



股票代碼 6732

# 昇佳電子股份有限公司 一〇八年度年報

## 一、公司發言人

姓名：魏良光  
職稱：品質保證處處長  
電話：03-5601000  
傳真：03-5601234  
電子信箱：spokesperson@sensortek.com.tw

## 二、代理發言人

姓名：林思妤  
職稱：財會管理部經理  
電話：03-5601000  
傳真：03-5601234

## 三、公司地址及電話

總公司地址：新竹縣竹北市台元一街5號6樓之8  
電話：03-5601000

## 四、股票過戶機構

名稱：台新國際商業銀行(股)公司 股務代理部  
地址：台北市建國北路一段 96 號 B1  
電話：02-25048125  
傳真：02-25154900  
網址：<http://www.taishinbank.com.tw>

## 五、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師姓名：林政治會計師、黃裕峰會計師  
地址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓  
電話：03-5780899  
傳真：03-5772218  
網址：<http://www.deloitte.com.tw>

## 六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及其資訊查詢方式

不適用。

## 七、公司網址

<http://www.sensortek.com.tw>

## 年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料.....	6
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	11
四、公司治理運作情形.....	16
五、會計師公費資訊.....	41
六、更換會計師資訊.....	41
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	42
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	42
九、持股比例佔前十名之股東，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.....	43
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	43
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	44
二、公司債辦理情形.....	48
三、特別股辦理情形.....	48
四、海外存託憑證辦理情形.....	48
五、員工認股權憑證辦理情形.....	48
六、限制員工權利新股辦理情形.....	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
八、資金運用計畫執行情形.....	48
伍、營運概況	
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工.....	66
四、環保支出資訊.....	66
五、勞資關係.....	66
六、重要契約.....	67
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	68
二、最近五年度財務分析.....	72
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	76
四、最近年度財務報告.....	77
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	77
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.....	77
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況之檢討與分析.....	78

二、財務績效之檢討與分析.....	79
三、現金流量之檢討與分析.....	80
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	80
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.....	80
六、風險事項及評估.....	81
七、其他重要事項.....	83
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	84
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	84
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.....	84
四、其他必要補充說明事項.....	84
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三 項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	84

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

一〇八年度之營收淨額為新台幣48億元，較一〇七年度大幅成長148.31%，營業毛利為新台幣20億元，成長210.86%，而營業淨利為新台幣14.9億元，整年度稅後淨利為新台幣13.2億元，成長達305.46%，每股稅後盈餘為新台幣35.10元。

由於智慧型手機全面屏幕之滲透率提升，昇佳電子狹縫及屏下方案之環境光及近接感測晶片，持續獲手機品牌廠採用，且成功開發新一代高感度晶片及調節屏幕色溫之RGB感測晶片，以符合客戶因應手機屏幕改變對光源之感測需求；加速度感測晶片則持續耕耘品質及可靠度提升，終端手機品牌客戶增加，並拓展至穿戴式裝置應用。一〇八年度總出貨數量突破七億顆，成長94%，創造了優異之營運成果。

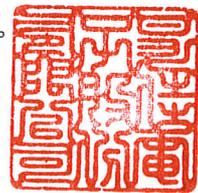
展望一〇九年度，預期隨面板在觸控技術的進步及成本下降，未來除高階智慧型手機外，中低階也將採用全屏幕設計概念行銷，推升全屏幕顯示佔智慧型手機的比例，將帶動配置於機殼間狹縫或屏下方案之環境光及近接感測晶片需求。另屏幕解析度越來越高且光線穿透率越來越低，本公司將持續投入研發能量，提升感測晶片之偵測靈敏度，因應各式手機機構設計的快速改變，本公司亦積極與客戶緊密配合，提供完整之產品開發服務，以協助客戶縮短產品開發時程及提升其市場競爭力。加速度感測晶片為因應高階客戶品質需求，本公司將不斷投入研發資源，持續提升微機電元件的可靠度與良率，另開發新慣性感測晶片以擴大產品應用領域。

本公司將持續掌握市場資訊，並致力於發展產品之差異化，擴大布局產品新應用市場，持續創造營收及獲利成長，讓股東、客戶及員工共享營運成果。

最後，再次感謝所有股東長期以來給予本公司的支持與愛護。

昇佳電子股份有限公司

董事長：李盛樞



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 98 年 12 月 1 日

(二)公司沿革

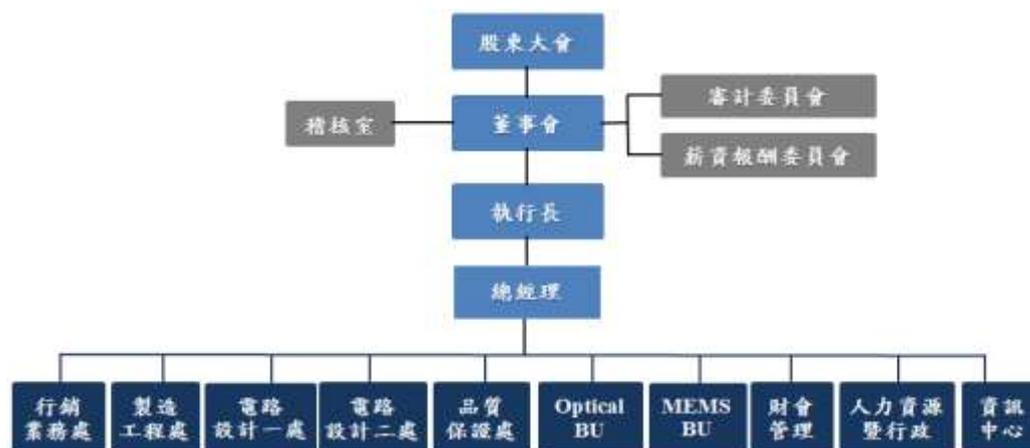
年度	項目
民國 98 年 12 月	正式設立登記完成，實收資本額為 2,000 千元，公司名稱艾瑪仕科技股份有限公司。
民國 99 年 1 月	經濟部工業局核發符合新興重要策略性產業投資案。
民國 99 年 6 月	具人眼視效函數 16 位高感度環境光 PWM/IIC 感測晶片研發量產成功。
民國 100 年 8 月	16 位高感度環境光/距離/紅外線整合型感測晶片研發量產成功。
民國 101 年 8 月	全流程自主研發加速度感測晶片進入市場量產。
民國 101 年 8 月	公司更名為昇佳電子股份有限公司。
民國 102 年 1 月	全系列第二代環境光/距離/紅外線整合型感測晶片，可解決黑頭干擾問題，為國際手機大廠採用。
民國 102 年 2 月	辦理現金增資 128,000 千元，增資後實收資本額為 130,000 千元。
民國 102 年 11 月	加速度感測晶片為國際手機大廠採用。
民國 103 年 4 月	辦理現金增資 12,250 千元，增資後實收資本額為 142,250 千元。
民國 103 年 5 月	2*2 加速度感測晶片研發量產成功並獲國際大廠採用。
民國 103 年 5 月	通過 SGS ISO 9001 國際品質認證。
民國 103 年 6 月	高階手勢感測晶片進入 IOT 市場。
民國 103 年 8 月	「智慧型手機使用之高階光學感測晶片產品開發」案通過申請經濟部工業局主導性新產品開發計劃。
民國 104 年 1 月	推出全系列第三代廣視角增高型多合一全功能環境光/距離/紅外線整合型感測晶片量產。
民國 104 年 4 月	辦理員工認股權證發行新股 3,745 千元，增資後實收資本額為 145,995 千元。
民國 104 年 6 月	2.1mm 小孔徑/雷射激光環境光/距離/紅外線整合型感測晶片量產。
民國 104 年 8 月	辦理盈餘轉增資 35,527 千元及員工紅利轉增資 10,946 千元，增資後實收資本額為 192,468 千元。
民國 105 年 1 月	符合 A7.0 加速度計開發成功並獲國際手機大廠採用。
民國 105 年 1 月	第三代小孔徑廣視角增高型研發量產。
民國 105 年 5 月	辦理員工認股權證發行新股 6,800 千元、盈餘轉增資 4,958 千元及員工酬勞轉增資 1,154 千元，增資後實收資本額為 205,380 千元。

年度	項目
民國 106 年 1 月	無孔設計第四代環境光/距離/激光紅外線感測晶片量產，並獲國際手機大廠採用。
民國 106 年 7 月	2*2 袖珍型加速度感測晶片出貨超越 1 億顆里程碑。
民國 106 年 8 月	辦理員工認股權證發行新股 28,925 千元、盈餘轉增資 4,652 千元及員工酬勞轉增資 1,082 千元，增資後實收資本額為 240,039 千元。
民國 107 年 1 月	推出帶記憶體、硬件計步功能及採 2mm*2mm 封裝之加速度感測晶片量產。
民國 107 年 3 月	推出全面屏狹縫紅外距感方案，並獲國際手機大廠採用。
民國 107 年 6 月	辦理員工酬勞轉增資 1,107 千元，增資後實收資本額為 241,146 千元。
民國 108 年 3 月	辦理盈餘轉增資 117,438 千元及員工酬勞轉增資 19,229 千元，增資後實收資本額為 377,813 千元。
民國 108 年 4 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行，股票代號 6732。
民國 108 年 6 月	登錄興櫃股票櫃檯買賣。
民國 108 年 8 月	推出 2.00mm 小孔環境光 RGB 感測晶片量產。
民國 108 年 9 月	推出第二代全面屏狹縫以及屏下應用之環境光與近接感測晶片量產。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構圖



### (二)各主要部門所營業務

部門	工作執掌
稽核室	1.依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，查核本公司內部控制制度、管理辦法之設計及執行，作成稽核報告並提出改善建議。 2.督促各單位執行內部控制制度自行評估作業，並將結果提報董事會出具內部控制制度聲明書。 3.綜理其他內控內稽相關事宜。
總經理(室)	建立公司之經營方針，重大策略及擬訂營運目標。
行銷業務處	1.客戶開發與營業目標之擬定及達成。 2.產品銷售及客訴處理服務。 3.客戶產品軟、硬件技術諮詢及技術問題解決。
製造工程處	1.依據銷售計畫，擬定及執行生產、存貨計畫及量產之原材料及相關設備零件之訂購計畫。 2.外包商之營運管理，含廠商之調查評估、產能及產量規劃管理、生產交期擬定及跟催、交貨價格及條件之議定。 3.成品倉儲管理含半成品、成品、不良品及報廢品進出倉庫作業及原物料收發倉儲管理作業。 4.與產品開發部門銜接新產品之試產與量產。 5.委外封裝產品包裝及測試規格之訂定。 6.與委外廠協調良率之改進。
電路設計處	1.新產品開發、設計及變更。 2.設計流程環境之制定與建立。
品質保證處	1.品質/環境管理系統建立，要求事項之維持和管理。 2.新產品品質、信賴性驗證。 3.製程控管與監控，供應商異常處理。

部門	工作執掌
Optical/MEMS BU	1.產品規格制定、開發及應用建議。 2.產品量產前驗證。 3.驗證治具設計及開發。
財會管理部	1.資金運用調度及銀行往來關係維護。 2.各項預算整合編製及分析控管。 3.董事會及股東會召開與相關文件事項準備。 4.建立及維護有關會計事務。 5.各項成本及財務報表之編製及分析。 6.各類稅務及所得扣繳申報事宜。
人力資源暨行政部	1.綜理一般總務及採購、人事及財產管理業務。 2.規劃有效之人力資源政策，人事薪資作業管理及人員教育訓練。
資訊中心	1.公司各項資訊環境及系統之規畫、建置與維護。 2.制訂並落實公司資訊安全政策。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事資料

109年04月30日;單位:股;%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	矽創電子(股)公司	-	108.05.21	3年	98.11.10	19,337,110	51.18	19,056,110	50.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註9
	中華民國	代表人：李盛樞	男	108.05.21	3年	98.11.10	497,247(註1)	1.32	467,247(註1)	1.24	-	-	-	-	台灣大學電機所碩士 矽創電子總經理	註3	-	-	-	
董事	中華民國	矽創電子(股)公司	-	108.05.21	3年	98.11.10	19,337,110	51.18	19,056,110	50.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人：毛穎文	男	108.05.21	3年	98.11.10	296,900	0.79	276,900	0.73	422,935	1.12	-	-	臺灣大學EMBA商學組碩士 成功大學電研所 矽創電子(股)公司總經理 聯華電子(股)公司市場企劃	註4	-	-	-	
	中華民國	代表人：楊祝原	男	108.05.21	3年	108.05.21	518,015(註2)	1.37	438,015(註2)	1.16	-	-	-	-	台灣大學電機所碩士 昇佳電子副總經理	註5	-	-	-	
董事	中華民國	曾華誠	男	108.05.21	3年	108.05.21	-	-	-	-	14,350	0.04	-	-	海洋大學電子工程學系學士 美格納半導體有限公司董事長	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	許俊毅	男	108.05.21	3年	108.05.21	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州大學企管碩士 中華開發工銀副理 聯合管理顧問股份有限公司執行董事	註6	-	-	-	
獨立董事	中華民國	黃淑君	女	108.05.21	3年	108.05.21	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣大學EMBA商學組碩士 交通大學科技管理研究所碩士 聯陽半導體(股)公司總經理特助/顧問 世界先進策略行銷部經理	註7	-	-	-	
獨立董事	中華民國	呂仁琦	男	108.05.21	3年	108.05.21	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計研究所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所副理	註8	-	-	-	

註1：董事長李盛樞選任時持有股份包含信託股數213,109股，現在持有股份包含信託股數300,000股。

註2：董事楊祝原選任時持有股份包含信託股數180,960股，現在持有股份包含信託股數326,015股。

註3：目前兼任昇佳電子(股)公司執行長、廣穎電通(股)公司副董事長兼副執行長、Silicon Power Investment CO.,LTD 董事、矽創電子(股)公司董事。

註4：目前兼任矽創電子(股)公司董事長兼執行長、Sitronix Technology(Belize) Corp. 董事長、Sitronix Technology (Mauritius) Corp. 董事長、Sitronix Holding International Limited. 董事長、鈦創電子(股)公司董事、力領科技(股)公司董事長兼執行長、極創電子(股)公司董事、矽創投資(股)公司董事長、廣穎電通(股)公司董事、新特系統(股)公司董事、鉅寶科技(股)公司獨立董事、融易網路(股)公司董事。

註5：目前兼任昇佳電子(股)公司總經理。

註6：目前兼任柏瑞國際資產管理(股)公司董事長、坤毅資本(股)公司董事長、黑茶屋餐飲事業(股)公司董事。

註7：目前兼任思品有限公司董事長。

註8：目前兼任聯緯聯合會計師事務所執業會計師、優你康光學(股)公司獨立董事、曄世生物科技(股)公司獨立董事。

註9：負責本公司營運策略擬定，於營運管理及內部控制上有其必要性及合理性，另本公司設有獨立董事3席，且有過半數董事未兼任員工或經理人，因應措拖應屬允當。

(二)法人股東之主要股東

109年4月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比率佔前十名)	持股比率(%)
矽創電子(股)公司	富邦人壽保險股份有限公司	5.17
	新制勞工退休基金	4.95
	谷明投資股份有限公司	2.80
	廣穎電通股份有限公司	2.62
	國泰人壽保險股份有限公司	2.42
	舊制勞工退休基金	2.37
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2.34
	林文彬	1.83
	德商德意志銀行台北分行受託保管奎特外國價值小型資本基金投資專戶	1.66
	全球人壽保險股份有限公司	1.63

(三)主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東(持股比率佔前十名)	持股比率(%)
谷明投資(股)公司	馬來西亞商 ICON PEAK SDN. BHD	100.00

資料來源：經濟部商業司商工登記公示資料查詢系統。

109年4月21日

法人名稱	法人之主要股東(持股比率佔前十名)	持股比率(%)
廣穎電通(股)公司	網信投資股份有限公司	7.45
	矽創電子股份有限公司	6.53
	廣勝科技有限公司	3.80
	匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	3.39
	袁培榮	1.51
	兆豐國際商業銀行受託陳慧民信託財產專戶	1.50
	黃少莉	1.27
	陳慧民	1.15
	見賢科技有限公司	1.14
	兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶－袁培榮	0.96

(四)董事所具專業知識及獨立性之情形

109年04月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家 數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
矽創電子(股)公司 代表人：李盛樞	-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	無	
矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	✓	-	1	
矽創電子(股)公司 代表人：楊祝原	-	-	✓	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無	
曾華誠	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
許俊毅	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
黃淑君	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
呂仁琦	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

註：各董事、監察人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、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年04月30日;單位:股;%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	李盛樞	男	103.08.19	467,247 (註1)	1.24	-	-	-	-	台灣大學電機所碩士 矽創電子總經理	廣穎電通(股)公司副董事長兼副執行長 Silicon Power Investment CO.,LTD 董事 矽創電子(股)公司董事	-	-	-	註7
總經理	中華民國	楊祝原	男	107.09.01	438,015 (註2)	1.16	-	-	-	-	台灣大學電機所碩士 瑞昱半導體系統設計工程師 昇佳電子副總經理	-	-	-	-	
副總經理	中華民國	劉銘晃	男	103.08.01	20,000 (註3)	0.05	-	-	-	-	台灣大學電機所碩士 矽創電子資深技術經理	-	-	-	-	
副總經理	中華民國	歐威揚	男	103.08.01	549,993 (註4)	1.46	-	-	-	-	台灣大學電機所碩士 矽創電子經理	-	-	-	-	
副總經理	中華民國	許源卿	男	106.03.01	889,950 (註5)	2.36	-	-	-	-	中興大學電機所碩士 矽創電子資深經理	-	-	-	-	
財會主管	中華民國	林思妤	女	105.11.15	69,156 (註6)	0.18	-	-	-	-	清華大學經濟系學士 勤業眾信聯合會計師事務所審計員 兆豐證券資本市場部專業副理	-	-	-	-	

註1：執行長李盛樞持有股份包含信託股數 300,000 股。

註2：總經理楊祝原持有股份包含信託股數 326,015 股。

註3：副總經理劉銘晃持有股份包含信託股數 20,000 股。

註4：副總經理歐威揚持有股份包含信託股數 39,000 股。

註5：副總經理許源卿持有股份包含信託股數 641,000 股。

註6：財會主管林思妤持有股份包含信託股數 9,000 股。

註7：負責本公司營運策略擬定，於營運管理及內部控制上有其必要性及合理性，另本公司設有獨立董事3席，且有過半數董事未兼任員工或經理人，因應措施應屬允當。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

108年12月31日;單位:新台幣仟元;%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		母公司 及所有 轉投資 事業		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司					
董事	董事長兼執行長	矽創電子(股)公司 代表人:李盛樞		-	-	-	-	10,987	10,987	40	40	0.83	0.83	12,455	12,455	216	216	16,233	-	16,233	-	3.02	3.02	21,753
	董事	矽創電子(股)公司 代表人:毛穎文																						
	董事兼總經理	矽創電子(股)公司 代表人:楊祝原(註3)																						
	董事	曾華誠(註3)																						
	董事	矽創電子(股)公司 代表人:劉孟煌(註3)																						
	董事	矽創電子(股)公司 代表人:陳儒宏(註3)																						
	董事兼副總經理	歐威揚(註3)																						
獨立董事	獨立董事	許俊毅(註3)		700	700	-	-	700	700	28	28	0.11	0.11	-	-	-	-	-	-	-	0.11	0.11	無	
	獨立董事	黃淑君(註3)																						
	獨立董事	呂仁琦(註3)																						

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構,並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性:本公司獨立董事兼任審計及薪資報酬委員會之職能,除給予每年定額之報酬外,另依公司營運狀況提列之董事酬勞則視其投入時間及承擔之風險亦給予適當之酬勞。

