

股票代號：6799

M3TEK

來頡科技股份有限公司

M3 Technology Inc.

中華民國一一一年度

年 報

中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 二 十 一 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：孟慶達
職 稱：總經理
電 話：02-2656-0961
電子郵件信箱：ir@m3tekic.com
代理發言人：李紹宇
職 稱：投資人關係經理
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：臺北市內湖區瑞湖街 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：臺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：臺北市信義區松仁路 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、111 年度營業結果.....	1
二、112 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.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
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.....	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	21
四、公司治理運作情形.....	25
五、簽證會計師公費資訊.....	50
六、更換會計師資訊.....	50
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.....	50
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.....	50
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.....	51
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.....	52
肆、募資情形.....	53
一、資本及股份.....	53
二、公司債辦理情形.....	57
三、特別股辦理情形.....	57
四、海外存託憑證辦理情形.....	57
五、員工認股權憑證辦理情形.....	57
六、限制員工權利新股辦理情形.....	60
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	61
八、資金運用計畫執行情形.....	61

伍、營運概況	62
一、業務內容	62
二、市場及產銷概況	69
三、從業員工	76
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	77
六、資通安全管理	77
七、重要契約	79
陸、財務概況	80
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	80
二、最近五年度財務分析	84
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	87
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告	87
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	87
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	87
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	88
一、財務狀況	88
二、財務績效	89
三、現金流量	90
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	90
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	90
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	91
七、其他重要事項	94
捌、特別記載事項	95
一、關係企業相關資料	95
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	96
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	96
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、111 年度合併財務報告暨會計師查核報告	
附錄四、111 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誦團隊之支持，回顧 2022 年，新型冠狀病毒(COVID19)持續造成人們生活秩序與醫療資源的衝擊，來誦科技採取嚴謹的防疫規範，確保員工的身體健康與安全，維持營運正常，提供客戶持續不間斷的服務。新型冠狀病毒改變了人們的生活型態，居家辦公、遠距學習，各類電子科技產品發展具有連網及智能的功能已然成為常態，造就半導體產業過去幾年的成長。然而烏俄戰爭、通膨、升息等因素嚴重打擊市場的需求，經營環境與市場需求在 2022 年迅速反轉，對於來誦科技而言是非常挑戰的一年。本著長期發展目標不變之情形下，我們持續強化客戶服務。在現有的研發技術的基礎上，擴充研發量能並著力於研發技術以及先進製程技術之提升，持續不斷推出新產品，支持客戶的成長。以下向各位股東說明 111 年之營運成果：

一、111 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 111 年度營業收入 1,179,809 千元較 110 年度 1,054,785 千元增加 11.85%，111 年度營業毛利 568,569 千元較 110 年度 529,130 千元增加 7.45%，111 年度營業利益 353,703 千元較 110 年度 349,439 千元增加 1.22%，111 年度稅前淨利 373,614 千元較 110 年度 346,813 千元增加 7.73%。

單位：新台幣千元

項目	111 年度		110 年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	1,179,809	100.00	1,054,785	100.00	125,024	11.85
營業毛利	568,569	48.19	529,130	50.16	39,439	7.45
營業利益	353,703	29.98	349,439	33.13	4,264	1.22
稅前淨利	373,614	31.67	346,813	32.88	26,801	7.73

(二)111 年度預算執行情形

本公司 111 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			111 年度	110 年度	增(減)比例%
財 務 收 支	營業收入		1,179,809	1,054,785	11.85
	營業毛利		568,569	529,130	7.45
	稅前淨利		373,614	346,813	7.73
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		23.26	35.04	(33.62)
	權益報酬率(%)		30.32	49.88	(39.21)
	占實收資本比率(%)	營業利益	85.82	95.14	(9.80)
		稅前利益	90.65	94.42	(3.99)
	純益率(%)		25.09	26.16	(4.09)
	每股盈餘（元）		7.58	7.51	0.93

(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	111 年度	110 年度
研發費用(A)	106,659	80,034
營業收入淨額(B)	1,179,809	1,054,785
占比(A)/(B)	9.04%	7.59%

2.本公司 111 年度研發成果如下：

- (1)推出先進製程低電壓高頻率 2.5MHZ 切換式降壓 IC。
- (2)推出超小型封裝 DFN1.5*1.5 高頻率切換式降壓 IC。
- (3)發佈高精度充放電及內建平衡的超級電容電源管理 IC。
- (4)推出 18V 高壓 1.5MHZ 高頻率小封裝 SOT563 切換式降壓 IC。
- (5)推出超小型封裝 SOT-563、高頻率 2.5MHZ 切換式降壓 IC。
- (6)推出高耐壓 28V 過電流過電壓，可調整電流限 DFN2*2 封裝負載開關 IC。
- (7)推出寬電壓輸入、過電壓過電流、防逆電壓功率管控制器的負載開關。
- (8)發佈高耐壓支持單節/雙節高精度充放電及內建平衡的超級電容電源管理 IC。

- (9)推出高耐壓 26V/5A，200KHZ/500KHZ 自帶可調整限電流同步降壓轉換器。
- (10)推出 18V 耐壓具外接反向功率管控制器的大電流負載開關器。
- (11)推出單輸入雙輸出低壓 2A、高頻率 2.5MHz、小尺寸降壓轉換器。
- (12)推出高耐壓 28V 小封裝 DFN2*2

二、112 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

112 年度銷售資料係依據 111 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，以達到穩定供貨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 110 及 111 年度利息費用占營業收入分別為 0.04%與 0.03%，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 110 及 111 年度產生之外幣兌換利益(損失)分別為新臺幣(1,184)千元及 15,792 千元，占當年度營業收入淨額比率分別為(0.11%)及 1.34%，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，將產生部分自然避險之效果；另本公司積極參酌匯率市場相關資訊及未來趨勢，提供業務及採購做為報價時之參考依據，並慎選結匯時機達到降低匯兌之效果，近年為因應美金兌新臺幣波動，本公司隨其調整其匯兌時機，於應收及應付美金款項相互沖抵後即時做兌換，隨時參酌銀行匯率，擇優盡速結售以減少外幣匯率風險。

111 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：孟慶達



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

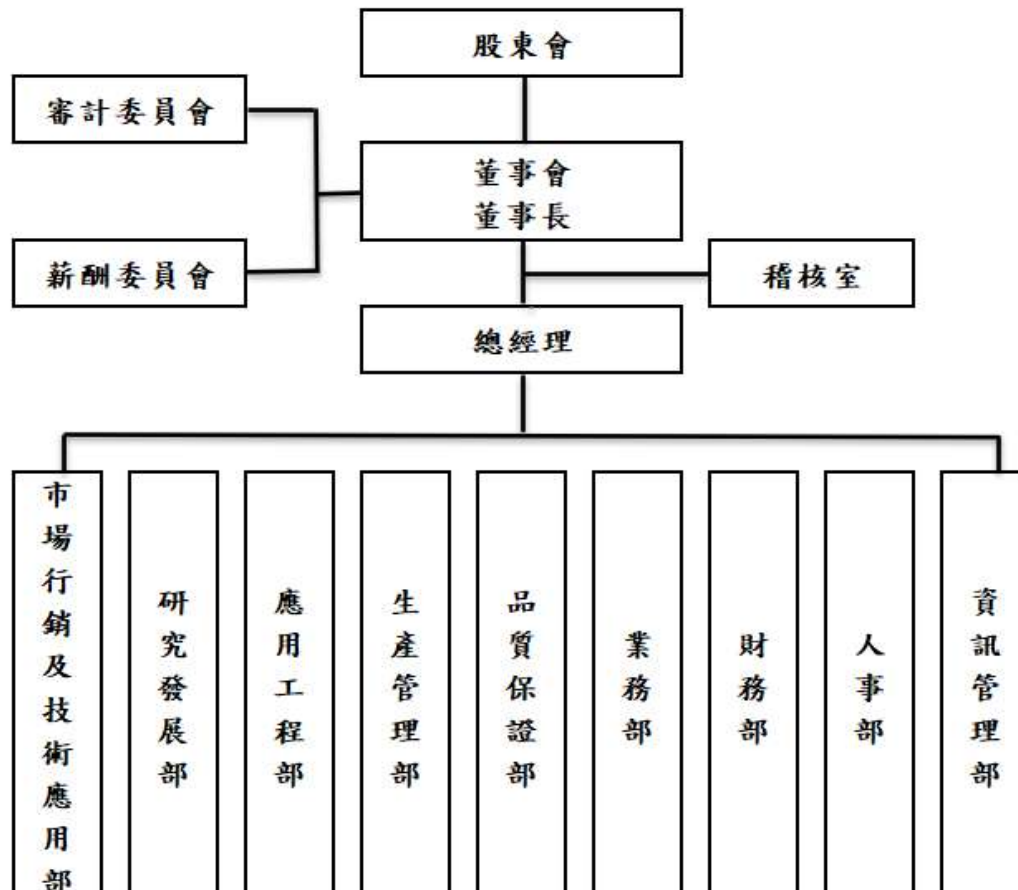
年 度	重要紀事
99 年	公司成立中文名稱為邁鑫科技股份有限公司。設於臺北市內湖區瑞光路 66 巷 29 號 2 樓之 1。實收資本額新臺幣 14,000 千元。
100 年	- 公司中文名稱更名為來頡科技股份有限公司。 - 轉投資西安來頡半導體。 - 現金增資 2,500,000 股，增資後股本新臺幣 60,000 千元。
101 年	- 公司遷址於臺北市內湖區瑞光路 188 巷 62 號 4 樓。 - 獲得 ISO9001 認證。 - 現金增資 4,000,000 股，增資後股本新臺幣 100,000 千元。
102 年	公司遷址於臺北市內湖區瑞湖街 99 號 4 樓。
103 年	- 現金增資 17,900,000 股，增資後實收資本額新臺幣 279,000 千元，登記資本額新臺幣 300,000 千元。 - 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	- 公司遷址於臺北市內湖區瑞湖街 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臺幣 324,833 千元，登記資本額新臺幣 400,000 千元。 - 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。 - 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	現金增資 4,240,000 股，增資後實收資本額新臺幣 367,291 千元。

年 度	重要紀事
	• 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。 • 推出高壓 24V 輸入支持 4A 輸出電流，集成於小封裝 SOT23-8 的同步降壓轉換器。 • 推出高壓 24V 輸入支持 5A 輸出電流並帶外部可調限流的高集成同步降壓轉換器。 • 推出高壓 28V 輸入支持 6A 輸出電流及 100% 占空比高效率降壓轉換器，應用於網路通訊及電腦周邊。 • 推出切換頻率 1.2MHZ，支持 7A 連續輸出電流的同步低壓降壓轉換器，集成於小封裝 QFN2mm*3mm。 • 發佈高集成高壓同步升壓轉換器，支持切換電流達 18A，集成於小封裝 QFN3mm*4mm。
111 年	• 推出先進製程低電壓高頻率 2.5MHZ 切換式降壓 IC。 • 推出超小型封裝 DFN1.5*1.5 高頻率切換式降壓 IC。 • 發佈高精度充放電及內建平衡的超級電容電源管理 IC。 • 推出 18V 高壓 1.5MHZ 高頻率小封裝 SOT563 切換式降壓 IC。 • 推出超小型封裝 SOT-563、高頻率 2.5MHZ 切換式降壓 IC。 • 推出高耐壓 28V 過電流過電壓，可調整電流限 DFN2*2 封裝負載開關 IC。 • 推出寬電壓輸入、過電壓過電流、防逆電壓功率管控制器的負載開關。 • 發佈高耐壓支持單節/雙節高精度充放電及內建平衡的超級電容電源管理 IC。 • 推出高耐壓 26V/5A，200KHZ/500KHZ 自帶可調整限電流同步降壓轉換器。 • 推出 18V 耐壓具外接反向功率管控制器的大電流負載開關器。 • 推出單輸入雙輸出低壓 2A、高頻率 2.5MHz、小尺寸降壓轉換器。 • 推出高耐壓 28V 小封裝 DFN2*2

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

112 年 3 月 31 日；單位：千股／％

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中 華 民 國	陳燦榮	男 71~80 歲	109.6.24	3 年	99.9.7	9,155	24.92	8,406	20.34	-	-	-	-	美國加州大學伯克萊分校電子工程碩士 邁肯(股)公司總經理	註 1	無	無	無	-
董事	中 華 民 國	孟慶達	男 51~60 歲	109.6.24	3 年	99.9.7	-	-	50	0.12	1,101	2.66	-	-	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碩士 Maxim Integrated Products Inc.高級工程師 Monolithic Power Systems Inc. 設計副總	註 2	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	1,869	4.52	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
		代表人： 林弘堯	男 61~70 歲	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	註 3	無	無	無	-

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	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	2,195	5.31	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
		代表人： 鄭培毓	男 51~60 歲	109.6.24	3 年	103.8.19	50	0.14	50	0.12	-	-	-	-	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	註 4	無	無	無	-
獨立 董事	中 華 民 國	郭江龍	男 61~70 歲	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	註 5	無	無	無	-
獨立 董事	中 華 民 國	江志烽	男 51~60 歲	109.11.6	3 年	109.11.6	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計學學士 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	註 6	無	無	無	-
獨立 董事	中 華 民 國	畢祖明	男 51~60 歲	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	註 7	無	無	無	-

註 1：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。

註 2：M3 Technology (Dallas), Inc. Director、西安來頓半導體有限公司 副董事長。

註 3：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 董事長。

註 4：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、亞迪電子股份有限公司董事、鑫聖傳媒製作股份有限公司 董事、銳發科技股份有限公司 法人董事代表人、奔馳科技股份有限公司 法人董事代表人、凱錫科技股份有限公司 法人董事代表人、易捷系統股份有限公司 法人董事代表人、漢穎科技股份有限公司 法人董事代表人、德玥科技股份有限公司 董事長。

註 5：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、文曄教育基金會 董事。

註 6：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、凡甲科技股份有限公司 獨立董事。

註 7：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。

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(8.66%)、胡鈞陽(1.23%)、台銀人壽保險股份有限公司(1.12%)、摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.07%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.03%)、台北富邦商業銀行股份有限公司(0.89%)、東安投資股份有限公司(0.67%)、瑞盟財務顧問股份有限公司(0.66%)、佳元投資有限公司(0.62%)、迅捷投資股份有限公司(0.62%)
九鼎創業投資(股)公司	台灣人壽保險股份有限公司(17.50%)、嘉能開發股份有限公司(12.50%)、晶采光電科技股份有限公司(12.50%)、中國信託產物保險股份有限公司(7.50%)、台灣產物保險股份有限公司(7.50%)、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(5.00%)、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(5.81%)、迅捷投資(股)公司(3.55%)、富邦人壽保險(股)公司(3.20%)、新制勞工退休基金(2.41%)、矽統科技(股)公司(2.30%)、中國信託商銀受託聯電公司員工持股信託專戶(1.57%)、焱元投資(股)公司(1.40%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.08%)、南山人壽保險(股)公司(1.06%)、耀華玻璃(股)公司管理委員會(0.88%)
台銀人壽保險股份有限公司	臺灣金融控股股份有限公司(100%)
台北富邦商業銀行股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司(100%)
東安投資股份有限公司	東元電機股份有限公司(99.60%)、安台國際投資股份有限公司(0.20%)
瑞盟財務顧問股份有限公司	陳如珍(15.36%)
佳元投資有限公司	沈顯和(30.85%)
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%)
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%)
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%)、游秀秀(3.72%)、蘇漢傑(2.96%)、貝加投資股份有限公司(2.41%)、陳志湧(2.31%)、威寬投資開發股份有限公司(2.28%)、劉賴富子(1.94%)、誠鼎創業投資股份有限公司(1.69%)、李忠憲(1.57%)、東安投資股份有限公司(1.06%)
中國信託產物保險股份有限公司	臺灣人壽保險股份有限公司(100%)
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%)

法人名稱	法人之主要股東
義隆電子股份有限公司	義隆投資股份有限公司(4.09%)、南山人壽保險股份有限公司(3.74%)、元大台灣高股息基金專戶(3.34%)、玉隆投資股份有限公司(2.33%)、新制勞工退休基金(2.29%)、葉儀皓(1.97%)、渣打託管斯威德銀行羅伯科技(1.81%)、富邦特選台灣高股息30ETF基金專戶(1.69%)、大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.36%)、元大台灣高股息優質龍頭基金專戶(1.33%)
新海瓦斯股份有限公司	百動投資(股)公司(15.14%)、大台北區瓦斯(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%)、瑞興國際投資(股)公司(2.87%)、東北角育樂開發(股)公司(2.78%)、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	涂水城(8.00%)、晶采光電科技股份有限公司(5.00%)、匯豐託管摩根史丹利國際有限公司專戶(2.84%)、曾三田(2.66%)、誠鼎創業投資股份有限公司(2.41%)、蔡合掌(1.65%)、藍雲投資有限公司(1.29%)、泰核鐸投資有限公司(1.21%)、張德智(1.19%)、陳和春(0.93%)
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(6.87%)、臺灣新光實業(股)公司(5.08%)、鴻譜(股)公司(2.35%)、天成飯店(股)公司(2.04%)、廣明企業(股)公司(1.94%)、謙成毅(股)公司(1.73%)、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%)

註：為上市櫃公司最近一次停過日之主要股東名冊

3.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳燦榮	<u>主要經（學）歷：</u> ●美國加州大學伯克萊分校電子工程碩士 ●邁肯(股)公司總經理 <u>現任：</u> ●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 <u>專長：</u> ●董事會/董事會領導經驗 ●IC 設計產業經驗/半導體產業經驗/國際市場經驗 ●相關行業經驗(創投/電子業)	本公司董事間，並無違反「證券交易法」中有關獨立性規範之情事。	-
孟慶達	<u>主要經（學）歷：</u> ●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碩士 ●Maxim Integrated Products Inc.高級工程師 ●Monolithic Power Systems Inc. 設計副總 <u>現任：</u> ●M3 Technology (Dallas), Inc. Director ●西安來頓半導體有限公司 副董事長 <u>專長：</u> ●董事會/董事會領導經驗 ●IC 設計產業經驗/半導體產業經驗/國際市場經驗 ●專業(電子)		-
聯陽半導體股份有限公司 代表人： 林弘堯	<u>主要經（學）歷：</u> ●交通大學高階管理碩士 ●聯陽半導體(股)公司 總經理 <u>現任：</u> ●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 <u>專長：</u> ●董事會/董事會領導經驗 ●IC 設計產業經驗/半導體產業經驗/國際市場經驗 ●其他上市公司董事會成員		-

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
九鼎創業 投資股份 有限公司 代表人： 鄭培毓	<u>主要經（學）歷：</u> ●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 <u>現任：</u> ●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 ●亞迪電子股份有限公司 董事 ●鑫聖傳媒製作股份有限公司 董事 ●銳發科技股份有限公司 法人董事代表人 ●奔馳科技股份有限公司 法人董事代表人 ●凱鋸科技股份有限公司 法人董事代表人 ●易捷系統股份有限公司 法人董事代表人 ●漢穎科技股份有限公司 法人董事代表人 ●德珣科技股份有限公司 董事長 <u>專長：</u> ●董事會/董事會領導經驗 ●創業投資產業經驗/半導體產業經驗 ●其他上市公司董事會成員		-
郭江龍	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 <u>主要經（學）歷：</u> ●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 <u>現任：</u> ●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 ●文晔教育基金會 董事 未有公司法第 30 條各款情事之一。 <u>專長：</u> ●董事會/董事會領導經驗 ●IC 設計產業經驗/半導體產業經驗/國際市場經驗 ●其他上市公司董事會成員	本公司已取得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。 本公司獨立董事為董事會、審計委員會、薪酬委員會成員。 獨立董事本人、配偶、二親等親屬（或利用他人名義）無持有本公司股數。無擔任本公司及本公司相關企業職務，無公司之其他關係企業商務、法務、財	2
江志烽	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；具備中華民國會計師證書。 <u>主要經（學）歷：</u> ●淡江大學會計學學士 ●勤業眾信聯合會計師事務所 審計部協理 ●志璟會計師事務所 會計師	無擔任本公司及本公司相關企業職務，無公司之其他關係企業商務、法務、財	2

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	<u>現任：</u> ● 志璟會計師事務所 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 ● 凡甲科技股份有限公司 獨立董事 未有公司法第 30 條各款情事之一。 <u>專長：</u> ● 董事會/董事會領導經驗 ● 其他上市公司董事會成員 ● 專業(會計) ● 相關行業經驗(製造業、電子電信業、食品業、金融業及生技醫療)	務、會計等服務之報酬金額。	
畢祖明	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 <u>主要經（學）歷：</u> ● 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 <u>現任：</u> ● 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 未有公司法第 30 條各款情事之一。 <u>專長：</u> ● 董事會/董事會領導經驗 ● IC 設計產業經驗/半導體產業經驗/國際市場經驗 ● 相關行業經驗(通訊、工業自動化、生技醫療、數位經濟及製造業)		1

4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司「公司治理實務守則」第 23 條已明訂董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。

本公司之董事會有董事四席及獨立董事三席，董事會成員專業領域涵蓋半導體、電子電機、財務會計等。為達到公司治理之理想目標，董事會整體已具備之能力如下：

(A)營運判斷能力

(B)會計及財務分析能力

- (C)經營管理能力
(D)危機處理能力
(E)產業知識
(F)國際市場觀
(G)領導能力
(H)決策能力

(2)多元化政策之具體管理目標及落實情形

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。本公司董事會成員具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本條件與價值、專業背景、專業技能及產業經歷等，而本公司現任董事會成員多元專業背景彙總如下：

多元化核心 董事姓名	基本組成								產業經驗								專業能力		
	國籍	性別	具有員工身份	年齡			獨立董事任期		電子產業	半導體產業	創業投資	財務與管理	行銷與推廣	資訊與科技	證券金融	工程與系統科學	電子	電機	會計
				51-60歲	61-70歲	71-80歲	3年以下	超過3年											
陳燦榮	中華民國	男				✓			✓	✓	✓	✓					✓	✓	
孟慶達	中華民國	男	✓	✓					✓	✓		○		○			✓	✓	
聯陽半導體股份有限公司 代表人：林弘堯	中華民國	男			✓				✓	✓		✓		○			✓		
九鼎創業投資股份有限公司 代表人：鄭培毓	中華民國	男		✓						✓	✓				○	✓	○		

多元化核心 董事姓名	基本組成								產業經驗								專業能力		
	國籍	性別	具有員工身份	年齡			獨立董事任期		電子產業	半導體產業	創業投資	財務與管理	行銷與推廣	資訊與科技	證券金融	工程與系統科學	電子	電機	會計
				51-60歲	61-70歲	71-80歲	3年以下	超過3年											
郭江龍	中華民國	男			✓		✓		✓	✓							✓	✓	
江志烽	中華民國	男		✓			✓		○	○		✓			✓				✓
畢祖明	中華民國	男		✓			✓		✓		✓	✓		○	○		○	○	○

