

昇佳電子股份有限公司

一〇九年度年報

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：毛廷方
職 稱：投資人關係副理
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.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	12
四、公司治理運作情形.....	16
五、會計師公費資訊.....	45
六、更換會計師資訊.....	45
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.....	45
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.....	46
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.....	47
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.....	47
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	52
四、海外存託憑證辦理情形.....	52
五、員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形.....	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	52
八、資金運用計畫執行情形.....	52
伍、營運概況	
一、業務內容.....	53
二、市場及產銷概況.....	62
三、從業員工.....	69
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	69
六、重要契約.....	71

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	72
二、最近五年度財務分析.....	74
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.....	79
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.....	80
七、其他重要事項.....	83

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	85
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.....	85
四、其他必要補充說明事項.....	85
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.....	85

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

一、一〇九年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

一〇九年度全年營收達新台幣 52.96 億元，較一〇八年度成長 10.19%；營業毛利為新台幣 21.27 億元，較前一年度增加 5.40%；稅後淨利為新台幣 13.65 億元，較前一年度增加 3.22%，每股盈餘為新台幣 28.81 元。

一〇九年全球智慧型手機市場因新冠肺炎疫情(Covid-19)，各國陸續啟動邊境管制、封閉式管理等措施，使手機供應鏈運作受到影響，下半年起歐美國家雖陸續解封，但因全球經濟景氣疲弱，終端市場消費信心下滑，致全球智慧手機市場出貨量衰退。本公司受惠智慧型手機朝全面屏幕發展之趨勢，另因手機屏幕與機殼間之縫隙越趨微小與光源偵測靈敏度提高之需求，客戶陸續採用本公司新一代較佳感度之狹縫及屏下方案之環境光及近接感測晶片；加速度感測晶片則因品質及可靠度提升，於各手機客戶之銷售份額提高且應用於穿戴式裝置之出貨增加，故本公司整體營收仍維持穩定之成長。

(二)預算執行情形

本公司一〇九年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

(三)獲利能力分析

分析項目		一〇九年度	一〇八年度
資產報酬率		28.85%	58.46%
股東權益報酬率		42.86%	110.02%
佔實收資本比率(%)	營業利益	314.27%	396.29%
	稅前純益	316.91%	399.16%
純益率		25.78%	27.53%
每股純益(元)(註)		28.81	29.24

註：按當年度發行在外加權平均股數計算，因 109 年度有盈餘轉增資，計算 108 年度每股盈餘係追溯調整。

(四)研究發展狀況

本公司積極招募優秀研發人才，持續投入研發能量，除致力於產品技術升級與品質可靠度提升，亦積極擴展光學感測晶片於手機上之其他應用，另為佈局多元產品線，投入新慣性感測晶片陀螺儀之研發，一〇九年度研發費用達新台幣 3.69 億元，較前一年度 3.36 億元增加 9.94%。

一〇九年度光學感測晶片推出結合環境光源 RGB 及環境光源閃爍之感測晶片，放置於手機前後攝像鏡頭，使鏡頭偵測環境色彩光源之變化調節螢幕色溫，以因應手機拍攝規格提升之市場需求，擴展感測晶片除放置手機屏幕外之多元應用；另針對現有產品之技術提升，推出新一代較高感度狹縫及屏下方案之環境光及近接感測晶片，與消除光斑之次世代屏下光學感測方案產品。加速度感測晶片針對現有產品品質及可靠度提升，陸續通過手機品牌廠商之可靠度與信賴度驗證，亦提升產品特性推出 16 位元高精準度晶片，以及擴展至手機市場以外之應用，如：真無線藍芽耳機(TWS, True Wireless Stereo)、穿戴式裝置、物聯網(IoT, Internet of Things)與筆記型電腦等，提供敲擊、計步等應用方案產品。

二、一一〇年度營業計畫概要

本公司將持續深耕客戶關係，掌握終端客戶之手機機構設計趨勢，與客戶共同開發以提供最佳之感測晶片解決方案。為避免晶圓產能短缺之影響，與供應商維繫緊密之合作關係，並積極擴展供貨來源以彈性調配產能，達到完善之生產規劃，以滿足客戶之交期。延攬各領域專精之研發人才，將累積多年之感測晶片研發技術，擴大技術延伸其他感測應用領域，以因應手機產業之快速變化，得以掌握市場商機，擴大營收規模，維持營運獲利穩定成長。

產品之研究發展方向，光學感測晶片持續優化現有狹縫及屏下方案之環境光及近接感測晶片之感度，開發屏幕光源干擾演算法以消除屏下方案之光斑影響；攝像鏡頭應用上，除配合 RGB 鍍膜特性發展色溫演算，亦開發多通道頻譜感測晶片與演算，以達到更精準之色溫偵測；另致力於 TWS、薄型手錶等穿戴式裝置搭載之環境光感測晶片開發。加速度感測晶片則持續提升產品特性，並陸續導入手機品牌廠商累積銷售實績，同時因應穿戴式裝置各項應用趨勢開發加速度感測晶片，如：TWS 之骨傳導應用以提升通話品質等。

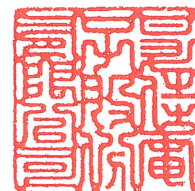
致力於多元產品開發，新慣性感測晶片陀螺儀將持續驗證，完善微機電感測元件之特性以達量產階段，此外因應 5G 手機對電磁波對人體輻射法規的規範，也將推出電磁波吸收比值感測晶片(SAR, Specific Absorption Rate)，透過感測晶片偵測手機與人體接觸時降低手機射發功率，以減少人體對於手機電磁波輻射能量的吸收。

三、未來發展策略與受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望一一〇年度，全球智慧型手機產業可望隨著疫情趨緩及受惠於 5G 換機潮而回溫，惟疫情與中美關係之國際緊張局勢仍在，加上晶圓代工產能緊缺，為今年度之營運成長力道增添不確定性。面對充滿挑戰的一年，本公司將專注提升產品競爭力，追求技術領先同時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

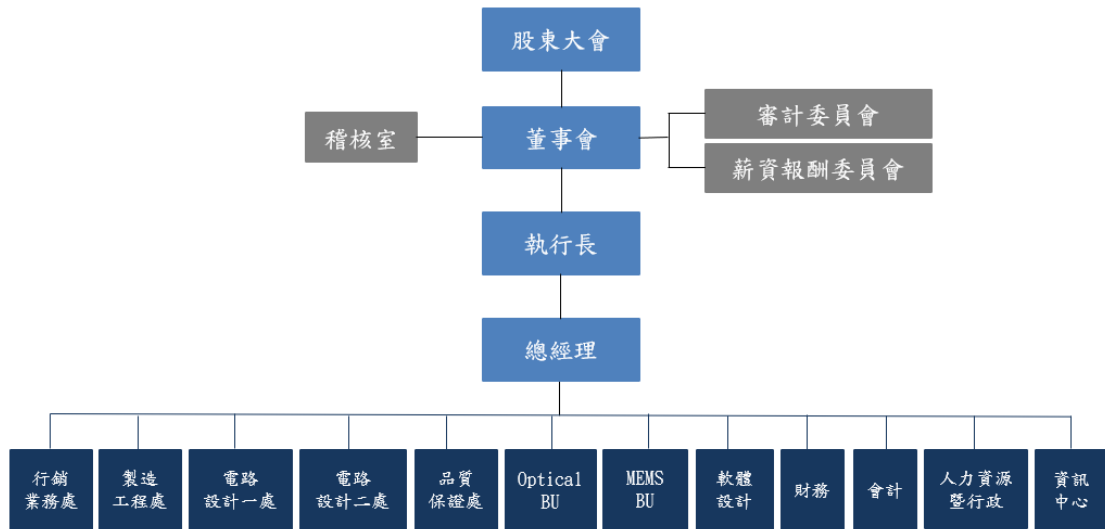
年度	項目
民國 98 年 12 月	正式設立登記完成，實收資本額為 2,000 千元，公司名稱艾瑪仕科技股份有限公司。
民國 99 年 1 月	經濟部工業局核發符合新興重要策略性產業投資案。
民國 99 年 6 月	具人眼視效函數 16 位高感度環境光 PWM/IIC 感測晶片研發量產成功。
民國 100 年 8 月	16 位高感度環境光/距離/紅外線整合型感測晶片研發量產成功。
民國 101 年 8 月	全流程自主研發加速度感測晶片進入市場量產。
	公司更名為昇佳電子股份有限公司。
民國 102 年 1 月	全系列第二代環境光/距離/紅外線整合型感測晶片，可解決黑頭干擾問題，為國際手機大廠採用。
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。
	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。
	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。
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。

年度	項目
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。
民國 109 年 6 月	辦理現金增資 35,750 千元，增資後實收資本額為 413,563 千元。
	109 年 6 月 8 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。
民國 109 年 7 月	辦理盈餘轉增資 75,563 千元，增資後實收資本額為 489,126 千元。
民國 109 年 9 月	獲 SGS 頒發「ISO9001 plus Awards 績效管理品質典範」。
民國 109 年 11 月	推出環境光 RGB 結合外界環境光源閃爍(Flicker)之感測晶片。
民國 110 年 3 月	推出 2mm x 1mm 封裝之真無線藍牙耳機(TWS)入耳環境光感測晶片。
	推出穿戴式裝置使用之屏下環境光感測晶片。
民國 110 年 4 月	推出長波長屏下環境光及近接感測晶片。

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。
軟體設計部	1.產品驅動開發與平台整合。 2.驅動架構與流程制訂。 3.產品演算法開發。
財務/會計部	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

110 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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	矽創電子 (股)公司	-	108.05.21	3 年	98.11.10	19,337,110	51.18	22,529,596	46.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	474,150 (註 1)	0.97	-	-	-	-	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	22,529,596	46.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中 華 民 國	代表人： 毛穎文	男	108.05.21	3 年	98.11.10	296,900	0.79	327,492	0.67	433,209	0.89	-	-	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	383,519 (註 2)	0.78	-	-	-	-	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	-	-	-	-	16,971	0.03	-	-	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 Holding International Limited. 董事長、鈺創電子(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、緯世生物科技(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，因應措施應屬允當。

(二)法人股東之主要股東

110 年 4 月 25 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	新制勞工退休基金	4.61
	富邦人壽保險股份有限公司	4.25
	華南商業銀行信託部受託保管安聯台灣科技證券投資信託基金專戶	2.92
	谷明投資股份有限公司	2.80
	廣穎電通股份有限公司	2.62
	渣打國際商業銀行營業部受託保管梨樹北極星外國價值小型資本基金投資專戶	1.94
	舊制勞工退休基金	1.83
	林文彬	1.83
	毛穎文	1.47
	安聯台灣智慧基金專戶	1.35

(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。

110 年 4 月 25 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	矽創電子股份有限公司	6.53
	網信投資股份有限公司	5.90
	廣勝科技有限公司	3.80
	林高煌	3.15
	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	1.28
	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

110 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	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

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

110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	474,150 (註 1)	0.97	-	-	-	-	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 4
總經理	中華民國	楊祝原	男	107.09.01	383,519 (註 2)	0.78	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	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	289,404	0.59	-	-	-	-	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	832,023 (註 3)	1.70	-	-	-	-	中興大學電機所碩士 矽創電子資深經理	-	-	-	-	
財務主管	中華民國	李瓏	女	109.07.16	-	-	-	-	-	-	政治大學財政所碩士 永豐金控策略長辦公室專案襄理 矽創電子經理	-	-	-	-	
會計主管	中華民國	林思妤	女	105.11.15	53,792	0.11	-	-	-	-	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：副總經理許源卿持有股份包含信託股數 600,000 股。

註 4：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。

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

109 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		本公司	財務報告內所有公司	
																	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事	董事長兼執行長	矽創電子(股)公司 代表人：李盛樞	-	-	-	-	8,866	8,866	48	48	0.65	0.65	15,792	15,792	108	108	7,253	-	7,253	-	2.35	2.35	17,938
	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																					
	董事	曾華誠																					
獨立董事	獨立董事	許俊毅	1,200	1,200	-	-	2,036	2,036	36	36	0.24	0.24	-	-	-	-	-	-	-	-	0.24	0.24	無
	獨立董事	黃淑君																					
	獨立董事	呂仁琦																					
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 110 年 3 月 16 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 110 年 3 月 16 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：李盛樞、毛穎文、楊祝原為法人董事-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	矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文、李盛樞、楊祝原)、曾華誠	矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文、李盛樞、楊祝原)、曾華誠	矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文)、曾華誠	曾華誠
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	許俊毅、黃淑君、呂仁琦	許俊毅、黃淑君、呂仁琦	許俊毅、黃淑君、呂仁琦	許俊毅、黃淑君、呂仁琦
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)	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
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	矽創電子(股)公司(法人代表：李盛樞、楊祝原)	矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文、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	8 人	8 人	8 人	8 人

(二)監察人之酬金：本公司已於 108 年度設置審計委員會取代監察人，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(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	9,871	9,871	432	432	20,769	20,769	15,170	-	15,170	-	3.39	3.39	4,304
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													

註：本表之員工酬勞業經 110 年 3 月 16 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）		
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	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）	李盛樞、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	5 人	5 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 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	-	16,196	16,196	1.19
	總經理				
	副總經理				
	副總經理				
	副總經理				
	財務主管				
	會計主管				

註：本表之員工酬勞業經 110 年 3 月 16 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	108 年度		109 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	0.94	0.94	0.89	0.89
監 察 人	0.02	0.02	註	註
總經理及副總經理	3.74	3.74	3.39	3.39

註：本公司已於 108 年度設置審計委員會取代監察人，故不適用。

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

(1)本公司董事酬金包含報酬、業務執行費用及董事酬勞等，獨立董事因擔任薪資報酬委員會及審計委員會職務，每年參酌同業行情水準給予固定之報酬；業務執行費用為車馬費，依董事出席次數給付；董事酬勞係依本公司章程第十八條之一規定，本公司年度如有獲利，應提撥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，再依前述比例提撥董事酬勞。依董事對公司之營運貢獻及承擔之風險給予適當之酬勞，經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准。

(2)本公司執行長、總經理及副總經理等經理人之酬金包含固定薪酬、營運獎金及員工酬勞等，固定薪酬係依經理人所擔任之職位、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，每年度依「經理人績效評估辦法」重新評核調整。

營運獎金係與公司整體營運績效連結，依獲利之固定比例提撥；員工酬勞係依本公司章程第十八條之一規定，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。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。依「經理人績效評估辦法」之評核項目如：目標達成及行為考核等評估結果給予適當之酬勞，經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准。

