAM、NOR Flash、NAND Flash、SRAM) 與部份功率晶片之外，其他各式各樣不同應用領域的 IC 產品，幾乎都有機會採用系統單晶片(SoC)，由此可知系統單晶片(SoC)已深入每個應用領域，而系統單晶片又需要 Reusable SIP，在在顯示 SIP 需求的重要性，之前提過四種 SIP 類型：基本型 SIP、標準型 SIP、關鍵型 SIP、平台式 SIP，其中基本型 SIP 與製程相關性高，但價格較低；標準型 SIP 競爭激烈、應用範圍廣泛，但產品價格會隨著新產品的上市快速滑落；關鍵型 SIP 與平台式 SIP 擁有較高的附加價值，進入門檻高，競爭者少，這兩類型 SIP 主要還是以歐美大廠為主要供應商，而國內 IC 設計服務公司主要是提供 SoC 或 ASIC 的設計架構、設計服務、設計方法及 turnkey 服務，或者取得關鍵型 SIP 授權(如 ARM 與 MIPS 核心技術)以提供 SoC 設計平台。

整體半導體應用市場，隨著越來越多廠商投入在創新智慧載具，如：智慧機器人、無人機、智慧車輛等，從以往僅應用於特殊領域，近期正走向商用與消費型的市場，將帶動半導體應用新商機。

根據 Arsta Research Analysis 研究報告，112 年~117 年 eNVM 市場每年

成長率皆高於 15%，其中 OTP 及 MTP 規模佔整體 eNVM 市場約 30%。

Figure Global Embedded NVM (eNVM) IP Market Size (M USD) & Forecast 2017-2028



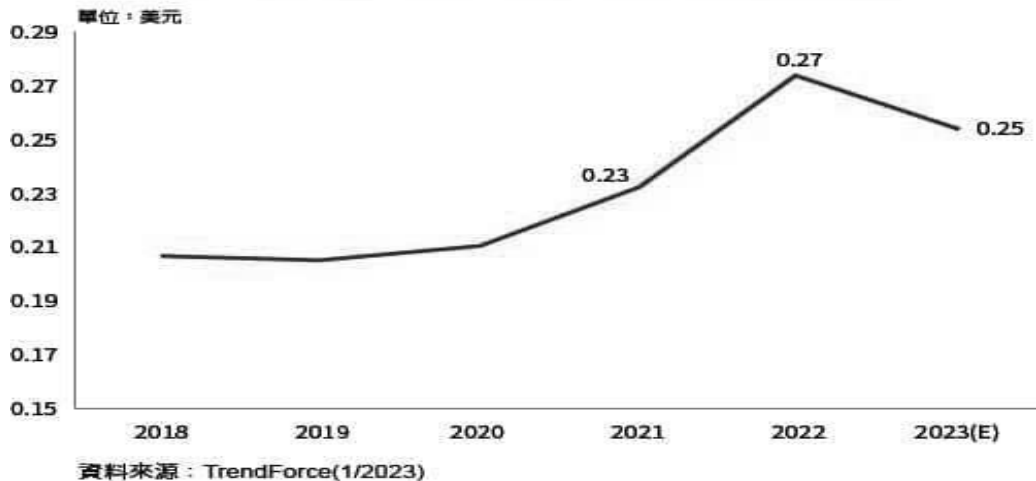
Source: Arsta Research Analysis

根據 TrendForce 指出，2023 上半年除了為傳統備貨淡季，且消費電子需求依舊疲軟，企業計劃性削減資本支出，然在電源管理晶片(PMIC)龍頭德儀(TI) RFAB2、LFAB 產能陸續開出情況之下，TrendForce 預估上半年全球電源管理晶片產能提升 4.7%，對消費性電子、網通、工控等應用產品將持續帶來降價壓力，預期上半年報價續降 5~10%。反觀，車規產品在燃油車轉電動車的進程推動下，需求穩定，即使景氣低迷讓整車市場雜音不斷，但車規產品受惠於買賣方長期建立的合作關係，價格不至於大幅鬆動，將成為整體電源管理晶片市場唯一穩定的銷售動能。

事實上，包括筆電、平板、電視、智慧型手機等產品使用的電源管理晶片，自 2022 年第三季起已開始降價，季減幅為 3~10%，至第四季除了相關應用的 AC-DC、DC-DC、LDO、Buck、Boost、PWM、Charger IC 再降 5~10%，網通裝置與工業領域需求也產生鬆動，目前僅剩少數工業(國防)與車用需求維持穩定，訂單排至 2023 年第二季無虞，較無降價求售情況產生。不過，由於工業與車用領域的電源管理晶片有 83% 以上掌握在 IDM 大廠手上，IC 設計業者普遍仍較難切入，而這也是消費電子需求不振的當下，IC 設計業者急欲切入的市場，IC 送驗進度刻不容緩也持續進行。

據 TrendForce 調查目前電源管理晶片交期狀況，IC 設計業者的平均交期為 12~28 周，甚至部分型號產品因備有大量庫存，如面板端電源管理晶片，只要下訂即可立刻出貨；而 IDM 大廠的交期普遍仍較長，非車規交期為 20~40 周，而車規交期則超過 32 周，亦有少數製造、組裝與檢驗流程較為繁瑣的產品仍處於配貨狀態。

2018~2023年通用型PMIC平均銷售單價



4. 競爭利基：

本公司專注於邏輯製程嵌入式 NVM(非揮發性記憶體) SIP 開發與銷售，從基本記憶體單元 bitcell(記憶胞)乃至整個 SIP 功能區塊(macro)開發，都是本公司自主開發完成，至今本公司已取得數十項國內外相關的專利權，在知識密集的 SIP 產業，已建構出堅強的專利保護傘，用以保護本身權益。此邏輯製程嵌入式 MTPSIP 已成功導入於合作夥伴之 0.5 微米、0.4 微米、0.35 微米、0.3 微米、0.25 微米、0.18 微米、0.16 微米、0.15 微米、0.13 微米、0.11 微米、90 奈米、80 奈米、65 奈米製程技術，因應客戶不同應用之產品的多元化需求，建置了邏輯製程(Logic)、混合信號製程(Mixed Mode)、高壓製程(High Voltage)、BCD 製程等平台，同時為提供客戶多領域差異化需求，55 奈米、40 奈米製程也已導入合作夥伴開發中。由於本公司獨特的記憶體 SIP 技術使得原本採用嵌入式 OTP SIP 或嵌入式 Flash SIP 的客戶進而轉變改用本公司嵌入式 MTPSIP，客戶可以以一般製程的晶圓價格，得到比嵌入式 Flash 方便使用的效能，讓客戶設計更有彈性，產品更具競爭優勢。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

<1>發展遠景之有利因素

a. 矽智財(SIP)產業在半導體市場已成為關鍵力量

國內半導體產業經過三十幾年演進與發展，已經形成上游、中游、下游垂直專業分工模式，且上、中、下游彼此關係密切，形成綿密網絡。SIP 產業位居上游的設計業中的一環，在晶片設計複雜度日益提高下，SIP 可減少設計人員的負擔，加速產品設計時程，提早產品上市時間，清楚顯示 SIP 產業於半導體市場產業鏈的重要性，此關鍵力量會加速更多廠商投入，讓市場更加成熟，有利 SIP 供應商往更先進製程發展並開拓不同應用的商機。

b. 邏輯製程嵌入式 MTP 非揮發性記憶體 SIP 進入門檻高，競爭者少

非揮發性記憶體 SIP 產業為一知識密集型產業，若要掌握關鍵技術免於同業競爭，必先自主開發基本單元(cell)並取得專利傘保護，才能領先競爭者，並獲取最大利益。非揮發性記憶體 SIP 產品開發流程相當冗長，由基本單元(cell)研發，至 SIP 功能區塊(macro)完成，SIP 產品還須

