



股票代碼
6684

安格科技股份有限公司
Algoltek, Inc.

一一一年度
年報

安格科技股份有限公司編製
中華民國一十二年五月五日刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
本公司網址：<http://www.algoltek.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

<u>項目</u>	<u>發言人</u>	<u>代理發言人</u>
姓名：	陳秉淳	呂妍儀
職稱：	總管理處副總經理	會計主管
聯絡電話：	(03) 667-5345	(03) 667-5345
電子郵件信箱：	agir@algoltek.com.tw	agir@algoltek.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

<u>單位</u>	<u>地址</u>	<u>電話</u>
總公司	新竹縣竹北市高鐵二路 55 號	(03)667-5345

三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部
地址：10041 台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓
電話：(02)2383-6888
網址：<http://www.gfortune.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

會計師姓名：虞成全會計師、姚勝雄會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
電話：(02)2725-9988
網址：<http://www.deloitte.com.tw>

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

六、公司網址：<http://www.algoltek.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書	5
貳、公司簡介	7
一、設立日期	7
二、公司沿革	7
參、公司治理報告	9
一、公司組織	9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、最近年度支付董事、總經理、副總經理及經理人之酬金	19
四、公司治理運作情形	24
五、會計師公費資訊	54
六、更換會計師資訊：	54
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者、應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	55
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	55
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	56
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	56
肆、募資情形	57
一、公司資本及股份	57
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	62
三、特別股辦理情形	62
四、海外存託憑證辦理情形	62
五、員工認股權憑證辦理情形	63
六、限制員工權利新股辦理情形	65
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	65
八、資金運用計畫執行情形	66
伍、營運概況	67
一、業務內容	67
二、市場及產銷概況	75
三、從業員工最近二年及截至年報刊印日止從業員工資料	80

四、環保支出資訊.....	80
五、勞資關係.....	80
六、資通安全管理.....	81
七、重要契約.....	83
陸、財務概況.....	84
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見.....	84
二、最近五年度財務分析.....	86
三、審計委員會審查報告書.....	88
四、最近年度經會計師查核簽證之個別財務報告.....	88
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應 列明其對本公司財務狀況之影響	88
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	89
一、財務狀況.....	89
二、財務績效.....	90
三、現金流量.....	90
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	91
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	91
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	91
七、其他重要事項.....	94
捌、特別記載事項	94
一、關係企業相關資料.....	94
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	94
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	94
四、其他必要補充說明事項.....	94
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項	94

附件一：審計委員會審查報告書

附件二：最近年度經會計師查核簽證之個別財務報表

壹、致股東報告書

各位股東先生、女士，大家好：

一一〇年半導體晶片需求遽增、產能供不應求，引發供需失衡、交期延長與產品漲價，而一一一年在烏俄戰爭、中國封城、通膨壓力與客戶庫存調節等負面因素影響下，導致全球 IC 設計產業營收動能下滑，消費電子、面板、挖礦等需求走弱。在上述因素，且安格產品為各式多媒體視訊轉換控制晶片研發及銷售，屬於消費性電子產品，並在客戶持續清庫存的影響下一一一年銷售不如預期。

一一一年度經營成果

- 一、營業成果：本公司一一一年度營業收入淨額為新台幣 429,315 仟元，較一一〇年度 623,011 仟元減少 31.09%，本期稅後淨利為新台幣 37,624 仟元，較一一〇年度 147,648 仟元減少 74.52%，每股稅後淨利為 1.4 元。
- 二、財務收支及獲利能力：一一一年度財務概況請參閱所附之財務報表。
- 三、研究發展狀況：一一一年度投入之研究費用為新台幣 129,702 仟元，較一一〇年度 126,417 仟元增加 2.60%。

一一二年度營業計劃

(一) 經營方針：

雖有大環境的劇烈變動與挑戰，安格既以研發為根基之晶片設計公司，將不受外部環境之影響，仍努力不懈、挑戰自我，持續投入資源於新晶片之設計與研發。除各類視訊介面轉換單晶片解決方案之開發外，也在新產品線的拓展上，投入大量研發資源。安格秉持著唯有高品質的晶片產品方能帶領晶片設計公司突破重圍之信念，一步一腳印且踏實的在技術研發道路上前進，以不斷提供符合市場需求之高品質、高效率的產品。

(二) 業務策略：

擴大 4K/60Hz USB-C 相關視訊轉換產品之應用領域與市佔率，協助合作夥伴全面導入，將原有 4K/30Hz USB-C 視訊轉換產品提升產品規格至 4K/60Hz，提供消費市場更流暢的使用體驗。另透過與合作夥伴的深度合作，共同開發功能性更全面之 USB-C 底座，整合安格提供之不同功能之晶片，實現更強大的功能與應用，也透過晶片組的搭配提升出貨動能。

(三) 研發計畫：

甫上市之 4K/60Hz USB-C 視訊轉換晶片在 4 路資料通道傳輸下已陸續有終端產品導入使用，在一一二年度，新一代 4K/60Hz USB-C 視訊轉換晶片將在搭配影像壓縮技術後，實現於 2 路資料通道內傳輸 4K/60Hz 影像。前述晶片採用單影像資料流的方式完成視訊轉換，而安格也已開展雙影像資料流之視訊轉換晶片開發計畫，實現單口 USB-C 影像輸入與雙口 HDMI 影像輸出，支援

解析度可達 8K/30Hz。此外，針對新一代的 USB Power Delivery 3.1 規格所開發之控制晶片，安格亦將於一一二年度進入試產階段，後續將有助安格擴張產品應用範圍。

安格致力於提供消費電子市場視訊介面轉換與視訊新舊規格相容需求解決方案，持續不斷耕耘並強化單晶片解決方案與主流系統廠設備之整合，並逐步朝向內嵌產品市場前進。

公司一一年以股份轉換形式，併購展匯科技成為安格 100% 持股子公司，此次的整合，基於半導體業強弱分明差異化之趨勢，為了公司長久發展，建構人才、技術、資金等資源長期平台。在組織面，以團隊協同、業務互補、研發補強為出發點，透過整併，讓我們的組織不論在規模與專業能力上都更加完整與提升，晉升為具中型規模的 IC 設計公司，讓我們可以更從容地面對半導體產業未來全球競爭與挑戰；在產品面，共同討論未來新產品開發專案的方向、資源投入與優先順序，期能研發更高技術規格的產品，並且在市場需求發酵時能及時上市(Time to Market)，公司能因此獲取更好的業績與獲利；在業務面，由於展匯科技客戶多為國際品牌的電子大廠，與我們消費性電子市場客戶形成明顯互補，未來業務合作的綜效可期。

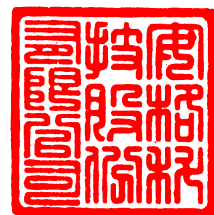
另一方面，我們這一年來也藉由 ESG 的推行，思考公司永續經營的方向與策略，秉持承諾、創新、合作、關懷的核心價值，讓我們在全球 IC 設計產業佔有一席之地，透過多年技術實力的積累，以求新求變的精神開發多樣視訊介面轉換規格的產品，並同步提升產品品質，增加安格的各項競爭力達成介面轉換領導廠商的既定目標。

感謝所有股東長期以來給予本公司的支持與愛護，在此致上最誠摯的謝意。

敬祝各位股東先生、女士

身體健康、萬事如意

安格科技股份有限公司



董事長：胡漢良



總經理：藍世旻



會計主管：呂妍儀



貳、公司簡介

一、設立日期

本公司設立於民國 99 年 10 月 21 日

二、公司沿革

(一) 本公司重要記事

民國 99 年

- 經濟部核准設立登記，實收資本額為新台幣伍拾萬元，主要營業項目為 SerDes 技術相關之矽智財設計研發。

民國 100 年

- 安國國際科技股份有限公司(以下簡稱安國公司)資金挹注投資，策略性槓桿運用集團資源與其競爭優勢。

民國 101 年

- 成功開發 USB3.0 PHY，並獲得 USBIF (USB 開發者論壇)認證通過。
- 與中芯國際積體電路製造有限公司合作，共同發表聲明：本公司 USB 3.0 digniPHY 可於中芯國際的 0.13 微米工藝技術使用。
- 首次簽立 USB3.0 PHY 認證專利授權合約，創造矽智財營收。

民國 102 年

- 採用 USB3.0 PHY 認證專利授權之產品開發量產，收取權利金收入。
- 研發團隊啟動 IC 產品設計之開發專案－影像傳輸轉換。

民國 103 年

- AG6110 (MHL to HDMI Converter) 控制晶片量產問世；本公司專精 IC 設計，並委由全球知名晶圓大廠、封裝測試廠代工生產，創造產品銷售收入。

民國 104 年

- AG6200 (HDMI to VGA Converter) 控制晶片量產問世。

民國 105 年

- AG7110 (HDMI1.4b 3:1 Switch) 控制晶片量產問世。
- AG7120 (HDMI1.4b 1:1 ReDriver) 控制晶片量產問世。

民國 106 年

- AG9300、9310、9320 (Type-C 影像傳輸轉換) 控制晶片量產問世。
- AG7130 (HDMI1.4b 2:1 KVM 切換器) 控制晶片量產問世。
- AG6310、6320 (DisplayPort 影像傳輸轉換) 控制晶片量產問世。
- AG7210 (HDMI2.0 3:1 切換) 控制晶片量產問世。
- AG7220 (HDMI2.0 1:1 訊號放大) 控制晶片量產問世。

民國 107 年

- 4 月股票公開發行。

- 5月登錄興櫃股票。
- 9月獲選為「第五屆鄧白氏中小企業菁英獎」MVP。
- AG9311 (PD 充電型 Type-C DP ALT mode to HDMI 影像傳輸轉換) 控制晶片量產問世。

民國 108 年

- AG7231(HDMI2.0 2:1 KVM switch ASIC)。
- AG9900 (PD 協議) 控制晶片量產問世。
- AG9920 (PD 協議) 控制晶片量產問世。

民國 109 年

- 1月獲得 ISO 9001:2015 認證。
- AG9321 (PD 充電型 Type-C DP ALT mode to HDMI/VGA 影像傳輸轉換) 控制晶片量產問世，並順利獲得 HDMI 協會認證。
- AG6321 (DisplayPort to HDMI/VGA 影像傳輸轉換) 控制晶片量產問世。
- AG9311 控制晶片取得 USB-IF PD 3.0 認證測試編號。

民國 110 年

- 8月證券櫃檯買賣中心正式上櫃掛牌交易。
- AG94 系列 (PD 充電型 Type-C DP ALT mode to HDMI/VGA 影像傳輸轉換) 控制晶片試產。

民國 111 年

- AG9410/11/21 系列 (PD 充電型 Type-C DP ALT mode to HDMI/VGA 影像傳輸轉換)控制晶片量產。
- AG9312 (Crystal-less DisplayPort 1.2 over USB-C to HDMI ASIC) 控制晶片試產。

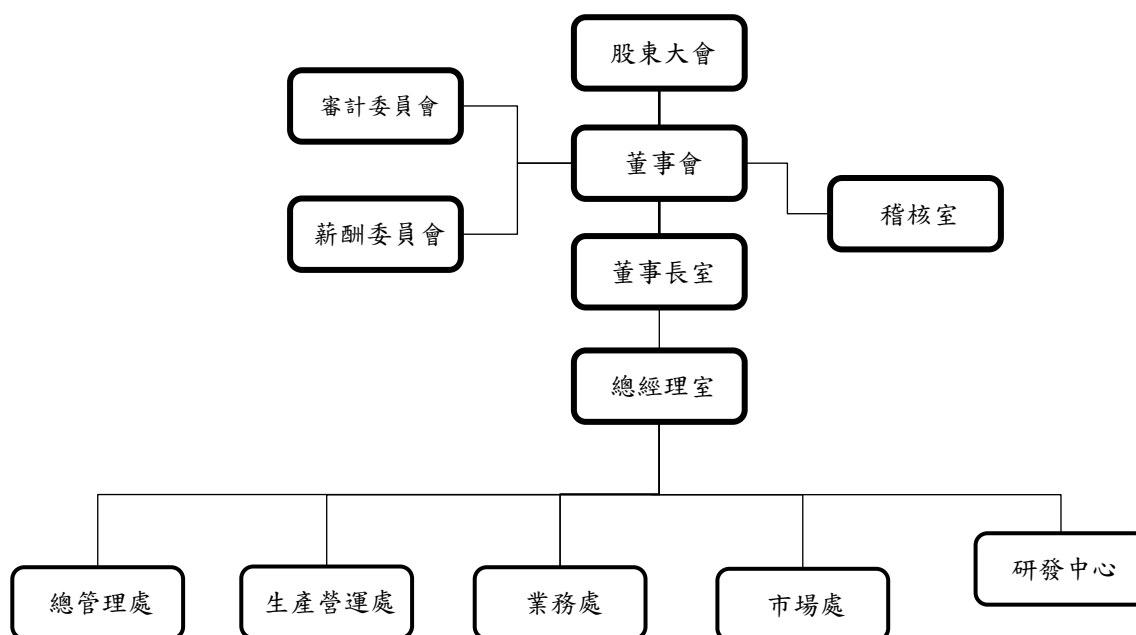
民國 112 年

- 本公司與展匯科技股份有限公司（下稱展匯公司）已於 112 年 4 月 1 日完成股份轉換，展匯公司成為本公司百分之百持股之子公司。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一) 本公司組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
稽核室	檢查、評估各項內部控制制度、作業及管理規章之缺失，並適時提供改進之建議及檢討，以確保各項管理制度得以持續有效實施並協助董事會履行有關公司內部規章及制度執行之稽核工作。
總經理室	規劃與訂定公司營運方向、目標、策略及發展政策，並督導公司政策之確實執行，確保公司目標之達成。
研發中心	設計產品所需之類比電路、數位邏輯電路(RTL)，規劃產品腳位(Pin)以符合產品規劃之應用；設計類比電路之佈局(Layout)，整合數位與類比積體電路，提供晶圓廠所需生產資料(GDS-II)；開發產品所需之韌體(硬體裝置運作所需之程式碼)，實現產品功能應用。
市場處	蒐集與分析市場資訊，評估潛在應用市場，制定新產品規格，協調研發資源，達成試產及量產上市目標計劃，擬定競爭、市場、推廣與銷售策略；驗證產品功能與量測產品特性，規劃與設計用於提供客戶應用之參考電路板(PCB)；測試產品於應用環境之相容性。
業務處	達成年度銷售目標，獲取客戶應用與產品資訊，掌握客戶端半年所需採購數量的預估數字，收取及跟催應收帳款，經銷商管理；協調處理客戶訴願與提供售後技術服務。
生產營運處	原物料採購、進出口作業及供應商之管理；外包廠商交期管理；生產企劃及進出貨作業之管理。
總管理處	公司財務、會計、股務等作業；年度預算編製、執行及控制；董事會、股東會召集之前置作業，及公司各類變更事項之辦理；對外公共關係之建立。 公司資訊環境建置、資料庫管理、使用端軟硬體維護、ERP系統規劃、開發與維護。財產管理、維護及處分作業；總務工作及庶務類作業。 公司組織編制、行政制度的規劃與執行、人員招募、績效考核、薪酬與勞健保作業。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事資料

日期：112 年 5 月 5 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		在現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	胡漢良	男	110.2.5	3	106.6.21	200,000	0.93%	220,040	0.49%	—	—	—	—	學歷 國立台灣大學會計與管理決策組碩士 經歷 漢民微測科技股份有限公司獨立董事	安格科技(股)公司董事暨董事長 公允聯合會計師事務所合夥會計師 昆盈企業(股)公司董事 科誠(股)公司董事 辛耘企業(股)公司董事 友霖生技醫藥(股)公司監察人 嘉晶電子(股)公司獨立董事 勁豐電子(股)公司獨立董事 健瑞創業投資有限公司董事 鑫亞電通(股)公司董事 信行科技(股)公司董事	—	—	—	註1
董事	中華民國	安國國際科技(股)公司	—	110.2.5	3	100.2.8	4,777,866	22.33%	14,070,710	31.38%	—	—	—	—	學歷 美國伊利諾大學香檳城分校企管碩士 經歷 交通大學電子研究所碩士 揚智科技行銷副總 安國國際科技 市場業務總處副總 揚智科技機頂盒事業群總經理 安國國際科技(股)公司策略投資處副總	安格科技(股)公司董事 迅杰科技(股)公司董事 鈺寶科技(股)公司董事 鴻展創業投資有限公司董事 普訊玖創業投資(股)公司董事 華期創業投資(股)公司監察人 群峰投資(股)公司董事 Koodata Inc. 董事 瀚源生醫(股)公司董事	—	—	—	註1
董事	中華民國	法人董事代表人：陳德聖	男	110.11.1	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	學歷 美國伊利諾大學香檳城分校企管碩士 經歷 交通大學電子研究所碩士 揚智科技行銷副總 安國國際科技 市場業務總處副總 揚智科技機頂盒事業群總經理 安國國際科技(股)公司策略投資處副總	安格科技(股)公司法人代表人董事 安國國際科技(股)公司事業處總經理 迅杰科技(股)公司法人董事 群峰投資(股)公司法人代表人董事	—	—	—	註1

董事	中華民國	藍世昊	男 54 歲	110.2.5	3	105.6.17	516,000	2.41%	597,820	1.34%	—	—	—	—	—	安格科技(股)公司董事暨總經理 宏芯科技(股)公司法人代表人董事 展匯科技(股)公司法人代表人董事	—	—	註1
獨立 董事	中華民國	高誌廷	男 45 歲	110.2.5	3	105.6.17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	普訊創新(股)公司董事/總經理兼合 夥人 百川資本有限公司董事 明達醫學科技(股)公司法人代表人 海韻電子工業(股)公司獨立董事 科際精密(股)公司董事 邑達電子(股)公司董事 優達科技(股)公司法人代表人董事代表 澤米科技(股)公司獨立董事 力源半導體(股)公司董事長 家寓戶曉(股)公司董事長 永瑞創業投資(股)公司董事長 筱威國際有限公司董事長 普瑞創業投資(股)公司董事長 小威創業投資(股)公司董事長 聯合聚晶(股)公司獨立董事	—	—	註1
獨立 董事	中華民國	劉光華	男 66 歲	110.2.5	3	107.8.27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	安格科技(股)公司獨立董事、審計 委員會及薪資報酬委員會委員 兆利科技工業(股)公司法人代表人 董事 旭日東升投資(股)公司董事長 兆旺投資(股)公司董事長 兆鑫精密工業(股)公司董事 兆順精密科技(股)公司法人代表人	—	—	註1
獨立 董事	中華民國	柯俊榮	男 60 歲	110.2.5	3	107.8.27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	安格科技(股)公司獨立董事、審計 委員會及薪資報酬委員會委員 立本台灣聯合會計師事務所執業會 計師 美國南加州大學會計碩士 東吳大學國貿系學士 安格科技(股)公司獨立董事、審計委員 會及薪資報酬委員會委員 立本台灣聯合會計師事務所執業會計 師 國圓加油站(股)公司董事 永虹先進材料(股)公司獨立董事、審計 委員會及薪資報酬委員會委員	—	—	註1

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司因營運所需，董事兼任員工僅1人，兼任比率僅16.7%，故董事會仍保有客觀性及監督力量。

2.董事為法人股東之主要股東

日期：112 年 4 月 22 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
安國國際科技股份有限公司	神盾股份有限公司 (21.87%) 張琦棟 (2.31%) 華碩電腦股份有限公司 (0.99%) 台新國際商業銀行受託信託財產專戶 (0.97%) 蔡文貞 (0.56%) 呂盈瑩 (0.50%) 高諱翔 (0.50%) 花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶 (0.50%) 鄧幼林受託信託財產專戶 (0.44%) 鄭詔賢 (0.43%)

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

日期：112 年 4 月 23 日

法人名稱	法人之主要股東
神盾股份有限公司	羅森洲 (13.00%) 何諺甫 (1.94%) 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 P O I N T 7 2 聯合有限公司投資專戶 (1.62%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 (1.35%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 (1.19%) 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 (0.87%) 翁啟斌 (0.67%) 鄧幼林受謝皓昀信託財產專戶 (0.50%) 蕭年晉 (0.48%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託 I I 投資專戶 (0.41%)
華碩電腦股份有限公司	國泰台灣 ESG 永續高股息 ETF 基金專戶 Cathay MSCI Taiwan ESG Sustainability High Dividend Yield ETF (4.94%) 施崇棠 Jonney Shih (4.05%) 匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶 Silchester International Investors International Value Equity Trust (3.41%) 國泰世華銀行託管專業聯盟公司投資專戶 Cathay United Bank managed Expert Union Limited Investment account (2.78%) 花旗(台灣)受託管華碩存託憑證 ASUS's Certificate of Depository with CitiBank (Taiwan) (2.64%) 元大台灣高股息基金專戶 Yuanta Taiwan High Dividend Fund Account (2.44%) 新制勞工退休基金 New Labor Pension Fund (2.08%) 匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶 Silchester International Investors International Value Equity Group Trust (1.43%)

法人名稱	法人之主要股東
	富邦人壽保險（股）公司 Fubon Life Insurance Co., Ltd.(1.35%) 摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數投資專戶 VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND, A SERIES OF VANGUARD INTERNATIONAL EQUITY INDEX FUNDS (1.32%)

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
胡漢良 (董事長)	●具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 ●現任安格科技(股)公司董事暨董事長、公允聯合會計師事務所合夥會計師、昆盈企業(股)公司董事、科誠(股)公司董事、辛耘企業(股)公司董事、友霖生技醫藥(股)公司監察人、嘉晶電子(股)公司獨立董事、勁豐電子(股)公司獨立董事、健瑞創業投資有限公司董事、鑫亞電通(股)公司董事、偕行科技(股)公司董事。 ●歷任漢民微測科技(股)公司獨立董事。 ●未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	2
安國國際科技(股)公司 代表人：陳德聖(董事)	●具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 ●現任安國國際科技(股)公司事業處總經理、安格科技(股)公司法人代表人董事、迅杰科技(股)公司法人代表董事、群峰投資(股)公司法人代表董事。 ●歷任揚智科技(股)公司行銷副總、安國國際科技(股)公司市場業務總處副總、揚智科技(股)公司機頂盒事業群總經理、安國國際科技(股)公司 策略投資處副總。 ●未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
高誌廷 (董事)	●具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 ●現任普訊創新(股)公司董事/總經理兼合夥人、百川資本有限公司董事、明達醫學科技(股)公司法人董事代表人、海韻電子工業(股)公司獨立董事、科際精密(股)公司董事、邑達電子(股)公司董事、優達科技(股)公司法人董事代表、澤米科技(股)公司獨立董事、力源半導體(股)公司董事、家寓戶曉(股)公司董事長、永瑞創業投資(股)公司董事長、筱威國際有限公司董事長、普瑞創業投資(股)公司董事長、小威創業投資(股)公司董事長、聯合聚晶(股)公司獨立董事。 ●歷任普訊創業投資(股)公司協理、中加創業投資(股)公司經理、愛普生(Epson)/R&D Director、工業技術研究院/研發工程師。 ●未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	3
藍世旻 (董事)	●具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 ●現任安格科技(股)公司董事暨總經理、宏芯科技(股)公司法人代表人董事、展匯科技(股)公司法人代表人董事。 ●歷任安國國際科技(股)公司董事長特助、安國國際科技(股)公司業務處處長、安國國際科技(股)公司事業處處長。 ●未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
劉光華 (獨立董事)	●具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 ●現任兆利科技工業(股)公司法人代表人董事、旭日東升投資(股)公司董事長、兆旺投資(股)公司董事長、兆鑫精密工業(股)公司董事、兆順精密科技(股)公司法人代表人董事、安格科技(股)公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會委員。 ●歷任兆利科技工業(股)公司董事長。 ●未有公司法第 30 條各款情事。	●本公司獨立董事符合獨立性情形。 ●獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ●最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	無

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
柯俊榮 (獨立董事)	●具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 ●現任安格科技(股)公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會委員、永虹先進材料(股)公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會委員、立本台灣聯合會計師事務所執業會計師、國園加油站(股)公司董事。 ●歷任立本台灣聯合會計師事務所執業會計師。 ●未有公司法第 30 條各款情事。	●本公司獨立董事符合獨立性情形。 ●獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ●最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	無