註：✓係指具有能力、○係指具有部分能力。

(3)董事會獨立性：

本公司董事計7席，7席本國籍；其中獨立董事為3席，佔比為43%。董事間未具有配偶及二親等以內親屬關係。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月31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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理暨臺灣來頓研發主管	中華民國	孟慶達	男	99.9.7	50	0.12	1,101	2.66	-	-	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碩士 Maxim Integrated Products Inc. 高級工程師 Monolithic Power Systems Inc. 設計副總	註 1	無	無	無	-
副總經理暨西安來頓研發主管	中國	席小玉	男	103.9.1	-	-	-	-	-	-	上海復旦大學電子工程系學士 美國愛荷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	註 2	無	無	無	-
品保部協理	中華民國	吳宗錦	男	101.9.24	18	0.04	-	-	-	-	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	-
生產部資深協理	中華民國	彭炳銘	男	102.5.2	338	0.82	-	-	-	-	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	-
業務一部資深協理	中華民國	莊仁生	男	103.4.14	293	0.71	-	-	-	-	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	-
市場技術部協理	中華民國	呂志健	男	104.3.2	87	0.21	-	-	-	-	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	中華民國	黃淑慧	女	104.3.3	97	0.23	-	-	-	-	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	-
產品架構協理	美國	楊勃	男	106.1.2	14	0.03	-	-	-	-	北京清華大學電機系碩士 維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	中華民國	謝建民	男	107.5.2	151	0.37	-	-	-	-	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	-

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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
稽核經理	中華民國	廖英貞	女	108.8.19	8	0.02	-	-	-	-	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	-
總經理特助	中華民國	吳曉玫	女	109.9.1	13	0.03	-	-	-	-	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 參奇數位(股)公司 業務行政資深總監	無	無	無	無	-
研發部協理	中國	魯燕寧	男	111.11.1	-	-	-	-	-	-	德州大學電機工程碩士 ZTE Microelectronics China & Austin 類比 IC 設計經理 Ambiq Micro Austin, Texas 類比 IC 設計經理 Alpha and Omega Semiconductor (AOS) Austin, Texas IC 設計經理 NPF Technologies LLC Austin, Texas 創辦人及 CEO	無	無	無	無	-

註 1：M3 Technology (Dallas), Inc. Director、西安來頓半導體有限公司 副董事長。

註 2：M3 Technology (Dallas), Inc. Director、西安來頓半導體有限公司 董事/總經理。

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

1.一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新臺幣千元；%																			
職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	本公司		財務報告內所有公司		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)	本公司	財務報告內所有公司		
						金額	比例	金額	比例		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			現金金額	股票金額	現金金額
董事長	陳燦榮	-	-	-	63	4,565	1.54	4,565	1.54	5,349	108	-	954	-	10,976	10,976	3.71	-	
董事	孟慶達	-	-	4,502	63	4,502	1.54	4,502	1.54	5,349	108	-	954	-	10,976	10,976	3.71	-	
	聯陽半導體股份有限公司	-	-	4,502	63	4,502	1.54	4,502	1.54	5,349	108	-	954	-	10,976	10,976	3.71	-	
董事	林弘堯	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	九鼎創業投資股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
獨立董事	鄭培毓	1,800	-	-	39	1,839	0.62	1,839	0.62	-	-	-	-	-	1,839	1,839	0.62	-	
	郭江龍	1,800	-	-	39	1,839	0.62	1,839	0.62	-	-	-	-	-	1,839	1,839	0.62	-	
獨立董事	江志烽	1,800	-	-	39	1,839	0.62	1,839	0.62	-	-	-	-	-	1,839	1,839	0.62	-	
獨立董事	畢祖明	1,800	-	-	39	1,839	0.62	1,839	0.62	-	-	-	-	-	1,839	1,839	0.62	-	
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金係包括參加董事會議及功能性委員會之車馬費及固定報酬。																			
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																			

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	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)、孟慶達、郭江龍、江志烽、畢祖明		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)、郭江龍、江志烽、畢祖明	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳燦榮		陳燦榮	
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)			孟慶達	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

2.監察人之酬金：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。

3.總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

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 等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純 益之比例(%)				領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司		
								金 額	比 例	金 額	比 例	金 額	比 例	金 額	比 例	
總經理	孟慶達	4,080	7,819	108	391	1,270	1,270	954	-	3,683	-	6,412	2.17	13,163	4.45	-
副總經理	席小玉															

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
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	孟慶達	孟慶達、席小玉
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	1 人	2 人

(二)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元；%

	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	總經理	孟慶達	-	21,057	21,057	7.11
	副總經理	席小玉				
	資深協理	莊仁生				
	協理	呂志健				
	協理	謝建民				
	資深協理	彭炳銘				
	協理	吳宗錦				
	協理	黃淑慧				
	資深經理	楊勃				
	總經理特助	吳曉玫				
	協理	魯燕寧				

(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	110 年度				111 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	5,976	5,976	2.17	2.17	6,403	6,403	2.16	2.16
監察人	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理及副總經理	12,639	20,019	4.58	7.25	6,412	13,163	2.17	4.45
總計	18,615	25,995	6.75	9.42	12,815	19,566	4.33	6.61

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：

本公司董事酬金政策，明訂於公司章程，全體董事之報酬，不論營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內、外業界之水準支給之；另本公司年度總決算如有盈餘，應提撥不高於 2%為董事酬勞。董事報酬及酬勞係經薪資報酬委員會審核後提交董事會核准，另董事酬勞分配案並應提案至股東會報告。

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、獎金及員工酬勞，係依據所擔任之職位、承擔之責任及貢獻度，並參酌同業水準由薪資報酬委員會審核後提交董事會核准。

(2)與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董事、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

本公司最近年度（111 年度）截至本年報刊印日止，董事會開會 10 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	10	0	100.00	-
董事	孟慶達	10	0	100.00	-
董事	聯陽半導體股份有限公司 代表人：林弘堯	10	0	100.00	-
董事	九鼎創業投資股份有限公司 代表人：鄭培毓	10	0	100.00	-
獨立董事	郭江龍	10	0	100.00	-
獨立董事	江志烽	10	0	100.00	-
獨立董事	畢祖明	9	1	90.00	-

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、期別	議案內容	證交法 14 之 3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
第四屆第 16 次 111.02.22	1.本公司 110 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 110 年度盈餘分派案 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.出具本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案 5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6.修訂本公司各子公司「取得或處分資產處理程序」案 7.修訂本公司「企業社會責任實務守則」案 8.修訂本公司「股東會議事規則」案 9.本公司擬辦理初次上市前對外公開承	是	無

	銷現金增資發行新股案		
第四屆第 17 次 111.04.15	1.修訂本公司「股東會議事規則」案 2.修訂本公司「公司治理實務守則」案	是	無
第四屆第 18 次 111.05.11	1.本公司民國 111 年第 1 季合併財務報表案	是	無
第四屆第 19 次 111.08.11	1.本公司民國 111 年第 2 季合併財務報表案 2.廢除【申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序】及【申請暫停及恢復交易作業程序】案 3.修改【職務授權及代理人管理辦法】案	是	無
第四屆第 20 次 111.09.01	1.本公司 111 年第 2 季盈餘不分派案	是	無
第四屆第 21 次 111.10.11	1.本公司擬實施庫藏股案	是	無
第四屆第 22 次 111.10.27	1.本公司民國 111 年第 3 季合併財務報表案 2.本公司民國 111 年第 3 季盈餘不分派案 3.訂定本公司民國 111 年第 3 季員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案 4.本公司買回股份轉讓員工辦法條文修正案 5.修訂本公司【董事會議事規範】案 6.修訂本公司內部控制制度及內部稽核施行細則案	是	無
第四屆第 23 次 111.12.20	1.本公司民國 112 年度預算案 2.本公司民國 112 年度稽核計畫案 3.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案 4.修訂本公司內部控制制度及內部稽核施行細則案	是	無
第四屆第 24 次 112.02.23	1.本公司 111 年度個體財務報表、合併財務報表及營業報告書案 2.出具本公司民國 111 年度「內部控制制度聲明書」案 3.本公司 111 年第 4 季盈餘分派案 4.訂定本公司民國 111 年第 4 季員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案 5.訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」案 6.本公司委任會計師公費暨簽證會計師之獨立性及適任性評估案 7.修訂本公司【公司治理實務守則】案 8.修訂本公司【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】案 9.修訂本公司【董事選任程序】案	是	無

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

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
111.02.22	陳燦榮	110 年度董事酬勞分配案	自身利害關係	未參與表決
	孟慶達			
	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			
111.02.22	孟慶達	110 年度員工酬勞分配案	自身利害關係	未參與表決
111.02.22	孟慶達	111 年度總經理薪酬案	自身利害關係	未參與表決
111.02.22	孟慶達	111 年度經理人薪資調整案	自身利害關係	未參與表決
111.02.22	孟慶達	上市前現金增資經理人認購明細案	自身利害關係	未參與表決
112.02.24	陳燦榮	111 年度董事酬勞分配案	自身利害關係	未參與表決
	孟慶達			
	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			
112.02.24	孟慶達	111 年度員工酬勞分配案	自身利害關係	未參與表決
112.02.24	孟慶達	112 年度總經理薪酬案	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，並填列董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111/1/1~111/12/31	董事會、個別董事成員及功能性委員會	董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會自評	註 1&註 2

註 1：董事會績效評估：包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。

董事成員績效評估：包含公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。

功能性委員會績效評估：包含對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

註 2：111 年度之董事會評估結果、個別董事成員評估結果及功能性委員會評估結果分別為「優」、「優」及「極優」。

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。

(三)本公司對於法令所要求之各項資訊公開均能正確且及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(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

本公司最近年度(111年度)截至本年報刊印日止，審計委員會開會9次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事 (召集人)	江志烽	9	0	100.00	-
獨立董事	郭江龍	8	0	88.89	-
獨立董事	畢祖明	9	0	100.00	-

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

開會日期、 期別	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目內容	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
第一屆第8次 111.02.22	1.本公司110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110年度盈餘分派案 3.出具本公司110年度「內部控制制度聲明書」案 4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 5.修訂本公司各子公司「取得或處分資產處理程序」案 6.修訂本公司「企業社會責任實務守則」案 7.修訂本公司「股東會議事規則」案 8.本公司擬辦理初次上市前對外公開承銷現金增資發行新股案 9.本公司委任會計師公費暨簽證會計師之獨立性評估案	無此情形	經全體出席委員同意通過	不適用

第一屆第 9 次 111.04.15	1.修訂本公司「股東會議事規則」案 2.修訂本公司「公司治理實務守則」案	無此情形	經全體出席委員同意通過	不適用
第一屆第 10 次 111.05.11	1.本公司民國 111 年第 1 季合併財務報表案	無此情形	經全體出席委員同意通過	不適用
第一屆第 11 次 111.08.11	1.本公司民國 111 年第 2 季合併財務報表案 2.廢除【申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序】及【申請暫停及恢復交易作業程序】案 3.修改【職務授權及代理人管理辦法】案	無此情形	經全體出席委員同意通過	不適用
第一屆第 12 次 111.09.01	1.本公司 111 年第 2 季盈餘不分派案	無此情形	經全體出席委員同意通過	不適用
第一屆第 13 次 111.10.11	1.本公司擬實施庫藏股案	無此情形	經全體出席委員同意通過	不適用
第一屆第 14 次 111.10.27	1.本公司民國 111 年第 3 季合併財務報表案 2.本公司民國 111 年第 3 季盈餘不分派案 3.訂定本公司民國 111 年第 3 季員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案 4.本公司買回股份轉讓員工辦法條文修正案 5.修訂本公司【董事會議事規範】案 6.修訂本公司內部控制制度及內部稽核施行細則案	無此情形	經全體出席委員同意通過	不適用
第一屆第 15 次 111.12.20	1.本公司民國 112 年度預算案 2.本公司民國 112 年度稽核計畫案 3.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案 4.修訂本公司內部控制制度及內部稽核施行細則案	無此情形	經全體出席委員同意通過	不適用
第一屆第 16 次 112.02.23	1.本公司 111 年度個體財務報表、合併財務報表及營業報告書案 2.出具本公司民國 111 年度「內部控制制度聲明書」案 3.本公司 111 年第 4 季盈餘分派案 4.訂定本公司民國 111 年第 4 季員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案 5.訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」案 6.本公司委任會計師公費暨簽證會計師之獨立性及適任性評估	無此情形	經全體出席委員同意通過	不適用

	案 7.修訂本公司【公司治理實務守則】案 8.修訂本公司【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】案 9.修訂本公司【董事選任程序】案				
--	---	--	--	--	--

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

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

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

(一)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

為健全本公司監督功能及強化管理機制，本公司已於 109 年 11 月 6 日設置審計委員會以取代監察人職權。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並於公開資訊觀測站網站揭露。
二、公司股權結構及股東權益	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。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(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。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(三)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。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(四)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。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		
三、董事會之組成及職責	V		尚無重大差異。
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	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)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？	V		(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，未來將視情況評估設置與否。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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	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，定期評估董事會績效，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)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。	尚無重大差異。
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	為落實公司治理，本公司目前已設置公司治理主管，主要職責為負責督導並執行公司治理之運作，包含： (1)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜 (2)製作董事會及股東會議事錄 (3)協助董事、監察人聘任及持續進修 (4)提供董事、監察人執行業務所需之資料 (5)協助董事、監察人遵循法令 (6)向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果 (7)辦理董事異動相關事宜 (8)其他依公司章程或契約所訂定之事項等	尚無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	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？	V	(一)本公司有架設網站揭露相關資訊，網址： http://www.m3tekic.com	尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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)?	V		(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。
(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		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、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	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、三節獎金及不定期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鏈關係,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:

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			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。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明以改善情形，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 111 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	企業併購實務與案例分析	3
		社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3
董事	孟慶達	社團法人中華公司治理協會	從法律觀點談投資併購的評估與執行	3
		社團法人中華公司治理協會	公司治理重要判決解讀：以董事責任為核心	3
		社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析	3
		社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3
		社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		社團法人中華公司治理協會	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	3
董事	聯陽半導體股份有限公司 代表人：林弘堯	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密之保護	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3
獨立董事	郭江龍	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之併購整合議題探討	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	3
獨立董事	江志烽	社團法人中華公司治理協會	從法律觀點談投資併購的評估與執行	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技术發展與商機模式	3
獨立董事	畢祖明	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
		社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與競業禁止	3
		社團法人中華公司治理協會	證券不法案例與董監責任	3

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

112 年 4 月 21 日

身分別	姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 (召集人)	郭江龍	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 <u>主要經（學）歷：</u> • 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 <u>現任：</u> • 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 • 文晔教育基金會 董事 未有公司法第 30 條各款情事之一。 <u>專長：</u> • 董事會/董事會領導經驗 • IC 設計產業經驗/半導體產業經驗/國際市場經驗 • 其他上市公司董事會成員	本公司三位薪酬委員並無違反「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」中有關獨立性規範之情事。	2
獨立董事	江志烽	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；具備中華民國會計師證書。 <u>主要經（學）歷：</u> • 淡江大學會計學學士 • 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 <u>現任：</u> • 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 • 凡甲科技股份有限公司 獨立董事 未有公司法第 30 條各款情事之一。 <u>專長：</u> • 董事會/董事會領導經驗		1

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
			• 其他上市公司董事會成員 • 專業(會計) • 相關行業經驗(製造業、電子電信業、食品業、金融業及生技醫療)		
獨立董事	畢祖明	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 <u>主要經（學）歷：</u> • 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 <u>現任：</u> • 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 未有公司法第 30 條各款情事之一。 <u>專長：</u> • 董事會/董事會領導經驗 • IC 設計產業經驗/半導體產業經驗/國際市場經驗 • 相關行業經驗(通訊、工業自動化、生技醫療、數位經濟及製造業)			1

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：109 年 11 月 6 日至 112 年 6 月 23 日，本公司最近年度（111 年度）截至本年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 4 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	郭江龍	4	0	100%	-
委員	江志烽	4	0	100%	-
委員	畢祖明	4	0	100%	-
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無。					
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。					

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V 本公司目前雖尚未建立推動永續發展之治理架構，及設置推動永續發展專(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永續發展之履行，未來將依需要評估設置。	未來將視情況評估設置與否。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	本公司依據重大性原則評估與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險，訂有公司治理實務守則及永續發展實務守則等相關風險管理運作情形： 一、落實公司治理。 本公司已訂定「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」，並設有「薪資報酬委員會」及「審計委員會」定期開會協助董事會監督公司營運及管理，以在內部營運與管理運作上及相關內部管理制度符合公司治理要求，善盡企業社會責任應盡之角色經營企業。 二、發展永續環境。 對供應商：本公司為永續推動事業發展，與供應鍵的各廠商建立夥伴關係。要求合作夥伴也遵守供應鍵的社會責任，包含綠色環保、勞工人權及道德、衛生與安全、風險管理及道德規範、禁用衝突區礦產等。並以不	無重大差異情形。

			定期拜訪供應商或會議方式討論產品交期及供貨品質等資訊回饋供應商。 對環境永續：本公司屬 IC 設計業，並無自有廠房，晶圓、封裝及測試等相關生產程序均委外由加工廠商負責，因行業性質未實際製造產品，故無使用原物料、大量水資源等，主要之能源耗用集中在辦公室電腦及機房設備用電。但身為地球公民，本公司體認環境永續的重要。在 111 年針對環境保護響應天下雜誌舉辦之淡水河公約簽署活動，對環境保護重新認識淡水河系，也進行淨山活動，一起為河川健康減塑減廢、推廣環境教育，也宣導節約用水用電及減少列印紙張文件，鼓勵重複利用，減少廢棄物。 三、維護社會公益。 本公司遵守勞動相關法規，使員工享有安全、平等且公平的工作環境，並致力於職工福利的提升，每年舉辦員工健康活動，提供員工生日禮金及定期健康檢查。公司重視員工意見，透過不定期舉辦教育訓練和各類活動來鼓勵員工。員工並可透過內部人力系統平台、信件傳遞等了解公司各類訊息，另設有內部員工意見箱供員工發表意見。每年定期雙向績效面談，建立與主管雙向溝通。 四、加強企業永續發展資訊揭露。 對投資人：本公司定期召開法人說明會和股東常會，於會議上回覆股東所關切議題；公
--	--	--	--

			司網站設立投資人專區將最新股東會資料、股利發放、股價、營收、財報等訊息即時揭露，加強資訊揭露及保障投資人權益。另設有公共關係(IR)信箱，供投資人表示意見。	
			對客戶：除了透過公司網站和信箱保持聯繫，客戶可了解 M3Tek 環境與社會責任面相關資訊，客戶亦透過產品使用與使用經驗了解 M3Tek 產品。為與客戶緊密聯繫，公司同仁透過不定期拜訪客戶與各式的會議形式增加彼此的認知，深入了解客戶需求，持續提供客戶創新、可靠、高效率及高 CP 值的產品為使命。藉以增強客戶信賴度及其產品的競爭力。	
三、環境議題			來碩科技係專業 IC 設計公司並無自有廠房，晶圓、封裝及測試等相關生產程序均委外由加工廠商負責。	不適用
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？		V	本公司主要產品為電源管理 IC，透過公司團隊之設計開發的產品，協助客戶達到體積縮小、節省能源、降低碳排放量及更高效能的電源管理之效果。	無重大差異情形。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司配合政府政策宣導節能減碳政策，並定期舉辦節能減碳及減塑宣導課程，進行辦公室廢棄物分類資源回收及減少使用一次性的免洗餐具之宣導，員工實際身體力行節能減碳之行動。	無重大差異情形。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司最近兩年各項溫室氣體排放量、用水量及廢棄物定期追蹤與管理資料如下： (1)溫室氣體：110年度35,222公斤，111年度35,817公斤。	本公司並無自有廠房，因此未制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，未來將需要制定溫室氣體減
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V		

			(2)用水量：110年度285度，111年度308度。 (3)廢棄物：本公司無廠房廢棄物。	量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。
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？	V		本公司依照勞動基準法等相關法令規定，提供員工各項合法權益。	無重大差異情形。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司依照勞動基準法保障員工權益並提供團體保險給予額外保障。另依公司章程規定如有獲利將提撥一定比例作為員工薪酬。	無重大差異情形。
(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？	V		本公司員工工作環境均經消防安全檢查合格及定期實施員工健康檢查，並由專業醫師進行個人健康報告說明，提供員工健康諮詢。本公司定期舉辦員工健康活動以讓員工工作及健康生活平衡。111 年度無員工職災件數。	無重大差異情形。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司每年會依據組織需求、部門需求及個人需求檢視員工能力狀況，以規劃安排員工能力補強訓練及個人訓練發展計畫。	無重大差異情形。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司為IC設計公司，並無自有品牌，主要業務是銷售電源管理晶片給廠商，並由廠商製造成商品銷售，無行銷標示等議題。但本公司訂有客訴管理等相關規範及程序以保護客戶權益。	無重大差異情形。
(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		本公司有訂定供應商管理政策，要求供應商符合ISO14001 國際認證資格，ISO14001 在環保、職業安全衛生等議題遵循已有相關規範。	無重大差異情形。

五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司目前尚未編製永續發展報告書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。	未來將視情況評估編製與否。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「永續發展實務守則」，持續推動及施行永續發展企業社會責任相關工作，已將溫室氣體排放量、用水量等相關資訊揭露於公司企業網站上，將視狀況酌定其他永續發展執行情形之重要資訊。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司目前雖未編製永續發展報告書，但訂有「永續發展實務守則」，持續推動及施行永續發展企業社會責任相關工作。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	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。	無重大差異情形。
(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？	V		(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。	無重大差異情形。
(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		(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？	V		(一)本公司商業活動未涉及其他非法律事務或目的，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。	無重大差異情形。
(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？	V		(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。	無重大差異情形。
(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？	V		(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。	無重大差異情形。
(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？	V		(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。	無重大差異情形。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(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？	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。	無重大差異情形。
(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？	V		(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。	無重大差異情形。
(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		(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瞭解之重要資訊：

1.公司為有效管理公司內部重大訊息，訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並公佈於公司網站，以供全體同仁遵循，避免違反或發生內線交易之情事。

2.本公司相關之規章已置於公司網站供投資人查詢。

(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。

(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
111.05.26	股東常會	承認事項： 1.承認本公司 110 年度個體財務報表、合併財務報表及營業報告書案 2.承認本公司 110 年度盈餘分配案 討論事項： 1.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 2.修訂本公司「股東會議事規則」案 3.修訂本公司「公司章程」案 4.發行 111 年限制員工權利新股案	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
111.02.22	第四屆 111 年度第一次	1.本公司 110 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 110 年度盈餘分派案 3.110 年度董事酬勞分配案 4.110 年度員工酬勞分配案 5.111 年度總經理薪酬案 6.111 年度經理人薪資調整案 7.「董事及經理人薪資酬勞辦法」修訂案 8.本公司委任會計師公費暨簽證會計師之獨立性評估案 9.出具本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案 10.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 11.修訂本公司各子公司「取得或處分資產處理程序」案 12.修訂本公司「企業社會責任實務守則」案 13.修訂本公司「股東會議事規則」案 14.修訂本公司「公司章程」案 15.發行 111 年限制員工權利新股案 16.本公司擬辦理初次上市前對外公開承銷現金增資發行新股案 17.上市前現金增資經理人認購明細案 18.召開 111 年股東常會日期、地點、召集事由案
111.04.15	第四屆 111 年度第二次	1.修訂本公司「股東會議事規則」案 2.修訂本公司「公司治理實務守則」案
111.05.11	第四屆 111 年度第三次	1.本公司民國 111 年第 1 季合併財務報表案
111.08.11	第四屆 111 年度第四次	1.本公司民國 111 年第 2 季合併財務報表案 2.台新銀行授信案 3.本公司代理發言人異動案 4.廢除【申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序】及【申請暫停及恢復交易作業程序】案 5.修改【職務授權及代理人管理辦法】案
111.09.01	第四屆 111 年度第五次	1.本公司 111 年第 2 季盈餘不分派案
111.10.11	第四屆 111 年度第六次	1.本公司擬實施庫藏股案
111.10.27	第四屆 111 年度第七次	1.本公司民國 111 年第 3 季合併財務報表案 2.本公司民國 111 年第 3 季盈餘不分派案 3.訂定本公司民國 111 年第 3 季員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案 4.本公司買回股份轉讓員工辦法條文修正案

