



股票代碼：5272

笙科电子股份有限公司
AMICCOM Electronics Corporation

民国一〇九年度年报

信息申报网站之网址 <http://newmops.tse.com.tw>

公司揭露年报相关信息之网址 <http://www.amiccom.com.tw>

中华民国一一〇年五月十八日刊印

一、公司发言人、代理发言人、职称、联络电话及电子邮件信箱：

发言人姓名：甘继开

发言人职称：财务部资深经理

电 话：(03)5601717

电子邮件信箱：ir@amiccom.com.tw

代理发言人姓名：赵智洁

代理发言人职称：财务部项目副理

电 话：(03)5601717

电子邮件信箱：ir@amiccom.com.tw

二、总公司地址及电话：

总公司地址：新竹县竹北市台元街 18 号 10 楼

电 话：(03)5601717

三、办理股票过户机构之名称、地址、网址及电话

名 称：元富证券股份有限公司服务代理部

地 址：台北市松山区光复北路 11 巷 35 号 B1

网 址：<http://www.masterlink.com.tw>

电 话：(02)27686668

四、最近年度财务报告签证会计师姓名、事务所名称、地址、网址及电话：

会计师姓名：高逸欣、钟鸣远会计师

事务所名称：勤业众信联合会计师事务所

地 址：台北市信义区松仁路 100 号 20 楼

网 址：<http://www.deloitte.com.tw>

电 话：(02)27259988

五、海外有价证券挂牌买卖之交易场所名称及查询该海外有价证券信息之方式：无。

六、公 司 网 址：<http://www.amiccom.com.tw>

笙科电子股份有限公司

目录

壹、致股东报告书.....	1
贰、公司简介.....	3
一、设立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
叁、公司治理报告.....	6
一、组织系统.....	6
二、董事、总经理、副总经理、协理、各部门及分支机构主管数据.....	9
三、公司治理运作情形.....	20
四、会计师公费信息.....	49
五、更换会计师信息.....	50
六、公司之董事长、总经理、负责财务或会计事务之经理人，最近一年内曾 任职于签证会计师所属事务所或其关系企业者.....	50
七、最近年度及截至年报刊印日止，董事、经理人及持股比例超过百分之十 之股东股权移转及股权质押变动情形.....	50
八、持股比例占前十名之股东，其相互间为关系人或为配偶、二亲等以内之 亲属关系之信息.....	51
九、公司、公司之董事、经理人及公司直接或间接控制之事业对同一转投资 事业之持股数，并合并计算综合持股比例.....	51
肆、募资情形.....	52
一、资本及股份.....	52
二、公司债办理情形.....	55
三、特别股办理情形.....	55
四、海外存托凭证办理情形.....	55
五、员工认股权凭证办理情形.....	55
六、限制员工权利新股办理情形.....	55
七、并购或受让他公司股份发行新股办理情形.....	55
八、资金运用计划执行情形.....	55
伍、营运概况.....	56
一、业务内容.....	56
二、市场及产销概况.....	61

三、从业员工最近二年度及截至年报刊印日止从业员工人数、平均服务年资、平均年龄及学历分布比率.....	65
四、环保支出信息.....	65
五、劳资关系.....	65
六、重要契约.....	66
陆、财务概况.....	67
一、最近五年度简明资产负债表及损益表.....	67
二、最近五年度财务分析.....	69
三、最近年度财务报告之审计委员会审查报告书.....	70
四、最近年度财务报告.....	70
五、最近年度经会计师查核签证之公司个体财务报告.....	70
六、公司及其关系企业最近年度及截至年报刊印日止，如有发生财务周转困难情事，应列明其对本公司财务状况之影响.....	70
柒、财务状况及财务绩效之检讨分析与风险事项.....	71
一、财务状况.....	71
二、财务绩效.....	72
三、现金流量.....	72
四、最近年度重大资本支出对财务业务之影响.....	73
五、最近年度转投资政策、其获利或亏损之主要原因、改善计划及未来一年投资计划.....	73
六、风险事项应分析评估最近年度及截至年报刊印日止之事项.....	73
七、其他重要事项.....	75
捌、特别记载事项.....	76
一、关系企业相关资料.....	76
二、最近年度及截至年报刊印日止，私募有价证券办理情形.....	76
三、最近年度及截至年报刊印日止，子公司持有或处分本公司股票情形.....	76
四、其他必要补充说明事项.....	76
玖、最近年度及截至年报刊印日止，有无发生证券交易法第三十六条第二项第二款所定对股东权益或证券价格有重大影响之事项.....	76

壹、致股东报告书

各位股东：

谨代表笙科电子股份有限公司全体员工向各位股东致上谢意，感谢各位股东过去一年对本公司的关心与支持，以下向各位股东报告一〇九年度营业成果及一一〇年营业计划概要。

一、一〇九年度营运报告：

(一)营业成果：

笙科电子在民国一〇九年度营业收入净额为新台币4.45亿元，相较一〇八年度的5.22亿元，衰退14.75%。税后净损为新台币3,345万元，相较一〇八年度税后净利1,250万元，衰退367.48%，每股税后亏损为新台币0.61元。

(二)财务收支与获利能力分析：

1、财务收支情形：

全年度营业活动现金净流入	35,788仟元，
投资活动现金净流出	43,221仟元，
筹资活动现金净流出	31,385仟元，
本期现金净流出	38,324仟元，
期末现金余额	85,699仟元。

2、获利能力分析：一〇九年度财务概况请参阅所附之财务报表。

(三)研究发展状况：本公司在一〇九年度投入之研发费用为新台币1.60亿元，较一〇八年度的1.68亿元减少4.83%，重要之研发成果如下：

1. 成功量产2.4GHz扩频芯片A7157。
2. 成功量产sub_1GHz ARM 核心SoC 芯片A9139M0。
3. 成功量产5.8GHz发射/接收芯片A5133。

二、本年度(一一〇年度)营业计划概要：

本公司预计投入1.71亿元的研发经费，继续推动核心产品线之创新研发：

1. 2.4GHz产品线：研发低功耗之SoC芯片A8131M0。
2. sub_1GHz产品线：研发低功耗之RF芯片A7169。
3. 标准型产品线：研发蓝牙5.2低功耗之SoC芯片A3117M4。
4. Audio/Voice产品线：研发Audio 音质之双向2.4GHz发射接收机A8102M4。

三、未来发展策略：

展望未来，笙科电子将持续产品之创新研发、放弃无竞争力之产品线并精简研发团队的规模，专注各产品线性性价比之提升，提升人员效率，维持产业竞争力、在此晶圆短缺之际，除了保持现有晶圆代工厂与封装测试厂密切合作外，亦致力于新增的晶圆厂与封装测试厂以调节产能。同时对有前景的产品提供整体的设计方案，缩短客户量产时程，期望对公司的营收与获利挹注贡献。

四、外部环境竞争、法规环境及总体经营环境之影响：

(一)外部环境竞争

本公司面对欧美芯片设计公司之竞争，将一如以往以快速的研发及良好的客户支持，提升业绩并维持本公司于业界之竞争力，而最近几年，本公司也开始面对中国的芯片设计公司的竞争，本公司亦以提升现有产品的性价比及提供整体的设计方案因应，为股东创造更大之利益。

(二)法规环境

本公司产品及质量系统皆符合国内及国际各国法规之要求，故对本公司营运有正面效应。

(三)总体经营环境之影响

本公司除提升现有产品的竞争力外，亦加快产品线之多样化，应用面之分散并积极开拓客户群，同时新增晶圆及封装测试厂以确保供货稳定，藉以摆脱大环境竞争激烈之冲击。

本公司仍将秉持稳健及务实经营之原则，透过有效之营运管理为股东谋求最佳利益。最后，再次感谢各位股东女士、先生长期以来对笙科电子的支持及爱护，并祝福大家身体健康，万事如意。

董事长 曾三田

贰、公司简介

一、设立日期：中华民国 94 年 9 月 23 日

二、公司沿革：

年月	重要纪事
民国 94 年 9 月	公司登记成立于台北市，实收资本额新台币 100 万元。
民国 94 年 12 月	申请获准进入新竹科学工业园区，公司正式成立。联笙电子以技术股 4,000 万元做价，现金增资 7,900 万元，实收资本额新台币 1 亿 2,000 万元。
民国 95 年 3 月	发表世界上第一款以 CMOS 研制之卫星用 4X2 矩阵芯片 A7531。
民国 95 年 3 月	2.4GHz 芯片 A7122 成功打入 Gaming 手柄 PS3 市场。
民国 95 年 4 月	2.4GHz 芯片 A7121 成功打入世界第一款 Digital Video Baby monitor 市场。
民国 95 年 11 月	2.4GHz 芯片 A7122 成功打入 Gaming Rock Band 市场。
民国 97 年 1 月	卫星接收器芯片 A7282 成功打入 PND 市场。
民国 97 年 6 月	2.4GHz 系列芯片成功打入无线航模市场。
民国 97 年 9 月	取得 ISO 9001:2008 品质认证。
民国 97 年 11 月	sub_1GHz 系列芯片成功打入电力节能市场。
民国 97 年 12 月	2.4GHz 系列芯片成功打入计算机周边市场。
民国 99 年 3 月	sub_1GHz 系列芯片成功打入汽车市场。
民国 99 年 3 月	2.4GHz 系列芯片成功打入体感游戏市场。
民国 99 年 3 月	笙科电子大陆深圳代表处正式成立。
民国 99 年 3 月	曾三田先生当选为笙科电子董事长。
民国 99 年 5 月	溢价增资，增资后实收资本额为新台币 2 亿 3,382 万元。
民国 99 年 8 月	迁址至新竹科学工业园区力行一路一号一楼硅导研发中心。
民国 99 年 9 月	sub_1GHz 系列芯片成功打入无线抄表市场。
民国 99 年 11 月	2.4GHz 系列芯片成功打入物联网市场。
民国 100 年 6 月	盈余转增资，增资后实收资本额为新台币 3 亿 3,539 万元。
民国 100 年 7 月	整合 Tone Detector 卫星用 2X2 矩阵芯片 A7522 成功打入日本市场。
民国 100 年 8 月	2.4GHz 标准型 Zigbee 芯片成功打入物联网市场。
民国 100 年 9 月	溢价增资，增资后实收资本额为新台币 3 亿 9,539 万元。
民国 100 年 12 月	笙科电子大陆上海代表处正式成立。
民国 100 年 12 月	经行政院金融监督管理委员会证券商期货局核准股票补办公开发行。
民国 101 年 2 月	2.4GHz 芯片 A7153 获得 Zigbee 联盟 Zigbee/Rf4CE 认证。
民国 101 年 2 月	sub_1GHz 芯片 A7108 成功打入无线智能电表市场，并获得 2012 China ACE Award 年度最佳射频/无线产品奖。
民国 101 年 4 月	成立薪资报酬委员会。
民国 101 年 5 月	发表新一代 2.4GHz 高整合型的射频收发器芯片 A7137。
民国 101 年 5 月	员工红利转增资及员工认股权凭证增资，增资后实收资本额为新台币 4 亿 934 万元。
民国 101 年 6 月	登录兴柜股票。
民国 102 年 1 月	发表第五代 Single LNB 卫星接收器芯片 A7833。
民国 102 年 1 月	发表第五代 4x1 DiSEqC LNB Switch A7511。
民国 102 年 2 月	发表第四代内建可达 20dBm PA 4Mbps 高速 2.4GHz TRx A7190。
民国 102 年 2 月	发表第五代 4mA 低接收电流 sub_1GHz TRx A7129/A7139。

年月

重要纪事

民国 102 年 5 月	上柜股票挂牌。
民国 102 年 6 月	上柜前现金增资，增资后实收资本额为新台币 4 亿 5,480 万元。
民国 103 年 2 月	蓝芽低功耗系列芯片获 Bluetooth BQB 认证，并发表台湾第一颗蓝芽低功耗芯片。
民国 103 年 3 月	发表一系列的新一代高整合 RF SoC，如无线声音传输 A8101，蓝芽低功耗 A8105，sub_1GHz SoC A9108，加深物联网的布局。
民国 103 年 8 月	发表 新一代高整合 Zigbee/RF4CE 无线射频收发 SoC 芯片 A8153。
民国 103 年 8 月	发表 S-band Down Converter 卫星接收芯片 A7837。
民国 103 年 8 月	发表新一代高整合 sub_1GHz 无线 RF SoC 芯片 A9112。
民国 103 年 8 月	发表新一代高整合 sub_1GHz 无线芯片 A7112。
民国 103 年 8 月	发表 2.4GHz 2Mbps 无线收发 SoC 芯片 A8125。
民国 103 年 8 月	发表 2.4GHz 10dBm 2Mbps 无线收发 SoC 芯片 A8137。
民国 103 年 9 月	发表 2.4GHz 500Kbps 无线收发 SoC 芯片 A8106。
民国 104 年 2 月	发表 2.4GHz 单向 2Mbps 无线发射 SoC 芯片 A8325。
民国 104 年 3 月	发表 2.4GHz 无线收发 USB SoC 芯片 A8108。
民国 104 年 4 月	发表蓝芽低功耗(Bluetooth LE)无线收发 SoC 芯片 A8107。
民国 104 年 4 月	发表低接收电流 sub_1GHz 无线 RF SoC A9129/A9139。
民国 104 年 6 月	盈余转增资，增资后实收资本额为新台币 5 亿 1,045 万元。
民国 104 年 8 月	推出内建 19.5dBm PA 高速 6Mbps 2.4GHz FSK 无线射频收发芯片 A7196。
民国 104 年 8 月	发表蓝芽低功耗(Bluetooth LE) SiP 芯片 A8107 SiP。
民国 104 年 8 月	发表 2.4GHz 无线遥控玩具车 RF IC A7216/A7316。
民国 104 年 8 月	发表高整合 2.4GHz 无线语音 SoC 芯片 A8100。
民国 104 年 8 月	发行限制员工权利新股，发行后实收资本额为新台币 5 亿 2,045 万元。
民国 104 年 9 月	发表新一代 整合型高精度度 ADC 无线 sub_1GHz RF SoC A9109。
民国 104 年 9 月	推出新一代 4x4 整合型 LNB SWITCH 芯片 A7544。
民国 104 年 11 月	发表 LCD 显示无线 SoC 系列 A8525/A8526。
民国 105 年 1 月	发表 5.8GHz 新产品线无线射频收发芯片 A5130。
民国 105 年 1 月	推出 sub_1GHz DSSS 展频无线收发芯片 A7159。
民国 105 年 1 月	溢价增资，增资后实收资本额为新台币 5 亿 8,019 万元。
民国 105 年 3 月	A8107 SiP 获得 2016 年度大中华 IC 设计成就奖。
民国 105 年 8 月	发表 5.8GHz 新产品无线射频收发芯片 A5125。
民国 105 年 8 月	推出新一代 2x4 整合型 LNB SWITCH 芯片 A7524。
民国 105 年 9 月	发表新一代内建 ARM® Cortex®-M0 蓝芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 芯片 A8107M0。
民国 105 年 10 月	发表新一代高整合 sub_1GHz 无线语音 SoC 系列芯片 A9101。
民国 105 年 10 月	发表新一代高整合 2.4GHz 无线音频 SoC 芯片 A8102。
民国 105 年 12 月	发表 DSSS 展频调变 sub_1GHz 无线 RF SoC 芯片 A9159。
民国 106 年 3 月	发表具 LCD 显示功能 BLE 芯片系列 A8507/A8508。
民国 106 年 3 月	发表具 LCD 显示功能 sub_1GHz A9508。

年月

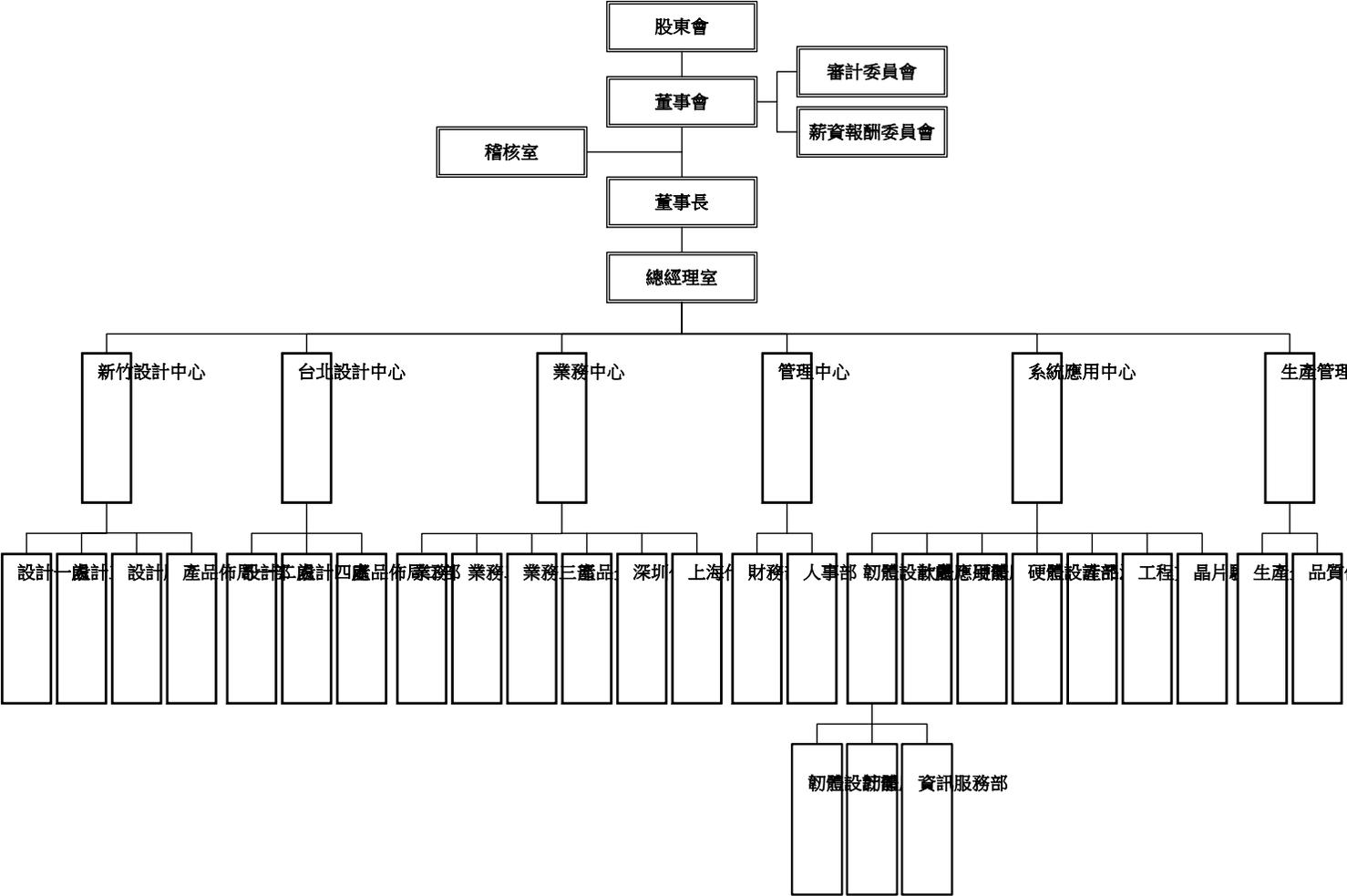
重要纪事

民国 106 年 3 月	推出新一代高隔离 4x2 LNB SWITCH 芯片 A7540/A7539。
民国 106 年 3 月	5.8GHz 无线芯片 A5130/A5125 获得 2017 年度大中华 IC 设计公司成就奖： 年度最佳 RF 无线 IC。
民国 106 年 6 月	发表新一代 13dBm 2.4GHz 2Mbps 无线收发 SoC 芯片 A8137M0。
民国 106 年 9 月	迁址至新竹县竹北市台元科技园区。
民国 107 年 3 月	发表蓝芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 芯片 A8115。
民国 107 年 5 月	发表蓝芽低功耗(Bluetooth LE) Mesh /BLE Central SoC 芯片 A3107M0。
民国 107 年 5 月	发表新一代高整合蓝芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 系列芯片 A3113, A3512 与 A3513。
民国 108 年 1 月	发表蓝芽低功耗(Bluetooth LE) Mesh/BLE Central SOC 芯片 A3117M0。
民国 108 年 1 月	发表 5.8GHz 无线收发 SOC 芯片 A1011。
民国 108 年 1 月	发表 2.4GHz 无线收发 SOC 芯片 A8125M0。
民国 108 年 1 月	发表新一代 sub_1GHz 无线收发芯片 A7136。
民国 108 年 8 月	发表新一代 sub_1GHz 无线收发芯片 A7169。
民国 108 年 9 月	发表新一代 5.8GHz 无线射频收发芯片 A5133。
民国 109 年 3 月	发表 sub_1GHz DSSS 展频无线收发芯片 A7119。
民国 109 年 6 月	发布 sub_1GHz 无线单向接收芯片 A7209/A7229。
民国 109 年 6 月	推出具 DSSS 展频功能 2.4GHz 无线收发芯片 A7157。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構



2. 各主要部门所营业务

单位		职掌概要
稽核室		协助董事会及经理人检查、评估内部控制制度、管理规章及作业流程管理，并提供分析及建议，以确保内部控制制度得以持续有效运作。
总经理室		1. 公司未来短、中、长程发展之营运目标及计划之拟定及修订。 2. 监督各部室执行营运计划以达成公司营运目标、追求永续经营。 3. 对外公共关系之建立。
新竹设计中心	设计一处 设计三处	1. 公司短期、中、长期研发计划之规画及执行。 2. 新产品之研发与认证、专利技术之建立与申请。
	产品布局一部	1. 基本电路组件(含特殊组件)、新旧产品之布局设计作业。 2. 产品除错/验证工程之协寻作业。
	设计服务部	1. 集成电路代工厂提供之开发工具的管理。 2. 集成电路布局验证程序的问题排除。 3. 集成电路之自动布局及其验证。
台北设计中心	设计二处 设计四处	1. 公司短期、中、长期研发计划之规画及执行。 2. 新产品之研发与认证、专利技术之建立与申请。
	产品布局二部	1. 基本电路组件(含特殊组件)、新旧产品之布局设计作业。 2. 产品除错/验证工程之协寻作业。
业务中心	产品企划部	1. 新产品营销策略之建立及执行。 2. 新产品开发进度之追踪与各部门工作之协调。 3. 新产品基础客户之开发与市场推展。 4. 提供产品线总体市场分析报告-TAM analysis。
	业务一部 业务二部 业务三部	1. 年度销售目标及营业计划之拟定及执行，以达成年度营销目标。 2. 新市场、新客户之开发，以提升市场占有率。 3. 服务客户各项需求及客户诉怨受理与处理。
	深圳代表处	1. 大陆市场及新客户之开发，以提升市场占有率。
	上海代表处	2. 服务客户各项需求及客户诉怨受理与处理。
管理中心	财务部	1. 统筹公司的财务、会计、税务及经营分析等事宜。 2. 年度预算之编制、汇总及控制。 3. 各项理财活动之调度及运用。 4. 公司股东会、董事会及服务作业相关事宜。
	人事部	1. 行政制度之拟定与实施、各项人事管理作业之规画及执行。 2. 各项教育训练之规画及执行。 3. 各项薪酬与奖惩制度之规画及执行。
信息服务中心(注)	信息服务部	1. 各项计算机化信息系统软件、硬件之规画及执行。 2. 各项电信系统及委外工程之协调与管理。 3. 协助各部门之工作信息科技化。

註：隸屬於韌體設計處。

单位		职 掌 概 要
生产管理 中心	生产企划部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 拟定年度生产计划及物料需求计划及管理。 2. 产能规画及管理。 3. 各项存货之仓储、管理与收发。 4. 各项成品销货运输作业之管理。 5. 各项采购策略、采购计划之规画及执行。
	质量保证部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司标准化、质量系统/活动之维护及推动。 2. 文件及记录管制作业。 3. 禁限用物质调查及管理。 4. 外包厂商之评鉴、质量督导、异常处理。 5. 半成品及成品之抽检。 6. 实验室仪器校正管理。 7. 协助产品开发之相关可靠度实验、失效分析、专利申请。
系统应用 中心	韧体设计部 韧体应用部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 协助 IC 设计及企划部门订定新产品数字电路规格。 2. 验证新开发产品(FPGA/IC)能符合实际应用规格。 3. 新产品使用及开发平台发展。 4. 标准化产品软件模块开发。 5. 配合业务部门进行新产品的推展。 6. 客户使用产品问题处理及分析。 7. 产品量产系统开发。
	硬件设计部 硬件应用部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 协助设计 IC 应用之 PCB 布局及基本电路组件(含特殊组件)之布局设计作业。 2. 设计 Module 之应用及验证，确保新开发产品能符合实际应用规格。 3. 验证 IC 应用之温度测试及特性分析、产品除错/验证工程之作业。 4. 客户退货及故障产品之应用分析。 5. 产品应用状况之掌握与维护。
	产品测试部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 开发/维护产品相关之测试程序、增加程序功能，使其能提供量产/工程数据。 2. 提升测试程序之侦错能力，以增进出货质量；提升程序效率，节省测试时间。 3. 量产产品生产状况之掌握与维护。 4. 提升工程能力，解决产品相关之技术问题。
	工程支持部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 协助工程师焊接 Module。 2. 协助工程样品制作。 3. 提供业务需求的 Module。
	芯片验证部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 设计 IC 验证之 PCB 布局。 2. 设计 Module 之应用及验证。 3. 验证 IC 应用之温度测试及特性分析。 4. 撰写特定应用参考设计规格书。 5. 确保新开发产品能符合实际应用规格。
	软件应用部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供客户标准化软件链接库。 2. 撰写标准化软件链接库使用说明书。 3. 协助客户顺利整合标准化软件链接库，让客户能自行客制化应用软件。

二、董事、总经理、副总经理、协理、各部门及分支机构主管数据

(一)董事

1. 董事资料

110年5月18日

职 称	国籍或注册地	姓 名	性 别	选 任 日期	任 期	初次选任日期	选 任 时 持有股份		现 在 持有股数		配偶、未成年子女现在持有股份		利用他人名义持有股份		主要经(学)历	目前兼任本公司及其他公司之职务	具配偶或二亲等以内关系之其他主管、董事或监察人			备注
							股数(股)	持股比率(%)	股数(股)	持股比率(%)	股数(股)	持股比率(%)	股数(股)	持股比率(%)			职 称	姓 名	关 系	
董事长	中华民国	曾三田	男	109.6.10	3	94.9.15	1,460,967	2.59	1,460,967	2.59	328,391	0.58	720,011	1.28	台湾大学电机工程硕士 联笙电子(股)公司无线产品事业处资深处长	本公司董事长兼总经理 蓝云投资有限公司负责人	-	-	-	注 1
董事	中华民国	诚鼎创业投资(股)公司		109.6.10		109.6.10	1,146,000	2.03	1,350,000	2.39	0	0.00	0	0.00	-	晶采光电科技(股)公司及奥理科技(股)公司董事				
	中华民国	代表人：邱德成	男	109.6.10	3	103.6.11	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政治大学企管研究所	益鼎创业投资(股)公司、九鼎创业投资(股)公司、合鼎创业投资(股)公司、文鼎创业投资(股)公司、诚鼎创业投资(股)公司、益鼎生技创业投资(股)公司及益鼎创业投资管理顾问(股)公司董事长/总经理；启鼎创业投资(股)公司、华鼎国际创业投资(股)公司及远鼎创业投资(股)公司总经理/董事；闾晖实业(股)公司及群光电能科技(股)公司独立董事；盛弘医药(股)公司、睿信航天(股)、新光金融控股(股)及帝宝工业(股)公司法人董事代表；义隆电子(股)公司、信邦电子(股)公司、四维创新材料(股)公司及太康精密(股)公司董事；新光人寿保险(股)公司副董事长	-	-	-	

职 称	国籍或注册地	姓 名	性 别	选 任 日期	任期	初次选任日期	选 任 时 持有股份		现 在 持有股数		配偶、未成年子女现在持有股份		利用他人名义持有股份		主要经(学)历	目前兼任本公司及其他公司之职务	具配偶或二亲等以内关系之其他主管、董事或监察人			备注
							股数(股)	持股比率(%)	股数(股)	持股比率(%)	股数(股)	持股比率(%)	股数(股)	持股比率(%)			职 称	姓 名	关 系	
董 事	中华民国	泰核绎投资有限公司		109.6.10	3	106.6.8	677,341	1.20	677,341	1.20	0	0.00	0	0.00	-	本公司执行副总经理 泰核绎投资有限公司负责人	-	-	-	注 2
	中华民国	代表人：蔡合掌	男	109.6.10		97.6.25	906,202	1.61	906,202	1.61	287,376	0.51	677,341	1.20	海洋大学电机学系 联笙电子(股)公司无线产品事业处资深经理					
董 事	中华民国	蓝云投资有限公司		109.6.10	3	106.6.8	680,011	1.21	720,011	1.28	0	0.00	0	0.00	-	本公司协理	-	-	-	注 3
	中华民国	代表人：林芳利	男	110.4.29		110.4.29	294,968	0.52	294,968	0.52	150,987	0.27	0	0.00	台湾大学电机工程博士 联笙电子(股)公司无线产品事业处项目经理					
独立董事	中华民国	李毅郎	男	109.6.10	3	101.4.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	清华大学资讯工程系博士 思源科技(股)公司副理	交通大学信息科学与工程学系教授	-	-	-	
独立董事	中华民国	邓序彤	男	109.6.10	3	101.4.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美国卓拉索大学企业管理博士	景文科技大学餐饮管理系助理教授	-	-	-	
独立董事	中华民国	高志浩	男	109.6.10	3	101.10.17	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美国约翰霍普金斯大学放射化学博士	士宣生技股份有限公司董事 南加州大学医学院神经学系副教授	-	-	-	

注 1：因市场竞争大加上公司组织扁平，为提升经营效率与决策速度，由曾三田先生担任董事长兼任总经理，本公司已藉由增加独立董事席次，过半数董事未兼任公司员工或经理人以达公司治理之效。

注 2：蔡合掌先生于 97 年 6 月 25 日至 106 年 6 月 7 日以自然人身份担任董事。

注 3：董事蓝云投资有限公司于 110 年 4 月 29 日改派林芳利先生担任法人董事代表人。

2. 法人股东之主要股东：

110年4月13日

法人股东名称	法人股东之主要股东	持股率
泰核绎投资有限公司	蔡合掌	75.40%
	蔡鐔咏	6.15%
	蔡沛桦	6.15%
	蔡銓骅	6.15%
	蔡样笙	6.15%
蓝云投资有限公司	曾三田	83.38%
	曾欣云	16.62%
诚鼎创业投资股份有限公司	义隆电子股份有限公司	18.52%
	台湾产物保险股份有限公司	14.82%
	信邦电子股份有限公司	11.11%
	远雄人寿保险事业(股)公司	11.11%
	群光电子股份有限公司	7.41%
	群光电能科技股份有限公司	7.41%
	李慈静	7.41%
	晶采光电科技股份有限公司	7.41%
	优群科技股份有限公司	3.70%
	台名保险经纪人股份有限公司	3.70%

3. 法人股东之主要股东为法人者其主要股东

110年4月13日

法人名称	法人之主要股东	持股率
义隆电子股份有限公司	新制劳工退休基金	3.46%
	玉隆投资股份有限公司	2.33%
	花旗(台湾)商业银行受托保管挪威中央银行投资专户	2.24%
	美商摩根大通银行台北分行受托保管先进星光基金公司之系列基金先进总合国际股票指数基金投资专户	1.71%
	叶仪皓	1.70%
	公务人员退休抚恤基金管理委员会	1.44%
	美商摩根大通银行台北分行受托保管梵加德集团公司经理之梵加德新兴市场股票指数基金投资专户	1.39%
	美商摩根大通银行台北分行受托保管S t i c h t i n g 存托A P G 新兴市场股票共同基金投资专户	1.24%
	南山人寿保险股份有限公司	1.24%
	宗隆投资股份有限公司	1.01%
台湾产物保险股份有限公司	台湾银行股份有限公司	17.84%
	领航投资开发股份有限公司	6.95%
	勇信开发股份有限公司	6.67%