(二) 董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成、也各自具有產業經驗與相關技能（如：法律、會計、產業、財務、行銷或科技等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理實務守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力如下：

- | | |
|--------------|----------|
| (1)營業判斷能力 | (5)產業知識 |
| (2)會計及財務分析能力 | (6)國際市場觀 |
| (3)經營管理能力 | (7)領導能力 |
| (4)危機處理能力 | (8)決策能力 |

本公司董事會成員具備經營管理、產業知識、財務會計等豐富經驗與專業能力，預期未來能實踐一席女性董事、具法律、風險管理專業之董事會多元化目標，相關落實情形如下表：

核心 項目 董事 姓名	基本條件								產業經業／專業能力								
			年齡區間			兼任 員工	獨董年資			營 業 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力
	國 籍	姓 別	40 至 49 歲	50 至 59 歲	60 歲 以 上		3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上								
胡漢良	中 華 民 國	男		✓						✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
安國法人 董事代表 人：陳德 聖		男		✓						✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
藍世旻		男		✓		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
高誌廷		男	✓							✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉光華		男			✓			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
柯俊榮		男			✓			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓

2.董事會獨立性：

本公司現任董事會由 6 位董事組成，其中包含 2 位獨立董事及 1 位具員工身分之董事(佔全體董事成員比例 33.33%及 16.67%)。

本公司董事會致力持續評估董事的獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括：相關董事能否持續為管理階層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理階層或其他董事，以及在董事會內外的言行舉止是否適當。

本公司獨立董事的行為，在適當的情況下均能符合期望，展現以上特質。經考慮上述部分載述的所有情況後，本公司認為所有獨立董事均為獨立於本公司的人士。

本公司董事及獨立董事皆無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。另全體董事相關個人簡歷，刊載於本年報第 10 至 16 頁及本公司網站。

(二) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

日期：112 年 5 月 5 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就) 任 日期	持有股份(註 1)		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人			備 註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總經理	中 華 民 國	藍世昇 (註 3)	男	102.9.27	597,820	1.34%	—	—	—	—	國立台灣大學管理學院國際企業管理組碩士 私立淡江大學資訊工程學系學士 安國國際科技(股)公司董事長特助 安國國際科技(股)公司董事長 安國國際科技(股)公司業務處處長	宏芯科技(股)公司法人代表人董事 展匯科技(股)公司法人代表人董事	—	—	—	註 2
業務處 副總經理	中 華 民 國	吳志明	男	105.2.15	191,022	0.43%	—	—	—	—	國立台灣大學管理學院資訊管理組碩士 宏碁(股)公司專案工程師 台灣索尼通訊網路(股)公司資深主任	—	—	—	—	註 2
副總經理	中 華 民 國	汪志賢 (註 4)	男	110.4.6	10,021	0.02%	—	—	—	—	國立台灣大學管理學院商學組碩士 宏達國際電子股份有限公司資深處長 威達高科技股份有限公司研發副總 敏捷科技股份有限公司總經理 凌旭科技股份有限公司研發處處長 凌陽科技股份有限公司研發處處長	—	—	—	—	註 2
技術協理	中 華 民 國	李鐸鏗 (註 5)	男	100.4.1	149,018	0.33%	235,443	0.53%	—	—	國立交通大學電子工程研究所碩士 敏捷科技(股)公司類比設計部經理 凌旭科技(股)公司類比設計資深工程師 雷凌科技(股)公司類比設計工程師	—	—	—	—	註 2
總管理處 副總經理	中 華 民 國	陳秉淳 (註 6)	男	109.12.1	—	—	—	—	—	—	國立清華大學科技管理公共政策與管理碩士 立凱電能科技(股)公司公治理長 信音企業(股)公司董事會執行秘書 信音企業(股)公司集團業務處處長	宏芯科技(股)公司法人代表人董事 展匯科技(股)公司監察人 BESTDC INVESTMENT HOLDING (HK) CO., LIMITED 董事	—	—	—	註 2
市場處 協理	中 華 民 國	呂俊瑋	男	110.1.18	42,220	0.09%	—	—	—	—	國立成功大學電腦與通訊工程研究所碩士 新唐科技(股)公司技術副理 凌陽科技(股)公司業務經理 聯陽半導體(股)公司資深工程師	—	—	—	—	註 2
生產營運 處 協理	中 華 民 國	林正得	女	110.1.18	45,333	0.10%	—	—	—	—	私立輔仁大學經濟學系學士 安國國際科技(股)公司資深副理	—	—	—	—	註 2

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份(註1)		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
財務主管	中 華 民 國	杜燕蘭 (註7)	女	108.6.1	106,392	0.24%	12,102	0.03%	—	—	私立中原大學會計研究所碩士 安格科技股份有限公司會計主管 安格科技股份有限公司財會副理 正達國際光電(股)公司損益營運管理師 日正聯合會計師事務所記帳員 長捷會計事務所會計	—	—	—	—	註2
會計主管	中 華 民 國	呂妍儀 (註8)	女	109.2.3	24,607	0.05%	—	—	—	—	私立東海大學會計學系學士 安格科技股份有限公司財務主管 安格科技股份有限公司稽核主管 安侯建業聯合會計師事務所副理	—	—	—	—	註2

註1：持有股份以停止過戶日112年4月15日為計算基準日。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司因營運所需，董事兼任員工僅1人，兼任比率僅16.7%，故董事會仍保有客觀性及監督力量。

註3：研發主管112年3月14改日由藍世旻總經理擔任。

註4：汪志賢副總經理112年4月1日調任至總經理室，於112年5月5日離職。

註5：李鐔鏢原為設計支援處主管於112年4月1日調任至總經理室。

註6：總管理處處長暨發言人陳秉淳擔任公司治理主管暨財務長，原職稱由協理晉升為副總經理於112年3月14日生效。

註7：原會計主管杜燕蘭調任為財務主管於111年3月17日生效。

註8：原財務主管呂妍儀調任為會計主管於111年3月17日生效。

三、最近年度支付董事、總經理、副總經理及經理人之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

111 年度/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		現金金額	股票金額				
董事長	胡漢良																			
董事	安國國際科技(股)公司 代表人：陳德聖	1,200	1,200	0		0	1,406	24	24	6.99	6.99	5,050	108	108	103	-	103	21.03	21.03	24
董事	藍世旻																			
董事	高誌廷																			
獨立董事	劉光華																			
獨立董事	柯俊榮	1,056	1,056	0		0	0	64.5	64.5	2.98	2.98	-	-	-	-	-	-	2.99	2.99	無
獨立董事	邱健民(註)																			

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
獨立董事酬金係考量獨立董事對公司營運參與程度及貢獻價值，同時參酌同業通常行情水準給付。

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

註：獨立董事邱健民先生於111年12月06日因病逝世而自然解任。

董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司(註 8)	母公司及所有轉投資事業 I
安國國際科技(股)公司代表人：陳德聖、藍世旻、高誌廷、劉光華、柯俊榮、邱健民(註 1)	胡漢良	安國國際科技(股)公司代表人：陳德聖、藍世旻、高誌廷、劉光華、柯俊榮、邱健民(註 1)	安國國際科技(股)公司代表人：陳德聖、高誌廷、劉光華、柯俊榮、邱健民(註 1)	安國國際科技(股)公司代表人：陳德聖、高誌廷、劉光華、柯俊榮、邱健民(註 1)
低於 1,000,000 元				
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	胡漢良	胡漢良	胡漢良	胡漢良
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	藍世旻	藍世旻
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7 席	7 席	7 席	7 席

註 1：獨立董事邱健民先生於 111 年 12 月 06 日因病逝世而自然解任。

(二)總經理、副總經理及經理人之酬金

111 年度/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	
總經理	藍世旻(註1)													
業務處副總經理	吳志明													
副總經理	汪志賢(註2)													
技術協理	李鐸鏗(註3)													
總管理處副總經理	陳秉淳(註4)	18,361	18,361	852	852	8,283	8,283	507	0	507	0	74.43	74.43	48
市場處協理	呂俊璋													
生產營運處協理	林正得													
財務主管	杜燕蘭(註5)													
會計主管	呂妍儀(註6)													

註1：研發主管112年3月14改日由藍世旻總經理擔任。

註2：汪志賢副總經理112年4月1日調任至總經理室，於112年5月5日離職。

註3：李鐸鏗原為設計支援處主管於112年4月1日調任至總經理室。

註4：總管理處處長暨發言人陳秉淳擔任公司治理主管暨財務長，原職稱由協理晉升為副總經理於112年3月14日生效。

註5：原會計主管杜燕蘭調任為財務主管於111年3月17日生效。

註6：原財務主管呂妍儀調任為會計主管於111年3月17日生效。

總經理、副總經理及經理人酬金級距表

給付本公司總經理、副總經理及經理人酬金級距	總經理、副總經理及經理人姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	杜燕蘭、呂妍儀	杜燕蘭、呂妍儀
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	吳志明、陳秉淳、林正得、呂俊瑋	吳志明、陳秉淳、林正得、呂俊瑋
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	汪志賢、李鐔鏗、	汪志賢、李鐔鏗、
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	藍世旻	藍世旻
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	9 席	9 席

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

日期：111 年 12 月 31 日；新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	藍世旻(註 1)	0	507	507	1.35
	業務處副總經理	吳志明				
	副總經理	汪志賢(註 2)				
	技術協理	李鐔銀(註 3)				
	總管理處副總經理	陳秉淳(註 4)				
	市場處協理	呂俊瑋				
	生產營運處協理	林正得				
	財務主管	杜燕蘭(註 5)				
	會計主管	呂妍儀(註 6)				

註 1：研發主管 112 年 3 月 14 改日由藍世旻總經理擔任。

註 2：汪志賢副總經理 112 年 4 月 1 日調任至總經理室，於 112 年 5 月 5 日離職。

註 3：李鐔銀原為設計支援處主管於 112 年 4 月 1 日調任至總經理室。

註 4：總管理處處長暨發言人陳秉淳擔任公司治理主管暨財務長，原職稱由協理晉升為副總經理於 112 年 3 月 14 日生效。

註 5：原會計主管杜燕蘭調任為財務主管於 111 年 3 月 17 日生效。

註 6：原財務主管呂妍儀調任為會計主管於 111 年 3 月 17 日生效。

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

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理、副總經理及經理人酬金占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

項目 職稱	本公司				合併報表			
	110 年度		111 年度		110 年度		111 年度	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事酬金	7,669	5.19%	3,751	9.97%	7,669	5.19%	3,751	9.97%
總經理、副總經理及經理人酬金	23,316	15.79%	28,003	74.43%	23,316	15.79%	28,003	74.43%
稅後純益	147,648	-	37,624	-	147,648	-	37,624	-

本公司總經理、副總經理及經理人 111 年度酬金較 110 年度的酬金金額高，係因 110 年度獲利較高，依公司章程提列之員工酬勞等獎金於 111 年發放，而 111 年因獲利減少，致董事、總經理、副總經理及經理人酬金占稅後純益比例大幅增加所致。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1)本公司董事支領之酬金係依本公司章程規定，總經理及副總經理支領之酬金則依據本公司人事規章相關規定辦理，並經適當權責核准後執行。
- (2)薪酬結構主要分為本薪、職務加給、獎金、津貼及酬勞等，主要依所擔任之職務及所承擔之責任，及對公司營運參與之程度與貢獻之價值，並參酌業界水準釐訂。
- (3)本公司調薪、年終獎金及員工酬勞分配均依公司經營績效及個人績效而規劃，經由適當權責核准後，據以施行。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

111 年度及 112 年截至年報刊印日止，本公司董事會共開會 11 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
董事長	胡漢良	11	-	100.0%	-
董事	安國國際科技(股)公司 代表人：陳德聖	11	-	100.0%	-
董事	高誌廷	11	-	100.0%	-
董事	藍世旻	11	-	100.0%	-
獨立董事	劉光華	11	-	100.0%	-
獨立董事	柯俊榮	10	1	90.9%	-
獨立董事	邱健民	6	1	85.7%	註

註：獨立董事邱健民先生於 111 年 12 月 6 日因病逝世而自然解任。

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	日期	議案內容	獨立董事意見及公司對其意見之處理
臨時董事會	111年1月26日	1.111年度董事長薪資結構案。 2.取得宏芯公司股權案。 3.擬修訂「核決權限表」案。	所有獨立董事未有其他意見並核准通過。
第五屆第七次	111年3月17日	1.本公司110年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.辦理盈餘轉增資發行新股案。 3.會計師委任暨獨立性評估案。 4.訂定「資金貸與及背書保證處理程序」案。 5.修訂「取得或處分資產處理程序」案。 6.本公司財務主管與會計主管職務輪調案。 7.本公司員工持股信託方案暨經理人參與員工持股信託提存獎勵金案。 8.調整本公司經理人薪資結構案。	

董事會	日期	議案內容	獨立董事意見 及公司對其意 見之處理
第五屆 第八次	111年5月3日	1.訂定本公司員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案。	
第五屆 第九次	111年6月24日	1.本公司110年度董事酬勞分配案。 2.盈餘轉增資發行新股除權基準日及相關事宜案。	
第五屆 第十次	111年8月4日	1.本公司經理人110年度員工酬勞分派案。 2.本公司111年第二季財務報告案。 3.擬修訂「核決權限表」案。	
第五屆 第十一次	111年8月24日	1.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 2.本公司擬以發行新股為對價方式與展匯科技股份有限公司進行股份轉換暨發行新股增資案。	
第五屆 第十二次	111年11月3日	1.本公司110年度經理人員工酬勞分派明細案。 2.訂定本公司員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案。	
第五屆 第十三次	111年12月14日	1.檢討董事、經理人績效評估與薪資結構及112年薪資報酬結構案。 2.本公司111年度經理人年終獎金發放案。 3.本公司112年度公司營運計畫及財務預算案。 4.訂定112年度稽核計畫。 5.本公司與法人董事安國國際科技股份有限公司(以下簡稱安國)交易之合約。 6.訂定本公司員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案。	
第五屆 第十四次	112年1月13日	1.針對展匯科技股份有限公司將於股份轉換基準日前，註銷部分未達既得條件之限制員工權利新股，因非屬重大或重大不利事項，本公司擬不予調整雙方公司於111年8月24日簽訂之股份轉換契約原訂換股比例。	
第五屆 第十五次	112年3月14日	1.本公司111年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.本公司變更會計師事務所及簽證會計師案。 3.會計師委任暨獨立性評估案。 4.調整本公司經理人薪資結構案。 5.調整本公司經理人年終獎金案。 6.本公司公司治理主管委任案。 7.本公司研發主管異動案。 8.本公司稽核主管異動案。 9.本公司與關係人展匯科技股份有限公司(下稱展匯公司)交易之合約。	
第五屆 第十六次	112年5月2日	1.本公司109年第二次買回公司股份因屆期未轉讓予員工而辦理銷除股份案。 2.訂定本公司員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案。 3.本公司與關係人迅杰科技股份有限公司(下稱迅杰公司)租賃之合約。	

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

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

董事會	議案內容	迴避董事	應利益迴避原因及表決情形
臨時董事會 111年1月26日	1.111年度董事長薪資結構案。	董事長：胡漢良	因本案涉及董事長自身利害關係，於表決時迴避並由劉光華董事暫代主席主持會議。
第五屆第七次 111年3月17日	1.本公司員工持股信託方案暨經理人參與員工持股信託提存獎勵金案。 2.調整本公司經理人薪資結構案。	董事暨經理人：藍世旻	因本案涉及董事暨經理人藍世旻先生自身利害關係，於表決時迴避，經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。
第五屆第九次 111年6月24日	1.本公司110年度董事酬勞分配案。	董事長：胡漢良 董事：安國國際科技(股)公司 代表人：陳德聖、藍世旻、高誌廷 獨立董事：劉光華、柯俊榮、邱健民	因本案涉及董事自身利害關係，皆於表決時個別迴避，其中董事長迴避時，由劉光華董事暫代主席主持會議。
第五屆第十次 111年8月4日	1.本公司經理人110年度員工酬勞分派案。	董事暨經理人：藍世旻	因本案涉及董事暨經理人藍世旻先生自身利害關係，於表決時迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
第五屆第十一次 111年8月24日	1.本公司擬以發行新股為對價方式與展匯科技股份有限公司進行股份轉換暨發行新股增資案。	董事：安國國際科技(股)公司 代表人：陳德聖	因本案涉及董事安國國際科技(股)公司 代表人：陳德聖自身利害關係，於表決時迴避，經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。
第五屆第十二次 111年11月3日	1.本公司110年度經理人員員工酬勞分派明細案。	董事暨經理人：藍世旻	因本案涉及董事暨經理人藍世旻先生自身利害關係，於表決時迴避，經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。
第五屆第十三次 111年12月14日	1.檢討董事、經理人績效評估與薪資結構及112年薪資報酬結構案。	董事長：胡漢良 董事：安國國際科技(股)公司 代表人：陳德聖、藍世旻、高誌廷 獨立董事：劉光華、柯俊榮	1.因本案涉及董事自身利害關係，皆於表決時個別迴避，其中董事長迴避時，由柯俊榮董事暫代主席主持會議。
	2.本公司111年度經理人年終獎金發放案。	董事暨經理人：藍世旻	2.因本案涉及董事暨經理人藍世旻先生自身利害關係，於表決時迴避，經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。
	3.本公司與法人董事安國國際科技股份有限公司(以下簡稱安國)交易之合約。	董事：安國國際科技(股)公司 代表人：陳德聖	3.因本案涉及董事安國國際科技(股)公司 代表人：陳德聖自身利害關係，於表決時迴避，經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。
第五屆第十四次 112年1月13日	1.針對展匯科技股份有限公司將於股份轉換基準日前，註銷部分未達既得條件之限制員工權利新股，因非屬重大或重大不利事項，本公司擬不予調整雙方公司於111年8月24日簽訂之股份轉換契約原訂換股比例。	董事：安國國際科技(股)公司 代表人：陳德聖	因本案涉及董事安國國際科技(股)公司 代表人：陳德聖自身利害關係，於表決時迴避，經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。
第五屆第十五次 112年3月14日	1.調整本公司經理人薪資結構案。 2.調整本公司經理人年終獎金案。 3.本公司研發主管異動案。	董事暨經理人：藍世旻	1.因本案涉及董事暨經理人藍世旻先生自身利害關係，於表決時迴避，經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。

董事會	議案內容	迴避董事	應利益迴避原因及表決情形
	4. 本公司與關係人展匯科技股份有限公司(下稱展匯公司)交易之合約。	董事：安國國際科技(股)公司 代表人：陳德聖	2. 因本案涉及董事安國國際科技(股)公司代表人：陳德聖自身利害關係，於表決時迴避，經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。
第五屆第十六次 112 年 5 月 2 日	1. 調整本公司經理人薪資結構案。	董事暨經理人：藍世旻	1. 因本案涉及董事暨經理人藍世旻先生自身利害關係，於表決時迴避，經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。
	2. 本公司與關係人迅杰科技股份有限公司(下稱迅杰公司)租賃之合約。	董事：安國國際科技(股)公司 代表人：陳德聖	3. 因本案涉及董事安國國際科技(股)公司代表人：陳德聖自身利害關係，於表決時迴避，經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。

3. 董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.1.1~111.12.31	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評及董事成員自評	董事會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： 1. 對本公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 個別董事成員自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： 1. 本公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對本公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 功能性委員會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： 1. 對本公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

- (1) 本公司已於民國 107 年度設立薪資報酬委員會及審計委員會，以加強董事會執行其職責。
- (2) 本公司為健全董事會職能及公司治理，訂定「董事會議事規範」、「董事選任程序」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「公司治理實務守則」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，作為遵循依據。

(3) 本公司於年報揭露董事會重要決議，並已為董事投保責任險。

(4) 本公司本屆董事會成員均已參加公司治理相關進修課程，並將持續安排多元外部進修課程，增強其專業性，善盡忠實執行業務及善良管理人之注意義務，充分發揮經營決策及領導督導功能。

(5) 本公司網站設有「投資人關係」專區，持續更新公司相關訊息。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司 111 年度及 112 年截至年報刊印日止，本公司審計委員會共開會 12 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
獨立董事	劉光華	12	0	100.0%	-
獨立董事	柯俊榮	12	0	100.0%	-
獨立董事	邱健民	7	1	85.7%	註

註：獨立董事邱健民先生於 111 年 12 月 6 日因病逝世而自然解任。

其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	日期	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
第二屆第七次	111年3月17日	1.110年度營業報告書及財務報表案。 2.辦理盈餘轉增資發行新股案。 3.會計師委任暨獨立性評估案。 4.本公司「內部控制制度聲明書」案。 5.訂定「資金貸與及背書保證處理程序」案 6.修訂「取得或處分資產處理程序」案。 7.本公司財務主管與會計主管職務輪調案。	審計委員會照案通過，公司依其決議執行。
第二屆第八次	111年5月3日	1.本公司111年第一季財務報告案。 2.訂定本公司員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案。	
第二屆第九次	111年6月24日	1.盈餘轉增資發行新股除權基準日及相關事宜案。	
第二屆第十次	111年8月4日	1.本公司111年第二季財務報告案。 2.擬修訂「核決權限表」案。	
第二屆第十一次	111年8月15日	1.擬委請獨立專家就本次股份轉換案出具價格合理性專家意見書。	
第二屆第十二次	111年8月24日	1.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 2.本公司擬以發行新股為對價方式與展匯科技股份有限公司進行股份轉換暨發行新股增資案及就本次併購計畫與交易之公平性、合理性。	

審計委員會	日期	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
第二屆 第十三次	111年11月3日	1.本公司111年第三季財務報告案。 2.訂定本公司員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案。	審計委員會照案通過，公司依其決議執行。
第二屆 第十四次	111年12月14日	1.本公司與法人董事安國國際科技股份有限公司(以下簡稱安國)交易之合約。 2.訂定本公司員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案。	
第二屆 第十五次	112年1月13日	1.針對展匯科技股份有限公司將於股份轉換基準日前，註銷部分未達既得條件之限制員工權利新股，因非屬重大或重大不利事項，本公司擬不予調整雙方公司於111年8月24日簽訂之股份轉換契約原訂換股比例。	
第二屆 第十六次	112年3月14日	1.111年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司變更會計師事務所及簽證會計師案。 3.會計師委任暨獨立性評估案。 4.本公司111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 5.本公司公司治理主管委任案。 6.本公司研發主管異動案。 7.本公司稽核主管異動案。 8.本公司與關係人展匯科技股份有限公司(下稱展匯公司)交易之合約。	
第二屆 第十七次	112年5月2日	1.本公司112年第一季財務報告案。 2.訂定本公司員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案。 3.本公司與關係人迅杰科技股份有限公司(下稱迅杰公司)租賃之合約。	

(2)其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之決議事項：無。

2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)本公司稽核於稽核項目完成後皆依法向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對之意見。

(2)最近年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通會議	出席人員	溝通事項	溝通結果
111/03/17	審計委員會	獨立董事 劉光華 獨立董事 邱健民 獨立董事 柯俊榮 稽核主管 徐紫茹	1.110 年第 4 季稽核業務執行情形報告 2.內部控制制度聲明書報告	本次會議無意見
111/06/24	審計委員會	獨立董事 劉光華 獨立董事 邱健民 獨立董事 柯俊榮 稽核主管 徐紫茹	111 年第 1 季稽核業務執行情形報告	本次會議無意見
111/08/04	審計委員會	獨立董事 劉光華 獨立董事 邱健民 獨立董事 柯俊榮 稽核主管 徐紫茹	111 年第 2 季稽核業務執行情形報告	本次會議無意見
111/11/3	審計委員會	獨立董事 劉光華 獨立董事 邱健民 獨立董事 柯俊榮 稽核主管 徐紫茹	111 年第 3 季稽核業務執行情形報告	本次會議無意見
111/12/14	獨立董事與內部稽核主管單獨座談會	獨立董事 劉光華 獨立董事 柯俊榮 稽核主管 徐紫茹	112 年稽核計畫報告	本次會議無意見