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 6 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)	6	0	100%	
董事	矽創電子(股)公司(代表人：毛穎文)	6	0	100%	
董事	矽創電子(股)公司(代表人：楊祝原)	6	0	100%	
董事	曾華誠	6	0	100%	
獨立董事	許俊毅	6	0	100%	
獨立董事	黃淑君	6	0	100%	
獨立董事	呂仁琦	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期 及期別	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見 之處理
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。	所有獨立董事對議案均同意通過	無
109.06.19 第五屆 第十次	1. 本公司薪資報酬委員會審議之一〇八年度董監事酬勞分案。	所有獨立董事對議案均同意通過	無
109.08.04 第五屆 第十一次	1. 本公司財務主管任命案。 2. 本公司擬投資特別股案。 3. 本公司擬投資私募基金案。 4. 本公司擬於薩摩亞設立子公司。	所有獨立董事對議案均同意通過	無
109.11.03 第五屆 第十二次	1. 本公司擬購置辦公處所案。 2. 本公司年度簽證會計師獨立性評估案。 3. 一一〇年度簽證會計師公費審查案。	所有獨立董事對議案均同意通過	無

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

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

董事會日期	109 年 02 月 25 日
董事姓名	李盛樞、毛穎文、楊祝原
議案內容	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
應利益迴避原因	與董事代表之法人有利害關係
參與表決情形	李盛樞董事長、毛穎文及楊祝原董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過

董事會日期	109 年 02 月 25 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一〇九年度經理人薪資調整案
應利益迴避原因	董事兼任經理人，與董事自身有利害關係
參與表決情形	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，其餘出席董事全體同意通過

董事會日期	109 年 03 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
應利益迴避原因	董事兼任經理人，與董事自身有利害關係
參與表決情形	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，其餘出席董事全體同意通過

董事會日期	109 年 05 月 05 日
董事姓名	李盛樞、毛穎文、楊祝原
議案內容	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
應利益迴避原因	與董事代表之法人有利害關係
參與表決情形	李盛樞董事長、毛穎文及楊祝原董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過

董事會日期	109 年 05 月 05 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第一次經理人員工酬勞現金分配案
應利益迴避原因	董事兼任經理人，與董事自身有利害關係
參與表決情形	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，其餘出席董事全體同意通過

董事會日期	109 年 06 月 19 日
董事姓名	李盛樞、毛穎文、楊祝原
議案內容	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
應利益迴避原因	與董事代表之法人有利害關係
參與表決情形	李盛樞董事長、毛穎文及楊祝原董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過

董事會日期	109 年 06 月 19 日
董事姓名	李盛樞、毛穎文、楊祝原、曾華誠、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一〇八年度董監事酬勞分配案
應利益迴避原因	個別董監事酬勞分配，與董事代表之法人及董事自身有利害關係
參與表決情形	本議案討論及表決時，已請列席利害關係之董事輪流迴避，其餘出席董事全體同意通過

董事會日期	109 年 08 月 04 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第二次經理人員工酬勞現金分配案
應利益迴避原因	董事兼任經理人，與董事自身有利害關係
參與表決情形	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，其餘出席董事全體同意通過

董事會日期	109 年 11 月 03 日
董事姓名	李盛樞、毛穎文、楊祝原
議案內容	本公司擬投資有價證券案
應利益迴避原因	與董事代表之法人有利害關係
參與表決情形	李盛樞董事長、毛穎文及楊祝原董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過

董事會日期	109 年 11 月 03 日
董事姓名	李盛樞、毛穎文、楊祝原
議案內容	本公司擬購置無形資產案
應利益迴避原因	與董事代表之法人有利害關係
參與表決情形	李盛樞董事長、毛穎文及楊祝原董事因利益迴避未參與討論及表決，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，並填列董事會評鑑執行情形：請參閱註 1 董事會評鑑執行情形附表。

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。
董事會績效評估	109 年度訂定「董事會績效評估辦法」，每年一次由董事會成員及功能委員會與董事會之議事單位以自評方式完成績效評估，並將評估結果提報董事會。

註 1：董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部自評	董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等。
		個別董事成員	董事成員自評	個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
		功能性委員會 1. 審計委員會 2. 薪資報酬委員會	功能性委員會 內部自評	功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二)審計委員會運作情形

1.審計委員會年度工作重點

本公司審計委員會由三名獨立董事組成，協助董事會監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之委任及獨立性評估、內部控制制度之有效執行、相關法令規範之遵循、公司現存及潛在風險之控管等，依據本公司「審計委員會組織規程」運作，每季至少召開一次會議，並視需要隨時召開會議，主要之職權事項如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。

(10)年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。

(11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

a. 審閱財務報告

董事會造具本公司 109 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。

b. 評估內部控制制度之有效性

審計委員會評估公司內部控制制度政策及程序(包括銷售、採購、生產、人資、財務及法令遵循等內控措施)之有效性，監督內部稽核單位之稽核作業執行情形，覆核內部控制制度自行評估結果，審計委員會評估本公司之內部控制制度係屬有效。

2.審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 6 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	6	0	100%	
獨立董事	黃淑君	6	0	100%	
獨立董事	呂仁琦	6	0	100%	

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
109.02.25 第一屆 第五次	1.一〇八年度財務報表及營業報告書案。 2.一〇八年度內部控制制度聲明書案。	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
109.03.17 第一屆 第六次	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。	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
109.08.04 第一屆 第九次	1.本公司財務主管任命案。 2.本公司擬投資特別股案。 3.本公司擬投資私募基金案。 4.本公司擬於薩摩亞設立子公司案。	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
109.11.03 第一屆 第十次	1.本公司【一一〇年度稽核計劃】案。 2.本公司擬購置辦公處所案。 3.本公司年度簽證會計師獨立性評估案。 4.一一〇年度簽證會計師公費審查案。 5.訂定本公司【內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法】案。	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過

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

事項：無此情形。

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

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

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

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，以提升董事會及各營運部門更有效率的運作。

日期	溝通方式	溝通事項	獨立董事之意見及後續處理
109/02/25	第一屆第五次審計委員會會議	一〇八年第四季內部稽核作業執行情形及結果。	獨立董事對報告內容表達同意
		一〇八年度內部控制制度聲明書。	獨立董事無異議通過
109/05/05	第一屆第七次審計委員會會議	一〇九年度第一季內部稽核作業執行情形及結果。	獨立董事對報告內容表達同意
109/08/04	第一屆第九次審計委員會會議	一〇九年度第二季內部稽核作業執行情形及結果。	獨立董事對報告內容表達同意
109/11/03	第一屆第十次審計委員會會議	一〇九年度第三季內部稽核作業執行情形及結果。	獨立董事對報告內容表達同意
		一一〇年度稽核計劃。	獨立董事無異議通過

(二)獨立董事與會計師之溝通情形

會計師每年列席審計委員會報告本公司年度財務報告查核情形及關鍵查核事項，與獨立董事討論及溝通。

(三)監察人參與董事會運作情形：本公司已於 108 年度設置審計委員會取代監察人之運作。

(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？	✓		本公司已依據「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」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)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。	
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司每月依規定申報董事、經理人及 10%以上大股東之持股情形。每季取得持股 5%以上之股東名單，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。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司訂有「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。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司為維護證券交易市場交易公平性，已依主管機關相關規定訂定「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。	

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	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(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財務會計及與公司業務相關之專業技能與經驗。董事會成員多元化情形及管理目標與落實情形請參閱註1。	除第(二)項將視公司發展需求及法令規定設置功能性委員外，餘無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二)本公司已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。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已於民國109年8月4日董事會通過「董事會績效評估辦法」，並揭露於公司網站，每年內部執行一次董事會、功能性委員會及個別董事成員之績效評估，並將評估結果提報於第一季董事會。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司審計委員會定期每年評估一次簽證會計師之獨立性及適任性，並將評估結果提報董事會。最近一次評估經109年11月3日審計委員會決議通過後，並提報109年11月3日董事會決議通過。 評估項目及結果如下，且簽證會計師就受託查核本公司財務報表出具獨立性聲明書： 1.未持有本公司直接或間接重大財務利益 2.確認其與本公司之董事及經理人間無影響獨立性之商業及親屬關係 3.未擔任本公司董事、經理人或對審計工作有	

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	
			直接且重大影響之職務 4.同一會計師未連續執行簽證服務超過七年等。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		✓	本公司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。	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。
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？	✓		本公司設有員工申訴信箱，另設置發言人、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，提供電子郵件信箱以回應利害關係人所關切之議題。	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理機構-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？	✓		(一) 本公司已架設網站，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。	除第(三)項將視法令規定及公司實務運作評估外，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	
(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?	✓	✓	(二) 本公司設有專責單位負責資訊的蒐集及揭露於公司網站及公開資訊觀測站,並已建立發言人制度,負責對外溝通本公司相關資訊。法人說明會簡報放置於公司網站。 (三) 本公司未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,惟各季度財務報告與各月份營運情形皆於規定期限前提早公告並申報。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		(一) 員工權益及僱員關懷: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及福利制度的執行,皆以法令規範為依據。請參閱本公司年報「伍、營運概況之勞資關係」 (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。 (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。 (四) 利害關係人之權利:本公司與員工、往來客戶及	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	
			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。 (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 6 小時以上的進修時數。本公司董事之進修情形請參閱公開資訊觀測站。 (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。 (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。 (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，每年定期評估投保額度，並向董事會報告董事責任險投保情形。	
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。				

註 1：

1. 董事會成員多元化之政策：

本公司「董事選任程序」第三條：董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：(一)營運判斷能力(二)會計及財務分析能力(三)經營管理能力(四)危機處理能力(五)產業知識(六)國際市場觀(七)領導能力(八)決策能力。董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

2. 董事會多元化之管理目標：

為落實董事會成員符合多元化，考量公司運作、營運型態及發展需求擬訂目標方針：

(1)董事專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷力求多元化(2)內部及外部董事與獨立董事之席次分配適當。

3. 董事成員多元化落實情形：

(1)現任董事會由七位董事組成，具集團及本公司員工身分之董事有三位，一位外部董事及三位獨立董事，具員工身分董事占比為 42.8%，獨立董事占比 42.8%，女性董事占比為 14.2%。

(2)三位獨立董事之任期年資皆在三年以下，二位董事年齡在 60 歲以上，三位在 50~59 歲，二位在 50 歲以下。

(3)五位董事來自半導體相關領域之產業經驗，二位具備會計及財務與資產管理之專業能力。

董事姓名 多元化核心項目	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際世界觀	領導能力	決策能力
李盛樞	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
毛穎文	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊祝原	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
曾華誠	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
許俊毅	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃淑君	女	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
呂仁琦	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(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	條件 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、財務、會計或公司業務所需相關科系之公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、財務、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	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

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、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.薪資報酬委員會職責

本公司薪資報酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：(1)定期檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議(2)定期檢討本公司董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構(3)定期評估本公司董事及經理人個別薪資報酬之內容及數額。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(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6次【A】，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
召集人	黃淑君	6	0	100%	
委員	許俊毅	6	0	100%	
委員	呂仁琦	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

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。

三、最近年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

薪酬委員會日期及期別	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
109.02.25 第一屆第四次	1. 通過一〇九年度經理人調薪案。 2. 修訂本公司薪資報酬委員會組織規程案。 3. 一〇八年度員工及董監事酬勞分配案。	經全體出席委員同意照案通過。	提董事會經出席董事同意通過
109.03.17 第一屆第五次	通過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。	經全體出席委員同意照案通過。	提董事會經出席董事同意通過
109.05.05 第一屆第六次	通過一〇八年度第一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。	提董事會經出席董事同意通過
109.06.19 第一屆第七次	通過一〇八年度董監事酬勞分配案。	本議案討論及表決時，已請列席利害關係之委員輪流迴避，其餘出席委員全體同意通過。	提董事會經出席董事同意
109.08.04 第一屆第八次	1. 通過一〇八年度第二次經理人員工酬勞現金分配案。 2. 修訂本公司薪資報酬委員會組織規程案。	經全體出席委員同意照案通過。	提董事會經出席董事同意通過
109.12.22 第一屆第九次	通過一〇九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。	提董事會經出席董事同意通過

(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？	✓		一、為落實本公司經營之風險管理，針對可能威脅本公司經營的不確定因素進行風險管理，本公司已於 110 年 3 月 16 日經董事會決議通過訂定「風險管理政策及程序」，以作為本公司風險管理之最高指導原則。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說明如下： (一) 環境保護：本公司為IC設計業，所有的製程全數委外，公司內並無生產線，亦無汙染情事。為善盡企業社會責任，本公司導入綠色供應鏈及推動綠色製程，訂定「環境限用物質管理程序」，從源頭採購符合歐盟環保規定（如RoHS指令、REACH）及其他相關國際環保標準（HSF規範）的產品，藉由審查原物料的檢驗證明文件，以證明其交付的原物料不含危害環境的管制物質及不使用衝突礦產物質。另針對辦公場所及員工生活所產生之環境影響，持續強化員工環保意識及推動相關節能減碳措施。 (二) 人力資源風險：本公司屬智慧型產業，營運發展之優勢在於研發人員之設計能力與經驗，因此高素質且經驗豐富之經營團隊即為公司最大資產。本公司重視員工人權，訂有「人權政策」，	無重大差異。

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	
			善盡企業社會責任保障全體員工基本人權，並建立勞資溝通管道與員工有效溝通。另規劃員工參加內外部教育訓練課程，完善職能發展的培訓。提供具競爭力的薪酬及完善各項福利，以達有效的吸引人才及留才之目的。 (三) 供應鏈風險：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。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而造成客戶權益的影響，故本公司除繼續與既有之晶圓合作廠商維持良好合作關係外，未來將視實際營運需求，規劃開發其他代工廠，以確保產能充足。 (四) 資訊安全風險：本公司由資訊中心負責公司資訊安全規劃，訂定「資訊及網路通信安全管理辦法」以管理資訊安全風險，對於資訊安全與機密資訊保護，建置防火牆、資安設備、防毒軟體等資安相關防護措施，以避免惡意駭客、電腦病毒、勒索郵件等外部攻擊，影響公司營	

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	
			運系統穩定運作；對於資訊系統亦進行年度災難復原演練，確保不受外界因素影響公司營運。 (五) 社會經濟及法令遵循：透過建立各項公司治理相關規章制度及治理組織，落實內部控制機制，確保資訊揭露透明化及所有作業確實遵守相關法令規範。以實踐公司正直誠信的核心價值、資訊透明、注重股東權益、內控良好的經營理念。	
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？	✓		本公司由人力資源暨行政部門兼任推動企業社會責任單位，並每年一次向董事會報告當年度執行情形。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司為專業IC設計公司，以IC研發及設計為主，所有製程皆委外，並不直接從事生產製造，為建立合適之環境管理制度，建置綠色供應鏈管理，訂定「環境限用物質管理程序」，從源頭採購符合歐盟環保規定（如RoHS指令、REACH）及其他相關國際環保標準（HSF規範）的產品，藉由審查供應商提供之原物料的檢驗證明文件，以證明其交付的原物料不含危害環境的管制物質。	無重大差異。

