

# 昇佳電子股份有限公司 一一一年度年報

刊印日期：中華民國一十二年五月十日

查詢本年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司揭露年報網址：<https://www.sensortek.com.tw>

## 一、公司發言人

姓名：魏良光  
職稱：品質保證處處長  
電話：03-5601000  
電子郵件信箱：spokesperson@sensortek.com.tw

## 公司代理發言人

姓名：林思妤  
職稱：會計部經理  
電話：03-5601000  
電子郵件信箱：spokesperson@sensortek.com.tw

## 二、公司地址及電話

總公司地址：新竹縣竹北市台元二街6號11樓  
電話：03-5601000

## 三、股票過戶機構

名稱：台新證券股務代理部  
地址：台北市建國北路一段96號B1  
電話：02-25048125  
網址：<https://www.tssco.com.tw>

## 四、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、陳明輝會計師  
地址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓  
電話：03-5780899  
網址：<http://www.deloitte.com.tw>

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式 不適用。

## 六、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、總經理及副總經理等之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	19
五、簽證會計師公費資訊.....	64
六、更換會計師資訊.....	64
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.....	65
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.....	65
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.....	66
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.....	66
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	67
二、公司債辦理情形.....	71
三、特別股辦理情形.....	71
四、海外存託憑證辦理情形.....	71
五、員工認股權憑證辦理情形.....	71
六、限制員工權利新股辦理情形.....	71
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	71
八、資金運用計畫執行情形.....	71
伍、營運概況	
一、業務內容.....	72
二、市場及產銷概況.....	79
三、從業員工.....	86
四、環保支出資訊.....	86
五、勞資關係.....	86
六、資通安全管理.....	89

七、重要契約.....	91
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	92
二、最近五年度財務分析.....	94
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	96
四、最近年度財務報告.....	97
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	97
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.....	97
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.....	98
二、財務績效之檢討與分析.....	99
三、現金流量之檢討與分析.....	100
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	100
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.....	101
六、風險事項及評估.....	101
七、其他重要事項.....	104
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	105
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	105
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.....	105
四、其他必要補充說明事項.....	105
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.....	105

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

## 一、一一一年度營業結果

### (一)營業計劃實施成果

烏俄戰爭引發通貨膨脹席捲全球，迫使各國央行採取激進的升息政策，於短時間內將利率政策從零利率推向中性利率，另中國受到疫情干擾及維持封控清零政策，皆對全球經濟構成嚴重打擊。下半年在全球經濟情況不佳和通膨不斷攀升影響下，消費性電子、個人電腦、智慧型手機等產品領域需求疲弱；加上前一年度廠商過度備貨致庫存水位高漲，皆仍處於庫存消化調整階段，面對總體經濟不佳更加劇市場悲觀氛圍，客戶拉貨動能恢復緩慢。本公司一一一年度營收為新台幣 40.2 億元，較一一〇年度減少 31.46%，營業毛利為新台幣 15.6 億元，較前一年度減少 41.95%，稅後淨利為新台幣 8.4 億元，較前一年度減少 49.27%，每股盈餘為新台幣 17.23 元。

本公司專注光學感測晶片之質量及應用廣度提升，高感度屏下應用之環境光及近接感測晶片持續獲手機品牌客戶高階機種採用，站穩高階手機光學感測晶片之主要供應商，產品平均售價大幅提高；推出薄型手錶等穿戴式裝置搭載之環境光感測晶片，擴大光學感測晶片於手機屏幕外之其他應用，於智慧手錶領域搶攻市佔率，推升產品出貨量。加速度感測晶片則導入手機品牌廠商使用，逐步擴大於智慧型手機應用之出貨數量。惟受通膨及經濟衰退影響，導致消費性電子產品需求萎縮，依據市調機構統計數據，全球智慧型手機出貨數量較前一年度衰退 11.3%，面對終端應用需求銳減，一一一年度本公司整體出貨量減少，遭逢近年來營收首次衰退。

### (二)預算執行情形

本公司一一一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		一一一年度	一一〇年度
資產報酬率		13.06%	24.73%
權益報酬率		17.50%	34.23%
佔實收資本比率(%)	營業利益	182.26%	388.46%
	稅前純益	202.56%	402.89%
純益率		20.93%	28.28%
每股純益(元)(註)		17.23	33.97

註：按當年度發行在外加權平均股數計算。

#### (四)研究發展狀況

本公司為追求技術領先及擴大布局新應用市場，以創造營收及獲利成長，持續投入各項感測晶片領域研發，一一一年度研發費用達新台幣 4.8 億元，佔營收比重 12.01%，一一〇年度為新台幣 5.5 億元，佔營收比重 9.38%，比重較前一年度提升。

於現有產品技術規格之提升，光學感測晶片因應 OLED 面板手機之滲透率提高，發展色溫演算，優化屏下應用之環境光 RGB 感度，提供螢幕色溫調整功能；持續推出下一代長波長(發光元件光波長為 1300nm)屏下應用環境光與近接感測晶片之成本優化解決方案；因應穿戴式裝置低功耗趨勢，推出穿戴式裝置用 UV 感測晶片。電容感測晶片則優化電磁波特殊吸收率感測晶片之感測效能，以符合各種使用情境下的電信法規 SAR 規範；開發多通道(8CH)之電容觸控感測晶片，提供 TWS 耳機更多入耳偵測通道與多通道電容觸控開關應用。於多元產品布局上，微機電感測晶片推出小尺寸、低功率、低雜訊的氣壓感測晶片，應用於高精度的定位與導航使用。

#### 二、一一二年度營業計畫概要

本公司將持續深耕客戶關係，強化客戶黏著度，發展光學感測晶片之多元應用，推廣現有手機品牌客戶於智慧手錶等穿戴式裝置使用，擴大光學感測晶片產品線於非手機應用領域之客戶滲透率，分散銷售市場，優化產品組合。微機電及電容感測晶片產品線則提升於既有品牌手機客戶之市佔率，加速度感測晶片維持品質穩定度，於品牌客戶逐步累積銷售實績，並推廣導入使用壓力感測晶片以及電磁波特殊吸收率感測晶片等新感測應用，成為客戶全方面之手機感測晶片策略合作夥伴。

強化技術競爭力，深耕高階光學感測晶片領域技術，因應適用於更低穿透率之新一代顯示屏幕，發展高感度及環境色溫調節之屏下應用解決方案；因應手機攝像功能提升，發展結合偵測 UV、環境光源 (ALS/RGB) 與環境光源閃爍 (Flicker) 之小封裝尺寸感測晶片，推出差異化產品以拓展市場。擴大技術延伸其他感測應用領域，針對新慣性感測晶片陀螺儀持續驗證，完善微機電感測元件之特性以達量產階段，推出應用於慣性測量單元之微機電整合陀螺儀與加速度感測晶片；開發小尺寸、低功率、低雜訊的防水型氣壓感測晶片，以應用於防水、高精度的穿戴式與 IoT 產品使用，以提供客戶更完整的感測晶片解決方案。

#### 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

展望一一二年仍充滿挑戰，全球通膨升息壓力趨緩，對於總體經濟及消費力道復甦尚待觀察，中國大陸解除清零政策後之經濟復甦可期，惟中美兩大經濟體抗衡，地緣政治風險仍持續升溫。本公司將積極佈局既有感測晶片產品之多元應用及擴充感測技術領域，提高產品之附加價值及產品規格與競爭者之差異化，穩固高階市場。面對氣候變遷

風險及各利害關係人關注之永續議題，設定各項永續發展推動目標並落實於公司日常營運，長期推動與持續改善，追求公司永續發展及創造股東長期報酬率。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，可解決黑頭髮干擾問題，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。

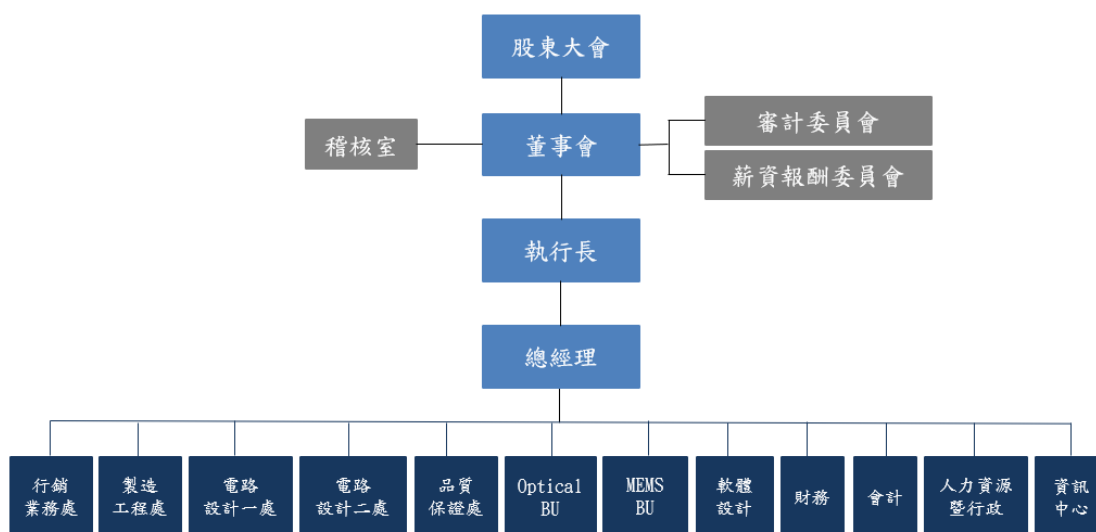


年度	項目
民國 107 年 3 月	推出全面屏狹縫紅外距感方案，並獲國際手機大廠採用。
民國 107 年 6 月	辦理員工酬勞轉增資 1,107 千元，增資後實收資本額為 241,146 千元。
民國 108 年 3 月	辦理盈餘轉增資 117,438 千元及員工酬勞轉增資 19,229 千元，增資後實收資本額為 377,813 千元。
民國 108 年 4 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行，股票代號 6732。
民國 108 年 6 月	登錄興櫃股票櫃檯買賣。
民國 108 年 8 月	推出 2.00mm 小孔環境光 RGB 感測晶片量產。
民國 108 年 9 月	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(發光元件光波長為 1300nm)屏下應用環境光與近接感測晶片。
	推出真無線藍牙耳機(TWS)使用之多通道(3CH/5CH)電容感測晶片。
民國 110 年 5 月	推出電磁波特殊吸收率感測晶片(Specific Absorption Rate Sensor)。
民國 110 年 7 月	推出多激光(發光元件光波長為 940nm)屏下應用環境光與近接感測晶片。
民國 111 年 2 月	推出全面屏狹縫應用之環境光 RGB 與近接感測晶片。
民國 111 年 4 月	推出小水滴屏應用之小封裝尺寸環境光與近接感測晶片。
民國 111 年 6 月	推出薄型手錶等穿戴式裝置搭載之環境光感測晶片。
	推出下一代長波長(發光元件光波長為 1300nm)屏下應用環境光與近接感測晶片。
民國 112 年 4 月	推出氣壓感測晶片。

## 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.依據銷售計劃，擬定及執行生產、存貨計劃及量產之原材料及相關設備零件之訂購計劃。 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

112年04月30日;單位:股;%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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	-	111.06.21	3年	98.11.10	22,529,596	46.06	22,529,596	46.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註9
	中華民國	代表人： 李盛樞	男 61~70歲	111.06.21	3年	98.11.10	474,150 (註1)	0.97	474,150 (註1)	0.97	-	-	-	-	臺灣大學電機工程學研究所碩士 矽創電子(股)公司總經理	註3	-	-	-	
董事	中華民國	矽創電子(股)公司	-	111.06.21	3年	98.11.10	22,529,596	46.06	22,529,596	46.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人： 毛穎文	男 61~70歲	111.06.21	3年	98.11.10	327,492	0.67	327,492	0.67	433,209	0.89	-	-	臺灣大學EMBA商學組碩士 成功大學電機工程研究所碩士 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 41~50歲	111.06.21	3年	108.05.21	364,519 (註2)	0.75	226,519 (註2)	0.46	-	-	-	-	臺灣大學電機工程學研究所碩士 昇佳電子(股)公司副總經理	註5	-	-	-	
董事	中華民國	曾華誠	男 61~70歲	111.06.21	3年	108.05.21	-	-	-	-	-	-	-	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 61~70歲	111.06.21	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)公司執行董事	註6	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	黃淑君	女 51~60歲	111.06.21	3年	108.05.21	-	-	-	-	-	-	-	臺灣大學管理學院商研所EMBA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 世界先進積體電路(股)公司策略行銷 部經理	註7	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	呂仁琦	男 41~50歲	111.06.21	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300,000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326,015股，現在持有股份包含信託股數226,015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、鈦創電子(股)公司董事、力領科技(股)公司董事長兼執行長、極創電子(股)公司董事、矽創投資(股)公司董事長、廣穎電通(股)公司董事、新特系統(股)公司董事、鉅寶科技(股)公司獨立董事、融易網路(股)公司董事。

註5：目前兼任昇佳電子(股)公司總經理。

註6：目前兼任柏瑞國際資產管理(股)公司董事長、坤毅資本(股)公司董事長、黑茶屋餐飲事業(股)公司董事、雲創通訊(股)公司董事、深圳市中歐瑞博投資管理(股)公司董事。

註7：目前兼任思品有限公司董事長、嘉雨思科技(股)公司董事。

註8：目前兼任聯緯聯合會計師事務所執業會計師、暉世生物科技(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

112年04月23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	谷明投資股份有限公司	2.80
	廣穎電通股份有限公司	2.62
	林文彬	1.83
	毛穎文	1.47
	新制勞工退休基金	1.37
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	1.29
	花旗(台灣)商業銀行受託保管太平洋資本UCITS基金公司-太平洋南北EM全資本股票投資專戶	1.28
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.22
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.14
	林文隆	1.12

(三)主要股東為法人者其主要股東

112年05月10日

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。

112年04月18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	6.61
	網信投資股份有限公司	5.90
	廣勝科技有限公司	3.80
	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
	黃金城	1.26
	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
	劉瑰婷	0.86

(四)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事 李盛樞	具備電機理工專業背景及半導體產業領域(IC 設計及記憶體模組)營運管理經驗，曾任矽創電子(股)公司總經理，現擔任本公司執行長、廣穎電通(股)公司副董事長暨副執行長及矽創電子(股)公司董事。 具備決策判斷、經營管理、產業科技、商務及業務等專業資歷與經歷。 無公司法第 30 條各款情事。	1.本公司法人董事—矽創電子(股)公司之代表人，並擔任本公司執行長及母公司董事，屬經理人。 2.其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	無	
董事 毛穎文	具備電機理工專業背景及半導體產業領域(IC 設計及晶圓代工)營運管理經驗，現擔任矽創電子(股)公司董事長暨執行長、矽創電子集團內多家公司董事、廣穎電通(股)公司董事及鉅寶科技(股)公司獨立董事。 具備決策判斷、經營管理、產業科技、商務及業務等專業資歷與經歷。 無公司法第 30 條各款情事。	1.本公司法人董事—矽創電子(股)公司之代表人，並擔任母公司董事長暨執行長與關係企業之董事。 2.本人及其配偶持有本公司已發行股份總數 1%以上且為前十名之自然人股東。 3.其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	1 家	
董事 楊祝原	具備電機理工專業背景及半導體產業領域(IC 設計)營運管理經驗，歷任本公司副總經理，現擔任本公司總經理。 具備決策判斷、經營管理、產業科技、商務及業務等專業資歷與經歷。 無公司法第 30 條各款情事。	1.本公司法人董事—矽創電子(股)公司之代表人，並擔任本公司總經理，屬經理人。 2.其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	無	
董事 曾華誠	具備電機理工專業背景及半導體產業領域(晶圓代工)營運管理經驗，曾任職於 Magnachip foundry group (Taiwan & China area) 之 Country Manager & Sales head 及美格納半導體有限公司董事長。 具備決策判斷、經營管理、產業科技、商務及業務等專業資歷與經歷。 無公司法第 30 條各款情事。	為自然人董事，符合主管機關要求之獨立性，於選任前二年及任職期間，符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	無	

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 許俊毅		具備投資專業背景及創業投資業務工作經驗，與資產管理公司營運管理經驗，曾任聯合管理顧問(股)公司執行董事，現擔任坤毅資本(股)公司董事長及柏瑞國際資產管理(股)公司董事長，並任雲創通訊(股)公司董事及深圳市中歐瑞博投資管理(股)公司董事。具備決策判斷、經營管理、財務、商務及業務等專業資歷與經驗。無公司法第 30 條各款情事。	本公司三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	無
獨立董事(薪資報酬委員會召集人) 黃淑君		具備半導體行銷業務專業背景及半導體產業領域(晶圓代工及 IC 設計)營運管理經驗，曾任聯陽半導體(股)公司總經理特助/顧問、世界先進策略行銷部經理及國際半導體產能統計協會(SICAS)主席，現擔任思品有限公司董事長及嘉雨思科技(股)公司董事。具備決策判斷、經營管理、商務及業務等專業資歷與經歷。無公司法第 30 條各款情事。		無
獨立董事(審計委員會召集人) 呂仁琦		具備財會專業背景，具有會計研究所碩士學位及台灣會計師執照，現擔任聯緯聯合會計師事務所執業會計師，並擔任暉世生物科技(股)公司獨立董事。具備決策判斷、經營管理、財務、會計及審計等專業資歷與經驗。無公司法第 30 條各款情事。		1 家

(五)董事會多元化政策及獨立性：

1.董事會多元化：

(1)多元化政策

依據本公司「公司治理實務守則」第二十條及「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：A.營運判斷能力、B.會計及財務分析能力、C.經營管理能力、D.危機處理能力、E.產業知識、F.國際市場觀、G.領導能力、H.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)公司具體目標

本公司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：A.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、B.內部及外部董事與獨立董事之席次分配適當。

本公司多元化政策之具體管理目標：A.董事成員至少包含一位女性董事、B.董事成員組成涵蓋不同產業經驗及多元化專業背景、C.董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，低於（含）董事席次 1/3、D.獨立董事席次達董事席次 1/3 以上。目前設置女性董事一位，獨立董事三位(占 42.8%)，各董事具備不同產業經驗及專業背景，三者已達設定目標。

### (3)達成情形

- A.現任董事會由七位董事組成，男性董事六位（男性董事占比 85.7%），女性董事一位（女性董事占比 14.3%）；具本公司員工身分之董事二位（占比 28.6%），具集團公司員工身分之董事一位（占比 14.3%）；一位外部董事及三位獨立董事（獨立董事占比 42.8%），獨立董事之任期年資皆在三至六年間。
- B.四位董事年齡在 60 歲以上（占比 57.1%），一位在 51~60 歲（占比 14.3%），二位在 50 歲以下（占比 28.6%）。
- C.五位董事擁有國內上市櫃公司及跨國企業之經營管理實務經驗，擔任上市櫃公司董事長或總經理等重要管理職務，具備領導決策及營運判斷能力、危機處理與國際市場觀，公司產業為半導體相關領域(包含 IC 設計、晶圓代工及記憶體模組)；二位獨立董事分別為會計師事務所之執業會計師與國際資產管理公司之董事長，具備會計及財務分析之專業能力。

職稱	董事				獨立董事		
姓名	李盛樞	毛穎文	楊祝原	曾華誠	許俊毅	黃淑君	呂仁琦
性別	男	男	男	男	男	女	男
年齡	61~70 歲	61~70 歲	41~50 歲	61~70 歲	61~70 歲	51~60 歲	41~50 歲
國籍	中華民國						
兼任本公司員工	✓		✓				
兼任集團員工		✓					
獨立董事任期年資	3 至 6 年						
專業背景/產業經歷							
科技專業	✓	✓	✓	✓			
行銷業務						✓	
財務會計					✓		✓
產業經歷	IC 設計 記憶體模組	IC 設計 晶圓代工	IC 設計	晶圓代工	投資及資 產管理	IC 設計 晶圓代工	財會稅務及審 計

### 2.董事會獨立性：

本公司設有七位董事，董事間均無配偶、二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 規定(董事間具有配偶、二親等以內親屬關係超過半數之席次)，第 3 項及第 4 項規定(監察人間或監察人與董事間，不得具配偶、二親等



以內親屬關係)。

其中三位為獨立董事，占董事席次三分之一以上，每位獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範。

(六)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112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	-	-	-	-	臺灣大學電機工程學研究所碩士 矽創電子(股)公司總經理	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	226,519 (註2)	0.46	-	-	-	-	臺灣大學電機工程學研究所碩士 瑞昱半導體(股)公司系統設計工程師 昇佳電子(股)公司副總經理	-	-	-	-	
副總經理	中華民國	劉銘晃	男	103.08.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學電機工程學研究所碩士 矽創電子(股)公司資深技術經理	-	-	-	-	
副總經理	中華民國	王照勳	男	111.07.01	60,275	0.12	-	-	-	-	台灣大學電子工程學研究所博士 立錡科技(股)公司經理	-	-	-	-	
副總經理	中華民國	許源卿	男	106.03.01	757,023 (註3)	1.55	-	-	-	-	中興大學電機工程學研究所碩士 矽創電子(股)公司資深經理	-	-	-	-	
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(股)公司經理	-	-	-	-	
會計主管	中華民國	林思妤	女	105.11.15	42,792	0.09	-	-	-	-	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 226,015 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

111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等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		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				
														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	-	-	-	-	6,055	6,055	32	32	0.72	0.72	15,679	15,679	108	108	5,028	-	5,028	-	3.19	3.19	31,790
	董事	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文	-	-	-	-	6,055	6,055	32	32	0.72	0.72	15,679	15,679	108	108	5,028	-	5,028	-	3.19	3.19	31,790
	董事兼總經理	矽創電子(股)公司 代表人：楊祝原	-	-	-	-	6,055	6,055	32	32	0.72	0.72	15,679	15,679	108	108	5,028	-	5,028	-	3.19	3.19	31,790
	董事	曾華誠	-	-	-	-	6,055	6,055	32	32	0.72	0.72	15,679	15,679	108	108	5,028	-	5,028	-	3.19	3.19	31,790
獨立董事	獨立董事	許俊毅	1,200	1,200	-	-	1,500	1,500	16	16	0.32	0.32	-	-	-	-	-	-	-	-	0.32	0.32	-
	獨立董事	黃淑君	1,200	1,200	-	-	1,500	1,500	16	16	0.32	0.32	-	-	-	-	-	-	-	-	0.32	0.32	-
	獨立董事	呂仁琦	1,200	1,200	-	-	1,500	1,500	16	16	0.32	0.32	-	-	-	-	-	-	-	-	0.32	0.32	-

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，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：本表之董事酬勞業經112年03月14日董事會決議通過。

