



股票代碼：5272

笙科電子股份有限公司  
AMICCOM Electronics Corporation

民國一〇九年度年報

資訊申報網站之網址 <http://newmops.tse.com.tw>

公司揭露年報相關資訊之網址 <http://www.amiccom.com.tw>

中華民國一一〇年五月十八日刊印

一、公司發言人、代理發言人、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：甘繼開

發言人職稱：財務部資深經理

電話：(03)5601717

電子郵件信箱：[ir@amiccom.com.tw](mailto:ir@amiccom.com.tw)

代理發言人姓名：趙智潔

代理發言人職稱：財務部專案副理

電話：(03)5601717

電子郵件信箱：[ir@amiccom.com.tw](mailto:ir@amiccom.com.tw)

二、總公司地址及電話：

總公司地址：新竹縣竹北市台元街 18 號 10 樓

電話：(03)5601717

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元富證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市松山區光復北路 11 巷 35 號 B1

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

電話：(02)27686668

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：高逸欣、鍾鳴遠會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)27259988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.amiccom.com.tw>

# 笙科電子股份有限公司

## 目錄

|  |    |
|--|----|
| 壹、致股東報告書.....  | 1  |
| 貳、公司簡介.....  | 3  |
| 一、設立日期.....  | 3  |
| 二、公司沿革.....  | 3  |
| 參、公司治理報告.....  | 6  |
| 一、組織系統.....  | 6  |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                         | 9  |
| 三、公司治理運作情形.....  | 20 |
| 四、會計師公費資訊.....   | 49 |
| 五、更換會計師資訊.....   | 50 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 50 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....     | 50 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....              | 51 |
| 九、公司、公司之董事、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.....   | 51 |
| 肆、募資情形.....  | 52 |
| 一、資本及股份.....   | 52 |
| 二、公司債辦理情形.....   | 55 |
| 三、特別股辦理情形.....   | 55 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....  | 55 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....   | 55 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....  | 55 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                  | 55 |
| 八、資金運用計畫執行情形.....  | 55 |
| 伍、營運概況.....  | 56 |
| 一、業務內容.....  | 56 |
| 二、市場及產銷概況.....   | 61 |

|   |    |
|---|----|
| 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.....            | 65 |
| 四、環保支出資訊.....   | 65 |
| 五、勞資關係.....   | 65 |
| 六、重要契約.....   | 66 |
| 陸、財務概況.....   | 67 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....                                       | 67 |
| 二、最近五年度財務分析.....  | 69 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....                                    | 70 |
| 四、最近年度財務報告.....   | 70 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                                  | 70 |
| 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.....     | 70 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                                    | 71 |
| 一、財務狀況.....   | 71 |
| 二、財務績效.....   | 72 |
| 三、現金流量.....   | 72 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                     | 73 |
| 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.....                    | 73 |
| 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....                              | 73 |
| 七、其他重要事項.....   | 75 |
| 捌、特別記載事項.....   | 76 |
| 一、關係企業相關資料.....   | 76 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                               | 76 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分公司股票情形.....                           | 76 |
| 四、其他必要補充說明事項.....   | 76 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 76 |

## 壹、致股東報告書

各位股東：

謹代表笙科電子股份有限公司全體員工向各位股東致上謝意，感謝各位股東過去一年對本公司的關心與支持，以下向各位股東報告一〇九年度營業成果及一一〇年營業計畫概要。

### 一、一〇九年度營運報告：

#### (一)營業成果：

笙科電子在民國一〇九年度營業收入淨額為新台幣4.45億元，相較一〇八年度的5.22億元，衰退14.75%。稅後淨損為新台幣3,345萬元，相較一〇八年度稅後淨利1,250萬元，衰退367.48%，每股稅後虧損為新台幣0.61元。

#### (二)財務收支與獲利能力分析：

##### 1、財務收支情形：

|              |           |
|--------------|-----------|
| 全年度營業活動現金淨流入 | 35,788仟元， |
| 投資活動現金淨流出    | 43,221仟元， |
| 籌資活動現金淨流出    | 31,385仟元， |
| 本期現金淨流出      | 38,324仟元， |
| 期末現金餘額       | 85,699仟元。 |

2、獲利能力分析：一〇九年度財務概況請參閱所附之財務報表。

(三)研究發展狀況：本公司在一〇九年度投入之研發費用為新台幣1.60億元，較一〇八年度的1.68億元減少4.83%，重要之研發成果如下：

1. 成功量產2.4GHz擴頻晶片A7157。
2. 成功量產sub\_1GHz ARM 核心SoC 晶片A9139M0。
3. 成功量產5.8GHz發射/接收晶片A5133。

### 二、本年度(一一〇年度)營業計畫概要：

本公司預計投入1.71億元的研發經費，繼續推動核心產品線之創新研發：

1. 2.4GHz產品線：研發低功耗之SoC晶片A8131M0。
2. sub\_1GHz產品線：研發低功耗之RF晶片A7169。
3. 標準型產品線：研發藍芽5.2低功耗之SoC晶片A3117M4。
4. Audio/Voice產品線：研發Audio 音質之雙向2.4GHz發射接收機A8102M4。

### 三、未來發展策略：

展望未來，笙科電子將持續產品之創新研發、放棄無競爭力之產品線並精簡研發團隊的規模，專注各產品線性價比之提升，提升人員效率，維持產業競爭力、在此晶圓短缺之際，除了保持現有晶圓代工廠與封裝測試廠密切合作外，亦致力於新增的晶圓廠與封裝測試廠以調節產能。同時對有前景的產品提供整體的設計方案，縮短客戶量產時程，期望對公司的營收與獲利挹注貢獻。

### 四、外部環境競爭、法規環境及總體經營環境之影響：

#### (一)外部環境競爭

本公司面對歐美晶片設計公司之競爭，將一如以往以快速的研發及良好的客戶支持，提昇業績並維持本公司於業界之競爭力，而最近幾年，本公司也開始面對中國的晶片設計公司的競爭，本公司亦以提升現有產品的性價比及提供整體的設計方案因應，為股東創造更大之利益。

## (二)法規環境

本公司產品及品質系統皆符合國內及國際各國法規之要求，故對本公司營運有正面效應。

## (三)總體經營環境之影響

本公司除提升現有產品的競爭力外，亦加快產品線之多樣化，應用面之分散並積極開拓客戶群，同時新增晶圓及封裝測試廠以確保供貨穩定，藉以擺脫大環境競爭激烈之衝擊。

本公司仍將秉持穩健及務實經營之原則，透過有效之營運管理為股東謀求最佳利益。最後，再次感謝各位股東女士、先生長期以來對笙科電子的支持及愛護，並祝福大家身體健康，萬事如意。

董事長 曾三田



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 94 年 9 月 23 日

二、公司沿革：

| 年月            | 重要紀事   |
|---------------|--|
| 民國 94 年 9 月   | 公司登記成立於台北市，實收資本額新台幣 100 萬元。  |
| 民國 94 年 12 月  | 申請獲准進入新竹科學工業園區，公司正式成立。聯笙電子以技術股 4,000 萬元做價，現金增資 7,900 萬元，實收資本額新台幣 1 億 2,000 萬元。 |
| 民國 95 年 3 月   | 發表世界上第一款以 CMOS 研製之衛星用 4X2 矩陣晶片 A7531。  |
| 民國 95 年 3 月   | 2.4GHz 晶片 A7122 成功打入 Gaming 手柄 PS3 市場。   |
| 民國 95 年 4 月   | 2.4GHz 晶片 A7121 成功打入世界第一款 Digital Video Baby monitor 市場。                       |
| 民國 95 年 11 月  | 2.4GHz 晶片 A7122 成功打入 Gaming Rock Band 市場。                                      |
| 民國 97 年 1 月   | 衛星接收器晶片 A7282 成功打入 PND 市場。   |
| 民國 97 年 6 月   | 2.4GHz 系列晶片成功打入無線航模市場。   |
| 民國 97 年 9 月   | 取得 ISO 9001:2008 品質認證。   |
| 民國 97 年 11 月  | sub_1GHz 系列晶片成功打入電力節能市場。   |
| 民國 97 年 12 月  | 2.4GHz 系列晶片成功打入電腦周邊市場。   |
| 民國 99 年 3 月   | sub_1GHz 系列晶片成功打入汽車市場。   |
| 民國 99 年 3 月   | 2.4GHz 系列晶片成功打入體感遊戲市場。   |
| 民國 99 年 3 月   | 笙科電子大陸深圳代表處正式成立。   |
| 民國 99 年 3 月   | 曾三田先生當選為笙科電子董事長。   |
| 民國 99 年 5 月   | 溢價增資，增資後實收資本額為新台幣 2 億 3,382 萬元。  |
| 民國 99 年 8 月   | 遷址至新竹科學工業園區力行一路一號一樓矽導研發中心。   |
| 民國 99 年 9 月   | sub_1GHz 系列晶片成功打入無線抄表市場。   |
| 民國 99 年 11 月  | 2.4GHz 系列晶片成功打入物聯網市場。  |
| 民國 100 年 6 月  | 盈餘轉增資，增資後實收資本額為新台幣 3 億 3,539 萬元。   |
| 民國 100 年 7 月  | 整合 Tone Detector 衛星用 2X2 矩陣晶片 A7522 成功打入日本市場。                                  |
| 民國 100 年 8 月  | 2.4GHz 標準型 Zigbee 晶片成功打入物聯網市場。   |
| 民國 100 年 9 月  | 溢價增資，增資後實收資本額為新台幣 3 億 9,539 萬元。  |
| 民國 100 年 12 月 | 笙科電子大陸上海代表處正式成立。   |
| 民國 100 年 12 月 | 經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准股票補辦公開發行。  |
| 民國 101 年 2 月  | 2.4GHz 晶片 A7153 獲得 Zigbee 聯盟 Zigbee/RF4CE 認證。                                  |
| 民國 101 年 2 月  | sub_1GHz 晶片 A7108 成功打入無線智能電表市場，並獲得 2012 China ACE Award 年度最佳射頻/無線產品獎。          |
| 民國 101 年 4 月  | 成立薪資報酬委員會。   |
| 民國 101 年 5 月  | 發表新一代 2.4GHz 高整合型的射頻收發器晶片 A7137。   |
| 民國 101 年 5 月  | 員工紅利轉增資及員工認股權憑證增資，增資後實收資本額為新台幣 4 億 934 萬元。                                     |
| 民國 101 年 6 月  | 登錄興櫃股票。  |
| 民國 102 年 1 月  | 發表第五代 Single LNB 衛星接收器晶片 A7833。  |
| 民國 102 年 1 月  | 發表第五代 4x1 DiSEqC LNB Switch A7511。   |
| 民國 102 年 2 月  | 發表第四代內建可達 20dBm PA 4Mbps 高速 2.4GHz TRx A7190。                                  |
| 民國 102 年 2 月  | 發表第五代 4mA 低接收電流 sub_1GHz TRx A7129/A7139。                                      |

- 民國 102 年 5 月 上櫃股票掛牌。
- 民國 102 年 6 月 上櫃前現金增資，增資後實收資本額為新台幣 4 億 5,480 萬元。
- 民國 103 年 2 月 藍芽低功耗系列晶片獲 Bluetooth BQB 認證，並發表臺灣第一顆藍芽低功耗晶片。
- 民國 103 年 3 月 發表一系列的新一代高整合 RF SoC，如無線聲音傳輸 A8101，藍芽低功耗 A8105，sub\_1GHz SoC A9108，加深物聯網的布局。
- 民國 103 年 8 月 發表新一代高整合 Zigbee/RF4CE 無線射頻收發 SoC 晶片 A8153。
- 民國 103 年 8 月 發表 S-band Down Converter 衛星接收晶片 A7837。
- 民國 103 年 8 月 發表新一代高整合 sub\_1GHz 無線 RF SoC 晶片 A9112。
- 民國 103 年 8 月 發表新一代高整合 sub\_1GHz 無線晶片 A7112。
- 民國 103 年 8 月 發表 2.4GHz 2Mbps 無線收發 SoC 晶片 A8125。
- 民國 103 年 8 月 發表 2.4GHz 10dBm 2Mbps 無線收發 SoC 晶片 A8137。
- 民國 103 年 9 月 發表 2.4GHz 500Kbps 無線收發 SoC 晶片 A8106。
- 民國 104 年 2 月 發表 2.4GHz 單向 2Mbps 無線發射 SoC 晶片 A8325。
- 民國 104 年 3 月 發表 2.4GHz 無線收發 USB SoC 晶片 A8108。
- 民國 104 年 4 月 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE)無線收發 SoC 晶片 A8107。
- 民國 104 年 4 月 發表低接收電流 sub\_1GHz 無線 RF SoC A9129/A9139。
- 民國 104 年 6 月 盈餘轉增資，增資後實收資本額為新台幣 5 億 1,045 萬元。
- 民國 104 年 8 月 推出內建 19.5dBm PA 高速 6Mbps 2.4GHz FSK 無線射頻收發晶片 A7196。
- 民國 104 年 8 月 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE) SiP 晶片 A8107 SiP。
- 民國 104 年 8 月 發表 2.4GHz 無線遙控玩具車 RF IC A7216/A7316。
- 民國 104 年 8 月 發表高整合 2.4GHz 無線語音 SoC 晶片 A8100。
- 民國 104 年 8 月 發行限制員工權利新股，發行後實收資本額為新台幣 5 億 2,045 萬元。
- 民國 104 年 9 月 發表新一代 整合型高精確度 ADC 無線 sub\_1GHz RF SoC A9109。
- 民國 104 年 9 月 推出新一代 4x4 整合型 LNB SWITCH 晶片 A7544。
- 民國 104 年 11 月 發表 LCD 顯示無線 SoC 系列 A8525/A8526。
- 民國 105 年 1 月 發表 5.8GHz 新產品線無線射頻收發晶片 A5130。
- 民國 105 年 1 月 推出 sub\_1GHz DSSS 展頻無線收發晶片 A7159。
- 民國 105 年 1 月 溢價增資，增資後實收資本額為新台幣 5 億 8,019 萬元。
- 民國 105 年 3 月 A8107 SiP 獲得 2016 年度大中華 IC 設計成就獎。
- 民國 105 年 8 月 發表 5.8GHz 新產品無線射頻收發晶片 A5125。
- 民國 105 年 8 月 推出新一代 2x4 整合型 LNB SWITCH 晶片 A7524。
- 民國 105 年 9 月 發表新一代內建 ARM® Cortex®-M0 藍芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 晶片 A8107M0。
- 民國 105 年 10 月 發表新一代高整合 sub\_1GHz 無線語音 SoC 系列晶片 A9101。
- 民國 105 年 10 月 發表新一代高整合 2.4GHz 無線音頻 SoC 晶片 A8102。
- 民國 105 年 12 月 發表 DSSS 展頻調變 sub\_1GHz 無線 RF SoC 晶片 A9159。
- 民國 106 年 3 月 發表具 LCD 顯示功能 BLE 晶片系列 A8507/A8508。
- 民國 106 年 3 月 發表具 LCD 顯示功能 sub\_1GHz A9508。



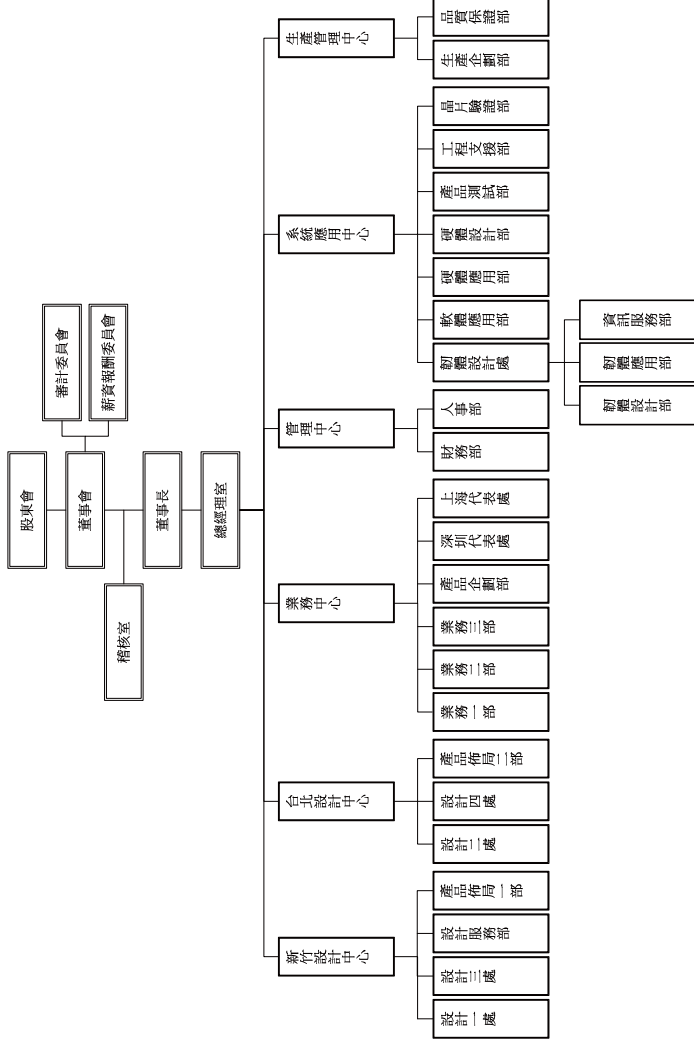
年月

重要紀事

- 
- 民國 106 年 3 月 推出新一代高隔離 4x2 LNB SWITCH 晶片 A7540/A7539。
- 民國 106 年 3 月 5.8GHz 無線晶片 A5130/A5125 獲得 2017 年度大中華 IC 設計公司成就獎：年度最佳 RF 無線 IC。
- 民國 106 年 6 月 發表新一代 13dBm 2.4GHz 2Mbps 無線收發 SoC 晶片 A8137M0。
- 民國 106 年 9 月 遷址至新竹縣竹北市台元科技園區。
- 民國 107 年 3 月 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 晶片 A8115。
- 民國 107 年 5 月 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE) Mesh /BLE Central SoC 晶片 A3107M0。
- 民國 107 年 5 月 發表新一代高整合藍芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 系列晶片 A3113,A3512 與 A3513。
- 民國 108 年 1 月 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE) Mesh/BLE Central SOC 晶片 A3117M0。
- 民國 108 年 1 月 發表 5.8GHz 無線收發 SOC 晶片 A1011。
- 民國 108 年 1 月 發表 2.4GHz 無線收發 SOC 晶片 A8125M0。
- 民國 108 年 1 月 發表新一代 sub\_1GHz 無線收發晶片 A7136。
- 民國 108 年 8 月 發表新一代 sub\_1GHz 無線收發晶片 A7169。
- 民國 108 年 9 月 發表新一代 5.8GHz 無線射頻收發晶片 A5133。
- 民國 109 年 3 月 發表 sub\_1GHz DSSS 展頻無線收發晶片 A7119。
- 民國 109 年 6 月 發佈 sub\_1GHz 無線單向接收晶片 A7209/A7229。
- 民國 109 年 6 月 推出具 DSSS 展頻功能 2.4GHz 無線收發晶片 A7157。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 1.組織圖



## 2.各主要部門所營業務

| 單位        |                      | 職掌概要  |
|-----------|----------------------|---|
| 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      |                      | 1.公司未來短、中、長期發展之營運目標及計畫之擬定及修訂。<br>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。<br>3.對外公共關係之建立。                   |
| 新竹設計中心    | 設計一處<br>設計三處         | 1.公司短期、中、長期研發計畫之規畫及執行。<br>2.新產品之研發與認證、專利技術之建立與申請。   |
|           | 產品佈局一部               | 1.基本電路元件(含特殊元件)、新舊產品之佈局設計作業。<br>2.產品除錯/驗證工程之協尋作業。   |
|           | 設計服務部                | 1.積體電路代工廠提供之開發工具的管理。<br>2.積體電路佈局驗證程式的問題排除。<br>3.積體電路之自動佈局及其驗證。                                    |
| 台北設計中心    | 設計二處<br>設計四處         | 1.公司短期、中、長期研發計畫之規畫及執行。<br>2.新產品之研發與認證、專利技術之建立與申請。   |
|           | 產品佈局二部               | 1.基本電路元件(含特殊元件)、新舊產品之佈局設計作業。<br>2.產品除錯/驗證工程之協尋作業。   |
| 業務中心      | 產品企劃部                | 1.新產品行銷策略之建立及執行。<br>2.新產品開發進度之追蹤與各部門工作之協調。<br>3.新產品基礎客戶之開發與市場推展。<br>4.提供產品線總體市場分析報告-TAM analysis。 |
|           | 業務一部<br>業務二部<br>業務三部 | 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。<br>2.新市場、新客戶之開發，以提升市場占有率。<br>3.服務客戶各項需求及客戶訴怨受理與處理。                 |
|           | 深圳代表處<br>上海代表處       | 1.大陸市場及新客戶之開發，以提升市場占有率。<br>2.服務客戶各項需求及客戶訴怨受理與處理。  |
|           | 財務部                  | 1.統籌公司的財務、會計、稅務及經營分析等事宜。<br>2.年度預算之編製、彙總及控制。<br>3.各項理財活動之調度及運用。<br>4.公司股東會、董事會及股務作業相關事宜。          |
| 管理中心      | 人事部                  | 1.行政制度之擬定與實施、各項人事管理作業之規畫及執行。<br>2.各項教育訓練之規畫及執行。<br>3.各項薪酬與獎懲制度之規畫及執行。                             |
|           | 資訊服務部                | 1.各項電腦化資訊系統軟體、硬體之規畫及執行。<br>2.各項電信系統及委外工程之協調與管理。<br>3.協助各部門之工作資訊科技化。                               |
| 資訊服務中心(註) | 資訊服務部                | 1.各項電腦化資訊系統軟體、硬體之規畫及執行。<br>2.各項電信系統及委外工程之協調與管理。<br>3.協助各部門之工作資訊科技化。                               |

註：隸屬於韌體設計處。

| 單位     |                | 職掌概要   |
|--------|----------------|--|
| 生產管理中心 | 生產企劃部          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.擬定年度生產計畫及物料需求計畫及管理。</li> <li>2.產能規畫及管理。</li> <li>3.各項存貨之倉儲、管理與收發。</li> <li>4.各項成品銷貨運輸作業之管理。</li> <li>5.各項採購策略、採購計畫之規畫及執行。</li> </ol>  |
|        | 品質保證部          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司標準化、品質系統/活動之維護及推動。</li> <li>2.文件及記錄管制作業。</li> <li>3.禁限用物質調查及管理。</li> <li>4.外包廠商之評鑑、品質督導、異常處理。</li> <li>5.半成品及成品之抽檢。</li> <li>6.實驗室儀器校正管理。</li> <li>7.協助產品開發之相關可靠度實驗、失效分析、專利申請。</li> </ol>           |
| 系統應用中心 | 韌體設計部<br>韌體應用部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.協助 IC 設計及企劃部門訂定新產品數位電路規格。</li> <li>2.驗證新開發產品(FPGA/IC)能符合實際應用規格。</li> <li>3.新產品使用及開發平台發展。</li> <li>4.標準化產品軟體模組開發。</li> <li>5.配合業務部門進行新產品的推展。</li> <li>6.客戶使用產品問題處理及分析。</li> <li>7.產品量產系統開發。</li> </ol> |
|        | 硬體設計部<br>硬體應用部 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.協助設計 IC 應用之 PCB 佈局及基本電路元件(含特殊元件)之佈局設計作業。</li> <li>2.設計 Module 之應用及驗證，確保新開發產品能符合實際應用規格。</li> <li>3.驗證 IC 應用之溫度測試及特性分析、產品除錯/驗證工程之作業。</li> <li>4.客戶退貨及故障產品之應用分析。</li> <li>5.產品應用狀況之掌握與維護。</li> </ol>     |
|        | 產品測試部          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.開發/維護產品相關之測試程式、增加程式功能，使其能提供量產/工程數據。</li> <li>2.提昇測試程式之偵錯能力，以增進出貨品質；提昇程式效率，節省測試時間。</li> <li>3.量產產品生產狀況之掌握與維護。</li> <li>4.提昇工程能力，解決產品相關之技術問題。</li> </ol>  |
|        | 工程支援部          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.協助工程師焊接 Module。</li> <li>2.協助工程樣品製作。</li> <li>3.提供業務需求的 Module。</li> </ol>  |
|        | 晶片驗證部          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.設計 IC 驗證之 PCB 佈局。</li> <li>2.設計 Module 之應用及驗證。</li> <li>3.驗證 IC 應用之溫度測試及特性分析。</li> <li>4.撰寫特定應用參考設計規格書。</li> <li>5.確保新開發產品能符合實際應用規格。</li> </ol>   |
|        | 軟體應用部          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.提供客戶標準化軟體程式庫。</li> <li>2.撰寫標準化軟體程式庫使用說明書。</li> <li>3.協助客戶順利整合標準化軟體程式庫，讓客戶能自行客製化應用軟體。</li> </ol>   |
|        |                |  |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1. 董事資料