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

註 1：本表之董事酬勞業經 109 年 2 月 25 日董事會決議通過，按去年度實際配發金額比例計算之擬議分派數。

註 2：本表之員工酬勞業經 109 年 2 月 25 日董事會決議通過，按去年度實際配發金額比例計算之擬議分派數。

註 3：108/05/21 股東臨時會全面改選；劉孟煌、陳儒宏及歐威揚卸任，楊祝原及曾華誠選任為董事，許俊毅、黃淑君及呂仁琦選任為獨立董事，設置審計委員會取代監察人。

註 4：李盛樞、毛穎文、楊祝原、劉孟煌、陳儒宏為法人董事-矽創電子(股)公司代表人，董事酬勞係給付給法人董事，業務執行費用係給付給其個人。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	曾華誠、歐威揚、許俊毅、黃淑君、呂仁琦、矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文、李盛樞、楊祝原、劉孟煌、陳儒宏)	曾華誠、歐威揚、許俊毅、黃淑君、呂仁琦、矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文、李盛樞、楊祝原、劉孟煌、陳儒宏)	曾華誠、許俊毅、黃淑君、呂仁琦、矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文、劉孟煌、陳儒宏)	曾華誠、許俊毅、黃淑君、呂仁琦、矽創電子(股)公司(法人代表：陳儒宏)
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	矽創電子(股)公司(法人代表：劉孟煌)
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	歐威揚、矽創電子(股)公司(法人代表：李盛樞)	歐威揚
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	矽創電子(股)公司	矽創電子(股)公司	矽創電子(股)公司、矽創電子(股)公司(法人代表：楊祝原)	矽創電子(股)公司、矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文、楊祝原、李盛樞)
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11 人	11 人	11 人	11 人

(二)監察人之酬金

108年12月31日；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金								領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註1)		業務執行費(C)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		
		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	
監察人	鄭淑慧(註2)	-	-	208	208	-	-	0.02	0.02	無
監察人	吳望平(註2)	-	-	208	208	-	-	0.02	0.02	無

註1：本表之監察人酬勞業經109年2月25日董事會決議通過，按去年度實際配發金額比例計算之擬議分派數。

註2：108/05/21股東臨時會全面改選，選任三名獨立董事，設置審計委員會取代監察人後自然卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 1,000,000 元	鄭淑慧、吳望平	鄭淑慧、吳望平
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

(三)總經理及副總經理之酬金

108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)(註)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		母公司 及所有 轉投資 事業
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	李盛樞	10,155	10,155	484	484	12,259	12,259	26,601	-	26,601	-	3.74	3.74	2,836
總經理	楊祝原													
副總經理	劉銘晃													
副總經理	歐威揚													
副總經理	許源卿													
財會主管	林思好													

註：本表之員工酬勞業經109年2月25日董事會決議通過，按去年度實際配發金額比例計算之擬議分派數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	林思好	林思好
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	李盛樞、劉銘晃、歐威揚、許源卿	劉銘晃、歐威揚、許源卿
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	楊祝原	李盛樞、楊祝原
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6 人	6 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	李盛樞	-	26,601	26,601	2.01
	總經理	楊祝原				
	副總經理	劉銘晃				
	副總經理	歐威揚				
	副總經理	許源卿				
	財會主管	林思好				

註：本表之員工酬勞業經109年2月25日董事會決議通過，按去年度實際配發金額比例計算之擬議分派數。

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

1.最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：%

職稱	107年度		108年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	0.75	0.75	0.94	0.94
監察人	0.15	0.15	0.02	0.02
總經理及副總經理	8.66	8.66	3.74	3.74

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付董事及監察人酬金係依照公司章程之規定提撥，經提交董事會核准後，報告股東會，並依董監人數作分配。支付總經理及副總經理之酬金依其所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。除上述外，本公司將未來營運風險之可能性降至最低，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	矽創電子(股)公司 (代表人：李盛樞)	9	0	100%	
董事	矽創電子(股)公司 (代表人：毛穎文)	9	0	100%	
董事	矽創電子(股)公司 (代表人：楊祝原)	6	0	100% (應出席 6 次)	108.05.21 股東臨時會全面改選新任。
董事	曾華誠	6	0	100% (應出席 6 次)	108.05.21 股東臨時會全面改選新任。
董事	歐威揚	3	0	100% (應出席 3 次)	108.05.21 股東臨時會全面改選後解任。
董事	矽創電子(股)公司 (代表人：陳儒宏)	3	0	100% (應出席 3 次)	108.05.21 股東臨時會全面改選後解任。
董事	矽創電子(股)公司 (代表人：劉孟煌)	3	0	100% (應出席 3 次)	108.05.21 股東臨時會全面改選後解任。
獨立董事	許俊毅	6	0	100% (應出席 6 次)	108.05.21 股東臨時會全面改選新任。
獨立董事	黃淑君	6	0	100% (應出席 6 次)	108.05.21 股東臨時會全面改選新任。
獨立董事	呂仁琦	5	1	83% (應出席 6 次)	108.05.21 股東臨時會全面改選新任。

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：請參閱第 36 頁至第 40 頁。

(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：

董事會日期	108年05月28日
董事姓名	許俊毅、黃淑君、呂仁琦
議案內容	本公司薪資報酬委員會審議之獨立董事報酬案
應利益迴避原因	獨立董事許俊毅、黃淑君及呂仁琦因利益迴避未參與討論及表決
參與表決情形	其餘出席董事全體同意通過

董事會日期	108年05月28日
董事姓名	李盛樞、楊祝原
議案內容	本公司薪資報酬委員會審議之經理人目前已實施之各項薪資報酬項目案
應利益迴避原因	李盛樞董事長及楊祝原董事因利益迴避未參與討論及表決
參與表決情形	其餘出席董事全體同意通過

董事會日期	108年10月29日
董事姓名	李盛樞、楊祝原
議案內容	本公司薪資報酬委員會審議之一百零七年度第二次經理人員工酬勞現金分配案
應利益迴避原因	李盛樞董事長及楊祝原董事因利益迴避未參與討論及表決
參與表決情形	其餘出席董事全體同意通過

董事會日期	108年12月17日
董事姓名	李盛樞、楊祝原
議案內容	本公司薪資報酬委員會審議之一〇八年度經理人營運獎金分配案
應利益迴避原因	李盛樞董事長及楊祝原董事因利益迴避未參與討論及表決
參與表決情形	其餘出席董事全體同意通過

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

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

加強董事會職能目標	執行情形評估
提昇董事會品質	每年安排董事進修課程，並定期宣導政策法令，以提昇董事會運作及決策能力。
健全董事會結構	108年度全面改選並設置審計委員會，由全體獨立董事以專業身份，審查各項重要議案。另已設置薪資報酬委員會，每年就本公司董事及經理人薪酬制度評估檢討，並向董事會提出建議，以供董事會決策參考。
董事利益迴避之遵守	董事會議案若遇有需董事利益迴避者，董事均會自行迴避。
遵循法令政策運作	董事會均確實遵守「董事會議事規則」運作，並秉持資訊透明化之精神，董事會重大決議均依規定公告於公開資訊觀測站暨本公司網站。

(二)審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會4次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	許俊毅	4	0	100%	108.05.21 股東臨時會全面改選，設置審計委員會取代監察人。
獨立董事	黃淑君	4	0	100%	108.05.21 股東臨時會全面改選，設置審計委員會取代監察人。
獨立董事	呂仁琦	3	1	75%	108.05.21 股東臨時會全面改選，設置審計委員會取代監察人。

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。

審計委員會日期及期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
108.07.30 第一屆第二次	1.修訂本公司【內部控制制度】及【內部稽核實施細則】案。 2.本公司擬購置辦公處所案。	全體出席委員同意通過	無
108.10.29 第一屆第三次	1.本公司【一〇九年度稽核計劃】案。 2.本公司內部控制制度聲明書案。 3.本公司辦理現金增資發行新股供初次申請上市(櫃)前公開承銷案。 4.本公司年度簽證會計師獨立性評估案。	全體出席委員同意通過	無
108.12.17 第一屆第四次	1.一〇九年度簽證會計師公費審查案。 2.擬以一〇七年度未分配盈餘進行實質投資案。	全體出席委員同意通過	無

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

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

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

稽核主管除按月呈報稽核查核情形外，並於每季審計委員會召開時，向獨立董事說明內稽查核計劃及執行情形等事項，同時聽取獨立董事之意見，以提昇董事會及各營運部門更有效率的運作。會計師每年列席審計委員會報告本公司財務報告查核情形，與獨立董事討論及溝通。

(三)監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 9 次【A】，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數【B】	實際列席率(%)【B/A】	備註
監察人	鄭淑慧	3	100% (應出席 3 次)	108.05.21 股東臨時會全面改選，設置審計委員會取代監察人後解任。
監察人	吳望平	3	100% (應出席 3 次)	108.05.21 股東臨時會全面改選，設置審計委員會取代監察人後解任。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司於股東會選任 2 名監察人，每次召開董事會時均有監察人列席，且會視情況與相關人員溝通。

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

1. 監察人與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫管道，溝通情形良好。

2. 內部稽核主管按月呈送內部稽核報告給監察人簽閱。

3. 內部稽核主管按季列席董事會報告稽核執行情形，監察人並無反對意見。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情形。

(四) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」，經民國108年5月28日董事會通過，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異。
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 為確保股東權益，本公司設有發言人、代理發言人，並於公司網站利害關係人專區留有聯絡窗口及聯絡方式，由專責人員負責處理股東建議、疑義及糾紛。未來將依需求及實際狀況訂定內部作業程序。</p> <p>(二) 本公司建立主要股東名冊，隨時掌握公司持股比例較大及主要股東之最終控制者名單，並依法令規定定期申報及揭露主要股東之資訊。</p> <p>(三) 本公司訂有「集團企業、特定公司及關係人交易往來作業辦法」及「取得或處分資產處理程序」，以明確劃分與關係企業間之人員、資產及財務之管理目標與權責，應能有效評估風險及建立適當之防火牆。</p> <p>(四) 本公司為維護證券交易市場交易公平性，已依主管機關相關規定訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並加以宣導禁止內線交易之相關規範，確實告知內部人嚴格遵守防止內線交易之情事。</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	摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司於「董事選任程序」明訂董事會成員多元化之政策，現任之董事成員亦具有會計及與公司業務相關之專業技能與經驗。</p> <p>(二)本公司已分別於民國108年5月21日及民國108年5月28日設置審計委員會及薪資報酬委員會等功能性委員會。未來將視公司營運發展需求設置其它功能性委員會。</p> <p>(三)本公司每年針對董事之出席率與進修時數等定期紀錄及追蹤，惟目前尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。未來得依實際運作之需要，於適當時點訂定相關辦法及程序。</p> <p>(四)本公司於108年10月29日進行簽證會計師之獨立性評估，查核其未擔任本公司之董監事、非本公司之股東、未在本公司支領薪資、未涉及公司制定決策之管理職能及執業前兩年未在本公司服務，確認其為非利害關係人。</p>	除了(三)項將於未來視公司發展需求及法令規定設置功能性委員、制定績效評估辦法外，餘無重大差異。
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>		✓	<p>本公司雖未指定公司治理主管，但現已依既有組織功能分職兼任公司治理相關事務；本公司議事事務單位為財會單位，負責依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄及協助董事遵循法令等。未來視公司發展需求及法令規定設置公司治理主管。</p>	未來將視公司發展需求及法令規定設置公司治理主管，餘無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人、代理發言人，擔任公司對外溝通管道，並在公司網站設有投資人關係專區以及利害關係人專區，提供連絡電話及電子郵件信箱以回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構-台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部辦理本公司股東會及各項股務事宜。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？  (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓  ✓  ✓		(一) 本公司已架設網站，主要以介紹產品資訊及服務內容為主，並建置投資人專區及利害關係人專區，以揭露財務業務、公司治理資訊及利害關係人等資訊。股東及投資人亦可透過公開資訊觀測站查詢本公司財務業務及公司治理相關資訊。 (二) 本公司設有專責單位負責資訊的蒐集及揭露，並已建立發言人制度，負責對外溝通本公司相關資訊。並依規定揭露相關資訊於「公開資訊觀測站」。 (三) 本公司依規定之申報期限前提早公告108年度及各季度財務報告與各月份營運情形。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、	✓		(一) 員工權益及僱員關懷：本公司除依法為員工辦理各項保險、實施退休金制度及成立職工福利委員會外，並定期舉辦勞資會議作為勞資雙方溝通管道。對於員工各項權益的維護	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	
風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			<p>及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，並設有發言人及代理發言人，專責公司發言事務，不定期舉辦法人說明會，並依規定揭露相關資訊於公開資訊觀測站及公司網站。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司經營策略以誠信為原則，信守與供應商及利害關係人的承諾，與往來之供應商維持良好互動合作關係。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：本公司與員工、往來客戶及供應商等利害關係人均保持良好之溝通管道，並尊重且維護其應有合法之權益。</p> <p>(五) 董事進修之情形：為落實公司治理，本公司董事均具專業背景能力及經營管理實務經驗，本公司7位董事(含獨立董事)均達3小時以上的進修時數。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已遵循法令規定制定「內部控制制度」及相關管理辦法規章，以防範風險；並由內部稽核單位依風險評估後擬訂之稽核計畫查核內部控制制度之落實程度。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶之合作均依本公司規範及雙方簽署之合約辦理以維護雙方權益，並設有專人負責與客戶溝通及處理相關問題。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已投保董事及經理人責任險，以強化股東權益之保障。</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、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：不適用。			

(五)公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	具有商務、 法務、會計 或公司業務 所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	許俊毅	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	黃淑君	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	呂仁琦	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3		

註：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)本屆委員任期：108年5月28日至111年5月20日，同委任之董事會任期截止日。最近年度薪資報酬委員會開會3次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	黃淑君	3	0	100%	108年5月28日選任
委員	許俊毅	3	0	100%	108年5月28日選任
委員	呂仁琦	3	0	100%	108年5月28日選任
其他應記載事項：					
<p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。</p> <p>三、最近年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：</p>					
薪資委員會日期及期別		議案內容		薪資委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
108.05.28 第一屆第一次		1.推選薪酬委員會之主席及召集人。 2.通過本公司獨立董事報酬案。 3.通過本公司經理人目前已實施之各項薪資報酬項目案。 4.通過本公司經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。		除委員因利益迴避未參與討論及表決外，其餘出席委員同意照案通過。	無
108.10.29 第一屆第二次		通過一〇七年度第二次經理人員工酬勞現金分配案。		經全體出席委員同意照案通過。	無
108.12.17 第一屆第三次		通過一〇八年度經理人營運獎金分配案。		經全體出席委員同意照案通過。	無

(六)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	摘要說明	
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？		✓	本公司已於民國108年4月9日經董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」，並提報民國108年5月21日股東臨時會，以實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標。本公司高階管理階層隨時關注公司治理、發展永續環境及維護社會公益等相關議題對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響；未來將視情況依重大性原則，進行相關議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。	未來公司將視情況依重大性原則，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。
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？		✓	本公司雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但對內透過教育訓練及會議方式向員工說明環境管理系統、提升環保意識。未來將視需求設置推動企業社會責任專(兼)職單位及定期向董事會呈報。	未來將視公司發展需求及法令規定設置推動企業社會責任專(兼)職單位。

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	摘要說明	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司為專業IC設計公司，以IC研發及設計為主，無製造設施，並無產生廢水廢棄物等汙染環境之廢棄物，本公司環境保護情形良好。</p> <p>(二) 本公司重視環境、安全及衛生，積極推行資源回收、垃圾分類，並由專人負責公司整體環境資源規劃。</p> <p>(三) 本公司持續推行節能減紙，宣導節電省水，並於日常作業中導入電子化作業以減少紙張浪費。</p> <p>(四) 本公司持續對員工宣導節能減碳的觀念，提醒員工隨手關閉不使用的電源，將空調設定合理的溫度、有效運用水資源、使用電子簽核減少用紙量及確實執行垃圾分類降低垃圾量提高資源回收再利用等方式，以達到節能減碳的目標，惟本公司未統計過去兩年來溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量。</p>	<p>無重大差異。</p>

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	摘要說明	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，以充分保障員工之合法權益，所制定之人事規章皆符合勞基法規定，並依「員工手冊」之規範執行及保障員工權益，由專人處理員工之工作事宜。</p> <p>(二) 本公司人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。訂有「薪資作業準則」及「敘等升等管理辦法」以評核合理的薪資待遇。另提供優於勞動法規的休假制度及員工健康檢查；設置盲胞按摩等福利措施。並透過每年定期績效考核作業，據以衡量員工達成組織目標的貢獻做為獎酬決策依據，將經營成果依章程規定比率發放員工酬勞。</p> <p>(三) 本公司由人力資源暨行政部負責為員工安全與健康之工作環境把關，每年對在職員工實施健康檢查與管理。</p> <p>(四) 本公司重視員工職涯發展，每年編列預算執行內外部教育訓練課程。</p> <p>(五) 本公司產品之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則，並通過適當之安規認證。基於專業服務之理念，本公司已訂定相關客訴之執行方針，以力求最快速解決客戶提出之問題。客戶若有任何問題，亦可透過公司網站上利害關係人專區的FAE技術服務資源信箱反應，由專人處理，確保反應事件獲得妥</p>	<p>除了第(六)項將於未來視實際需求，於「供應商管理程序」增訂要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，其餘尚無不符。</p>

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	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		✓	善處理。 (六) 本公司對於委外生產的代工廠商已建立評鑑機制，新供應商應依循「供應商管理程序」對於各項能力條件進行評鑑，審核通過方得交易，目前依品質認證系統為主，未來將考慮加強評估供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循情形。	
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？		✓	本公司已於企業網站 <a href="http://www.sensortek.com.tw">http://www.sensortek.com.tw</a> 及公開資訊觀測站 <a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a> 揭露企業社會責任相關資訊。惟未出具取得第三方驗證單位之確信或保證意見之企業社會責任報告書。	未來將考量公司營運發展程度，規劃出具取得第三方驗證單位之確信或保證意見之企業社會責任報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依相關法令訂定「企業社會責任實務守則」，遵守法令及辦法之規定推動各項企業社會活動。其運作與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 本公司為專業IC設計公司，以IC研發及設計為主，係屬無污染產業，未有環境污染之情事。 (二) 本公司追求獲利成長，並將獲利與員工、股東共享，各方面皆遵循法令要求，展現出企業永續經營之社會責任。 (三) 本公司進行公益慈善捐助，定期捐款陽光社會服務基金會，善盡社會發展之社會責任。				

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司根據《上市上櫃公司誠信經營守則》訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」與「誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法，已於108年4月9日經董事會通過，並提報108年5月21日股東臨時會，已對外明示誠信經營的企業文化，規範所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令與規定。董事會成員與高階管理階層亦秉持誠信原則之經營理念。</p> <p>(二)本公司已依《上市上櫃公司誠信經營守則》，訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已針對《上市上櫃公司誠信經營守則》第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。</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	摘要說明	
<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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司依「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。</p> <p>(二) 本公司企業誠信經營之相關監督執行由人力資源暨行政部負責，定期將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向總經理報告，並視違反情節程度向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司於「誠信經營守則」、「道德行為準則」與「誠信經營作業程序及行為指南」中制訂防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。</p> <p>(四) 本公司為確保落實誠信經營，已建立有效的會計制度及內部控制制度，並隨時檢討修正，本公司稽核單位依年度稽核計畫執行查核，並透過自行評估作業之執行，以確保內部控制制度設計與執行持續有效，作為出具內部控制制度聲明書之依據，並提報董事會通過。</p> <p>(五) 本公司透過定期與不定期的部門或主管會議，對員工宣導並使員工清楚瞭解公司誠信經營理念與規範。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已根據《上市上櫃公司誠信經營守則》訂定「檢舉制度」，設置檢舉電子信箱 (<a href="mailto:report@sensortek.com.tw">report@sensortek.com.tw</a>)，由本公司專責單位管理並受理相關事件。</p> <p>(二) 本公司「檢舉制度」已訂有檢查作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關的保密機制。</p> <p>(三) 本公司「檢舉制度」已訂有保護檢舉人的保護相關機制。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露所訂誠信經營守則內容，並定期維護及更新。</p>	無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為。</p>				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已制定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「企業社會責任實務守則」、「董事選任程序」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」等相關規章，以落實公司治理之運作與推動，並將本公司公司治理相關規章於本公司網站(<http://www.sensortek.com.tw>)及公開資訊觀測站(代碼:6732)揭露。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