註2：本表之員工酬勞業經112年03月14日董事會決議通過，按上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、許俊毅、黃淑君、呂仁琦	矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文、李盛樞、楊祝原)、曾華誠、許俊毅、黃淑君、呂仁琦	矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文)、曾華誠、許俊毅、黃淑君、呂仁琦	曾華誠、許俊毅、黃淑君、呂仁琦
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)	矽創電子(股)公司	矽創電子(股)公司	矽創電子(股)公司、矽創電子(股)公司(法人代表：李盛樞)	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：楊祝原)	矽創電子(股)公司(法人代表：楊祝原)
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	矽創電子(股)公司(法人代表：毛穎文、李盛樞)
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

111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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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													
總經理	楊祝原													
副總經理	劉銘晃	11,833	11,833	378	378	19,893	19,893	9,479	-	9,479	-	4.93	4.93	7,874
副總經理	王照勳													
副總經理	許源卿													

註：本表之員工酬勞業經112年03月14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)	李盛樞、劉銘晃、王照勳、許源卿	劉銘晃、王照勳、許源卿
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	楊祝原	楊祝原
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	李盛樞
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

111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	-	10,361	10,361	1.23
	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112年03月14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.本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財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

項目	110 年度		111 年度	
	總額	占稅後純益比例(%)	總額	占稅後純益比例(%)
董事酬金	15,378	0.92	8,803	1.04
總經理及副總經理酬金	55,714	3.35	41,583	4.93
稅後純益	1,661,349		842,773	

111 年度董事、總經理及副總經理之酬金總額較 110 年度減少，係因 111 年度稅後純益減少所致。

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。董事報酬依本公司章程第十六條規定，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。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%	111 年 06 月 21 日股 東常會第 六屆董事 (獨立董 事)選舉連 任。
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
111.03.15 第五屆 第十八次	1.修訂本公司【取得或處分資產處理程序】案。	所有獨立董事對 議案均同意通過	無
111.05.03 第五屆 第十九次	1.更換簽證會計師及簽證會計師獨立性評估案。	所有獨立董事對 議案均同意通過	無
111.08.02 第六屆 第三次	1.本公司擬贖回私募基金案。 2.本公司擬投資有價證券案。	所有獨立董事對 議案均同意通過	無
111.11.01 第六屆 第四次	1.本公司年度簽證會計師獨立性評估案。 2.一一二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	111 年 03 月 15 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一一〇年度經理人營運獎金分配案
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	111 年 03 月 15 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一一一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	111年05月03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一一〇年度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	111年05月03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一一〇年度董事酬勞分配案
應利益迴避原因	個別董事酬勞分配，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	111年08月02日
董事姓名	許俊毅、黃淑君、呂仁琦
議案內容	本公司薪資報酬委員會審議之獨立董事報酬案
應利益迴避原因	獨立董事報酬訂定，與董事自身有利害關係
參與表決情形	獨立董事許俊毅、黃淑君及呂仁琦因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過。

董事會日期	111年08月02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	投資標的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：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	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；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。
董事會績效評估	每年一次由董事會成員及功能性委員會成員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：董事會評鑑執行情形

本公司於民國 109 年 8 月 4 日董事會通過「董事會績效評估辦法」，每年執行一次董事會、功能性委員會及個別董事成員之內部績效評估，並將評估結果提報於第一季董事會。本公司於 112 年 1 月完成 111 年度董事會、個別董事成員及功能性委員會（含審計委員會及薪資報



酬委員會)之績效評估，並於 112 年 3 月 14 日提報董事會。

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	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部自評。	董事會績效評估：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：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：包括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。

1. 董事會績效自評結果：

由負責之議事事務單位收集董事會活動相關資訊，填寫「董事會績效評估自評問卷」，績效評量指標包含五大面向、共計 45 項指標，整體評量結果 4.65 分(總分 5 分)，評量結果顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。

自評五大面向	考核項目
A. 對公司營運之參與程度	12 項
B. 提升董事會決策品質	12 項
C. 董事會組成與結構	7 項
D. 董事之選任及持續進修	7 項
E. 內部控制	7 項

## 2. 董事會成員績效自評結果：

由董事填寫「董事成員績效評估自評問卷」，績效評量指標包含六大面向、共計 23 項指標，整體評量結果為 4.70 分(總分 5 分)，顯示董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。

自評六大面向	考核項目
A.公司目標與任務之掌握	3 項
B.董事職責認知	3 項
C.對公司營運之參與程度	8 項
D.內部關係經營與溝通	3 項
E.董事之專業及持續進修	3 項
F.內部控制	3 項

## 3. 審計委員會績效自評結果：

由各委員填寫「功能性委員會績效評估自評問卷」，績效評量指標包含五大面向、共計 22 項指標，整體評量結果為 4.75 分(總分 5 分)，顯示審計委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

自評五大面向	考核項目
A.對公司營運之參與程度	4 項
B.功能性委員會職責認知	5 項
C.提升功能性委員會決策品質	7 項
D.功能性委員會組成及成員選任	3 項
E.內部控制	3 項

## 4. 薪資報酬委員會績效自評結果：

由各委員填寫「功能性委員會績效評估自評問卷」，績效評量指標包含四大面向、共計 19 項指標，整體評量結果為 4.75 分(總分 5 分)，顯示薪資報酬委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

自評四大面向	考核項目
A.對公司營運之參與程度	4 項
B.功能性委員會職責認知	5 項
C.提升功能性委員會決策品質	7 項
D.功能性委員會組成及成員選任	3 項

### (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。

#### 審閱年度財務報告

董事會造具本公司 111 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告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、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

#### 評估內部控制制度之有效性

審計委員會評估本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 4 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	許俊毅	4	0	100%	111 年 06 月 21 日股東常會第六屆獨立董事選舉連任。
獨立董事	黃淑君	4	0	100%	
獨立董事	呂仁琦	4	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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(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
111.03.15 第一屆 第十六次	1.一一〇年度財務報表及營業報告書案。 2.一一〇年度內部控制制度聲明書案。 3.修訂本公司【取得或處分資產處理程序】案。	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過

111.05.03 第一屆 第十七次	1.更換簽證會計師及簽證會計師獨立性評估案。 2.一一一年第一季財務報告案。	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
111.08.02 第二屆 第一次	1.一一一年第二季財務報告案。 2.本公司擬贖回私募基金案。 3.本公司擬投資有價證券案。	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
111.11.01 第二屆 第二次	1.一一一年第三季財務報告案。 2.本公司年度簽證會計師獨立性評估案。 3.一一二年度簽證會計師公費審查案。	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

- 1.內部稽核主管每月透過電子郵件方式將上月稽核報告傳送給各獨立董事查閱，獨立董事針對報告內容可直接與稽核主管溝通；每年至少二次參加會計師與獨立董事之座談會議，單獨向獨立董事報告稽核業務執行情形。
- 2.內部稽核主管於審計委員會列席報告
  - (1)年度風險評估結果及內部稽核計畫
  - (2)內部控制制度設計及執行之有效性
  - (3)每季內部稽核作業執行情形及稽核發現追蹤改善情形
- 3.其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

日期	溝通方式	溝通事項	獨立董事之意見及後續處理
111.03.15	審計委員會	1.一一〇年第四季內部稽核作業執行情形及稽核發現追蹤改善情形。 2.一一〇年度內控自行評估結果與內部控制制度聲明書。	獨立董事對報告內容表達同意
111.03.15	獨立董事及會計師座談會	一一〇年第四季內部稽核作業報告。	無意見
111.05.03	審計委員會	一一一年度第一季內部稽核作業執行情形及稽核發現追蹤改善情形。	獨立董事對報告內容表達同意
111.08.02	獨立董事及會計師座談會	一一一年度第二季內部稽核作業報告。	無意見
111.08.02	審計委員會	一一一年度第二季內部稽核作業執行情形及稽核發現追蹤改善情形。	獨立董事對報告內容表達同意
111.11.01	審計委員會	1.一一一年度第三季內部稽核作業執行情形及稽核發現追蹤改善情形。 2.一一二年度風險評估結果及內部稽核計畫。	獨立董事對報告內容表達同意

(二)獨立董事與會計師之溝通情形

會計師每年至少二次透過與獨立董事之座談會議，向獨立董事報告財務報表查核/核閱結果、會計政策及估計等重大議題、未來(即將)適用之準則及法令介紹，並針對獨立董事所提之問題進行討論與溝通。

日期	溝通方式	溝通事項	獨立董事之意見 及後續處理
111.03.15	獨立董事及會計師座談會	1.一一〇年度財務報告查核結果及關鍵查核事項說明。 2.未來(即將)適用之準則及法令介紹。	無意見
111.08.02	獨立董事及會計師座談會	1.一一一年第二季財務報告核閱結果說明。 2.未來(即將)適用之準則及法令介紹。	無意見

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			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設置股東聯絡窗口及方式，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」，並於 112 年 3 月 14 日董事會修訂為「關係人相互間財務業務相關作業辦法」，內容包括進銷貨交易、取得或處分資產之管理程序，明訂前述各項重大交易應提報董事會通過後始得進行，並應於年度結束將實際交易情形提最近期股東會報告，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	✓		(四) 本公司為維護證券交易市場交易公平性，已依主管機	

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	
人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？			關相關規定訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並加以宣導禁止內線交易之相關規範，確實告知內部人嚴格遵守防止內線交易之情事。	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司於「董事選任程序」明訂董事會成員多元化之政策，現任之董事成員亦具有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，請參閱本公司年報「參、公司治理報告之二、董事資料之(五)董事會多元化政策及獨立性」。</p> <p>(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。</p> <p>(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。本公司於 112 年 1 月完成 111 年度董事會、個別董事成員及功能性委員會 (含審計委員會及薪資報酬委員會) 之績效評估，並於 112 年 3 月 14 日提報董事會。請參閱本公司年報「參、公司治理報告之四、公司治理運作情形之(一)董事會運作情形」。</p>	除第(二)項將視公司發展需求及法令規定設置功能性委員會外，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																			
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(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。</p> <p>1. 獨立性評估</p> <p>本公司參酌會計師法第 47 條及中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」訂定評估項目如下表，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。最近一次評估經民國 111 年 11 月 01 日審計委員會決議通過後，並提報民國 111 年 11 月 01 日董事會決議通過。</p> <table border="1" data-bbox="996 710 1720 1380"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 簽證會計師與本公司未有直接或重大間接財務利益關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2. 簽證會計師與本公司未有密切之商業關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3. 簽證會計師與本公司未有潛在之僱傭關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4. 簽證會計師及其審計小組於審計期間或最近兩年內未曾擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5. 簽證會計師與本公司未有資金借貸之情事。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6. 簽證會計師未有對本公司提供可能直接影響審計工作之非審計服務項目。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8. 簽證會計師並非已連續七年提供本公司審計服務。</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	1. 簽證會計師與本公司未有直接或重大間接財務利益關係。	是	2. 簽證會計師與本公司未有密切之商業關係。	是	3. 簽證會計師與本公司未有潛在之僱傭關係。	是	4. 簽證會計師及其審計小組於審計期間或最近兩年內未曾擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	5. 簽證會計師與本公司未有資金借貸之情事。	是	6. 簽證會計師未有對本公司提供可能直接影響審計工作之非審計服務項目。	是	7. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	是	8. 簽證會計師並非已連續七年提供本公司審計服務。	是	
評估項目	評估結果																					
1. 簽證會計師與本公司未有直接或重大間接財務利益關係。	是																					
2. 簽證會計師與本公司未有密切之商業關係。	是																					
3. 簽證會計師與本公司未有潛在之僱傭關係。	是																					
4. 簽證會計師及其審計小組於審計期間或最近兩年內未曾擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是																					
5. 簽證會計師與本公司未有資金借貸之情事。	是																					
6. 簽證會計師未有對本公司提供可能直接影響審計工作之非審計服務項目。	是																					
7. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	是																					
8. 簽證會計師並非已連續七年提供本公司審計服務。	是																					



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因														
	是	否	摘要說明															
			<p>2.適任性評估</p> <p>本公司取得會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，依五大構面及十三項指標(如下表)，確認本公司簽證會計師及事務所各項指標數據與同業及自身過去年度比較，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。最近一次評估經民國 112 年 03 月 14 日審計委員會決議通過後，並提報民國 112 年 03 月 14 日董事會決議通過。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>構面</th> <th>指標</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>專業性</td> <td>1-1 查核經驗 1-2 訓練時數 1-3 流動率 1-4 專業支援</td> <td rowspan="2">除「專業支援」及「會計師負荷」指標外，餘皆優於同業水準，且前述兩項指標逐年改善。</td> </tr> <tr> <td>品質控管</td> <td>2-1 會計師負荷 2-2 查核投入 2-3 案件品質管制複核 2-4 品管支援能力</td> </tr> <tr> <td>獨立性</td> <td>3-1 非審計服務公費 3-2 客戶熟悉度</td> <td>非審計服務公費占比及簽證累積年數皆顯示具獨立性。</td> </tr> <tr> <td>監督</td> <td>4-1 外部檢查缺失及處分 4-2 主管機關發函改善</td> <td>各項監督指標位於同業水準之中間值。</td> </tr> </tbody> </table>	構面	指標	評估結果	專業性	1-1 查核經驗 1-2 訓練時數 1-3 流動率 1-4 專業支援	除「專業支援」及「會計師負荷」指標外，餘皆優於同業水準，且前述兩項指標逐年改善。	品質控管	2-1 會計師負荷 2-2 查核投入 2-3 案件品質管制複核 2-4 品管支援能力	獨立性	3-1 非審計服務公費 3-2 客戶熟悉度	非審計服務公費占比及簽證累積年數皆顯示具獨立性。	監督	4-1 外部檢查缺失及處分 4-2 主管機關發函改善	各項監督指標位於同業水準之中間值。	
構面	指標	評估結果																
專業性	1-1 查核經驗 1-2 訓練時數 1-3 流動率 1-4 專業支援	除「專業支援」及「會計師負荷」指標外，餘皆優於同業水準，且前述兩項指標逐年改善。																
品質控管	2-1 會計師負荷 2-2 查核投入 2-3 案件品質管制複核 2-4 品管支援能力																	
獨立性	3-1 非審計服務公費 3-2 客戶熟悉度	非審計服務公費占比及簽證累積年數皆顯示具獨立性。																
監督	4-1 外部檢查缺失及處分 4-2 主管機關發函改善	各項監督指標位於同業水準之中間值。																

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													
			<table border="1"> <tr> <td>創新能力</td> <td>5-1 創新規劃或倡議</td> <td>提出最近三年導入審計創新工具等三項措施，提升審計品質。</td> </tr> </table>	創新能力	5-1 創新規劃或倡議	提出最近三年導入審計創新工具等三項措施，提升審計品質。										
創新能力	5-1 創新規劃或倡議	提出最近三年導入審計創新工具等三項措施，提升審計品質。														
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		<p>本公司於民國 111 年 5 月 3 日董事會決議通過指派會計主管兼任公司治理主管，本公司會計主管已具備公開發行公司會計、股務或董事會與股東會等公司治理相關事務管理職務經驗達三年以上。與會計部門共同負責公司治理相關事務，主要職責為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、提供董事執行業務所需資料、協助董事就任與持續進修及協助董事遵循法令等事宜。</p> <p>111 年度進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111.07.15</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>ESG 資訊揭露趨勢與相關規範</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111.07.18</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>ESG 與 TCFD 報導新趨勢：掌握資訊重點</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	111.07.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	3	111.07.18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 與 TCFD 報導新趨勢：掌握資訊重點	3	無重大差異。
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數													
111.07.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	3													
111.07.18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 與 TCFD 報導新趨勢：掌握資訊重點	3													

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									
			<table border="1"> <tr> <td>111.07.27</td> <td>證券櫃檯買賣中心</td> <td>永續發展路徑圖產業主題宣導會</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>111.10.19</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>第 18 屆(2022)公司治理高峰論壇－提升董事職能 落實公司永續治理</td> <td>6</td> </tr> </table> <p>111 年度治理執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.辦理董事責任險投保並向董事會報告</li> <li>2.辦理董事會及功能性委員會之績效評估作業</li> <li>3.彙整外部機構董事進修課程資訊，協助董事安排進修事宜</li> <li>4.依董事會議事規則提供董事會成員議程、會議資料及議事錄；配合法定期限編制股東會開會通知、議事手冊及議事錄</li> <li>5.協助稽核主管與會計師定期和獨立董事溝通事宜</li> <li>6.提供董事執行業務所需之資料</li> <li>7.協助董事遵循法令</li> </ol>	111.07.27	證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2	111.10.19	社團法人中華公司治理協會	第 18 屆(2022)公司治理高峰論壇－提升董事職能 落實公司永續治理	6	
111.07.27	證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2									
111.10.19	社團法人中華公司治理協會	第 18 屆(2022)公司治理高峰論壇－提升董事職能 落實公司永續治理	6									
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？	✓		<p>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，並在公司網站設置利害關係人專區，包含客戶、供應商、投資人、員工及其他利害關係人，提供電子郵件信箱及聯絡窗口供各利害關係人提問，以即時回應利害關係人所關切之議題。</p> <p>本公司由「永續發展推動小組」鑑別重要利害關係人及</p>	無重大差異。								

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			永續議題，依據重要利害關係人對各項議題之關注程度，並考量公司於營運過程對環境、社會及治理面向之衝擊度後產生重大永續議題，每年一次於董事會報告重大議題與因應措施。	
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-台新綜合證券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，並建置投資人關係專區，以揭露財務業務及公司治理等資訊。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。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二)本公司網站包含中英文資訊，依工作職掌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，另法人說明會簡報放置於公司網站。	
(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？		✓	(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、	✓		(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	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	
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)？	✓		<p>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、營運概況之五、勞資關係」。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，並設有發言人及代理發言人，專責公司發言事務，不定期參加法人說明會，並依規定揭露相關資訊於公開資訊觀測站及公司網站。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司經營策略以誠信為原則，信守與供應商及利害關係人的承諾，與往來之供應商維持良好互動合作關係。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：本公司與員工、往來客戶及供應商等利害關係人均保持良好之溝通管道，並尊重且維護其應有合法之權益。</p> <p>(五) 董事進修之情形：為落實公司治理，本公司董事均具專業背景能力及經營管理實務經驗，本公司7位董事(含獨立董事)均達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。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 1.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</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
	✓		<p>控制制度之落實程度。</p> <p>2.由最高管理階層及各單位主管組成風險管理小組，每年一次分析公司內外部議題，鑑別利害相關者與其關注議題，提出各風險範疇之風險議題，經各單位主管評估議題之關注度(以公司永續經營方向考量)及衝擊度(風險發生可能造成之後果)，確定重大風險議題，呈報最高管理階層核准後，各相關單位訂定年度目標及管理方案。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶之合作均依本公司規範及雙方簽署之合約辦理以維護雙方權益，並設有專人負責與客戶溝通及處理相關問題。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已投保董事及經理人責任險，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。</p>	
<p>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。</p> <p>為強化公司治理，本公司依據公司治理評鑑結果逐步改善，111 年度完成(一)設置公司治理主管(二)出具 110 年度中英文永續報告書(三)依循ISO14064-1：2018 進行溫室氣體盤查並取得第三方查證。</p>				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

112 年 04 月 30 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	黃淑君		請參閱本公司年報「參、公司治理報告之二、董事資料之(四)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容。	1.本公司三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。 2.於委任前兩年及任職期間，並無違反「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第六條各款獨立性之規定。	無
獨立董事	許俊毅				無
獨立董事	呂仁琦				1 家

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：111 年 07 月 05 日至 114 年 06 月 20 日。最近年度薪資報酬委員會開會 4 次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	黃淑君	4	0	100%	111 年 06 月 21 日股東常會第六屆獨立董事選舉連任，111 年 07 月 05 日董事會委任。
委員	許俊毅	4	0	100%	
委員	呂仁琦	4	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：

薪資報酬委員會日期及期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111.03.15 第一屆第十三次	1.通過一一〇年度員工及董事酬勞分配案。 2.通過一一一年度經理人調薪案。	經全體出席委員同意照案通過。	無
111.05.03 第一屆第十四次	1.通過一一〇年度經理人員工酬勞現金分配案。 2.通過一一〇年度個別董事酬勞分配案。	1.經全體出席委員同意照案通過。 2.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。	無
111.08.02 第二屆第一次	通過獨立董事報酬案。	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。	無
111.12.21 第二屆第二次	通過一一一年度經理人營運獎金分配案。	經全體出席委員同意照案通過。	無