經過晶圓代工廠、整合元件製造廠(IDM)驗證成功，才會放入 SIP 資料庫供客戶使用，若是客製化非揮發性記憶體 SIP 產品，必須由 SIP 規格(specification)制定開始，再經晶圓代工廠驗證完成，客戶才會採用，進行量產動作。除了開發耗費時間，非揮發性記憶體 SIP 必須建置於晶圓代工廠、整合元件製造廠(IDM)製程平台，以供 IC 設計公司量產出貨，所以必須與中游的晶圓代工廠、整合元件製造廠建立密切的策略夥伴關係，以利產品開發，順利導入量產流程，才能共創雙贏條件。由於如此漫長開發過程，故有意願投入者相當少，相對地也建立起相當高門檻，邏輯製程嵌入式 MTP 非揮發性記憶體 SIP 包括本公司在內，國內外目前僅三或四家公司投入且推廣此一領域開發。

- c. 應用面已逐漸改變，轉而採用邏輯製程嵌入式 MTP 非揮發性記憶體 SIP，邏輯製程嵌入式 MTP 非揮發性記憶體 SIP 已逐漸吸引 IC 設計公司目光，許多客戶開始捨棄傳統的嵌入式 OTP SIP 與嵌入式 Flash SIP，改採 MTP 非揮發性記憶體 SIP 解決方案，客戶可以以一般製程的晶圓價格，得到比嵌入式 Flash 方便使用的效能。嵌入式 OTP SIP 只能一次性使用，ROM code 無法改變，限制產品效能；而嵌入式 Flash SIP 因為製程複雜，還要增加額外的光罩，使得晶圓價格要比一般製程昂貴許多。本公司開發的邏輯製程嵌入式 MTP 非揮發性記憶體 SIP 已獲得許多知名 IC 設計公司採用，並有許多案件已開發完成並已量產出貨。MTP 非揮發性記憶體 SIP 解決方案應用領域遍佈於消費性產品 IC、資訊產品 IC、通訊類產品 IC、家電 IC 等等。

<2>發展遠景之不利因素及因應對策

a. NVM (非揮發性記憶體) SIP 領域人才尋找不易

國內開發記憶體(memory)IC 的時間可推移至早期的華邦電子、聯華電子、旺宏電子，由 Mask ROM，EPROM、SRAM，而後有 Flash、DRAM，目前則有力晶半導體開發 NAND Flash，不過國內整體 DRAM 規模還是遠大於 Flash，NVM (非揮發性記憶體) 領域人才比較於類比 IC、邏輯元件、微元件 IC 的人才更顯稀少。

因應對策：

- <i>有經驗且專業人才難尋，本公司有計劃長期培訓經驗資淺的員工，除了公司內部專業訓練並於半導體專業機構或學校接受教育訓練。
- <ii>申請半導體相關科系畢業之國防役學生，進行長期培訓。
- <iii>發行員工認股權憑證，吸引員工，留住人才。
- <iiii>申請股票公開發行及上市、上櫃，吸引員工，留住人才。

b. 競爭者亦推出多次邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體 SIP

嵌入式 OTP SIP 市場逐漸式微，促使 OTP SIP 供應商加快在 MTP SIP 開發腳步，不過邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體 SIP 特性之優劣，與基本單元(cell)架構有直接關係，嵌入式 OTP SIP 開發的經驗值不一定可直接套用在嵌入式 MTP SIP 上，SIP 的功能區塊(macro)還需要晶圓代工廠驗證確認，並經客戶實際使用狀況而定。本公司目前已站穩領先優勢，仍會戰戰兢兢推廣 MTP SIP 產品，持續開發新 SIP，滿足客戶需求。

因應對策：

<i>持續開發先進製程 MTP SIP 產品。

<ii>建構多樣化不同應用 SIP 產品。

<iii>持續於不同晶圓代工廠、整合元件製造廠建置多樣化技術平台。

<iiii>架構專業技術服務系統，力求迅速回應客戶需求。

<iiiii>提高公司知名度，開發國際級客戶使用。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品及用途：

本公司致力於邏輯製程嵌入式 MTP 非揮發性記憶體 SIP 開發與銷售服務，本公司 SIP 產品應用範圍廣泛，可使用於消費性電子 IC、通訊類電子 IC、資訊電腦類 IC 等領域，應用產品類型如下：

<1>功率 IC (Power Management IC)。

<2>微控制器(MCU / SoC)。

<3>LED 驅動 IC (LED driver IC)。

<4>TFT LCD 驅動 IC (TFT LCD Driver IC)。

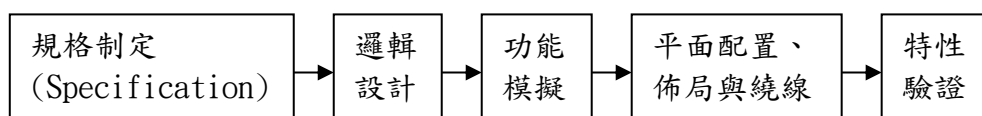
<5>觸控控制器(Touch controller)。

<6>In Cell Touch controller。

<7>AMOLED Driver IC。

2.主要產品之產製過程

本公司專為邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體 SIP 之研究、開發與行銷，SIP 為矽智財產品，並非實體產品，本公司開發 SIP 產品流程如下：



(三)主要原料之供應狀況

本公司只有在業務交易方式為晶圓生產服務時，直接承接客戶晶圓產品訂單，再由本公司向晶圓代工廠下單，生產客戶所需有內含本公司 NVM SIP 之晶圓產品，交予客戶之產品為晶圓，此時本公司產品之原料為晶圓。至目前為止，本公司已無晶圓生產服務之業務提供。

(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客戶名稱及其進貨金額與比例。

本公司為一家專業邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體 SIP (矽智財; Silicon Intellectual Property)設計公司，本身並無從事生產與製造，故不適用此項評估。

(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：

單位：新台幣仟元

年度	112 年度				111 年度			
項目	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	客戶甲	33,194	17.72	無	客戶甲	43,317	18.88	無
2	客戶乙	25,285	13.49	無	客戶乙	33,951	14.80	無
3	客戶丙	19,788	10.56	無	-	-	-	-
4	客戶丁	18,929	10.10	無	客戶丁	23,808	10.38	無
5	其他	90,188	48.13	無	其他	128,344	55.94	無
	銷貨淨額	187,384	100.00		銷貨淨額	229,420	100.00	

增減變動說明：主要係受到 IC 設計公司調整庫存以及整體經濟較疲弱之因素。

(五)最近二年度生產量值：

本公司為一家專業邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體 SIP (矽智財; Silicon Intellectual Property)設計公司，本身並無從事生產與製造，故不適用此項評估。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	112 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
技術服務收入		-	6,601	-	41,481	-	13,213	-	45,608
技術權利金		-	41,114	-	98,188	-	62,818	-	107,781
合計		-	47,715	-	139,669	-	76,031	-	153,389

註：本公司設計開發之產品，並不適用以數量計算。

三、從業員工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率：

項目	年度	111 年度	112 年度	113 年度截至 3 月 25 日止
	員工人數	直接員工	-	-
	間接員工	17	18	18
	研發人員	46	44	49
	合計	63	62	67

平均年歲		36	35.5	36.4
平均服務年資		6.4	6.9	7.1
學歷分布比率 (%)	博士	-	-	-
	碩士	41	42	45
	大專	59	58	55
	高中(含)以下	-	-	-

四、環保支出資訊：

(一) 最近年度及截至年報列印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。

(二) 未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生之損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係：

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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：

(1) 公司福利：

除以勞基法及相關法令辦理外，並特別規劃員工團體保險以補勞工保險之不足，亦嘉惠員工之眷屬使其保障福利更為完善，以及租借場地給于員工運動的時間等。

(2) 職工福利：

統籌辦理各項福利措施，包含年度國內外員工旅遊、特約商店、員工聚餐、年終尾牙、年節禮金、社團活動等，使同仁倍感公司關懷與照顧。

2. 進修、訓練制度：

本公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能發展，本公司提供員工參加訓練之機會及經費，期使每位員工能吸收新知不斷自我成長，並能貢獻所學，精益求精，提昇工作品質與層次，創造公司整體利潤，並藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。