(3)最近年度獨立董事與會計師溝通情形概要：

日期	溝通方式	出席人員	溝通事項	溝通情形及結果
111/12/14	獨立董事與會計師單獨溝通	獨立董事 劉光華 獨立董事 柯俊榮 虞成全 會計師 陳碧儀 協理 蘇暄晴 組長	會計師針對 111 年度查核之重大會計議題及內控進行溝通討論。	本次會議無意見

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已參照「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司設有發言人及代理發言人之專責人員、訂有「股務作業管理辦法」，並委託專業股務代理機構處理股東建議、疑義或意見等事宜。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司依法規規定定期掌握主要股東及其最終控制者名單之變動情形。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司已訂定「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」及「子公司與轉投資管理辦法」等相關內控制度以建立與關係企業間適當的風險管理機制及防火牆。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，嚴禁員工、董事及經理人利用未公開資訊買賣公司有價證券，並建立良好內部重大資訊處理及揭露機制，及定期向內部人進行教育宣導，避免資訊不當揭露。本公司111年度已於1月3日至12月30日期間對現任董事、經理人及全體員工進行防範內線交易宣導，課程內容包括重大訊息之保密作業，及不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			資訊從事內線交易。另為強化股票交易控管措施，本公司定期對內部人於財報公開前之禁止交易期間做加強宣導。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成、也各自具有產業經驗與相關技能（如：法律、會計、產業、財務、行銷或科技等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理實務守則」第20條明載董事會整體應具備之能力如下： (1)營業判斷能力 (2)會計及財務分析能力 (3)經營管理能力 (4)危機處理能力 (5)產業知識 (6)國際市場觀 (7)領導能力 (8)決策能力。 董事會成員多元化落實情形說明如(註1)。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，另設置公司治理推動單位、誠信經營推動單位及永續發展推動單位，未來將視公司營運需求再行設置其他功能性委員會。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司已訂定董事會績效評估辦法，並每年定期執行董事會績效評估，且將績效評估之結果提報董事會。 無。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司董事會每年至少評估一次會計師獨立性(註2)，並取具「會計師之超然獨立聲明書」確認會計師獨立性，經本公司審計委員會及董事會決議通過委任。 無。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司目前已設置公司治理推展單位，財務部門負責執行公司治理相關事務，以保障股東權益並強化董事會職能。 其主要職責如下： 1. 為董事會及委員會之議事事務單位，包含擬訂會議事內容，並於開會七日前發出召集通知予各董事或委員，載明召集事由並提供充分之會議資料以利與會人員能確實瞭解相關議案資訊；當會議事項，與董事自身或其代表之法人有利害關係之情事，該單位亦提醒應予利益迴避。 2. 每年依法令期限登記股東常會召開日期，編製並於期限內申報開會通知、議事手冊與議事錄；並於增資、發行新股、修正章程或董事改選等事項後辦理公司各項變更登記作業。 並由總管理處協理負責督導及覆核相關作業。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，作為與利害關係人之溝通管道，利害關係人可透過公開資訊觀測站即時得知本公司之營運訊息，並透過電子郵件、傳真等方式與本公司聯繫。本公司亦於公司網站及年報均設有利害關係人檢舉申訴管道，於了解利害關係人關切之企業社會責任議題後予以妥適回應。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任富邦證券股務代理部作為辦理股東會事務之專業股務代辦機構。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已架設網站，「投資人服務專區」內有發言人與代理發言人的聯絡方式，並於該專區設有公司財務業務及公司治理資訊，以利股東及利害關係人等參考。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		本公司為確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊能及時允當揭露，依權責部門負責各項資訊之蒐集發佈，並已於公開資訊觀測站進行相關申報作業。另本公司訂有發言人制度並落實遵循，公司網站亦提供英文說明，且於網站放置法人說明會影音資料。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司財務報告與各月份營運營收，均依照主管機關相關規定期限前，完成申報及公告作業。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關	✓		本公司董事會成員業已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定至指定機構進修課程。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			本公司於公開資訊觀測站揭露營運相關資訊，可於網站上查得各項資訊。 本公司已為董事及重要職員購買責任保險。 本公司已於公司網站放置公司治理相關資訊及永續報告書 提供利害關係人瞭解公司治理運作情形。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：				
因本公司 111 年度第一次列入公司治理評鑑對象，112/3/14 向董事會報告公司治理情形時，公司治理評鑑結果尚未公佈，故未列入公司治理情形與治理實務守則差異之揭露。				

註 1：董事會成員多元化落實情形

職稱	姓名	性別	多元化項目					
			經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律風險	資訊科技
董事長	胡漢良	男	V	V		V		
董事	安國法人董事代表人：陳德聖	男		V	V			V
董事	藍世昊	男	V	V	V			V
董事	高誌廷	男	V		V			V
獨立董事	劉光華	男	V	V	V			V
獨立董事	柯俊榮	男	V	V		V		
獨立董事	邱健民(註)	男	V	V	V			V

註：獨立董事邱健民先生於 111 年 12 月 6 日因病逝世而自然解任。

註2：董事會成員多元化落實情形

項次	評估項目	符合獨立性	
		是	否
1	截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	✓	
2	與委託人無重大財務利害關係。	✓	
3	避免與委託人有任何不適當關係。	✓	
4	執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	✓	
5	會計師名義不得為他人使用。	✓	
6	未握有本公司及關係企業之股份。	✓	
7	未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	✓	
8	未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	✓	
9	未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。	✓	
10	未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	✓	
11	未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	✓	
12	與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。	✓	
13	未收取任何與業務有關之佣金。	✓	
14	事務所及簽證會計師是否具備執行審計業務之專業及管理能力的，包括查核經驗、訓練時數、流動率及專業支援等 4 項指標。	✓	
15	事務所及會計師是否具備審計品質控管能力，相關指標包括會計師負荷、查核投入、EQCR 複核情形及品管支援能力等 4 項指標。	✓	
16	事務所及會計師執行審計工作時，是否維持實質及形式之獨立立場，公正表示其意見。	✓	
17	截至目前為止，是否無監理機關對於事務所及會計師執行監理之缺失情形，相關指標包括外部檢查缺失及處分，以及主管機關發函改善次數等 2 項指標。	✓	
18	事務所是否具有提升審計品質之規劃或創新能力。	✓	

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

112 年 5 月 5 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	劉光華		● 具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任兆利科技工業(股)公司副董事長、旭日東升投資(股)公司董事長、兆鑫精密工業(股)公司董事。 ● 歷任兆利科技工業(股)公司董事長、旭日東升投資(股)公司董事長。 ● 未有公司法第 30 條各款情事。	● 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人未持有本公司之董事、監察人與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ● 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	無
獨立董事	柯俊榮		● 具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ● 現任立本台灣聯合會計師事務所執業會計師、國園加油站(股)有限公司董事。 ● 未有公司法第 30 條各款情事。	● 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人未持有本公司之董事、監察人與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ● 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	1

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
委員	楊大德(註)		●具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ●現任有澤法律事務所主持律師、台灣復新創學會理事長、台灣數位健康產業發展協會理事、亞太行銷數位轉型聯盟協會理事。 ●未有公司法第30條各款情事。	●獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ●最近2年無提供本公司或其他關係企業商務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	無

註：楊大德於112年1月13日董事會通過委任薪酬委員。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：110 年 2 月 5 日至 113 年 2 月 4 日，111 年度及 112 年截至年報刊印日止，本公司薪資報酬委員會共開會 8 次，出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	劉光華	8	0	100%	110 年 2 月 5 日全面改選新任。
委員	柯俊榮	8	0	100%	110 年 2 月 5 日全面改選新任。
委員	邱健民	5	0	100%	1.110 年 2 月 5 日全面改選新任。 2.獨立董事邱健民先生於 111 年 12 月 6 日因病逝世而自然解任。
委員	楊大德	2	0	100%	112 年 1 月 13 日董事會通過委任薪酬委員。

其他應記載事項：

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

(2)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 111 年推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司目前以總管理處為推動永續發展之管理單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，於日常營運活動中注意永續發展目標之推動。	本公司目前已展開永續發展推動計畫，未來將依公司營運需要或依法規辦理。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	本公司尚未訂定相關風險管理政策或策略。	本公司目前已展開永續發展推動計畫，未來將依公司營運需要或依法規辦理。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司屬IC設計業，產品皆委外代工生產，目前對供應商訂定綠色環保規範，並每年執行稽核，使產品符合客戶要求之規格且同時遵守相關綠色環保法令，減少對地球生態環境之不良影響。	本公司目前已展開永續發展推動計畫，未來將依公司營運需要或依法規辦理。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司為無晶圓廠之IC設計公司，產品皆委外代工生產且符合綠色環保物質之需求，已要求供應商配合提升各項資源之利用效率，以達成原物料減量及廢棄物減量目標，降低對環境之衝擊。因此公司主要能源消耗來自辦公室的電力使用，且本公司因尚無規劃購買綠電，故消耗之電力屬非再生能源。	本公司目前已展開永續發展推動計畫，未來將依公司營運需要或依法規辦理。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司評估氣候變遷對本公司之潛在風險與機會，以及相關風險與機會對財務的潛在衝擊。未來將逐步推動氣候相關治理、擬定策略、訂定用以評估和管理的指標與目標，來完善本公司對氣候衝擊之因應。	無。

與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
評估項目	運作情形		摘要說明			
	是	否				
	氣候相關風險和財務影響					
	風險類型	風險描述	對營運之衝擊	對財務之影響	因應對策	
實體風險	立即性	極端天氣事件（如颱風）嚴重程度提高	• 極端天氣事件影響員工安全，或使員工無法進入辦公場所，進而影響日常營運。 • 導致建物等設施毀損。	營業收入下降，營運成本提高	• 推動在家上班機制，提供同仁辦公彈性。 • 注意中央氣象局氣象資訊，針對極端天氣事件擬定營運持續計畫。	
	長期性	平均溫平氣上升	• 辦公室空調運轉頻率增加，導致電量攀升。	營運成本提高	• 推動辦公室節能減碳措施。	
	政策和法規轉型風險	主管機關強化溫室氣體排放導義	• 公司需進行溫室氣體盤查，並每年委由第三方機構進行驗證。	營運成本提高	• 研擬碳盤查相關教育訓練，提升同仁減碳認知。 • 導入溫室氣體盤查機制，並設定減量目標致力降低碳排放。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否	摘要說明																								
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司營運所消耗之能源將對氣候變遷帶來影響，同時配合金管會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，我們也開始規劃盤點公司能源使用及溫室氣體之排放，以利未來設定減碳目標及推動相關減碳措施。由於本公司為無晶圓廠之IC設計公司，因此公司主要能源消耗來自辦公室的電力使用，且本公司因尚無規劃購買綠電，故消耗之電力屬非再生能源。本公司主要營運據點包含台北及新竹，取水來源皆來自自來水廠。經檢視世界水資源研究所之水風險地圖集，本公司營運之取水來源均非屬於水資源壓力地區，且公司營運對水源地並無重大影響。 本公司之水資源消耗相對少且單純，主要用水來自於辦公室之飲用水、環境清潔、洗滌等生活用水，且相關廢水均透過汙下水道系統排放。為善盡環境永續，我們未來也將規劃張貼節水標語、加裝省水裝置等措施與宣導，持續向同仁傳遞節約用水概念，進而提升水資源利用效率。 (1) 最近2年溫室氣體排放量 單位：噸 <table border="1"> <tr> <th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>總排放量</th></tr> <tr> <td>110</td><td>0.0209</td><td>94.1260</td><td>94.1469</td></tr> <tr> <td>111</td><td>0.0209</td><td>93.2137</td><td>93.2137</td></tr> </table> (2) 最近2年用水量 單位：百萬公升 <table border="1"> <tr> <th>年度</th><th>淡水</th><th>其他的水</th><th>總用水量</th></tr> <tr> <td>110</td><td>0.597</td><td>0</td><td>0.597</td></tr> <tr> <td>111</td><td>0.576</td><td>0</td><td>0.576</td></tr> </table> 註：取水量揭露範圍以新竹竹北總部為主，因台北內湖辦事處為辦公大樓，用水多為公共區域，資料統計不易。	年度	範疇一	範疇二	總排放量	110	0.0209	94.1260	94.1469	111	0.0209	93.2137	93.2137	年度	淡水	其他的水	總用水量	110	0.597	0	0.597	111	0.576	0	0.576
年度	範疇一	範疇二	總排放量																								
110	0.0209	94.1260	94.1469																								
111	0.0209	93.2137	93.2137																								
年度	淡水	其他的水	總用水量																								
110	0.597	0	0.597																								
111	0.576	0	0.576																								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		無。 本公司認同並支持《聯合國世界人權宣言》(Universal Declaration of Human Rights)、《聯合國全球盟約》(United Nations Global Compact) 與《國際勞工公約》(International Labour Conventions) 等國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，並遵守公司所在地相關勞動法規。 本公司於2022年底草擬「安格科技股份有限公司人權政策」(下稱『人權政策』)，並於112年1月13日提報董事會通過。人權政策中，除承諾尊重與維護國際公認之基本人權外，亦反對任何歧視及侵犯人權的行為(如：性騷擾或職場霸凌等)，恪遵相關勞動法令，保障員工合法權利。 本公司以人權政策作為人權保障的最高指導原則，並依其內容及配合法令規範訂定相關人力資源規章制度。如：訂定「工作規則」以維護員工權益；於工作規則中第十章及第十一章訂定「性別歧視之禁止」與「性騷擾之防治」、設置申訴專線電話及電子郵件信箱，以提供員工免遭歧視與騷擾的工作環境。相關章程則公告於公司內部網站。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		無。 本公司已訂定「工作規則」及相關獎懲辦法，其內容涵蓋薪酬、休假及其他員工福利措施，並將經營績效適當反映於每年員工績效考核，建立公平、合理、具競爭性，且不受性別、年齡、種族等因素影響的薪酬制度，並重視「同工同酬」。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司為落實工作環境之安全管理，定期針對全體員工進行滅火器及消防栓箱等滅火設備之使用訓練以及避難逃生之演練，以確保辦公環境均符合消防相關法規。此外，我們亦辦理心肺復甦術（CPR）訓練，讓同仁具備 CPR 的知識與技能以備不時之需。 本公司雖然依法尚未達到導入職業安全衛生管理系統之標準，因此尚未導入職業安全衛生管理系統；又公司屬於 IC 設計產業，辦公環境相對單純，故尚未就辦公場域進行風險評估或分級控管。但為了提供安全無虞的工作環境，我們恪遵《職業安全衛生法》等法規規範。回顧111年度，安格並未發生員工職業傷害事件，我們將持續以零職安事件為目標打造安全職場。本公司每年皆與醫院合作，安排同仁至醫院健檢，在健檢前皆會有問卷了解同仁身體狀況，如職場壓力評量等可先做評估，在健檢中亦有包含醫生問診，讓同仁可依平日自我身體健康監測狀況詢問醫師，而在健檢報告出爐後，在醫療必要情形下，由醫院通知並建議同仁接受必要之進一步診療，或必要之轉診。。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		公司訂有教育訓練管理辦法，作為員工培訓計畫依據，且每年執行員工績效評核，擬定個人年度目標、發展計畫及訓練需求等項目，以提供員工職涯發展及自我實現的工作環境。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司對於產品及服務的提供，均遵循相關法規及國際準則規定，並重視相關智慧財產權的保護。 本公司設有客戶服務部及公司網頁提供電子郵件及電話管道供客戶提問。	無。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司訂有供應商管理政策，與供應商來往前須進行供應商評鑑作業，並定期(每季)對供應商進行書面評鑑及考核，隨時檢討供應商提供之品質是否有應改進之處，以確保供應商符合本公司對環境保護相關政策及規範。	無。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？ 前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司依據全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI)所出版之GRI準則編製永續報告書，並採核心選項(Core)為揭露原則，揭露安格110年(1月1日至12月31日)之永續表現和績效。 本公司亦委託勤業眾信聯合會計師事務所進行報告書第三方確信查證，並取得會計師有限確信報告聲明，報告書第三方確信查證係依據確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」及「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」之標準，並於111年9月14日取得確信聲明。	無。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定永續發展實務守則，其運作情形皆與「上市上櫃公司永續發展實務守則」內所規範之精神及原則一致。				
其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(六) 111 年履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？	✓		本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，作為董事會、管理階層與全體員工積極落實誠信經營之依據與承諾。	無。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度；另訂有內部稽核計畫，由內部稽核人員依據稽核計畫定期查核前項制度遵循情形，若有不誠信之情事經查證屬實，應立即通報審計委員會及董事會成員。	無。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並不定期宣導，以強化誠信經營政策之落實。	無。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」規範與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況並明訂誠信事項。	無。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		本公司訂有「誠信經營守則」，由總管理處負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。本公司已於111年3月17日向董事會報告110年度執行情況，於112年3月14日向董事會報告111年度執行情況。	無。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司設有意見信箱，溝通管道順暢，防止利益衝突情事產生。	無。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		為確誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度；另訂有內部稽核計畫，由內部稽核人員依據稽核計畫定期查核前項制度遵循情形，若有不誠信之情事經查證屬實，應立即通報審計委員會及董事會成員。	無。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司每年舉辦至少一次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。本公司111年度舉辦營業秘密教育訓練課程總授課時數為 164 小時，共 82 人次參與相關課程，平均每位員工受訓 2小時。	無。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司訂有「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，具體訂定受理單位、專屬投訴信箱及電話、檢舉管道、懲處、獎勵及保護措施，以稽核室為檢舉受理單位，作為員工內部的申訴管道；外部廠商或客戶得透過公司網站所揭露之檢舉信箱反應意見或申訴。目前並無違反誠信經營或不合法情事發生。	(一) 無。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司對檢舉人負保密責任，不因檢舉而遭受不當之處置。	(二) 無。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司對檢舉人負保密責任，不因檢舉而遭受不當之處置。	(三) 無。
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並依法於公開資訊觀測站即時公告及更新相關資訊。	無。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並依循守則各項規定持續推動及宣導，目前運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定相關規則如下，投資人可至公司網站 <http://www.algotek.com.tw/investors/governance/regulations> 查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司已於 108 年 5 月 2 日 已訂立「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序，以避免本公司或內部人因未諳法律或其他規定而誤觸或有意觸犯內線交易相關規定而損及聲譽，進而保障投資人及維護公司權益。相關規章揭露於年報及股東會議事手冊，可於公開資訊觀測站查詢

https://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q5。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書

安格科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月14日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 3 月 14 日董事會通過，出席董事 6 人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

安格科技股份有限公司

董事長：胡漢良



簽章

總經理：藍世旻



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制審查報告，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)111 年度及 112 年截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 111 年度股東會之重要決議

開會日期	重要決議
111.6.8	報告事項： 1.110年度營業報告。 2.110年度審計委員會審查報告。 3.110年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。 4.修訂本公司「企業社會責任實務守則」並更名「永續發展實務守則」報告。 承認事項： 1.110年度營業報告書及財務報表案。 2.110年度盈餘分派案。 執行情形：訂定111年7月26日為除息基準日，並於111年8月24日全數發放完畢（每股分配現金股利4.5元）。 討論事項 1.辦理盈餘轉增資發行新股案。 執行情形：訂定111年7月26日為除息權基準日，並於111年9月15日全數配發完畢(每股分配股票股利1.0元)。 2.訂定「資金貸與及背書保證處理程序」案。 3.修訂「取得或處分資產處理程序」案。 4.修訂「股東會議事規則」案。 第2至4項執行情形：111年6月30日公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
111.10.13	報告事項： 1.審計委員會就本公司與展匯科技股份有限公司進行股份轉換之審議結果報告。 討論事項： 1.修訂「公司章程」案。 執行情形：111年10月24日獲經濟部准予登記，並公告於公司網站。 2.修訂「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：111年10月31日公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。 3.本公司擬以發行新股為對價方式與展匯科技股份有限公司進行股份轉換案。 執行情形：本公司已於112年4月1日透過股份轉換方式取得展匯科技股份有限公司100%股份（112年4月1日股份轉換基準日，因適逢休假，本公司新股權利證書上櫃買賣順延至次一營業日112年4月6日辦理），經濟部變更登記辦理中。

2. 董事會重要決議

開會日期	重要決議
111.1.26	1.111 年度董事長薪資結構案。 2.取得宏芯公司股權案。 3.擬修訂「核決權限表」案。
111.3.17	1.本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.110 年度營業報告書及財務報表案。 3.本公司 110 年度盈餘分派案。 4.辦理盈餘轉增資發行新股案。

開會日期	重要決議
	5.會計師委任暨獨立性評估案。 6.本公司「內部控制制度聲明書」案。 7.訂定「資金貸與及背書保證處理程序」案。 8.修訂「取得或處分資產處理程序」案。 9.修訂「公司治理實務守則」案。 10.修訂本公司「企業社會責任實務守則」並更名為「永續發展實務守則」案。 11.修訂「股東會議事規則」案。 12.本公司財務主管與會計主管職務輪調案。 13.本公司員工持股信託方案暨經理人參與員工持股信託提存獎勵金案。 14.調整本公司經理人薪資結構案。 15.本公司 111 年股東常會召開日期及相關事宜。 16.本公司受理 111 年股東常會股東提案事宜。 17.本公司轉投資之宏芯科技股份有限公司董事改選法人代表指派案。
111.5.3	1.本公司 111 年第一季財務報告案。 2.本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。 3.訂定本公司員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案。
111.6.24	1.本公司 110 年度董事酬勞分配案。 2.盈餘轉增資發行新股除權基準日及相關事宜案。
111.8.4	1.本公司經理人 110 年度員工酬勞分派案。 2.本公司 111 年第二季財務報告案。 3.擬修訂「核決權限表」案。
111.8.24	1.擬修訂本公司「公司章程」案。 2.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 3.本公司擬以發行新股為對價方式與展匯科技股份有限公司進行股份轉換暨發行新股增資案。 4.擬訂定本公司召開民國一一一年第一次股東臨時會日期、地點、召集事由及股票停止過戶期間等相關事宜案。
111.11.3	1.本公司 110 年度經理人員工酬勞分派明細案。 2.本公司 111 年第三季財務報告案。 3.訂定本公司員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案。 4.修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。 5.修訂「董事會議事規範」案。
111.12.14	1.檢討董事、經理人績效評估與薪資結構及 112 年薪資報酬結構案。 2.本公司 111 年度經理人年終獎金發放案。 3.本公司 112 年度公司營運計畫及財務預算案。 4.訂定 112 年度稽核計畫。 5.本公司與法人董事安國國際科技股份有限公司(以下簡稱安國)交易之合約。 6.訂定本公司員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案。
112.1.13	1.委任楊大德先生擔任本公司第三屆薪資報酬委員會委員。 2.訂定本公司「人權政策」案。 3.本公司訂定 112 年 4 月 1 日為股份轉換基準日。 4.針對展匯科技股份有限公司將於股份轉換基準日前，註銷部分未達既得條件之限制員工權利新股，因非屬重大或重大不利事項，本公司擬不予調整雙方公司於 111 年 8 月 24 日簽訂之股份轉換契約原訂換股比例。