(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司於 110 年成立「企業社會責任推動小組」之兼職組織，由總經理擔任召集人，於 111 年組織更名為「永續發展推動小組」，設置「公司治理」、「環境永續」、「夥伴關係」及「員工及社會影響」工作小組，由相關權責部門執行，經由不定期會議及依議題而設置之工作小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、規劃及執行各組織與永續發展相關方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。企業永續推動小組召集人每年一次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃，由董事會檢視各項策略的進展以敦促經營團隊進行調整。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司參考全球永續揭露規範、產業標竿企業、國內外永續趨勢報告，彙總成 19 項相關永續議題之永續議題調查問卷，進行重要利害關係人之關注程度調查，以了解重要利害關係人對於本公司推動各項永續議題的關注與期望。再由處級以上主管，在各項議題可能產生之正面與負面衝擊程度，依「嚴重度」與「可能性」進行評估，檢視本公司是否會因相關之永續議題對於利害關係人、環境、社會造成衝擊。 針對各項永續議題，考量政府機關、股東、外部永續評比與客戶之關注面向與要求，進行綜合性	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因											
	是	否	摘要說明												
			<p>之討論與評估後，將財務績效、商業道德、創新管理、資訊安全、產品品質、多元、包容與平權、人才發展、永續供應鏈、氣候變遷因應、能源管理、產品責任、人才吸引與留才等，合計 12 項永續議題作為本公司推動永續管理之重大議題。本公司針對重大永續議題將持續進行規畫，擬定長期之管理方針，著手規畫與推動相關方案，降低可能之衝擊，且作為未來永續資訊揭露之依據。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>氣候變遷</td> <td>進行氣候變遷風險衝擊重大性分析及進行溫室氣體盤查，設定減碳目標、擬定因應方案，定期追蹤管理目標之達成進度。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <td>人才吸引與留才 / 人才發展</td> <td>運用多元招募管道及優於產業之薪酬福利制度，提供多元培訓計畫及職涯發展機會吸引及留任優秀人才。</td> </tr> <tr> <td>永續供應鏈</td> <td>進行供應商評選、稽核與輔導，要求供應商合作，共同實踐社會責任、發展低碳行動，創造永續價值。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	氣候變遷	進行氣候變遷風險衝擊重大性分析及進行溫室氣體盤查，設定減碳目標、擬定因應方案，定期追蹤管理目標之達成進度。	社會	人才吸引與留才 / 人才發展	運用多元招募管道及優於產業之薪酬福利制度，提供多元培訓計畫及職涯發展機會吸引及留任優秀人才。	永續供應鏈	進行供應商評選、稽核與輔導，要求供應商合作，共同實踐社會責任、發展低碳行動，創造永續價值。	
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略													
環境	氣候變遷	進行氣候變遷風險衝擊重大性分析及進行溫室氣體盤查，設定減碳目標、擬定因應方案，定期追蹤管理目標之達成進度。													
社會	人才吸引與留才 / 人才發展	運用多元招募管道及優於產業之薪酬福利制度，提供多元培訓計畫及職涯發展機會吸引及留任優秀人才。													
	永續供應鏈	進行供應商評選、稽核與輔導，要求供應商合作，共同實踐社會責任、發展低碳行動，創造永續價值。													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明				
			<table border="1"> <tr> <td>公司 治理</td> <td>資安管理</td> <td>啟動資訊安全管理組織架構運作，依據資安趨勢變化，持續強化資安相關規範及同仁資安意識。</td> </tr> </table>	公司 治理	資安管理	啟動資訊安全管理組織架構運作，依據資安趨勢變化，持續強化資安相關規範及同仁資安意識。	
公司 治理	資安管理	啟動資訊安全管理組織架構運作，依據資安趨勢變化，持續強化資安相關規範及同仁資安意識。					
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓		<p>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，評估不適用 ISO14001 環境管理系統。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。</p>	無重大差異。			
<p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之辦公設備，降低企業能源消耗，使能源使用效率最佳化。</li> <li>2.本公司產品主要以智能感測IC為主，應用於感知使用者的情境與使用狀況，使得智慧型手機或穿戴式等終端應用產品能夠更有效率的節能使用，有助於減少能源消耗。另於產品開發過程中，減少不必要的功能設計，降低操作功耗，縮小感測晶片產品的體積，以降低產品生產製造過程中的能源損耗與碳排放。</li> <li>3.本公司依據各國法規及客戶要求，彙整出對於生態、環境及人體有危害之環境限用物質的綠</li> </ol>	無重大差異。			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			色產品管理系統，制訂本公司「環境限用物質管理程序」，明訂供應商遵循並持續稽核監督，確保綠色產品管理系統有效運行。已取得長期合作夥伴SAMSUNG ECO Partner認可及SONY GP(Green Partner)綠色夥伴認證。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		<p>1. 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。</p> <p>2. 本公司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。</p>	無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>本公司為專業 IC 設計公司，從事產品之設計、研發及銷售，晶圓製造、封裝、測試等生產作業則委由專業代工廠進行，不會產生製造相關之廢棄物及廢水排放。</p> <p>1. 溫室氣體排放量(本公司台元科技廠區) 本公司台元科技廠區 111 年完成 ISO 14064-1：2018 溫室氣體盤查與第三方查證。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																									
	是	否	摘要說明																																										
			<p>主要排放源為外購電力，因於 110 年 7 月搬遷新址，111 年為首年於新辦公室營運之完整年度，且新址面積為舊址之 3.4 倍，故用電量增加；其餘為逸散排放源，主要來自於滅火器、冷媒及化糞池，110 年因新辦公室機房設置 HFC-23 鋼瓶滅火器，以新購滅火器之原始填充量一次性計入排放量，致逸散排放量高。本公司無固定及移動式排放源，因無生產製程，亦無製程排放源。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>類別</th> <th>直接溫室氣體排放 (類別一)</th> <th>輸入能源之間接 溫室氣體排放 (類別二)</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">110</td> <td>排放量(公噸 CO2e/年)</td> <td>1,210.906</td> <td>279.441</td> <td>1,490.347</td> </tr> <tr> <td>佔總排放量比例</td> <td>81.25%</td> <td>18.75%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td colspan="3">溫室氣體排放密集度(公噸 CO2e/百萬元)</td> <td>0.2538</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">111</td> <td>排放量(公噸 CO2e/年)</td> <td>63.374</td> <td>399.972</td> <td>463.346</td> </tr> <tr> <td>佔總排放量比例</td> <td>13.68%</td> <td>86.32%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td colspan="3">溫室氣體排放密集度(公噸 CO2e/百萬元)</td> <td>0.1151</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：溫室氣體排放密集度=總排放量(公噸 CO2e) / 營業額(新台幣百萬元)</p> <p><b>直接溫室氣體排放量</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年 度</th> <th>溫室氣體種類</th> <th>HFCs</th> <th>CH<sub>4</sub></th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>排放量(公噸 CO2e/年)</td> <td>1,196.6157</td> <td>14.2903</td> <td>1,210.906</td> </tr> </tbody> </table>	年度	類別	直接溫室氣體排放 (類別一)	輸入能源之間接 溫室氣體排放 (類別二)	合計	110	排放量(公噸 CO2e/年)	1,210.906	279.441	1,490.347	佔總排放量比例	81.25%	18.75%	100%	溫室氣體排放密集度(公噸 CO2e/百萬元)			0.2538	111	排放量(公噸 CO2e/年)	63.374	399.972	463.346	佔總排放量比例	13.68%	86.32%	100%	溫室氣體排放密集度(公噸 CO2e/百萬元)			0.1151	年 度	溫室氣體種類	HFCs	CH <sub>4</sub>	合計	110	排放量(公噸 CO2e/年)	1,196.6157	14.2903	1,210.906	
年度	類別	直接溫室氣體排放 (類別一)	輸入能源之間接 溫室氣體排放 (類別二)	合計																																									
110	排放量(公噸 CO2e/年)	1,210.906	279.441	1,490.347																																									
	佔總排放量比例	81.25%	18.75%	100%																																									
	溫室氣體排放密集度(公噸 CO2e/百萬元)			0.2538																																									
111	排放量(公噸 CO2e/年)	63.374	399.972	463.346																																									
	佔總排放量比例	13.68%	86.32%	100%																																									
	溫室氣體排放密集度(公噸 CO2e/百萬元)			0.1151																																									
年 度	溫室氣體種類	HFCs	CH <sub>4</sub>	合計																																									
110	排放量(公噸 CO2e/年)	1,196.6157	14.2903	1,210.906																																									

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																	
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td>佔總排放量比例</td> <td>98.82%</td> <td>1.18%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">111</td> <td>排放量(公噸 CO2e/年)</td> <td>47.85</td> <td>15.5236</td> <td>63.3736</td> </tr> <tr> <td>佔總排放量比例</td> <td>75.50%</td> <td>24.50%</td> <td>100%</td> </tr> </table>			佔總排放量比例	98.82%	1.18%	100%	111	排放量(公噸 CO2e/年)	47.85	15.5236	63.3736	佔總排放量比例	75.50%	24.50%	100%		
	佔總排放量比例	98.82%	1.18%	100%																
111	排放量(公噸 CO2e/年)	47.85	15.5236	63.3736																
	佔總排放量比例	75.50%	24.50%	100%																
			<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">年度</th> <th>類別</th> <th>運輸造成之間接溫室氣體排放量 (類別三)</th> <th>組織使用產品造成之 間接溫室氣體排放 (類別四)</th> </tr> <tr> <td></td> <th>上游運輸和配送貨物</th> <th>廢棄物處理</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>排放量(公噸 CO2e/年)</td> <td>1.756</td> <td>0.152</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>排放量(公噸 CO2e/年)</td> <td>2.010</td> <td>0.121</td> </tr> </tbody> </table>		年度	類別	運輸造成之間接溫室氣體排放量 (類別三)	組織使用產品造成之 間接溫室氣體排放 (類別四)		上游運輸和配送貨物	廢棄物處理	110	排放量(公噸 CO2e/年)	1.756	0.152	111	排放量(公噸 CO2e/年)	2.010	0.121	
年度	類別	運輸造成之間接溫室氣體排放量 (類別三)	組織使用產品造成之 間接溫室氣體排放 (類別四)																	
		上游運輸和配送貨物	廢棄物處理																	
110	排放量(公噸 CO2e/年)	1.756	0.152																	
111	排放量(公噸 CO2e/年)	2.010	0.121																	
			<p>2.用水量(本公司台元科技廠區)</p> <p>水資源耗用來自於一般生活用水及空調冷卻水塔用水。因於 110 年 7 月搬遷新址，111 年為首年於新辦公室營運之完整年度，且新址面積增加，空調冷卻水塔用水增加導致。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量 (百萬公升)</th> <th>用水量密集度 (百萬公升/m<sup>2</sup>)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>1.85</td> <td>0.00065</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>2.61</td> <td>0.00054</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：用水量密集度=用水量(百萬公升)/樓地板面積(m<sup>2</sup>)</p>		年度	用水量 (百萬公升)	用水量密集度 (百萬公升/m <sup>2</sup> )	110	1.85	0.00065	111	2.61	0.00054							
年度	用水量 (百萬公升)	用水量密集度 (百萬公升/m <sup>2</sup> )																		
110	1.85	0.00065																		
111	2.61	0.00054																		
			<p>3.廢棄物總重量(本公司台元科技廠區)</p> <p>廢棄物來自於生活垃圾，分為一般垃圾、廚餘及資源回收類，同仁集中垃圾於暫時存放區，再由清潔公司確認回收分類並清運至台元科技園區指定回收區，後續由合格廢棄物清理公</p>																	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因														
	是	否	摘要說明															
			<p>司運至焚化廠處理。另為少量因產品開發與測試所須而產生之事業廢棄物，包含一般事業廢棄物及電子廢棄物（晶圓類、塑膠 / 捲 / 膜類、廢棄 IC、鍍金板類等），由本公司自行委託給合格處理廠商。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">年度</th> <th>生活廢棄物</th> <th>有害廢棄物</th> <th rowspan="2">總重量 (公噸)</th> </tr> <tr> <th>直接處置</th> <th>回收再利用</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>5.97</td> <td>3.28</td> <td>9.25</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>7.71</td> <td>3.15</td> <td>10.86</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：生活廢棄物統計係依據本公司辦公室所在之台元科技園區各期之廠戶總產生量 / 總人數 * 本公司人數概算而得。</p> <p>4. 本公司所在大樓取得銀級綠建築標章證書，在日常節能、建築二氧化碳減量、水資源(生活節水)及通風換氣環境等皆符合綠建築標準，辦公區域室內之規劃設計考量節能減碳(1)全面使用LED燈具、(2)空調系統加裝強制回風設備，增加冷房效果；設定自動開關機排程並與保全系統連動，確保非上班時段空調設備確實關閉，以減少空調用電量降低溫室氣體排放、(3)建置高效能IT機房，建立空調冷熱通道分離機制及採智慧型控制負載變化，減少空調負載與提升空調效率；辦公室所在大樓設有雨水回收系統，可將雨水回收再利用，使用具省水標章之水龍頭、馬桶、小便斗，且將水龍頭出水量調整為適合的水量，避免水資源的浪費；持續對員工宣導節能減碳與節約用水觀念及確實</p>	年度	生活廢棄物	有害廢棄物	總重量 (公噸)	直接處置	回收再利用	110	5.97	3.28	9.25	111	7.71	3.15	10.86	
年度	生活廢棄物	有害廢棄物	總重量 (公噸)															
	直接處置	回收再利用																
110	5.97	3.28	9.25															
111	7.71	3.15	10.86															

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>執行垃圾分類降低垃圾量，提高資源回收再利用。</p> <p>5.依據溫室氣體盤查結果，主要來源為辦公室營運需求之外購電力，節約用電為本公司減碳之優先議題。因111年為首年於新辦公室營運之完整年度，未來將以111年設定為溫室氣體排放管理之基準年，除了每年定期盤查溫室氣體排放量之外，亦以降低類別二外購電力為主要之溫室氣體排放減量規畫，落實環境永續。</p> <p>111年度節電措施如下：</p> <p>(1) 辦公室全區窗戶加貼隔熱紙，減少熱能進入室內，降低空調負載。</p> <p>(2) 於庫房恆溫恆濕倉窗戶外側加裝保溫庫板，阻擋熱能進入室內，增加恆溫恆濕倉庫的穩定性及減少空調負載。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>1.本公司恪遵國內勞動暨相關法規，支持並遵循《聯合國世界人權宣言》、《商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與國際勞工組織的《工作基本原則與權利宣言》等國際人權公約所揭櫫之原則與精神，訂定本公司之人權政策，努力在員工、合作夥伴及客戶之間推動並關注人權保障。期許我們周遭的任何利害關係人，包括但不限於員工、合作夥伴及客戶等，均能獲得公平而有尊嚴的對待。</p> <p>2.本公司主要人權關注事項及具體做法如下：</p>	無重大差異。



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>關注事項</th> <th>具體方案</th> <th>改善措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>多元包容性與平等機會</td> <td>制定「人員甄選及任用辦法」及「敘等升等管理辦法」,執行上述平等承諾。</td> <td>配合並依照政府法令、社會環境的變遷,隨時檢視工作環境與規章。</td> </tr> <tr> <td>符合基本薪資</td> <td>制定「薪資作業準則」,所有同仁薪資皆優於法令規定之基本工資。</td> <td>每年參考同業薪資水準,定期檢視薪資核敘規範,確保薪資水準具備市場競爭力。</td> </tr> <tr> <td>合理工時</td> <td>設有出勤門禁管理系統,針對工時異常的同仁,系統將主動給予提醒。</td> <td>於出勤門禁系統中主動設置提醒功能,並定時進行檢視與控管。</td> </tr> <tr> <td>健康安全職場</td> <td>制定「勞工健康管理程序」、「消防防護計劃書」、「員工申訴處理辦法」及員工手冊訂有性騷</td> <td>依循政府法令實施人員教育訓練、工作環境巡檢及內/外部稽</td> </tr> </tbody> </table>	關注事項	具體方案	改善措施	多元包容性與平等機會	制定「人員甄選及任用辦法」及「敘等升等管理辦法」,執行上述平等承諾。	配合並依照政府法令、社會環境的變遷,隨時檢視工作環境與規章。	符合基本薪資	制定「薪資作業準則」,所有同仁薪資皆優於法令規定之基本工資。	每年參考同業薪資水準,定期檢視薪資核敘規範,確保薪資水準具備市場競爭力。	合理工時	設有出勤門禁管理系統,針對工時異常的同仁,系統將主動給予提醒。	於出勤門禁系統中主動設置提醒功能,並定時進行檢視與控管。	健康安全職場	制定「勞工健康管理程序」、「消防防護計劃書」、「員工申訴處理辦法」及員工手冊訂有性騷	依循政府法令實施人員教育訓練、工作環境巡檢及內/外部稽	
關注事項	具體方案	改善措施																	
多元包容性與平等機會	制定「人員甄選及任用辦法」及「敘等升等管理辦法」,執行上述平等承諾。	配合並依照政府法令、社會環境的變遷,隨時檢視工作環境與規章。																	
符合基本薪資	制定「薪資作業準則」,所有同仁薪資皆優於法令規定之基本工資。	每年參考同業薪資水準,定期檢視薪資核敘規範,確保薪資水準具備市場競爭力。																	
合理工時	設有出勤門禁管理系統,針對工時異常的同仁,系統將主動給予提醒。	於出勤門禁系統中主動設置提醒功能,並定時進行檢視與控管。																	
健康安全職場	制定「勞工健康管理程序」、「消防防護計劃書」、「員工申訴處理辦法」及員工手冊訂有性騷	依循政府法令實施人員教育訓練、工作環境巡檢及內/外部稽																	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明				
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td>擾防治、申訴及懲戒相關措施，並由相關權責單位專案管理。</td> <td>核，檢視全公司之環境、安全、衛生作業，以確保工作環境安全。</td> </tr> </table> <p>3.本公司持續關注人權保障議題，針對同仁實施人權相關教育訓練，提高人權保障意識。111年12月辦理「一般安全衛生在職教育訓練」(內含執行職務遭受不法侵害之預防)線上宣導課程，共計188位員工參加，完訓率100%。</p>		擾防治、申訴及懲戒相關措施，並由相關權責單位專案管理。	核，檢視全公司之環境、安全、衛生作業，以確保工作環境安全。	
	擾防治、申訴及懲戒相關措施，並由相關權責單位專案管理。	核，檢視全公司之環境、安全、衛生作業，以確保工作環境安全。					
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		<p>1.員工薪酬 本公司薪資政策包含固定月薪、年終獎金及按公司獲利提列固定比例之營運獎金，另依本公司章程第十八條之一，本公司年度如有獲利，應提撥比例不高於 25%，不低於 1%為員工酬勞，及不高於 1%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。將經營績效或成果反映於員工薪酬，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。</p> <p>2.員工福利措施 本公司除提供舒適的工作環境外，給予彈性的休假制度與優於勞基法的休假計算，每年一次免費健康檢查及旅遊補助等各項多元化福利</p>	無重大差異。			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>措施，請參閱本公司年報「伍、營運概況之五、勞資關係」。</p> <p>3.職場多元化與平等</p> <p>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。本公司屬半導體產業之 IC 設計業，研發能量為核心競爭力，因此 111 年研發及工程技術人員占整體員工人數之 71.58%，以電子電機領域為主要來源，女性職員占比為 28.9%，女性主管占比則為 15.8%，研發同仁與主管雖皆以男性同仁居多，仍持續發掘與招募女性同仁，以及營造兩性平等之工作環境，提升女性主管晉升之占比。此外，尊重身心障礙者之工作權益且遵循相關法令之規範，依據《身心障礙者權益保障法》第 38 條之規定，應聘僱身心障礙者 1 名，已足額聘僱，提供公平多元之就業機會。</p>	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>1.本公司提供安全健康的工作環境，辦公環境之各項設施以保護員工安全為優先考量，並遵守職業安全衛生相關法規，降低工作環境中的危險因素，預防人員於工作時發生職業災害，確保員工安全及健康。</p> <p>(1)本公司位於台元科技園區內，大樓一樓設有警衛管理，電梯執行樓層進出管理，進入</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>電梯須刷卡才可到公司所在樓層；公司各出入口皆設有門禁刷卡裝置，全天候啟動保全系統管制人員進出，進入公司大門需作臉部掃描辨識身分並量測體溫，以保障員工人身安全。</p> <p>(2)設置防火管理人員，每日進行日常用電及火源檢查，每月進行防火避難設施及消防安全設備檢查，每年委託專業消防機構進行辦公室排煙閘門、偵煙感知器及消防廣播等動態測試，確保消防設備皆能正常運作。每年兩次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，提升災害時的應變能力。</p> <p>(3)人力資源暨行政部為職業安全衛生權責單位，遵循職業安全衛生管理辦法之要求，設置甲種職業安全衛生業務主管，致力提供安全、衛生及健康的辦公環境，負責擬訂、規畫及推動安全衛生管理事項，持續推動安全工作環境及職業災害預防。</p> <p>(4)聘用專業清潔人員每日清理辦公室環境、廚餘回收及垃圾分類，同時設置符合環保法令、標示清楚之回收桶，不定期對全體同仁宣導環保及垃圾分類規定。</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(5)每年兩次配合大樓管理單位實施辦公室環境消毒，每半年進行辦公作業環境二氧化碳濃度檢測，每年進行噪音、照明、溫溼度檢測及辦公作業環境風險評估。</p> <p>2.本公司重視員工健康並投入資源強化職業病預防，提供員工完善之職場健康照護。</p> <p>(1)每年對在職員工實施健康檢查，並於健康檢查後約診醫生，員工可依健康檢查結果與醫生面談並提供健康指導。</p> <p>(2)特約醫師一年3次及護理師每月3次每次2小時的臨廠健康服務，除了例行性執行員工健康關懷與指導、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，可預約安排諮詢服務。</p> <p>(3)臨廠護理師透過員工健康問卷調查，分析員工個人潛在健康風險，協助同仁健康管理與促進，預防職業傷害與慢性疾病的衍生；透過員工健康檢查報告進行風險分級管理，因應不同級別進行健康訪談。</p> <p>(4)不定期舉辦員工健康促進活動，並提供獎勵，鼓勵員工增進個人身體健康。</p> <p>3.本公司針對員工於工作場所會遇到之狀況，提供不同之職場安全教育訓練，包含消防訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練及職業</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>安全衛生業務主管訓練等。公司內部網站建置健康宣導專區，不定期提供健康宣導資訊。111年12月辦理「一般安全衛生在職教育訓練」線上宣導課程，共計188位員工參加，完訓率100%。</p> <p>4.本公司111年度無發生員工職災案件。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>1.本公司基於提升員工整體競爭力，提供員工訓練課程分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。</p> <p>2.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」，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。請參閱本公司年報「伍、營運概況之五、勞資關係」。</p>	無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		<p>1.本公司產品於出貨前依品管標準檢驗，且遵循國內外相關環境法規要求，產品標示符合RoHS及無鹵素產品標章，以確保產品品質符合客戶需求。</p> <p>2.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</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			客戶技術問題諮詢及一般性問題解決，且每年度依據「客戶滿意度作業程序」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？	✓		<p>1. 本公司訂有「供應商管理程序」，從初期之新供應商評鑑，至合格供應商之半年評鑑與年度稽核，皆規範合宜之控管程序及方式。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。</p> <p>(1) 新供應商評鑑 針對國內外新供應商的採用，會進行品質、交期、成本、製程能力、綠色產品管理及職安系統評比。初步判定核可的新供應商，仍再需要透過實際稽核通過方可進入本公司的合格供應商名錄。</p> <p>(2) 合格供應商管理 每半年針對合格供應商進行定期的績效評比，確認供應商對於各項要求的落實程</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>度，評分結果未達標準者，需安排評鑑小組重新進行稽核；每年度亦針對合格供應商進行年度稽核，確保供應商能持續符合本公司產品的品質要求，並強化和供應商之間的合作溝通，提升供應商的自主管理意識。但若合格供應商發生如使用禁用物質或違反企業社會責任之情事，則予以停用。</p> <p>2.本公司為專業之感測晶片設計公司，負責積體電路及系統之設計，後續生產委託專業晶圓代工廠商進行晶圓製作，再委由專業封裝及測試廠商進行晶圓檢測、切割、封裝及IC測試。針對晶圓及委外加工之供應商管理機制如下：</p> <p>(1)品質管理 本公司導入 ISO9001 品質管理系統，供應商皆需通過 ISO9001 品質系統認證合格。</p> <p>(2)環境保護 本公司依據各國法規及客戶要求，彙整出對於生態、環境及人體有危害之環境限用物質的綠色產品管理系統，依據本公司制訂的「環境限用物質管理程序」，明訂供應商所使用原物料、包裝材料皆須全面符合歐盟 RoHS (Directive 2011/65/EU)/REACH SVHC/包裝材廢棄物(Directive 94/62/EC)指令/無鹵指令及客戶對綠色環保需求，同時須配合本公司簽署【供應商不使用環境</p>	