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	
(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？	✓		(二)本公司重視環境、安全及衛生，配合政府政策進行垃圾分類及資源回收等作業以達垃圾減量的政策。除此之外並於日常作業中導入電子化作業以節省紙張資源。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)本公司為IC設計公司，並無生產線，在半導體產業供應鏈位居上游，所面臨氣候變遷的潛在風險在於溫室效應的影響下所產生的天然災害，導致限水限電、供應鏈中斷、原物料成本上升等，可能對公司營運產生衝擊而增加損失風險。另一方面氣候變遷可能也為公司業務發展帶來新的契機，極端氣候致使全球環保意識高漲，引領消費者對具有環保概念及節能產品的需求提升，助長世界各國對綠能產品的催生，對公司而言不啻為新商機。我們將持續關注並符合相關環境保護法規，以有效因應氣候變遷相關風險；並響應節能減碳的全球化趨勢，持續推行相關節能減碳措施。	
(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？	✓		(四)由於溫室氣體排放已經嚴重影響全球氣候，本公司就營運中溫室氣體排放最大來源電力部分已全面進行盤查及記錄分析，本公司二氧化碳氣體總排放量於民國 108 年度及 109 年度分別為 151.005 公噸及 161.44 公噸；每位員工年均排放量由民國 108 年度 1.22 公噸降低至 0.94 公噸。本公司為IC設計業，企業活動所產生的廢棄物為一般生活垃圾。本公司訂有環保管制程	

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	
			序，就一般廢棄物及因事業活動產生的一般事業廢棄物進行清運或資源回收。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。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (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？	✓	✓	(一)本公司訂有「人權政策」，善盡企業社會責任保障全體同仁基本人權，認同並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則及權利宣言」等各項國際人權公約，杜絕任何侵犯人權的行為，明確揭示以公正與公平態度對待與尊重所有同仁。 (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。遵循相關勞動法規訂有員工手冊、「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、舉辦國內外員工旅遊等各項福利措施。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參考依據，將經營	無重大差異。

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	
(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？	✓		成果依章程規定比率(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)發放員工酬勞。 (三)本公司重視員工的健康及工作環境的安全，並採取下列措施： 1. 為維護員工安全，公司設有保全系統，進入大樓電梯及公司大門皆須刷卡。辦公大樓一樓皆有警衛管理。 2. 每年定期配合大樓管理單位執行消防演習，提升災害時的應變能力。每年並指派員工參加消防訓練。以提供安全與健康的工作環境。 3. 本公司由人力資源暨行政部門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。 4. 本公司有特約醫師及護理師每月 3 次每次 2 小時的駐點服務，除了例行性執行員工健康關懷與健康指導、母性健康保護及異常工作負荷等作業外，如同仁有任何身心健康問題，都可預約安排諮詢服務。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司重視員工職涯發展，為提升人力資源素質訂有教育訓練管理程序，鼓勵員工參與國內外教育訓練課程及技術研討，且本公司每年編列預算執行內外部教育訓練課程以充實員工職涯技能。	

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	
(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？	✓		(五)本公司為IC設計公司，透過代理商進行產品銷售，訂有「客戶服務與抱怨處理程序」，規範客訴之執行方針，以力求最快速解決客戶提出之問題，由公司之技術服務部門即時提供終端客戶技術問題諮詢及一般性問題解決，且每年度進行終端客戶滿意度調查，內部針對客戶不滿意項目提出矯正及改善措施。客戶若有任何問題，亦可透過公司網站之利害關係人專區信箱反應，由專人處理，確保反應事件獲得妥善處理。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司訂有「供應商管理程序」，針對新供應商及合格供應商名錄建立事前及定期評鑑機制，包含品質、環境管理及職業安全衛生系統等相關標準之認證，產品及製程不含環境危害物質等稽核評鑑項目，不合格者須於限期內改善，未能改善者則從合格供應商名單中除名，以確保供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。	
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？		✓	本公司未編製企業社會責任報告書，未來將視實際需求編製。	本公司雖未編製企業社會責任報告書，但仍遵循「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之精神運作，推展各項企業社會責任

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	
				活動。
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。惟目前除未出具企業社會責任報告書外，其餘運作與「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，未有環境汙染之情事。 (二)本公司成立職工福利委員會，提供員工各項福利，確保員工權益。 (三)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。 (四)本公司進行公益慈善捐助，定期每月捐款陽光社會服務基金會；聘用 1 位視障人士，提供員工按摩舒壓，109 年度共提供 846 人次之服務；並主動募集同仁的愛心，號召捐助弱勢團體，109 年捐助幼安教養院，以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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (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？	✓		(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的原則來經營公司，且每年一次向董事會報告當年度誠信經營執行情形。 (二)本公司依據「誠信經營守則」訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，具體定義營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動項目，針對高風險之不誠信行為訂有具體防範措施及通報程序。 (三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「檢舉制度」，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。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂	✓		(一)本公司對於往來供應商及客戶遵循內部控制制度及各項管理辦法規定，進行徵信或評鑑作業，若發現業務往來或	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	
誠信行為條款？			合作對象有不誠信行為者，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。	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司企業誠信經營之相關宣導及執行由人力資源暨行政部門負責，並每年將誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形向董事會報告。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)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。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司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，本公司稽核單位依風險評估結果，擬訂年度稽核計畫後執行查核；且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。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司透過舉辦「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大訊息處理作業程序」及「內線交易法令」等誠信經營相關內容的新人教育訓練及線上學習課程宣導，使員工清楚瞭解公司誠信經營理念與規範。此外，董事每年度皆依法令規定參與公司治理等相關訓練課程。 110 年度截至 3/31 止，全體同仁完訓率為 100%，並將課程簡報置於內部教育訓練系統。受訓課程及人次如下： 「誠信經營作業程序及行為指南」：172 人次	

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	
			「內部重大訊息處理作業程序」：172 人次 「禁止內線交易」：172 人次	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？ (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？	✓		(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(report@sensortek.com.tw)，由本公司人力資源暨行政部門為專責單位，管理並受理相關事件。 (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。 (三)本公司「檢舉制度」已訂有保護檢舉人的保護相關機制。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 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？	✓		本公司已訂定「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，揭露於公開資訊觀測站，並於公司網站設置公司治理專區，揭露所訂誠信經營守則內容及推動成效。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 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。				

(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：一一〇年三月十六日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一〇年三月十六日董事會通過，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

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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

民國一〇九年度股東常會重要決議內容	執行情形
1. 通過一〇八年度財務報表及營業報告書案。	
2. 通過一〇八年度盈餘分配案。	1. 決議配發股東現金紅利每股 22 元，股東股票紅利每股 2 元；後經董事會授權董事長因本公司辦理上櫃前現金增資致流通在外股數增加，調整配股配息率，現金紅利每股 20.09823633 元，股票紅利每股 1.82711249 元。 2. 配息及增資基準日為 109 年 07 月 21 日，現金股利並於 109 年 08 月 11 日全數發放完畢。
3. 通過修訂本公司【股東會議事規則】案。	已公告於本公司網站並依修訂後規則辦理。
4. 通過一〇八年度盈餘轉增資發行新股案。	股東紅利轉增資發行新股 7,556,270 股，增資基準日為 109 年 07 月 21 日，並於 109 年 07 月 27 日獲經濟部准予登記。

2. 董事會重要決議事項

會議日期	重 要 決 議 事 項
109.02.25 第五屆 第七次	1. 通過一〇八年度員工及董監事酬勞分配案。
	2. 通過一〇八年度財務報表及營業報告書案。
	3. 通過一〇八年度內部控制制度聲明書案。
	4. 通過修訂本公司【股東會議事規則】案。
	5. 通過訂定本公司【處理董事要求之標準作業程序】案。
	6. 通過召集本公司一〇九年股東常會相關事宜案。
	7. 通過修訂本公司【集團企業、特定公司及關係人交易往來作業辦法】案。
	8. 通過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。
	9. 通過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。
109.03.17 第五屆 第八次	1. 通過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. 通過一〇八年度盈餘分配案。
	3. 通過一〇八年度盈餘轉增資發行新股案。
	4. 通過補充一〇九年股東常會召集事由案。
	5. 通過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。
109.05.05 第五屆 第九次	1. 通過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。
109.06.19 第五屆 第十次	1. 通過本公司一〇八年度配股配息及增資發行新股基準日案。
	2. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇八年度董監事酬勞分配案。
109.08.04 第五屆	1. 通過訂定本公司【董事會績效評估辦法】案。
	2. 通過修訂本公司【獨立董事之職責範疇規則】案。

會議日期	重 要 決 議 事 項
第十一次	3. 通過本公司財務主管任命案。
	4. 通過本公司擬投資特別股案。
	5. 通過本公司擬投資私募基金案。
	6. 通過本公司擬於薩摩亞設立子公司案。
	7. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇八年度第二次經理人員工酬勞現金分配案。
	8. 通過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。
109.11.03 第五屆 第十二次	1. 通過本公司【一一〇年度稽核計劃】案。
	2. 通過本公司擬購置辦公處所案。
	3. 通過本公司年度簽證會計師獨立性評估案。
	4. 通過一一〇年度簽證會計師公費審查案。
	5. 通過訂定本公司【子公司監理辦法】案。
	6. 通過訂定本公司【內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法】案。
110.03.16 第五屆 第十三次	1. 通過一〇九年度員工及董事酬勞分配案。
	2. 通過一〇九年度財務報表及營業報告書案。
	3. 通過一〇九年度盈餘分配案。
	4. 通過一〇九年度現金股利分配案。
	5. 通過一〇九年度內部控制制度聲明書案。
	6. 通過修訂本公司【公司章程】案。
	7. 通過修訂本公司【取得或處分資產處理程序】案。
	8. 通過訂定本公司【資金貸與他人作業程序】及【背書保證作業程序】案。
	9. 通過本公司背書保證專用章保管人及保證函簽署人授權案。
	10. 通過修訂本公司【董事選任程序】案。
	11. 通過修訂本公司【檢舉制度】案。
	12. 通過訂定本公司【風險管理政策及程序】案。
	13. 通過增修訂本公司【內部控制制度】及【內部稽核實施細則】案。
	14. 通過召集本公司一一〇年度股東常會相關事宜案。
	15. 通過本公司營業地址變更案。
	16. 通過本公司一一〇年度營運計劃及預算案。
	17. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇九年度經理人營運獎金分配案。
	18. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一一〇年度經理人薪資調整案。
110.05.04 第五屆 第十四次	1. 通過修訂本公司【從事衍生性商品交易處理程序】案。
	2. 通過修訂本公司【內部控制制度】及【內部稽核實施細則】案。
	3. 通過新增一一〇年度股東常會召集事由案。
	4. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇九年度經理人員工酬勞現金分配案。
	5. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇九年度董事酬勞分配案。

(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：

110 年 05 月 10 日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	林思妤	105.11.15	109.07.16	職務調整
稽核主管	陳巧琪	106.04.05	110.04.30	生涯規劃

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	109.1.1~109.12.31	-

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		V	
2	2,000 千元（含）~4,000 千元	V		V
3	4,000 千元（含）~6,000 千元			
4	6,000 千元（含）~8,000 千元			
5	8,000 千元（含）~10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

- （一）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費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	\$2,100	-	-	-	\$670	\$670	109.01.01 ~ 109.12.31	非審計公費包含移轉訂價報告及辦理公司上櫃輔導公費等。

- （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：

109 年度審計公費較 108 年度減少新台幣 50 萬，減少 19%，主要係因 108 年度配合公開發行及上櫃申請，委請會計師核閱 107 年第一季及第二季財務報告所致。

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	109 年度		當年度截至 110 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	3,473,486	-	-	-
董事長兼執行長	矽創電子(股)公司 代表人：李盛樞	114,903	-	-	-
董事	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文	50,592	-	-	-
董事兼總經理	矽創電子(股)公司 代表人：楊祝原	66,504	-	(19,000)	-
董事	曾華誠	-	-	-	-
獨立董事	許俊毅	-	-	-	-
獨立董事	黃淑君	-	-	-	-
獨立董事	呂仁琦	-	-	-	-
副總經理	劉銘晃	-	-	-	-
副總經理	歐威揚	(232,599)	-	(29,990)	-
副總經理	許源卿	12,515	-	(16,442)	-
財務主管	李瓏	-	-	-	-
會計主管	林思妤	3,722	-	(6,086)	-

註：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)

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

(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、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

110 年 4 月 24 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
矽創電子股份有限公司	22,529,596	46.06	-	-	-	-	-	-	-
代表人：毛穎文	327,492	0.67	433,209	0.89	-	-	鄭淑慧	配偶	-
富邦人壽保險股份有限公司	1,218,000	2.49	-	-	-	-	-	-	-
南山人壽保險股份有限公司	1,075,000	2.20	-	-	-	-	-	-	-
國泰人壽全權委託國泰投信投資帳戶（台股三）	1,070,000	2.19	-	-	-	-	-	-	-
華南商業銀行信託部受託保管安聯台灣科技證券投資信託基金專戶	847,000	1.73	-	-	-	-	-	-	-
新制勞工退休基金 106 年第 1 次全權委託台新投資專戶	648,000	1.32	-	-	-	-	-	-	-
台新國際商業銀行受託許源卿信託財產專戶	600,000	1.23	-	-	-	-	-	-	-
兆豐國際商業銀行受託保管安聯台灣大壩證券投資信託基金專戶	514,000	1.05	-	-	-	-	-	-	-
匯豐託管海克利國際投資人小型企業基金	457,000	0.93	-	-	-	-	-	-	-
鄭淑慧	433,209	0.89	327,492	0.67	-	-	毛穎文	配偶	-

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
109/06	498~683	80,000	800,000	41,356	413,563	現金增資 35,750 仟元	無	註 11
109/07	10	80,000	800,000	48,913	489,126	盈餘轉增資 75,563 仟元	無	註 12

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

註 11：中華民國 109 年 06 月 17 日經授中字第 10933328160 號

註 12：中華民國 109 年 07 月 27 日經授中字第 10933411730 號

110 年 5 月 10 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	48,912,618	31,087,382	80,000,000	本公司股票屬上櫃股票

(二)股東結構

110 年 4 月 24 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	5	63	55	4,495	70	4,688
持有股數	1,076,000	8,912,661	23,612,268	12,000,117	3,311,572	48,912,618
持股比例	2.20	18.22	48.28	24.53	6.77	100.00

(三)股權分散情形

110 年 4 月 24 日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,016	296,737	0.61
1,000 至 5,000	2,245	3,776,677	7.72
5,001 至 10,000	183	1,369,793	2.80
10,001 至 15,000	65	809,307	1.65
15,001 至 20,000	38	670,439	1.37
20,001 至 30,000	31	788,674	1.61
30,001 至 40,000	18	628,934	1.29
40,001 至 50,000	13	582,908	1.19
50,001 至 100,000	29	2,090,934	4.28
100,001 至 200,000	22	2,910,210	5.95
200,001 至 400,000	16	4,749,892	9.71
400,001 至 600,000	6	2,850,517	5.83
600,001 至 800,000	1	648,000	1.32
800,001 至 1,000,000	1	847,000	1.73
1,000,001 以上	4	25,892,596	52.94
合計	4,688	48,912,618	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：