110年5月18日

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名          | 性別 | 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 |        | 主要經歷(學)                            | 目前兼任本公司及其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人姓名 | 備註 |
|-----|--------|-------------|----|----------|----|----------|-----------|--------|-----------|--------|----------------|--------|------------|--------|------------------------------------|--|---------------------------|----|
|     |        |             |    |          |    |          | 股數(股)     | 持比率(%) | 股數(股)     | 持比率(%) | 股數(股)          | 持比率(%) | 股數(股)      | 持比率(%) |                                    |  |                           |    |
| 董事長 | 中華民國   | 曾三田         | 男  | 109.6.10 | 3  | 94.9.15  | 1,460,967 | 2.59   | 1,460,967 | 2.59   | 328,391        | 0.58   | 720,011    | 1.28   | 台灣大學電機工程碩士<br>聯笙電子(股)公司無級產品事業處資深處長 | 本公司董事長兼總經理<br>藍雲投資有限公司負責人  | -                         | 註1 |
| 董事  | 中華民國   | 誠鼎創業投資(股)公司 |    | 109.6.10 |    | 109.6.10 | 1,146,000 | 2.03   | 1,350,000 | 2.39   | 0              | 0.00   | 0          | 0.00   | -                                  | 晶采光電科技(股)公司及典理科技(股)公司董事  |                           |    |
|     |        |             |    |          |    |          |           |        |           |        |                |        |            |        |                                    |  |                           |    |
|     |        | 代表人：邱德成     | 男  | 109.6.10 | 3  | 103.6.11 | 0         | 0.00   | 0         | 0.00   | 0              | 0.00   | 0          | 0.00   | 政治大學企管研究所                          | 益鼎創業投資(股)公司、九鼎創業投資(股)公司、合鼎創業投資(股)公司、文鼎創業投資(股)公司、益鼎鼎生技創業投資(股)公司及益鼎創業投資管理顧問(股)公司董事長/總經理；啟鼎創業投資(股)公司及遠鼎國際創業投資(股)公司總經理/董事；闊暉實業(股)公司獨立董群光電能科技(股)公司、睿信航太(股)、盛弘醫藥(股)公司、睿信航太(股)、新光金融控股(股)及帝寶工業(股)公司法人代表；義隆電子(股)公司、信邦電子(股)公司、四維新材料(股)公司<br>及太康精密(股)公司董事；新光人壽保險(股)公司副董事長 | -                         |    |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名        | 性別 | 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 |        | 主要經歷                               | 目前兼任本公司及其他公司之職務                     | 具配偶或二親等以內關係之其他董事、監察人或關係人姓名 | 備註 |
|------|--------|-----------|----|----------|----|-----------|---------|--------|---------|--------|----------------|--------|------------|--------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|----|
|      |        |           |    |          |    |           | 股數(股)   | 持比率(%) | 股數(股)   | 持比率(%) | 股數(股)          | 持比率(%) | 股數(股)      | 持比率(%) |                                    |                                     |                            |    |
| 董事   | 中華民國   | 泰核釋投資有限公司 | 男  | 109.6.10 | 3  | 106.6.8   | 677,341 | 1.20   | 677,341 | 1.20   | 0              | 0.00   | 0          | 0.00   | -                                  | 本公司執行副總經理<br>泰核釋投資有限公司負責人           | -                          | 註2 |
|      |        |           |    | 109.6.10 |    | 97.6.25   | 906,202 | 1.61   | 906,202 | 1.61   | 287,376        | 0.51   | 677,341    | 1.20   | 海洋大學電機學系<br>聯笙電子(股)公司無線產品事業處資深經理   |                                     |                            |    |
| 董事   | 中華民國   | 藍雲投資有限公司  | 男  | 109.6.10 | 3  | 106.6.8   | 720,011 | 1.28   | 720,011 | 1.28   | 0              | 0.00   | 0          | 0.00   | -                                  | 本公司協理                               | -                          | 註3 |
|      |        |           |    | 110.4.29 |    | 110.4.29  | 294,968 | 0.52   | 294,968 | 0.52   | 150,987        | 0.27   | 0          | 0.00   | 台灣大學電機工程碩士<br>聯笙電子(股)公司無線產品事業處專案經理 |                                     |                            |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 李毅郎       | 男  | 109.6.10 | 3  | 101.4.12  | 0       | 0.00   | 0       | 0.00   | 0              | 0.00   | 0          | 0.00   | 清華大學資訊工程學系<br>程系博士<br>思源科技(股)公司副理  | 交通大學資訊科學與工程學系<br>教授                 | -                          | -  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 鄧序彤       | 男  | 109.6.10 | 3  | 101.4.12  | 0       | 0.00   | 0       | 0.00   | 0              | 0.00   | 0          | 0.00   | 美國卓拉索大學<br>企業管理博士                  | 景文科技大學餐飲管理系助理<br>教授                 | -                          | -  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 高志浩       | 男  | 109.6.10 | 3  | 101.10.17 | 0       | 0.00   | 0       | 0.00   | 0              | 0.00   | 0          | 0.00   | 美國約翰霍普金斯<br>斯大學放射化學博士              | 士宣生技股份有限公司董事<br>南加州大學醫學院神經學系副<br>教授 | -                          | -  |

註1：因市場競爭大加上公司組織扁平，為提升經營效率與決策速度，由曾三田先生擔任董事長兼任總經理，本公司已藉由增加獨立董事席次，過半数董事未兼任公司員工或經理人以達公司治理之效。

註2：蔡合掌先生於97年6月25日至106年6月7日以自然人身份擔任董事。

註3：董事藍雲投資有限公司於110年4月29日改派林芳利先生擔任法人代表人。

## 2.法人股東之主要股東：

110年4月13日

| 法人股東名稱        | 法人股東之主要股東     | 持股率    |
|---------------|---------------|--------|
| 泰核釋投資有限公司     | 蔡合掌           | 75.40% |
|               | 蔡錚詠           | 6.15%  |
|               | 蔡沛樺           | 6.15%  |
|               | 蔡銓驊           | 6.15%  |
|               | 蔡樣笙           | 6.15%  |
| 藍雲投資有限公司      | 曾三田           | 83.38% |
|               | 曾欣雲           | 16.62% |
| 誠鼎創業投資股份有限公司  | 義隆電子股份有限公司    | 18.52% |
|               | 台灣產物保險股份有限公司  | 14.82% |
|               | 信邦電子股份有限公司    | 11.11% |
|               | 遠雄人壽保險事業(股)公司 | 11.11% |
|               | 群光電子股份有限公司    | 7.41%  |
|               | 群光電能科技股份有限公司  | 7.41%  |
|               | 李慈靜           | 7.41%  |
|               | 晶采光電科技股份有限公司  | 7.41%  |
|               | 優群科技股份有限公司    | 3.70%  |
| 台名保險經紀人股份有限公司 | 3.70%         |        |

## 3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

110年4月13日

| 法人名稱         | 法人之主要股東  | 持股率    |
|--------------|--|--------|
| 義隆電子股份有限公司   | 新制勞工退休基金   | 3.46%  |
|              | 玉隆投資股份有限公司   | 2.33%  |
|              | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶                           | 2.24%  |
|              | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶      | 1.71%  |
|              | 葉儀皓  | 1.70%  |
|              | 公務人員退休撫卹基金管理委員會                                    | 1.44%  |
|              | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶        | 1.39%  |
|              | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管Stic h t i n g 存託APG新興市場股票共同基金投資專戶 | 1.24%  |
|              | 南山人壽保險股份有限公司                                       | 1.24%  |
|              | 宗隆投資股份有限公司   | 1.01%  |
|              | 台灣產物保險股份有限公司                                       | 17.84% |
| 台灣產物保險股份有限公司 | 頌航投資開發股份有限公司                                       | 6.95%  |
|              | 勇信開發股份有限公司   | 6.67%  |

| 法人名稱          | 法人之主要股東                                   | 持股率    |
|---------------|---|--------|
|               | 巧儂投資股份有限公司                                | 3.04%  |
|               | 台中商業銀行股份有限公司                              | 2.94%  |
|               | 領航建設股份有限公司                                | 2.93%  |
|               | 臺灣土地銀行股份有限公司                              | 2.83%  |
|               | 家德投資股份有限公司                                | 2.20%  |
|               | 李泰宏                                       | 2.07%  |
|               | 統盛開發股份有限公司                                | 1.91%  |
| 信邦電子股份有限公司    | 富邦人壽保險股份有限公司                              | 5.96%  |
|               | 花旗(台灣)商業銀行受託保管亞伯丁標準OEICII-ASI全球小型公司基金     | 3.33%  |
|               | 德商德意志銀行台北分行受託保管柏瑞全球基金-柏瑞亞洲日本除外小型公司股票基金    | 3.29%  |
|               | 王紹新                                       | 3.23%  |
|               | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管斯威德銀行羅伯全球基金投資專戶           | 2.19%  |
|               | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管哥倫比亞艾肯信託所屬哥倫比亞艾肯國際基金投資專戶  | 1.88%  |
|               | 泰誼投資股份有限公司                                | 1.77%  |
|               | 劉博文                                       | 1.77%  |
|               | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金 | 1.73%  |
|               | 國泰人壽                                      | 1.70%  |
| 遠雄人壽保險事業(股)公司 | 信宇投資有限公司                                  | 19.00% |
|               | 遠東建設事業股份有限公司                              | 12.48% |
|               | 遠見投資股份有限公司                                | 8.91%  |
|               | 趙藤雄                                       | 8.49%  |
|               | 哈佛國際投資股份有限公司                              | 6.71%  |
|               | 瑞奇國際投資股份有限公司                              | 6.43%  |
|               | 遠雄國際投資股份有限公司                              | 6.43%  |
|               | 葉鈞耀                                       | 5.96%  |
|               | 趙玉女                                       | 5.77%  |
|               | 東源營造工程股份有限公司                              | 5.63%  |
| 群光電子股份有限公司    | 許崑泰                                       | 8.27%  |
|               | 元大台灣高股息基金專戶                               | 3.50%  |
|               | 有康電子股份有限公司                                | 2.84%  |
|               | 宏匯股份有限公司                                  | 2.36%  |
|               | 花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶                   | 2.31%  |
|               | 高效電子股份有限公司                                | 2.17%  |
|               | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶             | 1.52%  |



| 法人名稱          | 法人之主要股東                  | 持股率    |
|---------------|--------------------------|--------|
|               | 東菱投資股份有限公司               | 1.50%  |
|               | 精元投資股份有限公司               | 1.46%  |
|               | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 1.37%  |
| 群光電能科技股份有限公司  | 群光電子股份有限公司               | 50.71% |
|               | 林茂桂                      | 6.19%  |
|               | 台新商業銀行受託信託財產專戶-林茂桂       | 2.57%  |
|               | 林彥里                      | 2.03%  |
|               | 林怡青                      | 2.03%  |
|               | 德銀託管柏瑞亞洲小型公司投資專戶         | 1.64%  |
|               | 帝加投資股份有限公司               | 1.06%  |
|               | 曾國華                      | 1.00%  |
|               | 昱峰投資有限公司                 | 0.90%  |
|               | 李慈靜                      | 0.80%  |
| 晶采光電科技股份有限公司  | 笙科電子股份有限公司               | 5.49%  |
|               | 蘇漢傑                      | 2.96%  |
|               | 陳志湧                      | 2.31%  |
|               | 威寬投資開發股份有限公司             | 2.28%  |
|               | 貝加投資股份有限公司               | 1.94%  |
|               | 劉賴富子                     | 1.75%  |
|               | 誠鼎創業投資股份有限公司             | 1.69%  |
|               | 李忠憲                      | 1.57%  |
|               | 志盈科技有限公司                 | 1.27%  |
|               | 東安投資股份有限公司               | 1.06%  |
| 優群科技股份有限公司    | 冠澤股份有限公司                 | 16.89% |
|               | 富邦人壽保險股份有限公司             | 7.12%  |
|               | 王朝樑                      | 6.43%  |
|               | 新制勞工退休基金                 | 3.96%  |
|               | 信邦電子股份有限公司               | 3.52%  |
|               | 陳淑珍                      | 2.93%  |
|               | 統一強漢基金專戶                 | 1.75%  |
|               | 匯豐託管德里豪斯收入基金 I 有限公司      | 1.64%  |
|               | 黃秉澤                      | 1.31%  |
|               | 袁義本                      | 1.30%  |
| 台名保險經紀人股份有限公司 | 台灣領航資產投資股份有限公司           | 36.07% |
|               | 李漢傑                      | 7.40%  |
|               | 青松室內裝修設計有限公司             | 5.95%  |
|               | 台灣產物保險股份有限公司             | 5.08%  |
|               | 李正之                      | 3.57%  |
|               | 陳建安                      | 2.54%  |
|               | 郭仰龍                      | 2.42%  |

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股率   |
|------|---------|-------|
|      | 高振涵     | 2.26% |
|      | 田原芳     | 2.04% |
|      | 林秀貞     | 1.54% |

#### 4.董事所具專業知識及獨立性之情形

110年5月18日

| 姓名                         | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |  |   | 符合獨立性情形(註) |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|----------------------------|----|--|--|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------------------------------|
|                            |    | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之國<br>家考試及格<br>領有證書及<br>專門職業及<br>技術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須之<br>工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |                              |
| 曾三田                        | -  | -  | ✓  | -                                       | -          | - | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | -                            |
| 泰核鐸投資有<br>限公司代表人：蔡<br>合掌   | -  | -  | ✓  | ✓                                       | -          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | -  | -                            |
| 遠鼎創業投資<br>(股)公司代表<br>人：邱德成 | -  | -  | ✓  | ✓                                       | -          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | -  | 2                            |
| 藍雲投資有限公<br>司代表人：林芳<br>利    | -  | -  | ✓  | ✓                                       | -          | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -  | -  |                              |
| 李毅郎                        | ✓  | -  | ✓  | ✓                                       | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | -                            |
| 鄧序彤                        | ✓  | -  | ✓  | ✓                                       | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | -                            |
| 高志浩                        | -  | -  | ✓  | ✓                                       | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | -                            |

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- 非為公司或其關係企業之受僱人。
- 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 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。
- 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。
- 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 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)。
- 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)。
- 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)。
- 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、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。
- 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 未有公司法第30條各款情事之一。
- 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (一) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年5月18日

| 職稱      | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就任日期     | 持有股份      |         | 配偶、未成年子女持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務    | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|---------|------|-----|----|----------|-----------|---------|--------------|---------|------------|---------|---|----------------|-----------------|----|----|----|
|         |      |     |    |          | 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 | 曾三田 | 男  | 94.11.01 | 1,460,967 | 2.59    | 328,391      | 0.58    | 720,011    | 1.28    | 台灣大學電機工程研究所<br>本公司董事長<br>聯笙電子(股)公司<br>無線產品事業處資深處長 | 藍雲投資有限公司負責人    | -               | -  | -  | 註  |
| 執行副總經理  | 中華民國 | 蔡合掌 | 男  | 94.11.01 | 906,202   | 1.61    | 287,376      | 0.51    | 677,341    | 1.20    | 海洋大學電機系<br>聯笙電子(股)公司<br>無線產品事業處資深經理               | 泰核釋投資有限公司負責人   | -               | -  | -  |    |
| 副總經理    | 中華民國 | 鄭智宏 | 男  | 94.11.01 | 481,997   | 0.85    | 3,604        | 0.01    | -          | -       | 台灣大學電機工程研究所<br>聯笙電子(股)公司<br>無線產品事業處資深經理           | -              | -               | -  | -  |    |
| 副總經理    | 中華民國 | 張德智 | 男  | 94.11.01 | 655,077   | 1.16    | 148,314      | 0.26    | -          | -       | 台灣大學電機工程研究所<br>聯笙電子(股)公司<br>無線產品事業處資深經理           | -              | -               | -  | -  |    |
| 協理      | 中華民國 | 林芳利 | 男  | 94.11.01 | 294,968   | 0.52    | 150,987      | 0.27    | -          | -       | 台灣大學電機工程學系博士<br>聯笙電子(股)公司<br>無線產品事業處專案經理          | 藍雲投資有限公司之法人代表人 | -               | -  | -  |    |
| 財務部資深經理 | 中華民國 | 甘繼開 | 女  | 94.11.01 | 127,087   | 0.23    | 8,293        | 0.01    | -          | -       | 逢甲大學會計學系<br>聯笙電子(股)公司財務經理                         | -              | -               | -  | -  |    |
| 稽核室專案經理 | 中華民國 | 楊家睿 | 男  | 99.08.02 | 1,292     | 0.002   | -            | -       | -          | -       | 政治大學會計學系<br>錫新電子(股)公司稽核副理                         | -              | -               | -  | -  |    |

註：因市場競爭大加上公司組織扁平，為提升經營效率與決策速度，由曾三田先生擔任董事長兼任總經理，本公司已藉由增加獨立董事席次，過半數董事未兼任公司員工或經理人以達公司治理之效。



2. 監察人之酬金

109年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |           |       |           | A、B及C等三項總額占稅後純益(純損)之比例(%) |           | 領取來自子公司以外轉投資公司或董事會酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|-------|-----------|---------------------------|-----------|----------------------|
|     |     | 報酬(A) |           | 酬勞(B) |           | 業務執行費用(C)<br>(註1)         |           |                      |
|     |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司                       | 財務報告內所有公司 |                      |
| 監察人 | 陳世榮 | 132   | -         | -     | -         | 15                        | -         | 無                    |
| 監察人 | 陳建廷 | 132   | -         | -     | -         | 15                        | -         | 無                    |
| 監察人 | 范玉真 | 300   | -         | -     | -         | 9                         | -         | 無                    |

註1：業務執行費用(C)：係屬車馬費。

註2：本公司109年6月10日成立審計委員會，監察人並於同時解任。

3. 總經理及副總經理之酬金

109年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |           |     | A、B、C及D等四項總額占稅後純益(純損)之比例(%) |   | 領取自以外轉投資公司或董事會酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----|-----------------------------|---|------------------|
|      |     | 本公司   |           | 本公司      |           | 本公司        |           | 本公司       |           | 本公司 |                             |   |                  |
|      |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司                   |   |                  |
| 總經理  | 曾三田 | 6,233 | -         | -        | -         | 979        | -         | -         | -         | -   | (21.56%)                    | - | 無                |
| 執行副總 | 蔡合掌 | 3,572 | -         | -        | -         | 568        | -         | -         | -         | -   | (12.38%)                    | - | 無                |
| 副總經理 | 鄭智宏 | 2,828 | -         | -        | -         | 450        | -         | -         | -         | -   | (9.80%)                     | - | 無                |
| 副總經理 | 張德智 | 2,709 | -         | -        | -         | 426        | -         | -         | -         | -   | (9.37%)                     | - | 無                |

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

4. 公司前五位酬金最高主管之酬金

109年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |     |     |     | A、B、C及D等四項總額占稅後純益(純損)之比例(%) | 領取來自子公司以外投資事業或母公司酬金 |     |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----|-----|-----|-----------------------------|---------------------|-----|
|      |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 本公司 | 本公司 | 本公司 |                             |                     | 本公司 |
| 總經理  | 曾三田 | 6,233 | -         | -        | -         | 979        | -         | -         | -   | -   | -   | (21.56%)                    | -                   | 無   |
| 執行副總 | 蔡合學 | 3,572 | -         | -        | -         | 568        | -         | -         | -   | -   | -   | (12.38%)                    | -                   | 無   |
| 副總經理 | 鄭智宏 | 2,828 | -         | -        | -         | 450        | -         | -         | -   | -   | -   | (9.80%)                     | -                   | 無   |
| 副總經理 | 張德智 | 2,709 | -         | -        | -         | 426        | -         | -         | -   | -   | -   | (9.37%)                     | -                   | 無   |
| 協理   | 林芳利 | 2,516 | -         | -        | -         | 397        | -         | -         | -   | -   | -   | (8.71%)                     | -                   | 無   |

5.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司109年度總決算未有獲利，故不予分派員工酬勞及董事酬勞。

- (四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔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. 酬金總額佔稅後純益(純損)比例分析表

| 職稱 \ 年度  | 109 年度   | 108 年度  |
|----------|----------|---------|
| 董事       | (9.17%)  | 23.91%  |
| 監察人      | (1.80%)  | 9.51%   |
| 總經理及副總經理 | (53.11%) | 141.95% |
| 總計       | (64.08%) | 175.37% |

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：有關本公司對董事給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性係依本公司章程及股東會會議執行；對總經理及副總經理則依本公司薪資報酬委員會、董事會會議及本公司薪資相關規定執行。本公司發放董事及經理人之酬金，區分為一般薪資及酬勞；在發放薪資金額方面係依各職位所承擔之權責及學經歷，同時參酌同業薪資水平；而在酬勞方面，亦須當年度有獲利且經由董事會決議通過後始得發放，本公司不會盲目追求高風險之經營績效，財務操作以保守穩健為原則，並不從事高風險、高槓桿投資，與本公司經營績效及未來風險相聯結。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

本公司最近年度及截至年報刊印日止董事會共開 9 次 (A)，董事出席情形如下：

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(註1)     |
|------|-------------------------|-----------|--------|---------------|------------|
| 董事長  | 曾三田                     | 9         | 0      | 100           | 連任         |
| 董事   | 誠鼎創業投資股份有限公司<br>代表人：邱德成 | 7         | 2      | 78            | 新任         |
| 董事   | 泰核鐸投資有限公司<br>代表人：蔡合掌    | 9         | 0      | 100           | 連任         |
| 董事   | 藍雲投資有限公司<br>代表人：鄭培毓     | 9         | 0      | 100           | 連任<br>(註2) |
| 獨立董事 | 李毅郎                     | 9         | 0      | 100           | 連任         |
| 獨立董事 | 鄧序彤                     | 8         | 1      | 89            | 連任         |
| 獨立董事 | 高志浩                     | 9         | 0      | 100           | 連任         |

註1：改選日為 109.6.10。

註2：董事藍雲投資有限公司於 110.4.29 改派林芳利先生擔任法人董事代表人，鄭培毓先生並於同時解任。

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：

| 董事會期別               | 議案內容   | 獨董持反對或保留意見 |
|---------------------|--|------------|
| 第五屆第十七次<br>109.3.11 | ◆通過修訂公司章程案。  | 無          |
|                     | ◆通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。   | 無          |
|                     | ◆通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。  | 無          |
|                     | ◆通過修訂「背書保證作業程序」案。  | 無          |
|                     | ◆通過於一〇九年股東常會改選本公司第六屆董事(含獨立董事)案。  | 無          |
|                     | ◆通過解除董事競業禁止之限制案。   | 無          |
| 第五屆第十八次<br>109.3.25 | ◆通過實施庫藏股制度買回本公司股份，作為轉讓予員工時所需之股票來源及訂定「第三次買回股份轉讓員工辦法」，並出具不影響公司資本維持之聲明書案。 | 無          |
| 第五屆第十九次             | ◆審查本公司第六屆董事及獨立董事候選人名單案。  | 無          |
|                     | ◆通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。  | 無          |



|                         |   |   |
|-------------------------|---|---|
| 109.4.29                | ◆依櫃買中心對於上櫃公司自行編製財務報告之相關規定事項，通過修訂本公司內部控制制度案。 | 無 |
|                         | ◆修訂本公司「董事及經理人薪酬準則」案。                        | 無 |
| 第六屆<br>第一次<br>109.6.10  | ◆成立本公司第一屆審計委員會。                             | 無 |
|                         | ◆選舉本公司第六屆董事長案。                              | 無 |
|                         | ◆委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員案。                        | 無 |
| 第六屆<br>第二次<br>109.8.5   | ◆修訂本公司「獨立董事職責範疇規則」案。                        | 無 |
| 第六屆<br>第三次<br>109.11.4  | ◆修訂本公司「道德行為準則」案。                            | 無 |
|                         | ◆修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。                       | 無 |
|                         | ◆修訂本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案。                  | 無 |
| 第六屆<br>第四次<br>109.12.23 | ◆通過本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞費用提列比率案。                | 無 |
|                         | ◆通過修訂本公司內部控制制度案。                            | 無 |
|                         | ◆通過定期評估簽證會計師獨立性及適任性案。                       | 無 |
|                         | ◆通過一一〇年度簽證會計師公費案。                           | 無 |
| 第六屆<br>第五次<br>110.2.24  | ◆通過解除董事競業禁止之限制案。                            | 無 |

(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：

| 開會日期                    | 議案內容                 | 應利益迴避原因        | 表決情形及決議結果  |
|-------------------------|----------------------|----------------|--|
| 第五屆<br>第十七次<br>109.3.11 | 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 | 涉及董事自身利害關係之事項。 | 全體出席董事，逐一表決，依法需利益迴避不能參與討論及表決之董事已離席迴避。                          |
| 第五屆<br>第十九次<br>109.4.29 | 解除本公司新任董事競業禁止之限制案。   | 涉及董事自身利害關係之事項。 | 因本次邱德成董事委託出席，此案無人可以代理，故棄權。<br>本案經主席徵詢全體出席董事，邱德成董事棄權，餘皆無異議照案通過。 |
| 第六屆<br>第一次<br>109.6.10  | 委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員案。  | 涉及董事自身利害關係之事項。 | 本案經主席徵詢全體出席董事，三位獨立董事李毅郎、鄧序彤、高志浩因利益迴避該議案之表決。                    |

|                    |  |                |   |
|--------------------|--|----------------|---|
| 第六屆第五次<br>110.2.24 | 解除本公司董事新增競業禁止之限制案。   | 涉及董事自身利害關係之事項。 | 本案經主席徵詢全體出席董事，邱德成董事依法需利益迴避不能參與討論及表決並離席迴避，餘皆無異議照案通過。   |
| 第六屆第六次<br>110.4.28 | 1.指派本公司轉投資益鼎生技創業投資股份有限公司之代表人案。<br>2.指派本公司轉投資九鼎創業投資股份有限公司之代表人案。 | 涉及董事自身利害關係之事項。 | 主席曾三田董事長及邱德成董事依法離席迴避，經審計委員會召集人鄧序彤徵詢其餘全體出席董事，皆無異議照案通過。 |

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

| 評估週期    | 評估期間  | 評估範圍                 | 評估方式                      | 評估內容   |
|---------|---|----------------------|---------------------------|--|
| 每年執行一次。 | 對董事會<br>109年1月1日至<br>109年12月31日<br>之績效進行評估。 | 整體董事會暨功能性委員會及個別董事成員。 | 括董事會自評、功能性委員會自評及個別董事成員自評。 | <p>(1)董事會績效評估：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.對公司營運之參與程度。</li> <li>2.提升董事會決策品質。</li> <li>3.董事會組成與結構。</li> <li>4.董事的選任及持續進修。</li> <li>5.內部控制。</li> </ol> <p>(2)董事成員績效評估：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司目標與任務之掌握。</li> <li>2.董事職責認知。</li> <li>3.對公司營運之參與程度。</li> <li>4.內部關係經營與溝通。</li> <li>5.董事之專業及持續進修。</li> <li>6.內部控制。</li> </ol> <p>(3)功能性委員會績效評估：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.對公司營運之參與程度。</li> <li>2.功能性委員會職責認知。</li> <li>3.提升功能性委員會決策品質。</li> <li>4.功能性委員會組成及成員選任。</li> <li>5.內部控制。</li> </ol> |

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：

(一)強化公司治理

- 1.本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂定本公司「董事會議事規範」，並依相關規定進行董事會職能運作。
- 2.本公司於109.6.10成立審計委員會，以強化公司內部的監控機制。
- 3.獨立董事與會計師及稽核保持密切溝通。

(二)提升資訊透明度

本公司財務資訊、重大議事決議等資訊均已依規定公布在公開資訊觀測站，本公司網站上設置「投資人關係」專區，揭露財務、業務及公司治理相關資訊，投資大眾均可及時獲得資訊。

(三)執行情形評估

參照「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定本公司之「公司治理實務守則」，並通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，以落實公司治理，協助董事會暨功能性委員會之成員瞭解其職能發揮情形並提升其運作效能，透過績效評估做為個別董事及功能性委員會委員之績效、薪酬及提名續任之參考。

(二)審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>【B】 | 委託出席次數 | 實際出席率<br>(%)【B/A】 | 備註(註) |
|------|-----|---------------|--------|-------------------|-------|
| 獨立董事 | 李毅郎 | 5             | 0      | 100               | 新任    |
| 獨立董事 | 鄧序彤 | 5             | 0      | 100               | 新任    |
| 獨立董事 | 高志浩 | 5             | 0      | 100               | 新任    |

註：本公司於109.6.10設置審計委員會。

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。

| 日期及期別                   | 議案內容  | 決議結果           | 公司對審計委員會意見之處理                        |
|-------------------------|---|----------------|--------------------------------------|
| 第一屆<br>第三次<br>109.12.23 | 1.本公司110年度預算案。<br>2.修訂本公司內部控制制度案。<br>3.110年彰化銀行融資額度申請案。<br>4.本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性案。<br>5.本公司110年度簽證會計師公費案。 | 全體出席委員無異議照案通過。 | 審計委員會對於重大議案均表贊同，公司亦會在下次會議報告該等議案執行情形。 |

|                    |   |                |                                      |
|--------------------|---|----------------|--------------------------------------|
| 第一屆第四次<br>110.2.19 | 1.檢呈本公司 109 年度「內部控制制度自行檢查結果之報告」，提請審計委員會考核 109 年度內部控制制度有效性，據以討論並出具「內部控制制度聲明書」。<br>2.解除本公司董事新增競業禁止之限制案。 | 全體出席委員無異議照案通過。 | 審計委員會對於重大議案均表贊同，公司亦會在下次會議報告該等議案執行情形。 |
|--------------------|---|----------------|--------------------------------------|