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>危害物質聲明書】及提供第三公證單位檢測報告，共同致力提升企業社會責任。供應商需通過 ISO14001 環境管理系統評鑑，如無認證，需要有預計完成認證之計畫。</p> <p>(3)職業安全衛生及勞動人權保障          供應商需通過 ISO45001 職業衛生安全管理系統評鑑，如無認證，需要有預計完成認證之計畫；或符合職業安全衛生、勞動法規等相關法規規範及不得雇用童工等勞動人權規範。</p> <p>(4)衝突礦產管理          本公司採用 RMI 責任礦產倡議組織 (Responsible Minerals Initiative )所發佈之 CMRT (Conflict Minerals Reporting Template )調查表對供應商進行調查，確保供應商提供產品中所使用的金屬沒有來自於剛果及其周邊國家，以及這些國家內任何武裝力量控制區之衝突礦產，並持續監測直接供應鏈採購的做法，以避免取得有爭議的金屬原料。</p> <p>3.本公司 111 年度主要晶圓及委外加工供應商 100%完成簽署「供應商不使用環境危害物質聲明書」及提供RMI衝突礦產調查表；取得認證及符合環境物質管理規範之統計如下：</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																			
	是	否	摘要說明																				
			<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>項目</th> <th>取得/符合統計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">品質管理</td> <td>ISO 9001 品質管理系統</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>IATF 16949 汽車業品質管理系統</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">環境保護</td> <td>ISO 14001 環境管理系統</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>QC 080000 或 SONY GP 有害物質管理系統</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生及勞動人權保障</td> <td>ISO 45001 職業衛生安全管理系統</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>環境物質管理規範</td> <td>RoHS /HF/ REACH</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>		項目	取得/符合統計	品質管理	ISO 9001 品質管理系統	100%	IATF 16949 汽車業品質管理系統	100%	環境保護	ISO 14001 環境管理系統	100%	QC 080000 或 SONY GP 有害物質管理系統	100%	職業安全衛生及勞動人權保障	ISO 45001 職業衛生安全管理系統	100%	環境物質管理規範	RoHS /HF/ REACH	100%	
	項目	取得/符合統計																					
品質管理	ISO 9001 品質管理系統	100%																					
	IATF 16949 汽車業品質管理系統	100%																					
環境保護	ISO 14001 環境管理系統	100%																					
	QC 080000 或 SONY GP 有害物質管理系統	100%																					
職業安全衛生及勞動人權保障	ISO 45001 職業衛生安全管理系統	100%																					
環境物質管理規範	RoHS /HF/ REACH	100%																					
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司依循全球報告倡議組織（The Global Reporting Initiative, GRI）發布之 GRI Standards，另採用永續會計準則（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）資訊與通訊（Technology and Communications）領域之半導體（Semiconductors）產業標準，進行 110 年永續報告書之編製，且公開發布於公司網站。	除無取得第三方驗證單位之確信或保證意見，餘無重大差異。																			
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於 108 年 4 月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，於 111 年 3 月經董事會通過修正該守則名稱為「永續發展實務守則」，本公司依循該守則運作執行，尚無重大差異情形。詳情請參閱本公司官網 <a href="http://www.sensortek.com.tw">www.sensortek.com.tw</a> 。																							
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司專注研發創新技術、追求盈餘以創造股東利益之同時，不忘關注社會需求與環境問題，透過弱勢關懷及環境保護，並鼓勵員工貢獻一己之力，共同善盡企業社會責任及義務，與社會共享共好。																							

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(一) 慈善捐款			公司每月定額及每年號召同仁響應慈善捐款弱勢團體，捐助財團法人陽光社會福利基金會、財團法人苗栗縣私立幼安教養院、財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會及財團法人喜憨兒社會福利基金會四家機構。111 年度公司及善良咖啡基金(員工自助投幣咖啡機收入)，與同仁響應捐贈金額共計 55 人及新台幣 104 萬元。
(二) 環境保護			<p>1.響應政府減塑政策，公司於日常餐飲及下午茶不提供免洗餐具、塑膠吸管，並全面發放同仁環保餐具及吸管，落實環境減塑。</p> <p>2.不定期捐贈老舊電腦予「華碩文教基金會」，參與華碩「逆物流回收 再生電腦捐 愛地球專案」，將回收的淘汰資訊產品，整修成再生電腦捐贈給弱勢團體，消弭數位落差，並降低污染以達到環境保護。截至 111 年度累計捐贈減少 1.307 公噸二氧化碳排放，換算約少砍伐 108.9 顆樹木(統計來源為華碩文教基金會)。</p>
(三) 科技人才培育			本公司期盼整合學校與產業資源，提升我國感測器技術水準與國際競爭力，歷年來與台大、中央、清大等學術單位進行產學合作，另與台大 SoC 系統晶片中心及清大「微感測器與致動器產學聯盟」建立合作關係。此外亦透過校園演講以及研發替代役的招募，積極投入相關產業人才的培育，為國內培養感測器領域的優秀人才。111 年度共計執行二件產學合作案。
(四) 支持金融機構綠色定存			響應金融機構推出之綠色存款計畫專案，金融機構將運用該存款資金於再生能源、能源節約、廢氣污染防治、污水處理、廢水處理廠與基礎建設、綠色建築等產業之綠色授信，以具體行動支持我國綠能產業發展。111 年度承做存款新台幣五千萬元。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司依據《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。</p> <p>(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，針對提供或收受不正當利益、不當慈善捐贈或贊助等高風險之不誠信行為訂有具體防範措施及通報程序。</p> <p>(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。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>無重大差異。</p> <p>(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。</p> <p>(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，並每年一次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，於111年11月01日向董事會報告111年度誠信經營政策執行情形摘要如下： 1.111年8月辦理「誠信經營行為宣導」線上宣導課程，應訓人員包含全體正職員工，完訓率100%。 2.於公司內部網站設置違反誠信檢舉信箱及公司官網之「利害關係人專區」設置違反誠信經營檢舉管道，由本公司稽核室為受理專責單位，111年度未有違反誠信檢舉之情事。 3.本公司誠信經營相關規章制度已公開揭露於公司網站及公開資訊觀測站，且每年透過內部宣導，使內外部人員清楚知悉本公司誠信經營政策，111年度未有違反誠信經營政策之事件。</p> <p>(三)本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，如有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>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、提供檢舉電子信箱(<a href="mailto:report@sensortek.com.tw">report@sensortek.com.tw</a>)，並落實執行。</p> <p>(四)本公司為確保落實誠信經營，已建立有效的會計制度及內部控制制度，並隨時檢討修正，本公司稽核單位依風險評估結果，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。</p> <p>(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，及不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。於111年8月辦理「誠信經營行為宣導」線上課程，應訓人員包含全體正職員工，內容包含公司誠信守則及誠信經營政策、內部重大資訊處理程序及規範、內線交易防範、營業秘密及智慧財產保護與檢舉管道等，並將課程簡報置於內部教育訓練系統，共計184位員工參加，完訓率100%。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司依據《上市上櫃公司誠信經營守則》訂定「檢舉制度」，提供內部員工及外部人員檢舉管道，於公司內外部官網設置檢舉電子信箱(<a href="mailto:report@sensortek.com.tw">report@sensortek.com.tw</a>)，由本公司稽核室為專責單位，管理並受理相關事件。</p> <p>(二)本公司「檢舉制度」已訂有檢查作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關的保密機制。</p> <p>(三)本公司「檢舉制度」已訂有保護檢舉人的保護相關機制。本公司以保密方式處理檢舉案件，對於檢舉人之身份及檢舉內容予以保密，並依法採取適當之保護措施，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>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。</p>	無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司依據《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，董事會成員及高階管理階層秉持誠信經營理念，且全體同仁需遵循守則及相關辦法規定。本公司誠信經營運作情形與所訂守則無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為，詳情請參閱本公司官網<a href="http://www.sensortek.com.tw">www.sensortek.com.tw</a>。</p>				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已制定「公司治理實務守則」及相關規章，以落實公司治理之運作與推動，並將公司治理相關規章於本公司網站(<http://www.sensor tek.com.tw>)公司治理專區及公開資訊觀測站揭露。

(八)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：

本公司於公司網頁設置公司治理專區，揭露各項公司治理運作情形，並即時公告重大訊息及不定期參加法人說明會。



(九)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：一一二年三月十四日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年三月十四日董事會通過，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)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議及其執行情形

一一一年股東常會重要決議內容	執行情形
1.通過一一〇年度財務報表及營業報告書案。	
2.通過一一〇年度盈餘分配案。	1.現金股利依公司章程規定由董事會決議配發股東現金紅利每股 30 元。 2.由董事會授權董事長決定配息基準日為 111 年 04 月 27 日，現金股利並於 111 年 05 月 20 日全數發放完畢。
3.全面改選董事(含獨立董事)案。 第六屆董事當選名單：矽創電子(股)公司代表人：李盛樞、毛穎文及楊祝原、曾華誠。 獨立董事當選名單：許俊毅、黃淑君、呂仁琦。	111 年 07 月 01 日獲經濟部准予登記，並公告於公司網頁。
4.通過修訂本公司【公司章程】案。	111 年 07 月 01 日獲經濟部准予登記，並公告於公司網頁。
5.通過修訂本公司【取得或處分資產處理程序】案。	已公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
6.通過解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業限制案。	

2. 董事會重要決議事項

會議日期	重要決議事項
111.03.15 第五屆 第十八次	1. 通過一一〇年度員工及董事酬勞分配案。
	2. 通過一一〇年度財務報表及營業報告書案。
	3. 通過一一〇年度盈餘分配案。
	4. 通過一一〇年度現金股利分配案。
	5. 通過一一〇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. 通過修訂本公司【檢舉制度】案。
	9. 通過修訂本公司【公司治理實務守則】案。
	10. 通過修訂本公司【企業社會責任實務守則】案。
	11. 通過全面改選董事(含獨立董事)案。
	12. 通過提名董事暨審查獨立董事候選人案。
	13. 通過解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業限制案。
	14. 通過召集本公司一一一年股東常會相關事宜案。
	15. 通過本公司一一一年度營運計劃及預算案。
	16. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一一〇年度經理人營運獎金分配案。
	17. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一一一年度經理人薪資調整案。
111.05.03	1. 通過更換簽證會計師及簽證會計師獨立性評估案。

會議日期	重 要 決 議 事 項
第五屆 第十九次	2. 通過一一一年第一季財務報告案。
	3. 通過本公司設置公司治理主管案。
	4. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一一〇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一一〇年度董事酬勞分配案。
111.06.21 第六屆 第一次	1. 通過推選董事長案。
111.07.05 第六屆 第二次	1. 通過委任本公司薪資報酬委員案。
111.08.02 第六屆 第三次	1. 通過一一一年第二季財務報告案。
	2. 通過本公司薪資報酬委員會審議之獨立董事報酬案。
	3. 通過本公司擬贖回私募基金案。
	4. 通過本公司擬投資有價證券案。
111.11.01 第六屆 第四次	1. 通過一一一年第三季財務報告案。
	2. 通過本公司【一一二年度稽核計劃】案。
	3. 通過修訂本公司【內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序】案。
	4. 通過修訂本公司【董事會議事規則】案。
	5. 通過本公司年度簽證會計師獨立性評估案。
	6. 通過一一二年度簽證會計師公費審查案。
112.03.14 第六屆 第五次	1. 通過一一一年度員工及董事酬勞分配案。
	2. 通過一一一年度財務報告及營業報告書案。
	3. 通過一一一年度盈餘分配案。
	4. 通過一一一年度現金股利分配案。
	5. 通過一一一年度內部控制制度聲明書案。
	6. 通過本公司簽證會計師適任性評估案。
	7. 通過修訂本公司【公司治理實務守則】案。
	8. 通過廢止本公司【集團企業、特定公司及關係人交易往來作業辦法】，並訂定【關係人相互間財務業務相關作業辦法】案。
	9. 通過修訂本公司【內部控制制度】及【內部稽核實施細則】案。
	10. 通過召集本公司一一二年股東常會相關事宜案。
	11. 通過本公司一一二年度營運計劃及預算案。
	12. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一一一年度經理人營運獎金分配案。
	13. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一一二年度經理人薪資調整案。
	14. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一一一年度個別董事酬勞分配案。
112.05.02 第六屆 第六次	1. 通過一一二一年第一季財務報告案。
	2. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一一一年度經理人員工酬勞現金分配案。

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

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

五、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林政治 陳明輝	民國 111 年度	1,940	650	2,590	非審計公費包含稅務簽證、移轉訂價報告及非擔任主管職薪資申報作業公費。

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

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

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	111 年 5 月 3 日經董事會決議通過		
更換原因及說明	因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，民國 111 年第一季起財務報表之查核簽證會計師由林政治及黃裕峰會計師，變更為林政治及陳明輝會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
說明	無		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

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、陳明輝會計師
委任之日期	111年5月3日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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	111年度		當年度截至 112年04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
法人董事/大股東	矽創電子(股)公司	-	-	-	-
董事長兼執行長	矽創電子(股)公司 代表人：李盛樞	-	-	-	-
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	(24,000)	-	(14,000)	-
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	-	-	不適用	不適用
副總經理	王照勳	-	-	-	-
副總經理	許源卿	-	-	(75,000)	-
財務主管	李瓏	-	-	-	-
會計主管	林思妤	-	-	(7,000)	-

註1：副總經理歐威揚於111年6月30日卸任，副總經理王照勳於111年7月1日就任。

註2：持有股數增(減)數含有信託股數轉入。

(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、經理人及持股比例超過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、經理人及持股比例超過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

112年04月22日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
矽創電子股份有限公司	22,529,596	46.06	-	-	-	-	-	-	-
代表人：毛穎文	327,492	0.67	433,209	0.89	-	-	鄭淑慧	配偶	-
國泰人壽	1,174,000	2.40	-	-	-	-	-	-	-
南山人壽保險股份有限公司	877,000	1.79	-	-	-	-	-	-	-
富邦人壽保險股份有限公司	710,000	1.45	-	-	-	-	-	-	-
台新國際商業銀行受託許源卿信託財產專戶	600,000	1.23	-	-	-	-	-	-	-
元大高科技基金專戶	450,000	0.92	-	-	-	-	-	-	-
鄭淑慧	433,209	0.89	327,492	0.67	-	-	毛穎文	配偶	-
台灣人壽	430,000	0.88	-	-	-	-	-	-	-
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	336,000	0.69	-	-	-	-	-	-	-
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	330,000	0.67	-	-	-	-	-	-	-

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

112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	
普通股	48,912,618	31,087,382	80,000,000	本公司股票屬上櫃股票

總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

112年04月22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	2	63	60	6,999	88	7,212
持有股數	352,000	8,306,605	23,701,361	14,447,023	2,105,629	48,912,618
持股比例	0.72	16.98	48.46	29.54	4.30	100.00

## (三)股權分散情形

112年04月22日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	3,082	426,179	0.87
1,000 至 5,000	3,587	6,084,820	12.44
5,001 至 10,000	264	2,010,862	4.11
10,001 至 15,000	84	1,055,412	2.16
15,001 至 20,000	43	782,476	1.60
20,001 至 30,000	35	950,061	1.94
30,001 至 40,000	29	1,032,113	2.11
40,001 至 50,000	15	658,792	1.35
50,001 至 100,000	34	2,512,955	5.14
100,001 至 200,000	17	2,388,322	4.88
200,001 至 400,000	14	3,806,821	7.78
400,001 至 600,000	4	1,913,209	3.91
600,001 至 800,000	1	710,000	1.45
800,001 至 1,000,000	1	877,000	1.79
1,000,001 以上自行視實際 情況分級	2	23,703,596	48.47
合計	7,212	48,912,618	100.00

註：本公司未發行特別股



## (四)主要股東名單

112年04月22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
國泰人壽		1,174,000	2.40
南山人壽保險股份有限公司		877,000	1.79
富邦人壽保險股份有限公司		710,000	1.45
台新國際商業銀行受託許源卿信託財產專戶		600,000	1.23
元大高科技基金專戶		450,000	0.92
鄭淑慧		433,209	0.89
台灣人壽		430,000	0.88
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		336,000	0.69
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		330,000	0.67

## (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	110年度	111年度	當年度截至 112年3月31日	
	每股市價 (註1)	最高	864	528	399.5
	最低	475	186	213.5	
	平均	677.45	320.64	346.92	
每股淨值 (註2)	分配前	105.45	91.38	79.43	
	分配後	75.45	76.38	-	
每股盈餘	加權平均股數	48,912	48,912	48,912	
	每股盈餘(註3)	33.97	17.23	2.16	
每股股利	現金股利	30	15	-	
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
	資本公積配股	-	-	-	
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比(註4)	19.46	18.27	-	
	本利比(註5)	22.04	20.98	-	
	現金股利殖利率(註6)	4.54%	4.77%	-	

註1：各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：本公司未有無償配股等情形而須追溯調整。

註4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.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派之情形

- (1)依據本公司章程規定，本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。
- (2)本公司於112年03月14日董事會決議通過111年度現金股利分配案，股東紅利為新台幣733,689,270元，以現金配發予股東，每股配發現金15元，並授權董事長訂定配息基準日等事宜。

### 3.預期股利政策將有重大變動：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及董事酬勞金額，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112年03月14日董事會決議通過111年度員工及董事酬勞分配案，以現金配發員工酬勞為新台幣75,545,273元，董事酬勞為新台幣7,554,528

元，與 111 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個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工、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：

本公司於 111 年 3 月 15 日董事會決議通過 110 年度員工酬勞為新台幣 149,222,862 元，董事酬勞為新台幣 14,122,285 元，已於 111 年度全數發放，並與 110 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	111 年度	
	金額	比重(%)
感測晶片	4,025,559	100

##### 3. 目前之商品(服務)項目

###### (1)光學感測晶片

A.環境光感測晶片(Ambient Light Sensor)

B.環境光 RGB 感測晶片(Color Sensor)

C.環境光源閃爍感測晶片(Flicker Detection Sensor)

D.近接感測晶片(Proximity Sensor)

E.長距近接感測晶片(Proximity Sensor)

###### (2)微機電感測晶片

A.加速度感測晶片(Accelerometer Sensor)

B.壓力感測晶片(Pressure Sensor)

###### (3)電容感測晶片

A.電磁波特殊吸收率感測晶片(Specific Absorption Rate Sensor)

## B. 電容觸控感測晶片(Capacitive Touch Sensor)

### 4. 計畫開發之新商品(服務)

#### (1) 光學感測晶片

- A. 結合多通道環境光(UV+ALS+RGB)及環境光源閃爍(Flicker)感測晶片
- B. 長波長(發光元件光波長為 1300nm)三合一 OLED 屏下應用之環境光 RGB 與近接感測晶片
- C. 新一代多激光(發光元件光波長為 940nm)三合一 OLED 屏下應用之環境光與近接感測晶片

#### (2) 微機電感測晶片

- A. 整合陀螺儀與加速度感測晶片之新慣性感測晶片
- B. 防水型氣壓感測晶片

#### (3) 電容感測晶片

- A. 新一代整合天線匹配網路之多通道 SAR 感測晶片

## (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。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 twimbit 的研究報告所預估，2023 年全球感測晶片市場規模將為 2,270 億美元，年成長 23%。

依據研究機構 Research & Markets 2022 年 4 月之資料顯示，全球光學感測晶片市場規模將由 2022 年 25.8 億美元成長至 2027 年 42.5 億美元，年均複合成長率為 10.5%；全球加速度感測晶片市場規模將由 2022 年 46.7 億美元成長至 2027 年 60.5 億美元，年均複合成長率為 5.3%，該趨勢有助於本公司拓展銷售市場機會。

#### (1) 光學感測晶片

##### A. 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；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

板色溫或是輔助後攝像頭白平衡功能。

環境光感測晶片目前已廣泛的應用在智慧型行動裝置、穿戴式裝置、物聯網、安防監控或汽車產業上，在智慧型行動裝置以及穿戴式裝置上，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。

#### B. 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，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(VCSEL)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。

### (2) 微機電感測晶片

#### A. 加速度感測晶片 (Accelerometer Sensor)

加速度感測晶片是微機電系統中的一種慣性感測元件，微機電系統是一種智慧型微小化系統，利用半導體製程技術製作微小的機械、光學或電子元件，再整合成單一的系統並製作在矽晶片上，主要用來執行感測、處理或致動功能。慣性感測元件的作用是用來感測物體的運動，包括加速度感測晶片和陀螺儀(主要感測角速度，提供相對角度向量力道)。加速度感測晶片是透過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、壓電效應或其他技術來實現，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。

加速度感測晶片最初主要應用於太空和國防工業中，隨著成本和尺寸的降低，現在已廣泛應用於汽車產業和消費性電子市場。在汽車產業中，加速度感測晶片主要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。在消費性電子市場上，被用於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。

#### B. 壓力感測晶片 (Pressure Sensor)

壓力感測晶片利用微機電壓力感測器晶片與訊號處理晶片採用堆疊式封裝，實現高精度的數字化壓力感測。透過微機電加工技術製作的壓力感應薄膜，可以偵測氣壓的變化，當感應薄膜上的微機電壓力感測元件產生電阻

變化時，訊號處理晶片可以進行放大、濾波、數位化以及補償溫度漂移量，從而實現高精度的壓力感測。

壓力感測晶片廣泛應用於智慧型行動裝置和穿戴式裝置，能夠實現多種功能，例如高度量測、氣壓量測、上下樓梯運動狀態追蹤、爬坡速率檢測、天氣預報、水深量測和飛行定高控制等。此外，目前的壓力感測晶片符合美國 FCC E911 Z 軸定位精度法規指令要求，可以實現高精度的定位功能。

### (3)電容感測晶片

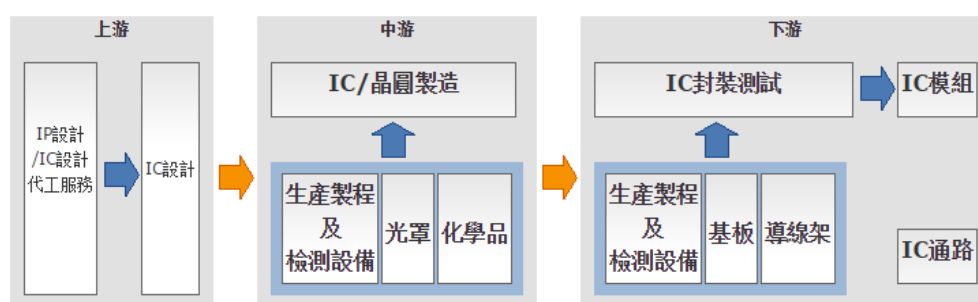
#### A.電磁波特殊吸收率感測晶片(Specific Absorption Rate Sensor)

當今的智慧手機與平板電腦對於使用者而言已成為不可或缺的生活工具，隨著通訊科技的日益進步，人們對於電磁波對人體的影響特別關注。因此，FCC、CE、NCC 等通訊委員會已經制定了明確的電磁波輻射能量大小測試規範(生物體單位質量對電磁波能量比吸收率，即 SAR 值)。為了遵守各國的通訊法規，現今的手機裡都搭載了電磁波特殊吸收率感測晶片(SAR Sensor)，可以識別無生命物體和靠近人體的物體，並通過調節發射功率和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，以符合法規要求。目前，只有美國和歐洲市場的法規強制要求手機搭載 SAR Sensor，隨著各國通訊法規的完善，其應用範圍和普及率將逐漸提高，未來搭載 SAR Sensor 的手機和穿戴設備的潛在市場仍然非常廣闊。