日期	董事會屆次	重要決議事項
		5.民國一百一十一年度限制員工權利新股發行辦法修正案 6.中國信託銀行授信案 7.修訂本公司【董事會議事規範】案 8.修訂本公司內部控制制度及內部稽核施行細則案
111.12.20	第四屆 111 年度第八次	1.本公司民國 112 年度預算案 2.本公司民國 112 年度稽核計畫案 3.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案 4.修訂本公司內部控制制度及內部稽核施行細則案 5.修訂本公司「民國一百一十一年度限制員工權利新股發行辦法」案 6.訂定本公司「經理人績效管理辦法」案
112.02.23	第四屆 112 年度第一次	1.本公司 111 年度個體財務報表、合併財務報表及營業報告書案 2.出具本公司民國 111 年度「內部控制制度聲明書」案 3.本公司 111 年第 4 季盈餘分派案 4.111 年度董事酬勞分配案 5.111 年度員工酬勞分配案 6.112 年度總經理薪酬案 7.112 年度經理人薪資調整案 8.112 年度經理人進修碩博士學位學費補助案 9.訂定本公司民國 111 年第 4 季員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案 10.訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」案 11.本公司委任會計師公費暨簽證會計師之獨立性及適任性評估案 12.修訂本公司【公司治理實務守則】案 13.修訂本公司【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】案 14.修訂本公司【董事選任程序】案 15.修訂本公司【公司章程】案 16.設置本公司公司治理主管案 17.全面改選董事（含獨立董事）案 18.召開 112 年股東常會日期、地點、召集事由案
112.04.10	第四屆 112 年度第二次	1.提名並審查董事暨獨立董事候選人案 2.解除新任董事及其代表人競業禁止限制案 3.修訂本公司「股東會議事規則」案 4.新增召開 112 年股東常會召集事由案

(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：無此情形。

(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、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所 名稱	會計師姓名	會計師查核 期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	簡明彥	111.01.01~ 111.12.31	3,250	1,230	4,480	非審計公費係輔導 IPO 送件、稅務簽證、發行限制員工權利新股會計師檢查表及庫藏股市價覆核等服務之公費。
	邱政俊					

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：111 年度審計公費較前一年度減少 650 千元，減少比例為 16.67%，係因 110 年度為配合初次上市申請作業，故使當年度財簽費用增加。

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：無此情形。

(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：無此情形。

(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：

112年3月26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	8,406,666	20.34	-	-	-	-	來頡科技股份有限公司	代表人	-
九鼎創業投資股份有限公司	2,195,096	5.31	-	-	-	-	-	-	-
九鼎創業投資股份有限公司 代表人：邱德成	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聯陽半導體股份有限公司	1,884,000	4.56	-	-	-	-	-	-	-
聯陽半導體股份有限公司 代表人：胡鈞陽	-	-	-	-	-	-	-	-	-
來頡科技股份有限公司	1,276,000	3.09	-	-	-	-	陳燦榮	代表人	-
來頡科技股份有限公司 代表人：陳燦榮	8,406,666	20.34	-	-	-	-	-	-	-
張芳燕	1,100,949	2.66	50,000	0.12	-	-	-	-	-
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司 受託保管宏偉山峰新興市場機會基金投資專戶	886,000	2.14	-	-	-	-	-	-	-

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	
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管宏偉山峰全球機會基金投資專戶	712,000	1.72	-	-	-	-	-	-	-
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管宏偉山峰國際機會基金投資專戶	559,000	1.35	-	-	-	-	-	-	-
合作金庫商業銀受託保管統一奔騰基金專戶	461,000	1.12	-	-	-	-	-	-	-
陳俊德	457,000	1.11	-	-	-	-	-	-	-

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：

111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111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 112 年 4 月 21 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
111.05	10	60,000,000	600,000,000	40,384,133	403,841,330	現金增資 36,550,000 元	—	註 11
111.11	10	60,000,000	600,000,000	40,788,133	407,881,330	員工認股權憑證 4,040,000 元	—	註 12
112.03	10	60,000,000	600,000,000	41,216,133	412,161,330	員工認股權憑證 4,280,000 元	—	註 13

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

註 11：111 年 05 月 24 日府產業商字第 11149399800 號

註 12：111 年 11 月 08 日府產業商字第 11154713100 號

註 13：112 年 03 月 21 日府產業商字第 11246782810 號

2.已發行股份種類

112年3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	41,329,133	18,670,867	60,000,000	上市股票

註：本公司112年1月至3月員工認股權執行股數總計113,000股，尚未辦理變更登記，故截至112年3月26日止，流通在外股數為41,329,133股。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

112年3月26日；單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	2	15	28	5,388	34	5,467
持有股數	641,000	2,304,000	6,552,192	27,567,994	4,263,947	41,329,133
持股比例	1.55	5.58	15.85	66.70	10.32	100.00

(三)股權分散情形

112年3月26日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,191	183,594	0.44
1,000 至 5,000	3,716	6,132,767	14.84
5,001 至 10,000	268	2,073,541	5.02
10,001 至 15,000	83	1,042,220	2.52
15,001 至 20,000	51	952,791	2.31
20,001 至 30,000	29	738,000	1.79
30,001 至 40,000	23	849,200	2.05
40,001 至 50,000	20	943,715	2.28
50,001 至 100,000	45	3,433,250	8.31
100,001 至 200,000	14	2,019,010	4.89
200,001 至 400,000	16	4,613,334	11.16
400,001 至 600,000	4	1,887,000	4.57
600,001 至 800,000	1	712,000	1.72
800,001 至 1,000,000	1	886,000	2.14
1,000,001 股以上	5	14,862,711	35.96
合計	5,467	41,329,133	100.00

特別股持股分散情形：本公司無發行特別股，故不適用。

(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

112 年 3 月 26 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳燦榮		8,406,666	20.34%
九鼎創業投資股份有限公司		2,195,096	5.31%
聯陽半導體股份有限公司		1,884,000	4.56%
來頡科技股份有限公司		1,276,000	3.09%
張芳燕		1,100,949	2.66%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管宏偉山峰新興市場機會基金投資專戶		886,000	2.14%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管宏偉山峰全球機會基金投資專戶		712,000	1.72%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管宏偉山峰國際機會基金投資專戶		559,000	1.35%
合作金庫商業銀受託保管統一奔騰基金專戶		461,000	1.12%
陳俊德		457,000	1.11%

(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

項目 \ 年度		110 年度	111 年度	
每股市價	最高	未上市(櫃)	229.50	
	最低	未上市(櫃)	81.60	
	平均	未上市(櫃)	129.77	
每股淨值	分配前	18.60	32.49	
	分配後	15.60	29.37	
每股盈餘	加權平均股數	36,729	39,075	
	每股盈餘(註 1)	7.51	7.58	
每股股利	現金股利		3.00	3.05
	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)	17.12	
	本利比	未上市(櫃)	42.55	
	現金股利殖利率	未上市(櫃)	2.35%	

註 1：為稅後基本每股盈餘。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

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，在不抵觸公司法、本條或任何股份所附加權力或限制規定下，股利發放之數額得不低於當年度可供分配盈餘之百分之十五，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。

本公司分派紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 112 年 2 月 23 日經董事會決議，以 111 年度盈餘分派普通股現金股利 121,817,406 元(每股 3.05 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 16%至 22%為員工酬勞，及不高於 2%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，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於 112 年 2 月 23 日經董事會決議通過分派員工酬勞及董事酬勞金額分別為 72,021,836 元及 4,501,364 元，合計 76,523,200 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：無此情形。

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

112 年 4 月 21 日

買回期次	第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	111 年 10 月 12 日至 111 年 12 月 9 日
買回區間價格	80 元~125 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,276,000 股
已買回股份金額	134,835,434 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	85.07%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	1,276,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	3.09%

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 及總單位數	不適用； 1,000 單位	不適用； 2,000 單位
發行日期	109/3/19	109/3/19
存續期間	6 年	10 年
已發行單位數	1,000 單位	1,798 單位
尚可發行單位數	-	-
發行得認購股數占已 發行股份總數比率	2.43%	4.36%
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	412,000 股	533,000 股
已執行認股金額	4,120,000 元	9,220,900 元
未執行認股數量	588 單位	1,257 單位(註)
未執行認股者其每股認購價格	10 元	17.30 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.43%	3.05%
對股東權益影響	未執行認股數量佔已發行股份總數比率 1.43%，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 3.05%，對股權之稀釋影響有限。

註：不含離職註銷之 8 單位。

(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

112 年 4 月 21 日

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	總經理暨臺灣來頡研發主管	孟慶達	1,598	248	10、17.30	2,816	0.60%	1,350	10、17.30	19,063	3.28%
	西安來頡研發主管	席小玉									
	研發資深經理	楊勃									
	業務資深協理	莊仁生									
	業務協理	謝建民									
	市場技術部協理	呂志健									
	生產部資深協理	彭炳銘									
	品保部協理	吳宗錦									
	應用工程協理	胡昇明(註)									
	財務部協理	黃淑慧									
員工	資深工程師	婁諾	1,192	697	10、17.30	10,525	1.69%	495	10、17.30	8,564	1.20%
	資深工程師	孫大莉									

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
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										

註：胡昇明已於111年6月1日解任。

(三)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：

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

112 年 4 月 21 日

限制員工權利新股種類	第一次 限制員工權利新股
申報生效日期 及 總 股 數	111/8/8； 800,000 股
發 行 日 期	尚未發行
已發行限制員工 權 利 新 股 股 數	0 股
尚可發行限制員 工 權 利 新 股 股 數	800,000 股
發 行 價 格	發行價格為 0 元
已發行限制員工 權 利 新 股 股 數 占 已發行股份總數 比 率	0.00%
員工限制權利新 股 之 既 得 條 件	1.員工自獲配限制員工權利新股後，須符合以下各項條件方可既得：(a)於各既得期間屆滿日仍在職；(b)各既得期間內未曾有違反任何與本公司簽訂之合約及本公司之工作規則等情事；(c)員工既得日期前一年度績效考核均達 B 級以上者。 2.各年度可既得之最高股份比例為：發行後屆滿一年 34%，屆滿二年 33%，以及屆滿三年 33%。
員工限制權利新 股 之 受 限 制 權 利	1.既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 2.除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，相關作業方式依信託/保管契約執行之。 3.員工未符既得條件所領取之股息、紅利及資本公積受配，應依下列方式處理： (1)遇第四項第一款、第二款及第四款之情形時應返還所領取之股息、紅利及資本公積之受配； (2)遇第四項第三款之情形員工於各既得日前一年之實際在職月數比例計算之所領取之股息、紅利及資本公積之受配； (3)遇第四項第五款之情形時無須返還股利。 4.員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託/保管機構代為行使之。 5.既得期間如本公司辦理現金減資、減資彌補虧損等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託/保管，於達成既得條件後才得交付員工；惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。
限制員工權利新 股 之 保 管 情 形	限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託/保管，且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
員工獲配或認購 新股後未達既得 條件之處理方式	1.員工未能符合本條第(三)項所定之既得條件時，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。 2.自願離職、資遣、解雇： 尚未既得之限制員工權利新股，於離職生效日起即視為未符既得條件，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。 3.留職停薪：

	尚未既得之限制員工權利新股的權利義務不受影響；惟各年度可既得之實際股份，除依本條第(三)項所定既得條件外，需再依員工於各既得日前一年之實際在職月數比例計算之。既得日當天若為留職停薪之狀態，則視為未達既得條件，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。 4.退休： 尚未既得之限制員工權利新股，其之前獲配尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。 5.一般死亡或因受職業災害致身體殘疾或死亡而無法繼續任職： (1)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工之權利新股，於離職時，員工可全數既得。 (2)因受職業災害致使死亡或一般死亡者，尚未既得之限制員工之權利新股，員工可全數既得。繼承人於完成法定之必要程序並提共相關證明文件，得以申請領受其應既成之股份或經處分之權益。 6.調職： (1)員工請調至子公司、關係企業或其他公司時，其尚未既得之限制員工權利新股應比照本項第2款「自願離職」之方式處理。 (2)經本公司指派轉任子公司、關係企業或其他公司之員工，尚未既得之限制員工權利新股不受轉任之影響；惟仍需受本條第(三)項既得條件之限制，且既得日仍需繼續在所指派轉任本公司子公司、關係企業或其他公司服務，否則視為未符合既得條件，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。而其個人績效評核由本公司之董事長與總經理參考轉任之子公司、關係企業或其他公司提供之績效評核核定是否達成既得條件。 7.向本公司以書面聲明自願放棄被授予之限制員工權利新股者，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。 8.員工自獲配限制員工權利新股後，遇有違反任何與本公司簽訂之合約及本公司之工作規則等情事，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。 9.員工終止或解除對本公司就限制員工權利新股信託/保管帳戶之代理授權(詳本條第五項第一款和第七項)，就尚未既得之限制員工權利新股，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	0 股
已解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.00%
對股東權益影響	依發行時本公司在外流通股數及所訂既得期間計算，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：尚未發行。

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：無此情形。

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	110 年度		111 年度	
	營業收入	營業比重(%)	營業收入	營業比重(%)
資訊通訊類產品	892,839	84.65	976,012	82.73
消費性及其他產品	161,946	15.35	203,797	17.27
合計	1,054,785	100.00	1,179,809	100.00

3.公司目前之商品（服務）項目

(1)直流-直流轉換器（DC-DC Converter）

直流-直流（DC-DC）開關模式電源轉換器根據輸入和輸出之間的電壓差，可分為降壓轉換器（Buck）、升壓轉換器（Boost）和升/降壓轉換器（Buck-Boost）。降壓轉換器能提供高效率、高度彈性、高降壓比、高負載能力的降壓轉換。多數降壓轉換器會根據占空比切換電路開關來產生穩定的平均輸出電壓，再透過外部 LC 濾波器過濾來切換波形。高切換頻率的降壓轉換器可搭配較小的濾波器，但切換所造成的耗損較高。透過脈衝省略模式（Pulse Skipping Mode, PSM），降壓轉換器能在輕載時降低切換頻率，故能提高輕載時的效率，這對於待機時有省電需求的應用非常重要。升壓轉換器是當需要將輸入電壓轉換為較高的輸出電壓時的唯一選擇。透過內部電晶體 MOSFET 對電感充電來達成升壓輸出的目的，而當 MOSFET 關閉時，透過負載整流使該電感放電。電感充電及放電間的轉換過程，會翻轉經過該電感的電壓方向，進而逐步將電壓拉抬得比輸入電壓更高。MOSFET 的額定電流及升壓轉換器的升壓比決定該升壓轉換器的負載電流上限；MOSFET 的額定電壓則決定其輸出電壓上限。有些升壓轉換器會將整流器與 MOSFET 整合在一起，以提供同步整流功能。當輸入的電壓時高、時低的變動時，須以升/降壓轉換器（Buck-Boost）作為電源的解決方案。其內部會以四組 MOSFET 開關依據輸入電壓和輸出電壓間的差異，自動切換為降壓模式（Buck mode）或

升壓模式 (Boost mode)。這項特性使得 Buck-Boost 非常適合電池供電的應用，使電池在充滿電的高壓狀態，一路使用到電力耗盡的低壓狀態，盡可能的在用盡電池中的可用電力時提供固定的輸出電壓。而 MOSFET 的額定電壓決定 Buck-Boost 的輸入及輸出電壓上限。本公司的 DC/DC 電源管理晶片，具備高效率轉換、體積小、快速響應等特色。在電壓的升降轉換之間，有 0.9V~42V 的寬電壓應用範圍選擇，1A~10A 的大電流，搭配 180KHz~2.5MHz 的開關頻率；透過 PSM/PWM 自動切換，內置 SS/OVP/OCP/OTP，並結合來頤專利保護的 Fast PWM COT 的迴路控制技術，讓晶片達到高頻率切換及快速動態響應的效果。本公司也在開發一系列自帶數位控制介面的電源管理晶片，藉由 IC 的動態設定調整而具有動態電壓設定功能，可滿足低功耗應用的需要。可將其輸出電壓通過 IC 介面進行靈活的選擇，峰值電流限制值、PWM 切換控制模式及軟啟動、自動放電、參考電壓低、過溫保護和過流保護等特性等也可通過同樣方法進行控制，提供用戶進階電源管理方案。

(2)電池管理晶片 (Battery Management IC)

電池管理晶片能為應用中的電池提供其所需的正確充電電流及充電電壓。電池管理晶片能測量電池的充電電流和電池電壓，並控制電晶體 MOSFET 讓充電電流符合電池充電不同階段的需求：預充電—恆流充電—恆壓充電及切斷電流。本公司的 1~3 節電池管理晶片提供可調編輯輸入電流及充電電流的電池管理晶片，經由內置的電流反向保護、短路保護，及熱校準和過溫度保護設置，來達到對應用產品高效率和高整合度，適用於廣泛的產品應用。本公司在環境永續、企業 ESG 發展方面的多重考量也設計了一系列專為超級電容充電器設計的產品，可以搭配超級電容的特性來取代鋰電池的部分應用，而鋰電池所造成的環境問題及需要專業回收的主要原因有二：一是降低環境衝擊，鋰電池的毒性雖小於鉛酸電池，但若不妥善處理，仍有汙染環境的疑慮，而金屬礦藏的過度開採也導致生態風險，若能從回收途徑取得，更有利環境永續，而鋰電池在現今產業鏈很難做到回收利用且反覆工作使用率遠低於超級電容。本公司推出首款應用於超級電容充放電電源管理的 IC，主要廣泛應用於高峰值功率電池、USB 供電設備、工業級 PDA、便攜式儀器、監測設備、功率計、電氣表及行車紀錄器…等。另外也可以取代鋰電池作為瞬間大功率及儲能放電備援設備使用，以減少鋰電池對於環境汙染及防止爆裂的可能性。

(3)負載開關晶片 (Load Switch)

負載開關晶片內建輸出電晶體 MOSFET 和輸出驅動器，用以開、關電源。與傳統的離散配置相比，該系統的尺寸大大減小，適合在需要節省空間的攜帶式設備產品。它還具有低壓工作，低導通電阻特性和低電流消耗的特點，並配備了各種附加功能。本公司的負載開關晶片，透過可外部編輯的電流保護設定，以及緩啟動時序，搭配內置過電流/短路/過溫啟動保護及電壓保護機制，達到低阻抗、高電壓、大電流的特性。負載開關可以實現更有效的電源管理，包括時序控制和節能等目的，另外還包括諸如降低待機模式的漏電流、抑制上電浪湧、防止電源反向和控制下電時快速放電等特性。因此，本公司負載開關得以廣泛應用於消費、電腦、數位周邊及車載等電子設備。

(4)低靜態功耗低壓差穩壓器 (Low Iq and Low-dropout Linear regulator, LDO)

透過控制線性區調整管的傳導來調節輸出電壓，提供精確、沒有雜訊的輸出電壓，對負載的改變做出快速的回應。因此 LDO 的主要優勢在於其簡單性，很低額使用成本和雜訊，以及快速回應的能力。由於採用的是線性調節的方式，輸

入和輸出之間的電壓差乘上負載平均電流所得到的功率就成為消耗在 LDO 調整管上的功耗，因此若輸入與輸出電壓之間有過大的差異，並具有較高的負載電流，就會導致過度的消耗。較高的功耗意味著 LDO 需要較大的封裝來提供散熱，此情況通常會選擇以降壓轉換器取代。適當的 LDO 選擇，須考量其輸入和輸出電壓範圍、電流負載能力和封裝散熱能力。本公司的 LDO 具有低雜訊、低待機功耗、低壓差輸出，且高穩定抗噪、多組電壓版本規劃及超小型封裝尺寸等特點。

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)Datacom 5G and WiFi-x

(2)USB Type C-PD and IoT

(3)SSD and Mining Chiacoin

(4)Power IC IP 製程與封裝產品

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

電源管理 IC 市場，隨著工業及電動車應用對電源管理的功能要求與需求提高，將使電源管理晶片之需求提升，另外在電子產品追求輕薄短小、低功耗、持久性的終端需求研發路徑，新一代電子產品、將提升對電源管理的需求量與效能要求，促使電源管理晶片成長態勢漸受廠商青睞。

世界半導體貿易統計組織（WSTS）報告看好類比 IC 市場 2022 年將有年增逾二成的強勁成長，其中隨著整體市場產品規格提升對電源管理 IC 及功率半導體的強勁需求，推升 2022 年類比 IC 市場年增 20.8%達 895.54 億美元；另外 2023 年整體環境雖遇到通貨膨脹、庫存調整等因素，但 WSTS 預估 2023 年類比 IC 市場仍會有所成長。

Fall 2022	Amounts in US\$M			Year on Year Growth in %		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Americas	121,481	142,138	143,278	27.4	17.0	0.8
Europe	47,757	53,774	54,006	27.3	12.6	0.4
Japan	43,687	48,064	48,280	19.8	10.0	0.4
Asia Pacific	342,967	336,151	311,005	26.5	-2.0	-7.5
Total World - \$M	555,893	580,126	556,568	26.2	4.4	-4.1
Discrete Semiconductors	30,337	34,098	35,060	27.4	12.4	2.8
Optoelectronics	43,404	43,777	45,381	7.4	0.9	3.7
Sensors	19,149	22,262	23,086	28.0	16.3	3.7
Integrated Circuits	463,002	479,988	453,041	28.2	3.7	-5.6
Analog	74,105	89,554	90,952	33.1	20.8	1.6
Micro	80,221	78,790	75,273	15.1	-1.8	-4.5
Logic	154,837	177,238	175,191	30.8	14.5	-1.2
Memory	153,838	134,407	111,624	30.9	-12.6	-17.0
Total Products - \$M	555,893	580,126	556,568	26.2	4.4	-4.1

Note: Numbers in the table are rounded to whole millions of dollars, which may cause totals by region and totals by product group to differ slightly.

