

股票代號：6799

M3TEK

來頡科技股份有限公司

M3 Technology Inc.

中華民國一〇九年度

年 報

中華民國一一〇年四月二十六日刊印

本年報查詢網址：公開資訊觀測站

<http://mops.twse.com.tw>

證期局指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：同上

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：孟達
職 稱：總經理
電 話：02-2656-0961
電子郵件信箱：ir@m3tekic.com
代 理 發 言 人：吳曉玫
職 稱：總經理特助
電 話：02-2656-0961
電子郵件信箱：ir@m3tekic.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)總 公 司
地 址：台北市內湖區瑞湖街 178 巷 19 號 2 樓
電 話：02-2656-0961
傳 真：02-2656-0963
(二)分 公 司：無
(三)工 廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元大證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓
網 址：<https://www.yuanta.com.tw>
電 話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：簡明彥會計師、邱政俊會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網 址：<https://www.deloitte.com.tw>
電 話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.m3tekic.com>

目錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
一、109 年度營業結果.....	1
二、110 年度營業計畫概要.....	3
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	3
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	22
五、會計師公費資訊.....	44
六、更換會計師資訊.....	45
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	45
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	45
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊.....	46
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.....	48
肆、募資情形.....	49
一、資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	53
三、特別股辦理情形.....	53
四、海外存託憑證辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	54

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	54
八、資金運用計畫執行情形.....	54
伍、營運概況.....	55
一、業務內容.....	55
二、市場及產銷概況.....	62
三、從業員工.....	69
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	70
六、重要契約.....	70
陸、財務概況.....	72
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	72
二、最近五年度財務分析.....	79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	85
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	85
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.....	85
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	86
一、財務狀況.....	86
二、財務績效.....	87
三、現金流量.....	88
四、最近年度(109 年度)重大資本支出對財務業務之影響.....	88
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.....	88
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	90
七、其他重要事項.....	93
捌、特別記載事項.....	94
一、關係企業相關資料.....	94
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	97
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.....	97
四、其他必要補充說明事項.....	97
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，應逐項載明.....	97

附錄一、內部控制制度聲明書

附錄二、審計委員會審查報告書

附錄三、109 年度合併財務報告暨會計師查核報告

附錄四、109 年度個體財務報告暨會計師查核報告

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好！

首先謹代表本公司及全體員工感謝各位股東對來頡團隊之支持，回顧 109 年，受到中美貿易戰及 COVID-19 疫情之影響，全球供應鏈面臨嚴峻的挑戰，使本公司於 109 年營運上充滿考驗，然來頡團隊仍秉持著穩健經營、積極創新之思維，強化公司治理、落實企業文化傳承及善盡社會責任，以求取卓越之經營績效。以下向各位股東說明 109 年之營運成果：

一、109 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 109 年度營業收入 635,552 千元，較 108 年度 400,631 元增加 58.64%，109 年度營業毛利 280,153 千元較 108 年度 142,420 千元增加 96.71%，109 年度營業利益 163,369 千元較 108 年度 37,898 千元增加 331.08%，109 年度稅前淨利 146,018 千元較 108 年度 32,716 千元增加 346.32%。

單位：新台幣千元

項 目	109 年度		108 年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	635,552	100.00	400,631	100.00	234,921	58.64
營業毛利	280,153	44.08	142,420	35.55	137,733	96.71
營業利益	163,369	25.71	37,898	9.46	125,471	331.08
稅前淨利	146,018	22.97	32,716	8.17	113,302	346.32

(二)109 年度預算執行情形

本公司 109 年度並未對外公開預測數，故無需揭露預算執行情形，惟整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營運計畫大致相當。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

項 目			109 年度	108 年度	增(減)比例%
財 務 收 支	營業收入		635,552	400,631	58.64
	營業毛利		280,153	142,420	96.71
	稅前淨利		146,018	32,716	346.32
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		30.60	13.33	129.56
	權益報酬率(%)		38.72	17.15	125.77
	占實收資本比率(%)	營業利益	44.48	10.32	331.01
		稅前利益	39.76	8.91	346.24
	純益率(%)		21.55	10.02	115.07
	每股盈餘（元）		3.73	1.13	230.09

(四)研究發展狀況

1.最近二年度投入之研發費用

單位：新台幣千元

項 目	109 年度	108 年度
研發費用(A)	56,687	60,205
營業收入淨額(B)	635,552	400,631
占比(A)/(B)	8.92	15.03

2.本公司 109 年度研發成果如下：

- (1)發布低電壓高輸出電流 6A 小封裝 DFN2*3 同步降壓轉換器
- (2)推出 28V 高耐壓 4A 小封裝過電壓過電流保護切換開關 IC
- (3)推出高集成 Type C 過壓保護 IC 內部集成 TVS 保護元件
- (4)推出低電壓 4A 小封裝 DFN1.2*1.6 保護開關 IC
- (5)推出高集成昇降壓轉換器及控制器

二、110 年度營業計畫概要

(一)經營方針

運用公司累積的產品開發設計之經驗，持續開發具競爭力之類比 IC 產品，以因應資訊通訊及消費性電子產品之未來發展，並藉由行銷通路擴大市場應用產品之佔有率。

(二)預期銷售數量及其依據

109 年度銷售資料係依據 108 年銷售實績、國內外產業環境變化、新產品開發計劃及考量未來業務發展而擬定之預計資料。

(三)重要之產銷政策

- 1.深耕既有國內外市場，扮演長期之策略夥伴角色，積極增強各產品之市占率與獲利率。
- 2.持續開發新市場及新客戶，建立行銷及代理通路與新客戶之夥伴關係。
- 3.強化現有主要外包廠商合作之關係，以獲得穩定充足之產能與技術服務
- 4.開發新外包廠，增加供貨來源與彈性。
- 5.持續強化庫存管理以降低產業淡、旺季之循環衝擊。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)未來公司發展策略

為提升營收及獲利，本公司之主要發展策略如下：

- 1.因應市場的需求，開拓多元化之產品線，加強產品之廣度及深度，並滿足客戶之需求。
- 2.強化公司經營體系，增強組織效能，研發人員培訓及行銷管理系統，以掌握市場之變化與產品發展之趨勢。
- 3.維繫與晶圓代工、封裝及測試廠商維持長期合作關係，以達到穩定供或及開發更具競爭性產品。

(二)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1.外部競爭環境

IC 設計公司以人為本，為因應產業迅速變化以及國際大廠之競爭，本公司除了隨時掌握產業脈動外，對於公司員工的培訓，產品的開發與佈局及市場行銷都必需做長遠的規劃，以增強公司競爭力並降低外部競爭環境之影響。

2.法規環境

持續注意可能影響公司營運的政策及法令之變動，並即時作出因應對策並加以落實，以降低對公司財務業務之影響。

3.總體經營環境

(1)利率變動影響

本公司 108 及 109 年度利息費用佔營業收入分別為 0.15%與 0.12%，主要係向金融機構融通短期備料週轉金所產生之利息費用。隨著本公司營業規模及獲利能力提升，自有資金日充裕，從而對金融機構借款之倚重情形甚低，另外本公司與往來銀行保持良好關係，未來即便有短期資金需求，亦可透過與銀行間議價取得較佳利率水準，且適時評估所有付息負債可能遭遇之利率風險，以降低各項負債所可能產生之利率風險。

(2)匯率變動影響

本公司 108 年度及 109 年度產生之外幣兌換損失分別為新台幣 3,165 仟元及 12,323 仟元，佔當年度營業收入淨額比率分別為 0.79%及 1.94%，對本公司損益影響尚屬有限。本公司主要之進貨及銷貨係以美金為主要計價幣別，因此應收、應付款項可相互沖抵，產生自然避險之效果。

本公司為降低匯率變動對本公司損益之影響，財務部門隨時蒐集匯率資料，透過與金融機構之溝通聯絡等方式，掌握市場匯市的變動及資訊，適時對外幣做部位調整，在策略上亦儘可能作到外幣資產及負債之平衡，以達自然避險之效果，降低匯率波動產生之影響。

109 年是本公司穩健發展的一年，並為各位股東在過去一年對本公司的支持與愛護，深致謝忱。本公司對內持續強化公司治理並已成立薪資報酬委員會及審計委員會，目前董事會成員均具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，並持續關注國際趨勢，嚴格管控內部資源之配置以提升營運效率，落實精準管理及內稽內控；對外持續深耕自有 IC 設計產品及強化代理產品之服務品質。本公司秉持「創新、服務、務實、和諧」之經營理念，期為各位股東創造更大之股東報酬，以不負您們的支持及厚愛，謝謝大家！

謹祝各位

身體健康

萬事如意

董事長：陳燦榮



總經理：孟達



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 99 年 9 月 7 日。

二、公司沿革

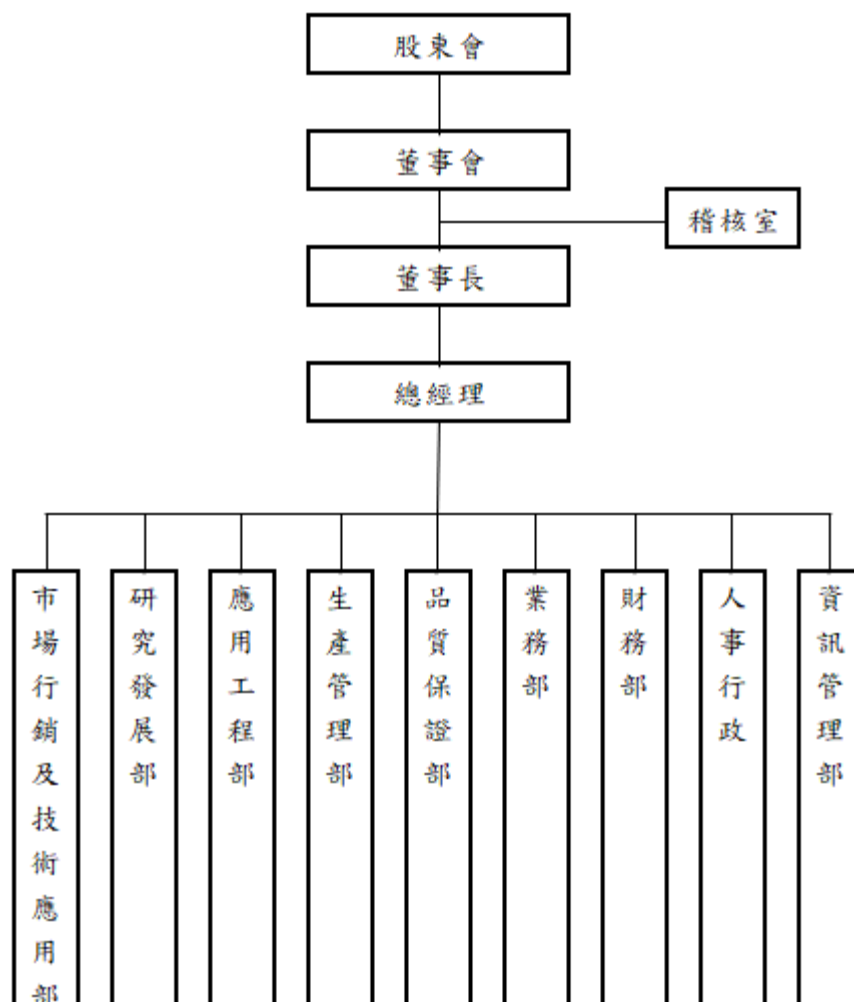
年 度	重要紀事
99 年	公司成立中文名稱為邁鑫科技股份有限公司。設於台北市內湖區瑞光路 66 巷 29 號 2 樓之 1。實收資本額新台幣 14,000 仟元
100 年	- 公司中文名稱更名為來頡科技股份有限公司。 - 轉投資西安來頡半導體。 - 現金增資 2,500,000 股，增資後股本新台幣 60,000 仟元。
101 年	- 公司遷址於台北市內湖區瑞光路 188 巷 62 號 4 樓。 - 獲得 ISO9001 認證。 - 現金增資 4,000,000 股，增資後股本新台幣 100,000 仟元。
102 年	公司遷址於台北市內湖區瑞湖街 99 號 4 樓。
103 年	- 引進益鼎創投、和通創投、長風創投及聯陽半導體，現金增資 17,900,000 股，增資後實收資本額新台幣 279,000 仟元，登記資本額新台幣 300,000 仟元。 - 併購聯陽半導體 Power team。 - 提供高度整合 Li-ion battery 切換式及線性式充電 IC。 - 發佈高整合同步升壓放電 IC。 - 發布業界最低待機功耗 1uA LDO。
104 年	- 發布小型封 SOT23 高壓同步降壓產品。 - 發佈大功率同步升壓控制器。 - 發佈小型化 QFN2X2 封裝 3.5A 低壓同步 COT 架構降壓轉換器。
105 年	- 公司遷址於台北市內湖區瑞湖街 178 巷 19 號 2 樓。 - 轉投資 M3 (Dallas) 公司。 - 推出大功率集成功率晶體 20A 同步升壓轉換器。 - 推出 Flip chip 小封裝 SOT23 大輸出功率 3.5A 高壓同步降壓轉換器。
106 年	- 推出首款高電壓可調式限電流限電壓負載開關。 - 推出首款小型化集成電感/電容高切換頻率低壓降壓轉換器。 - 發佈超高輸出電流 12A 高集成 COT 架構低壓同步降壓轉換器。 - 推出 42V 耐壓車載同步降壓轉換器集成雙路限流及線補償功能。
107 年	- 現金增資 4,580,000 股，增資後實收資本額新台幣 324,833 仟元，登記資本額新台幣 400,000 仟元。 - 推出首款小型封裝 SOT563 高集成低壓同步降壓轉換器。 - 推出超高精度 1%迴授電壓低壓同步降壓轉換器。 - 發佈業界首款超小型高整合雙向限電流限電壓 20V/6A 負載開關。

年 度	重要紀事
	- 發佈超低壓降小型化理想二極管。 - 推出多路 LDO 輸出集成負載開關小型化 PMIC。
108 年	- 引進元大創投，現金增資 4,240,000 股，增資後實收資本額新台幣 367,291 仟元。 - 推出超低電壓啟動 one cell Alkaline 同步升壓轉換器。 - 發佈高電壓 28V 輸入，高電流 6A 輸出同步降壓 100% Duty 降壓轉換器。 - 推出 3A 大電流低壓差線性 LDO 轉換器。 - 推出超小封裝 1.6*1.2，大電流 4A 負載開關保護 IC。
109 年	- 本公司申請公開發行於民國 109 年 9 月 17 日起核准生效，股票代碼 6799。 - 本公司自 109 年 11 月 27 日登錄半導體類股興櫃公司。 - 推出 28V 高耐壓 4A 小封裝過電壓過電流保護切換開關 IC - 推出高集成 Type C 過壓保護 IC 內部集成 TVS 保護元件 - 推出低電壓 4A 小封裝 DFN1.2*1.6 保護開關 IC - 推出高集成升降壓轉換器及控制器 - 發布低電壓高輸出電流 6A 小封裝 DFN2*3 同步降壓轉換器
110 年	- 發佈超級電容電源管理器，用於備用電源應用。 - 推出 24V 高電壓 2A/3A 支持 100% 占空比高效能同步降壓 IC。 - 推出雙路 36V 3A 同步降壓轉換器，具有四路恆流限制輸出。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	職掌業務
稽核室	1. 公司內控內稽制度之建立、修訂。 2. 總分支機構各項作業流程之稽核與自行評估作業之執行。 3. 有關法令規章及制度之落實，提供建議及改善事項。
市場行銷及技術應用部	1. 國內外市場資料及產業趨勢之蒐集、調查、研究、分析。 2. 評估客戶之需求、支援客戶應用現場之客戶服務及協助業務拓展。
研究發展部	新產品之研究開發及現有產品之維護。
應用工程部	測試系統維護及開發新的測試系統。
生產管理部	1. 負責公司生產、委外加工等事宜。 2. 編制公司生產計劃與成本控制。 3. 負責產品測試、維護及驗證。
品質保證部	1. 公司產品品質及可靠度之規範規劃、執行及維護。 2. 公司品質保證系統之規劃及相關教育訓練之作業。
業務部	1. 負責公司產品銷售、業務推廣及客戶服務等事宜。 2. 業務目標擬定、代理商管理、產品推廣策略訂定、價格控管等事宜。
財務部	1. 提供管理階層及時與正確之財務會計資訊。 2. 負責會計、資金調度、財務分析、預算專案、稅務與股務等事宜。
人事行政部	人力資源及制度、組織架構、行政總務及勞工衛生安全等事宜。
資訊管理部	公司電腦及資訊產品的採購及資訊安全等事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事及監察人資料

110年3月19日；單位：千股

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別	選(就)任 日期	任 期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	陳燦榮	男	109.6.24	3 年	99.9.7	9,155	24.92	8,620	23.47	-	-	-	-	美國加州大學伯克萊分校電子工程碩士 資慧有限公司 董事長 西安來頓半導體有限公司 董事長 Blink Electronic Co., Ltd 董事	協泰投資股份有限公司 董事長 資慧有限公司 董事長 西安來頓半導體有限公司 董事長 Blink Electronic Co., Ltd 董事	無	無	無	-
董事	美 國	孟達	男	109.6.24	3 年	99.9.7	-	-	-	-	1,401	3.81	-	-	美國佛羅里達州大西洋大學電機工程 美國新墨西哥州大學電子工程 Maxim Integrated Products Inc.高級工程師 Monolithic Power Systems Inc. 設計副總	M3 Technology (Dallas), Inc. Director 西安來頓半導體有限公司 副董事長	無	無	無	-
董事	中 華 民 國	聯陽半導 體股份有 限公司	-	109.6.24	3 年	103.8.19	2,854	7.77	2,003	5.45	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
		代表人: 林弘堯	男	109.6.24	3 年	103.8.19	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學高階管理碩士 聯陽半導體(股)公司 總經理	聯陽半導體股份有限公司 總經理及董事 新聯陽科技(深圳)有限公司 董事 宇通睿智科技股份有限公司 法人董事代表人	無	無	無	-
董事	中 華 民 國	九鼎創業 投資股份 有限公司	-	109.6.24	3 年	103.8.19	2,387	6.50	2,287	6.23	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-

職 稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
		代表人: 鄭培毓	男	109.6.24	3 年	103.8.19	50	0.14	50	0.14	-	-	-	-	清華大學工程與系統科學 研究所碩士 益鼎創業投資管理顧問有限公司 業務副總經理	笙科電子股份有限公司 法人董事代表人 昱盛電子股份有限公司 法人董事代表人 久昌科技股份有限公司 法人董事代表人 士宣生技股份有限公司 法人董事代表人 亞迪電子股份有限公司 法人董事代表人 鑫聖傳媒製作股份有限公司 董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	郭江龍	男	109.11.6	3 年	109.11.6	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電子物理系學士 德州儀器半導體技術(上海)有限公司 董事總經理	豐藝電子股份有限公司 獨立董事 偉詮電子股份有限公司 獨立董事 文晔科技股份有限公司 執行顧問 文晔教育基金會 獨立董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	江志烽	男	109.11.6	3 年	109.11.6	-	-	-	-	-	-	-	-	勤業眾信聯合會計師事務所 審計部協理 志環會計師事務所 會計師	志環會計師事務所 會計師 台灣氣立股份有限公司 獨立董事 煌傑金屬控股(開曼)股份有限公司 獨立董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	畢祖明	男	109.11.6	3 年	109.11.6	-	-	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理研究所碩士 台達資本股份有限公司 協理	台達資本股份有限公司 協理 信紘科技股份有限公司 獨立董事 愛盛科技股份有限公司 法人董事代表人 昆山凱歌創業投資有限公司 法人董事代表人 慧誠智醫股份有限公司 監察人	無	無	無	-

2.董事及監察人屬法人股東代表者

(1)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
聯陽半導體(股)有限公司	聯華電子股份有限公司(8.67%)、花旗託管挪威中央銀行投資專戶(2.34%)、台灣人壽保險股份有限公司(1.99%)、摩根大通銀行託管JP摩根證券有限公司專戶(1.71%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.49%)、胡鈞陽(1.23%)、迅捷投資股份有限公司(1.2%)、摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.1%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.88%)、花旗台灣託管DFA新興市場核心證券投資戶(0.74%)
九鼎創業投資(股)公司	台灣人壽保險股份有限公司(17.5%)、嘉能開發股份有限公司(12.5%)、晶采光電科技股份有限公司(12.5%)、台壽保產物保險股份有限公司(7.5%)、台灣產物保險股份有限公司(7.5%)、義隆電子股份有限公司(6.25%)、新海瓦斯股份有限公司(6.25%)、笙科電子股份有限公司(6.25%)、邱德成(5%)、新光產物保險股份有限公司(3.75%)

(2)主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
聯華電子股份有限公司	美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶(5.93%)、迅捷投資(股)公司(3.76%)、南山人壽保險(股)公司(2.71%)、矽統科技(股)公司(2.43%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(2.39%)、焱元投資(股)公司(1.71%)、匯豐銀行託管普信保險有限公司投資專戶(1.61%)、花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.45%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.38%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶(1.23%)
台灣人壽保險股份有限公司	中國信託金融控股股份有限公司(100%)
迅捷投資股份有限公司	諧永投資股份有限公司(63.51%)、聯華電子股份有限公司(36.49%)
嘉能開發股份有限公司	嘉彰股份有限公司(100%)
晶采光電科技股份有限公司	笙科電子股份有限公司(5.49%)、蘇漢傑(2.94%)、陳志湧(2.31%)、威寬投資開發股份有限公司(2.17%)、楊逸材(1.94%)、黃雯華(1.89%)、游秀秀(1.73%)、劉賴富子(1.72%)、誠鼎創業投資股份有限公司(1.69%)、貝加投資股份有限公司(1.64%)
台壽保產物保險股份有限公司	臺灣人壽保險股份有限公司(100%)

法人名稱	法人之主要股東
台灣產物保險股份有限公司	臺灣銀行股份有限公司(17.84%)、領航投資開發股份有限公司(6.95%)、勇信開發股份有限公司(6.67%)、巧儂投資股份有限公司(3.04%)、台中商業銀行股份有限公司(2.94%)、領航建設股份有限公司(2.93%)、臺灣土地銀行股份有限公司(2.83%)、家德投資股份有限公司(2.20%)、李泰宏(2.07%)、統盛開發股份有限公司(1.91%)
義隆電子股份有限公司	新制勞工退休基金(3.46%)、玉隆投資(股)公司(2.33%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(2.24%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總和國際股票指數基金投資專戶(1.71%)、葉儀皓(1.70%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.44%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.39%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管 Stichting 存託 APG 新興市場股票共同基金投資專戶(1.24%)、南山人壽保險股份有限公司(1.24%)、宗隆投資股份有限公司(1.01%)
新海瓦斯股份有限公司	百勳投資(股)公司(15.14%)、大台北瓦斯(股)公司(9.43%)、工興實業(股)公司(7.72%)、新光人壽保險(股)公司(6.91%)、啟業化工(股)公司(4.49%)、千島投資(股)公司(3.89%)、光偉投資(股)公司(2.87%)、東北角育樂開發(股)公司(2.72%)、讓德投資(股)公司(2.60%)、陽明山瓦斯(股)公司(2.41%)
笙科電子股份有限公司	晶采光電科技股份有限公司(4.96%)、涂水城(4.60%)、遠鼎創業投資股份有限公司(2.94%)、曾三田(2.59%)、誠鼎創業投資股份有限公司(2.03%)、陳焜錄(1.87%)、蔡合掌(1.61%)、藍雲投資有限公司(1.21%)、泰核鐸投資有限公司(1.20%)、張德智(1.16%)
新光產物保險股份有限公司	新光紡織(股)公司(16.31%)、新光人壽保險(股)公司(9.40%)、臺灣新光實業(股)公司(5.08%)、鴻譜(股)公司(2.35%)、廣明企業(股)公司(1.94%)、謙成毅(股)公司(1.73%)、天成飯店(股)公司(1.72%)、紘恩(股)公司(1.43%)、北投大飯店(股)公司(1.29%)、成廣實業(股)公司(1.28%)