3. 退休制度：

本公司依據勞工退休金條例(勞退新制)，為員工按月提繳勞工退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧，並定期召開勞資相關行政會議，作為公司與員工之溝通管道，因此，迄今勞資關係一向和諧，並無重大勞資糾紛情事發生。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理：

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

1.資通安全風險管理架構：

- (1)本公司成立跨部門資訊安全委員會由總經理擔任總召集人。
- (2)已制定發行資訊安全管理目標及政策、個人資料管理政策，並定期檢討修訂。
- (3)定期召開管理審查會議檢討資訊安全管理制度及個人資料管理制度執行情形。

2.資通安全政策：

- (1)根據內部控制制度，設置防火牆並定期檢視紀錄。
- (2)個人電腦均安裝防毒軟體並且定期更新，並禁止使用未經授權的軟體。
- (3)定期向員工宣達本公司之資訊安全政策及規定。
- (4)定期覆核各項資安項目之 System Log，追蹤異常之情形。
- (5)根據內部控制制度，定期備份重要資訊，採用異地備份。
- (6)設置電腦機房，且實施門禁管制，人員進出須紀錄於「機房工作日誌」。
- (7)所有操作伺服器及網路設備之動作均應確實記錄於「系統管理工作日誌」上。
- (8)根據內部控制制度，硬體於已逾使用年限、損壞或不堪使用時，統一由資訊管理單位收集保管，由資訊管理單位負責填寫『財產報廢明細表』，經總經理同意後，於銷毀前填寫「資訊設備銷毀資安檢核表」，進行資料銷毀處理。
- (9)根據內部控制制度，定期演練災害復原，防止公司因意外事故導致資訊軟硬體的毀損而影響到營業中斷的狀況發生。
- (10)定期盤點資訊資產及個人資料清冊，依資訊安全及個人資料風險評鑑進行風險管理，落實各項管控措施。
- (11)根據內部控制制度，要求同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置密碼。
- (12)每年定期實施內部稽核，以確保資訊安全、個資保護管理制度之有效性。
- (13)根據內部控制制度，系統開發與程式修改皆須經過審慎評估與權責主管簽核。
- (14)機敏資料存取指定特定人員、指定特定機器，且需使用雙因子驗證來進行身分驗證。
- (15)定期由第三方外部專家進行資訊安全風險評鑒，並針對弱點進行改善。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

本公司格外重視資訊安全風險控制與保護，設有管制區，佈建多層次縱深防禦的資安管控防護網，實施嚴格的管控措施，例如資訊資產分類分級、資料對外傳輸的管制，必須經過申請核准、郵件系統防護、列影印傳真之資料輸出管制、網路異常查核、資訊設備進出必須遵照流程提出申請核准、禁止攜入私人儲存裝置、禁止私人設備進行拍照或錄影、加強出入管制與門禁，權限需定期進行重新審閱，並定期透過實體或線上課程給予全體同仁進行資安教育訓練，以及公告資安管控及重大資安事件進行意識宣導，資安管控依擬定之計畫升級。

近年來網路攻擊事件頻傳，勒索病毒尤為猖獗，影響層面廣泛，已對企業造成莫大的損害，不得掉以輕心，本公司針對國內外重大資安事件進行深入分析探討，加強內部及外部網路攻擊防護，教育訓練意識宣導，嚴格執行防火牆政策審核、

主機端點防護、網路入侵偵測、防毒系統更新、主機及網路設備漏洞修補、電腦機房管理等，透過本公司資安維運的平台，定期進行系統查核與改善，為客戶及股東創造價值，善盡社會責任。

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

本公司 112 年度及截至年報年報刊印日止，並未遭受重大資通安全事件，且未有相關之損失及影響。

七、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
授權使用、合作開發	POWERCHIP	101.10.1~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權使用、合作開發	Globalfoundries	105.3~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權使用	無錫華潤矽科微電子	105.7.15~115.7.15	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權使用	世界先進 VIS	105.10.6~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權使用	香港 SOUTHIC	106.11.7~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權使用	無錫中微愛芯電子	107.6.25~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權使用	九齊科技	107.8.30~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
專利專屬授權	晶隼科技(股)公司	108.1.21~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
產品開發	SK Hynix	108.1.25~113.11.29	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權服務	和艦芯片製造(蘇州)	108.7.15~113.7.15	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
產品開發/技術移轉	合肥晶合集成電路有限公司	108.7.19~113.7.19	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權使用	合肥捷達電子(有)公司	108.7.20~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
合作開發	上海華力微電子有限公司	109.9.20~119.9.20	IP 開發協議合約	保密及遵守智慧財產權
授權使用	矽創電子股份有限公司	109.11.24~	IP 開發暨授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權使用	上海市海欒創科技股份有限公司	109.12.31~112.12.31	技術授權協議	保密及遵守智慧財產權
產品開發	江西聯智集成電路	110.2.23~	IP 開發暨授權合約	保密及遵守智慧財產權

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授權使用	成都市易沖半導體	110.8.12	技術授權合約	保密及遵守 智慧財產權
產品開發	SK Hynix(Wuxi)	111.10.13~	IP 開發暨授權合約	保密及遵守 智慧財產權
授權使用	成都水芯電子科技 有限公司	112. 02. 17- 115. 02. 17	授權使用合約書	保密及遵守 智慧財產權
授權使用	伏達半導體(合肥) 有限公司	112. 03. 28~	授權使用合約書	保密及遵守 智慧財產權
產品開發/ 技術移轉	合肥新晶集成電路 有限公司	112. 07. 20- 117. 07. 20	產品開發-技術移轉 協議	保密及遵守 智慧財產權

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料：

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		232,395	249,840	300,332	360,529	318,075
不動產、廠房及設備		21,949	23,691	17,689	14,118	8,082
使用權資產		14,537	10,033	6,721	1,671	207
無形資產		14,075	9,133	21,886	31,980	30,248
其他資產		3,643	1,212	1,439	5,886	5,968
其他非流動資產		1,000	1,000	1,000	-	-
資產總額		287,599	294,909	349,067	414,184	362,580
流動負債	分配前	26,606	26,964	40,147	57,930	44,536
	分配後	26,606	26,964	66,957	124,955	71,346
非流動負債		14,451	5,554	8,406	7,989	4,790
負債總額	分配前	41,057	32,518	48,553	65,919	49,326
	分配後	41,057	32,518	75,363	132,944	76,136
歸屬於母公司業主之權益		246,542	262,391	300,514	348,265	313,254
股本		268,100	268,100	268,100	268,100	268,100
資本公積		-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	(21,558)	(5,709)	32,414	80,165	45,154
	分配後	(21,558)	(5,709)	5,604	13,140	18,344
其他權益		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
股東權益	分配前	246,542	262,391	300,514	348,265	313,254
總額	分配後	246,542	262,391	273,704	281,240	286,444

註1：上開財務報表均經會計師查核簽證。

註2：民國112年度之盈餘分派案經董事會決議分配，於股東常會報告。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	133,462	128,364	168,192	229,420	187,384
營業毛利	132,191	127,518	166,869	227,700	185,816
營業損益	24,887	16,960	43,338	78,846	35,057
營業外收入及支出	(24)	3,027	(131)	2,525	3,210
稅前淨利	24,863	19,987	43,207	81,371	38,267
繼續營業單位 本期淨利	19,929	15,765	38,575	72,964	32,017
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	19,929	15,765	38,575	72,964	32,017
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(247)	84	(452)	1,597	(3)
本期綜合損益總額	19,682	15,849	38,123	74,561	32,014
淨利歸屬於 母公司業主	19,929	15,765	38,575	72,964	32,017
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	19,682	15,849	38,123	74,561	32,014
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.74	0.59	1.44	2.72	1.19