(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：無發生獨立董事對利害關係議案迴避之情事，故不適用。

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）。

| 會議日期                         | 溝通摘要   | 獨董建議事項 | 獨董建議事項<br>公司處理執行結果 |
|------------------------------|--|--------|--------------------|
| 第一屆第一次<br>審計委員會<br>109.8.5   | 會計師、內部稽核與獨立董事就 109 年外部稽核、內部稽核查核狀況進行說明及溝通。  | 無      | 不適用                |
| 第一屆第三次<br>審計委員會<br>109.12.23 | 1.會計師就 109 年度財務報表關鍵查核事項進行說明及溝通，並表達簽證會計師獨立性聲明。<br>2.內部稽核就擬訂定本公司 110 年度稽核計畫內容、增修訂內部控制制度及 109 年 10 月至 11 月稽核業務執行狀況進行報告。 | 無      | 不適用                |
| 第一屆第四次<br>審計委員會<br>110.2.19  | 會計師就 109 年度財務報告查核結果、關鍵查核事項及證管稅務法令介紹進行說明及溝通，並表達簽證會計師獨立性聲明。  | 無      | 不適用                |

審計委員會/獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策說明：

獨立董事與內部稽核主管及會計師至少每年舉行二次(含以上)之正式溝通會議，就本公司內部控制制度設計執行、內稽計畫擬訂、執行及外部稽核查核主要檢查意見及與財務報表查核之相關議題進行充分溝通，並將座談會內容作成會議紀錄及歸檔，若有必要時得提董事會報告；另若遇大異常事項時得隨時召開會議。

審計委員會/獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通狀況說明：本公司審計委員會與簽證會計師及內部稽核主管溝通狀況良好。

四、審計委員會之年度工作重點及運作情形：

(一)審計委員會依據本公司審計委員會組織規程運作，工作重點包括

- 1.依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度及內部控制制度有效性之考核。
- 2.依證券交易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。
- 3.涉及董事自身利害關係之事項。
- 4.重大之資產或衍生性商品交易
- 5.重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 6.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 7.簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 8.財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 9.由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- 10.營業報告書及盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 11.其他本公司或主管機關規定之重大事項。

(二)審計委員 109 年度出席會議情形良好，對於重大議案均表贊同，與簽證會計師及內部稽核主管溝通狀況良好。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|----------------------|
|  | 是    | 否   |                      |
| 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    | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」制訂本公司「公司治理實務守則」，108年4月24日經董事會通過，並公告於公司網站及公開資訊觀測站，且依據該守則施行，截至目前尚無重大差異情形。   | 無重大差異。               |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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) 本公司已制定「股東會議事規則」，設有發言人制度，統一由發言人或代理發言人處理投資人關係與股東之建議、疑義、糾紛等問題，網站亦設有投資人專區及連絡方式；未來若有涉及訴訟情事，必要時請委任律師事務所處理相關事宜。<br>(二) 本公司與主要股東、董事、員工及法人股東維繫良好關係並保持聯繫，得瞭解其持股情形。<br>(三) 本公司尚未設立子公司，但已訂有內控制度一子公司監督與管理作業，以規範相關事宜並遵循之。<br>(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，亦已宣導或禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | 無重大差異。               |
| (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    |   |                      |
| (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    |   |                      |
| (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    |   |                      |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否組成或擬訂多元化方針及落實執行？                   | V    | (一) 本公司「公司治理實務守則」已就董事會成員組成訂有多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：<br>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。<br>二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。<br>董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：   | 無重大差異。               |

| 評估項目   | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|----------------------|
|  | 是    | 否  |                      |
|  |      | <p>一、營運判斷能力。</p> <p>二、會計及財務分析能力。</p> <p>三、經營管理能力。</p> <p>四、危機處理能力。</p> <p>五、產業知識。</p> <p>六、國際市場觀。</p> <p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p> <p>本屆董事會成員學經歷具備 IC 設計產業相關經驗、企業領域、醫療領域及業務所需經驗者，可對公司之經營策略及方向提供適當的建議；具備財務領域及公司治理經驗者，則可對公司經營策略及方向、公司治理提供適當的建議。獨立董事善盡職責，積極參與會議討論，對董事會提案適時表達意見、提供實質建言。</p> |                      |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                 | V    | <p>(二) 本公司選任獨立董事時已審慎考量其專業資格及獨立行使職權之客觀條件，並設置組成薪資報酬委員會及審計委員會，故目前董事會結構已符合公司治理實務之運作需要；並執行監督及管理職能，將視實際需要研議辦理。</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會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | V    | <p>(三) 本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」業經董事會通過，並訂定每年定期執行一次董事會績效評估辦法及其評估方式。評估之範圍，包括整體董事會暨功能性委員會及個別董事會成員。評估之方式包括董事會自評、功能性委員會自評及個別董事會成員自評之評估。</p> <p>本公司董事會績效評估之考核項目，含括下列五大面向：<br/>一、對公司營運之參與程度。<br/>二、對公司董事會決策品質。</p>   |                      |

| 評估項目 | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|--|----------------------|
|      | 是    | 否  |                      |
|      |      | <p>摘要說明</p> <p>三、董事組成與結構。<br/> 四、董事的選任及持續進修。<br/> 五、內部控制。<br/> 六、董事會績效評估之衡量項目含括下列六大面向：<br/> 一、公司目標與任務之掌握。<br/> 二、董事職責認知。<br/> 三、對公司營運之參與程度。<br/> 四、內部關係經營與溝通。<br/> 五、董事之專業及持續進修。<br/> 六、內部控制。<br/> 七、功能性委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向：<br/> 一、對公司營運之參與程度。<br/> 二、功能性委員會職責認知。<br/> 三、提升功能性委員會決策品質。<br/> 四、功能性委員會組成及成員選任。<br/> 五、內部控制。<br/> 六、董事會暨功能性委員會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，並由薪資報酬委員會定期檢討及提出建議。<br/> 七、本公司董事會及功能性委員會績效評估之結果統計方式如下：</p> <p>一、績效評估標準：附表中「評估項目」之「評估結果」答「是」，則該題為達成。達成率之計算：<br/> 「評估結果」答「是」之題數／總題數* 100%<br/> 二、績效評估結果：達成率為80%(含)以上時，則績效評估結果為「超越標準」；達成率為 70%(含)以上未滿 80%時，則為「符合標準」；達成率為未</p> |                      |



| 評估項目                  | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------|------|--|----------------------|
|                       | 是    | 否  |                      |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | 是    | <p>滿70%時，則為「仍可加強」。</p> <p>本公司董事會暨功能性委員會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p> <p>109年度董事會績效評估作業係由董事會單位負責執行，由董事長填寫問卷；董事成員採用自評方式進行；審計委員會及薪資報酬委員會由獨立董事成員評估。</p> <p>109年度本公司董事會、董事成員及薪資報酬委員會績效評估作業，已經由全體董事暨功能性委員會成員自評完成，並經績效評估單位依量化指標數據計算達成率。後，績效評估結果皆為「超越標準」，足以顯示本公司強化董事會暨功能性委員會及個別董事成員效能之成果，前揭內部績效評估結果已送經110年2月24日董事會報告。</p> <p>(四)本公司已依據中華民國會計師職業道德規範公報第10號規定項目，定期每年評估簽證會計師獨立性，並透過本公司服務單位進行查察，確認會計師未持有本公司任何持股；亦未兼任本公司之任何職位，並取得簽證會計師之獨立性聲明書及會計師簡歷。最近一次評估的日期為109年12月10日。本公司之會計師獨立性及適任性評估表請參閱第35頁。</p> |                      |
|                       | 否    | V  |                      |

|  |          |  |   |
|--|----------|--|---|
| <p>評估項目</p> <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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)?</p> | <p>是</p> | <p>否</p>   | <p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> <p>無重大差異。</p> |
|  | <p>V</p> | <p>運作情形</p> <p>摘要說明</p> <p>本公司經108年3月8日董事會決議通過，任命財務部甘繼發資深經理擔任公司治理主管，甘繼發資深經理已具備公開發行十年以上，負責公司治理相關事務，主要職責為提供董事執行業務所需之資料、蒐集與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事法令遵循相關事宜。109年度業務執行及進修情形如下：</p> <p>一、業務執行情形：</p> <p>1.協助董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修，針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂，不定期通知董事會成員。提供董事所需之公司資訊，維持董事和發高階主管溝通、交流順暢。獨立董事有與內部稽核主管或簽證會計師定期溝通瞭解公司財務業務。依照董事學經歷背景及現行法令更新，定期安排年度董事進修課程。</p> <p>2.協助各項功能性委員會、董事會及股東會議事程序及法遵事宜，擬訂各項會議程序於七日前通知董事召集會議並提供會議相關資料及議題，如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內提供各項會議事錄。協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規。會後負責董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄及年報等相關文件提供投資人參考。</p> <p>3.維護投資人關係，透過不定期更新公司官網，使投資人了解公司財務、業務及公司治理等相關資訊，確保維護股東權益。</p> |   |

| 評估項目  | 是                                       | 否                 | 運作情形   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |        |      |      |      |           |                      |                   |   |           |   |                   |   |           |                                    |               |   |           |                  |          |   |           |                      |          |   |  |
|---|---|-------------------|--|--|----------------------|--------|------|------|------|-----------|----------------------|-------------------|---|-----------|---|-------------------|---|-----------|------------------------------------|---------------|---|-----------|------------------|----------|---|-----------|----------------------|----------|---|--|
|   |   |                   | 摘要說明   |  |                      |        |      |      |      |           |                      |                   |   |           |   |                   |   |           |                                    |               |   |           |                  |          |   |           |                      |          |   |  |
|   |   |                   | <p>二、進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>課程名稱</th> <th>主辦單位</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109/02/19</td> <td>最新「公司法」修正之員工獎勵制度因應實務</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>109/06/17</td> <td>企業公司治理實務：上市櫃公司依法設置「獨立董事」與「審計委員會」-企業因應之道</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>109/08/19</td> <td>上市櫃公司認識期貨衍生性商品避險交易及操作健全企業永續經營實務研討會</td> <td>臺灣期貨交易所股份有限公司</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/08/28</td> <td>上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>證券櫃檯買賣中心</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/10/23</td> <td>2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會</td> <td>證券櫃檯買賣中心</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> |  |                      | 進修日期   | 課程名稱 | 主辦單位 | 進修時數 | 109/02/19 | 最新「公司法」修正之員工獎勵制度因應實務 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 4 | 109/06/17 | 企業公司治理實務：上市櫃公司依法設置「獨立董事」與「審計委員會」-企業因應之道 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 4 | 109/08/19 | 上市櫃公司認識期貨衍生性商品避險交易及操作健全企業永續經營實務研討會 | 臺灣期貨交易所股份有限公司 | 3 | 109/08/28 | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 證券櫃檯買賣中心 | 3 | 109/10/23 | 2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會 | 證券櫃檯買賣中心 | 3 |  |
| 進修日期  | 課程名稱                                    | 主辦單位              | 進修時數   |  |                      |        |      |      |      |           |                      |                   |   |           |   |                   |   |           |                                    |               |   |           |                  |          |   |           |                      |          |   |  |
| 109/02/19   | 最新「公司法」修正之員工獎勵制度因應實務                    | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 4  |  |                      |        |      |      |      |           |                      |                   |   |           |   |                   |   |           |                                    |               |   |           |                  |          |   |           |                      |          |   |  |
| 109/06/17   | 企業公司治理實務：上市櫃公司依法設置「獨立董事」與「審計委員會」-企業因應之道 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 4  |  |                      |        |      |      |      |           |                      |                   |   |           |   |                   |   |           |                                    |               |   |           |                  |          |   |           |                      |          |   |  |
| 109/08/19   | 上市櫃公司認識期貨衍生性商品避險交易及操作健全企業永續經營實務研討會      | 臺灣期貨交易所股份有限公司     | 3  |  |                      |        |      |      |      |           |                      |                   |   |           |   |                   |   |           |                                    |               |   |           |                  |          |   |           |                      |          |   |  |
| 109/08/28   | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會                        | 證券櫃檯買賣中心          | 3  |  |                      |        |      |      |      |           |                      |                   |   |           |   |                   |   |           |                                    |               |   |           |                  |          |   |           |                      |          |   |  |
| 109/10/23   | 2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會                    | 證券櫃檯買賣中心          | 3  |  |                      |        |      |      |      |           |                      |                   |   |           |   |                   |   |           |                                    |               |   |           |                  |          |   |           |                      |          |   |  |
| 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，並適時回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V                                       |                   | <p>本公司設有發言人及代理發言人，作為公司與對外關係人溝通之管道；本公司已架設網站(<a href="http://www.amicom.com.tw">http://www.amicom.com.tw</a>)，並設置「投資人關係」、「利害關係人」專區，適時回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>  |  |                      | 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                                       |                   | <p>本公司已委任元富證券股份有限公司股務代理部處理股務相關業務及協助辦理股東會事務。</p>  |  |                      | 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                                       |                   | <p>(一) 本公司網站「投資人關係」、「利害關係人」專區可查詢財務業務及公司治理相關資訊。</p>   |  |                      | 無重大差異。 |      |      |      |           |                      |                   |   |           |   |                   |   |           |                                    |               |   |           |                  |          |   |           |                      |          |   |  |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式   | V                                       |                   | <p>(二) 本公司已架設中英文網站(<a href="http://www.amicom.com.tw">www.amicom.com.tw</a>)，設置</p>  |  |                      | 無重大差異。 |      |      |      |           |                      |                   |   |           |   |                   |   |           |                                    |               |   |           |                  |          |   |           |                      |          |   |  |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
|   | 是    | 否   |                      |
| <p>(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、法人說明會過程設置公司網站等)？</p> <p>(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？</p> | V    | <p>「投資人關係」專區，揭露財務、業務、公司治理資訊及法人說明會過程錄影資料等，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，同時設置發言人制度，由單一窗口對外發言。</p> <p>(三) 本公司歷年年度財務報告、第一、二、三季財務報告及各月份營運情形均於規定期限前提早公告。</p>  |                      |
| <p>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、利害關係人之權利及董事進修之情形、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、公司為董事購買責任保險之情形等)？</p>      | V    | <p>(一) 員工權益：本公司依勞基法及相關法令保障員工基本權益，如成立職工福利委員會、鼓勵員工參與國內外各項訓練課程與技術研討，規劃員工團體保險及安排定期健康檢查等，重視勞工關係，提供平等就業機會。本公司其他員工福利或權益之措施說明如下：<br/>1. 109年度較108年度平均薪酬調整2.7%，108年度較107年度平均薪酬調整3.0%。<br/>2. 設置圖書走廊，鼓勵員工借閱書籍，以培養員工閱讀風氣，增長相關知識、技能。103年設置之初，書籍總數為89冊，目前已增加為305冊。<br/>3. 配合勞工「週休二日」政策，勞動部修正發布「勞動基準法施行細則」，將該細則第23條所定休假日(俗稱國定假日)由原有的19日調整為12日，並自105年1月1日實施。本公司秉持照顧員工、提升員工福利的原則，工時由「每2週84小時」縮減為「每週40小時」，且仍讓員工保有原來的19日國定假日。<br/>(二) 僱員關懷：由職工福利委員會提供補助及辦理關懷員工身心健康之社團、旅遊活動。<br/>(三) 投資者關係：本公司依法令規定誠實及時公開公司資訊，</p> | 無重大差異。               |

| 評估項目 | 運作情形 |   | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|---------------------|
|      | 是    | 否   |                     |
|      |      | <p>以保障投資人之基本權益，投資人可透過公開資訊觀測站查詢本公司公開資訊，或透過本公司網站上之「投資人關係」專區，查詢財務、業務及公司治理資訊；本公司亦設有發言人，投資者得隨時與發言人聯繫或提出建議；本公司不定期舉行法人說明會，向投資人說明公司概况、經營實績、公司所屬產業之概況、新品發表及未來展望等。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司與供應商往來皆有專責人員負責，往來款項尚無積欠或延遲給付之情事，保持溝通管道暢通，維繫良好關係，並秉持誠信互惠原則與其往來。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：本公司網站設有「利害關係人」專區，與利害關係人保持暢通之溝通管道，充分尊重維護其應有之合法權益。本公司對於往來銀行間均提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況，作出最佳判斷及決策。</p> <p>(六) 董事進修之情形：本公司董事均具有專業背景，本公司亦不定期提供相關進修資訊給與參考，董事進修情形詳董事進修情形之附表第34頁。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合各項法令及營業活動，已建立各項作業規範及內控制度，以期降低風險。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司訂有「客戶訴怨處理程序」、「客戶滿意度調查程序」，由專人回應客戶對本公司產品之各項疑問，並秉持高品質、高效率方式服務客戶，提升客戶滿意度、創造客戶最大利益。</p> <p>(九) 本公司為IC設計公司，以研發、設計為主，係屬於無污染產業，未有環境污染情事，善盡企業社會責任。</p> <p>(十) 本公司每年為董事購買責任保險。</p> |                     |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
|   | 是    | 否 |                      |
| 九、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：   |      |   |                      |
| 已改善情形：1.本公司已於109年6月10日股東會後成立審計委員會，並於年報詳實揭露審計委員會之年度工作重點及運作情形；2.至少召開六次董事會；3.揭露董事、總經理及副總經理之個別酬金；4.公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案。 |      |   |                      |

笙科電子股份有限公司  
109 年度會計師獨立性及適任性評估表

評鑑日期：109.12.10

- (一) 評估簽證會計師：勤業眾信聯合會計師事務所高逸欣與鍾鳴遠會計師。
- (二) 評估依據：參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報訂定。
- (三) 評估內容：

| 項目                                      | 結果   |
|---|--|
| 1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 2.與本公司無直接或間接重大財務利害關係。                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 3.與本公司或董監事、經理人間無任何不適當關係。                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 4.會計師及其審計小組人員確守誠實、公正及獨立性。               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 5.執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 6.會計師名義不得為他人使用。                         | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 7.未握有本公司及關係企業股份。                        | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 9.未與本公司及關係企業有共同投資或分享利益之關係。              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 10.未兼任本公司及關係企業之經常工作，支領固定薪資。             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 11.未涉及本公司及關係企業制定決策之管理職能。                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親、直系姻親及二親等內旁系血親之關係。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 14.未收取任何與本公司業務有關之佣金。                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

- (四) 評估結果：勤業眾信聯合會計師事務所高逸欣與鍾鳴遠會計師與本公司具獨立性，對於提供我司各項財務、稅務諮詢及簽證，尚稱及時、允當。

109 年度董事進修之情形：

| 職稱      | 姓名  | 進修日期     | 課程名稱  | 主辦單位             | 進修時數 |
|---------|-----|----------|---|------------------|------|
| 董事長     | 曾三田 | 109/3/5  | 「印股票換鈔票」證券詐欺-漫談股票與公司債之發行不法】~董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 3    |
|         |     | 109/7/22 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-新版公司治理藍圖下國際稅務趨勢議題解析與因應實務    | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 3    |
| 法人董事代表人 | 蔡合掌 | 109/6/17 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-工業 4.0 與企業如何領導創新轉型          | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 3    |
|         |     | 109/6/17 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討        | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 3    |
| 法人董事代表人 | 邱德成 | 109/8/11 | 公司重大資訊揭露與董監責任   | 社團法人中華公司治理協會     | 3    |
|         |     | 109/8/11 | 新公司法對董監股東影響   | 社團法人中華公司治理協會     | 3    |
| 法人董事代表人 | 鄭培毓 | 109/10/8 | 「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇                                 | 證券櫃檯買賣中心         | 3    |
|         |     | 109/10/8 | 公司治理與證券法規   | 社團法人中華公司治理協會     | 3    |
| 獨立董事    | 李毅郎 | 109/8/28 | 掌握 AI 風險管理框架，提升 AI 整合性應用之信任                           | 社團法人中華公司治理協會     | 3    |
|         |     | 109/9/8  | 經營權爭奪與案例分析  | 社團法人中華公司治理協會     | 3    |
| 獨立董事    | 高志浩 | 109/8/26 | 2020 董監事不可不知的公司治理新規範                                  | 社團法人台灣投資人關係協會    | 3    |
|         |     | 109/9/2  | 資本市場之法律義務與責任  | 社團法人台灣投資人關係協會    | 3    |
| 獨立董事    | 鄧序彤 | 109/7/15 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-審計委員會之相關規範及運作實務             | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 3    |
|         |     | 109/7/24 | 談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例                            | 社團法人中華公司治理協會     | 3    |



(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，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

| 身分別<br>(註1) | 條件  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格   |   |   | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>發行人<br>薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註 |
|-------------|-----|---|---|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--|----|
|             |     | 商務、<br>財務、<br>會計或<br>公司業<br>務所需<br>相關系<br>之私立<br>大專院<br>校講師<br>以上 | 法官、<br>檢察<br>官、<br>律師<br>或<br>會計<br>師或<br>其他<br>與公<br>司業<br>務所<br>需之<br>國家<br>考試<br>及領<br>有證<br>書之<br>專門<br>職業<br>及技<br>術人<br>員 | 具有<br>商務<br>、法<br>務、<br>財<br>務、<br>會<br>計或<br>公<br>司業<br>務所<br>需之<br>工作<br>經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |  |    |
|             |     |   |   |   |              |   |   |   |   |   |   |   |   |    |  |    |
| 獨立董事        | 鄧序彤 | ✓   | -   | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                      |    |
| 獨立董事        | 李毅郎 | ✓   | -   | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                      |    |
| 獨立董事        | 高志浩 | ✓   | -   | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                      |    |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆任期：109年6月10日至112年6月9日，最近年度及截至年報刊登日止開會3次

(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|-----------------------|----|
| 召集人 | 鄧序彤 | 3             | 0          | 100                   | 連任 |
| 委員  | 李毅郎 | 3             | 0          | 100                   | 連任 |
| 委員  | 高志浩 | 3             | 0          | 100                   | 連任 |

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：薪資報酬委員會之討論事由與決議結果如下表：

| 薪資報酬委員會             | 議案內容及後續處理   | 決議結果         | 公司對薪資報酬委員會意見之處理  |
|---------------------|---|--------------|------------------|
| 第三屆第八次<br>109.03.11 | 本公司 108 年度不予分派員工酬勞及董監酬勞案。<br>修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。     | 委員會全體成員同意通過。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 第三屆第九次<br>109.04.29 | 修訂本公司「董事及經理人薪酬準則」案。                                   | 委員會全體成員同意通過。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 第四屆第一次<br>109.11.4  | 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。<br>修訂本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案。     | 委員會全體成員同意通過。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 第四屆第二次<br>109.12.23 | 本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞費用提列比率案。                           | 委員會全體成員同意通過。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 第四屆第三次<br>110.02.19 | 本公司 109 年度不予分派員工酬勞及董事酬勞案。<br>109 年度董事會暨功能性委員會績效評估結果案。 | 委員會全體成員同意通過。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |

本公司已於101年4月30日經董事會通過「薪資報酬委員會組織規程」，並設置薪資報酬委員會，目前委員成員包含本公司獨立董事鄧序彤先生、李毅郎先生及高志浩先生共三人，其中鄧序彤先生為召集人，其成員專業資格均符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定，並通過其依相關法令訂定之薪資報酬委員會組織規程，已依法至少每年召開二次、或視需要隨時召開薪資報酬委員會會議。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

| 評估項目   | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|--------------------------|
|  | 是    | 否  |                          |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V    | 本公司管理階層依重大性原則，不定期評估外部因素及公司內部風險評估，故已訂定「企業社會責任實務守則」等相關辦法。未來如有管理實務需求，本公司將訂定相關風險管理政策或策略。   | 無重大差異。                   |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？     | V    | 本公司由行政部門兼職辦理企業社會責任之相關事宜，惟各部門之業務職掌亦涵蓋協助企業社會責任之工作；未來必要時將設置推動企業社會責任之專職單位，負責企業社會責任政策或制度之提出及執行。   | 無重大差異。                   |
| 三、環境議題<br>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                      | V    | (一)本公司已依行業特性制定相關之環境管理系統及管理程序書，取得國際品保標準(ISO9001:ISO2015)認證，並在外包生產產品製程上要求符合歐盟WEEE及ROHS環境要求，透過流程化、系統化的管理模式強化綠色產品及綠色供應鏈管理，持續改善並確保各項管理系統的有效運作。  | 無重大差異。                   |
| (二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                   | V    | (二)本公司致力於降低對自然資源的衝擊及減少環境汙染，持續推動各種節能減碳方案，提升各項資源之使用效率，降低對環境的衝擊，執行情形如下：<br>1.減少廢棄物；代訂員工便當不提供洗碗筷，鼓勵員工使用個人餐具，環保又衛生；宣導垃圾減量，設置資源回收桶進行資源重分類，並委由合格廠商每半年進行廢棄物(含呆廢料)之回收處理作業，減少對環境危害及污染。<br>2.綠化環境；辦公室種植綠色盆栽，美化綠化辦公環境。<br>3.依「外包商評鑑程序」規定，要求委外之封裝及捲帶廠商禁止或限用對環境有危害之物質，並要求較高的生產良率，可降低對環境之衝擊，達成原物料減量及廢棄物減量 | 無重大差異。                   |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市公司櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---------------------------|
|  | 是    | 否   |                           |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V    | <p>目標。</p> <p>(三) 本公司積極因應氣候變遷，採取減少自然資源消耗之行動方案，包括結合本業開發低功耗產品改善產品能源效率、綠色供應鏈管理、原料暨廢棄物管理、產品包裝減量及回收再使用，降低營運總部二氧化碳濃度及提升能源使用效率。</p> <p>(四) 本公司為落實節能減碳及溫室氣體減量的策略目標，每年進行辦公室環境溫室氣體盤查，現場二氧化碳監測濃度符合標準。已全面使用LED照明設備，中央空調由專人管控制定合適溫度在未達一定高溫前使用，以提升電能效率並減少電能消耗。推行垃圾減量，如紙張回收雙面列印使用及文件管理電子化，設置資源回收桶進行資源重分類，並委由合格廠商每半年進行廢棄物(含呆廢料)之回收處理作業。</p> |                           |
| 四、社會議題<br>(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    | <p>(一)</p> <p>1. 本公司支持及遵循責任商業聯盟行為準則(RBA)、聯合國世界人權宣言及聯合國全球盟約等國際公認之人權規範與原則，並以完全遵循其所在國家/地區的法規為要求。</p> <p>2. 本公司重視勞工與商業道德政策推動，依勞工相關法規保障員工之合法權益及受到公平對待與尊重，且雇用政策並無性別歧視等差別待遇，訂定有「考勤管理辦法」、「工作規則」、「性騷擾防治及申訴辦法」及「勞工保護計畫」等，並依法提繳退休金至勞工個人專戶；設立職工福利委員會，辦理各項福利事項；定期召開勞資會議，增進勞資雙方溝通，促進勞資和諧，共創勞資雙贏。</p>                                      | 無重大差異。                    |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|-------------------------|
|  | 是    | 否   |                         |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？           | √    | (二) 本公司設有薪資報酬委員會，訂定合理薪資報酬政策，另訂有「工作規則」、「員工績效管理辦法」，明確載明相關獎勵及懲戒制度，且設立職工福利委員會，辦理各項福利事項。   |                         |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                            | √    | (三) 本公司與健康管理顧問公司合作，提供符合現行職業安全衛生法與勞工健康保護規則之企業員工健康照顧服務；且提供勞務工之健康教育、衛生指導、身心健康保護、健康促進等措勞工之健康策劃及實施。  |                         |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？  | √    | (四) 訂定【教育訓練實施程序】為使同仁能熟悉工作上所需之職能，並能吸收新知不斷自我成長，精益求精，俾助於工作之進行及同仁個人之發展。   |                         |
| (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標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | √    | (五) 本公司對產品與服務之行銷與標示，皆遵循相關法規及國際標準。在產品安全上，製程須符合歐盟WEEE及ROHS環境要求，所提供產品之全部參考設計均有通過CE/FCC安規測試，並取得相關測試報告。同時本公司制定「客戶滿意度調查程序」、「客戶訴訟處理程序」、「資訊安全管理辦法」及「個人資料保護法」等相關保護客戶權益及隱私政策及申訴程序，以求能夠從研發、採購、生產、銷售作業及服務流程等各個環節確保消費者應有之權益。 |                         |
| (六) 公司是否訂定供應廠商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？           | √    | (六) 本公司與供應廠商往來已訂定相關供應廠商管理政策，係依「外包生產管理程序」、「採購管理程序」、「外包商評鑑程序」及「供應商評鑑程序」等程序辦理，廠商是否遵循環保、職業安全衛生與勞動人權等議題亦為評鑑項目之一，廠商須通過過評鑑審查及定期考核方可進行外包或採購行為。  |                         |

| 評估項目  | 運作情形 |  | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|--|-------------------------|
|   | 是    | 否  |                         |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？   | V    | 本公司目前非屬法令規範需編制企業社會責任報告書之企業，未來將視主管機關或法令需求進行編制與揭露。 | 無重大差異                   |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司已訂有企業社會責任實務守則，並依循該守則之規範實踐社會責任，未有重大差異之情形。  |      |  | 本公司已                    |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>1. 本公司關注綠色產品法規動態(如歐盟ROHS、REACH、每年新增的高關注物質...等)，適時採取因應措施，確保客戶訂單產品符合法令要求。<br>2. 本公司訂有「內部控制制度及內部稽核制度」及各項辦法，並致力於提升全員環保及社會責任意識；另落實產品品質管理，以提供客戶良好產品及提高客戶滿意度，達到企業永續經營之目的，進而回饋社會及投資大眾。<br>3. 本公司秉持取之於社會、用之於社會的理念，雖然109年度並無捐助行為，但在未來應會銜配公司營運狀況，適度捐助給需要幫助之社福團體，希望藉由對社會弱勢族群的關懷及推廣地方教育人文發展，為社會帶來正面的影響。 |      |  |                         |