查詢方式如下：

1. 本公司網址 <http://www.sensortek.com.tw> 資訊由專人負責蒐集與維護，定期揭露及更新，供投資人查閱財務、業務等資訊。
2. 公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw> (代碼:6732)。

(十)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

昇佳電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇九年二月二十五日

本公司民國一〇八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、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，認為本公司於民國一〇八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一〇九年二月二十五日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

昇佳電子股份有限公司

董事長：李盛樞

總經理：楊祝原



簽章

祝原 章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)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。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議及其執行情形

民國一〇八年股東常會重要決議	執行情形
1.一〇七年度財務報表及營業報告書案。	決議通過。
2.一〇七年度盈餘分配案。	決議通過。配發股東現金紅利每股 5.85 元，股東股票紅利每股 4.87 元；配息及增資基準日為 108 年 03 月 04 日，現金股利並於 108 年 04 月 09 日全數發放完畢。
3.修訂本公司章程案。	決議通過。依照新修訂條文實施，並於 108 年 03 月 08 日獲經濟部准予登記。
4.一〇七年度盈餘轉增資發行新股案。	決議通過。股東紅利轉增資發行新股 11,743,808 股，增資基準日為 108 年 03 月 04 日，並於 108 年 03 月 08 日獲經濟部准予登記。
5.修訂本公司【取得或處分資產處理程序】及【從事衍生性商品交易處理程序】案。	決議通過。依照新修訂條文實施。

民國一〇八年第一次股東臨時會重要決議	執行情形
1.修訂本公司章程案。	決議通過。依照新修訂條文實施，並於 108 年 05 月 23 日獲經濟部准予登記。
2.修訂本公司【取得或處分資產處理程序】及【從事衍生性商品交易處理程序】案。	決議通過。已公告於公司網站，並依照新修訂條文實施。
3.廢止本公司【董事及監察人選任程序】，並訂定【董事選任程序】案。	決議通過。已公告於公司網站，並依照新修訂條文實施。
4.本公司申請股票上市(櫃)案。	決議通過。業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 109 年 02 月 26 日證櫃審字第 10901002201 號函核准本公司股票於櫃檯買賣。

民國一〇八年第一次股東臨時會 重要決議	執行情形
5.辦理初次上市(櫃)現金增資提撥公開承銷，原股東全數放棄優先認購權利案。	決議通過。
6.修訂本公司【股東會議事規則】案。	決議通過。已公告於公司網站，並依照新修訂條文實施。
7.全面改選董事七席(含獨立董事三席)案。	當選名單如下：矽創電子(股)公司(代表人：李盛樞、毛穎文、楊祝原)、曾華誠、許俊毅(獨立董事)、黃淑君(獨立董事)、呂仁琦(獨立董事)，且成立審計委員會，已公告於公司網址，並於108年05月23日獲經濟部准予登記。
8.解除新任董事及其代表人競業限制案。	決議通過。

## 2.董事會重要決議事項

會議日期	重 要 決 議 事 項	屬 證 券 交 易 法 第 14 條 之 3 所 列 事 項
108.01.18 第四屆 第四次	1. 修訂本公司章程案。	
	2. 一〇七年度員工及董監事酬勞分配案。	✓
	3. 一〇七年度財務報表及營業報告書案。	
	4. 一〇七年度盈餘分配案。	✓
	5. 一〇七年度盈餘轉增資發行新股案。	✓
	6. 一〇七年度內部控制制度聲明書案。	✓
	7. 修訂本公司【取得或處分資產處理程序】及【從事衍生性商品交易處理程序】案。	✓
	8. 修訂本公司【內部控制制度】及【內部稽核實施細則】案。	✓
	9. 通過本公司一〇八年度營運計畫案。	
	10. 召集本公司一〇八年股東常會相關事宜案。	
	11. 委任本公司一〇八年度簽證會計師案。	✓
	12. 本公司首次辦理股票公開發行案。	
	<p>獨立董事意見:本公司於108年5月21日股東臨時會選任獨立董事，故不適用。</p> <p>本公司對獨立董事意見之處理: 不適用。</p> <p>決議結果:全體出席董事同意通過。</p>	

會議日期	重 要 決 議 事 項	屬 證 券 交 易 法 第 14 條 之 3 所 列 事 項
108.02.26 第四屆 第五次	1. 訂定本公司一〇七年度除權暨除息基準日案。	✓
	<p>獨立董事意見:本公司於 108 年 5 月 21 日股東臨時會選任獨立董事，故不適用。</p> <p>本公司對獨立董事意見之處理: 不適用。</p> <p>決議結果:全體出席董事同意通過。</p>	
108.04.09 第四屆 第六次	1. 本公司申請股票登錄興櫃櫃檯買賣案。	
	2. 本公司辦理股票全面無實體發行作業案。	
	3. 修訂本公司章程案。	
	4. 修訂本公司【取得或處分資產處理程序】及【從事衍生性商品交易處理程序】案。	✓
	5. 廢止本公司【董事及監察人選任程序】，並訂定【董事選任程序】案。	
	6. 修訂本公司【股東會議事規則】案。	
	7. 訂定本公司【道德行為準則】案。	
	8. 訂定本公司【誠信經營守則】案。	
	9. 訂定本公司【企業社會責任實務守則】案。	
	10. 訂定本公司【誠信經營作業程序及行為指南】案。	
	11. 本公司申請股票上市(櫃)案。	
	12. 辦理初次上市(櫃)現金增資提撥公開承銷，原股東全數放棄優先認購權利案。	✓
	13. 全面改選董事七席(含獨立董事三席)案。	
	14. 提名獨立董事候選人案。	
	15. 解除新任董事及其代表人競業限制案。	
	16. 召集本公司一〇八年第一次股東臨時會相關事宜案。	
獨立董事意見: 本公司於 108 年 5 月 21 日股東臨時會選任獨立董事，故不適用。		
本公司對獨立董事意見之處理: 不適用。		
決議結果:全體出席董事同意通過。		
108.05.21 第五屆	1. 推選董事長案。	
	獨立董事意見:無。	

會議日期	重 要 決 議 事 項	屬 證 券 交 易 法 第 14 條 之 3 所 列 事 項
第一次	本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
108.05.28 第五屆 第二次	1. 訂定本公司【審計委員會組織規程】案。	
	2. 設置本公司薪資報酬委員會並訂定【薪資報酬委員會組織規程】案。	
	3. 委任本公司薪資報酬委員案。	✓
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
108.05.28 第五屆 第三次	1. 修訂本公司【董事會議事規則】案。	
	2. 訂定本公司【檢舉制度】案。	
	3. 訂定本公司【公司治理實務守則】案。	
	4. 訂定本公司【獨立董事之職責範疇規則】案。	
	5. 廢止本公司【關係人交易管理辦法】，並訂定【集團企業、特定公司及關係人交易往來作業辦法】案。	
	6. 本公司薪資報酬委員會審議之獨立董事報酬案。	✓
	7. 本公司薪資報酬委員會審議之經理人目前已實施之各項薪資報酬項目案。	
	8. 本公司薪資報酬委員會審議之經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。	✓
108.07.30 第五屆 第四次	1. 修訂本公司【內部控制制度】及【內部稽核實施細則】案。	✓
	2. 本公司擬購置辦公處所案。	✓
	3. 本公司「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」之自行評估報告案。	
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	

會議日期	重 要 決 議 事 項	屬 證 券 交 易 法 第 14 條 之 3 所 列 事 項
108.10.29 第五屆 第五次	1. 本公司【一〇九年度稽核計劃】案。	
	2. 本公司內部控制制度聲明書案。	✓
	3. 本公司於初次申請上市(櫃)前與主辦承銷商簽訂「穩定承銷價格機制協議書」案。	
	4. 本公司辦理現金增資發行新股供初次申請上市(櫃)前公開承銷案。	✓
	5. 本公司年度簽證會計師獨立性評估案。	✓
	6. 擬訂定本公司【申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序】案。	
	7. 本公司薪資報酬委員會審議之一百零七年度第二次經理人員工酬勞現金分配案。	✓
	<p>獨立董事意見:無。</p> <p>本公司對獨立董事意見之處理:無。</p> <p>決議結果:全體出席董事同意通過。</p>	
108.12.17 第五屆 第六次	1. 一〇九年度簽證會計師公費審查案。	✓
	2. 本公司一〇九年度營運計劃及預算案。	
	3. 本公司薪資報酬委員會審議之一〇八年度經理人營運獎金分配案。	✓
	<p>獨立董事意見:無。</p> <p>本公司對獨立董事意見之處理:無。</p> <p>決議結果:全體出席董事同意通過。</p>	
109.02.25 第五屆 第七次	1. 一〇八年度員工及董監事酬勞分配案。	✓
	2. 一〇八年度財務報表及營業報告書案。	
	3. 一〇八年度內部控制制度聲明書案。	✓
	4. 修訂本公司【股東會議事規則】案。	
	5. 訂定本公司【處理董事要求之標準作業程序】案。	
	6. 召集本公司一〇九年股東常會相關事宜案。	
	7. 修訂本公司【集團企業、特定公司及關係人交易往來作業辦法】案。	✓

會議日期	重 要 決 議 事 項	屬 證 券 交 易 法 第 14 條 之 3 所 列 事 項
	8. 擬請通過赴大陸投資案。	✓
	9. 本公司薪資報酬委員會審議之一〇九年度經理人薪資調整案。	✓
	10. 本公司薪資報酬委員會審議之【薪資報酬委員會組織規程】修訂案。	
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
109.03.17 第五屆 第八次	1. 本公司擬辦理申請初次上櫃前現金增資提撥公開承銷案。	✓
	2. 一〇八年度盈餘分配案。	✓
	3. 一〇八年度盈餘轉增資發行新股案。	✓
	4. 補充一〇九年股東常會召集事由案。	
	5. 本公司薪資報酬委員會審議之初次上櫃前現金增資保留由員工認購之經理人認股分配案。	✓
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
109.05.05 第五屆 第九次	1. 擬調整本公司給予集團企業、特定公司及關係人之代理銷售利潤率案。	✓
	2. 本公司薪資報酬委員會審議之一〇八年度第一次經理人員工酬勞現金分配案。	✓
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	

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

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

五、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	林政治	黃裕峰	108.1.1~ 108.12.31	-

金額單位：新台幣仟元

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				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V	V	
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				V
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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林政治 黃裕峰	\$2,600				\$1,540	\$1,540	108.01.01 ~ 108.12.31	非審計公費包含移轉訂價報告、內部控制制度專審、辦理公開發行及上櫃輔導公費。

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

- (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：無此情形。

六、更換會計師資訊

本公司最近兩年度無更換會計師。

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

本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，未有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情形。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位:股

職 稱	姓 名	108 年度		當年度截至 109 年 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事/大股東	矽創電子(股)公司	6,052,001	-	-	-
董事長兼執行長	矽創電子(股)公司 代表人：李盛樞	(114,185)	-	108,000	-
董事	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文	(84,163)	-	-	-
董事	矽創電子(股)公司 代表人：陳儒宏(註 1)	-	-	不適用	不適用
董事	矽創電子(股)公司 代表人：劉孟煌(註 1)	(5,417)	-	不適用	不適用
董事兼副總經理	歐威揚(註 1)	83,855	-	(41,000)	-
董事兼總經理	矽創電子(股)公司 代表人：楊祝原(註 1)	(196,452)	-	102,000	-
董事	曾華誠(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	許俊毅(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	黃淑君(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	呂仁琦(註 1)	-	-	-	-
監察人	鄭淑慧(註 2)	40,739	-	不適用	不適用
監察人	吳望平(註 2)	-	-	不適用	不適用
副總經理	劉銘晃	(267,490)	-	-	-
副總經理	許源卿	(316,607)	105,000	13,000	-
財會主管	林思妤	35,356	-	4,000	-

註 1：108/05/21 股東臨時會全面改選，陳儒宏、劉孟煌及歐威揚卸任董事，楊祝原及曾華誠選任為董事，許俊毅、黃淑君及呂仁琦選任為獨立董事。

註 2：108/05/21 股東臨時會全面改選，選任三名獨立董事，設置審計委員會取代監察人後自然卸任。

註 3：持有股數增(減)數含有持股信託轉入及轉出。

(二)股權移轉資訊(股權移轉之相對人為關係人者)

單位：股；元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
毛穎文	處分(贈與)	108.03.28	毛○○	已成年子女	40,000	-
毛穎文	處分(贈與)	108.03.28	毛○○	已成年子女	200,000	-
鄭淑慧(註)	處分(贈與)	108.03.27	毛○○	已成年子女	160,000	-

註：108/05/21 股東臨時會全面改選，選任三名獨立董事，設置審計委員會取代監察人後自然卸任。

(三)股權質押資訊(股權質押之相對人為關係人者)

本公司之董事、監察人、經理人與持股比例百分之十之股東並無股權質押之相對人為關係人之情形發生。

九、持股比例佔前十名之股東，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

109年4月21日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
矽創電子股份有限公司	19,056,110	50.44	-	-	-	-	-	-	-
代表人：毛穎文	276,900	0.73	422,935	1.12	-	-	鄭淑慧	配偶	-
中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶	1,433,300	3.79	-	-	-	-	-	-	-
台新國際商業銀行受託李竹盛信託財產專戶	1,200,000	3.18	-	-	-	-	-	-	-
吳傳森	800,000	2.12	-	-	-	-	-	-	-
台新國際商業銀行受託許源卿信託財產專戶	600,000	1.59	-	-	-	-	-	-	-
兆豐證券股份有限公司	583,441	1.54	-	-	-	-	-	-	-
代表人：陳佩君	-	-	-	-	-	-	-	-	-
賴榮洲	545,100	1.44	-	-	-	-	-	-	-
歐威揚	517,993	1.37	-	-	-	-	-	-	-
鄭淑慧	422,935	1.12	276,900	0.73	-	-	毛穎文	配偶	-
林文彬	346,000	0.92	-	-	-	-	-	-	-

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

## 肆、募 資 情 形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	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	其它
98/12	10	200	2,000	200	2,000	設立資本	無	註 1
102/02	10	25,000	250,000	13,000	130,000	現金增資 128,000 仟元	無	註 2
103/04	10	25,000	250,000	14,225	142,250	現金增資 12,250 仟元	無	註 3
104/04	13	25,000	250,000	14,600	145,995	員工認股權憑證轉增資 3,745 仟元	無	註 4
104/08	12.80	25,000	250,000	19,247	192,468	員工紅利轉增資 10,946 仟元	無	註 5
	10					盈餘轉增資 35,527 仟元		
105/05	10.74	25,000	250,000	20,538	205,380	員工酬勞轉增資 1,154 仟元	無	註 6
	10					盈餘轉增資 4,958 仟元		
	11					員工認股權憑證轉增資 6,800 仟元		
106/08	10.74	25,000	250,000	24,004	240,039	員工酬勞轉增資 1,082 仟元	無	註 7
	10					盈餘轉增資 4,652 仟元		
	11					員工認股權憑證轉增資 28,925 仟元		
107/06	10.79	25,000	250,000	24,115	241,146	員工酬勞轉增資 1,107 仟元	無	註 8
108/03	24.12	50,000	500,000	37,781	377,813	員工酬勞轉增資 19,229 仟元	無	註 9
	10					盈餘轉增資 117,438 仟元		
108/05	-	80,000	800,000	37,781	377,813	-	-	註 10

註 1：中華民國 98 年 12 月 01 日經授中字第 09835047710 號

註 2：中華民國 102 年 02 月 05 日經授中字第 10233148070 號

註 3：中華民國 103 年 04 月 22 日經授中字第 10333273640 號

註 4：中華民國 104 年 04 月 27 日經授中字第 10433301620 號

註 5：中華民國 104 年 08 月 03 日經授中字第 10433604890 號

註 6：中華民國 105 年 05 月 23 日經授中字第 10533677600 號

註 7：中華民國 106 年 08 月 15 日經授中字第 10633482470 號

註 8：中華民國 107 年 06 月 13 日經授中字第 10733335000 號

註 9：中華民國 108 年 03 月 08 日經授中字第 10833142590 號

註 10：中華民國 108 年 05 月 23 日經授中字第 10833311060 號

109年5月20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	37,781,348	42,218,652	80,000,000	本公司股票屬興櫃股票；非上市(櫃)股票

## (二)股東結構

109年4月21日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	-	10	23	1,692	18	1,743
持有股數	-	4,774,083	19,721,691	13,085,979	199,595	37,781,348
持股比例	-	12.63	52.20	34.64	0.53	100.00

## (三)股權分散情形

109年4月21日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	744	160,054	0.42
1,000 至 5,000	711	1,366,993	3.62
5,001 至 10,000	112	852,857	2.26
10,001 至 15,000	48	602,340	1.59
15,001 至 20,000	20	360,489	0.95
20,001 至 30,000	21	510,094	1.35
30,001 至 50,000	22	859,333	2.27
50,001 至 100,000	24	1,713,148	4.53
100,001 至 200,000	18	2,470,289	6.54
200,001 至 400,000	14	3,726,872	9.86
400,001 至 600,000	5	2,669,469	7.07
600,001 至 800,000	1	800,000	2.12
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	3	21,689,410	57.42
合計	1,743	37,781,348	100.00

註：本公司未發行特別股

(四)主要股東名單

股權比例達 5%以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

109 年 4 月 21 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
矽創電子股份有限公司		19,056,110	50.44
中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶		1,433,300	3.79
台新國際商業銀行受託李竹盛信託財產專戶		1,200,000	3.18
吳傳森		800,000	2.12
台新國際商業銀行受託許源卿信託財產專戶		600,000	1.59
兆豐證券股份有限公司		583,441	1.54
賴榮洲		545,100	1.44
歐威揚		517,993	1.37
鄭淑慧		422,935	1.12
林文彬		346,000	0.92

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
	每股市價	最 高	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	最 低	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃	
	平 均	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃	
每股淨值	分 配 前	24.12	48.26	35.89	
	分 配 後	12.89	註	不適用	
每股盈餘	加權平均股數	24,115	37,692	37,781	
	每股盈餘	追溯調整前	13.53	35.10	9.64
		追溯調整後	9.10	註	不適用
每股股利	現金股利		5.85	註	不適用
	無償配股	盈餘配股	4.87	註	不適用
		資本公積配股	-	註	不適用
	累積未付股利		-	-	不適用
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃

註：俟 109 年度股東會決議後定案。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所定之股利政策

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應依下列順序分派之。

- (1)彌補累積虧損。
- (2)提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。
- (3)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (4)如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分派股東股息紅利，股東股息紅利之分派得以現金或股票方式為之，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形(經董事會通過，尚未經股東會同意)

本公司 108 年度股利分配，業經董事會擬定如下：

股東現金股利新台幣 831,189,656 元，每股配發 22 元，股東股票股利新台幣 75,562,700 元，每股配發 2 元，合計為新台幣 906,752,356 元，每股配發 24 元，俟股東常會決議後，授權董事會訂定配息及增資基準日，嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，股東配息配股率因此發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理。

### 3.預期股利政策有無重大變動：無。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

因本公司 109 年度並未公開財務預測，故無相關資料可供計算本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥比例不高於百分之二十五，不低於百分之一為員工酬勞，及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