3.董事及監察人所具之專業知識及獨立性之情形：

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 相關科 系之公 私立大 專院校 講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
陳燦榮	-	-	V	V	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	-	-
孟達	-	-	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	-	-
聯陽半導體股份有限公司 代表人:林弘堯	-	-	V	V	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	-	-
九鼎創業投資股份有限公司 代表人:鄭培毓	-	-	V	V	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	-	-
郭江龍	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
江志烽	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
畢祖明	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年3月19日；單位：千股

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	
總經理	美國	孟達	男	99.9.7	-	-	1,401	3.81	-	-	美國佛羅里達州大西洋大學電機工程 美國新墨西哥州大學電子工程 Maxim Integrated Products Inc. 高級工程師 Monolithic Power Systems Inc. 設計副總	M3 Technology (Dallas), Inc. Director 西安來頓半導體有限公司 副董事長	無	無	無	-
研發主管	中國	席小玉	男	103.9.1	-	-	-	-	-	-	上海復旦大學電子工程系學士 美國依阿華州立大學電子與電腦工程碩士 Texas Instruments Inc. 設計工程師 Monolithic Power Systems Inc. 資深設計經理 西安來頓半導體有限公司 董事/總經理	M3 Technology (Dallas), Inc. Director 西安來頓半導體有限公司 董事/總經理	無	無	無	-
品保部協理	台灣	吳宗錦	男	101.9.24	82	0.22	-	-	-	-	臺灣科技大學機械工程學士 德信科技(股)公司 品保經理 乘遠股份有限公司 品保經理	無	無	無	無	-
生產部協理	台灣	彭炳銘	男	102.5.2	382	1.04	-	-	-	-	中華大學電機系學士 德信科技(股)公司 測試部經理 立錡科技(股)公司 生產技術處/總經理室 經理	無	無	無	無	-
業務一部協理	台灣	莊仁生	男	103.4.14	395	1.08	-	-	-	-	國立政治大學企業管理學學士 Monolithic Power System Inc. Taiwan Branch 業務副理 聯陽半導體(股)公司 資深業務經理	無	無	無	無	-

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	
應用工程副處長	台灣	胡昇明	男	103.4.14	92	0.25	-	-	-	-	台灣工業技術學院電子工程學系學士 晶翰科技(股)公司 應用部經理 聯陽半導體(股)公司 應用部資深經理	無	無	無	無	-
市場技術部協理	台灣	呂志健	男	104.3.2	107	0.29	-	-	-	-	龍華科技大學工程學院電子工程學系學士 德信科技(股)公司 FAE 經理 Diodes Inc. FAE 經理	無	無	無	無	-
財務部協理	台灣	黃淑慧	女	104.3.3	153	0.42	-	-	-	-	英國萊斯特大學碩士 中磊科技(股)公司 會計副理 Alpha & Omega Semiconductor Ltd 資深財務經理	無	無	無	無	-
產品架構資深經理	美國	楊勃	男	106.1.2	-	-	-	-	-	-	北京清華大學電機系碩士 弗吉尼亞理工大學博士 Monolithic Power Systems Inc. 資深芯片設計工程師 Diodes Inc. 系統架構工程師 NuVolta Technologies Inc. 首席系統架構師	無	無	無	無	-
業務二部協理	台灣	謝建民	男	107.5.2	25	0.07	-	-	-	-	國立台北科技大學工業工程與管理系學士 凌耀科技股份有限公司 業務處長 鹽光股份有限公司 資深業務經理	無	無	無	無	-
稽核經理	台灣	廖英貞	女	108.8.19	-	-	-	-	-	-	淡江大學學士 尚茂電子材料(股)公司 稽核副理 晶心科技(股)公司 稽核經理	無	無	無	無	-

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	
總經理特助	台灣	吳曉玫	女	109.9.1	-	-	-	-	-	-	中原大學 碩士 合作金庫人壽保險(股)公司 電話行銷業務主管 麥奇數位(股)公司 業務行政資深總監	無	無	無	無	-

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

單位：新台幣千元；%

職稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項 總額占稅後 純益之比例 (%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F 及 G 等七項總 額占稅後純 益之比例(%)		有無 領取自 子公司 以外轉 投資業 酬金
		報酬(A)		退職退 休金 (B)		董事酬 勞(C)		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)						
		本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告 內所有公 司		本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
現 金 金 額	股 票 金 額															現 金 金 額	股 票 金 額					
董事	陳燦榮	-	-	-	-	698	698	102	102	0.58	0.58	4,268	4,268	160	160	525	-	525	-	4.20	4.20	-
	孟達																					
	聯陽半導體股份 有限公司 代表人：林弘堯																					
	九鼎創業投資股份 有限公司 代表人：鄭培毓																					
	師立仁(註)																					
獨立 董事	郭江龍	300	300	-	-	-	-	18	18	0.23	0.23	-	-	-	-	-	-	-	-	0.23	0.23	-
	江志烽																					
	畢祖明																					

註：師立仁已於109年11月5日辭任。

董事酬金級距表

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳燦榮、聯陽半導體股份有限公司(代表人:林弘堯)、九鼎創業投資股份有限公司(代表人:鄭培毓)、師立仁(註)、孟達、郭江龍、江志烽、畢祖明		陳燦榮、聯陽半導體股份有限公司(代表人:林弘堯)、九鼎創業投資股份有限公司(代表人:鄭培毓)、師立仁(註)、郭江龍、江志烽、畢祖明	
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)	-	-	孟達	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元(含)以上	-	-	-	-
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

註：師立仁已於109年11月5日辭任。

2.監察人之酬金(註)

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等 三項總額占稅 後純益之比例 (%)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	
監察人	徐瑞昌									
監察人	遠鼎創業 投資股份 有限公司 代表人： 李泓筠	-	-	-	-	18	18	0.01	0.01	-

監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額 (A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 (D)
低於 1,000,000 元	徐瑞昌、 遠鼎創業投資股份有限公司(代表人:李泓筠)	
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元(含)以上	-	-
總計	2 人	2 人

註：本公司於109年11月6日股東臨時會選任獨立董事並設置審計委員會取代監察人職權，原監察人當然解任。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		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			
總經理	孟達	3,711	7,171	160	538	557	944	525	-	928	-	3.62	6.99	-
副總經理	席小玉													

總經理及副總經理酬金級距表

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)	孟達、席小玉	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元(含)以上	-	-
總計	2 人	2 人

(二)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元；%

	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	資深協理	莊仁生	-	2,248	2,248	1.64%
	協理	呂志健				
	資深協理	彭炳銘				
	協理	吳宗錦				
	處長	胡昇明				
	協理	黃淑慧				
	資深經理	楊勃				

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

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新台幣千元；%

職稱	108 年度				109 年度			
	酬金總額		酬金總額占稅後純益比例(%)		酬金總額		酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	51	51	0.13	0.13	1,118	1,118	0.82	0.82
監察人	12	12	0.03	0.03	18	18	0.01	0.01
總經理及副總經理	4,217	8,239	10.50	20.52	4,953	9,581	3.62	6.99
總計	4,280	8,302	10.66	20.68	6,089	10,717	4.45	7.82

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)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

A.董事及監察人：

本公司董事及監察人酬勞政策，明訂於公司章程，由董事會決議董監酬勞分派案並提股東會報告。

B.總經理及副總經理：

本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依據所擔任之職位、承擔之責任及貢獻度，並參酌同業水準議定之。

(2)與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付總經理及副總經理之酬金，皆已併同考量公司未來的營運發展與經營風險，同時評估與其經營績效呈正相關，以謀永續經營與險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

109 年度及 110 年截至本年報刊印日止董事會開會 12 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	陳燦榮	12	0	100	
董 事	孟達	12	0	100	
董 事	聯陽半導體股份有限公司代表人：林弘堯	11	0	91.67	
董 事	九鼎創業投資股份有限公司代表人：鄭培毓	10	0	83.33	
董 事	師立仁	7	0	100	於 109 年 11 月 5 日辭任。
獨立董事	郭江龍	4	0	80	選任日期：109 年 11 月 6 日
獨立董事	江志烽	5	0	100	選任日期：109 年 11 月 6 日
獨立董事	畢祖明	5	0	100	選任日期：109 年 11 月 6 日

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：

開會日期	議案	證交法 14 之 3 所列事項	獨董持反對或保留意見
109.12.17	1.110 年度預算案 2.110 年度稽核計畫案 3.本公司內部控制制度及內部稽核實行細則修正案	是	無
110.01.28	1.董事責任險投保事宜	是	無
110.03.02	1.本公司 109 年度個體財務報表、合併財務報表及營業報告書案 2.本公司 109 年度盈餘分配案 3.本公司委任會計師公費暨簽證會計師之獨立性評估案 4.本公司財務報告編製能力之自行評估案 5.出具本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案 6.修訂本公司各子公司內部控制制度案 7.修訂本公司各子公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與處理作業程序」案 8.修訂本公司「財產管理辦法」案 9.修訂本公司「股東會議事規則」案 10.修訂本公司「董事會議事規範」案 11.訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案	是	無

	12.修訂本公司「財務報表編制流程管理作業辦法」案			
(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：無此情形。				
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：				
日期	姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
110.03.02	孟達	本公司總經理薪酬案	自身利害關係	未參與表決
110.03.02	陳燦榮	本公司 109 年度董事酬勞分配案	自身利害關係	未參與表決
	孟達			
	聯陽半導體股份有限公司 代表人：林弘堯			
	九鼎創業投資股份有限公司 代表人：鄭培毓			
110.03.02	孟達	本公司 109 年度員工酬勞分配案	自身利害關係	未參與表決
110.03.02	孟達	本公司 109 年度經理人獎金分配案	自身利害關係	未參與表決
110.03.02	孟達	本公司 110 年度經理人晉升名單及調薪案	自身利害關係	未參與表決
三、上市上櫃公司應應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式 及評估內容等資訊，並填列附表二董事會評鑑執行情形：不適用。				
四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：				
(一)為健全本公司監督功能及強化管理機制，已於 109 年 11 月 6 日設置審計委員會以取代監察人職權，並已訂定「審計委員會組織規程」。				
(二)本公司已訂定「董事會議事規範」，以強化董事會職能。				

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形

本公司審計委員會於109年11月6日成立，109年度截至年報刊印日止，審計委員會開會3次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數 【B】	委託 出席次數	實際出席(列) 席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	郭江龍	3	0	100	-
獨立董事	江志烽	3	0	100	-
獨立董事	畢祖明	3	0	100	-

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

開會日期	議案內容	審計委員會決議 結果	公司對審計委員會 意見之處理
109.11.06	1.審計委員會召集人推舉案	經全體出席委員 同意通過	不適用
109.12.17	1.110年度預算案 2.110年度稽核計畫案 3.本公司內部控制制度及內部稽核實行細則 修正案	經全體出席委員 同意通過	不適用
110.03.02	1.本公司109年度個體財務報表、合併財務 報表及營業報告書案 2.本公司109年度盈餘分配案 3.本公司財務報告編製能力之自行評估案 4.出具本公司109年度「內部控制制度聲明 書」案 5.修訂本公司各子公司內部控制制度案 6.修訂本公司各子公司「取得或處分資產處 理程序」、「背書保證作業程序」及「資 金貸與處理作業程序」案 7.修訂本公司「財產管理辦法」案 8.修訂本公司「股東會議事規則」案 9.修訂本公司「董事會議事規範」案 10.訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業 程序」案 11.修訂本公司「財務報表編制流程管理作 業辦法」案 12.本公司委任會計師公費暨簽證會計師之 獨立性評估案	經全體出席委員 同意通過	不適用

(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。

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

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）本公司定期召開審計委員會並視需要邀請會計師、稽核主管及相關主管列席。

（二）內部稽核主管定期呈送稽核報告與各獨立董事查閱，並於各次董事會會議中，就本公司當季內部稽核執行及內控運作情形提出報告，如遇有重大異常事項時得隨時召集會議。

2. 監察人參與董事會運作情形

本公司於 109 年 11 月 6 日股東臨時會全面改選董事，並依公司章程改由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。109 年監察人任職期間董事會開會 7 次(A)，列席情形如下：

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
監察人	徐瑞昌	7	0	100	109 年 11 月 6 日解任
監察人	遠鼎創業投資股份有限公司 代表人：李泓筠	0	0	0	109 年 11 月 6 日解任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

（一）監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人得依職權，必要時可隨時與公司員工及股東溝通。

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

稽核人員定期呈送稽核報告予監察人、監察人亦就公司財務報表方面與會計師聯絡。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並於公開資訊觀測站網站揭露。。	尚無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		(一)本公司已設有發言人機制，處理股東建議或糾紛等相關事宜。 (二)本公司日常股東業務委由專業之股務代理機構辦理，同時有專人負責處理相關事務，並隨時掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單。 (三)本公司關係企業的資產、財務及會計皆獨立運作，並設有稽核人員獨立審查，企業往來皆遵循『內部控制制度』、『子公司監理辦法』、及『關係企業、集團企業及關係人相互間財務業務相關作業規範』，確實執行風險控管及防火牆機制。 (四)本公司訂定「防範內線交易管理作業」，並定期由權責單位向全體主管及員工宣導相關規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	尚無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司多元化方針之內容訂定於「公司治理實務守則」內，於109年6月24日進行董事改選成立第四屆董事會，又經109年11月6日股臨會補選三席獨立董事，目前董事四席，獨立董事三	尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？ (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？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V V	席。專業分別為財會專業、經營管理專業及法律專業。綜上所述，本公司董事具有專業產學經驗，董事會具備執行職務所必須之知識、技能及素養。 (二)本公司依法已設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前尚無設置其他各類功能性委員會，未來將視需要評估設置。 (三)本公司已於109年9月17日訂定董事會績效評估辦法，未來每年將定期評估董事會績效，且將績效評估之結果提報董會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四)本公司定期評估簽證會計師之獨立性，並於每年董事會決議簽證會計師之聘任。	
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)？		V	本公司尚未設置公司治理人員，而由相關業務部門之人員負責公司治理相關事務。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通管道，利害關係人可透過公開資訊觀測站即時得知本公司之營運情形，並透過公司網站、電子郵件或電話等方式與本公司聯繫。	尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由股務代理機構元大證券股份有限公司股務代理部處理相關事宜	尚無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V		(一)本公司有架設網站揭露相關資訊，網址： http://www.m3tekic.com (二)本公司自公開發行以來，依循主管機關及相關法令規定辦理各項資訊之公告及申報；股東均可於公開資訊觀測站或本公司網站查詢及知悉公司各項訊息及重大事項。本公司並確實落實發言人及其代理人制度。 (三)本公司均在法定時間前公告並申報財務報告及各月份營運情形。	尚無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策	V		(一)員工權益：本公司一向視員工為最大資產，故對員工之權益與福利特別重視，本公司同仁一律參加勞工保險及全民健保，所有給付項目悉依相關條例規定辦理；另有職工福利各項福利，內容涵蓋婚喪喜慶、員工旅遊、三節禮金及不定期	尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			舉辦部門聚餐等項目。 (二)僱員關懷：本公司各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇。 (三)投資者關係：本公司設有發言人制度，負責公司對外關係之溝通。 (四)供應商關係：本公司與供應商均有良好的供應鍊關係，達到整體生產成本最佳化。 (五)利害關係人之權利：本公司與利害關係人保持良好之溝通管道，並尊重且維護其合法之權益，另設有發言人之制度，處理股東提出之問題及建議。 (六)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人進修情形，請詳附表(一)。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 (八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，並秉持以客為尊、彈性機動之政策，以創造公司利潤。 (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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制理評鑑結果說明以改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。				

附表(一) 董事 109 年度進修情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	陳燦榮	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
董 事	孟達	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
董 事	聯陽半導體股份有限公司 代表人：林弘堯	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人（含獨立）暨公司治理主管實務進階研討會－企業財務資訊之解析及決策運用	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人（含獨立）暨公司治理主管實務進階研討會－5G 關鍵技術與應用商機	3
董 事	九鼎創業投資股份有限公司 代表人：鄭培毓	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	郭江龍	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	江志烽	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
		社團法人中華公司治理協會	企業併購實戰演練	3
		社團法人中華公司治理協會	內線交易與公司治理之誠信經營守則	3
		中華民國會計師公會全國聯合會	營利事業所得稅法令更新及申報查核之應注意事項	3
			109 上半年最新稅務法令與實務解析	7
獨立董事	畢祖明	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註
		商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所需 相關料 系之公 私立大 專院校 講師以 上	法官、 檢察 官、律 師、會 計師或 其他與 公司業 務所需 之國家 考試及 格領有 證書之 專門職 業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	郭江龍	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	-
獨立董事	江志烽	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	-
獨立董事	畢祖明	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)主要職責如下：

A.定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。

B.定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

C.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(3)本屆委員任期：110年11月6日至112年6月23日，最近年度(109年度)及截止年報刊印日止薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 (列) 席次數	委託 出席次數	實際出席 (列) 席率(%)	備註
召集人	郭江龍	3	0	100	-
委員	江志烽	3	0	100	-
委員	畢祖明	3	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。 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。					

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並依守則確實執行。	無重大差異情形。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	本公司目前雖尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。但本公司員工各司其職，於平常營運活動中注意企業社會責任之履行。	無重大差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形
	是	否	摘要說明	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V V	V V	(一)本公司遵循符合國內環境安衛相關法規，另本公司屬IC設計業，產品皆委外代工生產，並無從事生產之情事。 (二)本公司力求表單及文件電子化及執行垃圾分類，使用再生紙、環保杯筷等，以降低對環境所造成得負荷。 (三)本公司目前雖尚未評估氣候變遷對現在及未來的潛在風險與機會，但始終秉持環保無毒、降低自然資源使用、友善環境、提升能源效率等角度推動企業責任，因應環境的挑戰。 (四)本公司無製造廠，營業處所為辦公室。雖未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但始終持續響應節能減碳政策，提倡隨手關燈、冷氣溫度控制等，並要求外包廠於產品製造過程加強節能減碳管理，以符合環保相關法令規定。	無重大差異情形。

四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？ (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？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V V V V V V		(一) 本公司遵守勞動相關法規並遵循國際人權公約，訂有「工作規則」，依法保障員工之各項權益。 (二) 本公司訂有「績效考核管理辦法」、「員工獎懲管理辦法」、「教育訓練管理程序」、「員工休假請假加班管理辦法」、「員工獎懲辦法」、「員工績效管理辦法」等管理規則，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬。 (三) 本公司提供給員工舒適、安全、健康的工作環境，且定期安排員工健康檢查，以顧及員工安全健康之責任。 (四) 本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 (五) 本公司對產品之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，均依照相關法規及國際準則執行，並由專門部門負責客戶洽詢及申訴管道。 (六) 本公司目前雖尚未訂定供應商管理政策，但仍要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，以符合下游廠商之要求。	無重大差異情形。
---	---	--	--	-----------------

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司目前尚未編製企業社會責任等揭露公司非財務資訊之報告書，未來將視實際需要及法令規範進行報告書之編製。	本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，未來將依公司需要或法令規定辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，實際運作情形與所訂定之內容無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司提供員工意見反映管道，可充分表示意見。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V V V		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並經董事會決議通過，董事會與高階管理階層將依循法令並執行管理規章，以落實經營政策之承諾。 (二)本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，與他人建立商業關係前，應先行評估往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。 (三)公司為防範不誠信行為，已於「誠信經營作業程序及行為指南」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。	無重大差異情形。

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	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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)向董事會報告其執行情形？ (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？ (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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V V V V V		(一)本公司商業活動未涉及其他非法事務或目的，並定時對供應商做評鑑，若有不誠信行為紀錄者，本公司得將其停權或剔除合格供應商名單。 (二)本公司人資單位為推動誠信經營之專責單位，辦理作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。 (三)本公司已制定「誠信經營守則」防止利益衝突，其中公司董事會及相關委員會對所列議案，與其自身或其代表人有利害關係，致有害於公司利益之虞時，於討論及表決均予以迴避。 (四)本公司已建立有效之內部控制制度、相關辦法及會計制度據以執行，並由內部稽核人員執行查核前項制度遵循情形，並向董事會報告。 (五)本公司於各項會議中不定期宣導說明。	無重大差異情形。

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	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V		(一)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，建立便利檢舉管道，針對被檢舉對象指派適當之受理單位調整，並保護所有提出建議或檢舉之員工。 (二)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定受理檢舉事項之調查及相關保密機制。 (三)本公司對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，不因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異情形。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站揭露誠信經營相關資訊，並於公開資訊觀測站公告相關資訊。	無重大差異情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並遵守公司法、證券交易法等主管機關相關法令，以作為落實誠信經營之基本。				

(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

1.公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

2.本公司網站：<http://www.m3tekic.com>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制制度聲明書：請參閱本年報附錄一。

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：無此情形。

(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：無此情形。

(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事項及執行情形：

1.股東會之重要決議及執行情形

日期	會別	重要決議事項	執行情形
109.06.24	股東常會	承認事項： 1. 承認一〇八年度個體、合併財報及營業報告書案 2. 承認一〇七年度重編後個體財報及合併財報案 3. 一〇八年度虧損撥補案 討論暨選舉事項： 1. 修訂本公司「股東會議事規範」案 2. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 3. 全面改選董事及監察人案 4. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案	依決議執行
109.11.06	股東臨時會	討論事項： 1. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 2. 修訂「股東會議事規則」部分條文案 3. 修訂「背書保證作業程序」部分條文案 4. 修訂「資金貸與處理作業程序」部分條文案 5. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 6. 訂定「董事選任程序」案 7. 通過上櫃掛牌前新股承銷增資案，並擬請原股東全數放棄認購案 選舉事項： 1. 增補選三名獨立董事案 其他議案： 1. 解除新任獨立董事競業禁止之限制案	依決議執行