開會日期	重要決議
112.3.14	1.本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.111 年度營業報告書及財務報表案。 3.本公司 111 年度盈餘分配案。 4.本公司變更會計師事務所及簽證會計師案。 5.會計師委任暨獨立性評估案。 6.本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 7.修訂本公司「公司章程」案。 8.修訂「董事會議事規範」案。 9.修訂「公司治理實務守則」案。 10.修訂「處理董事要求之標準作業程序」案。 11.調整本公司經理人薪資結構案。 12.調整本公司經理人年終獎金案。 13.本公司公司治理主管委任案。 14.本公司研發主管異動案。 15.本公司稽核主管異動案。 16.全面改選本公司董事案。 17.本公司 112 年股東常會召開日期及相關事宜。 18.指派本公司代表人擔任展匯科技股份有限公司之董事及監察人。 19.本公司及集團子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。 20.本公司與關係人展匯科技股份有限公司(下稱展匯公司)交易之合約。
112.5.2	1.本公司 112 年第一季財務報告案。 2.本公司 109 年第二次買回公司股份因屆期未轉讓予員工而辦理銷除股份案。 3.訂定本公司員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案。 4.調整本公司經理人薪資結構案。 5.提名董事(含獨立董事)候選人名單案。 6.解除本公司新選任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案。 7.增列本公司 112 年股東常會召集事由。 8.本公司與關係人迅杰科技股份有限公司(下稱迅杰公司)租賃之合約。 9.子公司展匯科技股份有限公司擬新設立子公司案。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	呂妍儀	109 年 2 月 3 日	111 年 3 月 17 日	因內部職務輪調改由杜燕蘭經理擔任，並提 111 年 3 月 17 日董事會通過。
會計主管	杜燕蘭	108 年 6 月 1 日	111 年 3 月 17 日	因內部職務輪調改由呂妍儀經理擔任，並提 111 年 3 月 17 日董事會通過。
研發主管	汪志賢	110 年 4 月 6 日	112 年 3 月 14 日	原研發主管於 112 年 3 月 14 日因內部職務調整由藍世旻總經理兼任，並提 112 年 3 月 14 日董事會通過。
稽核主管	徐紫茹	109 年 2 月 3 日	112 年 4 月 1 日	因內部職務輪調改由蔡均典經理擔任，並提 112 年 3 月 14 日董事會通過，自 112 年 4 月 1 日生效。

五、會計師公費資訊

(一) 會計師公費：

單位：仟元

會計師事務所 名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全	111.1.1~111.12.31	2,550	410	2,960	非審計公費：稅 簽公費 250 仟 元、盈餘轉增資 公費 80 仟元及 擬制性合併報 表公費 80 仟元
	姚勝雄					

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

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

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	112年3月14日經董事會通過		
更換原因及說明	配合公司營運發展及內部管理需求，自民國112年第一季起財務報告簽證/核閱會計師由勤業眾信聯合會計師事務所虞成全會計師、姚勝雄會計師變更為資誠聯合會計師事務所黃珮娟會計師及陳晉昌會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況 \ 當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明	無	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	黃珮娟、陳晉昌
委任之日期	112 年 3 月 20 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 5 月 5 日止(註 1)	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減) 數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減) 數
董事長	胡漢良	20,040	-	-	-
董事暨大股東	安國國際科技(股)公司	478,765	-	8,784,079	-
代表人	陳德聖	-	-	-	-
董事	高誌廷	-	-	-	-
董事暨總經理	藍世旻(註 2)	39,820	-	(48,000)	-
獨立董事	劉光華	-	-	-	-
獨立董事	柯俊榮	-	-	-	-
業務處副總經理	吳志明	83,022	-	-	-
副總經理	汪志賢(註 3)	10,021	-	-	-
技術協理	李鐔鏗(註 4)	59,018	-	50,000	-
總管理處副總經理	陳秉淳(註 5)	10,021	-	(10,021)	-
市場處協理	呂俊璋	10,220	-	-	-
生產營運處協理	林正得	(6,667)	-	-	-
財務主管	杜燕蘭(註 6)	4,690	-	-	-
會計主管	呂妍儀(註 7)	3,607	-	-	-

註 1：以停止過戶日 112 年 4 月 15 日為計算基準日。

註 2：研發主管 112 年 3 月 14 改日由藍世旻總經理擔任。

註 3：汪志賢副總經理 112 年 4 月 1 日調任至總經理室，於 112 年 5 月 5 日離職。

註 4：李鐔鏗原為設計支援處主管於 112 年 4 月 1 日調任至總經理室。

註 5：總管理處處長暨發言人陳秉淳擔任公司治理主管暨財務長，原職稱由協理晉升為副總經理於 112 年 3 月 14 日生效。

註 6：原會計主管杜燕蘭調任為財務主管於 111 年 3 月 17 日生效。

註 7：原財務主管呂妍儀調任為會計主管於 111 年 3 月 17 日生效。

(二) 股權移轉之相對人為關係人之資訊：

姓名(註 1)	股權移 轉原因 (註 1)	交易日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董 事、經理人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股數	交易價 格
藍世旻	處分	111/06/14	藍翊妤	子女	19,000	126.5
藍世旻	處分	112/03/14	藍翊妤	子女	48,000	49.8

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

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

日期：112 年 4 月 15 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
安國國際科技(股)公司	14,040,710	31.38%	—	—	—	—	—	—	—
安國國際科技(股)公司 代表人：羅森洲	—	—	—	—	—	—	—	—	—
研通科技股份有限公司	729,435	1.63%	—	—	—	—	—	—	—
研通科技股份有限公司 代表人：許劍郎	4,106	0.01%	—	—	—	—	—	—	—
中國信託商業銀行(股)公 司受託信託財產專戶	695,000	1.55%	—	—	—	—	—	—	—
藍世旻	597,820	1.34%	—	—	—	—	—	—	—
郭皇均	430,000	0.96%	—	—	—	—	—	—	—
黃幼華	428,190	0.96%	—	—	—	—	—	—	—
中國信託商銀受託信託財 產專戶	365,400	0.82%	—	—	—	—	—	—	—
吳家清	364,000	0.81%	—	—	—	—	—	—	—
廖木	362,989	0.81%	—	—	—	—	—	—	—
廖周錦戀	358,666	0.80%	—	—	—	—	—	—	—

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

日期：112 年 5 月 5 日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接 或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
宏芯科技(股)公司	5,359,923	17.65%	—	—	5,359,923	17.65%
展匯科技(股)公司	29,386,128	100.00%			29,386,128	100.00%

註：係本公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成

日期：112 年 5 月 5 日；單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金外 之財產抵 充股款者	其他
99.10	10	—(註)	500	—(註)	500	設立資本	無	經濟部 99.10.21 經授中字第 09932738100 號
99.12	10	—(註)	1,000	—(註)	1,000	現金增資 500 仟元	無	經濟部 99.12.24 經授中字第 09933012280 號
100.2	10	2,950	29,500	2,100	21,000	現金增資 20,000 仟元	無	經濟部 100.02.15 經授中字第 10031640900 號
101.3	13	6,000	60,000	3,950	39,500	現金增資 18,500 仟元	無	經濟部 101.3.06 經授中字第 10131725880 號
101.8	10	6,000	60,000	4,570	45,700	員工認股權憑證 轉換股份 6,200 仟元	無	經濟部 101.8.21 經授中字第 10132402891 號
102.5	12.5	30,000	300,000	14,570	145,700	現金增資 100,000 仟元	無	經濟部 102.5.14 經授中字第 10233484080 號
102.10	10	30,000	300,000	14,885	148,850	員工認股權憑證 轉換股份 3,150 仟元	無	經濟部 102.10.25 經授中字第 10233985300 號
103.1	10	30,000	300,000	14,935	149,350	員工認股權憑證 轉換股份 500 仟元	無	經濟部 103.1.06 經授中字第 10333007740 號
103.8	10	30,000	300,000	15,205	152,050	員工認股權憑證 轉換股份 2,700 仟元	無	經濟部 103.8.15 經授中字第 10333599140 號
104.12	10	30,000	300,000	15,270	152,700	員工認股權憑證 轉換股份 650 仟元	無	經濟部 104.12.04 經授中字第 10433982430 號
105.7	22	30,000	300,000	16,270	162,700	現金增資 10,000 仟元	無	經濟部 105.7.25 經授中字第 10534194420 號
105.11	10	30,000	300,000	16,455	164,550	員工認股權憑證 轉換股份 1,850 仟元	無	經濟部 105.11.02 經授中字第 10534414750 號
106.1	10	30,000	300,000	16,555	165,550	員工認股權憑證 轉換股份 1,000 仟元	無	經濟部 106.1.19 經授中字第 10633034070 號
106.11	38	30,000	300,000	19,555	195,550	現金增資 30,000 仟元	無	經濟部 106.11.27 經授中字第 10633689010 號
107.1	10	30,000	300,000	20,392	203,920	員工認股權憑證 轉換股份 8,370 仟元	無	經濟部 107.1.16 經授中字第 10733032750 號
107.5	10	30,000	300,000	20,663	206,630	員工認股權憑證 轉換股份 2,710 仟元	無	經濟部 107.5.10 經授中字第 10733264760 號
107.11	10	30,000	300,000	20,734	207,340	員工認股權憑證 轉換股份 710 仟元	無	經濟部 107.11.02 經授中字第 10733642250 號

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金外 之財產抵 充股款者	其他
107.12	10	30,000	300,000	20,901	209,010	員工認股權憑證 轉換股份 1,670 仟元	無	經濟部 107.12.19 經授中 字第 10733760250 號
108.8	10	30,000	300,000	20,963	209,630	員工認股權憑證 轉換股份 620 仟元	無	經濟部 108.8.15 經授中 字第 10833509940 號
109.3	10	30,000	300,000	21,162	211,620	員工認股權憑證 轉換股份 1,990 仟元	無	經濟部 109.3.27 經授中 字第 10933155920 號
109.8	10	30,000	300,000	21,326	213,260	員工認股權憑證 轉換股份 1,640 仟元	無	經濟部 109.8.20 經授中 字第 10933457280 號
109.12	10	30,000	300,000	21,366	213,660	員工認股權憑證 轉換股份 400 仟元	無	經濟部 109.12.23 經授中 字第 10933736340 號
110.3	10	50,000	500,000	21,411	214,110	員工認股權憑證 轉換股份 450 仟元	無	經濟部 110.3.23 經授中 字第 11033154090 號
110.5	10	50,000	500,000	21,446	214,460	員工認股權憑證 轉換股份 350 仟元	無	經濟部 110.5.14 經授中 字第 11033287210 號
110.8	10	50,000	500,000	24,366	243,660	現金增資 29,200 仟元	無	經濟部 110.8.20 經授中 字第 11033513080 號
110.11	10	50,000	500,000	24,458	244,580	員工認股權憑證 轉換股份 920 仟元	無	經濟部 110.11.18 經授中 字第 11033716140 號
111.5	10	50,000	500,000	24,473	244,730	員工認股權憑證 轉換股份 150 仟元	無	經濟部 111.5.13 經授中 字第 11133283890 號
111.5	10	50,000	500,000	26,919	269,188	現金增資 24,458 仟元	無	經濟部 111.8.12 經授中 字第 11133499600 號
111.11	10	100,000	1,000,000	27,019	270,188	員工認股權憑證 轉換股份 1,000 仟元	無	經濟部 111.11.16 經授中 字第 11133701320 號
111.12	10	100,000	1,000,000	27,069	270,688	員工認股權憑證 轉換股份 500 仟元	無	經濟部 111.12.21 經授中 字第 11133786930 號
註	10	100,000	1,000,000	44,700	447,005	股份轉換案增資 176,317 仟元	無	註
註	10	100,000	1,000,000	44,635	446,355	庫藏股註銷減資 650 仟元	無	註
註	10	100,000	1,000,000	44,685	446,855	員工認股權憑證 轉換股份 500 仟元	無	註

註：尚未辦理變更登記。

2. 股份種類

日期：112 年 5 月 5 日；股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	44,685,476	55,314,524	100,000,000	上櫃公司

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

日期：112 年 4 月 15 日；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	庫藏股	合計
人數	—	3	135	12,744	16	1	12,899
持有股數	—	1,191,404	15,485,666	27,607,677	400,729	65,000	44,750,476
持股比例	—	2.66%	34.60%	61.69%	0.90%	0.15%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

日期：112 年 4 月 15 日；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	7,870	795,327	1.78%
1,000 至 5,000	3,974	7,586,671	16.95%
5,001 至 10,000	597	4,247,977	9.49%
10,001 至 15,000	167	2,028,596	4.53%
15,001 至 20,000	88	1,522,496	3.40%
20,001 至 30,000	81	1,990,243	4.45%
30,001 至 40,000	39	1,354,261	3.03%
40,001 至 50,000	23	1,047,114	2.34%
50,001 至 100,000	25	1,715,910	3.83%
100,001 至 200,000	19	2,676,606	5.98%
200,001 至 400,000	10	2,864,120	6.40%
400,001 至 600,000	3	1,456,010	3.25%
600,001 至 800,000	2	1,424,435	3.18%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	1	14,040,710	31.38%
合 計	12,899	44,750,476	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

日期：112 年 4 月 15 日；股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
安國國際科技(股)公司		14,040,710	31.38%
研通科技(股)公司		729,435	1.63%
中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶		695,000	1.55%
藍世旻		597,820	1.34%
郭皇均		430,000	0.96%
黃幼華		428,190	0.96%
中國信託商銀受託信託財產專戶		365,400	0.82%
吳家清		364,000	0.81%
廖木		362,989	0.81%
廖周錦戀		358,666	0.80%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

年度			110 年(註 1)	111 年	112 年 5 月 5 日
項目					
每股市價	最高		250.0	166.5	59.9
	最低		68.3	40.6	43.4
	平均		165.7	99.6	53.4
每股淨值 (註 2)	分配前		36.75	30.66	29.71
	分配後		32.25	—	—
每股盈餘 (註 2)	加權平均股數		22,397	26,891	27,006
	每股 盈餘	調整前	6.59	1.40	—
		調整後	5.99	—	—
每股股利 (註 3)	現金股利		4.5	1.6(註 4)	—
	無償 配股	盈餘配股	1.0	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註 5)		—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註 6)		25.14	71.12	—
	本利比(註 7)		30.07	62.23	—
	現金股利殖利率(註 8)		2.72%	1.61%	—

註 1：本公司於 110 年 8 月 11 日上櫃，110 年度最高及最低市價皆在興櫃期間；110 年每股市價之平均市價係依中華民國證券櫃檯買賣中心網站中興櫃股票個股歷史行情及上櫃日成交資訊之揭露資訊，按期間之成交值與成交量計算。

註 2：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 3：因無償配股須追溯調整，列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：本公司 111 年度之盈餘分配議案，業經 112 年 3 月 14 日董事會通過，決議分配股東現金股利 43,310,080 元(每股 1.6 元)，尚待 112 年度股東常會決議。

註 5：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 6：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 7：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 8：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其數額以不低於當年度稅後盈餘百分之十為原則，且股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之十。本公司正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規畫，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規畫等擬具分派案，提報股東會決議調整之。

2. 本年度已議股利分配之情形

本公司 111 年度可供分配盈餘為 75,890 仟元，擬分配現金股利 43,310 仟元，此盈餘分配案業經本公司 112 年 3 月 14 日董事會決議，並預計於 112 年 6 月 13 日股東常會承認通過。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥員工酬勞不低於百分之五及董事酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

若有發生差異時，將做為股東會決議年度之會計估計差異處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 本公司於 112 年 3 月 14 日董事會中決議通過以現金分派 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別計新台幣 4,640,939 元及 1,405,780 元。前述員工酬勞及董事酬勞金額與 111 年度原估列費用金額一致，尚無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬

勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形業已於 111 年 6 月 8 日股東會報告，以現金方式分派員工酬勞 16,594,292 元及董事酬勞 6,222,855 元，未有估列與實際配發差異情形。

(九)公司買回本公司股份情形：

1.已執行完畢者

112 年 5 月 5 日

單位：股；新台幣元

買 回 次 數	第一次	第二次
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	108 年 12 月 13 日 至 109 年 2 月 12 日	109 年 3 月 18 日 至 109 年 5 月 17 日
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 13.0 元~26.5 元	每股新台幣 12.7 元~26.5 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 333,000 股	普通股 694,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 7,334,822 元	新台幣 14,282,569 元
平 均 每 股 買 回 價 格	新台幣 22.03 元	新台幣 20.58 元
已辦理銷除及轉讓之股 份 數 量	333,000 股	694,000 股(註)
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	333,000 股	1,027,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0	0

註：112/5/2 董事會已通過註銷庫藏股 65,000 股，變更登記辦理中。

2. 尚在執行中者：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

112年5月5日；單位：股；新台幣元

員工認股權憑證種類	105年第一次(期) 員工認股權憑證	106年第一次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	(註1)	(註1)
發行日期	105/10/1	106/7/3
發行單位數	850單位(1,000股/單位)	1,000單位(1,000股/單位)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	6年	6年
認股存續期間	106/10/1-111/9/30	107/7/3-112/7/2
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證分別屆滿一年、二年、三年分別可 行使20%、30%、50%。	認股權人自被授予員工認股權憑證分別屆滿一年、二年、三年分別可 行使20%、30%、50%。
已執行取得股數	675,000	585,000
已執行認股金額	6,750,000	5,850,000
未執行認股數量	0	25,000(註2)
未執行認股者其每股認購價格	10	10
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.00	0.06
對股東權益影響	本公司員工認股權憑證發行目的係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共同創造公司及股東之利益。因員工認股權憑證酬勞成本係於既得期間內以直線基礎認列費用，再加以員工認股權數量占已發行股份比例尚非重大，故本公司發行之員工認股權對股東權益尚無重大影響。	

註1：本公司發行該次員工認股權憑證時為非公開發行公司，依公司法第167條之2規定，經董事會決議通過後發行。

註2：不含員工離職註銷之股份。

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

112年5月5日；單位：股；新台幣元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行			未執行		
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量	認股價格	認股金額占已發行股份總數比率
經理人	總經理	藍世旻								
	研發處副總經理	詹勝傑 (已離職)								
	業務處副總經理	吳志明	890,000	1.99%	480,000	10	4,800,000	-	10	-
	研發處副總經理	陳世芳 (已離職)								
	技術協理	李鑄鏗								
員工	資深經理	許恒啟 (已離職)								
	資深經理	謝志和 (已離職)								
	經理	陳宗康 (已離職)								
	專案經理	陳彥文								
	專案經理	莊茗順 (已離職)	625,000	1.40%	595,000	10	5,950,000	-	-	-
	主任工程師	吳文真 (已離職)								
	經理	虞士勇								
	主任工程師	邱淑璜								
	工程師	陳智聖 (已離職)								
	資深專員	黃文興								

(三)最近三年度及截至年報刊印日止招募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)已完成之合併或收購案

本公司於 112 年 4 月 1 日透過股份轉換方式取得展匯科技股份有限公司 100%股份（112 年 4 月 1 日股份轉換基準日，因適逢休假，本公司新股權利證書上櫃買賣順延至次一營業日 112 年 4 月 6 日辦理），被收購公司之基本資料表如下：

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

公司名稱		展匯科技股份有限公司
公 司 地 址		臺北市南港區南港路 1 段 209 號 5 樓
負 責 人		羅森洲
實 收 資 本 額		293,861
主 要 營 業 項 目		A.F119010 電子材料批發業。 B.F401010 國際貿易業。 C.F601010 智慧財產權業。 D.I501010 產品設計業。 E.I103060 管理顧問業。 F.I301010 資訊軟體服務業。 G.IZ99990 其他工商服務業。 H.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
主 要 產 品		(1)電腦週邊晶片 (2)影像處理晶片 (3)其他
最近年度財務資料	資 產 總 額	714,345
	負 債 總 額	89,716
	股 東 權 益 總 額	624,629
	營 業 收 入	415,253
	營 業 毛 利	195,687
	營 業 損 益	579
	本 期 損 益	4,775
	每 股 盈 餘	0.17

(二)進行中之分割案：

本公司將視集團整體策略，規劃適當運作模式。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1)公司所營業務之主要內容

本公司投入矽智財研發與單晶片解決方案設計，主要應用領域為多媒體視訊產業、筆記型電腦產業與個人行裝置產業，隨數位視訊產業興起以及手持式通信設備興盛，使得多媒體的播放與傳輸需求蓬勃發展，但由於多媒體視訊規格持續演進(VGA、HDMI、DisplayPort、USB Type-C)，使得各式產品的不同多媒體介面規格在傳輸時產生轉換的需求。由此，因應這類多媒體視訊轉換的需求，本公司提供一系列主流規格的視訊轉換橋接器解決方案。

(2)營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 產品 名稱	110 年度		111 年度	
	營業 收入	營業 比重	營業 收入	營業 比重
IC 晶片	620,858	99.65	409,559	95.40
矽智財	2,153	0.35	19,756	4.60
合計	623,011	100.00	429,315	100.00

(3)公司目前之商品與服務項目

本公司成立初期主要以銷售矽智財為發展方向，專注於高速傳輸介面矽智財研發為主要項目。由於矽智財的開發僅需工程試產，試產驗證矽智財功能後，直接提供給客戶整合量產，不需要直接製造量產光罩，公司承擔的營運成本較低。在營運初期，以較低的營運成本取得矽智財授權，逐步建立公司基本營收，同時透過矽智財的開發，建立內部基礎研發流程與工程品質控制。由於矽智財授權的營運優勢在矽智財量產驗證後可重複授權給不同客戶，重複授權的營運成本低。在首件授權合約(USB 3.0 PHY)簽立後，除了部分支援客戶量產的人力外，研發人員還可投入開發其他矽智財與單晶片解決方案，逐漸擴大矽智財的產品庫，同時為研發中的單晶片解決方案準備矽智財。

而後經不斷摸索與驗證累積，本公司確認以單晶片研發銷售為主要營運方向；並分析當時產業背景與數位多媒體的市場趨勢，同時評估自身研發技術能力，決定以視訊轉換的單晶片解決方案為主要進入的產品方向，選擇進入門檻較低且業務通路熟悉的 3C 電子消費產品為初期進入的市場。同時，以主要市場 MHL 規格主導者互補，減低競爭強化合作關係，透過後進者的順風車效應，以較低的成本結構與較有彈性的供貨策略分食 MHL 零售晶片市場，逐漸累積公司資源與實力。在 103 年下半年首顆 MHL 傳輸線晶片量產後，公司的營運狀況明顯逐漸改善，並持續開發零售市場中相關其他傳輸線產品。同時，雖然零售市場進入門檻低，但量價波動性也大，此波動性對於公司營運上產生不穩

定的隱憂。因此，除了持續拓展產品以平衡波動性外，開始嘗試進入搭售型產品市場的可能性。

本公司產品以特定應用積體電路晶片為主，產品終端應用廣泛包括個人電腦(PC)、筆記型電腦(NB)及顯示器與其周邊之相關產品、消費性電子產品、多媒體傳輸系統等。應用領域甚可跨越到電視、遊戲機及手持式通信領域，產品皆為本公司自主研發，委託專業晶圓廠與封裝測試廠製造與封裝測試。另由於USB Type-C 介面的推出，使得系統內建 MHL/DisplayPort 與訊號切換晶片的需求大增，也大幅擴大了周邊零售市場空間。藉由公司過去所累積之核心技術資源，快速整合 USB Type-C 完整解決方案。

本公司目前主要產品可分為二大類：

A.IC 晶片：提供產品製造商特定功能之晶片

(A)視訊轉換晶片

- AG6111 MHL 對 HDMI 轉換晶片
- AG6200/6201/6202 HDMI 對 VGA 轉換晶片
- AG6310 DisplayPort 對 HDMI 轉換晶片
- AG6311 DisplayPort 對 HDMI 轉換晶片
- AG6320 DisplayPort 對 HDMI/VGA 轉換晶片
- AG6321 DisplayPort 對 HDMI/VGA 轉換晶片

(B)訊號切換與放大晶片

- AG7110/7111 HDMI 1.4b 三進一出切換器晶片
- AG7120 HDMI 1.4b 訊號放大晶片
- AG7130 HDMI 1.4b 二進一出鍵盤螢幕分享器晶片
- AG7210 HDMI 2.0 三進一出切換器晶片
- AG7220 HDMI 2.0 訊號放大晶片
- AG7230 HDMI 2.0 二進一出鍵盤螢幕分享器晶片
- AG7231(HDMI2.0 2:1 KVM switch ASIC)

(C)USB Type-C 視訊轉換控制晶片

- AG9300 USB-C (DP ALT Mode)對 VGA 轉換晶片
- AG9310 USB-C (DP ALT Mode)對 HDMI 轉換晶片
- AG9320 USB-C (DP ALT Mode)對 HDMI/VGA 轉換晶片
- AG9311 USB-C (DP ALT Mode)對 HDMI 轉換晶片(PD 快充功能)
- AG9900 Type-C(DP ALT mode) PD 協議控制晶片
- AG9920 Type-C(DP ALT mode) PD 協議控制晶片
- AG9321 USB-C (DP ALT Mode)對 HDMI/VGA 轉換晶片(PD 快充功能)
- AG9410/11/21 USB-C (DP ALT Mode)對 HDMI/VGA 轉換晶片(PD 快充功能)