## 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(詳見圖一)

圖一 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

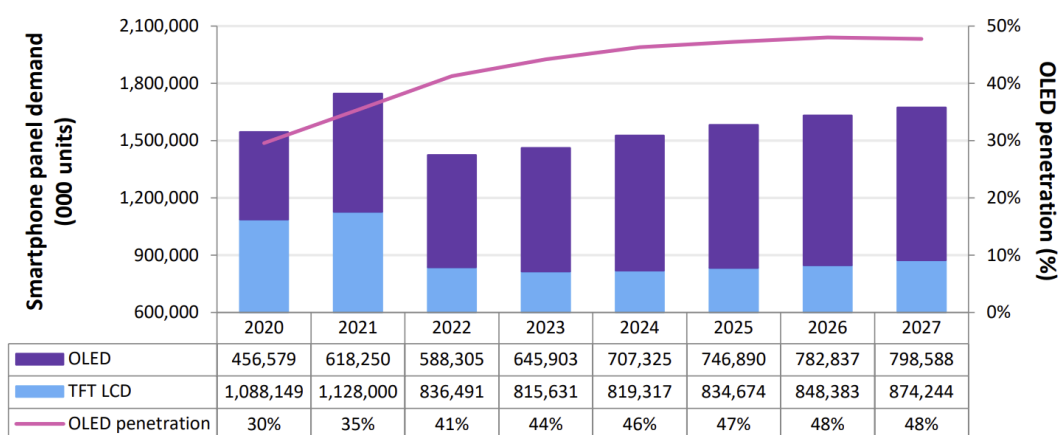
### (1)光學感測晶片

手機發展趨勢從原先功能性手機(Feature Phone)，僅附加收聽音樂及簡易照相等其他功能，然而隨著手機開始搭載上網功能後，民眾已經可以隨時隨地藉由智慧型手機瀏覽網頁、上網購物、下載音樂及電影等，逐步實現行動上網的理想，而隨著個人通訊應用領域逐漸擴展，加上智慧型手機(Smart phone)多用於瀏覽網頁和其他影音娛樂需求，因此智慧型手機的螢幕尺寸開始朝向大尺寸方向前進，有鑑於手機螢幕有逐漸加大趨勢和消費者對手機影音需求的逐漸提

升，因此對於手機面板顯示技術也就要求越來越高，逐漸朝向高畫質、高鮮豔度及低耗能等方面提升。近年來品牌廠商為有效提升消費者的購買意願，持續提高手機產品的規格，產品持續朝向大尺寸、高解析度的方向發展，為有效提升使用者對於大尺寸屏幕的需求，縮減邊框的 18:9 全屏幕手機應運而生，可提供更大的顯示區域，並擁有具差異化的外觀設計，可有效吸引消費者的目光，使得全屏幕設計逐步成為手機市場主流，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。另依國外研究機構 OMDIA 於 2022 年 Q4 估計，OLED 面板在智慧型手機的佔比將從 2022 年的 41% 成長到 2027 年的 48% (詳見圖二)，躍升為旗艦、高階及主流手機機種的主要面板技術。

圖二 智慧型手機面板需求技術

Smartphone panel demand forecast by technology (unit basis)



Source: Omdia

© 2022 Omdia

資料來源：OMDIA(2022 年 11 月)

OLED 面板可以藉由環境光色彩資訊，調整屏幕色溫，提高閱讀舒適性；在後攝鏡頭應用上，透過色彩感知環境色溫，可以準確還原拍照場景光源狀態，輔助鏡頭做到更好的白平衡，進一步推升高階環境光 RGB 感測晶片需求。另因應屏下應用需求，傳統 850/940nm 發光源會影響 OLED 顯示，造成屏幕白點；為避免此干擾，會改採用短波段紅外光源 (SWIR) 以及接收器件，消除對顯示影響，技術上需要進一步提升接收感度以因應越來越低的屏幕穿透率，同時要結合顯示時序進一步提升 OLED 顯示發光對環境光感測的干擾。

## (2) 微機電感測晶片

未來發展趨勢將開發更低功耗、更低雜訊和更高可靠性的加速度感測晶片，以延長手持裝置的待機時間。隨著精度要求不斷提高，加速度感測晶片必須降低雜訊，以提供更準確的姿態偵測信息；同時高可靠性的元件也是產品在高低溫、跌落等環境下能抵抗衝擊的重要保障，此外在某些特殊應用中，內建記憶體和計步演算法等趨勢也逐漸崛起。近年隨著 TWS 耳機的普及，蘋果的 AirPods 採用加速度感測晶片檢測聲音，以提高語音辨識和消除周圍環境的噪聲，也是未來新的發展應用。

智能手機中慣性測量傳感器的比重不斷增加，包括加速度感測和陀螺儀感測晶片，可應用於高級 GPS 導航、智能手錶、穿戴式裝置和智能手機中(例如運動追蹤、步數計、跌倒檢測、導航)，家用電器中的移動控制(例如掃地機器人和真空吸塵器、洗衣機中的傾斜檢測和防盜檢測)，無人機中的飛行穩定性



控制以及醫療保健應用中的跌倒檢測和運動監測。

近年來氣壓計在許多行業中的應用也越來越普遍，其中包括手機、消費性產品、穿戴式手錶及無人機等。氣壓計可通過測量氣壓變化，幫助使用者了解當地的天氣狀況和海拔高度等信息，也可用於定位和導航等功能。例如，在 E911 規定中，手機需要具備能夠傳輸位置信息的功能，而氣壓計的應用可以提供更精確的位置信息，幫助求援人員更快地找到需要救援的人。此外氣壓計還可以應用於穿戴式手錶，幫助使用者監測健康狀況和運動量，而應用於無人機中則幫助其穩定飛行和實現高度控制等功能。

### (3)電容感測晶片

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，使得智慧感測的電磁波特殊吸收率感測晶片(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以得到最佳品質傳輸。

## 4.產業競爭情形

### (1)光學感測晶片

主要競爭對手為國外大廠艾邁斯歐司朗(ams-OSRAM AG)，國內則有凌耀科技及光寶科技等競爭廠家。

### (2)微機電感測晶片

目前全球微機電慣性感測晶片領導廠商多為國際大廠，加速度感測晶片領導廠商為德商博世(Bosch Sensortec GmbH)、瑞商義法半導體(STMicroelectronics N.V.)，本公司於此領域市佔逐年提升中，後續具成長空間。

### (3)電容感測晶片

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，近期中國廠商也積極搶進布局此一產品，隨著上述所提及的各國電磁波能量規範法規進一步完備，智慧型手機必須搭載此類電容感測晶片，未來市場將更具成長空間。

## (三)技術及研發概況

### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	110 年度	111 年度	112 年第一季
研發費用	550,780	483,589	97,626
佔營業收入比例(%)	10%	12%	11%

### 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

研發成果	說明
推出全面屏狹縫應用之環境光 RGB 與近接感測晶片	下一代全面屏狹縫設計感測晶片，進一步提升感度以符合客戶手機外框持續縮小趨勢，同時由於 OLED 屏幕占比提升，加入 RGB 感測功能，調整屏幕色溫
推出多激光(發光元件光波長為	進一步提升感度並加入 RGB 感測功

研發成果	說明
940nm)OLED 屏下應用之環境光 RGB 與近接感測晶片	能，透過 RGB 資訊提升降低屏幕光源干擾演算法精準度
推出薄型手錶等穿戴式裝置搭載之環境光感測晶片	穿戴式裝置搭配環境光比例增加，低功耗、薄型尺寸需求
推出第四代加速度感測晶片	優化並縮小微機電結構，解決沾黏不良的問題，增強溫濕度及應力相關可靠度，降低成本增加競爭力
推出電磁波感測晶片 (Specific Absorption Rate 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，以符合各國的電信法規 SAR 規範
推出多通道(3CH/5CH)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 TWS 耳機入耳偵測與多通道電容觸控開關
推出下一代長波長(發光元件光波長為1300nm)OLED 屏下應用之環境光與近接感測晶片	提升電路訊噪比 (Signal-to-Noise Ratio; SNR)
推出二合一 OLED 屏下應用之環境光 RGB 與近接感測晶片	提升電路訊噪比 (Signal-to-Noise Ratio; SNR)，減少激光採用數量，減少屏幕受到紅外干擾；增加屏下環境光 RGB 感度與數位功能，搭配相對應演算，提供屏幕色溫調整功能
推出小水滴屏應用之小封裝尺寸環境光與近接感測晶片	高感度，小封裝尺寸設計，適用於小水滴屏幕設計，簡化結構設計
推出穿戴式裝置用 UV 感測晶片	提供穿戴裝置 UV 感測功能，並符合低功耗趨勢
推出新一代微機電平台之加速度感測晶片	新一代微機電平台設計開發，提升產品應力相關可靠度，增加產能
推出第二代電磁波感測晶片 (Specific Absorption Rate Sensor)	提升電路訊噪比 (Signal-to-Noise Ratio; SNR)，增加抗溫度環境干擾的演算法，提升偵測人體是否靠近手機天線準確度，以符合各種使用情境下的電信法規 SAR 規範
推出多通道(8CH)電容感測晶片	應用於真無線藍牙耳機(TWS)電容偵測模組，提供更多的偵測通道給 TWS 耳機入耳偵測與多通道電容觸控開關應用
推出氣壓感測晶片	開發小尺寸、低功率、低雜訊的氣壓感測晶片，以應用於高精度的定位與導航使用

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1.短期業務發展計畫

##### (1)行銷策略

A.擴展各項新應用產品進入現有手機品牌客戶供應鏈，提供客戶完整之手機相

關感測晶片解決方案，提升客戶滲透率。

B.不斷加強對現有客戶之技術服務，以維持長期之共同合作開發關係並增進客戶黏著度。

## (2)產品策略

A.因應變化快速的智慧型手機產業，善用公司研發能量，持續開發推出領先同業規格及高性價比之手機應用感測晶片。

B.持續擴充產品線，發展多項應用之感測晶片，廣泛應用於消費性產品、穿戴式裝置、物聯網、智慧車用等領域，優化產品組合，以降低產品線受景氣循環之影響。

## (3)生產策略

A.加強維繫與主要晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商之合作關係，以確保充足之產能與生產彈性。

B.利用多年所累積之光學封裝設計技術，與封裝廠商共同開發特殊功能之製程，以符合手機結構設計之快速變化。

C.微機電感測晶片因應不同的應用需求，相關產品在生產、測試的門檻極高且富含多樣性，強化與現有合作夥伴的關係，深化技術交流控管品質，並維護供貨穩定度。

## 2.長期業務發展計畫

(1)持續提升產品應用廣度及深度，建立完整之銷售通路，提高國際品牌客戶之黏著度及市場知名度。

(2)加深與客戶及供應鏈之長期合作關係，持續合作創新開發及製程改善。

(3)充分掌握市場脈動及產品發展趨勢，維持技術領先同業。

(4)耕耘新產品開發，擴大產品組合。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	110 年		111 年	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷	1,514,025	25.78	1,903,405	47.28
外銷	4,358,978	74.22	2,122,154	52.72
合計	5,873,003	100.00	4,025,559	100.00

#### 2.市場佔有率

本公司光學感測晶片產品終端應用主要為智慧型手機，加速度感測晶片則為消費性產品，依產業研究報告所預估之 2022 年度全球智慧型手機及昇佳電子光學感測晶片實際出貨量計算，本公司光學感測晶片全球市佔率約 30%，加速度感測晶片市佔率則尚屬微小。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

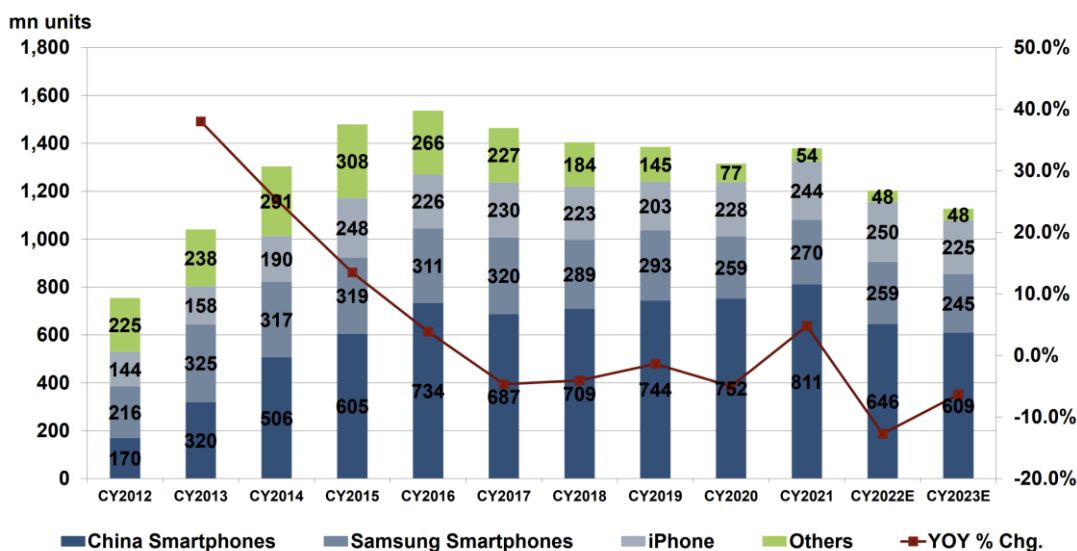
本公司主要產品-光學感測晶片及加速度感測晶片可執行智慧型手機及穿戴式裝置不可或缺之功能。運用光學感測晶片之環境光感測晶片，手機及穿戴式裝置可隨環境光變化調整屏幕亮度，除降低人眼的不適感外，亦可達到節電效果；環境光 RGB 感測晶片用以偵測環境光強與環境色溫，達到自動調整屏幕或攝像頭亮度與色彩表現，使更貼近真實使用場景與環境；環境光源閃爍感測晶片應用於智慧型手機之前後攝像頭，用以偵測環境光燈源或其他電子設備屏幕的閃爍頻率，進而消除拍照時的閃爍條紋。光學感測晶片之近接感測晶片在使用者打電話時，自動關閉屏幕，以防止耳朵或臉碰觸屏幕而造成錯誤操作，通話中或者將手機置反放於桌上而自動關閉屏幕也可達到省電效果，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

2022 年在通膨問題及俄烏戰爭衝擊下，終端消費需求疲弱，民眾換機意願轉趨保守，中國封控政策亦影響中國地區消費需求下滑及疫情期間提前消費的影響，實體經濟成長趨緩而導致消費者換機週期拉長，依據市調研究報告顯示(詳見圖三)，2022 年全球智慧型手機規模預估為 12.03 億支，較 2021 年衰退 12.76%，2023 年預估為 11.27 億支，仍較 2022 年衰退 6%。全球主要智慧型手機品牌市占率 2022 年仍以三星居冠，蘋果次之，小米維持第三位，而 Oppo 與 vivo 則分居第四及第五，各家出貨皆呈現衰退態勢(詳見圖四)，惟中國國內需求受封控政策影響，且通膨問題日益擴大致終端消費市場需求疲弱，使得中國手機品牌出貨量呈現雙位數衰退且市占率衰退。

圖三 全球智慧型手機市場規模



資料來源：HIS, IDC, Credit Suisse estimates(2023 年 3 月)

圖四 全球前五大智慧手機品牌出貨及市占率概況

單位：億台；%

排名	2021 年			2022 年			
	品牌	出貨量	市占率	品牌	出貨量	市占率	年增率
1	三星	272.1	20.0	三星	260.9	21.6	-4.12
2	蘋果	235.8	17.3	蘋果	226.4	18.8	-3.99
3	小米	191	14.0	小米	153.1	12.7	-19.84
4	OPPO	133.6	9.8	OPPO	103.3	8.6	-22.68
5	vivo	128.3	9.4	vivo	99.0	8.2	-22.84

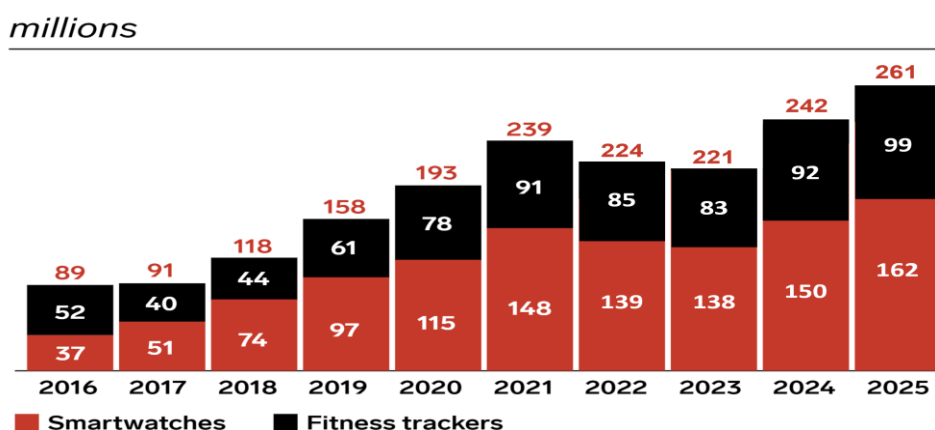
資料來源：IDC、台灣經濟研究院產經資料庫整理(2023 年 2 月)

另 2022 年以來全球加速投入 5G 基建，且手機品牌大廠均推出 5G 系列新機種，推動市場銷售亦有助於擴大 5G 手機出貨量，依據 DIGITIMES Research 的資料顯示估計 2022 年全球 5G 手機市場出貨比重將進一步攀升至 52%，已超過五成以上，成為全球手機市場的主流產品。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螢幕設計，與螢幕下指紋辨識功能以提振市場需求，且積極推出可折疊式手機尋求新成長機會。

## (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 等健康增值服務系統，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 CCS Insight 2022 年 8 月資料預估(詳見圖五)，2022 年全球穿戴式裝置出貨量受疫情影響，全年微幅衰退 6%，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 2022 年 139 百萬台及 85 百萬台增加為 2025 年 162 百萬台及 99 百萬台。

圖五 穿戴式裝置出貨量預估



資料來源：CCS Insight (2022 年 8 月)

#### 4. 競爭利基

本公司自成立以來專注於消費性電子產品感測晶片之研發，於電路、光學及封裝設計與微機電製程等領域已累積厚實之研發能力，長期與供應鏈共同開發微機電製程，與封裝廠商共同開發光學封裝製程，以符合手機結構設計之快速變化，且已在封裝及測試階段累積充足客製化模具及測試機台，具備彈性之後段製程生產能力，目前全球主要手機品牌廠商(Samsung、Apple、小米、OPPO、VIVO、華為及榮耀)，除了 Apple 之外，皆為本公司之銷售客戶。長期與手機領導廠商建立了產品協同開發與設計之合作模式，掌握未來產品研發方向及功能需求，提供符合需求的客製化產品設計。本公司將持續發展多元應用之感測晶片，擴展各項新應用產品進入現有手機品牌客戶供應鏈，提供完整之手機相關感測晶片解決方案，並滲透至穿戴式裝置等其他產品線之感測應用。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

行動裝置已成為民眾生活中不可或缺的重要產品，因此消費者對手機之各項使用體驗日趨要求，比如：屏幕色溫顯示之舒適度及拍照效果貼近真實場景等，另隨顯示器面板技術之精進及成本降低，高解析度及精細度之 OLED 面板技術，已逐漸由高階機種往下延伸至中階機款使用，屏幕透光率對於感測技術為一大考驗，將帶動光學感測技術持續升級。

微機電(MEMS)運動感測技術可以用來檢測和測量物體運動，目前已經廣泛使用於手機與穿戴裝置，未來也可用於控制虛擬角色的動作、檢測及跟踪用戶的運動與姿勢，實現全身感官體驗，創建更加真實的元宇宙虛擬體驗，加入壓力感測技術的開發，將可朝建立元宇宙虛擬體感科技所需的多軸動感平台技術發展。因此，隨著智能手機、可穿戴設備、智能家居、物聯網技術及元宇宙虛實整合等技術的發展，運動及壓力感測市場將持續增長。

##### (2) 不利因素與因應對策

本公司之感測晶片主要應用於感知使用者的情境與使用狀況，影響消費者對手機及穿戴式裝置等終端產品之使用體驗，品牌廠商常以頻繁推出新款為銷售策略，吸引客戶眼球並刺激購買慾，產品世代交替快速且生命週期相對較短。加上實體經濟受通膨因素影響成長趨緩，亦影響消費性電子產品之終端需求，民眾換機意願轉趨保守且換機週期拉長，各家品牌手機積極搶攻高階旗艦機款市場，以因應經濟疲軟所造成之中低階手機需求減緩。

本公司與手機領導廠商建立產品協同開發與設計之合作模式，積極規畫下一世代產品的研發，推出整合多項感測技術之客製化解決方案，期以優異的研發能力及時應變，領先同業推出高性價之產品，降低因產品世代交替快速所產生的營運風險。本公司多年來秉持客戶導向之服務策略，除在產品品質、交期、良率均能滿足客戶之需求外，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，已跨入旗艦與高階應用市場，持續擴大市場佔有率。

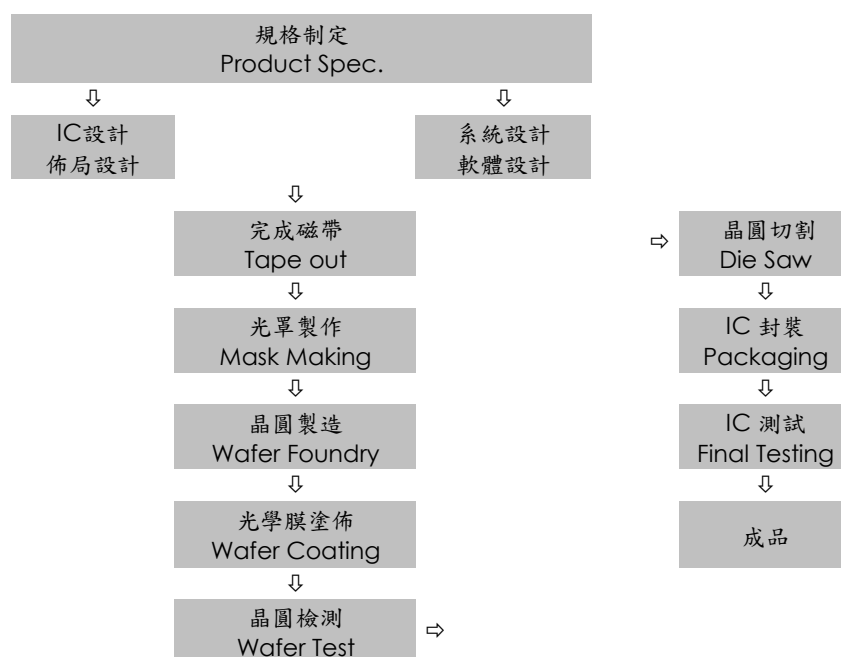
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