(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   | 運作情形摘要說明 |   | 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，以及董董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p>         | V        | <p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」，規範所有員工及董董事會成員在執行相關業務時必須廉能公正及遵守政府法令規定，並在公司網站之投資人關係之公司治理相關規章中予以揭露，對外明示董董事會成員與管理層秉持誠信原則來經營公司，積極落實誠信經營之政策與承諾。</p>  | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。  |
| <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「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> | V        | <p>(二) 本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「檢舉非法或不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，規範本公司董董事、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時必須廉能公正及遵守政府法令規定，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，並防範行賄及收賄、提供非法政治獻金行為、不當慈善捐贈或贊助、侵害商業秘密、從事不公平競爭行為，於商業往來之前應考量代理商、供應商、客戶及其他對象之誠信紀錄，避免影響消費者與其他利害關係人之權益，並鼓勵舉報任何違反道德或誠信經營之行為，同時確保檢舉人及相對人之合法權益。公司網站有公告檢舉制度及舉報管道，檢舉人可利用電子郵件信箱及投函舉報。</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        | <p>(三) 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，已訂定「誠信經營守則」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，除將守則公告於本公司公布欄讓員工知悉外，並不定期宣導本守則之規範。</p>  |                      |



| 評估項目   | 是<br>否  | 運作情形<br>摘要說明   | 與上市上櫃公司誠信經營<br>守則差異情形及原因 |
|--|---|--|--------------------------|
| <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，並提供適當陳述管道，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，並由內部稽核單位定期查核，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> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一) 於建立商業關係前，先評估該往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄行為。</p> <p>(二) 本公司推動企業誠信經營專責單位為人事部，負責稽核公司內部是否有違反誠信經營之情形。另董事會成員或經理人自己屬於企業誠信經營範圍內之行為皆對股東會或董事會負責。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」要求董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(四) 為確保誠信經營理念之落實，本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度及相關管理辦法，內部稽核人員依排定之內部稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情形發生時，會另行安排專案查核。</p> <p>(五) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並於公告欄公告讓所有員工知悉，每月舉辦之主管月會也會定期宣導。本公司自108年度起每年都會對現任董事、經理人及受僱人宣導「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及主管機關發布之相關公文，對新任董事及經理人則於上任後三個月內安排教育宣導，新進同仁則由人事單位於職前訓練時予以教育宣導，內容包括重大訊息之保密作業，以及內線交易形成、認定過程及交易實例說</p> | <p>無重大差異。</p>            |



| 評估項目   | 運作情形   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|--|--|----------------------|
|  | 是  | 否  |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？<br>(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？<br>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V<br><br>V<br><br>V  | <p>明，與違反規定之後果，並將相關文件置於公司內網，提供同仁參考。</p> <p>「誠信經營守則」、「道德行為準則」，明訂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，應向董事會報告。</p> <p>本公司接獲申訴案件後，應先調查事實真相後儘速與當事人溝通，並告知處理結果或處理方法及進度。申訴人如對處理結果不服時，得於接到本公司相關回覆時，再次提出申訴，並提出新理由或新證據申請覆議。申訴當事人及處理人員均應對調查過程與相關資料保密，不得擅自對外發佈，且公司應保護申訴當事人免受任何報復或其他不利之待遇。</p> <p>本公司提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。</p> | 無重大差異。               |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？   | V  | <p>本公司所制定的「誠信經營守則」、「道德行為準則」已於公司網站之投資人關係之公司治理項下揭露，未來將強化並補充誠信經營相關資訊。另外本公司內部規章、年報或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於法人說明會、產品發表會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。</p>  | 無重大差異。               |
| 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；本公司已訂定「誠信經營守則」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，尚無重大差異。  | 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；本公司已訂定「誠信經營守則」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，尚無重大差異。 |  |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊；無。  | 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：

本公司為健全良好公司治理制度已訂定相關規章如下：

- (1) 公司章程
- (2) 公司治理實務守則
- (3) 取得或處分資產處理程序
- (4) 資金貸與他人作業程序
- (5) 背書保證作業程序
- (6) 股東會議事規則
- (7) 董事選舉辦法
- (8) 董事會議事規範
- (9) 獨立董事之職責範疇規則
- (10) 審計委員會組織規程
- (11) 誠信經營守則
- (12) 道德行為準則
- (13) 企業社會責任實務守則
- (14) 薪資報酬委員會組織規程
- (15) 內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序
- (16) 董事會暨功能性委員會績效評估辦法
- (17) 申請暫停及恢復交易作業程序
- (18) 檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法
- (19) 處理董事要求之標準作業程序

上述之規章均依證券主管機關發布之函令修訂，並經本公司董事會或股東會審議通過。本公司對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊網站，供一般投資人審閱，並可於本公司網站投資人關係之公司治理專區，公司治理相關規章項下中查詢詳細內容，網址為：<http://www.amicom.com.tw>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書：請參閱第 77 頁。
2. 委任會計師審查內部控制制度，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議：

1. 股東會重要決議及執行情形
  - (1) 承認一〇八年度營業報告書及財務報表案。
  - (2) 承認一〇八年度虧損撥補表案。  
執行情形：以法定盈餘公積彌補虧損。
  - (3) 通過修訂本公司「公司章程」案。  
執行情形：於 109 年 7 月 1 日獲經濟部准予登記，並公告於公開資訊觀測站與公司網站。

- (4) 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。  
執行情形：修訂完成後公告於公開資訊觀測站與公司網站。
- (5) 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。  
執行情形：修訂完成後公告於公開資訊觀測站與公司網站。
- (6) 廢止本公司「監察人之職權範疇規則」案。
- (7) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。  
執行情形：修訂完成後公告於公開資訊觀測站與公司網站。
- (8) 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。  
執行情形：修訂完成後公告於公開資訊觀測站與公司網站。
- (9) 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。  
執行情形：修訂完成後公告於公開資訊觀測站與公司網站。
- (10) 選舉第六屆董事。  
董事當選名單：曾三田、誠鼎創業投資股份有限公司、泰核繹投資有限公司及藍雲投資有限公司。  
獨立董事當選名單：李毅郎、鄧序彤及高志浩。  
執行情形：於 109 年 7 月 1 日獲經濟部准予登記，並公告於公司網站。
- (11) 通過解除新任董事競業禁止之限制案。

## 2. 董事會重要決議事項

| 開會日期     | 議案內容                          |
|----------|-------------------------------|
| 109.3.11 | 1.通過本公司 108 年度不予分派員工酬勞及董監酬勞案。 |
|          | 2.通過本公司 108 年度營業報告書案。         |
|          | 3.通過本公司 108 年度財務報表案。          |
|          | 4.通過本公司 108 年度虧損撥補表案。         |
|          | 5.通過本公司第二次買回本公司股份執行情形案。       |
|          | 6.通過新訂本公司「審計委員會組織規程」案。        |
|          | 7.通過修訂公司章程案。                  |
|          | 8.通過更名並修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。    |
|          | 9.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。          |
|          | 10.通過廢止本公司「監察人之職權範疇規則」案。      |
|          | 11.通過修訂本公司「董事會議事規範」案。         |
|          | 12.通過修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。     |
|          | 13.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。     |
|          | 14.通過修訂本公司「誠信經營守則」案。          |
|          | 15.通過修訂本公司「道德行為準則」案。          |
|          | 16.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。     |

|           |  |
|-----------|--|
|           | 17.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。   |
|           | 18.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。   |
|           | 19.通過修訂本公司「核決權限表」案。  |
|           | 20.通過 109 年股東常會改選本公司第六屆董事(含獨立董事)案。   |
|           | 21.通過受理董事(含獨立董事)之提名期間、應選名額及受理處所相關事宜。   |
|           | 22.通過受理持有 1%以上股份之股東提案相關事宜。   |
|           | 23.通過提名及審查第六屆董事及獨立董事候選人名單案。  |
|           | 24.通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。  |
|           | 25.通過訂定召開本公司 109 年股東常會日期、時間、地點及召集事由等內容，並得採電子方式行使表決權案。                          |
|           | 26.通過檢呈本公司 108 年度「內部控制制度自行檢查結果之報告」，提請董事會考核 108 年度內部控制制度有效性，據以討論並出具「內部控制制度聲明書」。 |
| 109.3.25  | 1.通過本公司擬實施庫藏股制度買回本公司股份，作為轉讓予員工時所需之股票來源及訂定「第三次買回股份轉讓員工辦法」，並出具不影響公司資本維持之聲明書案。    |
| 109.4.29  | 1.通過本公司第三次買回本公司股份執行情形案。  |
|           | 2.通過修訂「第三次買回股份轉讓員工辦法」部份條文案。  |
|           | 3.通過審查本公司第六屆董事及獨立董事候選人名單案。   |
|           | 4.通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。   |
|           | 5.通過修訂本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」案。   |
|           | 6.通過依櫃買中心對於上櫃公司自行編製財務報告之相關規定事項，修訂本公司內部控制制度。                                    |
|           | 7.通過擬修訂本公司「董事及經理人薪酬準則」案。   |
| 109.6.10  | 1.成立本公司第一屆審計委員會。   |
|           | 2.選舉本公司第六屆董事長案。  |
|           | 3.委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員案。  |
| 109.8.5   | 1.通過修訂本公司「獨立董事職責範疇規則」案。  |
|           | 2.通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。  |
|           | 3.通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。   |
|           | 4.通過修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。   |
| 109.11.4  | 1.通過修訂本公司「道德行為準則」案。  |
|           | 2.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。   |
|           | 3.通過修訂本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案。  |
| 109.12.23 | 1.通過本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞費用提列比率案。  |
|           | 2.通過本公司一一〇年度預算案。   |
|           | 3.通過訂定本公司一一〇年度稽核計畫內容。  |

|          |  |
|----------|--|
|          | 4.通過修訂本公司內部控制制度案。  |
|          | 5.通過一一〇年彰化銀行融資額度申請案。   |
|          | 6.通過定期評估簽證會計師獨立性及適任性案。   |
|          | 7.通過一一〇年度簽證會計師公費案。   |
| 110.2.24 | 1.通過本公司 109 年度不予分派員工酬勞及董事酬勞案。  |
|          | 2. 109 年度董事會暨功能性委員會績效評估結果報告案。  |
|          | 3.通過本公司 109 年度營業報告書案。  |
|          | 4.通過本公司 109 年度財務報告案。   |
|          | 5.通過本公司 109 年度虧損撥補表案。  |
|          | 6.通過本公司買回本公司股份執行情形案。   |
|          | 7.通過受理持有 1%以上股份之股東提案相關事宜。  |
|          | 8.通過解除本公司董事新增競業禁止之限制案。   |
|          | 9.通過訂定召開本公司 110 年股東常會日期、時間、地點及召集事由等內容，並得採電子方式行使表決權案。                         |
|          | 10.檢呈本公司 109 年度「內部控制制度自行檢查結果之報告」，提請董事會考核 109 年度內部控制制度有效性，據以討論並出具「內部控制制度聲明書」。 |
| 110.4.28 | 1.指派本公司轉投資益鼎生技創業投資股份有限公司之代表人案。   |
|          | 2.指派本公司轉投資九鼎創業投資股份有限公司之代表人案。   |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，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、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間              | 備註 |
|--------------|-------|-----|-------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 高逸欣   | 鍾鳴遠 | 109.1.1~109.12.31 |    |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 |                         | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|------|-------|----|
| 1    | 低於 2,000 千元             |      | V    | 0     | V  |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元  |      |      |       |    |
| 3    | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元  |      |      |       |    |
| 4    | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元  |      |      |       |    |
| 5    | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 |      |      |       |    |
| 6    | 10,000 千元 (含) 以上        |      |      |       |    |

(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非審計公費占審計公費達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

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

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

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一) 董事、經理人及持股 10% 以上大股東之股權變動及質押情形 單位：股

| 職稱<br>(註)   | 姓名                  | 109 年度         |                | 110 年度截至 4 月 13 日止 |                |
|-------------|---------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
|             |                     | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數     | 質押股數增<br>(減) 數 |
| 董事長兼<br>總經理 | 曾三田                 | -              | -              | -                  | -              |
| 董事          | 泰核釋投資有限<br>公司       | 25,000         | -              | -                  | -              |
| 董事          | 藍雲投資有限公<br>司        | 40,000         | -              | -                  | -              |
| 董事          | 遠鼎創業投資股<br>份有限公司(註) | -              | -              | -                  | -              |
| 董事          | 誠鼎創業投資股<br>份有限公司(註) | 1,350,000      | -              | -                  | -              |
| 獨立董事        | 李毅郎                 | -              | -              | -                  | -              |
| 獨立董事        | 鄧序彤                 | -              | -              | -                  | -              |
| 獨立董事        | 高志浩                 | -              | -              | -                  | -              |
| 執行副總<br>經理  | 蔡合掌                 | -              | -              | -                  | -              |
| 副總經理        | 鄭智宏                 | -              | -              | -                  | -              |
| 副總經理        | 張德智                 | -              | -              | -                  | -              |
| 協理          | 林芳利                 | -              | -              | -                  | -              |
| 財務部資<br>深經理 | 甘繼開                 | -              | -              | -                  | -              |

註：誠鼎創業投資(股)公司自 109 年 6 月 10 日選任本公司法人董事，遠鼎創業投資(股)公司並於同時解任。

(二)董事、經理人及持股 10% 以上之股東之股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、經理人及持股 10% 以上之股東之股權質押資訊：無。

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

110年4月13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 |    |
| 涂水城                     | 3,310,579 | 5.87    | -            | -       | -            | -       | -  | -  |    |
| 晶采光電科技股份有限公司            | 2,800,000 | 4.96    | -            | -       | -            | -       | -  | -  |    |
| 晶采光電科技股份有限公司<br>代表人:蘇漢傑 | -         | -       | -            | -       | -            | -       | -  | -  |    |
| 曾三田                     | 1,460,967 | 2.59    | 328,391      | 0.58    | 720,011      | 1.28    | -  | -  |    |
| 誠鼎創業投資股份有限公司            | 1,350,000 | 2.39    | -            | -       | -            | -       | -  | -  |    |
| 誠鼎創業投資股份有限公司<br>代表人:邱德成 | -         | -       | -            | -       | -            | -       | -  | -  |    |
| 陳威廷                     | 1,057,821 | 1.87    | -            | -       | -            | -       | -  | -  |    |
| 蔡合掌                     | 906,202   | 1.61    | 287,376      | 0.51    | 677,341      | 1.20    | -  | -  |    |
| 藍雲投資有限公司                | 720,011   | 1.28    | -            | -       | -            | -       | -  | -  |    |
| 藍雲投資有限公司<br>代表人:曾三田     | 1,460,967 | 2.59    | 328,391      | 0.58    | 720,011      | 1.28    | -  | -  |    |
| 泰核繹投資有限公司               | 677,341   | 1.20    | -            | -       | -            | -       | -  | -  |    |
| 泰核繹投資有限公司<br>代表人:蔡合掌    | 906,202   | 1.61    | 287,376      | 0.51    | 677,341      | 1.20    | -  | -  |    |
| 張德智                     | 655,077   | 1.16    | 148,314      | 0.26    | -            | -       | -  | -  |    |
| 鄭智宏                     | 481,997   | 0.85    | 3,604        | 0.01    | -            | -       | -  | -  |    |

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源-普通股

110年4月13日；單位：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                  |
| 108.8 | -    | 80,000,000 | 800,000,000 | 56,424,118 | 564,241,180 | 註銷庫藏股 15,320 仟元 | 無             | 經投商字第 10801104810 號 |

#### (二)已發行股份總類

110年4月13日；單位：股

| 股份種類     | 核定股本       |            |            | 備註 |
|----------|------------|------------|------------|----|
|          | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合計         |    |
| 記名普通股(註) | 56,424,118 | 23,575,882 | 80,000,000 |    |

註：本公司屬上櫃股票。

#### (三)總括申報制度相關資訊：無。

#### (四)股東結構

110年4月13日；單位：股

| 股東結構數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人      | 個人         | 外國機構及外人 | 合計         |
|--------|------|------|-----------|------------|---------|------------|
| 人數     | -    | -    | 221       | 23,319     | 34      | 23,574     |
| 持有股數   | -    | -    | 7,813,871 | 48,009,154 | 601,093 | 56,424,118 |
| 持股比例   | -    | -    | 13.85%    | 85.09%     | 1.06%   | 100.00%    |

註：陸資持股比例：無。

#### (五)股權分散情形

110年4月13日

| 持股分級              | 股東人數   | 持有股數       | 持股比例   |
|-------------------|--------|------------|--------|
| 1 至 999           | 15,857 | 257,034    | 0.46%  |
| 1,000 至 5,000     | 6,269  | 12,112,519 | 21.47% |
| 5,001 至 10,000    | 757    | 5,933,173  | 10.52% |
| 10,001 至 15,000   | 241    | 3,045,915  | 5.39%  |
| 15,001 至 20,000   | 143    | 2,622,904  | 4.65%  |
| 20,001 至 30,000   | 118    | 3,017,056  | 5.35%  |
| 30,001 至 50,000   | 83     | 3,339,332  | 5.92%  |
| 50,001 至 100,000  | 59     | 4,182,529  | 7.41%  |
| 100,001 至 200,000 | 25     | 3,668,013  | 6.50%  |
| 200,001 至 400,000 | 11     | 3,021,648  | 5.36%  |
| 400,001 至 600,000 | 1      | 481,997    | 0.85%  |



|                       |        |            |         |
|-----------------------|--------|------------|---------|
| 600,001 至 800,000     | 3      | 2,052,429  | 3.63%   |
| 800,001 至 1,000,000   | 1      | 906,202    | 1.61%   |
| 1,000,001 以上自行視實際情況分級 | 6      | 11,783,367 | 20.88%  |
| 合 計                   | 23,574 | 56,424,118 | 100.00% |

(六)主要股東名單：

110年4月13日

| 主要股東名稱       | 股份 | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
|--------------|----|-----------|---------|
| 涂水城          |    | 3,310,579 | 5.87%   |
| 晶采光電科技股份有限公司 |    | 2,800,000 | 4.96%   |
| 曾三田          |    | 1,460,967 | 2.59%   |
| 誠鼎創業投資股份有限公司 |    | 1,350,000 | 2.39%   |
| 陳威廷          |    | 1,057,821 | 1.87%   |
| 蔡合掌          |    | 906,202   | 1.61%   |
| 藍雲投資有限公司     |    | 720,011   | 1.28%   |
| 泰核釋投資有限公司    |    | 677,341   | 1.20%   |
| 張德智          |    | 655,077   | 1.16%   |
| 鄭智宏          |    | 481,997   | 0.85%   |

(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元 / 仟股

| 項目     | 年度            |     | 108年   | 109年    | 當年度截至<br>110年3月31日 |
|--------|---------------|-----|--------|---------|--------------------|
|        | 每股市價          | 最 高 |        | 32.60   | 46.90              |
| 最 低    |               |     | 18.00  | 19.90   | 20.20              |
| 平 均    |               |     | 27.9   | 33.20   | 24.54              |
| 每股淨值   | 分 配 前         |     | 16.87  | 16.26   | 16.98              |
|        | 分 配 後         |     | 16.87  | (註 2)   | (註 2)              |
| 每股盈餘   | 加權平均股數        |     | 55,673 | 55,955  | 54,620             |
|        | 每股盈餘(損失)(註 1) |     | 0.22   | (0.61)  | (0.02)             |
| 每股股利   | 現金股利          |     | -      | -       | -                  |
|        | 無償配股          | -   | -      | -       | -                  |
|        |               | -   | -      | -       | -                  |
|        | 累積未付股利        |     | -      | -       | -                  |
| 投資報酬分析 | 本益比           |     | 126.82 | (54.43) | (1,227.00)         |
|        | 本利比           |     | -      | -       | -                  |
|        | 現金股利殖利率       |     | -      | -       | -                  |

註 1：所揭露之每股盈餘(損失)為經會計師查核簽證財務報表之基本每股盈餘(損失)。

註 2：109 年度之虧損撥補議案，業經 110 年 2 月 24 日董事會決議通過，將提請 110 年股東常會承認後定案。

## (八)公司股利政策及執行情況

### 1.股利政策

#### (1)本公司章程第二十六條之一訂定：

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

(一)完納稅捐。

(二)彌補虧損。

(三)提存百分之十為法定盈餘公積。

(四)依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。

(五)就一至四款規定數額後剩餘之數加計前期累計未分配盈餘數為股東紅利，其比例由股東會決議分派或保留之。

#### (2)本公司章程第二十六條之二訂定：本公司正處於成長階段，為因應未來營運擴展計畫，董事會應衡酌公司長期財務規劃、未來投資計畫及資本預算等因素，適度採以股票股利或現金股利之方式發放，其中以現金股利發放之比率不低於股東股利總額之百分之十。

### 2.執行情況：

本公司 109 年度總決算未有獲利，故依公司章程規定不分派股東股息紅利。

(九)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。

## (十)員工及董事酬勞

### 1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥百分之十二至十七為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

(1)本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：係當年度稅前利益，以章程所定之成數為基礎估列。

(2)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：列為當期損益。

### 3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司 109 年度總決算未有獲利，故不予分派員工及董事酬勞，帳上亦未提撥員工酬勞及董事酬勞，故與認列費用年度估列金額無差異。

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

### 4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：108 年度未分派員工及董事酬勞，故與帳上估列數並無差異。

(十一)公司買回本公司股份情形：

110年5月18日

| 買回期次                            | 第 二 次                    | 第 三 次                   |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 買回目的                            | 轉讓股份予員工                  | 轉讓股份予員工                 |
| 買回期間                            | 107年12月11日至<br>108年1月30日 | 109年3月26日至<br>109年5月22日 |
| 買回區間價格                          | 16.00~24.00              | 9.00~25.00              |
| 已買回股份種類及數量                      | 普通股 751,000 股            | 普通股 1,053,000 股         |
| 已買回股份金額                         | 14,706,017 元             | 18,350,331 元            |
| 已買回數量占預定買回數量之<br>比率 ( % )       | 50.07%                   | 52.65%                  |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量                   | 0 股                      | 0 股                     |
| 累積持有本公司股份數量                     | 751,000 股                | 1,804,000 股             |
| 累積持有本公司股份數量占已<br>發行股份總數比率 ( % ) | 1.33%                    | 3.20%                   |

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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：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：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

##### (1) 所營業務之主要內容

|         |  |
|---------|--|
| CC01070 | 無線通信機械器材製造業  |
| CC01080 | 電子零組件製造業   |
| CC01101 | 電信管制射頻器材製造業  |
| F601010 | 智慧財產權業   |
| I501010 | 產品設計業  |
| CC01110 | 電腦及其週邊設備製造業  |
| ZZ99999 | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務<br>研究、設計、開發、製造及銷售無線射頻積體電路及其模組。 |

##### (2) 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

| 服務項目             | 商品產值 | 109 年度   |          |
|------------------|------|----------|----------|
|                  |      | 營業額 (仟元) | 營業比重 (%) |
| RF IC (無線射頻積體電路) |      | 445,014  | 100.00   |
| 合計               |      | 445,014  | 100.00   |

##### (3) 主要產品及服務項目

本公司的產品主要結合射頻技術、CMOS 製程、數位與類比混合電路設計及系統晶片(SOC)整合技術。

##### (4) 計畫開發之新產品

本公司未來三年之研發計畫會持續將既有的無線晶片 SoC 化，除了原有的 8051 及 ARM M0 核之外，新產品預計整合 ARM M4 用以滿足需要更快速及混合控制和訊號處理的應用，並整合更多的附加功能，如 LCD 顯示與溫/濕度傳感器周邊、體重計與體脂計傳感器周邊、NFC 功能及依客戶的需求與市場趨勢計畫各式各樣的 RF SoC。持續開發私有協議與標準協議(包含 IEEE 802.15.4 基礎下的 ZigBee / RF4CE 射頻晶片與 Bluetooth Low Energy 射頻晶片)的短距離無線通訊晶片，與衛星低雜訊接收降頻器之射頻晶片。針對 2.4GHz 無線音頻傳輸應用，持續推出低功耗，低延遲，高音質的射頻 SOC 晶片；Sub\_1GHz 產品，面向物聯網應用，持續開發低功耗遠距離傳輸的射頻收發晶片。除了既有的 2.4GHz、sub\_1GHz 產品線外，增加 5.8GHz 短距離無線通訊晶片產品線。未來仍將加強 Bluetooth Low Energy 射頻晶片產品線的佈局，後續預計將推出支援藍牙 5.1，具備尋向功能的晶片，提供藍牙位置服務 (Location Services) 的應用解決方案。