法人名称	法人之主要股东	持股率
	巧侖投资股份有限公司	3.04%
	台中商业银行股份有限公司	2.94%
	领航建设股份有限公司	2.93%
	台湾土地银行股份有限公司	2.83%
	家德投资股份有限公司	2.20%
	李泰宏	2.07%
	统盛开发股份有限公司	1.91%
信邦电子股份有限公司	富邦人寿保险股份有限公司	5.96%
	花旗(台湾)商业银行受托保管阿伯丁标准OEICII-ASI全球小型公司基金	3.33%
	德商德意志银行台北分行受托保管柏瑞全球基金-柏瑞亚洲日本除外小型公司股票基金	3.29%
	王绍新	3.23%
	美商摩根大通银行台北分行受托保管斯威德银行罗伯全球基金投资专户	2.19%
	美商摩根大通银行台北分行受托保管哥伦比亚艾肯信托所属哥伦比亚艾肯国际基金投资专户	1.88%
	泰谊投资股份有限公司	1.77%
	刘博文	1.77%
	美商摩根大通银行台北分行受托保管先进星光基金公司之系列基金先进总合国际股票指数基金	1.73%
	国泰人寿	1.70%
	远雄人寿保险事业(股)公司	信宇投资有限公司
远东建设事业股份有限公司		12.48%
远见投资股份有限公司		8.91%
赵藤雄		8.49%
哈佛国际投资股份有限公司		6.71%
瑞奇国际投资股份有限公司		6.43%
远雄国际投资股份有限公司		6.43%
叶钧耀		5.96%
赵玉女		5.77%
东源营造工程股份有限公司		5.63%
群光电子股份有限公司	许昆泰	8.27%
	元大台湾高股息基金专户	3.50%
	有康电子股份有限公司	2.84%
	宏汇股份有限公司	2.36%
	花旗(台湾)商业银行受托保管新加坡政府投资专户	2.31%
	高效电子股份有限公司	2.17%
	美商摩根大通银行台北分行受托保管罗贝可资本成长基金投资专户	1.52%

法人名称	法人之主要股东	持股率
	东菱投资股份有限公司	1.50%
	精元投资股份有限公司	1.46%
	花旗(台湾)商业银行受托保管挪威中央银行投资专户	1.37%
群光电能科技股份有限公司	群光电子股份有限公司	50.71%
	林茂桂	6.19%
	台新商业银行受托信托财产专户-林茂桂	2.57%
	林彦里	2.03%
	林怡青	2.03%
	德银托管柏瑞亚洲小型公司投资专户	1.64%
	帝珈投资股份有限公司	1.06%
	曾国华	1.00%
	昱峰投资有限公司	0.90%
	李慈静	0.80%
	晶采光电科技股份有限公司	笙科电子股份有限公司
苏汉杰		2.96%
陈志涌		2.31%
威宽投资开发股份有限公司		2.28%
贝加投资股份有限公司		1.94%
刘赖富子		1.75%
诚鼎创业投资股份有限公司		1.69%
李忠宪		1.57%
志盈科技有限公司		1.27%
东安投资股份有限公司		1.06%
优群科技股份有限公司	冠泽股份有限公司	16.89%
	富邦人寿保险股份有限公司	7.12%
	王朝梁	6.43%
	新制劳工退休基金	3.96%
	信邦电子股份有限公司	3.52%
	陈淑珍	2.93%
	统一强汉基金专户	1.75%
	汇丰托管德里豪斯收入基金 I 有限公司	1.64%
	黄秉泽	1.31%
	袁义本	1.30%
台名保险经纪人股份有限公司	台湾领航资产投资股份有限公司	36.07%
	李汉杰	7.40%
	青松室内装修设计有限公司	5.95%
	台湾产物保险股份有限公司	5.08%
	李正之	3.57%
	陈建安	2.54%
	郭仰龙	2.42%

法人名称	法人之主要股东	持股率
	高振涵	2.26%
	田原芳	2.04%
	林秀贞	1.54%

4. 董事所具专业知识及独立性之情形

110年5月18日

姓名	条件	是否具有五年以上工作经验 及下列专业资格			符合独立性情形(注)												兼任其他 公开发行 公司独立 董事家数
		商务、法 务、财务、 会计或公司 业务所须相 关科系之公 私立大专院 校讲师以上	法官、检察 官、律师、 会计师或其 他与公司业 务所需之国 家考试及格 领有证书之 专门职业及 技术人员	商务、法 务、财务、 会计或公司 业务所须之 工作经验	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
曾三田		-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	-
泰核绎投资有限 公司代表人：蔡 合掌		-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
远鼎创业投资 (股)公司代表 人：邱德成		-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	2
蓝云投资有限公 司代表人：林芳 利		-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	-	-
李毅郎		✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
邓序彤		✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
高志浩		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

注：各董事于选任前二年及任职期间符合下述各条件者，请于各条件代号下方空格中打“✓”。

- (1) 非为公司或其关系企业之受雇人。
- (2) 非公司或其关系企业之董事、监察人(但如为公司与其母公司、子公司或属同一母公司之子公司依本法或当地国法令设置之独立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名义持有公司已发行股份总数1%以上或持股前十名之自然人股东。
- (4) 非(1)所列之经理人或(2)、(3)所列人员之配偶、二亲等以内亲属或三亲等以内直系血亲亲属。
- (5) 非直接持有公司已发行股份总数5%以上、持股前五名或依公司法第27条第1项或第2项指派代表人担任公司董事或监察人之法人股东之董事、监察人或受雇人(但如为公司与其母公司、子公司或属同一母公司之子公司依本法或当地国法令设置之独立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非与公司之董事席次或有表决权之股份超过半数系由同一人控制之他公司董事、监察人或受雇人(但如为公司或其母公司、子公司或属同一母公司之子公司依本法或当地国法令设置之独立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非与公司之董事长、总经理或相当职务者互为同一人或配偶之他公司或机构之董事(理事)、监察人(监事)或受雇人(但如为公司与其母公司、子公司或属同一母公司之子公司依本法或当地国法令设置之独立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非与公司有财务或业务往来之特定公司或机构之董事(理事)、监察人(监事)、经理人或持股5%以上股东(但特定公司或机构如持有公司已发行股份总数20%以上，未超过50%，且为公司与其母公司、子公司或属同一母公司之子公司依本法或当地国法令设置之独立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非为公司或关系企业提供审计或最近二年取得报酬累计金额未逾新台币50万元之商务、法务、财务、会计等相关服务之专业人士、独资、合伙、公司或机构之企业主、合伙人、董事(理事)、监察人(监事)、经理人及其配偶。但依证券交易法或企业并购法相关法令履行职权之薪资报酬委员会、公开收购审议委员会或并购特别委员会成员，不在此限。
- (10) 未与其他董事间具有配偶或二亲等以内之亲属关系。
- (11) 未有公司法第30条各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27条规定以政府、法人或其代表人当选。

(二) 总经理、副总经理、协理、各部门及分支机构主管数据

110 年 5 月 18

日

职称	国籍	姓名	性别	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名义持有股份		主要经(学)历	目前兼任其他公司之职务	具配偶或二亲等以内关系之经理人			备注
					股数(股)	持股比率(%)	股数(股)	持股比率(%)	股数(股)	持股比率(%)			职称	姓名	关系	
总经理	中华民国	曾三田	男	94.11.01	1,460,967	2.59	328,391	0.58	720,011	1.28	台湾大学电机工程研究所 本公司董事长 联笙电子(股)公司 无线产品事业处资深处长	蓝云投资有限公司负责人	-	-	-	注
执行副总经理	中华民国	蔡合掌	男	94.11.01	906,202	1.61	287,376	0.51	677,341	1.20	海洋大学电机系 联笙电子(股)公司 无线产品事业处资深经理	泰核绎投资有限公司负责人	-	-	-	
副总经理	中华民国	郑智宏	男	94.11.01	481,997	0.85	3,604	0.01	-	-	台湾大学电机工程研究所 联笙电子(股)公司 无线产品事业处资深经理		-	-	-	
副总经理	中华民国	张德智	男	94.11.01	655,077	1.16	148,314	0.26	-	-	台湾大学电机工程研究所 联笙电子(股)公司 无线产品事业处资深经理		-	-	-	
协理	中华民国	林芳利	男	94.11.01	294,968	0.52	150,987	0.27	-	-	台湾大学电机工程学系博士 联笙电子(股)公司 无线产品事业处项目经理	董事蓝云投资有限公司之法人董事代表人	-	-	-	
财务部资深经理	中华民国	甘继开	女	94.11.01	127,087	0.23	8,293	0.01	-	-	逢甲大学会计学系 联笙电子(股)公司财务经理		-	-	-	
稽核室项目经理	中华民国	杨家睿	男	99.08.02	1,292	0.002	-	-	-	-	政治大学会计学系 镒新电子(股)公司稽核副理		-	-	-	

注：因市场竞争大加上公司组织扁平，为提升经营效率与决策速度，由曾三田先生担任董事长兼任总经理，本公司已藉由增加独立董事席次，过半数董事未兼任公司员工或经理人以达公司治理之效。

(三) 最近年度(109年)支付董事、总经理及副总经理之酬金

1. 董事(含独立董事)之酬金

109年12月31日 单位：新台币仟元

职称	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四项总额占税后纯益(纯损)之比例(%)		兼任员工领取相关酬金						A、B、C、D、E、F、及G等七项总额占税后纯益(纯损)之比例(%)		取自子公司以外转投资业母司或公酬	
		报酬(A)		退职退休金(B)		董事酬劳(C)		业务执行费用(D)(注1)				薪资、奖金及特支费等(E)		退职退休金(F)		员工酬劳(G)					
		本公司	财务报告内所有公司	本公司	财务报告内所有公司	本公司	财务报告内所有公司	本公司	财务报告内所有公司	本公司	财务报告内所有公司	本公司	财务报告内所有公司	本公司	财务报告内所有公司	本公司	财务报告内所有公司	本公司	财务报告内所有公司		
董事长	曾三田	264	-	-	-	-	-	21	-	(0.85%)	-	7,211	-	-	-	-	-	-	(22.41%)	-	无
法人董事	泰核绎投资有限公司	264	-	-	-	-	-	-	-	(0.79%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.79%)	-	无
法人董事代表人	蔡合掌	-	-	-	-	-	-	21	-	(0.06%)	-	4,140	-	-	-	-	-	-	(12.44%)	-	无
法人董事	蓝云投资有限公司	264	-	-	-	-	-	-	-	(0.79%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.79%)	-	无
法人董事代表人	郑培毓	-	-	-	-	-	-	35	-	(0.10%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.10%)	-	无
法人董事(注2)	诚鼎创业投资(股)公司	154	-	-	-	-	-	-	-	(0.46%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.46%)	-	无
法人董事(注3)	远鼎创业投资(股)公司	132	-	-	-	-	-	-	-	(0.39%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.39%)	-	无
法人董事代表人	邱德成	-	-	-	-	-	-	25	-	(0.07%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.07%)	-	无
独立董事	李毅郎	600	-	-	-	-	-	21	-	(1.86%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.86%)	-	无
独立董事	邓序彤	600	-	-	-	-	-	35	-	(1.90%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.90%)	-	无
独立董事	高志浩	600	-	-	-	-	-	35	-	(1.90%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.90%)	-	无

1. 请叙明独立董事酬金给付政策、制度、标准与结构，并依所担负之职责、风险、投入时间等因素叙明与给付酬金数额之关联性：

独立董事每月支领固定报酬，并未分派酬劳；董事薪资结构包含每月固定报酬及依公司章程订定之董事酬劳。每月固定报酬由薪酬委员会每年检视业界水平，若有更动建议，则提请董事会决议；董事酬劳总额依公司章程规定为不超过当年度获利的 3% 为原则，酬金给付标准依公司经营绩效进行调整。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事为财务报告内所有公司提供服务(如担任非属员工之顾问等)领取之酬金：无。

注 1：业务执行费用(D)：系属車马费。

注 2：诚鼎创业投资(股)公司自 109 年 6 月 10 日选任本公司法人董事。

注 3：远鼎创业投资(股)公司于 109 年 6 月 10 日解任。

2. 监察人之酬金

109年12月31日 单位：新台币仟元

职称	姓名	监察人酬金						A、B及C等三项总额占税后纯益(纯损)之比例(%)		领取来自子公司或以母 外转投资公司酬金
		报酬(A)		酬劳(B)		业务执行费用(C) (注1)		本公司	财务报告内所有公司	
		本公司	财务报告内所有公司	本公司	财务报告内所有公司	本公司	财务报告内所有公司			
监察人	陈世荣	132	-	-	-	15	-	(0.44%)	-	无
监察人	陈建廷	132	-	-	-	15	-	(0.44%)	-	无
监察人	范玉真	300	-	-	-	9	-	(0.92%)	-	无

注1：业务执行费用(C)：系属車马费。

注2：本公司109年6月10日成立审计委员会，监察人并于同时解任。

3. 总经理及副总经理之酬金

109年12月31日 单位：新台币仟元

职称	姓名	薪资(A)		退职退休金(B)		奖金及特支费等(C)		员工酬劳金额(D)				A、B、C及D等四项总额占税后纯益(纯损)之比例(%)		领取来自子公司或以母 外转投资公司酬金
		本公司	财务报告内所有公司	本公司	财务报告内所有公司	本公司	财务报告内所有公司	本公司		财务报告内所有公司		本公司	财务报告内所有公司	
								现金金额	股票金额	现金金额	股票金额			
总经理	曾三田	6,233	-	-	-	979	-	-	-	-	-	(21.56%)	-	无
执行副总	蔡合掌	3,572	-	-	-	568	-	-	-	-	-	(12.38%)	-	无
副总经理	郑智宏	2,828	-	-	-	450	-	-	-	-	-	(9.80%)	-	无
副总经理	张德智	2,709	-	-	-	426	-	-	-	-	-	(9.37%)	-	无

注：不论职称，凡职位相当于总经理、副总经理者(例如：总裁、执行长、总监...等等)，均应予揭露。

4. 公司前五位酬金最高主管之酬金

109年12月31日 单位：新台币仟元

职称	姓名	薪资(A)		退职退休金(B)		奖金及特支费等(C)		员工酬劳金额(D)				A、B、C及D等四项总额占税后纯益(纯损)之比例(%)		领取来自子公司以外投资或事业母公司酬金
		本公司	财务报告内所有公司	本公司	财务报告内所有公司	本公司	财务报告内所有公司	本公司		财务报告内所有公司		本公司	财务报告内所有公司	
								现金金额	股票金额	现金金额	股票金额			
总经理	曾三田	6,233	-	-	-	979	-	-	-	-	-	(21.56%)	-	无
执行副总	蔡合掌	3,572	-	-	-	568	-	-	-	-	-	(12.38%)	-	无
副总经理	郑智宏	2,828	-	-	-	450	-	-	-	-	-	(9.80%)	-	无
副总经理	张德智	2,709	-	-	-	426	-	-	-	-	-	(9.37%)	-	无
协理	林芳利	2,516	-	-	-	397	-	-	-	-	-	(8.71%)	-	无

5. 分派员工酬劳之经理人姓名及分派情形：本公司 109 年度总决算未有获利，故不予分派员工酬劳及董事酬劳。

(四) 分别比较说明本公司及合并报表所有公司于最近二年度支付本公司董事、监察人、总经理及副总经理酬金总额占税后纯益比例之分析并说明给付酬金之政策、标准与组合、订定酬金之程序与经营绩效及未来风险之关联性

1. 酬金总额占税后纯益(纯损)比例分析表

年度	109 年度	108 年度
董事	(9.17%)	23.91%
监察人	(1.80%)	9.51%
总经理及副总经理	(53.11%)	141.95%
总计	(64.08%)	175.37%

2. 给付酬金之政策、标准与组合、订定酬金之程序与经营绩效及未来风险之关联性：有关本公司对董事给付酬金之政策、标准与组合、订定酬金之程序及与经营绩效之关联性系依本公司章程及股东会会议执行；对总经理及副总经理则依本公司薪资报酬委员会、董事会会议及本公司薪资相关规定执行。本公司发放董事及经理人之酬金，区分为一般薪资及酬劳；在发放薪资金额方面系依各职位所承担之权责及学经历，同时参酌同业薪资水平；而在酬劳方面，亦须当年度有获利且经由董事会决议通过后始得发放，本公司不会盲目追求高风险之经营绩效，财务操作以保守稳健为原则，并不从事高风险、高杠杆投资，与本公司经营绩效及未来风险相联结。

三、公司治理运作情形

(一)董事会运作情形

本公司最近年度及截至年报刊印日止董事会共开 9 次 (A)，董事出席情形如下：

职称	姓名	实际出席次数【B】	委托出席次数	实际出席率(%)【B/A】	备注(注1)
董事长	曾三田	9	0	100	连任
董事	诚鼎创业投资股份有限公司 代表人：邱德成	7	2	78	新任
董事	泰核绎投资有限公司 代表人：蔡合掌	9	0	100	连任
董事	蓝云投资有限公司 代表人：郑培毓	9	0	100	连任 (注2)
独立董事	李毅郎	9	0	100	连任
独立董事	邓序彤	8	1	89	连任
独立董事	高志浩	9	0	100	连任

注1：改选日为 109.6.10。

注2：董事蓝云投资有限公司于 110.4.29 改派林芳利先生担任法人董事代表人，郑培毓先生并于同时解任。

其他应记载事项：

一、董事会之运作如有下列情形之一者，应叙明董事会日期、期别、议案内容、所有独立董事意见及公司对独立董事意见之处理。

(一)证券交易法第 14 条之 3 所列事项：

董事会期别	议案内容	独董持反对或保留意见
第五届 第十七次 109.3.11	◆通过修订公司章程案。	无
	◆通过修订「取得或处分资产处理程序」案。	无
	◆通过修订「资金贷与他人作业程序」案。	无
	◆通过修订「背书保证作业程序」案。	无
	◆通过于一〇九年股东常会改选本公司第六届董事(含独立董事)案。	无
	◆通过解除董事竞业禁止之限制案。	无
第五届 第十八次 109.3.25	◆通过实施库藏股制度买回本公司股份，作为转让予员工工时所需之股票来源及订定「第三次买回股份转让员工办法」，并出具不影响公司资本维持之声明书案。	无
第五届 第十九次 109.4.29	◆审查本公司第六届董事及独立董事候选人名单案。	无
	◆通过解除本公司新任董事竞业禁止之限制案。	无
	◆依柜买中心对于上柜公司自行编制财务报告之相关规	无

	定事项，通过修订本公司内部控制制度案。	
	◆修订本公司「董事及经理人薪酬准则」案。	无
第六届 第一次 109.6.10	◆成立本公司第一届审计委员会。	无
	◆选举本公司第六届董事长案。	无
	◆委任本公司第四届薪资报酬委员会委员案。	无
第六届 第二次 109.8.5	◆修订本公司「独立董事职责范畴规则」案。	无
第六届 第三次 109.11.4	◆修订本公司「道德行为准则」案。	无
	◆修订本公司「薪资报酬委员会组织规程」案。	无
	◆修订本公司「董事会暨功能性委员会绩效评估办法」案。	无
第六届 第四次 109.12.23	◆通过本公司一〇九年度员工酬劳及董事酬劳费用提列比率案。	无
	◆通过修订本公司内部控制制度案。	无
	◆通过定期评估签证会计师独立性及适任性案。	无
	◆通过一一〇年度签证会计师公费案。	无
第六届 第五次 110.2.24	◆通过解除董事竞业禁止之限制案。	无

(二)除前开事项外，其他经独立董事反对或保留意见且有纪录或书面声明之董事会议决事项：无。

二、董事对利害关系议案回避之执行情形，应叙明董事姓名、议案内容、应利益回避原因以及参与表决情形：

开会日期	议案内容	应利益回避原因	表决情形及决议结果
第五届 第十七次 109.3.11	通过解除本公司新任董事竞业禁止之限制案。	涉及董事自身利害关系之事项。	全体出席董事，逐一表决，依法需利益回避不能参与讨论及表决之董事已离席回避。
第五届 第十九次 109.4.29	解除本公司新任董事竞业禁止之限制案。	涉及董事自身利害关系之事项。	因本次邱德成董事委托出席，此案无人可以代理，故弃权。 本案经主席征询全体出席董事，邱德成董事弃权，余皆无异议照案通过。
第六届 第一次 109.6.10	委任本公司第四届薪资报酬委员会委员案。	涉及董事自身利害关系之事项。	本案经主席征询全体出席董事，三位独立董事李毅郎、邓序彤、高志浩因利益回避该议案之表决。

第六届第五次 110.2.24	解除本公司董事新增竞业禁止之限制案。	涉及董事自身利害关系之事项。	本案经主席征询全体出席董事，邱德成董事依法需利益回避不能参与讨论及表决并离席回避，余皆无异议照案通过。
第六届第六次 110.4.28	1. 指派本公司转投资益鼎生技创业投资股份有限公司之代表人案。 2. 指派本公司转投资九鼎创业投资股份有限公司之代表人案。	涉及董事自身利害关系之事项。	主席曾三田董事长及邱德成董事依法离席回避，经审计委员会召集人邓序彤征询其余全体出席董事，皆无异议照案通过。

三、上市上柜公司应揭露董事会自我(或同侪)评鉴之评估周期及期间、评估范围、方式及评估内容等信息，并填列董事会评鉴执行情形。

评估周期	评估期间	评估范围	评估方式	评估内容
每年执行一次。	对董事会109年1月1日至109年12月31日之绩效进行评估。	整体董事会暨功能性委员会及个别董事成员。	括董事会自评、功能性委员会自评及个别董事成员自评。	<p>(1)董事会绩效评估：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 对公司营运之参与程度。 2. 提升董事会决策质量。 3. 董事会组成与结构。 4. 董事的选任及持续进修。 5. 内部控制。 <p>(2)董事成员绩效评估：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司目标与任务之掌握。 2. 董事职责认知。 3. 对公司营运之参与程度。 4. 内部关系经营与沟通。 5. 董事之专业及持续进修。 6. 内部控制。 <p>(3)功能性委员会绩效评估：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 对公司营运之参与程度。 2. 功能性委员会职责认知。 3. 提升功能性委员会决策质量。 4. 功能性委员会组成及成员选任。 5. 内部控制。

四、当年度及最近年度加强董事会职能之目标（例如设立审计委员会、提升信息透明度等）与执行情形评估：

(一)强化公司治理

1. 本公司依「公开发行公司董事会议事办法」规定，订定本公司「董事会议事规范」，并依相关规定进行董事会职能运作。
2. 本公司于 109.6.10 成立审计委员会，以强化公司内部的监控机制。
3. 独立董事与会计师及稽核保持密切沟通。

(二)提升信息透明度

本公司财务信息、重大议事决议等信息均已依规定公布在公开信息观测站，本公司网站上设置「投资人关系」专区，揭露财务、业务及公司治理相关信息，投资大众均可及时获得信息。

(三)执行情形评估

参照「上市上柜公司治理实务守则」，订定本公司之「公司治理实务守则」，并通过「董事会暨功能性委员会绩效评估办法」，以落实公司治理，协助董事会暨功能性委员会之成员了解其职能发挥情形并提升其运作效能，透过绩效评估做为个别董事及功能性委员会委员之绩效、薪酬及提名续任之参考。

(二)审计委员会运作情形

最近年度审计委员会开会 5 次(A)，独立董事出列席情形如下：

职称	姓名	实际出席次数 【B】	委托出席次数	实际出席率 (%)【B/A】	备注(注)
独立董事	李毅郎	5	0	100	新任
独立董事	邓序彤	5	0	100	新任
独立董事	高志浩	5	0	100	新任

注：本公司于 109.6.10 设置审计委员会。

其他应记载事项：

一、审计委员会之运作如有下列情形之一者，应叙明董事会日期、期别、议案内容、审计委员会决议结果以及公司对审计委员会意见之处理。

(一)证券交易法第 14 条之 5 所列事项。

日期及期别	议案内容	决议结果	公司对审计委员会意见之处理
第一届 第三次 109.12.23	1. 本公司 110 年度预算案。 2. 修订本公司内部控制制度案。 3. 110 年彰化银行融资额度申请案。 4. 本公司定期评估签证会计师独立性及适任性案。 5. 本公司 110 年度签证会计师公费案。	全体出席委员无异议照案通过。	审计委员会对于重大议案均表赞同，公司亦会在下次会议报告该等议案执行情况。

<p>第一届第四次 110.2.19</p>	<p>1. 检呈本公司 109 年度「内部控制制度自行检查结果之报告」，提请审计委员会考核 109 年度内部控制制度有效性，据以讨论并出具「内部控制制度声明书」。 2. 解除本公司董事新增竞业禁止之限制案。</p>	<p>全体出席委员无异议照案通过。</p>	<p>审计委员会对于重大议案均表赞同，公司亦会在下次会议报告该等议案执行情况。</p>
----------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------	---------------------------------------------

(二)除前开事项外，其他未经审计委员会通过，而经全体董事三分之二以上同意之决议事项：无此情形。

二、独立董事对利害关系议案回避之执行情形，应叙明独立董事姓名、议案内容、应利益回避原因以及参与表决情形：无发生独立董事对利害关系议案回避之情事，故不适用。

三、独立董事与内部稽核主管及会计师之沟通情形（应包括就公司财务、业务状况进行沟通之重大事项、方式及结果等）。

会议日期	沟通摘要	独董建议事项	独董建议事项 公司处理执行结果
<p>第一届第一次 审计委员会 109.8.5</p>	<p>会计师、内部稽核与独立董事就 109 年外部稽核、内部稽核查核状况进行说明及沟通。</p>	<p>无</p>	<p>不适用</p>
<p>第一届第三次 审计委员会 109.12.23</p>	<p>1. 会计师就 109 年度财务报表关键查核事项进行说明及沟通，并表达签证会计师独立性声明。 2. 内部稽核就拟订定本公司 110 年度稽核计划内容、增修订内部控制制度及 109 年 10 月至 11 月稽核业务执行状况进行报告。</p>	<p>无</p>	<p>不适用</p>
<p>第一届第四次 审计委员会 110.2.19</p>	<p>会计师就 109 年度财务报告查核结果、关键查核事项及证管税务法令介绍进行说明及沟通，并表达签证会计师独立性声明。</p>	<p>无</p>	<p>不适用</p>

审计委员会/独立董事与内部稽核主管及会计师之沟通政策说明：

独立董事与内部稽核主管及会计师至少每年举行二次(含以上)之正式沟通会议，就本公司内部控制制度设计执行、内稽计划拟订、执行及外部稽核查核主要检查意见及与财务报表查核之相关议题进行充分沟通，并将座谈会内容作成会议纪录及归档，若有必要时得提董事会报告；另若遇大异常事项时得随时召开会议。

审计委员会/独立董事与内部稽核主管及会计师之沟通状况说明：本公司审计委员会与签证会计师及内部稽核主管沟通状况良好。

四、审计委员会之年度工作重点及运作情形：

(一)审计委员会依据本公司审计委员会组织规程运作，工作重点包括

1. 依证券交易法第十四条之一规定订定或修正内部控制制度及内部控制制度有效性之考核。
2. 依证券交易法第三十六条之一规定订定或修正取得或处分资产、从事衍生性商品交易、资金贷与他人、为他人背书或提供保证之重大财务业务行为之处理程序。
3. 涉及董事自身利害关系之事项。
4. 重大之资产或衍生性商品交易
5. 重大之资金贷与、背书或提供保证。
6. 募集、发行或私募具有股权性质之有价证券。
7. 签证会计师之委任、解任或报酬。
8. 财务、会计或内部稽核主管之任免。
9. 由董事长、经理人及会计主管签名或盖章之年度财务报告。
10. 营业报告书及盈余分派或亏损拨补之议案。
11. 其他本公司或主管机关规定之重大事项。

(二)审计委员 109 年度出席会议情形良好，对于重大议案均表赞同，与签证会计师及内部稽核主管沟通状况良好。

(三)公司治理运作情形及其与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因：

评估项目	运作情形			与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
一、公司是否依据「上市上柜公司治理实务守则」订定并揭露公司治理实务守则？	√		本公司已依据「上市上柜公司治理实务守则」制订本公司「公司治理实务守则」，108年4月24日经董事会通过，并公告于公司网站及公开信息观测站，且依据该守则施行，截至目前尚无重大差异情形。	无重大差异。
二、公司股权结构及股东权益				
(一) 公司是否订定内部作业程序处理股东建议、疑义、纠纷及诉讼事宜，并依程序实施？	√		(一)本公司已制定「股东会议事规则」，设有发言人制度，统一由发言人或代理发言人处理投资人关系与股东之建议、疑义、纠纷等问题，网站亦设有投资人专区及连络方式；未来若有涉及诉讼情事，必要时请委任律师事务所处理相关事宜。	无重大差异。
(二) 公司是否掌握实际控制公司之主要股东及主要股东之最终控制者名单？	√		(二)本公司与主要股东、董事、员工及法人股东维系良好关系并保持联系，得了解其持股情形。	
(三) 公司是否建立、执行与关系企业间之风险控管及防火墙机制？	√		(三)本公司尚未设立子公司，但已订有内控制度—子公司监督与管理作业，以规范相关事宜并遵循之。	
(四) 公司是否订定内部规范，禁止公司内部人利用市场上未公开信息买卖有价证券？	√		(四)本公司已订定「防范内线交易管理办法」，亦已倡导或禁止公司内部人利用市场上未公开信息买卖有价证券。	
三、董事会之组成及职责				
(一) 董事会是否就成员组成拟订多元化方针及落实执行？	√		(一)本公司「公司治理实务守则」已就董事会成员组成订有多元化方针，宜包括但不限于以下二大面向之标准： 一、基本条件与价值：性别、年龄、国籍及文化等。 二、专业知识与技能：专业背景（如法律、会计、产业、财务、营销或科技）、专业技能及产业经历等。 董事会成员应普遍具备执行职务所必须之知识、技能及素养。为达到公司治理之理想目标，董事会整体应具备之能力如下：	无重大差异。

评估项目	运作情形		与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法设置薪资报酬委员会及审计委员会，是否自愿设置其他各类功能性委员会？	V		<p>一、营运判断能力。</p> <p>二、会计及财务分析能力。</p> <p>三、经营管理能力。</p> <p>四、危机处理能力。</p> <p>五、产业知识。</p> <p>六、国际市场观。</p> <p>七、领导能力。</p> <p>八、决策能力。</p> <p>本届董事会成员学经历具备 IC 设计产业相关经验、企管领域、医疗领域及业务所需经验者，可对公司之经营策略及方向提供适当的建议；具备财会领域及公司治理经验者，则可对公司经营策略及方向、公司治理提供适当的建议。独立董事善尽职责，积极参与会议讨论，对董事会议案适时表达意见、提供宝贵建言。</p> <p>(二) 本公司选任独立董事时已审慎考虑其专业资格及独立行使职权之客观条件，并设置组成薪资报酬委员会及审计委员会，故目前董事会结构已符合公司治理实务之运作需要；并执行监督及管理职能，将视实际需要研议办理。</p>
(三) 公司是否订定董事会绩效评估办法及其评估方式，每年并定期进行绩效评估，并将绩效评估之结果提报董事会，并运用于个别董事薪资报酬及提名续任之参考？	V		<p>(三) 本公司「董事会暨功能性委员会绩效评估办法」业经董事会通过，并订定每年定期执行一次董事会绩效评估办法及其评估方式。评估之范围，包括整体董事会暨功能性委员会及个别董事成员。评估之方式包括董事会自评、功能性委员会自评及个别董事成员自评之评估。</p> <p>本公司董事会绩效评估之考核项目，含括下列五大面向：</p> <p>一、对公司营运之参与程度。</p> <p>二、提升董事会决策质量。</p>

评估项目	运作情形		与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因
	是	否	
			<p>三、董事会组成与结构。</p> <p>四、董事的选任及持续进修。</p> <p>五、内部控制。</p> <p>董事成员绩效评估之衡量项目包括下列六大面向：</p> <p>一、公司目标与任务之掌握。</p> <p>二、董事职责认知。</p> <p>三、对公司营运之参与程度。</p> <p>四、内部关系经营与沟通。</p> <p>五、董事之专业及持续进修。</p> <p>六、内部控制。</p> <p>功能性委员会绩效评估之衡量项目包括下列五大面向：</p> <p>一、对公司营运之参与程度。</p> <p>二、功能性委员会职责认知。</p> <p>三、提升功能性委员会决策质量。</p> <p>四、功能性委员会组成及成员选任。</p> <p>五、内部控制。</p> <p>董事会暨功能性委员会绩效评估之指标，应依据本公司之运作及需求订定符合且适于公司执行绩效评估之内容，并由薪资报酬委员会定期检讨及提出建议。</p> <p>本公司董事会及功能性委员会绩效评估之结果统计方式如下：</p> <p>一、绩效评估标准：附表中「评估项目」之「评估结果」答「是」，则该题为达成。达标率之计算： 「评估结果」答「是」之题数 / 总题数 * 100%</p> <p>二、绩效评估结果：达标率为80%(含)以上时，则绩效评估结果为「超越标准」；达标率为70%(含)以上未滿80%时，则为「符合标准」；达标率为未</p>