員工酬勞由董事會決議以股票或現金為之，發放之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

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

本公司依公司章程所定之成數估列員工、董事及監察人酬勞金額，實際配發金額與估列金額有差異時，則依會計估計變動處理，於董事會決議年度調整入帳。

### 3.董事會通過分派酬勞等情形

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

本公司於 109 年 2 月 25 日董事會決議通過以現金配發員工酬勞為新台幣 117,746,432 元，董監事酬勞為新台幣 11,895,246 元，與 108 年度估列之費用無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期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、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 108 年實際配發員工酬勞為新台幣 73,411,938 元(其中 27,030,503 元以現金發放及 46,381,435 元以股票發放，其發行股數係以 107 年度會計師查核簽證之財務報告每股淨值 24.12 元為計算基礎，計發行新股 1,922,945 股，不足一股之員工酬勞新台幣 2 元以現金發放)，董監事酬勞為新台幣 2,936,476 元，與 107 年度財務報表認列金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：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：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

依經濟部登記所載之主要營業項目如下

CC01080 電子零組件製造業

F113030 精密儀器批發業

F118010 資訊軟體批發業

F119010 電子材料批發業

F213040 精密儀器零售業

F218010 資訊軟體零售業

F219010 電子材料零售業

F401010 國際貿易業

I301010 資訊軟體服務業

I599990 其他設計業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2.主要業務內容及其營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	108 年度	
	金額	比重(%)
感測晶片	4,806,152	100%

##### 3.目前之商品(服務)項目

(1)環境光感測晶片(Ambient Light Sensor)

(2)近接感測晶片(Proximity Sensor)

(3)長距近接感測晶片(Proximity Sensor)

(4)加速度感測晶片(Accelerometer Sensor)

##### 4.計畫開發之新商品(服務)

(1)環境光與近接感測晶片

① 新一代環境光與近接感測晶片，應用於全面屏智慧型手機外觀狹縫設計。

② 屏下環境光與近接感測晶片，應用於 OLED 全面屏智慧型手機外觀設計。

③ 推出應用於全面屏狹縫間及 OLED 屏下環境光 RGB 感測晶片。

④ 推出外界環境光源閃爍(Flicker)偵測晶片，用來偵測外界環境光源因電源系統導致的閃爍頻率，可補償相機的曝光時間，消除照片黑色條紋。

(2) 加速度感測晶片

- ① 新一代更高可靠度、更低成本微機電加速度感測晶片。
- ② 推出新慣性感測晶片，如陀螺儀。
- ③ 使用者情境識別演算法。

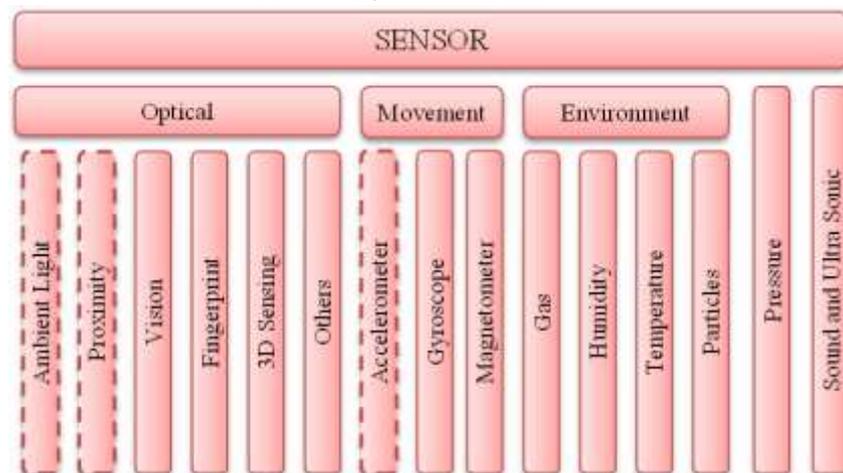
(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司主要從事感測晶片(Sensor)之研究、設計、開發及銷售，產品主要為光學感測晶片(Optical Sensor)及加速度感測晶片(Accelerometer Sensor)，其中光學感測晶片主要為環境光感測晶片(Ambient Light Sensor)及近接感測晶片(Proximity Sensor)，而加速度感測晶片則屬微機電系統(Micro Electro Mechanical Systems, MEMS)之慣性感測元件(Inertial Measurement Units)，產品終端主要應用智慧型手機、穿戴式裝置及其他消費性電子產品等領域。

感測晶片因能接收外界環境物理、化學及光電等訊號，再轉為電訊號進行處理，故感測晶片成為與外界環境連結的重要元件，舉凡環境光、方位、重力、壓力、溫度、濕度或人臉辨識等，都是重要的感測晶片應用領域(詳見圖一)。感測元件的應用範圍非常廣泛，一般可分成家用、商用、車用、軍事用、工業用、醫療用等場域，特別由於行動裝置的全面普及，進而帶動感測元件的爆發性成長。依據國外研究機構 IC Insights 及 Market Data Forecast 於 2019 年 5 月及 7 月資料顯示，2018 年全球感測晶片(不含影像感測晶片)市場規模為 111.8 億美元，預期 2019 年將成長 6.17%。

圖一 感測晶片分類



資料來源：Yole Developpment (2019 年 7 月)

本公司感測晶片產品主要為光學感測晶片及加速度感測晶片，其中光學感測晶片含括環境光感測晶片及近接感測晶片，依據國外研究機構 Market Data Forecast 及 Yole Developpment 2019 年 7 月之資料顯

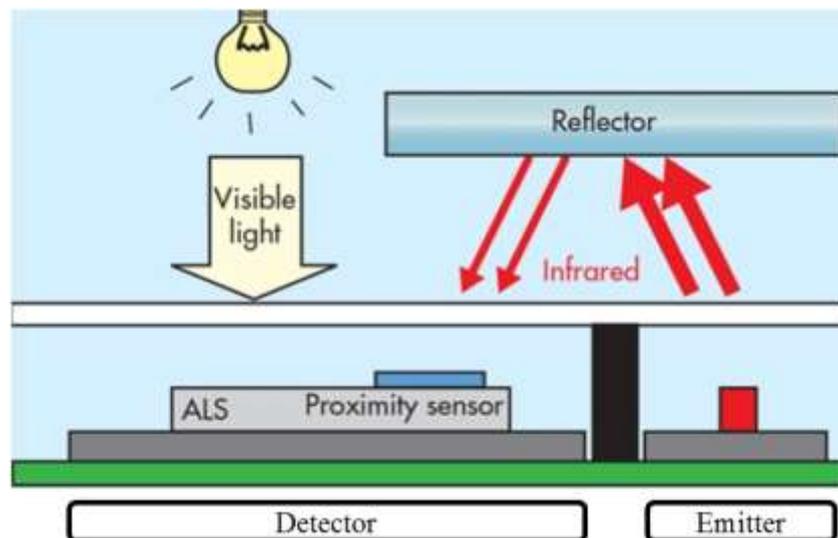
示，全球光學感測晶片及加速度感測晶片市場規模將分別由 2018 年 20.8 億美元及 12.7 億美元，成長至 2023 年的 31.4 億美元及 12.9 億美元，該趨勢有助於本公司拓展銷售市場機會。茲就環境光感測晶片、近接感測晶片及加速度感測晶片之功能及應用分述如下：

#### (1)環境光感測晶片(Ambient Light Sensor)

環境光感測是由光二極體(Photo Diode)等感光元件(Detector)感測射入的環境光源的可見光強度，透過放大器(Amplifier)將感光元件偵測到的信號放大，同時將電流訊號轉換成電壓訊號，再透過類比數位轉換器(Analog Digital Converter)，將類比形式的連續訊號轉換為數位訊號，電子裝置的後級電路則可依據光源的強度以執行應對功能(詳見圖二)；進階環境光感測，除可感測環境光強度外，感光元件尚可感測環境光源中的紅光(R)、綠光(G)、藍光(B)三色，並據以調整 OLED(Organic Light-Emitting Diode,以下簡稱 OLED)面板色溫或是白平衡。

環境光感測晶片目前已廣泛的應用在智慧型行動裝置、物聯網、安防監控或汽車產業上，在智慧型行動裝置上，環境光感測晶片可隨環境光變化調整屏幕亮度，除降低人眼的不適感外，亦可達到節電效果；在物聯網應用上，路燈採用環境光感測晶片便可自動偵測陽光，隨天色明暗自動調整亮度，或應用在太陽能電廠上，使太陽能板隨太陽方位轉動精確轉向能量收集效率高之角度；在安防監控的應用上，監視攝影機則可採用環境光感測晶片感測環境週遭光線，光線不足時則增強補充光源及輔助偵測；在汽車產業上，則是自動啟閉頭燈或調整儀錶板亮度等。

圖二 環境光及近接感測晶片示意圖



資料來源：本公司整理

#### (2)近接感測晶片(Proximity Sensor)

近接感測晶片包含一個發光元件(Emitter)及一個感光元件，透過發光元件對感測物體發射光訊號，部份訊號反射回來後，以感

光元件擷取與處理反射回來之光訊號，再透過放大器及類比數位轉換器將信號放大及轉換為數位訊號，由後級電路依據演算法得知物體與感測晶片間的距離，以便應用於各種不同的近接感測用途(詳見圖二)，其中發光元件以可發射出高於人眼可見的紅外光波長(700nm 以下)之 850/940/1300nm 發光二極體(LED)或 850/940nm 雷射二極體(LD)為主。

近接感測晶片目前已普遍的應用在智慧型手機及穿戴式裝置上，在使用者打電話時，智慧型手機接近頭部就會自動關閉屏幕，以防止耳朵或臉碰觸屏幕而造成錯誤操作，通話中或者將手機置反放於桌上而自動關閉屏幕也可達到省電效果，或當使用者配戴真無線藍牙耳機(TWS)時，偵測耳朵貼近或遠離則自動啟動或停止裝置。

### (3)加速度感測晶片(Accelerometer Sensor)

加速度感測晶片屬微機電系統之慣性感測元件。微機電系統為一智慧型微小化系統，指利用黃光顯影、蝕刻、薄膜成長等半導體製程技術，製作微小的機械元件、光學元件或電子元件，將兩個或多個如電子、機械、光學、生物、化學等技術整合成單一的系統並製作在矽晶片上，主要用來執行感測(Sensor)、處理(Processor)或致動(Actuator)功能，而慣性感測元件泛指其中用來感測物體運動之元件，包含加速度感測晶片、陀螺儀(Gyroscope；主要感測角速度，提供相對角度向量力道)。加速度感測晶片是藉由檢測施加在一至三個維度/軸向的作用力來間接測量加速度，目前主要透過電容式(Capacitive)、壓電效應(Piezoelectric)或其他技術來實現，其中測量單一維度/軸向的加速度感測晶片又稱為重力感測晶片(Gravity Sensor)。

加速度感測晶片早期運用於太空及國防工業上，隨著成本的降低及尺寸的縮小，現已廣泛應用於汽車產業及消費性電子市場。在汽車產業上，加速度感測晶片主要運用於衝撞感測以啟動安全氣囊，或與陀螺儀共同作用，於GPS定位導航系統在衛星訊號接收不良時互補性的方位推算；應用在消費性電子市場上(詳見圖三)，則是實現智慧型行動裝置及穿戴式裝置之計步、測速、屏幕畫面自動轉向或裝置墜落時保護硬碟等功能，或於遊戲控制應用上，利用加速度感測晶片動態感測功能使玩家可操控遊戲中的動作。

圖三 加速度感測晶片應用



資料來源：本公司整理

#### (4) 未來發展

智慧型手機採用之光學感測晶片中，環境光感測晶片及近接感測晶片在早期手機保留上邊框的設計下，於邊框上採明孔或隱藏孔之開孔方式(詳見圖四)，避免未開孔的殼體造成光穿透率過低或大量反射由發光元件射出的光線產生串擾(Crosstalk)，影響環境光感測晶片及近接感測晶片測量結果。

圖四 開孔之環境光感測晶片及近接感測晶片設計



資料來源：本公司整理

智慧型手機中，前鏡頭是用來進行視訊或自拍之必要配置，早期智慧型手機受前鏡頭之影響，正面上方位置需保留邊框(Bezel)配置前鏡頭，在此前提下，要增加可視屏幕大小，只能在不違背手機方便單手持操控或置放於口袋之原始訴求下，擴大手機機身尺寸。為了進一步在有限機身中放入更大可視屏幕以吸引消費者，依據IEK 研究報告顯示(詳見圖五)，智慧型手機品牌廠商於2017年起陸續推出全屏幕(Bezel-less)手機，以透過將屏幕長:寬之顯示比例由傳統之16:9設計改為18:9或以上、以升降(Slider)或翻轉(Pop-up)方式顯示前鏡頭，甚或將前鏡頭置放於顯示屏幕下等非異形全屏幕顯示方式，或採異形屏幕切割技術，將前鏡頭設計為瀏海狀(Notch)、水滴狀(Water Drop)或鑽孔狀(Hole Punch)去縮減或消除手機上邊框，增加智慧型手機可視屏幕佔機身長寬面積之屏幕佔比以達到全屏幕設計。

圖五 智慧型手機前鏡頭置放方式演進



資料來源：IEK (2019 年 4 月)

在縮減或消除智慧型手機上邊框以達到全屏幕設計的潮流下，經過改良元件選擇、配置尺寸、光學、系統演算法及封裝方式等機構設計，環境光感測晶片及近接感測晶片已可配置於 LCD 或 OLED 手機面板與機殼間之狹縫 (Slit) 或 OLED 螢幕之下 (Under Display)(詳見圖六)有準確的感測結果。

圖六 環境光及近接感測晶片配置於狹縫及屏下位置示意圖



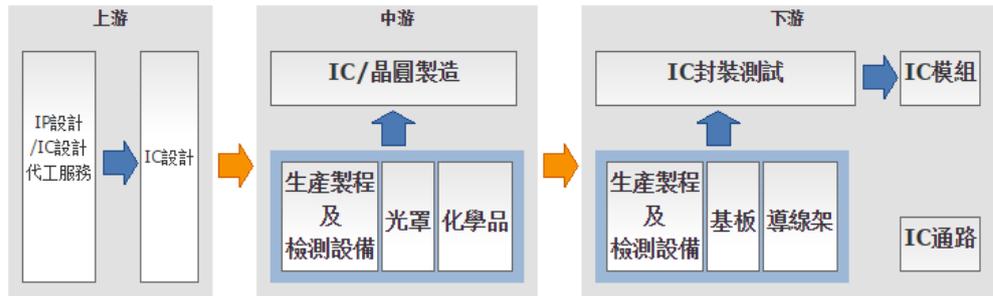
資料來源：本公司整理

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬於半導體產業上游之 IC 設計公司，主要從事感測晶片之研究、設計、開發及銷售，專注於 IC 電路的設計開發，當電路設計完成，則交給中游之 IC 製造公司以電路轉換生產成晶片，最後再由下游之 IC 封裝及測試廠將製造完成之 IC 晶片進一步封裝而完成最終之 IC 成品，成品再經銷售管道售予組裝代工廠商裝配生產成為最終產品，故每一生產環節皆有個別廠商投入而形成一專業分工體系。

國際大廠有以設計及製造垂直整合方式經營，也有將製造拆出委外進行的模式，而大多數狀況，下游的封裝廠、測試廠都是獨立經營。垂直整合可保有技術整合的優勢，水平分工則讓各供應體系更加專精，亦可讓資源投入各自最佳化，二者各有好處。茲將本公司所屬產業上、中、下游之關連性列示如下(詳見圖七)

圖七 產業上、中、下游之關連性列示



資料來源：中華民國證券櫃檯買賣中心網站

### 3. 產品發展趨勢

#### (1) 環境光與近接感測晶片

為了進一步在有限機身中放入更大可視屏幕以吸引消費者，智慧型手機品牌廠商於 2017 年起陸續推出全屏幕手機，以透過將屏幕長:寬之顯示比例由傳統之 16:9 設計改為 18:9 或以上、以升降或翻轉方式顯示前鏡頭，甚或將前鏡頭置放於顯示屏幕下等非異形全屏幕顯示方式，或採異形屏幕切割技術，將前鏡頭設計為瀏海狀、水滴狀或鑽孔狀去縮減或消除手機上邊框，增加智慧型手機可視屏幕佔機身長寬面積之屏幕佔比以達到全屏幕設計，帶動配置於 LCD 或 OLED 手機面板與機殼間之狹縫或屏下之環境光感測晶片及近接感測晶片需求。另隨著 OLED 面板供應商在陸續量產及設備攤銷成本降低，OLED 手機滲透率將可望躍升為手機主流面板技術，進一步推升高階環境光 RGB 感測晶片需求。

為因應全面屏潮流，智慧型手機外觀設計正朝向消除正面開孔方向前進，因此如何滿足全面屏外觀設計是未來環境光與近接感測晶片之產品發展趨勢，同時環境光感測需求也由單純的光強度感測提昇到環境光 RGB 色彩感測需求。

#### (2) 加速度感測晶片

未來發展趨勢將回歸基本，開發更低功耗、更低雜訊、更高可靠度的加速度感測晶片。為增加待機時間，手持式裝置的低功耗元件需求一直存在。隨著電子羅盤等應用的精確度要求提昇，提供姿態偵測資訊的加速度感測晶片雜訊必須壓得更低。為了讓產品對高低溫、落摔等環境衝擊的抗力增加，高可靠度的元件亦不可或缺。此外在某些特殊應用中，也開始出現內建記憶體、計步演算法等趨勢。

### 4. 產業競爭情形

#### (1) 環境光與近接感測晶片

主要競爭對手為國外大廠奧地利微電子(ams AG, 以下簡稱 AMS; SW:AMS)、美商博通 (Broadcom Inc., 以下簡稱 Broadcom; NASDAQ: AVGO; 安華高(Avago)併購博通在 2016 年 1 月合併)，國內則有凌耀(凌耀科技股份有限公司)、上市公司光寶(光寶科技股

份有限公司,以下簡稱光寶；上市:2301)等競爭廠家。

## (2) 加速度感測晶片

目前全球微機電慣性感測晶片領導廠商大都為國際大廠,加速度感測晶片領導廠商為德商博世 (Bosch Sensortec GmbH,以下簡稱 Bosch)、瑞商義法半導體(STMicroelectronics N.V.,以下簡稱 STM; NYSE: STM),本公司於此領域市佔仍不高,具成長空間。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 已投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	107 年度	108 年度
研發費用	199,063	335,877
佔當度營業收入比例	11%	7%

### 2. 開發成功之技術或產品

研發成果	說明
推出 2.4mm 小孔之環境光與近接感測晶片設計	縮小發光與收光間距,以符合手機開孔縮小需求
推出手勢感測及心律偵測之光感與近接感測晶片設計	開發手機用手勢感測功能以及心率偵測功能
因應元件微型化需求,推出 2mm x 2mm 封裝之第一代加速度感測晶片	進行微機電晶片與積體電路感測晶片尺寸微縮,搭配三維封裝技術達成 2mm x 2mm 封裝
推出 2.1mm 小孔之環境光與近接感測晶片設計	進一步縮小發光與收光間距,以符合手機外觀需求
推出 1.5mm 小孔之近接感測晶片設計	採用垂直共振腔面射雷射(VCSEL)為發光元件,讓發光與收光間距縮小以符合開孔更小需求
推出低功耗、低雜訊、高可靠度及採 2mm x 2mm 封裝之第二代加速度感測晶片	改良微機電結構及推出新積體電路感測架構,增強溫濕度及應力相關可靠度,並有效降低功耗與雜訊
推出 2.4mm 之大孔環境光 RGB 感測晶片	開發環境光 RGB 感測功能,透過偵測環境光源中紅光(R)、綠光(G)、藍光(B)三色成分,可以用來調整面板色溫或是調整白平衡
推出環境光與近接感測晶片無孔方案	手機外觀由小孔演進到無孔需求,減少開孔數量,推出無孔方案
推出全面屏狹縫以及 OLED 屏下應用之環境光與近接感測晶片	手機外觀朝全面屏趨勢演進,推出狹縫與屏下方案
推出內建記憶體、計步演算法及採 2mm x 2mm 封裝之加速度感測晶片	推出新感測晶片,加入記憶體、計步演算法
推出 2.0mm 小孔環境光 RGB 感測晶片設計	提升環境光 RGB 感測晶片感度,得以較小之孔徑達到感測需求
推出第二代全面屏狹縫、OLED 屏下應用之環境光與近接感測晶片	進一步提升環境光及近接感測之感度,以滿足更窄狹縫以及光穿透率更低的 OLED 面板設計