註：上開財務報表均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1. 列示最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年 度	會計師事務所	會計師姓名	查 核 意 見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	鍾鳴遠、蔡美貞	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	鍾鳴遠、蔡美貞	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	邱鏞銘、蔡美貞	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	林心彤、蔡美貞	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	林心彤、蔡美貞	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： 110年度以及111年度更換會計師係會計師事務所內部調整。

二、最近五年度財務分析：

財務分析

財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構(%)	負債占資產比率	14.28	11.03	13.91	15.92	13.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1189.09	1131.03	1746.38	2523.48	3935.29
償債能力	流動比率%	873.47	926.58	748.08	622.35	714.20
	速動比率%	859.90	920.51	741.47	620.26	708.99
	利息保障倍數	294.81	99.25	210.81	767.34	741.18
經營能力	應收款項週轉率(次)	12.08	14.94	12.06	10.41	9.19
	平均收現日數	30.21	24.43	30.28	35.06	39.71
	存貨週轉率(次)	註1	註1	註1	註1	註1
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	-	-
	平均銷貨日數	註1	註1	註1	註1	註1
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.39	5.63	8.13	14.43	16.88
	總資產週轉率(次)	0.50	0.44	0.52	0.60	0.48
獲利能力	資產報酬率(%)	7.53	5.47	12.03	19.14	8.25
	權益報酬率(%)	8.42	6.20	13.71	22.49	9.68
	稅前純益占實收資本比率(%)	9.27	7.46	16.12	30.35	14.27
	純益率(%)	14.93	12.28	22.94	31.80	17.09
	每股盈餘(元)	0.74	0.59	1.44	2.72	1.19
現金流量	現金流量比率(%)	143.29	136.16	138.70	187.83	129.61
	現金流量允當比率(%)	304.51	366.91	501.94	429	242
	現金再投資比率(%)	14.81	13.07	17.40	22.20	(2.73)
槓桿度	營運槓桿度	1.62	2.01	1.47	1.35	1.84
	財務槓桿度	1	1	1	1	1

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.長期資金占固定資產比率增加：主要係因本年度度營收減少導致股東權益淨額下降所致。
- 2.資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率及純益率減少：主係因本年度稅後淨利減少所致。
- 3.每股盈餘減少：主係因本年度稅後淨利減少所致。
- 4.現金流量比率減少：主要係因本年度營業活動淨現金流量較上期減少所致。
- 5.現金流量允當比率及現金流量允當比率減少：主要係因本年度發放之現金股利增加所致。
- 6.營運槓桿度增加：主要係因本年度營業利益減少所致。

註1：係無存貨金額，故未列示。

註2：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

審計委員會審查報告

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委請勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此致

億而得微電子股份有限公司 一一三年股東常會

億而得微電子股份有限公司
審計委員會召集人：潘燕民



中華民國一一三年二月二十七日

四、最近年度財務報告：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

億而得微電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

億而得微電子股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告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，足以允當表達億而得微電子股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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財務報告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，與億而得微電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對億而得微電子股份有限公司民國 112 年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告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。

茲對億而得微電子股份有限公司民國 112 年度財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

億而得微電子股份有限公司之營業收入主要為技術服務收入及權利金收入，於民國 112 年度分別為 48,082 仟元及 139,302 仟元，與收入認列相關之會計政策及資訊請詳財務報告附註四及十五。本會計師評估億而得微電子股份有限公司本年度技術服務收入中特定顯著成長之客戶有收入認列真實性之風險，因此本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項，並對該等客戶因應上述風險，執行查核程序如下：

1. 瞭解億而得微電子股份有限公司收入流程之主要內部控制設計，並執行相關控制測試。
2. 選樣抽核營業收入相關憑證與收款情形，以驗證銷貨之真實發生，且核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估億而得微電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算億而得微電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

億而得微電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告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財務報告存有之重大

不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報告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. 辨認並評估財務報告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，惟其目的非對億而得微電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使億而得微電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致億而得微電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對億而得微電子股份有限公司民國 112 年度財務報告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 林 心 彤

林 心 彤



會計師 蔡 美 貞

蔡 美 貞



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 113 年 2 月 27 日



德而電子股份有限公司
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	112年12月31日		111年12月31日		負債及權益	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100	流動資產					流動負債				
	現金及約當現金 (附註四、六及二十)	\$ 294,821	81	\$ 334,922	81	應付員工及董事酬勞 (附註十六)	\$ 6,229	2	\$ 15,499	4
1170	應收帳款 (附註四、七及二十)	16,486	5	24,304	6	本期所得稅負債 (附註四及十七)	785	-	1,811	-
1200	其他應收款 (附註四、七及二十)	4,395	1	58	-	租賃負債—流動 (附註四、九及二十)	209	-	1,354	-
1470	預付款項及其他流動資產 (附註十一)	2,373	1	1,245	-	其他流動負債 (附註十二及二十)	37,313	10	39,266	10
11XX	流動資產總計	318,075	88	360,529	87	流動負債總計	44,536	12	57,930	14
	非流動資產					非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及八)	8,082	2	14,118	4	其他非流動負債 (附註十二及二十)	4,790	2	7,989	2
1755	使用權資產 (附註四及九)	207	-	1,671	-	負債總計	49,326	14	65,919	16
1780	其他無形資產 (附註四及十)	30,248	8	31,980	8					
1920	存出保證金 (附註四及二十)	4,555	1	4,518	1	權益 (附註十四)	268,100	74	268,100	65
1975	淨確定福利資產 (附註四及十三)	1,413	1	1,368	-	普通股股本	10,697	3	3,241	1
15XX	非流動資產總計	44,505	12	53,655	13	法定盈餘公積	34,457	9	76,924	18
1XXX	資產總計	\$ 362,580	100	\$ 414,184	100	權益總計	313,254	86	348,265	84
						負債及權益總計	\$ 362,580	100	\$ 414,184	100

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：黃文謙



經理人：黃文謙



會計主管：賴盈君

億而得微電子股份有限公司



民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及十五）	\$ 187,384	100	\$ 229,420	100
5000	營業成本（附註十六）	1,568	1	1,720	1
5900	營業毛利	185,816	99	227,700	99
	營業費用（附註十六）				
6100	推銷費用	12,056	7	11,538	5
6200	管理費用	30,576	16	29,486	13
6300	研究發展費用	108,127	58	107,830	47
6000	營業費用合計	150,759	81	148,854	65
6900	營業淨利	35,057	18	78,846	34
	營業外收入及支出（附註四及十六）				
7100	利息收入	3,190	2	1,539	1
7010	其他收入	1	-	10	-
7020	其他利益及損失	70	-	1,082	-
7050	財務成本	(51)	-	(106)	-
7000	營業外收入及支出合計	3,210	2	2,525	1
7900	稅前淨利	38,267	20	81,371	35
7950	所得稅費用（附註四及十七）	6,250	3	8,407	4
8200	本年度淨利	32,017	17	72,964	31
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及十三）	(3)	-	1,597	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 32,014	17	\$ 74,561	32
	每股盈餘（附註十八）				
9750	基 本	\$ 1.19		\$ 2.72	
9850	稀 釋	\$ 1.19		\$ 2.71	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：黃文謙