B. 矽智財 (IP, Intellectual Property) :

經過設計、驗證，為可重複使用且具備特定功能的積體電路設計。隨著積體電路製造技術的進步，IC 設計為半導體產業不可或缺的一大主流，提供可重覆使用的矽智財可減少 IC 設計業者在設計時間與設計資源投入的縮減。

(4) 計畫開發之新商品(服務)項目

在本公司目前產品應用領域中，有三項重要的趨勢為現存的系統與零組件供應商帶來重大的挑戰與機會。

第一項趨勢：現今的 3C 產品皆朝向輕、薄、短、小、省電、多功能、多模接收等方向發展，因此對於能夠整合各種傳輸影像及資料的高速數位傳輸介面需求逐步攀升。

第二項趨勢：影像畫質與解析度不斷的提升，因應龐大資料量傳輸需求，必須思考新的設計架構，發展整合度更高及導入更先進的製程的晶片方能滿足新的晶片市場需求。

第三項趨勢：隨著可攜帶式裝置逐漸的普遍，充電需求也相當關鍵，如何能夠使充電可以更快速，並可以整合多種規格的充電裝置，也成為近期終端產品消費者所高度期待及使用上有感的設計。

這三項趨勢為晶片的設計架構與零組件的設計需求帶來了顛覆性的改變，此改變亦支撐了高速傳輸轉換介面晶片的成長，本公司藉由現有基礎之解決方案，大幅增加在各種終端產品影像轉換與傳輸方面的應用；也期望精進現有技術的使用能創造機會，整合其餘的介面功能。

2. 產業概況

(1) IC 設計產業之產值現況與發展

111 年雖受通膨及戰爭等因素影響，致消費性電子終端需求疲弱，因此世界半導體貿易統計協會(World Semiconductor Trade Statistics, WSTS)亦於 111 年 8 月所發布之全球半導體市場展望及預估報告中指出，修正預估 111 年全球半導體市場規模為 6,332.38 億美元，較原先預期的 6,464.56 億美元調降 2.0%，年成長率下修至 13.9%，而 112 年全球半導體市場規模將達 6,623.60 億美元，雖較原先預期的 6,796.50 億美元調降 2.5%，惟仍較 111 年度成長 4.6%。

另據資策會產業情報研究所(MIC)預估報告指出，目前半導體產業進入庫存調整階段，致記憶體產業面臨需求滑落，營運挑戰亦可能延續至 112 年，惟晶圓代工龍頭企業支持之下，加上未來不論在資料中心、汽車及工業發展都是驅動記憶體市場的機會，故預期臺灣半導體產業於 112 年度仍能維持正成長趨勢，並預期 112 年下半年邏輯 IC 封測業務將隨市況逐漸回溫，且隨晶片設計複雜度與電晶體數量增加，將帶動高階測試需求，有助 IC 設計產業營運表現。

(2)IC 設計產業技術應用現況與趨勢

A. 朝向利基市場發展

台灣中小型積體電路設計業者在產品布局上進行技術投資及市場耕耘的動作，已提前轉向更利基市場的發展策略，不少專注在微控制器、高速傳輸晶片、伺服器晶片的台系積體電路設計公司布局成效將逐步顯現，特別是人工智慧晶片中負責中間訊號傳輸的高速傳輸晶片，負責雲端應用連結的伺服器晶片解決方案，及控制新增終端應用功能的微控制器，台灣廠商相對具有發揮空間，尤其是高速傳輸晶片在筆記型電腦新品與中國大陸智慧型手機中高階產品搭載 USB Type-C 介面比重已於近年大量普及。

B. 資料高速傳輸及高解析度影像技術規格需求持續提升

隨著商用筆記型電腦與平板電腦的薄型化、搭載連接埠的減量並整合，促使過去許多種影音傳輸介面世代交替，電腦連接影像輸出入設備之間的訊號轉換形成需求。同時，一對多螢幕的影音訊號輸出應用於遊戲、商業繪圖、交易員、工作站，以及醫療顯影等領域，也促使著資料高速傳輸及高解析度的影像技術規格不斷的推升。

傳輸速率每秒超過數千兆位元的高速傳輸介面現今已成為兩個設備的外部連接以及兩個內建裝置的內部連接標準。目前普遍採用之外部傳輸協定包括 DisplayPort、高清晰度多媒體介面 (HDMI)、(MHL)、通用序列匯流排(USB)、串列高級技術體系結構(SATA)及 Thunderbolt。而內建裝置間通訊協定包括 PCI Express、eDP (Embedded DisplayPort)、串列高級技術體系結構(SATA)及通用序列匯流排(USB)。而過去幾年間這些高速傳輸協定之傳輸速率均成長 2 倍之多，使得需求更多的頻寬也有同樣的增長趨勢。

舉例來說，PCI Express 近年已更新其最高傳輸速率由 3.0 版的 8 GT/s 增加到 5.0 版的 32 GT/s。USB 開發者論壇亦推出傳輸速率由 USB 3.2 Gen1 的 5Gb/s 提升到新世代 USB4 2.0 的 80 Gbps 規格。而 DisplayPort 也將其傳輸速率由 1.2 版的 21.6Gbps 增加到 2.0 版的 80bps。另外 HDMI 2.1 也已將其傳輸速率增加到 48Gbps，甚至 Thunderbolt 4 速率亦高達 40Gbps。

C. Type-C 需求市場逐漸成熟

USB Type-C 是為了讓裝置設計更加輕薄與流線的新介面。不僅支援快速充電(Power Delivery) 協議，且外觀尺寸相對前代產品相對微小，由許多極小的組件構成，整體技術門檻高，此新一代傳輸介面已經陸續搭載於輕薄裝置上，逐漸成為市場主流。

USB Type-C 的優點已廣為市場知曉，除具體積輕巧、正反方向插拔的優點外，USB Type-C 連接器可以統一不同的連接器，包括 USB Type-A、USB Type-B、mini-USB、micro-USB，並將影像、資料傳輸與充電整合在同一介面，在可以預見的未來，所有的終端電子產品都將採用 USB Type-C。USB Type-C 具雙向傳輸資料、電力功能，高達 80Gbps 的數據傳輸速率，最大傳輸電力 240W，由於具備傳輸速率與較小連接器的優勢，筆記型電腦採用 USB Type-C 已成主流。

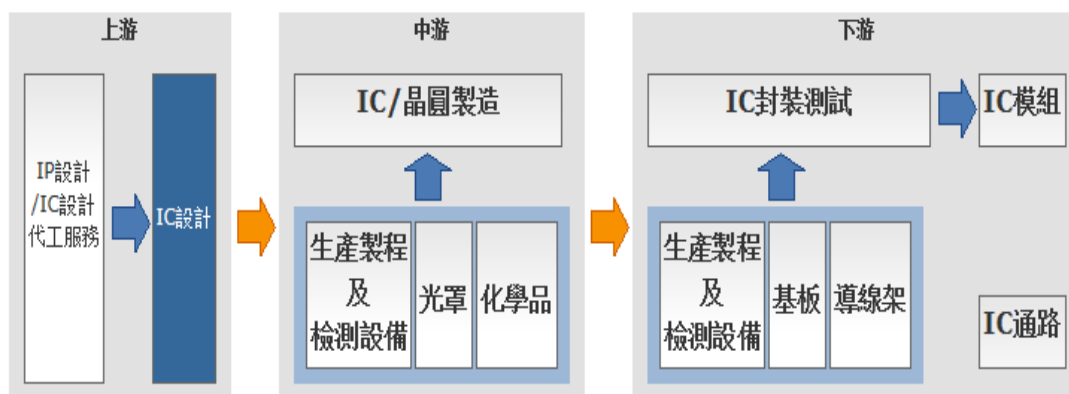
USB Type-C 硬體介面內建更多接腳，且大幅提高充電功率，將衍生更嚴重的散熱、雜訊和電磁干擾(EMI)問題，必須仰賴晶片商與連接器廠商的早期合作才能克服各種電力電子和機構設計挑戰；傳輸介面轉換初期，主機(Host)端和裝置(Device)端產品處新舊規格交替之際，除了衍生出 USB Type-C 連接器需求外，擴充基座(Docking Station)及轉換器(Dongle)的需求也不容忽視，隨著各筆記型電腦品牌高階機種皆已見 USB Type-C 硬體介面的蹤影，相關擴充基座/轉換器的預期需求十分強勁。

當前筆記型電腦消費者同時使用滑鼠、隨身碟，或將智慧型手機連接筆記型電腦的情況已屬常態，加上配有 USB Type-C 的硬體介面正運行著充電與影像輸出功能，若只保留一至二個 USB Type-A 連接埠，消費者還是需要 USB Type-C 的擴充產品，才能滿足使用需求。

(3)產業上、中、下游之關聯性

安格科技為無晶圓廠之 IC 設計公司，採委由其他生產製造廠商為本公司代工製造、封裝及測試晶片。晶片經最終測試後，經由經銷商或直接將產品銷售予在其系統中使用本公司晶片之專業代工廠(OEMs)、設計加工製造廠(ODMs)及系統設計廠商。

依照製程，半導體產業鏈可區分成上游之 IC 設計公司(Design House)、中游之光罩廠(Mask)和晶圓製造廠(Foundry/IDM)及下游之測試廠(Testing)與封裝廠(Package)，本公司屬於上游之 IC 設計公司，所屬產業之上、中、下游關聯性圖示如下：



資料來源：證券櫃檯買賣中心產業價值鏈資訊平台

(4)產品之各種發展趨勢及競爭情形

A.產品之各種發展趨勢

(A)朝體積小且低功率發展

IC 體積小所需之消耗功率也會相對減少，而低功率之優點在於 IC 運作時熱能較少，產品因此不須採用具有較高導熱能力之昂貴封裝，並且節省電源消耗。

(B)提供模組化設計

產品之普及程度除了受到使用者是否願意接受其產品功能外，亦取決其大量生產的能力，提供模組化服務，可幫助客戶端快速且高品質的生產，以盡速拓展市場占有率。

(C)傳輸高速化

影像朝超高畫質發展已成趨勢，龐大資料量的傳輸對各類傳輸介面形成新的挑戰，故各類傳輸介面因應此一潮流紛紛推出更高規格介面規範，以 HDMI 2.1 規範為例，將頻寬一舉從傳輸 4K 影像擴展至可傳輸 10K 畫質影像，傳輸速率可達 48Gb/s。因此如何兼顧傳輸速率及影像與音訊品質處理為相關 IC 未來研發重點。

B.競爭情形

近年來中國大陸政府提出各項優惠政策，鼓勵投資半導體產業，希望提高中國 IC 的自給自足率，在龐大國內市場優勢下，中國半導體產業規模快速擴張，未來台灣 IC 設計業者將承受更多來自中國大陸同業之競爭壓力。

本公司將以完整之產品系列組合並在製程技術上不斷創新開發，提供客戶全方位影像傳輸轉換解決方案，並憑藉高度整合優勢與優異的相容性品質，提升公司產品競爭力。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次與研究發展

由於轉換介面市場的蓬勃發展及視訊技術的快速演進，除了新規格的持續推出外，對於影像品質的提升也有所要求，傳輸頻寬速率亦同步在提高；而這些規格與應用需求的提升使得晶片業者須不斷的增加晶片的運算與傳輸能力並以更高階的製程來設計高效率與低耗能的產品。產品技術與製程規格需求的提升無論在人員技術層次與公司營運資本方面都形成相對高的進入門檻。近年來，除了視訊規格本身的規格演進，由於消費性產品的外觀設計趨於唯美簡單，不同介面規格的整合成為一大主流，例如：USB Type-C 介面整合視訊、資料傳輸以及快速充電等應用，更增加的晶片業者設計上的難度。

本公司營運初期為矽智財產品設計業者，主要提供關鍵 IP 技術給不同 IC 晶片業者，因此累積了大量關鍵 IP 的設計能力與 IP 資源。在 2013 年本公司將營運重心轉為自行設計 ASIC 晶片後，過去累積的 IP 資源成為公司設計晶片產品的核心競爭力，能以精實的設計能力快速的整合出符合市場需求的 ASIC 晶片產品。

(2)最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度
研發費用(A)	126,417	129,702
營業收入淨額(B)	623,011	429,315
研發費用占營業收入淨額比率(A)/(B)	20.29%	30.21%

(3)近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
105 年度	產品 1. AG7110 (HDMI 1.4b 3-to-1 Switch ASIC) 2. AG7120 (HDMI 1.4b Re-Driver ASIC) 矽智財 1. AUX switch 2. 8-bit Audio DAC 3. USB PD controller
106 年度	產品 1. AG9300, AG9310, AG9320 (DisplayPort 1.2 over USB-C to HDMI/VGA converter ASIC) 2. AG7130 (HDMI 1.4b KVM switch ASIC) 3. AG6310, AG6320 (DisplayPort 1.2 to HDMI/VGA converter ASIC) 4. AG7210 (HDMI 2.0 3-to-1 switch ASIC) 5. AG7220 (HDMI 2.0 Re-Driver ASIC) 矽智財 1. MIPI TX PHY 2. 8-bit SAR ADC 3. 10-bit SAR ADC 4. HDMI 2.0 TX PHY 5. HDMI 2.0 RX PHY 6. 6-bit IDAC 7. QC PHY
107 年度	產品 1. AG9311 (DisplayPort 1.2 over USB-C to HDMI with PD 3.0 protocol ASIC) 2. AG6311 (DisplayPort 1.2 to HDMI converter ASIC) 3. AG7231 (HDMI 2.0 2-to-1 KVM switch ASIC) 矽智財 1. USB PD 3.0 controller
108 年度	產品 1. AG9900 (USB PD 3.0 controller + MCU) 2. AG9920 (USB PD 3.0 controller + MCU) 矽智財 1. USB PD 3.0 controller including FRS and PPS

年度	研發成果
109 年度	產品 1. AG9321 (DisplayPort 1.2 over USB-C to HDMI/VGA with PD 3.0 protocol ASIC) 2. AG6321 (DisplayPort 1.2 to HDMI/VGA) 矽智財 1. 55nm DisplayPort 1.4 RX PHY 2. 55nm HDMI 2.0 TX PHY
110 年度	產品 1. AG94 系列 (DisplayPort 1.4 over USB-C to HDMI/VGA with PD 3.0 protocol ASIC) 試產 矽智財 1. 55nm HDMI 2.1 TX PHY 製程轉換 1. AG6201 (HDMI to VGA) 採用鋁製程 2. AG9311 導入華虹半導體作為第二供應商
111 年度	產品 1. AG9410/11/21 系列 (DisplayPort 1.4 over USB-C to HDMI/VGA with PD 3.0 protocol ASIC) 2. AG9312 (Crystal-less DisplayPort 1.2 over USB-C to HDMI ASIC) 試產

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

A.產品策略

蒐集市場資訊，以掌握市場需求及技術開發，並持續進行現有產品技術改善及功能整合，提供具競爭力的產品線方案供客戶選擇。

B.行銷策略

(A)加強對既有客戶業務支援，提供完整的售後服務與技術支援。

(B)加強產品開發管理，提供高效服務支援體系，縮短開發時間，提高客戶產品競爭力。

(C)持續拓展行銷通路據點、爭取國內外知名廠商訂單，以提高市場占有率。

(D)持續提高公司知名度及強化市場定位。

C.生產策略

持續與晶圓廠及測試廠等維持密切合作關係，以掌握原料貨源供應並降低生產成本。

D.財務策略

加強資金管理及匯率避險措施，以降低公司匯率損失風險，維持穩定財務結構。

(2)長期發展計畫

A.產品策略

開發產品新應用領域，提供符合市場需求的產品，藉以擴展新客戶及提升公司獲利。參加並推動國際標準制定，提前取得相關產品市場及技術資訊，讓產品能符合 Time-to-Market。參加相關標準組織之驗證平台的篩選評比，使本公司產品能成為各家產品互通性測試的基準。

B.行銷策略

針對各市場需要，舉辦產品發表會及技術研討會，並與國際廠商建立業務合作關係。

C.生產策略

除與原有代工廠商維持良好關係外，並尋求新代工廠商的業務配合，累積業務拓展基礎，提供客戶迅速準確之交期及高品質之產品。

D.財務策略

充分評估資本市場多樣化的籌資工具，若有需求時可以取得成本較低之資金，維持穩定財務結構，以達企業永續經營。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度 區域別	110 年度		111 年度	
	金額	比率%	金額	比率%
中國	605,358	97.17	398,106	92.73
台灣	17,653	2.83	31,090	7.24
巴西	—	—	86	0.02
韓國	—	—	33	0.01
合計	623,011	100.00	429,315	100.00

(2)市場占有率

本公司主要從事特殊應用積體電路之研發、設計及銷售為主，產品應用廣泛包括個人電腦(PC)、筆記型電腦(NB)及顯示器與其週邊之相關產品、消費性電子產品、多媒體傳輸系統等。應用領域甚可跨越到電視、遊戲及手持式通信領域。IC 應用範圍非常廣泛，依應用別區分大致可分為運輸車用、國防太空、消費性、工業、資訊及通訊等，而我國 IC 設計業產品主要以通訊用 IC 為主，其次為資訊用 IC。工研院產科國際所統計，111 年度台灣 IC 設計業產值為 12,320 億元，較 110 年成長 1.4%。而本公司 111 年受到全球經濟環境變化、中國實施封控管制等因素，及客戶調整庫存影響 111 年度營業收入淨額下滑至新台幣 429,315 千元。本公司將持續不斷開發單晶片解決方案之新產品，並擴大與主流系統廠設備之整合，逐步朝向內嵌產品市場前進，市場占有率未來仍有成長之空間。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

隨著 USB Type-C 介面單一接口可提供資料、影像及電源傳輸功能，亦可支援 USB、DP、HDMI、USB PD...等多項通訊協定的優勢，逐漸成為電子裝置的唯一連接埠。USB Type-C 擁有高度擴展之技術可塑性，在此優勢之下，整合市場上既有的各種 USB 產品機會很高。USB Type-C 外型輕薄，傳輸速度相較現行 USB Micro-B 大幅提升；搭配 USB PD 規格，充電能力可達 100W。在使用者不斷追求速度及效能的前提下，USB Type-C 已成為傳輸介面主流

之一。2019 年九月 USB-IF 協會發表 USB4 1.0，USB 將擁抱更多規格且僅限相容 USB Type-C 介面。2020 年初，歐盟已決議將於 2024 年底前，加速促使統一充電器規格，屆時歐盟境內所販售的行動裝置、電子設備，且操作功率達 100 瓦特者，充電接頭規格將統一為 USB Type-C。

(4)競爭利基

- A.專業技術團隊：研發團隊具高速傳輸設計開發能力、深耕資訊傳輸轉介技術，並專精影像傳輸轉換，技術成熟穩定。
- B.產品規格齊全：提供客戶全方位影像傳輸轉換解決方案，整合不同規格，包括：MHL、HDMI、VGA、DisplayPort、USB-C DP ALT mode 等。
- C.高性價比產品：本公司設計能力全面，可為客戶打造兼具獨特性與相容性之客製化商品，同時與代工廠商維持良好合作關係，擁有成本價格優勢，提供客戶高性價比產品。
- D.完整支援體系：提供客戶完善產品開發流程及服務支持體系，縮短開發週期，降低開發資源，提供產品競爭力。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)經驗豐富的研發團隊

本公司研發團隊成員在產業已累積相當經驗，精通半導體製程、半導體元件物理及電路特性等，在面臨傳輸介面規格的變化與同業競爭下，研發團隊透過持續不斷之產品優化與新應用方案之拓展，讓公司得以在競爭激烈的市場中獲利，並累積研發實力，作為公司長遠發展之能量。

(B)產品線完整

本公司因應市場需求適時推出各項產品解決方案，目前擁有各類傳輸介面產品，從傳統 VGA 傳輸到近年 USB Type-C 產品，其 USB Type-C 產品兼具 PD、訊號傳輸及影像轉換功能，可覆蓋滿足客戶所有影像轉換規格產品需求。

(C)客戶服務導向

本公司除在產品品質、交期、良率均能滿足客戶之需求外，多年來持續精進研發技術能力及電路設計之優化，以提供客戶最佳且穩定之產品品質，並提供客戶產品設計參考，協助客戶縮短產品開發時程，隨時掌握市場脈動與客戶共同成長。

(D)半導體產業體系分工完整

在晶圓製造、封裝、測試業者產能及技術充足支援下，國內 IC 設計業者除了可集中資源專注於本身專長領域，並可在最短時間內與下游業者取得協調及配合，不論在成本、品質或時效掌控上，均有助於提升產品之市場競爭力。

B.不利因素與因應對策

(A)研發人才缺乏之風險

由於 IC 設計業競爭者眾，研發人才需求增加，使得國內 IC 設計人才逐漸略顯不足，優秀專業人才的爭取日漸困難，且需要長時間培養及訓練，具經驗之研發人才常成為他公司招攬之對象。

因應對策：

本公司除提供良好的工作環境及晉升管道外，亦提供完整的教育訓練以培訓多元化研發人才，並持續維持員工福利、實施員工認股權證並預計推動「員工持股信託」制度等員工獎酬政策，以吸引優秀設計人才加入，增加技術廣度與深度。此外持續用心經營與員工之關係，建立良好的溝通管道，以加強員工之向心力與凝聚力，降低人員異動之風險。

(B)潛在競爭者跨足市場之風險

IC 設計業為一個高度競爭的產業，如進入市場的競爭廠商增加，可能造成產品價格波動與客戶異動的風險。

因應對策：

本公司預期未來會在高速訊號傳輸解決方案以及介面轉換的整合將面對有力的競爭，本公司將利用現有技術以及已深耕多年的市場經驗，開發性能更高、整合性更好、成本更低的產品以保持產品競爭優勢，並持續維持與客戶良好互動關係。

(C)客戶集中之風險

本公司目前營收集集中於主要通路經銷商，若銷售客戶異動可能對公司營運獲利造成影響。

因應對策：

本公司經銷商僅具有媒介及串接上下游交易對象、統籌產品物流規劃及承擔終端客戶帳款風險之功能，而與主要終端客戶之產品規格設計至售後服務等仍由本公司直接接洽。本公司未來除與既有之通路經銷商及終端客戶維持良好合作關係外，亦將持續研發新產品並擬拓展新通路經銷商、OEM/ODM 代工或系統廠商等新客源，以降低銷貨集中之風險。

(D)對晶圓代工廠依賴程度高，產生進貨集中風險

IC 設計業之特性是將產品製程委外生產，當半導體產業景氣不佳時，代工廠產能可充分因應 IC 設計公司所需，惟當半導體景氣上揚時，各家代工廠之產能均普遍有供不應求之情形，故取得下游代工廠充裕產能以支應所需，便成為 IC 設計公司營收及獲利成長之關鍵因素。有鑑於此，IC 設計業者通常與特定晶圓代工廠長期往來，因而對晶圓代工廠之依存度高，且彼此間並未簽訂長期供貨合約，可能有進貨高度集中之風險。

因應對策：

本公司持續與下游之代工廠維持密切的代工合作關係，以確保產能之取得並掌握產品之交期，同時因應未來的晶片需求量擴大，已陸續進行與其他台系代工廠商合作的開展事項，以因應擴產時之需求及避免進貨集中帶來之風險。

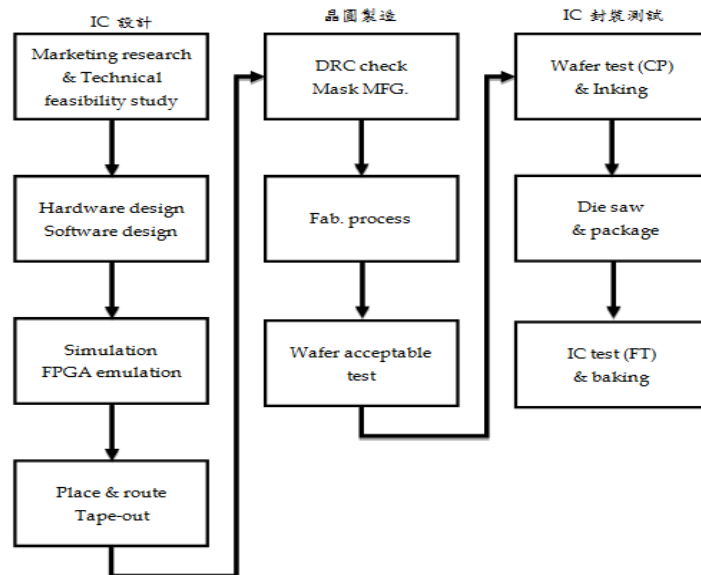
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