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1.短期業務發展計畫

###### (1)環境光與近接感測晶片

因應變化快速的智慧型手機產業，善用公司研發能量，及時提供符合客戶需求的環境光與近接感應產品，縮短設計時程，擴大市場應用產品之占有率。同時與晶圓代工、封裝、測試廠維持良好合作關係，在努力降低產品成本時，持續提升產品品質，以符合客戶嚴格的測試規範。

###### (2)加速度感測晶片

由於加速度感測晶片生產、測試的建立門檻極高，本公司將致力強化與現有合作夥伴的關係，深化技術交流控管品質，並維護供貨穩定度。

##### 2.長期業務發展計畫

###### (1)環境光與近接感測晶片

發展更多光學領域關鍵零組件 IC，廣泛應用於消費性產品、新興的穿戴式裝置、物聯網、智慧車用等領域。利用多年所累積光學封裝設計技術，與封裝廠商共同開發特殊功能之製程，應用於創新、高品質、低成本具競爭力的產品上。同時積極尋求其他代工廠家分散風險，符合未來產線擴充上的產能需求。

###### (2)加速度感測晶片

本公司於加速度感測晶片市佔率仍不高，而環境光與近接感測晶片已具一定市佔率。由於二產品線客群重疊，故加速度感測晶片將透過環境光與近接感測晶片通路增加市場份額，並持續向一線客戶進行推廣。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	107 年		108 年	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷	532,601	27.52	1,204,320	25.06
外銷	1,402,912	72.48	3,601,832	74.94
合計	1,935,513	100.00	4,806,152	100.00

#### 2.市場佔有率

本公司光學感測晶片產品終端應用為智慧型手機，加速度感測晶片則為消費性產品，依 IEK Consulting 之產業研究報告所預估之 2019 年度全球智慧型手機及昇佳電子光學感測晶片實際出貨量計算，本公司光學感測晶片全球市佔率為 42.45%，另依據 Yole Developpment

2019年7月預估之2019年度全球加速度感測晶片出貨並應用於消費性產品金額及本公司加速度感測晶片實際銷售額計算，其市佔率約2.88%。

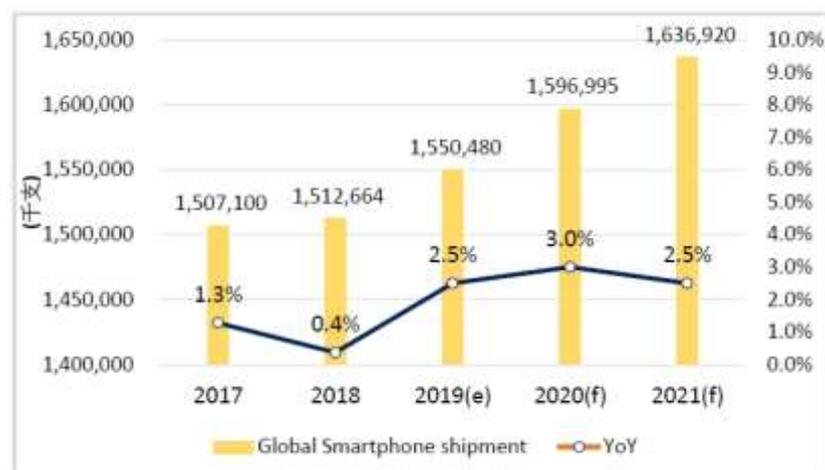
### 3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司主要產品-光學感測晶片(含環境光感測晶片及近接感測晶片)及加速度感測晶片可執行智慧型手機及穿戴式裝置不可或缺之功能。運用光學感測晶片之環境光感測晶片，手機及穿戴式裝置可隨環境光變化調整屏幕亮度，除降低人眼的不適感外，亦可達到節電效果；光學感測晶片之近接感測晶片在使用者打電話時，自動關閉屏幕，以防止耳朵或臉碰觸屏幕而造成錯誤操作，通話中或者將手機置反放於桌上而自動關閉屏幕也可達到省電效果，或當使用者配戴TWS藍牙耳機時，偵測耳朵貼近或遠離則自動啟動或停止裝置；加速度感測晶片則讓手機及穿戴式裝置可以執行計步、測速、屏幕畫面自動轉向或作為GPS定位導航系統於衛星訊號接收不良時互補性的方位推算。茲就本公司主要產品應用市場分述如下：

#### (1)智慧型手機

智慧型手機在各國4G基礎建設完備後成為消費者擷取資訊之主要行動裝置，在中國降低輔助及新興市場逐漸飽和的影響下，成長動能變為換機而非新購機，雖手機廠持續加大屏幕佔比、增加電池容量或導入行動支付及AI應用等，以強化手機功能並優化消費者體驗，但也因品質及單價提高而拉升產品換機週期，依據IEK Consulting研究報告顯示(詳見圖八)，2018年全球智慧型手機規模約15.13億支，僅較2017年成長0.4%，未來品牌大廠將聚焦多鏡頭及全屏幕設計，並導入屏幕下指紋辨識功能以提振市場需求，積極推出可折疊式手機及5G手機，尋求新成長機會，加上東南亞及印度等區域之新興市場貢獻，預期將驅動智慧型手機出貨量達2.50%~3.00%之成長。

圖八 2017年至2021年全球智慧型手機市場規模



資料來源：IEK Consulting (2019年4月)

為了進一步在有限機身中放入更大可視屏幕以吸引消費者，依

據 IEK 研究報告顯示，智慧型手機品牌廠商於 2017 年起陸續推出全屏幕手機，以透過將屏幕長:寬之顯示比例由傳統之 16:9 設計改為 18:9 或以上、以升降或翻轉方式顯示前鏡頭，甚或將前鏡頭置放於顯示屏幕下等非異形全屏幕顯示方式，或採異形屏幕切割技術，將前鏡頭設計為瀏海狀、水滴狀或鑽孔狀去縮減或消除手機上邊框，增加智慧型手機可視屏幕佔機身長寬面積之屏幕佔比以達到全屏幕設計。依據 IEK 2018 年 11 月研究報告顯示，在 Samsung 及 Apple 領先推出全屏幕概念機型的帶動下，全屏幕智慧型手機滲透率由 2016 年 0.3% 躍升至 2017 年 10.6%，預期隨面板在觸控技術的進步及成本下降，未來除高階及中階智慧型手機外，中低階也將採用全屏幕設計概念行銷，推升全屏幕顯示在智慧型手機的比例，滲透率將由 2018 年 41.8% 成長至 2022 年 82.2%，帶動配置於 LCD 或 OLED 手機面板與機殼間之狹縫或屏下之環境光感測晶片及近接感測晶片需求。

目前 OLED 面板供應仍然以 Samsung 為主，而 2018 年全球 17 座主要供應中小尺寸面板之 6 代 OLED 廠中，其中 8 座已達量產規模，另有 9 座將於 2019 年後陸續投產，因此國外研究機構 DSCC 於 2019 年 3 月估計，OLED 出貨量至 2023 年將以 14.61% 之年複合成長。另依據 IEK 2018 年 11 月、2019 年 9 月及 DIGITIMES 2019 年 10 月資料顯示，2017 年及 2018 年 OLED 面板在智慧型手機的佔比約 23.6% 及 25.9%，預期隨著 OLED 面板供應商在陸續量產及設備攤銷成本降低，2019 年至 2023 年應用於智慧型手機之出貨量將達 10.4% 年複合成長率，且在 2021 年 OLED 手機滲透率將可望高過 5 成躍升為手機主流面板技術。

OLED 可以藉由環境光色彩資訊，調整屏幕色溫，提高閱讀舒適性，進一步推升高階環境光 RGB 感測晶片需求，在色彩感測器 (Color Sensing) 的需求明顯增加下，未來手機製造商將會逐漸從環境光 (Ambient Light) 轉變成 Color Sensing，或是兩種感測器都安裝，提供消費者更好的螢幕觀看感受，進一步推升高階環境光 RGB 感測晶片需求。

## (2) 穿戴式裝置

穿戴式裝置 (Wearables) 係指以穿著或配戴方式附著於使用者身上、可連接網路並且配置感測晶片可以蒐集資料、具備運算核心及執行各項功能的軟體系統及能依不同狀況自動蒐集傳送顯示資訊或回應之電子裝置，主要區分為智慧型手錶 (Smart Watch)、腕式 (Wrist Band) 及耳戴式 (Earwear) 及其他類型產品。2018 年除新機種推出外，智慧型手機大廠以手機及穿戴式裝置搭配行銷方式，也同時拉抬穿戴裝置的出貨數量，依據 IDC 2019 年 6 月資料顯示 (詳見圖九)，2018 年全球穿戴式裝置出貨量成長 27.5% 至 172.2 百萬台，預期智慧型手錶及腕式穿戴式裝置將因內建聯網功能、4G/5G 聯網系統的發展及透過感測晶片偵測並配合演算法運算過後的量化數據優化產品功能等因素影響下，出貨量將分別由 2019 年 91.8 百萬台及 54.2 百萬台增加為 2023 年 131.6 百萬台及 55.0 百萬台，而集成音樂播放機和無線設備之真無線藍芽耳機 (TWS, True Wireless

Stereo)，除功能將延伸至語言翻譯及智慧助理等其他應用領域外，也將因抗雜訊技術提升及整體成本下降而成長明顯，推動耳戴式產品由2019年出貨量72.0百萬台躍升為2023年105.3百萬台。綜上，未來5年穿戴式裝置市場將持續7.9%之年複合成長。

圖九 穿戴式裝置2019年至2023年出貨量預估

Product Category	2019 Shipments*	2019 Market Share*	2023 Shipments*	2023 Market Share*	2019-2023 CAGR*
Watch	91.8	41.2%	131.6	43.5%	9.4%
Earwear	72.0	32.3%	105.3	34.8%	10.0%
Wrist Band	54.2	24.3%	55.0	18.2%	0.3%
Others	5.0	2.2%	10.4	3.4%	20.3%
<b>Total</b>	<b>222.9</b>	<b>100.0%</b>	<b>302.3</b>	<b>100.0%</b>	<b>7.9%</b>

資料來源：IDC(2019年6月)

#### 4. 競爭利基

##### (1) 堅強的感測 IC 設計研發能力

本公司自成立以來即專注於消費性電子產品感測晶片領域，延攬電路設計、機械設計、微機電製程等不同領域的優秀專業人員，持續不斷創新研究開發，因此本公司研發之環境光與近接感測晶片，不論在電路設計、光學設計、封裝設計等領域皆具有優異的研發能力，同時在生產管控與品質上嚴格把關。另研發團隊深耕加速度感測晶片技術，已擁有多項專利。

##### (2) 長期經營的優秀策略夥伴關係

本公司的經營團隊與技術團隊，在消費性電子產品感測晶片應用領域擁有非常多年的經驗背景，也累積了相當多的長期合作夥伴，本公司自開始研發感測晶片元件，即與台灣感測晶片領域的一流供應鏈緊密合作，共同開發感測晶片元件的相關先進製程，多年來本公司與這些優秀供應鏈共同開發出許多獨有的先進技術，而這些獨有的先進技術也幫助本公司產品在規格、品質與成本上極具競爭力，朝世界一流的感測晶片元件供應商邁進，而台灣地區完整的半導體產業供應鏈，讓本公司在變化迅速的手機產業中在產品交期的彈性上亦更具優勢。

##### (3) 快速提供解決方案成功切入一線手機大廠主要供應鏈

本公司自大陸二、三線手機品牌開始發展手機感測晶片市場，經過這幾年來市場價格戰及品質淘汰賽，不斷累積研發能量及了解客戶需求，逐步與手機領導廠商建立了密切合作模式，加強產品協同開發與設計，提供符合需求的客製化產品設計，近年來已成功切入一線手機大廠主要供應鏈，可隨時瞭解一線手機大廠未來產品研發方向及功能需求，善用本公司多年來累積的研發能量，及時提供符合客戶需求的环境光與近接感應產品，縮短設計時程，擴大市場應用產品之占有率，如近年來為因應全面屏潮流，智慧型手機外觀設計正朝向消除正面開孔方向前進，本公司為客戶即時推出了全面屏狹縫以及屏下應用環境光與近接感測晶片，成功的解決了客戶實

現全面屏的目標，進而成為一線手機大廠高階及中高階手機內建環境光與近接感測晶片之主要供應廠商，目前全球前六大手機品牌廠商(Samsung、Apple、華為、OPPO、VIVO及小米)，除了Apple之外，皆為本公司主要銷售客戶。

#### (4)經驗豐富的經營團隊及集團資源的挹注

主要經營團隊多來自母公司矽創電子，涉獵IC設計領域多年，人脈與經驗相當豐富；矽創電子所提供之產品應用多元化，從功能型手機、智慧型手機、車載以及工控類等各種不同應用的顯示器驅動晶片 display driver ICs (DDIs)，到非DDI產品如MCU，電源管理IC，感測晶片(sensors)等等，橫跨多種產業、應用、市場、及客戶群，因此不論在行銷策略、生產策略、產品策略上之資源皆能為集團公司所共享，而這些累積的藍海市場經驗值將有助於本公司感測元件進軍穿戴式裝置、車聯網與物聯網的發展。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

##### ①高階光學感測晶片需求明顯

本公司目前為智慧型手機市場高階光學感測晶片領導廠商，預期隨面板在觸控技術的進步及成本下降，未來除高階及中階智慧型手機外，中低階也將採用全屏幕設計概念行銷，推升全屏幕顯示佔智慧型手機的比例由2018年41.8%約6.32億隻成長至2021年75.1%約12.29億隻，帶動配置於LCD或OLED手機面板與機殼間狹縫或屏下之高階環境光感測晶片及近接感測晶片需求，該趨勢有助於本公司拓展銷售市場機會。

##### ②堅強的研發團隊，掌握關鍵技術

由於感測晶片研發技術以優秀的混合訊號IC、光學封裝及微機電機械結構設計為主軸，設計者需精通電路及機械設計與微機電製程，故產品開發往往需要長時間經驗及技術的累積，其技術門檻高。本公司研發團隊實力卓越具備堅強的光學感測晶片及慣性感測晶片電路、光學及封裝設計之研發能力，所有關鍵元件均自主開發並擁有專利保護，且累積了多年之感測晶片設計經驗，故能適時推出符合市場需求之產品。

##### ③台灣半導體產業體系分工完整

本公司自開始研發感測晶片起，即與台灣感測晶片領域一流之供應鏈緊密合作，台灣半導體產業體系分工完整，隨著製程技術的快速演進，晶圓代工廠、封裝廠與測試廠，各自不斷進行擴廠及提高生產技術，持續強化IC製造國際競爭力之領先優勢，藉由晶圓代工廠與封裝、測試廠日趨專業與經濟規模，能提供專業IC設計公司先進的技術與製程、彈性靈活的生產調度、世界級的服務品質與快速的應變能力等優異之後勤支援，讓本公司在變化迅速之智慧型手機及穿戴式裝置產業中具有產品交期彈性上之優勢，充分掌握導入市場之先機。

##### ④客戶導向之服務策略

本公司除在產品品質、交期、良率均能滿足客戶之需求外，多年來持續精進研發技術能力及電路設計之優化，以提供客戶最佳且穩定之產品品質，已與手機領導廠商建立密切合作模式，加強產品協同開發與設計，協助客戶縮短產品開發時程，並隨時掌握市場脈動與客戶共同成長。

## (2)不利因素與因應對策

### ①研發人員培訓不易

由於 IC 產業競爭者眾，優秀專業人才的爭取日漸困難，且需要長時間培養及訓練，具經驗之研發人才常成為他公司招攬之對象。

#### 因應措施：

本公司除了提供優質的工作環境以及晉升管道以外，再輔以完整的教育訓練，並實施員工獎酬，吸引優秀人才加入。

### ②對晶圓代工廠高依賴度

因半導體之設計及製造環節相當繁複，IC 設計業者與專業晶圓代工廠間維持穩定的製程、產能供應與技術配合，方能在產品成本、良率、交期等方面有更佳的掌握度，以減少光罩重製、試產等生產過程成本之增加，因此 IC 設計業者基於產能供應與技術配合之考量，通常選擇一家晶圓代工廠長期配合而不會輕易更換。

#### 因應措施：

選擇全球知名優秀之晶圓代工廠為主要原料晶圓來源，並與其建立長期合作關係，使產能配額能符合本公司之需求，此外本公司亦積極建立第二供貨來源，以因應擴產時之需求並增加供貨來源之機動性。

### ③進銷貨皆以外幣計價，易受匯率變動而影響獲利

本公司進、銷貨多以美元計價為主，雖可相互沖抵，惟因應收款項大於應付款項，因此匯率變動，將對本公司之損益有一定之影響性。

#### 因應措施：

本公司財務部設有專責人員隨時注意匯率變化，蒐集國際間匯率走勢及匯率變動資訊，充分掌握國際間匯率未來趨勢，並與往來銀行保持聯繫，參考其所提供之專業諮詢服務，並配合公司資金需求，適時換匯以降低風險之承擔，此外，本公司對客戶報價時亦會考量匯率變動影響因素，避免匯率之變動對本公司獲利產生重大之影響。

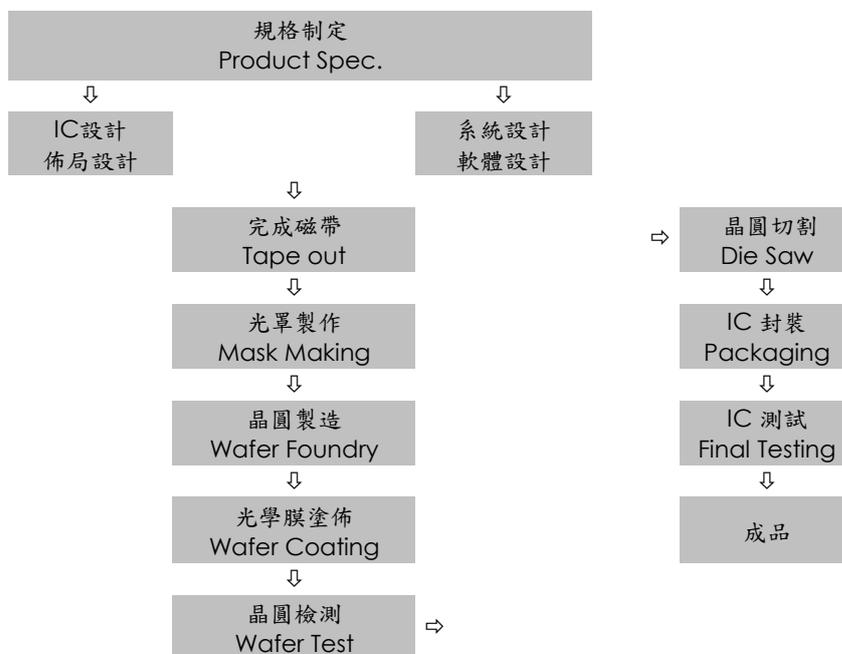
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

類別	產品名稱	主要用途或功能
光學感測晶片	環境光感測晶片(ALS) (Ambient Light Sensor)	應用於消費性電子產品，如智慧型手機、平板電腦、電視等，環境光照度感應用，用以調整面板亮度，達成舒適性與省電特性。
	近接感測晶片(PS) (Proximity Sensor)	應用於消費性電子產品，如智慧型手機、平板電腦等，物體近接感應，用以關閉面板，避免誤觸。
	長距近接感測晶片(PS) (Proximity Sensor)	應用於消費性電子產品，如VR、無人機、機器人等，長距離物體近接感應。
加速度感測晶片	加速度感測晶片(GS) (Accelerometer Sensor)	應用於消費性電子產品，如智慧型手機、平板電腦、穿戴式裝置等，用以屏幕旋轉、姿態偵測、計步等功能。