评估项目	运作情形		与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期评估签证会计师独立性？	V		<p>满 70%时，则为「仍可加强」。</p> <p>本公司董事会暨功能性委员会绩效评估结果应作为遴选或提名董事时之参考依据；并将个别董事绩效评估结果作为订定其个别薪资报酬之参考依据。</p> <p>109年度董事会绩效评估作业系由董事会议事单位负责执行，由董事长填写问卷；董事成员采用自评方式进行；审计委员会及薪资报酬委员会由独立董事成员评估。</p> <p>109年度本公司董事会、董事成员及薪资报酬委员会绩效评估作业，已经由全体董事暨功能性委员会成员自评完成，并经绩效评估执行单位依量化指针数据计算达成率后，绩效评估结果皆为「超越标准」，足以显示本公司强化董事会暨功能性委员会及个别董事成员效能之成果，前揭内部绩效评估结果已送经110年2月24日董事会报告。</p> <p>(四)本公司已依据中华民国会计师职业道德规范公报第10号规定项目，定期每年评估签证会计师独立性，并透过本公司服务单位进行查察，确认会计师未持有本公司任何持股；亦未兼任本公司之任何职位，并取得签证会计师之独立性声明书及会计师简历。最近一次评估的日期为109年12月10日。本公司之会计师独立性及适任性评估表请参阅第35页。</p>

评估项目	运作情形		与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因
	是	否	
四、上市上柜公司是否配置适任及适当人数之公司治理人员，并指定公司治理主管，负责公司治理相关事务(包括但不限于提供董事执行业务所需数据、协助董事遵循法令、依法办理董事会及股东会之会议相关事宜、制作董事会及股东会议事录等)?	V		<p>本公司经108年3月8日董事会决议通过，任命财务部甘继开资深经理担任公司治理主管，甘继开资深经理已具备公开发行公司从事会计、财务、服务或议事等管理之主管职务经验达十年以上，负责公司治理相关事务，主要职责为提供董事执行业务所需之资料、搜集与经营公司有关之最新法规发展，以协助董事法令遵循相关事宜。109年度业务执行及进修情形如下：</p> <p>一、业务执行情形：</p> <p>1. 协助董事执行职务、提供所需数据并安排董事进修，针对公司经营领域以及公司治理相关之最新法令规章修订，不定期通知董事会成员。提供董事所需之公司信息，维持董事和各高阶主管沟通、交流顺畅。独立董事有与内部稽核主管或签证会计师定期沟通了解公司财务业务。依照董事学经历背景及现行法令更新，定期安排年度董事进修课程。</p> <p>2. 协助各项功能性委员会、董事会及股东会议事程序及法遵事宜，拟订各项会议程序于七日前通知董事召集会议并提供会议相关资料及议题，如需利益回避予以事前提醒，并于会后二十天内提供各项会议议事录。协助且提醒董事于执行业务或做成董事会正式决议时应遵守之法规。会后负责董事会重要决议之重大讯息发布事宜，确保重讯内容之适法性及正确性，以保障投资人交易信息对等。依法办理股东会日期事前登记、法定期限内制作开会通知、议事手册、议事录及年报等相关文件提供投资人参考。</p> <p>3. 维护投资人关系，透过不定期更新公司官网，使投资人了解公司财务、业务及公司治理等相关信息，确保维护股东权益。</p>

无重大差异。

评估项目	运作情形			与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因																								
	是	否	摘要说明																									
			<p>二、进修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>进修日期</th> <th>课程名称</th> <th>主办单位</th> <th>进修时数</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109/02/19</td> <td>最新「公司法」修正之员工奖酬制度因应实务</td> <td>财团法人中华民国会计研究发展基金会</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>109/06/17</td> <td>企业公司治理实务：上市柜公司依法设置「独立董事」与「审计委员会」-企业因应之道</td> <td>财团法人中华民国会计研究发展基金会</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>109/08/19</td> <td>上市柜公司认识期货衍生性商品避险交易及操作健全企业永续经营实务研讨会</td> <td>台湾期货交易所股份有限公司</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/08/28</td> <td>上柜兴柜公司内部人股权倡导说明会</td> <td>证券柜台买卖中心</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/10/23</td> <td>2020 年公司治理与企业诚信董监事倡导会</td> <td>证券柜台买卖中心</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	进修日期	课程名称	主办单位	进修时数	109/02/19	最新「公司法」修正之员工奖酬制度因应实务	财团法人中华民国会计研究发展基金会	4	109/06/17	企业公司治理实务：上市柜公司依法设置「独立董事」与「审计委员会」-企业因应之道	财团法人中华民国会计研究发展基金会	4	109/08/19	上市柜公司认识期货衍生性商品避险交易及操作健全企业永续经营实务研讨会	台湾期货交易所股份有限公司	3	109/08/28	上柜兴柜公司内部人股权倡导说明会	证券柜台买卖中心	3	109/10/23	2020 年公司治理与企业诚信董监事倡导会	证券柜台买卖中心	3	
进修日期	课程名称	主办单位	进修时数																									
109/02/19	最新「公司法」修正之员工奖酬制度因应实务	财团法人中华民国会计研究发展基金会	4																									
109/06/17	企业公司治理实务：上市柜公司依法设置「独立董事」与「审计委员会」-企业因应之道	财团法人中华民国会计研究发展基金会	4																									
109/08/19	上市柜公司认识期货衍生性商品避险交易及操作健全企业永续经营实务研讨会	台湾期货交易所股份有限公司	3																									
109/08/28	上柜兴柜公司内部人股权倡导说明会	证券柜台买卖中心	3																									
109/10/23	2020 年公司治理与企业诚信董监事倡导会	证券柜台买卖中心	3																									
五、公司是否建立与利害关系人(包括但不限于股东、员工、客户及供货商等)沟通管道，及于公司网站设置利害关系人专区，并妥适响应利害关系人所关切之重要企业社会责任议题？	V		本公司设有发言人及代理发言人，作为公司与对外关系人沟通之管道；本公司已架设网站(http://www.amiccom.com.tw)，并设置「投资人关系」、「利害关系人」专区，适时响应利害关系人所关切之重要企业社会责任议题。	无重大差异。																								
六、公司是否委任专业服务代办机构办理股东会事务？	V		本公司已委任元富证券股份有限公司服务代理部处理服务相关业务及协助办理股东会事务。	无重大差异。																								
七、信息公开																												
(一) 公司是否架设网站，揭露财务业务及公司治理信息？	V		(一) 本公司网站「投资人关系」、「利害关系人」专区可查询财务业务及公司治理相关信息。	无重大差异。																								
(二) 公司是否实行其他信息揭露之方式	V		(二) 本公司已架设中英文网站(www.amiccom.com.tw)，设置																									

评估项目	运作情形			与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
<p>(如架设英文网站、指定专人负责公司信息之搜集及揭露、落实发言人制度、法人说明会过程放置公司网站等)？</p> <p>(三) 公司是否于会计年度终了后两个月内公告并申报年度财务报告，及于规定期限前提早公告并申报第一、二、三季财务报告与各月份营运情形？</p>	V		<p>「投资人关系」专区，揭露财务、业务、公司治理信息及法人说明会过程录像数据等，并指定专人负责公司信息之搜集及揭露工作，同时设置发言人制度，由单一窗口对外发言。</p> <p>(三) 本公司历年年度财务报告、第一、二、三季财务报告及各月份营运情形均于规定期限前提早公告。</p>	
<p>八、公司是否有其他有助于了解公司治理运作情形之重要信息（包括但不限于员工权益、雇员关怀、投资者关系、供货商关系、利害关系人之权利及董事进修之情形、风险管理政策及风险衡量标准之执行情形、客户政策之执行情形、公司为董事购买责任保险之情形等）？</p>	V		<p>(一) 员工权益：本公司依劳基法及相关法令保障员工基本权益，如成立职工福利委员会、鼓励员工参与国内外各项训练课程与技术研讨，规划员工团体保险及安排定期健康检查等，重视劳工关系，提供平等就业机会。本公司其他员工福利或权益之措施说明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 109年度较108年度平均薪酬调整2.7%，108年度较107年度平均薪酬调整3.0%。 2. 设置图书走廊，鼓励员工借阅书籍，以培养员工阅读风气，增长相关知识、技能。103年设置之初，书籍总数为89册，目前已增加为305册。 3. 配合劳工「周休二日」政策，劳动部修正发布「劳动基准法施行细则」，将该细则第23条所定节假日(俗称国定假日)由原有的19日调整为12日，并自105年1月1日实施。本公司秉持照顾员工、提升员工福利的原则，工时由「每2周84小时」缩减为「每周40小时」，且仍让员工保有原来的19日国定假日。 <p>(二) 雇员关怀：由职工福利委员会提供补助及办理关怀员工身心健康之社团、旅游活动。</p> <p>(三) 投资者关系：本公司依法令规定诚实及时公开公司信息，</p>	无重大差异。

评估项目	运作情形		与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因
	是	否	
			<p>以保障投资人之基本权益，投资人可透过公开信息观测站查询本公司公开信息，或透过本公司网站上之「投资人关系」专区，查询财务、业务及公司治理信息；本公司亦设有发言人，投资者得随时与发言人联系或提出建议；本公司不定期举行法人说明会，向投资人说明公司概况、经营实绩、公司所属产业之概况、新品发表及未来展望等。</p> <p>(四)供货商关系：本公司与供货商往来皆有专责人员负责，往来款项尚无积欠或延迟给付之情事，保持沟通管道畅通，维系良好关系，并秉持诚信互惠原则与其往来。</p> <p>(五)利害关系人之权利：本公司网站设有「利害关系人」专区，与利害关系人保持畅通之沟通管道，充分尊重维护其应有之合法权益。本公司对于往来银行间均提供充足之信息，以便其对本公司之经营及财务状况，作出最佳判断及决策。</p> <p>(六)董事进修之情形：本公司董事均具有专业背景，本公司亦不定期提供相关进修信息给与参考，董事进修情形请详董事进修情形之附表第34页。</p> <p>(七)风险管理政策及风险衡量标准之执行情形：本公司专注本业，配合各项法令及营业活动，已建立各项作业规范及内控制度，以期降低风险。</p> <p>(八)客户政策之执行情形：本公司订有「客户诉怨处理程序」、「客户满意度调查程序」，由专人响应客户对本公司产品之各项疑问，并秉持高质量、高效率方式服务客户，提升客户满意度、创造客户最大利益。</p> <p>(九)本公司为IC设计公司，以研发、设计为主，系属于无污染产业，未有环境污染情事，善尽企业社会责任。</p> <p>(十)本公司每年为董事购买责任保险。</p>

评估项目	运作情形		与上市上柜公司治理实务守则差异情形及原因
	是	否	
九、台湾证券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度发布之公司治理评鉴结果说明已改善情形，及就尚未改善者提出优先加强事项与措施：			
已改善情形：1. 本公司已于109年6月10日股东会成立审计委员会，并于年报详实揭露审计委员会之年度工作重点及运作情形；2. 至少召开六次董事会；3. 揭露董事、总经理及副总经理之个别酬金；4. 公司网站或年报是否揭露经董事会通过之诚信经营政策，明订具体作法与防范不诚信行为方案。			

笙科电子股份有限公司
109 年度会计师独立性及适任性评估表

评鉴日期：109.12.10

(一)评估签证会计师：勤业众信联合会计师事务所高逸欣与钟鸣远会计师。

(二)评估依据：参酌会计师法第 47 条及会计师职业道德规范第 10 号公报订定。

(三)评估内容：

项目	结果
1. 截至最近一次签证作业，未有七年未更换之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2. 与本公司无直接或间接重大财务利害关系。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3. 与本公司或董监事、经理人间无任何不适当关系。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4. 会计师及其审计小组人员确守诚实、公正及独立性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
5. 执业前两年内服务机构之财务报表，不得查核签证。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6. 会计师名义不得为他人使用。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
7. 未握有本公司及关系企业股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
8. 未与本公司及关系企业有金钱借贷之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
9. 未与本公司及关系企业有共同投资或分享利益之关系。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
10. 未兼任本公司及关系企业之经常工作，支领固定薪资。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
11. 未涉及本公司及关系企业制定决策之管理职能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
12. 未兼营可能丧失其独立性之其他事业。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
13. 与本公司管理阶层人员无配偶、直系血亲、直系姻亲及二亲等内旁系血亲之关系。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
14. 未收取任何与本公司业务有关之佣金。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
15. 截至目前为止，未受有处分或损及独立原则之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(四)评估结果：勤业众信联合会计师事务所高逸欣与钟鸣远会计师与本公司具独立性，对于提供我司各项财务、税务咨询及签证，尚称及时、允当。

109 年度董事进修之情形：

职称	姓名	进修日期	课程名称	主办单位	进修时数
董事长	曾三田	109/3/5	「印股票换钞票」证券诈欺-漫谈股票与公司债之发行不法】~董事与监察人(含独立)暨公司治理主管实务进阶研讨会	财团法人证券暨期货市场发展基金会	3
		109/7/22	董事与监察人(含独立)暨公司治理主管实务进阶研讨会—新版公司治理蓝图下国际税务趋势议题解析与因应实务	财团法人证券暨期货市场发展基金会	3
法人董事 代表人	蔡合掌	109/6/17	董事与监察人(含独立)暨公司治理主管实务进阶研讨会—工业 4.0 与企业如何领导创新转型	财团法人证券暨期货市场发展基金会	3
		109/6/17	董事与监察人(含独立)暨公司治理主管实务进阶研讨会—企业并购过程之人力资源与并购整合议题探讨	财团法人证券暨期货市场发展基金会	3
法人董事 代表人	邱德成	109/8/11	公司重大信息揭露与董监责任	社团法人中华公司治理协会	3
		109/8/11	新公司法对董监股东影响	社团法人中华公司治理协会	3
法人董事 代表人	郑培毓	109/10/8	「公司治理 3.0-永续发展蓝图」高峰论坛	证券柜台买卖中心	3
		109/10/8	公司治理与证券法规	社团法人中华公司治理协会	3
独立董事	李毅郎	109/8/28	掌握 AI 风险管理框架，提升 AI 整合性应用之信任	社团法人中华公司治理协会	3
		109/9/8	经营权争夺与案例分析	社团法人中华公司治理协会	3
独立董事	高志浩	109/8/26	2020 董监事不可不知的公司治理新规范	社团法人台湾投资人关系协会	3
		109/9/2	资本市场之法律义务与责任	社团法人台湾投资人关系协会	3
独立董事	邓序彤	109/7/15	董事与监察人(含独立)暨公司治理主管实务进阶研讨会—审计委员会之相关规范及运作实务	财团法人证券暨期货市场发展基金会	3
		109/7/24	谈诚信经营、公司治理与企业社会责任三大守则及实务案例	社团法人中华公司治理协会	3

(四)公司如有设置薪资报酬委员会者，应揭露其组成、职责及运作情形：

1. 薪资报酬委员会成员资料

身分别 (注1)	条件 姓名	是否具有五年以上工作经验 及下列专业资格			符合独立性情形 (注2)										兼任其 其他公开 发行公司 薪资报酬 委员会成 员家数	备注
		商务、财务、会计或公司业务所需相关资料系之私立大专院校讲师以上	法官、检察官、律师、会计师或其他与公司业务所需之国家考试及领有证书之专门技术人员	具有商务、法务、会计或公司业务所需之工作经验	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
独立董事	邓序彤	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
独立董事	李毅郎	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
独立董事	高志浩	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

注1：身分别请填列系为董事、独立董事或其他。

注2：各成员于选任前二年及任职期间符合下述各条件者，请于各条件代号下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其关系企业之受雇人。
- (2) 非公司或其关系企业之董事、监察人(但如为公司与其母公司、子公司或属同一母公司之子公司依本法或当地国法令设置之独立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名义持有公司已发行股份总数 1%以上或持股前十名之自然人股东。
- (4) 非(1)所列之经理人或(2)、(3)所列人员之配偶、二亲等以内亲属或三亲等以内直系血亲亲属。
- (5) 非直接持有公司已发行股份总数 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 条第 1 项或第 2 项指派代表人担任公司董事或监察人之法人股东之董事、监察人或受雇人(但如为公司与其母公司、子公司或属同一母公司之子公司依本法或当地国法令设置之独立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非与公司之董事席次或有表决权之股份超过半数系由同一人控制之他公司董事、监察人或受雇人(但如为公司或其母公司、子公司或属同一母公司之子公司依本法或当地国法令设置之独立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非与公司之董事长、总经理或相当职务者互为同一人或配偶之他公司或机构之董事(理事)、监察人(监事)或受雇人(但如为公司与其母公司、子公司或属同一母公司之子公司依本法或当地国法令设置之独立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非与公司有财务或业务往来之特定公司或机构之董事(理事)、监察人(监事)、经理人或持股 5%以上股东(但特定公司或机构如持有公司已发行股份总数 20%以上，未超过 50%，且为公司与其母公司、子公司或属同一母公司之子公司依本法或当地国法令设置之独立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非为公司或关系企业提供审计或最近二年取得报酬累计金额未逾新台币 50 万元之商务、财务、会计等相关服务之专业人士、独资、合伙、公司或机构之企业主、合伙人、董事(理事)、监察人(监事)、经理人及其配偶。但依证券交易法或企业并购法相关法令履行职权之薪资报酬委员会、公开收购审议委员会或并购特别委员会成员，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 条各款情事之一。

2. 薪资报酬委员会运作情形信息

(1) 本公司之薪资报酬委员会委员计3人。

(2) 本届任期：109年6月10日至112年6月9日，最近年度及截至年报刊登日止开会3次

(A)，委员资格及出席情形如下：

职称	姓名	实际出席次数 (B)	委托出席 次数	实际出席率 (%) (B/A)(注)	备注
召集人	邓序彤	3	0	100	连任
委员	李毅郎	3	0	100	连任
委员	高志浩	3	0	100	连任

其他应记载事项：

- 一、董事会如不采纳或修正薪资报酬委员会之建议，应叙明董事会日期、期别、议案内容、董事会决议结果以及公司对薪资报酬委员会意见之处理(如董事会通过之薪资报酬优于薪资报酬委员会之建议，应叙明其差异情形及原因)：无。
- 二、薪资报酬委员会之议决事项，如成员有反对或保留意见且有纪录或书面声明者，应叙明薪资报酬委员会日期、期别、议案内容、所有成员意见及对成员意见之处理：薪资报酬委员会之讨论事由与决议结果如下表：

薪资报酬 委员会	议案内容及后续处理	决议结果	公司对薪资报酬委 员会意见之处理
第三届第八次 109.03.11	本公司108年度不予分派员工酬劳及董监酬劳案。 修订本公司「薪资报酬委员会组织规程」案。	委员会全体成 员同意通过。	提董事会由全体出 席董事同意通过。
第三届第九次 109.04.29	修订本公司「董事及经理人 薪酬准则」案。	委员会全体成 员同意通过。	提董事会由全体出 席董事同意通过。
第四届第一次 109.11.4	修订本公司「薪资报酬委员 会组织规程」案。 修订本公司「董事会暨功能 性委员会绩效评估办法」 案。	委员会全体成 员同意通过。	提董事会由全体出 席董事同意通过。
第四届第二次 109.12.23	本公司109年度员工酬劳及 董事酬劳费用提列比率案。	委员会全体成 员同意通过。	提董事会由全体出 席董事同意通过。
第四届第三次 110.02.19	本公司109年度不予分派员 工酬劳及董事酬劳案。 109年度董事会暨功能性委 员会绩效评估结果案。	委员会全体成 员同意通过。	提董事会由全体出 席董事同意通过。

本公司已于101年4月30日经董事会通过「薪资报酬委员会组织规程」，并设置薪资报酬委员会，目前委员成员包含本公司独立董事邓序彤先生、李毅郎先生及高志浩先生共三人，其中邓序彤先生为召集人，其成员专业资格均符合「股票上市或于证券商营业处所买卖公司薪资报酬委员会设置及行使职权办法」之规定，并通过其依相关法令订定之薪资报酬委员会组织规程，已依法至少每年召开二次、或视需要随时召开薪资报酬委员会会议。

(五) 履行社会责任情形及与上市上柜公司企业社会责任实务守则差异情形及原因：

评估项目	运作情形		与上市上柜公司企业社会责任实务守则差异情形及原因	
	是	否		摘要说明
一、公司是否依重大性原则，进行与公司营运相关之环境、社会及公司治理议题之风险评估，并订定相关风险管理政策或策略？		V	<p>本公司管理阶层依重大性原则，不定期评估外部因素及公司内部管理是否就外在环境、社会及内部公司治理等议题进行风险评估，故已订定「企业社会责任实务守则」等相关办法。未来如有管理实务需求，本公司将订定相关风险管理政策或策略。</p>	无重大差异。
二、公司是否设置推动企业社会责任专（兼）职单位，并由董事会授权高阶管理阶层处理，及向董事会报告处理情形？	V		<p>本公司由行政部门兼职办理企业社会责任之相关事宜，惟各部门之业务职掌亦涵盖协助企业社会责任之工作；未来必要时将设置推动企业社会责任之专职单位，负责企业社会责任政策或制度之提出及执行。</p>	无重大差异。
<p>三、环境议题</p> <p>(一)公司是否依其产业特性建立合适之环境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力于提升各项资源之利用效率，并使用对环境负荷冲击低之再生物料？</p>	V	V	<p>(一)本公司已依行业特性制定相关之环境管理系统及管理程序书，取得国际品保标准(ISO9001:ISO2015)认证，并在外包生产产品制程上要求符合欧盟WEEE及ROHS环境要求，透过流程化、系统化的管理模式强化绿色产品及绿色供应链管理，持续改善并确保各项管理系统的有效运作。</p> <p>(二)本公司致力于降低对自然资源的冲击及减少环境污染，持续推动各种节能减碳方案，提升各项资源之使用效率，降低对环境的冲击，执行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 减少废弃物：代订员工便当不提供免洗碗筷，鼓励员工使用个人餐具，环保又卫生；倡导垃圾减量，设置资源回收桶进行资源重分类，并委由合格厂商每半年进行废弃物(含呆废料)之回收处理作业，减少对环境危害及污染。 2. 绿化环境：办公室种植绿色盆栽，美化绿化办公环境。 3. 依「外包商评鉴程序」规定，要求委外之封装及卷带厂商禁止或限用对环境有危害之物质，并要求较高的生产良率，可降低对环境之冲击，达成原物料减量及废弃物减量 	无重大差异。

评估项目	运作情形			与上市上柜公司企业社会责任实务守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
(三)公司是否评估气候变迁对企业现在及未来的潜在风险与机会，并采取气候相关议题之因应措施？	V		目标。 (三)本公司积极因应气候变迁，采取减少自然资源消耗之行动方案，包括结合本业开发低功耗产品改善产品能源效率、绿色供应链管理、原料暨废弃物管理、产品包装减量及回收再使用，降低营运总部二氧化碳浓度及提升能源使用效率。	
(四)公司是否统计过去两年温室气体排放量、用水量及废弃物总重量，并制定节能减碳、温室气体减量、减少用水或其他废弃物管理之政策？	V		(四)本公司为落实节能减碳及温室气体减量的策略目标，每年进行办公室环境温室气体盘查，现场二氧化碳监测浓度符合标准。已全面使用LED照明设备，中央空调由专人管控设定合适温度在未达一定高温前减量使用，以提升电能效率并减少电能耗用。推行垃圾减量，如纸张回收双面打印使用及文件管理电子化，设置资源回收桶进行资源重分类，并委由合格厂商每半年进行废弃物(含呆废料)之回收处理作业。	
四、社会议题 (一)公司是否依照相关法规及国际人权公约，制定相关之管理政策与程序？	V		(一) 1. 本公司支持及遵循责任商业联盟行为准则(RBA)、联合国世界人权宣言及联合国全球盟约等国际公认之人权规范与原则，并以完全遵循其所在国家/地区的法规为要求。 2. 本公司重视劳工与商业道德政策推动，依劳工相关法规保障员工之合法权益及受到公平对待与尊重，且雇用政策并无性别歧视等差别待遇，订定有「考勤管理办法」、「工作规则」、「性骚扰防治及申诉办法」及「劳工保护计划」等，并依法提缴退休金至劳工个人专户；设立职工福利委员会，办理各项福利事项；定期召开劳资会议，增进劳资双方沟通，促进劳资和谐，共创劳资双赢。	无重大差异。

评估项目	运作情形		与上市上柜公司企业社会责任实务守则差异情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否订定及实施合理员工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），并将经营绩效或成果适当反映于员工薪酬？	V		(二) 本公司设有薪资报酬委员会，订定合理薪资报酬政策，另订有「工作规则」、「员工绩效管理办法」，明确载明相关奖励及惩戒制度，且设立职工福利委员会，办理各项福利事项。
(三) 公司是否提供员工安全与健康之工作环境，并对员工定期实施安全与健康教育？	V		(三) 本公司与健康管理顾问公司合作，提供符合现行职业安全卫生法与劳工健康保护规则之企业员工健康照顾服务；且提供劳工之健康教育、卫生指导、身心健康保护、健康促进等措施之策划及实施。
(四) 公司是否为员工建立有效之职涯能力发展培训计划？	V		(四) 订定【教育训练实施程序】为使同仁能熟悉工作上所需之职能，并能吸收新知不断自我成长，精益求精，俾助于工作之进行及同仁个人之发展。
(五) 对产品与服务之顾客健康与安全、客户隐私、营销及标示，公司是否遵循相关法规及国际准则，并制定相关保护消费者权益政策及申诉程序？	V		(五) 本公司对产品与服务之营销与标示，皆遵循相关法规及国际准则。在产品安全上，制程须符合欧盟WEEE及ROHS环境要求，所提供产品的全部参考设计均有通过CE/FCC安规测试，并取得相关测试报告。同时本公司制定「客户满意度调查程序」、「客户诉怨处理程序」、「信息安全管理办法」及「个人资料保护法」等相关保护客户权益及隐私政策及申诉程序，以求能够从研发、采购、生产、销售作业及服务流程等各个环节确保消费者应有之权益。
(六) 公司是否订定供货商管理政策，要求供货商在环保、职业安全卫生或劳动人权等议题遵循相关规范，及其实施情形？	V		(六) 本公司与供货商往来已订定相关供货商管理政策，系依「外包生产流程管理程序」、「采购管理程序」、「外包商评鉴程序」及「供货商评鉴程序」等程序办理，厂商是否遵循环保、职业安全卫生与劳动人权等议题亦为评鉴项目之一，厂商须通过评鉴审查及定期考核者方可进行外包或采购行为。

评估项目	运作情形		与上市上柜公司企业社会责任实务守则差异情形及原因	
	是	否		摘要说明
五、公司是否参考国际通用之报告书编制准则或指引，编制企业社会责任报告书等揭露公司非财务信息之报告书？前揭报告书是否取得第三方验证单位之确信或保证意见？	V		本公司目前非属法令规范需编制企业社会责任报告书之企业，未来将视主管机关或法令需求进行编制与揭露。	无重大差异
六、公司如依据「上市上柜公司企业社会责任实务守则」定有本身之企业社会责任守则者，请叙明其运作与所定守则之差异情形：本公司已订有企业社会责任实务守则，并依循该守则之规范实践社会责任，未有重大差异之情形。				
七、其他有助于了解企业社会责任运作情形之重要信息：				
<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司关注绿色产品法规动态(如欧盟ROHS、REACH、每年新增的高关注物质…等)，适时采取因应措施，确保客户订单产品符合法令要求。 2. 本公司订有「内部控制制度及内部稽核制度」及各项办法，并致力于提升全员环保及社会责任意识；另落实产品质量管理，以提供客户良好产品及提高客户满意度，达到企业永续经营之目的，进而回馈社会及投资大众。 3. 本公司秉持取之于社会、用之于社会的理念，虽然109年度并无捐助行为，但在未来应会衡酌公司营运状况，适度捐助给需要帮助之社团团体，希望藉由对社会弱势族群的关怀及推广地方教育人文发展，为社会带来正面的影响。 				

(六)履行诚信经营情形及与上市上柜公司诚信经营守则差异情形及原因：

评估项目	运作情形		与上市上柜公司诚信经营守则差异情形及原因
	是	否	
<p>一、订定诚信经营政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定经董事会通过之诚信经营政策，并于规章及对外文件中明示诚信经营之政策、作法，以及董事会与高阶管理阶层积极落实经营政策之承诺？</p> <p>(二) 公司是否建立不诚信行为风险之评估机制，定期分析及评估营业范围内具较高不诚信行为风险之营业活动，并据以订定防范不诚信行为方案，且至少涵盖「上市上柜公司诚信经营守则」第七条第二项各款行为之防范措施？</p> <p>(三) 公司是否于防范不诚信行为方案内明定作业程序、行为指南、违规之惩戒及申诉制度，且落实执行，并定期检讨修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司已订定「诚信经营守则」、「道德行为准则」，规范所有员工及董事会成员在执行相关业务时必须廉能公正及遵守政府法令规定，并在公司网站之投资人关系之公司治理相关规章中予以揭露，对外明示董事会成员与管理阶层秉持诚信原则来经营公司，积极落实诚信经营之政策与承诺。</p> <p>(二)本公司订有「诚信经营守则」、「道德行为准则」、「检举非法与不道德或不诚信行为案件之处理办法」及「内部重大信息处理暨防范内线交易管理作业程序」，规范本公司及其董事、经理人、受雇人与实质控制者，于执行业务时必须廉能公正及遵守政府法令规定，不得直接或间接提供、承诺、要求或收受任何形式之不正当利益，并防范行贿及收贿、提供非法政治献金行为、不当慈善捐赠或赞助、侵害商业秘密、从事不公平竞争等行为，于商业往来之前应考虑代理商、供货商、客户及其他对象之诚信纪录避免影响消费者与其他利害关系人之权益，并鼓励举报任何违反道德或诚信经营之行为，同时确保检举人及相对人之合法权益。公司网站有公告检举制度及举报管道，检举人可利用电子邮件信箱及投函举报。</p> <p>(三)本公司基于公平、诚实、守信、透明原则从事商业活动，为落实诚信经营政策，并积极防范不诚信行为，已订定「诚信经营守则」，具体规范本公司人员于执行业务时应注意之事项，除将守则公告于本公司公布栏让员工知悉外，并不定期倡导本守则之规范。</p>	<p>无重大差异。</p>

评估项目	运作情形		与上市上柜公司诚信经营守则差异情形及原因
	是	否	
<p>二、落实诚信经营</p> <p>(一) 公司是否评估往来对象之诚信纪录，并于其与往来交易对象签订之契约中明定诚信行为条款？</p> <p>(二) 公司是否设置隶属董事会之推动企业诚信经营专责单位，并定期(至少一年一次)向董事会报告其诚信经营政策与防范不诚信行为方案及监督执行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益冲突政策、提供适当陈述管道，并落实执行？</p> <p>(四) 公司是否为落实诚信经营已建立有效的会计制度、内部控制制度，并由内部稽核单位定期查核，或委托会计师执行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期举办诚信经营之内、外部之教育训练？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>无重大差异。</p> <p>(一)于建立商业关系前，先评估该往来对象之合法性、诚信经营政策，以及是否曾有不诚信行为之纪录，以确保其商业经营方式公平、透明且不会要求、提供或收受贿行为。</p> <p>(二)本公司推动企业诚信经营专责单位为人事部，负责稽核公司内部是否有违反诚信经营之情形。另董事会成员或经理人自己属于企业诚信经营范围内之行为皆对股东会或董事会负责。</p> <p>(三)本公司「诚信经营守则」、「道德行为准则」要求董事应秉持高度自律，对董事会所列议案，与其自身或其代表之法人有利害关系，致有害于公司利益之虞者，得陈述意见及答询，不得加入讨论及表决，且讨论及表决时应予回避，并不得代理其他董事行使其表决权。</p> <p>(四)为确保诚信经营理念之落实，本公司已建立有效之会计制度、内部控制制度及相关管理办法，内部稽核人员依排定之内部稽核计划执行各项查核作业，遇有特殊情形发生时，会另行安排项目查核。</p> <p>(五)本公司已订定「诚信经营守则」及「道德行为准则」，并于公布栏公告让所有员工知悉，每月举办之主管月会也会定期倡导。本公司自108年度起每年都会对现任董事、经理人及受雇人倡导「内部重大信息处理暨防范内线交易管理作业程序」及主管机关发布之相关公文，对新任董事及经理人则于上任后三个月内安排教育倡导，新进同仁则由人事单位于职前训练时予以教育倡导，内容包括重大讯息之保密作业，以及内线交易形成、认定过程及交易实例说</p>