2.董事會之重要決議

日期	董事會屆次	重要決議事項
109.02.20	第三屆 109 年度第一次	1. 109 年度第一次員工認股權證及認股辦法案 2. 109 年度第二次員工認股權證及認股辦法案
109.04.15	第三屆 109 年度第二次	1. 承認 108 年度個體、合併財報及營業報告書案 2. 承認 107 年度重編後個體財報及合併財報案 3. 108 年度虧損撥補案 4. 修訂本公司「董事會議事規範」案 5. 修訂本公司「股東會議事規範」案 6. 本公司職務授權及代理人管理辦法修正案 7. 本公司內部控制制度及內部稽核施行細則修正案 8. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 9. 全面改選董事及監察人案 10. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 11. 玉山銀行授信案 12. 召開 109 年度股東常會案
109.06.24	第四屆 109 年度第一次	1. 第四屆董事長選舉案
109.07.30	第四屆 109 年度第二次	1. 本公司內部控制制度及內部稽核施行細則修正案 2. 登錄興櫃提撥股份券商認購之討論案 3. 台新銀行授信案 4. 擬指定本公司從事衍生性商品交易之監督與控制之高階主管人員案
109.08.31	第四屆 109 年度第三次	1. 擬向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請辦理股票公開發行案 2. 109 年上半年度合併財務報表承認案 3. 出具本公司「內部控制制度聲明書」案 4. 設置本公司發言人及代理發言人案
109.09.17	第四屆 109 年度第四次	1. 辦理股票登錄興櫃申請案 2. 辦理股票無實體登錄案，並授權董事長另訂基準日 3. 增補選三名獨立董事案 4. 受理股東提名獨立董事候選人期間及處所案 5. 提名獨立董事候選人暨資格審查案 6. 解除新任獨立董事競業禁止之限制案 7. 訂定「獨立董事之職責範疇規劃」、「薪資報酬委員會組織規程」及「審計委員會組織規程」 8. 訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」、「企業社會責任實務守則」、「公司治理實務守則」案

日期	董事會屆次	重要決議事項
		9. 訂定「董事選任程序」、「董事會績效評估辦法」、「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案 10. 修訂「印鑑使用管理辦法」部分條文案 11. 修訂「董事會議事規範」、「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案 12. 修訂「股東會議事規則」、「背書保證作業程序」、「資金貸與處理作業程序」及「取得或處分資產處理程序」部分條文案 13. 修訂「關係企業、集團企業及關係人相互間財務業務相關作業規範」部分條文案 14. 股票申請上櫃案 15. 通過上櫃掛牌前新股承銷增資暨原股東全數放棄認購案 16. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 17. 訂定 109 年股東臨時會開會之時間、地點及召集事由案
109.11.06	第四屆 109 年度第六次	1. 設置及委任第一屆薪資報酬委員會之委員案 2. 中國信託授信案
109.12.17	第四屆 109 年度第七次	1. 110 年度預算案 2. 110 年度稽核計畫案 3. 本公司內部控制制度及內部稽核實行細則修正案 4. 「董事及經理人薪資酬勞辦法」訂定案 5. 發行 109 年度第二次員工認股權憑證案
110.01.28	第四屆 110 年度第一次	1. 董事責任險投保事宜
110.03.02	第四屆 110 年度第二次	1. 本公司 109 年度個體財務報表、合併財務報表及營業報告書案 2. 本公司 109 年度盈餘分配案 3. 本公司總經理薪酬案 4. 本公司 109 年度董事酬勞分配案 5. 本公司 109 年度員工酬勞分配案 6. 本公司 109 年度經理人獎金分配案 7. 本公司 110 年度經理人晉升名單及調薪案 8. 本公司經理人職等架構建議案 9. 本公司委任會計師公費暨簽證會計師之獨立性評估案 10. 本公司財務報告編製能力之自行評估案 11. 出具本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案 12. 修訂本公司「公司章程」案

日期	董事會屆次	重要決議事項
		13. 修訂本公司各子公司內部控制制度案 14. 修訂本公司各子公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與處理作業程序」案 15. 修訂本公司「財產管理辦法」案 16. 修訂本公司「股東會議事規則」案 17. 修訂本公司「董事會議事規範」案 18. 訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案 19. 修訂本公司「財務報表編制流程管理作業辦法」案 20. 中國信託銀行授信案 21. 召開 110 年股東常會日期、地點、召集事由案

(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：

110 年 3 月 2 日董事會有關本公司盈餘分配案，出席董事鄭培毓先生提議配發每股現金股利調整為 1 元。

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

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥	109.01.01~109.12.31	-
	邱政俊		

單位：新台幣千元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	-	554	554
2	2,000 千元(含)~4,000 千元	2,150	-	2,150
3	4,000 千元(含)~6,000 千元	-	-	-
4	6,000 千元(含)~8,000 千元	-	-	-
5	8,000 千元(含)~10,000 千元	-	-	-
6	10,000 千元(含)以上	-	-	-

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥	2,150	-	70	-	484	554	109.01.01~109.12.31	其他非審計公費係審查內部控制制度有效性及執行情形
	邱政俊								

(三)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。

(四)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：無此情形。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之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

單位：股

職稱	姓名	109 年度		截至 110 年 3 月 19 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	陳燦榮	(535,000)	-	-	-
董事/總經理	孟達	-	-	-	-
董事	聯陽半導體股份有限公司	(851,000)	-	-	-
	林弘堯	-	-	-	-
董事	九鼎創業投資股份有限公司	(100,000)	-	-	-
	鄭培毓	-	-	-	-
董事(註 1)	師立仁	-	-	-	-
監察人(註 2)	遠鼎創業投資股份有限公司	-	-	-	-
	李泓筠	-	-	-	-
監察人(註 2)	徐瑞昌	-	-	-	-
獨立董事	郭江龍	-	-	-	-
獨立董事	江志烽	-	-	-	-
獨立董事	畢祖明	-	-	-	-
大股東	和通創業投資股份有限公司	(606,000)	-	(369,000)-	-
業務一部協理	莊仁生	-	-	-	-
業務二部協理	謝建民	-	-	-	-

職稱	姓名	109 年度		截至 110 年 3 月 19 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
市場技術部協理	呂志健	-	-	-	-
生產部協理	彭炳銘	(5,000)	-	-	-
品保部協理	吳宗錦	-	-	-	-
應用工程副處長	胡昇明	-	-	-	-
財務部協理	黃淑慧	100,000	-	-	-
產品架構資深經理	楊勃	-	-	-	-
總經理特助	吳曉玫	-	-	-	-

註 1：師立仁於 109 年 11 月 5 日辭任。。

註 2：本公司設置審計委員會取代監察人職權，原監察人當然解任。

(二)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之相對人為關係人者之資訊：

單位：股；新臺幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
陳燦榮	處分	109/07/31	黃淑慧	公司經理人	100,000	25
和通創業投資股份有限公司	處分	109/8/14	大通開發投資股份有限公司	同一母公司	606,000	16.48

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

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

110 年 3 月 19 日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
陳燦榮	8,619,666	23.47	-	-	-	-	-	-	-
和通創業投資股份有限公司	3,240,096	8.82	-	-	-	-	-	-	-
和通創業投資股份有限公司 代表人：黃翠慧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九鼎創業投資股份有限公司	2,287,096	6.23	-	-	-	-	邱德成	董事長	-
九鼎創業投資股份有限公司 代表人：邱德成	-	-	-	-	-	-	華鼎國際創業投資股份有限公司	董事長	-
							遠鼎創業投資股份有限公司	董事	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
聯陽半導體股份有限公司	2,003,000	5.45	-	-	-	-	-	-	-
聯陽半導體股份有限公司 代表人：胡鈞陽	-	-	-	-	-	-	-	-	-
元大創業投資股份有限公司	1,948,000	5.30	-	-	-	-	-	-	-
元大創業投資股份有限公司 代表人：陳麒漳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中國信託商銀受經濟部中小企業處信託財產專戶	1,685,000	4.59	-	-	-	-	-	-	-
遠鼎創業投資股份有限公司	1,500,000	4.08	-	-	-	-	魏啟林	董事長	-
							邱德成	董事	-
遠鼎創業投資股份有限公司 代表人：魏啟林	-	-	-	-	-	-	-	-	-
楊智富	1,367,000	3.72	-	-	-	-	-	-	-
華鼎國際創業投資股份有限公司	1,360,000	3.70	-	-	-	-	邱德成	董事長	-
華鼎國際創業投資股份有限公司 代表人：邱德成	-	-	-	-	-	-	九鼎創業投資股份有限公司	董事長	-
							遠鼎創業投資股份有限公司	董事	-
張芳燕	1,100,949	3.00	300,000	0.82	-	-	-	-	-

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：

109年12月31日；單位：千股

轉投資事業 (註3)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
Blink Electronic Co., Ltd.	1,500	100%	-	-	1,500	100%
M3 Technology (Dallas) Inc.	(註1)	100%	-	-	(註1)	100%
西安來頓半導體有限公司	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%

註1：截至109年12月31日止尚未注資。

註2：非為股份有限公司，故無股數。

註3：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.本公司截至 110 年 4 月 26 日止股本變動之情形

單位：新台幣元；股

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	其他
99.09	10	1,400,000	14,000,000	1,400,000	14,000,000	設立股本 14,000,000 元	—	註 1
100.03.	10	3,525,363	35,253,630	3,525,363	35,253,630	現金增資 21,253,630 元	—	註 2
100.08	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 24,746,370 元	—	註 3
101.07	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 40,000,000 元	—	註 4
103.04	18	30,000,000	300,000,000	12,250,000	122,500,000	現金增資 22,500,000 元	—	註 5
103.07	17	30,000,000	300,000,000	27,900,000	279,000,000	現金增資 156,500,000 元	—	註 6
107.10	12	40,000,000	400,000,000	32,483,333	324,833,330	現金增資 45,833,330 元	—	註 7
108.01	12	40,000,000	400,000,000	33,729,133	337,291,330	現金增資 12,458,000 元	—	註 8
108.05	18	40,000,000	400,000,000	36,729,133	367,291,330	現金增資 30,000,000 元	—	註 9
109.01	-	60,000,000	600,000,000	36,729,133	367,291,330	核定股本增加	—	註 10

註 1：99 年 09 月 07 日府產業商字第 09887530010 號
 註 2：100 年 03 月 03 日府產業商字第 10081529100 號
 註 3：100 年 08 月 26 日府產業商字第 10087009000 號
 註 4：101 年 07 月 19 日府產業商字第 10185754200 號
 註 5：103 年 04 月 08 日府產業商字第 10382736300 號
 註 6：103 年 07 月 11 日府產業商字第 10385851300 號
 註 7：107 年 10 月 05 日府產業商字第 10754096510 號
 註 8：108 年 01 月 22 日府產業商字第 10845829400 號
 註 9：108 年 05 月 09 日府產業商字第 10849527000 號
 註 10：109 年 01 月 08 日府產業商字第 10945055000 號

2.已發行股份種類

110年4月26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	36,729,133	23,270,867	60,000,000	本公司為興櫃股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

110年3月19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	1	-	21	534	2	558
持有股數	1,685,000	-	15,211,333	19,641,800	191,000	36,729,133
持有比例	4.59	-	41.42	53.47	0.52	100.00

(三)股權分散情形

110年3月19日；單位：人；股；%；每股面額10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	77	18,691	0.05
1,000 至 5,000	315	618,810	1.68
5,001 至 10,000	49	372,493	1.01
10,001 至 15,000	20	260,000	0.71
15,001 至 20,000	21	383,830	1.05
20,001 至 30,000	11	279,435	0.76
30,001 至 50,000	12	500,435	1.36
50,001 至 100,000	21	1,678,000	4.57
100,001 至 200,000	13	1,921,217	5.23
200,001 至 400,000	2	777,000	2.12
400,001 至 600,000	3	1,401,081	3.81
600,001 至 800,000	2	1,444,000	3.93
800,001 至 1,000,000	1	880,000	2.40
1,000,001 股以上	11	26,194,141	71.32
合 計	558	36,729,133	100.00

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

110年3月19日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳燦榮		8,619,666	23.47%
和通創業投資股份有限公司		3,240,096	8.82%
九鼎創業投資股份有限公司		2,287,096	6.23%
聯陽半導體股份有限公司		2,003,000	5.45%
元大創業投資股份有限公司		1,948,000	5.30%
中國信託商銀受經濟部中小企業處信託財產專戶		1,685,000	4.59%
遠鼎創業投資股份有限公司		1,500,000	4.08%
楊智富		1,367,000	3.72%
華鼎國際創業投資股份有限公司		1,360,000	3.70%
張芳燕		1,100,949	3.00%

(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；千股

年 度			108 年度	109 年度
項 目	最 高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均		未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分 配 前		7.74	11.52
	分 配 後		7.74	11.02
每股盈餘	加權平均股數		35,605	36,729
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	1.13	3.73
		追溯調整後	1.13	3.73
每股股利	現金股利		-	0.5
	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		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)

註1：列示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：分配後數字係依據次年度股東會決議分配之情形調整。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司股利之政策，應配合目前及未來之發展計畫，並參酌國內產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，作為股利發放之依據。股利發放提撥之數額不低於當年度可供分配盈餘之百分之十，得以股票股利或現金股利之方式為之，其中現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

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

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 110 年 3 月 2 日經董事會決議，擬以 109 年度盈餘分派股東現金紅利 18,364,567 元(每股 0.5 元)。

3.預期股利政策將有重大變動之說明：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：無此情形。

(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：

本公司年度總決算如有盈餘，應提撥不低於 10%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，應先預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定。

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：

本公司員工及董事酬勞係以公司章程所訂之成數為基礎，並依此原則於各年度進行估列。年度合併財務報告通過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。

3.董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司 110 年 3 月 2 日經董事會決議，擬議配發員工現金酬勞及董事酬勞金額分別為 6,984,213 元及 698,260 元，合計 7,682,473 元，與認列費用年度估列合計金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無以股票分派員工酬勞之情事，故不適用。

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：無此情形。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

員工認股權憑證種類	109 年第一次員工認股權憑證	109 年第二次員工認股權憑證
申報生效日期	不適用	不適用
發行日期	109/3/19	109/3/19
存續期間	6 年	10 年
發行單位數	1,000 單位	1,798 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.72%	4.90%
認股存續期間	111/3/19~115/3/18	111/3/19~119/3/18
履約方式	發行新股交付	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間及累計屆滿 2 年最高可行使認股權比例為 100%。	認股權憑證授予期間及累計最高可行使比例： 屆滿 2 年:50% 屆滿 3 年:75% 屆滿 4 年:100%
已執行取得股數	0 股	0 股
已執行認股金額	0 元	0 元
未執行認股數量	1,000 單位	1,798 單位
未執行認股者其每股認購價格	10 元	18 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.72%	4.90%
對股東權益影響	未執行認股數量佔已發行股份總數比率 2.72%，對股權之稀釋影響有限。	未執行認股數量佔已發行股份總數比率 4.90%，對股權之稀釋影響有限。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	孟達	1,598	4.35%	-	-	-	1,598	10、18	22,444	4.35%
	研發主管	席小玉									
	研發資深經理	楊勃									
	業務協理	莊仁生									
	業務協理	謝建民									
	市場技術部協理	呂志健									
	生產部協理	彭炳銘									
	品保部協理	吳宗錦									
	應用工程副處長	胡昇明									
	財務部協理	黃淑慧									
員工	資深工程師	樓 諾	1,180	3.21%	-	-	-	1,180	10、18	19,656	3.21%
	資深工程師	孫大莉									
	高級工程師	趙 力									
	銷售工程師	夏文超									
	經理	鍾啟銘									
	經理	來 音									
	副理	鄭勝安									
	經理	曹佳惠									
	副理	彭德琨									
	高級工程師	武巧艷									

(三)最近三年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行有價證券均已完成且計畫效益均已有效顯現，故不適用此項評估。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務主要內容

營業項目代碼	營業項目
CC01080	電子零組件製造業
F119010	電子材料批發業
F219010	電子材料零售業
F401010	國際貿易業
F601010	智慧財產權業
I301010	資訊軟體服務業
I501010	產品設計業
JA02010	電器及電子產品修理業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

本公司主要從事電源管理的類比(Analog)暨混合訊號(Mixed-signal)積體電路設計、測試、生產及行銷等業務。

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	108 年度		109 年度	
	營業收入金額	營業比重(%)	營業收入金額	營業比重(%)
資訊通訊類產品	277,274	69.21	519,599	81.76
消費性及其他產品	123,357	30.79	115,953	18.24
合 計	400,631	100.00	635,552	100.00

3.公司目前之商品（服務）項目

(1)降壓 DC-DC 轉換器

A.低壓(<6V)直流降壓轉換電源管理晶片。

B.高壓(>18V)直流降壓轉換電源管理晶片。

(2)昇壓 DC-DC 轉換器

A.低壓(<6V)直流昇壓轉換電源管理晶片。

B.高壓(>18V)直流昇壓轉換電源管理晶片。

(3)多路輸出電源轉換晶片

(4)切換式/線性式電池充電管理晶片

(5)低壓差線性穩壓器晶片

(6)低阻抗負載開關晶片

4.計劃開發之新商品（服務）

本公司新產品開發項目必須與公司的重點發展方向相互配合，且須在資源投入規模，市場風險和預期報酬之間取得平衡。對於目前既有的智慧財產權，我們將以提升性能，降低成本及拓展規格為目標，持續開發新產品。例如在通用型 DC-DC 的應用產品，我們已經開始向更先進的工藝製程邁進，以降低生產成本，藉此保持產品價格競爭力。另外，對於 5A 以上之大電流產品，我們將和封裝廠密切合作，推出低熱阻的封裝技術，藉此拓展在網通市場上的應用範圍。對於可預見的高成長性市場，本公司未來主要開發的核心產品包括：

- (1)帶數位控制介面的高壓大電流 DC-DC，主要用於 Type-C 埠和快充應用。
- (2)具備更優瞬態回應的大電流 DC-DC,主要用於高端 Wi-Fi 路由器的主控晶片供電。
- (3)超級電容的充放電管理晶片，主要用於配置超級電容的車載電子產品或 IoT 終端器件的電源管理。
- (4)集成電感電容的電源轉換器模組，主要用於高性能或超小空間終端產品的應用。
- (5)具有超低功耗的 LDO 或 DC-DC，主要用於 IOT 感測器的供電。

(二)產業概況

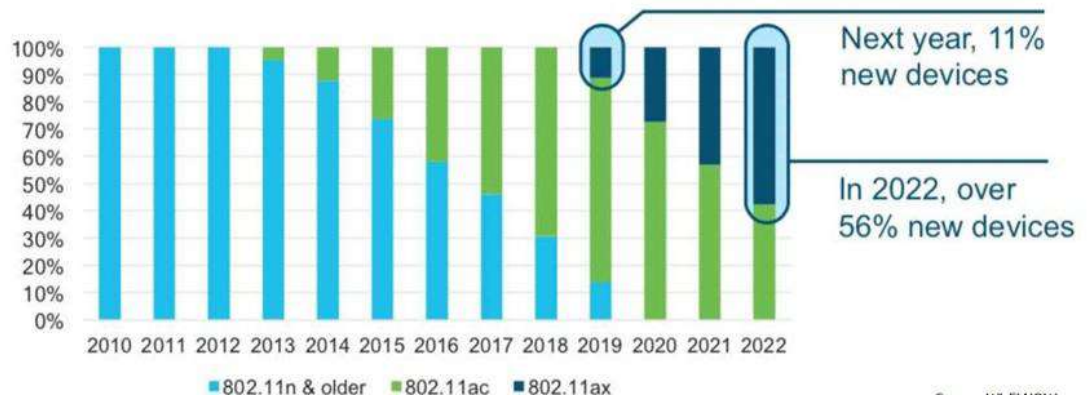
1.產業之現況與發展

IC 元件可以分為數位邏輯 IC 及類比 IC 兩大類。數位 IC 主要處理 0、1 非連續性信號，多用於處理數位資訊如計算、控制及儲存等；而類比 IC 主要處理自然界的連續訊號，比如光、聲音、速度及溫度等，並作為各類物理訊息與數位電子系統的橋樑。本公司主要從事類比 (Analog) 積體電路設計、生產、測試及行銷等業務。主要生產的類比 IC 產品有電源管理(Power Management)、電壓調整(Voltage Regulator)、鋰電池充電管理系統、負載開關界面(Load Switch)等。

在數位電子系統成為市場主流的今天，市場對類比 IC 的需求不減反增，因為所有的電子系統都需要類比 IC 來提供所需之電源供給及電源轉換，舉凡電腦及週邊、通訊產業、汽車工業、消費性電子產品等，幾乎在所有的電子系統都可以發現類比 IC 的應用市場，根據工研院產經中心預估，截至到 2020 年全球類比 IC 出貨量複合年成長率達 6.6%。而與本公司相關之網路通訊、固態硬碟及 USB Type C 產業應用市場經研調機構預估未來將會持續成長，而市場之成長將可帶動本公司相關業務之發展。

根據 HIS Markit 預估，Wi-Fi 6 於 2019 年開始放量，未來三年都將持續高速成長，並於 2022 年成為 WiFi 市場最大營收市場。另外根據工研院預估，支援 Wi-Fi6 的裝置到 2020 年的出貨量將超過 16 億台，2022 年 Wi-Fi 6 市場滲透率將超過 56%。

802.11ax Growing Exponentially with End-Devices



資料來源：工業技術研究院、Wi-Fi 聯盟、IDC

2018 年以來，NAND Flash 價格因供過於求而逐步走跌，SSD(固態硬碟)價格亦隨之下跌。目前消費 SSD 與 HDD(傳統機械硬碟)每 GB 單價價差已大幅縮窄，有助於各終端應用加速導入 SSD。根據 Global Market Insights 預估，目前至 2026 年 SSD 的銷售額將以複合年成長率 15% 持續成長。

另外隨著 USB Type-C 的逐漸普及化，各項電子產品如智慧型手機、筆記型電腦、電源供應器及儲存裝備等，皆漸漸以 USB Type-C 作為傳輸之介面，且近年來市面上各主流品牌皆發表以 USB Type-C 介面為主要規格的相關產品，未來 USB Type-C 的銷售量將會逐漸增加。

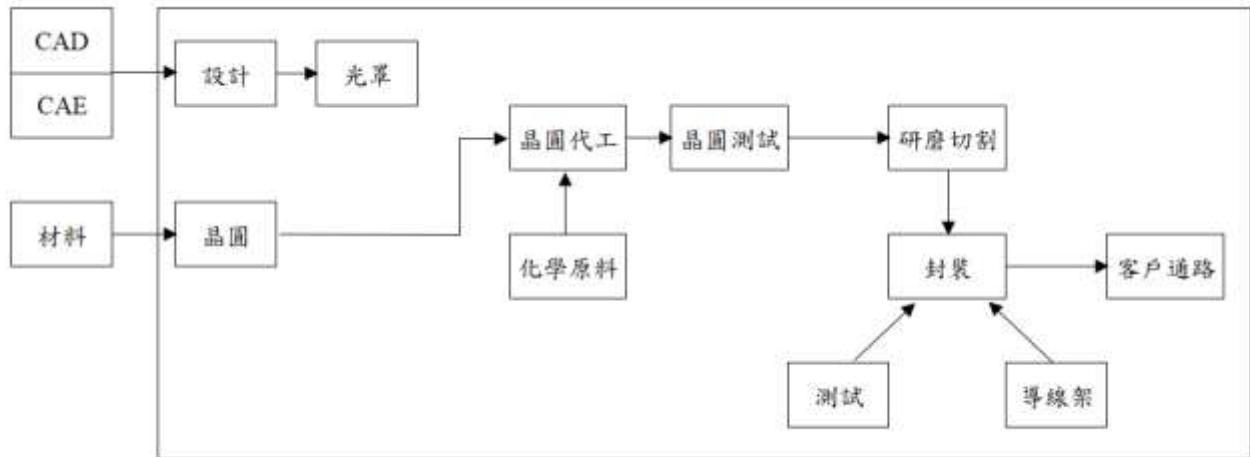
台灣的類比設計 IC 廠商在中高階市場的貢獻產值仍與國際廠商有著較明顯差距，主要還是因為台灣類比廠商起步較晚，需要更多時間建立高階技術與打開市場接受度。本公司在成立十年來的努力下，除了提供國內外系統業者高性價比的產品，亦持續研發中高階自主技術，藉此提供市場具有更高附加價值之產品，並專注於整合技術能力，以提供客戶高品質的服務及產品。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司是一家高效能類比及混合訊號半導體 IC 設計公司，屬無晶圓廠 (Fabless) IC 設計公司，屬產業之源頭，而其下游產業有從晶圓代工、IC 製程、封裝及專業測試均屬下游供應鏈。