2.主要產品之製造過程

本公司負責規格制定、IC 設計、系統設計等，光罩製作、晶圓製作、光學膜塗佈、晶圓檢測、晶圓切割、IC 封裝及測試等則委託專業廠商代工。



### (三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶圓，主要供應商為甲公司，因其產品品質穩定，產能供需狀況及交期配合度高，且雙方合作甚久，故無原料供應短缺之虞。

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

#### 1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107年				108年				109年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	甲公司	397,438	74.57	無	甲公司	903,567	76.54	無	甲公司	293,500	73.91	無
2	乙公司	70,798	13.28	無	丙公司	144,583	12.25	無	丙公司	60,221	15.17	無
3	丙公司	35,631	6.69	無	乙公司	115,763	9.81	無	乙公司	32,063	8.07	無
	其他	29,093	5.46		其他	16,645	1.40		其他	11,328	2.85	
合計	進貨淨額	532,960	100.00		進貨淨額	1,180,558	100.00		進貨淨額	397,112	100.00	

增減變動原因：本公司為IC設計公司，主要原料為晶圓，需與晶圓製造廠商於產能、製程、品質及交期等方面充分配合，並與其建立長期合作關係，使產能符合公司需求，且提高晶圓品質及交期之穩定度，故主要進貨廠商甲公司並無變動。108年度隨著本公司感測晶片終端市場需求成長，故向甲公司採購之晶圓金額亦隨之增加。

光學感測晶片之次要原料為發光二極體(LED)及雷射二極管(LD)，主要進貨廠商分別為乙公司及丙公司，108年度隨著本公司產品銷貨成長及產品品質特性，故對乙公司及丙公司之採購金額亦隨之增加。

## 2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107年				108年				109年度截至前一季止			
	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	占當 年度 截至 前一 季止 銷貨 淨額 比率 〔%〕	與發行 人之關 係
1	B 客戶	444,739	22.98	無	A 客戶	1,068,291	22.23	無	C 客戶	222,999	16.51	無
2	A 客戶	434,371	22.44	無	矽創電 子(股) 公司	937,342	19.50	無	B 客戶	209,580	15.52	無
3	矽創電 子(股) 公司	297,139	15.35	無	B 客戶	919,761	19.14	無	A 客戶	181,787	13.46	無
4	C 客戶	45,030	2.33	母公司	C 客戶	441,745	9.19	母公司	矽創電 子(股) 公司	154,401	11.43	母公司
	其他	714,234	36.90		其他	1,439,013	29.94		其他	581,716	43.08	
合計	銷貨 淨額	1,935,513	100.00		銷貨 淨額	4,806,152	100.00		銷貨 淨額	1,350,483	100.00	

增減變動原因：108 年度由於全屏幕手機滲透率提高，終端手機品牌客戶增加採用於各階機種，帶動客戶對本公司所推出狹縫及屏下設計之感測晶片需求增加，故對矽創電子、A 公司及 B 公司之銷貨金額皆大幅增加。

### (五)最近二年度生產量值

單位：仟顆；新台幣仟元

生產 量值	年度	107年度			108年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
感測晶片		-	371,724	1,266,383	-	724,772	2,752,096

註：本公司產品係委外加工生產，故無法計算產能。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟顆；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	107 年度		108 年度		107 年度		108 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
感測晶片	120,166	530,351	247,244	1,400,670	182,490	1,204,320	529,652	3,601,832
其 他	-	2,250	-	2,242	-	-	-	-
合 計	120,166	532,601	247,244	1,402,912	182,490	1,204,320	529,652	3,601,832

三、從業員工

年 度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 4 月 30 日
員 工 人 數	主 管 人 員	20	32	33
	專 業 人 員	45	66	81
	助 理 人 員	15	19	25
	技 術 人 員	4	9	4
合 計		84	126	143
平 均 年 齡		37.1	37.2	36.8
平 均 服 務 年 資		3.67	3.48	3.43
學 歷 分 布 比 率	博 士	4%	3%	5%
	碩 士	48%	42%	50%
	大 專	44%	50%	42%
	高 中(含)以下	4%	5%	3%
合 計		100%	100%	100%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

為員工投保團體壽險，意外險及醫療險，提供員工定期健康檢查、婚喪喜慶之補助金及年節生日獎金等。

## 2.員工進修及訓練

提供員工訓練課程為外部訓練與內部訓練二種，公司除充分落實各項訓練措施，並重視員工受訓期間的意見反映外，同時也會根據員工個人教育訓練成果，作為未來升遷、調職的參考。

## 3.退休制度與實施狀況

本公司依照勞工退休金條例，按月提繳工資百分之六退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。外國籍員工則適用勞動基準法規定。

## 4.勞資間之協議情形

本公司每季召開勞資會議討論相關議題，勞資關係和諧，迄今並未發生勞資糾紛。

## 5.各項員工權益維護措施

本公司各部門訂有完善的作業流程，並依據相關法令及內部控制規範，落實各項員工應有權益及應盡責任；此外公司有良好的溝通機制，重視員工及主管間的意見交換，公司也能據此作出最適當的處理，以維護員工及公司權益。

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

## 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
辦公室租賃契約書	矽創電子股份有限公司	2019/1/1~2023/12/31	租賃使用範圍之規定	無
技術支援服務契約	矽創電子股份有限公司	2018/1/1~	提供中國地區客戶技術服務	無
勞務提供契約	矽創電子股份有限公司	2019/1/1~	提供倉儲管理及資訊系統服務	無
租賃買賣契約	文生開發股份有限公司	2019/8/6~2021/2	廠房預租及購買合約	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

#### (一)簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註1)	
	104年 (註2)	105年	106年	107年	108年		
流 動 資 產	514,514	350,437	432,272	1,216,409	3,140,188	3,824,883	
不動產、廠房及設備	27,566	40,723	64,328	51,238	91,748	86,776	
無 形 資 產	2,423	1,900	1,165	1,965	2,300	3,926	
其 他 資 產	492	454	465	488	23,329	22,333	
資 產 總 額	544,995	393,514	498,230	1,270,100	3,257,565	3,937,918	
流 動 負 債	分配前	338,216	172,847	223,268	605,522	1,293,669	2,441,117
	分配後	338,216	172,847	228,046	746,592	註3	不適用
非 流 動 負 債	-	-	16,006	82,931	140,642	140,662	
負 債 總 額	分配前	338,216	1千2,847	239,274	688,453	1,434,311	2,581,779
	分配後	338,216	172,847	244,052	829,523	註3	不適用
歸屬於母公司業主之 權 益	206,779	220,667	258,956	581,647	1,823,254	1,356,139	
股 本	192,468	205,380	240,039	241,146	377,813	377,813	
資 本 公 積	4,855	5,620	8,593	8,680	49,228	49,228	
保 留 盈 餘	分配前	9,456	9,667	10,324	331,821	1,396,213	929,098
	分配後	4,498	5,015	5,546	73,313	註3	不適用
其 他 權 益	-	-	-	-	-	-	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分配前	206,779	220,667	258,956	581,647	1,823,254	1,356,139
	分配後	206,779	220,667	254,178	440,577	註3	不適用

註1：104年至108年之財務資料均經會計師查核簽證；109年第一季財務資料業經會計師核閱。

註2：本公司自105年起提前適用國際財務報導準則，重編104年財務資料。

註3：108年度盈餘分配案俟股東常會決議後定案。

## (二)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		514,514				
基金及投資		-				
固定資產		5,837				
無形資產		2,423				
其他資產		22,221				
資產總額		544,995				
流動負債	分配前	338,216	不適用 (註2)	不適用 (註2)	不適用 (註2)	不適用 (註2)
	分配後	338,216				
長期負債		-				
其他負債		-				
負債總額	分配前	338,216				
	分配後	338,216				
股本		192,468				
資本公積		4,855				
保留盈餘	分配前	9,456				
	分配後	4,498				
金融商品未實現損益		-				
累積換算調整數		-				
未認列為退休金成本之淨損失		-				
股東權益總額	分配前	206,779				
	分配後	206,779				

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自105年起提前適用國際財務報導準則，故不適用。

## (三)簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月 31日財務資 料(註1)
	104年 (註2)	105年	106年	107年	108年	
營業收入	710,757	869,687	1,053,451	1,935,513	4,806,152	1,350,483
營業毛利	143,033	137,375	158,184	649,442	2,018,872	549,258
營業損益	(7,571)	4,931	8,751	366,646	1,497,236	405,086
營業外收入及支出	13,382	943	(3,150)	5,711	10,827	9,454
稅前淨利	5,811	5,874	5,601	372,357	1,508,063	414,540
繼續營業單位 本期淨利	5,509	5,169	5,309	326,275	1,322,900	364,074
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	5,509	5,169	5,309	326,275	1,322,900	364,074
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	5,509	5,169	5,309	326,275	1,322,900	364,074
淨利歸屬於 母公司業主	5,509	5,169	5,309	326,275	1,322,900	364,074
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	5,509	5,169	5,309	326,275	1,322,900	364,074
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	0.29	0.25	0.24	13.53	35.10	9.64

註1：104年至108年之財務資料均經會計師查核簽證；109年第一季財務資料業經會計師核閱。

註2：本公司自105年起提前適用國際財務報導準則，重編104年財務資料。

## (四)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
營業收入		710,757	不適用 (註2)	不適用 (註2)	不適用 (註2)	不適用 (註2)
營業毛利		143,033				
營業損益		(7,571)				
營業外收入及利益		14,160				
營業外費用及損失		778				
繼續營業部門稅前損益		5,811				
繼續營業部門損益		5,509				
停業部門損益		-				
非常損益		-				
會計原則變動之累積影響數		-				
本期損益		5,509				
每股盈餘(元)		0.29				

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自105年起提前適用國際財務報導準則，故不適用。

## (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104年	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立	無保留意見
105年	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立	無保留意見
106年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見
107年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見
108年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)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)					當年度截至 109年3月31日 (註1)
		104年 (註2)	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	62.06	43.92	48.02	54.20	44.03	65.56
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	750.12	541.87	427.44	1,297.04	2,140.53	1,724.90
償債能力 (%)	流動比率	152.13	202.74	193.61	200.89	242.74	156.69
	速動比率	101.18	97.65	91.65	139.80	204.46	130.86
	利息保障倍數	8.47	18.75	75.68	1,455.52	2,485.45	2,229.71
經營能力	應收款項週轉率(次)	24.68	13.75	9.76	9.33	11.67	9.99
	平均收現日數	14.79	26.55	37.40	39.12	31.28	36.54
	存貨週轉率(次)	3.60	4.09	4.32	4.50	6.77	5.75
	應付款項週轉率(次)	2.64	4.33	5.80	4.42	5.21	4.31
	平均銷貨日數	101.39	89.24	84.49	81.11	53.91	63.48
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	25.68	25.47	20.06	33.50	67.23	60.52
	總資產週轉率(次)	1.41	1.85	2.36	2.19	2.12	1.50
獲利能力	資產報酬率(%)	1.23	1.16	1.20	36.93	58.46	40.49
	權益報酬率(%)	2.83	2.42	2.21	77.63	110.02	91.61
	稅前純益占實收資本額比率(%)	3.02	2.86	2.33	154.41	399.16	438.88
	純益率(%)	0.78	0.59	0.50	16.86	27.53	26.96
	每股盈餘(元)	0.29	0.25	0.24	13.53	35.10	9.64
現金流量	現金流量比率(%)	(註3)	(註3)	3.04	70.75	134.26	19.02
	現金流量允當比率(%)	(註4)	(註4)	6.98	111.72	264.56	285.80
	現金再投資比率(%)	(註3)	(註3)	2.01	57.55	77.56	29.31
槓桿度	營運槓桿度	(註5)	153.46	106.98	4.62	2.90	3.03
	財務槓桿度	(註5)	1.07	1.01	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 財務結構方面：長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主要係108年度公司營收及獲利成長，使權益總額增加所致。
- 償債能力方面：
  - 流動比率及速動比率增加，主係因108年營收成長，現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之金融資產等銀行存款餘額及應收帳款等流動資產增加所致。
  - 利息保障倍數增加，主要係108年獲利較107年增加，使所得稅及利息費用前純益增加所致。
- 經營能力方面：
  - 應收款項週轉率增加及平均收現日數減少，主係因108年營收較107年度成長，雖期末應收帳款亦大幅增加，但因良好之帳款管理，使銷貨淨額增加幅度大於應收帳款所致。
  - 存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少，主係因108年營收較107年成長，營業成本增加，但因有效之庫存管理，使存貨增加率小於營業成本增加率所致。
  - 不動產、廠房及設備週轉率增加，主係因108年公司營收規模大幅成長所致。
- 獲利能力方面：資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加，主係因

108年營收及毛利大幅成長，使得稅後純益增加所致。

5.現金流量方面：現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資增加，主係因108年終端市場需求增加，業績持續成長且收款情形良好，使營業活動之淨現金流入增加所致。

6.槓桿度方面：營運槓桿度減少，主係因營收及毛利大幅成長，使得營業利益隨之增加所致。

註1：104年至108年之財務資料均經會計師查核簽證；109年第一季財務資料業經會計師核閱。

註2：本公司自105年起提前適用國際財務報導準則，重編104年財務資料。

註3：營業活動淨現金流量為負值，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註4：最近五年度淨現金流量期間涵蓋創業期間(98年~101年)，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註5：營業淨損，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註6：上述各項財務比率之計算公式，列示如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二)財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構(%)	負債占資產比率	62.06					
	長期資金占固定資產比率	3,542.56					
償債能力(%)	流動比率	152.13					
	速動比率	99.16					
	利息保障倍數	8.47					
經營能力	應收款項週轉率(次)	24.68					
	平均收現日數	14.79					
	存貨週轉率(次)	3.60					
	應付款項週轉率(次)	2.64					
	平均銷貨日數	101.39					
	固定資產週轉率(次)	103.98	不適用(註2)	不適用(註2)	不適用(註2)	不適用(註2)	
	總資產週轉率(次)	1.41					
獲利能力	資產報酬率(%)	1.23					
	股東權益報酬率(%)	2.83					
	占實收資本比率(%)	營業利益	(3.93)				
		稅前純益	3.02				
	純益率(%)	0.78					
每股盈餘(元)	0.29						
現金流量	現金流量比率(%)	(註3)					
	現金流量允當比率(%)	(註4)					
	現金再投資比率(%)	(註3)					
槓桿度	營運槓桿度	(註5)					
	財務槓桿度	(註5)					
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)不適用。							

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自105年起提前適用國際財務報導準則，故不適用。

註3：營業活動淨現金流量為負值，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註4：最近五年度淨現金流量期間涵蓋創業期間(98年~101年)，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註5：營業淨損，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註6：上述各項財務比率之計算公式，列示如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(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 =  $\frac{[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})]}{\text{平均資產總額}}$ 。
- (2) 股東權益報酬率 =  $\frac{\text{稅後損益}}{\text{平均股東權益淨額}}$ 。
- (3) 純益率 =  $\frac{\text{稅後損益}}{\text{銷貨淨額}}$ 。
- (4) 每股盈餘 =  $\frac{(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利})}{\text{加權平均已發行股數}}$ 。

#### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 =  $\frac{\text{營業活動淨現金流量}}{\text{流動負債}}$ 。
- (2) 淨現金流量允當比率 =  $\frac{\text{最近五年度營業活動淨現金流量}}{\text{最近五年度}(\text{資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})}$ 。
- (3) 現金再投資比率 =  $\frac{(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利})}{(\text{固定資產毛額} + \text{長期投資} + \text{其他資產} + \text{營運資金})}$ 。

#### 6. 槓桿度：

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

## 昇佳電子股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

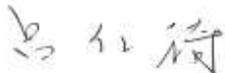
董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

昇佳電子股份有限公司一〇九年股東常會

昇佳電子股份有限公司

審計委員會召集人：呂仁琦



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 七 日

#### 四、最近年度財務報告

請參閱本年報第 85 頁~第 131 頁。

#### 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

本公司因無轉投資事業，故個體財務報告與上述四之財務報告相同。

#### 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、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		3,140,188	1,216,409	1,923,779	158.15
不動產、廠房及設備		91,748	51,238	40,510	79.06
無形資產		2,300	1,965	335	17.05
其他資產		23,329	488	22,841	4,680.53
資產總額		3,257,565	1,270,100	1,987,465	156.48
流動負債		1,293,669	605,522	688,147	113.65
非流動負債		140,642	82,931	57,711	69.59
負債總額		1,434,311	688,453	745,858	108.34
股 本		377,813	241,146	136,667	56.67
資本公積		49,228	8,680	40,548	467.14
保留盈餘		1,396,213	331,821	1,064,392	320.77
權益總額		1,823,254	581,647	1,241,607	213.46

增減比例變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，主要原因及其影響說明如下：

1. 流動資產：主要係因營收及獲利大幅成長，故現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產(原始到期日超過三個月之定期存款)、應收款項及存貨隨之增加所致。
2. 不動產、廠房及設備：因營收規模成長，添購相關設備擴充生產規模所致。
3. 其他資產：配合 IFRS16 規定認列使用權資產所致。
4. 流動負債：主要係因營運規模成長，備貨及營運費用增加，故應付款項及其他應付款隨之增加。另因獲利大幅成長，應付員工酬勞及董監酬勞與當期所得稅負債皆明顯增加所致。
5. 非流動負債：主要係因營收成長，客戶購貨之存入保證金隨之增加所致。
6. 股本：因盈餘分配及員工酬勞以股票方式發放所致。
7. 資本公積：因員工酬勞以股票發放，普通股股本溢價增加所致。
8. 保留盈餘：主要係因獲利大幅成長所致。

## 二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度	差異	
				金額	%
營業收入		4,806,152	1,935,513	2,870,639	148.31
營業成本		2,787,280	1,286,071	1,501,209	116.73
營業毛利		2,018,872	649,442	1,369,430	210.86
營業費用		521,636	282,796	238,840	84.46
營業淨利		1,497,236	366,646	1,130,590	308.36
營業外收入及支出		10,827	5,711	5,116	89.58
稅前淨利		1,508,063	372,357	1,135,706	305.00
所得稅費用		185,163	46,082	139,081	301.81
本期淨利		1,322,900	326,275	996,625	305.46
本期綜合損益總額		1,322,900	326,275	996,625	305.46
<p>1.增減比例變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，主要原因及其影響說明如下：</p> <p>(1)營業收入、營業成本、營業毛利：主要係因業務擴展且全屏幕手機滲透率提高，終端手機品牌客戶增加採用狹縫及屏下之感測晶片，業績大幅成長，故營收、成本及毛利皆明顯增加。</p> <p>(2)營業費用：主要係因營運規模成長，且配合新產品開發持續投入研發資源及增加人力，故營業費用隨之增加。</p> <p>(3)所得稅費用：主要係因獲利大幅成長，故所得稅費用隨之增加。</p> <p>(4)營業淨利、稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額：主要係因營收及毛利大幅成長，且營業費用控管得宜，故營業淨利、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額皆明顯增加。</p> <p>2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：</p> <p>本公司依據產業景氣，考量研發及業務拓展計劃擬定營運目標，預期未來銷售數量需視產業景氣決定，本公司積極研發新產品，以期財務狀況配合業務之成長及獲利之挹注，持續維持穩健良好。</p>					

### 三、現金流量之檢討與分析

#### (一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年因投資及融資 活動淨現金流量	現金剩餘(不 足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
539,578	1,736,827	(1,366,421)	909,984	-	-

最近年度現金流量變動之分析說明：

- 營業活動：主要係因營收規模及獲利大幅成長，致營業活動呈淨現金流入。
- 投資及融資活動：主要係因投入生產用設備等資本支出、承作按攤銷後成本衡量之金融資產及發放現金股利等，致投資及融資活動呈淨現金流出。