评估项目	运作情形		与上市上柜公司诚信经营守则差异情形及原因	
	是	否		摘要说明
			明，与违反规定之后果，并将相关文件置于公司内网，提供同仁参考。	
<p>三、公司检举制度之运作情形</p> <p>(一) 公司是否订定具体检举及奖励制度，并建立便利检举管道，及针对被检举对象指派适当之受理专责人员？</p> <p>(二) 公司是否订定受理检举事项之调查标准作业程序、调查完成后应采取之后续措施及相关保密机制？</p> <p>(三) 公司是否采取保护检举人不因检举而遭受不当处置之措施？</p>	V	V	<p>(一) 本公司订有「诚信经营守则」、「道德行为准则」，明订本公司专责单位应将不诚信行为、其处理方式及后续检讨改善措施，应向董事会报告。</p> <p>(二) 本公司接获申诉案件后，应先调查事实真相后尽速与当事人沟通，并告知处理结果或处理方法及进度。申诉人如对处理结果不服时，得于接到本公司相关回复时，再次提出申诉，并提出新理由或新证据申请复议。申诉当事人及处理人员均应对调查过程与相关数据保密，不得擅自对外发布，且公司应保护申诉当事人免于遭受任何报复或其他不利之待遇。</p> <p>(三) 本公司提供正当检举管道，并对于检举人身分及检举内容应确实保密。</p>	无重大差异。
<p>四、加强信息揭露</p> <p>公司是否于其网站及公开信息观测站，揭露其所定诚信经营守则内容及推动成效？</p>	V		<p>本公司所制定的「诚信经营守则」、「道德行为准则」已于公司网站之投资人关系之公司治理项下揭露，未来将强化并补充诚信经营相关信息。另外本公司内部规章、年报或其他文宣上揭露其诚信经营政策，并适时于法人说明会、产品发表会等对外活动上宣示，使其供货商、客户或其他业务相关机构与人员均能清楚了解其诚信经营理念与规范。</p>	无重大差异。
<p>五、公司如依据「上市上柜公司诚信经营守则」订有本身之诚信经营守则者，请叙明其运作与所订守则之差异情形：本公司已订定「诚信经营守则」，具体规范本公司人员于执行业务时应注意之事项，尚无重大差异。</p>				
<p>六、其他有助于了解公司诚信经营运作情形之重要信息：无。</p>				

(七)公司如有订定公司治理守则及相关规章者，应揭露其查询方式：

本公司为健全良好公司治理制度已订定相关规章如下：

- (1) 公司章程
- (2) 公司治理实务守则
- (3) 取得或处分资产处理程序
- (4) 资金贷与他人作业程序
- (5) 背书保证作业程序
- (6) 股东会议事规则
- (7) 董事选举办法
- (8) 董事会议事规范
- (9) 独立董事之职责范畴规则
- (10) 审计委员会组织规程
- (11) 诚信经营守则
- (12) 道德行为准则
- (13) 企业社会责任实务守则
- (14) 薪资报酬委员会组织规程
- (15) 内部重大信息处理暨防范内线交易管理作业程序
- (16) 董事会暨功能性委员会绩效评估办法
- (17) 申请暂停及恢复交易作业程序
- (18) 检举非法与不道德或不诚信行为案件之处理办法
- (19) 处理董事要求之标准作业程序

上述之规章均依证券主管机关发布之函令修订，并经本公司董事会或股东会审议通过。本公司对重大财务、业务信息均依法令规范适时揭露于公开信息网站，供一般投资人审阅，并可于本公司网站投资人关系之公司治理专区，公司治理相关规章项下中查询详细内容，网址为：<http://www.amicom.com.tw>。

(八)其他足以增进对公司治理运作情形之了解的重要信息，得一并揭露：无

(九)内部控制制度执行状况应揭露下列事项：

1. 内部控制制度声明书：请参阅第 77 页。
2. 委任会计师审查内部控制制度，应揭露会计师审查报告：无。

(十)最近年度及截至年报刊印日止，公司及其内部人员依法被处罚，或公司对其内部人员违反内部控制制度规定之处罚，其处罚结果可能对股东权益或证券价格有重大影响者，应列明其处罚内容、主要缺失与改善情形：无。

(十一)最近年度及截至年报刊印日止，股东会及董事会重要决议：

1. 股东会重要决议及执行情形

- (1) 承认一〇八年度营业报告书及财务报表案。
- (2) 承认一〇八年度亏损拨补表案。

执行情形：以法定盈余公积弥补亏损。

- (3) 通过修订本公司「公司章程」案。

执行情形：于 109 年 7 月 1 日获经济部准予登记，并公告于公开信息观测站与公司网站。

(4) 通过修订本公司「董事及监察人选举办法」案。

执行情形：修订完成后公告于公开信息观测站与公司网站。

(5) 通过修订本公司「股东会议事规则」案。

执行情形：修订完成后公告于公开信息观测站与公司网站。

(6) 废止本公司「监察人之职权范畴规则」案。

(7) 通过修订本公司「取得或处分资产处理程序」案。

执行情形：修订完成后公告于公开信息观测站与公司网站。

(8) 通过修订本公司「资金贷与他人作业程序」案。

执行情形：修订完成后公告于公开信息观测站与公司网站。

(9) 通过修订本公司「背书保证作业程序」案。

执行情形：修订完成后公告于公开信息观测站与公司网站。

(10) 选举第六届董事。

董事当选名单：曾三田、诚鼎创业投资股份有限公司、泰核绎投资有限公司及蓝云投资有限公司。

独立董事当选名单：李毅郎、邓序彤及高志浩。

执行情形：于 109 年 7 月 1 日获经济部准予登记，并公告于公司网站。

(11) 通过解除新任董事竞业禁止之限制案。

2. 董事会重要决议事项

开会日期	议案内容
109. 3. 11	1. 通过本公司 108 年度不予分派员工酬劳及董监酬劳案。
	2. 通过本公司 108 年度营业报告书案。
	3. 通过本公司 108 年度财务报表案。
	4. 通过本公司 108 年度亏损拨补表案。
	5. 通过本公司第二次买回本公司股份执行情形案。
	6. 通过新订本公司「审计委员会组织规程」案。
	7. 通过修订公司章程案。
	8. 通过更名并修订本公司「董事及监察人选举办法」案。
	9. 通过修订本公司「股东会议事规则」案。
	10. 通过废止本公司「监察人之职权范畴规则」案。
	11. 通过修订本公司「董事会议事规范」案。
	12. 通过修订本公司「独立董事之职责范畴规则」案。
	13. 通过修订本公司「薪资报酬委员会组织规程」案。
	14. 通过修订本公司「诚信经营守则」案。
	15. 通过修订本公司「道德行为准则」案。
	16. 通过修订本公司「取得或处分资产处理程序」案。

	17. 通过修订本公司「资金贷与他人作业程序」案。
	18. 通过修订本公司「背书保证作业程序」案。
	19. 通过修订本公司「核决权限表」案。
	20. 通过 109 年股东常会改选本公司第六届董事(含独立董事)案。
	21. 通过受理董事(含独立董事)之提名期间、应选名额及受理处所相关事宜。
	22. 通过受理持有 1%以上股份之股东提案相关事宜。
	23. 通过提名及审查第六届董事及独立董事候选人名单案。
	24. 通过解除本公司新任董事竞业禁止之限制案。
	25. 通过订定召开本公司 109 年股东常会日期、时间、地点及召集事由等内容，并得采电子方式行使表决权案。
	26. 通过检呈本公司 108 年度「内部控制制度自行检查结果之报告」，提请董事会考核 108 年度内部控制制度有效性，据以讨论并出具「内部控制制度声明书」。
109. 3. 25	1. 通过本公司拟实施库藏股制度买回本公司股份，作为转让予员工时所需之股票来源及订定「第三次买回股份转让员工办法」，并出具不影响公司资本维持之声明书案。
109. 4. 29	1. 通过本公司第三次买回本公司股份执行情形案。
	2. 通过修订「第三次买回股份转让员工办法」部份条款案。
	3. 通过审查本公司第六届董事及独立董事候选人名单案。
	4. 通过解除本公司新任董事竞业禁止之限制案。
	5. 通过修订本公司「检举非法与不道德或不诚信行为案件之处理办法」案。
	6. 通过依柜买中心对于上柜公司自行编制财务报告之相关规定事项，修订本公司内部控制制度。
	7. 通过拟修订本公司「董事及经理人薪酬准则」案。
109. 6. 10	1. 成立本公司第一届审计委员会。
	2. 选举本公司第六届董事长案。
	3. 委任本公司第四届薪资报酬委员会委员案。
109. 8. 5	1. 通过修订本公司「独立董事职责范畴规则」案。
	2. 通过修订本公司「公司治理实务守则」案。
	3. 通过修订本公司「内部重大信息处理暨防范内线交易管理作业程序」案。
	4. 通过修订本公司「申请暂停及恢复交易作业程序」案。
109. 11. 4	1. 通过修订本公司「道德行为准则」案。
	2. 通过修订本公司「薪资报酬委员会组织规程」案。
	3. 通过修订本公司「董事会暨功能性委员会绩效评估办法」案。
109. 12. 23	1. 通过本公司一〇九年度员工酬劳及董事酬劳费用提列比率案。
	2. 通过本公司一一〇年度预算案。
	3. 通过订定本公司一一〇年度稽核计划内容。

	4. 通过修订本公司内部控制制度案。
	5. 通过一一〇年彰化银行融资额度申请案。
	6. 通过定期评估签证会计师独立性及适任性案。
	7. 通过一一〇年度签证会计师公费案。
110. 2. 24	1. 通过本公司 109 年度不予分派员工酬劳及董事酬劳案。
	2. 109 年度董事会暨功能性委员会绩效评估结果报告案。
	3. 通过本公司 109 年度营业报告书案。
	4. 通过本公司 109 年度财务报告案。
	5. 通过本公司 109 年度亏损拨补表案。
	6. 通过本公司买回本公司股份执行情形案。
	7. 通过受理持有 1%以上股份之股东提案相关事宜。
	8. 通过解除本公司董事新增竞业禁止之限制案。
	9. 通过订定召开本公司 110 年股东常会日期、时间、地点及召集事由等内容，并得采电子方式行使表决权案。
	10. 检呈本公司 109 年度「内部控制制度自行检查结果之报告」，提请董事会考核 109 年度内部控制制度有效性，据以讨论并出具「内部控制制度声明书」。
110. 4. 28	1. 指派本公司转投资益鼎生技创业投资股份有限公司之代表人案。
	2. 指派本公司转投资九鼎创业投资股份有限公司之代表人案。

(十二)最近年度及截至年报刊印日止董事对董事会通过重要决议有不同意见且有记录或书面声明者，其主要内容：无。

(十三)最近年度及截至年报刊印日止，公司董事长、总经理、会计主管、内部稽核主管、公司治理主管及研发主管等辞职解任情形汇总：无。

四、会计师公费信息

会计师事务所名称	会计师姓名		查核期间	备注
勤业众信联合会计师事务所	高逸欣	钟鸣远	109. 1. 1~109. 12. 31	

金额单位：新台币千元

金额级距		公费项目	审计公费	非审计公费	合计
1	低于 2,000 千元		V	0	V
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)给付签证会计师、签证会计师所属事务所及其关系企业之非审计公费占审计公费达四分之一以上者，应揭露审计与非审计公费金额及非审计服务内容：无。

(二)更换会计师事务所且更换年度所给付之审计公费较前更换前一年度之审计公费减少者，应揭露更换前后审计公费金额及原因：无。

(三)审计公费较前一年度减少达百分之十以上者，应揭露审计公费减少金额、比例及原因：无。

五、更换会计师信息：无。

六、公司之董事长、总经理、负责财务或会计事务之经理人，最近一年内曾任职于签证会计师所属事务所或其关系企业者：无。

七、最近年度及截至年报刊印日止，董事、经理人及持股比例超过百分之十之股东股权移转及股权质押变动情形：

(一) 董事、经理人及持股 10%以上大股东之股权变动及质押情形 单位：股

职称 (注)	姓名	109 年度		110 年度截至 4 月 13 日止	
		持有股数增 (减) 数	质押股数增 (减) 数	持有股数增 (减) 数	质押股数增 (减) 数
董事长兼 总经理	曾三田	-	-	-	-
董事	泰核绎投资有限 公司	25,000	-	-	-
董事	蓝云投资有限公 司	40,000	-	-	-
董事	远鼎创业投资股 份有限公司(注)	-	-	-	-
董事	诚鼎创业投资股 份有限公司(注)	1,350,000	-	-	-
独立董事	李毅郎	-	-	-	-
独立董事	邓序彤	-	-	-	-
独立董事	高志浩	-	-	-	-
执行副总 经理	蔡合掌	-	-	-	-
副总经理	郑智宏	-	-	-	-
副总经理	张德智	-	-	-	-
协理	林芳利	-	-	-	-
财务部资 深经理	甘继开	-	-	-	-

注：诚鼎创业投资(股)公司自 109 年 6 月 10 日选任本公司法人董事，远鼎创业投资(股)公司并于同时解任。

(二)董事、经理人及持股 10%以上之股东之股权移转之相对人为关系人者之信息：无。

(三)董事、经理人及持股 10%以上之股东之股权质押信息：无。

八、持股比例占前十名之股东，其相互间为关系人或为配偶、二亲等以内之亲属关系之信息：

110年4月13日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名义合计持有股份		前十大股东相互间具有关系人或为配偶、二亲等以内之亲属关系者，其名称或姓名及关系。		备注
	股数(股)	持股比例(%)	股数(股)	持股比例(%)	股数(股)	持股比例(%)	名称(或姓名)	关系	
涂水城	3,310,579	5.87	-	-	-	-	-	-	
晶采光电科技股份有限公司	2,800,000	4.96	-	-	-	-	-	-	
晶采光电科技股份有限公司代表人:苏汉杰	-	-	-	-	-	-	-	-	
曾三田	1,460,967	2.59	328,391	0.58	720,011	1.28	-	-	
诚鼎创业投资股份有限公司	1,350,000	2.39	-	-	-	-	-	-	
诚鼎创业投资股份有限公司代表人:邱德成	-	-	-	-	-	-	-	-	
陈威廷	1,057,821	1.87	-	-	-	-	-	-	
蔡合掌	906,202	1.61	287,376	0.51	677,341	1.20	-	-	
蓝云投资有限公司	720,011	1.28	-	-	-	-	-	-	
蓝云投资有限公司代表人:曾三田	1,460,967	2.59	328,391	0.58	720,011	1.28	-	-	
泰核绎投资有限公司	677,341	1.20	-	-	-	-	-	-	
泰核绎投资有限公司代表人:蔡合掌	906,202	1.61	287,376	0.51	677,341	1.20	-	-	
张德智	655,077	1.16	148,314	0.26	-	-	-	-	
郑智宏	481,997	0.85	3,604	0.01	-	-	-	-	

九、公司、公司之董事、经理人及公司直接或间接控制之事业对同一转投资事业之持股数，并合并计算综合持股比例：无。

肆、募资情形

一、资本及股份

(一)股本来源-普通股

110年4月13日；单位：股

年月	发行价格	核定股本		实收股本		备注		
		股数	金额	股数	金额	股本来源	以现金以外之财产抵充股款者	其他
108.8	-	80,000,000	800,000,000	56,424,118	564,241,180	注销库藏股 15,320 仟元	无	经授商字第 10801104810 号

(二)已发行股份总类

110年4月13日；单位：股

股份种类	核定股本			备注
	流通在外股份	未发行股份	合计	
记名普通股(注)	56,424,118	23,575,882	80,000,000	

注：本公司属上柜股票。

(三)总括申报制度相关信息：无。

(四)股东结构

110年4月13日；单位：股

数量	股东结构						合计
	政府机构	金融机构	其他法人	个人	外国机构及外人		
人数	-	-	221	23,319	34		23,574
持有股数	-	-	7,813,871	48,009,154	601,093		56,424,118
持股比例	-	-	13.85%	85.09%	1.06%		100.00%

注：陆资持股比例：无。

(五)股权分散情形

110年4月13日

持股分级	股东人数	持有股数	持股比例
1 至 999	15,857	257,034	0.46%
1,000 至 5,000	6,269	12,112,519	21.47%
5,001 至 10,000	757	5,933,173	10.52%
10,001 至 15,000	241	3,045,915	5.39%
15,001 至 20,000	143	2,622,904	4.65%
20,001 至 30,000	118	3,017,056	5.35%
30,001 至 50,000	83	3,339,332	5.92%
50,001 至 100,000	59	4,182,529	7.41%
100,001 至 200,000	25	3,668,013	6.50%
200,001 至 400,000	11	3,021,648	5.36%

400,001 至 600,000	1	481,997	0.85%
600,001 至 800,000	3	2,052,429	3.63%
800,001 至 1,000,000	1	906,202	1.61%
1,000,001 以上自行视实际情况分级	6	11,783,367	20.88%
合 计	23,574	56,424,118	100.00%

(六)主要股东名单：

110 年 4 月 13

日

主要股东名称	股份持有股数	持股比例
涂水城	3,310,579	5.87%
晶采光电科技股份有限公司	2,800,000	4.96%
曾三田	1,460,967	2.59%
诚鼎创业投资股份有限公司	1,350,000	2.39%
陈威廷	1,057,821	1.87%
蔡合掌	906,202	1.61%
蓝云投资有限公司	720,011	1.28%
泰核绎投资有限公司	677,341	1.20%
张德智	655,077	1.16%
郑智宏	481,997	0.85%

(七)最近二年度每股市价、净值、盈余、股利及相关资料：

单位：新台币元 / 仟股

项目	年度		108年	109年	当年度截至 110年3月31日
	每股市价	最高		32.60	46.90
最低			18.00	19.90	20.20
平均			27.9	33.20	24.54
每股净值	分配前		16.87	16.26	16.98
	分配后		16.87	(注2)	(注2)
每股盈余	加权平均股数		55,673	55,955	54,620
	每股盈余(损失)(注1)		0.22	(0.61)	(0.02)
每股股利	现金股利		-	-	-
	无偿配股	-	-	-	-
		-	-	-	-
	累积未付股利		-	-	-
投资报酬分析	本益比		126.82	(54.43)	(1,227.00)
	本利比		-	-	-
	现金股利殖利率		-	-	-

注1：所揭露之每股盈余(损失)为经会计师查核签证财务报表之基本每股盈余(损失)。

注2：109年度之亏损拨补议案，业经110年2月24日董事会决议通过，将提请110年股东常会承认后定案。

(八)公司股利政策及执行情况

1. 股利政策

(1) 本公司章程第二十六条之一订定：

本公司年度总决算如有盈余，依下列顺序分派之：

(一) 完纳税捐。

(二) 弥补亏损。

(三) 提存百分之十为法定盈余公积。

(四) 依法令或主管机关规定提列或回转特别盈余公积。

(五) 就一至四款规定数额后剩余之数加计前期累计未分配盈余数为股东红利，其比例由股东会决议分派或保留之。

(2) 本公司章程第二十六条之二订定：本公司正处于成长阶段，为因应未来营运扩展计划，董事会应衡酌公司长期财务规划、未来投资计划及资本预算等因素，适度采以股票股利或现金股利之方式发放，其中以现金股利发放之比率不低于股东股利总额之百分之十。

2. 执行情况：

本公司 109 年度总决算未有获利，故依公司章程规定不分派股东股息红利。

(九) 本次股东会拟议之无偿配股对公司营业绩效及每股盈余之影响：不适用。

(十) 员工及董事酬劳

1. 公司章程所载员工及董事酬劳之成数或范围

本公司年度如有获利，应提拨百分之十二至十七为员工酬劳，由董事会决议以股票或现金分派发放，其发放对象包含符合一定条件之控制或从属公司员工；本公司得以上开获利数额，由董事会决议提拨不高于百分之三为董事酬劳。员工酬劳及董事酬劳分派案应提股东会报告。

但公司尚有累积亏损时，应预先保留弥补数额，再依前项比例提拨员工酬劳及董事酬劳。

2. 本期估列员工及董事酬劳金额之估列基础、以股票分派之员工酬劳之股数计算基础及实际分派金额若与估列数有差异时之会计处理：

(1) 本期估列员工及董事酬劳金额之估列基础、以股票分派之员工酬劳之股数计算基础：系当年度税前利益，以章程所定之成数为基础估列。

(2) 实际分派金额若与估列数有差异时之会计处理：列为当期损益。

3. 董事会通过分派酬劳情形：

(1) 以现金或股票分派之员工及董事酬劳金额。若与认列费用年度估列金额有差异者，应揭露差异数、原因及处理情形：本公司 109 年度总决算未有获利，故不予分派员工及董事酬劳，帐上亦未提拨员工酬劳及董事酬劳，故与认列费用年度估列金额无差异。

(2) 以股票分派之员工酬劳金额及占本期个体或个别财务报告税后纯益及员工酬劳总额合计数之比例：不适用。

4. 前一年度员工及董事酬劳之实际分派情形（包括分派股数、金额及股价）、其与认列员工及董事酬劳有差异者并应叙明差异数、原因及处理情形：108 年度未分派员工及董事酬劳，故与帐上估列数并无差异。

(十一)公司买回本公司股份情形：

110年5月18日

买回期次	第 二 次	第 三 次
买回目的	转让股份予员工	转让股份予员工
买回期间	107年12月11日至 108年1月30日	109年3月26日至 109年5月22日
买回区间价格	16.00~24.00	9.00~25.00
已买回股份种类及数量	普通股 751,000 股	普通股 1,053,000 股
已买回股份金额	14,706,017 元	18,350,331 元
已买回数量占预定买回数量之 比率(%)	50.07%	52.65%
已办理消除及转让之股份数量	0 股	0 股
累积持有本公司股份数量	751,000 股	1,804,000 股
累积持有本公司股份数量占已 发行股份总数比率(%)	1.33%	3.20%

二、公司债办理情形：无。

三、特别股办理情形：无。

四、海外存托凭证办理情形：无。

五、员工认股权凭证办理情形：无。

六、限制员工权利新股办理情形：无。

七、并购或受让他公司股份发行新股办理情形：无。

八、资金运用计划执行情形：不适用。

伍、营运概况

一、业务内容

1. 业务范围

(1) 所营业务之主要内容

CC01070	无线通信机械器材制造业
CC01080	电子零组件制造业
CC01101	电信管制射频器材制造业
F601010	知识产权业
I501010	产品设计业
CC01110	计算机及其外围设备制造业
ZZ99999	除许可业务外，得经营法令非禁止或限制之业务 研究、设计、开发、制造及销售无线射频集成电路及其模块。

(2) 主要产品之营业比重

单位：新台币仟元

服务项目	商品产值	109 年度	
		营业额 (仟元)	营业比重 (%)
RF IC (无线射频集成电路)		445,014	100.00
合计		445,014	100.00

(3) 主要产品及服务项目

本公司的产品主要结合射频技术、CMOS 制程、数字与模拟混合电路设计及系统芯片(SOC)整合技术。

(4) 计划开发之新产品

本公司未来三年之研发计划会持续将既有的无线芯片 SoC 化，除了原有的 8051 及 ARM M0 核之外，新产品预计整合 ARM M4 用以满足需要更快速及混合控制和讯号处理的应用，并整合更多的附加功能，如 LCD 显示与温/湿度传感器周边、体重计与体脂计传感器周边、NFC 功能及依客户的需求与市场趋势计划各式各样的 RF SoC。持续开发私有协议与标准协议(包含 IEEE 802.15.4 基础下的 ZigBee / RF4CE 射频芯片与 Bluetooth Low Energy 射频芯片)的短距离无线通信芯片，与卫星低噪声接收降频器之射频芯片。针对 2.4GHz 无线音频传输应用，持续推出低功耗，低延迟，高音质的射频 SOC 芯片；Sub_1GHz 产品，面向物联网应用，持续开发低功耗远距离传输的射频收发芯片。除了既有的 2.4GHz、sub_1GHz 产品线外，增加 5.8GHz 短距离无线通信芯片产品线。未来仍将加强 Bluetooth Low Energy 射频芯片产品线的布局，后续预计将推出支持蓝牙 5.1，具备寻向功能的芯片，提供蓝牙位置服务 (Location Services) 的应用解决方案。

2. 产业概况

(1) 产业之现况与发展

在短距离无线通信应用领域中，本公司专注的并不是 WiFi 或手机类产品，而是应用范围非常广泛的 ISM Band 无线产品(一般定义为 1000 米以内的距离，

亦即工业、科学、医疗使用之 RF 频段)。国际上针对 ISM Band 规范来说，每个国家均允许这类低功率之射频产品不需申请执照即可贩卖，只要该产品符合该国规定之 EMC 法规（比如台湾的 NCC 低功率射频电机技术规范，或美国 FCC Part 15 或欧洲 ETSI 300-320）即可。

在卫星通讯应用中，本公司是目前台厂极少数可以提供卫星通讯业者所需要的射频芯片之公司，用来设计 LNB(卫星低噪声接收降频器)产品，该产品功能为接收卫星传输到地面的电视讯号，然后透过 RF 电缆接到机顶盒或电视。LNB 降频器均需搭配一个碟盘天线，因此，这类产品在台湾亦俗称为小耳朵。

本公司从私有协议的 2.4GHz 与 sub_1GHz RF IC 开始发展，并在 2013 年规画标准协议产品，包含 Bluetooth Low Energy 与 IEEE 802.15.4 的 RF IC。2014 年发表 Bluetooth Low Energy 射频芯片与一系列的 RF SoC 芯片。2016 年多划分三条产品线，包含新增 5.8GHz RF IC，将无线音频传输成立为单一产品线，将 BLE 与 Zigbee RF IC 从 2.4GHz 产品线中分出成立单一产品线，为形式多样化的物联网进行全面的布局，并发展高整合性 RF SoC，整合 TN LCD driver 可做为显示讯息，高分辨率的模拟数字转换器(ADC)可做为采集感知器讯息，配合 RF (2.4GHz, BLE, sub_1GHz) 可与手机或网关联机并将采集的讯息上传至云端。

(2)产业上中下游之关联性

本公司所设计与营销之射频芯片，属于半导体供应链之上游。本公司完成之设计采取委外生产之策略，也就是将完成设计之本体交予半导体中、下游产业生产，完成测试之射频芯片最后将回货至本公司。中游厂商包含光罩制造、晶圆代工及晶圆制造，下游厂商包含封装及测试等。我国之半导体产业有别于国外大厂从设计、制造、封装、测试垂直整合之架构，而是在每一生产环节皆有专业个别厂商投入，各有所专，垂直分工明确，本公司藉此特质，善用我国与亚洲完整的半导体供应链，提供客户高效能且高质量之射频芯片。

(3)产品之各种发展趋势与竞争情形

本公司是亚洲地区 IC 设计公司中，唯一同时专长于 SRD（短距离无线通信）与 LNB（低噪音降频接收器）的射频 IC 设计公司，本公司以技术为主体，提供客户高效能、高质量的射频芯片，开发一代又一代的新产品。利用自主的射频 IC 技术与 ISO 9001 的质量流程，配合客户导向的技术服务，提供客户不间断的服务，拓展业务。

A、产品之各种发展趋势

以终端产品之应用观点来说，本公司之射频 IC 适合三大应用领域，第一类为消费性电子，包含智能手环、智能水杯、智能玩具、智能门锁、智能马桶（皆为 Bluetooth Low Energy 相关应用）、无线键盘、无线鼠标、游戏机之无线手柄（如三大游戏机品牌中，游戏软件厂商附赠的 RF 控制配件）、家庭保全、各式各样的 RF 遥控器（含 Smart TV 的 RF 键盘遥控器）、无线餐饮管理、无线耳机、无线喇叭、无线影音传输、无线婴儿监控器、无线影像倒车雷达以及 2.4GHz 模型汽车与模型飞机控制器等。

第二类为工业自动化控制，包含智能电网中的无线智能电表、自动抄表中的智能水表以及热表、无线智能插座、远距离双向车用防盗器、2.4GHz 无线

射频辨识芯片、无线安全密码锁、加密型遥控铁卷门、智能建筑之节能系统及 IEEE 802.15.4 无线感知网络等。

第三类为卫星通讯，也就是透过卫星传输到地面的电视讯号，包含卫星低噪声接收降频器(Single LNB, Twin LNB, Quad LNB)、RF 讯号切换器及卫星接收讯号多任务切换器等。

B、竞争情形

本公司的竞争者主要来自于欧美大厂，这些欧美厂商包含 TI、Nordic、ADI、SiLAB、Infineon、Skyworks 等。本公司采取 SWOT 的分析如下表。

主要竞争者	TI、Nordic、ADI、SiLAB、Infineon、Skyworks 等
竞争优势(S)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 研发能力强：结合射频技术、CMOS 制程、数字模拟之混合电路设计及系统芯片(SOC)整合技术。 2. 市场潜力大：产品推出速度快，产品线完整性高。 3. 贴近供货商：善用完整的半导体供应链，取得芯片成本优势。 4. 贴近客户，可提供迅速服务：射频产品之设计周期较一般性产品复杂，定期且迅速派工程师到客户端解决技术问题，其特色可说是切入门槛高，但导入量产后，也不容易被取代。 5. 独家设计的射频验证工具：藉此低成本的量产工具，客户可以掌握 PCB 生产在线的质量稳定性，同时生产效率也可大幅提升。 6. 产品交期迅速且稳定：比起竞争者，产品交期减少一半，服务迅速。
竞争劣势(W)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 品牌形象：本公司成立时间较短，在营业规模及知名度上，较不足于国外竞争厂。 2. 国际销售体系：本公司采取各国代理之策略，但是营收贡献主要来自于亚洲区并在中国地区设有营业据点，但在欧洲地区只有代理商无营业据点，故欧洲区与美洲区之业绩贡献不如国际大厂等竞争者。
市场机会(O)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 在现有的 SRD (短距离无线通信) 与 LNB (低噪声降频接收器) 等市场持续保持成长动能。 2. 物联网的兴起将是下阶段极重要的发展趋势，例如 Bluetooth Low Energy 相关应用、智能电网、以及 RF 智能遥控器等。 3. 国内外数字电视的普及，卫星低噪声接收降频器(Single LNB, Twin LNB, Quad LNB)的持续需求明显浮现。
市场威胁(T)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 竞争者为巩固市场占有率，策略性地调降芯片售价，此趋势越来越明显。 2. 竞争者提供 SoC(System on Chip)整合方案之外，更积极提供客制化之射频软件方案。 3. 竞争者提供超低功耗(电流)之性能指针吸引客户。

3. 技术及研发概况

(1) 所营业务之技术层次、研究发展

本公司的产品主要结合射频技术、CMOS 制程以及数字模拟之混合电路之技术层次。研发部门与技术支持部门占本公司最大的人员比例，资深的研发人员在射频业界，均超过 20 年的经验，加上本公司使用之射频电路均为自行开发，

目前已核可之国内外专利 30 件外，另有申请中的专利共 2 件。因此，整体上研发与营销团队可以迅速提供 Time-To-Market 的产品。

在研究发展方面，本公司基于现有基础，目前正积极投入研发资源于两大项目，一是利用先进的电路设计，研发超低功耗之芯片；二是提高附加价值为前提，设计 SoC 的射频芯片。两者的目的皆为提供客户更有竞争力的芯片方案。

(2)研究发展人员与其学经历

单位：人

项目		年度	108 年度	109 年度
学历分布	博士		1	1
	硕士		50	44
	大专		30	31
	高中(含)以下		0	0
合计			81	76
平均年资(年)			7.00	8.16

(3)最近年度及截至年报刊印日止投入之研发费用

单位：新台币仟元

项目	年度	105	106	107	108	109
A. 研发费用		205,118	224,318	203,969	168,288	160,156
B. 营业收入		741,569	862,331	553,240	521,596	445,014
A/B(%)		27.66	26.01	36.87	32.26	35.99

(4)最近年度及截至年报刊印日止开发成功之技术或产品

年度	具体研发成果
105	发表 2.4GHz 单向 2Mbps 无线发射 SoC 芯片 A8325。
	发表 2.4GHz 无线收发 USB SoC 芯片 A8108。
	发表蓝牙低功耗(Bluetooth LE)无线收发 SoC 芯片 A8107。
	发表 sub_1GHz 250Kbps 低接收电流无线收发 SoC 系列芯片 A9129/A9139。
	发表 2.4GHz 19.5dBm 高速 6Mbps FSK 无线收发芯片 A7196。
	发表蓝牙低功耗(Bluetooth LE) SiP 芯片 A8107 SiP。
	发表 2.4GHz 无线遥控玩具车 RF IC A7216/A7316。
	发表高整合 2.4GHz 无线语音 SoC 芯片 A8100。
	发表新一代整合型高精度度 ADC 无线 sub_1GHz RF SoC A9109。
	发表 4x4 整合型 LNB SWITCH 芯片 A7544。
	发表 LCD 显示无线 SoC 系列 A8525/A8526
	发表 5.8GHz 新产品线 无线射频收发芯片 A5130
	发表 sub_1GHz DSSS 展频无线收发芯片 A7159
	发表 5.8GHz 新产品 无线射频收发芯片 A5125。
推出新一代 2x4 整合型 LNB SWITCH 芯片 A7524。	