經理人：黃文謙



會計主管：賴盈君





德而得電子股份有限公司

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	普 通 股	股 金	本 額	未 法 定 盈 餘 公 積	配 未 分 配 盈 餘	盈 餘 盈 餘	權 益 總 計
A1	26,810	\$ 268,100		\$ -	\$ 32,414		\$ 300,514
B1	-	-	-	3,241	(3,241)	-	-
B5	-	-	-	-	(26,810)	(26,810)	(26,810)
D1	-	-	-	-	72,964	72,964	72,964
D3	-	-	-	-	1,597	1,597	1,597
D5	-	-	-	-	74,561	74,561	74,561
Z1	26,810	268,100		3,241	76,924		348,265
B1	-	-	-	7,456	(7,456)	-	-
B5	-	-	-	-	(67,025)	(67,025)	(67,025)
D1	-	-	-	-	32,017	32,017	32,017
D3	-	-	-	-	(3)	(3)	(3)
D5	-	-	-	-	32,014	32,014	32,014
Z1	26,810	\$ 268,100		\$ 10,697	\$ 34,457		\$ 313,254

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：黃文謙



經理人：黃文謙



會計主管：賴盈君



民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 38,267	\$ 81,371
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	12,421	12,887
A20200	攤銷費用	16,953	14,731
A20900	財務成本	51	106
A21200	利息收入	(3,190)	(1,539)
A24100	外幣兌換淨損失	2,623	30
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	7,480	(4,562)
A31180	其他應收款	(4,337)	(58)
A31240	預付款項及其他流動資產	(1,128)	1,598
A32230	其他流動負債	(7,234)	10,396
A32240	淨確定福利負債	(48)	(163)
A33000	營運產生之淨現金流入	61,858	114,797
A33100	收取之利息	3,190	1,539
A33300	支付之利息	(51)	(106)
A33500	支付之所得稅	(7,276)	(7,420)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>57,721</u>	<u>108,810</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,912)	(2,516)
B03700	存出保證金增加	(37)	(3,084)
B03800	存出保證金減少	-	5
B04500	購置其他無形資產	(22,567)	(12,480)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(24,516)</u>	<u>(18,075)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(5,530)	(5,330)
C04500	支付現金股利	(67,025)	(26,810)
CCCC	籌資活動之現金流出	<u>(72,555)</u>	<u>(32,140)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(751)	(1,404)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(40,101)	57,191
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>334,922</u>	<u>277,731</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 294,821</u>	<u>\$ 334,922</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：黃文謙



經理人：黃文謙



會計主管：賴盈君



億而得微電子股份有限公司

財務報表附註

民國 112 年及 111 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

億而得微電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於 90 年 9 月 4 日經經濟部核准設立。主要從事於電子產品設計、研發、製造、批發及零售、國際貿易及智慧財產權等業務。

本公司自 103 年 10 月 23 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

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

本財務報告於 113 年 2 月 27 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、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 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本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。

(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，於發生當年度認列於損益。

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) 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值變動之影響。

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。

(六) 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值變動之影響。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 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年度損益。

(七) 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，該資產或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。

(八) 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易日會計認列及除列。

(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及按攤銷後成本衡量之金融資產。

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。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

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、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）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。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、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。

(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。

應收帳款均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。存續期間預期信用損失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。

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。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。

(九) 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。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 技術服務收入

依協議所提供之技術服務，並滿足履約義務時認列收入。

2. 權利金收入

授權不更新或無技術支援之情況下仍可維持運作之智慧財產所收取之收入即為權利金收入，客戶使用該智慧財產於晶圓代工廠量產時，依照生產量、銷售額或其他衡量方式決定權利金價款並依協議條款認列收入。

(十) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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(包含固定給付)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資產負債表。

(十一) 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。

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。當年度服務成本及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精

算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十二) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

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，列入當年度所得稅。

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或虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

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年度之稅率衡量，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. 當年度及遞延所得稅

當年度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年度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。

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年度，則於修正當年度及未來年度認列。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金	\$ 33	\$ 65
銀行活期存款	54,388	101,257
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>240,400</u>	<u>233,600</u>
	<u>\$294,821</u>	<u>\$334,922</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0%~1.45%	0%~1.05%

七、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 16,486	\$ 24,304
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 16,486</u>	<u>\$ 24,304</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	<u>\$ 4,395</u>	<u>\$ 58</u>

本公司對勞務收入之平均授信期間為 30 天至 60 天，對應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法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、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。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：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期超過 90天	合計
總帳面金額	\$ 12,789	\$ 1,855	\$ -	\$ 1,842	\$ -	\$ 16,486
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 12,789</u>	<u>\$ 1,855</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,486</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期超過 90天	合計
總帳面金額	\$ 21,390	\$ 2,914	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,304
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 21,390</u>	<u>\$ 2,914</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,304</u>

八、不動產、廠房及設備

自 用

	<u>研 發 設 備</u>	<u>租 賃 改 良</u>	<u>生 財 器 具</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$ 51,749	\$ 740	\$ 8,362	\$ 60,851
增 添	38	-	498	536
處 分	(<u>62</u>)	-	(<u>158</u>)	(<u>220</u>)
112年12月31日餘額	<u>\$ 51,725</u>	<u>\$ 740</u>	<u>\$ 8,702</u>	<u>\$ 61,167</u>
<u>累計折舊</u>				
112年1月1日餘額	\$ 42,451	\$ 275	\$ 4,007	\$ 46,733
折舊費用	5,030	207	1,335	6,572
處 分	(<u>62</u>)	-	(<u>158</u>)	(<u>220</u>)
112年12月31日餘額	<u>\$ 47,419</u>	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 5,184</u>	<u>\$ 53,085</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 4,306</u>	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 3,518</u>	<u>\$ 8,082</u>
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 50,574	\$ 119	\$ 6,753	\$ 57,446
增 添	1,389	621	2,049	4,059
處 分	(<u>214</u>)	-	(<u>440</u>)	(<u>654</u>)
111年12月31日餘額	<u>\$ 51,749</u>	<u>\$ 740</u>	<u>\$ 8,362</u>	<u>\$ 60,851</u>
<u>累計折舊</u>				
111年1月1日餘額	\$ 36,371	\$ 80	\$ 3,306	\$ 39,757
折舊費用	6,294	195	1,141	7,630
處 分	(<u>214</u>)	-	(<u>440</u>)	(<u>654</u>)
111年12月31日餘額	<u>\$ 42,451</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 4,007</u>	<u>\$ 46,733</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 9,298</u>	<u>\$ 465</u>	<u>\$ 4,355</u>	<u>\$ 14,118</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

研發設備	3~5年
租賃改良	3年
生財器具	5年

九、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 207</u>	<u>\$ 1,671</u>

	112年度	111年度
使用權資產之添增	<u>\$ 4,385</u>	<u>\$ 207</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 5,849</u>	<u>\$ 5,257</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 1,354</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	2.99%	2.37%~2.62%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為辦公室及停車位使用，租賃期間1~3年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 279</u>	<u>\$ 240</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 5,860</u>	<u>\$ 5,676</u>

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
承租承諾	<u>\$ 26,161</u>	<u>\$ -</u>

十、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體 專 利 權 合 計</u>		
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 65,134	\$ 2,857	\$ 67,991
增 添	15,221	-	15,221
處 分	(7,431)	-	(7,431)
112年12月31日餘額	<u>\$ 72,924</u>	<u>\$ 2,857</u>	<u>\$ 75,781</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
<u>累計攤銷</u>			
112年1月1日餘額	\$ 33,869	\$ 2,142	\$ 36,011
攤銷費用	16,381	572	16,953
處分	(7,431)	-	(7,431)
112年12月31日餘額	<u>\$ 42,819</u>	<u>\$ 2,714</u>	<u>\$ 45,533</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 30,105</u>	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 30,248</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 53,428	\$ 2,857	\$ 56,285
增添	24,825	-	24,825
處分	(13,119)	-	(13,119)
111年12月31日餘額	<u>\$ 65,134</u>	<u>\$ 2,857</u>	<u>\$ 67,991</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 32,828	\$ 1,571	\$ 34,399
攤銷費用	14,160	571	14,731
處分	(13,119)	-	(13,119)
111年12月31日餘額	<u>\$ 33,869</u>	<u>\$ 2,142</u>	<u>\$ 36,011</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 31,265</u>	<u>\$ 715</u>	<u>\$ 31,980</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3年
專利權	5年