資料來源:WSTS

未來隨著 5G 通信、新能源汽車、物聯網等下游市場的發展，電子設備數量及種類持續增長，對於這些設備的電能應用效能的管理將更加重要，從而帶動電源管理晶片需求的增長。

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。

臺灣 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，臺灣 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。以下列示臺灣 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 ODM 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。

本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，本公司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	110 年度	111 年度
研究發展費用	80,034	106,659

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
106 年度	MT2902, 16V/3A 掉電保護緊急延續電源 MT3222, 雙通道 6V/2.5A 定頻 COT 控制模式降壓轉化器 MT5035, 5V/6A 同步升壓轉換器
107 年度	MT7110, 6V/200mA 超低靜態電流(1uA)線性穩壓器(LDO) MT3127, 6V/10A 定頻 COT 控制降壓轉換器 MT3571, 18V/3A 峰值電流控制模式降壓轉換器 MTM001, 6V/2A QFN3x3 集成電感的降壓轉換器
108 年度	MT7231/7232, 28V/4A 全集成單向/雙向 Type-C 埠應用的負載保護開關 MT3901, 36V/4A 雙通道帶可調輸出限流的降壓轉換器 MT3905, 30V/4.5A 帶 100% 占空比的降壓轉換器 MT7235, 28V/3A 全集成理想二極體 MT7692, 5V/4A 負載保護開關 MT7538, 集成系統 LDO 的 Type-C 埠保護晶片 MT7255, 28V/3A 帶可調電流限的負載保護開關 MT3623, 28V/3A 定頻 COT 控制的降壓轉換器 MT3506, 24V/6A 定頻 COT 控制的降壓轉換器 MT7113, 6V/3A 超低輸入電壓現行穩壓器(LDO) MT5070, 5V/1A 低靜態電流同步升壓轉換器
109 年度	MT5081, 來頡專有固定關斷時間控制的 18V/10A 帶短路保護的同步升壓轉換器, 已獲得美國專利保護 MT5629, 來頡專有固定關斷時間控制的 20V/5A 4-開關同步升壓降壓轉化器。已獲得美國專利保護 MT7107, 6V/250mA 快速動態回應的線性穩壓器(LDO)
110 年度	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。 推出高壓 24V 輸入支持 4A 輸出電流, 集成於小封裝 SOT23-8 的同步降壓轉換器。 推出高壓 24V 輸入支持 5A 輸出電流並帶外部可調限流的高集成同步降壓轉換器。 推出高壓 28V 輸入支持 6A 輸出電流及 100% 占空比高效率降壓轉換器, 應用於網路通訊及電腦周邊。 推出切換頻率 1.2MHZ, 支持 7A 連續輸出電流的同步低壓降壓轉換器, 集成於小封裝 QFN2mm*3mm。 發佈高集成高壓同步升壓轉換器, 支持切換電流達 18A, 集成於小封裝 QFN3mm*4mm。
111 年度	推出先進製程低電壓高頻率 2.5MHZ 切換式降壓 IC。 推出超小型封裝 DFN1.5*1.5 高頻率切換式降壓 IC。 發佈高精度充放電及內建平衡的超級電容電源管理 IC。 推出 18V 高壓 1.5MHZ 高頻率小封裝 SOT563 切換式降壓 IC。

年度	開發成功之技術或產品
	推出超小型封裝 SOT-563、高頻率 2.5MHZ 切換式降壓 IC。 推出高耐壓 28V 過電流過電壓，可調整電流限 DFN2*2 封裝負載開關 IC。 推出寬電壓輸入、過電壓過電流、防逆電壓功率管控制器的負載開關。 發佈高耐壓支持單節/雙節高精度充放電及內建平衡的超級電容電源管理 IC。 推出高耐壓 26V/5A，200KHZ/500KHZ 自帶可調整限電流同步降壓轉換器。 推出 18V 耐壓具外接反向功率管控制器的大電流負載開關器。 推出單輸入雙輸出低壓 2A、高頻率 2.5MHz、小尺寸降壓轉換器。 推出高耐壓 28V 小封裝 DFN2*2。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

本公司短期計畫之主要方向係以掌握客戶應用需求、開發符合客戶及市場脈動產品及建立核心產品線為主，本公司將充分善用累積之技術快速開發新產品，提供高品質及具成本競爭力的產品。短期業務發展計畫之內容如下：

- (1)深耕公司的主要合作客戶，提供具競爭力之產品及完善的技術服務，以提高市場占有率。客戶在供應商的選擇、合作上有其持續性與相互依賴性，透過拜訪客戶討論及了解客戶的需求，並提供適合客戶需求的產品。工程人員完成即時技術服務，以協助客戶需求的產品可以如期量產。
- (2)強化行銷業務管理，對行銷業務人員進行對應的產品教育訓練，並提供產業及市場資訊，讓行銷業務人員可以將公司的產品配合客戶需求做好鏈結關係。
- (3)善用臺灣與大陸半導體專業分工能力，提供客製化作業服務並滿足客戶之需求，達成以服務客戶為導向的商業模式。
- (4)與晶圓廠與封裝測試廠維持良好且密切之合作關係，可以快速因應市場變化，確保能取得客戶需求之產能，並滿足客戶對產品交期之需求。
- (5)因應中、美貿易摩擦風險影響，積極配合客戶在東南亞等區域進行產品量產的需求，提供適合的交易與物流配合方式。

2.長期計劃

本公司長期計畫主要以產品線的延續性及完整性、強化製程開發能力、提昇產品品質及優化生產成本，以及強化產品核心競爭力為主，讓公司產品能廣泛應用於所有電子產品。

- (1)密切關注科技發展趨勢及市場應用需求，並配合公司自主研發能力，以提供完整的產品系列及持續擴展產品的完整度，藉此滿足客戶的多元化產品需求。
- (2)持續投入資源於技術開發，累積產品研發技術資料庫與專利，並與客戶討論未來產品的規格需求，以因應產業的發展，同時開發高附加價值之產品，以提升本公司之市場地位，達成優化產品的銷售組合。
- (3)持續強化與主晶片平台的合作，藉由新平台的合作開發可以提升研發人員對新應用之掌握度，並能掌握未來產業發展對電源管理 IC 的規格要求，藉此提前布局

新產品應用的技術設計。再者，透過與主晶片平台的合作模式可以提升公司的品牌知名度，藉由平台的推廣將產品銷售給更多的客戶，並爭取更多的合作機會。

(4)持續開發臺灣以及大陸的銷售通路，結合海外代理商的資源及銷售網路，並拓展歐美與日韓等新客戶。

(5)持續深化與晶圓廠、封裝測試廠的長期合作關係，進而成為策略夥伴。共同合作開發特殊製程及降低生產成本，並開發高品質及具競爭力之產品。

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		110 年度		111 年度	
		銷售額	%	銷售額	%
內銷		832,416	78.92	840,123	71.21
外銷	亞洲	170,981	16.21	261,235	22.14
	歐洲	51,388	4.87	78,102	6.62
	其他	-	-	349	0.03
	小計	222,369	21.08	339,686	28.79
合計		1,054,785	100.00	1,179,809	100.00

2.市場占有率

根據工研院 IEK 統計，臺灣 IC 設計業產值 109~110 年度分別為新臺幣 8,529 億元及 12,147 億元，111 年度估計數為 12,370 億元，類比 IC 則大抵占 8.7%，以本公司 109~111 年度合併營收淨額新臺幣 6.36 億元、10.55 億元及 11.80 億元推算，得出本公司各年度市場占有率分別為 0.86%、1.00%及 1.10%，顯示目前本公司於整體類比 IC 設計市場占有率雖小，但在本公司營收穩定成長的驅動下市占率逐年增長，主係受惠於新世代 Wi-Fi 標準(Wi-Fi 6)推出後產生之汰換潮致產品出貨量持續增長。111 年度本公司營業收入淨額已達新臺幣 11.80 億，較去年同期增長 11.85%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司主要產品為電源管理 IC 晶片，其產品應用分為兩大類：資訊通訊類產品及消費性及其他產品。其中資訊通訊類產品主要包括 Wi-Fi 6 路由器、家用閘道器（Home Gateway）、纜線數據機（Cable Modem）、光纖通訊設備（FTTx）、USB Type-C 等產品；消費性及其他產品包括 SSD、智能家電等消費性 3C 產品。111 年度產品應用比重：資訊通訊類產品約 82.73%、消費性產品與其他約占 17.27%。以下將就電源管理 IC 市場、Wi-Fi 裝置市場、固態硬碟（SSD）市場與 USB Type-C 市場規模與未來趨勢分析，臚列如下：

(1)網路通訊市場

隨著 2018 年中美貿易開戰轉單效應，以及世界各國數位轉型的基礎建設需求（包含 G7 計劃籌措六千億美元投入貧困國家全球基礎建設、印、中推 5G 基建等），網通市場今年榮景持續，成長樂觀。此外，疫情引爆的網路通訊升級需求，因應遠距上班上課所需的頻寬升級、網通資安、資料中心等持續發展推動，

雖通膨壓力下影響消費市場買氣，然本公司主要客戶以電信營運商和企業為主，影響有限。整體市場預計持續上揚。

而網路普及率影響國家數位力發展，美國拜登政府積極推動全國寬頻建設，已編列 650 億美元（約新台幣 1.8 兆元），實施長期寬頻網路普及升級計畫。其中，擴大寬頻連網的實體基礎設施高達 424.5 億美元，包括鋪設光纖或其他網路，來打造高速且負擔得起的網路環境，最低網路傳輸速度為 100Mbps 下，將帶動電信、有線電視等相關業者積極建設與投資。另外歐盟數位轉型願景則訂下 2025 年歐洲家庭網速要先達 100Mbps，以及 2030 年家庭網速要達到 1Gbps 等級，促使歐洲國家對光纖需求開始增加，包括英國、德國、西班牙、法國持續推動光纖網路升級及 5G 投資。

根據 2023 年資策會 MIC 觀測，認為去中化與 G 速世代商機持續嘉惠台灣網通市場，且隨著新一代 NG PON ONU、5G FWA CPE、Wi-Fi 7 路由器等設備的陸續推出，將為網通廠帶來商機。

Wi-Fi 6 改善了連線裝置的速度、延遲，可說是室內無線連線能力的理想選擇，特別是在為更多使用者提供存取點的地方，且因升級高速無線網路的需求持續增強，Wi-Fi 6/Wi-Fi 6E 等級的無線網路解決方案也需求大增。根據市場研究公司 Dell' Oro Group 調查顯示，預計到今年，90% 的企業會佈建 Wi-Fi 6。另外研調機構 TrendForce 調查顯示，2022 年 Wi-Fi 6/Wi-Fi 6E 市占率將達 58%，正式超越 Wi-Fi 5 技術。而 Wi-Fi 聯盟更預計，到 2025 年底 Wi-Fi 6/Wi-Fi 6E 產品占 Wi-Fi 市占率超過 80%。Wi-Fi 6 從 2019 年推出以來，只花 3 年時間，市場滲透率便達到 50%；看好 Wi-Fi 7 的發展前景，估計未來 5 年將帶動半導體、零組件與終端產值達 7,700 億元。

根據 Wi-Fi Alliance 2021 的資料，平均每個人一生擁有超過 6 台 Wi-Fi 裝置，仍在使用的有 2.3 台，每年每人會再增加 0.6 個，是手機數量的三倍。統計上有 63% 的手機流量由 Wi-Fi 分擔，且持續增加。未來五年最新 Wi-Fi 7 的市場更蓬勃發展，包含半導體、相關零組件與終端產值將高達約 7,700 億元台幣，而次世代無線網路 Wi-Fi 7 更能帶給使用者更快的速度、更低時延的體驗。眾多網通廠商已開始布局 Wi-Fi 7 產品設計開發，Wi-Fi 聯盟預計在 2024 年正式啟用 Wi-Fi 7，預期 Wi-Fi 7 產品商機將隨著技術定案後開始起飛，此外，隨著技術規範逐步完整，以及終端設備價格趨於合理後，Wi-Fi 7 的滲透率也會逐年提升。

(2)消費性電子市場：

全球 SSD 固態硬碟的市場規模，2021 年為 376 億美元，在預測期間中預計以 15.60% 的年複合成長率發展，2027 年有望成長到 955 億 1,000 萬美元的規模。根據 TrendForce 分享的資料，2022 年有約 92% 的筆記型電腦都已配備 SSD 固態硬碟，此比例將持續推升。

SSD 與關機時數據消失的 DRAM 不同，是使用無需電源也能儲存數據的 NAND 閃存的存儲裝置。在 PC 應用領域中，SSD 正快速取代傳統式硬碟(HDD)。高階的雲端運算的普及，以及為了進行文件的備份和資訊歸檔，資料儲存解決方案的需求高漲促進 SSD 市場的高速成長。SSD 還提供更高的頻率且性能好的 PCIe 和 NVMe 介面，此特性也促進 SSD 成長。再加上電商平台希望提供高可靠性的服務而大規模整合，藉此增加網站信賴性，政府單位與企業界也為構建大規模伺服器，對 SSD 的需求也在增加。

根據市場調查，後續 SSD 預計會有更高的增長率，特別是隨著智慧型手機和筆記型電腦的普及，固態硬碟出貨數量將增長至更高的水平。後續的 SSD 固態硬碟的規格將繼續演進，SSD 更大的容量、更快的讀寫速度，且更小的尺寸與耗電功耗。尤其 SSD 的耐久性與安全性也將提升，使用者可以較不擔心存儲資料的風險，對於 SSD 的應用範圍可以大幅度的擴展。

SSD 容量發展的未來趨勢將由消費者和企業應用程序對更大存儲容量的需求不斷增長所驅動的。隨著雲端運算應用、數位影像處理和物聯網(IoT)的興起，人們需要更大、更快的存儲解決方案。隨著 SSD 容量的不斷增加，大容量 SSD 很會變得更加廣泛。新型閃存(例如:3D NAND)技術開發與 SSD 介面採用更小尺寸的 M.2 和 U.2 規格，對於 SSD 的體積空間更為精簡，新型態的外型設計將可以更容易集成到各種設備與應用中。

我們將憑藉產品規格的特點，提供輸出電流較高的產品以滿足較大 SSD 容量的應用需求、封裝尺寸更精簡以因應有空間限制的設計、散熱性佳與產品信賴性良好的產品設計讓客戶可以持續導入更高階的產品應用中。

根據市場研究報告，SSD 固態硬碟的出貨量預估值將在未來幾年內快速增長。係因越來越多的用戶追求高速存儲和高效能的需求，以及製造商對 SSD 固態硬碟的不斷推進規格進化，價格方面也因為數量持續拉升，使製造商與消費者能夠更輕鬆的導入使用。根據市場預測，預計 SSD 固態硬碟的出貨成長率將在 2023 年至 2030 年期間穩定上升，從調研機構的資料顯示，自 2023 年至 2030 年間的 SSD 之出貨量增長率預計將以約 12%之複合年增長率增長(CAGR)。SSD 固態硬碟的出貨數量有望於 2030 年達到 8 億台以上。

(3)USB Type-C 應用市場：

根據市場研究機構 Market Research Future 2020 年 9 月的報告，2018 年全球 USB 裝置市場規模為 190 億美元（約合新台幣 5586 億元），並以每年 13.9%以上的速度成長，到 2025 年將達到 460.8 億美元（約合新台幣 1.3524 兆元）。

在研究機構 Omdia 發佈的《2021 USB Type-C Report》中，該單位表示，在 2020 年約有 80%的筆記型電腦和約 50%的智慧型手機都支援 USB Type-C 介面，且這兩種裝置的採用率預計將繼續成長。這些核心裝置納入 USB Type C 的介面使用，也會推升相關 USB Type C 周邊裝置的需求量，並為擴充基座(Docking station)與車用充電產品等新用途開啟新需求。

目前新的 USB Type-C 4.0 版本的 USB Type-C 規格，往更高速的傳輸速率(40Gbit/s)與更高的充電能力(200W)方向推展，也廣泛支援 DisplayPort 1.4、Thunderbolt 4、HDMI 2.1 等，方便連結各項設備。USB Type C 的應用趨勢，在現有的智慧型手機隨著智慧型手機已經相當普及，並多數列為標準的支援介面，使用者可以更方便的進行充電、傳輸資料、連接外部設備等操作。在電腦周邊產品也將陸續支援 USB Type C，因應筆記型電腦與螢幕顯示器產品，設計廠商都希望機構能精簡美觀，可藉由 USB Type C 介面來完成充電與資料傳輸，因此也延伸出 Docking Station 等電腦周邊相關產品需求增加。另外，智能汽車的發展是趨勢，USB Type C 將會在汽車應用中扮演重要角色，如各項使用者行動裝置的充電、音頻與視訊等。USB Type C 的應用趨勢，市場將會不斷發展與擴大，進一步推動 USB Type C 在各個領域的應用。

2022 年 10 月歐盟議會正式通過「單一充電介面」法案，將於 2024 年底起，凡在歐盟成員國內銷售的行動電子產品，都必須得具備 USB Type-C 插孔，以便

達到消費者使用方便、省錢、環保等目的，單是歐盟境內每年約有高達 5 億個行動裝置充電裝置也將統一採用 USB Type C 介面。若歐盟成員國統一使用 USB Type C 充電介面，有望吸引各國也積極跟進此規範。根據歐盟評估，若所有手持式可攜電子裝置都統一採用 USB Type C 充電介面設計，每年約可幫消費者省下高達約 2.5 億歐元的支出與該地區每年產生約多達 1.2 噸重的電子廢棄物。此項草案通過將對 USB Type C 的應用領域與數量有長期貢獻的幫助。

USB Type-C 商機未來幾年持續快速成長，研調機構預估，接下來 5 年間，USB Type-C 市場收入複合年增長率將達到 17.2%，預估到 2025 年，USB Type-C 全球市場規模將達到 103.4 億美元。其應用領域涵蓋範圍廣泛，將由目前主要的消費性電子產品、電腦、智慧型手機等，延伸到自駕車與工業設備的使用，後續成長可期。

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矽谷擁有類比電源管理 IC 大型跨國企業超過 20 年的工作經驗，本公司自 99 年 9 月成立以來，電源管理 IC 產品皆為自主設計開發，致力提供客戶高效能、高品質、快速動態回應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.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，本公司善用臺灣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。

D.提供終端客戶快速且便利之合作模式

鑒於終端客戶希望能透過供應商取得完整的配套方案(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提供本公司可搭配的產品。可以作到前期開發參與，到系統廠客戶端時快速便利導入的競爭優勢。

(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)產品生命週期隨市場產品規格變化而縮短

Wi-Fi 無線網路技術，讓電腦(筆記型電腦和桌上型電腦)行動裝置(智慧型手機和穿戴式裝置)及其他設備(印表機和攝影機)能夠連線到網際網路，隨著時代的演進，對於無線網路連線要求更快速、資料傳輸更多元及完整。為因應高規格的無線網路技術的演進，電源管理 IC 的產品規格已同時必須與時俱進。

本公司產品另外使用於 Type-C 與 SSD 終端市場，屬於生命週期較短的應用，必須持續開發或改善產品以符合客戶的新需求。公司投入於研發之人事、設備與光罩等投資，若是方向錯誤，容易造成投入的研發費用無法回收對營收及獲利無法產生貢獻。

因應措施：

研發團隊將持續開發具差異化、高功能規格之產品，並持續往高階製程推進，以提高產品產能及降低成本，藉以強化產品競爭力。同時加強人員的培訓、提高人力素質，以提高整體研發能力，開發高階產品並縮短產品上市時程。公司於規劃新產品時，應用領域廣泛使用為主要考量，晶片架構設計預留封裝、外部電路及控制韌體的彈性；可以根據市場需求變化，提供完整的應用系統設計方案，減少全新晶片開發的資源投入。同時加強人員的教育訓練、提高人力的素質，以提昇整體研發能力及縮短產品開發至上市的時程。

(B)同業競爭風險

本公司為電源管理積體電路(Power Management IC)設計公司，著力於產品之開發、設計及銷售，產品主要應用於資訊通訊類產品及其他消費性產品。經檢視半導體產業資訊及 IC 設計公司相關資料，以相同應用領域之主要同業競爭者多數為國際知名大廠，而本公司之規模相對於國際知名大廠在資源上相對不足，經常面臨國際大廠之價格競爭。

因應措施：

本公司之產品已獲得主晶片廠之認證，舉凡在產品規格及品質均獲得終端客戶的信賴，並與客戶建立策略性夥伴關係，因此了解終端客戶的需求及產品開發趨勢，可以客製化產品已符合終端客戶所需。研發團隊將持

續開發具差異化、高功能規格之產品，並持續往高階製程推進，以提高產品產能及降低成本，藉以強化產品競爭力。

(C)有關智產權之風險

IC 設計產業同業間之競爭，除了價格競爭之外，專利權的訴訟也是常見被使用的方式之一。競爭者透過專利權的訴訟，削弱對手之競爭力，訴訟期間冗長、成本支出高以及客戶流失等情形均會發生，公司也因此於成長及營運方面會受阻。

因應措施：

公司在專利布局之策略，主要係針對核心技術申請並取得專利，藉此保護本公司智慧財產及研發成果。本公司每項專利皆能應用於產品設計及生產，並提供解決客戶方案，在關鍵應用上提供更好效能。而為了保護核心技術之專利，本公司亦針對此技術之其它多項類似應用申請專利，藉此保護本公司之核心專利。

(D)營業秘密外流之風險

研發成果之保全係 IC 設計公司重要的課題之一，若營業秘密或研發成果遭到剽竊，恐對公司的營運及獲利造成一定的影響。

因應措施：

公司將研發之核心技術儲存於研發專用伺服器，由專網專線控管，僅能透過區域網路之方式連線至伺服器，並透過終端機服務（Terminal services）的程式，且經過帳密驗證後才能開啟工作介面。另外該網路線並無連接至一般網際網路及封鎖 USB 存取之功能，禁止其透過 USB 存取方式將資料攜出。研發團隊在上傳研發成果歸檔之文件時，僅能由總經理或資訊部主管於開啟 FTP 後進行單向傳輸，並於使用後立即關閉。

(E)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。

(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 吋晶圓	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	110 年度				111 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	246,202	42.04	無	甲公司	308,947	52.50	無
2	乙公司	171,908	29.36	無	乙公司	118,782	20.18	無
—	其他	167,509	28.60	無	其他	160,759	27.32	無
—	進貨淨額	585,619	100.00	—	進貨淨額	588,488	100.00	—

增減變動原因：本公司最近兩年度之主要進貨廠商未有重大變化。

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	110 年度				111 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	537,214	50.93	無	A 公司	422,728	35.83	無
—	其他	517,571	49.07	無	其他	757,081	64.17	無
—	銷貨淨額	1,054,785	100.00	—	銷貨淨額	1,179,809	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

單位：千個；新臺幣千元

年度 生產量值 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電源管理晶片	註	450,361	610,912	註	378,737	539,233
合計		450,361	610,912		378,737	539,233

註：本公司產品係委外加工生產，故無法計算產能。

變動原因說明：本公司係依訂單備貨，為因應本年度終端客戶需求減少，調整備貨策略並降低進貨量，故 111 年度委外加工之電源管理晶片數量較去年同期減少。

(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	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電源管理晶片	296,049	832,416	90,943	222,369	269,274	840,123	123,332	339,686
合計	296,049	832,416	90,943	222,369	269,274	840,123	123,332	339,686

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

單位：人；%

年度 項目		110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日
員工人數 (人)	直接員工	-	-	-
	間接員工	66	69	71
	合計	66	69	71
平均年歲(歲)		39	40	41
平均服務年資(年)		5.3	6.1	6.2
學歷分佈比率 (%)	博士	4.6	4.4	5.6
	碩士	22.7	23.2	22.6
	大專	71.2	71.0	70.4
	高中	1.5	1.4	1.4
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

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、生日禮金、員工定期健康檢查、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