110 年 4 月 24 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		22,529,596	46.06
富邦人壽保險股份有限公司		1,218,000	2.49
南山人壽保險股份有限公司		1,075,000	2.20
國泰人壽全權委託國泰投信投資帳戶（台股三）		1,070,000	2.19
華南商業銀行信託部受託保管安聯台灣科技證券投資信託基金專戶		847,000	1.73
新制勞工退休基金 106 年第 1 次全權委託台新投資專戶		648,000	1.32
台新國際商業銀行受託許源卿信託財產專戶		600,000	1.23
兆豐國際商業銀行受託保管安聯台灣大壩證券投資信託基金專戶		514,000	1.05
匯豐託管海克利國際投資人小型企業基金		457,000	0.93
鄭淑慧		433,209	0.89

(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	108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
每股市價	最 高		未上市/櫃	998	820
	最 低		未上市/櫃	661	676
	平 均		未上市/櫃	818.64	741.25
每股淨值	分 配 前		48.26	92.98	77.01
	分 配 後(註 1)		26.26	-	-
每股盈餘	加權平均股數		37,692	47,399	48,912
	每股	追溯調整前	35.10	28.81	6.04
	盈餘	追溯調整後	29.24	不適用	-
每股股利	現 金 股 利		1.82711249	22.5	-
	無償	盈餘配股	20.09823633	-	-
	配股	資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 2)		未上市/櫃	27.52	-
	本利比(註 3)		未上市/櫃	35.23	-
	現金股利殖利率(註 4)		未上市/櫃	2.84%	-

註 1：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3：本利比=每年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

本公司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 109 年度股利分配，業經董事會擬定如下：

股東現金股利新台幣 1,100,533,905 元，每股配發 22.5 元，俟提報股東常會後，授權董事長訂定配息基準日，嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。

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：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，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 110 年 3 月 16 日董事會決議通過以現金配發員工酬勞為新台幣 109,020,085 元，董事酬勞為新台幣 10,902,009 元，與 109 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 109 年實際配發員工現金酬勞為新台幣 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	109 年度	
	金額	比重(%)
感測晶片	5,296,054	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 新一代應用於全面屏智慧型手機外觀狹縫設計之環境光 RGB 感測與近接感測晶片。

② 新一代應用於 OLED 全面屏智慧型手機外觀設計之屏下環境光 RGB 與近接感測晶片。

③ 攝像頭使用之多通道頻譜感測晶片。

④ 薄型手錶等穿戴式裝置搭載之環境光感測晶片(低功耗、薄型尺寸)。

(2) 加速度感測晶片

① 新一代更高可靠度、更低成本之微機電加速度感測晶片。

② 因應穿戴式裝置各項應用趨勢開發加速度感測晶片，如：TWS 之骨傳導應用。

(3) 新慣性感測晶片-微機電陀螺儀感測晶片(MEMS Gyroscope)。

(4) 新感測晶片

① 電磁波感測晶片(Specific Absorption Rate (SAR) Sensor)：用來偵測人體是否靠近手機天線，對手機發送的功率進行調節，以符合符合各國的電信法規 SAR 規範。

② 多通道電容感測晶片：應用於真無線藍牙耳機(TWS)電容偵測模組，可同時提供入耳偵測與多通道電容觸控開關。

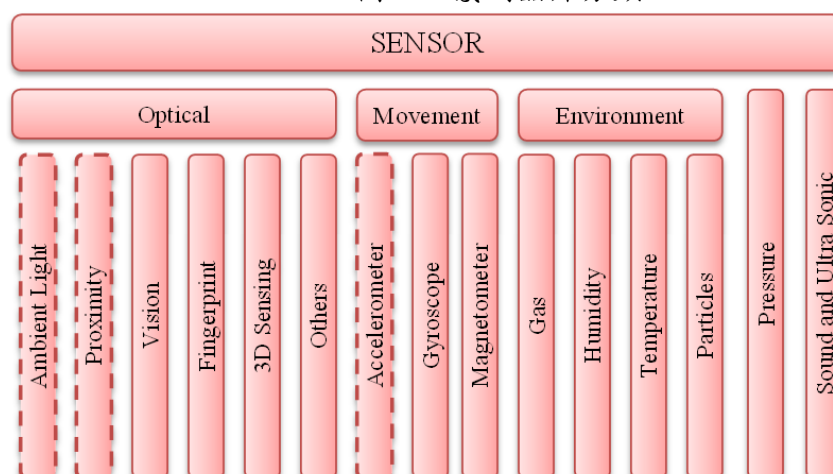
(二) 產業概況

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 IEK Consulting 2020 年 4 月之產業研究報告所預估，2020 年全球感測晶片市場規模將為 1,362.81 億美元，預期 2021 年成長 3.64%。

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 Grand View Research 2020 年 10 月及 Yole Developpment 2020 年 7 月之資料顯示，全球光學感

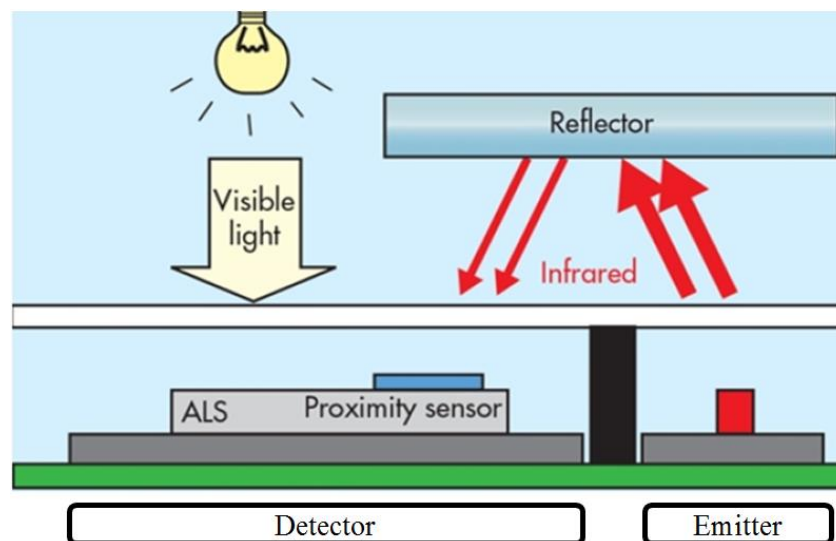
測晶片及加速度感測晶片市場規模將分別由 2019 年 28.5 億美元及 12.1 億美元，成長至 2027 年的 63.9 億美元及 2025 年的 12.9 億美元，該趨勢有助於本公司拓展銷售市場機會。茲就環境光感測晶片、近接感測晶片及加速度感測晶片之功能及應用分述如下：

(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)電磁波感測晶片(Specific Absorption Rate (SAR) Sensor)

現今的手機與平板，對於使用者來說幾乎是機不離身，接聽電話過程中都緊貼著人體，因此大眾特別的關注電磁波對人體的影響，在FCC、CE、NCC等各國的通訊委員會都有針對電磁波輻射的能量大小明確定義 Specific Absorption Rate(生物體單位質量對電磁波能量比吸收率，稱為 SAR)的測試規

範。目前的手機中為了符合各國的電信法規 SAR 規範，都會利用天線或是感測裝置 Specific Absorption Rate (SAR) Sensor 來區分無生命物體和靠近人體的物體，對手機或可穿戴無線電設備發送的功率進行調節、控制輻射場型來調節波束方向，使電磁波發射波束遠離人體方向，以符合電信商與 NCC 之法規需求。

(5) 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

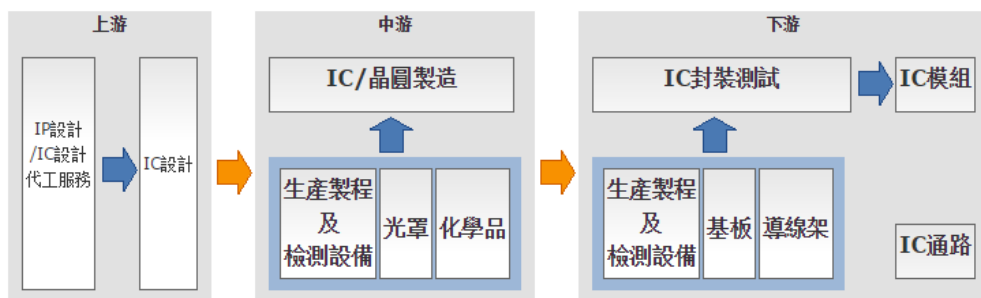


資料來源：本公司整理

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。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。

此外，隨著 TWS 耳機的滲透率越來越高，蘋果的 Air pods 產品中加入了使用加速度感測晶片來偵測聲音的應用，可以提高語音識別度與消除周圍環境聲音的干擾。

(3)電磁波感測晶片

近年來隨著智能手機與可穿戴無線電設備等產品相繼興起，大眾特別的關注電磁波對人體的影響，使得智慧感測的 SAR Sensor 需求日益增加，5G 手機更是需要透過 SAR Sensor 來調整輻射場型與波束方向已得到最佳品質傳輸。

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。

(3)電磁波感測晶片

台灣過去在觸控 IC 與電容感測控制 IC 上有許多的投資，但是在低雜訊、高動態操作區間、低功耗的 SAR Sensor 尚未有著墨。目前主要是以美商 Semtech 的產品提供給新一代多頻帶手機的應用，為各後進者積極搶進布局的產品，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	108 年度	109 年度
研發費用	335,877	369,258
佔當度營業收入比例	7%	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
推出環境光 RGB 結合外界環境光源閃爍(Flicker)之感測晶片(後攝像頭使用)	輔助後攝像頭進行環境光源色溫判斷，同時可以偵測外界環境光源是否存在 Flicker，以利攝像頭模組可以消除 Flicker 干擾
推出屏下環境光感測晶片(穿戴式裝置使用)	應用於穿戴式裝置 OLED 屏下模組，同時搭配自行開發屏下演算消除屏下 OLED 自發光干擾

研發成果	說明
推出長波長屏下環境光及近接感測晶片	應用於手機 OLED 屏下，透過長波長發射接收，降低發射光源對 OLED 屏幕影響
推出 2mm x 1mm 封裝之入耳環境光感測晶片(真無線藍牙耳機(TWS)使用)	應用於 TWS 耳機入耳偵測模組，透過高度集成晶片小型化封裝技術，以利 TWS 耳機設計
推出第三代高可靠度加速度感測晶片	提升微機電晶片設計可靠度設計，符合一線品牌大廠可靠度驗證規範

(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，以及開發在 TWS 耳機上的新的產品規格與應用。

(3)電磁波感測晶片

積極開發 SAR Sensor IC 市場，並承接母公司矽創電子在電容式 Touch 多年的經驗，以及過去專注於消費性電子產品感測器領域的經驗，提出多項自行設計的專利技術，包括天線整合設計、高感度低功耗電路設計以及智慧判斷環境變化對感測的影響。

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逐漸提昇，並已經通過多家手機一線大廠的驗證，會加速提升產品特性與組合，持續向一線客戶進行推廣。

(3)電磁波感測晶片

開發高感度多通道的 SAR Sensor IC，配合多年感測 IC 的經驗與通道，通過手機大廠的驗證，取代歐美廠商的設計，提供高品質具競爭力的產品。

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	108 年		109 年	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷	1,204,320	25.06	1,115,790	21.07
外銷	3,601,832	74.94	4,180,264	78.93
合計	4,806,152	100.00	5,296,054	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 ITRI 產業研究報告所預估之 2020 年度全球智慧型手機及本公司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 56.24%，另依據 Yole Developpment 2020 年 7 月顯示，按 2019 年度全球加速度感測晶片市值及本公司加速度感測晶片實際銷售額計算，本公司市佔率尚屬微小。

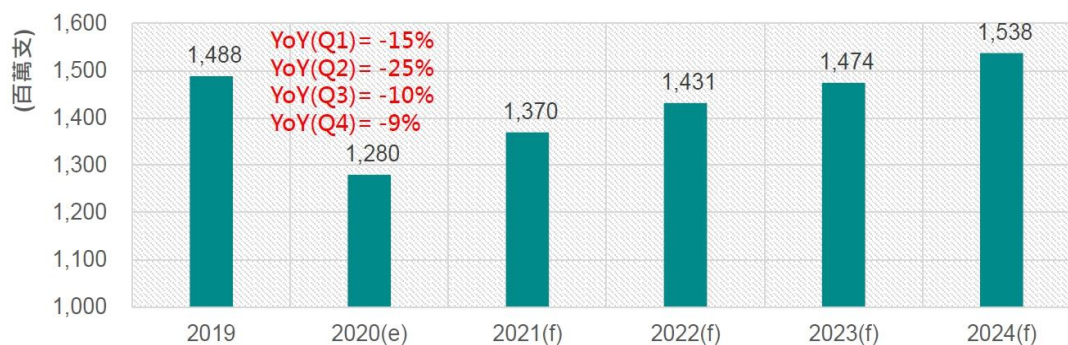
3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司主要產品-光學感測晶片(含括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，惟受新冠肺炎影響，實體經濟受損而導致消費者換機週期拉長，供應鏈亦因封閉式管理與交通管制，引發供應斷炊、人力匱乏及物流受阻等問題，產能受限，依據 ITRI 研究報告顯示(詳見圖八)，2020 年全球智慧型手機規模將為 12.80 億支，較 2019 年衰退 13.98%，未來品牌大廠將聚焦快速充電、多鏡頭及導入螢幕下鏡頭之全屏幕設計，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，預期將驅動智慧型手機出貨量達 3%~7%之成長。

圖八 2019 年至 2024 年全球智慧型手機市場規模



資料來源：ITRI (2020 年 10 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，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(Hearables)及其他類型產品。2020 年如 Apple、Amazon 及 Fitbit 等各大品牌廠陸續推出 Fitness+、new Halo 及 Fitbit Premium 等健康加值服務系統，而新冠肺炎疫情爆發，促使企業用戶利用穿戴式裝置有效管理員工保持社交距離及偵測早期病徵，依據 IDC 2020 年 9 月資料預估(詳見圖九)，2020 年全球穿戴式裝置出貨量將成長 14.48%至 396

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 2020 年 91.4 百萬台及 67.7 百萬台增加為 2024 年 156.0 百萬台及 74.4 百萬台；而耳戴式裝置，除功能延伸至智慧助理及健康監控等創新應用領域外，也將因智慧型手機放棄傳統耳機孔改由藍芽方式連線、更多廠商進入及整體成本下降而成長明顯等因素，推動耳戴式產品由 2020 年出貨量 234.3 百萬台躍升為 2024 年 396.6 百萬台。綜上，2020-2024 年穿戴式裝置市場將持續 12.4%之年複合成長。