	发表新一代内建 ARM® Cortex®-M0 蓝芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 芯片 A8107M0。
	发表新一代高整合 sub_1GHz 无线语音 SoC 系列芯片 A9101。
	发表新一代高整合 2.4GHz 无线音频 SoC 芯片 A8102。
	发表 DSSS 展频调变 sub_1GHz 无线 RF SoC 芯片 A9159。
106	发表具 LCD 显示功能 BLE 芯片系列 A8507/A8508。
	发表具 LCD 显示功能 sub_1GHz 芯片 A9508。
	推出新一代高隔离 4x2 LNB SWITCH 芯片 A7540/A7539。
	发表新一代 13dBm 2.4GHz 2Mbps 无线收发 SoC 芯片 A8137M0。
107	发表蓝芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 芯片 A8115。
	发表蓝芽低功耗(Bluetooth LE) Mesh /BLE Central SoC 芯片 A3107M0。
	发表新一代高整合蓝芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 系列芯片 A3113, A3512 与 A3513。
108	发表蓝芽低功耗(Bluetooth LE) Mesh/BLE Central SOC 芯片 A3117M0。
	发表 2.4GHz 无线收发 SOC 芯片 A8125M0。
	发表新一代 sub_1GHz 无线收发芯片 A7136。
	发表 5.8GHz 无线收发 SOC 芯片 A1011。
109	发表 sub_1GHz DSSS 展频无线收发芯片 A7119。
	发表 sub_1GHz 无线单向接收芯片 A7209/A7229。
	发表具 DSSS 展频功能 2.4GHz 无线收发芯片 A7157。

4. 长短期业务发展规划

(1) 短期业务发展规划

本公司之射频芯片应用相当广泛，短期内的业务发展会以 PC 外围的 2.4GHz 鼠标、无线耳机、无线音效传输、无线影像传输及卫星低噪声接收降频器为主，并积极推广蓝芽低功耗芯片。

(2) 长期业务发展规划

本公司之射频芯片在消费性电子产品已建立广大的客户基础，后续之营销策略将积极扩展与工业控制客户与世界知名 IT 及 PC 品牌大厂合作，研发针对不同使用规格无线芯片，提供相对于国外大厂较高效能低成本之无线方案，包含智能电网、自动读表(AMR)、Smart TV 遥控器、车用电子、电子收费系统(ETC)，并积极发展标准协议的产品。为加强业务推广，着手开发产品应用方案，提供客户开发的基础与平台，为客户端减少开发周期与降低开发难度。

展望 2021 年，射频及无线通信产业仍将蓬勃发展，本公司在蓝芽低功耗(BLE)，下一代规格 sub_1GHz/2.4GHz/5.8GHz 的射频系统芯片(SOC)及卫星接收降频产品上，将持续推出贴近客户需求的新产品，期待未来的营收成长更上一层楼。

二、市场及产销概况

1. 市场分析

(1) 本公司主要产品之销售地区

单位：新台币仟元

年度 销售地区		108 年度		109 年度	
		销售额	比率 (%)	销售额	比率 (%)
内销		206,866	39.66	137,002	30.79
外销	亚洲区	299,201	57.36	297,476	66.85
	欧洲区	13,708	2.63	9,057	2.04
	其它	1,821	0.35	1,479	0.32
合 计		521,596	100.00	445,014	100.00

(2) 市场占有率

本公司之射频芯片应用范围非常多样性，并不容易准确地评估产品之全球市占率，然根据多方来源与本公司之出货纪录，评估本公司之射频芯片出货之主要市场有 (1)2.4GHz 鼠标(含电竞鼠标)、(2)2.4GHz Baby Monitor/家庭安防影音传输、(3)卫星低噪声接收降频器、(4)无线智能电表、(5)后装市场之双向车用防盗器、(6)游戏机之无线手柄、(7)无线耳机(含电竞耳机)、(8)穿戴式装置、(9)ETC 交通卡。

(3) 市场未来供需状况与成长性

依据 ABI Research 2016 预测，全球无线连接市场（不包括手机）将在 2021 年超过一年 100 亿颗出货量。尽管智能手机将继续成为最大的市场，但 Bluetooth mesh 网络，新兴的 Wi-Fi 协议，802.15.4 的增强功能（如 ZigBee 3.0 和 Thread）以及开发多协议连接系统芯片（SoC）的发展趋势将为物联网市场的各个垂直领域创造新的机遇。到 2021 年，蓝芽将占总装置的 60%。到目前为止，随着 BLE 持续增长并分支到新的垂直行业，手机市场将占蓝芽总出货量的 45% 以下。BLE 将占到设备总数的 16%，智能家庭和信标(beacon)应用的强劲增长，以及家庭和可穿戴领域的重要地位。

ZigBee 和 Thread 等基于 IEEE 802.15.4 的技术将在智能家庭中取得成功，在 2016 年至 2021 年间实现 60% 的年复合增长率。该技术还可在能源管理和智能城市应用的看到增长，例如楼宇自动化、智能计量、智能照明和工业应用等，可成长 28% 以上。然而，到 2021 年，IEEE 802.15.4 占全部无线设备不到 9%，主要原因在于在智能手机和消费电子市场短缺。

NFC 瞄准于智能手机和可穿戴设备中的移动支付的新机会，以及物联网设备的安全配对。因此，多频段的组合 IC 的普及率将日益增长，这将有助于推动市场，尤其是在物联网垂直领域。

ABI Research 行业分析师表示：「这些解决方案可以帮助消除对多个连接 IC 的需求，降低复杂性和成本，并为制造商提供更大的灵活性，以便使用单个 SoC 定位多个应用和使用案例。采用多协议芯片组的器件将更加面向未来，并且更快上市。最终，这将实现更大的可扩展性，并为工程人员设计连接设备时，提供更多灵活性与信心。」

因此本公司锁定的市场 (5.8GHz + 2.4GHz + sub_1GHz + IEEE 802.15.4 + BLE) 射频芯片将会快速地继续成长中，在 IOT 领域中，本公司之射频芯片着手研发复合型 RF 芯片做为的产品布局策略，未来之营销策略将积极攻占 10% 以上之全球市场占有率。

(4) 竞争利基

本公司射频芯片之竞争利基来自于三个层面：

- ① 射频专长：所有芯片之电路均采自行研发，没有对外采购，可以快速且不受牵制地提供 Time-To-Market 的产品。
- ② 技术服务：针对客户设计过程遇到的疑难杂症，迅速指派 FAE 到客户端解决问题。
- ③ 最佳 C/P 值的产品：本公司的芯片售价并非市场最低，但是比欧美大厂更具有价格优势，让客户使用本公司的射频芯片也能获利，商务上建立双赢的共生关系。

(5) 发展远景之有利、不利因素与因应对策

A. 有利因素

本公司发展远景的有利因素有：(1) 射频芯片技术门坎高：本公司之工程师均为射频专长，可以逐步踏实地建立竞争门坎。(2) 更换射频芯片门坎高：客户完成一项无线产品的开发并不容易，因此，射频芯片导入周期长，产品的生命周期也很长，竞争者不容易单凭着低价就可以切入该市场。(3) 品质控管：本公司芯片之测试软硬件均为自行研发，所有程序符合 ISO 9001 之质量规范，藉由此专长，本公司亦可提供客户一套自家的工具，该工具不需在生产在线设立射频仪器即可检验射频模块的性能，用来协助客户稳定地监控生产良率。(4) 全球射频芯片的市场需求量大，估计市场份额依然继续成长中，本公司为台厂表现较优、获利稳定，可快速建立竞争门坎与品牌形象。

B. 不利因素

本公司发展远景的不利因素有：(1) 需依赖晶圆代工厂之 RF CMOS 制程，一般来说，射频芯片的制程会落后数字芯片三个世代，因此本公司之技术门坎亦需要晶圆代工厂的配合，本公司必须更积极地与晶圆代工厂的协调最新制程之开发进度与晶圆成本，才能掌握商机提供更省电，更有成本优势的芯片。(2) 竞争者（欧美大厂）之品牌形象强大，射频芯片的市场长久掌握在欧美大厂的手上，因为有越来越多的台厂投入此利基市场，这个趋势于 2001 年才逐步改变，然而，世界知名 IT 及 PC 品牌大厂，均熟知这些欧美大厂的产品，欲将产品推广至这些国内外第一流厂商并不容易。

C. 因应对策

本公司因应上述不利因素的对策为：(1) 投入更多研发经费与人员，尝试晶圆代工厂提供之最新 RF COMS 设计模型，甚至与晶圆代工厂伙伴共同调适出合适的 RF COMS 制程参数。(2) 建立专业且客户导向之品牌形象，一般来说，欧美大厂在大中华市场的服务总是比起台厂差，本公司所有专业人员均可以提供流利且专业的中文服务，积极拓展台湾与中国大陆的射频市场，针对这些国内外第一流的品牌大厂，采取长期耕耘，不放弃任何机会，加上以乡村包围城市之模式，逐步导入本公司之射频芯片。

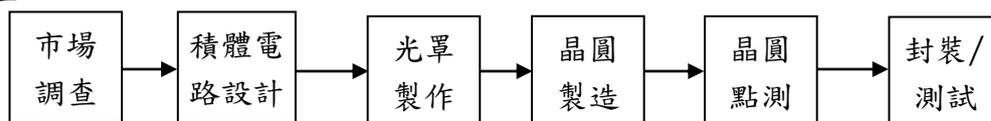
2. 主要产品之重要用途及产制过程

(1) 主要产品之重要用途

主要产品名称	用途
5. 8GHz 射频芯片	Baby Monitor 影音传输、无线键盘、无线鼠标、无线影音传输、

	5. 8GHz 模型飞机控制器、无人机等。
2. 4GHz 射频芯片	Baby Monitor 影音传输、无线键盘、无线鼠标、游戏机之无线手柄、家庭保全、Smart TV 键盘遥控器、无线耳机、无线喇叭、无线影音传输、无线影像倒车雷达、2. 4GHz 模型汽车与模型飞机控制器、无线射频辨识芯片(2. 4GHz RFID)。
sub_1GHz 射频芯片	智能电网中的无线智能电表、无线智能水表以及热表、无线智能插座、远距离双向车用防盗器、无线安全密码锁、加密型遥控铁卷门、智能建筑之节能系统、无线餐饮管理、无线影音传输、ETC(高速高路收费)等。
BLE + Zigbee	智能手环、智能手表、寻物器、无线自拍器、智能体重计、RF4CE 遥控器、IEEE 802.15.4 无线感知网络等。
无线音频传输芯片	无线音箱、无线麦克风、无线耳机、无线语音玩具、教学麦克风等。
LNB	卫星传输到地面的电视讯号、包含卫星低噪声接收降频器(Single LNB, Twin LNB, Quad LNB)、RF 讯号切换器、卫星接收讯号多任务切换器等。

(2) 产制过程



3. 主要原料供应状况

本公司目前主要原物料供应状况如下：

主要原料名称	供应来源	供货状况
WAFER	Silterra、Global Foundries、联华电子	稳定

4. 主要进销货客户名单

(1) 最近二年度任一年度中曾占进货总额百分之十以上之厂商名称及其进货金额与比例

单位：新台币仟元

年度 项目	108 年度				109 年度				110 年度截至 3 月 31 日止			
	名称	金额	占全年度 进货净额 比率(%)	与发 行人之 关系	名称	金额	占全年度 进货净额 比率(%)	与发 行人之 关系	名称	金额	占全年度 进货净额 比率(%)	与发 行人之 关系
1	Global Foundries	66,594	53.93	无	Global Foundries	61,008	55.08	无	Global Foundries	13,118	45.18	无
2	Silterra	44,827	36.30	无	Silterra	34,079	30.77	无	Silterra	11,375	39.18	无
3	联华电子	11,965	9.69	无	联华电子	15,320	13.83	无	联华电子	3,532	12.17	无
4	其它	102	0.08	无	其它	361	0.32	无	其它	1,007	3.47	无
	进货净额	123,488	100.00		进货净额	110,768	100.00		进货净额	29,032	100.00	

主要进货对象变动情形之分析及说明：

本公司主要进货原料为晶圆，与主要供货商间均已建立长期良好之合作关系，故供货商变化不大，考虑产能取得、制程技术、质量良率、交期稳定均有极高的水平，及大量采购有价格之优势等因素下，因此本公司成立以来与主要供货商之

进货配合状况相当稳定。

(2)最近二年度任一年度中曾占销货总额百分之十以上之客户名称及其销货金额与比例
单位：新台币仟元

年度 项目	108年度				109年度				110年度截至3月31日止			
	名称	金额	占全年度销货净额比率(%)	与发行之关系	名称	金额	占全年度销货净额比率(%)	与发行之关系	名称	金额	占全年度销货净额比率(%)	与发行之关系
1	客户H	131,845	25.28	无	客户J	137,966	31.01	无	客户J	35,994	28.07	无
2	客户J	131,493	25.21	无	客户H	80,736	18.14	无	客户H	23,740	18.51	无
3	客户T	57,310	10.99	无	客户S	45,416	10.21	无				无
4	其他	200,948	38.52	无	其他	180,866	40.64	无	其他	68,504	53.42	无
	销货净额	521,596	100.00		销货净额	445,014	100.00		销货净额	128,238	100.00	

主要销货对象变动情形之分析及说明：

本公司客户H及客户T销售下降，系因客户需求下降导致。

5. 最近二年度生产量值

最近二年度生产量值表

单位：新台币仟元/仟个

生产量值 主要商品	年度	108年度			109年度		
		产能(注)	产量	产值	产能(注)	产量	产值
RF IC (无线射频集成电路)		-	96,911	536,722	-	90,973	511,077
合计		-	96,911	536,722	-	90,973	511,077

注：本公司设计开发之产品主要委托晶圆代工厂生产，再委外进行封装及测试，故不适用产能计算。

6. 最近二年度销售量值

单位：新台币仟元/仟个

销售量值 主要商品	年度	108年度				109年度			
		内销		外销		内销		外销	
		量	值	量	值	量	值	量	值
RF IC (无线射频集成电路)		12,959	206,866	28,203	314,730	10,196	137,002	27,974	308,012
合计		12,959	206,866	28,203	314,730	10,196	137,002	27,974	308,012

三、从业员工最近二年度及截至年报刊印日止从业员工人数、平均服务年资、平均年龄及学历分布比率

单位：人

项目		年度	108 年度	109 年度	110 年度截至 3 月 31 日止
员工 人数 (人)	直接员工		-	-	-
	间接员工		36	35	34
	研发人员		81	76	75
	合计		117	111	109
平均年岁(岁)			36.54	38.24	38.27
平均服务年资(年)			7.17	8.48	8.56
学历分 布比率 (%)	博士		0.85	0.90	0.92
	硕士		52.14	48.65	49.54
	大专		47.01	50.45	49.54
	高中		-	-	-
	高中以下		-	-	-

四、环保支出信息

1. 依法令规定，应申领污染设施设置许可证或污染排放许可证或应缴纳污染防治费用或应设立环保专责单位人员者，其申领、缴纳或设立情形：
本公司依新竹市环境保护局（竹市环三字第 1000003485 号及竹市环二字第 1000000547 号）函，同意免提报空气、水污染及事业废弃物清理计划书，且有专人负责环境保护相关事务。
2. 最近年度及截至截至年报刊印日止，公司改善环境污染之经过，其有污染纠纷事件者并应说明其处理经过：无。
3. 最近年度及截至年报刊印日止，因污染环境所受损失（包括赔偿）及处分之总额，并说明未来因应对策（包括改善措施）及可能之支出：无。

五、劳资关系

1. 公司各项员工福利措施、进修、训练、退休制度与其实施情形，以及劳资间之协议与各项员工权益维护措施情形：
 - (1) 员工福利措施
 - A. 公司福利：
除以劳基法及相关法令办理外，并特别规画员工团体保险以补劳工保险之不足，亦嘉惠员工之眷属使其保障福利更为完善。
 - B. 职工福利：
统筹办理各项福利措施，包含年度国内外员工旅游、特约商店、员工庆生、年终尾牙、年节礼金、生育补助、急难救助或婚丧礼金或奠仪等补助，使同仁倍感公司关怀与照顾。
 - (2) 进修、训练制度：
订定教育训练实施程序，排定年度教育训练课程，提供同仁完整之训练、进修管道，使同仁能熟悉工作上所需之职能，并能吸收新知不断自我成长，精益求精，俾助于工作之进行及同仁个人之发展。
 - (3) 退休制度：
本公司设立日期为 94 年 9 月 23 日，配合法令规定，所有员工皆按月提缴工资 6%至劳保局设立之劳工退休金个人专户；而海外地区员工退休金

则依当地政府之规定每月缴交各类社会福利金。

(4) 劳资间之协议与各项员工权益维护措施情形：

为保障劳资权益，协调劳资关系，本公司致力加强劳资和谐，并定期召开劳资相关行政会议，作为公司与员工之沟通管道，因此，迄今劳资关系一向和谐，并无重大劳资纠纷情事发生。

2. 最近年度及截至年报刊印日止，公司因劳资纠纷所遭受之损失，并揭露目前及未来可能发生之估计金额与因应措施，如无法合理估计，应说明无法合理估计之事实：无。

六、重要契约

契约性质	当事人	契约起讫日期	主要内容	限制条款
担保借款	彰化商业银行新竹科学园区分行	106.2.17-126.2.17	以自有土地及建筑物抵押担保借款。	无
技术授权	Digital Core Design sp. z o.o. sp. K.	100.9.29~永久	支付费用，于合约期限内使用该授权产品。	无
技术授权	Silicon Storage Technology, Inc., Silicon Storage Technology B.V.	103.2.24 ~直至一方提出终止	支付费用，于合约期限内使用该授权产品。	无
技术授权	UMC	103.4.16~直至一方提出终止	依合约之规定使用该授权产品。	无
技术授权	ARM Limited	103.4.24~永久	支付费用，取得特定产品之永久使用权。	无
技术授权	ARM Limited	106.12.27~永久	支付费用，得永久使用该授权产品。	无

陆、财务概况

一、最近五年度简明资产负债表及综合损益表-国际财务报导准则

(一) 简明资产负债表-国际财务报导准则

单位：新台币仟元

项 目	年 度	最近五年度财务资料(注1)					110年3月 31日
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
流动资产		669,292	546,166	329,075	338,346	325,782	323,901
不动产、厂房及设备		265,697	535,935	519,821	494,875	473,456	468,827
无形资产		49,547	36,128	75,521	81,382	56,755	53,847
其他资产		149,870	213,978	219,141	247,059	261,577	306,097
资产总额		1,134,406	1,332,207	1,143,558	1,161,662	1,117,570	1,152,672
流动负债	分配前	146,970	154,728	71,079	67,211	68,553	63,235
	分配后	209,687	239,364	71,079	67,211	(注3)	-
非流动负债		-	151,426	143,926	142,391	131,821	131,463
负债总额	分配前	146,970	306,154	215,005	209,602	200,374	194,698
	分配后	209,687	390,790	215,005	209,602	(注3)	-
归属于母公司业主之权益		-	-	-	-	-	-
股本		579,861	579,561	579,561	564,241	564,241	564,241
资本公积		349,728	333,731	333,731	324,909	324,909	324,909
保留盈余额	分配前	137,630	167,603	64,425	43,643	10,196	8,888
	分配后	74,913	82,967	64,425	43,643	(注3)	-
其他权益		(22,354)	2,587	16,769	33,974	50,907	92,993
库藏股票		(57,429)	(57,429)	(65,933)	(14,707)	(33,057)	(33,057)
非控制权益		-	-	-	-	-	-
权益总额	分配前	987,436	1,026,053	928,553	952,060	917,196	957,974
	分配后	924,719	941,417	928,553	952,060	(注3)	-

注1：105~109年度资料来源系各年度经会计师查核签证之财务报表，110年3月31日系会计师核阅报告。

注2：上称分配后数字，系依据次年度股东会决议之情形填列。

注3：109度之亏损拨补议案，业经110年2月24日董事会决议通过，将提请110年股东常会承认后定案。

(二) 简明综合损益表—国际财务报导准则

单位：新台币仟元

项 目	最近五年度财务资料(注1)					110年 3月31日
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
营业收入	741,569	862,331	553,240	521,596	445,014	128,238
营业毛利	391,177	434,249	270,313	255,516	202,343	57,819
营业损益	89,943	104,637	(31,491)	(1,215)	(39,813)	(844)
营业外收入及支出	4,007	4,850	12,949	8,005	6,353	(464)
税前净利	93,950	109,487	(18,542)	6,790	(33,460)	(1,308)
继续营业单位 本期净利	78,122	92,691	(18,542)	12,504	(33,447)	(1,308)
停业单位损失	-	-	-	-	-	-
本期净利	78,122	92,691	(18,542)	12,504	(33,447)	(1,308)
每股(损失)盈余 (元)(注2)	1.38	1.64	(0.33)	0.22	(0.61)	(0.02)

注1：105~109年度资料来源系各年度经会计师查核签证之财务报表，110年3月31日系会计师核阅报告。

注2：系指基本每股(损失)盈余。

(三) 最近五年度签证会计师姓名及查核意见

年 度	会计师事务所	会计师姓名	查 核 意 见
105	勤业众信联合会计师事务所	陈锦章、蔡美贞	无保留意见
106	勤业众信联合会计师事务所	陈锦章、蔡美贞	无保留意见
107	勤业众信联合会计师事务所	高逸欣、钟鸣远	无保留意见
108	勤业众信联合会计师事务所	高逸欣、钟鸣远	无保留意见
109	勤业众信联合会计师事务所	高逸欣、钟鸣远	无保留意见

最近五年度更换会计师之情事：为配合勤业众信联合会计师事务所内部轮调，自107年度第4季起更换会计师。

二、财务分析—国际财务报导准则

分析项目		最近五年度财务分析(注1)					110年 3月31日
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
财务结构 (%)	负债占资产比率	12.95	22.98	18.80	18.04	17.93	16.89
	长期资金占不动产、 厂房及设备比率	477.15	293.77	203.17	215.72	216.66	231.23
偿债能力 (%)	流动比率	455.39	352.99	462.97	503.4	475.22	512.22
	速动比率	378.32	233.67	273.04	323.84	317.29	340.74
	利息保障倍数	-	62.32	(8.24)	4.21	(14.10)	(2.1)
经营能力	应收款项周转率(次)	10.85	12.00	9.33	9.90	8.06	9.12
	平均收现日数	34	30	39	36	45	40
	存货周转率(次)	2.19	2.37	1.51	1.59	1.50	1.80
	应付款项周转率(次)	5.93	5.73	5.55	8.18	7.00	8.09
	平均销货日数	167	154	242	229	243	203
	不动产、厂房及设备 周转率(次)	3.58	2.15	1.05	1.03	0.92	1.09
	总资产周转率(次)	0.65	0.65	0.48	0.45	0.40	0.45
获利能力	资产报酬率(%)	7.55	7.64	(1.36)	1.23	(2.77)	(0.34)
	权益报酬率(%)	8.55	9.21	(1.90)	1.33	(3.58)	(0.56)
	税前纯益占实收资本 额比率(%)	16.20	18.89	(3.20)	1.20	(5.93)	(0.93)
	纯益率(%)	10.53	10.75	(3.35)	2.40	(7.52)	(1.02)
	每股盈余(元)	1.38	1.64	(0.33)	0.22	(0.61)	(0.02)
现金流量	现金流量比率(%)	125.71	61.40	35.29	90.14	52.20	4.16
	现金流量允当比率 (%)	87.34	63.01	48.61	50.20	55.11	39.97
	现金再投资比率(%)	12.48	1.31	(5.27)	5.19	3.16	0.22
杠杆度	营运杠杆度	1.54	1.54	(0.97)	(52.87)	(0.57)	(16.94)
	财务杠杆度	1	1.02	0.94	0.36	0.95	0.67

最近二年度各项财务比率变动达20%者，分析原因如下：

1. 利息保障倍数减少：系因109年度由盈转亏损所致。
2. 平均收现日数增加：109营收下滑所致。
3. 资产报酬率、权益报酬率、税前纯益占实收资本额比率、纯益率、每股盈余及营运杠杆度减少：主要系因109年度营收下滑获利减少所致。
4. 现金流量比率及现金再投资比率减少：主要系因109年度营收下滑，营运产生的现金流量减少所致。
5. 财务杠杆度增加：因109年度营收下滑，营业净损相较108年度增加许多所致。

注1：105~109年度资料来源系各年度经会计师查核签证之财务报表，110年3月31日系会计师核阅报告。

注2：财务分析之计算公式说明：

1. 财务结构

(1) 负债占资产比率 = 负债总额 / 资产总额。

(2) 长期资金占不动产、厂房及设备比率 = (权益总额 + 非流动负债) / 不动产、厂房及设备净额。

2. 偿债能力

(1) 流动比率 = 流动资产 / 流动负债。

(2) 速动比率 = (流动资产 - 存货 - 预付费用) / 流动负债。

(3) 利息保障倍数 = 所得税及利息费用前纯益 / 本期利息支出。

3. 经营能力

(1) 应收款项(包括应收帐款与因营业而产生之应收票据)周转率 = 销货净额 / 各期平均应收款项(包括应收帐款与因营业而产生之应收票据)余额。

(2) 平均收现日数 = 365 / 应收款项周转率。

(3) 存货周转率 = 销货成本 / 平均存货额。

(4) 应付款项(包括应付帐款与因营业而产生之应付票据)周转率 = 销货成本 / 各期平均应付款项(包括应付帐款与因营业而产生之应付票据)余额。

(5) 平均销货日数 = 365 / 存货周转率。

(6) 不动产、厂房及设备周转率 = 销货净额 / 平均不动产、厂房及设备净额。

(7) 总资产周转率 = 销货净额 / 平均资产总额。

4. 获利能力

(1) 资产报酬率 = [税后损益 + 利息费用 × (1 - 税率)] / 平均资产总额。

(2) 权益报酬率 = 税后损益 / 平均权益总额。

(3) 纯益率 = 税后损益 / 销货净额。

(4) 每股盈余 = (归属于母公司业主之损益 - 特别股股利) / 加权平均已发行股数。

5. 现金流量

(1) 现金流量比率 = 营业活动净现金流量 / 流动负债。

(2) 净现金流量允当比率 = 最近五年度营业活动净现金流量 / 最近五年度(资本支出 + 存货增加额 + 现金股利)。

(3) 现金再投资比率 = (营业活动净现金流量 - 现金股利) / (不动产、厂房及设备毛额 + 长期投资 + 其他非流动资产 + 营运资金)。

6. 杠杆度：

(1) 营运杠杆度 = (营业收入净额 - 变动营业成本及费用) / 营业利益。

(2) 财务杠杆度 = 营业利益 / (营业利益 - 利息费用)。

三、最近年度财务报告之审计委员会审查报告书：请参阅 78 页。

四、最近年度财务报告：请参阅 79~144 页。

五、最近年度经会计师查核签证之公司个体财务报告：无。

六、公司及其关系企业最近年度及截至年报刊印日止，如有发生财务周转困难情事，应列明其对本公司财务状况之影响：无。

柒、财务状况及财务绩效之检讨分析与风险事项

一、财务状况

单位：新台币仟元

项 目	年 度	108 年度	109 年度	差异	
				金额	%
流动资产		338,346	325,782	(12,564)	(3.71)
不动产、厂房及设备		494,875	473,456	(21,419)	(4.33)
无形资产		81,382	56,755	(24,627)	(30.26)
其他资产		247,059	261,577	14,518	5.88
资产总额		1,161,662	1,117,570	(44,092)	(3.80)
流动负债		67,211	68,553	1,342	2.00
负债总额		209,602	200,374	(9,228)	(4.40)
股 本		564,241	564,241	-	-
资本公积		324,909	324,909	-	-
保留盈余		43,643	10,196	(33,447)	(76.64)
其他权益		33,974	50,907	16,933	49.84
库藏股票		(14,707)	(33,057)	(18,350)	124.77
股东权益总额		952,060	917,196	(34,864)	(3.66)
变动比例达百分之二十以上，且变动金额达新台币一仟万元之分析说明： <ol style="list-style-type: none"> 1. 无形资产：系因无形资产摊销以及 109 年度购置无形资产较少所致。 2. 保留盈余：主要系 109 年度亏损所致。 3. 其他权益：主要系 109 年度透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产未实现利益增加所致。 4. 库藏股票：系因 109 年度买回本公司普通股所致。 					

二、财务绩效

(一)财务绩效分析比较表

单位：新台币仟元

项 目 \ 年 度	108 年度	109 年度	增(减)金额	变动比例(%)
营业收入	521,596	445,014	(76,582)	(14.68)
营业成本	266,080	242,671	(23,409)	(8.80)
营业毛利	255,516	202,343	(53,173)	(20.81)
营业费用	256,731	242,156	(14,575)	(5.68)
营业净损	(1,215)	(39,813)	(38,598)	3,176.79
营业外收入及利益	13,455	13,202	(253)	(1.88)
营业外费用及损失	5,450	6,849	1,399	25.67
税前净(损)利	6,790	(33,460)	(40,250)	(592.78)
所得税利益	5,714	13	(5,701)	(99.77)
变动比例达百分之二十以上，且变动金额达新台币一仟万元之分析说明： 营业毛利、营业净利及税前净利：主要系因 109 年度营收下滑获利减少所致。				

(二)预期销售数量与其依据，对本公司未来财务业务之可能影响及因应计划：
本年度维持本公司之核心三大产品线之研发及推广，于 2.4GHz 产品线将着手量产蓝芽 4.2 低功耗 ARM 核心 SoC 芯片 A8107M；sub_1GHz 产品线则着手研发窄带发射/接收芯片 A7136；卫星产品线则开发 twin Ku band 及 C band 降频芯片 A7835/A7836。本年度亦将着手研发 Audio 音质之双向 2.4GHz 发射接收机 A8102 及 5.8GHz 发射/接收芯片 A5130 相信透过产品线的扩充，本年度业绩及获利均可获得成长。

三、现金流量

(一)最近年度现金流量变动之分析说明：

单位：新台币仟元

项 目 \ 年 度	108 年度	109 年度	增(减)比例(%)
现金流量比率(%)	90.14	52.20	(42)
现金流量允当比率(%)	50.20	55.11	10
现金再投资比率(%)	5.19	3.16	(39)
增减比例变动达百分之二十以上者之分析说明： 1. 现金流量比率及现金再投资比率减少：主要系因 109 年度营收下滑，营运产生的现金流量减少所致。			

(二)流动性不足之改善计划：无。

(三)未来一年现金流流动性分析

单位：新台币仟元

期初现金 余额	全年来自营业活 动净现金流量	全年投资及融资 活动净现金流量	现金剩 余数额	现金不足额之 补救措施	
				投资计划	理财计划
85,699	40,000	(20,000)	105,699	-	-

110 年度现金流量变动情形分析：
 1. 营业活动：预期与 109 年度相当，故仍维持净现金流入之情形。
 2. 投资活动及融资活动：预计收取股利收入及偿还银行借款。

四、最近年度重大资本支出对财务业务之影响：无。

五、最近年度转投资政策、其获利或亏损之主要原因、改善计划及未来一年投资计划：无。

六、风险事项应分析评估最近年度及截至年报刊印日止之事项

(一)利率、汇率变动、通货膨胀情形对公司损益之影响及未来因应措施

单位：新台币仟元

项目	108 年度		109 年度	
	金额	占税前净(损)利 比率	金额	占税前净(损)利 比率
利息收入	471	6.94%	782	(2.34%)
利息费用	2,114	31.13%	2,216	(6.62%)
兑换(损)益	(745)	(10.97%)	(4,316)	12.90%

数据源：系会计师查核签证之财务报告。

(1)利率方面

本公司 108 年度及 109 年度利息收入分别为 471 元及 782 仟元，占税前净(损)利比重分别为 6.94%及(2.34%)；108 年度及 109 年度利息费用分别为 2,114 仟元及 2,216 仟元，占税前净(损)利比重分别为 31.13%及(6.62%)，利率变动对本公司影响尚属有限。本公司亦随时注意利率变动情形，采取必要因应措施，以降低利率变化对本公司损益产生影响。

(2)汇率方面

本公司进货厂商以国外为主，而销货客户则以国外客户居多，皆以美金计价，故有自然避险效果。108 年度及 109 年度兑换(损)益净额分别为(745)仟元及(4,316)仟元，占税前净(损)利比重分别为(10.97%)及 12.90%，汇率变动虽对本公司之营收及获利均有所影响，但本公司在外币资金管理上采稳健保守原则，尽力规避汇率变动所可能造成之不利影响，本公司财务人员也随时与银行保持密切联系，并搜集汇率相关信息，以期充分掌握汇率走势，除以外币之应收应付外，业务部门于报价时，亦充分考虑因汇率变动连带产生之售价调整，以确保利润，并尽量消除汇率波动对损益产生的影响。

(3) 通货膨胀

本公司并无因受通货膨胀而有重大影响之情形，且本公司对客户及供货商之报价，以市场之机动调整者居多，故对本公司损益影响有限。

(二) 从事高风险、高杠杆投资、资金贷与他人、背书保证及衍生性商品交易之政策、获利或亏损之主要原因及未来因应措施

本公司致力于本业发展，以稳健保守为原则，并无从事高风险、高杠杆之投资，有关资金贷与他人、背书保证及衍生性商品交易之政策，未来将以符合本公司「资金贷与他人作业程序」、「背书保证作业程序」及「取得或处分资产处理程序」相关办法规定，并考虑财务业务需要办理。