### 2. 產業概況

#### (1) 產業之現況與發展

在短距離無線通訊應用領域中，本公司專注的並不是 WiFi 或手機類產品，而是應用範圍非常廣泛的 ISM Band 無線產品(一般定義為 1000 米以內的距離，

亦即工業、科學、醫療使用之 RF 頻段)。國際上針對 ISM Band 規範來說，每個國家均允許這類低功率之射頻產品不需申請執照即可販賣，只要該產品符合該國規定之 EMC 法規 (比如台灣的 NCC 低功率射頻電機技術規範，或美國 FCC Part 15 或歐洲 ETSI 300-320) 即可。

在衛星通訊應用中，本公司是目前台廠極少數可以提供衛星通訊業者所需要的射頻晶片之公司，用來設計 LNB(衛星低雜訊接收降頻器)產品，該產品功能為接收衛星傳輸到地面的電視訊號，然後透過 RF 電纜接到機頂盒或電視。LNB 降頻器均需搭配一個碟盤天線，因此，這類產品在台灣亦俗稱為小耳朵。

本公司從私有協議的 2.4GHz 與 sub\_1GHz RF IC 開始發展，並在 2013 年規畫標準協定產品，包含 Bluetooth Low Energy 與 IEEE 802.15.4 的 RF IC。2014 年發表 Bluetooth Low Energy 射頻晶片與一系列的 RF SoC 晶片。2016 年多劃分三條產品線，包含新增 5.8GHz RF IC，將無線音頻傳輸成立為單一產品線，將 BLE 與 Zigbee RF IC 從 2.4GHz 產品線中分出成立單一產品線，為形式多樣化的物聯網進行全面的佈局，並發展高整合性 RF SoC，整合 TN LCD driver 可做為顯示訊息，高解析度的類比數位轉換器(ADC)可做為採集感知器訊息，配合 RF (2.4GHz, BLE, sub\_1GHz) 可與手機或閘道器連線並將採集的訊息上傳至雲端。

## (2) 產業上中下游之關聯性

本公司所設計與行銷之射頻晶片，屬於半導體供應鏈之上游。本公司完成之設計採取委外生產之策略，也就是將完成設計之本體交予半導體中、下游產業生產，完成測試之射頻晶片最後將回貨至本公司。中游廠商包含光罩製造、晶圓代工及晶圓製造，下游廠商包含封裝及測試等。我國之半導體產業有別於國外大廠從設計、製造、封裝、測試垂直整合之架構，而是在每一生產環節皆有專業個別廠商投入，各有所專，垂直分工明確，本公司藉此特質，善用我國與亞洲完整的半導體供應鏈，提供客戶高效能且高品質之射頻晶片。

## (3) 產品之各種發展趨勢與競爭情形

本公司是亞洲地區 IC 設計公司中，唯一同時專長於 SRD (短距離無線通訊) 與 LNB (低噪音降頻接收器) 的射頻 IC 設計公司，本公司以技術為主體，提供客戶高效能、高品質的射頻晶片，開發一代又一代的新產品。利用自主的射頻 IC 技術與 ISO 9001 的品質流程，配合客戶導向的技術服務，提供客戶不間斷的服務，拓展業務。

## A、產品之各種發展趨勢

以終端產品之應用觀點來說，本公司之射頻 IC 適合三大應用領域，第一類為消費性電子，包含智能手環、智能水杯、智能玩具、智能門鎖、智能馬桶 (皆為 Bluetooth Low Energy 相關應用)、無線鍵盤、無線滑鼠、遊戲機之無線手柄 (如三大遊戲機品牌中，遊戲軟體廠商附贈的 RF 控制配件)、家庭保全、各式各樣的 RF 遙控器 (含 Smart TV 的 RF 鍵盤遙控器)、無線餐飲管理、無線耳機、無線喇叭、無線影音傳輸、無線嬰兒監控器、無線影像倒車雷達以及 2.4GHz 模型汽車與模型飛機控制器等。

第二類為工業自動化控制，包含智能電網中的無線智能電表、自動抄表中的智能水表以及熱表、無線智能插座、遠距離雙向車用防盜器、2.4GHz 無線

射頻辨識晶片、無線安全密碼鎖、加密型遙控鐵捲門、智能建築之節能系統及 IEEE 802.15.4 無線感知網路等。

第三類為衛星通訊，也就是透過衛星傳輸到地面的電視訊號，包含衛星低雜訊接收降頻器(Single LNB, Twin LNB, Quad LNB)、RF 訊號切換器及衛星接收訊號多工切換器等。

## B、競爭情形

本公司的競爭者主要來自於歐美大廠，這些歐美廠商包含 TI、Nordic、ADI、SiLAB、Infineon、Skyworks 等。本公司採取 SWOT 的分析如下表。

| 主要競爭者   | TI、Nordic、ADI、SiLAB、Infineon、Skyworks 等  |
|---------|--|
| 競爭優勢(S) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.研發能力強：結合射頻技術、CMOS 製程、數位類比之混合電路設計及系統晶片(SOC)整合技術。</li> <li>2.市場潛力大：產品推出速度快，產品線完整性高。</li> <li>3.貼近供應商：善用完整的半導體供應鏈，取得晶片成本優勢。</li> <li>4.貼近客戶，可提供迅速服務：射頻產品之設計週期較一般性產品複雜，定期且迅速派工程師到客戶端解決技術問題，其特色可說是切入門檻高，但導入量產後，也不容易被取代。</li> <li>5.獨家設計的射頻驗證工具：藉此低成本的量產工具，客戶可以掌握 PCB 生產線上的品質穩定性，同時生產效率也可大幅提升。</li> <li>6.產品交期迅速且穩定：比起競爭者，產品交期減少一半，服務迅速。</li> </ol> |
| 競爭劣勢(W) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.品牌形象：本公司成立時間較短，在營業規模及知名度上，較不足於國外競爭廠。</li> <li>2.國際銷售體系：本公司採取各國代理之策略，但是營收貢獻主要來自於亞洲區並在中國地區設有營業據點，但在歐洲地區只有代理商無營業據點，故歐洲區與美洲區之業績貢獻不如國際大廠等競爭者。</li> </ol>   |
| 市場機會(O) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.在現有的 SRD (短距離無線通訊) 與 LNB (低雜訊降頻接收器)等市場持續保持成長動能。</li> <li>2.物聯網的興起將是下階段極重要的發展趨勢，例如 Bluetooth Low Energy 相關應用、智能電網、以及 RF 智能遙控器等。</li> <li>3.國內外數位電視的普及，衛星低雜訊接收降頻器(Single LNB, Twin LNB, Quad LNB)的持續需求明顯浮現。</li> </ol>  |
| 市場威脅(T) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.競爭者為鞏固市場占有率，策略性地調降晶片售價，此趨勢越來越明顯。</li> <li>2.競爭者提供 SoC(System on Chip)整合方案之外，更積極提供客製化之射頻軟體方案。</li> <li>3.競爭者提供超低功耗(電流)之性能指標吸引客戶。</li> </ol>  |

## 3.技術及研發概況

### (1)所營業務之技術層次、研究發展

本公司的產品主要結合射頻技術、CMOS 製程以及數位類比之混合電路之技術層次。研發部門與技術支持部門占本公司最大的人員比例，資深的研發人員在射頻業界，均超過 20 年的經驗，加上本公司使用之射頻電路均為自行開

發，目前已核可之國內外專利 30 件外，另有申請中的專利共 2 件。因此，整體上研發與行銷團隊可以迅速提供 Time-To-Market 的產品。

在研究發展方面，本公司基於現有基礎，目前正積極投入研發資源於兩大項目，一是利用先進的電路設計，研發超低功耗之晶片；二是提高附加價值為前提，設計 SoC 的射頻晶片。兩者的目的皆為提供客戶更有競爭力的晶片方案。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

| 項目               |         | 年度 | 108 年度 | 109 年度 |
|------------------|---------|----|--------|--------|
|                  |         |    |        |        |
| 學<br>歷<br>分<br>布 | 博士      |    | 1      | 1      |
|                  | 碩士      |    | 50     | 44     |
|                  | 大專      |    | 30     | 31     |
|                  | 高中(含)以下 |    | 0      | 0      |
| 合 計              |         |    | 81     | 76     |
| 平均年資(年)          |         |    | 7.00   | 8.16   |

(3)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目     | 年度 | 105     | 106     | 107     | 108     | 109     |
|--------|----|---------|---------|---------|---------|---------|
|        |    |         |         |         |         |         |
| A.研發費用 |    | 205,118 | 224,318 | 203,969 | 168,288 | 160,156 |
| B.營業收入 |    | 741,569 | 862,331 | 553,240 | 521,596 | 445,014 |
| A/B(%) |    | 27.66   | 26.01   | 36.87   | 32.26   | 35.99   |

(4)最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

| 年度                            | 具體研發成果  |
|-------------------------------|---|
| 105                           | 發表 2.4GHz 單向 2Mbps 無線發射 SoC 晶片 A8325。               |
|                               | 發表 2.4GHz 無線收發 USB SoC 晶片 A8108。                    |
|                               | 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE)無線收發 SoC 晶片 A8107。             |
|                               | 發表 sub_1GHz 250Kbps 低接收電流無線收發 SoC 系列晶片 A9129/A9139。 |
|                               | 發表 2.4GHz 19.5dBm 高速 6Mbps FSK 無線收發晶片 A7196。        |
|                               | 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE) SiP 晶片 A8107 SiP。             |
|                               | 發表 2.4GHz 無線遙控玩具車 RF IC A7216/A7316。                |
|                               | 發表高整合 2.4GHz 無線語音 SoC 晶片 A8100。                     |
|                               | 發表新一代整合型高精確度 ADC 無線 sub_1GHz RF SoC A9109。          |
|                               | 發表 4x4 整合型 LNB SWITCH 晶片 A7544。                     |
|                               | 發表 LCD 顯示無線 SoC 系列 A8525/A8526                      |
|                               | 發表 5.8GHz 新產品線 無線射頻收發晶片 A5130                       |
|                               | 發表 sub_1GHz DSSS 展頻無線收發晶片 A7159                     |
| 發表 5.8GHz 新產品 無線射頻收發晶片 A5125。 |   |



|     |   |
|-----|---|
|     | 推出新一代 2x4 整合型 LNB SWITCH 晶片 A7524。                          |
|     | 發表新一代內建 ARM® Cortex®-M0 藍芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 晶片 A8107M0。 |
|     | 發表新一代高整合 sub_1GHz 無線語音 SoC 系列晶片 A9101。                      |
|     | 發表新一代高整合 2.4GHz 無線音頻 SoC 晶片 A8102。                          |
|     | 發表 DSSS 展頻調變 sub_1GHz 無線 RF SoC 晶片 A9159。                   |
| 106 | 發表具 LCD 顯示功能 BLE 晶片系列 A8507/A8508。                          |
|     | 發表具 LCD 顯示功能 sub_1GHz 晶片 A9508。                             |
|     | 推出新一代高隔離 4x2 LNB SWITCH 晶片 A7540/A7539。                     |
|     | 發表新一代 13dBm 2.4GHz 2Mbps 無線收發 SoC 晶片 A8137M0。               |
| 107 | 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 晶片 A8115。                         |
|     | 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE) Mesh /BLE Central SoC 晶片 A3107M0。     |
|     | 發表新一代高整合藍芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 系列晶片 A3113,A3512 與 A3513。   |
| 108 | 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE) Mesh/BLE Central SOC 晶片 A3117M0。      |
|     | 發表 2.4GHz 無線收發 SOC 晶片 A8125M0。                              |
|     | 發表新一代 sub_1GHz 無線收發晶片 A7136。                                |
|     | 發表 5.8GHz 無線收發 SOC 晶片 A1011。                                |
| 109 | 發表 sub_1GHz DSSS 展頻無線收發晶片 A7119。                            |
|     | 發表 sub_1GHz 無線單向接收晶片 A7209/A7229。                           |
|     | 發表具 DSSS 展頻功能 2.4GHz 無線收發晶片 A7157。                          |

#### 4.長短期業務發展計畫

##### (1)短期業務發展計畫

本公司之射頻晶片應用相當廣泛，短期內的業務發展會以 PC 週邊的 2.4GHz 滑鼠、無線耳機、無線音效傳輸、無線影像傳輸及衛星低雜訊接收降頻器為主，並積極推廣藍芽低功耗晶片。

##### (2)長期業務發展計畫

本公司之射頻晶片在消費性電子產品已建立廣大的客戶基礎，後續之行銷策略將積極擴展與工業控制客戶與世界知名 IT 及 PC 品牌大廠合作，研發針對不同使用規格無線晶片，提供相對於國外大廠較高效能低成本之無線方案，包含智能電網、自動讀表(AMR)、Smart TV 遙控器、車用電子、電子收費系統(ETC)，並積極發展標準協定的產品。為加強業務推廣，著手開發產品應用方案，提供客戶開發的基礎與平台，為客戶端減少開發周期與降低開發難度。

展望 2021 年，射頻及無線通訊產業仍將蓬勃發展，本公司在藍芽低功耗 (BLE)，下一代規格 sub\_1GHz/2.4GHz/5.8GHz 的射頻系統晶片(SOC)及衛星接收降頻產品上，將持續推出貼近客戶需求的新產品，期待未來的營收成長更上一層樓。



## 二、市場及產銷概況

### 1. 市場分析

#### (1) 本公司主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 |     | 年度 | 108 年度  |        | 109 年度  |        |
|------|-----|----|---------|--------|---------|--------|
|      |     |    | 銷售額     | 比率 (%) | 銷售額     | 比率 (%) |
| 內銷   |     |    | 206,866 | 39.66  | 137,002 | 30.79  |
| 外銷   | 亞洲區 |    | 299,201 | 57.36  | 297,476 | 66.85  |
|      | 歐洲區 |    | 13,708  | 2.63   | 9,057   | 2.04   |
|      | 其它  |    | 1,821   | 0.35   | 1,479   | 0.32   |
| 合計   |     |    | 521,596 | 100.00 | 445,014 | 100.00 |

#### (2) 市場占有率

本公司之射頻晶片應用範圍非常多樣性，並不容易準確地評估產品之全球市占率，然根據多方來源與本公司之出貨紀錄，評估本公司之射頻晶片出貨之主要市場有 (1)2.4GHz 滑鼠(含電競滑鼠)、(2)2.4GHz Baby Monitor/家庭安防影音傳輸、(3)衛星低雜訊接收降頻器、(4)無線智能電表、(5)後裝市場之雙向車用防盜器、(6)遊戲機之無線手柄、(7)無線耳機(含電競耳機)、(8)穿戴式裝置、(9)ETC 交通卡。

#### (3) 市場未來供需狀況與成長性

依據 ABI Research 2016 預測，全球無線連接市場（不包括手機）將在 2021 年超過一年 100 億顆出貨量。儘管智能手機將繼續成為最大的市場，但 Bluetooth mesh 網路，新興的 Wi-Fi 協議，802.15.4 的增強功能（如 ZigBee 3.0 和 Thread）以及開發多協議連接系統芯片（SoC）的發展趨勢將為物聯網市場的各個垂直領域創造新的機遇。到 2021 年，藍芽將佔總裝置的 60%。到目前為止，隨著 BLE 持續增長並分支到新的垂直行業，手機市場將佔藍芽總出貨量的 45% 以下。BLE 將佔到設備總數的 16%，智能家庭和信標(beacon)應用的強勁增長，以及家庭和可穿戴領域的重要地位。

ZigBee 和 Thread 等基於 IEEE 802.15.4 的技術將在智能家庭中取得成功，在 2016 年至 2021 年間實現 60% 的年複合增長率。該技術還可在能源管理和智能城市應用的看到增長，例如樓宇自動化、智能計量、智能照明和工業應用等，可成長 28% 以上。然而，到 2021 年，IEEE 802.15.4 占全部無線設備不到 9%，主要原因在於在智能手機和消費電子市場短缺。

NFC 瞄準於智能手機和可穿戴設備中的移動支付的新機會，以及物聯網設備的安全配對。因此，多頻段的組合 IC 的普及率將日益增長，這將有助於推動市場，尤其是在物聯網垂直領域。

ABI Research 行業分析師表示：「這些解決方案可以幫助消除對多個連接 IC 的需求，降低複雜性和成本，並為製造商提供更大的靈活性，以便使用單個 SoC 定位多個應用和使用案例。採用多協議芯片組的器件將更加面向未來，並且更快上市。最終，這將實現更大的可擴展性，並為工程人員設計連接設備時，提供更多靈活性與信心。」

因此本公司鎖定的市場 (5.8GHz + 2.4GHz + sub\_1GHz + IEEE 802.15.4 + BLE)射頻晶片將會快速地繼續成長中，在 IOT 領域中，本公司之射頻晶片將著手研發複合型 RF 晶片做為的產品布局策略，未來之行銷策略將積極攻占 10% 以上之全球市場占有率。

#### (4)競爭利基

本公司射頻晶片之競爭利基來自於三個層面：

- ①射頻專長：所有晶片之電路均採自行研發，沒有對外採購，可以快速且不受牽制地提供 Time-To-Market 的產品。
- ②技術服務：針對客戶設計過程遇到的疑難雜症，迅速指派 FAE 到客戶端解決問題。
- ③最佳 C/P 值的產品：本公司的晶片售價並非市場最低，但是比歐美大廠更具有價格優勢，讓客戶使用本公司的射頻晶片也能獲利，商務上建立雙贏的共生關係。

#### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### A.有利因素

本公司發展遠景的有利因素有：(1)射頻晶片技術門檻高：本公司之工程師均為射頻專長，可以逐步踏實地建立競爭門檻。(2)更換射頻晶片門檻高：客戶完成一項無線產品的開發並不容易，因此，射頻晶片導入週期長，產品的生命週期也很長，競爭者不容易單憑著低價就可以切入該市場。(3)品質控管：本公司晶片之測試軟硬體均為自行研發，所有程序符合 ISO 9001 之品質規範，藉由此專長，本公司亦可提供客戶一套自家的工具，該工具不需在生產線上設立射頻儀器即可檢驗射頻模組的性能，用來協助客戶穩定地監控生產良率。(4)全球射頻晶片的市場需求量大，估計市場份額依然繼續成長中，本公司為台廠表現較優、獲利穩定，可快速建立競爭門檻與品牌形象。

##### B.不利因素

本公司發展遠景的不利因素有：(1)需依賴晶圓代工廠之 RF CMOS 製程，一般來說，射頻晶片的製程會落後數位晶片三個世代，因此本公司之技術門檻亦需要晶圓代工廠的配合，本公司必須更積極地與晶圓代工廠的協調最新製程之開發進度與晶圓成本，才能掌握商機提供更省電，更有成本優勢的晶片。(2)競爭者 (歐美大廠) 之品牌形象強大，射頻晶片的市場長久掌握在歐美大廠的手上，因為有越來越多的台廠投入此利基市場，這個趨勢於 2001 年才逐步改變，然而，世界知名 IT 及 PC 品牌大廠，均熟知這些歐美大廠的產品，欲將產品推廣至這些國內外第一流廠商並不容易。

##### C.因應對策

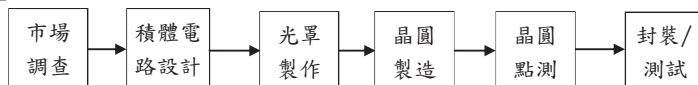
本公司因應上述不利因素的對策為：(1)投入更多研發經費與人員，嘗試晶圓代工廠提供之最新 RF COMS 設計模型，甚至與晶圓代工廠夥伴共同調適出合適的 RF COMS 製程參數。(2)建立專業且客戶導向之品牌形象，一般來說，歐美大廠在大中華市場的服務總是比起台廠差，本公司所有專業人員均可以提供流利且專業的中文服務，積極拓展台灣與中國大陸的射頻市場，針對這些國內外第一流的品牌大廠，採取長期耕耘，不放棄任何機會，加上以鄉村包圍城市之模式，逐步導入本公司之射頻晶片。

## 2.主要產品之重要用途及產製過程

### (1)主要產品之重要用途

| 主要產品名稱        | 用途  |
|---------------|---|
| 5.8GHz 射頻晶片   | Baby Monitor 影音傳輸、無線鍵盤、無線滑鼠、無線影音傳輸、5.8GHz 模型飛機控制器、無人機等。   |
| 2.4GHz 射頻晶片   | Baby Monitor 影音傳輸、無線鍵盤、無線滑鼠、遊戲機之無線手柄、家庭保全、Smart TV 鍵盤遙控器、無線耳機、無線喇叭、無線影音傳輸、無線影像倒車雷達、2.4GHz 模型汽車與模型飛機控制器、無線射頻辨識晶片(2.4GHz RFID)。 |
| sub_1GHz 射頻晶片 | 智能電網中的無線智能電表、無線智能水表以及熱表、無線智能插座、遠距離雙向車用防盜器、無線安全密碼鎖、加密型遙控鐵捲門、智能建築之節能系統、無線餐飲管理、無線影音傳輸、ETC(高速高路收費)等。                              |
| BLE + Zigbee  | 智能手環、智能手錶、尋物器、無線自拍器、智能體重計、RF4CE 遙控器、IEEE 802.15.4 無線感知網路等。  |
| 無線音頻傳輸晶片      | 無線音箱、無線麥克風、無線耳機、無線語音玩具、教學麥克風等。  |
| LNB           | 衛星傳輸到地面的電視訊號、包含衛星低雜訊接收降頻器(Single LNB, Twin LNB, Quad LNB)、RF 訊號切換器、衛星接收訊號多工切換器等。  |

### (2)產製過程



## 3.主要原料供應狀況

本公司目前主要原物料供應狀況如下：

| 主要原料名稱 | 供應來源                           | 供貨狀況 |
|--------|--------------------------------|------|
| WAFER  | Silterra、Global Foundries、聯華電子 | 穩定   |

## 4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 108 年度           |         |               |         | 109 年度           |         |               |         | 110 年度截至 3 月 31 日止 |        |               |         |
|----------|------------------|---------|---------------|---------|------------------|---------|---------------|---------|--------------------|--------|---------------|---------|
|          | 名稱               | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱               | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱                 | 金額     | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1        | Global Foundries | 66,594  | 53.93         | 無       | Global Foundries | 61,008  | 55.08         | 無       | Global Foundries   | 13,118 | 45.18         | 無       |
| 2        | Silterra         | 44,827  | 36.30         | 無       | Silterra         | 34,079  | 30.77         | 無       | Silterra           | 11,375 | 39.18         | 無       |
| 3        | 聯華電子             | 11,965  | 9.69          | 無       | 聯華電子             | 15,320  | 13.83         | 無       | 聯華電子               | 3,532  | 12.17         | 無       |
| 4        | 其它               | 102     | 0.08          | 無       | 其它               | 361     | 0.32          | 無       | 其它                 | 1,007  | 3.47          | 無       |
|          | 進貨淨額             | 123,488 | 100.00        |         | 進貨淨額             | 110,768 | 100.00        |         | 進貨淨額               | 29,032 | 100.00        |         |

主要進貨對象變動情形之分析及說明：

本公司主要進貨原料為晶圓，與主要供應商間均已建立長期良好之合作關係，故供應商變化不大，考量產能取得、製程技術、品質良率、交期穩定均有極高的水準，及大量採購有價格之優勢等因素下，因此本公司成立以來與主要供應商之進貨配合狀況相當穩定。

(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<br>項目 | 108 年度 |         |               |         | 109 年度 |         |               |         | 110 年度截至 3 月 31 日止 |         |               |         |
|----------|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|--------------------|---------|---------------|---------|
|          | 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 | 名稱                 | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1        | 客戶 H   | 131,845 | 25.28         | 無       | 客戶 J   | 137,966 | 31.01         | 無       | 客戶 J               | 35,994  | 28.07         | 無       |
| 2        | 客戶 J   | 131,493 | 25.21         | 無       | 客戶 H   | 80,736  | 18.14         | 無       | 客戶 H               | 23,740  | 18.51         | 無       |
| 3        | 客戶 T   | 57,310  | 10.99         | 無       | 客戶 S   | 45,416  | 10.21         | 無       |                    |         |               | 無       |
| 4        | 其他     | 200,948 | 38.52         | 無       | 其他     | 180,866 | 40.64         | 無       | 其他                 | 68,504  | 53.42         | 無       |
|          | 銷貨淨額   | 521,596 | 100.00        |         | 銷貨淨額   | 445,014 | 100.00        |         | 銷貨淨額               | 128,238 | 100.00        |         |

主要銷貨對象變動情形之分析及說明：

本公司客戶 H 及客戶 T 銷售下降，係因客戶需求下降導致。

5.最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/仟個

| 生產量值<br>年度<br>主要商品  | 108 年度 |        |         | 109 年度 |        |         |
|---------------------|--------|--------|---------|--------|--------|---------|
|                     | 產能(註)  | 產量     | 產值      | 產能(註)  | 產量     | 產值      |
| RF IC<br>(無線射頻積體電路) | -      | 96,911 | 536,722 | -      | 90,973 | 511,077 |
| 合計                  | -      | 96,911 | 536,722 | -      | 90,973 | 511,077 |

註：本公司設計開發之產品主要委託晶圓代工廠生產，再委外進行封裝及測試，故不適用產能計算。

6.最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟個

| 銷售量值<br>年度<br>主要商品  | 108 年度 |         |        |         | 109 年度 |         |        |         |
|---------------------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
|                     | 內銷     |         | 外銷     |         | 內銷     |         | 外銷     |         |
|                     | 量      | 值       | 量      | 值       | 量      | 值       | 量      | 值       |
| RF IC<br>(無線射頻積體電路) | 12,959 | 206,866 | 28,203 | 314,730 | 10,196 | 137,002 | 27,974 | 308,012 |
| 合計                  | 12,959 | 206,866 | 28,203 | 314,730 | 10,196 | 137,002 | 27,974 | 308,012 |

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

單位：人

| 項目                |      | 年度     |        |                    |
|-------------------|------|--------|--------|--------------------|
|                   |      | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度截至 3 月 31 日止 |
| 員工<br>人數<br>(人)   | 直接員工 | -      | -      | -                  |
|                   | 間接員工 | 36     | 35     | 34                 |
|                   | 研發人員 | 81     | 76     | 75                 |
|                   | 合計   | 117    | 111    | 109                |
| 平均年歲(歲)           |      | 36.54  | 38.24  | 38.27              |
| 平均服務年資(年)         |      | 7.17   | 8.48   | 8.56               |
| 學歷分<br>布比率<br>(%) | 博士   | 0.85   | 0.90   | 0.92               |
|                   | 碩士   | 52.14  | 48.65  | 49.54              |
|                   | 大專   | 47.01  | 50.45  | 49.54              |
|                   | 高中   | -      | -      | -                  |
|                   | 高中以下 | -      | -      | -                  |

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：  
本公司依新竹市環境保護局（竹市環三字第 1000003485 號及竹市環二字第 100000547 號）函，同意免提報空氣、水汙染及事業廢棄物清理計畫書，且有專人負責環境保護相關事務。
2. 最近年度及截至截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者並應說明其處理經過：無。
3. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：無。

五、勞資關係

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

(1) 員工福利措施

A. 公司福利：

除以勞基法及相關法令辦理外，並特別規畫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。

B. 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、員工慶生、年終尾牙、年節禮金、生育補助、急難救助或婚喪禮金或奠儀等補助，使同仁倍感公司關懷與照顧。

(2) 進修、訓練制度：

訂定教育訓練實施程序，排定年度教育訓練課程，提供同仁完整之訓練、進修管道，使同仁能熟悉工作上所需之職能，並能吸收新知不斷自我成長，精益求精，俾助於工作之進行及同仁個人之發展。