圖九 穿戴式裝置 2020 年至 2024 年出貨量預估

Product	2020 Shipments	2020 Market Share	2024 Shipments	2024 Market Share	2020-2024 CAGR
Hearables*	234.3	59.2%	396.6	62.8%	14.1%
Watch**	91.4	23.1%	156.0	24.7%	14.3%
Wrist Band	67.7	17.1%	74.4	11.8%	2.4%
Others	2.6	0.6%	4.8	0.8%	16.7%
Total	396.0	100.0%	631.7	100.0%	12.4%

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，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。

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。

③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。

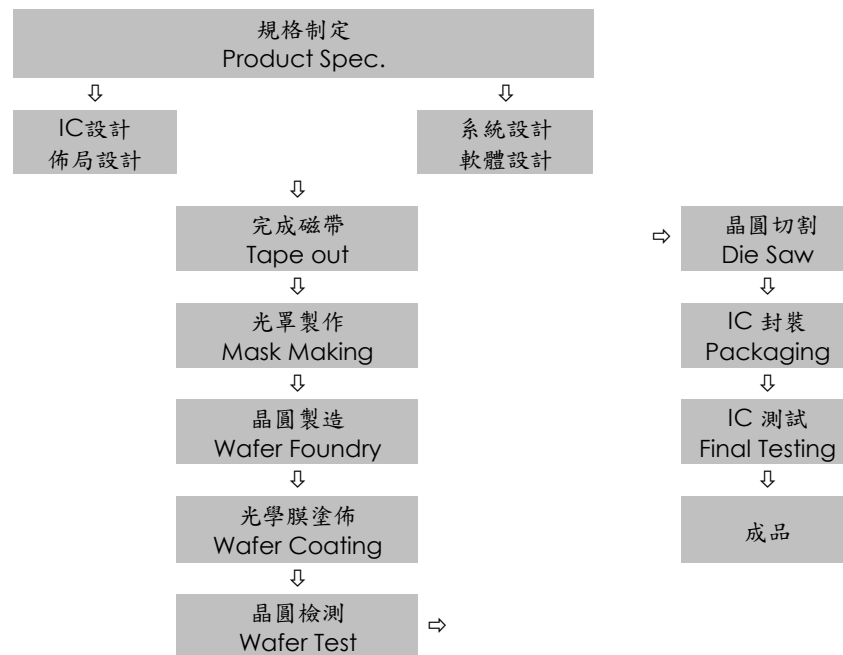
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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，尚無原料供應短缺之虞，本公司已增加其他專業晶圓代工廠商，積極分散供貨來源。

(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	108 年				109 年				110 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲公司	903,567	76.54	無	甲公司	883,067	75.55	無	甲公司	207,072	84.66	無
2	乙公司	144,583	12.25	無	丙公司	117,425	10.05	無	丙公司	24,485	10.01	無
3	丙公司	115,763	9.81	無	乙公司	107,024	9.16	無	乙公司	623	0.25	無
	其他	16,645	1.40		其他	61,314	5.24		其他	12,404	5.08	
合計	進貨淨額	1,180,558	100.00		進貨淨額	1,168,830	100.00		進貨淨額	244,584	100.00	

增減變動原因：

本公司為 IC 設計公司，主要原料為晶圓、發光二極體(LED)及雷射二極管(LD)。因銷售品項變化及產品使用料件調整，故對主要供應商之進貨金額增減變動。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	108 年				109 年				110 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	A 客戶	1,068,291	22.23	無	C 客戶	973,182	18.38	無	A 客戶	307,518	24.24	無
2	矽創電子(股)公司	937,342	19.50	母公司	B 客戶	859,933	16.24	無	B 客戶	241,433	19.03	無
3	B 客戶	919,761	19.14	無	A 客戶	843,873	15.93	無	C 客戶	206,976	16.32	無
4	C 客戶	441,745	9.19	無	矽創電子(股)公司	628,201	11.86	母公司	矽創電子(股)公司	143,765	11.33	母公司
	其他	1,439,013	29.94		其他	1,990,865	37.59		其他	368,849	29.08	
合計	銷貨淨額	4,806,152	100.00		銷貨淨額	5,296,054	100.00		銷貨淨額	1,268,541	100.00	

增減變動原因：

因產品組合差異，故對主要銷售客戶之銷售金額增減變動。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟顆；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
感測晶片		-	724,772	2,752,096	-	833,309	3,154,157

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	年度	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
感測晶片		183,293	1,204,320	529,652	3,601,832	148,474	1,115,704	651,428	4,180,264
其 他		-	-	-	-	-	86	-	-
合 計		183,293	1,204,320	529,652	3,601,832	148,474	1,115,790	651,428	4,180,264

三、從業員工

年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
員 工 人 數	主 管 人 員	32	38	39
	專 業 人 員	66	100	106
	助 理 人 員	19	27	27
	技 術 人 員	9	6	7
合 計		126	171	179
平 均 年 齡		37.2	36.9	36.9
平 均 服 務 年 資		3.48	3.78	3.8
比 學 歷 分 布 率	博 士	3%	4%	3%
	碩 士	42%	54%	54%
	大 專	50%	40%	40%
	高 中 (含) 以 下	5%	2%	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

本公司為 IC 設計公司，屬高度知識密集產業，營運發展之優勢在於研發人員之設計能力與經驗，因此高素質且經驗豐富之研發團隊為公司之最大資產。本公司為達有效的吸引及留用優秀人才，提供具競爭力的薪酬及完善各項福利，規劃員工參加內外部教育訓練課程，完善職能發展的培訓。

1. 員工福利措施

本公司提供員工多元化的福利措施，促進員工身心健康，讓員工能兼顧工作與家庭生活。

- (1)除了人性化管理及提供舒適的工作環境外，提供彈性的休假制度與優於勞基法的休假計算。
- (2)關懷員工健康狀況，每年定期提供員工免費健康檢查，設有特約醫師及護理師每月 3 次每次 2 小時的駐點服務，除了例行性執行員工健康關懷與健康指導、母性健康保護及異常工作負荷等作業外，如同仁有任何身心健康問題，都可預約安排諮詢服務。

- (3)結合社會公益，聘請視障按摩師提供員工按摩，增加員工紓壓管道。
- (4)提供高額團體保險，除員工本人受惠外，亦提供員工之配偶、父母、子女，使員工本人及家庭在醫療品質及經濟上皆能享有保障。
- (5)重視員工健康，不定期舉辦各種球類及健康競走等運動競賽，提倡運動及個人健康概念。
- (6)不定期舉辦員工聚餐、年會活動及公司社團補助等活動，拉近員工間情誼以活絡組織氣氛。
- (7)不定期舉辦家庭日及親子上班日等活動，讓員工兼顧家庭生活及工作。
- (8)依規定設立職工福利委員會，按月提撥福利金，由職工福利委員會規劃及提供員工更多樣化的福利，例如：年度員工旅遊補助、年節禮盒、生日禮盒、婚喪喜慶補助金、三節禮盒、電影欣賞券及餐券等。

2. 員工進修及訓練

本公司基於提升員工整體競爭力，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」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫，公司每月依員工薪資提繳百分之六退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。另依員工意願協助配合自願提繳作業，員工得於每月薪資百分之六範圍內，個人自願另行提繳退休金，員工個人自願提繳部分，得自當年度個人綜合所得總額中全數扣除。

本公司之外國籍員工則適用「勞動基準法」規定，公司按月提撥員工薪資總額百分之二作為退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。若員工符合依「勞動基準法」訂定之退休資格申請退休時，本公司將依舊制工作年資每滿一年發給相當於二個月平均工資之退休金；超過十五年之工作年資，每滿一年發給相當於一個月平均工資之退休金，最高總數以四十五個月為限。

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，迄今並未曾發生勞資糾紛。

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

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 110 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註1)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流 動 資 產		350,437	432,272	1,216,409	3,140,188	5,718,727	5,288,197
不動產、廠房及設備		40,723	64,328	51,238	91,748	239,464	551,869
無 形 資 產		1,900	1,165	1,965	2,300	93,543	89,662
其 他 資 產		454	465	488	23,329	161,494	617,146
資 產 總 額		393,514	498,230	1,270,100	3,257,565	6,213,228	6,546,874
流 動 負 債	分配前	172,847	223,268	605,522	1,293,669	1,498,445	2,610,180
	分配後	172,847	228,046	746,592	2,124,858	2,598,979 (註 2)	不適用
非 流 動 負 債		-	16,006	82,931	140,642	166,770	169,940
負 債 總 額	分配前	172,847	239,274	688,453	1,434,311	1,665,215	2,780,120
	分配後	172,847	244,052	829,523	2,265,500	2,765,749 (註 2)	不適用
歸屬於母公司業主之權益		220,667	258,956	581,647	1,823,254	4,548,013	3,766,754
股 本		205,380	240,039	241,146	377,813	489,126	489,126
資 本 公 積		5,620	8,593	8,680	49,228	2,202,370	2,202,370
保 留 盈 餘	分配前	9,667	10,324	331,821	1,396,213	1,854,915	1,049,949
	分配後	5,015	5,546	73,313	489,461	754,381 (註 2)	不適用
其 他 權 益		-	-	-	-	1,602	25,309
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	220,667	258,956	581,647	1,823,254	4,548,013	3,766,754
	分配後	220,667	254,178	440,577	992,065	3,447,479 (註 2)	不適用

註 1：105 年至 109 年之財務資料均經會計師查核簽證；110 年第一季財務資料業經會計師核閱。

註 2：依本公司章程第十九條之一規定現金股利分派授權董事會決議，係 110 年 3 月 16 日董事會決議之金額。

(二)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 110 年 3 月 31 日 財務資料 (註1)
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營 業 收 入	869,687	1,053,451	1,935,513	4,806,152	5,296,054	1,268,541
營 業 毛 利	137,375	158,184	649,442	2,018,872	2,127,828	512,956
營 業 損 益	4,931	8,751	366,646	1,497,236	1,537,189	345,055
營業外收入及支出	943	(3,150)	5,711	10,827	12,928	5,622
稅 前 淨 利	5,874	5,601	372,357	1,508,063	1,550,117	350,677
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	5,169	5,309	326,275	1,322,900	1,365,454	295,568
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本期淨利 (損)	5,169	5,309	326,275	1,322,900	1,365,454	295,568
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	1,602	23,707
本期綜合損益總額	5,169	5,309	326,275	1,322,900	1,367,056	319,275
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	5,169	5,309	326,275	1,322,900	1,365,454	295,568
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	5,169	5,309	326,275	1,322,900	1,367,056	319,275
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘 (元)	0.25	0.24	13.53	35.10	28.81	6.04

註 1：105 年至 109 年之財務資料均經會計師查核簽證；110 年第一季財務資料業經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
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
109 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

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 110年3月31 日(註1)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	43.92	48.02	54.20	44.03	26.80	42.46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	541.87	427.44	1,297.04	2,140.53	1,968.89	713.33
償債 能力 (%)	流動比率	202.74	193.61	200.89	242.74	381.64	202.59
	速動比率	97.65	91.65	139.80	204.46	355.92	189.59
	利息保障倍數	18.75	75.68	1,455.52	2,485.45	1,125.90	4,078.63
經營 能力	應收款項週轉率(次)	13.75	9.76	9.33	11.67	10.67	11.23
	平均收現日數	26.55	37.40	39.12	31.28	34.20	32.50
	存貨週轉率(次)	4.09	4.32	4.50	6.77	7.74	9.01
	應付款項週轉率(次)	4.33	5.80	4.42	5.21	4.43	4.17
	平均銷貨日數	89.24	84.49	81.11	53.91	47.15	40.51
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	25.47	20.06	33.50	67.23	31.97	12.82
	總資產週轉率(次)	1.85	2.36	2.19	2.12	1.11	0.79
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.16	1.20	36.93	58.46	28.85	18.53
	權益報酬率(%)	2.42	2.21	77.63	110.02	42.86	28.43
	稅前純益占實收資本額比率(%)	2.86	2.33	154.41	399.16	316.91	286.77
	純益率(%)	0.59	0.50	16.86	27.53	25.78	23.29
	每股盈餘(元)	0.25	0.24	13.53	35.10	28.81	6.04
現金 流量	現金流量比率(%)	(註2)	3.04	70.75	134.26	125.57	12.61
	現金流量允當比率(%)	(註3)	6.98	111.72	264.56	212.19	169.86
	現金再投資比率(%)	(註4)	2.01	57.55	77.56	21.63	8.04
槓桿 度	營運槓桿度	20.69	15.27	1.67	1.37	1.41	1.49
	財務槓桿度	1.07	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

1.財務結構方面：負債占資產比率減少，主係因109年度辦理上櫃前現金增資，且營收成長及收款情形良好，現金及約當現金增加所致。

2.償債能力方面：

(1)流動比率及速動比率增加，主係因109年度辦理上櫃前現金增資，營收成長及良好之帳款管理，現金及約當現金增加所致。

(2)利息保障倍數減少，主係因109年度利息費用較108年度增加所致。

3.經營能力方面：

(1)不動產、廠房及設備週轉率減少，主係因109年度因營運規模及人員成長，添購生產、研發用相關設備及新辦公處所，不動產、廠房及設備增加所致。

(2)總資產週轉率減少，主係因109年度現金及約當現金與不動產、廠房及設備增加，資產總額隨之增加所致。

4.獲利能力方面：

- (1)資產報酬率減少，主係因 109 年度現金及約當現金與不動產、廠房及設備增加，資產總額隨之增加所致。
- (2)權益報酬率、稅前純益占實收資本比率減少，主係因 109 年度辦理上櫃前現金增資及 108 年度盈餘分配發放股票股利，權益隨之增加所致。

5.現金流量方面：現金再投資比率減少，主係因 109 年度現金及約當現金等流動資產增加，營運資金隨之增加所致。

註 1：105 年至 109 年之財務資料均經會計師查核簽證；110 年第一季財務資料業經會計師核閱。

註 2：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 3：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 4：營業淨損，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註 5：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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

昇佳電子股份有限公司

審計委員會查核報告書

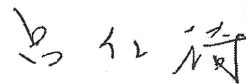
董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