本公司依勞工退休金條例(勞退新制)幫每位員工每月按照月投保薪資提撥 6% 退休金至員工個人退休金帳戶中。另依勞動基準法規定，對外籍員工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臺灣銀行之專戶。

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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

(一)資訊安全政策內容：

- 1.本公司各項資訊安全管理規定必須遵守政府相關法規之規定。
- 2.成立資訊安全管理專職單位，負責資訊安全制度之建立及推動事宜。
- 3.資安政策之評估與審查應至少每年評估及審查一次，以確保資訊安全管理制度的可行性及有效性，維持營運和提供適當服務的能力。本公司所有人員負有維持資訊安全之責任，且應遵守公司相關之資訊安全管理規範。資訊部門不定期提供資訊安全教育訓練，宣導資訊安全政策及相關實施規定。
- 4.建立主機及網路使用之管理機制，以統籌分配、運用資源，並明確規範網路系統之使用權限，防止未經授權之存取動作。
- 5.新系統及設備建置上線前，須將風險、安全因素納入考量，防範危害資訊安全之情況發生。

- 6.建立資訊機房實體及環境安全防護措施，並定期施以相關維護及保養。
- 7.訂定資訊安全管理制度內部稽核計畫，定期檢視資訊安全管理制度範圍內所有人員及設備使用情形，依稽核報告擬訂及執行矯正預防措施。
- 8.訂定營運持續管理備援/備份還原之演練，確保公司業務持續運作。

(二)資訊安全風險管理架構：

- 1.本公司資訊安全之權責單位為資訊部，負責訂定企業內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全防護與資安政策推動與落實。
- 2.本公司稽核室為資訊安全監理之督導單位，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。
- 3.組織運作模式採定期稽核與循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。

(三)具體管理方案及投入資通安全管理之資源

- 1.系統防護：本公司為防範各種內/外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。
- 2.人員訓練：本公司定期實施新進人員資訊安全教育訓練實務課程，並不定期實施資訊安全機會宣導，藉以提昇公司同仁資安知識與意識。近二年度已進行 27 次資訊安全宣導。
- 3.本公司設有專職的資訊部門與人員，統籌網路與伺服器主機之管理。
- 4.本公司設置封閉型雲端主機，僅能透過公司網路連線。使用者的存取權限依據工作職掌核准授受後，方能依據被核准之權限存取系統之資料。使用安全連線方式實現遠距辦公，降低疫情等因素造成企業營運風險，並提高企業靈活度。
- 5.研發主機為實體隔離網路，被授權的使用者僅能透過遠端桌面連線固定主機，執行終端機程式連線研發主機。
- 6.資訊機房僅允許被授權人員方得進入，其他人員進入須填寫「電腦機房進出登記表」，並在資訊人員同下方可進入。
- 7.新系統導入前，須先由資訊單位評估相關資安風險後，再透過資訊人員協助將系統導入。
- 8.本公司訂定「緊急應變暨系統復原計劃作業程序」以確保資料備份及還原管理。本公司執行備份還原與異地備援演練於每年進行一次，111 年之災難還原演練已於 111 年 10 月 14 日完成。
- 9.建立資安設備日誌，提供分析並告警事件給資安人員，並由資安人員分析異常情形。

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

本公司已建置資安日誌分析告警系統，資安人員隨時監測網路異常情形並排除，已建立完整的監測及危機排除的機制。若遇有重大資訊安全事件發生時，本公司資訊安全人員會依照「緊急應變暨系統復原計劃作業程序」執行復原計畫，而備份還原的演練公司於每年執行一次，加速資料還原的速度，因此對本公司的影響有限。

七、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之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授信約定書	台新商銀	111.09.01~ 112.08.31	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	111.12.01~ 112.11.30	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
採購合約	寅公司	量產後 4 年內	採購晶圓	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－國際財務報導準則（合併）

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		229,518	316,667	506,956	956,058	1,430,900
不動產、廠房及設備		16,275	19,054	19,301	35,364	36,249
無形資產		1,832	3,035	5,020	7,323	11,049
其他資產		4,946	18,113	11,292	35,446	34,873
資產總額		252,571	356,869	542,569	1,034,191	1,513,071
流動負債	分配前	67,925	68,927	116,905	348,812	243,529
	分配後	67,925	68,927	135,270	459,000	365,346
非流動負債		840	3,579	2,439	2,097	-
負債總額	分配前	68,765	72,506	119,344	350,909	243,529
	分配後	68,765	72,506	137,709	461,097	365,346
歸屬於母公司業主之權益		183,806	284,363	423,225	683,282	1,269,542
股本		332,211	367,291	367,291	367,291	412,161
資本公積		136,717	163,209	1,820	4,144	494,954
保留盈餘 (待彌補虧損)	分配前	(287,242)	(247,089)	53,093	310,678	496,509
	分配後	(287,242)	(247,089)	34,728	200,490	374,692
其他權益		2,120	952	1,021	1,169	753
庫藏股票		-	-	-	-	(134,835)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	183,806	284,363	423,225	683,282	1,269,542
	分配後	183,806	284,363	404,860	573,094	1,147,725

註：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

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)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	245,546	400,631	635,552	1,054,785	1,179,809
營業毛利	77,126	142,420	280,153	529,130	568,569
營業損益	(13,024)	37,898	163,369	349,439	353,703
營業外收入及支出	(1,293)	(5,182)	(17,351)	(2,626)	19,911
稅前淨利(損)	(14,317)	32,716	146,018	346,813	373,614
繼續營業單位本期淨利(損)	(10,710)	40,153	136,973	275,950	296,019
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(10,710)	40,153	136,973	275,950	296,019
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,170)	(1,168)	69	148	(416)
本期綜合損益總額	(11,880)	38,985	137,042	276,098	295,603
淨利(損)歸屬於母公司業主	(10,710)	40,153	136,973	275,950	296,019
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	(11,880)	38,985	137,042	276,098	295,603
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)	(0.35)	1.13	3.73	7.51	7.58

註：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

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)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		263,503	314,852	503,199	951,178	1,423,224
不動產、廠房及設備		15,440	17,804	17,209	33,791	32,975
無形資產		1,832	3,035	5,020	7,323	10,990
其他資產		5,344	15,817	10,346	33,096	40,385
資產總額		286,119	351,508	535,774	1,025,388	1,507,574
流動負債	分配前	62,141	60,296	105,083	329,812	238,032
	分配後	62,141	60,296	123,448	440,000	359,849
非流動負債		40,172	6,849	7,466	12,294	-
負債總額	分配前	102,313	67,145	112,549	342,106	238,032
	分配後	102,313	67,145	130,914	452,294	359,849
歸屬於母公司業主之權益		183,806	284,363	423,225	683,282	1,269,542
股本		332,211	367,291	367,291	367,291	412,161
資本公積		136,717	163,209	1,820	4,144	494,954
保留盈餘 (待彌補虧損)	分配前	(287,242)	(247,089)	53,093	310,678	496,509
	分配後	(287,242)	(247,089)	34,728	200,490	374,692
其他權益		2,120	952	1,021	1,169	753
庫藏股票		-	-	-	-	(134,835)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	183,806	284,363	423,225	683,282	1,269,542
	分配後	183,806	284,363	404,860	573,094	1,147,725

註：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

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)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	236,733	395,154	635,552	1,054,785	1,179,809
營業毛利	68,313	136,943	280,538	529,774	569,066
營業損益	(17,016)	1,497	166,772	356,553	342,621
營業外收入及支出	2,643	31,189	(20,748)	(9,740)	30,993
稅前淨利(損)	(14,373)	32,686	146,024	346,813	373,641
繼續營業單位本期淨利(損)	(10,710)	40,153	136,973	275,950	296,019
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(10,710)	40,153	136,973	275,950	296,019
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,170)	(1,168)	69	148	(416)
本期綜合損益總額	(11,880)	38,985	137,042	276,098	295,603
淨利(損)歸屬於母公司業主	(10,710)	40,153	136,973	275,950	296,019
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	(11,880)	38,985	137,042	276,098	295,603
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)	(0.35)	1.13	3.73	7.51	7.58

註：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
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
110 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
111 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

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)				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 %	負債占資產比率		27.23	20.32	22.00	33.93	16.10
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,134.54	1,511.19	2,205.40	1,938.07	3,502.28
償債能力 %	流動比率		337.90	459.42	433.65	274.09	587.57
	速動比率		269.31	360.73	361.55	219.94	507.19
	利息保障倍數		(22.43)	55.89	188.20	925.83	1,210.11
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.08	6.79	5.83	6.39	6.41
	平均收現日數		52	54	63	58	57
	存貨週轉率(次)		3.92	4.77	4.90	4.10	3.29
	應付款項週轉率(次)		7.95	9.12	7.71	7.79	9.21
	平均銷貨日數		94	77	75	90	111
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		14.75	22.68	33.14	38.59	32.95
	總資產週轉率(次)		1.13	1.31	1.41	1.34	0.93
獲利能力	資產報酬率(%)		(4.72)	13.33	30.60	35.04	23.26
	權益報酬率(%)		(6.75)	17.15	38.72	49.88	30.32
	稅前純益占實收資本比率(%)		(4.41)	8.91	39.76	94.42	90.65
	純益率(%)		(4.36)	10.02	21.55	26.16	25.09
	每股盈餘(元)		(0.35)	1.13	3.73	7.51	7.58
現金流量	現金流量比率(%)		(註 4)	34.35	110.21	88.59	122.57
	現金流量允當比率(%)		(註 3)	(註 3)	(註 3)	167.66	170.91
	現金再投資比率(%)		(註 4)	6.51	24.75	36.32	13.29
槓桿度	營運槓桿度		(0.17)	1.50	1.14	1.07	1.10
	財務槓桿度		0.96	1.02	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20%者可免分析）：

- 1.負債占資產比率減少：因 111 年現金增資，現金及約當現金增加使資產總額增加所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：因 111 年現金增資發行新股，使權益總額增加所致。
- 3.流動比率增加：因 111 年現金增資，現金及約當現金增加使流動資產增加所致。
- 4.速動比率增加：因 111 年現金增資，現金及約當現金增加使流動資產增加所致。
- 5.利息保障倍數增加：因 111 年稅前淨利較 110 年增加所致。
- 6.平均銷貨日數增加：因 111 年下半年出貨受市場景氣不佳影響，使存貨週轉率減少所致。
- 7.總資產週轉率減少：因 111 年現金增資，現金及約當現金增加使資產總額增加所致。
- 8.資產報酬率減少：因 111 年現金增資，現金及約當現金增加使資產總額增加所致。
- 9.權益報酬率減少：因 111 年現金增資發行新股，使權益總額增加所致。

10.現金流量比率增加：因 111 年短期借款已償還，及下半年投產量減少使應付帳款減少，故流動負債減少所致。

11.現金再投資比率減少：因 111 年發放現金股利增加且現金增資使營運資金增加所致。

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。

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。

5.現金流量：

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二)財務分析－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				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 %	負債占資產比率		35.76	19.10	21.01	33.36	15.79
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,450.63	1,635.65	2,502.71	2,058.47	3,850.01
償債能力 %	流動比率		424.04	522.18	478.86	288.40	597.91
	速動比率		343.41	401.94	390.54	231.26	515.87
	利息保障倍數		(22.52)	62.10	197.53	980.70	1,395.18
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.11	6.42	5.83	6.39	6.41
	平均收現日數		72	57	63	58	57
	存貨週轉率(次)		3.92	4.77	4.90	4.10	3.28
	應付款項週轉率(次)		7.95	9.12	7.70	7.78	9.20
	平均銷貨日數		94	77	75	90	112
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		15.19	23.77	36.30	41.36	35.34
	總資產週轉率(次)		0.94	1.24	1.43	1.35	0.93
獲利能力	資產報酬率(%)		(4.05)	12.73	31.01	35.39	23.39
	權益報酬率(%)		(6.75)	17.15	38.72	49.88	30.32
	稅前純益占實收資本比率(%)		(4.33)	8.90	39.76	94.42	90.65
	純益率(%)		(4.52)	10.16	21.55	26.16	25.09
	每股盈餘(元)		(0.35)	1.13	3.73	7.51	7.58
現金流量	現金流量比率(%)		(註 4)	43.79	115.05	95.28	122.24
	現金流量允當比率(%)		(註 3)	(註 3)	(註 3)	168.71	170.41
	現金再投資比率(%)		(註 4)	7.26	22.91	36.73	12.82
槓桿度	營運槓桿度		0.14	39.33	1.13	1.06	1.10
	財務槓桿度		0.97	1.56	1.00	1.00	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20%者可免分析）：							
1.負債占資產比率減少：因 111 年現金增資，現金及約當現金增加使資產總額增加所致。							
2.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：因 111 年現金增資發行新股，使權益總額增加所致。							
3.流動比率增加：因 111 年現金增資，現金及約當現金增加使流動資產增加所致。							
4.速動比率增加：因 111 年現金增資，現金及約當現金增加使流動資產增加所致。							
5.利息保障倍數增加：因 111 年稅前淨利較 110 年增加所致。							
6.存貨週轉率減少：因 111 年下半年出貨受市場景氣不佳影響，平均存貨額仍高所致。							
7.平均銷貨日數增加：因 111 年下半年出貨受市場景氣不佳影響，使存貨週轉率減少所致。							
8.總資產週轉率減少：因 111 年現金增資，現金及約當現金增加使資產總額增加所致。							
9.資產報酬率減少：因 111 年現金增資，現金及約當現金增加使資產總額增加所致。							
10.權益報酬率減少：因 111 年現金增資發行新股，使權益總額增加所致。							
11.現金流量比率增加：因 111 年短期借款已償還，及下半年投產量減少使應付帳款減少，故流動負債減少所致。							
12.現金再投資比率減少：因 111 年發放現金股利增加且現金增資使營運資金增加所致。							

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。

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：上述採用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。

5.現金流量：

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：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	110 年	111 年	差異	
			金額	%
流動資產	956,058	1,430,900	474,842	49.67
不動產、廠房及設備	35,364	36,249	885	2.50
無形資產	7,323	11,049	3,726	50.88
其他資產	35,446	34,873	(573)	(1.62)
資產總額	1,034,191	1,513,071	478,880	46.30
流動負債	348,812	243,529	(105,283)	(30.18)
非流動負債	2,097	-	(2,097)	(100.00)
負債總額	350,909	243,529	(107,380)	(30.60)
股本	367,291	412,161	44,870	12.22
資本公積	4,144	494,954	490,810	11,843.87
法定盈餘公積	5,309	32,904	27,595	519.78
未分配盈餘	305,369	463,605	158,236	51.82
其他權益	1,169	753	(416)	(35.59)
庫藏股	-	(134,835)	(134,835)	(100.00)
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	683,282	1,269,542	586,260	85.80
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：主係 111 年現金增資，故現金及約當現金增加所致。				
資產總額增加：主係流動資產增加所致，如上述。				
流動負債減少：主係短期借款已償還完畢故減少、111 年投產量減少使應付帳款減少、111 年已暫繳營所稅使本期所得稅負債減少所致。				
負債總額減少：主係流動負債減少所致，如上述。				
資本公積增加：主係 111 年現金增資溢價發行新股，發行價格與股本差額認列資本公積所致。				
法定盈餘公積增加：主係依法提列 110 年稅後淨利之 10%為法定盈餘公積所致。				
未分配盈餘增加：主係 111 年營運獲利所致。				
庫藏股增加：主係 111 年買回庫藏股所致。				
權益總額增加：主係 111 年現金增資使股本與資本公積增加所致。				

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	110 年	111 年	差異	
			金額	%
營業收入	1,054,785	1,179,809	125,024	11.85
營業成本	525,655	611,240	85,585	16.28
營業毛利	529,130	568,569	39,439	7.45
營業費用	179,691	214,866	35,175	19.58
營業淨利	349,439	353,703	4,264	1.22
營業外收入及支出	(2,626)	19,911	22,537	858.23
稅前淨利	346,813	373,614	26,801	7.73
所得稅(費用)利益	(70,863)	(77,595)	(6,732)	(9.50)
本期淨利	275,950	296,019	20,069	7.27
其他綜合損益	148	(416)	(564)	(381.08)
綜合損益總額	276,098	295,603	19,505	7.06
淨利歸屬於母公司業主	275,950	296,019	20,069	7.27
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	276,098	295,603	19,505	7.06
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：				
營業外收入及支出增加：主係美金升值使外幣兌換利益增加所致。				

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)最近年度(111 年度)現金流量變動之分析

單位：新台幣千元

	110 年度	111 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動淨現金流入(出)	309,010	298,500	(10,510)	(3.40)
投資活動淨現金流入(出)	(35,871)	(49,871)	(14,000)	(39.03)
籌資活動淨現金流入(出)	46,064	216,674	170,610	370.38
最近年度現金流量變動之分析：				
營業活動淨現金流入減少：主係所得稅支付金額增加所致。				
投資活動淨現金流出增加：主係研發設備支出金額增加所致。				
籌資活動淨現金流入增加：主係辦理上市掛牌前現金增資所致。				

(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(112 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
1,036,230	353,677	(62,826)	(64,786)	1,262,295	—	—
(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 112 年度營業產生應收帳款收現。						
投資活動淨現金流出：預期 112 年度營業投入新產品及新增生產檢測設備。						
籌資活動淨現金流出：預期支付 111 年度現金股利。						
(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。

(二)最近年度轉投資獲利或損失之主要原因及改善計畫：

單位：新臺幣千元

項目	111年度 認列(損)益	獲利或虧損之 主要原因改善計畫	改善計畫
轉投資事業			
Blink Electronic Co., Ltd.	16,942	主要係認列西安來頓半導體之投資損益。	—
M3 Technology (Dallas), Inc.	(4,414)	主係以提供研發及市場資訊予本公	—

轉投資事業	項目	111年度 認列(損)益	獲利或虧損之 主要原因改善計畫	改善計畫
			司，並非對外營運 單位。	
	西安來頡半導體有限公司	17,190	主係以提供研發服 務予本公司，並非 對外營運單位。	-

(三)未來一年投資計劃：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

本公司最近兩年度利息支出與兌換利益(損失)占營業收入淨額之比率如下：

單位:新臺幣千元

項目	110 年度		111 年度	
	金額	占營業收入比率	金額	占營業收入比率
利息費用	375	0.04%	309	0.03%
外幣兌換利益(損失)	(1,184)	(0.11%)	15,792	1.34%

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 110 及 111 年度利息費用占營業收入分別為 0.04%與 0.03%，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 110 及 111 年度產生之外幣兌換利益(損失)分別為新臺幣(1,184)千元及 15,792 千元，占當年度營業收入淨額比率分別為(0.11%)及 1.34%，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，將產生部分自然避險之效果；另本公司積極參酌匯率市場相關資訊及未來趨勢，提供業務及採購做為報價時之參考依據，並慎選結匯時機達到降低匯兌之效果，近年為因應美金兌新臺幣波動，本公司隨其調整其匯兌時機，於應收及應付美金款項相互沖抵後即時做兌換，隨時參酌銀行匯率，擇優盡速結售以減少外幣匯率風險。

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

本公司長期以來皆專注本業經營與發展，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

2.從事資金貸與他人之政策、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」，並經股東會通過在案，目前並無資金貸與他人之情事，未來若有因業務需要時，將遵循相關辦法及法令規定執行。

3.從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司已訂有「背書保證作業程序」，並經股東會通過在案，目前並無為他人進行背書保證之情事，未來若有因業務需要時，將遵循相關辦法及法令規定執行。

4.從事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「取得或處分資產處理程序」來規範衍生性商品交易之作業，並經股東會通過在案，目前並無從事衍生性商品之情事，未來若有因業務需要時，將遵循相關辦法及法令規定執行。

(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。我們持續關注高成長性之新興應用，例如新一代 WiFi-7 數據機、5G/IoT 終端、SSD 及新一代 Type-C/PD 埠等，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，也和所使用的工藝製程密切相關。來頓科技作為一家無晶圓廠 IC 設計公司(Fabless)，能夠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，未來將持續加深與代工廠在高壓器件開發方面的合作。

歷年來本公司研究發展經費占營收比率均有一定之水平，110 及 111 年度研究發展經費比重已分別達 7.59%及 9.04%。展望未來前瞻技術的規劃與執行，將搭配本公司整體研究發展藍圖，逐步提升研究發展經費未來將新聘具有相關經驗高階研發人力，發展具前瞻之核心技術，並達到研發能量及永續經營目標。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，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（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，科技改變、資訊安全風險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，持續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。

本公司訂有「電腦系統安全管理辦法」及「緊急應變暨系統復原計劃作業程序」等資訊安全政策，由專職資訊部門主管負責確保與督導相關政策與規範之遵循，持續檢討公司資安政策與改善資訊安全架構與管理方式，並不定期提供最新資訊安全案例或教育以確保所有人員負有維持資訊安全之意識與責任，且應遵守公司相關之資訊安全管理規範，確保公司業務資訊之機密性、完整性與可用性。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購之情事發生，未來若因業務需要有併購計畫時，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設計公司，生產全部委由晶圓代工廠製造，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中面臨之風險及因應措施

本公司為無晶圓廠之 IC 設計公司，並全數委由專業晶圓代工廠進行生產之營運模式。目前半導體產業從設計、晶圓代工、切割及封測已然形成專業分工體系，本公司於各項產品開發時，必須與晶圓代工廠及封裝測試廠維持合作關係，透過專業分工完成產品生產製造，另廠商之選擇尚須綜合考量製程技術、品質良率、產能供應、交期和與地緣關係等因素。由於產業特性，本公司有進貨集中於晶圓代工廠之情形，當晶圓代工廠因產能不足或是調漲價格時，可能對公司供貨造成風險。

本公司原料採購政策係綜合評估供應商之品質、價格、交期及製程技術等因素進行採購，由業務部門提供客戶之供需情形、新產品導入狀況回饋及客戶訂單資訊，檢視現有庫存及考量安全庫存後適時調整生產計劃。而本公司已與供應商建立穩定之合作關係，由於本公司營運規模尚小，若採分散供應商將導致無法爭取穩定產能及降低議價能力，除此之外不同晶圓代工廠之製程技術與產品電路佈局亦不同。進貨主要集中於晶圓代工廠乃屬 IC 設計業之產業特性，而本公司最大晶圓代工廠商為全球知名半導體代工廠，營運據點遍及全球且積極投入資本支出以持續擴大規模，產品、技術及品質皆具有國際水準；另本公司長期以來已與供應商建立穩定合作關係且合作至今並無發生缺料或延後出貨之情事，除此之外本公司已有二家以上晶圓代工廠商，並與其維持良好關係以確保貨源方面之穩定性，因此當供應商產能不足時尚有其餘晶圓代工廠得以協調產能，故應可合理避免產能供應中斷而影響本公司營運之風險。

2.銷貨集中面臨之風險及因應措施

本公司為無晶圓廠之 IC 設計公司，著重於產品的開發與設計，並深耕於終端客戶之產品導入及推廣；為了資源有效利用、資金運用及存貨管理之效率考量，除部分客戶由本公司直接銷售外，其餘均透過代理商模式銷售給終端客戶，此情形乃為 IC 設計業界普遍採用之銷售模式。而本公司對於部分代理商有銷貨集中情形，若是代理商更換供應商可能對公司造成營運上之風險。