依功能別彙總攤銷費用：

	112年度	111年度
管理費用	\$ 140	\$ 204
研發費用	16,813	14,527
	<u>\$ 16,953</u>	<u>\$ 14,731</u>

十一、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
預付技術服務費	\$ 970	\$ -
預付軟體費	547	285
預付測試材料費	215	587

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
預付保險費	\$ 199	\$ 190
其他	442	183
	<u>\$ 2,373</u>	<u>\$ 1,245</u>

十二、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
應付軟體費	\$ 12,777	\$ 15,390
應付薪資及獎金	11,509	10,814
未休假獎金	5,758	4,828
應付勞務費	2,747	1,450
應付設備款	167	1,543
應付保險費	1,262	1,170
應付技術服務費	1,073	1,730
其他	2,020	2,341
	<u>\$ 37,313</u>	<u>\$ 39,266</u>
<u>非流動</u>		
應付軟體費	\$ 4,790	\$ 7,989

十三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,189	\$ 1,150
計畫資產公允價值	(<u>2,602</u>)	(<u>2,518</u>)
淨確定福利資產	(<u>\$ 1,413</u>)	(<u>\$ 1,368</u>)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 (資 產) 負 債
112年1月1日	\$ 1,150	(\$ 2,518)	(\$ 1,368)
利息費用 (收入)	<u>16</u>	(<u>36</u>)	(<u>20</u>)
認列於損益	<u>16</u>	(<u>36</u>)	(<u>20</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除 包含於淨利息之 金額外)	-	(20)	(20)
精算損失—財務假 設變動	8	-	8
精算損失—經驗調 整	<u>15</u>	<u>-</u>	<u>15</u>
認列於其他綜合損益	<u>23</u>	(<u>20</u>)	<u>3</u>
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>28</u>)	(<u>28</u>)
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
112年12月31日	<u>\$ 1,189</u>	(<u>\$ 2,602</u>)	(<u>\$ 1,413</u>)
111年1月1日	\$ 3,327	(\$ 2,935)	\$ 392
利息費用 (收入)	<u>22</u>	(<u>20</u>)	<u>2</u>
認列於損益	<u>22</u>	(<u>20</u>)	<u>2</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除 包含於淨利息之 金額外)	-	(219)	(219)
精算利益—財務假 設變動	(52)	-	(52)
精算利益—經驗調 整	(<u>1,326</u>)	<u>-</u>	(<u>1,326</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>1,378</u>)	(<u>219</u>)	(<u>1,597</u>)
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>165</u>)	(<u>165</u>)
福利支付	(<u>821</u>)	<u>821</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 1,150</u>	(<u>\$ 2,518</u>)	(<u>\$ 1,368</u>)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.30%	1.40%
薪資預期增加率	3.50%	3.50%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 21)	(\$ 21)
減少 0.25%	\$ 21	\$ 21
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 20	\$ 20
減少 0.25%	(\$ 20)	(\$ 20)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ 165
確定福利義務平均到期期間	8 年	9 年

十四、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$300,000</u>	<u>\$300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>26,810</u>	<u>26,810</u>
已發行股本	<u>\$268,100</u>	<u>\$268,100</u>

(二) 保留盈餘及股利政策

本公司已於112年6月6日股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補以往虧損（包括調整未分配盈餘金額），次提列10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣後盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。另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分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，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補以往虧損（包括調整未分配盈餘金額），次提列10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣後盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具分配案，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事酬勞分派政策，參閱附註十六(七)員工酬勞及董事酬勞。

授權董事會於可供分配盈餘0%至100%之額度範圍內，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，每年依法由董

事會擬具分配案，提報股東會。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的 10%。

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 112 年 6 月 6 日及 111 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 7,456</u>	<u>\$ 3,241</u>
現金股利	<u>\$ 67,025</u>	<u>\$ 26,810</u>
每股現金股利 (元)	\$ 2.50	\$ 1.00

本公司 113 年 2 月 27 日董事會決議 112 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>112 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 3,201</u>
現金股利	<u>\$ 26,810</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.00

有關 112 年法定盈餘公積金額尚待預計於 113 年 5 月 21 日召開之股東常會決議。

十五、營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
技術服務收入	\$ 48,082	\$ 58,821
權利金收入	<u>139,302</u>	<u>170,599</u>
	<u>\$187,384</u>	<u>\$229,420</u>

(一) 客戶合約之說明

1. 技術服務收入

技術服務收入係提供客戶積體電路矽智財設計服務，於提供客戶服務或積體電路矽智財後認列收入。

2. 權利金收入

權利金收入係本公司將標準化積體電路矽智財授權予客戶，於客戶使用該授權積體電路矽智財量產後，依據合約收取權利金。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款(附註七)	<u>\$ 16,486</u>	<u>\$ 24,304</u>	<u>\$ 19,758</u>

(三) 客戶合約收入之細分

主要地區市場	112年度	111年度
中國大陸(含香港)	\$ 78,560	\$ 84,992
台灣	47,715	76,031
新加坡	34,180	43,316
韓國	19,788	21,957
美國	3,745	2,645
其他	<u>3,396</u>	<u>479</u>
	<u>\$187,384</u>	<u>\$229,420</u>

十六、淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 3,126	\$ 1,511
其他	<u>64</u>	<u>28</u>
	<u>\$ 3,190</u>	<u>\$ 1,539</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
其他	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 10</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 1,082</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 106</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 12,421</u>	<u>\$ 12,887</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 16,953</u>	<u>\$ 14,731</u>

無形資產攤銷費用分攤至各單行項目資訊，請參閱附註十。

(六) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 96,345	\$ 96,841
退職後福利		
確定提撥計畫	3,737	3,436
確定福利計畫（附註十三）	(20)	2
員工福利費用合計	<u>\$100,062</u>	<u>\$100,279</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,153	\$ 624
營業費用	<u>98,909</u>	<u>99,655</u>
	<u>\$100,062</u>	<u>\$100,279</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按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 5%提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 27 日及 112 年 3 月 8 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	10.5%	12%
董事酬勞	3.5%	4%

金額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	\$ 4,672	\$ 11,624
董事酬勞	1,557	3,875

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度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

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 2,488	\$ 5,908
外幣兌換(損失)總額	(2,418)	(4,826)
淨外幣兌換利益	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 1,082</u>

十七、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：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 6,250	\$ 8,407
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,250</u>	<u>\$ 8,407</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 38,267</u>	<u>\$ 81,371</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 7,653	\$ 16,274
暫時性差異之產生及迴轉	(370)	572
國外來源所得可扣抵稅額	(6,211)	(8,331)
使用未認列之虧損扣抵/可		
減除暫時性差異	(1,072)	(8,515)
國外所得稅	<u>6,250</u>	<u>8,407</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,250</u>	<u>\$ 8,407</u>

(二) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
虧損扣抵		
113 年度到期	\$ 13,410	\$ 19,308
114 年度到期	<u>13,079</u>	<u>13,079</u>
	<u>\$ 26,489</u>	<u>\$ 32,387</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 26,553</u>	<u>\$ 28,402</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘

單位：每股元

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 2.72</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 2.71</u>

用以計算每股盈餘之本年度淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本年度淨利	<u>\$ 32,017</u>	<u>\$ 72,964</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 32,017</u>	<u>\$ 72,964</u>

股 數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	26,810	26,810
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>55</u>	<u>150</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>26,865</u>	<u>26,960</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。

十九、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權益（即股本及保留盈餘）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定期重新檢視本公司資本結構，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、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－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及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$320,257	\$363,802
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	24,836	31,613

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

註2：餘額係其他負債，但不包含應付薪資及獎金、未休假獎金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資及應收帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、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))。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之交易，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，參閱附註二二。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本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1%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1%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1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美	金	之	影	響
	112年度			111年度	
損	\$ 215			\$ 316	
益					