昇佳電子股份有限公司一一〇年股東常會

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 一 〇 年 三 月 十 六 日

四、最近年度財務報告

請參閱本年報第 86 頁~第 144 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	109 年度	108 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	5,718,727	3,140,188	2,578,539	82.11%
不動產、廠房及設備	239,464	91,748	147,716	161.00%
無形資產	93,543	2,300	91,243	3,967.09%
其他資產	161,494	23,329	138,165	592.25%
資產總額	6,213,228	3,257,565	2,955,663	90.73%
流動負債	1,498,445	1,293,669	204,776	15.83%
非流動負債	166,770	140,642	26,128	18.58%
負債總額	1,665,215	1,434,311	230,904	16.10%
股 本	489,126	377,813	111,313	29.46%
資本公積	2,202,370	49,228	2,153,142	4,373.82%
保留盈餘	1,854,915	1,396,213	458,702	32.85%
其他權益	1,602	-	1,602	-
權益總額	4,548,013	1,823,254	2,724,759	149.44%
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：主要係因辦理上櫃前現金增資及營收成長與收款情形良好，現金及約當現金增加，另閒置資金承作金融商品投資，金融資產增加所致。				
2.不動產、廠房及設備：主要係因營運規模及人員成長，添購生產、研發用相關設備及承購新辦公處所所致。				
3.無形資產：主要係因應營運需求及新產品開發，購置研發用軟體及專門技術所致。				
4.其他資產：主要係因以閒置資金承作金融商品投資，金融資產增加所致。				
5.股本：主要係因辦理上櫃前現金增資及 108 年度盈餘分派發放股票股利所致。				
6.資本公積：主要係因現金增資普通股股本溢價增加所致。				
7.保留盈餘：主要係因 109 年度獲利及 108 年度盈餘分配所致。				

二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	差異	
			金額	%
營業收入	5,296,054	4,806,152	489,902	10.19%
營業成本	3,168,226	2,787,280	380,946	13.67%
營業毛利	2,127,828	2,018,872	108,956	5.40%
營業費用	590,639	521,636	69,003	13.23%
營業利益	1,537,189	1,497,236	39,953	2.67%
營業外收入及支出	12,928	10,827	2,101	19.41%
稅前淨利	1,550,117	1,508,063	42,054	2.79%
所得稅費用	184,663	185,163	(500)	(0.27%)
本期淨利	1,365,454	1,322,900	42,554	3.22%
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,602	-	1,602	-
本期綜合損益總額	1,367,056	1,322,900	44,156	3.34%
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：無。				
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： 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。				

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
909,984	1,881,658	294,410	3,086,052	-	-
最近年度現金流量變動之分析說明：					
1. 營業活動：主要係因營收規模及獲利成長，致營業活動呈淨現金流入。					
2. 投資及融資活動：主要係因辦理上櫃前現金增資、購置新辦公處所及無形資產等資本支出、承作金融商品投資及發放現金股利等，致投資及融資活動呈淨現金流入。					

(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
3,086,052	1,600,110	(899,318)	(1,023,741)	2,763,103	-	-
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：主要係預計購置新辦公處所之資本支出及承作金融商品投資，致投資活動呈淨現金流出。						
融資活動：主要係預計發放現金股利，致融資活動呈淨現金流出。						
(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：

單位：新台幣仟元

計畫項目	資金來源	109 年度
金融資產	自有資金	755,677
不動產、廠房及設備	自有資金	220,286
無形資產	自有資金	100,101
合計		1,076,064

(二)預計產生之效益：

金融資產投資主要係閒置資金之運用，預計效益為創造公司穩定之股利及利息收益；不動產、廠房及設備之購置主要為因應目前及短期內預計增加員工之辦公空間需求，使現行員工能統一集中於同一辦公空間，加速部門間之行政溝通效率及引進研發人才；無形資產之增添為研究開發新應用產品所需，可加速新產品之開發時程。

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 109 年度利息收入為 22,807 千元，佔營業收入淨額比率為 0.43%；109 年度利息費用為 1,093 千元，佔營業收入淨額比率為 0.02%。本公司於 109

年度財務報導期間結束日因持有固定及浮動利率之銀行存款與債務工具投資，當利率增加/減少 0.1%，將使 109 年度之稅前淨利增加/減少 382 千元。

(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 109 年度匯兌淨損為 16,378 千元，佔營業收入淨額比率為 0.31%，產生匯兌淨損主要係因美金匯率波動所致，匯兌淨損佔營收淨額比率微小。本公司於 109 年度財務報導期間結束日，針對美金貨幣進行匯率風險之敏感度分析，當新台幣相對於美金貶值/升值 5%時，將使 109 年度稅前淨利增加/減少 800 千元。

(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，從事衍生性商品交易主要係以避險目的為主，並以公司因業務所產生之應收應付款項進行避險，交易目的之衍生性商品操作主要係保本型之金融商品，以確保公司之經營利潤。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、資金貸與他人及背書保證之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

(1) 環境光與近接感測晶片

① 新一代應用於全面屏智慧型手機外觀狹縫設計之環境光 RGB 感測與近接感

測晶片。

②新一代應用於 OLED 全面屏智慧型手機外觀設計之屏下環境光 RGB 與近接感測晶片。

③攝像頭使用之多通道頻譜感測晶片。

④薄型手錶等穿戴式裝置搭載之環境光感測晶片(低功耗、薄型尺寸)。

(2)加速度感測晶片

①新一代更高可靠度、更低成本之微機電加速度感測晶片。

②因應穿戴式裝置各項應用趨勢開發加速度感測晶片，如：TWS 之骨傳導應用。

(3)新慣性感測晶片-微機電陀螺儀感測晶片(MEMS Gyroscope)。

(4)新感測晶片

①電磁波感測晶片(Specific Absorption Rate (SAR) Sensor)：用來偵測人體是否靠近手機天線，對手機發送的功率進行調節，以符合符合各國的電信法規 SAR 規範。

②多通道電容感測晶片：應用於真無線藍牙耳機(TWS)電容偵測模組，可同時提供入耳偵測與多通道電容觸控開關。

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。本公司 109 年度及 108 年度之研發費用分別為新台幣 369,258 千元及 335,877 千元，占當年度營業收入之 7%，本公司預計 110 年投入之研發人力及經費預計約佔營收 8%~10%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司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，無生產廠房及重大機器設備。本公司為因應營運成長，購置新辦公處所，以符合目前及短期內預計擴充之研發、銷售、管理及生產管理人員之辦公空間需求。本公司營運資金充沛，無因擴充廠房可能導致之營運資金周轉風險。

(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，並增加其他專業晶圓代工廠做為進貨來源。

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，無董事或持股超過百分之十之大股東，有股權之大量移轉情事。

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

(十三)其他重要風險及因應措施： 無。

七、其他重要事項：

(一)資安風險評估分析及其因應措施

基於風險管控的要求，本公司針對資訊安全透過完整的控制措施，包括政策、組織、流程、軟體及硬體工具以達到管理要求。並透過計劃、維運、監管及持續改善措施以確保公司免受到不當威脅，從而降低管理風險。

本公司的資安策略如下：

1. 強固防護：運用新防護科技應對持續改變的資訊應用環境，並建立同仁對於資安的意識，以架構全面的資安防護網。
2. 風險導向：基於公司營運整體目標，並考慮內外部風險狀態，識別環境管理強度及潛在影響以決定投入資訊安全管理資源。
3. 持續改善：透過對於外部情報收集及內部資安事故，持續檢討及改善資安管理方式及實作。

本公司之資安管理規範，依據內外部監理及查核要求，由資訊中心實施全公司資訊安全工作，並定期向營運主管報告運作情況。主要工作範疇有：

1. 存取控制
 - (1) 與人力資源部門協同，使人員到離職與職務類別異動與內部系統權限管控作業同步，並定期查核以確保角色與存取管理的一致性。
 - (2) 遠端存取作業透過 VPN 監管與 RDP 協定以確保存取能力及可監管的運作環境。
 - (3) 管理及管制外部或臨時性帳戶。
2. 端點防護
 - (1) 透過網路運營商提供外部網路攻擊第一層防護，並在對外環境，在實體層及應用層佈署必要的防護工具，如 UTM、Firewall、Anti-SPAM。
 - (2) 內部網路分層分區建立區域防護，並佈署主機端及個人用戶端防護軟體。
3. 事故監管
 - (1) 基於軟硬體工具日誌檔及監控功能，以及第三方資安服務偵測資安問題，並鑑別資安事故的真因。
 - (2) 定期針對重要議題檢討及持續強固資安管理能力。
4. 資料保全
 - (1) 制定完善的資料備份及歸檔政策，並運用儲存技術及雲服務以確保各級資料能妥善產生資料快照、備份、遠端複寫及第三方歸檔，完善保護資料並建立災害復原的基礎能力。
 - (2) 針對高度機敏資訊使用全隔離的虛擬工作環境，並配合 DLP 工具以確保機敏資料不外流。

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 145 頁至 148 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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

茲對昇佳電子股份有限公司民國 109 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

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 109 年度營業收入淨額為新台幣 5,296,054 仟元，與收入認列相關會計政策請參閱報告附註四、十九及三二。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 109 年度收入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. 抽核並驗證銷貨是否取具客戶原始訂單，並經適當核准。
4. 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。
5. 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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 109 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 110 年 3 月 16 日

昇佳電子股份有限公司

資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二六）	\$ 3,086,052	50	\$ 909,984	28	2170	應付帳款（附註二六）	\$ 759,395	12	\$ 669,038	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二六）	342,873	5	-	-	2206	應付員工酬勞及董監事酬勞（附註十八及二十）	119,922	2	129,642	4
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、八及二六）	282,073	5	-	-	2219	其他應付款（附註十六）	404,430	7	294,969	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九、二六及二八）	1,160,500	19	1,191,800	37	2220	其他應付款－關係人（附註二六及二七）	8,564	-	7,133	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十及二六）	295,821	5	363,800	11	2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	187,066	3	187,228	6
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、十、二六及二七）	157,072	2	175,262	5	2280	租賃負債－流動（附註四、十三、二四、二六及二七）	6,206	-	4,045	-
1200	其他應收款（附註四、十及二六）	8,986	-	4,142	-	2399	其他流動負債（附註十九及二六）	12,862	-	1,614	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	320,395	5	439,684	13	21XX	流動負債總計	1,498,445	24	1,293,669	40
1410	預付款項（附註十五）	63,446	1	54,980	2	2580	非流動負債				
1470	其他流動資產（附註十五及二六）	1,509	-	536	-	2600	租賃負債－非流動（附註十三、二四、二六及二七）	11,662	-	12,532	-
11XX	流動資產總計	5,718,727	92	3,140,188	96	25XX	其他非流動負債（附註二四）	155,108	3	128,110	4
	非流動資產					25XX	非流動負債總計	166,770	3	140,642	4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、八及二六）	110,164	2	-	-	2XXX	負債總計	1,665,215	27	1,434,311	44
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	239,464	4	91,748	3		權益（附註十八）				
1755	使用權資產（附註四及十三）	18,420	-	17,466	1	3110	股本	489,126	8	377,813	12
1780	無形資產（附註四及十四）	93,543	1	2,300	-	3200	普通股股本	2,202,370	35	49,228	1
1900	其他非流動資產（附註十五、二六及二七）	32,910	1	5,863	-		資本公積				
15XX	非流動資產總計	494,501	8	117,377	4	3310	保留盈餘	170,464	3	38,174	1
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,213,228	100	\$ 3,257,565	100	3350	法定盈餘公積	1,684,451	27	1,358,039	42
						3300	未分配盈餘	1,854,915	30	1,396,213	43
							保留盈餘總計				
						3420	其他權益				
							透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	1,602	-	-	-
						3XXX	權益總計	4,548,013	73	1,823,254	56
							負債與權益總計	\$ 6,213,228	100	\$ 3,257,565	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李盛桓

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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九、 二七及三二）	\$5,296,054	100	\$4,806,152	100
5000	營業成本（附註四、十一及 二十）	<u>3,168,226</u>	<u>60</u>	<u>2,787,280</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	<u>2,127,828</u>	<u>40</u>	<u>2,018,872</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註四、十、十 七、二十及二七）				
6100	推銷費用	97,111	2	94,669	2
6200	管理費用	124,270	2	91,050	2
6300	研究發展費用	369,258	7	335,877	7
6450	預期信用減損損失	-	-	40	-
6000	營業費用合計	<u>590,639</u>	<u>11</u>	<u>521,636</u>	<u>11</u>
6900	營業利益	<u>1,537,189</u>	<u>29</u>	<u>1,497,236</u>	<u>31</u>
	營業外收入及支出（附註四 及二十）				
7100	利息收入	22,807	-	9,078	1
7010	其他收入	4	-	359	-
7020	其他利益及損失	(8,505)	-	1,997	-
7050	財務成本	(1,378)	-	(607)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>12,928</u>	<u>-</u>	<u>10,827</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,550,117	29	1,508,063	32
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>184,663</u>	<u>3</u>	<u>185,163</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>1,365,454</u>	<u>26</u>	<u>1,322,900</u>	<u>28</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註十八）				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之權益工具投資				
	未實現評價損益	\$ 1,621	-	\$ -	-
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目				
8367	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之債務工具投資				
	未實現評價損益	(19)	-	-	-
8300	本年度其他綜合損				
	益	1,602	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	\$1,367,056	26	\$1,322,900	28
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基 本	\$ 28.81		\$ 29.24	
9810	稀 釋	\$ 28.70		\$ 29.03	

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

							其他權益(附註十八)		
							透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
							未實現評價損益		
代 碼		股 本 (附 註 十 八)	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (附 註 十 八)	未 分 配 盈 餘		權 益 總 計		
		股 數 (仟 股)	金 額	(附 註 十 八)	法 定 盈 餘 公 積				
A1	108 年 1 月 1 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	-	-	-	-	(141,070)	-	(141,070)	
B9	股東股票股利	11,743	117,438	-	-	(117,438)	-	-	
C17	員工酬勞以股票發放未既得	-	-	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	
	108 年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	132,290	(132,290)	-	-	
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(831,189)	-	(831,189)	
B9	股東股票股利	356	75,563	-	-	(75,563)	-	-	
C17	員工酬勞以股票發放未既得	-	-	20,633	-	-	-	20,633	
N1	現金增資保留員工認股	-	-	33,904	-	-	-	33,904	
E1	現金增資	3,575	35,750	2,098,605	-	-	-	2,134,355	
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	1,365,454	-	1,365,454	
D3	109 年度其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,602	1,602	
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,365,454	1,602	1,367,056	
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	48,912	\$ 489,126	\$ 2,202,370	\$ 170,464	\$ 1,684,451	\$ 1,602	\$ 4,548,013	