本公司生產之 IC 主要係委由晶圓代工廠生產製造，將產出之晶片測試後交付封裝廠封裝，再送至測試廠商進行完整之晶片功能測試，而產出市場所需要的完整成品。完整的 IC 製造過程主要依序為包括了 IC 電路設計、光罩製作、晶圓製造、IC 封裝及 IC 測試等流程，此專業的製造流程皆由國內外大廠長期合作夥伴共同完成。

台灣 IC 產業有別於國外大廠從設計、製造、封裝、測試均屬同一公司完成，而是在每一個生產環節皆有專業廠商投入，垂直專業分工明確，各有專長發揮最大的供應鏈效應，台灣 IC 產業建構一個完整的分工合作體系，且能成功地對抗較早投入半導體之整合型半導體廠 (Integrated Device Manufacturer，簡稱 IDM) 之局面。以下列示台灣 IC 產業上、中、下游之關聯如下：



3. 產品之各種發展趨勢

產品主要朝向小體積、高效率、低待機功耗及高整合之發展趨勢逐步邁進。隨著市場上可攜式產品越來越多元化，終端客戶對於輕薄短小、長待機時間及高功能整合的需求也逐漸增加，故做為電器產品中扮演重要角色的電源管理 IC，必須能為客戶減少整體占用面積及提昇整機效率；另外亦須降低待機時的功耗，以延長電池壽命或是通過日益嚴苛的節能規範。此外，節能科技已為目前重要議題，而其中電源管理更扮演不可或缺的關鍵角色，故除了高效率的追求，智能化切換管理模式也是節能一大趨勢。

本公司未來發展的產品不但能減少零件數量以縮減使用電路板面積，且能降低系統耗電及提供穩定的輸出品質等效益，以符合目前市場上產品之發展趨勢。另外，本公司更可因應各種不同的規格需求，與客戶的設計團隊共同開發低成本、高效能、高度整合之產品，且本公司擁有符合客戶需求的設計能力，並與系統商共同定義產品規格，針對特定市場做出最佳化的 IC，進而成為主流市場之趨勢。

4. 產品競爭情形

本公司研發團隊經驗豐富，在國內外擁有多項國際專利認證在 DC-DC 電源及 Multi-function 高集成的 IC 成功經驗，在產品開發、製程的設計及製造成本的有效掌控之基礎上，開發出市場及客戶所需要之產品，透過成本優化來提供更好的性價比產品，在多元化及高整合的系統方案中獲得國際型大客戶的採用。

業務團隊，已建立網通 EMS 廠及品牌商、電信營運商等客戶群的良好關係，提前在 5G 時代全面到來能快速掌握市場的需求，在網路蓬勃發展傳輸速率大為提升的通訊時代，將是後續業績大幅成長的動能。

在其他領域如 SSD 及 Type-C 上的拓展也有許多新項目的設計，配合國內外主控晶片廠商開發一系列的電源管理晶片，因應市場需求及技術演進提供客戶全方位解決方案，透過與各主晶片廠的聯合開發，導入高集成電源管理及電源保護晶片…等，開發符合客戶需求及更具競爭力之產品，以提昇客戶產品的附加價值。同時，藉由產品線的相輔相成，一次滿足客戶對電源類比相關 IC 的需求，亦可節省客戶採購資源並強化與客戶的關係並擴大至其他相關的應用產品面。

公司營運規模日漸擴充，產能的需求亦日益增加，與各垂直整合廠商間維持長期友好的合作關係，並以策略夥伴的理念拓展未來長期共同發展的契機。為保持生產製造優勢及公司作業系統化，本公司也已導入電子商務化的 ERP 系統，隨時掌控產品生產進度，並為求符合國際品質水準也已取得 ISO9001 國際品質管理系統認證。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

本公司的電源管理晶片目前主要應用於消費電子產品，是一個規模巨大、應用細分，同時競爭也異常激烈的市場。發揮本公司的優勢，揚長避短，開發合適的產品，是在這個市場立足成長的關鍵。

電源管理晶片的開發涉及的主要環節包括產品定義、電路及版圖設計、晶圓代工及封裝。

正確的產品定義要求系統工程師對市場應用有全面的瞭解，能夠在功能、指標及成本之間做出合理取捨，有時還需預判未來短期的發展趨勢，提出有前瞻性的建議；電源晶片的電路和版圖設計對研發工程師有一些特定的要求，不僅需要熟練掌握常見的類比電路和數位邏輯設計，還要瞭解各種寄生器件對電路的影響，能預見和避免極端條件下可能出現的異常情況。一個優秀的電源晶片工程師，必須對功率器件、工藝製程和封裝都有深入的理解，尤其在高電壓或大電流產品的設計和測試時，需要結合電路、版圖、功率器件及晶片週邊元件等全方位判斷才能找到問題所在，而這些知識技能都需要長時間的學習及經驗的累積才能獲得。本公司的系統工程師和設計團隊核心成員都在美國主流電源晶片供應商有超過 20 年以上工作經驗，對消費電子電源晶片的主要應用領域和產品都有深厚的積累。在晶圓代工和封裝兩個環節，來頤目前使用亞洲主流的代工廠，以保證產品的可靠性和對產能的需求。

電源管理晶片的競爭力主要體現在功能定義、性能指標、生產成本及產品尺寸等方面。在終端市場和新興應用上，本公司將嚴格把關產品定義，做到產品差異化及性能的針對性，讓本公司產品成為客戶的首選，並提高被客戶汰換或是被競爭對手複製的門檻。在終端市場上，本公司將繼續通過技術創新，設計優化，製程升級等途徑來提高性能指標、降低生產成本及縮小產品尺寸，藉此不斷提高本公司產品的競爭力。

2.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目/年度	108 年度	109 年度
研究發展費用	60,205	56,687

3.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
104 年度	1.MT3124，來頓首顆使用固定導通時間（COT）控制模式的 6V/3.5A 降壓轉換器。 2.MT3102,6V/2A 來頓專有定頻 COT 控制模式的 6V/2A 降壓轉換器。定頻 COT 已獲得美國專利保護
105 年度	1.MT7201，18V/3A 帶可調限流和輸出電壓鉗位元的負載保護開關 2.MT2901，18V/3A 開關模式降壓型單節鋰電池充電器帶反向升壓輸出 3.MT5086，30V 同步升壓轉換器控制晶片
106 年度	1.MT2902，16V/3A 掉電保護緊急延續電源 2.MT3222，雙通道 6V/2.5A 定頻 COT 控制模式降壓轉化器 3.MT5035，5V/6A 同步升壓轉換器
107 年度	1.MT7110，6V/200mA 超低靜態電流(1uA)線性穩壓器(LDO) 2.MT3127，6V/10A 定頻 COT 控制降壓轉換器 3.MT3571，18V/3A 峰值電流控制模式降壓轉換器 4.MTM001，6V/2A QFN3x3 集成電感的降壓轉換器
108 年度	1.MT7231/7232，28V/4A 全集成單向/雙向 Type-C 埠應用的負載保護開關 2.MT3901，36V/4A 雙通道帶可調輸出限流的降壓轉換器 3.MT3905，30V/4.5A 帶 100% 占空比的降壓轉換器 4.MT7235，28V/3A 全集成理想二極體 5.MT7692，5V/4A 負載保護開關 6.MT7538，集成系統 LDO 的 Type-C 埠保護晶片 7.MT7255，28V/3A 帶可調電流限的負載保護開關 8.MT3623，28V/3A 定頻 COT 控制的降壓轉換器 9.MT3506，24V/6A 定頻 COT 控制的降壓轉換器 10.MT7113，6V/3A 超低輸入電壓現行穩壓器(LDO) 11.MT5070，5V/1A 低靜態電流同步升壓轉換器
109 年度	1.推出 28V 高耐壓 4A 小封裝過電壓過電流保護切換開關 IC 2.推出高集成 Type C 過壓保護 IC 內部集成 TVS 保護元件 3.推出低電壓 4A 小封裝 DFN1.2*1.6 保護開關 IC 4.推出高集成升降壓轉換器及控制器 5.發布低電壓高輸出電流 6A 小封裝 DFN2*3 同步降壓轉換器
110 年度	1.發佈超級電容電源管理器，用於備用電源應用。 2.推出 24V 高電壓 2A/3A 支持 100% 占空比高效能同步降壓 IC。 3.推出雙路 36V 3A 同步降壓轉換器，具有四路恆流限制輸出。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

業務團隊已建立網通 EMS 廠及品牌商、電信營運商等客戶群的良好關係，提前在 5G 時代全面到來能快速掌握市場的需求，在網路蓬勃

發展傳輸速率大為提升的通訊時代，將是後續業績大幅成長的動能。在其他領域如 SSD 及 Type-C 上的拓展也有許多新項目的設計，配合國內外主控晶片廠商開發一系列的電源管理晶片，因應市場需求及技術演進提供客戶全方位解決方案，透過與各主晶片廠的聯合開發，導入高集成電源管理及電源保護晶片…等，開發符合客戶需求及更具競爭力之產品，以提昇客戶產品的附加價值。同時，藉由產品線的相輔相成，一次滿足客戶對電源類比相關 IC 的需求，亦可節省客戶採購資源並強化與客戶的關係並擴大至其他相關的應用產品面。

2. 長期計劃

公司營運規模日漸擴充，產能的需求亦日益增加，與各垂直整合廠商間維持長期友好的合作關係，並以策略夥伴的理念拓展未來長期共同發展的契機。為保持生產製造優勢及公司作業系統化，本公司也已導入電子商務化的 ERP 系統，隨時掌控產品生產進度，並為求符合國際品質水準也已取得 ISO9001 國際品質管理系統認證。

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：新台幣千元；%

項目 \ 年度			108 年度		109 年度	
			銷售額	%	銷售額	%
內銷			323,471	80.74	513,350	80.77
外銷	亞洲	大陸(含香港)	36,487	9.11	53,930	8.48
		其他	3,896	0.97	28,838	4.54
	歐洲		36,777	9.18	39,434	6.21
	美洲		-	-	-	-
	小計		77,160	19.26	122,202	19.23
合計			400,631	100.00	635,552	100.00

2.市場占有率

根據 Yole Development 預估，2019 年全球電源管理 IC 規模約為 200 億美金，本公司 2019 年的營收為新台幣 400,631 千元，本公司在全球電源管理 IC 市場佔有率約為 0.064%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)網路通訊市場

通訊網路產業包含上游終端零組件及下游網路終端產品應用，其範圍涵蓋網路設備、無線通訊設備、有線通訊設備以及光通訊設備等，終端展品的應用極為廣泛。隨著科技技術持續進步，網路通訊的快速發展也在許多領域產生了革命性的成果，使得消費者對網路通訊的需求與日俱增。WiFi 連線是許多人上網的主要方式之一，WiFi 技術歷經 20 幾年的發展，從第一代的 802.11b 一路進展到 802.11g、802.11a、WiFi 4(第四代 WiFi，亦稱為 802.11n)、WiFi 5(第五代 WiFi，亦稱為 802.11ac)，一直到現在最新的 WiFi6(第六代 WiFi，亦稱為 802.11ax)。

由於用戶對網路連線的需求大幅提升，帶動越來越多的裝置支援無線通訊，因此對網路流量的需求持續增加，單一無線網路分享器(Wireless Access Point)要支援越來越多的使用者，導致網路負載急遽攀升。再者，隨著戶外 WiFi 連線需求增加，需要更高的網路佈建密度，對無線通訊的功率及頻譜效率要求越來越高，而 WiFi 6 的技術優勢可以提供高速、有效率的連線功能。WiFi 6 是目前新世代的 WiFi 標準，具有連線速度快、低延遲、支援更多無線設備、提高覆蓋範圍以及提升電池續航力等優點。WiFi 6 可以解決現在無線網路連線的瓶頸，對市場連網需求產生巨大的吸引力，並為網路通訊市場帶來新一波的巨大商機。

WiFi 聯盟已於 2019 年正式啟動 WiFi 6 認證計劃，加上蘋果於同年推出 iPhone 11、三星的多款智慧型手機也支援 WiFi 6，市面上其它品牌也陸續推出支援 WiFi 6 功能的機型。手機品牌商、電信營運商以及網通設備品牌製造商在新產品開發導入過程將 WiFi 6 列為標準規格需求，隨著智慧型手機、筆記型電腦、主機板等終端產品逐漸導入 WiFi 6，網通主晶片廠商如博通、高通、英特爾也持續推出支援 WiFi 6 的晶片，並積極開發新的晶片提供更多不同的主晶片，以滿足不同的消費者需求，WiFi 6 產品的龐大需求已經帶動市場新一波的巨大商機。

根據市調機構 HIS Markit 預估，支援 WiFi 6 產品於 2019 年開始推出後，2020 年到 2023 年都將持續高速成長，預估自 2021 年 WiFi 6 出貨量就會超越 WiFi 5。今年由於 COVID-19 疫情的大流行，世界各國紛紛實施封城與保持社交距離，疫情對民眾習以為常的生活習慣、工作、學校教育帶來巨大改變。然而為了控制疫情的管制措施讓居家上班、遠距教學、線上購物等成為常態，也造就影音串流、線上遊戲宅經濟快速崛起，網路連線流量因而暴增，也帶動網路通訊產品的需求。

(2)USB Type C 產業應用市場

根據 IHS Technology 的報告預測，USB-Type C 介面使用量最大的市場將在智能手機、平板電腦及筆記型電腦上，現在被傳統 USB 覆蓋的所有領域都可用 USB Type C 取代。從產業鏈自上而下看，USB 協會、USB Type C 介面主晶片廠商及系統方案廠商等，都將 USB Type C 介面視為未來使用的趨勢，後續應用面向將更加普及。

USB Type-C 介面具有六大優勢：

- A.全功能：同時支援數據傳輸、音頻、視頻和充電等機制，奠定高速數據、數位音頻與視頻、快速充電等功能。
- B.正反插：USB Type C 端口正面反面相同，支持正反插。
- C.雙向傳輸：數據、電力均可實現雙向傳輸。
- D.向下相容：通過轉接器，能相容 USB Type A、Micro B 等介面。
- E.小尺寸：USB Type C 接口尺寸為 8.3mm X 2.5mm，大小約為 USB-A 接口的 1/3，尺寸較小。
- F.高速率：相容 USB 3.1 協議的可支持高達 10Gb/s 數據傳輸。

2019 年，USB Type C 在筆記型電腦的滲透率約 73%，預計到 2021 年滲透率可達到 100%，而智慧型手機則約 29%，也象徵還有龐大的潛在商機。不過，隨著影音串流、數據傳輸等需求激增，USB Type C 未來應用範圍還將更廣，包含汽車，VR/AR，電視等都將會導入使用 USB Type C。根據 IHS 研調數據顯示，全球 USB Type C 主控晶片在 2018 年出貨約 20 億顆，但到 2019 年已經來到 30 億顆，預計此 USB Type C 的數量仍會逐年往上。

(3)SSD 固態硬碟產業市場

觀察 2019 年消費市場的硬碟發展狀況，傳統硬碟的出貨量已經在 2019 年下半年繼續萎縮，而 SSD 則將持續提升市場占有率。

另一個值得關注的重點是 SSD 價格下降的幅度與整體出貨數量的關聯性，這跟終端產品的接受度有較重要的影響性，從趨勢看來 SSD 的需求數量是持續向上增長的。根據 TrendForce 研究，2018 年筆記型電腦的 SSD 搭載率已首度突破 50% 大關，2019 年 SSD 搭載率有望落在 60-65% 的比例。除了筆記型電腦的搭載外，SSD 應用在工控、外接式硬碟、遊戲等領域，也會逐步將傳統式硬碟取代，成為儲存媒介的主流。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

A. 優異的研發技術能力

本公司核心研發技術團隊曾經在美國類比電源管理 IC 大型跨國企業超過 15 年的工作經驗，本公司自 2010 年 9 月成立以來，電源管理 IC 產品皆為自主設計開發。我們不斷提供客戶高效能、高品質以及具競爭力之產品，讓本公司可以在競爭激烈的產業中取得一席之地。

B. 客戶導向，與客戶建立長期的合作關係

本公司業務工程技術團隊提供客戶完整的銷售技術服務，自客戶產品開發起，提供完善產品諮詢、報價、工程支援、交貨、品質與售後服務。協助客戶縮短產品開發時程，保持良好的合作默契，與客戶一起成長建立長久合作關係。

C. 做好主晶片廠商參考設計，提供終端客戶快速且便利之合作模式

終端客戶希望主晶片供應商能提供完整的配套方案(Turn-Key Solution)，以加速其產品驗證、縮短開發週期優點。本公司持續透過與上游主晶片廠商協同合作，在其產品開發週期階段即參與開發，提供本公司可搭配的新產品。等終端系統廠客戶拿到 Turn-key Solution 時，就能快速便利導入本公司產品的競爭優勢。

D. 上下游代工廠合作關係密切且良好

鑑於現今科技產業市場競爭激烈，技術日新月異的大環境下，本公司善用台灣、韓國與大陸半導體專業分工優勢，與晶圓廠、封裝測試廠透過技術合作建立長期合作的策略夥伴關係，以確保產品的產能、品質、交貨彈性及價格皆能滿足客戶需求，讓本公司供貨不虞匱乏且維持長期的競爭力。

(2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(A) 電源管理 IC 產業長期展望樂觀

電源管理 IC 已廣泛使用於電腦(Computer)、通訊(Communication)、消費性電子(Consumer)等產品，也就是科技產業概略的 3C 產業。由於科技技術一日千里，新的技術將持續推動新的市場及產品發展，新興的科技變革如通訊產業的 WiFi 6(第六代 WiFi，為目前新世代的 WiFi 標準，亦稱為 802.11ax)、5G(第五代行動通訊技術)、雲端儲存產品以及 USB Type-C 導入帶動 3C 周邊產品蓬勃發展，對電源管理 IC 的需求更加多元化，也持續帶動電源管理 IC 的市場需求。

(B)類比 IC 進入門檻高，產品特性品質要求嚴格

電子產品除了高度要求高效率、電壓的穩定以及抑制雜訊的能力，客戶對產品品質的要求更是嚴苛。類比電源管理 IC 負責電子產品有關電源的轉換及系統的穩定性，並能在異常狀況發生時提供保護措施，讓終端產品可以在高效能的要求下安全、穩定的運作。本公司的核心經營團隊具有類比 IC 產業相關設計研發、銷售、技術支援、製造、品質管控的豐富經驗，公司的主要客戶皆為業界的領導廠商，與客戶生意合作多年，藉由提供優質、具競爭力的產品以及良好的服務，並與客戶建立策略合作關係，對新的競爭者形成高進入門檻。

B.不利因素

(A)類比 IC 設計人才缺乏

類比 IC 設計人才養成不易，設計工程師需嫻熟半導體物理特性、晶圓製程以及電子電路設計，由於數位網路經濟興起，優秀的研發人員在追求較高的實質投資報酬率下，多數會選擇往數位 IC 領域發展，資深類比 IC 設計工程師更是業界競相爭取的對象。再者市場產品變化快，大學以及研究所每年培養的類比 IC 人才有限，人才培育不及市場需求。

因應對策：

本公司推行人性化管理制度，除致力提供好的工作環境、順暢的升遷管道及良好福利制度外，並提供分紅認股讓員工分享企業經營獲利的成果，建立以人才為本、成果共享、永續經營的企業經營理念。另外並提供員工完整的教育訓練以培養多元化人才，以及完善溝通管道，持續優化員工福利制度加強員工對公司的認可與向心力，以降低員工流動率。

(B)對晶圓代工廠依賴度高

IC 設計產業乃將產品交由晶圓代工廠代工生產，下游晶圓產能之取得與半導體景氣息息相關。當半導體產業景氣翻揚時，晶圓代工產能常見供不應求，如何取得足夠的產能攸關 IC 設計公司的營收以及獲利表現。

因應對策：

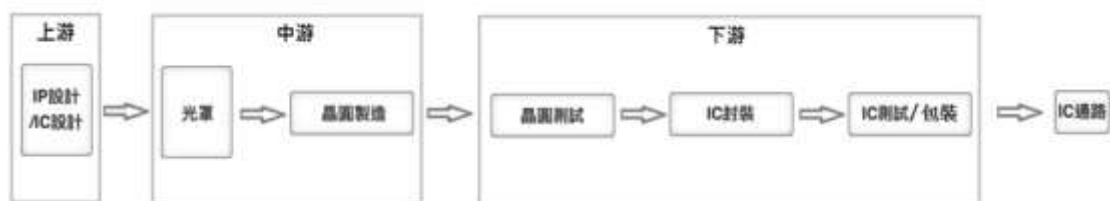
本公司自成立以來與下游晶圓代工廠維持良好的合作關係，除持續深化與代工廠的合作關係、隨時留意市場需求狀況即時因應，隨著公司營業規模持續擴增，適時提高晶圓投片量，確保產能之取得足以因應客戶所需。再者，本公司亦積極開發其他晶圓代工廠以因應營運規模持續成長所產生的代工需求，以降低風險。

(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

產品名稱	主要用途或功能
電源管理 IC	電源管理晶片 (Power Management Integrated Circuits)，是在電子設備系統中負責對電能的變換、分配、檢測及其他電能管理的職責的晶片。

2.主要產品產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應狀況
8“晶圓	正常
6“晶圓	正常

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

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	107,536	39.48	無	甲公司	148,925	42.55	無
2	乙公司	62,552	22.96	無	乙公司	105,653	30.19	無
3	丙公司	39,500	14.50	無	-	-	-	-
—	其他	62,813	23.06	無	其他	95,425	27.26	無
—	進貨淨額	272,401	100.00	—	進貨淨額	350,003	100.00	—

增減變動原因：109 年度因丙公司 6 吋晶圓停產，故進貨比率下降。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行 人之關 係
1	A 公司	173,341	43.27	無	A 公司	313,032	49.25	無
2	—	—	—	—	—	—	—	—
—	其他	227,290	56.73	無	其他	322,520	50.75	無
—	銷貨淨額	400,631	100.00	—	銷貨淨額	635,552	100.00	—

增減變動原因：本公司最近兩年度之主要銷售客戶未有重大變化。

(五)最近二年度生產量值

本公司是 IC 設計為主，委託晶圓代工廠製造及委託加工廠進行封裝及測試作業，不適用產能之計算。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：千個；新臺幣千元

年度 銷售量值 主要商品	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電 源 管 理 晶 片	153,528	323,471	46,049	77,160	216,553	513,350	58,153	122,202
合 計	153,528	323,471	46,049	77,160	216,553	513,350	58,153	122,202