本公司於本年度對匯率敏感度下降，主係因美元計價之淨資產減少所致。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$135,400	\$128,600
—金融負債	209	1,354
具現金流量利率風險		
—金融資產	159,388	206,257

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，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。

若年利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加 1,594 仟元及 2,063 仟元。

本公司於本年度對利率之敏感度下降，主係因變動利率金融資產減少所致。

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資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司之信用風險主要係集中於前 5 大客戶，截至 112 及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 52% 及 75%。

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。

非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112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年以上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 10,252	\$ 11,477	\$ 15,584	\$ 4,790	\$ 42,103
租賃負債	70	140	-	-	210
	<u>\$ 10,322</u>	<u>\$ 11,617</u>	<u>\$ 15,584</u>	<u>\$ 4,790</u>	<u>\$ 42,313</u>

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年以上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 14,236	\$ 6,217	\$ 18,813	\$ 7,989	\$ 47,255
租賃負債	453	906	-	-	1,359
	<u>\$ 14,406</u>	<u>\$ 5,863</u>	<u>\$ 18,813</u>	<u>\$ 7,989</u>	<u>\$ 47,071</u>

二一、關係人交易

主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 13,194</u>	<u>\$ 12,254</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。

二二、具重大影響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。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

外 幣 資 產	112年12月31日		111年12月31日	
	外 幣	匯 率	外 幣	匯 率
貨幣性項目				
美 元	<u>\$ 1,271</u>	30.705	<u>\$ 1,813</u>	30.71

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	112年12月31日		111年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
貨幣性項目				
美元	\$ 572	30.705	\$ 783	30.71

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	112年度		111年度	
	匯率	淨兌換利益	匯率	淨兌換損失
美元	31.155(美元:新台幣)	\$ 70	29.805(美元:新台幣)	\$ 1,082

二三、附註揭露事項

本公司除下列項目外，並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊等應揭露者。

期末持有有價證券情形：

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				備註
					股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	股權淨值/市價/帳面價值	
本公司	股票	晶準科技股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,350	\$ -	13	\$ -	註

註：上列有價證券於112年12月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制者。

二四、部門資訊

本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係以不同監理環境為基礎，所有符合營運部門定義皆具有相類似之經濟特性，故本公司彙總為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，故112及111年度應報導之部門收入及營運結果可參照112及111年度之綜合損益表；112年及111年12月31日應報導之部門資產可參照112年及111年12月31日之資產負債表。

(一) 主要產品及勞務之收入：請參閱附註十五。

(二) 地區別資訊：

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
中國大陸(含香港)	\$ 78,560	\$ 84,992	\$ -	\$ -
台灣	47,715	76,031	38,537	47,769
新加坡	34,180	43,316	-	-
韓國	19,788	21,957	-	-
美國	3,745	2,645	-	-
其他	3,396	479	-	-
	<u>\$ 187,384</u>	<u>\$ 229,420</u>	<u>\$ 38,537</u>	<u>\$ 47,769</u>

非流動資產不包括金融工具、存出保證金及淨確定福利資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之10%以上者如下：

關係人名稱	112年度		111年度	
	金額	所佔比例%	金額	所佔比例%
甲客戶	\$ 33,194	18	\$ 43,317	19
乙客戶	25,285	13	33,951	15
丙客戶	19,788	11	NA(註)	-
丁客戶	18,929	10	23,808	10

註：收入金額未達本公司收入總額之10%。

S重要會計項目明細表目錄S

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
應收帳款明細表		明細表二
其他資產明細表		附註十一
使用權資產成本及使用權資產累計折舊變動明細表		明細表三
不動產、廠房及設備變動明細表		附註八
其他無形資產變動明細表		附註十
租賃負債明細表		明細表四
其他流動負債明細表		附註十二
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註十五
營業費用明細表		明細表五
其他收益及費損淨額明細表		附註十六
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表六

億而得微電子股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款					
	活期存款			\$	31,340
	外幣存款	美元 734 仟元及人民幣 119 仟元(兌 換率為 US\$1：NT\$30.705 及 CNY\$1：NT\$4.327)			23,048
	定期存款	利率 1.1%~1.25%，113 年 3 月底前 陸續到期			240,400
庫存現金					
					<u>33</u>
					<u>\$294,821</u>

億而得微電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 5,458
B 公 司	1,842
C 公 司	1,535
D 公 司	1,535
E 公 司	1,290
F 公 司	1,161
其他（註一）	<u>3,665</u>
合 計	<u>\$ 16,486</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

註二：未有逾期 1 年以上者。

億而得微電子股份有限公司
 使用權資產成本及使用權資產累計折舊變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 稱	房 屋 及 建 築
成 本	
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 20,113
增 添	<u>4,385</u>
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>24,498</u>
累 計 折 舊	
112 年 1 月 1 日 餘 額	18,442
折 舊	<u>5,849</u>
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>24,291</u>
112 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 207</u>

億而得微電子股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 年 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	租 賃 期 間	折 現 率	金 額
建築物	109.04~113.03	2.99%	\$ 209
減：租賃負債—流動			(209)
租賃負債—非流動			\$ -

億而得微電子股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資費用	\$ 6,042	\$ 18,009	\$ 61,834
折舊費用	1,462	2,898	8,061
攤銷費用	-	140	16,813
技術服務費	-	-	5,794
旅 費	982	40	194
保 險 費	525	1,386	5,265
勞 務 費	-	3,547	137
其他(註)	<u>3,045</u>	<u>4,556</u>	<u>10,029</u>
	<u>\$ 12,056</u>	<u>\$ 30,576</u>	<u>\$ 108,127</u>

註：各項目金額皆未超過各科目金額之 5%。

億而得微電子股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

	112 年度			111 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	\$ 1,153	\$ 83,136	\$ 84,289	\$ 624	\$ 82,792	\$ 83,416
員工保險費用	-	7,055	7,055	-	6,300	6,300
退休金費用	-	3,717	3,717	-	3,438	3,438
董事酬金	-	2,749	2,749	-	4,943	4,943
其他員工福利費用	-	<u>2,252</u>	<u>2,252</u>	-	<u>2,182</u>	<u>2,182</u>
合 計	<u>\$ 1,153</u>	<u>\$ 98,909</u>	<u>\$ 100,062</u>	<u>\$ 624</u>	<u>\$ 99,655</u>	<u>\$ 100,279</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,421</u>	<u>\$ 12,421</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,887</u>	<u>\$ 12,887</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,953</u>	<u>\$ 16,953</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,731</u>	<u>\$ 14,731</u>

註 1：112 及 111 年度之每月底平均員工人數分別為 72 人及 71 人，其中未兼任員工之董事人數均為 7 人。

註 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) 112 年度平均員工福利費用 1,497 仟元（『112 年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『112 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

111 年度平均員工福利費用 1,490 仟元（『111 年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『111 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(2) 112 年度平均員工薪資費用 1,297 仟元（112 年度薪資費用合計數／『112 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

111 年度平均員工薪資費用 1,303 仟元（111 年度薪資費用合計數／『111 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(0.46)%（『112 年度平均員工薪資費用－111 年度平均員工薪資費用』／111 年度平均員工薪資費用）。

註 3：本公司已無監察人，並已依法條規定由審計委員會取代監察人之職權。

註 4：本公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）：

(1) 董事：本公司依照公司章程第二十條之規定，年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥：董事酬勞不高於 5%，員工酬勞 5%～15%。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額，前述提撥之比率，由董事會決議之，並報告股東會。另依據本公司「董事會績效評估辦法」作為董事酬勞核定之參考。

（接次頁）

(承前頁)