(3) 退休制度：

本公司設立日期為 94 年 9 月 23 日，配合法令規定，所有員工皆按月提繳工資 6% 至勞保局設立之勞工退休金個人專戶；而海外地區員工退休金則依當地政府之規定每月繳交各類社會福利金。

(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。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，公司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，應說明無法合理估計之事實：無。

六、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 |
|------|---|--------------------|---------------------|------|
| 擔保借款 | 彰化商業銀行新竹科學園區分行  | 106.2.17-126.2.17  | 以自有土地及建築物抵押擔保借款。    | 無    |
| 技術授權 | Digital Core Design sp. z o.o. sp. K.                             | 100.9.29~永久        | 支付費用，於合約期限內使用該授權產品。 | 無    |
| 技術授權 | Silicon Storage Technology, Inc., Silicon Storage Technology B.V. | 103.2.24 ~直至一方提出終止 | 支付費用，於合約期限內使用該授權產品。 | 無    |
| 技術授權 | UMC   | 103.4.16~直至一方提出終止  | 依合約之規定使用該授權產品。      | 無    |
| 技術授權 | ARM Limited   | 103.4.24~永久        | 支付費用，取得特定產品之永久使用權。  | 無    |
| 技術授權 | ARM Limited   | 106.12.27~永久       | 支付費用，得永久使用該授權產品。    | 無    |

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

(一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項<br>目          | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 110年3月<br>31日 |
|-----------------|--------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|
|                 |        | 105年度         | 106年度     | 107年度     | 108年度     | 109年度     |               |
| 流動資產            |        | 669,292       | 546,166   | 329,075   | 338,346   | 325,782   | 323,901       |
| 不動產、廠房及<br>設    |        | 265,697       | 535,935   | 519,821   | 494,875   | 473,456   | 468,827       |
| 無形資產            |        | 49,547        | 36,128    | 75,521    | 81,382    | 56,755    | 53,847        |
| 其他資產            |        | 149,870       | 213,978   | 219,141   | 247,059   | 261,577   | 306,097       |
| 資產總額            |        | 1,134,406     | 1,332,207 | 1,143,558 | 1,161,662 | 1,117,570 | 1,152,672     |
| 流動負債            | 分配前    | 146,970       | 154,728   | 71,079    | 67,211    | 68,553    | 63,235        |
|                 | 分配後    | 209,687       | 239,364   | 71,079    | 67,211    | (註3)      | -             |
| 非流動負債           |        | -             | 151,426   | 143,926   | 142,391   | 131,821   | 131,463       |
| 負債總額            | 分配前    | 146,970       | 306,154   | 215,005   | 209,602   | 200,374   | 194,698       |
|                 | 分配後    | 209,687       | 390,790   | 215,005   | 209,602   | (註3)      | -             |
| 歸屬於母公司業<br>主之權益 |        | -             | -         | -         | -         | -         | -             |
| 股本              |        | 579,861       | 579,561   | 579,561   | 564,241   | 564,241   | 564,241       |
| 資本公積            |        | 349,728       | 333,731   | 333,731   | 324,909   | 324,909   | 324,909       |
| 保留盈餘            | 分配前    | 137,630       | 167,603   | 64,425    | 43,643    | 10,196    | 8,888         |
|                 | 分配後    | 74,913        | 82,967    | 64,425    | 43,643    | (註3)      | -             |
| 其他權益            |        | (22,354)      | 2,587     | 16,769    | 33,974    | 50,907    | 92,993        |
| 庫藏股票            |        | (57,429)      | (57,429)  | (65,933)  | (14,707)  | (33,057)  | (33,057)      |
| 非控制權益           |        | -             | -         | -         | -         | -         | -             |
| 權益總額            | 分配前    | 987,436       | 1,026,053 | 928,553   | 952,060   | 917,196   | 957,974       |
|                 | 分配後    | 924,719       | 941,417   | 928,553   | 952,060   | (註3)      | -             |

註1：105~109年度資料來源係各年度經會計師查核簽證之財務報表，110年3月31日係會計師核閱報告。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註3：109年度之虧損撥補議案，業經110年2月24日董事會決議通過，將提請110年股東常會承認後定案。

## (二) 簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目          | 最近五年度財務資料(註1) |         |          |         |          | 110年<br>3月31日 |
|---------------------|---------------|---------|----------|---------|----------|---------------|
|                     | 105年度         | 106年度   | 107年度    | 108年度   | 109年度    |               |
| 營業收入                | 741,569       | 862,331 | 553,240  | 521,596 | 445,014  | 128,238       |
| 營業毛利                | 391,177       | 434,249 | 270,313  | 255,516 | 202,343  | 57,819        |
| 營業損益                | 89,943        | 104,637 | (31,491) | (1,215) | (39,813) | (844)         |
| 營業外收入及支出            | 4,007         | 4,850   | 12,949   | 8,005   | 6,353    | (464)         |
| 稅前淨利                | 93,950        | 109,487 | (18,542) | 6,790   | (33,460) | (1,308)       |
| 繼續營業單位<br>本期淨利      | 78,122        | 92,691  | (18,542) | 12,504  | (33,447) | (1,308)       |
| 停業單位損失              | -             | -       | -        | -       | -        | -             |
| 本期淨利                | 78,122        | 92,691  | (18,542) | 12,504  | (33,447) | (1,308)       |
| 每股(損失)盈餘(元)<br>(註2) | 1.38          | 1.64    | (0.33)   | 0.22    | (0.61)   | (0.02)        |

註1：105~109年度資料來源係各年度經會計師查核簽證之財務報表，110年3月31日係會計師核閱報告。

註2：係指基本每股(損失)盈餘。

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度 | 會計師事務所       | 會計師姓名   | 查 核 意 見 |
|-----|--------------|---------|---------|
| 105 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳錦章、蔡美貞 | 無保留意見   |
| 106 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳錦章、蔡美貞 | 無保留意見   |
| 107 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 高逸欣、鍾鳴遠 | 無保留意見   |
| 108 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 高逸欣、鍾鳴遠 | 無保留意見   |
| 109 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 高逸欣、鍾鳴遠 | 無保留意見   |

最近五年度更換會計師之情事：為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調，自107年度第4季起更換會計師。



二、財務分析－國際財務報導準則

| 分析項目        |                      | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |         |         | 110年<br>3月31日 |
|-------------|----------------------|---------------|--------|--------|---------|---------|---------------|
|             |                      | 105年度         | 106年度  | 107年度  | 108年度   | 109年度   |               |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率              | 12.95         | 22.98  | 18.80  | 18.04   | 17.93   | 16.89         |
|             | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率 | 477.15        | 293.77 | 203.17 | 215.72  | 216.66  | 231.23        |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率                 | 455.39        | 352.99 | 462.97 | 503.4   | 475.22  | 512.22        |
|             | 速動比率                 | 378.32        | 233.67 | 273.04 | 323.84  | 317.29  | 340.74        |
|             | 利息保障倍數               | -             | 62.32  | (8.24) | 4.21    | (14.10) | (2.1)         |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)           | 10.85         | 12.00  | 9.33   | 9.90    | 8.06    | 9.12          |
|             | 平均收現日數               | 34            | 30     | 39     | 36      | 45      | 40            |
|             | 存貨週轉率(次)             | 2.19          | 2.37   | 1.51   | 1.59    | 1.50    | 1.80          |
|             | 應付款項週轉率(次)           | 5.93          | 5.73   | 5.55   | 8.18    | 7.00    | 8.09          |
|             | 平均銷貨日數               | 167           | 154    | 242    | 229     | 243     | 203           |
|             | 不動產、廠房及設備<br>週轉率(次)  | 3.58          | 2.15   | 1.05   | 1.03    | 0.92    | 1.09          |
|             | 總資產週轉率(次)            | 0.65          | 0.65   | 0.48   | 0.45    | 0.40    | 0.45          |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)             | 7.55          | 7.64   | (1.36) | 1.23    | (2.77)  | (0.34)        |
|             | 權益報酬率(%)             | 8.55          | 9.21   | (1.90) | 1.33    | (3.58)  | (0.56)        |
|             | 稅前純益占實收資本<br>額比率(%)  | 16.20         | 18.89  | (3.20) | 1.20    | (5.93)  | (0.93)        |
|             | 純益率(%)               | 10.53         | 10.75  | (3.35) | 2.40    | (7.52)  | (1.02)        |
|             | 每股盈餘(元)              | 1.38          | 1.64   | (0.33) | 0.22    | (0.61)  | (0.02)        |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)            | 125.71        | 61.40  | 35.29  | 90.14   | 52.20   | 4.16          |
|             | 現金流量允當比率<br>(%)      | 87.34         | 63.01  | 48.61  | 50.20   | 55.11   | 39.97         |
|             | 現金再投資比率(%)           | 12.48         | 1.31   | (5.27) | 5.19    | 3.16    | 0.22          |
| 槓桿度         | 營運槓桿度                | 1.54          | 1.54   | (0.97) | (52.87) | (0.57)  | (16.94)       |
|             | 財務槓桿度                | 1             | 1.02   | 0.94   | 0.36    | 0.95    | 0.67          |

最近二年度各項財務比率變動達 20%者，分析原因如下：

1. 利息保障倍數減少：係因 109 年度由盈轉虧損所致。
2. 平均收現日數增加：109 營收下滑所致。
3. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘及營運槓桿度減少：主要係因 109 年度營收下滑獲利減少所致。
4. 現金流量比率及現金再投資比率減少：主要係因 109 年度營收下滑，營運產生的現金流量減少所致。
5. 財務槓桿度增加：因 109 年度營收下滑，營業淨損相較 108 年度增加許多所致。

註 1：105~109 年度資料來源係各年度經會計師查核簽證之財務報表，110 年 3 月 31 日係會計師核閱報告。

註 2：財務分析之計算公式說明：

1.財務結構

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

## 2. 償債能力

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

## 3. 經營能力

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

## 4. 獲利能力

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

## 5. 現金流量

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

## 6. 槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：請參閱 78 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱 79~144 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：無。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 年 度 | 108 年度    | 109 年度    | 差異       |         |
|---|-----|-----------|-----------|----------|---------|
|   |     |           |           | 金額       | %       |
| 流動資產  |     | 338,346   | 325,782   | (12,564) | (3.71)  |
| 不動產、廠房及設備   |     | 494,875   | 473,456   | (21,419) | (4.33)  |
| 無形資產  |     | 81,382    | 56,755    | (24,627) | (30.26) |
| 其他資產  |     | 247,059   | 261,577   | 14,518   | 5.88    |
| 資產總額  |     | 1,161,662 | 1,117,570 | (44,092) | (3.80)  |
| 流動負債  |     | 67,211    | 68,553    | 1,342    | 2.00    |
| 負債總額  |     | 209,602   | 200,374   | (9,228)  | (4.40)  |
| 股 本   |     | 564,241   | 564,241   | -        | -       |
| 資本公積  |     | 324,909   | 324,909   | -        | -       |
| 保留盈餘  |     | 43,643    | 10,196    | (33,447) | (76.64) |
| 其他權益  |     | 33,974    | 50,907    | 16,933   | 49.84   |
| 庫藏股票  |     | (14,707)  | (33,057)  | (18,350) | 124.77  |
| 股東權益總額  |     | 952,060   | 917,196   | (34,864) | (3.66)  |
| <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 無形資產：係因無形資產攤銷以及 109 年度購置無形資產較少所致。</li> <li>2. 保留盈餘：主要係 109 年度虧損所致。</li> <li>3. 其他權益：主要係 109 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益增加所致。</li> <li>4. 庫藏股票：係因 109 年度買回本公司普通股所致。</li> </ol> |     |           |           |          |         |

## 二、財務績效

### (一)財務績效分析比較表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   | 108 年度  | 109 年度   | 增(減)金額   | 變動比例(%)  |
|---|---------|----------|----------|----------|
| 營業收入  | 521,596 | 445,014  | (76,582) | (14.68)  |
| 營業成本  | 266,080 | 242,671  | (23,409) | (8.80)   |
| 營業毛利  | 255,516 | 202,343  | (53,173) | (20.81)  |
| 營業費用  | 256,731 | 242,156  | (14,575) | (5.68)   |
| 營業淨損  | (1,215) | (39,813) | (38,598) | 3,176.79 |
| 營業外收入及利益  | 13,455  | 13,202   | (253)    | (1.88)   |
| 營業外費用及損失  | 5,450   | 6,849    | 1,399    | 25.67    |
| 稅前淨(損)利   | 6,790   | (33,460) | (40,250) | (592.78) |
| 所得稅利益   | 5,714   | 13       | (5,701)  | (99.77)  |
| 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：<br>營業毛利、營業淨利及稅前淨利：主要係因 109 年度營收下滑獲利減少所致。 |         |          |          |          |

(二)預期銷售數量與其依據，對本公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：  
本年度維持本公司之核心三大產品線之研發及推廣，於 2.4GHz 產品線將著手量產藍芽 4.2 低功耗 ARM 核心 SoC 晶片 A8107M；sub\_1GHz 產品線則著手研發窄帶發射/接收晶片 A7136；衛星產品線則開發 twin Ku band 及 C band 降頻晶片 A7835/A7836。本年度亦將著手研發 Audio 音質之雙向 2.4GHz 發射接收機 A8102 及 5.8GHz 發射/接收晶片 A5130 相信透過產品線的擴充，本年度業績及獲利均可獲得成長。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   | 108 年度 | 109 年度 | 增(減)比例(%) |
|---|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率(%)   | 90.14  | 52.20  | (42)      |
| 現金流量允當比率(%)   | 50.20  | 55.11  | 10        |
| 現金再投資比率(%)  | 5.19   | 3.16   | (39)      |
| 增減比例變動達百分之二十以上者之分析說明：<br>1. 現金流量比率及現金再投資比率減少：主要係因 109 年度營收下滑，營運產生的現金流量減少所致。 |        |        |           |

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額 | 全年來自營業活<br>動淨現金流量 | 全年投資及融資<br>活動淨現金流量 | 現金剩<br>餘數額 | 現金不足額之<br>補救措施 |      |
|------------|-------------------|--------------------|------------|----------------|------|
|            |                   |                    |            | 投資計畫           | 理財計畫 |
| 85,699     | 40,000            | (20,000)           | 105,699    | -              | -    |

110 年度現金流量變動情形分析：  
1. 營業活動：預期與 109 年度相當，故仍維持淨現金流入之情形。  
2. 投資活動及融資活動：預計收取股利收入及償還銀行借款。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

| 項目     | 108 年度 |                | 109 年度  |                |
|--------|--------|----------------|---------|----------------|
|        | 金額     | 占稅前淨(損)利<br>比率 | 金額      | 占稅前淨(損)利<br>比率 |
| 利息收入   | 471    | 6.94%          | 782     | (2.34%)        |
| 利息費用   | 2,114  | 31.13%         | 2,216   | (6.62%)        |
| 兌換(損)益 | (745)  | (10.97%)       | (4,316) | 12.90%         |

資料來源：係會計師查核簽證之財務報告。

(1)利率方面

本公司 108 年度及 109 年度利息收入分別為 471 元及 782 仟元，占稅前淨(損)利比重分別為 6.94%及(2.34%)；108 年度及 109 年度利息費用分別為 2,114 仟元及 2,216 仟元，占稅前淨(損)利比重分別為 31.13%及(6.62%)，利率變動對本公司影響尚屬有限。本公司亦隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施，以降低利率變化對本公司損益產生影響。

(2)匯率方面

本公司進貨廠商以國外為主，而銷貨客戶則以國外客戶居多，皆以美金計價，故有自然避險效果。108 年度及 109 年度兌換(損)益淨額分別為(745)仟元及(4,316)仟元，占稅前淨(損)利比重分別為(10.97%)及 12.90%，匯率變動雖對本公司之營收及獲利均有所影響，但本公司在外幣資金管理上採穩健保守原則，盡力規避匯率變動所可能造成之不利影響，本公司財務人員也隨時與銀行保持密切聯繫，並蒐集匯率相關資訊，以期充分掌握匯率走勢，除以外幣之應收應付外，業務部門於報價時，亦充分考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以確保利潤，並儘量消除匯率波動對損益產生的影響。

### (3)通貨膨脹

本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，故對本公司損益影響有限。

### (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

本公司致力於本業發展，以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資，有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策，未來將以符合本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」相關辦法規定，並考量財務業務需要辦理。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

- (1)本公司未來三年之研發計畫將持續開發短距離無線通訊與衛星低雜訊接收降頻器之射頻晶片。研發的晶片應用涵蓋三大類，第一類為消費性電子，第二類為工業自動化控制，第三類為衛星通訊中的衛星低雜訊接收降頻器。
- (2)本公司預計投入之研發經費，主要在於創新技術與新產品之研發、研發人員的增加、光罩及研發軟硬體設備之購置，專利與認證的取得，將隨著業務量的提昇而增加。

### (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

本公司最近年度並無受到國內外重要政策及法律變動，而對公司財務及業務產生影響之情況，由於本公司主要銷售市場以亞洲地區為主，其中多屬於已開發國家，因此其政治與法律環境相對較穩定，也預期未來公司應不會受到國內外政策及法律變動而有重大的不利影響。

### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意科技改變之趨勢，定期於每個月之主管會議檢討晶片之出貨需求與新客戶開發狀態，在掌握銷售管道與 RF 相關技術優勢下，快速推出高效能與低成本之產品，保有市場競爭力。因此，本公司技術發展的規畫應足以應付科技改變及產業變化之影響。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險管理，目前並無可預見的危機事項。

### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟未來若有進行併購計畫時，必秉持審慎評估態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東之權益。

### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為專業 IC 設計公司，生產均委外處理，故不適用。

### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

- (1)在進貨方面，係依晶圓代工、封裝與測試等製程分別委託國內外廠商代工

與測試，本公司極力與各委外廠商建立長期合作關係外，且未有集中向單一廠商進貨情形。未來本公司會視公司產品發展及產業成長趨勢，適度多元化，持續分散進貨來源與銷貨對象，以期維持均衡、穩健的營運結果。

(2)在銷貨方面，依本公司109年度及108年度之前十大客戶分別占本公司之營收比例觀之，本公司應無銷貨過於集中之情事。本公司提供多元之產品並提供應用服務，故目前應無銷貨集中於特定客戶之風險。然若未來公司因產品或營運結構改變，本公司不無產生銷貨過於集中之可能性，因而對本公司營運產生不利之影響，因此本公司除了繼續與該等客戶維持良好關係，並開發滿足客戶需求之產品，另一方面，隨著新產品之開發，本公司亦會積極拓展新客源，以期避免銷貨集中之風險產生。

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

本公司截至年報刊印日止，董事或持股超過百分之十以上之大股東並無股權大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司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：

(一)網路攻擊之風險：

本公司建立了一套網路及電腦安全防護系統以控管或維持公司的營運及會計等重要企業運作功能，但無法保證能完全避免來自任何外部系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵內部網路系統，進行影響公司之運作及損及公司商譽等活動。在遭受網路攻擊的情況下，公司的系統可能會失去重要的資料。公司透過每年檢視和評估其網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但無法完全防堵瞬息萬變的風險和攻擊影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密及智慧財產及機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷而產生額外的成本。民國109年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網路攻擊或事件，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

(二)資訊系統損害對公司財務業務之影響及因應措施：

資訊系統架構依系統優先順序建構異地主機備援及資料備份機制，以確保服務不中斷，並將備份媒體傳送至異地保管存放，加強機房緊急應變演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間。

為了讓資訊系統損害發生時能儘速順利恢復業務，降低可能的損失與風險，透過每年定期辦理災害演練，由資訊單位模擬意外發生時的產生狀況，並經由編寫的意外狀況回復手冊加以施作，評估其可行性及回復資料系統的完整度，整理流程當中未竟完整的步驟，並依據演練狀況，規劃設計與提升適當軟硬體設備資源、改善作業流程等因應措施。

## 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。

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



笙科電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：110 年 2 月 24 日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一〇年二月二十四日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

笙科電子股份有限公司



董事長暨總經理：曾三田



笙科電子股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所高逸欣會計師及鍾鳴遠會計師查核竣事提出查核報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形，連同營業報告書及虧損撥補表，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

此 致

笙科電子股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人



鄧序彤 \_\_\_\_\_

中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 四 日

### 會計師查核報告

笙科電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

笙科電子股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達笙科電子股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與笙科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，對笙科電子股份有限公司民國 109 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲對笙科電子股份有限公司民國 109 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

笙科電子股份有限公司之收入來源主要為無線射頻積體電路晶片等商品銷售收入，民國 109 及 108 年度營業收入淨額分別為 445,014 仟元及 521,596 仟元，整體營業收入下降約 15%。惟其中部分客戶民國 109 年度之營業收入較民國 108 年度增加者，占民國 109 年度整體營業收入約 62%，其相關銷貨交易是否真實發生對財務報表之影響係屬重大。因此，本會計師將其列為本年度關鍵查核事項。

有關收入認列相關會計政策及資訊，請參閱財務報表附註四及二十。

本會計師已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解及測試銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估其相關內部控制作業是否有效。
2. 針對營業收入抽核相關憑證，以確認銷貨交易之存在性。
3. 抽核相關銷貨收入交易之期後收款金額、匯款憑證與對象是否與收入認列之金額與對象一致。

### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估笙科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笙科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。

笙科電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對笙科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，以及使笙科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笙科電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對笙科電子股份有限公司民國 109 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高 逸 欣

高逸欣



會計師 鍾 鳴 遠

鍾鳴遠



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 4 日



益鼎電子股份有限公司  
資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                                | 109年12月31日   |     |              | 108年12月31日 |   |  |
|------|------------------------------------|--------------|-----|--------------|------------|---|--|
|      |                                    | 金 額          | %   |              | 金 額        | % |  |
|      | 流動資產                               |              |     |              |            |   |  |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四、六及二五)                  | \$ 85,699    | 8   | \$ 124,023   | 11         |   |  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及二五)         | 74,060       | 7   | 29,860       | 2          |   |  |
| 1170 | 應收帳款(附註四、九、二十及二五)                  | 55,006       | 5   | 55,362       | 5          |   |  |
| 130X | 存貨(附註四、十及二一)                       | 105,542      | 9   | 118,140      | 10         |   |  |
| 1470 | 其他流動資產(附註十四)                       | 5,475        | -   | 10,961       | 1          |   |  |
| 11XX | 流動資產合計                             | 325,782      | 29  | 338,346      | 29         |   |  |
|      | 非流動資產                              |              |     |              |            |   |  |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、七及二五) | 250,907      | 23  | 233,974      | 20         |   |  |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八、二五及二七)     | 500          | -   | 530          | -          |   |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十一、二一及二七)            | 473,456      | 42  | 494,875      | 43         |   |  |
| 1755 | 使用權資產(附註四、十二及二一)                   | 8,146        | 1   | 11,409       | 1          |   |  |
| 1780 | 其他無形資產(附註四、十三及二一)                  | 56,755       | 5   | 81,382       | 7          |   |  |
| 1920 | 存出保證金(附註二五)                        | 2,024        | -   | 1,146        | -          |   |  |
| 15XX | 非流動資產合計                            | 791,788      | 71  | 823,316      | 71         |   |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                            | \$ 1,117,570 | 100 | \$ 1,161,662 | 100        |   |  |
|      | 負 債 及 權 益                          |              |     |              |            |   |  |
|      | 流動負債                               |              |     |              |            |   |  |
| 2170 | 應付帳款(附註十六及二五)                      | \$ 36,779    | 3   | \$ 32,556    | 3          |   |  |
| 2200 | 其他應付款(附註十七及二五)                     | 17,842       | 2   | 20,650       | 2          |   |  |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四、十二、二一及二五)              | 5,070        | -   | 5,118        | -          |   |  |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十五、二五及二七)             | 7,500        | 1   | 7,500        | 1          |   |  |
| 2300 | 其他流動負債(附註十七及二十)                    | 1,362        | -   | 1,387        | -          |   |  |
| 21XX | 流動負債總計                             | 68,553       | 6   | 67,211       | 6          |   |  |
|      | 非流動負債                              |              |     |              |            |   |  |
| 2540 | 長期借款(附註十五、二五及二七)                   | 113,750      | 10  | 121,250      | 10         |   |  |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四、十二、二一及二五)             | 2,895        | -   | 5,965        | 1          |   |  |
| 2645 | 存入保證金(附註二五)                        | 15,176       | 2   | 15,176       | 1          |   |  |
| 25XX | 非流動負債總計                            | 131,821      | 12  | 142,391      | 12         |   |  |
| 2XXX | 負債總計                               | 200,374      | 18  | 209,602      | 18         |   |  |
|      | 股本(附註十九)                           |              |     |              |            |   |  |
|      | 股 本                                |              |     |              |            |   |  |
| 3110 | 普通股股本                              | 564,241      | 50  | 564,241      | 48         |   |  |
| 3200 | 資本公積                               | 324,909      | 29  | 324,909      | 28         |   |  |
|      | 保留盈餘                               |              |     |              |            |   |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                             | 43,643       | 4   | 64,425       | 6          |   |  |
| 3350 | 待彌補虧損                              | (33,447)     | (3) | (20,782)     | (2)        |   |  |
| 3300 | 保留盈餘合計                             | 10,196       | 1   | 43,643       | 4          |   |  |
|      | 其他權益                               |              |     |              |            |   |  |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益          | 50,907       | 5   | 33,974       | 3          |   |  |
| 3500 | 庫藏股票                               | (33,057)     | (3) | (14,707)     | (1)        |   |  |
| 3XXX | 權益總計                               | 917,196      | 82  | 952,060      | 82         |   |  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                      | \$ 1,117,570 | 100 | \$ 1,161,662 | 100        |   |  |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾三田



經理人：曾三田



會計主管：甘繼開



笙科電子股份有限公司

綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

| 代 碼  | 109年度            |            | 108年度 |            |       |
|------|------------------|------------|-------|------------|-------|
|      | 金 額              | %          | 金 額   | %          |       |
| 4110 | 營業收入 (附註四、二十及三十) | \$ 445,014 | 100   | \$ 521,596 | 100   |
| 5110 | 營業成本 (附註十及二一)    | ( 242,671) | ( 55) | ( 266,080) | ( 51) |
| 5900 | 營業毛利             | 202,343    | 45    | 255,516    | 49    |
|      | 營業費用 (附註二一及二六)   |            |       |            |       |
| 6100 | 推銷費用             | ( 35,983)  | ( 8)  | ( 43,490)  | ( 8)  |
| 6200 | 管理費用             | ( 46,017)  | ( 10) | ( 44,953)  | ( 9)  |
| 6300 | 研究發展費用           | ( 160,156) | ( 36) | ( 168,288) | ( 32) |
| 6000 | 營業費用合計           | ( 242,156) | ( 54) | ( 256,731) | ( 49) |
| 6900 | 營業淨損             | ( 39,813)  | ( 9)  | ( 1,215)   | -     |
|      | 營業外收入及支出 (附註二一)  |            |       |            |       |
| 7100 | 利息收入             | 782        | -     | 471        | -     |
| 7010 | 其他收入             | 12,420     | 3     | 12,984     | 3     |
| 7020 | 其他利益及損失          | ( 4,633)   | ( 1)  | ( 3,336)   | ( 1)  |
| 7050 | 財務成本             | ( 2,216)   | ( 1)  | ( 2,114)   | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | 6,353      | 1     | 8,005      | 2     |
| 7900 | 稅前淨 (損) 利        | ( 33,460)  | ( 8)  | 6,790      | 2     |
| 7950 | 所得稅利益 (附註四及二二)   | 13         | -     | 5,714      | 1     |
| 8200 | 本年度淨 (損) 利       | ( 33,447)  | ( 8)  | 12,504     | 3     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |   | 109年度              |            | 108年度            |          |
|------|---|--------------------|------------|------------------|----------|
|      |   | 金 額                | %          | 金 額              | %        |
|      | 其他綜合損益  |                    |            |                  |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                                     |                    |            |                  |          |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價<br>(損)益 | \$ 16,933          | 4          | \$ 17,205        | 3        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                       | <u>(\$ 16,514)</u> | <u>(4)</u> | <u>\$ 29,709</u> | <u>6</u> |
|      | 每股(虧損)盈餘(附註二<br>三)                              |                    |            |                  |          |
| 9710 | 基 本   | <u>(\$ 0.61)</u>   |            | <u>\$ 0.22</u>   |          |
| 9810 | 稀 釋   | <u>(\$ 0.61)</u>   |            | <u>\$ 0.22</u>   |          |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾三田