類別	產品名稱	主要用途或功能
光學感測晶片	環境光感測晶片(ALS) (Ambient Light Sensor)	應用於消費性電子產品，如智慧型手機、平板電腦、電視等，環境光照度感應用，用以調整面板亮度，達成舒適性與省電特性。
	環境光 RGB 感測晶片 (Color Sensor)	應用於智慧型手機或相關電子設備，用以同時偵測環境光強與環境色溫，達到自動調整屏幕或攝像頭亮度與色彩表現，使更貼真實使用場景與環境。
	環境光源閃爍感測晶片 (Flicker Detection Sensor)	應用於智慧型手機之前後攝像頭，用以偵測環境光燈源或其他電子設備螢幕的閃爍頻率，進而消除拍照時的閃爍條紋。
	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。
微機電感測晶片	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。
	壓力感測晶片 (Pressure Sensor)	應用於智慧型手機及穿戴式裝置，用以高度量測、上下樓梯運動狀態追蹤、爬坡速率檢測、天氣預報、水深量測、飛行定高控制等功能。
電容感測晶片	電磁波特殊吸收率感測晶片 (Specific Absorption Rate Sensor)	應用於智慧型手機，用以偵測人體是否靠近手機天線，讓手機可以對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。
	電容觸控感測晶片 (Capacitive Touch Sensor)	應用於入耳偵測設計的 TWS 耳機和其他穿戴式電子產品，用以偵測耳朵貼近或遠離則自動啟動或停止裝置，達到省電效果。

### 2.主要產品之產製過程

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。



註：光學膜塗佈(wafer coating)為光學感測產品專有製程。

### (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	110年				111年				112年度截至第一季止			
	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 第一 季止 進貨 淨額 比率〔%〕	與發行 人之關 係
1	甲公司	1,002,978	73.92	無	甲公司	889,047	64.93	無	甲公司	117,171	58.61	無
2	乙公司	121,648	8.97	無	乙公司	195,193	14.25	無	乙公司	34,293	17.15	無
3	丙公司	94,860	6.99	無	丙公司	57,472	4.20	無	丁公司	21,273	10.64	無
4	丁公司	3,020	0.22	無	丁公司	46,052	3.36	無	丙公司	20,804	10.41	無
	其他	134,324	9.90		其他	181,541	13.26		其他	6,369	3.19	
	進貨 淨額	1,356,830	100.00		進貨 淨額	1,369,305	100.00		進貨 淨額	199,910	100.00	

#### 增減變動原因：

本公司為 IC 設計公司，主要原料為晶圓，餘為光學感測器使用之發光元件及印刷電路板。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	110 年				111 年				112 年度截至第一季止			
	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	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 客戶	1,051,637	17.91	無	矽創電子(股)公司	1,411,260	35.06	母公司	矽創電子(股)公司	367,106	42.11	母公司
2	矽創電子(股)公司	1,007,000	17.15	母公司	A 客戶	612,656	15.22	無	A 客戶	130,477	14.97	無
3	B 客戶	986,742	16.80	無	E 客戶	463,601	11.52	無	B 客戶	83,688	9.60	無
4	C 客戶	825,730	14.06	無	D 客戶	355,532	8.83	無	E 客戶	73,913	8.48	無
5	D 客戶	687,388	11.70	無	C 客戶	332,658	8.26	無	D 客戶	70,304	8.06	無
6	E 客戶	444,593	7.57	無	B 客戶	325,703	8.09	無	C 客戶	40,206	4.61	無
	其他	869,913	14.81		其他	524,149	13.02		其他	106,136	12.17	
	銷貨淨額	5,873,003	100.00		銷貨淨額	4,025,559	100.00		銷貨淨額	871,830	100.00	

增減變動原因：

因產品銷售組合變化，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	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
感測晶片		-	806,370	3,476,928	-	479,830	2,654,276

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	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
感測晶片		171,890	1,514,025	612,333	4,358,978	153,216	1,903,405	281,882	2,122,154

### 三、從業員工

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	主 管 人 員	40	42	42
	專 業 人 員	112	111	112
	助 理 人 員	27	27	26
	技 術 人 員	10	10	10
合 計		189	190	190
平 均 年 歲		36.6	38	38
平 均 服 務 年 資		3.83	4.42	4.53
學 歷 分 布 比 率	博 士	3%	4%	3%
	碩 士	55%	55%	55%
	大 專	39%	38%	39%
	高 中 ( 含 ) 以 下	3%	3%	3%

### 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。

### 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)與外部管理顧問公司合作，提供包含家庭、情感、人際、工作等議題之免費諮商諮詢服務，相關諮商費用皆由公司負擔，秉持維護員工隱私與保密的作為，讓員工安心求助，提高個人因應或調適內外壓力感受的正面能量。
- (5)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。
- (6)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，並提供獎勵，提倡運動及個人健康概念。
- (7)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。
- (8)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。
- (9)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。
- (10)每周銀行駐點之便利服務。

## 2. 員工進修及訓練

本公司訂有「教育訓練管理程序」，鼓勵員工參與各項教育訓練課程及技術研討，且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，且透過經驗分享與傳承，達到互相切磋、精進的效果。由主管確認個人工作技能狀況，再針對個人差異予以安排培訓，藉以提升工作品質，達到部門及公司要求之水準。除充分落實各項訓練外，且重視員工受訓期間的意見，同時根據員工個人教育訓練成果，作為未來升遷、調職的參考。各項內外部教育訓練皆透過「學習發展系統」及數位學習平台（e-Learning）管理員工之學習歷程及記錄，且留存訓練課程之講義，做為知識與經驗之傳遞及分享。

為完善人才培育之成果，本公司訂有人才發展架構，針對不同職級與職務類別規畫各項課程：

圖 教育訓練發展體系



(1)領導力培育計畫：針對各級主管之管理才能與職責等需求規畫之訓練課程。

(2)專業能力發展計畫：

A.通識課程：對於公司之政策理念宣導，及公司產品、技術與製程等基礎概論介紹課程。

B.專案訓練：針對各項專案工作小組成員，進行專案內容之教育訓練。

C.品質管理：配合公司營運發展需求，依各項 ISO 管理系統之導入規畫，安排相關系統標準之介紹課程。

D.專利課程：為保護公司研發產出並積極管理智慧財產，針對研發工程單位進行專利基礎概論及專利檢索等教育訓練課程。

E.專業職能訓練：依主管機關及法令規範，針對特定職能同仁安排固定時數之在職進修課程，如職業安全衛生、財務會計、內部稽核、品質管理等。

F.工程技術訓練：依據研發工程人員執行職務所需之各項專業職能及因應公司產品之不同發展階段，提供所需之訓練課程。

(3)新人教育訓練：報到日由人力資源暨行政部向新進同仁說明公司相關管理辦法、員工行為準則等制度，於 E 化新人訓練課程中則涵蓋資訊安全、營業秘密與智慧產權保密、性騷擾及人權相關不法侵害、公司誠信政策及禁止內線交易等公司治理與相關永續資訊宣導，均須於到職 2 周內完成所指定之新人線上學習課程。

### 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。本公司因已無適用「勞動基準法」之退休金制度勞工，於 112 年 1 月業經主管機關核准領回勞工退休準備金專戶餘款並註銷該專戶。

### 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

本公司尊重員工個人的意見表達，秉持開放的主管領導風格，無職級位階之分，致力於創造一個通暢的雙向溝通環境；定期舉辦各項溝通會議，包括：新進同仁訓練、勞資會議（全體員工意見皆可交由勞方代表反映），每年 2 次績效面談等，俾使溝通管道通暢，下情能夠上達。提供員工表達意見的各類電子信箱，以便同仁提出詢問、建議與申訴，透過雙向意見交流，作為提升與改善管理措施的依據，以協助同仁解決問題，所有案件皆保密處理且由專人追蹤改善進度與結果，確保同仁與公司雙向溝通和諧。

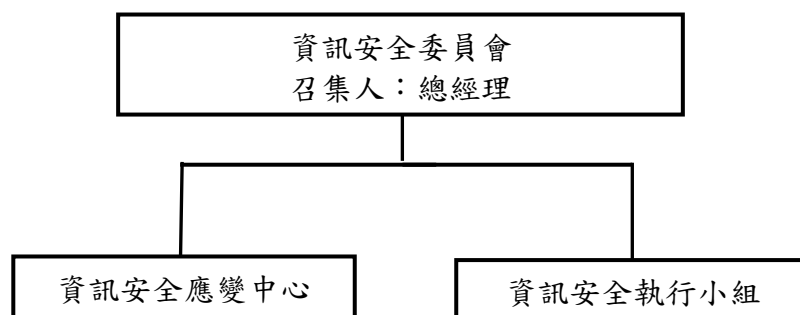
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理

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

### 1.資通安全風險管理架構

本公司為確保公司資訊安全管理制度之資訊安全責任，落實資訊安全政策之推行。在組織內部建立管理框架以啟動與控制資訊安全的實施，建立有管理領導層參加的管理小組，以核准資訊安全政策、分配安全責任、並協調實施全組織的安全措施。資訊安全委員會(Cyber Security Committee)由總經理擔任召集人，下設資訊安全應變中心與資訊安全執行小組，負責資訊安全管理、規劃、督導及推動執行，每年定期開會一次，審查公司資訊安全管理相關事宜及檢討資訊安全政策執行情形，並每年一次向董事會報告。資訊安全組織架構與工作職掌如下：



- (1)資訊安全委員會：制定公司資訊安全政策，負責資訊安全管理制度相關事項之決議執行。
- (2)資訊安全執行小組：負責規劃及執行各項資訊安全作業，提供資訊安全宣導、外部協力廠商資安稽核事宜。
- (3)資訊安全事件變中心：針對非預期資訊安全事件，建立相對應的解決辦法，收集軌跡與事件鑑定，「風險改善計畫」彙整與控管，持續追蹤至完成改善為止。

## 2. 資通安全政策及具體管理方案

本公司資訊安全政策係為確保公司所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，並符合相關法規之要求，防止公司資訊系統及其資料遭致不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事，落實資訊安全防護及管理機制。為增進本公司資通安全及穩定之運作，提供可信賴之資訊服務，具體管理辦法如下：

管理項目	施行措施
資訊安全政策與教育訓練	資訊安全政策的制定並透過資訊安全宣導提升同仁資訊安全意識。
網路安全管理	依據作業需求與安全等級，有效管理網路環境，區隔內、外網路環境存取控制。
系統存取控制	(1)依據同仁業務需求，制訂系統存取控制政策，明定使用單位及人員的存取權限，異動變更須妥善管制記錄過程以備查詢。 (2)辦公與研發環境區隔，阻斷機密與敏感資料直接存取的渠道，關鍵資料不落地。
終端設備管理	伺服器、個人電腦、其他裝置等終端設備資訊安全管控，包含軟、硬體資產盤點、防毒、系統 Patch 更新、敏感資料存取管控。
資料保護	定期排程進行資料保全備份，包含電子檔案、文件、郵件、伺服器作業環境、個人電腦、網路設備。
資訊安全事故管理	(1)委外進行資訊系統弱點掃描，並針對弱點進行漏洞修補。 (2)非預期資訊安全事件，建立相對應的解決辦法，收集軌跡與事件鑑別追蹤，降低發生可能性與減少營運的衝擊。

## 3. 投入資通安全管理之資源

- (1)資通安全訓練：新進員工均納入資安訓練對象，達成率 100%；發佈 2 次資安宣導，強化同仁資安意識。
- (2)資安事件處理：發生資安事件 1 件，資訊安全單位持續稽核，確保資通環境安全。
- (3)資安委員報告：每年召開 1 次，新增資訊安全政策。
- (4)弱點掃描：執行 2 次弱點掃描，減少 30% 資訊安全修補。
- (5)社交工程演練：對全體員工進行 2 次「防範惡意電子郵件社交工程」正式演練，對於資安意識較低的員工，進行提升資安意識講習課程，以避免不當郵件行為造成公司資安風險。
- (6)預計 112 年進行 ISO 27001 導入與認證。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
辦公室租賃契約書	吉城開發股份有限公司	2021/1/1～ 2024/1/31	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

## 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

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 112年3月31 日財務資料 (註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,216,409	3,140,188	5,718,727	5,817,181	4,188,386	4,439,284
不動產、廠房及設備		51,238	91,748	239,464	578,598	554,783	548,455
無形資產		1,965	2,300	93,543	72,458	59,206	53,920
其他資產		488	23,329	161,494	752,650	883,354	818,041
資產總額		1,270,100	3,257,565	6,213,228	7,220,887	5,685,729	5,859,700
流 動 負	分配前	605,522	1,293,669	1,498,445	1,872,735	1,066,753	1,826,868
	分配後	746,592	2,124,858	2,598,979	3,340,114	1,800,442 (註2)	不適用
非流動負債		82,931	140,642	166,770	190,389	149,331	147,632
負 總 額	分配前	688,453	1,434,311	1,665,215	2,063,124	1,216,084	1,974,500
	分配後	829,523	2,265,500	2,765,749	3,530,503	1,949,773 (註2)	不適用
歸屬於母公司業主之 權益		581,647	1,823,254	4,548,013	5,157,763	4,469,645	3,885,200
股本		241,146	377,813	489,126	489,126	489,126	489,126
資本公積		8,680	49,228	2,202,370	2,202,370	2,202,370	2,202,370
保 盈 留 餘	分配前	331,821	1,396,213	1,854,915	2,415,730	1,803,231	1,175,315
	分配後	73,313	489,461	754,381	948,351	1,069,542 (註2)	不適用
其他權益		-	-	1,602	50,537	(25,082)	18,389
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	581,647	1,823,254	4,548,013	5,157,763	4,469,645	3,885,200
	分配後	440,577	992,065	3,447,479	3,690,384	3,735,956 (註2)	不適用

註1：107年至111年之財務資料均經會計師查核簽證；112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112年03月14日董事會決議之金額。



## (二)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,935,513	4,806,152	5,296,054	5,873,003	4,025,559	871,830
營業毛利	649,442	2,018,872	2,127,828	2,691,031	1,562,125	245,296
營業損益	366,646	1,497,236	1,537,189	1,900,070	891,485	103,168
營業外收入及支出	5,711	10,827	12,928	70,613	99,298	20,010
稅前淨利	372,357	1,508,063	1,550,117	1,970,683	990,783	123,178
繼續營業單位 本期淨利	326,275	1,322,900	1,365,454	1,661,349	842,773	105,773
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	326,275	1,322,900	1,365,454	1,661,349	842,773	105,773
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	1,602	48,935	(63,512)	43,471
本期綜合損益總額	326,275	1,322,900	1,367,056	1,710,284	779,261	149,244
淨利歸屬於 母公司業主	326,275	1,322,900	1,365,454	1,661,349	842,773	105,773
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	326,275	1,322,900	1,367,056	1,710,284	779,261	149,244
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	13.53	35.10	28.81	33.97	17.23	2.16

註：107年至111年之財務資料均經會計師查核簽證；112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
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
110年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見
111年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、陳明輝	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 112年3月31 日(註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	54.20	44.03	26.80	28.57	21.38	33.69
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,297.04	2,140.53	1,968.89	924.32	832.57	735.30
償債能力 (%)	流動比率	200.88	242.74	381.64	310.62	392.62	242.99
	速動比率	139.79	204.46	355.92	271.77	296.08	195.38
	利息保障倍數	1,455.51	2,485.45	1,125.90	4,351.29	2,237.53	3,850.31
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.33	11.67	10.67	9.56	6.86	8.03
	平均收現日數	39.12	31.28	34.20	38.17	53.20	45.45
	存貨週轉率(次)	4.50	6.77	7.74	6.12	2.85	2.61
	應付款項週轉率(次)	4.41	5.21	4.43	3.95	4.13	6.36
	平均銷貨日數	81.11	53.91	47.15	59.64	128.07	139.84
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	33.49	67.23	31.97	14.35	7.10	6.32
	總資產週轉率(次)	2.18	2.12	1.11	0.87	0.62	0.60
獲利能力	資產報酬率(%)	36.92	58.46	28.85	24.73	13.06	7.33
	權益報酬率(%)	77.62	110.02	42.86	34.23	17.50	10.12
	稅前純益占實收資本額比率(%)	154.41	399.16	316.91	402.89	202.56	100.73
	純益率(%)	16.85	27.53	25.78	28.28	20.93	12.13
	每股盈餘(元)	13.53	35.10	28.81	33.97	17.23	2.16
現金流量	現金流量比率(%)	70.75	134.25	125.57	74.16	25.08	12.94
	現金流量允當比率(%)	111.72	264.55	212.18	131.32	96.19	95.41
	現金再投資比率(%)	57.50	77.45	21.58	5.12	(24.75)	5.61
槓桿度	營運槓桿度	1.67	1.37	1.41	1.42	1.69	2.22
	財務槓桿度	1.00	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 111 年度銷售需求減緩及庫存控管，原物料及委外加工之應付款項減少，使負債總額減少，現金及約當現金減少、處分金融工具投資，及應收款項隨銷貨收入減少，使資產總額減少，且負債總額減少率大於資產總額減少率所致。

2.償債能力方面：

(1)流動比率增加：主係因 111 年度應付款項餘額減少，使流動負債減少，現金及約當現金、金融工具投資及應收款項減少，使流動資產減少，且流動資產減少率小於流動負債減少率所致。

(2)利息保障倍數減少：主係因 111 年度稅前純益減少所致。

3.經營能力方面：

(1)應收款項週轉率減少及平均收現日數增加：主係因 111 年度銷貨淨額減少，應收帳款餘額隨之減少，且銷貨收入減少率大於平均應收款項減少率所致。

(2)存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加：主係因 111 年度銷貨淨額減少，銷貨成本隨之減少，存貨去化減緩，且平均存貨增加率大於銷貨成本減少率所致。

(3)不動產、廠房及設備週轉率減少：主係因 111 年度銷貨淨額減少所致。

(4)總資產週轉率減少：主係因 111 年度銷貨淨額減少所致。

4.獲利能力方面：

主係因 111 年度市場需求減少、產品售價調降及銷售產品組合變化，致營業收入及毛利減少，稅後淨利隨之減少，故各項獲利能力比率及每股盈餘皆減少。

5.現金流量方面：

主係因 111 年度稅前淨利減少，使營業活動淨現金流入隨之減少，另存貨增加額及現金股利發放數增加，故各項現金流量比率皆減少。

註 1：107 年至 111 年之財務資料均經會計師查核簽證；112 年第一季財務資料業經會計師核閱。

註 2：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)。

# 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一一一年度營業報告書、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一一二年股東常會

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 二 年 三 月 十 四 日

#### 四、最近年度財務報告

請參閱本年報第 106 頁~第 167 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	111 年度	110 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		4,188,386	5,817,181	(1,628,795)	(28.00)
不動產、廠房及設備		554,783	578,598	(23,815)	(4.12)
無形資產		59,206	72,458	(13,252)	(18.29)
其他資產		883,354	752,650	130,704	17.37
資產總額		5,685,729	7,220,887	(1,535,158)	(21.26)
流動負債		1,066,753	1,872,735	(805,982)	(43.04)
非流動負債		149,331	190,389	(41,058)	(21.57)
負債總額		1,216,084	2,063,124	(847,040)	(41.06)
股 本		489,126	489,126	-	-
資本公積		2,202,370	2,202,370	-	-
保留盈餘		1,803,231	2,415,730	(612,499)	(25.35)
其他權益		(25,082)	50,537	(75,619)	(149.63)
權益總額		4,469,645	5,157,763	(688,118)	(13.34)
<p>增減比例變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，主要原因及其影響說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產及資產總額減少：主係因現金及約當現金減少、處分金融工具投資及應收款項隨銷貨收入減少所致。</li> <li>2. 流動負債減少：主係因銷售需求減緩及庫存控管，原物料及委外加工之應付款項減少，另獲利減少使得所得稅負債減少所致。</li> <li>3. 非流動負債減少：主係因返還客戶購料保證金，故存入保證金減少所致。</li> <li>4. 負債總額減少：主係因應付款項及所得稅負債等流動負債及存入保證金等非流動負債減少所致。</li> <li>5. 保留盈餘減少：主係因 111 年度獲利減少及 110 年度盈餘分配所致。</li> <li>6. 其他權益減少：主係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具投資公允價值減少所致。</li> </ol>					

二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
營業收入		4,025,559	5,873,003	(1,847,444)	(31.46)
營業成本		2,463,434	3,181,972	(718,538)	(22.58)
營業毛利		1,562,125	2,691,031	(1,128,906)	(41.95)
營業費用		670,661	791,559	(120,898)	(15.27)
營業利益		891,485	1,900,070	(1,008,585)	(53.08)
營業外收入及支出		99,298	70,613	28,685	40.62
稅前淨利		990,783	1,970,683	(979,900)	(49.72)
所得稅費用		148,010	309,334	(161,324)	(52.15)
本期淨利		842,773	1,661,349	(818,576)	(49.27)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(63,512)	48,935	(112,447)	(229.79)
本期綜合損益總額		779,261	1,710,284	(931,023)	(54.44)
<p>1. 增減比例變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，主要原因及其影響說明如下：</p> <p>(1) 營業收入減少：主係因市場需求減少及銷售產品組合變化所致。</p> <p>(2) 營業成本減少：主係因營業收入減少，營業成本隨之減少所致。</p> <p>(3) 營業毛利減少：主係因產品售價調降及銷售產品組合變化所致。</p> <p>(4) 營業利益減少：主係因營業收入及營業毛利減少所致。</p> <p>(5) 營業外收入及支出增加：主係因淨外幣兌換利益、投資性不動產轉租之租金收入及金融工具投資之股利收入增加所致。</p> <p>(6) 稅前淨利及本期淨利減少：主係因營業收入及營業毛利減少所致。</p> <p>(7) 所得稅費用減少：主係因稅前淨利減少所致。</p> <p>(8) 本期其他綜合損益減少：主係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具投資公允價值減少所致。</p> <p>(9) 本期綜合損益總額減少：主係因稅後淨利及其他綜合損益減少所致。</p> <p>2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：</p> <p>本公司依據產業景氣，考量研發及業務拓展計劃擬定營運目標，預期未來銷售數量需視產業景氣決定，本公司積極研發新產品，以期財務狀況配合業務之成長及獲利之挹注，持續維持穩健良好。</p>					

### 三、現金流量之檢討與分析

#### (一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及融資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,975,445	267,642	(732,066)	1,511,021	-	-

最近年度現金流量變動之分析說明：

1.營業活動：主要係111年度為稅前淨利，致營業活動呈淨現金流入。

2.投資及融資活動：主要係因購置生產用模具、無形資產等資本支出，及發放現金股利，致投資及融資活動呈淨現金流出。

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動淨現金流量	預計全年來自融資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
1,511,021	867,572	(63,977)	(733,689)	1,580,927	-	-

分析說明：

(一)未來一年現金流量變動情形分析：

營業活動：主要係預計營運獲利，致營業活動呈淨現金流入。

投資活動：主要係預計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	111年度
不動產、廠房及設備	自有資金	63,888
無形資產	自有資金	15,807
合計		79,695

#### (二)預計產生之效益：

不動產、廠房及設備之購置主要為產品之生產模具；無形資產之增添為研究開發產品所需，可提高研發設計效率。



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 111 年度利息收入為 30,268 仟元，佔營業收入淨額比率為 0.75%；111 年度利息費用為 443 仟元，佔營業收入淨額比率為 0.01%。本公司於 111 年度財務報導期間結束日因持有浮動利率之銀行存款，當利率增加/減少 0.1%，將使 111 年度之稅前淨利增加/減少 580 仟元。