(三) 未来研发计划及预计投入之研发费用

(1) 本公司未来三年之研发计划将持续开发短距离无线通信与卫星低噪声接收降频器之射频芯片。研发的芯片应用涵盖三大类，第一类为消费性电子，第二类为工业自动化控制，第三类为卫星通讯中的卫星低噪声接收降频器。

(2) 本公司预计投入之研发经费，主要在于创新技术与新产品之研发、研发人员的增加、光罩及研发软硬件设备之购置，专利与认证的取得，将随着业务量的提升而增加。

(四) 国内外重要政策及法律变动对公司财务业务之影响及因应措施

本公司最近年度并无受到国内外重要政策及法律变动，而对公司财务及业务产生影响之情况，由于本公司主要销售市场以亚洲地区为主，其中多属于已开发国家，因此其政治与法律环境相对较稳定，也预期未来公司应不会受到国内外政策及法律变动而有重大的不利影响。

(五) 科技改变及产业变化对公司财务业务之影响及因应措施

本公司随时注意科技改变之趋势，定期于每个月之主管会议检讨芯片之出货需求与新客户开发状态，在掌握销售管道与 RF 相关技术优势下，快速推出高效能与低成本的产品，保有市场竞争力。因此，本公司技术发展的规画应足以应付科技改变及产业变化之影响。

(六) 企业形象改变对企业危机管理之影响及因应措施

本公司一向秉持专业和诚信的经营原则，重视企业形象和风险管理，目前并无可预见的危机事项。

(七) 进行并购之预期效益、可能风险及因应措施

本公司最近年度及截至年报刊印日止，并未有进行并购之计划，惟未来若有进行并购计划时，必秉持审慎评估态度，考量合并是否能为公司带来具体综效，以确实保障股东之权益。

(八) 扩充厂房之预期效益、可能风险及因应措施

本公司为专业 IC 设计公司，生产均委外处理，故不适用。

(九) 进货或销货集中所面临之风险及因应措施

(1) 在进货方面，系依晶圆代工、封装与测试等制程分别委托国内外厂商代

工与测试，本公司极力与各委外厂商建立长期合作关系外，且未有集中向单一厂商进货情形。未来本公司会视公司产品发展及产业成长趋势，适度多元化，持续分散进货来源与销货对象，以期维持均衡、稳健的营运结果。

(2)在销货方面，依本公司 109 年度及 108 年度之前十大客户分别占本公司之营收比例观之，本公司应无销货过于集中之情事。本公司提供多元之产品并提供应用服务，故目前应无销货集中于特定客户之风险。然若未来公司因产品或营运结构改变，本公司不无产生销货过于集中之可能性，因而对本公司营运产生不利之影响，因此本公司除了继续与该等客户维持良好关系，并开发满足客户需求之产品，另一方面，随着新产品之开发，本公司亦会积极拓展新客源，以期避免销货集中之风险产生。

(十)董事或持股超过百分之十之大股东，股权之大量移转或更换对公司之影响、风险及因应措施

本公司截至年报刊印日止，董事或持股超过百分之十以上之大股东并无股权大量移转或更换之情形。

(十一)经营权之改变对公司之影响、风险及因应措施：无。

(十二)诉讼或非讼事件，应列明公司董事、总经理、实质负责人、持股比例超过百分之十之大股东及从属公司已判决确定或目前尚在系属中之重大诉讼、非讼或行政争讼事件，其结果可能对公司股东权益或证券价格有重大影响者，应揭露其系争事实、目标金额、诉讼开始日期、主要涉讼当事人及截至年报刊印日止之处理情形：无。

(十三)其他重要风险及因应措施：无。

七、其他重要事项：

(一)网络攻击之风险：

本公司建立了一套网络及计算机安全防护系统以控管或维持公司的营运及会计等重要企业运作功能，但无法保证能完全避免来自任何外部系统的网络攻击。这些网络攻击以非法方式入侵内部网络系统，进行影响公司之运作及损及公司商誉等活动。在遭受网络攻击的情况下，公司的系统可能会失去重要的数据。公司透过每年检视和评估其网络安全规章及程序，以确保其适当性和有效性，但无法完全防堵瞬息万变的风险和攻击影响。网络攻击也可能企图窃取公司的营业秘密及智能财产及机密信息。这些攻击可能导致公司因延误或中断而产生额外的成本。民国 109 年度及截至年报刊印日止，本公司并未发现任何重大的网络攻击或事件，也未曾涉入任何与此有关的法律案件或监管调查。

(二)信息系统损害对公司财务业务之影响及因应措施：

信息系统架构依系统优先级建构异地主机备援及数据备份机制，以确保服务不中断，并将备份媒体传送至异地保管存放，加强机房紧急应变演练以确保信息系统之正常运作及数据保全，可降低无预警天灾及人为疏失造成之系统中断风险，确保符合预期系统复原目标时间。

为了让信息系统损害发生时能尽速顺利恢复业务，降低可能的损失与风险，透过每年定期办理灾害演练，由信息单位仿真意外发生时的产生状况，并经由编写的意外状况回复手册加以施作，评估其可行性及回复数据系统的完整度，整理流程当中未竟完整的步骤，并依据演练状况，规划设计与提升适当软硬件设备资源、改善作业流程等因应措施。

捌、特别记载事项

一、关系企业相关资料：无。

二、最近年度及截至年报刊印日止，私募有价证券办理情形：无。

三、最近年度及截至年报刊印日止，子公司持有或处分本公司股票情形：无。

四、其他必要补充说明事项：无。

玖、最近年度及截至年报刊印日止，有无发生证券交易法第三十六条第三项第二款所定对股东权益或证券价格有重大影响之事项：无。

笙科电子股份有限公司
内部控制制度声明书

日期：110 年 2 月 24 日

本公司民国一〇九年度之内部控制制度，依据自行评估的结果，谨声明如下：

- 一、本公司确知建立、实施和维护内部控制制度系本公司董事会及经理人之责任，本公司业已建立此一制度。其目的系在对营运之效果及效率(含获利、绩效及保障资产安全等)、报导具可靠性、及时性、透明性及符合相关规范暨相关法令规章之遵循等目标的达成，提供合理的确保。
- 二、内部控制制度有其先天限制，不论设计如何完善，有效之内部控制制度亦仅能对上述三项目标之达成提供合理的确保；而且，由于环境、情况之改变，内部控制制度之有效性可能随之改变。惟本公司之内部控制制度设有自我监督之机制，缺失一经辨认，本公司即采取更正之行动。
- 三、本公司系依据「公开发行公司建立内部控制制度处理准则」（以下简称「处理准则」）规定之内部控制制度有效性之判断项目，判断内部控制制度之设计及执行是否有效。该「处理准则」所采用之内部控制制度判断项目，系为依管理控制之过程，将内部控制制度划分为五个组成要素：1. 控制环境，2. 风险评估，3. 控制作业，4. 信息与沟通，及5. 监督作业。每个组成要素又包括若干项目。前述项目请参见「处理准则」之规定。
- 四、本公司业已采用上述内部控制制度判断项目，评估内部控制制度之设计及执行的有效性。
- 五、本公司基于前项评估结果，认为本公司于民国一〇九年十二月三十一日的内部控制制度（含对子公司之监督与管理），包括了解营运之效果及效率目标达成之程度、报导系属可靠、及时、透明及符合相关规范暨相关法令规章之遵循有关的内部控制制度等之设计及执行系属有效，其能合理确保上述目标之达成。
- 六、本声明书将成为本公司年报及公开说明书之主要内容，并对外公开。上述公开之内容如有虚伪、隐匿等不法情事，将涉及证券交易法第二十条、第三十二条、第一百七十一条及第一百七十四条等之法律责任。
- 七、本声明书业经本公司民国一一〇年二月二十四日董事会通过，出席董事七人中，无人持反对意见，均同意本声明书之内容，并此声明。

笙科电子股份有限公司

董事长暨总经理：曾三田

笙科电子股份有限公司

审计委员会审查报告书

董事会造送本公司一〇九年度财务报表，业经勤业众信联合会计师事务所高逸欣会计师及钟鸣远会计师查核竣事提出查核报告，认为足以允当表达本公司之财务状况、经营成果与现金流量情形，连同营业报告书及亏损拨补表，经本审计委员会审查，认为尚无不合，爰依证券交易法第十四条之四及公司法第二一九条之规定报告如上。

此 致

笙科电子股份有限公司一一〇年股东常会

审计委员会召集人

邓序彤 _____

中 华 民 国 一 一 〇 年 二 月 二 十 四 日

会 计 师 查 核 报 告

笙科电子股份有限公司 公鉴：

查核意见

笙科电子股份有限公司民国 109 年及 108 年 12 月 31 日之资产负债表，暨民国 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之综合损益表、权益变动表、现金流量表，以及财务报表附注（包括重大会计政策汇总），业经本会计师查核竣事。

依本会计师之意见，上开财务报表在所有重大方面系依照证券发行人财务报告编制准则暨经金融监督管理委员会认可并发布生效之国际财务报导准则、国际会计准则、解释及解释公告编制，足以允当表达笙科电子股份有限公司民国 109 年及 108 年 12 月 31 日之财务状况，暨民国 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之财务绩效及现金流量。

查核意见之基础

本会计师系依照会计师查核签证财务报表规则及一般公认审计准则执行查核工作。本会计师于该等准则下之责任将于会计师查核财务报表之责任段进一步说明。本会计师所隶属事务所受独立性规范之人员已依会计师职业道德规范，与笙科电子股份有限公司保持超然独立，并履行该规范之其他责任。本会计师相信已取得足够及適切之查核证据，以作为表示查核意见之基础。

关键查核事项

关键查核事项系指依本会计师之专业判断，对笙科电子股份有限公司民国 109 年度财务报表之查核最为重要之事项。该等事项已于查核财务报表整体及形成查核意见之过程中予以因应，本会计师并不对该等事项单独表示意见。兹对笙科电子股份有限公司民国 109 年度财务报表之关键查核事项叙明如下：

收入认列

笙科电子股份有限公司之收入来源主要为无线射频集成电路芯片等商品销售收入，民国 109 及 108 年度营业收入净额分别为 445,014 仟元及 521,596 仟元，整体营业收入下降约 15%。惟其中部分客户民国 109 年度之

营业收入较民国 108 年度增加者，占民国 109 年度整体营业收入约 62%，其相关销货交易是否真实发生对财务报表之影响系属重大。因此，本会计师将其列为本年度关键查核事项。

有关收入认列相关会计政策及信息，请参阅财务报表附注四及二十。

本会计师已执行之主要查核程序包括：

1. 了解及测试销货交易循环之相关内部控制制度及作业程序，以确认并评估其相关内部控制作业是否有效。
2. 针对营业收入抽核相关凭证，以确认销货交易之存在性。
3. 抽核相关销货收入交易之期后收款金额、汇款凭证与对象是否与收入认列之金额与对象一致。

管理阶层与治理单位对财务报表之责任

管理阶层之责任系依照证券发行人财务报告编制准则暨经金融监督管理委员会认可并发布生效之国际财务报导准则、国际会计准则、解释及解释公告编制允当表达之财务报表，且维持与财务报表编制有关之必要内部控制，以确保财务报表未存有导因于舞弊或错误之重大不实表达。

于编制财务报表时，管理阶层之责任亦包括评估笙科电子股份有限公司继续经营之能力、相关事项之揭露，以及继续经营会计基础之采用，除非管理阶层意图清算笙科电子股份有限公司或停止营业，或除清算或停业外别无实际可行之其他方案。

笙科电子股份有限公司之治理单位（含审计委员会）负有监督财务报导流程之责任。

会计师查核财务报表之责任

本会计师查核财务报表之目的，系对财务报表整体是否存有导因于舞弊或错误之重大不实表达取得合理确信，并出具查核报告。合理确信系高度确信，惟依照一般公认审计准则执行之查核工作无法保证必能侦出财务报表存有之重大不实表达。不实表达可能导因于舞弊或错误。如不实表达之个别金额或汇总数可合理预期将影响财务报表使用者所作之经济决策，则被认为具有重大性。

本会计师依照一般公认审计准则查核时，运用专业判断并保持专业上之怀疑。本会计师亦执行下列工作：

1. 辨认并评估财务报表导因于舞弊或错误之重大不实表达风险；对所评估之风险设计及执行适当之因应对策；并取得足够及適切之查核证据以作为查核意见之基础。因舞弊可能涉及共谋、伪造、故意遗漏、不实声明或逾越内部控制，故未侦出导因于舞弊之重大不实表达之风险高于导因于错误者。

2. 对与查核攸关之内部控制取得必要之了解，以设计当时情况下适当之查核程序，惟其目的非对笙科电子股份有限公司内部控制之有效性表示意见。
3. 评估管理阶层所采用会计政策之适当性，及其所作会计估计与相关揭露之合理性。
4. 依据所取得之查核证据，对管理阶层采用继续经营会计基础之适当性，以及使笙科电子股份有限公司继续经营之能力可能产生重大疑虑之事件或情况是否存在重大不确定性，作出结论。本会计师若认为该等事件或情况存在重大不确定性，则须于查核报告中提醒财务报表使用者注意财务报表之相关揭露，或于该等揭露系属不适当时修正查核意见。本会计师之结论系以截至查核报告日所取得之查核证据为基础。惟未来事件或情况可能导致笙科电子股份有限公司不再具有继续经营之能力。
5. 评估财务报表（包括相关附注）之整体表达、结构及内容，以及财务报表是否允当表达相关交易及事件。

本会计师与治理单位沟通之事项，包括所规划之查核范围及时间，以及重大查核发现（包括于查核过程中所辨认之内部控制显著缺失）。

本会计师亦向治理单位提供本会计师所隶属事务所受独立性规范之人员已遵循会计师职业道德规范中有关独立性之声明，并与治理单位沟通所有可能被认为会影响会计师独立性之关系及其他事项（包括相关防护措施）。

本会计师从与治理单位沟通之事项中，决定对笙科电子股份有限公司民国 109 年度财务报表查核之关键查核事项。本会计师于查核报告中叙明该等事项，除非法令不允许公开揭露特定事项，或在极罕见情况下，本会计师决定不予查核报告中沟通特定事项，因可合理预期此沟通所产生之负面影响大于所增进之公众利益。

勤业众信联合会计师事务所

会 计 师 高 逸 欣

会 计 师 钟 鸣 远

金融监督管理委员会核准文号
金管证审字第 0980032818 号

金融监督管理委员会核准文号
金管证审字第 1050024633 号

中 华 民 国 110 年 2 月 24 日

笙科电子股份有限公司

资产负债表

民国 109 年及 108 年 12 月 31 日

单位：新台币仟元

代 码	资 产	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金 额	%	金 额	%
	流动资产				
1100	现金及约当现金 (附注四、六及二五)	\$ 85,699	8	\$ 124,023	11
1136	按摊销后成本衡量之金融资产—流动 (附注四、八及二五)	74,060	7	29,860	2
1170	应收帐款 (附注四、九、二十及二五)	55,006	5	55,362	5
130X	存货 (附注四、十及二一)	105,542	9	118,140	10
1470	其他流动资产 (附注十四)	5,475	-	10,961	1
11XX	流动资产合计	<u>325,782</u>	<u>29</u>	<u>338,346</u>	<u>29</u>
	非流动资产				
1517	透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产—非流动 (附注四、七及二五)	250,907	23	233,974	20
1535	按摊销后成本衡量之金融资产—非流动 (附注四、八、二五及二七)	500	-	530	-
1600	不动产、厂房及设备 (附注四、十一、二一及二七)	473,456	42	494,875	43
1755	使用权资产 (附注四、十二及二一)	8,146	1	11,409	1
1780	其他无形资产 (附注四、十三及二一)	56,755	5	81,382	7
1920	存出保证金 (附注二五)	2,024	-	1,146	-
15XX	非流动资产合计	<u>791,788</u>	<u>71</u>	<u>823,316</u>	<u>71</u>
1XXX	资 产 总 计	<u>\$ 1,117,570</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,161,662</u>	<u>100</u>
	负 债 及 权 益				
	流动负债				
2170	应付帐款 (附注十六及二五)	\$ 36,779	3	\$ 32,556	3
2200	其他应付款 (附注十七及二五)	17,842	2	20,650	2
2280	租赁负债—流动 (附注四、十二、二一及二五)	5,070	-	5,118	-
2320	一年内到期之长期借款 (附注十五、二五及二七)	7,500	1	7,500	1
2300	其他流动负债 (附注十七及二十)	1,362	-	1,387	-
21XX	流动负债总计	<u>68,553</u>	<u>6</u>	<u>67,211</u>	<u>6</u>
	非流动负债				
2540	长期借款 (附注十五、二五及二七)	113,750	10	121,250	10
2580	租赁负债—非流动 (附注四、十二、二一及二五)	2,895	-	5,965	1
2645	存入保证金 (附注二五)	15,176	2	15,176	1
25XX	非流动负债总计	<u>131,821</u>	<u>12</u>	<u>142,391</u>	<u>12</u>
2XXX	负债总计	<u>200,374</u>	<u>18</u>	<u>209,602</u>	<u>18</u>
	股本 (附注十九)				
	股 本				
3110	普通股股本	564,241	50	564,241	48
3200	资本公积	324,909	29	324,909	28
	保留盈余				
3310	法定盈余公积	43,643	4	64,425	6
3350	待弥补亏损	(33,447)	(3)	(20,782)	(2)
3300	保留盈余合计	<u>10,196</u>	<u>1</u>	<u>43,643</u>	<u>4</u>
	其他权益				
3420	透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产未实现损益	50,907	5	33,974	3
3500	库藏股票	(33,057)	(3)	(14,707)	(1)
3XXX	权益总计	<u>917,196</u>	<u>82</u>	<u>952,060</u>	<u>82</u>
	负 债 及 权 益 总 计	<u>\$ 1,117,570</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,161,662</u>	<u>100</u>

后附之附注系本财务报告之一部分。

董事长：曾三田

经理人：曾三田

会计主管：甘继开

笙科电子股份有限公司

综合损益表

民国 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位：新台币仟元，惟每股
(亏损) 盈余为元

代 码		109年度		108年度	
		金 额	%	金 额	%
4110	营业收入 (附注四、二十及三十)	\$ 445,014	100	\$ 521,596	100
5110	营业成本 (附注十及二一)	(<u>242,671</u>)	(<u>55</u>)	(<u>266,080</u>)	(<u>51</u>)
5900	营业毛利	<u>202,343</u>	<u>45</u>	<u>255,516</u>	<u>49</u>
	营业费用 (附注二一及二六)				
6100	推销费用	(<u>35,983</u>)	(<u>8</u>)	(<u>43,490</u>)	(<u>8</u>)
6200	管理费用	(<u>46,017</u>)	(<u>10</u>)	(<u>44,953</u>)	(<u>9</u>)
6300	研究发展费用	(<u>160,156</u>)	(<u>36</u>)	(<u>168,288</u>)	(<u>32</u>)
6000	营业费用合计	(<u>242,156</u>)	(<u>54</u>)	(<u>256,731</u>)	(<u>49</u>)
6900	营业净损	(<u>39,813</u>)	(<u>9</u>)	(<u>1,215</u>)	<u>-</u>
	营业外收入及支出 (附注二一)				
7100	利息收入	782	-	471	-
7010	其他收入	12,420	3	12,984	3
7020	其他利益及损失	(<u>4,633</u>)	(<u>1</u>)	(<u>3,336</u>)	(<u>1</u>)
7050	财务成本	(<u>2,216</u>)	(<u>1</u>)	(<u>2,114</u>)	<u>-</u>
7000	营业外收入及支出合计	<u>6,353</u>	<u>1</u>	<u>8,005</u>	<u>2</u>

7900	税前净（损）利	(33,460)	(8)	6,790	2
7950	所得税利益（附注四及二 二）	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>5,714</u>	<u>1</u>
8200	本年度净（损）利	(33,447)	(8)	12,504	3

（接次页）

(承前页)

代 码		109年度		108年度	
		金 额	%	金 额	%
	其他综合损益				
8310	不重分类至损益之项				
	目：				
8316	透过其他综合损益				
	按公允价值衡量				
	之权益工具投资				
	未实现评价				
	(损)益	\$ 16,933	4	\$ 17,205	3
8500	本年度综合损益总额	(\$ 16,514)	(4)	\$ 29,709	6
	每股(亏损)盈余(附注二				
	三)				
9710	基 本	(\$ 0.61)		\$ 0.22	
9810	稀 释	(\$ 0.61)		\$ 0.22	

后附之附注系本财务报告之一部分。

董事长：曾三田

经理人：曾三田

会计主管：甘继开

笙科电子股份有限公司

权益变动表

民国 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位：除另予注明者外，系新台币仟元

代码	股数 (仟股)	金 额	本 额	资 本 公 积	保 留 盈 余	待 弥 补 亏 损	其他权益项目 透过其他综合 损益按公允价值 衡量之金融资产 未实现损益	库 藏 股 票	权 益 总 额
A1	108 年 1 月 1 日 余额	57,956	\$ 579,561	\$ 333,731	\$ 76,589	(12,164)	\$ 16,769	(65,933)	\$ 928,553
B13	法定盈余公积弥补亏损	-	-	-	(12,164)	12,164	-	-	-
D1	108 年度 净利	-	-	-	-	12,504	-	-	12,504
D3	108 年度 税后其他综合损益	-	-	-	-	-	17,205	-	17,205
D5	108 年度 综合损益总额	-	-	-	-	12,504	17,205	-	29,709
L1	买入库藏股票 - 318 仟股	-	-	-	-	-	-	(6,202)	(6,202)
L3	注销库藏股 - 1,532 仟股	(1,532)	(15,320)	(8,822)	-	(33,286)	-	57,428	-
Z1	108 年 12 月 31 日 余额	56,424	564,241	324,909	64,425	(20,782)	33,974	(14,707)	952,060
B13	法定盈余公积弥补亏损	-	-	-	(20,782)	20,782	-	-	-
D1	109 年度 净损	-	-	-	-	(33,447)	-	-	(33,447)
D3	109 年度 税后其他综合损益	-	-	-	-	-	16,933	-	16,933
D5	109 年度 综合损益总额	-	-	-	-	(33,447)	16,933	-	(16,514)

L1	买入库藏股票—1,053 仟股	<u> -</u>	(<u>18,350</u>)	(<u>18,350</u>)					
Z1	109 年 12 月 31 日余额	<u>56,424</u>	<u>\$ 564,241</u>	<u>\$ 324,909</u>	<u>\$ 43,643</u>	(<u>33,447</u>	<u>\$</u>	(<u>33,057</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 917,196</u>)

后附之附注系本财务报告之一部分。

董事长：曾三田

经理人：曾三田

会计主管：甘继开

笙科电子股份有限公司

现金流量表

民国 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位：新台币仟元

代 码		109年度	108年度
	营业活动之现金流量		
A10000	本年度税前净(损)利	(\$ 33,460)	\$ 6,790
	收益费损项目：		
A20100	折旧费用	30,458	31,093
A20200	摊销费用	31,929	34,356
A20900	财务成本	2,216	2,114
A21200	利息收入	(782)	(471)
A21300	股利收入	(12,420)	(12,984)
A22500	处分不动产、厂房及设备损失	-	1,212
A24100	外币兑换净利益	(229)	(131)
A30000	营业资产及负债之净变动数		
A31150	应收帐款	(18)	(5,890)
A31200	存 货	12,598	14,133
A31240	其他流动资产	(1,416)	 545
A32150	应付帐款	4,264	334
A32180	其他应付款	(2,808)	(9,133)
A32230	其他流动负债	(25)	 67
A33000	营运产生之现金	30,307	62,035
A33100	收取之利息	305	459
A33300	支付之利息	(1,816)	(2,115)
A33500	收取退回之所得税	6,992	-
AAAA	营业活动之净现金流入	<u>35,788</u>	<u>60,379</u>
	投资活动之现金流量		
B00040	取得按摊销后成本衡量之金融资产	(54,600)	(6)
B00050	处分按摊销后成本衡量之金融资产	10,430	18,000

B02700	购置不动产、厂房及设备	((
		3,291)	2,405)
B03700	存出保证金增加	((
		1,024)	575)
B03800	存出保证金减少	146	1,277
B04500	购置无形资产	((
		7,302)	40,217)
B07600	收取之股利	<u>12,420</u>	<u>12,984</u>
BBBB	投资活动之净现金流出	((
		<u>43,221)</u>	<u>10,942)</u>

(接次页)

(承前页)

代 码		109年度	108年度
	筹资活动之现金流量		
C01700	偿还长期借款	(\$ 7,500)	(\$ 7,500)
C04020	租赁负债本金偿还	(5,535)	(4,947)
C04900	库藏股票买回成本	(<u>18,350</u>)	(<u>6,202</u>)
CCCC	筹资活动之净现金流出	(<u>31,385</u>)	(<u>18,649</u>)
DDDD	汇率变动对现金及约当现金之影响	<u> 494</u>	<u> 43</u>
EEEE	现金及约当现金净(减少)增加数	(38,324)	30,831
E00100	年初现金及约当现金余额	<u> 124,023</u>	<u> 93,192</u>
E00200	年底现金及约当现金余额	<u> \$ 85,699</u>	<u> \$ 124,023</u>

后附之附注系本财务报告之一部分。

董事长：曾三田

经理人：曾三田

会计主管：甘继开

笙科电子股份有限公司

财务报表附注

民国 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另注明外，金额以新台币仟元为单位)

一、公司沿革

笙科电子股份有限公司（以下称本公司）系依照公司法及有关法令规定，于 94 年 9 月 23 日设立。本公司主要业务为无线射频集成电路之研究、设计、开发、制造及销售业务。

本公司股票自 102 年 5 月 30 日起在财团法人中华民国证券柜台买卖中心买卖。

本财务报告系以本公司之功能性货币新台币表达。

二、通过财务报告之日期及程序

本财务报告于 110 年 2 月 24 日经董事会通过。

三、新发布及修订准则及解释之适用

(一)首次适用金融监督管理委员会（以下称「金管会」）认可并发布生效之国际财务报导准则（IFRS）、国际会计准则（IAS）、解释（IFRIC）及解释公告（SIC）（以下称「IFRSs」）

1. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定义」

本公司自 109 年 1 月 1 日开始适用该修正，改以「可被合理预期将影响使用者」作为重大性之门坎，并调整财务报告之揭露，删除可能使重大信息模糊化之不重大信息。

(二)110 年适用金管会认可之 IFRSs

<u>新发布 / 修正 / 修订准则及解释</u>	<u>国际会计准则理事会 (IASB) 发布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「适用 IFRS 9 之暂时豁免之展延」	发布之日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指标变革—第二阶段」	2021 年 1 月 1 日以后开始之年度报导期间生效
IFRS 16 之修正「新型冠状病毒肺炎相关租金减让」	2020 年 6 月 1 日以后开始之年度报导期间生效

截至本财务报告通过发布日止，本公司仍持续评估其他准则、解释之修正对财务状况与财务绩效之影响，相关影响待评估完成时予以揭露。

(三) IASB 已发布但尚未经金管会认可并发布生效之 IFRSs

新发布 / 修正 / 修订准则及解释	IASB 发布之生效日 (注 1)
「2018-2020 周期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (注 2)
IFRS 3 之修正「更新对观念架构之索引」	2022 年 1 月 1 日 (注 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投资者与其关联企业或合资间之资产出售或投入」	未 定
IFRS 17「保险合约」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「负债分类为流动或非流动」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「会计政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (注 6)
IAS 8 之修正「会计估计之定义」	2023 年 1 月 1 日 (注 7)
IAS 16 之修正「不动产、厂房及设备：达到预定使用状态前之价款」	2022 年 1 月 1 日 (注 4)
IAS 37 之修正「亏损性合约—履行合约之成本」	2022 年 1 月 1 日 (注 5)

注 1：除另注明外，上述新发布 / 修正 / 修订准则或解释系于各该日期以后开始之年度报导期间生效。

注 2：IFRS 9 之修正适用于 2022 年 1 月 1 日以后开始之年度报导期间所发生之金融负债之交换或条款修改；IAS 41「农业」之修正适用于 2022 年 1 月 1 日以后开始之年度报导期间之公允价值衡量；IFRS 1「首次采用 IFRSs」之修正系追溯适用于 2022 年 1 月 1 日以后开始之年度报导期间。

注 3：收购日在年度报导期间开始于 2022 年 1 月 1 日以后之企业合并适用此项修正。

注 4：于 2021 年 1 月 1 日以后始达管理阶层预期运作方式之必要地点及状态之厂房、不动产及设备适用此项修正。

注 5：于 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有义务之合约适用此项修正。

注 6：于 2023 年 1 月 1 日以后开始之年度报导期间推延适用此项修正。

注 7：于 2023 年 1 月 1 日以后开始之年度报导期间所发生之会计估计变动及会计政策变动适用此项修正。

1. IAS 1 之修正「负债分类为流动或非流动」

该修正系厘清判断负债是否分类为非流动时，应评估本公司于报导期间结束日是否具有递延清偿期限至报导期间后至少 12 个月之权利。若本公司于报导期间结束日具有该权利，无论本公司是否预期将行使该权利，负债系分类为非流动。该修正并厘清，若本公司须遵循特定条件始具有递延清偿负债之权利，本公司必须于报导期间结束日已遵循特定条件，即使贷款人系于较晚日期测试本公司是否遵循该等条件亦然。

该修正规定，为负债分类之目的，前述清偿系指移转现金、其他经济资源或本公司之权益工具予交易对方致负债之消灭。惟若负债之条款，可能依交易对方之选择，以移转本公司之权益工具而导致其清偿，且若该选择权依 IAS 32「金融工具：表达」之规定系单独认列于权益，则前述条款并不影响负债之分类。

2. 2018-2020 周期之年度改善

2018-2020 周期之年度改善修正若干准则，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，为评估金融负债之交换或条款修改是否具有重大差异，比较新旧合约条款之现金流量折现值（包括签订新合约或修改合约所收付费用之净额）是否有 10%之差异时，前述所收付费用仅应包括借款人与贷款人间收付之费用。

3. IAS 16 之修正「不动产、厂房及设备：达到预定使用状态前之价款」

该修正规定，为使不动产、厂房及设备达到能符合管理阶层预期运作方式之必要地点及状态而产出之项目之销售价款，不宜作为该资产之成本减项。前述产出项目应按 IAS 2「存货」衡量，并按所适用之准则将销售价款及成本认列于损益。

该修正适用于 2021 年 1 月 1 日以后始达管理阶层预期运作方式之必要地点及状态之厂房、不动产及设备，本公司于首次适用该修正时，比较期间信息应予重编。

除上述影响外，截至本财务报告通过发布日止，本公司仍持续评估其他准则、解释之修正对财务状况与财务绩效之影响，相关影响待评估完成时予以揭露。

四、重大会计政策之汇总说明

(一) 遵循声明

本财务报告系依照证券发行人财务报告编制准则及经金管会认可之 IFRSs 编制。

(二) 编制基础

除按公允价值衡量之金融工具外，本财务报告系依历史成本基础编制。

公允价值衡量依照相关输入值之可观察程度及重要性分为第一等级至第三等级：

1. 第一等级输入值：系指于衡量日可取得之相同资产或负债于活络市场之报价（未经调整）。
2. 第二等级输入值：系指除第一等级之报价外，资产或负债直接（亦即价格）或间接（亦即由价格推导而得）之可观察输入值。
3. 第三等级输入值：系指资产或负债之不可观察之输入值。

(三) 资产与负债区分流动与非流动之标准

流动资产包括：

1. 主要为交易目的而持有之资产；
2. 预期于资产负债表日后 12 个月内实现之资产；及
3. 现金及约当现金（但不包括于资产负债表日后逾 12 个月用以交换或清偿负债而受到限制者）。

流动负债包括：

1. 主要为交易目的而持有之负债；
2. 于资产负债表日后 12 个月内到期清偿之负债，以及

3. 不能无条件将清偿期限递延至资产负债表日后至少 12 个月之负债。

非属上述流动资产或流动负债者，系分类为非流动资产或非流动负债。

(四) 外 币

本公司编制财务报告时，以本公司功能性货币以外之货币（外币）交易者，依交易日汇率换算为功能性货币记录。

外币货币性项目于每一资产负债表日以收盘汇率换算。因交割货币性项目或换算货币性项目产生之兑换差额，于发生当期认列于损益。

以公允价值衡量之外币非货币性项目系以决定公允价值当日之汇率换算，所产生之兑换差额列为当期损益，惟属公允价值变动认列于其他综合损益者，其产生之兑换差额列于其他综合损益。

以历史成本衡量之外币非货币性项目系以交易日之汇率换算，不再重新换算。

(五) 存 货

存货包括原料、半成品及在制品、制成品、商品存货及在途原料存货。存货系以成本与净变现价值孰低衡量，比较成本与净变现价值时除同类别存货外系以个别项目为基础。净变现价值系指在正常情况下之估计售价减除至完工尚需投入之估计成本及完成出售所需之估计成本后之余额。存货成本之计算系采加权平均法。