變動原因說明：主要變動原因為終端客戶之需求成長，故銷量增加。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

110 年 03 月 31 日

項目 \ 年度		108 年度	109 年度	110 年 截至 03 月 31 日
員工人數 (人)	直接員工	-	-	-
	間接員工	50	61	61
	合計	50	61	61
平均年歲(歲)		38	40	40
平均服務年資(年)		4.4	4.2	4.4
學歷分佈比率 (%)	博士	1	2	2
	碩士	11	13	13
	大專	37	45	45
	高中	1	1	1
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

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

(1)員工福利措施

本公司員工福利除了依據法令為員工投保勞健保及提撥退休金規定外，並定期檢視及更新相關法律。員工享有三節獎金、慶生會、團體保險、聚餐及活動補助等，公司視員工為重要資產，於公司章程訂定了員工酬勞辦法，使員工酬勞與公司營運績效結合進而創造股東及員工最大的利益，期望吸引及留任優秀人才。

(2)進修、訓練與實施情形

依工作職能之所需，提供內、外部訓練課程。

(3)退休制度與實施情形

本公司依勞動基準法規定，每月按薪資總額一定比例提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會，並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司均依照勞動法令及相關規定辦理，並訂定勞資聘僱合約、工作規則及各項管理規章，本公司自成立以來勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

(5)各項員工權益維護措施情形

本公司訂有管理辦法，明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

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

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約

110年04月26日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信約定書	玉山銀行	109.04.29~ 110.04.28	短期借款、國內外信用狀等授信額度	無
授信約定書	台新商銀	109.09.18~ 110.09.17	短期借款、國內外信用狀等授信額度	無
授信約定書	中國信託	110.03.03~ 111.03.02	短期借款、國內外信用狀等授信額度	無

租賃合約	褒忠亭義民中學財團	110.04.15~ 112.09.30	竹北辦公室租賃合約	無
租賃合約	褒忠亭義民中學財團	109.08.01~ 112.09.30	竹北倉庫租賃合約	無
租賃合約	葉素珍	109.06.01~ 111.05.31	台北辦公室租賃合約	無
產品經銷 合約	A 公司	109.06.01~ 110.05.30	代理經銷本公司產品	無
產品經銷 合約	B 公司	109.05.02~ 110.05.01	代理經銷本公司產品	無
產品經銷 合約	C 公司	109.06.12~ 110.06.12	代理經銷本公司產品	無
產品經銷 合約	D 公司	109.05.31~ 110.05.30	代理經銷本公司產品	無
產品經銷 合約	E 公司	109.05.27~ 110.05.27	代理經銷本公司產品	無
產品經銷 合約	F 公司	109.05.02~ 110.05.01	代理經銷本公司產品	無
產品經銷 合約	G 公司	109.05.02~ 110.05.01	代理經銷本公司產品	無
產品經銷 合約	H 公司	109.06.01~ 110.05.31	代理經銷本公司產品	無
產品經銷 合約	I 公司	109.10.30~ 110.10.29	代理經銷本公司產品	無
產品經銷 合約	J 公司	109.05.02~ 110.05.01	代理經銷本公司產品	無
產品經銷 合約	K 公司	109.05.20~ 110.05.20	代理經銷本公司產品	無
產品經銷 合約	L 公司	109.05.02~ 110.05.01	代理經銷本公司產品	無
加工合約	辛公司	110.01.14~ 112.01.13	產品加工	無
加工合約	丁公司	107.09.10~ 110.09.09	產品加工	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)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則之合併財務資料

單位：新台幣千元

項目		年度	最近五年度財務資料(註 1)				
			105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流動資產				162,615	229,518	316,667	506,956
長期投資				-	-	-	-
不動產、廠房及設備				17,011	16,275	19,054	19,301
無形資產				306	1,832	3,035	5,020
其他資產				615	4,946	18,113	11,292
資產總額				180,547	252,571	356,869	542,569
流動負債	分配前			47,239	67,925	68,927	116,905
	分配後			47,239	67,925	68,927	135,270
非流動負債				-	840	3,579	2,439
負債總額	分配前			47,239	68,765	72,506	119,344
	分配後			47,239	68,765	72,506	137,709
歸屬於母公司業主之權益				133,308	183,806	284,363	423,225
股本				279,000	332,211	367,291	367,291
資本公積				127,550	136,717	163,209	1,820
保留盈餘 (待彌補虧損)	分配前			(276,532)	(287,242)	(247,089)	53,093
	分配後			(276,532)	(287,242)	(247,089)	34,728
其他權益				3,290	2,120	952	1,021
庫藏股票				-	-	-	-
非控制權益				-	-	-	-
權益總額	分配前			133,308	183,806	284,363	423,225
	分配後			133,308	183,806	284,363	404,860

註 1：上述各年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 107 年度首度適用國際財務報導準則，並附列 106 年度比較資訊，故不適用。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新臺幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料(註 1)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	不適用 (註 2)	160,213	245,546	400,631	635,552
營業毛利		45,585	77,126	142,420	280,153
營業損益		(36,559)	(13,024)	37,898	163,369
營業外收入及支出		(11,172)	(1,293)	(5,182)	(17,351)
稅前淨利(損)		(47,731)	(14,317)	32,716	146,018
繼續營業單位本期淨利(損)		(47,731)	(10,710)	40,153	136,973
停業單位損失		-	-	-	-
本期淨利(損)		(47,731)	(10,710)	40,153	136,973
本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,601	(1,170)	(1,168)	69
本期綜合損益總額		(45,130)	(11,880)	38,985	137,042
淨利(損)歸屬於母公司業主		(47,731)	(10,710)	40,153	136,973
淨利(損)歸屬於非控制權益		-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(45,130)	(11,880)	38,985	137,042
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-
每股盈餘(虧損)		(1.71)	(0.35)	1.13	3.73

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 107 年度首度適用國際財務報導準則，並附列 106 年度比較資訊，故不適用。

3.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流動資產		不適用 (註 2)	202,262	263,503	314,852	503,199
長期投資			380	398	399	851
不動產、廠房及設備			15,738	15,440	17,804	17,209
無形資產			306	1,832	3,035	5,020
其他資產			443	4,946	15,418	9,495
資產總額			219,129	286,119	351,508	535,774
流動負債	分配前		43,379	62,141	60,296	105,083
	分配後		43,379	62,141	60,296	123,448
非流動負債			42,442	40,172	6,849	7,466
負債總額	分配前		85,821	102,313	67,145	112,549
	分配後		85,821	102,313	67,145	130,914
歸屬於母公司業主之權益			133,308	183,806	284,363	423,225
股本			279,000	332,211	367,291	367,291
資本公積			127,550	136,717	163,209	1,820
保留盈餘	分配前		(276,532)	(287,242)	(247,089)	53,093
	分配後		(276,532)	(287,242)	(247,089)	34,728
(待彌補虧損)						
其他權益			3,290	2,120	952	1,021
庫藏股票			-	-	-	-
非控制權益			-	-	-	-
權益總額	分配前		133,308	183,806	284,363	423,225
	分配後	133,308	183,806	284,363	404,860	

註 1：上述各年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 107 年度首度適用國際財務報導準則，並附列 106 年度比較資訊，故不適用。

4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	不適用 (註 2)	151,860	236,733	395,154	635,552
營業毛利		37,232	68,313	136,943	280,538
營業損益		(24,435)	(17,016)	1,497	166,772
營業外收入及支出		(23,296)	2,643	31,189	(20,748)
稅前淨利(損)		(47,731)	(14,373)	32,686	146,024
繼續營業單位本期淨利(損)		(47,731)	(10,710)	40,153	136,973
停業單位損失		-	-	-	-
本期淨利(損)		(47,731)	(10,710)	40,153	136,973
本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,601	(1,170)	(1,168)	69
本期綜合損益總額		(45,130)	(11,880)	38,985	137,042
淨利(損)歸屬於母公司業主		(47,731)	(10,710)	40,153	136,973
淨利(損)歸屬於非控制權益		-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(45,130)	(11,880)	38,985	137,042
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-
每股盈餘(虧損)		(1.71)	(0.35)	1.13	3.73

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 107 年度首度適用國際財務報導準則，並附列 106 年度比較資訊，故不適用。

5.簡明資產負債表-我國財務報導準則(合併)

本公司自 107 年度起始編制併列 106 年度之合併財務報表，106 年度以前未編製合併財務報表，另 107 年度已適用國際財務報導準則，故不適用。

6.簡明損益表-我國財務報導準則(合併)

本公司自 107 年度起始編制併列 106 年度之合併財務報表，106 年度以前未編製合併財務報表，另 107 年度已適用國際財務報導準則，故不適用。

7.簡明資產負債表-我國財務報導準則(個體)

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流動資產		226,981	202,262	不適用(註 2)		
基金及投資		-	-			
固定資產		2,730	3,137			
無形資產		12,164	12,907			
其他資產		443	443			
資產總額		242,318	218,749			
流動負債	分配前	30,981	42,991			
	分配後	30,981	42,991			
長期負債		32,899	42,442			
其他負債		-	-			
負債總額	分配前	63,880	85,433			
	分配後	63,880	85,433			
股本		279,000	279,000			
資本公積		127,550	127,550			
保留盈餘 (待彌補虧損)	分配前	(228,801)	(276,532)			
	分配後	(228,801)	(276,532)			
金融商品未實現 損益		-	-			
累積換算調整數		689	3,298			
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-			
權益總額	分配前	178,438	133,316			
	分配後	178,438	133,316			

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 107 年度首度適用國際財務報導準則，故 107~109 年度不適用。

8.簡明損益表-我國財務報導準則(個體)

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	171,913	151,860	不適用(註 2)		
營業毛利	28,139	37,232			
營業損益	(26,290)	(24,046)			
營業外收入及利益	2,383	281			
營業外費用及損失	(27,059)	(23,966)			
繼續營業單位部門稅前損益	(50,966)	(47,731)			
繼續營業部門損益	(52,471)	(47,731)			
停業部門損益	-	-			
非常損益	-	-			
會計原則變動之累積影響數	-	-			
本期損益	(52,471)	(47,731)			
每股盈餘(虧損)	(1.88)	(1.71)			

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 107 年度首度適用國際財務報導準則，故 107~109 年度不適用。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
105 年度	安侯建業聯合會計師事務所	呂觀文	無保留意見
106 年度	安侯建業聯合會計師事務所	呂觀文	無保留意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥、邱政俊	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥、邱政俊	無保留意見
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥、邱政俊	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

本公司為因應營運發展所需及考量公開發行與上市櫃規劃，107 年度起改由勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥、邱政俊會計師共同查核簽證。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-採用國際財務報導準則之合併財務資料

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務結構 %	負債占資產比率	不適用 (註 2)	26.16	27.23	20.32	22.00	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		783.66	1,134.54	1,511.19	2,205.40	
償債能力 %	流動比率		344.24	337.90	459.42	433.65	
	速動比率		248.11	269.31	360.73	361.55	
	利息保障倍數		(2,650.72)	(22.43)	55.89	188.20	
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.16	7.08	6.79	5.83	
	平均收現日數		71	52	54	63	
	存貨週轉率(次)		2.67	3.92	4.77	4.90	
	應付款項週轉率(次)		6.94	7.95	9.12	7.71	
	平均銷貨日數		137	94	77	75	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		9.65	14.75	22.68	33.14	
	總資產週轉率 (次)		0.81	1.13	1.31	1.41	
	獲利能力		資產報酬率(%)	(24.16)	(4.72)	13.33	30.60
權益報酬率(%)			(30.62)	(6.75)	17.15	38.72	
稅前純益占實收資本比率(%)			(17.11)	(4.31)	8.91	39.76	
純益率(%)			(29.79)	(4.36)	10.02	21.55	
每股盈餘(元)			(1.71)	(0.35)	1.13	3.73	
現金流量	現金流量比率(%)		(註 4)	(註 4)	34.35	110.21	
	現金流量允當比率(%)		(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	
	現金再投資比率(%)		(註 4)	(註 4)	6.51	24.75	
槓桿度	營運槓桿度		0.61	(0.17)	1.50	1.14	
	財務槓桿度		1.00	0.96	1.02	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.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：因當年度獲利增加致權益金額增加所致。							
2.利息保障倍數增加：係因當年度營收增加致獲利增加所致。							
3.不動產、廠房及設備週轉率增加：係因當年度營收增加所致。							
4.資產報酬率增加：係因當年度營收增加致獲利增加所致。							
5.權益報酬率增加：係因當年度營收增加致獲利增加所致。							
6. 稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘增加：因當年度營收增加致獲利增加所致。							
7.現金流量比率增加：主要係因獲利增加，使營業活動淨現金流入所致。							
8.現金再投資比率增加：主要係因獲利增加，使營業活動淨現金流入所致。							
9.營運槓桿度減少：係因當年度營收增加致營業利益增加所致。							

註1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

註2：本公司自107年度首度適用國際財務報導準則，並附列106年度比較資訊。

註3：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，因無前期數字可供計算，故不適用。

註4：營業活動淨現金流量為負數，故不適用。

註5：上述採國際財務報導準則之財務比率計算公式如下：

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＝（歸屬於本公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註6）

5.現金流量：

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註7）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註8）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註6：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註7：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

(二)財務分析-採用國際財務報導準則之個體財務資料

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 %	負債占資產比率	不適用 (註 2)		39.16	35.76	19.10	21.01
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			1,116.72	1,450.63	1,635.65	2,502.71
償債能力 %	流動比率			466.27	424.04	522.18	478.86
	速動比率			363.78	343.41	401.94	390.54
	利息保障倍數			(2,650.72)	(22.52)	62.10	197.53
經營能力	應收款項週轉率(次)			4.06	5.11	6.42	5.83
	平均收現日數			90	72	57	63
	存貨週轉率(次)			2.67	3.92	4.77	4.89
	應付款項週轉率(次)			6.94	7.95	9.12	7.70
	平均銷貨日數			137	94	77	75
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			10.09	15.19	23.77	36.3
	總資產週轉率(次)			0.66	0.94	1.24	1.43
獲利能力	資產報酬率(%)			(20.68)	(4.05)	12.73	31.01
	權益報酬率(%)			(30.62)	(6.75)	17.15	38.72
	稅前純益占實收資本比率(%)			(17.11)	(4.33)	8.90	39.76
	純益率(%)			(31.43)	(4.52)	10.16	21.55
	每股盈餘(元)			(1.71)	(0.35)	1.13	3.73
現金流量	現金流量比率(%)			(註 4)	(註 4)	43.79	115.05
	現金流量允當比率(%)			(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)
	現金再投資比率(%)			(註 4)	(註 4)	7.26	22.91
槓桿度	營運槓桿度			0.44	0.14	39.33	1.13
	財務槓桿度			1.00	0.97	1.56	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.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：因當年度獲利增加致權益金額增加所致。
- 2.利息保障倍數增加：係因當年度營收增加致獲利增加所致。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率增加：係因當年度營收增加所致。
- 4.資產報酬率增加：係因當年度營收增加致獲利增加所致。
- 5.權益報酬率增加：係因當年度營收增加致獲利增加所致。
- 6.稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘增加：因當年度營收增加致獲利增加所致。
- 7.現金流量比率增加：主要係因獲利增加，使營業活動淨現金流入所致。

分析項目	年度	最近五年度財務分析				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
8.現金再投資比率增加：主要係因獲利增加，使營業活動淨現金流入所致。						
9.營運槓桿度減少：係因當年度營收增加致營業利益增加所致。						
10.財務槓桿度減少：係因當年度營收增加致營業利益增加所致。						

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司自 107 年度首度適用國際財務報導準則，並附列 106 年度比較資訊。

註 3：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，因無前期數字可供計算，故不適用。

註 4：營業活動淨現金流量為負數，故不適用。

註 5：上述採國際財務報導準則之財務比率計算公式如下：

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＝（歸屬於本公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 6）

5.現金流量：

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註 7）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註 8）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

(三)財務分析-採用我國財務會計準則之合併財務資料

本公司自 107 年度起始編制併列 106 年度之合併財務報表，106 年度以前未編製合併財務報表，另 107 年度已適用國際財務報導準則，故不適用。

(四)財務分析-採用我國財務會計準則之個體財務資料

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 %	負債占資產比率		26.36	39.06	不適用(註 3)		
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		7,742.51	5,602.81			
償債能力 %	流動比率		732.64	470.48			
	速動比率		592.80	366.61			
	利息保障倍數		(1,019,328.28)	(2,640.32)			
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.45	2.01			
	平均收現日數		149	182			
	存貨週轉率(次)		3.60	2.67			
	應付款項週轉率(次)		9.09	6.94			
	平均銷貨日數		102	137			
	固定資產週轉率(次)		49.80	51.77			
	總資產週轉率(次)		0.66	0.66			
獲利能力	資產報酬率(%)		(20.29)	(20.70)			
	權益報酬率(%)		(25.66)	(30.62)			
	占實收資本比率(%)	營業利益	(9.42)	(8.62)			
		稅前純益	(18.27)	(17.11)			
	純益率(%)		(30.52)	(31.43)			
	每股盈餘(元)		(1.88)	(1.71)			
現金流量	現金流量比率(%)		(註 3)	(註 3)			
	現金流量允當比率(%)		166.79	158.80			
	現金再投資比率(%)		(註 3)	(註 3)			
槓桿度	營運槓桿度		0.56	0.44			
	財務槓桿度		1.00	1.00			

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 107 年度首次適用國際財務報導準則，故 107~109 年度不適用。。

註 3：上述財務比率計算公式如下：

1.財務結構：

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力：

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力：

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力：

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量：

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱本年報附錄二。
- 四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告：請參閱本年報附錄三。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報附錄四。
- 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：無此情形。

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：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	108 年	109 年	差異	
			金額	%
流動資產	316,667	506,956	190,289	60.09
不動產、廠房及設備	19,054	19,301	247	1.30
無形資產	3,035	5,020	1,985	65.40
其他資產	18,113	11,292	(6,821)	(37.66)
資產總額	356,869	542,569	185,700	52.04
流動負債	68,927	116,905	47,978	69.61
非流動負債	3,579	2,439	(1,140)	(31.85)
負債總計	72,506	119,344	46,838	64.60
股本	367,291	367,291	-	-
資本公積	163,209	1,820	(161,389)	(98.88)
保留盈餘	(247,089)	53,093	300,182	121.49
其他權益	952	1,021	69	7.25
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	284,363	423,225	138,862	48.83
增減比率變動超過 20% 以上，且變動金額達新臺幣 1,000 萬元者，其主要原因分析說明如下： 流動資產增加：係因當年度營運狀況良好，故現金及約當現金、應收帳款增加所致。 資產總額增加：係因流動資產增加所致，如上述。 流動負債增加：係因增加備貨使期末應付帳款增加、盈餘提列應付員工酬勞、因營收上升故負債準備增加。 負債總額增加：係因流動負債增加所致，如上述。 資本公積減少：係因 109 年度資本公積彌補虧損所致。 未分配盈餘增加：係因 109 年資本公積彌補虧損及營運獲利增加所致。 權益總額增加：係因本期獲利增加使未分配盈餘增加所致。				

二、財務績效

1.最近二年度經營結果分析

財務績效比較分析表

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	108 年	109 年	差異	
			金額	%
營業收入	400,631	635,552	234,921	58.64
營業成本	258,211	355,399	97,188	37.64
營業毛利	142,420	280,153	137,733	96.71
營業費用	104,522	116,784	12,262	11.73
營業淨利	37,898	163,369	125,471	331.08
營業外收入及支出	(5,182)	(17,351)	(12,169)	(234.83)
稅前淨利	32,716	146,018	113,302	346.32
所得稅費用	7,437	9,045	16,482	221.62
本期淨利	40,153	136,973	96,820	241.13
其他綜合損益	(1,168)	69	1,237	105.91
綜合損益總額	38,985	137,042	98,057	251.52
淨利歸屬於母公司業主	40,153	136,973	96,820	241.13
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	38,985	137,042	98,057	251.52
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-
增減比率變動超過 20%以上，且變動金額達新臺幣 1,000 萬元者，其主要原因分析說明如下：				
營業收入、成本、毛利、淨利、綜合損益增加：主係當年度營運狀況良好，訂單增加，使營收及獲利增加所致。				
營業外收入及支出減少：係因匯率變動使外幣兌換損失增加所致。				
所得稅費用增加：係因本期淨利增加使所得稅費用增加所致。				

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：

銷售數量係依據本公司年度銷售目標、市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況及本公司目前接單情形等因素，並參酌本公司產能規模而合理編製而成，預估本公司業績將呈穩定成長趨勢，可對財務業務狀況帶來正面助益。

三、現金流量

(一)109 年度現金流量變動分析

單位：新台幣千元

	108 年度	109 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動淨現金流入(出)	23,679	128,840	105,161	444.11
投資活動淨現金流入(出)	(61,355)	23,016	84,371	(137.51)
籌資活動淨現金流入(出)	40,212	(2,776)	(42,988)	(106.90)
最近年度現金流量變動之分析：				
營業活動淨現金流入增加：主係當年度營運狀況良好，使稅前淨利增加所致。				
投資活動淨現金流入增加：主係三個月以上定存解存使現金流入所致。				
籌資活動淨現金流入減少：主係 108 年現金增資發行新股，109 年則無此情事。				

(二)流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

(三)未來一年(110 年度)現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 (2)	預計全年來自 投資活動 淨現金流量 (3)	預計全年來自 籌資活動 淨現金流量 (4)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之 補救措施	
					投資計 劃	理財計劃
252,003	84,613	(45,770)	334,291	625,137	—	—
(1)未來一年現金流量變動之分析：						
營業活動淨現金流入：預期 110 年度營業規模持續擴大，產生應收帳款收現所致。						
投資活動淨現金流出：預期 110 年度營業規模持續擴大，投入新產品及新增生產檢測設備所致。						
籌資活動淨現金流入：預期 110 年度營業規模持續擴大，建立存貨備料之授信額度，增加融資金額所致。						
(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。						

四、最近年度(109 年度)重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司轉投資政策

本公司轉投資政策係基於永續經營及營運成長性考量，並依主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況。

單位：新臺幣千元

轉投資事業 \ 項目	109年度 認列(損)益	獲利或虧損之 主要原因改善計畫	改善計畫
Blink Electronic Co., Ltd.	(2,529)	主要係認列西安來 頓半導體之投資損 益。	—
M3 Technology (Dallas), Inc.	(250)	主係以提供研發及 市場資訊予本公 司，並非對外營運 單位。	—
西安來頓半導體有限公司	2,173	主係以提供研發服 務予本公司，並非 對外營運單位。	—

(二)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 108 及 109 年度利息費用佔營業收入分別為 0.15%與 0.12%，主要係向金融機構融通短期備料週轉金所產生之利息費用。隨著本公司營業規模及獲利能力提升，自有資金日充裕，從而對金融機構借款之倚重情形甚低，另外本公司與往來銀行保持良好關係，未來即便有短期資金需求，亦可透過與銀行間議價取得較佳利率水準，且適時評估所有付息負債可能遭遇之利率風險，以降低各項負債所可能產生之利率風險。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 108 年度及 109 年度產生之外幣兌換損失分別為新台幣 3,165 仟元及 12,323 仟元，佔當年度營業收入淨額比率分別為 0.79%及 1.94%，對本公司損益影響尚屬有限。本公司主要之進貨及銷貨係以美金為主要計價幣別，因此應收、應付款項可相互沖抵，產生自然避險之效果。