本公司 110 年度前三大客戶銷售金額占營收金額比重分別為 50.93%、8.57%及 7.01%；111 年度前三大客戶銷售金額占營收金額比重分別為 35.83%、9.11%及 7.46%，主要銷售對象多為長期合作之 IC 零組件通路商。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；此外，本公司所設計之產品，經過長時間之認證與測試，方能得到主晶片廠商的合格供應商資格，同時藉由此認證，也

提升本公司產品之知名度，終端客戶採購本公司產品的意願大幅提升。本公司未來將拓展不同產品線之應用，並發展與多家代理商之合作關係，以降低銷貨集中比重。倘若與代理商終止合作關係，本公司依情況選擇直接銷售給客戶；或是由其他代理商取代之，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.公司截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：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截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

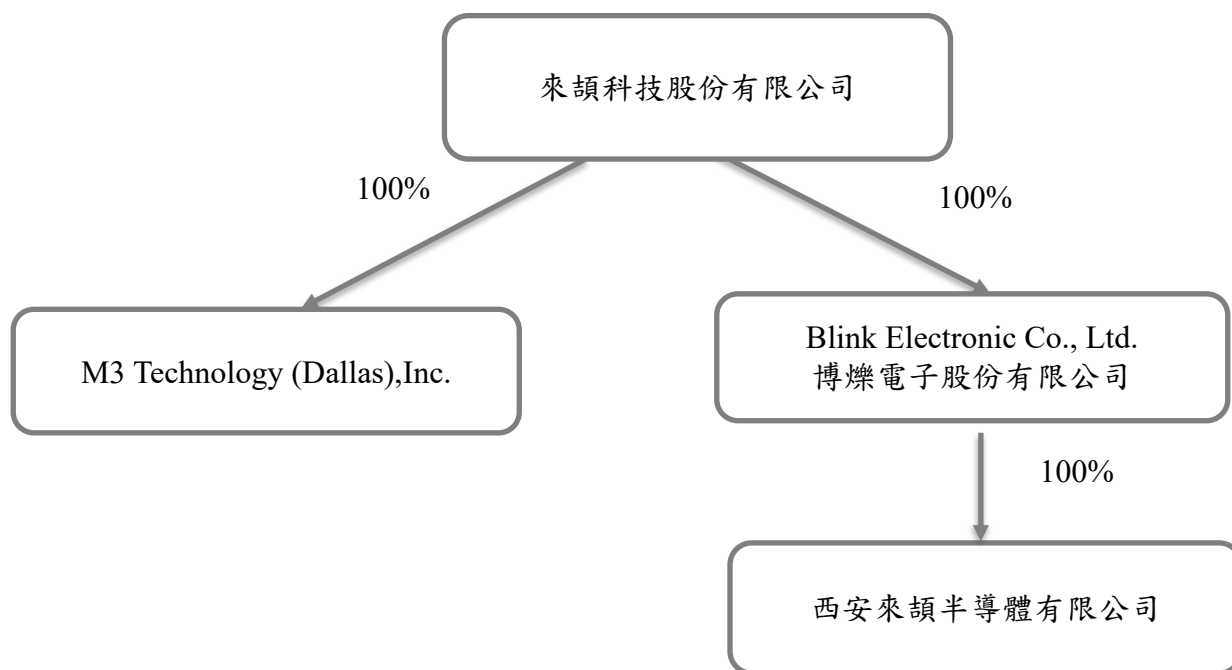
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

111 年 12 月 31 日



2.各關係企業基本資料

111 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	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：截至 111 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

111 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	-	-
M3 Technology (Dallas), Inc.	Director	孟慶達	註 1	-
	Director	席小玉		-
西安來頡半導體有限公司	董事長	陳燦榮	註 2	-
	副董事長	孟慶達		-
	董事、總經理	席小玉		-
	監事	李斌鵬		-

註 1：截至 111 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

111 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	9,503	3,948	5,555	-	16,942	16,942	不適用
M3 Technology (Dallas), Inc.	註	3,321	1,447	1,874	11,973	(4,414)	(4,414)	不適用
西安來頡半導體有限公司	29,082	14,483	4,980	9,503	54,056	17,190	17,190	不適用

註：截至 111 年 12 月 31 日止尚未注資。

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」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。

(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：無此情形。

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：112年2月23日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年二月二十三日董事會通過，出席董事七人中，有○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：孟慶達

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

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 111 年度財務報表（含個體及合併財務報表）、營業報告書及盈餘分派議案等，其中財務報表（含個體及合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥會計師及邱政俊會計師查核完竣，並出具查核報告。上開董事會造具之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，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

來頡科技股份有限公司

一一二年股東常會

審計委員會召集人：江志烽



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日

附錄三

111 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111及110年度

地址：台北市內湖區瑞湖街178巷19號2樓

電話：(02)2656-0961

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~10		-
七、	合併權益變動表	11		-
八、	合併現金流量表	12~13		-
九、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	14		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15~23		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23~24		五
	(六) 重要會計項目之說明	24~44		六~二五
	(七) 關係人交易	44~45		二六
	(八) 質抵押之資產	45		二七
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45		二八
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	46		二九
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	47、49		三十
	2. 轉投資事業相關資訊	47、50		三十
	3. 大陸投資資訊	47~48、51		三十
	4. 主要股東資訊	48、52		三十
	(十四) 部門資訊	48		三一

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」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 112 年 2 月 23 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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。

茲對來誦科技股份有限公司及其子公司民國 111 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

來誦科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度對特定銷貨客戶之銷貨收入為新台幣 422,728 仟元，占合併銷貨收入約 36%，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，請參閱合併財務報表附註四(十二)。

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 111 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

來誦科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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誦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誦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。

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

1. 辨認並評估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）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對來頡科技股份有限公司及其子公司民國 111 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

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

來頡科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 1,036,230	69	\$ 571,378	55
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七及二七）	13,863	1	12,742	1
1150	應收票據（附註四、八及十八）	641	-	5,574	1
1170	應收帳款（附註四、八、十八及二六）	184,383	12	177,466	17
1200	其他應收款（附註四）	35	-	10	-
130X	存貨（附註四、五及九）	194,324	13	177,567	17
1410	預付款項	1,424	-	11,321	1
11XX	流動資產總計	1,430,900	95	956,058	92
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	36,249	2	35,364	3
1755	使用權資產（附註四及十二）	2,861	-	6,313	1
1780	無形資產（附註四及十三）	11,049	1	7,323	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	7,130	-	4,372	1
1915	預付設備款	167	-	-	-
1920	存出保證金（附註二八）	24,715	2	24,761	2
15XX	非流動資產總計	82,171	5	78,133	8
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,513,071	100	\$ 1,034,191	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四）	\$ -	-	\$ 67,671	7
2130	合約負債－流動（附註四及十八）	609	-	1,080	-
2170	應付帳款	54,763	4	77,960	8
2200	其他應付款（附註十五）	128,533	8	116,594	11
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	44,867	3	69,409	7
2250	負債準備－流動（附註四）	11,157	1	11,627	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	2,565	-	3,676	-
2399	其他流動負債	1,035	-	795	-
21XX	流動負債總計	243,529	16	348,812	34
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	-	-	2,097	-
25XX	非流動負債總計	-	-	2,097	-
2XXX	負債總計	243,529	16	350,909	34
	權益（附註四、十七及二二）				
3100	股 本	412,161	27	367,291	36
3200	資本公積	494,954	33	4,144	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	32,904	2	5,309	-
3350	未分配盈餘	463,605	31	305,369	30
3300	保留盈餘總計	496,509	33	310,678	30
3400	其他權益	753	-	1,169	-
3500	庫藏股票	(134,835)	(9)	-	-
3XXX	權益總計	1,269,542	84	683,282	66
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,513,071	100	\$ 1,034,191	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：孟慶達



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十八及二六）				
4110	銷貨收入	\$ 1,184,416	101	\$ 1,061,047	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(7,691)	(1)	(6,459)	(1)
4100	銷貨收入淨額	1,176,725	100	1,054,588	100
4800	其他營業收入	3,084	-	197	-
4000	營業收入淨額	1,179,809	100	1,054,785	100
5000	營業成本（附註四、五、九及十九）	611,240	52	525,655	50
5900	營業毛利	568,569	48	529,130	50
	營業費用（附註四及十九）				
6100	推銷費用	57,891	5	46,872	4
6200	管理費用	50,316	4	52,785	5
6300	研究發展費用	106,659	9	80,034	8
6000	營業費用合計	214,866	18	179,691	17
6900	營業淨利	353,703	30	349,439	33
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	1,372	-	99	-
7190	其他收入	2,121	-	131	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	465	-	-	-
7020	其他利益及損失	470	-	(1,297)	-
7050	財務成本	(309)	-	(375)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
7230	外幣兌換利益－淨額 (附註四及十九)	\$	15,792 2	\$	- -
7630	外幣兌換損失－淨額 (附註四及十九)		- -	(	1,184) -
7000	營業外收入及支出 合計		19,911 2	(	2,626) -
7900	稅前淨利		373,614 32		346,813 33
7950	所得稅費用(附註四及二十)	(	77,595) (7)	(	70,863) (7)
8200	本年度淨利		296,019 25		275,950 26
	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	(	416) -		148 -
8300	本年度其他綜合損 益	(	416) -		148 -
8500	本年度綜合損益總額	\$	295,603 25	\$	276,098 26
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	\$	7.58	\$	7.51
9850	稀 釋	\$	7.01	\$	6.99

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：孟慶達



會計主管：黃淑慧



來頤科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 本 (附 註 四 及 十 七)		資 本 公 積	保 留 盈 餘 (附 註 十 七)			其 他 權 益 項 目	庫 藏 股 票	權 益 總 計
		股 數 (仟 股)	金 額	(附 註 四 、 十 七 及 二 二)	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	保 留 盈 餘 總 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 (附 註 十 七)		
A1	110 年 1 月 1 日餘額	36,729	\$ 367,291	\$ 1,820	\$ -	\$ 53,093	\$ 53,093	\$ 1,021	\$ -	\$ 423,225
B1	109 年度盈餘指撥及分配									
B5	法定盈餘公積	-	-	-	5,309	(5,309)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(18,365)	(18,365)	-	-	(18,365)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	275,950	275,950	-	-	275,950
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	148	-	148
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	275,950	275,950	148	-	276,098
N1	本公司發行員工認股權 (附註二二)	-	-	2,324	-	-	-	-	-	2,324
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	36,729	367,291	4,144	5,309	305,369	310,678	1,169	-	683,282
B1	110 年度盈餘指撥及分配									
B5	法定盈餘公積	-	-	-	27,595	(27,595)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(110,188)	(110,188)	-	-	(110,188)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	296,019	296,019	-	-	296,019
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(416)	-	(416)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	296,019	296,019	(416)	-	295,603
N1	本公司發行員工認股權 (附註二二)	-	-	821	-	-	-	-	-	821
N1	現金增資保留員工認購之酬勞成本 (附註二二)	-	-	260	-	-	-	-	-	260
E1	現金增資	3,655	36,550	486,459	-	-	-	-	-	523,009
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	832	8,320	3,270	-	-	-	-	-	11,590
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(134,835)	(134,835)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	41,216	\$ 412,161	\$ 494,954	\$ 32,904	\$ 463,605	\$ 496,509	\$ 753	(\$ 134,835)	\$ 1,269,542

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：孟慶達

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 373,614	\$ 346,813
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	26,541	19,019
A20200	攤銷費用	10,171	4,517
A20900	財務成本	309	375
A21200	利息收入	(1,372)	(99)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,081	2,324
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(465)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	18,422	1,503
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	1,494	(1,037)
A29900	(迴轉)提列負債準備	(470)	1,297
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據	4,933	(347)
A31150	應收帳款	(8,099)	(35,281)
A31200	存 貨	(35,179)	(100,399)
A31230	預付款項	5,072	(5,812)
A31240	其他流動資產	-	1,010
A32125	合約負債	(471)	320
A32130	應付票據	-	(207)
A32150	應付帳款	(23,096)	21,354
A32180	其他應付款	29,693	57,410
A32230	其他流動負債	240	97
A33000	營運產生之現金流入	402,418	312,857
A33100	收取之利息	1,347	94
A33300	支付之利息	(370)	(314)
A33500	支付之所得稅	(104,895)	(3,627)
AAAA	營業活動之淨現金流入	298,500	309,010
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	9,500
B02700	取得不動產、廠房及設備	(41,400)	(17,376)
B02800	處分不動產、廠房及設備	465	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B03700	存出保證金增加	\$ -	(\$ 24,096)
B03800	存出保證金減少	50	-
B04500	取得無形資產	(8,819)	(3,899)
B07100	預付設備款增加	(167)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(49,871)	(35,871)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	18,967	123,407
C00200	短期借款減少	(88,048)	(55,106)
C04020	租賃本金償還	(3,821)	(3,872)
C04500	發放現金股利	(110,188)	(18,365)
C04600	現金增資	523,009	-
C04800	員工執行認股權	11,590	-
C04900	購買庫藏股票	(134,835)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	216,674	46,064
DDDD	匯率變動對現金之影響	(451)	172
EEEE	現金淨增加	464,852	319,375
E00100	年初現金餘額	571,378	252,003
E00200	年底現金餘額	\$ 1,036,230	\$ 571,378

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：孟慶達



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

來頡科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 99 年 9 月奉經濟部核准設立，主要營業項目為電源管理積體電路之設計、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。另本公司上市申請案於 110 年 12 月經臺灣證券交易所審議會通過並於 111 年 1 月報經金融監督管理委員會核備，並自 111 年 5 月 12 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

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 112 年 2 月 23 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

註 3：該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效並無重大之影響。

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

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

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

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（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。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。

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。

(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相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產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、按攤銷後成本衡量之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等）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。

(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. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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管理積體電路之銷售。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。商品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 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具有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

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，僅於其很有可能具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之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

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

存貨之減損

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

六、現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 119	\$ 229
銀行支票及活期存款	<u>1,036,111</u>	<u>571,149</u>
	<u>\$ 1,036,230</u>	<u>\$ 571,378</u>

活期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
活期存款	0.005%~0.95%	0.01%~0.35%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	111年12月31日	110年12月31日
受限制之定期存款	<u>\$ 13,863</u>	<u>\$ 12,742</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，定期存款利率分別為年利率 0.48%~2.80% 及 0.12%~0.76%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二七。

八、應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110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>\$ 641</u>	<u>\$ 5,574</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$184,383</u>	<u>\$177,466</u>

合併公司對商品銷售之授信期間約為 30 天至 60 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：

111 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	\$ 176,088	\$ 8,295	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 184,383
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 176,088</u>	<u>\$ 8,295</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184,383</u>

110 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	\$ 175,121	\$ 2,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 177,466
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 175,121</u>	<u>\$ 2,345</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 177,466</u>

合併公司因評估預期可回收金額與原帳列金額相當，故未提列備抵損失。

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 物 料	\$ 75,437	\$ 11,971
在 製 品	65,885	59,933
製 成 品	<u>53,002</u>	<u>105,663</u>
	<u>\$194,324</u>	<u>\$177,567</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 611,240 仟元及 525,655 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 18,422 仟元及 1,503 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	
			111年 12月31日	110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 111 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
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,422	\$ 2,256	\$ 3,329	\$ 90,529	\$ 922	\$ 108,458
增 添	13,293	1,345	26	15,834	924	31,422
處 分	-	(47)	-	-	-	(47)
重 分 類	34	110	72	-	-	216
淨兌換差額	-	(17)	-	(39)	-	(56)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 24,749</u>	<u>\$ 3,647</u>	<u>\$ 3,427</u>	<u>\$ 106,324</u>	<u>\$ 1,846</u>	<u>\$ 139,993</u>
累計折舊						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,367	\$ 1,928	\$ 2,148	\$ 77,131	\$ 583	\$ 89,157
折舊費用	1,859	237	448	12,402	610	15,556
處 分	-	(47)	-	-	-	(47)
重 分 類	5	-	(5)	-	-	-
淨兌換差額	-	(14)	-	(23)	-	(37)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,231</u>	<u>\$ 2,104</u>	<u>\$ 2,591</u>	<u>\$ 89,510</u>	<u>\$ 1,193</u>	<u>\$ 104,629</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 15,518</u>	<u>\$ 1,543</u>	<u>\$ 836</u>	<u>\$ 16,814</u>	<u>\$ 653</u>	<u>\$ 35,364</u>
成 本						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,749	\$ 3,647	\$ 3,427	\$ 106,324	\$ 1,846	\$ 139,993
增 添	1,684	575	2,067	19,158	-	23,484
處 分	(108)	(140)	-	-	(458)	(706)
重 分 類	4,233	-	-	(4,233)	-	-
淨兌換差額	64	31	(6)	-	1	90
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30,622</u>	<u>\$ 4,113</u>	<u>\$ 5,488</u>	<u>\$ 121,249</u>	<u>\$ 1,389</u>	<u>\$ 162,861</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	試 驗 設 備	其 他 設 備	合 計
累計折舊						
111年1月1日餘額	\$ 9,231	\$ 2,104	\$ 2,591	\$ 89,510	\$ 1,193	\$ 104,629
折舊費用	4,597	522	836	16,126	537	22,618
處 分	(108)	(140)	-	-	(458)	(706)
重 分 類	3,102	-	-	(3,102)	-	-
淨兌換差額	46	25	(1)	-	1	71
111年12月31日餘額	<u>\$ 16,868</u>	<u>\$ 2,511</u>	<u>\$ 3,426</u>	<u>\$ 102,534</u>	<u>\$ 1,273</u>	<u>\$ 126,612</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 13,754</u>	<u>\$ 1,602</u>	<u>\$ 2,062</u>	<u>\$ 18,715</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 36,249</u>

111及110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至5年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 2,861</u>	<u>\$ 6,313</u>
使用權資產之增添	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
建築物	<u>\$ 721</u>	<u>\$ 3,741</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 3,923</u>	<u>\$ 3,463</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 2,565</u>	<u>\$ 3,676</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,097</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	2.17%	2.17%

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 387	\$ 478
租賃之現金流出總額	\$ 4,296	\$ 4,460

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、無形資產

	電腦軟體	專門技術	專利權	合計
<u>成本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 5,564	\$ -	\$ 5,138	\$ 10,702
單獨取得	4,806	1,000	1,014	6,820
處分	(42)	-	-	(42)
110年12月31日餘額	\$ 10,328	\$ 1,000	\$ 6,152	\$ 17,480
<u>累計攤銷</u>				
110年1月1日餘額	\$ 4,088	\$ -	\$ 1,594	\$ 5,682
攤銷費用	2,829	417	1,271	4,517
處分	(42)	-	-	(42)
110年12月31日餘額	\$ 6,875	\$ 417	\$ 2,865	\$ 10,157
110年12月31日淨額	\$ 3,453	\$ 583	\$ 3,287	\$ 7,323
<u>成本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 10,328	\$ 1,000	\$ 6,152	\$ 17,480
單獨取得	7,882	-	1,036	8,918
重分類	4,979	-	-	4,979
111年12月31日餘額	\$ 23,189	\$ 1,000	\$ 7,188	\$ 31,377
<u>累計攤銷</u>				
111年1月1日餘額	\$ 6,875	\$ 417	\$ 2,865	\$ 10,157
攤銷費用	8,147	500	1,524	10,171
111年12月31日餘額	\$ 15,022	\$ 917	\$ 4,389	\$ 20,328
111年12月31日淨額	\$ 8,167	\$ 83	\$ 2,799	\$ 11,049

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
專門技術	2年

十四、借 款（111 年 12 月 31 日：無）

	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>	
信用額度借款	\$ 67,671

銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 1.10%~1.27%。

十五、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付員工酬勞	\$ 97,529	\$ 54,997
應付薪資	11,571	22,389
應付董事酬勞	4,501	4,059
應付退休金	2,743	2,486
應付設備款	2,228	19,920
應付勞務費	2,192	2,001
應付勞健保	1,911	1,741
應付營業稅	321	1,158
應付研發費	-	723
其 他	5,537	7,120
	<u>\$128,533</u>	<u>\$116,594</u>

十六、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。

十七、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	60,000	60,000
額定股本	\$ 600,000	\$ 600,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	41,216	36,729
已發行股本	\$ 412,161	\$ 367,291

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 111 年 2 月 22 日經董事會決議辦理股票初次上市前現金增資發行普通股 3,655 仟股，每股面額 10 元，並依公司法規定保留發行股數之 15%，計 548 仟股供員工認購，其餘 3,107 仟股作為辦理股票上市前之公開承銷，並同時以競價拍賣（80%）及公開申購（20%）方式辦理，競價拍賣加權平均成交價格為每股 146.23 元，另於 111 年 4 月 27 日訂定公開申購承銷價格及員工認購價格為每股 139 元，發行總金額扣除相關直接發行成本後共計募得現金 523,009 仟元。上述現金增資案業經臺灣證券交易所股份有限公司 111 年 3 月 9 日臺證上一字第 1111800803 號函申報生效，並以同年 5 月 11 日為增資基準日，嗣於 111 年 5 月 24 日完成變更登記。

本公司於 111 年度因員工執行員工認股權增發新股 832 仟股。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 486,459	\$ -
已執行之員工認股權	4,897	-
現金增資保留員工認購	260	-
	<u>491,616</u>	<u>-</u>
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	3,338	4,144
	<u>\$ 494,954</u>	<u>\$ 4,144</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 111 年 5 月 26 日經股東會決議通過修正章程，依修正後公司章程規定，盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，每季決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限；年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。再依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額加計每季累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案。本公司分派紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(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 110 年及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 27,595</u>	<u>\$ 5,309</u>
現金股利	<u>\$ 110,188</u>	<u>\$ 18,365</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.0	\$ 0.5

上述現金股利已分別於 111 年 2 月 22 日及 110 年 3 月 2 日董事會決議分配，110 年及 109 年之其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 5 月 26 日及 110 年 5 月 17 日股東常會決議。

110 年度每股股利因辦理現金增資發行新股，致實際發放每股現金股利調整為 2.72848247 元。

本公司 112 年 2 月 23 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 29,602</u>
現金股利	<u>\$ 121,818</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.05

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 5 月 24 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

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 1,169	\$ 1,021
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(<u>416</u>)	<u>148</u>
年底餘額	<u>\$ 753</u>	<u>\$ 1,169</u>

(五) 限制員工權利新股計畫

本公司於 111 年 5 月 26 日經股東會決議通過發行限制員工權利新股，發行總數不超過普通股 800 仟股，採無償發行，經向金管會申請生效，尚待實際發行。

(六) 庫藏股票（110 年 12 月 31 日：無）

	轉讓股份予 員工（仟股）
111 年 1 月 1 日股數	-
本年度增加	<u>1,276</u>
111 年 12 月 31 日股數	<u>1,276</u>

本公司為轉讓股份予員工，於 111 年 10 月 11 日經董事會決議買回庫藏股，買回期間為 111 年 10 月 12 日至 111 年 12 月 9 日，買回之股數 1,276 仟股，買回價格 134,835 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

十八、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,176,725	\$ 1,054,588
其他營業收入	3,084	197
	<u>\$ 1,179,809</u>	<u>\$ 1,054,785</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$ 185,024</u>	<u>\$ 183,040</u>	<u>\$ 147,006</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 760</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：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 760</u>