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,550,117	\$ 1,508,063
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	77,880	52,566
A20200	攤銷費用	9,264	2,095
A20300	預期信用減損損失數	-	40
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(7,873)	-
A20900	利息費用	1,378	607
A21200	利息收入	(22,807)	(9,078)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	33,904	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	13,576	39,854
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	9,564	(79)
A30000	營業活動資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	68,947	(175,548)
A31160	應收帳款－關係人	16,832	(86,715)
A31180	其他應收款	(8)	22,084
A31200	存 貨	105,713	(149,820)
A31230	預付款項	(13,361)	(16,845)
A31240	其他流動資產	(973)	736
A32150	應付帳款	90,467	275,932
A32180	其他應付款	115,271	210,944
A32190	其他應付款－關係人	1,468	3,568
A32230	其他流動負債	11,248	167
A32990	應付員工酬勞及董監事酬勞	(9,720)	99,675
A33000	營運產生之現金流入	2,050,887	1,778,246
A33100	收取之利息	18,012	5,401
A33300	支付之利息	(1,093)	(293)
A33500	支付之所得稅	(186,148)	(46,527)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,881,658</u>	<u>1,736,827</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 390,677)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,981,500)	(1,191,800)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期 還本	3,012,800	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(335,000)	-
B02000	預付投資款增加	(30,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(220,286)	(78,093)
B03700	存出保證金增加	(7,767)	(5,375)
B03800	存出保證金減少	10,722	-
B04500	取得無形資產	(100,101)	(2,430)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,041,809)	(1,277,698)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	670,639	-
C00200	短期借款減少	(670,639)	-
C01900	其他借款減少	-	-
C03000	存入保證金增加	35,727	47,843
C03100	存入保證金減少	(2,454)	-
C03500	應付款項增加	-	-
C04020	租賃本金償還	(5,300)	(4,275)
C04500	發放現金股利	(831,189)	(141,070)
C04600	現金增資	2,134,355	-
C09900	員工酬勞以股票發放未既得	20,633	13,396
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,351,772	(84,106)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(15,553)	(4,617)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	2,176,068	370,406
E00100	年初現金及約當現金餘額	909,984	539,578
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 3,086,052	\$ 909,984

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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 109 年 6 月 8 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 110 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，適用修正後之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. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

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

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

1. IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

避險會計

該修正對於受利率指標變革影響之避險關係新增暫時例外規定：

- (1) 反映利率指標變革所要求之變動而修改避險關係，視為延續既有避險關係，不會構成停止既有避險關係或指定新避險關係。
- (2) 指定非合約明定之風險組成部分為被避險項目時，若新的指標利率於指定日尚不可單獨辨認，只要企業合理預期該指標利率將於 24 個月內變為可單獨辨認之風險組成部分，即可立即將其指定為被避險項目。
- (3) 在現金流量避險關係修改後，已累計於現金流量避險工具損益之金額應認定為係以修改後之新指標利率為基礎。
- (4) 受利率指標變革影響之項目群組被避險項目，應區分為已改變為連結至另一指標利率之合約與尚未改變之合約兩個子群組，並就每一子群組分別指定所規避之指標利率風險。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

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

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

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

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

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

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少

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

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

2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；

(4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或

(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

4. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

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

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

本公司於首次適用該修正時，無須重編比較期間資訊，累積影響數將認列於首次適用日之保留盈餘或其他權益項目。

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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 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。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

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

(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。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束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。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，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

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

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

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

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 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。

4. 衍生工具

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(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

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。

(十二) 借款成本

借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

(十四) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係確認員工認購價格及股數之日為給與日。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(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

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金	\$ 20	\$ 20
活期存款	282,909	170,150
定期存款	2,533,224	634,978
約當現金	269,899	104,836
	<u>\$ 3,086,052</u>	<u>\$ 909,984</u>

銀行存款及約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	0.01%~0.95%	0.01%~2.05%
約當現金	0.22%~0.41%	0.52%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
<u>衍生工具</u>		
可轉換公司債信用連		
結結構型商品	\$ 30,010	\$ -
<u>非衍生工具</u>		
國內基金投資	307,235	-
可轉換公司債	5,628	-
	<u>\$342,873</u>	<u>\$ -</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
權益工具投資	<u>\$282,073</u>	<u>\$ -</u>
<u>非 流 動</u>		
債務工具投資	\$ 87,739	\$ -
權益工具投資	22,425	-
	<u>\$110,164</u>	<u>\$ -</u>

(一) 權益工具投資

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資－上市（櫃）公司		
特別股股票	\$214,519	\$ -
普通股股票	<u>67,554</u>	<u>-</u>
	<u>\$282,073</u>	<u>\$ -</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資－上市（櫃）公司		
普通股股票	<u>\$ 22,425</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司依策略目的投資國內上市（櫃）公司，並預期透過投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 本公司於 109 年以 217,190 仟元購買國內上市（櫃）公司特別股，因屬策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
3. 本公司於 109 年以 85,687 仟元購買國內上市（櫃）公司普通股，因屬策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 債務工具投資

	109年12月31日	108年12月31日
<u>非 流 動</u>		
國外公司債（註）	<u>\$ 87,739</u>	<u>\$ -</u>

註：本公司於 109 年分別以美金 1,016 仟元購買五年期國外公司債，票面利率為 3.375%，及美金 2,000 仟元購買三年期國外公司債，票面利率為 3.75%。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 790,000	\$ 927,800
質押定期存款(二)	<u>370,500</u>	<u>264,000</u>
	<u>\$ 1,160,500</u>	<u>\$ 1,191,800</u>

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 0.6%~0.8% 及 0.15%~1.035%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

十、應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收帳款</u>		
總帳面金額	\$295,861	\$363,840
減：備抵損失	(<u>40</u>)	(<u>40</u>)
按攤銷後成本衡量	<u>\$295,821</u>	<u>\$363,800</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
總帳面金額	\$157,072	\$175,262
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量	<u>\$157,072</u>	<u>\$175,262</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 8,881	\$ 4,045
其 他	<u>105</u>	<u>97</u>
	<u>\$ 8,986</u>	<u>\$ 4,142</u>

本公司對商品銷售之一般授信期間為 5 天至 60 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一般授信期間為 60 天，應收關係人帳款請參閱附註二七。

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之備抵損失如下：

109 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	\$ 452,933	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 452,933
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(40)	-	-	-	(40)
攤銷後成本	<u>\$ 452,893</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 452,893</u>

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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 40	\$ -
加：本年度提列減損損失	<u>-</u>	<u>40</u>
年末餘額	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 40</u>

相較於期初餘額，109 年 12 月 31 日之應收帳款總帳面金額淨減少 86,169 仟元，備抵損失未變動；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，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二六。

十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製 成 品	\$ 34,746	\$ 46,339
在 製 品	213,438	372,578
原 料	<u>72,211</u>	<u>20,767</u>
	<u>\$320,395</u>	<u>\$439,684</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,168,225 仟元及 2,787,280 仟元。109 及 108 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 13,576 仟元及 39,854 仟元。

十二、不動產、廠房及設備

成 本	租賃改良物	機 器 設 備	試 驗 設 備	辦 公 設 備	未 完 工 程	合 計
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>\$ -</u>	<u>\$ 202,854</u>
累計折舊						
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>\$ -</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>\$ -</u>	<u>\$ 91,748</u>
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,566	\$ 975	\$ 199,229	\$ 84	\$ -	\$ 202,854
增 添	-	3,087	83,828	-	133,308	220,223
處 分	-	-	(25,391)	-	-	(25,391)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,566</u>	<u>\$ 4,062</u>	<u>\$ 257,666</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 133,308</u>	<u>\$ 397,686</u>
累計折舊						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,300	\$ 152	\$ 109,617	\$ 37	\$ -	\$ 111,106
折舊費用	681	859	70,953	14	-	72,507
處 分	-	-	(25,391)	-	-	(25,391)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,981</u>	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 155,179</u>	<u>\$ 51</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,222</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 585</u>	<u>\$ 3,051</u>	<u>\$ 102,487</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 133,308</u>	<u>\$ 239,464</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

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 13,100	\$ 17,466
辦公設備	<u>5,320</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,420</u>	<u>\$ 17,466</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 6,327</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 4,367	\$ 4,367
辦公設備	<u>1,006</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,373</u>	<u>\$ 4,367</u>

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

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 6,206</u>	<u>\$ 4,045</u>
非流動	<u>\$ 11,662</u>	<u>\$ 12,532</u>

租賃負債之折現率如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.6%	1.6%
辦公設備	1.25%	-

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租包含建築物及辦公設備，建築物係向母公司承租，租賃期間為5年，承租之辦公設備包含租賃車，租賃期間為3年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物及辦公設備並無優惠承購權及優先續租權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,478</u>	<u>\$ 522</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,778</u>	<u>\$ 4,797</u>

十四、無形資產

	權 利 金	電 腦 軟 體	專 門 技 術	合 計
<u>成 本</u>				
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 917	\$ 1,712	\$ -	\$ 2,629
增 加	<u>1,230</u>	<u>1,200</u>	<u>-</u>	<u>2,430</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,147</u>	<u>\$ 2,912</u>	<u>\$ -</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	<u>639</u>	<u>1,456</u>	<u>-</u>	<u>2,095</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,160</u>	<u>\$ 1,599</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,759</u>
108 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 1,569</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,965</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 987</u>	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,300</u>
<u>成 本</u>				
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,147	\$ 2,912	\$ -	\$ 5,059
增 加	<u>9,630</u>	<u>12,186</u>	<u>78,691</u>	<u>100,507</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 11,777</u>	<u>\$ 15,098</u>	<u>\$ 78,691</u>	<u>\$ 105,566</u>
<u>累計攤銷</u>				
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,160	\$ 1,599	\$ -	\$ 2,759
攤銷費用	<u>2,095</u>	<u>4,546</u>	<u>2,623</u>	<u>9,264</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,255</u>	<u>\$ 6,145</u>	<u>\$ 2,623</u>	<u>\$ 12,023</u>
109 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 987</u>	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,300</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 8,522</u>	<u>\$ 8,953</u>	<u>\$ 76,068</u>	<u>\$ 93,543</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
專門技術	5 年

十五、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>預付款項</u>		
進項稅額	\$ 43,756	\$ 34,808
預付款項	<u>19,690</u>	<u>20,172</u>
	<u>\$ 63,446</u>	<u>\$ 54,980</u>
 <u>其他流動資產</u>		
其 他	<u>\$ 1,509</u>	<u>\$ 536</u>
 <u>其他非流動資產</u>		
預付投資款	\$ 30,000	\$ -
存出保證金	<u>2,910</u>	<u>5,863</u>
	<u>\$ 32,910</u>	<u>\$ 5,863</u>

十六、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$329,234	\$227,021
應付軟體及設備費	11,789	17,809
應付研究費	9,458	9,416
其 他	<u>53,949</u>	<u>40,723</u>
	<u>\$404,430</u>	<u>\$294,969</u>

十七、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 109 及 108 年度認列之退休金成本分別為 8,393 仟元及 5,794 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 109 年及 108 年 12 月 31 日退休基金專戶之餘額分別為 75 仟元及 51 仟元。

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
研發費用	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 23</u>

十八、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$800,000</u>	<u>\$800,000</u>
已發行之股數（仟股）	<u>48,912</u>	<u>37,781</u>
已發行股本	<u>\$489,126</u>	<u>\$377,813</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現金增資、發放股票股利及員工酬勞以股票形式發放。

109 年 3 月 17 日董事會決議辦理初次上櫃前現金增資發行新股 3,575 仟股，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 109 年 3 月 27 日核准申報生效。

上述現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為 636 仟股、393 仟股及 2,546 仟股，其中公開申購及供員工認購均以每股 498 元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價格每股 638.22 元溢價發行，並以 109 年 6 月 4 日為增資基準日，增資後實收股本為 413,563 仟元，該增資案已於 109 年 6 月 17 日完成變更登記。

109 年 6 月 19 日董事會決議辦理 108 年度盈餘轉增資發行新股 7,556 仟股，並以 109 年 7 月 21 日為配股基準日，業經經濟部於 109 年 7 月 27 日核准變更登記。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,137,330	\$ 18,092
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價	<u>65,040</u>	<u>31,136</u>
	<u>\$ 2,202,370</u>	<u>\$ 49,228</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，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 5 月 21 日股東會決議通過修正章程，授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

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，參閱附註二十(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 109 年 6 月 19 日及 108 年 2 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$132,290</u>	<u>\$ 32,628</u>
現金股利	<u>\$831,189</u>	<u>\$141,070</u>
股票股利	<u>\$ 75,563</u>	<u>\$117,438</u>
每股現金股利（元）	\$ 22	\$ 5.85
每股股票股利（元）	\$ 2	\$ 4.87

本公司於 109 年 6 月 19 日股東會及董事會決議，授權董事長訂定配股配息基準日與因公司股本變動調整配股配息率。本公司因初次上櫃前現金增資發行新股，董事長於 109 年 6 月 30 日依董事會授權，決定變更每股現金股利及每股股票股利分別為 20.10 元及 1.83 元。

本公司 110 年 3 月 16 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 136,545</u>
現金股利	<u>\$1,100,534</u>
每股現金股利（元）	\$ 22.5

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計 110 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年度	108年度
期初餘額	\$ -	\$ -
未實現損益		
債務工具	(19)	-
權益工具	<u>1,621</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 1,602</u>	<u>\$ -</u>

十九、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三二。

(二) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收帳款（附註十）	\$ 295,821	\$ 363,800	\$ 192,416
應收帳款－關係人（附註十）	157,072	175,262	91,971
其他應收款（附註十）	-	-	22,000
合 計	<u>\$ 452,893</u>	<u>\$ 539,062</u>	<u>\$ 306,387</u>
合約負債（帳列其他流動負債）			
商品銷貨	<u>\$ 11,362</u>	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 797</u>

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	109年度	108年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 797</u>

二十、淨 利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 21,988	\$ 9,078
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	806	-
透過損益按公允價值衡量之債務工具投資	13	-
	<u>\$ 22,807</u>	<u>\$ 9,078</u>

(二) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 16,378)	\$ 1,997
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	7,873	-
	<u>(\$ 8,505)</u>	<u>\$ 1,997</u>

(三) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 1,093	\$ 293
租賃負債之利息	264	294
其 他	21	20
	<u>\$ 1,378</u>	<u>\$ 607</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 72,507	\$ 48,199
使用權資產	5,373	4,367
無形資產	9,264	2,095
合 計	<u>\$ 87,144</u>	<u>\$ 54,661</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 59,821	\$ 40,626
營業費用	18,059	11,940
	<u>\$ 77,880</u>	<u>\$ 52,566</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 15	\$ -
營業費用	9,249	2,095
	<u>\$ 9,264</u>	<u>\$ 2,095</u>

(五) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	\$513,997	\$513,450
退職後福利		
確定提撥計畫	8,393	5,794
確定福利計畫（附註十七）	23	23
權益交割之股份基礎給付	33,904	-
	<u>\$556,317</u>	<u>\$519,267</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$115,350	\$102,608
營業費用	440,967	416,659
	<u>\$556,317</u>	<u>\$519,267</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。109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 16 日及 109 年 2 月 25 日經董事會決議如下：

	109年度		108年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 109,020	\$ -	\$ 117,747	\$ -
董監事酬勞	10,902	-	11,895	-

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。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度財務報告之認列金額並無差異。

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

二一、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：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	<u>\$184,663</u>	<u>\$185,163</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 1,550,117</u>	<u>\$ 1,508,063</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 310,024	\$ 301,613
決定課稅所得應予調整增加之項目	4,127	-
未認列暫時性差異稅額影響	(6,737)	3,869
免稅所得	(123,025)	(122,253)
未分配盈餘加徵	-	1,757
其 他	274	177
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 184,663</u>	<u>\$ 185,163</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。109 年度之未分配盈餘稅係以預計再投資之資本支出評估。