本公司為降低匯率變動對本公司損益之影響，財務部門隨時蒐集匯率資料，透過與金融機構之溝通聯絡等方式，掌握市場匯市的變動及資訊，適時對外幣做部位調整，在策略上亦儘可能作到外幣資產及負債之平衡，以達自然避險之效果，降低匯率波動產生之影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司並無因通貨膨脹而對公司損益產生重大影響，且本公司隨時注意市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以避免通貨膨脹對公司損益之不利影響。

(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

1.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

2.從事資金貸與他人、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

本公司已訂有「資金貸與作業處理程序」及「背書保證作業程序」，並經股東會通過在案，未來若有因業務需要時，將遵循相關辦法及法令規定執行，另外本公司截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品之情事。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司專注於高性能電源管理晶片的研發，未來將繼續以市場需求為引導，發揮公司精簡靈活的優勢，開發具有差異性競爭優勢的產品。本公司對大眾市場以成熟智慧產權為基礎，再加上豐富的產品線規格，並透過工藝技術更新，將持续提升市場競爭力和佔有率。此外，本公司持續關注高成長性之新興應用，例如 Wi-Fi6 路由器、無線充電、5G/IoT 終端及 Type-C 埠等，透過決策選擇開發具前瞻性的核心產品，占得市場先機。

電源管理晶片的性能不僅取決於電路和版圖設計的水準，也和所使用的工藝制程密切相關。來碩科技作為一家無晶圓設計公司(Fab-less Design House)，可以在不同製程需求上自由選擇最具競爭力的晶圓代工廠。另外，為進一步提高競爭力，本公司已經與代工廠合作開發來碩專用的功率器件，未來將持續加深與代工廠在器件開發方面的合作。

研發費用主要包括人力資源的薪資以及工程開發的軟硬體及設備。過去三年研發費用佔營業收入 8.92%~21.27%，未來幾年投入之研發經費將依產品開發時程編列，預估研發費用將維持與過去三年相同之營收比例區間，並將以此為參考規劃研發人力資源的擴張。隨著晶圓工藝製程的升級，對應產品的晶圓代工費用也將會有所增加。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司截至年報刊印日止並未受到國內外重要政策及法律變動，而影響本公司財務業務之情事。本公司之營運均遵循國內外相關法令規定辦理，同時諮詢會計師、律師等專業人士意見，蒐集資訊並提供經營階層做決策參考，以採取適當因應策略。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務業務並無產生重大影響。本公司經營階層隨時注意市場之變化、科技趨勢之變化，並且評估對本公司經營之影響，持续提升研發能力與產品競爭力。另外，本公司亦持續投入新產品研發、嚴格控制產品開發時程並研擬相關因應方案，維持保守穩健之財務結構及資金調度之彈性以因應未來變化。

(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，並無因企業形象改變而對本公司財務業務產生重大影響。本公司經營管理階層遵循內控制度及各項法令之規定，秉持誠信與專業之經營原則，落實公司治理之要求，強化公司企業形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止並無併購之情事發生，未來若因業務需要併購計畫時，將遵循本公司制訂之相關規定及法令規定辦理。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為專業之電源管理晶片之設計公司，生產全部委由加工廠製造，截至年報刊印日止，本公司並無自行生產之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨方面

本公司為 Fabless(無晶圓廠)及委外加工生產的營運模式。對晶圓廠及封測廠的生產依存度非常高，且市場變化瞬息萬變，若供應商供貨出現問題將嚴重影響營收及獲利。故本公司考量製程技術、產品品質及產能供應等重要因素，選擇 1 至 2 家晶圓代工廠作為主要進貨的來源，目前與主要合作之晶圓代工廠合作關係穩固，且截至目前為止供貨情形良好。而除了主要進貨供應商，本公司亦與其他晶圓廠合作並維持良好關係，以避免主要供應商供貨短缺或斷貨之風險。綜上所述，本公司將隨時關注供應商的供貨及投產狀況，並保持密切聯繫，以降低進貨集中之風險。

2.銷貨方面

本公司 108 年度前三大客戶銷售金額佔營收金額比重分別為 43.27%、9.18%及 8.14%；109 年度前三大客戶銷售金額佔營收金額比重分別為 49.25%、7.89%及 6.84%，主要銷售對象客戶多為長期合作之 IC 零組件通路代理商。本公司之主要合作終端客戶為國內外大廠，並致力於建立與主要客戶的長期穩定合作關係，本公司亦持續開發新客戶，拓展更多客源藉以分散業績來源，將可降低銷貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人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

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：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。

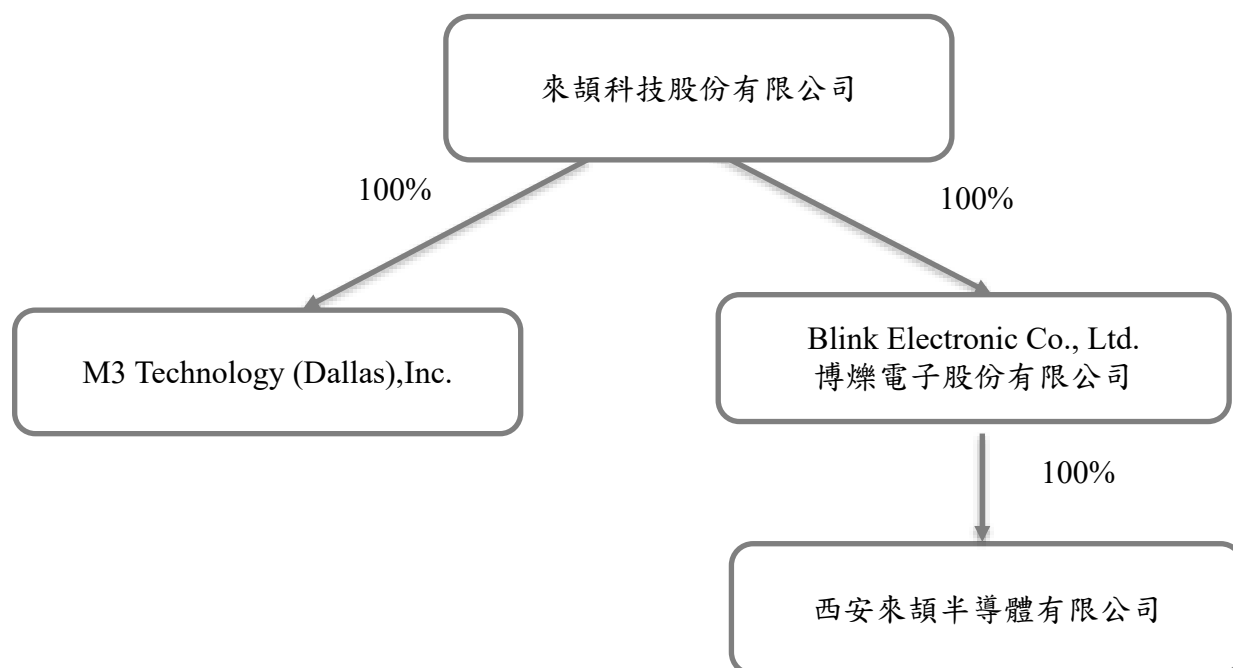
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

109 年 12 月 31 日



2.各關係企業基本資料

109 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Blink Electronic Co., Ltd.	99.08.05	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa.	USD 1,500 仟元	控股公司
M3 Technology (Dallas), Inc.	105.11.17	7008 Elmridge Dr. Dallas, TX 75240	註 1	產品研究、設計及開發
西安來頡半導體有限公司	100.01.21	西安市高新區高新三路九號信息港大廈 3 層 308 室	USD 990 仟元	產品研究、設計及開發

註 1：截至 109 年 12 月 31 日止尚未注資。

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司整體關係企業主要營業項目包含產品研究、設計及開發。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

109 年 12 月 31 日；單位：千股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Blink Electronic Co., Ltd.	董事	陳燦榮	0	0%
M3 Technology (Dallas), Inc.	Director	孟達	註 1	0%
	Director	席小玉		0%
西安來頡半導體有限公司	董事長	陳燦榮	註 2	0%
	副董事長	孟達		0%
	董事、總經理	席小玉		0%
	監事	李斌鵬		0%

註 1：截至 109 年 12 月 31 日止尚未注資。

註 2：非為股份有限公司，故無股數。

6.各關係企業營運概況

109 年 12 月 31 日；單位：除另有註明者外，為新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Blink Electronic Co., Ltd.	44,018	-	(5,387)	(5,387)	-	(4,818)	(2,529)	不適用
M3 Technology (Dallas), Inc.	註 1	8,937	8,086	851	9,277	(257)	(250)	不適用
西安來頓半導體有限公司	29,082	7,723	10,060	(2,337)	24,561	861	2,173	不適用

註 1：截至 109 年 12 月 31 日止尚未注資。

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

關係企業名稱	與本公司 之關係	該關係企業持有本公司之股份		本公司持有關係企業之股份		
		股數	持股 比例(%)	股數 (千股)	持股 比例(%)	實際投資金額 (千元)
Blink Electronic Co., Ltd.	子公司	-	-	1,500	100%	44,018
M3 Technology (Dallas), Inc.	子公司	-	-	註 1	100%	註 1
西安來頓半導體有限公司	間接持有 100% 之轉投資公司	-	-	註 2	100%	29,082

註 1：截至 109 年 12 月 31 日止尚未注資。

註 2：非為股份有限公司，故無股數。

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣及外幣千元；千股

轉投資事業	主要營業	投資成本	投資股份		帳面 金額	市價	會計處 理方法	最近年度 投資報酬(109)		持有公司 股份 數額
			股數	股權 比例				投資 損益	分配 股利	
Blink Electronic Co., Ltd.	控股公司	44,018	1,500	100%	(5,387)	-	權益法	(2,529)	-	-
M3 Technology (Dallas), Inc.	產品研 究、設計 及開發	註 1	註 1	100%	851	-	權益法	(250)	-	-
西安來頓半導體有限公司	產品研 究、設計 及開發	29,082	註 2	100%	(2,337)	-	權益法	2,173	-	-

註 1：截至 109 年 12 月 31 日尚未注資。

註 2：非為股份有限公司，故無股數。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司 109 年度(自民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情形。

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，應逐項載明：

109 年 11 月 6 日股東臨時會增補選三席獨立董事，致董事變動達三分之一。

附錄一

內部控制制度聲明書

來頡科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年3月2日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，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、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一〇年三月二日董事會通過，出席董事六人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

來頡科技股份有限公司



董事長：陳燦榮

簽章



總經理：孟 達

簽章



附錄二

審計委員會審查報告書

來頡科技股份有限公司

審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇九年度財務報表(個體與合併財務報表)及營業報告書等表冊，其中財務報表(個體與合併財務報表)經董事會委託之勤業會計師事務所簡明彥會計師及邱政俊會計師查核竣事並提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請鑒核。

此致

本公司一一〇年度股東常會

審計委員會召集人：江志烽先生



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 日

附錄三

109 年度合併財務報告暨會計師查核報告

來頡科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國109及108年度

地址：台北市內湖區瑞湖街178巷19號2樓

電話：(02)2656-0961

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：來頡科技股份有限公司



負責人：陳 燦 榮



中 華 民 國 110 年 3 月 2 日

會計師查核報告

來頡科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

來頡科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併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，足以允當表達來頡科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併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，與來頡科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對來頡科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。

茲對來頡科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入真實性

來頡科技股份有限公司及子公司民國 109 年度對特定銷貨客戶之銷貨收入為新台幣 313,032 仟元，占合併銷貨收入約 49%，由於該特定客戶係從事電子零組件之經銷與代理，且金額對財務報表整體造成重大影響，是以將該特定客戶銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

與該特定客戶銷貨收入相關之會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及十七。

本會計師於查核中因應該關鍵查核事項之程序如下：

1. 瞭解及測試上述特定客戶銷貨收入相關之內部控制制度設計與執行有效性。
2. 針對該特定客戶發函詢證，詢證內容包含 109 年 12 月 31 日應收帳款餘額及全年度收入總額。
3. 就該特定客戶之銷貨收入明細執行抽核，檢視相關交易文件，包括客戶訂單、出貨文件及收款憑證等，確認其收入認列之真實性。
4. 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款，確認銷貨收入認列之合理性。

其他事項

來頡科技股份有限公司業已編製 109 及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估來頡科技股份有限公司及其子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來頡科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

來頡科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併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合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對來頡科技股份有限公司及其子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，以及使來頡科技股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併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來頡科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對來頡科技股份有限公司民國 109 年度合併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 簡 明 彥

簡 明 彥



會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

來頓科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 252,003		46	\$ 102,853		29
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、七及二六）	22,538		4	71,053		20
1150	應收票據（附註四及八）	5,227		1	1,958		1
1170	應收帳款（附註四及八）	141,779		26	69,195		19
1200	其他應收款（附註四）	113		-	3,263		1
130X	存貨（附註四、五及九）	78,671		15	66,356		19
1410	預付款項	5,615		1	1,668		-
1470	其他流動資產	1,010		-	321		-
11XX	流動資產總計	506,956		93	316,667		89
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	19,301		4	19,054		5
1755	使用權資產（附註四及十二）	6,050		1	6,540		2
1780	其他無形資產（附註四及十三）	5,020		1	3,035		1
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及十九）	4,576		1	11,130		3
1990	其他非流動資產	666		-	443		-
15XX	非流動資產總計	35,613		7	40,202		11
1XXX	資 產 總 計	\$ 542,569		100	\$ 356,869		100
	流動負債						
2150	應付票據	\$ 207		-	\$ -		-
2170	應付帳款	56,766		11	35,250		10
2200	其他應付款（附註十四）	42,183		8	26,268		7
2230	本期所得稅負債（附註四、五及十九）	2,485		-	-		-
2250	負債準備—流動（附註四）	10,330		2	3,976		1
2280	租賃負債—流動（附註四及十二）	3,476		1	2,636		1
2399	其他流動負債（附註十四及十七）	1,458		-	797		-
21XX	流動負債總計	116,905		22	68,927		19
	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動（附註四及十二）	2,439		-	3,579		1
25XX	非流動負債總計	2,439		-	3,579		1
2XXX	負債總計	119,344		22	72,506		20
	權益（附註四、十六及二一）						
3100	股 本	367,291		68	367,291		103
3200	資本公積	1,820		-	163,209		46
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	53,093		10	(247,089)		(69)
3400	其他權益	1,021		-	952		-
3XXX	權益總計	423,225		78	284,363		80
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 542,569		100	\$ 356,869		100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳燦榮



經理人：孟 達



會計主管：黃淑慧



來頡科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十七及二五）				
4110	銷貨收入	\$ 636,072	100	\$ 397,854	99
4170	減：銷貨退回及折讓	(697)	-	(264)	-
4100	銷貨收入淨額	635,375	100	397,590	99
4600	勞務收入	177	-	3,041	1
4000	營業收入淨額	635,552	100	400,631	100
5000	營業成本（附註四、五、九及十八）	355,399	56	258,211	65
5900	營業毛利	280,153	44	142,420	35
	營業費用（附註四及十八）				
6100	推銷費用	31,358	5	29,354	7
6200	管理費用	28,739	4	14,963	4
6300	研究發展費用	56,687	9	60,205	15
6000	營業費用合計	116,784	18	104,522	26
6900	營業淨利	163,369	26	37,898	9
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	954	-	2,010	1
7190	其他收入	1,152	-	1,140	-
7225	處分投資利益（附註二二）	-	-	1,020	-
7230	外幣兌換損失－淨額（附註四及十八）	(12,323)	(2)	(3,165)	(1)
7020	其他損失	(6,354)	(1)	(5,591)	(1)
7050	財務成本	(780)	-	(596)	-
7000	營業外收入及支出合計	(17,351)	(3)	(5,182)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 146,018	23	\$ 32,716	8
7950	所得稅（費用）利益（附註四、五及十九）	(9,045)	(1)	7,437	2
8200	本年度淨利	<u>136,973</u>	<u>22</u>	<u>40,153</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>69</u>	<u>-</u>	(<u>1,168</u>)	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>69</u>	<u>-</u>	(<u>1,168</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 137,042</u>	<u>22</u>	<u>\$ 38,985</u>	<u>10</u>
	每股盈餘（附註二十）				
9710	基 本	<u>\$ 3.73</u>		<u>\$ 1.13</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.50</u>		<u>\$ 1.13</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳燦榮



經理人：孟 達



會計主管：黃淑慧



來頡科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註十六)				資本公積 (附註十六) 及二一)	未分配盈餘 (待彌補虧損) (附註十六)	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註十六)	權益總額
		股數 (仟股)	普通股股本	預收股本	股本合計				
A1	108 年 1 月 1 日餘額	32,483	\$ 324,833	\$ 7,378	\$ 332,211	\$ 136,717	(\$ 287,242)	\$ 2,120	\$ 183,806
E1	現金增資	4,246	42,458	(7,378)	35,080	26,492	-	-	61,572
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	40,153	-	40,153
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,168)	(1,168)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	40,153	(1,168)	38,985
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	36,729	367,291	-	367,291	163,209	(247,089)	952	284,363
C11	資本公積彌補虧損	-	-	-	-	(163,209)	163,209	-	-
N1	本公司發行員工認股權 (附註二一)	-	-	-	-	1,820	-	-	1,820
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	136,973	-	136,973
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	69	69
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	136,973	69	137,042
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	36,729	\$ 367,291	\$ -	\$ 367,291	\$ 1,820	\$ 53,093	\$ 1,021	\$ 423,225

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳燦榮



經理人：孟達



會計主管：黃淑慧



來頡科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利	\$ 146,018	\$ 32,716
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	19,512	18,295
A20200	攤銷費用	3,271	587
A20900	財務成本	780	596
A21200	利息收入	(954)	(2,010)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,820	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	30
A23100	處分投資利益	-	(1,020)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,070	2,719
A24100	未實現外幣兌換損失	2,217	4,437
A29900	提列負債準備	6,354	3,976
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(3,269)	(826)
A31150	應收帳款	(73,305)	(24,177)
A31180	其他應收款	3,019	(2,580)
A31190	其他應收款－關係人	-	2,274
A31200	存 貨	(13,385)	(27,271)
A31230	預付款項	(3,947)	2,760
A31240	其他流動資產	(689)	(92)
A32150	應付帳款	21,867	14,260
A32180	其他應付款	17,501	(1,554)
A32230	其他流動負債	661	(729)
A33000	營運產生之現金流入	128,541	22,391
A33100	收取之利息	1,085	1,905
A33300	支付之利息	(780)	(603)
A33500	支付之所得稅	(6)	(14)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>128,840</u>	<u>23,679</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(42,704)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	46,661	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 18,405)	(\$ 16,961)
B03800	存出保證金增加	(223)	-
B04500	購置無形資產	(5,017)	(1,690)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>23,016</u>	<u>(61,355)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	-	(18,800)
C04020	租賃本金償還	(2,776)	(2,560)
C04600	發行新股	-	61,572
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(2,776)</u>	<u>40,212</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>70</u>	<u>(145)</u>
EEEE	現金及約當現金增加	149,150	2,391
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>102,853</u>	<u>100,462</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 252,003</u>	<u>\$ 102,853</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳燦榮



經理人：孟 達



會計主管：黃淑慧



來頡科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

來頡科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 97 年 9 月奉經濟部核准設立，主要營業項目為各類電子產品電源器積體電路之設計、開發、銷售及相關應用服務。

本公司股票自 109 年 11 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併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

本合併財務報告於 110 年 3 月 2 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 不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

合併公司評估上述準則及解釋不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

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

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併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

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

(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) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表二及三。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 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。合併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。

(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，合併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。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併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最小現金產生單位群組。

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合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計負債，該負債準備係依管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之賠償損失，並於相關產品出售當期認列為營業外支出。

(十二) 收入認列

合併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。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子產品電源器積體電路之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，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，合併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。

勞務收入

勞務收入來自提供各類電子產品電源器相關積體電路之研發設計服務。相關收入係於勞務提供時認列。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

合併公司為承租人

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）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合併資產負債表。

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（包含固定給付及實質固定給付）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。若租賃期間有變動，合併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合併資產負債表。

(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。

(十五) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十六) 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

合併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或虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用

以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併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

合併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。

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 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。

(二) 所得稅

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失及可減除之暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 4,576 仟元及 11,130 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 109 年及 108 年 12 月 31 日止未認列為遞延所得稅資產之課稅損失及可減除之暫時性差異請詳附註十九。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 70	\$ 45
銀行支票及活期存款	251,933	87,818
約當現金		
銀行定期存款	-	14,990
	<u>\$252,003</u>	<u>\$102,853</u>

活期存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
活期存款	0.01%~0.35%	0.01%~0.35%
定期存款	-	2.10%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	109年12月31日	108年12月31日
受限制之定期存款	\$ 22,538	\$ 11,093
原始到期日超過 3 個月之定期存款		
款	-	59,960
	<u>\$ 22,538</u>	<u>\$ 71,053</u>

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，定期存款利率分別為年利率 0.07%~0.60% 及 1.10%~2.26%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二六。

八、應收票據及應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 5,227	\$ 1,958
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$141,779	\$ 69,195

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併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帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因合併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。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 140,367	\$ 1,412	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 141,779
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 140,367	\$ 1,412	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 141,779

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 68,473	\$ 722	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 69,195
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 68,473	\$ 722	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 69,195

合併公司因考量其信用品質並未重大改變，故未提列備抵損失。

九、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 物 料	\$ 5,205	\$ 21,453
在 製 品	59,865	28,375
製 成 品	<u>13,601</u>	<u>16,528</u>
	<u>\$ 78,671</u>	<u>\$ 66,356</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 355,014 仟元及 258,211 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 1,070 仟元及 2,719 仟元。

十、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			109年 12月31日	108年 12月31日
本公司	M3 Technology(Dallas), Inc. (以下簡稱「M3 Dallas」)	產品研究、設計及 開發	100%	100%
本公司	Blink Electronic Co., Ltd. (以下簡稱「Blink」)	控股公司	100%	100%
Blink	西安來頓半導體有限公司 (以下簡稱「西安來頓」)	產品研究、設計及 開發	100%	100%

M3 Dallas 於 105 年 11 月於美國設立。截至 109 年 12 月 31 日止，本公司尚未實際投入資本。

十一、不動產、廠房及設備

成 本	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	試 驗 設 備	其 他 設 備	合 計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,371	\$ 2,581	\$ 2,947	\$ 61,501	\$ 350	\$ 74,750
增 添	2,541	188	-	15,700	87	18,516
處 分	-	(613)	-	(14)	-	(627)
淨兌換差額	-	(63)	-	(110)	-	(173)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,912</u>	<u>\$ 2,093</u>	<u>\$ 2,947</u>	<u>\$ 77,077</u>	<u>\$ 437</u>	<u>\$ 92,466</u>
累計折舊						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,688	\$ 2,202	\$ 2,831	\$ 47,612	\$ 142	\$ 58,475
折舊費用	607	136	116	14,640	159	15,658
處 分	-	(584)	-	(13)	-	(597)
淨兌換差額	-	(49)	-	(75)	-	(124)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,295</u>	<u>\$ 1,705</u>	<u>\$ 2,947</u>	<u>\$ 62,164</u>	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 73,412</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,617</u>	<u>\$ 388</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,913</u>	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 19,054</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