十九、淨 利

(一) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 22,618	\$ 15,556
使用權資產	3,923	3,463
無形資產	10,171	4,517
	<u>\$ 36,712</u>	<u>\$ 23,536</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,222	\$ 4,425
營業費用	20,319	14,594
	<u>\$ 26,541</u>	<u>\$ 19,019</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 10,171</u>	<u>\$ 4,517</u>

(二) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十六）		
確定提撥計畫	\$ 5,650	\$ 4,400
股份基礎給付		
權益交割	1,081	2,324
薪資及獎金等	<u>172,190</u>	<u>148,864</u>
	<u>\$ 178,921</u>	<u>\$ 155,588</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 23,247	\$ 21,305
營業費用	<u>155,674</u>	<u>134,283</u>
	<u>\$ 178,921</u>	<u>\$ 155,588</u>

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司已於 111 年 5 月 26 日股東常會決議通過修正章程，依修正後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提撥 16%~22% 及不高於 2% 分別作為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。

本公司依修改前之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 10%~16% 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。

111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	16%	13.55%
董事酬勞	1%	1%

現金金額

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 72,022	\$ 54,997
董事酬勞	4,501	4,059

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

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報表認列之金額並無差異。

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

(四) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 39,760	\$ 12,766
外幣兌換損失總額	(23,968)	(13,950)
淨利益（損失）	<u>\$ 15,792</u>	<u>(\$ 1,184)</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 74,975	\$ 70,658
未分配盈餘加徵	5,335	-
以前年度之調整	<u>43</u>	<u>1</u>
	<u>80,353</u>	<u>70,659</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(2,758)	204
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 77,595</u>	<u>\$ 70,863</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 373,614</u>	<u>\$ 346,813</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 78,093	\$ 67,591
稅上不可（認列）減除之（利		
益）費損	(3,370)	1,772
未分配盈餘加徵	5,335	-
未認列之可減除暫時性差異	(2,506)	1,499
以前年度所得稅調整	<u>43</u>	<u>1</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 77,595</u>	<u>\$ 70,863</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 44,867</u>	<u>\$ 69,409</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：

111 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	\$ 1,569	\$ 3,054	\$ 4,623
應付休假給付	55	14	69
未實現兌換損失	423	(216)	207
負債準備	<u>2,325</u>	<u>(94)</u>	<u>2,231</u>
	<u>\$ 4,372</u>	<u>\$ 2,758</u>	<u>\$ 7,130</u>

110 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	\$ 1,698	(\$ 129)	\$ 1,569
應付休假給付	55	-	55
未實現兌換損失	757	(334)	423
負債準備	<u>2,066</u>	<u>259</u>	<u>2,325</u>
	<u>\$ 4,576</u>	<u>(\$ 204)</u>	<u>\$ 4,372</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金額

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 13,909</u>	<u>\$ 26,437</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.58</u>	<u>\$ 7.51</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.01</u>	<u>\$ 6.99</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

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$296,019</u>	<u>\$275,950</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	39,075	36,729
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	2,368	2,580
員工酬勞	<u>805</u>	<u>176</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>42,248</u>	<u>39,485</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。

二二、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

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：

員工認股權	111年度		110年度	
	單位(仟股)	加權平均 行使價格 (元/股)	單位(仟股)	加權平均 行使價格 (元/股)
年初流通在外	2,798	\$ 15.14	2,798	\$ 15.14
本年度失效	(8)	18.00	-	-
本年度行使	(832)	13.93	-	-
年底流通在外	<u>1,958</u>	15.00	<u>2,798</u>	15.14
年底可行使	<u>1,063</u>	13.07	<u>-</u>	-

於 111 年度行使之員工認股權，其於行使日之加權平均股價為 121.67 元。

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

發行日期	111年12月31日		110年12月31日	
	行使價格 (元/股)	加權平均剩 餘合約期限 (年)	行使價格 (元/股)	加權平均剩 餘合約期限 (年)
109.3.19 (第一類)	\$ 10	3.17	\$ 10	4.17
109.3.19 (第二類)	\$ 17.3	7.17	\$ 18	8.17

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。

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 821 仟元及 2,324 仟元。

(二) 現金增資保留員工認股

本公司於 111 年 5 月辦理現金增資時，保留 15% 之股份由本公司員工認購，本公司以給與日所給與權益商品之公允價值為基礎衡量取得勞務之公允價值，111 年度認列之酬勞成本為 260 仟元。

本公司員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

衡量日每股股權公允價值	134.77 元
行使價格	139 元
預期波動率	40.83%
預期存續期間	0.019 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.4138%
認股權公允價值	1.43 元

(三) 限制員工權利新股

<u>股東會通過日期</u>	<u>111年5月26日</u>
發行股數（仟股）	800
發行金額	無償發行
金管會核准申報生效日期	111年8月8日

員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
2. 出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託／保管機構代為行使之。
3. 如本公司辦理現金減資、減資彌補虧損等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。

員工未達成既得條件時，本公司有權無償收回該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

二三、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 111 及 110 年度購置不動產、廠房及設備與無形資產之現金支付數如下：

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 23,484	\$ 31,422
無形資產增加	8,918	6,820
其他應付款淨變動	17,817	(16,967)
支付現金	<u>\$ 50,219</u>	<u>\$ 21,275</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年 1月1日	現金流量	非 新增租賃	現 利息費用攤銷	金 處分	之 匯率影響數	變動	111年 12月31日
短期借款	\$ 67,671	(\$ 69,081)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,410		\$ -
租賃負債	5,773	(3,909)	721	88	(150)	42		2,565
	<u>\$ 73,444</u>	<u>(\$ 72,990)</u>	<u>\$ 721</u>	<u>\$ 88</u>	<u>(\$ 150)</u>	<u>\$ 1,452</u>		<u>\$ 2,565</u>

110 年度

	110年 1月1日	現金流量	非 新增租賃	現 利息費用攤銷	金 處分	之 匯率影響數	變動	110年 12月31日
短期借款	\$ -	\$ 68,301	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 630)		\$ 67,671
租賃負債	5,915	(3,982)	3,741	110	-	(11)		5,773
	<u>\$ 5,915</u>	<u>\$ 64,319</u>	<u>\$ 3,741</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 641)</u>		<u>\$ 73,444</u>

二四、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、保留盈餘及其他權益）及借款組成。

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。

二五、金融工具

(一) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 1,259,867	\$ 791,931
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	64,720	175,395

註1：餘額係包含現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(二) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、借款、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），請參閱附註二九。

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	
	111年度	110年度
損 益(i)	\$ 1,615	\$ 944

(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、借款、應付帳款及其他應付款。

(2) 利率風險

因合併公司之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率曝險。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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 13,863	\$ 12,742
— 金融負債	\$ 2,565	\$ 18,498
具現金流量利率風險		
— 金融資產	\$1,034,311	\$570,354
— 金融負債	\$ -	\$ 54,946

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 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 2,586 仟元及 1,289 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 47% 及 56%。

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。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依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。

111 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
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 183,296	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	420	2,172	-	-
	<u>\$ 183,716</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110 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
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 194,554	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	753	3,007	2,123	-
固定利率工具	12,761	-	-	-
浮動利率工具	8,310	46,923	-	-
	<u>\$ 216,378</u>	<u>\$ 49,930</u>	<u>\$ 2,123</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

合併公司於資產負債日之銀行融資額度動用情形如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 67,671
— 未動用金額	<u>110,000</u>	<u>42,329</u>
	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 110,000</u>

二六、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

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
其他營業收入	本公司之董事	\$ 3,084	\$ -
銷貨收入	本公司之董事	-	16
		<u>\$ 3,084</u>	<u>\$ 16</u>

上述關係人之交易條件與一般交易無重大差異。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	本公司之董事	<u>\$ 3,238</u>	<u>\$ 12</u>

(四) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 56,466	\$ 61,623
退職後福利	1,474	1,351
股份基礎給付	457	1,448
	<u>\$ 58,397</u>	<u>\$ 64,422</u>

二七、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進口原物料關稅之擔保品：

	111年12月31日	110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>\$ 13,863</u>	<u>\$ 12,742</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

合併公司與供應商簽訂長期原料進貨合約，共支付 24,000 仟元作為相關保證金，合約亦約定每月採購量及未依約採購之短少補償等條款。合併公司評估相關合約規範不致對財務及營運有重大影響。

二九、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：

111 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	\$ 7,092	30.71 (美金：新台幣)	\$ 217,786	\$ 217,786
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
美金	242	30.71 (美金：新台幣)	7,429	7,429
人民幣	2,156	0.1435 (人民幣：美金)	309	9,503
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	1,833	30.71 (美金：新台幣)	56,293	56,293

110 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	\$ 8,805	27.68 (美金：新台幣)	\$ 243,714	\$ 243,714
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
美金	41	27.68 (美金：新台幣)	1,124	1,124
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	5,395	27.68 (美金：新台幣)	149,337	149,337
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司貸餘				
美金	400	27.68 (美金：新台幣)	11,077	11,077
人民幣	1,732	0.1568 (人民幣：美金)	272	7,519

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外幣	111年度		110年度	
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美金	29.8489 (美金：新台幣)	\$ 15,729	28.000 (美金：新台幣)	(\$ 791)
美金	6.7504 (美金：人民幣)	63	6.452 (美金：人民幣)	(393)
		<u>\$ 15,792</u>		<u>(\$ 1,184)</u>

三十、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：附表四。

三一、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管理積體電路之設計、開發、銷售及相關應用服務。

(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	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣	\$ 840,123	\$ 832,416	\$ 69,791	\$ 68,714
亞洲	261,235	170,981	5,250	5,047
歐洲	78,102	51,388	-	-
其他	349	-	-	-
	<u>\$ 1,179,809</u>	<u>\$ 1,054,785</u>	<u>\$ 75,041</u>	<u>\$ 73,761</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：

	111年度		110年度	
	金額	比率%	金額	比率%
A 客戶	<u>\$ 422,728</u>	<u>36</u>	<u>\$ 537,214</u>	<u>51</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 111 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	其他應付款	\$ 3,345	—	0.22%
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	55,132	—	4.64%
0	來頡科技股份有限公司	西安來頡半導體有限公司	1	其他應收款	17	—	-
0	來頡科技股份有限公司	M3 Technology (Dallas), Inc.	1	其他應付款	1,517	—	0.10%
0	來頡科技股份有限公司	M3 Technology (Dallas), Inc.	1	研—委託研究費	11,955	—	1.01%

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 111 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	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)	1,500,000	100	\$ 5,555	\$ 16,942 (美 金 568 仟 元)	\$ 16,942 (美 金 568 仟 元)	子 公 司
	M3 Technology (Dallas), Inc.	美 國	產 品 研 究 、 設 計 及 開 發	-	-	註 四	100	1,874	(4,414) (美 金 148 仟 元)	(4,414) (美 金 148 仟 元)	子 公 司

- 註一：係按原始投資款項匯出時之美金匯率換算。
- 註二：係按所投資期間之美金平均匯率換算。
- 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 111 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 111 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 (註 二 及 四)	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
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)	\$ 17,190 (人民幣3,889 仟元)	100%	\$ 17,190 (人民幣3,889 仟元)	\$ 9,503	\$ -

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)	\$761,725

註一：係按原始投資款項匯出時之美金匯率換算。

註二：係按所投資期間之平均匯率換算。

註三：係依本公司 111 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。

來頡科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
陳 燦 榮	8,406,666	20.39%
九鼎創業投資股份有限公司	2,195,096	5.32%

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

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

附錄四

111 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111及110年度

地址：台北市內湖區瑞湖街178巷19號2樓

電話：(02)2656-0961

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~6		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	7		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	8~9		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	10		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	11~12		-
八、	個 體 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	13		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	13		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	13~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	14~23		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	23		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	23~44		六~二五
	(七) 關 係 人 交 易	44~46		二六
	(八) 質 抵 押 之 資 產	46		二七
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	46		二八
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	46~47		二九
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	47		三十
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	47、49		三十
	3. 大 陸 投 資 資 訊	48、50		三十
	4. 主 要 股 東 資 訊	48、51		三十
	(十四) 部 門 資 訊	-		-
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	52~63		-

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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告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 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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 111 年度個體財務報告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 111 年度對特定銷貨客戶之銷貨收入為新台幣 422,728 仟元，占銷貨收入約 36%，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，請參閱個體財務報告附註四(十二)。

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 111 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告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，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告之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告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，以對個體財務報告表示意見。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）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對來頡科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報告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

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 1,028,986	68	\$ 566,933	55
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七及二 七）	13,863	1	12,742	1
1150	應收票據（附註四、八及十八）	641	-	5,574	1
1170	應收帳款（附註四、八、十八及二六）	184,383	12	177,466	17
1200	其他應收款（附註四及二六）	52	-	10	-
130X	存貨（附註四、五及九）	194,324	13	177,567	18
1410	預付款項（附註二六）	975	-	10,886	1
11XX	流動資產總計	<u>1,423,224</u>	<u>94</u>	<u>951,178</u>	<u>93</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	7,429	1	1,124	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	32,975	2	33,791	3
1755	使用權資產（附註四及十二）	1,153	-	3,094	-
1780	無形資產（附註四及十三）	10,990	1	7,323	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	7,130	-	4,372	1
1915	預付設備款	167	-	-	-
1920	存出保證金（附註二八）	24,506	2	24,506	2
15XX	非流動資產總計	<u>84,350</u>	<u>6</u>	<u>74,210</u>	<u>7</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,507,574</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,025,388</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四）	\$ -	-	\$ 67,671	6
2130	合約負債－流動（附註四及十八）	609	-	1,080	-
2170	應付帳款	54,763	4	77,960	8
2200	其他應付款（附註十五及二六）	124,676	8	99,360	10
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	44,867	3	69,409	7
2250	負債準備－流動（附註四）	11,157	1	11,627	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	1,217	-	2,010	-
2399	其他流動負債	743	-	695	-
21XX	流動負債總計	<u>238,032</u>	<u>16</u>	<u>329,812</u>	<u>32</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	-	-	1,217	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註四及十）	-	-	11,077	1
25XX	非流動負債總計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,294</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>238,032</u>	<u>16</u>	<u>342,106</u>	<u>33</u>
	權益（附註四、十七及二二）				
3100	股 本	<u>412,161</u>	<u>27</u>	<u>367,291</u>	<u>36</u>
3200	資本公積	<u>494,954</u>	<u>33</u>	<u>4,144</u>	<u>1</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	32,904	2	5,309	-
3350	未分配盈餘	463,605	31	305,369	30
3300	保留盈餘總計	<u>496,509</u>	<u>33</u>	<u>310,678</u>	<u>30</u>
3400	其他權益	753	-	1,169	-
3500	庫藏股票	(134,835)	(9)	-	-
3XXX	權益總計	<u>1,269,542</u>	<u>84</u>	<u>683,282</u>	<u>67</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,507,574</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,025,388</u>	<u>100</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：孟慶達

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四、十八及二六）				
4110	銷貨收入	\$ 1,184,416	101	\$ 1,061,047	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(7,691)	(1)	(6,459)	(1)
4100	銷貨收入淨額	1,176,725	100	1,054,588	100
4800	其他營業收入	3,084	-	197	-
4000	營業收入淨額	1,179,809	100	1,054,785	100
5000	營業成本（附註四、五、九及十九）	610,743	52	525,011	50
5900	營業毛利	569,066	48	529,774	50
	營業費用（附註四、十九及二六）				
6100	推銷費用	47,916	4	35,392	3
6200	管理費用	44,839	4	48,851	5
6300	研究發展費用	133,690	11	88,978	8
6000	營業費用合計	226,445	19	173,221	16
6900	營業淨利	342,621	29	356,553	34
	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）	12,528	1	(7,495)	(1)
7100	利息收入	1,359	-	91	-
7190	其他收入	710	-	106	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	465	-	-	-
7020	其他利益及損失	470	-	(1,297)	-
7050	財務成本	(268)	-	(354)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7230	外幣兌換利益－淨額 (附註四及十九)	\$ 15,729	2	\$ -	-
7630	外幣兌換損失－淨額 (附註四及十九)	-	-	(791)	-
7000	營業外收入及支出 合計	30,993	3	(9,740)	(1)
7900	稅前淨利	373,614	32	346,813	33
7950	所得稅費用(附註四及二十)	(77,595)	(7)	(70,863)	(7)
8200	本年度淨利	296,019	25	275,950	26
	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	(416)	-	148	-
8300	本年度其他綜合損 益	(416)	-	148	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 295,603	25	\$ 276,098	26
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	\$ 7.58		\$ 7.51	
9850	稀 釋	\$ 7.01		\$ 6.99	

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：孟慶達



會計主管：黃淑慧



榮益科技股份有限公司
個體財務報告

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		股 本 (附 註 四 及 十 七)		資 本 公 積	保 留 盈 餘 (附 註 十 七)			其 他 權 益 項 目	庫 藏 股 票		權 益 總 額
代 碼		股 數 (仟 股)	金 額	(附 註 四 、 十 七) 及 二 二)	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	保 留 盈 餘 總 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 (附 註 十 七)	(附 註 四 及 十 七)		
A1	110 年 1 月 1 日餘額	36,729	\$ 367,291	\$ 1,820	\$ -	\$ 53,093	\$ 53,093	\$ 1,021	\$ -	\$ 423,225	
	109 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	5,309	(5,309)	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(18,365)	(18,365)	-	-	(18,365)	
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	275,950	275,950	-	-	275,950	
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	148	-	148	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	275,950	275,950	148	-	276,098	
N1	本公司發行員工認股權 (附註二二)	-	-	2,324	-	-	-	-	-	2,324	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	36,729	367,291	4,144	5,309	305,369	310,678	1,169	-	683,282	
	110 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	27,595	(27,595)	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(110,188)	(110,188)	-	-	(110,188)	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	296,019	296,019	-	-	296,019	
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(416)	-	(416)	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	296,019	296,019	(416)	-	295,603	
N1	本公司發行員工認股權 (附註二二)	-	-	821	-	-	-	-	-	821	
N1	現金增資保留員工認購之酬勞成本 (附註二二)	-	-	260	-	-	-	-	-	260	
E1	現金增資	3,655	36,550	486,459	-	-	-	-	-	523,009	
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	832	8,320	3,270	-	-	-	-	-	11,590	
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(134,835)	(134,835)	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	41,216	\$ 412,161	\$ 494,954	\$ 32,904	\$ 463,605	\$ 496,509	\$ 753	(\$ 134,835)	\$ 1,269,542	

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：孟慶達



會計主管：黃淑慧



來頡科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 373,614	\$ 346,813
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	23,797	17,201
A20200	攤銷費用	10,156	4,517
A20900	財務成本	268	354
A21200	利息收入	(1,359)	(91)
A21900	員工認股權酬勞成本	789	1,698
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(12,528)	7,495
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(465)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	18,422	1,503
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	1,517	(1,058)
A29900	(迴轉)提列負債準備	(470)	1,297
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據	4,933	(347)
A31150	應收帳款	(8,099)	(35,281)
A31180	其他應收款	(15)	-
A31200	存 貨	(35,179)	(100,399)
A31230	預付款項	4,932	3,149
A32125	合約負債	(471)	320
A32130	應付票據	-	(207)
A32150	應付帳款	(23,096)	21,354
A32180	其他應付款	38,067	49,550
A32230	其他流動負債	48	195
A33000	營運產生之現金流入	394,861	318,063
A33100	收取之利息	1,334	86
A33300	支付之利息	(329)	(293)
A33500	支付之所得稅	(104,895)	(3,627)
AAAA	營業活動之淨現金流入	290,971	314,229

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 9,500
B02700	取得不動產、廠房及設備	(38,435)	(17,073)
B02800	處分不動產、廠房及設備	465	-
B03700	存出保證金增加	-	(24,000)
B04500	取得無形資產	(8,745)	(3,899)
B07100	預付設備款增加	(167)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(46,882)	(35,472)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	18,967	123,407
C00200	短期借款減少	(88,048)	(55,106)
C04020	租賃本金償還	(2,531)	(2,490)
C04500	發放現金股利	(110,188)	(18,365)
C04600	現金增資	523,009	-
C04800	員工執行認股權	11,590	-
C04900	購買庫藏股票	(134,835)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	217,964	47,446
EEEE	現金淨增加	462,053	326,203
E00100	年初現金餘額	566,933	240,730
E00200	年底現金餘額	\$ 1,028,986	\$ 566,933

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：孟慶達



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

來頡科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 99 年 9 月奉經濟部核准設立，主要營業項目為電源管理積體電路之設計、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。另本公司上市申請案於 110 年 12 月經臺灣證券交易所審議會通過並於 111 年 1 月報經金融監督管理委員會核備，並自 111 年 5 月 12 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

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 112 年 2 月 23 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

註 3：該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效並無重大之影響。

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

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

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

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」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」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（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。

(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。

(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相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產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、按攤銷後成本衡量之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等）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。

(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. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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管理積體電路之銷售。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。商品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 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個體資產負債表。

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個體資產負債表。

(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

1. 給與員工之權益交割股份基礎給付協議

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。

2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，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所產生之所得稅抵減使用時認列。

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之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

存貨之減損

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

六、現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 75	\$ 70
銀行支票及活期存款	<u>1,028,911</u>	<u>566,863</u>
	<u>\$ 1,028,986</u>	<u>\$ 566,933</u>

活期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
活期存款	0.005%~0.95%	0.01%~0.1%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	111年12月31日	110年12月31日
受限制之定期存款	<u>\$ 13,863</u>	<u>\$ 12,742</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，定期存款利率分別為年利率 0.48%~2.80% 及 0.12%~0.76%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二七。

八、應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 641	\$ 5,574
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$184,383	\$177,466

本公司對商品銷售之授信期間約為 30 天至 60 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：

111 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	\$176,088	\$ 8,295	\$ -	\$ -	\$ -	\$184,383
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$176,088	\$ 8,295	\$ -	\$ -	\$ -	\$184,383

110 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 365 天	逾 期 超過 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 175,121	\$ 2,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 177,466
備抵損失 (存續期間預 期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 175,121</u>	<u>\$ 2,345</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 177,466</u>

本公司因評估預期可回收金額與原帳列金額相當，故未提列備抵損失。

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 物 料	\$ 75,437	\$ 11,971
在 製 品	65,885	59,933
製 成 品	<u>53,002</u>	<u>105,663</u>
	<u>\$ 194,324</u>	<u>\$ 177,567</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 610,743 仟元及 525,011 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 18,422 仟元及 1,503 仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
M3 Technology (Dallas), Inc. (以下簡稱「M3 Dallas」)	\$ 1,874	\$ 1,124
Blink Electronic Co., Ltd. (以下 簡稱「Blink」)	<u>5,555</u> <u>\$ 7,429</u>	(<u>11,077</u>) (<u>\$ 9,953</u>)

	所有權權益及表決權百分比 111年12月31日	110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。