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年來 自投資活動 淨現金流量	預計全年來 自融資活動 淨現金流量	預計現金剩 餘(不足)數 額	預計現金不足額之補 救措施	
					投資 計畫	理財 計畫
909,984	1,567,252	(239,447)	1,038,700	3,276,489	-	-

分析說明：

(一) 未來一年現金流量變動情形分析：

營業活動：主要係預計營收規模及獲利皆持續成長，致營業活動呈淨現金流入。

投資活動：主要係預計因新產品量產及產量擴充之資本支出，以及承作按攤銷後成本衡量之金融資產增加，致投資活動呈淨現金流出。

融資活動：主要係預計辦理現金增資，並發放現金股利，致融資活動呈淨現金流入。

(二) 預計現金不足額之補救措施及流動性不足之改善計劃：不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出之運用情形資金來源

最近年度資本支出均屬一般例行性維運使用，未有重大資本支出。

(二)預計產生之效益：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、風險事項分析及評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1.利率變動

##### (1)對損益之影響

本公司 108 年度利息收入為 9,078 千元，佔營業收入淨額比率為 0.19%；108 年度利息費用為 293 千元，佔營業收入淨額比率為 0.01%，故利率變動對本公司損益之影響尚屬微小。

##### (2)未來因應措施

本公司隨營運規模及獲利水準提昇，自有營運資金尚屬充裕，對金融機構借款之倚重情形甚低；閒置資金之運用於兼顧流動性及安全性之原則下操作。另本公司與銀行保持良好之關係且密切聯繫，隨時掌握利率之變動趨勢，以降低利率變動對公司損益之影響。

#### 2.匯率變動

##### (1)對損益之影響

本公司進銷貨之交易幣別主要為美元，因此美元匯率之波動是本公司營運活動所必須面臨之風險，本公司以銷貨所產生之外幣收入支付對外採購所產生之外幣應付帳款，並採取穩健保守之原則進行操作以規避匯率變動所可能造成之不利影響。

本公司 108 年度匯兌淨利為 1,997 千元，佔營業收入淨額比率為 0.04%，產生匯兌淨利主要係因美金匯率波動所致，匯兌淨利佔營收淨額比率微小，顯示匯率變動對本公司尚無重大影響性。

##### (2)未來因應措施

本公司隨時蒐集匯率資訊，並與銀行保持密切聯繫，掌握匯率走勢，積極控管外幣資產及負債之淨部位，適時轉換外幣部位為新台幣或從事外匯避險交易，以降低可能產生之匯兌風險。

##### (3)通貨膨脹

本公司產品之報價係參考市場原物料價格之波動而機動調整，故通貨膨脹對本公司之營運尚不致有重大影響。本公司亦隨時注意市場價格之波動，與供應商及客戶維持良好之互動，即時掌握上游原物料之價格變化，適時調整銷貨價格，以降低因通貨膨脹導致成本變動影響公司損益之風險。

### (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

本公司董事會已通過公司不從事資金貸與他人及背書保證，並已訂定「從事衍生性商品交易處理程序」及「取得或處分資產處理程序」，以為本公司之遵循依據。

本公司財務政策以保守穩健為原則，最近年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

本公司將持續投入開發新一代環境光及近接感測晶片(應用於全屏幕智慧型手機外觀狹縫設計)、屏下環境光及近接感測晶片與 RGB 色彩感測晶片(應用於 AMOLED 全面屏智慧型手機外觀設計)及投入開發新一代更高可靠度、更低成本微機電加速度感測晶片，並加入使用者情境識別演算法。

2.預計投入研發費用

本公司研發經費係依新產品及新技術開發進度逐項編列，且持續投入研發資源，以符合市場及客戶之需求，以確保公司之競爭優勢。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事，且本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，不定期指派相關人員參加外訓相關課程，必要時諮詢相關專業人士或機構，以充份掌握並因應市場環境變化。故國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務不致產生重大影響。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事，且本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因企業形象改變而有影響公司危機管理之情事，且本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，致力維護公司形象，並未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。本公司將持續維持優良企業形象，不斷提升產品技術品質滿足客戶需求，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司係屬半導體產業上游之 IC 設計公司，晶圓製造及封裝測試均委外處理，並無廠房設備。另本公司董事會於 108 年 7 月 30 日決議通過購置辦公大樓，以因應營運成長空間需求及節省租金支出，綜上所

述，最近年度及截至年報刊印日止，並無進行擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨

本公司為專業 IC 設計公司，IC 設計完成後委由專業晶圓製造廠商進行原料-晶圓之製造，後交由專業封裝及測試廠商進行晶圓之封裝測試。基於產業特性，IC 設計公司需與晶圓製造廠商於產能、製程、品質及交期等方面充分配合，本公司選擇全球知名優秀之晶圓製造廠為主要原料晶圓之供貨來源，並與其建立長期合作關係，使其所提供產能可符合公司彈性需求，同時提高晶圓品質及交期之穩定度，故有進貨集中之情形。惟若晶圓合作廠商產能不足，本公司可能產生供貨短缺或交貨延遲之風險，故本公司投片時已分散於既有之晶圓合作廠商不同之晶圓廠區，未來亦不排除尋求其他合作廠商。

2.銷貨

本公司產品主要應用於智慧型手機，最終銷售對象為手機品牌商，且以中國大陸為主要市場，因考量中國幅員廣闊及交易風險等市場特性，故本公司銷售主要透過代理商為主，雖銷貨對象較為集中某幾家代理商，惟本公司最近年度及截至年報刊印日止並無銷售單一客戶達 30% 以上之情事，故尚無銷售集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，有股權之大量移轉情事。

本公司 108 年 5 月 21 日股東臨時會全面改選董事及監察人，主要係公司規劃上市(櫃)所需而進行之董事席次調整，另為強化公司治理，選任獨立董事，並設置審計委員會取代監察人，故對公司財務業務無重大之影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：不適用。

(二)關係企業合併財務報表：不適用。

(三)關係報告書：請參閱本年報第 132 頁至 135 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

### 會計師查核報告

昇佳電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

昇佳電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達昇佳電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 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，與昇佳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，對昇佳電子股份有限公司民國 108 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。

茲對昇佳電子股份有限公司民國 108 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之認列

昇佳電子股份有限公司之收入來源主要為商品銷售收入，民國 108 年度營業收入淨額為新台幣 4,806,152 仟元，與收入認列相關會計政策請參閱報告附註四、十七及二九。此類收入係於移轉承諾之商品予客戶而滿足履約義務時認列。收入認列流程為接獲客戶訂單並核對交易條件等資訊後，由業管單位於系統內建立訂單，經權責主管核准後排入生產排程，並於生產完成後經製造管理單位自系統開立銷貨單及發票，於客戶或其委派貨運公司取貨時當場簽收或取得貨運業者快遞提單，並經系統核對出貨相關資訊相符後產生出貨簽收明細表，會計人員依據系統產生之出貨簽收明細表入帳。

本會計師評估昇佳電子股份有限公司民國 108 年度收入年增率變化顯著之銷售客戶有其收入認列真實性之風險，因此本會計師以該等客戶之銷貨執行下列查核程序，以確認昇佳電子股份有限公司收入認列之真實性：

1. 瞭解及測試收入認列之主要內部控制設計及執行之有效性。
2. 抽核並檢視收入年增率變化顯著之銷售客戶其背景資料之真實性，並瞭解對其授信條件之合理性。
3. 對該等客戶以選樣方式進行實地訪談，瞭解業務流程與收入之關聯性。
4. 抽核並驗證銷貨是否取具客戶原始訂單，並經適當核准。
5. 檢視訂單、發票及簽收單之品名與數量是否一致，且與收入認列之金額相符。
6. 檢視應收帳款收款情形之合理性，並確認收款對象與金額是否與收入認列一致。

#### **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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，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昇佳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

理階層意圖清算昇佳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。

昇佳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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對昇佳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，以及使昇佳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昇佳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，決定對昇佳電子股份有限公司民國 108 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 林 政 治

林政治



會計師 黃 裕 峰

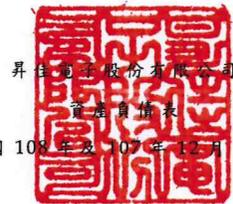
黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 2 月 25 日



昇佳電子股份有限公司

資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二三)	\$ 909,984	28	\$ 539,578	43	2170	應付帳款(附註二三)	\$ 669,038	21	\$ 401,143	32
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註七、二三及二五)	1,191,800	37	-	-	2206	應付員工酬勞及董監酬勞(附註十六及十八)	129,642	4	76,348	6
1170	應收帳款淨額(附註四、八及二三)	363,800	11	192,416	15	2219	其他應付款(附註十四)	294,969	9	74,761	6
1180	應收帳款—關係人(附註四、八、二三及二四)	175,262	5	91,971	7	2220	其他應付款—關係人(附註二三及二四)	7,133	-	3,565	-
1200	其他應收款(附註四、八及二三)	4,142	-	22,533	2	2230	當期所得稅負債(附註四及十九)	187,228	6	48,258	4
130X	存貨(附註四、五及九)	439,684	13	329,718	26	2280	租賃負債—流動(附註三、四及十一)	4,045	-	-	-
1410	預付款項及其他流動資產(附註十三及二三)	55,516	2	40,193	3	2399	其他流動負債	1,614	-	1,447	-
11XX	流動資產總計	<u>3,140,188</u>	<u>96</u>	<u>1,216,409</u>	<u>96</u>	21XX	流動負債總計	<u>1,293,669</u>	<u>40</u>	<u>605,522</u>	<u>48</u>
	非流動資產						非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十)	91,748	3	51,238	4	2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十一)	12,532	-	-	-
1755	使用權資產(附註三、四及十一)	17,466	1	-	-	2645	其他非流動負債(附註二一)	128,110	4	82,931	6
1780	無形資產(附註四及十二)	2,300	-	1,965	-	25XX	非流動負債總計	140,642	4	82,931	6
1920	存出保證金(附註二四及二六)	5,863	-	488	-	2XXX	負債總計	<u>1,434,311</u>	<u>44</u>	<u>688,453</u>	<u>54</u>
15XX	非流動資產總計	<u>117,377</u>	<u>4</u>	<u>53,691</u>	<u>4</u>		權益(附註十六)				
	資 產 總 計	<u>\$3,257,565</u>	<u>100</u>	<u>\$1,270,100</u>	<u>100</u>	3110	股本				
						3200	普通股股本	377,813	12	241,146	19
							資本公積	49,228	1	8,680	1
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	38,174	1	5,546	-
						3350	未分配盈餘	1,358,039	42	326,275	26
						3300	保留盈餘總計	1,396,213	43	331,821	26
						3XXX	權益總計	<u>1,823,254</u>	<u>56</u>	<u>581,647</u>	<u>46</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$3,257,565</u>	<u>100</u>	<u>\$1,270,100</u>	<u>100</u>		負債與權益總計	<u>\$3,257,565</u>	<u>100</u>	<u>\$1,270,100</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李盛樞



經理人：楊祝原



會計主管：林思好



## 昇佳電子股份有限公司

綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十七、二四及二九）	\$ 4,806,152	100	\$ 1,935,513	100
5000	營業成本（附註四、九、十八及二四）	<u>2,787,280</u>	<u>58</u>	<u>1,286,071</u>	<u>66</u>
5900	營業毛利	<u>2,018,872</u>	<u>42</u>	<u>649,442</u>	<u>34</u>
	營業費用（附註四、八、十五、十八及二四）				
6100	推銷費用	94,669	2	41,294	2
6200	管理費用	91,050	2	42,455	2
6300	研究發展費用	335,877	7	199,063	11
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>40</u>	<u>-</u>	<u>( 16 )</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>521,636</u>	<u>11</u>	<u>282,796</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>1,497,236</u>	<u>31</u>	<u>366,646</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出（附註四及十八）				
7010	其他收入	9,437	1	2,172	-
7020	其他利益及損失	1,997	-	3,795	-
7050	財務成本	<u>( 607 )</u>	<u>-</u>	<u>( 256 )</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,827</u>	<u>1</u>	<u>5,711</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	1,508,063	32	372,357	19
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>185,163</u>	<u>4</u>	<u>46,082</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	1,322,900	28	326,275	17
8300	本年度其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,322,900</u>	<u>28</u>	<u>\$ 326,275</u>	<u>17</u>
	每股盈餘（附註二十）				
9710	基 本	<u>\$ 35.10</u>		<u>\$ 9.10</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 34.78</u>		<u>\$ 8.39</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李盛樞



經理人：楊祝原



會計主管：林思好



昇佳電子股份有限公司

權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼		股本 (附註十六)		資本公積 (附註十六)	保留盈餘 (附註十六)		權益總計
		股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	未分配盈餘	
A1	107 年 1 月 1 日餘額	24,004	\$ 240,039	\$ 8,593	\$ 5,015	\$ 5,309	\$ 258,956
	106 年度盈餘分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	531	( 531)	-
B5	股東現金股利—每股 0.20 元	-	-	-	-	( 4,778)	( 4,778)
PA	員工酬勞轉增資發行新股	111	1,107	87	-	-	1,194
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	326,275	326,275
D3	107 年度其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	326,275	326,275
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	24,115	241,146	8,680	5,546	326,275	581,647
	107 年度盈餘分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	32,628	( 32,628)	-
B5	股東現金股利—每股 5.85 元	-	-	-	-	( 141,070)	( 141,070)
B9	股東股票股利—每股 4.87 元	11,743	117,438	-	-	( 117,438)	-
C17	員工酬勞以股票發放未既得註銷	-	-	13,396	-	-	13,396
T1	員工酬勞轉增資發行新股	1,923	19,229	27,152	-	-	46,381
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	1,322,900	1,322,900
D3	108 年度其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,322,900	1,322,900
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	37,781	\$ 377,813	\$ 49,228	\$ 38,174	\$ 1,358,039	\$ 1,823,254

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李盛樞



經理人：楊祝原



會計主管：林思好



## 昇佳電子股份有限公司

## 現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,508,063	\$ 372,357
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	52,566	38,505
A20200	攤銷費用	2,095	1,221
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	40	( 16)
A21200	利息收入	( 9,078)	( 2,146)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	39,854	24,896
A24100	外幣兌換利益	( 79)	( 1,229)
A20900	財務成本	607	256
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 175,548)	( 99,377)
A31160	應收帳款－關係人	( 86,715)	( 57,013)
A31180	其他應收款	22,084	( 22,187)
A31200	存 貨	( 149,820)	( 133,108)
A31230	預付款項及其他流動資產	( 16,109)	( 26,560)
A32150	應付帳款	275,932	225,967
A32160	應付關係人帳款	-	( 3,804)
A32180	其他應付款	210,944	31,693
A32190	其他應付款－關係人	3,568	518
A32230	其他流動負債	167	768
A32990	應付員工酬勞及董監酬勞	99,675	76,300
A33000	營運產生之現金流入	1,778,246	427,041
A33100	收取之利息	5,401	1,780
A33300	支付之利息	( 293)	( 256)
A33500	支付之所得稅	( 46,527)	( 153)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,736,827</u>	<u>428,412</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	( 1,191,800)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 78,093)	( 24,673)
B03700	存出保證金增加	( 5,375)	( 32)
B04500	購置無形資產	( 2,430)	( 2,021)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 1,277,698)</u>	<u>( 26,726)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	\$ 47,843	\$ 65,226
C04020	租賃本金償還	( 4,275)	-
C04500	發放現金股利	( 141,070)	( 4,778)
C09900	員工酬勞以股票發放未既得註銷	13,396	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 84,106)	60,448
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 4,617)	3,190
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	370,406	465,324
E00100	年初現金及約當現金餘額	539,578	74,254
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 909,984	\$ 539,578

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李盛樞



經理人：楊祝原



會計主管：林思好



昇佳電子股份有限公司

財務報表附註

民國 108 年及 107 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

昇佳電子股份有限公司（以下簡稱本公司）係於 98 年 12 月 1 日經經濟部核准設立，主要營業項目為研發、設計及銷售感測器積體電路產品。

本公司股票自 108 年 6 月 18 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 109 年 2 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」）。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇追溯適用 IFRS 16 且不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.6%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	<u>\$ 21,720</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 21,720</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 20,558</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 20,558</u>

#### 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首 次 適 用 之 調 整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 21,833	\$ 21,833
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,833</u>	<u>\$ 21,833</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 3,981	\$ 3,981
租賃負債—非流動	-	16,577	16,577
其他非流動負債	<u>82,931</u>	<u>1,275</u>	<u>84,206</u>
負債影響	<u>\$ 82,931</u>	<u>\$ 21,833</u>	<u>\$ 104,764</u>

## 2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅務處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重新評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，追溯適用之累積影響數係認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

### 3. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3 「企業合併」、IFRS 11 「聯合協議」、IAS 12 「所得稅」及 IAS 23 「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款負擔之借款成本應納入一般借款之資本化利率計算。

### 4. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司係推延適用前述修正。

## (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 2）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

### 1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

## 2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

#### 1. IAS 1 之修正「將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。

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並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (五) 存貨

存貨包括原料、在製品及製成品。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。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (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。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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，並且至少於每一年度結

東日對估計耐用年限、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。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(八) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致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。

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

(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，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬

於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 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、質押定存、原始到期日超過 3 個月以上之定存、按攤銷後成本衡量之應收帳款（含關係人）、其他應收款及其他流動資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

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。

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及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

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

應收帳款及讓售應收帳款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。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

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。

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自積體電路產品銷售。由於積體電路產品於起運或貨交客戶指定地點時，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。

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。

#### 2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

### (十一) 租賃

#### 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

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

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

#### 107年

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

本公司為承租人時，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十二) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。當期服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時，或清償發生時認列為員工福利費用。

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

### (十三) 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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、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企業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。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 20	\$ 20
銀行活期存款	170,150	17,584
約當現金		
銀行定期存款	634,978	292,375
附買回票券	<u>104,836</u>	<u>229,599</u>
	<u>\$909,984</u>	<u>\$539,578</u>

銀行存款及附買回票券於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~2.05%	0.01%~2.96%
附買回票券	0.52%	0.45%~0.48%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 927,800	\$ -
質押定期存款(二)	<u>264,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,191,800</u>	<u>\$ -</u>

(一) 截至 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為年利率 0.15%~1.035%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二五。

## 八、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款		
因營業而發生－非關係人	\$363,840	\$192,416
因營業而發生－關係人	175,262	91,971
減：備抵損失	( 40)	-
	<u>\$539,062</u>	<u>\$284,387</u>
其他應收款		
應收利息	\$ 4,045	\$ 368
讓售應收帳款（附註二三）	-	22,000
其    他	<u>97</u>	<u>165</u>
	<u>\$ 4,142</u>	<u>\$ 22,533</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 5 天至 90 天，應收帳款不予計息，並於必要情形下預收款項或取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司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曝險及交易對方之信用等級，另透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用曝險。

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

本公司對關係人銷售之平均授信期間為 60 天，應收關係人帳款請參閱附註二四。

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，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及讓售應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91 天以上	合計
總帳面金額	\$ 539,102	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 539,102
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	( 40)	-	-	-	( 40)
攤銷後成本	<u>\$ 539,062</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 539,062</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91 天以上	合計
總帳面金額	\$ 286,587	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 286,587
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 286,587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 286,587</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ -	\$ 16
加：本年度提列減損損失	40	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 16)
期末餘額	<u>\$ 40</u>	<u>\$ -</u>

相較於期初餘額，108年12月31日之應收帳款總帳面金額淨增加254,715仟元，備抵損失增加40仟元；107年12月31日之應收帳款總帳面金額淨增加176,004仟元，備抵損失減少16仟元，皆係因不同風險群組之應收帳款變動所致。

本公司讓售應收帳款之金額與相關條款請參閱附註二三。

九、存貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 46,339	\$ 69,432
在製品	372,578	224,601
原料	<u>20,767</u>	<u>35,685</u>
	<u>\$439,684</u>	<u>\$329,718</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為2,787,280仟元及1,286,071仟元。108及107年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為39,854仟元及24,896仟元。