(二) 本期所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$187,066</u>	<u>\$187,228</u>

(三) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 19,952</u>	<u>\$ 38,468</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：

新興重要策略產業獎勵條例	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 107 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。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 28.81</u>	<u>\$ 29.24</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 28.70</u>	<u>\$ 29.03</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十八）業已列入追溯調整，該無償配股基準日訂於 109 年 7 月 21 日，因追溯調整，108 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>\$ 35.10</u>	<u>\$ 29.24</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 34.78</u>	<u>\$ 29.03</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

	109年度	108年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,365,454</u>	<u>\$ 1,322,900</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	1,365,454	1,322,900
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>\$ 1,365,454</u>	<u>\$ 1,322,900</u>

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	47,399	45,248
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>186</u>	<u>315</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>47,585</u>	<u>45,563</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。

二三、股份基礎給付協議

(一) 現金增資保留員工認股

本公司董事會於 109 年 3 月 17 日決議辦理初次上櫃前現金增資，保留 393 仟股供員工認購，給與日為 109 年 5 月 25 日。其公平價值使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股票市價（元／股）	\$ 583.89
行使價格（元／股）	\$ 498
預期波動率	53.59%
存續期間	0.02 年
無風險利率	0.25%
認股權公平價值（元／股）	\$ 86.27

本公司 109 年度與現金增資保留員工認股權相關之酬勞成本為 33,904 仟元。

二四、現金流量資訊

(一) 來自籌資活動之負債變動：

109 年度

	109年1月1日	現金流量	非 匯 率	現 金 之 變 動	金 之 變 動	109年12月31日
租賃負債	\$ 16,577	(\$ 5,300)	\$ -	\$ 6,327	\$ 264	\$ 17,868
存入保證金	126,815	33,273	(6,296)	-	-	153,792
	<u>\$ 143,392</u>	<u>\$ 27,973</u>	<u>(\$ 6,296)</u>	<u>\$ 6,327</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 171,660</u>

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非 匯 率	現 金 之 變 動	金 之 變 動	108年12月31日
租賃負債	\$ 20,558	(\$ 4,275)	\$ -	\$ -	\$ 294	\$ 16,577
存入保證金	82,931	47,843	(3,959)	-	-	126,815
	<u>\$ 103,489</u>	<u>\$ 43,568</u>	<u>(\$ 3,959)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 143,392</u>

註：其他包含租賃負債財務成本。

二五、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。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產之帳面價值趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
國內基金投資	\$ 307,235	\$ -	\$ -	\$ 307,235
可轉換公司債	5,628	-	-	5,628
衍生工具可轉換公司債				
信用連結結構型商品	-	30,010	-	30,010
	<u>\$ 312,863</u>	<u>\$ 30,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 342,873</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）股				
票	\$ 304,498	\$ -	\$ -	\$ 304,498
債務工具投資				
— 國外公司債	-	87,739	-	87,739
合 計	<u>\$ 304,498</u>	<u>\$ 87,739</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 392,237</u>

108 年 12 月 31 日無按公允價值衡量之金融工具之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國 外 公 司 債	係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。
衍生工具可轉換公司債信 用連結結構型商品	係以可轉換公司債之公開市場報價為基礎， 另考量買回權、票面利息及利息補償金等 參數作為公允價值衡量之基礎。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價		
值衡量	\$ 342,873	\$ -
按攤銷後成本衡量（註1）	4,712,850	2,651,387
透過其他綜合損益按公允價		
值衡量之金融資產		
權益工具投資	304,498	-
債務工具投資	87,739	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	1,172,393	971,799

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、其他流動資產及存出保證金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。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款及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，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表係當新台幣（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等。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	109年度	108年度	109年度	108年度
損 益	\$ 800	(\$ 593)	\$ 4	\$ -

(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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 3,952,362	\$ 1,780,614
具現金流量利率風險		
－金融資產	381,909	321,150

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 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 382 仟元及 321 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險；本公司 109 年度稅前其他綜合損益將分別增加／減少 88 仟元，主因分別為本公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之固定利率債務工具公允價值之變動。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資及基金受益憑證而產生權益價格暴險。本公司並未積極交易該等投資。本公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易所、櫃買中心之半導體產業及金融保險產業權益工具及台灣市場交易之開放型基金受益憑證。

敏感度分析

下列敏感度分析係依報導期間結束日對權益價格暴險而進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，109 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動增加／減少 15,362 仟元。109 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動增加／減少 15,225 仟元。

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 109 年及 108 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。

109 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	\$ 335,759	\$ 508,663	\$ 327,971	\$ -	\$1,172,393
租賃負債	535	1,071	4,817	11,821	18,244
	<u>\$ 336,294</u>	<u>\$ 509,734</u>	<u>\$ 332,788</u>	<u>\$ 11,821</u>	<u>\$1,190,637</u>

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	\$ 209,068	\$ 537,516	\$ 224,560	\$ -	\$ 971,144
租賃負債	356	713	3,207	12,826	17,102
	<u>\$ 209,424</u>	<u>\$ 538,229</u>	<u>\$ 227,767</u>	<u>\$ 12,826</u>	<u>\$ 988,246</u>

(2) 融資額度

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保之銀行額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 7,500
— 未動用金額	<u>1,109,360</u>	<u>457,410</u>
	<u>\$ 1,109,360</u>	<u>\$ 464,910</u>

108 年已動用之銀行額度為履約保證額度，共計 7,500 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 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	截 至 期 末 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度 (仟 元)
台北富邦銀行	<u>\$ 22,000</u>	<u>\$ 22,000</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>USD 1,500</u>

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。

二七、關係人交易

本公司之母公司為矽創電子股份有限公司，於 109 年及 108 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 46% 及 50%。

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	母公司
鈦創電子股份有限公司	兄弟公司
新特系統股份有限公司	兄弟公司

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>帳 列 項 目</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
母 公 司	營業收入	<u>\$ 628,201</u>	<u>\$ 937,342</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) 應收關係人款項

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>帳 列 項 目</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
母 公 司	應收關係人帳款	<u>\$ 157,072</u>	<u>\$ 175,262</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>帳 列 項 目</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
母 公 司	其他應付款—關係人	<u>\$ 8,564</u>	<u>\$ 7,133</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。

(五) 背書保證

取得背書保證

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
母 公 司		
被保證金額	\$ -	\$ -
實際動支金額	-	-
背書保證手續費	-	256

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。

(六) 存出保證金

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	109年度	108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。

(七) 承租協議

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	109年度	108年度
母 公 司	租賃負債	<u>\$ 12,532</u>	<u>\$ 16,577</u>

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	109年度	108年度
母 公 司	利息費用	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 294</u>
母 公 司	租賃費用	\$ 691	\$ 215
兄弟公司	租賃費用	<u>1,520</u>	<u>217</u>
		<u>\$ 2,211</u>	<u>\$ 432</u>

本公司分別於 108 年 1 月及 109 年 1 月向關係人承租建築物，租賃期間為 1 至 5 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付固定租賃給付。

租賃費用包含短期租賃費用。

(八) 取得其他資產

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	取 得	價 款
		109年度	108年度
母 公 司	專門技術	<u>\$ 78,691</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 109 年 11 月向關係人取得專門技術，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(九) 其他關係人交易

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	109年度	108年度
母 公 司	支援服務費	\$ 30,799	\$ 29,533
	研發費用	383	-
	雜項購置	218	-
		<u>\$ 31,400</u>	<u>\$ 29,533</u>

本公司與關係人之支援服務費及研發費用，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(十) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 54,603	\$ 74,413
股份基礎給付	5,953	-
退職後福利	432	431
	<u>\$ 60,988</u>	<u>\$ 74,844</u>

二八、質抵押之資產

下列資產已提供作為購料及關稅擔保之擔保品：

	109年12月31日	108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>\$370,500</u>	<u>\$264,000</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於 109 年 12 月 16 日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 樓辦公室及停車位之買賣契約，交易總額為 448,000 仟元（含稅）。截至 109 年 12 月 31 日止，尚有 313,600 仟元未支付價款。

本公司於 109 年 12 月 25 日分別與文生開發股份有限公司及台元紡織股份有限公司簽訂台元科技園區第 8 期 U 棟 11 樓辦公室及停車位之買賣契約，交易總額分別為 445,000 仟元（含稅）及 23,000 仟元（含稅）。截至 109 年 12 月 31 日止，尚有 439,692 仟元及 23,000 仟元未支付價款。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 27,660	28.48 \$ 787,744
人 民 幣	19	4.377 83
<u>非貨幣性項目</u>		
美 金	3,081	28.48 87,739
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	27,098	28.48 771,740

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 23,898	\$ 29.98 \$ 716,471
人 民 幣	19	4.305 80
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	24,294	29.98 728,325

三一、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、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
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：附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
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：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及附註二六。
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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表六)

三二、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 109 及 108 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 109 及 108 年度之綜合損益表；109 年及 108 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 109 年及 108 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

	109年度	108年度
積體電路	\$ 5,295,968	\$ 4,806,152
其 他	86	-
	<u>\$ 5,296,054</u>	<u>\$ 4,806,152</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	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
台灣（本公司所在地）	\$ 689,512	\$ 978,663	\$ 351,427	\$ 111,514
香 港	4,604,725	3,827,489	-	-
其 他	1,817	-	-	-
	<u>\$ 5,296,054</u>	<u>\$ 4,806,152</u>	<u>\$ 351,427</u>	<u>\$ 111,514</u>

非流動資產不包括金融工具及其他非流動資產。

(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	109年度		108年度	
	金 額	佔銷貨 淨額 %	金 額	佔銷貨 淨額 %
甲 公 司	\$ 973,182	18	註	註
乙 公 司	859,933	16	\$ 919,761	19
丙 公 司	843,873	16	1,068,291	22
丁 公 司	628,201	12	937,342	20

註：收入金額未達本公司收入總額之 10%。

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

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 ／ 單 位 數 (註 二)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
本公司	<u>債 券</u> 仲利國際租賃有限公司 3.75% 10/22/2023 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資－非流動	-	\$ 58,583	-	\$ 58,583	註一
	China Huadian Corporation 3.375% 06/23/2025 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資－非流動	-	29,156	-	29,156	註一
	帆宣系統科技股份有限公司國內第四次無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	5,628	-	5,628	註一
	<u>衍生工具</u> 陽明海運股份有限公司國內第五次有擔保轉換公司債信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	30,010	-	30,010	註一
	<u>基 金</u> 凱基台灣特選資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20,009	206,949	-	206,949	註一
	台新巨龍基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,323	50,273	-	50,273	註一
	台新 1699 貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,665	50,013	-	50,013	註一
	<u>股 票</u> 文曄科技股份有限公司甲種特別股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	2,000	97,100	-	97,100	註一
	富邦金融控股股份有限公司甲種特別股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	800	49,840	-	49,840	註一
	中租控股股份有限公司甲種特別股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	500	49,800	-	49,800	註一
	遠東新世紀股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	675	19,541	-	19,541	註一
	台新金融控股股份有限公司戊種特別股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	338	17,779	-	17,779	註一
	統一企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	250	16,875	-	16,875	註一
	第一金融控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	730	15,586	-	15,586	註一
	台灣水泥股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動	360	15,552	-	15,552	註一
	矽創電子股份有限公司	母 公 司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動	138	22,425	-	22,425	註一

註一：係按 109 年 12 月 31 日收盤價計算。

註二：其股數及單位數分別為仟股及仟單位。

註三：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

昇佳電子股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 109 年度

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數／單位數 (註一)	金額	股數／單位數 (註一)	金額	股數／單位數 (註一)	售價	帳面成本	處分損益	股數／單位數 (註一)	金額 (註二)
本公司	基金													
	凱基台灣特選 資產基金	透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	—	—	-	\$ -	20,009	\$ 200,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	20,009	\$ 206,949
	股票													
	文曄科技股份 有限公司甲 種特別股	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工 具投資－流動	—	—	-	-	2,000	100,000	-	-	-	-	2,000	97,100

註一：其股數及單位數分別為仟股及仟單位。

註二：期末金額係包含金融資產之相關調整項目。

昇佳電子股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年度

附表三

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地及建築物	109.12.16	\$ 448,000	\$ 134,400	文生開發股份有限公司	無	—	—	—	\$ -	依不動產鑑價報告及董事會決議	營運使用	無
	土地及建築物	109.12.25	445,000	5,308	文生開發股份有限公司	無	—	—	—	-	依不動產鑑價報告及董事會決議	營運使用	無
	土地及建築物	109.12.25	23,000	-	台元紡織股份有限公司	無	—	—	—	-	依不動產鑑價報告及董事會決議	營運使用	無

註：支付價款帳列未完工程項下。

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 109 年度

附表四

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	母公司	銷 貨	\$ 628,201	12%	驗收後月結 60 天	\$ -	—	\$ 157,072	35%	—

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 109 年度

附表五

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	母 公 司	\$ 157,072	3.78 次	\$ -	—	\$142,165	\$ -

昇佳電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表六

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	22,529,596	46.06%

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

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

關係報告書聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 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 110 年 3 月 16 日



110.3.16 勤竹 1100241 號

受文者：昇佳電子股份有限公司

主 旨：就 貴公司民國 109 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 110 年 3 月 16 日編製之民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 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 109 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

109 年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

109 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	對本公司有實質控制力之母公司	22,529,596	46.06	-	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	2,290	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	\$628,201	12	\$-	\$-	驗收後月 結 60 天	\$-	月結 5 天~ 月結 60 天	註	\$157,072	35	\$-	-	\$-	-
製造費用及 營業費用	\$31,400	-	-	-	月結 45 天	-	月結 30 天~ 月結 60 天	-	\$8,564	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：

單位：新臺幣千元

交易類型 (取得或處分)	財產名稱	交易日期 或事實發生日	交易金額	交付或付款條件	價款收付情形	處分損益	交易對象為控制公司之原因	前次移轉資料				交易決定方式	價格決定之參考依據	取得或處分之目的及使用情形	其他約定事項
								所有人	與公司關係	移轉日期	金額				
取得	專門技術	109.11	\$78,691	依合約約定	-	-	-	-	-	-	-	董事會決議	依無形資產公允價值評估意見書	營運使用	-

(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	\$69	-	-
承租	辦公室	台北內湖區	109.01~109.12	營業租賃	依合約約定	月結	無重大差異	\$622	-	-

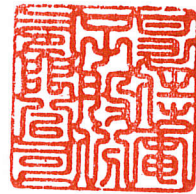
註：自民國 108 年 1 月 1 日起，因採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」，將其列為使用權資產，並於民國 109 年 12 月 31 日使用權資產餘額及租賃負債帳面金額分別為\$13,100 仟元及\$12,532 仟元。

(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