111 及 110 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。

本公司於 110 年 12 月 31 日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>						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,422	\$ 418	\$ 3,329	\$ 86,277	\$ 886	\$ 102,332
增 添	13,293	1,062	26	15,814	924	31,119
處 分	-	(47)	-	-	-	(47)
重 分 類	34	110	72	-	-	216
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 24,749</u>	<u>\$ 1,543</u>	<u>\$ 3,427</u>	<u>\$ 102,091</u>	<u>\$ 1,810</u>	<u>\$ 133,620</u>
<u>累計折舊</u>						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,367	\$ 418	\$ 2,148	\$ 74,639	\$ 551	\$ 85,123
折舊費用	1,859	70	448	11,769	607	14,753
處 分	-	(47)	-	-	-	(47)
重 分 類	5	-	(5)	-	-	-
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,231</u>	<u>\$ 441</u>	<u>\$ 2,591</u>	<u>\$ 86,408</u>	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ 99,829</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 15,518</u>	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 836</u>	<u>\$ 15,683</u>	<u>\$ 652</u>	<u>\$ 33,791</u>
<u>成 本</u>						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,749	\$ 1,543	\$ 3,427	\$ 102,091	\$ 1,810	\$ 133,620
增 添	1,218	-	143	19,158	-	20,519
處 分	(108)	-	-	-	(449)	(557)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 25,859</u>	<u>\$ 1,543</u>	<u>\$ 3,570</u>	<u>\$ 121,249</u>	<u>\$ 1,361</u>	<u>\$ 153,582</u>
<u>累計折舊</u>						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,231	\$ 441	\$ 2,591	\$ 86,408	\$ 1,158	\$ 99,829
折舊費用	3,931	249	492	16,126	537	21,335
處 分	(108)	-	-	-	(449)	(557)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 13,054</u>	<u>\$ 690</u>	<u>\$ 3,083</u>	<u>\$ 102,534</u>	<u>\$ 1,246</u>	<u>\$ 120,607</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 12,805</u>	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 18,715</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 32,975</u>

111 及 110 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	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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 1,153</u>	<u>\$ 3,094</u>

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 521</u>	<u>\$ 1,129</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 2,462</u>	<u>\$ 2,448</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,217</u>	<u>\$ 2,010</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,217</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	2.17%	2.17%

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 113</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 2,682</u>	<u>\$ 2,692</u>

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、無形資產

	電腦軟體	專門技術	專利權	合計
<u>成本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 5,564	\$ -	\$ 5,138	\$ 10,702
單獨取得	4,806	1,000	1,014	6,820
處分	(<u>42</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>42</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 10,328</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 6,152</u>	<u>\$ 17,480</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	專 門 技 術	專 利 權	合 計
<u>累計攤銷</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,088	\$ -	\$ 1,594	\$ 5,682
攤銷費用	2,829	417	1,271	4,517
處 分	(<u>42</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>42</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,875</u>	<u>\$ 417</u>	<u>\$ 2,865</u>	<u>\$ 10,157</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,453</u>	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 3,287</u>	<u>\$ 7,323</u>
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,328	\$ 1,000	\$ 6,152	\$ 17,480
單獨取得	7,882	-	962	8,844
重 分 類	<u>4,979</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,979</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 23,189</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 7,114</u>	<u>\$ 31,303</u>
<u>累計攤銷</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,875	\$ 417	\$ 2,865	\$ 10,157
攤銷費用	<u>8,147</u>	<u>500</u>	<u>1,509</u>	<u>10,156</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 15,022</u>	<u>\$ 917</u>	<u>\$ 4,374</u>	<u>\$ 20,313</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 8,167</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 2,740</u>	<u>\$ 10,990</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
專門技術	2 年

十四、借 款 (111 年 12 月 31 日：無)

	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>	
信用額度借款	<u>\$ 67,671</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 1.10%~1.27%。

十五、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
其他應付款		
應付員工酬勞	\$ 97,529	\$ 54,997
應付薪資	7,603	7,046
應付董事酬勞	4,501	4,059
應付設備款	2,228	19,920
應付勞務費	2,187	1,996
應付勞健保及退休金	1,264	1,108
應付營業稅	321	1,158
其他	9,043	9,076
	<u>\$124,676</u>	<u>\$ 99,360</u>

十六、退職後福利計劃

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劃，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十七、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110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>41,216</u>	<u>36,729</u>
已發行股本	<u>\$412,161</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。

本公司於 111 年 2 月 22 日經董事會決議辦理股票初次上市前現金增資發行普通股 3,655 仟股，每股面額 10 元，並依公司法規定保留發行股數之 15%，計 548 仟股供員工認購，其餘 3,107 仟股作為辦理股票上市前之公開承銷，並同時以競價拍賣（80%）及公開申購（20%）方式辦理，競價拍賣加權平均成交價格為每股 146.23 元，

另於 111 年 4 月 27 日訂定公開申購承銷價格及員工認購價格為每股 139 元，發行總金額扣除相關直接發行成本後共計募得現金 523,009 仟元。上述現金增資案業經臺灣證券交易所股份有限公司 111 年 3 月 9 日臺證上一字第 1111800803 號函申報生效，並以同年 5 月 11 日為增資基準日，嗣於 111 年 5 月 24 日完成變更登記。

本公司於 111 年度因員工執行員工認股權增發新股 832 仟股。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 486,459	\$ -
已執行之員工認股權	4,897	-
現金增資保留員工認購	260	-
	<u>491,616</u>	<u>-</u>
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	3,338	4,144
	<u>\$ 494,954</u>	<u>\$ 4,144</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 111 年 5 月 26 日經股東會決議通過修正章程，依修正後公司章程規定，盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，每季決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限；年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。再依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額加計每季累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案。本公司分派紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東

會決議後分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(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 110 年及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 27,595</u>	<u>\$ 5,309</u>
現金股利	<u>\$ 110,188</u>	<u>\$ 18,365</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.0	\$ 0.5

上述現金股利已分別於 111 年 2 月 22 日及 110 年 3 月 2 日董事會決議分配，110 年及 109 年之其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 5 月 26 日及 110 年 5 月 17 日股東常會決議。

110 年度每股股利因辦理現金增資發行新股，致實際發放每股現金股利調整為 2.72848247 元。

本公司 112 年 2 月 23 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 29,602</u>
現金股利	<u>\$ 121,818</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.05

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 5 月 24 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

	111 年度	110 年度
年初餘額	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 1,021</u>
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	<u>(416)</u>	<u>148</u>
年底餘額	<u>\$ 753</u>	<u>\$ 1,169</u>

(五) 限制員工權利新股計畫

本公司於 111 年 5 月 26 日經股東會決議通過發行限制員工權利新股，發行總數不超過普通股 800 仟股，採無償發行，經向金管會申請生效，尚待實際發行。

(六) 庫藏股票（110 年 12 月 31 日：無）

	轉讓股份予 員工（仟股）
111 年 1 月 1 日股數	-
本年度增加	<u>1,276</u>
111 年 12 月 31 日股數	<u><u>1,276</u></u>

本公司為轉讓股份予員工，於 111 年 10 月 11 日經董事會決議買回庫藏股，買回期間為 111 年 10 月 12 日至 111 年 12 月 9 日，買回之股數 1,276 仟股，買回價格 134,835 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

十八、收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,176,725	\$ 1,054,588
其他營業收入	<u>3,084</u>	<u>197</u>
	<u>\$ 1,179,809</u>	<u>\$ 1,054,785</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$ 185,024</u>	<u>\$ 183,040</u>	<u>\$ 147,006</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 760</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：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 1,080	\$ 760

十九、淨 利

(一) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 21,335	\$ 14,753
使用權資產	2,462	2,448
無形資產	10,156	4,517
	<u>\$ 33,953</u>	<u>\$ 21,718</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,221	\$ 4,425
營業費用	17,576	12,776
	<u>\$ 23,797</u>	<u>\$ 17,201</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 10,156</u>	<u>\$ 4,517</u>

(二) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十六）		
確定提撥計畫	\$ 2,354	\$ 2,014
股份基礎給付		
權益交割	789	1,698
薪資及獎金等	128,695	105,991
	<u>\$ 131,838</u>	<u>\$ 109,703</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 22,751	\$ 20,665
營業費用	109,087	89,038
	<u>\$ 131,838</u>	<u>\$ 109,703</u>

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司已於 111 年 5 月 26 日股東常會決議通過修正章程，依修正後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提撥 16%~22% 及不高於 2% 分別作為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。

本公司依修改前之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 10%~16% 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。

111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	16%	13.55%
董事酬勞	1%	1%

現金金額

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 72,022	\$ 54,997
董事酬勞	4,501	4,059

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

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

(四) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 38,355	\$ 12,670
外幣兌換損失總額	(22,626)	(13,461)
淨利益（損失）	<u>\$ 15,729</u>	<u>(\$ 791)</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 74,975	\$ 70,658
未分配盈餘加徵	5,335	-
以前年度之調整	43	1
	<u>80,353</u>	<u>70,659</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(2,758)	204
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 77,595</u>	<u>\$ 70,863</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 373,614</u>	<u>\$ 346,813</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 74,723	\$ 69,363
未分配盈餘加徵	5,335	-
未認列之可減除暫時性差異	(2,506)	1,499
以前年度所得稅調整	43	1
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 77,595</u>	<u>\$ 70,863</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 44,867</u>	<u>\$ 69,409</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：

111 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	\$ 1,569	\$ 3,054	\$ 4,623
應付休假給付	55	14	69
未實現兌換損失	423	(216)	207
負債準備	<u>2,325</u>	<u>(94)</u>	<u>2,231</u>
	<u>\$ 4,372</u>	<u>\$ 2,758</u>	<u>\$ 7,130</u>

110 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	\$ 1,698	(\$ 129)	\$ 1,569
應付休假給付	55	-	55
未實現兌換損失	757	(334)	423
負債準備	<u>2,066</u>	<u>259</u>	<u>2,325</u>
	<u>\$ 4,576</u>	<u>(\$ 204)</u>	<u>\$ 4,372</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金額

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 13,909</u>	<u>\$ 26,437</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.58</u>	<u>\$ 7.51</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.01</u>	<u>\$ 6.99</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

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$296,019</u>	<u>\$275,950</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	39,075	36,729
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	2,368	2,580
員工酬勞	<u>805</u>	<u>176</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>42,248</u>	<u>39,485</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。

二二、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

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：

員工認股權	111年度		110年度	
	單位(仟股)	加權平均 行使價格 (元/股)	單位(仟股)	加權平均 行使價格 (元/股)
年初流通在外	2,798	\$ 15.14	2,798	\$ 15.14
本年度失效	(8)	18.00	-	-
本年度行使	(832)	13.93	-	-
年底流通在外	<u>1,958</u>	15.00	<u>2,798</u>	15.14
年底可行使	<u>1,063</u>	13.07	<u>-</u>	-

於 111 年度行使之員工認股權，其於行使日之加權平均股價為 121.67 元。

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

發行日期	111年12月31日		110年12月31日	
	行使價格 (元/股)	加權平均剩 餘合約期限 (年)	行使價格 (元/股)	加權平均剩 餘合約期限 (年)
109.3.19 (第一類)	\$ 10	3.17	\$ 10	4.17
109.3.19 (第二類)	\$ 17.3	7.17	\$ 18	8.17

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。

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 549 仟元及 1,698 仟元。

(二) 現金增資保留員工認股

本公司於 111 年 5 月辦理現金增資時，保留 15%之股份由本公司員工認購，本公司以給與日所給與權益商品之公允價值為基礎衡量取得勞務之公允價值，111 年度認列之酬勞成本為 240 仟元。

本公司員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

衡量日每股股權公允價值	134.77 元
行使價格	139 元
預期波動率	40.83%
預期存續期間	0.019 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.4138%
認股權公允價值	1.43 元

(三) 限制員工權利新股

<u>股 東 會 通 過 日 期</u>	<u>111年5月26日</u>
發行股數（仟股）	800
發行金額	無償發行
金管會核准申報生效日期	111年8月8日

員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
2. 出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託／保管機構代為行使之。
3. 如本公司辦理現金減資、減資彌補虧損等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。

員工未達成既得條件時，本公司有權無償收回該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

二三、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 111 及 110 年度購置不動產、廠房及設備與無形資產之現金支付數如下：

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 20,519	\$ 31,119
無形資產增加	8,844	6,820
其他應付款淨變動	17,817	(16,967)
支付現金	<u>\$ 47,180</u>	<u>\$ 20,972</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年 1月1日	現金流量	非 新增租賃	現 利息費用攤銷	金 處分	之 匯率影響數	變動	111年 12月31日
短期借款	\$ 67,671	(\$ 69,081)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,410		\$ -
租賃負債	3,227	(2,579)	521	48	-	-		1,217
	<u>\$ 70,898</u>	<u>(\$ 71,660)</u>	<u>\$ 521</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,410</u>		<u>\$ 1,217</u>

110 年度

	110年 1月1日	現金流量	非 新增租賃	現 利息費用攤銷	金 處分	之 匯率影響數	變動	110年 12月31日
短期借款	\$ -	\$ 68,301	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 630)		\$ 67,671
租賃負債	4,588	(2,579)	1,129	89	-	-		3,227
	<u>\$ 4,588</u>	<u>\$ 65,722</u>	<u>\$ 1,129</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 630)</u>		<u>\$ 70,898</u>

二四、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、保留盈餘及其他權益）及借款組成。

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。

二五、金融工具

(一) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 1,252,431	\$ 787,231
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	68,221	176,623

註1：餘額係包含現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、借款、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，請參閱附註二九。

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	
	111年度	110年度
損 益(i)	\$ 1,615	\$ 944

(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、借款、應付帳款及其他應付款。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率曝險。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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 13,863	\$ 12,742
— 金融負債	\$ 1,217	\$ 15,952
具現金流量利率風險		
— 金融資產	\$ 1,028,836	\$ 566,788
— 金融負債	\$ -	\$ 54,946

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 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 2,572 仟元及 1,280 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 47% 及 56%。

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。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 179,439	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	420	806	-	-
	<u>\$ 179,859</u>	<u>\$ 806</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110 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
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 177,320	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	645	1,409	1,226	-
固定利率工具	12,761	-	-	-
浮動利率工具	8,310	46,923	-	-
	<u>\$ 199,036</u>	<u>\$ 48,332</u>	<u>\$ 1,226</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

本公司於資產負債日之銀行融資額度動用情形如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行融資額度		
－已動用金額	\$ -	\$ 67,671
－未動用金額	<u>110,000</u>	<u>42,329</u>
	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 110,000</u>

二六、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
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	111年度	110年度
其他營業收入	本公司之董事	\$ 3,084	\$ -
銷貨收入	本公司之董事	<u>-</u>	<u>16</u>
		<u>\$ 3,084</u>	<u>\$ 16</u>

上述關係人之交易條件與一般交易無重大差異。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	本公司之董事	<u>\$ 3,238</u>	<u>\$ 12</u>

(四) 其他應收款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	孫 公 司		
	西安來頡	<u>\$ 17</u>	<u>\$ -</u>

(五) 預付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
預付款項	子 公 司		
	M3 Dallas	<u>\$ -</u>	<u>\$ 203</u>

(六) 其他應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款	孫 公 司		
	西安來頡	\$ 3,345	\$ 3,437
	子 公 司		
	M3 Dallas	<u>1,517</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 4,862</u>	<u>\$ 3,437</u>

(七) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
研一委託研究費	孫 公 司		
	西安來頡	\$ 55,132	\$ 38,946
	子 公 司		
	M3 Dallas	<u>11,955</u>	<u>5,388</u>
		<u>\$ 67,087</u>	<u>\$ 44,334</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 43,236	\$ 50,101
退職後福利	850	797
股份基礎給付	400	1,334
	<u>\$ 44,486</u>	<u>\$ 52,232</u>

二七、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進口原物料關稅之擔保品：

	111年12月31日	110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>\$ 13,863</u>	<u>\$ 12,742</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

本公司與供應商簽訂長期原料進貨合約，共支付 24,000 仟元作為相關保證金，合約亦約定每月採購量及未依約採購之短少補償等條款。本公司評估相關合約規範不致對財務及營運有重大影響。

二九、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：

111 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	\$ 7,092 30.71（美金：新台幣）	\$ 217,786
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
美金	242 30.71（美金：新台幣）	7,429
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	1,833 30.71（美金：新台幣）	56,293

110 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	\$ 8,805 27.68 (美金：新台幣)	\$ 243,714
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
美 金	41 27.68 (美金：新台幣)	1,124
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	5,395 27.68 (美金：新台幣)	149,337
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司貸餘		
美 金	400 27.68 (美金：新台幣)	11,077

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外 幣	111年度		110年度	
	匯 率	淨兌換（損）益	匯 率	淨兌換（損）益
美 金	29.8489(美金：新台幣)	\$ 15,729	28.00 (美金：新台幣)	(\$ 791)

三十、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：請詳附註二六。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表三。

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 111 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	被投資公司	本期認列之		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%			本期（損）益	投資（損）益	
								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)	1,500,000	100	\$ 5,555	\$ 16,942 (美金 568仟元)	\$ 16,942 (美金 568仟元)		子 公 司
	M3 Technology (Dallas), Inc.	美國	產品研究、設計及開發	-	-	註四	100	1,874	(4,414) (美金(148)仟元)	(4,414) (美金(148)仟元)		子 公 司

註一：係按原始投資款項匯出時之美金匯率換算。

註二：係按所投資期間之美金平均匯率換算。

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 111 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 111 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 (註 二 及 四)	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 值 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)	\$ 17,190 (人民幣 3,889 仟元)	100%	\$ 17,190 (人民幣 3,889 仟元)	\$ 9,503	\$ -

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)	\$761,725

- 註一：係按原始投資款項匯出時之美金匯率換算。
- 註二：係按所投資期間之平均匯率換算。
- 註三：係依本公司 111 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。

來頡科技股份有限公司
主要股東資訊
民國 111 年 12 月 31 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
陳 燦 榮	8,406,666	20.39%
九鼎創業投資股份有限公司	2,195,096	5.32%

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

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

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		一
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		附註七
應收票據及帳款明細表		二
存貨明細表		三
採用權益法之投資變動明細表		四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
無形資產變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二十
短期借款明細表		附註十四
應付帳款明細表		五
其他應付款明細表		附註十五
損益項目明細表		
銷貨收入明細表		附註十八
營業成本明細表		六
製造費用明細表		七
推銷費用明細表		八
管理費用明細表		九
研究發展費用明細表		十
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		十一

來頡科技股份有限公司

現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	75
銀行支票存款					75
新台幣活期存款					964,896
外幣活期存款		含美金 2,082 仟元 (註)			<u>63,940</u>
合	計				<u>\$ 1,028,986</u>

註：兌換率 USD\$1 = NTD\$30.71

來頡科技股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
應收票據－非關係人			
客 戶 B		\$	625
其他（註）			<u>16</u>
		\$	<u>641</u>
應收帳款－非關係人			
客 戶 A		\$	86,214
客 戶 C			24,226
客 戶 D			16,892
客 戶 E			12,695
客 戶 F			9,966
其他（註）			<u>31,152</u>
			<u>\$ 181,145</u>
應收帳款－關係人		\$	<u>3,238</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額 5%。

來頡科技股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	市 價 (註)	額
原 物 料		\$ 84,067		\$ 86,325	
在 製 品		67,961		111,162	
製 成 品		<u>65,410</u>		<u>109,986</u>	
		217,438		<u>\$ 307,473</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(<u>23,114</u>)			
合 計		<u>\$ 194,324</u>			

註：市價係採重置成本或淨變現價值計算。

來頡科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	年 初 股數 (股)	餘 額 金 額	本 年 度 增 加 (減 少)		資 本 公 積 (註 一)	採 用 權 益 法 認 列 之 子 公 司 損 益 份 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	年 底 股數 (股)	餘 額 金 額	持 股 %	股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
採權益法評價												
Blink Electronic Co., Ltd.	1,500,000	(\$ 11,077)	-	\$ -	\$ 247	\$ 16,942	(\$ 557)	1,500,000	\$ 5,555	100%	\$ 5,555	無
M3 Technology (Dallas), Inc.	-	<u>1,124</u>	-	<u>-</u>	<u>5,023</u>	<u>(4,414)</u>	<u>141</u>	-	<u>1,874</u>	100%	<u>1,874</u>	無
		<u>(\$ 9,953)</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,270</u>	<u>\$ 12,528</u>	<u>(\$ 416)</u>		<u>\$ 7,429</u>		<u>\$ 7,429</u>	

註一：係給予子公司員工認股權及員工酬勞產生之資本投入。

來頡科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付帳款－非關係人	
廠 商 A	\$ 24,823
廠 商 B	14,952
廠 商 C	5,564
廠 商 D	3,387
其他（註）	<u>6,037</u>
	<u>\$ 54,763</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額 5%。

來頡科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原物料耗用	
年初原物料	\$ 14,900
本年度進料	368,327
樣品領料	(1,373)
其 他	(1,751)
年底原物料	(84,067)
耗用原物料	296,036
製造費用	44,919
年初在製品	60,942
本年度進貨	27
委外加工費	220,134
樣品領料	(1,723)
其 他	57
年底在製品	(67,961)
製成品成本	552,431
年初製成品	109,572
樣品領料	(3,306)
其 他	(821)
年底製成品	(65,410)
銷貨成本	592,466
存貨跌價及呆滯損失	18,422
其 他	(145)
營業成本總計	<u>\$ 610,743</u>

來頡科技股份有限公司

製造費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
薪資支出	\$ 20,502
運 費	7,016
折舊費用	6,221
耗 材	2,943
進出口費用	2,368
其他（註）	<u>5,869</u>
合 計	<u>\$ 44,919</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額 5%。

來頤科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
薪資支出	\$ 37,710
保 險 費	2,426
其他（註）	<u>7,780</u>
合 計	<u>\$ 47,916</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額 5%。

來頡科技股份有限公司

管理費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
薪資支出	\$ 23,482
勞 務 費	8,627
董事酬勞	4,501
其他（註）	<u>8,229</u>
合 計	<u>\$ 44,839</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額 5%。

來頡科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
委託研究費	\$ 67,087
薪資支出	34,794
折舊及折耗	16,296
各項攤提	9,800
其他（註）	<u>5,713</u>
合 計	<u>\$133,690</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額 5%。

來頡科技股份有限公司

本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	111 年度			110 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 20,502	\$ 95,986	\$ 116,488	\$ 18,831	\$ 77,377	\$ 96,208
勞健保費用	1,152	3,450	4,602	978	2,980	3,958
退休金費用	609	1,745	2,354	514	1,500	2,014
董事酬金	-	6,403	6,403	-	5,976	5,976
其他員工福利費用	488	1,503	1,991	342	1,205	1,547
	<u>\$ 22,751</u>	<u>\$ 109,087</u>	<u>\$ 131,838</u>	<u>\$ 20,665</u>	<u>\$ 89,038</u>	<u>\$ 109,703</u>
折舊費用	<u>\$ 6,221</u>	<u>\$ 17,576</u>	<u>\$ 23,797</u>	<u>\$ 4,425</u>	<u>\$ 12,776</u>	<u>\$ 17,201</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,156</u>	<u>\$ 10,156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,517</u>	<u>\$ 4,517</u>

附 註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 47 人及 42 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用 3,059 仟元（『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用 2,881 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用 2,841 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工薪資費用 2,672 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 6%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。
 - (4) 本年度係以審計委員會替代監察人，並無監察人酬金。
 - (5) 董事、審計委員會成員及經理人績效評估及薪資報酬參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現，公司經營表現及未來風險之關聯合理性。

M3 Technology Inc.

來頡科技股份有限公司



董事長：陳燦榮