## 十、不動產、廠房及設備

	租賃改良物	機器設備	試驗設備	辦公設備	合計
<u>成本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 3,781	\$ 164	\$ 123,377	\$ 32	\$ 127,354
增 添	495	48	24,820	52	25,415
處 分	( 2,425 )	( 128 )	( 27,563 )	-	( 30,116 )
107年12月31日餘額	<u>\$ 1,851</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 120,634</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 122,653</u>
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	\$ 2,903	\$ 143	\$ 59,967	\$ 13	\$ 63,026
折舊費用	345	21	38,129	10	38,505
處 分	( 2,425 )	( 128 )	( 27,563 )	-	( 30,116 )
107年12月31日餘額	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 70,533</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 71,415</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 50,101</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 51,238</u>
<u>成本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 1,851	\$ 84	\$ 120,634	\$ 84	\$ 122,653
增 添	715	891	87,103	-	88,709
處 分	-	-	( 8,508 )	-	( 8,508 )
108年12月31日餘額	<u>\$ 2,566</u>	<u>\$ 975</u>	<u>\$ 199,229</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 202,854</u>
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ 823	\$ 36	\$ 70,533	\$ 23	\$ 71,415
折舊費用	477	116	47,592	14	48,199
處 分	-	-	( 8,508 )	-	( 8,508 )
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 109,617</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 111,106</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 1,266</u>	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 89,612</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 91,748</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

租賃改良物	1 至 5 年
機器設備	4 年
試驗設備	2 至 6 年
辦公設備	6 年

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產－108 年

使用權資產帳面金額	108年12月31日
建築物	<u>\$ 17,466</u>
使用權資產之折舊費用	108年度
建築物	<u>\$ 4,367</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 4,045</u>
非流動	<u>\$ 12,532</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.6%

(三) 重要承租活動及條款

本公司建築物係向母公司承租，租期於112年12月到期。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

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 522</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 4,797</u>

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

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 4,344
1~5年	<u>17,376</u>
合計	<u>\$ 21,720</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	<u>107年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 4,344</u>

十二、無形資產

	權	利	金	電	腦	軟	體	合	計
<u>成 本</u>									
107年1月1日餘額	\$	4,053		\$	280			\$	4,333
增 添		309			1,712				2,021
處 分	(	3,445)		(	280)			(	3,725)
107年12月31日餘額	\$	<u>917</u>		\$	<u>1,712</u>			\$	<u>2,629</u>
<u>累計攤銷</u>									
107年1月1日餘額	\$	2,888		\$	280			\$	3,168
攤銷費用		1,078			143				1,221
處 分	(	3,445)		(	280)			(	3,725)
107年12月31日餘額	\$	<u>521</u>		\$	<u>143</u>			\$	<u>664</u>
107年1月1日淨額	\$	<u>1,165</u>		\$	<u>-</u>			\$	<u>1,165</u>
107年12月31日淨額	\$	<u>396</u>		\$	<u>1,569</u>			\$	<u>1,965</u>
<u>成 本</u>									
108年1月1日餘額	\$	917		\$	1,712			\$	2,629
增 添		1,230			1,200				2,430
108年12月31日餘額	\$	<u>2,147</u>		\$	<u>2,912</u>			\$	<u>5,059</u>
<u>累計攤銷</u>									
108年1月1日餘額	\$	521		\$	143			\$	664
攤銷費用		639			1,456				2,095
108年12月31日餘額	\$	<u>1,160</u>		\$	<u>1,599</u>			\$	<u>2,759</u>
108年1月1日淨額	\$	<u>396</u>		\$	<u>1,569</u>			\$	<u>1,965</u>
108年12月31日淨額	\$	<u>987</u>		\$	<u>1,313</u>			\$	<u>2,300</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

權 利 金	2 年
電 腦 軟 體	2 年

十三、預付款項及其他流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
進項稅額	\$ 34,808	\$ 13,712
預付款項	20,172	25,208
其 他	536	1,273
	<u>\$ 55,516</u>	<u>\$ 40,193</u>

#### 十四、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$227,021	\$ 31,008
應付軟體及治具費	17,809	11,562
應付研究費	9,416	13,382
其    他	<u>40,723</u>	<u>18,809</u>
	<u>\$294,969</u>	<u>\$ 74,761</u>

#### 十五、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司 108 及 107 年度認列之退休金成本分別為 5,794 仟元及 4,004 仟元。

##### (二) 確定福利計畫

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

本公司 108 年及 107 年 12 月 31 日退休基金專戶之餘額分別為 51 仟元及 27 仟元。

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
研發費用	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 21</u>

## 十六、權益

### (一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>80,000</u>	<u>25,000</u>
額定股本	<u>\$800,000</u>	<u>\$250,000</u>
已發行之股數(仟股)	<u>37,781</u>	<u>24,115</u>
已發行股本	<u>\$377,813</u>	<u>\$241,146</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。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 5,000 仟股。

本公司股本變動主係因發放股票股利及員工酬勞以股票形式發放。

### (二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 18,092	\$ 4,696
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價	<u>31,136</u>	<u>3,984</u>
	<u>\$ 49,228</u>	<u>\$ 8,680</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本。

### (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，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應依下列順序分派之：

1. 彌補累積虧損。
2. 提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。
3. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
4. 如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分派股東股息紅利，股東股息紅利之分派得以現金或股票方式為之，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

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 108 年 2 月 26 日及 107 年 5 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 32,628</u>	<u>\$ 531</u>
現金股利	<u>\$141,070</u>	<u>\$ 4,778</u>
股票股利	<u>\$117,438</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利(元)	\$ 5.85	\$ 0.20
每股股票股利(元)	\$ 4.87	\$ -

本公司 108 年度之盈餘分配案尚待日後召開之董事會擬議及股東會決議。

## 十七、收入

### (一) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註二九。

### (二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收帳款(附註八)	\$ 363,800	\$ 192,416	\$ 94,680
應收帳款－關係人(附註八)	175,262	91,971	35,687
其他應收款(附註八)	-	22,000	-
合計	<u>\$ 539,062</u>	<u>\$ 306,387</u>	<u>\$ 130,367</u>

## 十八、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利項目：

### (一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 9,078	\$ 2,146
什項收入	<u>359</u>	<u>26</u>
	<u>\$ 9,437</u>	<u>\$ 2,172</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換利益	<u>\$ 1,997</u>	<u>\$ 3,795</u>

### (三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租賃負債之利息	\$ 294	\$ -
銀行借款利息	293	256
其他	<u>20</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 607</u>	<u>\$ 256</u>

### (四) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 48,199	\$ 38,505
使用權資產	4,367	-
無形資產	<u>2,095</u>	<u>1,221</u>
合計	<u>\$ 54,661</u>	<u>\$ 39,726</u>

#### 折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 40,626	\$ 29,583
營業費用	<u>11,940</u>	<u>8,922</u>
	<u>\$ 52,566</u>	<u>\$ 38,505</u>

#### 攤銷費用依功能別彙總

營業費用	<u>\$ 2,095</u>	<u>\$ 1,221</u>
------	-----------------	-----------------

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$513,450	\$199,528
退職後福利(附註十五)		
確定提撥計畫	5,794	4,004
確定福利計畫	<u>23</u>	<u>21</u>
員工福利費用合計	<u>\$519,267</u>	<u>\$203,553</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$102,608	\$ -
營業費用	<u>416,659</u>	<u>203,553</u>
	<u>\$519,267</u>	<u>\$203,553</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係依章程規定以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不高於 25% 及不低於 1% 提撥員工酬勞，不高於 1% 提撥董監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 2 月 25 日及 108 年 1 月 18 日經董事會決議如下：

	108年度			107年度		
	現	金	股	現	金	股
員工酬勞	\$ 117,747	\$	-	\$ 27,031	\$ 46,381	
董監事酬勞	11,895		-	2,936		-

107 年度員工酬勞股數為 1,923 仟股，係按 107 年度董事會決議金額除以最近期經會計師查核之財務報表每股淨值 24.12 元計算。

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。107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度財務報告之認列金額並無差異。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	<u>\$185,163</u>	<u>\$ 46,082</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 1,508,063</u>	<u>\$ 372,357</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
稅額	\$ 301,613	\$ 74,471
未認列暫時性差異稅額影響	3,869	2,197
免稅所得	( 122,253)	( 30,727)
未分配盈餘加徵	1,757	-
其他	<u>177</u>	<u>141</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 185,163</u>	<u>\$ 46,082</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$187,228</u>	<u>\$ 48,258</u>

(三) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之金額

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 38,468</u>	<u>\$ 16,754</u>

(四) 本公司製造高階積體電路設計-SOC 等產品之所得免稅期間如下：

<u>新興重要策略產業獎勵條例</u>	期	間
第一次增資擴展免徵所得稅	105年1月1日至109年12月31日	

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 35.10</u>	<u>\$ 9.10</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 34.78</u>	<u>\$ 8.39</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十六）業已列入追溯調整，該無償配股基準日訂於 108 年 3 月 4 日，因追溯調整，107 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 13.53</u>	<u>\$ 9.10</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 12.01</u>	<u>\$ 8.39</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,322,900</u>	<u>\$ 326,275</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	1,322,900	326,275
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,322,900</u>	<u>\$ 326,275</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	37,692	35,839
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>342</u>	<u>3,063</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>38,034</u>	<u>38,902</u>

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

## 二一、現金流量資訊

(一) 來自籌資活動之負債變動：

### 108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動			108年12月31日
			匯率變動	新增租賃	其他(註)	
租賃負債	\$ 20,558	(\$ 4,275)	\$ -	\$ -	\$ 294	\$ 16,577
存入保證金	<u>82,931</u>	<u>47,843</u>	<u>(3,959)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>126,815</u>
	<u>\$ 103,489</u>	<u>\$ 43,568</u>	<u>(\$ 3,959)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 143,392</u>

### 107 年度

	107年1月1日	現金流量	非現金之變動		107年12月31日
			匯率變動	其他(註)	
存入保證金	<u>\$ 16,006</u>	<u>\$ 65,226</u>	<u>\$ 1,699</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,931</u>

註：其他包含租賃負債財務成本。

## 二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二三、金融工具

(一) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 2,645,524	\$ 847,771
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	971,799	480,266

註1：餘額係包含現金及約當現金、質押定存、原始到期日超過3個月以上定存、應收帳款(含關係人)、其他應收款及其他流動資產等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及其他流動負債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

## (二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及短期借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事部分營業活動以外幣計價，另同時持有固定及浮動利率資產及負債，藉以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

#### (1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。

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，參閱附註二七。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表係當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包含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 5% 予以調整。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 金 之 影 響	
	108年度	107年度
	(\$ 593)	\$ 3,102

## (2) 利率風險

因本公司內同時持有固定及浮動利率資產及負債，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 1,780,614	\$ 521,974
具現金流量利率風險		
—金融資產	321,150	17,584

### 敏感度分析

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

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 321 仟元及 18 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

## 2. 信用風險

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

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊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。

另因流動資金之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

除了本公司應收帳款總額高於 10% 之客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用曝險。因應收帳款總額高於 10% 之客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

### 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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，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編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 209,723	\$ 537,516	\$ 224,560	\$ -	\$ 971,799
租賃負債	356	713	3,207	12,826	17,102
	<u>\$ 210,079</u>	<u>\$ 538,229</u>	<u>\$ 234,360</u>	<u>\$ 12,826</u>	<u>\$ 995,494</u>

107 年 12 月 31 日

	要求即付或				合 計
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 年 以 上	
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 194,078	\$ 266,214	\$ 19,974	\$ -	\$ 480,266

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保之銀行額度		
— 已動用金額	\$ 7,500	\$ 5,000
— 未動用金額	457,410	351,788
	<u>\$464,910</u>	<u>\$356,788</u>

108 年及 107 年已動用之銀行額度為履約保證額度分別為 7,500 仟元及 5,000 仟元，係銀行針對本公司開立之關稅記帳保證函予以保證。

(三) 金融資產移轉資訊

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

108 年度

交 易 對 象	截 至 上 期 末 本 期 讓 售 金 額	本 期 本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	額 度 ( 仟 元 ) ( 註 )
台北富邦銀行	\$ 22,000	\$ -	\$ 22,000	USD 1,500

註：讓售應收帳款之額度已於 108 年 8 月到期。

107 年度

交 易 對 象	截 至 上 期 末 本 期 讓 售 金 額	本 期 本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	額 度 ( 仟 元 )
台北富邦銀行	\$ -	\$ 58,860	\$ 36,860	USD 1,500

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

讓售應收帳款保留款帳列其他應收款項下。

#### 二四、關係人交易

本公司之母公司為矽創電子股份有限公司，於 108 年及 107 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 50% 及 54%。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

##### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
矽創電子股份有限公司	本公司之母公司
廣穎電通股份有限公司	實質關係人
鈺創電子股份有限公司	兄弟公司

##### (二) 營業收入

<u>關係人類別</u>	<u>帳列項目</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
母公司	營業收入	<u>\$ 937,342</u>	<u>\$ 297,139</u>

本公司與關係人銷貨之交易係按一般交易條件及價格辦理。

##### (三) 製造費用

<u>關係人類別</u>	<u>帳列項目</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
實質關係人	銷貨成本—加工費	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,995</u>

本公司支付關係人製造費用之交易係按一般交易條件及價格辦理。

##### (四) 應收關係人款項

<u>關係人類別</u>	<u>帳列項目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
母公司	應收關係人帳款	<u>\$ 175,262</u>	<u>\$ 91,971</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

##### (五) 應付關係人款項

<u>關係人類別</u>	<u>帳列項目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
母公司	其他應付款—關係人	<u>\$ 7,133</u>	<u>\$ 3,565</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保品。其他應付關係人款項主要係支援服務費產生。

(六) 背書保證

取得背書保證

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
母公司		
被保證金額	\$ -	\$400,000
實際動支金額	-	107,503
背書保證手續費	256	251

矽創電子股份有限公司提供本公司向供應商取得進貨合約之背書保證。相關手續費收取之交易條件，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(七) 存出保證金

關係人類別	帳列項目	108年度	107年度
母公司	存出保證金	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 374</u>

上述對關係人之存出保證金主要係租賃押金產生。

(八) 其他關係人交易

關係人類別	帳列項目	108年度	107年度
母公司	支援服務費	\$ 29,553	\$ 10,996
母公司	租金支出	215	4,344
兄弟公司	租金支出	217	-
		<u>\$ 29,985</u>	<u>\$ 15,340</u>

本公司與關係人之租金支出及支援服務費等交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(九) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 74,413	\$ 23,593
退職後福利	431	427
	<u>\$ 74,844</u>	<u>\$ 24,020</u>

二五、質抵押之資產

下列資產已提供作為購料之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	<u>\$264,000</u>	<u>\$ -</u>

## 二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與文生開發股份有限公司簽訂台元科技園區第 8 期 U 棟 10 樓之辦公室及停車位之預租契約，雙方約定本公司得考量未來業務需要購買上述資產，交易總額為 448,000 仟元並支付存出保證金 5,355 仟元。本公司於 108 年 7 月 30 日經董事會決議通過，預計購買上述資產，截至會計師查核報告日止，尚未簽訂買賣契約。

## 二七、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：

### 108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	23,898	\$	29.980	\$	716,471		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		24,294		29.980		728,325		

### 107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	14,632	\$	30.715	\$	449,430		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		12,612		30.715		387,382		

## 二八、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）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

## 二九、部門資訊

### (一) 部門收入、營運結果及部門資產

本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於整體公司之財務資訊，而各部門間具有相類似之經濟特性，各部門亦使用相似之製程以生產相似之產品，且透過相同之銷售方式銷售，故本公司係屬單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與本財務報告編制基礎相同，故 108 及 107 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 108 及 107 年度之綜合損益表；108 年及 107 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表。

(二) 主要產品及勞務收入

本公司主要產品收入分析如下

	108年度	107年度
積體電路	\$ 4,806,152	\$ 1,931,021
其他	-	4,492
	<u>\$ 4,806,152</u>	<u>\$ 1,935,513</u>

(三) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之營業收入依客戶指定之產品運送地區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台灣(本公司所在地)	\$ 978,663	\$ 364,303	\$ 111,514	\$ 53,203
香港	3,827,489	1,530,184	-	-
其他	-	41,026	-	-
	<u>\$ 4,806,152</u>	<u>\$ 1,935,513</u>	<u>\$ 111,514</u>	<u>\$ 53,203</u>

非流動資產不包括存出保證金。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入淨額之10%以上者如下：

客戶名稱	108年度		107年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
甲客戶	\$ 1,068,291	22	\$ 434,371	22
乙客戶	937,342	20	297,139	15
丙客戶	919,761	19	444,739	23

昇佳電子股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率	
本公司	矽創電子股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	\$ 937,342	20%	驗收後月結 60 天	\$ -	—	\$ 175,262	33%	—

昇佳電子股份有限公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 108 年度

附表二

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	矽創電子股份有限公司	本公司之母公司	\$ 175,262	7.02 次	\$ -	—	\$ 76,093	\$ -

### 關係報告書聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製之關係報告書，其所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：昇佳電子股份有限公司

負責人：李盛樞

中華民國 109 年 2 月 25 日



109.2.25 勤竹 1091005 號

受文者：昇佳電子股份有限公司

主旨：就 貴公司民國 108 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書  
表示意見。

說明：

- 一、貴公司於民國 109 年 2 月 25 日編製之民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國 108 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政



會計師 黃 裕



# 昇佳電子股份有限公司

## 108 年度關係報告書

### 一、從屬公司與控制公司間之關係概況

108 年 12 月 31 日；單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
矽創電子股份有限公司	持有本公司已發行有表決權之股份總數過半數者	19,056,110	50.44	-	董事長 董事 董事	李盛樞 毛穎文 楊祝原
矽創投資股份有限公司	矽創電子 100% 持有之子公司	1,937	0.01	-	-	-

### 二、交易往來情形

本公司與控制公司矽創電子股份有限公司之交易往來情形如下：

#### (一) 進、銷貨交易情形：

單位：新臺幣仟元，%

與控制公司間交易情形				與控制公司間 交易條件		一般交易條件		差異 原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進 (銷)貨 之比率	銷貨 毛利	單價 (元)	授信 期間	單價 (元)	授信 期間		餘額	占總應收 (付)帳款、票 據之比率	金額	處理 方式	備抵呆 帳金額	
銷貨	\$937,342	20	\$-	\$-	驗收後月 結 60 天	\$-	月結 5 天~ 月結 90 天	註	\$175,262	33	\$-	-	\$-	-
製造費用 及營業費 用	\$29,809	-	-	-	月結 45 天	-	月結 30 天~ 月結 60 天	-	\$7,133	2	-	-	-	-

註：本公司與關係人銷貨之交易係按一般交易條件及價格辦理。

(二)財產交易情形：無。

(三)資金融通情形：無。

(四)資產租賃情形：

單位：新臺幣仟元

交易類型 (出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定 依據	收取 (支付) 方法	與一般租金 水準之比較 情形	本期租金 總額	本期收付 情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	辦公室	台元科技園區	108.01~112.12	營業租賃	依合約約定	月結	無重大差異	註	-	-
承租	停車位	台元科技園區	108.01~112.12	營業租賃	依合約約定	月結	無重大差異	\$215	-	-

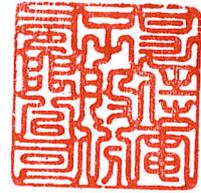
註：自民國 108 年 1 月 1 日起，因採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」，而於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$21,833 仟元，並於民國 108 年 12 月 31 日使用權資產餘額及租賃負債帳面金額分別為\$17,466 仟元及\$16,577 仟元。

(五)其他重要交易往來情形：無重大交易往來情形。

三、背書保證情形：無。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

昇佳電子股份有限公司



董事長 李盛樞





302 新竹縣竹北市台元一街5號6樓之8

Tel: 03-5601000

Fax: 03-5601234

*[www.sensortek.com.tw](http://www.sensortek.com.tw)*