(六) 不动产、厂房及设备

不动产、厂房及设备系以成本认列，后续以成本减除累计折旧及累计减损损失后之金额衡量。

建造中之不动产、厂房及设备系以成本减除累计减损损失后之金额认列。成本包括专业服务费用及符合资本化条件之借款成本。该等资产于完工并达预期使用状态时，分类至不动产、厂房及设备之适当类别并开始提列折旧。

除自有土地不提列折旧外，其余不动产、厂房及设备于耐用年限内按直线基础提列折旧，对每一重大部分则单独提列折旧。本公

司至少于每一年度结束日对估计耐用年限、残值及折旧方法进行检视，并推延适用会计估计变动之影响。

不动产、厂房及设备除列时，净处分价款与该资产账面金额间之差额系认列于损益。

(七) 无形资产

1. 单独取得

单独取得之有限耐用年限无形资产原始以成本衡量，后续系以成本减除累计摊销及累计减损损失后之金额衡量。无形资产于耐用年限内按直线基础进行摊销，本公司至少于每一年度结束日对估计耐用年限、残值及摊销方法进行检视，并推延适用会计估计变动之影响。非确定耐用年限无形资产系以成本减除累计减损损失列报。

2. 内部产生—研究及发展支出

研究之支出于发生时认列为费用。

本公司于符合下列所有条件时，开始认列内部计划发展阶段之无形资产：

- (1) 完成无形资产之技术可行性已达成，将使该无形资产可供使用或出售；
- (2) 意图完成该无形资产，并加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售该无形资产；
- (4) 无形资产将产生很有可能之未来经济效益；
- (5) 具充足之技术、财务及其他资源完成此项发展，并使用或出售该无形资产；及
- (6) 归属于该无形资产发展阶段之支出，能够可靠衡量。

内部产生无形资产之成本系自首次均符合上述条件之日起所发生之支出总和认列，后续衡量方式与单独取得之无形资产相同。

3. 除 列

无形资产除列时，净处分价款与该资产账面金额间之差额系认列于当期损益。

(八) 不动产、厂房及设备、使用权资产、无形资产（商誉除外）及合约成本相关资产之减损

本公司于每一资产负债表日评估是否有任何迹象显示不动产、厂房及设备、使用权资产及无形资产（商誉除外）可能已减损。若有任一减损迹象存在，则估计该资产之可回收金额。倘无法估计个别资产之可回收金额，本公司估计该资产所属现金产生单位之可回收金额。共享资产可依合理一致之基础分摊至个别现金产生单位。

针对非确定耐用年限及尚未可供使用之无形资产，至少每年及有减损迹象时进行减损测试。

可回收金额为公允价值减出售成本与其使用价值之较高者。个别资产或现金产生单位之可回收金额若低于其账面金额时，将该资产或现金产生单位之账面金额调减至其可回收金额，减损损失系认列于损益。

因客户合约所认列之存货、不动产、厂房及设备与无形资产先依存货减损规定及上述规定认列减损，次依合约成本相关资产之账面金额超过提供相关商品或劳务预期可收取之对价剩余金额扣除直接相关成本后之金额认列为减损损失，续将合约成本相关资产之账面金额计入所属现金产生单位，以进行现金产生单位之减损评估。

当减损损失于后续回转时，该资产、现金产生单位或合约成本相关资产之账面金额调增至修订后之可回收金额，惟增加后之账面金额以不超过该资产、现金产生单位或合约成本相关资产若未于以前年度认列减损损失时所决定之账面金额（减除摊销或折旧）。减损损失之回转系认列于损益。

(九) 金融工具

金融资产与金融负债于本公司成为该工具合约条款之一方时认列于资产负债表。

原始认列金融资产与金融负债时，若金融资产或金融负债非属透过损益按公允价值衡量者，系按公允价值加计直接可归属于取得或发行金融资产或金融负债之交易成本衡量。直接可归属于取得或

发行透过损益按公允价值衡量之金融资产或金融负债之交易成本，则立即认列为损益。

1. 金融资产

金融资产之惯例交易系采交易日会计认列及除列。

(1) 衡量种类

本公司所持有之金融资产种类为按摊销后成本衡量之金融资产及透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具投资。

A. 按摊销后成本衡量之金融资产

本公司投资金融资产若同时符合下列两条件，则分类为按摊销后成本衡量之金融资产：

- a. 系于某经营模式下持有，该模式之目的系持有金融资产以收取合约现金流量；及
- b. 合约条款产生特定日期之现金流量，该等现金流量完全为支付本金及流通在外本金金额之利息。

按摊销后成本衡量之金融资产（包括现金及约当现金、按摊销后成本衡量之应收帐款与原始到期日超过 3 个月之定期存款）于原始认列后，系以有效利息法决定之总账面金额减除任何减损损失之摊销后成本衡量，任何外币兑换损益则认列于损益。

除下列两种情况外，利息收入系以有效利率乘以金融资产总账面金额计算：

- a. 购入或创始之信用减损金融资产，利息收入系以信用调整后有效利率乘以金融资产摊销后成本计算。
- b. 非属购入或创始之信用减损，但后续变成信用减损之金融资产，应自信用减损后之次一报导期间起以有效利率乘以金融资产摊销后成本计算利息收入。

信用减损金融资产系指发行人或债务人已发生重大财务困难、违约、债务人很有可能声请破产或其他财务重整或由于财务困难而使金融资产之活络市场消失。

约当现金包括自取得日起 3 个月内、高度流动性、可随时转换成定额现金且价值变动风险甚小之定期存款，系用于满足短期现金承诺。

B. 透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具投资

本公司于原始认列时，可作一不可撤销之选择，将非持有供交易且非企业合并收购者所认列或有对价之权益工具投资，指定透过其他综合损益按公允价值衡量。

透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具投资系按公允价值衡量，后续公允价值变动列报于其他综合损益，并累计于其他权益中。于投资处分时，累积损益直接移转至保留盈余，并不重分类为损益。

透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具投资之股利于本公司收款之权利确立时认列于损益中，除非该股利明显代表部分投资成本之回收。

(2) 金融资产之减损

本公司于每一资产负债表日按预期信用损失评估按摊销后成本衡量之金融资产（含应收帐款）及透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具投资之减损损失。

应收帐款均按存续期间预期信用损失认列备抵损失。其他金融资产系先评估自原始认列后信用风险是否显著增加，若未显著增加，则按 12 个月预期信用损失认列备抵损失，若已显著增加，则按存续期间预期信用损失认列备抵损失。

预期信用损失系以发生违约之风险作为权重之加权平均信用损失。12 个月预期信用损失系代表金融工具于报导日后 12 个月内可能违约事项所产生之预期信用损失，存

续期间预期信用损失则代表金融工具于预期存续期间所有可能违约事项产生之预期信用损失。

本公司为内部信用风险管理目的，在不考虑所持有担保品之前提下，判定下列情况代表金融资产已发生违约：

- A. 有内部或外部信息显示债务人已不可能清偿债务。
- B. 逾期超过 120 天，除非有合理且可左证之信息显示延后之违约基准更为适当。

所有金融资产之减损损失系藉由备抵账户调降其账面金额，惟透过其他综合损益按公允价值衡量之债务工具投资之备抵损失系认列于其他综合损益，并不减少其账面金额。

(3) 金融资产之除列

本公司仅于对来自金融资产现金流量之合约权利失效，或已移转金融资产且该资产所有权之几乎所有风险及报酬已移转予其他企业时，始将金融资产除列。

按摊销后成本衡量之金融资产整体除列时，其账面金额与所收取对价间之差额系认列于损益。透过其他综合损益按公允价值衡量之债务工具投资整体除列时，其账面金额与所收取对价加计已认列于其他综合损益之任何累计利益或损失之总和间之差额系认列于损益。透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具投资整体除列时，累积损益直接移转至保留盈余，并不重分类为损益。

2. 金融负债

(1) 后续衡量

所有金融负债系以有效利息法按摊销后成本衡量。

(2) 金融负债之除列

除列金融负债时，其账面金额与所支付对价（包含任何所移转之非现金资产或承担之负债）间之差额认列为损益。

(十) 收入认列

本公司于客户合约辨认履约义务后，将交易价格分摊至各履约义务，并于满足各履约义务时认列收入。

若几乎同时与同一客户（或客户之关系人）签订数个合约，因该等合约承诺之商品或劳务系为单一履约义务，本公司系以单一合约处理。

移转商品或劳务与收取对价之时间间隔在一年以内之合约，其重大财务组成部分不予调整交易价格。

商品销货收入来自产品之销售。由于产品于起运时，客户对商品已有订定价格与使用之权利且负有再销售之主要责任，并承担商品陈旧过时风险，本公司系于该时点认列收入及应收帐款。产品销售之预收款项，于产品交付前系认列为合约负债。

去料加工时，加工产品所有权之控制并未移转，是以去料时不认列收入。

（十一）租 赁

本公司于合约成立日评估合约是否系属（或包含）租赁。

对于包含租赁及非租赁组成部分之合约，本公司以相对单独价格为基础分摊合约中之对价并分别处理。

本公司为承租人

除适用认列豁免之低价值目标资产租赁及短期租赁之租赁给付系按直线基础于租赁期间内认列为费用，其他租赁皆于租赁开始日认列使用权资产及租赁负债。

使用权资产原始按成本（包含租赁负债之原始衡量金额、租赁开始日前支付之租赁给付减除收取之租赁诱因、原始直接成本及复原目标资产之估计成本）衡量，后续按成本减除累计折旧及累计减损损失后之金额衡量，并调整租赁负债之再衡量数。使用权资产系单独表达于资产负债表。

使用权资产采直线基础自租赁开始日起至耐用年限届满时或租赁期间届满时两者之较早者提列折旧。

租赁负债原始按租赁给付（包含固定给付、实质固定给付、取决于指数或费率之变动租赁给付、残值保证下承租人预期支付之金

额、合理确信将行使之购买选择权之行使价格，及已反映于租赁期间之租赁终止罚款，减除收取之租赁诱因）之现值衡量。若租赁隐含利率容易确定，租赁给付使用该利率折现。若该利率并非容易确定，则使用承租人增额借款利率。

后续，租赁负债采有效利息法按摊销后成本基础衡量，且利息费用系于租赁期间分摊。若租赁期间、残值保证下预期支付金额、目标资产购买选择权之评估或用于决定租赁给付之指数或费率变动导致未来租赁给付有变动，本公司再衡量租赁负债，并相对调整使用权资产，惟若使用权资产之账面金额已减至零，则剩余之再衡量金额认列于损益中。租赁负债系单独表达于资产负债表。

（十二）借款成本

直接可归属于取得、建造或生产符合要件之资产之借款成本，系作为该资产成本之一部分，直到该资产达到预定使用或出售状态之几乎所有必要活动已完成为止。

特定借款如于符合要件之资本支出发生前进行暂时投资而赚取之投资收入，系自符合资本化条件之借款成本中减除。

除上述外，所有其他借款成本系于发生当期认列为损益。

（十三）员工福利

1. 短期员工福利

短期员工福利相关负债系以换取员工服务而预期支付之非折现金额衡量。

2. 退职后福利

确定提拨退休计划之退休金系于员工提供服务期间将应提拨之退休金数额认列为费用。

（十四）所得税

所得税费用系当期所得税及递延所得税之总和。

1. 当期所得税

本公司依各所得税申报辖区所制定之法规决定当期所得（损失），据以计算应付（可回收）之所得税。

依中华民国所得税法规定计算之未分配盈余加征所得税，系于股东会决议年度认列。

以前年度应付所得税之调整，列入当期所得税。

2. 递延所得税

递延所得税系依财务报表帐载资产及负债账面金额与计算课税所得之课税基础二者所产生之暂时性差异计算。

递延所得税负债一般系就所有应课税暂时性差异予以认列，而递延所得税资产则于很有可能有课税所得以供可减除暂时性差异、亏损扣抵或购置机器设备、研究发展及人才培养等支出所产生之所得税抵减使用时认列。

递延所得税资产之账面金额于每一资产负债表日予以重新检视，并针对已不再很有可能有足够之课税所得以供其回收所有或部分资产者，调减账面金额。原未认列为递延所得税资产者，亦于每一资产负债表日予以重新检视，并在未来很有可能产生课税所得以供其回收所有或部分资产者，调增账面金额。

递延所得税资产及负债系以预期负债清偿或资产实现当期之税率衡量，该税率系以资产负债表日已立法或已实质性立法之税率及税法为基础。递延所得税负债及资产之衡量系反映本公司于资产负债表日预期回收或清偿其资产及负债账面金额之方式所产生之租税后果。

3. 当期及递延所得税

当期及递延所得税系认列于损益，惟与认列于其他综合损益或直接计入权益之项目相关之当期及递延所得税系分别认列于其他综合损益或直接计入权益。

五、重大会计判断、估计及假设不确定性之主要来源

本公司于采用会计政策时，对于不易自其他来源取得相关信息者，管理阶层必须基于历史经验及其他攸关之因素作出相关之判断、估计及假设。实际结果可能与估计有所不同。

本公司将新型冠状病毒肺炎疫情造成之经济影响纳入重大会计估计之考虑，管理阶层将对估计与基本假设持续检视。若估计之修正仅

影响当期，则于修正当期认列；若会计估计之修正同时影响当期及未来期间，则于修正当期及未来期间认列。

估计及假设不确定性之主要来源

(一) 公允价值衡量及评价流程

当采公允价值衡量之资产及负债于活络市场无市场报价时，本公司依相关法令或依判断决定是否委外估价并决定适当之公允价值评价技术。

若估计公允价值时无法取得第 1 等级输入值，本公司或委任之估价师系参考对被投资者财务状况与营运结果之分析、最近交易价格、相同权益工具于非活络市场之报价、类似工具于活络市场之报价及可比公司评价乘数等信息决定输入值，若未来输入值实际之变动与预期不同，可能会产生公允价值变动。

公允价值评价技术及输入值之说明，请参阅附注二五「金融工具」。

六、现金及约当现金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
库存现金	\$ 80	\$ 80
银行支票及活期存款	<u>85,619</u>	<u>123,943</u>
	<u>\$ 85,699</u>	<u>\$124,023</u>

银行存款于资产负债表日之利率区间如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
银行存款	0.05%~0.385%	0.01%~0.35%

七、透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流动</u>		
国内投资		
上市(柜)股票	\$132,762	\$137,956
未上市(柜)股票	<u>118,145</u>	<u>96,018</u>
	<u>\$250,907</u>	<u>\$233,974</u>

本公司依中长期策略目的投资国内上市(柜)及未上市(柜)公司普通股，并预期透过长期投资获利。本公司管理阶层认为若将该等

投资之短期公允价值波动列入损益，与前述长期投资规划并不一致，因此选择指定该等投资为透过其他综合损益按公允价值衡量。

上述投资于 109 及 108 年度分别获配现金股利收入 12,420 仟元及 12,984 仟元。

八、按摊销后成本衡量之金融资产

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 动</u>		
原始到期日超过 3 个月之定期存款	<u>\$ 74,060</u>	<u>\$ 29,860</u>
<u>非 流 动</u>		
原始到期日超过 3 个月之定期存款	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 530</u>

(一)截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超过 3 个月之定期存款利率区间分别为年利率 0.41%~0.815%及 0.74%~1.035%。

(二)按摊销后成本衡量之金融资产质押之信息，请参阅附注二七。

九、应收帐款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
按摊销后成本衡量		
总账面金额	\$ 55,006	\$ 55,362
减：备抵损失	-	-
	<u>\$ 55,006</u>	<u>\$ 55,362</u>

本公司对商品销售之平均授信期间为 0 至 95 天。本公司实行之政策系使用其他公开可得之财务信息及历史事务历史记录对主要客户予以评等。本公司持续监督信用暴险及交易对方之信用等级，并将总交易金额分散至信用评等合格之不同客户，另透过每年由管理阶层复核及核准之交易对方信用额度以管理信用暴险。

为减轻信用风险，本公司管理阶层负责授信额度之决定、授信核准及其他监控程序以确保逾期应收款项之回收已采取适当行动。此外，本公司于资产负债表日会逐一复核应收款项之可回收金额以确保无法回收之应收款项已提列适当减损损失。据此，本公司管理阶层认为本公司之信用风险已显著减少。

本公司采用 IFRS 9 之简化作法按存续期间预期信用损失认列应收帐款之备抵损失。存续期间预期信用损失系考虑客户过去违约纪录与现时财务状况、产业经济情势展望。因本公司之信用损失历史经验显示，不同客户群之损失型态并无显著差异，因此未进一步区分客户群，仅以应收帐款逾期天数订定预期信用损失率。

若有证据显示交易对方面临严重财务困难且本公司无法合理预期可回收金额，例如交易对方正进行清算或债款已逾期超过一定天数，本公司直接冲销相关应收帐款，惟仍会持续追索活动，因追索回收之金额则认列于损益。

本公司依准备矩阵衡量应收帐款之备抵损失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期 超过120天	合计
总账面金额	\$ 55,006	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,006
备抵损失（存续期间 预期信用损失）	-	-	-	-	-	-
摊销后成本	<u>\$ 55,006</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,006</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期 超过120天	合计
总账面金额	\$ 55,362	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,362
备抵损失（存续期间 预期信用损失）	-	-	-	-	-	-
摊销后成本	<u>\$ 55,362</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,362</u>

十、存 货

	109年12月31日	108年12月31日
半成品及在制品	\$ 84,249	\$ 78,175
制成品	12,689	18,625
原 料	8,463	21,231
商品存货	141	109
	<u>\$105,542</u>	<u>\$118,140</u>

销货成本性质如下：

	109年度	108年度
已销售之存货成本	\$239,698	\$252,712
存货跌价损失	2,973	13,368
	<u>\$242,671</u>	<u>\$266,080</u>

十一、不动产、厂房及设备

	土 地	房屋及建筑	机器设备	办公设备	租赁改良	研发设备	其他设备	建造中之 不动产 主 建物	合 计
成 本									
108年1月1日余额	\$ 198,809	\$ 312,172	\$ -	\$ 9,873	\$ 1,865	\$ 46,990	\$ 6,703	\$ -	\$ 576,412
增 添	-	-	650	117	603	1,035	-	-	2,405
处 分	-	-	-	(5)	(1)	(7)	(8)	-	(1)
108年12月31日余额	<u>\$ 198,809</u>	<u>\$ 312,172</u>	<u>\$ 650</u>	<u>\$ 9,439</u>	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 40,037</u>	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 567,639</u>
累计折旧									
108年1月1日余额	\$ -	(\$2)	\$ -	(\$3)	(\$4)	(\$2)	(\$4)	\$ -	(\$5)
处 分	-	-	-	551	543	7,988	884	-	9,966
折旧费用	-	(1)	(7)	(1)	(3)	(7)	(9)	-	(2)
108年12月31日余额	<u>\$ -</u>	<u>(\$4)</u>	<u>(\$7)</u>	<u>(\$4)</u>	<u>(\$2)</u>	<u>(\$2)</u>	<u>(\$4)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$7)</u>
108年12月31日净额	<u>\$ 198,809</u>	<u>\$ 270,613</u>	<u>\$ 574</u>	<u>\$ 5,030</u>	<u>\$ 495</u>	<u>\$ 17,679</u>	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 494,875</u>
成 本									
109年1月1日余额	\$ 198,809	\$ 312,172	\$ 650	\$ 9,439	\$ 713	\$ 40,037	\$ 5,819	\$ -	\$ 567,639
增 添	-	-	-	1,518	-	1,173	-	600	3,291
处 分	-	(4)	-	(4)	(1)	(6)	(1)	-	(1)
109年12月31日余额	<u>\$ 198,809</u>	<u>\$ 307,362</u>	<u>\$ 650</u>	<u>\$ 10,465</u>	<u>\$ 602</u>	<u>\$ 34,766</u>	<u>\$ 4,498</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 557,752</u>
累计折旧									
109年1月1日余额	\$ -	(\$4)	(\$7)	(\$4)	(\$2)	(\$2)	(\$4)	\$ -	(\$7)
处 分	-	4,810	-	492	111	6,444	1,321	-	13,178
折旧费用	-	(1)	(1)	(1)	(4)	(6)	(7)	-	(2)
109年12月31日余额	<u>\$ -</u>	<u>(\$5)</u>	<u>(\$2)</u>	<u>(\$5)</u>	<u>(\$5)</u>	<u>(\$2)</u>	<u>(\$3)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$8)</u>
109年12月31日净额	<u>\$ 198,809</u>	<u>\$ 254,988</u>	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 4,850</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 12,796</u>	<u>\$ 878</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 473,456</u>

折旧费用系以直线基础按下列耐用年数计提：

房屋及建筑物	5 至 50 年
机器设备	5 年
办公设备	3 至 6 年
租赁改良	2 年
研发设备	6 年
其他设备	6 年

设定作为借款担保之土地及建物金额，请参阅附注二七。

十二、租赁协议

(一) 使用权资产

	109年12月31日	108年12月31日
使用权资产账面金额		
建筑物	\$ 6,351	\$ 11,409
运输设备	1,795	-
	<u>\$ 8,146</u>	<u>\$ 11,409</u>
使用权资产之增添	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	<u>\$ 2,485</u>	<u>\$ 2,692</u>
使用权资产之折旧费用		
建筑物	\$ 5,058	\$ 4,954
运输设备	690	-
	<u>\$ 5,748</u>	<u>\$ 4,954</u>

除以上所列增添及认列折旧费用外，本公司之使用权资产于109及108年度并未发生重大转租及减损情形。

(二) 租赁负债

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租赁负债账面金额		
流 动	<u>\$ 5,070</u>	<u>\$ 5,118</u>
非 流 动	<u>\$ 2,895</u>	<u>\$ 5,965</u>

租赁负债之折现率区间如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
建 筑 物	1.39%	1.39%
运 输 设 备	1.45%	-

(三) 重要承租活动及条款

本公司承租若干建筑物做为办公室使用，租赁期间为2~5年。于租赁期间终止时，本公司对所租赁之建筑物并无优惠承购权，并约定未经出租人同意，本公司不得将租赁目标之全部或一部转租或转让。

(四) 其他租赁信息

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租赁费用	<u>\$ 1,554</u>	<u>\$ 2,617</u>
租赁之现金（流出）总额	<u>7,426</u>)	<u>7,816</u>)

本公司选择对符合短期租赁之停车位及办公室等适用认列之豁免，不对该等租赁认列相关使用权资产及租赁负债。

十三、其他无形资产

	计 算 机 软 件 成 本		
	<u>本</u>	<u>光 罩 费</u>	<u>合 计</u>
成 本			
108年1月1日余额	\$ 65,866	\$ 49,903	\$ 115,769
单独取得	22,210	18,007	40,217
	(((
处 分	<u>14,155</u>)	<u>16,008</u>)	<u>30,163</u>)
108年12月31日余额	<u>\$ 73,921</u>	<u>\$ 51,902</u>	<u>\$ 125,823</u>

(接次页)

(承前页)

	计算机软件成		
	本	光 罩 费	合 计
<u>累计摊销</u>			
108年1月1日余额	(\$ 19,146)	(\$ 21,102)	(\$ 40,248)
摊销费用	17,985)	16,371)	34,356)
处 分	<u>14,155</u>	<u>16,008</u>	<u>30,163</u>
108年12月31日余额	(<u>\$ 22,976</u>)	(<u>\$ 21,465</u>)	(<u>\$ 44,441</u>)
108年12月31日净额	<u>\$ 50,945</u>	<u>\$ 30,437</u>	<u>\$ 81,382</u>
<u>成 本</u>			
109年1月1日余额	\$ 73,921	\$ 51,902	\$ 125,823
单独取得	929	6,373	7,302
处 分	(<u>8,910</u>)	(<u>9,605</u>)	(<u>18,515</u>)
109年12月31日余额	<u>\$ 65,940</u>	<u>\$ 48,670</u>	<u>\$ 114,610</u>
<u>累计摊销</u>			
109年1月1日余额	(\$ 22,976)	(\$ 21,465)	(\$ 44,441)
摊销费用	15,890)	16,039)	31,929)
处 分	<u>8,910</u>	<u>9,605</u>	<u>18,515</u>
109年12月31日余额	(<u>\$ 29,956</u>)	(<u>\$ 27,899</u>)	(<u>\$ 57,855</u>)
109年12月31日净额	<u>\$ 35,984</u>	<u>\$ 20,771</u>	<u>\$ 56,755</u>

摊销费用系以直线基础按下列耐用年数计提：

计算机软件成本	3至7年
光罩费	3年

十四、其他流动资产

	109年12月31日	108年12月31日
预付费用	\$ 2,727	\$ 2,549
留抵税额	2,459	1,096
应收退税款	17	6,997

	109年12月31日	108年12月31日
预付费用	\$ 2,727	\$ 2,549
其他	<u>272</u>	<u>319</u>
	<u>\$ 5,475</u>	<u>\$ 10,961</u>

十五、借 款

(一) 长期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
担保借款		
银行借款	\$121,250	\$128,750
减：列为一年内到期部分长期借款	(7,500)	(7,500)
	<u>\$113,750</u>	<u>\$121,250</u>

该银行借款系以本公司自有土地及建筑物抵押担保（详附注二七），总借款金额 150,000 仟元，借款到期日为 126 年 2 月 17 日。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，有效年利率分别为 1.20% 及 1.45%，分 20 年偿还本金，每月平均摊还 625 仟元。

十六、应付帐款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
应付帐款—因营业而发生	<u>\$ 36,779</u>	<u>\$ 32,556</u>

十七、其他负债

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>其他应付款</u>		
应付奖金	\$ 9,563	\$ 9,578
应付退休金	1,574	1,562
应付保险费	1,536	1,625
应付劳务费	300	309
其他	<u>4,869</u>	<u>7,576</u>
	<u>\$ 17,842</u>	<u>\$ 20,650</u>
<u>其他流动负债</u>		
代收款	\$ 1,127	\$ 1,090
合约负债—流动	<u>235</u>	<u>297</u>
	<u>\$ 1,362</u>	<u>\$ 1,387</u>

十八、退职后福利计划

本公司所适用「劳工退休金条例」之退休金制度，系属政府管理之确定提拨退休计划，依员工每月薪资 6% 提拨退休金至劳工保险局之个人专户。

十九、权 益

(一) 普通股股本

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
额定股数(仟股)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
额定股本	<u>\$800,000</u>	<u>\$800,000</u>
已发行且已收足股款之股数 (仟股)	<u>56,424</u>	<u>56,424</u>
已发行股本	<u>\$564,241</u>	<u>\$564,241</u>

已发行之普通股每股面额为 10 元，每股享有一表决权及收取股利之权利。

本公司 108 年度股本变动主要系因注销库藏股票。

(二) 资本公积

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以弥补亏损、发放现金</u> <u>或拨充股本</u>		
股票发行溢价	<u>\$324,909</u>	<u>\$324,909</u>

资本公积中属超过票面金额发行股票之溢额(包括以超过面额发行普通股、库藏股票交易等)及受领赠与之部分得用以弥补亏损，亦得于公司无亏损时，用以发放现金或拨充股本，惟拨充股本时每年以实收股本之一定比率为限。

本公司 108 年度资本公积变动减少 8,822 仟元，系注销库藏股票按股权比例借记资本公积—股票发行溢价。

(三) 保留盈余及股利政策

依本公司章程之盈余分派政策规定，本公司年度决算如有盈余，依法缴纳税捐，弥补累积亏损后，再提 10%为法定盈余公积，其余再依法令规定提列或回转特别盈余公积；如尚有余额，并同累积未分配盈余，由董事会拟具盈余分配议案，提请股东会决议分派股东股息红利。本公司章程并明订公司授权董事会特别决议，将应分配股东红利之全部或一部分，以发放现金方式为之，并报告股东会。

本公司章程之员工及董事酬劳分派政策，请参阅附注二一之(八)员工酬劳及董事酬劳。

另依据本公司章程规定，股利政策因本公司正处于成长阶段，为因应未来营运扩展计划，董事会应衡酌公司长期财务规划、未来投资计划及资本预算等因素，适度采以股票股利或现金股利之方式发放，其中以现金股利发放之比率不低于股东股利总额之百分之十。

法定盈余公积应提拨至其余额达公司实收股本总额时为止。法定盈余公积得用以弥补亏损。公司无亏损时，法定盈余公积超过实收股本总额 25%之部分除得拨充股本外，尚得以现金分配。

本公司于 109 年 6 月 10 日及 108 年 6 月 5 日举行股东常会，分别决议通过 108 及 107 年度亏损拨补案如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
法定盈余公积弥补亏损	\$ 20,782	\$ 12,164

本公司于 110 年 2 月 24 日董事会拟议 109 年度亏损拨补案如下：

	<u>亏 损 拨 补 案</u>
法定盈余公积弥补亏损	<u>\$ 33,447</u>

有关 109 年度之亏损拨补案尚待预计 110 年 6 月 11 日召开之股东常会决议。

(四)其他权益项目

透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产未实现损益

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
年初余额	\$ 33,974	\$ 16,769
当年度产生		
未实现损益—权益工具	16,933	17,205
年底余额	<u>\$ 50,907</u>	<u>\$ 33,974</u>

(五) 库藏股票

收	回	原	因	转让股份予员工 (仟 股)
108年1月1日股数				1,965
本年度增加				318
				(
本年度注销				<u>1,532</u>)
108年12月31日股数				751
本年度增加				<u>1,053</u>
109年12月31日股数				<u><u>1,804</u></u>

本公司于 105 年 6 月 6 日经董事会决议通过第一次买回库藏股 2,500 仟股，已于 105 年 7 月执行完毕，合计买回本公司 1,532 仟股，将用以转让股份予员工。惟第一次买回库藏股原为转让予员工而买回之股份，已逾 3 年未转让，视为本公司未发行股份，本公司订定 108 年 7 月 24 日为减资基准日，业已于 108 年 8 月 14 日完成相关变更登记。

因上述注销库藏股票账面金额超过股本及资本公积一股票发行溢价之差额，借记保留盈余 33,286 仟元。

本公司于 107 年 12 月 7 日经董事会决议通过第二次买回库藏股 1,500 仟股，已于 108 年 1 月底执行完毕，合计买回本公司 751 仟股，将用以转让股份予员工。

本公司于 109 年 3 月 25 日经董事会决议通过第三次买回库藏股 2,000 仟股，已于 109 年 5 月执行完毕，合计买回本公司 1,053 仟股，将用以转让股份予员工。

本公司持有之库藏股票，依证券交易法规定不得质押，亦不得享有股利之分派及表决权等权利。

二十、收 入

(一) 商品销货收入

	109年度	108年度
客户合约收入		
商品销售收入	<u>\$445,014</u>	<u>\$521,596</u>

(二) 合约余额

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
应收帐款 (附注九)	<u>\$ 55,006</u>	<u>\$ 55,362</u>	<u>\$ 49,970</u>
合约负债—流动 (附注十七)			
商品销货	<u>\$ 235</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 216</u>

来自年初合约负债于当年度认列为收入之金额如下：

	109年度	108年度
来自年初合约负债		
商品销货	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 216</u>

二一、净 (损) 利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
银行存款	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 451</u>
其他	<u>479</u>	<u>20</u>
	<u>\$ 782</u>	<u>\$ 471</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
股利收入	<u>\$ 12,420</u>	<u>\$ 12,984</u>

(三) 其他利益及损失

	109年度	108年度
净外币兑换损失	(\$ 4,316)	(\$ 745)
处分不动产、厂房及设备损失	-	1,212)
其他	(317)	(1,379)
	(<u>\$ 4,633</u>)	(<u>\$ 3,336</u>)

(四) 财务成本

	109年度	108年度
银行借款利息	<u>\$ 1,575</u>	<u>\$ 1,911</u>

	109年度	108年度
租赁负债利息	145	183
其他利息费用	496	20
	<u>\$ 2,216</u>	<u>\$ 2,114</u>

(五) 折旧及摊销

	109年度	108年度
折旧费用依功能别汇总		
营业成本	\$ 2,543	\$ 2,488
营业费用	27,915	28,605
	<u>\$ 30,458</u>	<u>\$ 31,093</u>
摊销费用依功能别汇总		
营业成本	\$ 1,959	\$ 608
营业费用	29,970	33,748
	<u>\$ 31,929</u>	<u>\$ 34,356</u>

(六) 发生即认列为费用之研究及发展支出

	109年度	108年度
研究及发展费用	<u>\$160,156</u>	<u>\$168,288</u>

(七) 员工福利费用

	109年度	108年度
退休后福利(附注十八)		
确定提拨计划	\$ 6,311	\$ 6,249
其他员工福利	154,286	156,017
员工福利费用合计	<u>\$160,597</u>	<u>\$162,266</u>
依功能别汇总		
营业成本	\$ 7,011	\$ 6,767
营业费用	153,586	155,499
	<u>\$160,597</u>	<u>\$162,266</u>