##### (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。本公司將持續監控利率之變動趨勢，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 111 年度匯兌淨利為 39,004 仟元，佔營業收入淨額比率為 0.97%，產生匯兌淨利主要係因美金匯率波動所致，匯兌淨利佔營收淨額比率微小。本公司於 111 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 111 年度稅前淨利增加/減少 13,799 仟元。

##### (2)未來因應措施

本公司隨時蒐集匯率資訊，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「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「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) 光學感測晶片

- A. 結合多通道環境光(UV+ALS+RGB)及環境光源閃爍(Flicker)感測晶片
- B. 長波長(發光元件光波長為 1300nm)三合一 OLED 屏下應用之環境光 RGB 與近接感測晶片
- C. 新一代多激光(發光元件光波長為 940nm)三合一 OLED 屏下應用之環境光與近接感測晶片

##### (2) 微機電感測晶片

- A. 整合陀螺儀與加速度感測晶片之新慣性感測晶片
- B. 防水型氣壓感測晶片

##### (3) 電容感測晶片

- A. 新一代整合天線匹配網路之多通道 SAR 感測晶片

#### 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 111 年度及 110 年度之研發費用分別為新台幣 483,589 仟元及 550,780 仟元，分別占當年度營業收入淨額之 12.01% 及 9.38%，本公司預計 112 年投入之研發人力及經費預計約佔營收 11.24%。

### (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（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

半導體及手機產業變化快速，科技日新月異，產業的變化及科技的發展對產業內的成員均會產生一定程度的影響，公司一旦無法配合科技改變或產業變化而適時調整策略或推出具競爭力產品，將可能因此對公司的財務業務產生不利的影響。本公司隨時注意產業及科技的各項變化，並評估各項變化可能影響，進而提出有效的因應策略並研發符合市場需求的產品，以便及時推出有競爭力的產品，維持進而提升公司的競爭策略。

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減少不當威脅，從而降低管理風險。

為確保公司所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，並符合相關法規之要求，防止公司資訊系統及其資料遭致不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事，落實資訊安全防護及管理機制，公司已制定網絡和電腦相關的資訊安全保護措施，並透過持續的檢查和評估，確保其資訊安全管理程序的適當性及有效性，但當資訊安全威脅迅速變化時，不能保證企業不面臨新的風險和攻擊，網絡攻擊有可能會盜取企業的商業秘密和其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的資訊以及員工的個人資料。

公司因業務需求，未來不慎購買和安裝含有惡意軟件的設備，進而受到攻擊。為防止和減少此類攻擊所造成的損害，本公司持續改善及落實資訊安全防護及管理機制，如建立掃毒機制，防止含有惡意軟件的機器進入公司、加強網路防火牆的管理及監控，以防止電腦病毒在企業內擴散、定期透過教育訓練，強化員工資訊安全意識、引進新資訊技術，加強數據保護、委託外部專家對資訊安全進行評估及測試驗證。雖然本公司持續加強資訊安全防護措施，但仍無法保證公司免於惡意軟體及駭客攻擊。

若先進的電腦監控系統或第三方服務提供者無法及時解決惡意攻擊或無法確保數據的完整性和可用性，可能嚴重損害本公司對客戶和其他利害關係人的承諾，從而影響公司的業績、前景和聲譽也可能產生重大的負面影響。

#### (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。本公司擴充廠房係因應營運成長，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，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，惟終端客戶分散於各手機

品牌商，故尚無銷售集中之風險。本公司將積極拓展產品新應用市場及終端客戶，降低銷售比重集中單一客戶之風險。

(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股權大量移轉或更換之情事。

(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，應列明公司及公司董事、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：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

- (一)關係企業合併營業報告書：不適用。
- (二)關係企業合併財務報表：不適用。
- (三)關係報告書：請參閱本年報第 168 頁至 171 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 年度營業收入淨額為新台幣 4,025,559 仟元，與收入認列相關會計政策請參閱報告附註四、二一及三二。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 111 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. 抽核並驗證銷貨是否取具客戶原始訂單，並經適當核准。
3. 檢視內、外部憑證之品名與數量是否一致，且與收入認列之金額相符。
4. 檢視收入變化顯著之銷售客戶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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對昇佳電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使昇佳電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致昇佳電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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



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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昇佳電子股份有限公司民國 111 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

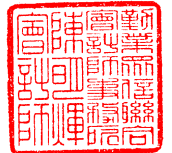
會計師 林 政 治

林政治



會計師 陳 明 輝

陳明輝



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 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 3 月 14 日



昇昌證券股份有限公司  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二七)	\$ 1,511,021	27	\$ 1,975,445	27	2100	短期借款(附註四、十七、二五及二七)	\$ -	-	\$ 55,360	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二七)	92,417	2	418,890	6	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及二七)	2,363	-	-	-
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、八及二七)	280,612	5	387,091	5	2170	應付帳款(附註二七)	343,410	6	849,328	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、二七及二九)	870,500	15	1,527,400	21	2206	應付員工酬勞及董事酬勞(附註二二)	83,100	2	163,345	2
1170	應收帳款淨額(附註四、十、二一及二七)	230,008	4	332,862	5	2219	其他應付款(附註十八)	433,958	8	473,450	7
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、十、二一、二七及二八)	168,438	3	441,988	6	2220	其他應付款—關係人(附註二七及二八)	19,361	-	10,019	-
1200	其他應收款(附註四、十、二七及二八)	5,552	-	5,916	-	2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	174,288	3	311,864	4
130X	存貨(附註四、五及十一)	999,078	18	678,295	10	2280	租賃負債—流動(附註四、十三、二五、二七及二八)	4,661	-	5,574	-
1410	預付款項(附註十六)	29,989	-	47,966	1	2399	其他流動負債(附註二一及二七)	5,612	-	3,795	-
1470	其他流動資產(附註十六及二七)	771	-	1,328	-	21XX	流動負債總計	1,066,753	19	1,872,735	26
11XX	流動資產總計	4,188,386	74	5,817,181	81	2580	非流動負債				
	非流動資產					2600	租賃負債—非流動(附註四、十三、二五、二七及二八)	787	-	5,448	-
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、七及二七)	195,022	3	80,111	1	25XX	非流動負債總計	148,544	2	184,941	3
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、八及二七)	254,270	5	226,788	3	26XX	其他非流動負債(附註二五及二七)	149,331	2	190,389	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及三二)	554,783	10	578,598	8	2XXX	負債總計	1,216,084	21	2,063,124	29
1755	使用權資產(附註四、十三及三二)	5,327	-	10,891	-		權益(附註四及二十)				
1760	投資性不動產淨額(附註四、十四及三二)	424,606	7	430,732	6	3110	股本				
1780	無形資產(附註四、十五及三二)	59,206	1	72,458	1	3200	普通股股本	489,126	9	489,126	7
1900	其他非流動資產(附註十六及二七)	4,129	-	4,128	-	3300	資本公積	2,202,370	39	2,202,370	30
15XX	非流動資產總計	1,497,343	26	1,403,706	19	3310	保留盈餘				
	資產總計	5,685,729	100	7,220,887	100	3350	法定盈餘公積	473,144	8	307,009	4
						3300	未分配盈餘	1,330,087	24	2,108,721	29
						3420	保留盈餘總計	1,803,231	32	2,415,730	33
							其他權益				
						3XXX	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	(25,082)	(1)	50,537	1
							權益總計	4,469,645	79	5,157,763	71
							負債與權益總計	5,685,729	100	7,220,887	100

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



~ 110 ~

會計主管：林思好



## 昇佳電子股份有限公司

## 綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一、二八及三二）	\$ 4,025,559	100	\$ 5,873,003	100
5000	營業成本（附註四、十一及二二）	<u>2,463,434</u>	<u>61</u>	<u>3,181,972</u>	<u>54</u>
5900	營業毛利	<u>1,562,125</u>	<u>39</u>	<u>2,691,031</u>	<u>46</u>
	營業費用（附註四、十、十九、二二及二八）				
6100	推銷費用	96,903	3	117,352	2
6200	管理費用	90,152	2	123,427	2
6300	研究發展費用	483,589	12	550,780	10
6450	預期信用減損損失	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>670,661</u>	<u>17</u>	<u>791,559</u>	<u>14</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四及二二）	<u>21</u>	<u>-</u>	<u>598</u>	<u>-</u>
6900	營業利益	<u>891,485</u>	<u>22</u>	<u>1,900,070</u>	<u>32</u>
	營業外收入及支出（附註四、二二及二八）				
7100	利息收入	30,268	1	22,051	-
7010	其他收入	48,273	1	17,452	-
7020	其他利益及損失	21,200	1	31,563	1
7050	財務成本	<u>( 443 )</u>	<u>-</u>	<u>( 453 )</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>99,298</u>	<u>3</u>	<u>70,613</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 990,783	25	\$ 1,970,683	33
7950	所得稅費用(附註四及二三)	148,010	4	309,334	5
8200	本年度淨利	842,773	21	1,661,349	28
	其他綜合損益(附註四及二十)				
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	( 66,304)	( 2)	51,458	1
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	2,792	-	( 2,523)	-
8300	本年度其他綜合損 益	( 63,512)	( 2)	48,935	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 779,261	19	\$ 1,710,284	29
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	\$ 17.23		\$ 33.97	
9850	稀 釋	\$ 17.08		\$ 33.74	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李盛樞

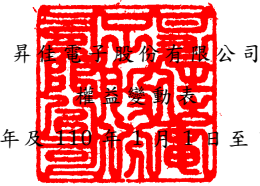


經理人：楊祝原



會計主管：林思好





民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

代碼		股本 (附註二十)		資本公積 (附註二十)	保留盈餘 (附註二十)		其他權益 (附註四及二十) 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	權益總計
		股數 (仟股)	普通股股本		法定盈餘公積	未分配盈餘		
A1	110 年 1 月 1 日餘額	48,912	\$ 489,126	\$ 2,202,370	\$ 170,464	\$ 1,684,451	\$ 1,602	\$ 4,548,013
	109 年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	136,545	( 136,545)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 1,100,534)	-	( 1,100,534)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	1,661,349	-	1,661,349
D3	110 年度其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	48,935	48,935
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,661,349	48,935	1,710,284
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	48,912	489,126	2,202,370	307,009	2,108,721	50,537	5,157,763
	110 年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	166,135	( 166,135)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 1,467,379)	-	( 1,467,379)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	-	-	-	12,107	( 12,107)	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	842,773	-	842,773
D3	111 年度其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 63,512)	( 63,512)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	842,773	( 63,512)	779,261
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	48,912	\$ 489,126	\$ 2,202,370	\$ 473,144	\$ 1,330,087	(\$ 25,082)	\$ 4,469,645

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



~ 113 ~

會計主管：林思好



## 昇佳電子股份有限公司

## 現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 990,783	\$ 1,970,683
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	87,638	97,063
A20200	攤銷費用	29,109	29,493
A20300	預期信用減損損失	17	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	11,678	( 42,168)
A20900	利息費用	443	453
A21200	利息收入	( 30,268)	( 22,051)
A21300	股利收入	( 31,396)	( 14,092)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	338
A23700	存貨跌價及呆滯損失	30,990	20,984
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	( 8,413)	3,521
A29900	租賃修改利益	-	( 917)
A30000	營業活動資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	103,255	( 38,189)
A31160	應收帳款－關係人	276,570	( 287,025)
A31180	其他應收款	60	7
A31200	存 貨	( 351,773)	( 378,884)
A31230	預付款項	18,209	16,023
A31240	其他流動資產	557	181
A32150	應付帳款	( 507,635)	93,424
A32180	其他應付款	( 27,773)	64,393
A32190	其他應付款－關係人	9,509	1,462
A32230	其他流動負債	1,817	( 9,067)
A32990	應付員工酬勞及董事酬勞	( 80,245)	43,423
A33000	營運產生之現金流入	523,132	1,549,055
A33100	收取之利息	30,692	25,196
A33300	支付之利息	( 364)	( 171)
A33500	支付之所得稅	( 285,818)	( 185,079)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>267,642</u>	<u>1,389,001</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 141,747)	(\$ 142,789)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	157,112	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,240,300)	( 3,320,958)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期 還本	1,897,200	2,954,058
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 172,190)	( 253,076)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	374,437	139,116
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 63,888)	( 545,872)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	69
B03700	存出保證金增加	( 100)	( 1,720)
B03800	存出保證金減少	100	502
B04500	取得無形資產	( 15,807)	( 8,814)
B05400	取得投資性不動產	-	( 308,857)
B07600	收取之股利	<u>31,396</u>	<u>14,092</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>826,213</u>	<u>( 1,474,249)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	428,905	521,121
C00200	短期借款減少	( 484,385)	( 465,641)
C03000	存入保證金增加	2,014	35,801
C03100	存入保證金減少	( 58,407)	-
C04020	租賃本金償還	( 5,674)	( 7,512)
C04500	發放現金股利	( <u>1,467,379</u> )	( <u>1,100,534</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,584,926)</u>	<u>( 1,016,765)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>26,647</u>	<u>( 8,594)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少數	( 464,424)	( 1,110,607)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,975,445</u>	<u>3,086,052</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,511,021</u>	<u>\$ 1,975,445</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李盛樞



經理人：楊祝原



會計主管：林思好



昇佳電子股份有限公司

財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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 112 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用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。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

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



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

#### 1. 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、會計估計值變動及錯誤」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。

#### 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值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，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值

變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. 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。

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年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、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) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動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、投資性不動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。

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。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，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二七。

## 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、其他流動資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

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。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失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二七。

## (2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。

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

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及換匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

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。

## (十一) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自積體電路產品銷售。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。

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

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

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

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。

### (十三) 借款成本

借款成本係於發生當年度認列為損益。

### (十四) 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近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 估計及假設不確定性之主要來源

### (一) 存貨之減損

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

### 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 20	\$ 20
活期存款	381,194	242,616
定期存款	1,000,000	1,053,040
約當現金	129,807	679,769
	<u>\$ 1,511,021</u>	<u>\$ 1,975,445</u>

銀行存款及約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.005%~4.20%	0.005%~1.40%
約當現金	0.58%	0.25%~0.40%

### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具		
可轉換公司債信用連		
結結構型商品	\$ 22,774	\$ 83,921
遠期外匯合約	2,314	1,090
換匯交易合約	1,363	396
非衍生工具		
可轉換公司債	44,123	43,370
交換公司債	20,040	-
國內上市(櫃)股票	1,803	2,327
國內基金投資	-	287,786
	<u>\$ 92,417</u>	<u>\$ 418,890</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具		
可轉換公司債信用連		
結結構型商品	<u>\$195,022</u>	<u>\$ 80,111</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具		
換匯外匯合約	\$ 1,333	\$ -
遠期外匯合約	<u>1,030</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,363</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

111年12月31日

	幣別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
買入遠期外匯	新台幣兌美元	112.01.13	~	112.06.19		NTD	152,624/	USD	5,000				
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112.09.26				USD	1,000/	NTD	31,068				

110年12月31日

	幣別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.03.18	~	111.06.17		NTD	137,310/	USD	5,000				

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯交易合約如下：

111年12月31日

	幣別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112.01.17	~	112.06.21		USD	5,000/	NTD	153,621				
買入遠期外匯	新台幣兌美元	112.09.28				NTD	30,750/	USD	1,000				

110年12月31日

	幣別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	111.03.22	~	111.06.06		USD	4,000/	NTD	111,116				

本公司從事遠期外匯及換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。



八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
權益工具投資	\$220,494	\$387,091
債務工具投資	<u>60,118</u>	<u>-</u>
	<u>\$280,612</u>	<u>\$387,091</u>
<u>非 流 動</u>		
權益工具投資	\$137,430	\$141,654
債務工具投資	<u>116,840</u>	<u>85,134</u>
	<u>\$254,270</u>	<u>\$226,788</u>

(一) 權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資—上市(櫃)公司		
特別股股票	\$204,614	\$231,548
普通股股票	<u>15,880</u>	<u>155,543</u>
	<u>\$220,494</u>	<u>\$387,091</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資—上市(櫃)公司		
普通股股票	<u>\$107,565</u>	<u>\$105,280</u>
國內投資—未上市(櫃)公司		
股權投資	<u>\$ 29,865</u>	<u>\$ 36,374</u>

1. 本公司依策略目的投資國內上市(櫃)公司股票及未上市(櫃)公司股權投資，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110年以14,168仟元購買國內上市(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 111 年及 110 年分別以 52,595 仟元及 128,621 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。
4. 本公司於 110 年新增國內未上市（櫃）股權投資 30,000 仟元，109 年已預付投資款，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。
5. 本公司於 111 年度因調整投資部位以分散風險，分別以 20,300 仟元出售國內上市（櫃）公司特別股及 136,812 仟元出售國內上市（櫃）公司普通股。相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量未實現損益 12,107 仟元則調整增加保留盈餘。
6. 本公司於 111 及 110 年度分別認列股利收入 31,290 仟元及 14,092 仟元，其中與 111 年及 110 年 12 月 31 日仍持有者有關之金額分別為 28,752 仟元及 14,092 仟元。

(二) 債務工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國外公司債	<u>\$ 60,118</u>	<u>\$ _____</u>
<u>非 流 動</u>		
國外公司債	<u>\$116,840</u>	<u>\$ 85,134</u>

本公司於 111 年度以美金 3,006 仟元購買國外公司債，票面利率為 2.8%~4.125%。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 500,000	\$ 1,156,900
質押定期存款(二)	<u>370,500</u>	<u>370,500</u>
	<u>\$ 870,500</u>	<u>\$ 1,527,400</u>

- (一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 1.325%~1.45% 及 0.15%~0.77%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

十、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
總帳面金額	\$230,065	\$332,902
減：備抵損失	( <u>57</u> )	( <u>40</u> )
攤銷後成本	<u>\$230,008</u>	<u>\$332,862</u>
 <u>應收帳款－關係人</u>		
總帳面金額	\$168,438	\$441,988
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$168,438</u>	<u>\$441,988</u>
 <u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 5,514	\$ 5,818
其他應收款－關係人	6	-
其 他	<u>32</u>	<u>98</u>
	<u>\$ 5,552</u>	<u>\$ 5,916</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二八。

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：

111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	\$ 398,503	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 398,503
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	( 57)	-	-	-	( 57)
攤銷後成本	<u>\$ 398,446</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 398,446</u>

110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	\$ 774,890	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 774,890
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	( 40)	-	-	-	( 40)
攤銷後成本	<u>\$ 774,850</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 774,850</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 40	\$ 40
加：本年度提列減損損失	17	-
年底餘額	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 40</u>

相較於年初餘額，111年12月31日之應收帳款總帳面金額淨減少376,387仟元，備抵損失增加17仟元；110年12月31日之應收帳款總帳面金額淨增加321,957仟元，備抵損失未變動。

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$515,129	\$326,835
在製品	416,667	311,524
原 料	<u>67,282</u>	<u>39,936</u>
	<u>\$999,078</u>	<u>\$678,295</u>

111及110年度與存貨相關之銷貨成本分別為2,463,434仟元及3,181,972仟元。111及110年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為30,990仟元及20,984仟元。

## 十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	租賃改良物	機器設備	試驗設備	辦公設備	未完工程	合 計
<u>成 本</u>								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 2,566	\$ 4,062	\$ 257,666	\$ 84	\$ 133,308	\$ 397,686
增 添	136,686	358,080	2,023	4,761	36,793	12,601	-	550,944
處 分	-	-	( 2,566)	-	-	-	-	( 2,566)
重 分 類	-	5,308	-	-	-	-	( 133,308)	( 128,000)
110年12月31日餘額	<u>\$ 136,686</u>	<u>\$ 363,388</u>	<u>\$ 2,023</u>	<u>\$ 8,823</u>	<u>\$ 294,459</u>	<u>\$ 12,685</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 818,064</u>
<u>累計折舊</u>								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 1,981	\$ 1,011	\$ 155,179	\$ 51	\$ -	\$ 158,222
折舊費用	-	6,800	512	1,515	73,853	723	-	83,403
處 分	-	-	( 2,159)	-	-	-	-	( 2,159)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,800</u>	<u>\$ 334</u>	<u>\$ 2,526</u>	<u>\$ 229,032</u>	<u>\$ 774</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 239,466</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 136,686</u>	<u>\$ 356,588</u>	<u>\$ 1,689</u>	<u>\$ 6,297</u>	<u>\$ 65,427</u>	<u>\$ 11,911</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 578,598</u>
<u>成 本</u>								
111年1月1日餘額	\$ 136,686	\$ 363,388	\$ 2,023	\$ 8,823	\$ 294,459	\$ 12,685	\$ -	\$ 818,064
增 添	-	462	-	2,434	48,931	306	-	52,133
處 分	-	-	-	( 84)	( 157,990)	( 32)	-	( 158,106)
111年12月31日餘額	<u>\$ 136,686</u>	<u>\$ 363,850</u>	<u>\$ 2,023</u>	<u>\$ 11,173</u>	<u>\$ 185,400</u>	<u>\$ 12,959</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 712,091</u>
<u>累計折舊</u>								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,800	\$ 334	\$ 2,526	\$ 229,032	\$ 774	\$ -	\$ 239,466
折舊費用	-	10,785	405	2,605	60,010	2,143	-	75,948
處 分	-	-	-	( 84)	( 157,990)	( 32)	-	( 158,106)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,585</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 5,047</u>	<u>\$ 131,052</u>	<u>\$ 2,885</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 157,308</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 136,686</u>	<u>\$ 346,265</u>	<u>\$ 1,284</u>	<u>\$ 6,126</u>	<u>\$ 54,348</u>	<u>\$ 10,074</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 554,783</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	50年
裝潢工程	5至15年
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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 2,563	\$ 4,928
辦公設備	2,427	5,529
機器設備	337	434
	<u>\$ 5,327</u>	<u>\$ 10,891</u>

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,558</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 2,365	\$ 4,716
辦公設備	3,102	2,771
機器設備	<u>97</u>	<u>48</u>
	<u>\$ 5,564</u>	<u>\$ 7,535</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111及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 4,661</u>	<u>\$ 5,574</u>
非流動	<u>\$ 787</u>	<u>\$ 5,448</u>

租賃負債之折現率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.25%	1.25%
辦公設備	1.25%	1.25%
機器設備	1.25%	1.25%

## (三) 重要承租活動及條款

本公司承租包含建築物、辦公設備及機器設備，建築物係向母公司及非關係人承租，租賃期間為5年及3年，惟因本公司業務規劃考量，已於110年7月終止與母公司之建築物租約；承租之辦公設備包含租賃車，租賃期間為3年，承租之機器設備，租賃期間為5年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物、辦公設備及機器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分轉租或轉讓。

## (四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 1,134</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 5,721</u>	<u>\$ 8,646</u>