經理人：曾三田



會計主管：甘繼開







益軒電子股份有限公司  
董事會啟

民國 109 年 及 108 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  | 108年1月1日餘額     | 金額         | 股本         | 公積金        | 法定盈餘公積    | 留盈餘公積        | 待彌補虧損        | 盈餘        | 待彌補虧損        | 其他權益項目       | 庫藏股          | 權益總額       |
|-----|----------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|
| AI  | 57,956         | \$ 579,561 | \$ 333,731 | \$ 76,589  | ( 12,164) | ( 12,164)    | \$ 12,164    | \$ 16,769 | ( \$ 65,933) | \$ 928,553   |              |            |
| BI3 | 法定盈餘公積彌補虧損     | -          | -          | -          | ( 12,164) | -            | 12,164       | -         | -            | -            | -            | -          |
| D1  | 108年度淨利        | -          | -          | -          | -         | -            | 12,504       | -         | -            | -            | -            | 12,504     |
| D3  | 108年度稅後其他綜合損益  | -          | -          | -          | -         | -            | -            | 17,205    | -            | -            | -            | 17,205     |
| D5  | 108年度綜合損益總額    | -          | -          | -          | -         | -            | 12,504       | 17,205    | -            | -            | -            | 29,709     |
| L1  | 買入庫藏股票-318仟股   | -          | -          | -          | -         | -            | -            | -         | ( 6,202)     | ( 6,202)     | ( 6,202)     | ( 6,202)   |
| L3  | 註銷庫藏股-1,532仟股  | ( 1,532)   | ( 15,230)  | ( 8,822)   | -         | -            | ( 33,286)    | -         | -            | 57,428       | -            | -          |
| Z1  | 108年12月31日餘額   | 56,424     | 564,241    | 324,909    | 64,425    | ( 20,782)    | ( 20,782)    | 33,974    | ( 14,707)    | ( 14,707)    | ( 14,707)    | 952,060    |
| BI3 | 法定盈餘公積彌補虧損     | -          | -          | -          | ( 20,782) | -            | 20,782       | -         | -            | -            | -            | -          |
| D1  | 109年度淨損        | -          | -          | -          | -         | -            | ( 33,447)    | -         | ( 33,447)    | -            | -            | ( 33,447)  |
| D3  | 109年度稅後其他綜合損益  | -          | -          | -          | -         | -            | -            | 16,933    | -            | -            | -            | 16,933     |
| D5  | 109年度綜合損益總額    | -          | -          | -          | -         | -            | ( 33,447)    | 16,933    | -            | -            | -            | ( 16,514)  |
| L1  | 買入庫藏股票-1,053仟股 | -          | -          | -          | -         | -            | -            | -         | -            | ( 18,350)    | ( 18,350)    | ( 18,350)  |
| Z1  | 109年12月31日餘額   | 56,424     | \$ 564,241 | \$ 324,909 | \$ 43,643 | ( \$ 33,447) | ( \$ 33,447) | \$ 50,907 | ( \$ 33,057) | ( \$ 33,057) | ( \$ 33,057) | \$ 917,196 |

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：曾三田



經理人：曾三田



會計主管：甘繼開

笙科電子股份有限公司

現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                 | 109年度           | 108年度           |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
|        | 營業活動之現金流量       |                 |                 |
| A10000 | 本年度稅前淨（損）利      | (\$ 33,460)     | \$ 6,790        |
|        | 收益費損項目：         |                 |                 |
| A20100 | 折舊費用            | 30,458          | 31,093          |
| A20200 | 攤銷費用            | 31,929          | 34,356          |
| A20900 | 財務成本            | 2,216           | 2,114           |
| A21200 | 利息收入            | ( 782)          | ( 471)          |
| A21300 | 股利收入            | ( 12,420)       | ( 12,984)       |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失   | -               | 1,212           |
| A24100 | 外幣兌換淨利益         | ( 229)          | ( 131)          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數    |                 |                 |
| A31150 | 應收帳款            | ( 18)           | ( 5,890)        |
| A31200 | 存 貨             | 12,598          | 14,133          |
| A31240 | 其他流動資產          | ( 1,416)        | 545             |
| A32150 | 應付帳款            | 4,264           | 334             |
| A32180 | 其他應付款           | ( 2,808)        | ( 9,133)        |
| A32230 | 其他流動負債          | ( 25)           | 67              |
| A33000 | 營運產生之現金         | 30,307          | 62,035          |
| A33100 | 收取之利息           | 305             | 459             |
| A33300 | 支付之利息           | ( 1,816)        | ( 2,115)        |
| A33500 | 收取退回之所得稅        | 6,992           | -               |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入      | <u>35,788</u>   | <u>60,379</u>   |
|        | 投資活動之現金流量       |                 |                 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | ( 54,600)       | ( 6)            |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 10,430          | 18,000          |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | ( 3,291)        | ( 2,405)        |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 1,024)        | ( 575)          |
| B03800 | 存出保證金減少         | 146             | 1,277           |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 7,302)        | ( 40,217)       |
| B07600 | 收取之股利           | 12,420          | 12,984          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | <u>(43,221)</u> | <u>(10,942)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 109年度             | 108年度             |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|
|        | 籌資活動之現金流量       |                   |                   |
| C01700 | 償還長期借款          | (\$ 7,500)        | (\$ 7,500)        |
| C04020 | 租賃負債本金償還        | ( 5,535)          | ( 4,947)          |
| C04900 | 庫藏股票買回成本        | ( <u>18,350</u> ) | ( <u>6,202</u> )  |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | ( <u>31,385</u> ) | ( <u>18,649</u> ) |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>494</u>        | <u>43</u>         |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加數 | ( 38,324)         | 30,831            |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>124,023</u>    | <u>93,192</u>     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 85,699</u>  | <u>\$ 124,023</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾三田



經理人：曾三田



會計主管：甘繼開



笙科電子股份有限公司

財務報表附註

民國 109 年及 108 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

笙科電子股份有限公司（以下稱本公司）係依照公司法及有關法令規定，於 94 年 9 月 23 日設立。本公司主要業務為無線射頻積體電路之研究、設計、開發、製造及銷售業務。

本公司股票自 102 年 5 月 30 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

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 110 年 2 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

1. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用金管會認可之 IFRSs

| <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</u> |
|--|--------------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                         | 發布日起生效                         |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效    |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」                            | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效    |

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日 (註 1)    |
|---|----------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日 (註 3) |
| 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       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 7) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」                   | 2022 年 1 月 1 日 (註 5) |

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：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

2. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具有重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

3. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本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之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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一等級至第三等級：

1. 第一等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第二等級輸入值：係指除第一等級之報價外，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. 第三等級輸入值：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，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、半成品及在製品、製成品、商品存貨及在途原料存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公



司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (七) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 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。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 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期損益。

(八) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

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（商譽除外）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。共用資產可依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備與無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產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。

(九) 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按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 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與原始到期日超過 3 個月之定期存款）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。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

約當現金包括自取得日起 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。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存

續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 120 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十) 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。

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，本公司係以單一合約處理。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在一年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入來自產品之銷售。由於產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品交付前係認為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### (十一) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

##### 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、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金

額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）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、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

## (十二) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

## (十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

## 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅



影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 估計及假設不確定性之主要來源

##### (一) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註二五「金融工具」。

##### 六、現金及約當現金

|           | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 庫存現金      | \$ 80            | \$ 80            |
| 銀行支票及活期存款 | <u>85,619</u>    | <u>123,943</u>   |
|           | <u>\$ 85,699</u> | <u>\$124,023</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|      | 109年12月31日   | 108年12月31日  |
|------|--------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.05%~0.385% | 0.01%~0.35% |

##### 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|             | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u>  |                  |                  |
| <u>國內投資</u> |                  |                  |
| 上市（櫃）股票     | \$132,762        | \$137,956        |
| 未上市（櫃）股票    | <u>118,145</u>   | <u>96,018</u>    |
|             | <u>\$250,907</u> | <u>\$233,974</u> |

本公司依中長期策略目的投資國內上市（櫃）及未上市（櫃）公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等

投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

上述投資於 109 及 108 年度分別獲配現金股利收入 12,420 仟元及 12,984 仟元。

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                   | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>        |                   |                   |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>\$ 74,060</u>  | <u>\$ 29,860</u>  |
| <u>非 流 動</u>      |                   |                   |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>\$ 500</u>     | <u>\$ 530</u>     |

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.41%~0.815% 及 0.74%~1.035%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二七。

#### 九、應收帳款

|          | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 按攤銷後成本衡量 |                   |                   |
| 總帳面金額    | \$ 55,006         | \$ 55,362         |
| 減：備抵損失   | -                 | -                 |
|          | <u>\$ 55,006</u>  | <u>\$ 55,362</u>  |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 0 至 95 天。本公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢展望。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，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一定天數，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：

#### 109 年 12 月 31 日

|                      | 未逾期              | 逾期          |             |             |             | 合計               |
|----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
|                      |                  | 1~60天       | 61~90天      | 91~120天     | 超過120天      |                  |
| 總帳面金額                | \$ 55,006        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 55,006        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                | -           | -           | -           | -           | -                |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 55,006</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 55,006</u> |

#### 108 年 12 月 31 日

|                      | 未逾期              | 逾期          |             |             |             | 合計               |
|----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
|                      |                  | 1~60天       | 61~90天      | 91~120天     | 超過120天      |                  |
| 總帳面金額                | \$ 55,362        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 55,362        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                | -           | -           | -           | -           | -                |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 55,362</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 55,362</u> |

#### 十、存 貨

|         | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 半成品及在製品 | \$ 84,249        | \$ 78,175        |
| 製成品     | 12,689           | 18,625           |
| 原料      | 8,463            | 21,231           |
| 商品存貨    | 141              | 109              |
|         | <u>\$105,542</u> | <u>\$118,140</u> |

銷貨成本性質如下：

|          | 109年度            | 108年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$239,698        | \$252,712        |
| 存貨跌價損失   | 2,973            | 13,368           |
|          | <u>\$242,671</u> | <u>\$266,080</u> |

## 十一、不動產、廠房及設備

| 成本           | 土地         | 房屋及建築       | 機器設備     | 辦公設備       | 租賃改良     | 研發設備        | 其他設備       | 建造中之<br>不動產 |             |
|--------------|------------|-------------|----------|------------|----------|-------------|------------|-------------|-------------|
|              |            |             |          |            |          |             |            | 主建物         | 合 計         |
| 108年1月1日餘額   | \$ 198,809 | \$ 312,172  | \$ -     | \$ 9,873   | \$ 1,865 | \$ 46,990   | \$ 6,703   | \$ -        | \$ 576,412  |
| 增 添          | -          | -           | 650      | 117        | 603      | 1,035       | -          | -           | 2,405       |
| 處 分          | -          | -           | -        | (551)      | (1,755)  | (7,988)     | (884)      | -           | (11,178)    |
| 108年12月31日餘額 | \$ 198,809 | \$ 312,172  | \$ 650   | \$ 9,439   | \$ 713   | \$ 40,037   | \$ 5,819   | \$ -        | \$ 567,639  |
| 累計折舊         |            |             |          |            |          |             |            |             |             |
| 108年1月1日餘額   | \$ -       | (\$ 25,613) | \$ -     | (\$ 3,319) | (\$ 424) | (\$ 23,200) | (\$ 4,035) | \$ -        | (\$ 56,591) |
| 處 分          | -          | -           | -        | 551        | 543      | 7,988       | 884        | -           | 9,966       |
| 折舊費用         | -          | (15,946)    | (76)     | (1,641)    | (337)    | (7,146)     | (993)      | -           | (26,139)    |
| 108年12月31日餘額 | \$ -       | (\$ 41,559) | (\$ 76)  | (\$ 4,409) | (\$ 218) | (\$ 22,358) | (\$ 4,144) | \$ -        | (\$ 72,764) |
| 108年12月31日淨額 | \$ 198,809 | \$ 270,613  | \$ 574   | \$ 5,030   | \$ 495   | \$ 17,679   | \$ 1,675   | \$ -        | \$ 494,875  |
| 成本           |            |             |          |            |          |             |            |             |             |
| 109年1月1日餘額   | \$ 198,809 | \$ 312,172  | \$ 650   | \$ 9,439   | \$ 713   | \$ 40,037   | \$ 5,819   | \$ -        | \$ 567,639  |
| 增 添          | -          | -           | -        | 1,518      | -        | 1,173       | -          | 600         | 3,291       |
| 處 分          | -          | (4,810)     | -        | (492)      | (111)    | (6,444)     | (1,321)    | -           | (13,178)    |
| 109年12月31日餘額 | \$ 198,809 | \$ 307,362  | \$ 650   | \$ 10,465  | \$ 602   | \$ 34,766   | \$ 4,498   | \$ 600      | \$ 557,752  |
| 累計折舊         |            |             |          |            |          |             |            |             |             |
| 109年1月1日餘額   | \$ -       | (\$ 41,559) | (\$ 76)  | (\$ 4,409) | (\$ 218) | (\$ 22,358) | (\$ 4,144) | \$ -        | (\$ 72,764) |
| 處 分          | -          | 4,810       | -        | 492        | 111      | 6,444       | 1,321      | -           | 13,178      |
| 折舊費用         | -          | (15,625)    | (130)    | (1,698)    | (404)    | (6,056)     | (792)      | -           | (24,710)    |
| 109年12月31日餘額 | \$ -       | (\$ 52,374) | (\$ 206) | (\$ 5,615) | (\$ 511) | (\$ 21,970) | (\$ 3,620) | \$ -        | (\$ 84,296) |
| 109年12月31日淨額 | \$ 198,809 | \$ 254,988  | \$ 444   | \$ 4,850   | \$ 91    | \$ 12,796   | \$ 878     | \$ 600      | \$ 473,456  |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |       |
|--------|-------|
| 房屋及建築物 | 5至50年 |
| 機器設備   | 5年    |
| 辦公設備   | 3至6年  |
| 租賃改良   | 2年    |
| 研發設備   | 6年    |
| 其他設備   | 6年    |

設定作為借款擔保之土地及建物金額，請參閱附註二七。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 109年12月31日      | 108年12月31日       |
|------------|-----------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                 |                  |
| 建築物        | \$ 6,351        | \$ 11,409        |
| 運輸設備       | 1,795           | -                |
|            | <u>\$ 8,146</u> | <u>\$ 11,409</u> |
|            |                 |                  |
|            | 109年度           | 108年度            |
| 使用權資產之增添   | \$ 2,485        | \$ 2,692         |
| 使用權資產之折舊費用 |                 |                  |
| 建築物        | \$ 5,058        | \$ 4,954         |
| 運輸設備       | 690             | -                |
|            | <u>\$ 5,748</u> | <u>\$ 4,954</u>  |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於109及108年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

|          | 109年12月31日      | 108年12月31日      |
|----------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 |                 |                 |
| 流    動   | <u>\$ 5,070</u> | <u>\$ 5,118</u> |
| 非 流 動    | <u>\$ 2,895</u> | <u>\$ 5,965</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 建築物  | 1.39%      | 1.39%      |
| 運輸設備 | 1.45%      | -          |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為2~5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

|             | 109年度             | 108年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 1,554</u>   | <u>\$ 2,617</u>   |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 7,426)</u> | <u>(\$ 7,816)</u> |

本公司選擇對符合短期租賃之停車位及辦公室等適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他無形資產

| <u>成    本</u> | <u>電腦軟體成本</u>    | <u>光    單    費</u> | <u>合          計</u> |
|---------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 108年1月1日餘額    | \$ 65,866        | \$ 49,903          | \$ 115,769          |
| 單獨取得          | 22,210           | 18,007             | 40,217              |
| 處    分        | <u>(14,155)</u>  | <u>(16,008)</u>    | <u>(30,163)</u>     |
| 108年12月31日餘額  | <u>\$ 73,921</u> | <u>\$ 51,902</u>   | <u>\$ 125,823</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 電腦軟體成本             | 光 單 費              | 合 計                |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>累計攤銷</u>  |                    |                    |                    |
| 108年1月1日餘額   | (\$ 19,146)        | (\$ 21,102)        | (\$ 40,248)        |
| 攤銷費用         | ( 17,985)          | ( 16,371)          | ( 34,356)          |
| 處 分          | <u>14,155</u>      | <u>16,008</u>      | <u>30,163</u>      |
| 108年12月31日餘額 | <u>(\$ 22,976)</u> | <u>(\$ 21,465)</u> | <u>(\$ 44,441)</u> |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 50,945</u>   | <u>\$ 30,437</u>   | <u>\$ 81,382</u>   |
| <u>成 本</u>   |                    |                    |                    |
| 109年1月1日餘額   | \$ 73,921          | \$ 51,902          | \$ 125,823         |
| 單獨取得         | 929                | 6,373              | 7,302              |
| 處 分          | ( 8,910)           | ( 9,605)           | ( 18,515)          |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 65,940</u>   | <u>\$ 48,670</u>   | <u>\$ 114,610</u>  |
| <u>累計攤銷</u>  |                    |                    |                    |
| 109年1月1日餘額   | (\$ 22,976)        | (\$ 21,465)        | (\$ 44,441)        |
| 攤銷費用         | ( 15,890)          | ( 16,039)          | ( 31,929)          |
| 處 分          | <u>8,910</u>       | <u>9,605</u>       | <u>18,515</u>      |
| 109年12月31日餘額 | <u>(\$ 29,956)</u> | <u>(\$ 27,899)</u> | <u>(\$ 57,855)</u> |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 35,984</u>   | <u>\$ 20,771</u>   | <u>\$ 56,755</u>   |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |      |
|--------|------|
| 電腦軟體成本 | 3至7年 |
| 光 單 費  | 3年   |

#### 十四、其他流動資產

|       | 109年12月31日      | 108年12月31日       |
|-------|-----------------|------------------|
| 預付費用  | \$ 2,727        | \$ 2,549         |
| 留抵稅額  | 2,459           | 1,096            |
| 應收退稅款 | 17              | 6,997            |
| 其 他   | <u>272</u>      | <u>319</u>       |
|       | <u>\$ 5,475</u> | <u>\$ 10,961</u> |

## 十五、借    款

### (一) 長期借款

|                 | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u>     |                   |                   |
| 銀行借款            | \$121,250         | \$128,750         |
| 減：列為一年內到期部分長期借款 | ( <u>7,500</u> )  | ( <u>7,500</u> )  |
|                 | <u>\$113,750</u>  | <u>\$121,250</u>  |

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（詳附註二七），總借款金額 150,000 仟元，借款到期日為 126 年 2 月 17 日。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.20% 及 1.45%，分 20 年償還本金，每月平均攤還 625 仟元。

### 十六、應付帳款

|             | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款—因營業而發生 | <u>\$ 36,779</u>  | <u>\$ 32,556</u>  |

### 十七、其他負債

|               | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>其他應付款</u>  |                   |                   |
| 應付獎金          | \$ 9,563          | \$ 9,578          |
| 應付退休金         | 1,574             | 1,562             |
| 應付保險費         | 1,536             | 1,625             |
| 應付勞務費         | 300               | 309               |
| 其    他        | <u>4,869</u>      | <u>7,576</u>      |
|               | <u>\$ 17,842</u>  | <u>\$ 20,650</u>  |
| <u>其他流動負債</u> |                   |                   |
| 代收 款          | \$ 1,127          | \$ 1,090          |
| 合約負債—流動       | <u>235</u>        | <u>297</u>        |
|               | <u>\$ 1,362</u>   | <u>\$ 1,387</u>   |

### 十八、退職後福利計畫

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

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>80,000</u>    | <u>80,000</u>    |
| 額定股本                 | <u>\$800,000</u> | <u>\$800,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>56,424</u>    | <u>56,424</u>    |
| 已發行股本                | <u>\$564,241</u> | <u>\$564,241</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 108 年度股本變動主要係因註銷庫藏股票。

### (二) 資本公積

|                               | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金<br/>或撥充股本</u> |                  |                  |
| 股票發行溢價                        | <u>\$324,909</u> | <u>\$324,909</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

本公司 108 年度資本公積變動減少 8,822 仟元，係註銷庫藏股票按股權比例借記資本公積—股票發行溢價。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程並明訂公司授權董事會特別決議，將應分配股東紅利之全部或一部分，以發放現金方式為之，並報告股東會。



本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二一之  
(八)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策因本公司正處於成長階段，為因應未來營運擴展計畫，董事會應衡酌公司長期財務規劃、未來投資計畫及資本預算等因素，適度採以股票股利或現金股利之方式發放，其中以現金股利發放之比率不低於股東股利總額之百分之十。

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 109 年 6 月 10 日及 108 年 6 月 5 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度虧損撥補案如下：

|            | 108年度     | 107年度     |
|------------|-----------|-----------|
| 法定盈餘公積彌補虧損 | \$ 20,782 | \$ 12,164 |

本公司於 110 年 2 月 24 日董事會擬議 109 年度虧損撥補案如下：

|            |                                  |
|------------|----------------------------------|
| 法定盈餘公積彌補虧損 | <u>虧損撥補案</u><br><u>\$ 33,447</u> |
|------------|----------------------------------|

有關 109 年度之虧損撥補案尚待預計 110 年 6 月 11 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

|            | 109年度            | 108年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 年初餘額       | \$ 33,974        | \$ 16,769        |
| 當年度產生      |                  |                  |
| 未實現損益－權益工具 | <u>16,933</u>    | <u>17,205</u>    |
| 年底餘額       | <u>\$ 50,907</u> | <u>\$ 33,974</u> |

(五) 庫藏股票

| 收                 | 回 | 原 | 因 | 轉讓股份予員工<br>( 仟 股 ) |
|-------------------|---|---|---|--------------------|
| 108 年 1 月 1 日股數   |   |   |   | 1,965              |
| 本年度增加             |   |   |   | 318                |
| 本年度註銷             |   |   |   | ( 1,532 )          |
| 108 年 12 月 31 日股數 |   |   |   | 751                |
| 本年度增加             |   |   |   | 1,053              |
| 109 年 12 月 31 日股數 |   |   |   | <u>1,804</u>       |

本公司於 105 年 6 月 6 日經董事會決議通過第一次買回庫藏股 2,500 仟股，已於 105 年 7 月執行完畢，合計買回本公司 1,532 仟股，將用以轉讓股份予員工。惟第一次買回庫藏股原為轉讓予員工而買回之股份，已逾 3 年未轉讓，視為本公司未發行股份，本公司訂定 108 年 7 月 24 日為減資基準日，業已於 108 年 8 月 14 日完成相關變更登記。

因上述註銷庫藏股票帳面金額超過股本及資本公積－股票發行溢價之差額，借記保留盈餘 33,286 仟元。

本公司於 107 年 12 月 7 日經董事會決議通過第二次買回庫藏股 1,500 仟股，已於 108 年 1 月底執行完畢，合計買回本公司 751 仟股，將用以轉讓股份予員工。

本公司於 109 年 3 月 25 日經董事會決議通過第三次買回庫藏股 2,000 仟股，已於 109 年 5 月執行完畢，合計買回本公司 1,053 仟股，將用以轉讓股份予員工。

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

二十、收 入

(一) 商品銷售收入

|        | 109年度            | 108年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 客戶合約收入 |                  |                  |
| 商品銷售收入 | <u>\$445,014</u> | <u>\$521,596</u> |

(二) 合約餘額

|               | 109年12月31日       | 108年12月31日       | 108年1月1日         |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款(附註九)     | <u>\$ 55,006</u> | <u>\$ 55,362</u> | <u>\$ 49,970</u> |
| 合約負債—流動(附註十七) |                  |                  |                  |
| 商品銷貨          | <u>\$ 235</u>    | <u>\$ 297</u>    | <u>\$ 216</u>    |

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

|          | 109年度         | 108年度         |
|----------|---------------|---------------|
| 來自年初合約負債 |               |               |
| 商品銷貨     | <u>\$ 297</u> | <u>\$ 216</u> |

二一、淨(損)利

(一) 利息收入

|      | 109年度         | 108年度         |
|------|---------------|---------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 303</u> | <u>\$ 451</u> |
| 其他   | <u>479</u>    | <u>20</u>     |
|      | <u>\$ 782</u> | <u>\$ 471</u> |

(二) 其他收入

|      | 109年度            | 108年度            |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | <u>\$ 12,420</u> | <u>\$ 12,984</u> |

(三) 其他利益及損失

|               | 109年度             | 108年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 淨外幣兌換損失       | <u>(\$ 4,316)</u> | <u>(\$ 745)</u>   |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | <u>-</u>          | <u>( 1,212)</u>   |
| 其他            | <u>( 317)</u>     | <u>( 1,379)</u>   |
|               | <u>(\$ 4,633)</u> | <u>(\$ 3,336)</u> |

(四) 財務成本

|        | 109年度           | 108年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 1,575</u> | <u>\$ 1,911</u> |
| 租賃負債利息 | <u>145</u>      | <u>183</u>      |
| 其他利息費用 | <u>496</u>      | <u>20</u>       |
|        | <u>\$ 2,216</u> | <u>\$ 2,114</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | 109年度            | 108年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 2,543         | \$ 2,488         |
| 營業費用       | <u>27,915</u>    | <u>28,605</u>    |
|            | <u>\$ 30,458</u> | <u>\$ 31,093</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 1,959         | \$ 608           |
| 營業費用       | <u>29,970</u>    | <u>33,748</u>    |
|            | <u>\$ 31,929</u> | <u>\$ 34,356</u> |

(六) 發生即認為費用之研究及發展支出

|         | 109年度            | 108年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 研究及發展費用 | <u>\$160,156</u> | <u>\$168,288</u> |

(七) 員工福利費用

|             | 109年度            | 108年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利（附註十八） |                  |                  |
| 確定提撥計畫      | \$ 6,311         | \$ 6,249         |
| 其他員工福利      | <u>154,286</u>   | <u>156,017</u>   |
| 員工福利費用合計    | <u>\$160,597</u> | <u>\$162,266</u> |
| 依功能別彙總      |                  |                  |
| 營業成本        | \$ 7,011         | \$ 6,767         |
| 營業費用        | <u>153,586</u>   | <u>155,499</u>   |
|             | <u>\$160,597</u> | <u>\$162,266</u> |