(八) 员工酬劳及董事酬劳

本公司系以当年度扣除分派员工及董事酬劳之税前利益分别以12%~17%及不高于3%提拨员工酬劳及董事酬劳。但尚有累积亏损时，应预先保留弥补数额，再依前项比例提拨员工及董事酬劳。因本公司109及108年度为税前净损及累积亏损，故未估列员工酬劳及董事酬劳。

年度财务报告通过发布日后若金额仍有变动，则依会计估计变动处理，于次一年度调整入账。

本公司分别于 110 年 2 月 24 日及 109 年 3 月 11 日举行董事会，决议通过不分派员工酬劳及董事酬劳。

有关本公司 110 及 109 年董事会决议之员工酬劳及董事酬劳信息，请至台湾证券交易所「公开信息观测站」查询。

(九)净外币兑换(损)益

	109年度	108年度
外币兑换利益总额	\$ 3,426	\$ 4,421
外币兑换损失总额	(7,742)	(5,166)
	(<u>\$ 4,316</u>)	(<u>\$745</u>)

(十)减损损失

	109年度	108年度
存货(包含于营业成本)	<u>\$ 2,973</u>	<u>\$13,368</u>

二二、所得税

(一)认列于损益之所得税

所得税利益之主要组成项目如下：

	109年度	108年度
当期所得税		(\$)
以前年度之调整	(<u>\$13</u>)	<u>5,714</u>)
认列于损益之所得税利益	(<u>\$13</u>)	<u>5,714</u>)

会计所得与所得税利益之调节如下：

	109年度	108年度
税前净(损)利	(<u>\$ 33,460</u>)	<u>\$ 6,790</u>
税前净(损)利按法定税率 计算之所得税费用(20%)	(6,692)	\$ 1,358
免税所得	2,484)	2,597)
未认列之可减除暂时性差异	644	2,407

	109年度	108年度
以前年度之当期所得税费用 于本年度之调整	(13)	(5,714)
未认列之亏损扣抵	<u>8,532</u>	<u>1,168</u>)
认列于损益之所得税(利 益)	(<u>\$13</u>)	<u>5,714</u>)

我国于 108 年 7 月经总统公布修正产业创新条例，明订以 107 年度起之未分配盈余兴建或购置特定资产或技术得列为计算未分配盈余之减除项目，此修正对本公司计算未分配盈余税时，并无重大影响。

(二) 本期所得税资产与负债

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得税资产 应收退税款	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 6,997</u>

(三) 未于资产负债表中认列递延所得税资产之可减除暂时性差异及未使用亏损扣抵金额

	109年12月31日	108年12月31日
亏损扣抵		
117 年到期	\$ 14,856	\$ 17,023
119 年到期	<u>42,660</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 57,516</u>	<u>\$ 17,023</u>
可减除暂时性差异	<u>\$ 3,220</u>	<u>\$ 13,007</u>

(四) 所得税核定情形

本公司之营利事业所得税结算申报截至 107 年度以前之申报案件业经税捐稽征机关核定。

二、每股(亏损)盈余

单位：每股元

	109年度	108年度
基本每股(亏损)盈余	(<u>\$0.61</u>)	<u>\$ 0.22</u>
稀释每股(亏损)盈余	(<u>\$0.61</u>)	<u>\$ 0.22</u>

用以计算每股（亏损）盈余之（亏损）盈余及普通股加权平均股数如下：

本年度净（损）利

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
归属于本公司业主之净（损）利	(<u>\$</u> <u>33,447</u>)	<u>\$ 12,504</u>
用以计算基本每股（亏损）盈余之净（损）利	(<u>\$</u> <u>33,447</u>)	<u>\$ 12,504</u>
用以计算稀释每股（亏损）盈余之净（损）利	(<u>\$</u> <u>33,447</u>)	<u>\$ 12,504</u>

股 数	单位：仟股	
	109年度	108年度
用以计算基本每股（亏损）盈 余之普通股加权平均股数 （已减除库藏股数）	54,955	55,673
具稀释作用潜在普通股之影 响：		
员工酬劳	-	-
用以计算稀释每股（亏损）盈 余之普通股加权平均股数	<u>54,955</u>	<u>55,673</u>

若本公司得选择以股票或现金发放员工酬劳，则计算稀释每股（亏损）盈余时，假设员工酬劳将采发放股票方式，并于该潜在普通股具有稀释作用时计入加权平均流通在外股数，以计算稀释每股（亏损）盈余。于次年度股东会决议员工酬劳发放股数前计算稀释每股（亏损）盈余时，亦继续考虑该等潜在普通股之稀释作用。

二四、资本风险管理

本公司进行资本管理以确保公司能够于继续经营之前提下，藉由将债务及权益余额最适化，以提供股东足够之报酬。本公司之整体策略自 102 年起并无变化。

本公司之资本结构管理策略，系依据所营事业的产业规模、产业未来之成长性与产品发展蓝图，以设定适当之市场占有率，并据以规划所需之产能以及相对应之资本支出；再依产业特性计算所需之营运资金，以对本公司长期发展所需之各项资产规模，做出整体性的规划；最后根据本公司之产品竞争力、营业利益率与现金流量，并考虑产业景气循环波动、产品生命周期等风险因素，以决定适当之资本结构。

本公司主要管理阶层每年重新检视公司资本结构，并考虑不同资本结构可能涉及之成本与风险，采用审慎之风险管理策略。

二五、金融工具

（一）公允价值信息—非按公允价值衡量之金融工具

本公司非按公允价值衡量之金融资产及金融负债之账面金额皆趋近其公允价值。

(二)公允价值信息—以重复性基础按公允价值衡量之金融工具

1. 公允价值层级

109年12月31日

	第 一 级	第 二 级	第 三 级	合 计
<u>透过其他综合损益按公</u>				
<u>允价值衡量之金融资</u>				
<u>产</u>				
权益工具投资				
国内上市(柜)有				
价证券	\$ 132,762	\$ -	\$ -	\$ 132,762
国内未上市(柜)				
有价证券	-	-	118,145	118,145
	<u>\$ 132,762</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118,145</u>	<u>\$ 250,907</u>

108年12月31日

	第 一 级	第 二 级	第 三 级	合 计
<u>透过其他综合损益按公</u>				
<u>允价值衡量之金融资</u>				
<u>产</u>				
权益工具投资				
国内上市(柜)有				
价证券	\$ 137,956	\$ -	\$ -	\$ 137,956
国内未上市(柜)				
有价证券	-	-	96,018	96,018
	<u>\$ 137,956</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,018</u>	<u>\$ 233,974</u>

109及108年度无第1等级与第2等级公允价值衡量间转移之情形。

2. 金融工具公允价值衡量之调节

透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产—权益工具投资

	109年度	108年度
年初余额	\$233,974	\$216,769
认列于其他综合损益		
(透过其他综合损益		
按公允价值衡量之金		
融资产未实现损益)	16,933	17,205
年底余额	<u>\$250,907</u>	<u>\$233,974</u>

3. 第 3 等级公允价值衡量之评价技术及输入值

国内未上市（柜）权益投资系使用模拟公开市场之交易价值及资产净值方式。

(三) 金融工具之种类

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融资产</u>		
按摊销后成本衡量（注 1）	\$217,289	\$210,921
透过其他综合损益按公允价值 衡量之金融资产－权益工具 投资	250,907	233,974
<u>金融负债</u>		
按摊销后成本衡量（注 2）	179,910	185,992

注 1：余额系包含现金及约当现金、原始到期日超过 3 个月之定期存款、应收帐款及存出保证金等按摊销后成本衡量之金融资产。

注 2：余额系包含应付帐款、其他应付款（不包含应付奖金及应付退休金）、长期借款（含一年内到期之长期借款）及存入保证金等按摊销后成本衡量之金融负债。

(四) 财务风险管理目的与政策

本公司主要金融工具包括权益工具投资、应收帐款、应付帐款、借款及租赁负债。本公司之财务管理部门系为各业务单位提供服务，统筹协调进入国内与国际金融市场操作，藉由依照风险程度与广度分析暴险之内部风险报告监督及管理本公司营运有关之财务风险。该等风险包括市场风险、信用风险及流动性风险。

1. 市场风险

本公司之营运活动承担之主要财务风险为外币汇率变动风险（参阅下述(1)）以及利率变动风险（参阅下述(2)）。

(1) 汇率风险

本公司从事外币计价之销货与进货交易，因而使本公司产生汇率变动暴险。而本公司进货厂商以国外为主，而销货则以国外客户居多，皆以美金计价，故有自然避险效

果。本公司在外币资金管理上采稳健保守原则，尽力规避汇率变动所可能造成之不利影响，本公司财务人员也随时与银行保持密切联系，并搜集汇率相关信息，以期充分掌握汇率走势，除以外币之应收应付外，业务部门于报价时，亦充分考虑因汇率变动连带产生之售价调整，以确保利润，并尽量消除汇率波动对损益产生的影响。

本公司于资产负债表日非功能性货币计价之货币性资产与货币性负债账面金额，参阅附注二八。

敏感度分析

本公司主要受到美金汇率波动之影响。

下表详细说明当新台币（功能性货币）对各攸关外币之汇率增加及减少 1% 时，本公司之敏感度分析。1% 系为公司内部向主要管理阶层报告汇率风险时所使用之敏感度比率，亦代表管理阶层对外币汇率之合理可能变动范围之评估。

敏感度分析仅包括流通在外之外币货币性项目，并将其期末之换算以汇率变动 1% 予以调整。下表之正数系表示当新台币相对于各相关外币升值 1% 时，将使税后净（损）利减少 / 增加之金额；当新台币相对于各相关外币贬值 1% 时，其对税后净（损）利之影响将为同金额之负数。

	美 元 之 影 响	
	109年度	108年度
损 益	\$ 267(i)	\$ 438(i)

(i) 主要源自于本公司于资产负债表日尚流通在外且未进行现金流量避险之美元计价应收及应付款项。

(2) 利率风险

因本公司以浮动利率借入资金，因而产生利率暴险。本公司藉由维持一适当之浮动利率组合来管理利率风险。

本公司于资产负债表日受利率暴险之金融资产及金融负债账面金额如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允价值利率风险		
—金融资产	\$ 500	\$ 530
—金融负债	7,965	11,083
具现金流量利率风险		
—金融资产	159,564	153,688
—金融负债	121,250	128,750

敏感度分析

下列敏感度分析系依非衍生工具于资产负债表日之利率暴险而决定。对于浮动利率负债，其分析方式系假设资产负债表日流通在外之负债金额于报导期间皆流通在外。公司内部向主要管理阶层报告利率时所使用之变动率为利率增加或减少 1%，此亦代表管理阶层对利率之合理可能变动范围之评估。

若利率增加／减少 1%，在所有其他变量维持不变之情况下，本公司 109 及 108 年度之税后净（损）利将减少／增加 383 仟元及 249 仟元，主因为本公司之变动利率借款。

(3) 其他价格风险

本公司因上市柜权益证券投资而产生权益价格暴险。该权益投资非持有供交易而系属策略性投资。本公司并未积极交易该等投资。本公司权益价格风险主要集中于光电产业权益工具。此外，本公司经营团队随时监督价格风险并评估何时须减少该投资部位。

敏感度分析

下列敏感度分析系依资产负债表日之权益价格暴险进行。

若权益价格上涨／下跌 10%，109 及 108 年度税后净（损）利将因透过其他综合损益按公允价值衡量金融资产上升／下跌而增加／减少 13,276 仟元及 13,796 仟元。

本公司对权益证券投资之敏感度相较于前一年度并无重大变动。

2. 信用风险

信用风险系指交易对方拖欠合约义务而造成本公司财务损失之风险。截至资产负债表日，本公司可能因交易对方未履行义务造成财务损失之最大信用风险暴险（不考虑担保品或其他信用增强工具，且不可撤销之最大暴险金额）主要系来自于资产负债表所认列之金融资产账面金额。

金融资产受到本公司之交易对方未履行合约义务之潜在影响。本公司实行之政策系仅与信用卓著之对象进行交易，且本公司之客户群单纯且相互无关联，因此信用风险之集中度不高。

本公司采用 IFRS 9 提供之前提假设，当合约款项按约定之支付时程逾期超过 90 天，视为金融资产自原始认列后信用风险已显著增加；约定之支付时程逾期超过 360 天，视为已发生违约。

本公司用以判定债务工具投资为信用减损之指标如下：

- (1) 发行人发生重大财务困难，或将进入破产或其他财务重整之可能性大增；
- (2) 发行人滞延或不偿付利息或本金；
- (3) 导致发行人违约有关之全国性或区域性经济情况不利之变化。

3. 流动性风险

本公司系透过管理及维持足够部位之现金及约当现金以支运营运并减轻现金流量波动之影响。本公司管理阶层监督银行融资额度使用状况并确保借款合同条款之遵循。本公司透过维持足够银行融资额度、借款承诺、持续地监督预计与实际现金

流量。本公司未动用之融资额度，参阅下列(2)融资额度之说明。

(1) 非衍生金融负债之流动性及利率风险表

非衍生金融负债剩余合约到期分析系依本公司最早可能被要求还款之日期，按金融负债未折现现金流量（包含本金及估计利息）编制。其他非衍生金融负债到期分析系依照约定之还款日编制。

109年12月31日

非衍生金融负债	要求即付或	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上
	短于1个月				
无附息负债					
应付帐款	\$ 3,679	\$ 33,100	\$ -	\$ -	\$ -
其他应付款					
(注)	-	6,705	-	-	-
长期借款—变动					
利率工具	625	1,250	5,625	30,000	83,750
租赁负债	291	789	3,681	3,299	-
存入保证金	-	-	-	15,176	-
	<u>\$ 4,595</u>	<u>\$ 41,844</u>	<u>\$ 9,306</u>	<u>\$ 48,475</u>	<u>\$ 83,750</u>

租赁负债到期分析之进一步信息如下：（未折现给付总额）

	短于1年	1~5年
租赁负债	<u>\$ 4,761</u>	<u>\$ 3,299</u>

108年12月31日

非衍生金融负债	要求即付或	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上
	短于1个月				
无附息负债					
应付帐款	\$ -	\$ 32,556	\$ -	\$ -	\$ -
其他应付款					
(注)	-	9,510	-	-	-
长期借款—变动					
利率工具	625	1,250	5,625	30,000	91,250
租赁负债	520	824	3,720	6,513	-
存入保证金	-	-	-	15,176	-
	<u>\$ 1,145</u>	<u>\$ 44,140</u>	<u>\$ 9,345</u>	<u>\$ 51,689</u>	<u>\$ 91,250</u>

租赁负债到期分析之进一步信息如下：（未折现给付总额）

	短于1年	1~5年
租赁负债	<u>\$ 5,064</u>	<u>\$ 6,513</u>

注：上述其他应付款不包含应付奖金及应付退休金。

(2) 融资额度

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
有担保银行额度		
— 已动用金额	\$150,000	\$150,000
— 未动用金额	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$170,000</u>	<u>\$170,000</u>

二六、关系人交易

主要管理阶层薪酬

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期员工福利	<u>\$ 26,852</u>	<u>\$ 28,862</u>

董事及其他主要管理阶层之薪酬系由薪酬委员会依照个人绩效及市场趋势决定。

二七、质抵押之资产

本公司提供抵质押担保之资产账面价值明细如下：

资 产 名 称	抵 质 押 担 保 目 标	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
按摊销后成本衡量之金融资产	关税保证	\$ 500	\$ 530
土 地	长期借款	96,896	96,896
房屋及建筑	长期借款	<u>223,468</u>	<u>228,308</u>
		<u>\$ 320,864</u>	<u>\$ 325,734</u>

二八、具重大影响之外币资产及负债信息

以下信息系按本公司功能性货币以外之外币汇总表达，所揭露之汇率系指该等外币换算至功能性货币之汇率。具重大影响之外币资产及负债如下：

109年12月31日

<u>外 币 资 产</u>	<u>外 币 汇 率</u>	<u>账 面 金 额</u>
<u>货币性项目</u>		
美 元	\$ 1,886 28.43	<u>\$ 53,619</u>

外 币 负 债	外 币	汇 率	账 面 金 额
货币性项目			
美 元	943	28.53	<u>\$ 26,904</u>

108 年 12 月 31 日

外 币 资 产	外 币	汇 率	账 面 金 额
货币性项目			
美 元	\$ 1,978	29.93	<u>\$ 59,202</u>

外 币 负 债	外 币	汇 率	账 面 金 额
货币性项目			
美 元	513	29.93	<u>\$ 15,405</u>

具重大影响之外币兑换（损）益未实现如下：

外 币	109年度		108年度	
	汇 率	净 兑 换 (损) 益	汇 率	净 兑 换 (损) 益
美 元	28.48 (美元：新台币)	(\$ 33)	29.93 (美元：新台币)	(\$ 367)
人 民 币	4.38 (人民币：新台币)	262	4.28 (人民币：新台币)	498
		<u>\$ 229</u>		<u>\$ 131</u>

二九、附注揭露事项

(一)重大交易事项及(二)转投资事业相关信息：

1. 资金贷与他人：无。
2. 为他人背书保证：无。
3. 期末持有有价证券情形（不包含投资子公司、关联企业及合资控制部分）：附表一。
4. 累积买进或卖出同一有价证券之金额达新台币 3 亿元或实收资本额 20%以上：无。
5. 取得不动产之金额达新台币 3 亿元或实收资本额 20%以上：无。
6. 处分不动产之金额达新台币 3 亿元或实收资本额 20%以上：无。

7. 与关系人进、销货之金额达新台币 1 亿元或实收资本额 20%以上：无。
8. 应收关系人款项达新台币 1 亿元或实收资本额 20%以上：无。
9. 从事衍生工具交易：无。
10. 被投资公司信息：无。

(三)大陆投资信息：

1. 大陆被投资公司名称、主要营业项目、实收资本额、投资方式、资金汇出入情形、持股比例、投资损益、期末投资账面金额、已汇回投资损益及赴大陆地区投资限额：无。
2. 与大陆被投资公司直接或间接经由第三地区所发生下列之重大交易事项，及其价格、付款条件、未实现损益：无。
 - (1) 进货金额及百分比与相关应付款项之期末余额及百分比。
 - (2) 销货金额及百分比与相关应收款项之期末余额及百分比。
 - (3) 财产交易金额及其所产生之损益数额。
 - (4) 票据背书保证或提供担保品之期末余额及其目的。
 - (5) 资金融通之最高余额、期末余额、利率区间及当期利息总额。
 - (6) 其他对当期损益或财务状况有重大影响之交易事项，如劳务之提供或收受等。

(四)主要股东信息：股权比例达 5%以上之股东名称、持股数额及比例：
附表二。

三十、部门信息

(一)本公司主要从事无线射频集成电路之研究、设计、开发、制造及销售业务，并专注于本业之经营，109 及 108 年度仅包含单一营运部门，提供给主要营运决策者用以分配资源及评量绩效之信息，与财务报表之信息一致。

(二)主要产品之收入

本公司之主要产品收入分析如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
RF IC (无线射频集成电路)	<u>\$445,014</u>	<u>\$521,596</u>

(三)地区别信息

来自外部客户之收入依客户所在地点区分如下：

		来自外部客户之收入	
		109年度	108年度
国	内	\$137,002	\$206,865
中	国	267,928	284,514
其	他	40,084	30,217
		<u>\$445,014</u>	<u>\$521,596</u>

(四)主要客户信息

来自单一客户之收入达本公司收入总额之10%以上者如下：

客	户	名	称	109年度		108年度		
				金	额	%	金	额
		乙	\$	137,966	31	\$	131,493	25
		甲		80,736	18		131,845	25
		戊		45,416	10		35,356	7
		丁		17,992	4		57,310	11

笙科电子股份有限公司
 期末持有有价证券情形
 民国 109 年 12 月 31 日

附表一

单位：新台币仟元／仟股

持有之公司	有价证券种类及名称	与有价证券 发行人之关系	帐 列 科 目	期				备 注
				股 数	账 面 金 额	持 股 比 例 (%)	公 允 价 值	
笙科电子股份有限公司	九鼎创业投资股份有限公司	—	透过其他综合损益按公允价值 衡量之金融资产—非流动	5,000	\$ 70,944	6	\$ 70,944	注
	益鼎生技创业投资股份有限公司	—	透过其他综合损益按公允价值 衡量之金融资产—非流动	5,000	47,201	6	47,201	注
	晶采光电科技股份有限公司	—	透过其他综合损益按公允价值 衡量之金融资产—非流动	6,492	132,762	5	132,762	注

注：公允价值衡量请详附注二五。

笙科电子股份有限公司

主要股东信息

民国 109 年 12 月 31 日

附表二

主要股东名称	股份	
	持有股数	持股比例
涂水城	3,987,579	7.06%

注 1：本表主要股东信息系由集保公司以当季季底最后一个营业日，计算股东持有公司已完成无实体登录交付（含库藏股）之普通股及特别股合计达 5%以上资料。本公司财务报告所记载股本与实际已完成无实体登录交付股数，可能因编制计算基础不同或有差异。

注 2：上开资料如属股东将持股交付信托，系以受托人开立信托专户之委托人个别分户揭示。至于股东依据证券交易法令办理持股超过 10%之内部人股权申报，其持股包括本人持股加计其交付信托且对信托财产具有运用决定权股份等，有关内部人股权申报数据请参阅公开信息观测站。

§重要会计项目明细表目录§

项	目	编 号 / 索 引
资产、负债及权益项目明细表		
	现金及约当现金明细表	明细表一
	按摊销后成本衡量之金融资产明细表	明细表二
	应收帐款明细表	明细表三
	存货明细表	明细表四
	其他流动资产明细表	附注十四
	透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产—流动变动明细表	附表一
	透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产—非流动变动明细表	明细表五
	不动产、厂房及设备变动明细表	附注十一
	不动产、厂房及设备累计折旧变动明细表	附注十一
	使用权资产成本变动明细表	明细表六
	使用权资产累计折旧变动明细表	明细表七
	其他无形资产变动明细表	附注十三
	应付帐款明细表	明细表八
	其他应付款明细表	附注十七
	其他流动负债明细表	附注十七
	长期借款明细表	附注十五
	租赁负债明细表	明细表九
	存入保证金明细表	明细表十
损益项目明细表		
	营业收入明细表	明细表十一
	营业成本明细表	明细表十二
	制造费用明细表	明细表十三
	营业费用明细表	明细表十四
	其他收益及费损净额明细表	附注二一
	财务成本明细表	附注二一
	本期发生之员工福利、折旧及摊销费用功能别汇总表	明细表十五

笙科电子股份有限公司
 现金及约当现金明细表
 民国 109 年 12 月 31 日

明细表一

单位：除另予注明者外，系新台币仟元

名 称	金 额
库存现金	\$ 80
银行存款	
支票存款	116
活期存款(注)	<u>85,503</u>
	<u>\$ 85,699</u>

注：包括新台币 73,276 仟元、美金 376 仟元（兑换率 28.43）及人民币 356 仟元（兑换率 4.352）。

笙科电子股份有限公司
按摊销后成本衡量之金融资产明细表
民国 109 年 12 月 31 日

明细表二

单位：除另予注明者外
，系新台币仟元

项 目	备 注	金 额
流 动		
原始到期日超过 3 个月之定期存款	期 间 109.09.29~110.03.30， 利率 0.41%~0.57%	<u>\$ 74,060</u>
非 流 动		
原始到期日起超过 3 个月之定期存款	期 间 109.03.13~110.03.13， 利率 0.815%	<u>\$ 500</u>

笙科电子股份有限公司
应收帐款明细表
民国 109 年 12 月 31 日

明细表三

单位：新台币仟元

<u>名</u>	<u>称</u>	<u>金</u>	<u>额</u>
非关系人			
	A 客户	\$ 22,368	
	B 客户	15,882	
	C 客户	4,114	
	D 客户	3,557	
	其他(注)	<u>9,085</u>	
		<u>\$ 55,006</u>	

注：各户余额皆未超过本科目余额百分之五。

笙科电子股份有限公司

存货明细表

民国 109 年 12 月 31 日

明细表四

单位：新台币仟元

项 目	金 额	
	成 本	市 价 (注)
原 料	\$ 8,463	\$ 8,502
半成品及在制品	84,249	114,420
制 成 品	12,689	23,892
商品存货	<u>141</u>	<u>424</u>
	<u>\$105,542</u>	<u>\$147,238</u>

注：存货系以成本与净变现价值孰低计价，比较成本与净变现价值时除同类别存货外系以个别项目为基础。净变现价值系指在正常情况下之估计售价减除至完工尚需投入之成本及销售费用后之余额。

笙科电子股份有限公司

透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产－非流动变动明细表

民国 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明细表五

单位：除另予注明者外，系新台币仟元

项 目	期 初		本 期		增 加		本 期		透 过 其 他 综 合 损 益 按 公 允 价 值 衡 量 之 金 融 资 产 未 实 现 利 益	期 末		提 供 担 保 或 质 押 情 形
	股 数 (仟 股)	余 额 公 平 价 值	股 数 (仟 股)	金 额	股 数 (仟 股)	金 额	股 数 (仟 股)	金 额		股 数 (仟 股)	余 额 公 平 价 值	
国内非上市(柜)普通股												
九鼎创业投资股份有限公司	5,000	\$ 53,398	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 17,546	5,000	\$ 70,944	无
益鼎生技创业投资股份有限公司	5,000	42,620	-	-	-	-	-	-	4,581	5,000	47,201	无
晶采光电科技股份有限公司	6,492	137,956	-	-	-	-	-	-	(5,194)	6,492	132,762	无
		<u>\$ 233,974</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,933</u>		<u>\$ 250,907</u>	

笙科电子股份有限公司
 使用权资产成本变动明细表
 民国 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明细表六

单位：新台币仟元

项 目	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额
成 本				
建筑物	\$ 16,363	\$ -	\$ -	\$ 16,363
运输设备	<u>-</u>	<u>2,485</u>	<u>-</u>	<u>2,485</u>
	<u>\$ 16,363</u>	<u>\$ 2,485</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,848</u>

笙科电子股份有限公司
 使用权资产累计折旧变动明细表
 民国 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明细表七

单位：新台币仟元

项	目	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额
累计折旧					
建筑物		\$ 4,954	\$ 5,058	\$ -	\$ 10,012
运输设备		-	690	-	690
		<u>\$ 4,954</u>	<u>\$ 5,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,702</u>

笙科电子股份有限公司

应付帐款明细表

民国 109 年 12 月 31 日

明细表八

单位：新台币仟元

厂 商 名 称	金 额
非关系人	
A 公 司	\$ 10,926
B 公 司	7,443
C 公 司	7,357
D 公 司	3,678
E 公 司	3,236
其他 (注)	<u>4,139</u>
	<u>\$ 36,779</u>

注：各户余额皆未超过本科目余额百分之五。

笙科电子股份有限公司

租赁负债明细表

民国 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明细表九

单位：新台币仟元

项 目	摘 要	租 赁 期 间	折 现 率	期 末 余 额
建 筑 物	深圳办公室租赁	106 年 5 月至 111 年 7 月	1.39%	\$ 6,010
建 筑 物	上海办公室租赁	108 年 1 月至 110 年 3 月	1.39%	220
运输设备	公务车租赁	109 年 2 月至 112 年 2 月	1.45%	<u>1,735</u>
				<u>\$ 7,965</u>

笙科电子股份有限公司
存入保证金明细表
民国 109 年 12 月 31 日

明细表十

单位：新台币仟元

项	目	金	额
销货之保证金		<u>\$ 15,176</u>	

笙科电子股份有限公司

营业收入明细表

民国 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明细表十一

单位：新台币仟元／仟个

项	目	数	量	金	额
RF IC (无线射频集成电路)		38,170		\$445,384	
减：销货折让				(<u>370</u>)
					<u>\$445,014</u>

笙科电子股份有限公司

营业成本明细表

民国 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明细表十二

单位：新台币仟元

项 目	金 额
期初原料	\$ 21,231
加：本期进料	110,396
减：转列营业费用	(70)
期末原料	(8,463)
本期耗用原料	<u>123,094</u>
期初半成品	30,836
加：在制品入库	458,656
本期进料	372
减：半成品出售	(21,867)
期末半成品	(27,474)
转列营业费用	(173)
其 他	(<u>169</u>)
本期耗用半成品	440,181
委外加工成本	105,582
制造费用	<u>14,129</u>
制造成本	682,986
加：期初在制品	47,339
减：转入半成品	(458,657)
期末在制品	(56,775)
其 他	(<u>91</u>)
制成品成本	214,802
加：期初制成品	18,625
其 他	4
减：期末制成品	(12,689)
转列营业费用	(<u>93</u>)
自销产品销货成本	220,649
加：期初商品存货	109
转列营业费用	9

减：期末商品存货	(<u>141</u>
)	
自制产品销货成本		220,626
加：本期半成品出售		21,867
其他		<u>178</u>
营业成本合计		<u>\$ 242,671</u>

笙科电子股份有限公司

制造费用明细表

民国 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明细表十三

单位：新台币仟元

项	目	金	额
薪资支出		\$ 6,273	
折旧费用		2,543	
摊销费用		1,959	
消耗材料		916	
其他(注)		<u>2,438</u>	
		<u>\$ 14,129</u>	

注：各项余额皆未超过本科目余额百分之五。

笙科电子股份有限公司

营业费用明细表

民国 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明细表十四

单位：新台币仟元

项	目	推 销 费 用	管 理 费 用	研究发展费用
薪资支出		\$ 17,921	\$ 26,734	\$ 95,401
折旧费用		6,587	6,794	14,534
摊销费用		520	651	28,799
其他(注)		<u>10,955</u>	<u>11,838</u>	<u>21,422</u>
		<u>\$ 35,983</u>	<u>\$ 46,017</u>	<u>\$160,156</u>

注：各项目余额皆未超过各科目余额百分之五。

笙科电子股份有限公司

本期发生之员工福利、折旧及摊销费用功能别汇总表

民国 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明细表十五

单位：新台币仟元

	109 年度			108 年度		
	属于营业 成本者	属于营业 费用者	合 计	属于营业 成本者	属于营业 费用者	合 计
员工福利费用						
薪资费用	\$ 5,960	\$ 130,616	\$ 136,576	\$ 5,715	\$ 131,132	\$ 136,847
退休金	313	5,998	6,311	308	5,941	6,249
伙食费	173	2,885	3,058	173	2,893	3,066
福利金	38	630	668	44	738	782
员工保险费	526	9,955	10,481	527	10,683	11,210
董事酬金	-	3,442	3,442	-	3,984	3,984
其他员工福利费用	1	60	61	-	128	128
小 计	<u>\$ 7,011</u>	<u>\$ 153,586</u>	<u>\$ 160,597</u>	<u>\$ 6,767</u>	<u>\$ 155,499</u>	<u>\$ 162,266</u>
折旧费用	<u>\$ 2,543</u>	<u>\$ 27,915</u>	<u>\$ 30,458</u>	<u>\$ 2,488</u>	<u>\$ 28,605</u>	<u>\$ 31,093</u>
摊销费用	<u>\$ 1,959</u>	<u>\$ 29,970</u>	<u>\$ 31,929</u>	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 33,748</u>	<u>\$ 34,356</u>

注：

1. 本年度及前一年度之员工人数分别为 120 人及 122 人，其中未兼任员工之董事人数皆为 6 人，其计算基础与员工福利费用一致。
2. 本年度平均员工福利费用 1379 仟元，前一年度平均员工福利费用 1,365 仟元。
3. 本年度平均员工薪资费用 1,198 仟元，前一年度平均员工薪资费用 1,180 仟元。
4. 平均员工薪资费用调整变动情形 2%。
5. 本公司 109 年度设立审计委员会，故本公司 109 年度已无监察人，108 年度监察人酬金为 1,128 仟元。
6. 本公司薪资报酬委员会之职能，系以专业客观之地位，就本公司董事及经理人之薪资报酬政策及制度予以评估，每年至少开会二次，并得视需要随时召开会议，向董事会提出建议，以供其决策之参考。
 - A. 本公司薪资报酬委员会职权
 - (1) 定期检讨本公司薪酬办法并提出修正建议。
 - (2) 订定并定期检讨本公司董事及经理人之绩效与薪资报酬之政策、制度、标准与结构。
 - (3) 定期评估本公司董事及经理人之薪资报酬。

(接次页)

(承前页)

B. 薪资报酬委员会履行职权时，依下列标准为之

- (1) 确保公司之薪资报酬安排符合相关法令并足以吸引优秀人才。
- (2) 董事及经理人之绩效评估及薪资报酬，应参考同业通常水平支給情形，并考虑个人表现与司经营绩效及未来风险之关连合理性。
- (3) 不应引导董事及经理人为追求薪资报酬而从事逾越本公司风险胃纳之行为。
- (4) 针对董事及高阶经理人短期绩效发放红利之比例及部分变动薪资报酬支付时间，应考虑行特性及公司业务性质予以决定。
- (5) 本委员会成员对于其个人薪资报酬之决定，不得加入讨论及表决。

笙科电子股份有限公司

董事长：曾三田