主要商品名稱	用途
IC 晶片	數位資料之交換與傳遞、連接消費性產品與 PC 或 NB、視訊通訊、遊戲視訊等應用領域。

(2)產品之產製過程

本公司之營運模式為提供 IC 設計，主係進行電路設計、軟硬體整合及與客戶客製化功能之開發，再委外進行生產與後段加工後銷售與客戶，公司並無設置廠房，產製過程請參閱下圖：



3.主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原物料為晶圓，主要向國際知名之供應商採購，本公司與供應商配合良好，採購價格也會定期依照實際全球原物料供貨及成本進行修正。另外，本公司並嚴密管控供貨之品質，確保原料之良率無虞。

主要原料	主要供應商	供應情況
晶圓	國際主要晶圓代工廠	品質與貨源穩定、長期合作，供應情況良好。

4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年第 1 季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	P-01	127,106	50.91	無	P-01	149,722	61.75	無	P-04	7,421	40.66	無
2	P-03	43,482	17.42	無	P-03	28,578	11.79	無	P-02	2,949	16.16	無
3	P-02	35,266	14.12	無	P-02	16,264	6.71	無	P-01	2,586	14.17	無
4	P-05	8,893	3.56	無	P-04	14,289	5.89	無	P-05	2,113	11.58	無
5	P-04	1,080	0.43	無	P-05	9,929	4.10	無	P-03	1,900	10.41	無
	其他	33,848	13.56	無	其他	23,677	9.76	無	其他	1,281	7.02	無
	進貨淨額	249,675	100.00		進貨淨額	242,459	100.00		進貨淨額	18,250	100.00	

增減變動原因：

最近二年度主要供應商變化，係本公司經考量市場供需狀況而調整減少備貨。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年第 1 季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S-02	257,975	41.41	無	S-02	202,045	47.06	無	S-02	32,938	59.51	無
2	S-01	254,393	40.83	無	S-01	165,348	38.52	無	S-01	8,163	14.75	無
3	S-03	0	0	關聯企業	S-03	1,000	0.23	關聯企業	S-03	7,565	13.67	關聯企業
	其他	110,643	17.76		其他	60,922	14.43		其他	6,687	12.07	
	銷貨淨額	623,011	100.00		進貨淨額	429,315	100.00		進貨淨額	55,353	100.00	

增減變動原因：

主要係本公司之終端客戶因市場消費需求減少，致銷售額下滑。

5.最近二年度生產量值與銷售量值

(1)最近兩年度生產量值

單位：仟顆；新台幣仟元

項目	110 年度			111 年度		
	產能(註 1)	產量	產值	產能(註 1)	產量	產值
IC 晶片	—	26,945	277,173	—	17,357	208,235
矽智財	—	(註 2)	(註 2)	—	(註 2)	(註 2)
合計	—	26,945	277,173	—	17,357	208,235

註 1：本公司產品係委託晶圓廠製造晶圓，再委由封裝測試廠進行封裝及測試作業，並無產能限制。

註 2：為矽智財勞務收入及授權收入，故無生產量值。

變動分析：

主係本公司因應市場需求減少，減少 IC 晶片之備貨，故產量及產值皆減少。

(2)最近兩年度銷售量值

單位：仟顆；新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
IC 晶片	473	15,500	25,120	605,358	315	11,334	17,060	398,225
矽智財	註	2,153	註	—	註	19,756	註	—
合計	473	17,653	25,120	605,358	315	31,090	17,060	398,225

註：為矽智財授權收入，故無銷售量。

變動分析：

本期銷貨收入減少，主係 111 年度市場需求減緩，使外銷量值明顯減少所致。

三、從業員工最近二年及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		110 年度	111 年度	112 年截至 5 月 5 日
員工 人數	管 理 人 員	5	7	7
	一 般 職 員	77	74	89
	合 計	82	81	96
平 均 年 歲		38.4	38.2	39
平 均 服 務 年 資		3.7	4.3	5.4
學歷分布 比率	博 士	—	—	—
	碩 士	40.24%	40.74%	44.79%
	大 學 (專)	58.54%	58.03%	54.17%
	高中(含)以下	1.22%	1.23%	1.04%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。

(二)環境污染損失之未來因應對策(包括改善措施)及可能支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

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

優秀的專業員工是公司最重要的資產，和諧的勞資關係為企業發展的基石，本公司勞資關係和諧、穩定，公司保持業務積極正向發展，除致力提升員工福利、待遇及工作環境外，同時維持勞資溝通管道暢通，並經由全體同仁共同努力，發揮個人的專才，使同仁及公司同步成長，共同攜手創造美好的未來。

1.員工福利措施與實施情形

- A.依法享有特休假、額外給予彈性假，提撥退休金，成立職工福利委員會，統籌福利活動，成立持股會，享有公司額外獎助金，協助員工累積財富與提早規劃保儲蓄金，增加員工福利及保障勞工權益。
- B.全體員工除依法參加勞工保險、全民健康保險外，另提供員工團體保險、旅平險，由公司負擔保費。
- C.定期規劃辦理員工高額健康檢查及不定期舉辦員工活動、旅遊活動，豐富同仁休閒活動，增進情誼。
- D.端午節、中秋節均有禮金或禮品。
- E.婚喪生育等均有補助。
- F.新增親子假，讓家中有 15 歲以下子女之同仁可擇一日陪伴家中孩童。
- G.成立社團，讓同仁於工作之餘亦可與志同道合之同仁一起發展興趣，除可達同仁工作與生活平衡外，亦可增進同仁間情感。

2.進修及訓練實施情形

為提升員工專業技術能力、加強工作效率及對產品品質之重視，同時進行內部訓練和外部訓練，以強化各機能別員工之專業能力，本公司各項訓練列舉如下：

- A.新進人員訓練：到職當日提供有關公司之企業文化、組織沿革、工作規則、員工福利、注意事項、環境介紹等說明課程，使新進人員對公司有基本的認識。
- B.在職人員訓練：培養同仁在工作方面的專業技能、知識及管理的能力。
- C.專業職能訓練：依需要派同仁至相關機構受訓，讓同仁取得專業的檢驗認證。

3.退休制度與實施情形

本公司為安定員工退休後之生活，藉以提高在職期間之服務精神，依勞工退休金條例之規定，以勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥退休金至勞工個人退休金專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視員工權益，勞資關係和諧，除定期舉辦勞資會議外，員工可透過開放溝通之方式等管道進行意見交流，維持勞資雙方良好互動關係，因此，迄今並無勞資糾紛之情形。

- (二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

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

1.資訊安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為總管理處，負責規劃、執行及推動資訊安全管理政策事項，並推展資訊安全意識。資訊安全監理之查核單位為稽核單位，若每年內部稽核、委外稽核、ISO9001，查核發現缺失，即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

2.資通安全政策

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度—電子計算機循環及資訊安全管理辦法，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標：

- (1) 確保資訊資產之機密性、完整性、可用性。
- (2) 確保依據部門權限資料存取及防止未經授權之修改或使用資料與系統。
- (3) 確保資訊系統之永續運作。
- (4) 防止駭客、各種病毒入侵及人為意圖不當及不法使用。
- (5) 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

3.具體管理方案

- (1) 防火牆防護。
- (2) 端點防護及防毒軟體。
- (3) 郵件安全管控。
- (4) 系統存取控制。
- (5) 資訊設備安全管理及資料備份機制。

4.投入資通安全管理之資源

本公司 111 年 10 月委外資安機構針對公司內使用者寄發社交工程演練郵件，藉以測試使用者對於惡意電子郵件之警覺能力與防範意識，執行結果為安全。將持續落實防護電子郵件社交工程相關之教育訓練，增加同仁對於各種惡意程式入侵的專業知識，避免於未知的情況下執行惡意程式。

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

本公司 111 年度及 112 年截至年報刊印日止，並無重大資安事件對本公司營運造成重大影響之情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
經銷代理合約書	S-01	2021/1/1~	經銷代理	無
經銷代理合約書	S-02	2021/1/1~	經銷代理	無
經銷代理合約書	S-03	2021/1/1~	經銷代理	無
加工封裝測試服務合約	P-02	2021/3/8~	積體電路加工封裝測試	無
加工測試服務合約	P-03	2021/3/16~	積體電路加工封裝測試	無
加工封裝測試合約	P-05	2021/3/26~	積體電路加工封裝測試	無
租賃合約	李○○、盧○○	2018/11/2~2028/10/31	辦公室租賃	無
租賃合約	世正開發(股)公司	2023/4/1~2028/3/31	辦公室租賃	無
租賃合約	迅杰科技(股)公司	2023/4/1~2028/3/31	辦公室租賃(分租)	無
勞務收入合約	展匯科技(股)公司	2016/1/1~若有 IP 將持續收取權利金	技術及專利授權	無
軟體合約	安國國際科技(股)公司	2022/12/5~2025/12/4	EDA TOOL 費用分攤協議	無
軟體合約	安國國際科技(股)公司	2022/12/26~2025/12/25	EDA TOOL(Cadence)代購付款協議	無
軟體合約	展匯科技(股)公司	2022/12/26~2023/12/25	EDA TOOL 費用分攤協議	無
支援服務合約	安國國際科技(股)公司	2023/1/1~2023/12/31	生產及封裝測試工程支援服務	無
技術服務合約	宏芯科技(股)公司	2021/12/27~2022/12/27	專案技術服務	無
IP 授權合約	D-99	2021/12/29~2025/12/28	IP 授權及權利金計算及支付	無
技術與專利授權契約書	宏芯科技(股)公司	2022/6/27~2023/6/26	技術與專利授權	無
技術與專利授權契約書	宏芯科技(股)公司	2022/6/27~2023/6/26	技術與專利授權	無
技術與專利授權契約書	宏芯科技(股)公司	2022/6/27~2023/6/26	技術與專利授權	無
權利金暨技術服務協議書	宏芯科技(股)公司	2022/6/27~雙方不定期議價協商權利金	權利金計算及支付	無
股份轉換契約	展匯科技(股)公司	2022/8/24~任一方依約終止	股份轉換契約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					112年3月31日
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
流動資產		363,137	341,626	422,658	1,029,386	804,589	742,917
不動產、廠房及設備		21,731	29,763	24,874	32,034	40,203	41,895
無形資產		16,202	7,555	1,814	7,391	16,145	14,476
其他資產		8,079	32,506	28,098	32,275	93,064	88,121
資產總額		409,149	411,450	477,444	1,101,086	954,001	887,409
流動負債	分配前	74,090	57,839	94,196	175,864	103,860	62,848
	分配後	87,675	57,839	137,088	285,925	(註1)	(註2)
非流動負債		228	26,588	23,572	26,506	22,227	20,910
負債總額	分配前	74,318	84,427	117,768	202,370	126,087	83,758
	分配後	87,903	84,427	160,660	312,431	(註1)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		334,831	327,023	359,676	898,716	827,914	803,651
股本		209,010	209,630	214,010	244,580	270,688	271,188
資本公積		51,968	56,876	60,725	448,276	448,276	448,276
保留盈餘	分配前	73,853	61,518	102,442	207,198	110,303	84,895
	分配後	60,268	61,518	59,550	97,137	(註1)	(註2)
其他權益		—	—	—	—	(15)	630
庫藏股票		—	(1,001)	(17,501)	(1,338)	(1,338)	(1,338)
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	334,831	327,023	359,676	898,716	827,914	803,651
	分配後	321,246	327,023	316,784	788,655	(註1)	(註2)

註1：本公司於112年3月14日經董事會決議通過發放現金股利，擬於112年股東常會承認111年度盈餘分配表後生效。

註2：本公司112年第1季財務資料業經會計師核閱。

2.簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					112年3月31日 (註)
	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入	298,339	251,778	343,824	623,011	429,315	55,353
營業毛利	164,323	116,515	174,578	365,506	215,016	22,923
營業損益	37,386	587	48,853	183,088	30,203	(23,878)
營業外收入及支出	7,447	975	1,337	1,524	10,609	(1,127)
稅前淨利(損)	44,833	1,562	50,190	184,612	40,812	(25,005)
繼續營業部門 本期淨利(損)	32,998	1,250	40,924	147,648	37,624	(25,408)
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	32,998	1,250	40,924	147,648	37,624	(25,408)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	—	—	(15)	645
本期綜合損益總額	32,998	1,250	40,924	147,648	37,609	(24,763)
淨利歸屬於 母公司業主	32,998	1,250	40,924	147,648	37,624	(25,408)
淨利歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	32,998	1,250	40,924	147,648	37,624	(25,408)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	1.60	0.06	2.00	6.59	1.4	(0.94)

註：本公司 112 年第 1 季財務資料業經會計師核閱。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒、虞成全	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒、虞成全	無保留意見
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒、虞成全	無保留意見
110 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、姚勝雄	無保留意見
111 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、姚勝雄	無保留意見加其他事項 —採用其他會計師查核 (核閱)報告且欲區分 責任之查核報告

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務資料					112年3月31日
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	18.16	20.52	24.67	18.38	13.22	9.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,541.85	1,188.09	1,540.76	2,888.25	2,114.62	1,968.16
償債能力 (%)	流動比率	490.13	590.65	448.70	585.33	774.69	1,182.09
	速動比率	452.26	526.61	361.13	535.63	651.76	991.20
	利息保障倍數	—	4.86	116.11	390.48	97.48	(259.47)
經營能力	應收款項週轉率(次)	12.17	10.38	14.96	23.44	18.91	15.95
	平均收現日數	30	35	24	16	19	23
	存貨週轉率(次)	4.40	4.55	3.28	3.29	2.02	0.96
	應付款項週轉率(次)	4.29	4.99	4.70	5.68	5.72	6.20
	平均銷貨日數	83	80	111	111	181	380
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.27	9.78	12.59	21.90	11.89	5.39
	總資產週轉率(次)	0.72	0.61	0.77	0.79	0.42	0.24
獲利能力	資產報酬率(%)	7.97	0.38	9.29	18.76	3.69	(11.01)
	權益報酬率(%)	9.86	0.38	11.92	23.47	4.36	(12.14)
	稅前純益占實收資本比率(%)	21.45	0.75	23.45	75.48	15.08	(36.95)
	純益率(%)	11.06	0.50	11.90	23.70	8.76	(45.90)
	每股盈餘(元)	1.60	0.06	2.00	6.59	1.40	0.94
現金流量	現金流量比率(%)	61.70	35.47	62.72	132.30	(33.63)	(72.00)
	現金流量允當比率(%)	133.51	134.21	133.94	175.44	66.28	54.45
	現金再投資比率(%)	0.85	2.01	15.47	20.98	(17.56)	(5.61)
槓桿度	營運槓桿度	1.69	51.92	1.46	1.09	1.75	0.66
	財務槓桿度	1.00	3.23	1.01	1.00	1.01	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1.財務結構：

- (1)負債占資產比率：主係終端市場需求減緩，減少備貨，致應付帳款減少，及111年度營收下滑獲利減少，應付所得稅減少，致負債占資產比率下降。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係111年度設備支出增加，致長期資金占不動產、廠房及設備比率減少，但財務結構仍穩定。

2.償債能力：

- (1)流動比率及速動比率：主係111年度發放現金股利，使流動資產及速動資產減少，且營收及獲利減少，使應付獎金及所得稅減少，致流動比率及速動比率增加。
- (2)利息保障倍數：主係本期稅前純益減少，致利息保障倍數下降。

3.經營能力：

- (1)存貨週轉率及平均銷貨日數：因終端市場需求減緩，客戶出貨減少，致存貨週轉率減少，平均銷

分析項目	年度	最近五年度財務資料					112年3月31日
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	

貨日數增加。

(2)不動產、廠房、設備週轉率及總資產週轉率減少：主係營收下滑所致。

4.獲利能力：
資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘皆減少：主係 111 年度營收及獲利減少所致。

5.現金流量：
(1)現金流量比率減少：主係 111 年度營收及獲利減少所致。
(2)現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主係 111 年度營收及獲利下滑較多，致營業活動之淨現金流入減少，且 111 年度發放現金股利，使營運資金減少所致。

6.槓桿度：
營運槓桿度增加：主係 111 年度營業利益較前一年度減少所致。

註 1：財務分析計算公式：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 3）

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。(註4)

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註5：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、審計委員會審查報告書：詳附件一

四、最近年度經會計師查核簽證之個別財務報告：詳附件二。

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

會計項目	年度	111 年度	110 年度	增(減)變動	
				金額	%
流動資產		804,589	1,029,386	(224,797)	(21.84)
不動產、廠房及設備		40,203	32,034	8,169	25.50
使用權資產		25,045	30,225	(5,180)	(17.14)
無形資產		16,145	7,391	8,754	118.44
其他非流動資產		68,019	2,050	65,969	3,218.00
資產總額		954,001	1,101,086	(147,085)	(13.36)
流動負債		103,860	175,864	(72,004)	(40.94)
非流動負債		22,227	26,506	(4,279)	(16.14)
負債總額		126,087	202,370	(76,283)	(37.69)
普通股股本		270,688	244,580	26,108	10.67
資本公積		448,276	448,276	0	0.00
保留盈餘		110,303	207,198	(96,895)	(46.76)
其他權益		(15)	0	(15)	-
庫藏股票		(1,338)	(1,338)	0	0.00
權益總額		827,914	898,716	(70,802)	(7.88)
最近二年度資產、負債及權益項目發生重大變動(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響：					
1.流動資產：主係111年度發放現金股利、投資宏芯科技(股)公司、購買設備及無形資產，致流動資產減少。					
2.其他非流動資產：主係投資宏芯科技(股)公司，致其他非流動資產增加。					
3.流動負債：主係減少備貨，應付帳款減少，及因營運獲利減少使估列員工獎金及應付所得稅金額減少，致流動負債減少。					
4.保留盈餘：主係本年度發放現金股利及獲利減少所致。					
影響重大者之未來因應計畫：					
本公司為公司長久發展，建構人才、技術、資金等資源長期平台，以股份轉換形式，併購展匯科技，透過整併，讓公司不論在規模與專業能力上都更加完整與提升。					

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

會計項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業收入	429,315	623,011	(193,696)	(31.09)
營業成本	214,299	257,505	(43,206)	(16.78)
營業毛利	215,016	365,506	(150,490)	(41.17)
營業費用	184,813	182,418	2,395	1.31
營業利益	30,203	183,088	(152,885)	(83.50)
營業外收入及支出	10,609	1,524	9,085	596.13
稅前淨利	40,812	184,612	(143,800)	(77.89)
所得稅費用	(3,188)	(36,964)	33,776	(91.38)
本期淨利	37,624	147,648	(110,024)	(74.52)
本期其他綜合損益	(15)	0	(15)	0.00
本期綜合損益總額	37,609	147,648	(110,039)	(74.53)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因：				
營業收入、營業利益及稅前淨利：主係受整體市場需求減緩、通膨壓力等因素，及客戶持續清庫存的影響，致營收及獲利同步下滑。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

請參閱本年報第 5~6 頁致股東報告書之說明。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年營業活動淨現金流入	預計全年其他淨現金流(出)(註)	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
440,585	(34,926)	(163,285)	242,374	—	—
註：含匯率變動對現金及約當現金之影響金額3,758仟元。					
1.現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：主係營收及獲利同步下滑，致營業活動呈淨現金流出。					
(2)投資活動：購置研發所需設備、技術及軟體，並投資宏芯科技，致投資活動呈淨現金流出。					
(3)籌資活動：發放110年度現金股利，致呈淨現金流出。					
2.現金不足之補救措施：本公司無現金不足之情形。					

(二)流動性不足之改善計畫

本公司目前尚無資金流動性及現金不足之情況。

(三)未來一年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年營業活動 淨現金流入	預計全年其他 淨現金流(出)	預計現金 剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
242,374	40,008	(116,359)	166,023	—	—
1.現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係預期本公司新產品推出可提升營運規模，帶動獲利同步成長，預計營業活動呈淨現金流入。 (2)投資活動：本公司將持續投資研發所需設備、技術及軟體，故預計產生淨現金流出。 (3)籌資活動：本公司預計發放111年現金股利，致呈現淨現金流出。 2.現金不足之補救措施：本公司無現金不足之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大資本支出，故對財務業務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

轉投資事業名稱	主要營業項目	111 年度認列 之投資(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
宏芯科技(股)公司	IC 開發設計及銷售	(7,371)	營運虧損	無	無

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動：

本公司目前浮動利率資產主要為銀行存款，尚無金融機構借款或其他浮動利率債務，利率波動對本公司損益影響不大。

2.匯率變動：

本公司 111 年度兌換(損)益為 9,598 千元，占營業收入及營業利益比率分別為 2.23%及 31.78%，美國升息，新台幣貶值，致今年兌換利益顯著增加。本公司為因應匯率波動之影響，採取措施如下：

A.增加外幣淨資產部位

客戶應收帳款依交易條件準時支付，本公司做好外幣現金流量管控，提高外幣安全水位，參酌銀行匯率，擇優結售，減少外幣匯率風險。

B.自然避險策略

客戶貨款及供應商購料款盡量採同一幣別，運用應收應付款項自然避險之方式，以達到降低匯兌風險之效果。

C.取得專業金融市場分析報告，作為部位調節時間點的依據

與往來主力銀行外匯部門保持密切聯繫，取得專業金融市場分析，使財務人員對於匯兌波動時進行部位調節的時間點及匯率報價適時從事外匯避險交易，以降低可能產生之匯兌風險。

3.通貨膨脹變動：

本公司產品主要應用於消費性電子產品，111 年受整體市場需求減緩、通膨壓力等因素影響，致消費性電子產品需求下滑。

本公司將持續密切注意市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，未來將持續密切觀察物價指數變化情形，研判通貨膨脹對本公司之影響，適時調整相關銷售策略，以因應通貨膨脹所帶來之壓力。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資，另本公司 111 年度及 112 年截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司以穩定中求成長的態度，持續朝著擴大研發團隊規模、增設新產品線、擴張產品應用範圍與提升產品品質的方向前進。有鑒於視訊介面規格不斷在演進，將投入更多的研發能量於更高規格的視訊轉換傳輸技術開發，包括 DisplayPort 1.4、HDMI 2.0、PowerDelivery3.0 等規格，以便支持 4K60Hz 及更高解析度的顯示器、電視或投影機等畫面顯像設備。本公司 110 及 111 年度研發費用金額分別為 126,417 仟元及 129,702 仟元，占營業收入分別為 20.29%及 30.21%，未來亦將持續投入一定比例之資源用於新產品與技術開發，以強化公司之市場競爭優勢，本公司預計未來一年仍持續投入之研發人力與經費預計約佔營收 30%~35%。在各項研發費用投入之前，本公司會審慎評估市場風險及投資效益。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，機動調整本公司相關營運策略以因應市場環境變化。111 度及 112 年截至年報刊印日止，本公司並無因國內外重要政策及法律變動而對財務業務產生重大不利影響之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自主研發能力，積極擴展未來之市場應用領域，故

111 年度及 112 年截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務與業務尚未有重大不良之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持誠信務實的經營理念，專注於本業經營與發展，持續強化內部管理及提升管理品質及績效，公司自設立迄今並無任何企業形象改變造成對企業危機管理之情事，未來本公司將持續遵守並落實各項公司治理要求，以降低該等風險發生之可能性，並在追求股東權益最大化之同時，善盡企業之社會責任。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司與展匯科技股份有限公司（下稱展匯公司）已於 112 年 4 月 1 日完成股份轉換，展匯公司成為本公司百分之百持股之子公司，預計於 112 年第二季結束後 10 日內洽請原主辦承銷商就股份轉換對發行人財務、業務及股東權益之影響出具評估意見。