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞之稅前利益分別以12%~17%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董事酬勞。因本公司109及108年度為稅前淨損及累積虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司分別於110年2月24日及109年3月11日舉行董事會，決議通過不分派員工酬勞及董事酬勞。

有關本公司 110 及 109 年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。

(九) 淨外幣兌換（損）益

|          | 109年度             | 108年度           |
|----------|-------------------|-----------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 3,426          | \$ 4,421        |
| 外幣兌換損失總額 | ( 7,742)          | ( 5,166)        |
|          | <u>(\$ 4,316)</u> | <u>(\$ 745)</u> |

(十) 減損損失

|             | 109年度           | 108年度            |
|-------------|-----------------|------------------|
| 存貨（包含於營業成本） | <u>\$ 2,973</u> | <u>\$ 13,368</u> |

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

|             | 109年度          | 108年度             |
|-------------|----------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                |                   |
| 以前年度之調整     | (\$ 13)        | (\$ 5,714)        |
| 認列於損益之所得稅利益 | <u>(\$ 13)</u> | <u>(\$ 5,714)</u> |

會計所得與所得稅利益之調節如下：

|                                   | 109年度              | 108年度             |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| 稅前淨（損）利                           | <u>(\$ 33,460)</u> | <u>\$ 6,790</u>   |
| 稅前淨（損）利按法定稅率<br>計算之所得稅費用<br>（20%） | (\$ 6,692)         | \$ 1,358          |
| 免稅所得                              | ( 2,484)           | ( 2,597)          |
| 未認列之可減除暫時性差異                      | 644                | 2,407             |
| 以前年度之當期所得稅費用<br>於本年度之調整           | ( 13)              | ( 5,714)          |
| 未認列之虧損扣抵                          | <u>8,532</u>       | <u>( 1,168)</u>   |
| 認列於損益之所得稅（利<br>益）                 | <u>(\$ 13)</u>     | <u>(\$ 5,714)</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配

盈餘之減除項目，此修正對本公司計算未分配盈餘稅時，並無重大影響。

(二) 本期所得稅資產與負債

|         | 109年12月31日   | 108年12月31日      |
|---------|--------------|-----------------|
| 本期所得稅資產 |              |                 |
| 應收退稅款   | <u>\$ 17</u> | <u>\$ 6,997</u> |

(三) 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

|          | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 虧損扣抵     |                  |                  |
| 117年到期   | \$ 14,856        | \$ 17,023        |
| 119年到期   | <u>42,660</u>    | <u>-</u>         |
|          | <u>\$ 57,516</u> | <u>\$ 17,023</u> |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 3,220</u>  | <u>\$ 13,007</u> |

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

|            | 109年度              | 108年度          |
|------------|--------------------|----------------|
| 基本每股（虧損）盈餘 | ( <u>\$ 0.61</u> ) | <u>\$ 0.22</u> |
| 稀釋每股（虧損）盈餘 | ( <u>\$ 0.61</u> ) | <u>\$ 0.22</u> |

用以計算每股（虧損）盈餘之（虧損）盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

|                      | 109年度                | 108年度            |
|----------------------|----------------------|------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨（損）利       | ( <u>\$ 33,447</u> ) | <u>\$ 12,504</u> |
| 用以計算基本每股（虧損）盈餘之淨（損）利 | ( <u>\$ 33,447</u> ) | <u>\$ 12,504</u> |
| 用以計算稀釋每股（虧損）盈餘之淨（損）利 | ( <u>\$ 33,447</u> ) | <u>\$ 12,504</u> |

| <u>股 數</u>                        | 單位：仟股         |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
|                                   | 109年度         | 108年度         |
| 用以計算基本每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數（已減除庫藏股數） | 54,955        | 55,673        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：                    |               |               |
| 員工酬勞                              | -             | -             |
| 用以計算稀釋每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數          | <u>54,955</u> | <u>55,673</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（虧損）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（虧損）盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股（虧損）盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。本公司之整體策略自 102 年起並無變化。

本公司之資本結構管理策略，係依據所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及相對應之資本支出；再依產業特性計算所需之營運資金，以對本公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本公司之產品競爭力、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定適當之資本結構。

本公司主要管理階層每年重新檢視公司資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險，採用審慎之風險管理策略。

#### 二五、金融工具

##### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額皆趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

|                             | 第 一 級             | 第 二 級       | 第 三 級             | 合 計               |
|-----------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                   |             |                   |                   |
| 權益工具投資                      |                   |             |                   |                   |
| 國內上市(櫃)有價證券                 | \$ 132,762        | \$ -        | \$ -              | \$ 132,762        |
| 國內未上市(櫃)有價證券                | -                 | -           | 118,145           | 118,145           |
|                             | <u>\$ 132,762</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 118,145</u> | <u>\$ 250,907</u> |

108年12月31日

|                             | 第 一 級             | 第 二 級       | 第 三 級            | 合 計               |
|-----------------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                   |             |                  |                   |
| 權益工具投資                      |                   |             |                  |                   |
| 國內上市(櫃)有價證券                 | \$ 137,956        | \$ -        | \$ -             | \$ 137,956        |
| 國內未上市(櫃)有價證券                | -                 | -           | 96,018           | 96,018            |
|                             | <u>\$ 137,956</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 96,018</u> | <u>\$ 233,974</u> |

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具投資

|  | 109年度            | 108年度            |
|--|------------------|------------------|
| 年初餘額                                     | \$233,974        | \$216,769        |
| 認列於其他綜合損益<br>(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益) | 16,933           | 17,205           |
| 年底餘額                                     | <u>\$250,907</u> | <u>\$233,974</u> |



### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係使用類比公開市場之交易價值及資產淨值方式。

#### (三) 金融工具之種類

|                                     | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>                         |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註1）                        | \$217,289  | \$210,921  |
| 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產－權益工具<br>投資 | 250,907    | 233,974    |
| <u>金融負債</u>                         |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註2）                        | 179,910    | 185,992    |

註1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過3個月之定期存款、應收帳款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款、其他應付款（不包含應付獎金及應付退休金）、長期借款（含一年內到期之長期借款）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。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、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

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

###### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。而本公司進貨廠商以國外為主，而銷貨則以國外客戶居多，皆以美金計價，故有自然避險效

果。本公司在外幣資金管理上採穩健保守原則，盡力規避匯率變動所可能造成之不利影響，本公司財務人員也隨時與銀行保持密切聯繫，並蒐集匯率相關資訊，以期充分掌握匯率走勢，除以外幣之應收應付外，業務部門於報價時，亦充分考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以確保利潤，並儘量消除匯率波動對損益產生的影響。

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，參閱附註二八。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，將使稅後淨（損）利減少／增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅後淨（損）利之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響 |           |
|-----|-----------|-----------|
|     | 109年度     | 108年度     |
| 損 益 | \$ 267(i) | \$ 438(i) |

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收及應付款項。

#### (2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之浮動利率組合來管理利率風險。

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：

|           | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | \$ 500     | \$ 530     |
| — 金融負債    | 7,965      | 11,083     |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | 159,564    | 153,688    |
| — 金融負債    | 121,250    | 128,750    |

#### 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。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅後淨（損）利將減少／增加 383 仟元及 249 仟元，主因為本公司之變動利率借款。

#### (3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資。本公司權益價格風險主要集中於光電產業權益工具。此外，本公司經營團隊隨時監督價格風險並評估何時須減少該投資部位。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，109 及 108 年度稅後淨（損）利將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產上升／下跌而增加／減少 13,276 仟元及 13,796 仟元。

本公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

## 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（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司採行之政策係僅與信用卓著之對象進行交易，且本公司之客戶群單純且相互無關連，因此信用風險之集中度不高。

本公司採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付時程逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加；約定之支付時程逾期超過 360 天，視為已發生違約。

本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (1) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (2) 發行人滯延或不償付利息或本金；
- (3) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。本公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金

流量。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109年12月31日

| 非衍生金融負債         | 要求即付或           |                  |                 |                  |                  |
|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
|                 | 短於1個月           | 1至3個月            | 3個月至1年          | 1至5年             | 5年以上             |
| 無附息負債           |                 |                  |                 |                  |                  |
| 應付帳款            | \$ 3,679        | \$ 33,100        | \$ -            | \$ -             | \$ -             |
| 其他應付款<br>(註)    | -               | 6,705            | -               | -                | -                |
| 長期借款—變動<br>利率工具 | 625             | 1,250            | 5,625           | 30,000           | 83,750           |
| 租賃負債            | 291             | 789              | 3,681           | 3,299            | -                |
| 存入保證金           | -               | -                | -               | 15,176           | -                |
|                 | <u>\$ 4,595</u> | <u>\$ 41,844</u> | <u>\$ 9,306</u> | <u>\$ 48,475</u> | <u>\$ 83,750</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：（未折現給付總額）

|      | 短於1年            | 1~5年            |
|------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 4,761</u> | <u>\$ 3,299</u> |

108年12月31日

| 非衍生金融負債         | 要求即付或           |                  |                 |                  |                  |
|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
|                 | 短於1個月           | 1至3個月            | 3個月至1年          | 1至5年             | 5年以上             |
| 無附息負債           |                 |                  |                 |                  |                  |
| 應付帳款            | \$ -            | \$ 32,556        | \$ -            | \$ -             | \$ -             |
| 其他應付款<br>(註)    | -               | 9,510            | -               | -                | -                |
| 長期借款—變動<br>利率工具 | 625             | 1,250            | 5,625           | 30,000           | 91,250           |
| 租賃負債            | 520             | 824              | 3,720           | 6,513            | -                |
| 存入保證金           | -               | -                | -               | 15,176           | -                |
|                 | <u>\$ 1,145</u> | <u>\$ 44,140</u> | <u>\$ 9,345</u> | <u>\$ 51,689</u> | <u>\$ 91,250</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：（未折現給付總額）

|      | 短於1年            | 1~5年            |
|------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 5,064</u> | <u>\$ 6,513</u> |

註：上述其他應付款不包含應付獎金及應付退休金。

(2) 融資額度

|         | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 有擔保銀行額度 |                  |                  |
| — 已動用金額 | \$150,000        | \$150,000        |
| — 未動用金額 | <u>20,000</u>    | <u>20,000</u>    |
|         | <u>\$170,000</u> | <u>\$170,000</u> |

二六、關係人交易

主要管理階層薪酬

|        | 109年度            | 108年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 26,852</u> | <u>\$ 28,862</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。

二七、質抵押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資 產 名 稱       | 抵質押擔保標的 | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|---------------|---------|-------------------|-------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 關稅保證    | \$ 500            | \$ 530            |
| 土地            | 長期借款    | 96,896            | 96,896            |
| 房屋及建築         | 長期借款    | <u>223,468</u>    | <u>228,308</u>    |
|               |         | <u>\$ 320,864</u> | <u>\$ 325,734</u> |

二八、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如下：

109年12月31日

| 外 幣 資 產      | 外  | 幣     | 匯     | 率 | 帳 面 金 額          |
|--------------|----|-------|-------|---|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> |    |       |       |   |                  |
| 美 元          | \$ | 1,886 | 28.43 |   | <u>\$ 53,619</u> |

| 外幣負債         | 外幣  | 匯率    | 帳面金額             |
|--------------|-----|-------|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> |     |       |                  |
| 美元           | 943 | 28.53 | <u>\$ 26,904</u> |

108年12月31日

| 外幣資產         | 外幣       | 匯率    | 帳面金額             |
|--------------|----------|-------|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> |          |       |                  |
| 美元           | \$ 1,978 | 29.93 | <u>\$ 59,202</u> |

| 外幣負債         | 外幣  | 匯率    | 帳面金額             |
|--------------|-----|-------|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> |     |       |                  |
| 美元           | 513 | 29.93 | <u>\$ 15,405</u> |

具重大影響之外幣兌換（損）益未實現如下：

| 外幣  | 109年度         |               | 108年度         |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|     | 匯率            | 淨兌換（損）益       | 匯率            | 淨兌換（損）益       |
| 美元  | 28.48（美元：新台幣） | (\$ 33)       | 29.93（美元：新台幣） | (\$ 367)      |
| 人民幣 | 4.38（人民幣：新台幣） | <u>262</u>    | 4.28（人民幣：新台幣） | <u>498</u>    |
|     |               | <u>\$ 229</u> |               | <u>\$ 131</u> |

## 二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：  
附表二。

三十、部門資訊

(一) 本公司主要從事無線射頻積體電路之研究、設計、開發、製造及銷售業務，並專注於本業之經營，109 及 108 年度僅包含單一營運部門，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊，與財務報表之資訊一致。

(二) 主要產品之收入

本公司之主要產品收入分析如下：

|                  |                  |                  |
|------------------|------------------|------------------|
|                  | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>     |
| RF IC (無線射頻積體電路) | <u>\$445,014</u> | <u>\$521,596</u> |



(三) 地區別資訊

來自外部客戶之收入依客戶所在地點區分如下：

|   |   | 來自外部客戶之收入        |                  |
|---|---|------------------|------------------|
|   |   | 109年度            | 108年度            |
| 國 | 內 | \$137,002        | \$206,865        |
| 中 | 國 | 267,928          | 284,514          |
| 其 | 他 | <u>40,084</u>    | <u>30,217</u>    |
|   |   | <u>\$445,014</u> | <u>\$521,596</u> |

(四) 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：

| 客 | 戶 | 名 | 稱          | 109年度 |            | 108年度 |   |
|---|---|---|------------|-------|------------|-------|---|
|   |   |   |            | 金     | %          | 金     | % |
|   |   | 乙 | \$ 137,966 | 31    | \$ 131,493 | 25    |   |
|   |   | 甲 | 80,736     | 18    | 131,845    | 25    |   |
|   |   | 戊 | 45,416     | 10    | 35,356     | 7     |   |
|   |   | 丁 | 17,992     | 4     | 57,310     | 11    |   |

笙科電子股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元/仟股

| 持 有 之 公 司  | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                      | 期 日 股 數 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例<br>( % ) | 公 允 價 值   | 本 備 註 |
|------------|-------------------|-----------------------|------------------------------|---------|-----------|------------------|-----------|-------|
| 笙科電子股份有限公司 | 九鼎創業投資股份有限公司      | —                     | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產—非流動 | 5,000   | \$ 70,944 | 6                | \$ 70,944 | 註     |
|            | 益鼎生技創業投資股份有限公司    | —                     | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產—非流動 | 5,000   | 47,201    | 6                | 47,201    | 註     |
|            | 晶采光電科技股份有限公司      | —                     | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產—非流動 | 6,492   | 132,762   | 5                | 132,762   | 註     |

註：公允價值衡量請詳附註二五。

笙科電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表二

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份       |         |
|-------------|-----------|---------|
|             | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
| 涂 水 城       | 3,987,579 | 7.06%   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                                 | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-----------------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表                     |   |           |
| 現金及約當現金明細表                        |   | 明細表一      |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產明細表                  |   | 明細表二      |
| 應收帳款明細表                           |   | 明細表三      |
| 存貨明細表                             |   | 明細表四      |
| 其他流動資產明細表                         |   | 附註十四      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資<br>產一流動變動明細表  |   | 附表一       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資<br>產一非流動變動明細表 |   | 明細表五      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表                    |   | 附註十一      |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表                |   | 附註十一      |
| 使用權資產成本變動明細表                      |   | 明細表六      |
| 使用權資產累計折舊變動明細表                    |   | 明細表七      |
| 其他無形資產變動明細表                       |   | 附註十三      |
| 應付帳款明細表                           |   | 明細表八      |
| 其他應付款明細表                          |   | 附註十七      |
| 其他流動負債明細表                         |   | 附註十七      |
| 長期借款明細表                           |   | 附註十五      |
| 租賃負債明細表                           |   | 明細表九      |
| 存入保證金明細表                          |   | 明細表十      |
| 損益項目明細表                           |   |           |
| 營業收入明細表                           |   | 明細表十一     |
| 營業成本明細表                           |   | 明細表十二     |
| 製造費用明細表                           |   | 明細表十三     |
| 營業費用明細表                           |   | 明細表十四     |
| 其他收益及費損淨額明細表                      |   | 附註二一      |
| 財務成本明細表                           |   | 附註二一      |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能<br>別彙總表       |   | 明細表十五     |

笙科電子股份有限公司  
 現金及約當現金明細表  
 民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

| 名        | 稱 | 金  | 額                |
|----------|---|----|------------------|
| 庫存現金     |   | \$ | 80               |
| 銀行存款     |   |    |                  |
| 支票存款     |   |    | 116              |
| 活期存款 (註) |   |    | <u>85,503</u>    |
|          |   |    | <u>\$ 85,699</u> |

註：包括新台幣 73,276 仟元、美金 376 仟元（兌換率 28.43）及人民幣 356 仟元（兌換率 4.352）。

笙科電子股份有限公司  
 按攤銷後成本衡量之金融資產明細表  
 民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

| 項<br>目                       | 備<br>註                                      | 金<br>額           |
|------------------------------|---|------------------|
| 流動<br>原始到期日超過 3 個<br>月之定期存款  | 期<br>109.09.29~110.03.30，利<br>率 0.41%~0.57% | <u>\$ 74,060</u> |
| 非流動<br>原始到期日起超過 3<br>個月之定期存款 | 期<br>109.03.13~110.03.13，利<br>率 0.815%      | <u>\$ 500</u>    |

笙科電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| <u>名</u> | <u>稱</u> | <u>金</u> | <u>額</u>         |
|----------|----------|----------|------------------|
| 非關係人     |          |          |                  |
| A 客戶     |          | \$       | 22,368           |
| B 客戶     |          |          | 15,882           |
| C 客戶     |          |          | 4,114            |
| D 客戶     |          |          | 3,557            |
| 其他(註)    |          |          | <u>9,085</u>     |
|          |          |          | <u>\$ 55,006</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

笙科電子股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項<br>目  | 金<br>成<br>本      | 額<br>市<br>價<br>(註) |
|---------|------------------|--------------------|
| 原 料     | \$ 8,463         | \$ 8,502           |
| 半成品及在製品 | 84,249           | 114,420            |
| 製 成 品   | 12,689           | 23,892             |
| 商品存貨    | <u>141</u>       | <u>424</u>         |
|         | <u>\$105,542</u> | <u>\$147,238</u>   |

註：存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。



笙科電子股份有限公司  
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 項 目            | 期 初 股 數 ( 仟 股 ) | 餘 額 價 值    | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 利 益 | 餘 額 價 值         |            | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 |
|----------------|-----------------|------------|-----------|-----------|---|-----------------|------------|-------------------|
|                |                 |            |           |           |   | 期 末 股 數 ( 仟 股 ) | 公 平 價 值    |                   |
| 國內非上市(櫃)普通股    |                 |            |           |           |   |                 |            |                   |
| 九鼎創業投資股份有限公司   | 5,000           | \$ 53,398  | -         | -         | \$ 17,546   | 5,000           | \$ 70,944  | 無                 |
| 益鼎生技創業投資股份有限公司 | 5,000           | 42,620     | -         | -         | 4,581   | 5,000           | 47,201     | 無                 |
| 晶采光電科技股份有限公司   | 6,492           | 137,956    | -         | -         | ( 5,194 )   | 6,492           | 132,762    | 無                 |
|                |                 | \$ 233,974 | \$ -      | \$ -      | \$ 16,933   |                 | \$ 250,907 |                   |

笙科電子股份有限公司  
使用權資產成本變動明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項   | 目       | 期 初 餘 額          | 本 期 增 加         | 本 期 減 少     | 期 末 餘 額          |
|-----|---------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| 成 本 |         |                  |                 |             |                  |
|     | 建 築 物   | \$ 16,363        | \$ -            | \$ -        | \$ 16,363        |
|     | 運 輸 設 備 | <u>-</u>         | <u>2,485</u>    | <u>-</u>    | <u>2,485</u>     |
|     |         | <u>\$ 16,363</u> | <u>\$ 2,485</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,848</u> |

笙科電子股份有限公司  
 使用權資產累計折舊變動明細表  
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項    | 目    | 期 初 餘 額         | 本 期 增 加         | 本 期 減 少     | 期 末 餘 額          |
|------|------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|
| 累計折舊 |      |                 |                 |             |                  |
|      | 建築物  | \$ 4,954        | \$ 5,058        | \$ -        | \$ 10,012        |
|      | 運輸設備 | <u>-</u>        | <u>690</u>      | <u>-</u>    | <u>690</u>       |
|      |      | <u>\$ 4,954</u> | <u>\$ 5,748</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,702</u> |

笙科電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱 | 金 額              |
|---------|------------------|
| 非關係人    |                  |
| A 公 司   | \$ 10,926        |
| B 公 司   | 7,443            |
| C 公 司   | 7,357            |
| D 公 司   | 3,678            |
| E 公 司   | 3,236            |
| 其他 (註)  | <u>4,139</u>     |
|         | <u>\$ 36,779</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

笙科電子股份有限公司

租賃負債明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 摘 要     | 租 賃 期 間              | 折 現 率 | 期 末 餘 額         |
|-------|---------|----------------------|-------|-----------------|
| 建 築 物 | 深圳辦公室租賃 | 106 年 5 月至 111 年 7 月 | 1.39% | \$ 6,010        |
| 建 築 物 | 上海辦公室租賃 | 108 年 1 月至 110 年 3 月 | 1.39% | 220             |
| 運輸設備  | 公務車租賃   | 109 年 2 月至 112 年 2 月 | 1.45% | <u>1,735</u>    |
|       |         |                      |       | <u>\$ 7,965</u> |

笙科電子股份有限公司  
存入保證金明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u>         |
|----------|----------|----------|------------------|
| 銷貨之保證金   |          |          | <u>\$ 15,176</u> |

笙科電子股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元／仟個

| <u>項</u>         | <u>目</u> | <u>數</u> | <u>量</u> | <u>金</u>       | <u>額</u>         |
|------------------|----------|----------|----------|----------------|------------------|
| RF IC (無線射頻積體電路) |          | 38,170   |          | \$445,384      |                  |
| 減：銷貨折讓           |          |          |          | ( <u>370</u> ) |                  |
|                  |          |          |          |                | <u>\$445,014</u> |

笙科電子股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 金 額               |
|-----------|-------------------|
| 期初原料      | \$ 21,231         |
| 加：本期進料    | 110,396           |
| 減：轉列營業費用  | ( 70)             |
| 期末原料      | ( 8,463)          |
| 本期耗用原料    | <u>123,094</u>    |
| 期初半成品     | 30,836            |
| 加：在製品入庫   | 458,656           |
| 本期進料      | 372               |
| 減：半成品出售   | ( 21,867)         |
| 期末半成品     | ( 27,474)         |
| 轉列營業費用    | ( 173)            |
| 其 他       | ( 169)            |
| 本期耗用半成品   | 440,181           |
| 委外加工成本    | 105,582           |
| 製造費用      | <u>14,129</u>     |
| 製造成本      | 682,986           |
| 加：期初在製品   | 47,339            |
| 減：轉入半成品   | ( 458,657)        |
| 期末在製品     | ( 56,775)         |
| 其 他       | ( 91)             |
| 製成品成本     | 214,802           |
| 加：期初製成品   | 18,625            |
| 其 他       | 4                 |
| 減：期末製成品   | ( 12,689)         |
| 轉列營業費用    | ( 93)             |
| 自銷產品銷貨成本  | 220,649           |
| 加：期初商品存貨  | 109               |
| 轉列營業費用    | 9                 |
| 減：期末商品存貨  | ( 141)            |
| 自製產品銷貨成本  | 220,626           |
| 加：本期半成品出售 | 21,867            |
| 其 他       | 178               |
| 營業成本合計    | <u>\$ 242,671</u> |



笙科電子股份有限公司

製造費用明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 金  | 額                |
|-------|---|----|------------------|
| 薪資支出  |   | \$ | 6,273            |
| 折舊費用  |   |    | 2,543            |
| 攤銷費用  |   |    | 1,959            |
| 消耗材料  |   |    | 916              |
| 其他(註) |   |    | <u>2,438</u>     |
|       |   |    | <u>\$ 14,129</u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

笙科電子股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 推 銷 費 用          | 管 理 費 用          | 研 究 發 展 費 用       |
|-------|------------------|------------------|-------------------|
| 薪資支出  | \$ 17,921        | \$ 26,734        | \$ 95,401         |
| 折舊費用  | 6,587            | 6,794            | 14,534            |
| 攤銷費用  | 520              | 651              | 28,799            |
| 其他(註) | <u>10,955</u>    | <u>11,838</u>    | <u>21,422</u>     |
|       | <u>\$ 35,983</u> | <u>\$ 46,017</u> | <u>\$ 160,156</u> |

註：各項目餘額皆未超過各科目餘額百分之五。

笙科電子股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

|          | 109 年度          |                   |                   | 108 年度          |                   |                   |
|----------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|          | 屬於營業<br>成本者     | 屬於營業<br>費用者       | 合 計               | 屬於營業<br>成本者     | 屬於營業<br>費用者       | 合 計               |
| 員工福利費用   |                 |                   |                   |                 |                   |                   |
| 薪資費用     | \$ 5,960        | \$ 130,616        | \$ 136,576        | \$ 5,715        | \$ 131,132        | \$ 136,847        |
| 退休金      | 313             | 5,998             | 6,311             | 308             | 5,941             | 6,249             |
| 伙食費      | 173             | 2,885             | 3,058             | 173             | 2,893             | 3,066             |
| 福利金      | 38              | 630               | 668               | 44              | 738               | 782               |
| 員工保險費    | 526             | 9,955             | 10,481            | 527             | 10,683            | 11,210            |
| 董事酬金     | -               | 3,442             | 3,442             | -               | 3,984             | 3,984             |
| 其他員工福利費用 | <u>1</u>        | <u>60</u>         | <u>61</u>         | <u>-</u>        | <u>128</u>        | <u>128</u>        |
| 小 計      | <u>\$ 7,011</u> | <u>\$ 153,586</u> | <u>\$ 160,597</u> | <u>\$ 6,767</u> | <u>\$ 155,499</u> | <u>\$ 162,266</u> |
| 折舊費用     | <u>\$ 2,543</u> | <u>\$ 27,915</u>  | <u>\$ 30,458</u>  | <u>\$ 2,488</u> | <u>\$ 28,605</u>  | <u>\$ 31,093</u>  |
| 攤銷費用     | <u>\$ 1,959</u> | <u>\$ 29,970</u>  | <u>\$ 31,929</u>  | <u>\$ 608</u>   | <u>\$ 33,748</u>  | <u>\$ 34,356</u>  |

註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 120 人及 122 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人，其計算基礎與員工福利費用一致。
2. 本年度平均員工福利費用 1379 仟元，前一年度平均員工福利費用 1,365 仟元。
3. 本年度平均員工薪資費用 1,198 仟元，前一年度平均員工薪資費用 1,180 仟元。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形 2%。
5. 本公司 109 年度設立審計委員會，故本公司 109 年度已無監察人，108 年度監察人酬金為 1,128 仟元。
6. 本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，每年至少開會二次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。
  - A. 本公司薪資報酬委員會職權
    - (1) 定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。
    - (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
    - (3) 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。

(接次頁)

(承前頁)

B. 薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之

- (1) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越本公司風險胃納之行為。
- (4) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行特性及公司業務性質予以決定。
- (5) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

笙科電子股份有限公司



董事長：曾三田