成 本	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	試 驗 設 備	其 他 設 備	合 計
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 9,912	\$ 2,093	\$ 2,947	\$ 77,077	\$ 437	\$ 92,466
增 添	1,510	212	1,252	13,371	449	16,794
處 分	-	(46)	(870)	-	-	(916)
重 分 類	-	(35)	-	-	35	-
淨 兌 換 差 額	-	32	-	81	1	114
109 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 11,422</u>	<u>\$ 2,256</u>	<u>\$ 3,329</u>	<u>\$ 90,529</u>	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 108,458</u>
累 計 折 舊						
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,295	\$ 1,705	\$ 2,947	\$ 62,164	\$ 301	\$ 73,412
折 舊 費 用	1,072	267	71	14,921	256	16,587
處 分	-	(46)	(870)	-	-	(916)
重 分 類	-	(25)	-	-	25	-
淨 兌 換 差 額	-	27	-	46	1	74
109 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 7,367</u>	<u>\$ 1,928</u>	<u>\$ 2,148</u>	<u>\$ 77,131</u>	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 89,157</u>
109 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 4,055</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 1,181</u>	<u>\$ 13,398</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 19,301</u>

109 及 108 年度經評估不動產、廠房及設備並未有減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3 至 5 年
辦公設備	3 至 5 年
租賃改良	3 年
試驗設備	2 至 3 年
其他設備	2 至 5 年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 6,050</u>	<u>\$ 6,540</u>
使用權資產之增添	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 2,548</u>	<u>\$ 623</u>
建築物	<u>\$ 2,925</u>	<u>\$ 2,637</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,476</u>	<u>\$ 2,636</u>
非流動	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 3,579</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	2.17%	2.17%

(三) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	\$ 624	\$ 667
租賃之現金流出總額	\$ 3,525	\$ 3,388

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他無形資產

	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,073	\$ 1,634	\$ 3,707
單獨取得	115	1,675	1,790
108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,188	\$ 3,309	\$ 5,497
<u>累計攤銷</u>			
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,741	\$ 134	\$ 1,875
攤銷費用	58	529	587
108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,799	\$ 663	\$ 2,462
108 年 12 月 31 日 淨 額	\$ 389	\$ 2,646	\$ 3,035
<u>成 本</u>			
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,188	\$ 3,309	\$ 5,497
單獨取得	3,427	1,829	5,256
處 分	(51)	-	(51)
109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 5,564	\$ 5,138	\$ 10,702
<u>累計攤銷</u>			
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,799	\$ 663	\$ 2,462
攤銷費用	2,340	931	3,271
處 分	(51)	-	(51)
109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 4,088	\$ 1,594	\$ 5,682
109 年 12 月 31 日 淨 額	\$ 1,476	\$ 3,544	\$ 5,020

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3 年
專 利 權	5 年

十四、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 16,345	\$ 12,031
應付員工酬勞	6,984	-
應付設備款	3,082	4,661
應付營業稅	2,591	93
應付勞務費	2,182	1,555
應付退休金	2,202	1,641
應付勞健保	1,532	1,198
應付研發費	730	718
應付董事酬勞	698	-
應付賠償款	-	649
其 他	5,837	3,722
	<u>\$ 42,183</u>	<u>\$ 26,268</u>
其他流動負債		
合約負債	\$ 760	\$ 93
代 扣 款	698	704
	<u>\$ 1,458</u>	<u>\$ 797</u>

十五、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「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。合併公司於中國子公司之員工，係屬中國政府營運之退休福利計畫成員，須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

十六、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>36,729</u>	<u>36,729</u>
已發行股本	<u>\$367,291</u>	<u>\$367,291</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。

於 107 年 10 月 24 日董事會決議現金增資發行新股 1,246 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 12 元溢價發行，總金額 14,950 仟元，於 108 年 1 月 22 日完成變更登記。

於 107 年 12 月 14 日董事會決議現金增資發行新股 3,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 18 元溢價發行，總金額 54,000 仟元，於 108 年 5 月 9 日完成變更登記。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ -	\$163,209
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>1,820</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,820</u>	<u>\$163,209</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，年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利或保留之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(三)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 109 年 6 月 24 日舉行股東常會，決議以資本公積 163,209 仟元彌補虧損。

本公司 108 年及 107 年 12 月 31 日皆為待彌補虧損，故無盈餘分派。

本公司 110 年 3 月 2 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 5,309</u>
現金股利	<u>\$ 18,365</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.5

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 5 月 17 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
年初餘額	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 2,120</u>
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>69</u>	<u>(1,168)</u>
年底餘額	<u>\$ 1,021</u>	<u>\$ 952</u>

十七、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$635,375	\$397,590
勞務收入	<u>177</u>	<u>3,041</u>
	<u>\$635,552</u>	<u>\$400,631</u>

合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$ 147,006</u>	<u>\$ 71,153</u>	<u>\$ 46,815</u>
合約負債			
商品銷貨	\$ 760	\$ 92	\$ 42
勞務服務	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>939</u>
	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 981</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。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	109年度	108年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 92	\$ 42
勞務服務	<u>-</u>	<u>939</u>
	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 981</u>

十八、淨 利

(一) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 16,587	\$ 15,658
使用權資產	2,925	2,637
無形資產	<u>3,271</u>	<u>587</u>
	<u>\$ 22,783</u>	<u>\$ 18,882</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,974	\$ 1,146
營業費用	<u>17,538</u>	<u>17,149</u>
	<u>\$ 19,512</u>	<u>\$ 18,295</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,271</u>	<u>\$ 587</u>

(二) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利（附註十五）		
確定提撥計畫	\$ 2,512	\$ 3,710
股份基礎給付		
權益交割	1,820	-
薪資及獎金等	<u>82,386</u>	<u>68,857</u>
	<u>\$ 86,718</u>	<u>\$ 72,567</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,071	\$ 7,719
營業費用	<u>75,647</u>	<u>64,848</u>
	<u>\$ 86,718</u>	<u>\$ 72,567</u>

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 10% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。惟公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。

本公司 108 年度為待彌補虧損，是以並未估列員工酬勞及董事酬勞。109 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 110 年 3 月 2 日經董事會決議如下：

估列比例

	109年度
員工酬勞	10%
董事酬勞	1%

現金金額

	109年度
員工酬勞	\$ 6,984
董事酬勞	698

年度合併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。

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。

(四) 外幣兌換（損）益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 4,843	\$ 8,093
外幣兌換損失總額	(17,166)	(11,258)
淨 損 失	(\$ 12,323)	(\$ 3,165)

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,497	\$ 16
以前年度之調整	(6)	14
	<u>2,491</u>	<u>30</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	6,633	(7,467)
以前年度之調整	(79)	-
	<u>6,554</u>	<u>(7,467)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 9,045</u>	<u>(\$ 7,437)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 146,018</u>	<u>\$ 32,716</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 29,748	\$ 5,822
稅上不可（認列）減除之（利 益）費損	(544)	598
未認列之可減除暫時性差異	556	588
未認列之虧損扣抵	(20,630)	(14,459)
以前年度所得稅調整	(85)	14
認列於損益之所得稅費用（利 益）	<u>\$ 9,045</u>	<u>(\$ 7,437)</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款(帳列其他應收款)	\$ <u>108</u>	\$ <u>108</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>2,485</u>	\$ <u>-</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 2,130	(\$ 432)	\$ 1,698
應付休假給付	82	(27)	55
未實現兌換損失	771	(14)	757
負債準備	795	1,271	2,066
其 他	<u>8</u>	<u>(8)</u>	<u>-</u>
	3,786	790	4,576
虧損扣抵	<u>7,344</u>	<u>(7,344)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,130</u>	<u>(\$ 6,554)</u>	<u>\$ 4,576</u>

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 1,586	\$ 544	\$ 2,130
暫估應付費用	239	(239)	-
應付休假給付	55	27	82
未實現兌換損失	-	771	771
負債準備	-	795	795
其 他	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>8</u>
	1,880	1,906	3,786
虧損扣抵	<u>2,623</u>	<u>4,721</u>	<u>7,344</u>
	<u>\$ 4,503</u>	<u>\$ 6,627</u>	<u>\$ 11,130</u>
遞 延 所 得 稅 負 債			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ <u>840</u>	(\$ <u>840</u>)	\$ <u>-</u>

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

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
114 年度到期	\$ -	\$ 22,782
115 年度到期	-	23,176
116 年度到期	-	23,999
117 年度到期	-	33,194
	<u>\$ -</u>	<u>\$103,151</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 18,942</u>	<u>\$ 16,163</u>

(五) 所得稅核定情形

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

二十、每股盈餘

單位：每股元

	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.73</u>	<u>\$ 1.13</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.50</u>	<u>\$ 1.13</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109年度	108年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$136,973</u>	<u>\$ 40,153</u>

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	36,729	35,605
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	2,361	-
員工酬勞	<u>64</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>39,154</u>	<u>35,605</u>

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

二一、股份基礎給付協議（108 年度：無）

本公司為留任及獎勵員工，並提高員工對公司之向心力，於 109 年 2 月 20 日經董事會決議依獎酬之對象與性質的不同，發行第一類員工認股權憑證 1,000 單位及第二類員工認股權憑證 2,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 6 年及 10 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格分別為新台幣 10 元及 18 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。本公司於 109 年 3 月給與員工前述第一類及第二類之員工認股權共計 2,798 單位。

已發行之員工認股權相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	109年度	
	單位（仟股）	加 權 平 均 行 使 價 格 （元／股）
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	2,798	15.14
年底流通在外	2,798	15.14
年底可行使	-	
本年度給與之認股權加 權平均公允價值（元）	\$ 1.88	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

<u>發 行 日 期</u>	109年12月31日	
	行 使 價 格 （ 元 ／ 股 ）	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 （ 年 ）
109.3.19（第一類）	\$ 10	5.17
109.3.19（第二類）	\$ 18	9.17

本公司於 109 年 3 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	109年3月第一類	109年3月第二類
給與日公允價值	2.37 元	1.6 元
行使價格	10 元	18 元
預期波動率	42.59%	39.60%~40.58%
存續期間	4 年	6~7 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	0.6138%	0.671%~0.673%

預期波動率係基於同業之歷史股票價格波動性計算，本公司假設於既得期間屆滿後至存續期間到期日之中間點，員工將執行認股權。

109 年度認列之酬勞成本為 1,820 仟元。

二二、處分子公司

本公司於 108 年 7 月 18 日董事會決議通過處分轉投資事業 M3 Technology Corp., Ltd.（以下簡稱「M3 Cayman」）及 M3TEK Electronic Co., Ltd.（以下簡稱「M3TEK」）。於 108 年 9 月註銷 M3 Cayman，並於 108 年 12 月以美金 1 元出售 M3TEK 全數股權，處分利益計 1,020 仟元。

二三、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業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。

合併公司資本結構係由合併公司之權益（即股本、資本公積、未分配盈餘及其他權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，考量各類資本之成本及相關風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

二四、金融工具

(一) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$421,552	\$248,214
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	68,804	46,555

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款（不含應收退稅款）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款。

(二) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款及租賃負債。合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關風險，合併公司管理階層致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併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)）。

合併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

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併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（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註二七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美金貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	109年度	108年度
損 益(i)	\$ 1,341	\$ 1,463

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價存款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、應付帳款及其他應付款。

(2) 利率風險

合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	<u>\$ 22,538</u>	<u>\$ 86,043</u>
— 金融負債	<u>\$ 5,915</u>	<u>\$ 6,215</u>
具現金流量利率風險		
— 金融資產	<u>\$251,858</u>	<u>\$ 87,455</u>

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司以市場利率上升／下降 0.25% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.25%，對合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將增加／減少 630 仟元及 219 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合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 73% 及 52%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併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。

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合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 99,156	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>754</u>	<u>2,811</u>	<u>1,815</u>	<u>657</u>
	<u>\$ 99,910</u>	<u>\$ 2,811</u>	<u>\$ 1,815</u>	<u>\$ 657</u>

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 61,518	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>520</u>	<u>2,221</u>	<u>2,741</u>	<u>890</u>
	<u>\$ 62,038</u>	<u>\$ 2,221</u>	<u>\$ 2,741</u>	<u>\$ 890</u>

二五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他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 合 併 公 司 之 關 係
聯陽半導體股份有限公司（聯陽半導體）	本公司之董事

(二) 營業收入（108 年度：無）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度
銷貨收入	本公司之董事	<u>\$ 10</u>

上述關係人之交易條件與一般交易無重大差異。

(三) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 28,978	\$ 24,317
退職後福利	1,426	1,155
股份基礎給付	<u>1,134</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 31,538</u>	<u>\$ 25,472</u>

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為向供應商購料履約之保證及申請銀行融資額度之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
質抵押之定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	<u>\$ 22,538</u>	<u>\$ 11,093</u>

二七、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

109 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	功能性貨幣	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 6,226 28.48（美金：新台幣）	\$ 177,327	\$ 177,327
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美金	30 28.48（美金：新台幣）	851	851
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,519 28.48（美金：新台幣）	43,259	43,259
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司貸餘			
美金	189 28.48（美金：新台幣）	5,387	5,387
人民幣	533 0.15（人民幣：美金）	82	2,337

108 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	功能性貨幣	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 5,584 29.98（美金：新台幣）	\$ 167,408	\$ 167,408
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美金	13 29.98（美金：新台幣）	399	399

（接次頁）

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	功能性貨幣	新台幣
貨幣性項目				
美金	\$ 703	29.98 (美金：新台幣)	\$ 21,076	\$ 21,076
非貨幣性項目				
採權益法之子公司貸餘				
美金	153	29.98 (美金：新台幣)	4,601	4,601
人民幣	1,041	0.140 (人民幣：美金)	150	4,483

具重大影響之外幣兌換損益 (含已實現及未實現) 如下：

外幣	匯率	109年度		匯率	淨兌換 (損) 益
		淨兌換 (損) 益	匯率		
美金	29.530 (美金：新台幣)	(\$ 11,970)	30.912 (美金：新台幣)	(\$ 4,101)	
美金	6.900 (美金：人民幣)	343	6.911 (美金：人民幣)	474	
		(\$ 11,627)		(\$ 3,627)	

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：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：請詳附表一。
11. 被投資公司資訊：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：附表一。

(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：不適用。

二九、部門資訊

(一) 營運部門資訊

營運決策者係以合併公司財務資訊用以分配資源及衡量績效，依 IFRS 8「營運部門」之規定，合併公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源，且該營運活動之收入，佔本公司全部收入 90% 以上，故無須揭露營運部門財務資訊。

(二) 主要產品之收入

主要營業項目為各種電子產品電源器之積體電路設計開發有關之銷售及應用服務。

(三) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依客戶所在地區區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
台灣	\$ 513,350	\$ 323,471	\$ 27,148	\$ 25,127
亞洲	82,768	40,383	3,889	3,945
歐洲	39,434	36,777	-	-
	<u>\$ 635,552</u>	<u>\$ 400,631</u>	<u>\$ 31,037</u>	<u>\$ 29,072</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	109年度		108年度	
	金額	比率%	金額	比率%
A 客戶	<u>\$ 313,032</u>	<u>49</u>	<u>\$ 173,341</u>	<u>43</u>

來頡科技股份有限公司及子公司
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
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註四)	交易條件(註五)	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	來頡科技股份有限公司	西安來頡半導體有限公司	1	預付款項	\$ 3,512	—	0.65%
0	來頡科技股份有限公司	西安來頡半導體有限公司	1	研—委託研究費	25,217	—	3.96%
0	來頡科技股份有限公司	M3 Technology (Dallas), Inc.	1	預付款項	5,591	—	1.03%
0	來頡科技股份有限公司	M3 Technology (Dallas), Inc.	1	研—委託研究費	9,311	—	1.46%

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填 0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四： 相關交易已於合併報表沖銷。

註五： 交易條件係依雙方約定。

來頡科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額（註一）		期末持有			被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數（仟股）	比率%	帳面金額（註三）	本期（損）益（註二及三）	投資（損）益（註二及三）	
來頡科技股份有限公司	Blink Electronic Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	\$ 44,018 (美金1,500仟元)	\$ 44,018 (美金1,500仟元)	1,500	100	(\$ 5,387)	(\$ 2,529) (美金 (86)仟元)	(\$ 2,529) (美金 (86)仟元)	子公司
	M3 Technology (Dallas), Inc.	美國	產品研究、設計及開發	-	-	註四	100	851	(\$ 250) (美金 (8)仟元)	(\$ 250) (美金 (8)仟元)	子公司

註一：係按原始投資款項匯出時之美元匯率換算。

註二：係按所投資期間之美元平均匯率換算。

註三：係依同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註四：截至 109 年 12 月 31 日止尚未注資。

註五：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。

註六：相關餘額已於合併財務報表沖銷。

來 頡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

大 陸 投 資 資 訊

民 國 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

附 表 三

單 位：除 另 予 註 明 者 外
， 為 新 台 幣 仟 元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額 (註 一)	投 資 方 式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 一)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 一)	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 二 及 四)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
西 安 來 頡 半 導 體 有 限 公 司	產 品 研 究、設 計 及 開 發	\$ 29,082 (美 金 990 仟 元)	透 過 第 三 地 區 投 資 設 立 公 司 再 投 資 大 陸 公 司	\$ 29,802 (美 金 990 仟 元)	\$ -	\$ -	\$ 29,802 (美 金 990 仟 元)	\$ 2,173 (人 民 幣 508 仟 元)	100%	\$ 2,173 (人 民 幣 508 仟 元)	(\$ 2,337)	\$ -

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註 一)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 一)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 三)
\$29,082 (美 金 990 仟 元)	\$29,082 (美 金 990 仟 元)	\$253,935

註 一：係 按 原 始 投 資 款 項 匯 出 時 之 美 元 匯 率 換 算。

註 二：係 按 所 投 資 期 間 之 平 均 匯 率 換 算。

註 三：係 依 本 公 司 109 年 12 月 31 日 淨 值 之 60% 計 算。

註 四：係 依 同 期 間 經 台 灣 母 公 司 簽 證 會 計 師 查 核 之 財 務 報 表 計 算。

註 五：相 關 餘 額 已 於 合 併 財 務 報 表 沖 銷。

附錄四

109 年度個體財務報告暨會計師查核報告

來頡科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國109及108年度

地址：台北市內湖區瑞湖街178巷19號2樓

電話：(02)2656-0961

會計師查核報告

來頡科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

來頡科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體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編製，足以允當表達來頡科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體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，與來頡科技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，對來頡科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

茲對來頡科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入真實性

來頡科技股份有限公司民國 109 年度對特定銷貨客戶之銷貨收入為新台幣 313,032 仟元，占銷貨收入約 49%，由於該特定客戶係從事電子零組件之經銷與代理，且金額對財務報表整體造成重大影響，是以將該特定客戶銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

與該特定客戶銷貨收入相關之會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四及十七。

本會計師於查核中因應該關鍵查核事項之程序如下：

1. 瞭解及測試上述特定客戶銷貨收入相關之內部控制制度設計與執行有效性。
2. 針對該特定客戶發函詢證，詢證內容包含 109 年 12 月 31 日應收帳款餘額及全年度收入總額。
3. 就該特定客戶之銷貨收入明細執行抽核，檢視相關交易文件，包括客戶訂單、出貨文件及收款憑證等，確認其收入認列之真實性。
4. 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款，確認銷貨收入認列之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估來頡科技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來頡科技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。

來頡科技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。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體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個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

6. 對於來頡科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成來頡科技股份有限公司查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對來頡科技股份有限公司民國 109 年度個體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 簡 明 彥

簡 明 彥



會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

來碩科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 240,730	45	\$ 96,929	28
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七及二六）	22,538	4	71,053	20
1150	應收票據（附註四及八）	5,227	1	1,958	-
1170	應收帳款（附註四及八）	141,779	26	69,195	20
1200	其他應收款（附註四）	113	-	3,098	1
1210	其他應收款－關係人（附註四及二五）	-	-	121	-
130X	存貨（附註四、五及九）	78,671	15	66,356	19
1410	預付款項（附註二五）	14,141	3	6,142	2
11XX	流動資產總計	503,199	94	314,852	90
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	851	-	399	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	17,209	3	17,804	5
1755	使用權資產（附註四及十二）	4,413	1	3,845	1
1780	其他無形資產（附註四及十三）	5,020	1	3,035	1
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及十九）	4,576	1	11,130	3
1990	其他非流動資產	506	-	443	-
15XX	非流動資產總計	32,575	6	36,656	10
1XXX	資 產 總 計	\$ 535,774	100	\$ 351,508	100
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據	\$ 207	-	\$ -	-
2170	應付帳款	56,766	11	35,250	10
2200	其他應付款（附註十四）	31,526	6	18,835	5
2230	本期所得稅負債（附註四、五及十九）	2,485	-	-	-
2250	負債準備－流動（附註四）	10,330	2	3,976	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	2,509	1	1,638	1
2399	其他流動負債（附註十四及十七）	1,260	-	597	-
21XX	流動負債總計	105,083	20	60,296	17
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	2,079	-	2,248	1
2650	採用權益法之投資貸餘（附註四及十）	5,387	1	4,601	1
25XX	非流動負債總計	7,466	1	6,849	2
2XXX	負債總計	112,549	21	67,145	19
	權益（附註四、十六及二一）				
3100	股 本	367,291	69	367,291	105
3200	資本公積	1,820	-	163,209	46
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	53,093	10	(247,089)	(70)
3400	其他權益	1,021	-	952	-
3XXX	權益總計	423,225	79	284,363	81
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 535,774	100	\$ 351,508	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳燦榮

經理人：孟 達

會計主管：黃淑慧

來頤科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十七及二五）				
4110	銷貨收入	\$ 636,072	100	\$ 395,418	100
4170	減：銷貨退回及折讓	(697)	-	(264)	-
4100	銷貨收入淨額	635,375	100	395,154	100
4600	勞務收入	177	-	-	-
4000	營業收入淨額	635,552	100	395,154	100
5000	營業成本（附註四、五、九及十八）	355,014	56	258,211	66
5900	營業毛利	280,538	44	136,943	34
	營業費用（附註四、十八及二五）				
6100	推銷費用	22,587	4	19,770	5
6200	管理費用	25,216	4	8,363	2
6300	研究發展費用	65,963	10	67,424	17
6450	預期信用減損損失	-	-	39,889	10
6000	營業費用合計	113,766	18	135,446	34
6900	營業淨利	166,772	26	1,497	-
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四及十）	(2,779)	-	36,602	9
7100	利息收入	946	-	1,999	1
7190	其他收入	152	-	1,132	-
7225	處分投資利益（附註二二）	-	-	1,020	-
7020	其他損失	(6,354)	(1)	(4,929)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 743)	-	(\$ 535)	-
7230	外幣兌換損失－淨額				
	(附註四及十八)	(11,970)	(2)	(4,100)	(1)
7000	營業外收入及支出				
	合計	(20,748)	(3)	31,189	8
7900	稅前淨利	146,024	23	32,686	8
7950	所得稅(費用)利益(附註四、五及十九)	(9,051)	(1)	7,467	2
8200	本年度淨利	136,973	22	40,153	10
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	69	-	(1,168)	-
8300	本年度其他綜合損益	69	-	(1,168)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 137,042	22	\$ 38,985	10
	每股盈餘(附註二十)				
9750	基 本	\$ 3.73		\$ 1.13	
9850	稀 釋	\$ 3.50		\$ 1.13	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳燦榮