本公司及展匯公司透過本次股份轉換案，可整合雙方之研發技術及設計專長，並透過經驗交流，結合雙方有關影像轉換、影像處理、介面整合等相關技術，有助於新產品的開發與導入，預期可加速介面轉換統一相關產品之布局，使整體競爭力提升。綜上所述，本公司與展匯公司股份轉換後，對於雙方公司後續研發技術能力之提升及強化集團之競爭力，應具有正面之助益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司係屬無自有晶圓廠之專業 IC 設計公司，考量產能取得、品質良率、交期穩定、製程配合及成本等因素，選擇優良之晶圓代工廠商，維持長期合作關係，故有進貨集中之情形，此為 IC 設計產業之行業特性。本公司為降低進貨集中可能的風險，除持續與信譽卓著的廠商維持良好合作外，亦配合新產品開發評估與新供應商往來之可行性。

(2) 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

因本公司之產業特性，多透過經銷商銷售與終端客戶，致產生銷貨集中於前二大客戶之情事。惟終端客戶之產品方案仍需由本公司與其共同合作進行規格設計與開發及後續技術支援，顯示經銷商僅具有媒介及串接上下游交易對象、統籌產品物流規劃等平台功能，經銷商之變動應不致影響本公司與終端客戶間之穩定合作關係。又為降低主要經銷商信用風險，本公司或徵提相關擔保，或採提前收款方式，並持續評估主要客戶財務狀況及實際收款情形。本公司未來除與既有之通路經銷商及終端客戶維持良好合作關係外，亦

將持續研發新產品並擬拓展新通路經銷商、OEM/ODM 代工或系統廠商等新客源，以降低銷貨集中之風險。

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

本公司 111 年度及 112 年截至年報刊印日止，並無董事或持股超過百分之十之大股東因股權大量移轉或更換而對本公司營運造成重大影響之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

(十三) 資通安全風險對公司之影響、風險及因應措施：

本公司 111 年度及 112 年截至年報刊印日止，尚無重大資安事件對本公司營運造成重大影響之情事。

(十四) 其它重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附件一

安格科技股份有限公司審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所虞成全會計師及姚勝雄會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：劉光華



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 七 日

附件二

最近年度經會計師查核簽證之個別財務報表

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No.100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : + 886 (2) 2725 - 9988
Fax: + 886 (2) 4051 - 6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

安格科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

安格科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達安格科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與安格科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對安格科技股份有限公司民國 111 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整

體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對安格科技股份有限公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：銷貨收入認列

有關收入認列之會計政策，請參閱附註四(十二)；有關收入之說明，請參閱附註十九及三四。

安格科技股份有限公司營業收入主要係各式多媒體視訊轉換控制晶片之設計及銷售，銷貨收入係於移轉承諾之產品給客戶並滿足履約義務時認列，民國 111 年度對主要賒銷客戶之銷貨收入為新台幣 165,348 仟元，佔民國 111 年度營業收入之 39%；且交易型態主要係透過海外代理商銷售晶片產品，銷貨對象較為集中外，對主要賒銷客戶係採取信用銷售方式，基於收入認列之正確與否將影響財務報告之允當表達，因此本會計師將主要賒銷客戶之銷貨收入認列考量為關鍵查核事項。

本會計師已執行控制測試，針對訂單成立及收入認列等交易流程，評估內部控制之設計及執行情形，確認相關交易之內部控制有效性；並取得主要賒銷客戶之銷貨單彙總表，確認其與銷貨明細是否相符；另選取樣本抽核至原始訂單、外部運送文件及客戶簽收文件，並確認貨款收回情形，亦針對主要賒銷客戶執行發函詢證之程序；暨檢視資產負債表日後是否發生重大銷貨退回，以確認主要賒銷客戶之銷貨收入認列是否允當。

其他事項

列入安格科技股份有限公司財務報表之採用權益法之投資中，有關宏芯科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關宏芯科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資帳面金額為 50,405 仟元，佔資產總額之 5%，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額為(7,371)仟元，佔稅前淨利(18%)。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估安格科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算安格科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

安格科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對安格科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使安格科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致安格科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於安格科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成安格科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對安格科技股份有限公司民國 111 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 虞成全

虞成全



會計師 姚勝雄

姚勝雄



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 3 月 27 日

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 242,374	25	\$ 440,585	40
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七）	52,171	6	59,793	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註八及二八）	366,100	38	411,900	37
1170	應收帳款（附註九及十九）	16,230	2	28,677	3
1180	應收帳款—關係人（附註九、十九及二七）	44	-	461	-
1200	其他應收款（附註九）	-	-	563	-
130X	存貨（附註十）	116,817	12	74,585	7
1470	其他流動資產（附註十五及二七）	10,853	1	12,822	1
11XX	流動資產總計	804,589	84	1,029,386	93
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十一）	50,405	5	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	40,203	4	32,034	3
1755	使用權資產（附註十三）	25,045	3	30,225	3
1780	無形資產（附註十四）	16,145	2	7,391	1
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	4,827	1	1,178	-
1900	其他非流動資產（附註十五）	12,787	1	872	-
15XX	非流動資產總計	149,412	16	71,700	7
1XXX	資 產 總 計	\$ 954,001	100	\$ 1,101,086	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債（附註十九及二七）	\$ 9,314	1	\$ 14,522	1
2170	應付帳款	25,163	3	49,762	5
2200	其他應付款（附註十六及二七）	59,400	6	70,290	6
2230	本期所得稅負債（附註二一）	3,635	-	35,025	3
2280	租賃負債—流動（附註十三）	5,036	1	4,905	1
2399	其他流動負債	1,312	-	1,360	-
21XX	流動負債總計	103,860	11	175,864	16
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	781	-	28	-
2580	租賃負債—非流動（附註十三）	21,446	2	26,478	2
25XX	非流動負債總計	22,227	2	26,506	2
2XXX	負債總計	126,087	13	202,370	18
	權益（附註十八及二三）				
3110	普通股股本	270,688	28	244,580	22
3200	資本公積	448,276	47	448,276	41
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	30,650	3	15,885	2
3350	未分配盈餘	79,653	9	191,313	17
3400	其他權益	(15)	-	-	-
3500	庫藏股票	(1,338)	-	(1,338)	-
3XXX	權益總計	827,914	87	898,716	82
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 954,001	100	\$ 1,101,086	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 27 日查核報告）

董事長：胡漢良



經理人：藍世昱



會計主管：呂妍儀



安格科技股份有限公司

綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註十九、二七及三四）	\$ 429,315	100	\$ 623,011	100
5000	營業成本（附註十及二十）	<u>214,299</u>	<u>50</u>	<u>257,505</u>	<u>41</u>
5900	營業毛利	<u>215,016</u>	<u>50</u>	<u>365,506</u>	<u>59</u>
	營業費用（附註二十及二七）				
6100	推銷費用	14,802	4	13,400	2
6200	管理費用	40,309	9	42,601	7
6300	研究發展費用	<u>129,702</u>	<u>30</u>	<u>126,417</u>	<u>20</u>
6000	營業費用合計	<u>184,813</u>	<u>43</u>	<u>182,418</u>	<u>29</u>
6900	營業淨利	<u>30,203</u>	<u>7</u>	<u>183,088</u>	<u>30</u>
	營業外收入及支出（附註十一及二十）				
7100	利息收入	6,520	2	2,159	-
7020	其他利益及損失	1,976	1	(1,127)	-
7050	財務成本	(423)	-	(474)	-
7140	廉價購買利益－取得關聯企業（附註十一）	9,552	2	-	-
7190	其他收入	355	-	966	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(<u>7,371</u>)	(<u>2</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,609</u>	<u>3</u>	<u>1,524</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	40,812	10	184,612	30
7950	所得稅費用（附註二一）	(<u>3,188</u>)	(<u>1</u>)	(<u>36,964</u>)	(<u>6</u>)
8200	本年度淨利	<u>37,624</u>	<u>9</u>	<u>147,648</u>	<u>24</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
	後續可能重分類至損益之				
	項目：				
8370	採用權益法認列之關				
	聯企業之其他綜合				
	損益之份額（附註				
	十一及十八）	(\$ 15)	-	\$ -	-
8300	本期其他綜合損益	(15)	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 37,609	9	\$ 147,648	24
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基 本	\$ 1.40		\$ 5.99	
9850	稀 釋	\$ 1.38		\$ 5.90	

後附之附註係本財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 27 日查核報告）

董事長：胡漢良



經理人：藍世旻



會計主管：呂妍儀





安泰證券股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		實 收 資 本				公 積 金		盈 餘			庫 藏 股	股 票 權	益 總 計
		普 通 股	股 本	股 票 發 行 溢 價	員 工 認 股 權	庫 藏 股 票 交 易	合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益			
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 213,660	\$ 350	\$ 50,505	\$ 7,591	\$ 2,629	\$ 60,725	\$ 11,793	\$ 90,649	\$ -	(\$ 17,501)	\$ 359,676	
B1	109 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)	-	-	-	-	-	-	4,092	(4,092)	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(42,892)	-	-	(42,892)	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	147,648	-	-	147,648	
E1	現金增資 (附註十八)	29,200	-	367,518	-	-	367,518	-	-	-	-	396,718	
N1	股份基礎給付交易 (附註十八及二三)	1,370	-	5,211	(2,233)	17,055	20,033	-	-	-	16,163	37,566	
T1	預收股本轉列股本 (附註十八)	350	(350)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	244,580	-	423,234	5,358	19,684	448,276	15,885	191,313	-	(1,338)	898,716	
B1	110 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)	-	-	-	-	-	-	14,765	(14,765)	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(110,061)	-	-	(110,061)	
B9	普通現金股利	24,458	-	-	-	-	-	-	(24,458)	-	-	-	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	37,624	(15)	-	37,609	
N1	股份基礎給付交易 (附註十八及二三)	1,650	-	1,925	(1,925)	-	-	-	-	-	-	1,650	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 270,688	\$ -	\$ 425,159	\$ 3,433	\$ 19,684	\$ 448,276	\$ 30,650	\$ 79,653	(\$ 15)	(\$ 1,338)	\$ 827,914	

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 27 日查核報告)



董事長：胡漢良



經理人：藍世昱



會計主管：呂妍儀

安格科技股份有限公司

現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 40,812	\$ 184,612
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	17,125	12,874
A20200	攤銷費用	5,457	2,870
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失	7,622	207
A20900	財務成本	423	474
A21200	利息收入	(6,520)	(2,159)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	4,129
A22400	採用權益法認列之關聯企業損失 之份額	7,371	-
A23700	存貨跌價損失	10,556	458
A24100	未實現外幣兌換利益	(3,903)	(137)
A29900	廉價購買利益（附註十一）	(9,552)	-
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	12,153	(5,019)
A31160	應收帳款－關係人	417	(155)
A31180	其他應收款	563	-
A31200	存 貨	(52,788)	(3,078)
A31240	其他流動資產	1,969	(2,299)
A32125	合約負債	(5,208)	1,163
A32150	應付帳款	(24,330)	9,020
A32180	其他應付款	(5,668)	36,106
A32230	其他流動負債	(48)	509
A33000	營運產生之現金	(3,549)	239,575
A33100	收取之利息	6,520	2,159
A33300	支付之利息	(423)	(474)
A33500	支付之所得稅	(37,474)	(8,589)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(34,926)	232,671

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 60,000)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(281,100)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	45,800	-
B01800	取得採用權益法之投資(附註十一)	(48,239)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註二四)	(25,166)	(7,739)
B03700	存出保證金增加	-	(330)
B04500	購置無形資產(附註二四)	(26,126)	(8,447)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(53,731)	(357,616)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(4,901)	(4,541)
C04500	發放現金股利	(110,061)	(42,892)
C04600	現金增資(附註十八)	-	396,718
C04800	員工執行認股權	1,650	1,370
C05100	員工購買庫藏股(附註十八)	-	32,067
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(113,312)	382,722
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	3,758	22
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(198,211)	257,799
E00100	年初現金及約當現金餘額	440,585	182,786
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 242,374	\$ 440,585

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：胡漢良



經理人：藍世旻



會計主管：呂妍儀



安格科技股份有限公司

財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

安格科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 99 年 10 月 21 日經經濟部核准成立，主要營業項目為 IC 產品設計開發、電子材料批發及國際貿易等業務。

本公司於 110 年 5 月 27 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，自 110 年 8 月 11 日起於該中心上櫃買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 112 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

新 發 布	／	修 正	／	修 訂 準 則	及 解 釋
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」					

IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」

IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

IFRS 16 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

首次適用上述金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新 發 布	／	修 正	／	修 訂 準 則	及 解 釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」						2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」						2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」						2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性區分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

本公司編製財務報表時，以功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

（五）存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚

需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商

譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於本財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 合約成本相關資產

為提供客戶設計與開發特定功能積體電路晶片，與客戶合約直接相關之支出若會強化未來將被用於滿足履約義務之資源，在金額可回收之範圍內係認列為履行合約成本，並於該特定功能積體電路晶片交付給客戶時認列為成本。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除累計折舊或攤銷）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得

或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金暨按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何

減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量，惟短期應付款項之利息費用不具重大性之情況除外。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

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

1. 產品銷貨收入

產品銷貨收入來自各式多媒體視訊轉換控制晶片產品之銷售。由於產品依不同客戶之交易條件於起運時或運抵客戶指定地點時，客戶對產品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔產品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，依不同客戶之交易條件於產品起運前或運抵客戶指定地點前係認列為合約負債。

2. 授權收入

依使用量收取之權利金係於客戶使用該智慧財產（IP）量產晶片後，依據各合約收取權利金收入。

3. 勞務收入

勞務收入來自為客戶設計與開發特定功能積體電路晶片服務及提供 IC 電路佈局之技術服務，於滿足履約義務時認列收入。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十五) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係以董事會通過日為給與日。

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1	\$ 27
銀行活期存款	158,592	422,558
約當現金		
銀行定期存款	83,781	18,000
	<u>\$ 242,374</u>	<u>\$ 440,585</u>

本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日質押之定期存款業已轉列至按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註八。

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行活期存款	0.01%~3.35%	0.01%~0.20%
銀行定期存款	0.98%~4.30%	0.38%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	<u>\$ 52,171</u>	<u>\$ 59,793</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	\$ 365,100	\$ 410,900
受限制資產—定期存款		
(附註二八)	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 366,100</u>	<u>\$ 411,900</u>

截至111年及110年12月31日止，按攤銷後成本衡量之金融資產之利率區間分別為1.20%～1.42%及0.53%～0.80%。

九、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 16,230	\$ 28,677
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,230</u>	<u>\$ 28,677</u>
<u>應收帳款—關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 44	\$ 461
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 461</u>
<u>其他應收款</u>		
應收設備退還款	\$ -	\$ 563
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 563</u>

本公司對產品銷售之平均授信期間為30～60天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與

現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~180天	逾期超過181天	合計
預期信用損失率	-	-	-	100%	
總帳面金額	\$ 16,274	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,274
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 16,274</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,274</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~180天	逾期超過181天	合計
預期信用損失率	-	-	-	100%	
總帳面金額	\$ 29,138	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 29,138
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 29,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,138</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 物 料	\$ 35,201	\$ 9,137
在 製 品	39,339	17,397
製 成 品	42,277	48,051
	<u>\$ 116,817</u>	<u>\$ 74,585</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 202,395	\$ 257,047
存貨跌價損失	10,556	458
勞務成本(附註十九)	1,348	-
	<u>\$ 214,299</u>	<u>\$ 257,505</u>

十一、採用權益法之投資

投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 50,405</u>	<u>\$ -</u>
	111年度	110年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨損	(\$ 7,371)	\$ -
其他綜合損益	(<u>15</u>)	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 7,386)</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 111 年 2 月以現金 48,239 仟元取得宏芯科技股份有限公司之普通股 5,360 仟股，持股比例為 17.65%，因擔任關聯企業之法人董事，對其具有重大影響力，因而採權益法評價。本公司取得宏芯科技股份有限公司所產生之廉價購買利益為 9,552 仟元，於綜合損益表單獨列示。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

自 用

	機器設備	辦公設備	其他設備	試驗設備	租賃改良	合 計
成 本						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 9,409	\$ 16,247	\$ 14,339	\$ 10,292	\$ 50,287
增 添	-	2,154	4,362	13,598	-	20,114
處 分	-	(<u>405</u>)	(<u>4,192</u>)	(<u>3,803</u>)	(<u>205</u>)	(<u>8,605</u>)
111 年 12 月 31 日餘額	-	<u>11,158</u>	<u>16,417</u>	<u>24,134</u>	<u>10,087</u>	<u>61,796</u>
累計折舊						
111 年 1 月 1 日餘額	-	2,802	5,532	7,282	2,637	18,253
折舊費用	-	1,737	5,877	3,153	1,178	11,945
處 分	-	(<u>405</u>)	(<u>4,192</u>)	(<u>3,803</u>)	(<u>205</u>)	(<u>8,605</u>)
111 年 12 月 31 日餘額	-	<u>4,134</u>	<u>7,217</u>	<u>6,632</u>	<u>3,610</u>	<u>21,593</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,024</u>	<u>\$ 9,200</u>	<u>\$ 17,502</u>	<u>\$ 6,477</u>	<u>\$ 40,203</u>
成 本						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,288	\$ 6,134	\$ 23,162	\$ 11,775	\$ 9,882	\$ 52,241
增 添	-	3,883	8,308	2,564	410	15,165
處 分	(<u>1,288</u>)	(<u>608</u>)	(<u>15,223</u>)	-	-	(<u>17,119</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	-	<u>9,409</u>	<u>16,247</u>	<u>14,339</u>	<u>10,292</u>	<u>50,287</u>
累計折舊						
110 年 1 月 1 日餘額	1,169	2,068	17,802	4,892	1,436	27,367
折舊費用	119	1,342	2,953	2,390	1,201	8,005
處 分	(<u>1,288</u>)	(<u>608</u>)	(<u>15,223</u>)	-	-	(<u>17,119</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	-	<u>2,802</u>	<u>5,532</u>	<u>7,282</u>	<u>2,637</u>	<u>18,253</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,607</u>	<u>\$ 10,715</u>	<u>\$ 7,057</u>	<u>\$ 7,655</u>	<u>\$ 32,034</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	5年
辦公設備	5年
其他設備	2至10年
試驗設備	3至5年
租賃改良	3至10年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 24,995	\$ 30,132
辦公設備	<u>50</u>	<u>93</u>
	<u>\$ 25,045</u>	<u>\$ 30,225</u>
使用權資產之增添	111年度	110年度
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,322</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 5,137	\$ 4,826
辦公設備	<u>43</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 5,180</u>	<u>\$ 4,869</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 5,036</u>	<u>\$ 4,905</u>
非流動	<u>\$ 21,446</u>	<u>\$ 26,478</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.22%~1.62%	1.22%~1.62%
辦公設備	1.60%	1.60%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為 10 年。

於租賃期間終止時，本公司對上述所租賃之標的並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 377</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 5,393)</u>	<u>(\$ 5,392)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備之租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、無形資產

	電 腦 軟 體	其 他 無 形 資 產	合 計
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,687	\$ 3,487	\$ 20,174
單獨取得	4,031	10,180	14,211
除 列	(9,939)	(308)	(10,247)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>10,779</u>	<u>13,359</u>	<u>24,138</u>
<u>累計攤銷</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	11,112	1,671	12,783
攤銷費用	2,606	2,851	5,457
除 列	(9,939)	(308)	(10,247)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>3,779</u>	<u>4,214</u>	<u>7,993</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 9,145</u>	<u>\$ 16,145</u>
<u>成 本</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,575	\$ 18,038	\$ 29,613
單獨取得	7,058	1,389	8,447
除 列	(1,946)	(15,940)	(17,886)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>16,687</u>	<u>3,487</u>	<u>20,174</u>
<u>累計攤銷</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	10,904	16,895	27,799
攤銷費用	2,154	716	2,870
除 列	(1,946)	(15,940)	(17,886)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>11,112</u>	<u>1,671</u>	<u>12,783</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,575</u>	<u>\$ 1,816</u>	<u>\$ 7,391</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3至5年
其他無形資產	
IP 矽智財	3至10年

十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付費用	\$ 7,953	\$ 6,179
進項稅額	2,660	2,369
預付貨款	240	2,926
履行合約成本（附註十九）	-	1,348
	<u>\$ 10,853</u>	<u>\$ 12,822</u>
 <u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 872	\$ 872
預付電腦軟體費	11,915	-
	<u>\$ 12,787</u>	<u>\$ 872</u>

本公司與關係人間之交易情形，請參閱附註二七(五)。

十六、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及年終獎金	\$ 32,932	\$ 31,341
應付員工及董事酬勞	6,047	22,817
應付軟體工具費	3,676	-
應付設備款	3,463	8,515
應付勞健保費及退休金	2,612	2,436
應付勞務費	1,718	1,520
其 他	8,952	3,661
	<u>\$ 59,400</u>	<u>\$ 70,290</u>

本公司與關係人間之交易情形，請參閱附註二七(六)。

十七、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司於 111 及 110 年度應提撥之金額已於綜合損益表認列之費用分別為 4,756 仟元及 4,307 仟元。

十八、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>27,069</u>	<u>24,458</u>
已發行股本	<u>\$ 270,688</u>	<u>\$ 244,580</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利，額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 5,000 仟股，得依董事會決議分次發行。

本公司 110 年初實收股本為 213,660 仟元，於 110 年及 111 年度因員工行使認股權而分別發行新股 1,720 仟元及 1,650 仟元，分為 172 仟股及 165 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司嗣於 110 年 6 月 11 日經董事會決議辦理初次上櫃現金增資發行新股 2,920 仟股，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 110 年 6 月 28 日證櫃審字第 1100006213 號函核准申報生效。上述現金增資發行新股包含公開承銷、競價拍賣及供員工認購，股數分別為 496 仟股、1,986 仟股及 438 仟股，其中公開承銷及員工認購以每股 88 元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價每股 159.88 元溢價發行，並以 110 年 8 月 9 日為增資基準日，扣除交易成本 3,000 仟元，合計 396,718 仟元，本公司認列普通股股本 29,200 仟元及資本公積—股票發行溢價 367,518 仟元。另有關現金增資發行新股保留予員工認購之酬勞成本認列情形，請參閱附註二三。

本公司於 111 年 6 月 8 日經股東常會決議通過盈餘轉增資 24,458 仟元，計發行新股 2,446 仟股，每股面額 10 元，業於 111 年 6 月 17 日經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效在案，並於 111 年 6 月 24 日經董事會決議訂定 111 年 7 月 26 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 406,986	\$ 406,986
股票發行溢價－員工認股權		
逾期失效	2,744	2,744
股票發行溢價－員工行使		
認股權轉列	15,429	13,504
庫藏股票交易－員工行使		
認股權轉列	<u>19,684</u>	<u>19,684</u>
	<u>444,843</u>	<u>442,918</u>
<u>不得作為任何用途(2)</u>		
員工認股權	<u>3,433</u>	<u>5,358</u>
	<u>\$ 448,276</u>	<u>\$ 448,276</u>

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

2. 因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司員工於110年間以每股行使價格10元認購普通股137仟股，本公司認列普通股股本1,370仟元，並將資本公積－員工認股權轉列資本公積－股票發行溢價2,233仟元；本公司員工嗣於111年間以每股行使價格10元認購普通股165仟股，本公司認列普通股股本1,650仟元，並將資本公積－員工認股權轉列資本公積－股票發行溢價1,925仟元，另有關員工認股權之酬勞成本認列情形，請參閱附註二三。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息

紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其數額以不低於當年度稅後盈餘 10%為原則，且股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之 10%。本公司正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規畫等擬具分派案，提報股東會決議調整之。

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

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 8 日及 110 年 7 月 5 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度之盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 14,765</u>	<u>\$ 4,092</u>
現金股利	<u>\$ 110,061</u>	<u>\$ 42,892</u>
股票股利	<u>\$ 24,458</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利（元）	\$ 4.5	\$ 2.0
每股股票股利（元）	1.0	-