十四、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
110年1月1日餘額	\$	-	\$	-	\$ -
增 添		130,588		178,269	308,857
重 分 類		-		128,000	128,000
110年12月31日餘額	\$	<u>130,588</u>	\$	<u>306,269</u>	<u>\$ 436,857</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$	-	\$	-	\$ -
折舊費用		-		6,125	6,125
110年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>6,125</u>	<u>\$ 6,125</u>
110年12月31日淨額	\$	<u>130,588</u>	\$	<u>300,144</u>	<u>\$ 430,732</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日及111年 12月31日餘額	\$	<u>130,588</u>	\$	<u>306,269</u>	<u>\$ 436,857</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$	-	\$	6,125	\$ 6,125
折舊費用		-		6,126	6,126
111年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>12,251</u>	<u>\$ 12,251</u>
111年12月31日淨額	\$	<u>130,588</u>	\$	<u>294,018</u>	<u>\$ 424,606</u>

房屋及建築物之折舊費用係以直線基礎按50年之耐用年數計提。

投資性不動產出租之租賃期間為5年以下。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111年12月31日</u>
1年之內	\$ 16,622
1~5年	<u>23,600</u>
	<u>\$ 40,222</u>

本公司投資性不動產之公允價值係以非關係人之獨立評價師中華不動產估價師聯合事務所於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係以成本法佐以收益法及市場比較法之加權平均進行，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$477,408</u>	<u>\$470,700</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

#### 十五、無形資產

	權 利 金	電 腦 軟 體	專 門 技 術	合 計
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 11,777	\$ 15,098	\$ 78,691	\$ 105,566
增 加	<u>2,995</u>	<u>5,413</u>	-	<u>8,408</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 14,772</u>	<u>\$ 20,511</u>	<u>\$ 78,691</u>	<u>\$ 113,974</u>
<u>累計攤銷</u>				
110年1月1日餘額	\$ 3,255	\$ 6,145	\$ 2,623	\$ 12,023
攤銷費用	<u>5,926</u>	<u>7,829</u>	<u>15,738</u>	<u>29,493</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 9,181</u>	<u>\$ 13,974</u>	<u>\$ 18,361</u>	<u>\$ 41,516</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 5,591</u>	<u>\$ 6,537</u>	<u>\$ 60,330</u>	<u>\$ 72,458</u>
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 14,772	\$ 20,511	\$ 78,691	\$ 113,974
增 加	752	14,605	500	15,857
減 少	<u>(2,447)</u>	<u>(4,600)</u>	-	<u>(7,047)</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 13,077</u>	<u>\$ 30,516</u>	<u>\$ 79,191</u>	<u>\$ 122,784</u>
<u>累計攤銷</u>				
111年1月1日餘額	\$ 9,181	\$ 13,974	\$ 18,361	\$ 41,516
攤銷費用	5,258	8,092	15,759	29,109
減 少	<u>(2,447)</u>	<u>(4,600)</u>	-	<u>(7,047)</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 11,992</u>	<u>\$ 17,466</u>	<u>\$ 34,120</u>	<u>\$ 63,578</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,085</u>	<u>\$ 13,050</u>	<u>\$ 45,071</u>	<u>\$ 59,206</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	2~3 年
專 門 技 術	2~5 年



## 十六、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>預付款項</u>		
進項稅額及留抵稅額	\$ 8,107	\$ 26,430
預付款項	<u>21,882</u>	<u>21,536</u>
	<u>\$ 29,989</u>	<u>\$ 47,966</u>
<u>其他流動資產</u>		
其 他	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 1,328</u>
<u>其他非流動資產</u>		
存出保證金	<u>\$ 4,129</u>	<u>\$ 4,128</u>

## 十七、短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,360</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 0.58%。

## 十八、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$371,161	\$396,524
應付研究費	14,844	13,445
應付軟體及設備費	4,751	16,415
其 他	<u>43,202</u>	<u>47,066</u>
	<u>\$433,958</u>	<u>\$473,450</u>

## 十九、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 111 及 110 年度認列之退休金成本分別為 12,465 仟元及 10,190 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111年及110年12月31日退休基金專戶之餘額分別為129仟元及99仟元。

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
研發費用	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 23</u>

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>80,000</u>	<u>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>48,912</u>
已發行股本	<u>\$489,126</u>	<u>\$489,126</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。

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 2,202,370</u>	<u>\$ 2,202,370</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

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事酬勞分派政策，參閱附註二二(八)員工酬勞及董事酬勞。

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資本總額時為止。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資本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 166,135</u>	<u>\$ 136,545</u>
現金股利	<u>\$ 1,467,379</u>	<u>\$ 1,100,534</u>
每股現金股利（元）	\$ 30	\$ 22.5

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 15 日及 110 年 3 月 16 日董事會決議分配，110 及 109 年度之其餘盈餘分配項目分別於 111 年 6 月 21 日及 110 年 8 月 3 日股東常會決議通過。

本公司 112 年 3 月 14 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 85,488</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 25,082</u>
現金股利	<u>\$733,689</u>
每股現金股利（元）	\$ 15

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 20 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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 50,537	\$ 1,602
未實現損益		
債務工具	2,792	( 2,523)
權益工具	( 66,304)	51,458
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	( <u>12,107</u> )	<u>-</u>
年底餘額	( <u>\$ 25,082</u> )	<u>\$ 50,537</u>

二一、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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款（附註十）	\$ 230,008	\$ 332,862	\$ 295,821
應收帳款－關係人（附註十）	<u>168,438</u>	<u>441,988</u>	<u>157,072</u>
合 計	<u>\$ 398,446</u>	<u>\$ 774,850</u>	<u>\$ 452,893</u>
合約負債（帳列其他流動負債）			
商品銷貨	<u>\$ 1,360</u>	<u>\$ 606</u>	<u>\$ 11,362</u>

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 606</u>	<u>\$ 11,362</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

## 二二、淨利

### (一) 其他收益及（費損）淨額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產轉租利益	\$ 21	\$ 19
租賃修改利益	-	917
處分不動產、廠房及設備損失	-	( 338)
	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 598</u>

### (二) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 21,144	\$ 17,551
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	4,967	2,921
透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,130	1,550
其他	27	29
	<u>\$ 30,268</u>	<u>\$ 22,051</u>

### (三) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入	\$ 31,396	\$ 14,092
租金收入	16,598	3,264
什項收入	279	96
	<u>\$ 48,273</u>	<u>\$ 17,452</u>

### (四) 其他利益（損失）

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 39,004	(\$ 4,480)
透過損益按公允價值衡量之金融資產（損失）利益	( 11,678)	42,168
投資性不動產折舊	( 6,126)	( 6,125)
	<u>\$ 21,200</u>	<u>\$ 31,563</u>

(五) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 312	\$ 184
租賃負債之利息	100	249
其他	31	20
	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 453</u>

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 75,948	\$ 83,403
使用權資產	5,564	7,535
無形資產	29,109	29,493
投資性不動產	6,126	6,125
合計	<u>\$116,747</u>	<u>\$126,556</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 30,887	\$ 56,452
營業費用	50,625	34,486
投資性不動產之折舊費用	6,126	6,125
	<u>\$ 87,638</u>	<u>\$ 97,063</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 27	\$ 22
營業費用	29,082	29,471
	<u>\$ 29,109</u>	<u>\$ 29,493</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$503,626	\$687,777
退職後福利		
確定提撥計畫	12,465	10,190
確定福利計畫(附註十九)	19	23
	<u>\$516,110</u>	<u>\$697,990</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$101,194	\$130,888
營業費用	414,916	567,102
	<u>\$516,110</u>	<u>\$697,990</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係依章程規定以當年度扣除分派員工及董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% 提撥董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 14 日及 111 年 3 月 15 日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 75,545	\$ -	\$ 149,223	\$ -
董事酬勞	7,555	-	14,122	-

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

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	<u>\$148,010</u>	<u>\$309,334</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 990,783</u>	<u>\$1,970,683</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 198,157	\$ 394,137
決定課稅所得應予調整減少之項目	( 12,035)	( 3,124)
暫時性差異產生之稅額影響	14,813	( 8,589)
投資抵減之稅額影響	( <u>52,925</u> )	( <u>73,090</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 148,010</u>	<u>\$ 309,334</u>

(二) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$174,288</u>	<u>\$311,864</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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 25,742</u>	<u>\$ 21,032</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 108 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。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 17.23</u>	<u>\$ 33.97</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 17.08</u>	<u>\$ 33.74</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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 842,773</u>	<u>\$1,661,349</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	842,773	1,661,349
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>\$ 842,773</u>	<u>\$1,661,349</u>

股    數

單位：仟股

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	48,912	48,912
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>425</u>	<u>320</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>49,337</u>	<u>49,232</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。

## 二五、現金流量資訊

### (一) 來自籌資活動之負債變動：

#### 111 年度

	111年1月1日		現金流量之變動				111年12月31日
	現金流量	匯率變動	新增租賃	租賃修改	其他(註)	現金流量	
短期借款	\$ 55,360	(\$ 55,480)	\$ 120	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	11,022	( 5,674)	-	-	-	100	5,448
存入保證金	184,941	( 56,393)	19,996	-	-	-	148,544
	<u>\$ 251,323</u>	<u>(\$ 117,547)</u>	<u>\$ 20,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 153,992</u>

#### 110 年度

	110年1月1日		現金流量之變動				110年12月31日
	現金流量	匯率變動	新增租賃	租賃修改	其他(註)	現金流量	
短期借款	\$ -	\$ 55,480	(\$ 120)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,360
租賃負債	17,868	( 7,512)	-	10,558	( 10,141)	249	11,022
存入保證金	153,792	35,801	( 4,652)	-	-	-	184,941
	<u>\$ 171,660</u>	<u>\$ 83,769</u>	<u>(\$ 4,772)</u>	<u>\$ 10,558</u>	<u>(\$ 10,141)</u>	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 251,323</u>

註：其他包含租賃負債財務成本。

## 二六、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。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債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

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
可轉換公司債	\$ 44,123	\$ -	\$ -	\$ 44,123
交換公司債	20,040	-	-	20,040
衍生工具				
－可轉換公司債信				
用連結結構型商				
品	-	217,796	-	217,796
－遠期外匯合約	-	2,314	-	2,314
－換匯交易合約	-	1,363	-	1,363
國內上市(櫃)股票	1,803	-	-	1,803
	<u>\$ 65,966</u>	<u>\$ 221,473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 287,439</u>
<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	\$ 328,059	\$ -	\$ -	\$ 328,059
－國內未上市(櫃)				
股權投資	-	-	29,865	29,865
債務工具投資				
－國外公司債	-	176,958	-	176,958
合 計	<u>\$ 328,059</u>	<u>\$ 176,958</u>	<u>\$ 29,865</u>	<u>\$ 534,882</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具				
－換匯交易合約	\$ -	\$ 1,333	\$ -	\$ 1,333
－遠期外匯合約	-	1,030	-	1,030
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,363</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,363</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內基金投資	\$ 287,786	\$ -	\$ -	\$ 287,786
可轉換公司債	43,370	-	-	43,370
衍生工具				
－可轉換公司債信				
用連結結構型商				
品	-	164,032	-	164,032
－遠期外匯合約	-	1,090	-	1,090
－換匯交易合約	-	396	-	396
國內上市(櫃)股票	2,327	-	-	2,327
	<u>\$ 333,483</u>	<u>\$ 165,518</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 499,001</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
權益工具投資				
—國內上市(櫃)股 票	\$ 492,371	\$ -	\$ -	\$ 492,371
—國內未上市(櫃) 股權投資	-	-	36,374	36,374
債務工具投資				
—國外公司債	-	85,134	-	85,134
合 計	<u>\$ 492,371</u>	<u>\$ 85,134</u>	<u>\$ 36,374</u>	<u>\$ 613,879</u>

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

2. 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。
衍生工具—遠期外匯合約 及換匯交易合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率及利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)股權投資係採用淨資產價值法評價，本公司管理階層評估該等股權投資所投資之標的係具有公開市場報價，其淨資產金額趨近於該股權投資之公允價值。

4. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

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

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 36,374	\$ -
購 買	-	30,000
認列於其他綜合損益	( 6,509)	6,374
年底餘額	<u>\$ 29,865</u>	<u>\$ 36,374</u>

### (三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量		
值衡量	\$ 287,439	\$ 499,001
按攤銷後成本衡量（註1）	2,790,419	4,289,067
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	357,924	528,745
債務工具投資	176,958	85,134
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	2,363	-
按攤銷後成本衡量（註2）	946,862	1,573,088

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個月以上之定存、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按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（含關係人）、其他流動負債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

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

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過各項管理辦法及政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員

持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

## 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)）。本公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，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以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面值，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，並將其年底之換算以匯率變動5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$13,799	\$ 6,037	\$ 1,366	\$ 2,497

### (2) 利率風險

因本公司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及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 1,978,266	\$ 2,746,343
具現金流量利率風險		
－金融資產	580,193	841,616
－金融負債	-	55,360

#### 敏感度分析

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

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 580 仟元及 786 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險；本公司 111 及 110 年度之稅前其他綜合損益將分別減少／增加 177 仟元及 85 仟元，主係因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、可轉換公司債、交換公司債、上市櫃公司信用連結結構型商品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、台灣市場交易之可轉換公司債、交換公司債、信用連結結構型商品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%，111 及 110 年度稅前損益將分別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 14,188 仟元及 24,876 仟元。111 及 110 年度稅前其他綜合損益將分別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 16,403 仟元及 24,619 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(3)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(包含本金及估計利息)。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。

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1年以上	合計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 257,722	\$ 238,995	\$ 301,601	\$ -	\$ 798,318
租賃負債	465	962	3,267	791	5,485
	<u>\$ 258,187</u>	<u>\$ 239,957</u>	<u>\$ 304,868</u>	<u>\$ 791</u>	<u>\$ 803,803</u>

110年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1年以上	合計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 390,418	\$ 541,315	\$ 401,989	\$ -	\$ 1,333,722
固定利率工具	55,381	-	-	-	55,381
租賃負債	458	955	4,261	5,486	11,160
	<u>\$ 446,257</u>	<u>\$ 542,270</u>	<u>\$ 406,250</u>	<u>\$ 5,486</u>	<u>\$ 1,400,263</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1~5年
遠期外匯及換匯 交易合約				
一流入	\$ 154,914	\$ 30,672	\$ 183,364	\$ -
一流出	( 154,580)	( 30,505)	( 182,549)	-
	<u>\$ 334</u>	<u>\$ 167</u>	<u>\$ 815</u>	<u>\$ -</u>



110年12月31日

遠期外匯及換匯 交易合約	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1~5年
一流入	\$ -	\$ 55,510	\$ 194,006	\$ -
一流出	-	(55,085)	(192,945)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 1,061</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保之銀行額度		
—已動用金額	\$ -	\$ 55,360
—未動用金額	<u>1,378,520</u>	<u>1,286,800</u>
	<u>\$ 1,378,520</u>	<u>\$ 1,342,160</u>

二八、關係人交易

本公司之母公司為矽創電子股份有限公司，於111年及110年12月31日持有本公司普通股皆為46.06%。

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

關係人名稱	與本公司之關係
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
極創電子股份有限公司	兄弟公司
力領科技股份有限公司	兄弟公司

(二) 營業收入

關係人類別	帳列項目	111年度	110年度
母公司	營業收入	<u>\$ 1,411,260</u>	<u>\$ 1,007,000</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

關係人類別	帳列項目	111年12月31日	110年12月31日
母公司	應收關係人帳款	<u>\$ 168,438</u>	<u>\$ 441,988</u>
兄弟公司	其他應收款—關係人	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項

關係人類別	帳列項目	111年12月31日	110年12月31日
母 公 司	其他應付款—關係人	<u>\$ 19,361</u>	<u>\$ 10,019</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) 承租協議

關係人類別	帳列項目	111年度	110年度
母 公 司	利息費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104</u>
母 公 司	租賃費用	\$ -	\$ 42
兄弟公司	租賃費用	-	1,036
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,078</u>

本公司向關係人承租建築物，租賃期間為 6 個月至 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。

本公司因業務規劃，已於 110 年 7 月終止與母公司之建築物租約。故相對應調減使用權資產 9,937 仟元，租賃修改利益為 205 仟元。

(六) 其他關係人交易

關係人類別	帳列項目	111年度	110年度
母 公 司	支援服務費	<u>\$ 57,789</u>	<u>\$ 47,118</u>
兄弟公司	租金收入	\$ 29	\$ -
兄弟公司	其他收入	-	43
		<u>\$ 29</u>	<u>\$ 43</u>

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

本公司與關係人之租金收入，其有關租金之決定及收取方式與一般租賃交易相當。

(七) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 42,019	\$ 77,137
退職後福利	<u>432</u>	<u>432</u>
	<u>\$ 42,451</u>	<u>\$ 77,569</u>

二九、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：

	111年12月31日	110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>\$370,500</u>

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：

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	21,188		30.71	\$		650,676	
人民幣		6,199		4.408			27,324	
<u>非貨幣性項目</u>								
美金		5,762		30.71			176,958	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		12,201		30.71			374,704	

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	35,334		27.68	\$		978,057	
人民幣		11,498		4.344			49,948	
<u>非貨幣性項目</u>								
美金		3,076		27.68			85,134	

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美金	30,972	27.68 857,304

### 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：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及附註二七。
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：  
附表五

### 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 111 及 110 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 111 及 110 年度之綜合損益表；111 年及 110 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表。

## (二) 主要產品及勞務收入

本公司主要產品收入分析如下

	111年度	110年度
積體電路	<u>\$ 4,025,559</u>	<u>\$ 5,873,003</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	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣(本公司所在地)	\$ 1,439,804	\$ 1,069,433	\$ 1,043,922	\$ 1,092,679
香港	2,543,729	4,803,041	-	-
其他	42,026	529	-	-
	<u>\$ 4,025,559</u>	<u>\$ 5,873,003</u>	<u>\$ 1,043,922</u>	<u>\$ 1,092,679</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	111年度		110年度	
	金 額	佔銷貨 淨額 %	金 額	佔銷貨 淨額 %
矽創電子公司	\$ 1,411,260	35	\$ 1,007,000	17
甲 客 戶	612,656	15	1,051,637	18
丁 客 戶	463,601	12	註	註
乙 客 戶	註	註	986,742	17
己 客 戶	註	註	825,730	14
丙 客 戶	註	註	687,388	12

註：收入金額未達本公司收入淨額之 10%。

昇佳電子股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 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 (註三)	帳面金額	持股比例(%)	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—流動	-	\$ 60,118	-	\$ 60,118	註一
	TSMC ARIZONA CORP 4.125% 04/22/2029 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	-	29,370	-	29,370	註一
	China Huadian Corporation 3.375% Perpetual 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	-	28,963	-	28,963	註一
	CITI 2.80% 06/15/2025 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	-	28,775	-	28,775	註一
	HSBC 3.75% 05/24/2024 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	-	15,096	-	15,096	註一
	FORCAY 3.375% 04/22/2025 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	-	14,636	-	14,636	註一
	中租控股股份有限公司中華民國境內第一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	-	28,155	-	28,155	註一
	台新金融控股股份有限公司國內第一次無擔保交換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	20,040	-	20,040	註一
	康舒科技股份有限公司國內第一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	-	7,908	-	7,908	註一
	台光電子材料股份有限公司國內第五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	-	4,910	-	4,910	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	-	3,150	-	3,150	註一
	<u>衍生工具</u>							
	永冠能源科技集團有限公司中華民國境內第三次無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	-	12,903	-	12,903	註一
	安力國際股份有限公司中華民國境內第一次無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	-	9,871	-	9,871	註一
	台新金融控股股份有限公司國內第一次無擔保交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—非流動	-	35,112	-	35,112	註一
台灣光罩股份有限公司國內第三次無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—非流動	-	30,117	-	30,117	註一	

(接次頁)

(承前頁)

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 (註三)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		
本公司	新光金融控股股份有限公司國內第五次無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－非流動	-	\$ 30,057	-	\$ 30,057	註一	
	樺漢科技股份有限公司國內第三次無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－非流動	-	30,026	-	30,026	註一	
	晶宏半導體股份有限公司國內第二次無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－非流動	-	29,968	-	29,968	註一	
	華立企業股份有限公司國內第三次無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－非流動	-	20,063	-	20,063	註一	
	榮剛材料科技股份有限公司國內第六次無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－非流動	-	10,061	-	10,061	註一	
	銖寶科技股份有限公司國內第二次無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－非流動	-	9,618	-	9,618	註一	
	<u>股票</u>								
	文擘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	95,500	-	95,500	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	48,320	-	48,320	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	609	31,424	-	31,424	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	300	29,370	-	29,370	註一	
	力成科技股份有限公司	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	171	13,543	-	13,543	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	69	2,337	-	2,337	註一	
	富邦金融控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	32	1,803	-	1,803	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	606	107,565	-	107,565	註一	
	<u>股權投資</u>								
	鳳凰貳創新創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動	3,000	29,865	7	29,865	註二	

註一：係按 111 年 12 月 31 日收盤價計算。

註二：係按 111 年 12 月 31 日淨值計算。

註三：其股數及單位數分別為仟股及仟單位。

註四：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 111 年度

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳 列 科 目	期 初		買		入		出			期 末	
			單 位 數 (註一)	金 額	單 位 數 (註一)	金 額	單 位 數 (註一)	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	單 位 數 (註一)	金 額	
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	\$ 235,848	-	\$ -	20,009	\$ 225,676	\$ 200,000	\$ 25,676	-	\$ -	

註一：其單位數為仟單位。



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 111 年度

附表三

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	\$ 1,411,260	35%	出貨日起 60 天	\$ -	—	\$ 168,438	42%	—

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 111 年 12 月 31 日

附表四

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	提列備抵	
					金額	處理方式	期後收回金額	損失金額
本公司	矽創電子股份有限公司	母 公 司	\$ 168,438	4.6 次	\$ -	-	\$ 168,438	\$ -

昇佳電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

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。

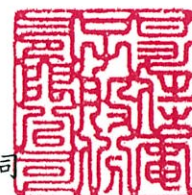
註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 關係報告書聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 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 112 年 3 月 4 日

112.3.14 勤竹 1120220 號

受文者：昇佳電子股份有限公司

主旨：就 貴公司民國 111 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 112 年 3 月 14 日編製之民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 111 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 111 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 治

會計師 陳 明 輝



# 昇佳電子股份有限公司

## 111 年度關係報告書

### 一、從屬公司與控制公司間之關係概況

111 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	\$1,411,260	35	\$-	\$-	出貨日起 60 天	\$-	月結 5 天~ 月結 60 天	註	\$168,438	42	\$-	-	\$-	-
營業費用	\$ 57,789	-	-	-	月結 45 天	-	月結 30 天~ 月結 60 天	-	\$ 19,361	4	-	-	-	-

註：本公司與關係人銷貨之交易係按一般交易條件及價格辦理。

(二)財產交易情形：無。

(三)資金融通情形：無。

(四)資產租賃情形：無。

(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 新竹縣竹北市台元二街 6 號 11 樓

Tel: 03-5601000

Fax: 03-5601234

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