經理人：孟 達



會計主管：黃淑慧



來讀科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		股 本 (附 註 十 六)				資 本 公 積 未 分 配 盈 餘 (附 註 十 六)		其 他 權 益 項 目 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	
代 碼		股 數 (仟 股)	普 通 股 股 本	預 收 股 本	股 本 合 計	(附 註 十 六)	(待 彌 補 虧 損)	(附 註 十 六)	權 益 總 額
A1	108 年 1 月 1 日餘額	32,483	\$ 324,833	\$ 7,378	\$ 332,211	\$ 136,717	(\$ 287,242)	\$ 2,120	\$ 183,806
E1	現金增資	4,246	42,458	(7,378)	35,080	26,492	-	-	61,572
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	40,153	-	40,153
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,168)	(1,168)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	40,153	(1,168)	38,985
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	36,729	367,291	-	367,291	163,209	(247,089)	952	284,363
C11	資本公積彌補虧損	-	-	-	-	(163,209)	163,209	-	-
N1	本公司發行員工認股權 (附註二 一)	-	-	-	-	1,820	-	-	1,820
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	136,973	-	136,973
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	69	69
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	136,973	69	137,042
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	36,729	\$ 367,291	\$ -	\$ 367,291	\$ 1,820	\$ 53,093	\$ 1,021	\$ 423,225

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳燦榮



經理人：孟 達



會計主管：黃淑慧



來頤科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 146,024	\$ 32,686
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	17,801	16,898
A20200	攤銷費用	3,271	587
A20300	預期信用減損損失	-	39,889
A20900	財務成本	743	535
A21200	利息收入	(946)	(1,999)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,329	-
A22400	採用權益法之子公司損益份額	2,779	(36,602)
A23100	處分投資利益	-	(1,020)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,070	2,719
A24100	未實現外幣兌換損失	2,217	4,437
A29900	提列負債準備	6,354	3,976
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(3,269)	(826)
A31150	應收帳款	(73,305)	(24,568)
A31160	應收帳款－關係人	-	3,610
A31180	其他應收款	2,854	(2,584)
A31190	其他應收款－關係人	121	2,277
A31200	存 貨	(13,385)	(27,271)
A31230	預付款項	(7,999)	2,161
A32150	應付帳款	21,867	14,260
A32180	其他應付款	12,392	(4,333)
A32230	其他流動負債	663	217
A33000	營運產生之現金流入	120,581	25,049
A33100	收取之利息	1,077	1,894
A33300	支付之利息	(743)	(542)
A33500	支付之所得稅	(12)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>120,903</u>	<u>26,401</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(42,704)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	46,661	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B02400	採用權益法之子公司退回股款	\$ -	\$ 1,760
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,837)	(16,062)
B03800	存出保證金增加	(63)	-
B04500	購置無形資產	(5,017)	(1,690)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>24,744</u>	<u>(58,696)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	-	(18,800)
C04020	租賃本金償還	(1,846)	(1,604)
C04600	發行新股	-	61,572
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,846)</u>	<u>41,168</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	-	(38)
EEEE	現金及約當現金增加	143,801	8,835
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>96,929</u>	<u>88,094</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 240,730</u>	<u>\$ 96,929</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳燦榮



經理人：孟 達



會計主管：黃淑慧



來頡科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

來頡科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 97 年 9 月奉經濟部核准設立，主要營業項目為各類電子產品電源器積體電路之設計、開發、銷售及相關應用服務。

本公司股票自 109 年 11 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體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

本個體財務報告於 110 年 3 月 2 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 不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

本公司評估上述準則及解釋不致造成本公司會計政策之重大變動。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

(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

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 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。

(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。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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個體資產負債表。

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按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款（含關係人）等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

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

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

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計負債，該負債準備係依管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之賠償損失，並於相關產品出售當期認列為營業外支出。

(十二) 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。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子產品電源器積體電路之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，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。

勞務收入

勞務收入來自提供各類電子產品電源器相關積體電路之研發設計服務。相關收入係於勞務提供時認列。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）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（包含固定給付及實質固定給付）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。

(十五) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十六) 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

本公司依中華民國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或虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法

之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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。

(二) 所得稅

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失及可減除之暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 4,576 仟元及 11,130 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 109 年及 108 年 12 月 31 日止未認列為遞延所得稅資產之課稅損失及可減除之暫時性差異請詳附註十九。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 70	\$ 40
銀行支票及活期存款	240,660	81,899
約當現金		
銀行定期存款	-	14,990
	<u>\$240,730</u>	<u>\$ 96,929</u>

活期存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
活期存款	0.01%~0.1%	0.01%~0.32%
定期存款	-	2.10%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	109年12月31日	108年12月31日
受限制之定期存款	\$ 22,538	\$ 11,093
原始到期日超過3個月之定期存款		
款	-	59,960
	<u>\$ 22,538</u>	<u>\$ 71,053</u>

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，定期存款利率分別為年利率 0.07%~0.60% 及 1.10%~2.26%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二六。

八、應收票據及應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 5,227</u>	<u>\$ 1,958</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$141,779</u>	<u>\$ 69,195</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天，應收帳款不予計息。

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帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會複核應收帳款之可回收金額

以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 140,367	\$ 1,412	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 141,779
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 140,367</u>	<u>\$ 1,412</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141,779</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 68,473	\$ 722	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 69,195
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 68,473</u>	<u>\$ 722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,195</u>

本公司因考量其信用品質並未重大改變，故未提列備抵損失。

九、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 物 料	\$ 5,205	\$ 21,453
在 製 品	59,865	28,375
製 成 品	<u>13,601</u>	<u>16,528</u>
	<u>\$ 78,671</u>	<u>\$ 66,356</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 355,014 仟元及 258,211 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 1,070 仟元及 2,719 仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
M3 Technology (Dallas), Inc. (以下簡稱「M3 Dallas」)	\$ 851	\$ 399
Blink Electronic Co., Ltd. (以下 簡稱「Blink」)	(<u>5,387</u>) (<u>\$ 4,536</u>)	(<u>4,601</u>) (<u>\$ 4,202</u>)

	所有權權益及表決權百分比 109年12月31日	108年12月31日
M3 Dallas	100%	100%
Blink	100%	100%

本公司直接及間接持有之投資子公司明細，請參閱附表一及二。

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司因繼續按持股比例認列 Blink 之虧損，致其長期股權投資帳面金額係呈貸餘，本公司業將相關貸餘金額轉列非流動負債項下。

十一、不動產、廠房及設備

	機器設備	辦公設備	租賃改良	試驗設備	其他設備	合計
<u>成本</u>						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,371	\$ 788	\$ 2,947	\$ 59,273	\$ 350	\$ 70,729
增 添	2,541	-	-	14,989	87	17,617
處 分	-	(<u>324</u>)	-	-	-	(<u>324</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,912</u>	<u>\$ 464</u>	<u>\$ 2,947</u>	<u>\$ 74,262</u>	<u>\$ 437</u>	<u>\$ 88,022</u>
<u>累計折舊</u>						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,688	\$ 723	\$ 2,831	\$ 45,905	\$ 142	\$ 55,289
折舊費用	607	37	116	14,334	159	15,253
處 分	-	(<u>324</u>)	-	-	-	(<u>324</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,295</u>	<u>\$ 436</u>	<u>\$ 2,947</u>	<u>\$ 60,239</u>	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 70,218</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,617</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,023</u>	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 17,804</u>
<u>成本</u>						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,912	\$ 464	\$ 2,947	\$ 74,262	\$ 437	\$ 88,022
增 添	1,510	-	1,252	12,015	449	15,226
處 分	-	(<u>46</u>)	(<u>870</u>)	-	-	(<u>916</u>)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 11,422</u>	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 3,329</u>	<u>\$ 86,277</u>	<u>\$ 886</u>	<u>\$ 102,332</u>
<u>累計折舊</u>						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,295	\$ 436	\$ 2,947	\$ 60,239	\$ 301	\$ 70,218
折舊費用	1,072	28	71	14,400	250	15,821
處 分	-	(<u>46</u>)	(<u>870</u>)	-	-	(<u>916</u>)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,367</u>	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 2,148</u>	<u>\$ 74,639</u>	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 85,123</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,055</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,181</u>	<u>\$ 11,638</u>	<u>\$ 335</u>	<u>\$ 17,209</u>

109 及 108 年度經評估不動產、廠房及設備並未有減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3 至 5 年
辦公設備	3 至 5 年
租賃改良	3 年
試驗設備	2 年
其他設備	2 年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 4,413	\$ 3,845
使用權資產之增添	109年度	108年度
	\$ 2,548	\$ -
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 1,980	\$ 1,645

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 2,509	\$ 1,638
非流動	\$ 2,079	\$ 2,248

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	2.17%	2.17%

(三) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	\$ 362	\$ 495
租賃之現金流出總額	\$ 2,296	\$ 2,199

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他無形資產

	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,073	\$ 1,634	\$ 3,707
單獨取得	115	1,675	1,790
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,188</u>	<u>\$ 3,309</u>	<u>\$ 5,497</u>
<u>累計攤銷</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,741	\$ 134	\$ 1,875
攤銷費用	58	529	587
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,799</u>	<u>\$ 663</u>	<u>\$ 2,462</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 389</u>	<u>\$ 2,646</u>	<u>\$ 3,035</u>
<u>成 本</u>			
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,188	\$ 3,309	\$ 5,497
單獨取得	3,427	1,829	5,256
處 分	(51)	-	(51)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,564</u>	<u>\$ 5,138</u>	<u>\$ 10,702</u>
<u>累計攤銷</u>			
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,799	\$ 663	\$ 2,462
攤銷費用	2,340	931	3,271
處 分	(51)	-	(51)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,088</u>	<u>\$ 1,594</u>	<u>\$ 5,682</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,476</u>	<u>\$ 3,544</u>	<u>\$ 5,020</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3 年
專 利 權	5 年

十四、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 10,544	\$ 8,162
應付員工酬勞	6,984	-
應付設備款	3,082	4,661

(接 次 頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
應付營業稅	\$ 2,591	\$ 93
應付勞務費	2,177	1,555
應付勞健保及退休金	948	839
應付董事酬勞	698	-
應付賠償款	-	649
其 他	<u>4,502</u>	<u>2,876</u>
	<u>\$ 31,526</u>	<u>\$ 18,835</u>
其他流動負債		
合約負債	\$ 760	\$ 92
代扣款	<u>500</u>	<u>505</u>
	<u>\$ 1,260</u>	<u>\$ 597</u>

十五、退職後福利計畫

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。

十六、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>36,729</u>	<u>36,729</u>
已發行股本	<u>\$367,291</u>	<u>\$367,291</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。

於 107 年 10 月 24 日董事會決議現金增資發行新股 1,246 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 12 元溢價發行，總金額 14,950 仟元，於 108 年 1 月 22 日完成變更登記。

於 107 年 12 月 14 日董事會決議現金增資發行新股 3,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 18 元溢價發行，總金額 54,000 仟元，於 108 年 5 月 9 日完成變更登記。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ -	\$163,209
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	1,820	-
	<u>\$ 1,820</u>	<u>\$163,209</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，年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利或保留之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(三)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 109 年 6 月 24 日舉行股東常會，決議以資本公積 163,209 仟元彌補虧損。

本公司 108 年及 107 年 12 月 31 日皆為待彌補虧損，故無盈餘分派。

本公司 110 年 3 月 2 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 5,309</u>
現金股利	<u>\$ 18,365</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.5</u>

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 5 月 17 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 952	\$ 2,120
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>69</u>	(<u>1,168</u>)
年底餘額	<u>\$ 1,021</u>	<u>\$ 952</u>

十七、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$635,375	\$395,154
勞務收入	<u>177</u>	<u>-</u>
	<u>\$635,552</u>	<u>\$395,154</u>

合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$ 147,006</u>	<u>\$ 71,153</u>	<u>\$ 51,865</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 5</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。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	109年度	108年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 92	\$ 5

十八、淨利

(一) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 15,821	\$ 15,253
使用權資產	1,980	1,645
無形資產	3,271	587
	<u>\$ 21,072</u>	<u>\$ 17,485</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,974	\$ 1,146
營業費用	15,827	15,752
	<u>\$ 17,801</u>	<u>\$ 16,898</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,271</u>	<u>\$ 587</u>

(二) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利（附註十五）		
確定提撥計畫	\$ 1,762	\$ 1,563
股份基礎給付		
權益交割	1,329	-
薪資及獎金等	50,144	38,029
	<u>\$ 53,235</u>	<u>\$ 39,592</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,699	\$ 7,719
營業費用	42,536	31,873
	<u>\$ 53,235</u>	<u>\$ 39,592</u>

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 10% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。惟公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。

本公司 108 年度為待彌補虧損，是以並未估列員工酬勞及董事酬勞。109 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 110 年 3 月 2 日經董事會決議如下：

估列比例

	109年度
員工酬勞	10%
董事酬勞	1%

現金金額

	109年度
員工酬勞	\$ 6,984
董事酬勞	698

年度個體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。

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。

(四) 外幣兌換（損）益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 4,434	\$ 6,670
外幣兌換損失總額	(16,404)	(10,770)
淨損失	(\$ 11,970)	(\$ 4,100)

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,497	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	6,633	(7,467)
以前年度之調整	(79)	-
	<u>6,554</u>	<u>(7,467)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 9,051</u>	<u>(\$ 7,467)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 146,024</u>	<u>\$ 32,686</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 29,205	\$ 6,537
稅上不可認列之利益	(1)	(133)
未認列之可減除暫時性差異	556	588
未認列之虧損扣抵	(20,630)	(14,459)
以前年度之所得稅費用於本年度之調整	(79)	-
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 9,051</u>	<u>(\$ 7,467)</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款（帳列其他應收款）	<u>\$ 108</u>	<u>\$ 108</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 2,485</u>	<u>\$ -</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 2,130	(\$ 432)	\$ 1,698
應付休假給付	82	(27)	55
未實現兌換損失	771	(14)	757
負債準備	795	1,271	2,066
其 他	8	(8)	-
	3,786	790	4,576
虧損扣抵	7,344	(7,344)	-
	<u>\$ 11,130</u>	<u>(\$ 6,554)</u>	<u>\$ 4,576</u>

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 1,586	\$ 544	\$ 2,130
暫估應付費用	239	(239)	-
應付休假給付	55	27	82
未實現兌換損失	-	771	771
負債準備	-	795	795
其 他	-	8	8
	1,880	1,906	3,786
虧損扣抵	2,623	4,721	7,344
	<u>\$ 4,503</u>	<u>\$ 6,627</u>	<u>\$ 11,130</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異			
未實現兌換利益	<u>\$ 840</u>	<u>(\$ 840)</u>	<u>\$ -</u>

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

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
114 年度到期	\$ -	\$ 22,782
115 年度到期	-	23,176
116 年度到期	-	23,999
117 年度到期	-	33,194
	<u>\$ -</u>	<u>\$103,151</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 18,942</u>	<u>\$ 16,163</u>

(五) 所得稅核定情形

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

二十、每股盈餘

單位：每股元

	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.73</u>	<u>\$ 1.13</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.50</u>	<u>\$ 1.13</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109年度	108年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$136,973</u>	<u>\$ 40,153</u>

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	36,729	35,605
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	2,361	-
員工酬勞	<u>64</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>39,154</u>	<u>35,605</u>

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

二一、股份基礎給付協議（108 年度：無）

本公司為留任及獎勵員工，並提高員工對公司之向心力，於 109 年 2 月 20 日經董事會決議依獎酬之對象與性質的不同，發行第一類員工認股權憑證 1,000 單位及第二類員工認股權憑證 2,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 6 年及 10 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格分別為新台幣 10 元及 18 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。本公司於 109 年 3 月給與員工前述第一類及第二類之員工認股權共計 2,798 單位。

已發行之員工認股權相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	109年度	
	單位（仟股）	加 權 平 均 行 使 價 格 （元／股）
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	2,798	15.14
年底流通在外	2,798	15.14
年底可行使	-	
本年度給與之認股權加 權平均公允價值（元）	\$ 1.88	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

<u>發 行 日 期</u>	109年12月31日	
	行 使 價 格 （ 元 ／ 股 ）	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 （ 年 ）
109.3.19（第一類）	\$ 10	5.17
109.3.19（第二類）	\$ 18	9.17

本公司於 109 年 3 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	109年3月第一類	109年3月第二類
給與日公允價值	2.37 元	1.6 元
行使價格	10 元	18 元
預期波動率	42.59%	39.60%~40.58%
存續期間	4 年	6~7 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	0.6138%	0.671%~0.673%

預期波動率係基於同業之歷史股票價格波動性計算，本公司假設於既得期間屆滿後至存續期間到期日之中間點，員工將執行認股權。

109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之酬勞成本為 1,329 仟元。

二二、處分投資子公司

本公司於 108 年 7 月 18 日董事會決議通過處分轉投資事業 M3 Technology Corp., Ltd.（以下簡稱「M3 Cayman」）及 M3TEK Electronic Co., Ltd.（以下簡稱「M3TEK」）。於 108 年 9 月註銷 M3 Cayman，並於 108 年 12 月以美金 1 元出售 M3TEK 全數股權，處分利益計 1,020 仟元。

二三、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權益（即股本、資本公積、未分配盈餘及其他權益）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期檢視公司資本結構，考量各類資本之成本及相關風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

二四、金融工具

(一) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$410,279	\$242,246
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	66,734	44,991

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款（含關係人，不含應收退稅款）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款。

(二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款及租賃負債。本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關風險，本公司管理階層致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美金貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	109年度	108年度
損 益(i)	\$ 1,341	\$ 1,463

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價存款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、應付帳款及其他應付款。

(2) 利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 22,538	\$ 86,043
— 金融負債	\$ 4,588	\$ 3,886
具現金流量利率風險		
— 金融資產	\$240,585	\$ 81,806

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。本公司以市場利率上升／下降 0.25% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.25%，對本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將增加／減少 601 仟元及 205 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造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 73% 及 52%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之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。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 88,499	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	645	1,934	1,451	657
	<u>\$ 89,144</u>	<u>\$ 1,934</u>	<u>\$ 1,451</u>	<u>\$ 657</u>

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 54,085	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	426	1,278	1,703	576
	<u>\$ 54,511</u>	<u>\$ 1,278</u>	<u>\$ 1,703</u>	<u>\$ 576</u>

二五、關係人交易

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
M3TEK Electronic Co., Ltd. (M3TEK)	子 公 司 (已於 108 年 12 月 25 日處分)
M3 Technology (Dallas), Inc. (M3 Dallas)	子 公 司
Blink Electronic Co., Ltd. (Blink)	子 公 司
西安來頓半導體有限公司 (西安來頓)	孫 公 司
聯陽半導體股份有限公司 (聯陽半導體)	本公司之董事

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109 年度	108 年度
銷貨收入	本公司之董事	\$ 10	\$ -
	子 公 司		
	M3TEK	-	13,953
		<u>\$ 10</u>	<u>\$ 13,953</u>

上述關係人之交易條件與一般交易無重大差異

(三) 其他應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
其他應收帳款－	子 公 司		
關係人	Blink	\$ <u>-</u>	\$ <u>121</u>

(四) 預付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
預付款項	子 公 司		
	M3 Dallas	\$ 5,591	\$ 2,993
	西安來頤	<u>3,512</u>	<u>1,707</u>
		\$ <u>9,103</u>	\$ <u>4,700</u>

(五) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
研－委託研究費	子 公 司		
	西安來頤	\$ 25,217	\$ 24,882
	M3 Dallas	<u>9,311</u>	<u>7,486</u>
		\$ <u>34,528</u>	\$ <u>32,368</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 21,773	\$ 17,213
退職後福利	778	738
股份基礎給付	<u>1,045</u>	<u>-</u>
	\$ <u>23,596</u>	\$ <u>17,951</u>

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為向供應商購料履約之保證及申請銀行融資額度之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
質抵押之定期單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	\$ <u>22,538</u>	\$ <u>11,093</u>

二七、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

109 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 6,226 28.48 (美金：新台幣)	\$ 177,327
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
美 金	30 28.48 (美金：新台幣)	851
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	1,519 28.48 (美金：新台幣)	43,259
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司貸餘		
美 金	189 28.48 (美金：新台幣)	5,387

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 5,584 29.980 (美金：新台幣)	\$ 167,408
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
美 金	13 29.980 (美金：新台幣)	399
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	703 29.980 (美金：新台幣)	21,076
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司貸餘		
美 金	153 29.980 (美金：新台幣)	4,601

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外幣	109年度			108年度		
	匯率	淨兌換（損）益		匯率	淨兌換（損）益	
美金	29.53（美金：新台幣）	(\$ 11,970)		30.912（美金：新台幣）	(\$ 4,101)	
人民幣	4.28（人民幣：新台幣）	-		4.473（人民幣：新台幣）	1	
		(\$ 11,970)			(\$ 4,100)	

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：請詳附表一。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請詳附表二。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：請詳附註二五。

(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：不適用。

來頡科技股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額（註一）		期末		持有 帳面金額 （註三）	被投資公司 本期（損）益 （註二及三）	本期認列之 投資（損）益 （註二及三）	備註
				本期期末	去年年底	股數（仟股）	比率%				
來頡科技股份有限公司	Blink Electronic Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	\$ 44,018 (美金1,500仟元)	\$ 44,018 (美金1,500仟元)	1,500	100	(\$ 5,387)	(\$ 2,529) (美金 (86)仟元)	(\$ 2,529) (美金 (86)仟元)	子公司
	M3 Technology (Dallas), Inc.	美國	產品研究、設計及開發	-	-	註四	100	851	(250) (美金 (8)仟元)	(250) (美金 (8)仟元)	子公司

註一：係按原始投資款項匯出時之美元匯率換算。

註二：係按所投資期間之美元平均匯率換算。

註三：係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註四：截至 109 年 12 月 31 日止尚未注資。

註五：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表二。

來頡科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 (註一)	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額 (註一)	被投資公司 本期(損)益	本公司 直接或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註二及四)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益
					匯出	收回						
西安來頡半導體 有限公司	產品研究、設計及 開發	\$ 29,082 (美金 990 仟元)	透過第三地區投資 設立公司再投資 大陸公司	\$ 29,082 (美金 990 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 29,082 (美金 990 仟元)	\$ 2,173 (人民幣 508 仟元)	100%	\$ 2,173 (人民幣 508 仟元)	(\$ 2,337)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註一)	經濟部投審會 核准投資金額(註一)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註三)
\$29,082 (美金 990 仟元)	\$29,082 (美金 990 仟元)	\$253,935

註一：係按原始投資款項匯出時之美元匯率換算。

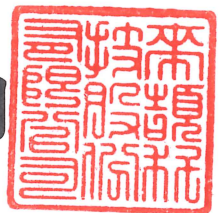
註二：係按所投資期間之平均匯率換算。

註三：係依本公司 109 年 12 月 31 日淨值之 60%計算。

註四：係依同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

M3 Technology Inc.

來頡科技股份有限公司



董事長：陳燦榮