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

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 3,763</u>
現金股利	<u>\$ 43,310</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.6

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
年初餘額	\$ -	\$ -
當期產生		
採用權益法之關聯企業 之份額	(15)	-
本期其他綜合損益	(15)	-
年底餘額	<u>(\$ 15)</u>	<u>\$ -</u>

(五) 庫藏股票

收	回	原	因	轉讓股份予員工 (仟股)
111年1月1日股數及 111年12月31日股數				<u>65</u>
110年1月1日股數				827
本年度減少				(762)
110年12月31日股數				<u>65</u>

本公司於110年3月16日董事會決議轉讓庫藏股762仟股予員工，於給與日依選擇權評價模式認列酬勞成本及資本公積－員工認股權1,151仟元。本公司員工於110年3月間以每股行使價格42.21元認購普通股762仟股，扣除證券交易稅97仟元後，計32,067仟元，本公司沖轉庫藏股票16,163仟元及資本公積－員工認股權1,151仟元，並將差額認列資本公積－庫藏股票交易17,055仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十九、收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$ 409,559	\$ 620,858
勞務收入	17,000	-
授權收入	<u>2,756</u>	<u>2,153</u>
	<u>\$ 429,315</u>	<u>\$ 623,011</u>

(一) 客戶合約之說明

產品銷貨收入

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

勞務收入

本公司為客戶設計與開發特定功能積體電路晶片及提供 IC 電路佈局之技術服務，於滿足履約義務時認列收入。

授權收入

本公司係將智慧財產（IP）授權予客戶，於客戶使用該智慧財產（IP）量產晶片後，依據各合約收取權利金收入。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款	<u>\$ 16,230</u>	<u>\$ 28,677</u>	<u>\$ 23,717</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 461</u>	<u>\$ 306</u>
合約負債			
產品銷貨	<u>\$ 9,314</u>	<u>\$ 14,522</u>	<u>\$ 13,359</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 合約成本相關資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
履行合約成本（帳列其他流動資產）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,348</u>

本公司為客戶設計與開發特定功能積體電路晶片，為該專案所購置之光罩及相關晶圓生產與封裝測試支出列為履行合約成本。

本公司已於 111 年 2 月間完成專案，本公司將履行合約成本 1,348 仟元轉列營業成本－勞務成本。

(四) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三四。

二十、淨 利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 6,048	\$ 2,114
透過損益按公允價值衡量 金融資產	<u>472</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 6,520</u>	<u>\$ 2,159</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
其他收入	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 966</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 16,151	\$ 4,160
外幣兌換損失總額	(6,553)	(4,830)
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	(7,622)	(207)
其他損失	<u>-</u>	<u>(250)</u>
	<u>\$ 1,976</u>	<u>(\$ 1,127)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 474</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,679	\$ 2,717
營業費用	<u>11,446</u>	<u>10,157</u>
	<u>\$ 17,125</u>	<u>\$ 12,874</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 31	\$ 120
營業費用	<u>5,426</u>	<u>2,750</u>
	<u>\$ 5,457</u>	<u>\$ 2,870</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 121,293	\$ 127,326
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	4,756	4,307
股份基礎給付（附註十八及二三）		
權益交割	-	4,129
其他員工福利	12,003	10,696
員工福利費用合計	<u>\$ 138,052</u>	<u>\$ 146,458</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,516	\$ 5,574
營業費用	132,536	140,884
	<u>\$ 138,052</u>	<u>\$ 146,458</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 5% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 14 日及 111 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	10%	8%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	111年度	110年度
員工酬勞	<u>\$ 4,641</u>	<u>\$ 16,594</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 6,223</u>

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

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

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 10,673	\$ 36,893
以前年度之調整	(4,589)	-
	<u>6,084</u>	<u>36,893</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(2,896)	71
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,188</u>	<u>\$ 36,964</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 40,812</u>	<u>\$ 184,612</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 8,163	\$ 36,922
以前年度之調整	(4,589)	-
永久性差異	(386)	-
未認列之可減除暫時性差異	-	42
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,188</u>	<u>\$ 36,964</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 3,635</u>	<u>\$ 35,025</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 1,025	\$ 2,112	\$ 3,137
職工福利分年攤銷	81	(81)	-

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
應付休假給付	\$ 72	\$ 144	\$ 216
採用權益法認列之 關聯企業損益之份 額	-	1,474	1,474
	<u>\$ 1,178</u>	<u>\$ 3,649</u>	<u>\$ 4,827</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 753</u>	<u>\$ 781</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 934	\$ 91	\$ 1,025
未實現兌換損失	124	(124)	-
職工福利分年攤銷	163	(82)	81
應付休假給付	-	72	72
	<u>\$ 1,221</u>	<u>(\$ 43)</u>	<u>\$ 1,178</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 28</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之本年度淨利及普通股加權平均股數如下：

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 5.99</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.38</u>	<u>\$ 5.90</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 7 月 26 日。因追溯調整，110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	\$ 6.59	\$ 5.99
稀釋每股盈餘	\$ 6.48	\$ 5.90

用以計算每股盈餘之本期淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 37,624	\$ 147,648
具稀釋作用潛在普通股之影響		-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 37,624	\$ 147,648

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	26,891	24,642
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	172	286
員工酬勞	130	108
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	27,193	25,036

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

二三、股份基礎給付協議

(一) 初次上櫃公開承銷

本公司於 110 年 6 月 11 日經董事會決議辦理初次上櫃現金增資發行新股案，並依據公司法保留 438 仟股供員工認購。如有員工認購不足或放棄認購之股份，則授權董事長洽特定人認購之。本公司

於給與日依選擇權評價模式認列酬勞成本及資本公積－員工認股權 2,978 仟元。

本公司員工及特定人以每股行使價格 88 元分別認購普通股 416 仟股及 22 仟股，本公司將資本公積－員工認股權 2,978 仟元分別轉列資本公積－股票發行溢價（員工行使認股權轉列）2,829 仟元及資本公積－股票發行溢價（員工認股權逾期失效）149 仟元。

(二) 庫藏股給與員工

有關本公司以庫藏股給與員工之股份基礎給付交易，請參閱附註十八(五)之說明。

(三) 員工認股權計畫

本公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未新增發行員工認股權。本公司 105 年 6 月及 106 年 6 月之董事會分別決議發行員工認股權之相關資訊，請參閱本公司 110 年度財務報告附註二二。

上述員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111年度		110年度	
	單	加權平均 行使價格 (元)	單	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	240	\$ 10	377	\$ 10
本年度執行	(165)	10	(137)	10
本年度失效	-	10	-	10
年底流通在外	<u>75</u>	10	<u>240</u>	10
年底可行使	<u>75</u>	10	<u>240</u>	10

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

發行年度	111年12月31日		110年12月31日	
	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
105年度	-	-	\$ 10	0.75
106年度	\$ 10	0.50	\$ 10	1.50

本公司給與之員工認股權其評價模式及採用參數如下：

評價模式	105年度發行	106年度發行
	蒙地卡羅 模擬分析法	收益法 (Black-Scholes-Merton)
給與日股價	8.32 元	23.89 元
行使價格	10.0 元	10.0 元
預期波動率	34.23%	39.19~39.47%
預期存續期間	6年	6年
預期股利率	-	-
無風險利率	0.504%	0.74~0.83%

預期波動率係參考類似公司之歷史股價波動率等資訊後決定。

二四、現金流量資訊

本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

(一) 非現金交易

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 20,114	\$ 15,165
其他應付款淨變動數	<u>5,052</u>	<u>(7,426)</u>
支付現金數	<u>\$ 25,166</u>	<u>\$ 7,739</u>
無形資產增加	\$ 14,211	\$ 8,447
預付款項淨變動數	<u>11,915</u>	<u>-</u>
支付現金數	<u>\$ 26,126</u>	<u>\$ 8,447</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	111年12月31日
租賃負債	<u>\$ 31,383</u>	<u>(\$ 4,901)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,482</u>

110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	110年12月31日
租賃負債	<u>\$ 26,602</u>	<u>(\$ 4,541)</u>	<u>\$ 9,322</u>	<u>\$ 31,383</u>

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 52,171	\$ -	\$ -	\$ 52,171

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 59,793	\$ -	\$ -	\$ 59,793

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

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價		
值衡量	\$ 52,171	\$ 59,793
<u>按攤銷後成本衡量之金融</u>		
<u>資產（註1）</u>	625,620	883,058
<u>金融負債</u>		
<u>按攤銷後成本衡量（註2）</u>	42,972	63,458

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款（含關係人）、其他應收款（不含應收營業稅

退稅款，含關係人）及其他非流動資產（存出保證金）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款及其他應付款（不包含應付薪資及年終獎金、應付員工及董事酬勞、應付勞健保費及退休金）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括銀行存款、應收款項、應付款項及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

（1）匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨及進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司主要受到美元匯率波動之影響。

敏感度分析

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率升值及貶值 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之影響數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美	元	之	影	響
	111年度			110年度	
損	(\$ 804)			(\$ 755)	
益					

以上主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價之銀行存款、應收款項及應付款項。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 449,881	\$ 429,900
—金融負債	26,482	31,383
具現金流量利率風險		
—金融資產	158,592	422,558

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生金融工具於資產負債表日之利率暴險而定。本公司所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 396 仟元及 1,056 仟元，主係因本公司之活期存款及外幣存款所產生利率風險之暴險。

本期對利率之敏感度減少主係因變動利率之銀行存款減少所致。

(3) 其他價格風險

本公司因基金受益憑證投資而產生淨資產價值之價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之淨資產價值之價格暴險進行。

若淨資產價值上漲／下跌 1%，111 及 110 年度之稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 522 仟元及 598 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日止，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前二大銷售客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款（含關係人）總額來自前述客戶比率分別為 91% 及 93%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。

以下非衍生金融負債之到期分析係依照約定之還款日編製。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 年 以 上
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 66,834	\$ 17,729	\$ -	\$ -
租賃負債	447	887	4,053	22,147
	<u>\$ 67,281</u>	<u>\$ 18,616</u>	<u>\$ 4,053</u>	<u>\$ 22,147</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 ~ 10 年
租賃負債	<u>\$ 5,387</u>	<u>\$ 19,047</u>	<u>\$ 3,100</u>

110 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 ~ 3 個 月	3 個 月 ~ 1 年	1 年 以 上
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 95,852	\$ 24,200	\$ -	\$ -
租賃負債	447	887	3,993	27,532
	<u>\$ 96,299</u>	<u>\$ 25,087</u>	<u>\$ 3,993</u>	<u>\$ 27,532</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 ~ 10 年
租賃負債	<u>\$ 5,327</u>	<u>\$ 20,712</u>	<u>\$ 6,820</u>

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人之關係及重大交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
安國國際科技股份有限公司（安國）	具重大影響之投資者
展匯科技股份有限公司（展匯）	其他關係人
群勝科技（深圳）有限公司（群勝）	其他關係人
宏芯科技股份有限公司（宏芯）	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
營業收入－授權收入	展 匯	\$ 1,439	\$ 1,386
營業收入－勞務收入	宏 芯	1,000	-
		<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 1,386</u>

本公司與安國簽訂之部分技術與專利授權合約，因其權利義務移轉予展匯，依約本公司於約定期間內將特定技術授權予展匯使用；另本公司與展匯約定自展匯開始採購授權產品之日起，以每季為一期，依累計採購數量額外計算權利金。

本公司與宏芯簽訂之技術服務合約，依約本公司於相關 IC 電路佈局之技術服務完成並經客戶驗收後認列勞務收入。

本公司與關係人之營業收入交易條件與一般客戶相當。

(三) 合約負債

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
合約負債	宏 芯	<u>\$ 3,978</u>	<u>\$ -</u>

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	展 匯	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 461</u>

(五) 其他流動資產

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他流動資產－預付費用	安 國	<u>\$ 3,278</u>	<u>\$ 2,358</u>

本公司係預付安國有關 IC 產品設計開發相關之軟體工具費用，依合約使用期間逐期攤銷為研究發展費用－軟體使用費。

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 3,879	\$ 184
其他應付款	其他關係人	<u>253</u>	<u>239</u>
		<u>\$ 4,132</u>	<u>\$ 423</u>

(七) 勞 務 費

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
製造費用	安 國	\$ 1,155	\$ 1,050
推銷費用	群 勝	<u>1,627</u>	<u>1,709</u>
		<u>\$ 2,782</u>	<u>\$ 2,759</u>

勞務費係關係人為本公司進行生產及封裝測試工程支援服務，以及協助中國大陸當地行政業務相關支援服務，依合約協議內容於每月或每季結算後支付。

(八) 研究發展費用

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
研究發展費用－軟體使用費	安 國	<u>\$ 2,716</u>	<u>\$ 2,809</u>

請參閱附註二七(五)之說明。

(九) 租金支出

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
製造費用	安 國	\$ -	\$ 60
推銷費用	安 國	-	30
管理費用	安 國	-	59
研究發展費用	安 國	-	169
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 318</u>

租金支出係向關係人承租辦公室設施，租金依設施使用之比例分攤，按月支付。租賃已於 110 年 3 月 31 日屆滿終止。

(十) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 33,088	\$ 24,258
股份基礎給付	-	272
	<u>\$ 33,088</u>	<u>\$ 24,530</u>

董事及主要管理階層薪酬係由薪酬委員會參酌個人績效及市場趨勢決定。

二八、質押之資產

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
質押定期存款	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,000</u>

本公司提供部分定期存款質押作為向關務署關稅擔保。

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

三十、重大之期後事項：無。

三一、其他事項

本公司與展匯科技股份有限公司（以下簡稱展匯公司）基於雙方產品技術互補與協同合作、資源整合與產品交互行銷，以提升營運效能並創造營運優勢之考量，於 111 年 10 月 13 日召開股東臨時會決議通過以發行新股為對價方式與展匯公司進行股份轉換，為展匯公司普通股每 1 股換發本公司新發行普通股 0.60 股，由本公司取得展匯公司 100% 股權。因應展匯公司限制員工權利新股收回註銷，本公司於換股

基準日（暫定為民國 112 年 4 月 1 日）將增資發行 17,632 仟股普通股予展匯公司之股東，每股面額新台幣 10 元，共計新台幣 176,317 仟元。

上述股份轉換案業經取得財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准函，並於 111 年 12 月 13 日申報發行新股生效。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	3,310	30.71	（美元：新台幣）		\$	101,656	
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		691	30.71	（美元：新台幣）			21,221	

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	3,733	27.680	（美元：新台幣）		\$	103,323	
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		1,006	27.680	（美元：新台幣）			27,850	

具重大影響之已實現及未實現外幣兌換（損）益如下：

外 幣	111年度			110年度		
	匯	率	淨兌換（損）益	匯	率	淨兌換（損）益
美 元	29.805		\$ 9,616	28.009		(\$ 720)
	（美元：新台幣）			（美元：新台幣）		

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表三)

三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司僅經營 IC 產品設計開發及銷售之單一產業及產品類別，管理階層於制定營運事項決策時，係依據本公司整體營運之績效，以制定公司資源之決策，故應報導部門為單一營運部門。

(一) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之收入依營運地點區分之資訊列示如下：

	111年度	110年度
中 國	\$ 398,106	\$ 605,358
台 灣	31,090	17,653
巴 西	86	-
韓 國	33	-
合 計	<u>\$ 429,315</u>	<u>\$ 623,011</u>

(二) 主要客戶資訊

來自單一客戶收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

	111年度	110年度
A 客 戶	\$ 202,045	\$ 257,975
B 客 戶	165,348	254,393

安格科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註）	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 間			公 允 價 值	備 註
				單 位	數 量	面 金 額		
安格科技股份有限公司	基金受益憑證 柏瑞 ESG 量化債券基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	2,931	\$	26,067	\$	26,067
	安聯四季豐收債券組合基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	1,068		8,474		8,474
	野村全球金融收益基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	1,921		17,630		17,630

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

安格科技股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年度

附表二

單位：新台幣千元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投入資本	投資金額	期末數	持股比例	持有金額	被投資公司本期損益	本期認列之益(損)	備註
安格科技股份有限公司	宏芯科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	\$ 48,239	\$ -	5,360	17.65	\$ 50,405	(\$ 45,186)	(\$ 7,371)	關聯企業

安格科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	持 股 比 例
安國國際科技股份有限公司	5,256,631	19.41%

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

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		附表一
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		附註八
應收帳款／應收帳款－關係人明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
使用權資產暨累計折舊變動明細表		明細表五
應付帳款明細表		明細表六
其他應付款明細表		附註十六
租賃負債明細表		明細表七
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
營業費用明細表		明細表十
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十一

安格科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金及週轉金		\$	1
銀行存款			
	活期存款	106,947	
	外幣活期存款（註 1）	51,645	
約當現金			
	原始到期日在 3 個月以內之定期存款	50,000	
	原始到期日在 3 個月以內之外幣定期存款 （註 2）	<u>33,781</u>	
		<u>\$ 242,374</u>	

註 1：係 1,682 仟美元，匯率 1：30.71。

註 2：係 1,100 仟美元，匯率 1：30.71。

安格科技股份有限公司
 應收帳款／應收帳款－關係人明細表
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	客	戶	名	稱	摘	要	金	額
應收帳款		A	公	司		貨	款	\$	14,788
		其他（註）					〃		<u>1,442</u>
								\$	<u>16,230</u>
應收帳款－關係人		展	匯			貨	款	\$	<u>44</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

安格科技股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金 成	本	淨	變	現	價	額 值
原	物	料								
		Wafer		\$	35,201			\$	34,445	
在	製	品			39,339				59,593	
製	成	品	IC 晶片		<u>42,277</u>				<u>89,138</u>	
				\$	<u>116,817</u>			\$	<u>183,176</u>	

安格科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 111 年 12 月 31 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元/仟股

名稱	期 股		初 數	餘 金	額	本 股	期 數	增 金	額	本 股	期 數	減 金	額	少 金	採權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之金額	期 股	數	末 持 股	餘 %	金 額	股 權 淨 值	提供擔保或質押情形	註 1
	稱	額																					
宏碁科技股份有限公司			-	\$ -	-		5,360	\$ 57,791			-	\$ -		-	(\$ 7,371)		5,360	17.65		\$ 50,405	\$ 48,760		

註 1：係按經會計師查核之財務報表計算。

註 2：本期增加係本期新增投資 48,239 仟元及廉價購買利益 9,552 仟元。

安格科技股份有限公司
使用權資產暨累計折舊變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
使用權資產成本				
建 築 物	\$ 41,480	\$ -	\$ -	\$ 41,480
辦公設備	<u>215</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>215</u>
小 計	<u>41,695</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,695</u>
使用權資產累計折舊				
建 築 物	11,348	5,137	-	16,485
辦公設備	<u>122</u>	<u>43</u>	<u>-</u>	<u>165</u>
小 計	<u>11,470</u>	<u>5,180</u>	<u>-</u>	<u>16,650</u>
使用權資產淨額	<u>\$ 30,225</u>	<u>(\$ 5,180)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,045</u>

安格科技股份有限公司
應付帳款／應付帳款－關係人明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	廠 商 名 稱	摘 要	金 額
應付帳款		甲 公 司	貨 款	\$ 14,285
		乙 公 司	"	4,941
		丙 公 司	"	2,123
		丁 公 司	"	1,919
		其他（註）	"	<u>1,895</u>
				<u>\$ 25,163</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

安格科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	租 賃 摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	金 額
1	建築物	107/11/02~117/10/31	1.22%-1.62%	\$ 26,427
2	辦公設備	108/03/01~113/02/29	1.60%	_____55
				26,482
	減：列為一年內到期部分			(____5,036)
				<u>\$ 21,446</u>

安格科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
營業收入					
	銷貨收入	IC 晶片 17,375 仟顆		\$ 412,757	
	勞務收入			17,000	
	授權收入			2,756	
	減：銷貨折讓及退回			(3,198)	
				<u>\$ 429,315</u>	

安格科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨成本合計	
直接原料	
期初原料	\$ 7,201
加：本期進料淨額	172,871
減：期末原料	(33,652)
	<u>146,420</u>
直接物料	
期初物料	1,936
加：本期進料淨額	8,885
減：期末物料	(1,549)
	<u>9,272</u>
製造費用	<u>74,864</u>
製造成本合計	230,556
加：期初在製品	17,397
減：期末在製品	(39,339)
製成品成本合計	208,614
加：期初製成品	48,051
減：期末製成品	(42,277)
轉列營業費用	(1,437)
	<u>212,951</u>
勞務成本	<u>1,348</u>
營業成本	<u>\$ 214,299</u>

安格科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研究發展費用	總 計
薪資費用（含董事酬金及股份基礎給付）	\$ 8,445	\$ 22,569	\$ 85,397	\$ 116,411
勞 務 費	1,884	8,346	2,141	12,371
折 舊	275	1,911	9,260	11,446
保 險 費	649	1,637	6,485	8,771
委託研究費	-	-	6,287	6,287
攤 銷	31	68	5,327	5,426
旅 費	699	273	866	1,838
進出口費用	799	-	-	799
其他費用（註）	<u>2,020</u>	<u>5,505</u>	<u>13,939</u>	<u>21,464</u>
	<u>\$ 14,802</u>	<u>\$ 40,309</u>	<u>\$ 129,702</u>	<u>\$ 184,813</u>

註：各項目餘額皆未超過該類別餘額百分之五。

安格科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	111 年度			110 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	計
員工福利費用（註）						
薪資費用	\$ 4,882	\$ 112,661	\$ 117,543	\$ 4,863	\$ 115,064	\$ 119,927
勞健保費用	356	8,771	9,127	289	7,364	7,653
退休金費用	176	4,580	4,756	160	4,147	4,307
股份基礎給付	-	-	-	150	3,979	4,129
董事酬金	-	3,750	3,750	-	7,399	7,399
其他員工福利費用	102	2,774	2,876	112	2,931	3,043
	<u>\$ 5,516</u>	<u>\$ 132,536</u>	<u>\$ 138,052</u>	<u>\$ 5,574</u>	<u>\$ 140,884</u>	<u>\$ 146,458</u>
折舊費用	<u>\$ 5,679</u>	<u>\$ 11,446</u>	<u>\$ 17,125</u>	<u>\$ 2,717</u>	<u>\$ 10,157</u>	<u>\$ 12,874</u>
攤銷費用	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 5,426</u>	<u>\$ 5,457</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 2,750</u>	<u>\$ 2,870</u>

註：本年度及前一年度之員工人數分別為 87 人及 83 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

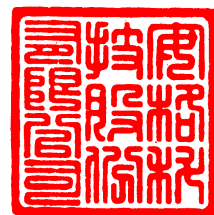
- (1) 本年度平均員工福利費用 1,658 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
 - 前一年度平均員工福利費用 1,806 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- (2) 本年度平均員工薪資費用 1,451 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
 - 前一年度平均員工薪資費用 1,557 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形（6.8）%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。
- (4) 本公司董事、經理人及員工薪資報酬政策：

A. 本公司章程第 25 條規定，以不高於當年度獲利 3% 額度內，做為當年度董事酬勞。本公司就個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，以同業薪資水準為基礎給予董事薪資；本公司獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬為每月「固定報酬」，並依據公司經營績效、公司未來營運、風險胃納及責任等，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後給予「董事酬勞」。

B. 本公司訂定「董事及經理人薪資報酬辦法」，總經理、副總經理及經理人酬金包含薪資、員工酬勞、員工認股權及庫藏股轉讓等，酬金政策係依據公司經營策略、獲利狀況、績效表現及職務貢獻等因素暨參考同業薪資市場水準，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

C. 本公司章程第 25 條規定，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之五。本公司員工薪資係依員工學識、經驗、技能、專業度及擔任職位價值為考量，並參酌整體市場薪資水準以兼顧對外競爭力及內部公平性；每年並依公司營運成果與財務狀況、員工個人績效、物價指數波動情形等，進行薪資調整。為鼓勵員工與公司共同成長，除固定發放之三節獎金外，配合公司整體營運績效表現，每年皆訂有年度目標，依目標達成情況及同仁之貢獻度發放績效獎金及員工酬勞。

安格科技股份有限公司



董事長：胡漢良