- (2) 經理人：本公司經理人之薪酬水準須具有同業競爭力，以吸引外部優秀人才、穩定內部優秀人才。經理人個人薪酬水準依職責及績效差異化，以鼓勵經理人承擔職責及達成績效。經理人為經營績效負責，激勵應兼顧公司之長短期績效。
- (2) 員工：本公司員工整體薪酬以兼顧內部公平性及外部競爭力為原則，本公司員工酬勞總額依公司章程規定，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥 5%~15% 為員工酬勞；員工個人薪酬依工作職責與專業技能核給，獎金及員工酬勞為綜合個人工作績效表現及貢獻度予以獎勵。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

本公司並無子公司，故僅編制個別財務報告。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析：

(一)財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	112 年度	111 年度	差異		變動說明
			金額	%	
流動資產	318,075	360,529	(42,454)	(11.78)	-
不動產、廠房及設備	8,082	14,118	(6,036)	(42.75)	-
使用權資產	207	1,671	(1,464)	(87.61)	-
其他無形資產	30,248	31,980	(1,732)	(5.42)	-
其他資產	5,968	5,886	82	1.39	-
資產總額	362,580	414,184	(51,604)	(12.46)	-
流動負債	44,536	57,930	(13,394)	(23.12)	註 1
非流動負債	4,790	7,989	(3,199)	(40.04)	-
負債總額	49,326	65,919	(16,593)	(25.17)	註 1
股 本	268,100	268,100	-	-	-
保留盈餘	45,154	80,165	(35,011)	(43.67)	註 2
權益總額	313,254	348,265	(35,011)	(10.05)	-
變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下： 註 1：流動負債及負債總額減少：主要係因發放 111 年度股東現金紅利所致。 註 2：保留盈餘減少：主要係因 112 年淨利減少所致。					

二、財務績效之檢討與分析：

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	年度		增(減)金額	變動比例(%)	變動說明
	112 年度	111 年度			
營業收入淨額	187,384	229,420	(42,036)	(18.32)	-
營業成本	1,568	1,720	(152)	(8.84)	-
營業毛利	185,816	227,700	(41,884)	(18.39)	-
營業費用	150,759	148,854	1,905	1.28	-
營業淨利(損)	35,057	78,846	(43,789)	(55.54)	註 1
營業外收入及支出	3,210	2,525	685	27.13	-
稅前淨利(損)	38,267	81,371	(43,104)	(52.97)	註 1
所得稅利益(費用)	6,250	8,407	(2,157)	(25.66)	-
本期淨利(損)	32,017	72,964	(40,947)	(56.12)	註 1
本期綜合損益總額	32,014	74,561	(42,547)	(57.06)	註 1
變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明： 註 1：係因 112 年度營業收入減少所致。					

(二) 預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司為一家專業邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體 SIP (矽智財; Silicon Intellectual Property)設計公司，產品不適用以數量計算，而本公司依據產業環境、客戶產品需求、市場供需、市占率及各產業預測資料等，預期未來一年在銷售方面較前一年度能保持穩定之成長幅度，此對公司未來財務有正面之幫助。

三、現金流量：

(一) 最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度		淨現金流入(出)數	增(減)金額
	112 年度	111 年度		
營業活動	57,721	108,810	(51,089)	
投資活動	(24,516)	(18,075)	(6,441)	
籌資活動	(72,555)	(32,140)	(40,415)	
匯率變動對現金及約當現金之影響	(751)	(1,404)	653	
現金流量變動情形分析：				
1. 營業活動之淨現金流入減少：係112年度稅前淨利減少所致。				
2. 投資活動之淨現金流出增加：主要係用於購置增購研發用測試設備、軟體。				

3. 籌資活動之淨現金流出增加：係112年發放111年度現金股利所致。
4. 匯率變動對現金及約當現金之影響：主要因台幣兌美元貶值，重新評價外幣現金所致。

(二)現金不足額之改善計畫：依本公司目前現金部位檢視，尚無資金流動性與現金不足之情況。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年現金 投資活動淨現 金流量	預計全年籌 資活動淨現 金流量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
294,821	53,377	(64,075)	161,002	445,125	—	—
1.未來一年現金流量變動情形分析：						
(1)營業活動之淨現金流入：主要係源自 113 年營收。						
(2)投資活動之淨現金流出：主要係預計購置辦公設備、研發用測試設備及軟體。						
(3)籌資活動之淨現金流入：主要係預計辦理創新板初次上市前現金增資。						
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資本來源：無。

(二) 對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投

資計畫：無。

六、風險管理分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.對公司損益之影響：

項 目	112年度 (新台幣仟元；%)
利息收(支)淨額	3,139
兌換(損)益淨額	70
利息收(支)淨額占營收淨額比率	1.68%

利息收(支)淨額占稅前淨利比率	8.20%
兌換(損)益淨額占營收淨額比率	0.04%
兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	0.18%

(1) 利率變動：112年度營運資金充足情況下，致112年度產生利息收入，本公司截至目前並無銀行借款之情形，但本公司仍定期注意銀行借款利率變動情形，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

(2) 匯率變動：本公司產品除內銷外，並外銷美國及亞洲各國，其外銷交易多以美元計價，由上表觀之，112年度產生兌換利益70仟元，主係台幣貶值所致。

本公司對外匯處理係以規避風險為原則，不以投機交易為目的，財務人員隨時注意金融資訊及外匯市場之變化，以充分掌握匯率走勢外，並加強建立與銀行間往來之關係，參酌外匯銀行建議，藉以使外匯避險操作更靈活。

(3) 通貨膨脹情形對本公司並無重大影響。

2.未來因應措施：不適用。

(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：

本公司專心本業，最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情形。本公司已制定「取得或處分資產處理準則」、「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業程序」，並經股東會決議通過，未來本公司若有從事有關作業時，將依相關作業程序辦理並依法令規定即時且正確公告各項資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來研究發展計畫為因應客戶產品多元化需求，開發各式各樣應用領域SIP，如MCU應用、功率IC應用、觸控IC應用，建置客戶更完整MTP SIP資料庫的解決方案；與合作夥伴開發55、40奈米等製程技術，此類應用如通訊類相關產品，並專注於智慧電力，手機屏控制IC，手機屏驅動IC，物聯網(IOT)、MCU以及感應器市場的內建多次寫入非揮發性記憶體SIP。

本公司的研發費用主要投入在產品的開發上，和當年度銷售金額不一定會有比例關係，本公司相信積極投入研發才能保有公司持續的競爭力，也才能維持現有的優勢，所以在各項研發經費的投入本公司不會因外在環境而有所影響，目前尚無預計重大研發費用發生。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司將持續注意國內外相關政策及法律變動，並即時因應變動所產生之影響；最近年度截至年報刊印日止，並無國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務產生重大影響之情形。

(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：

本公司一向重視研發人才之投入培養與產品技術之開發，亦持續注意國內外科技或產業變化，並著手評估新趨勢所產生之影響，經營階層已充分掌握未來市場方向或技術開發策略，若有影響將即時採取適當反應，且本公司已訂定資訊系統管理辦法以及電子計算機循環，以落實內控制度與維護資訊安全政策並確保資料完成性與安全性，故最近年度截至年報刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務並無重大不利影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司近年來不斷強化公司治理，以因應各種可能之企業危機，並針對各種危機迅速制定處理流程，即時回應，以保障公司之企業形象。最近年度截至年報刊印日止，尚無因企業形象改變而對公司產生重大影響之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。將來若有併購規畫，將秉持審慎評估之態度，充份考量合併之綜效，以確實保障股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度截至年報刊印日止，並未有擴廠之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨：本公司為一家專業邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體 SIP(矽智財；Silicon Intellectual Property)設計公司，本身並無從事生產與製造，故不適用此評估。

2.銷貨：本公司現有銷售客戶，雖部分客戶銷貨收入有超過10%之情形，但皆為信譽卓越的國際公司，雙方往來關係維持良好，收款情形正常，故此類風險輕微。

(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：

本公司最近年度截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東有股權之大量移轉之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形。

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

(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：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

億而得微電子股份有限公司



董事長：黃文謙



