

股票代號：6716



應廣科技股份有限公司  
一〇八年度年報

刊印日期：中華民國一〇九年五月十五日

主管機關指定之資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司揭露年報相關資料網址：<http://www.padauk.com.tw>

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人:鄭錫元

職稱:支援處協理

電話:(03)572-8688

電子郵件信箱:spokesmen@padauk.com.tw

代理發言人:李仁修

職稱:業務部資深專案經理

電話:(03)572-8688

電子郵件信箱:spokesmen@padauk.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址:30069 新竹市公道五路三段 1 號 6 樓之 6

總公司電話:(03)572-8688

分公司:無

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱:兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址:臺北市中正區忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址:<http://www.megasec.com.tw>

電話:(02)3393-0898

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師:郭紹彬會計師、邱琬茹會計師

事務所名稱:安永聯合會計師事務所

地址:台北市信義區基隆路一段 333 號 9 樓

網址:[http://www.ey.com/tw/zh\\_tw](http://www.ey.com/tw/zh_tw)

電話:(02)2757-8888

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

六、 公司網址:<http://www.padauk.com.tw>

## 目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	3
一、組織系統	3
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管	5
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
四、公司治理運作情形	18
五、會計師公費資訊	35
六、更換會計師資訊	35
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	35
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	36
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	37
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	37
肆、募資情形	38
一、資本及股份	38
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	41
三、特別股辦理情形	41
四、參與發行海外存託憑證辦理情形	41
五、員工認股權憑證辦理情形	41
六、限制員工權利新股辦理情形	43
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	43
八、資金運用計畫執行情形	43
伍、營運概況	44
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	50
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料	55
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	55
六、重要契約	56
陸、財務概況	57
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	57
二、最近五年度財務分析	60
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	64
四、最近年度財務報告	64
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	64
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	64
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	65
一、財務狀況	65
二、財務績效	65
三、現金流量	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	66
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	66
六、風險事項分析評估	66
七、其他重要事項	69
捌、特別記載事項	69

一、關係企業相關資料.....	69
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	69
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.....	69
四、其他必要補充說明事項.....	69
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	69

附錄一、內部控制聲明書

附錄二、會計師專審查內部控制制度者審查報告

附錄三、審計委員會審查報告

附錄四、財務報告

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧民國 108 年，影響公司營運的主要因素為美中貿易戰以及匯率波動，民國 108 年上半年，客戶因美中貿易戰因素而趨向保守，下半年，美中貿易戰趨於穩定，客戶轉而積極，再加上上半年因為市場保守而累積的需求，下半年出貨明顯回溫；另外，本公司產品銷售大部分都以美元或人民幣計價，匯率波動影響到營收以及獲利；茲就民國 108 年的營運成果以及民國 109 年的營運計畫，報告如下：

### 一、民國一〇八年營運報告

- (一)營運成果:應廣民國一〇八年全年營業收入為新臺幣 521,678 千元，與民國一〇七年之營業收入 466,756 千元相較，增加比率 12%；民國一〇八年稅後純益為新臺幣 71,420 千元，與民國一〇七年稅後純益 77,489 千元，年成長率為負 8 %；民國一〇八年的營業費用為 118,415 千元，與民國一〇七年的營業費用 105,244 千元相較，年增加 13,171 千元，主要是研發費用增加；民國一〇八年每股稅後盈餘為新臺幣 3.57 元。
- (二)產品開發:應廣科技積極延攬研發人才，並持續投入研發資源，積極開發新產品，除了 OTP 微控制器外，也陸續開發 MTP 與 EE 相關的微控制器，以擴展更多產品線。民國 108 年投入的研發費用為 71,838 千元，占營收 14%，較民國 107 年度 59,644 千元，上升 20%。
- (三)產品生產:民國 108 年晶圓廠產能雖然不緊張，但仍有賴生產單位與上下游廠商密切配合，才能順利達成業務與客戶端的交貨需求，並維持供貨及交期的穩定，生產單位及上下游廠商對本公司營收有重要的貢獻。

### 二、民國一〇九年營運計畫

應廣科技秉持著「誠信、創新、品質、服務、合作」的理念經營公司，以誠信為本，積極創新提供客戶最有競爭力的解決方案、最佳的服務品質，以合作的理念與廠商持續改善產品品質。

- (一)產銷預期:今年度 MTP 微控制器出貨將明顯上升，民國 108 年開始推廣的觸控產品在今年也開始有成果回饋，今年也推出新一代散熱風扇微控制器，以提供客戶更高性價比的產品，另外，新冠肺炎病毒疫情蔓延更擴大建置雲端服務的需求，伺服器持續的增加得以讓散熱風扇微控制器穩定成長。
- (二)產品開發:本公司產品持續往家電、工規產品推進，自行研發的 MTP 與 EE 都已經進入量產階段，MTP 產品或帶 EE 的家電微控制器、觸控微控制器、BLDC 無刷馬達微控制器以及下一代散熱風扇微控制器都將陸續開發。

最後，衷心感謝各位股東長期給予本公司的信賴與支持，應廣科技全體同仁將持續努力，腳踏實地的做好每個產品，發展核心技術，提高產品競爭力，持續創造穩定獲利以回饋所有股東。

祝各位股東 身體健康、萬事如意。  
謝謝!

董事長:唐燦弼



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

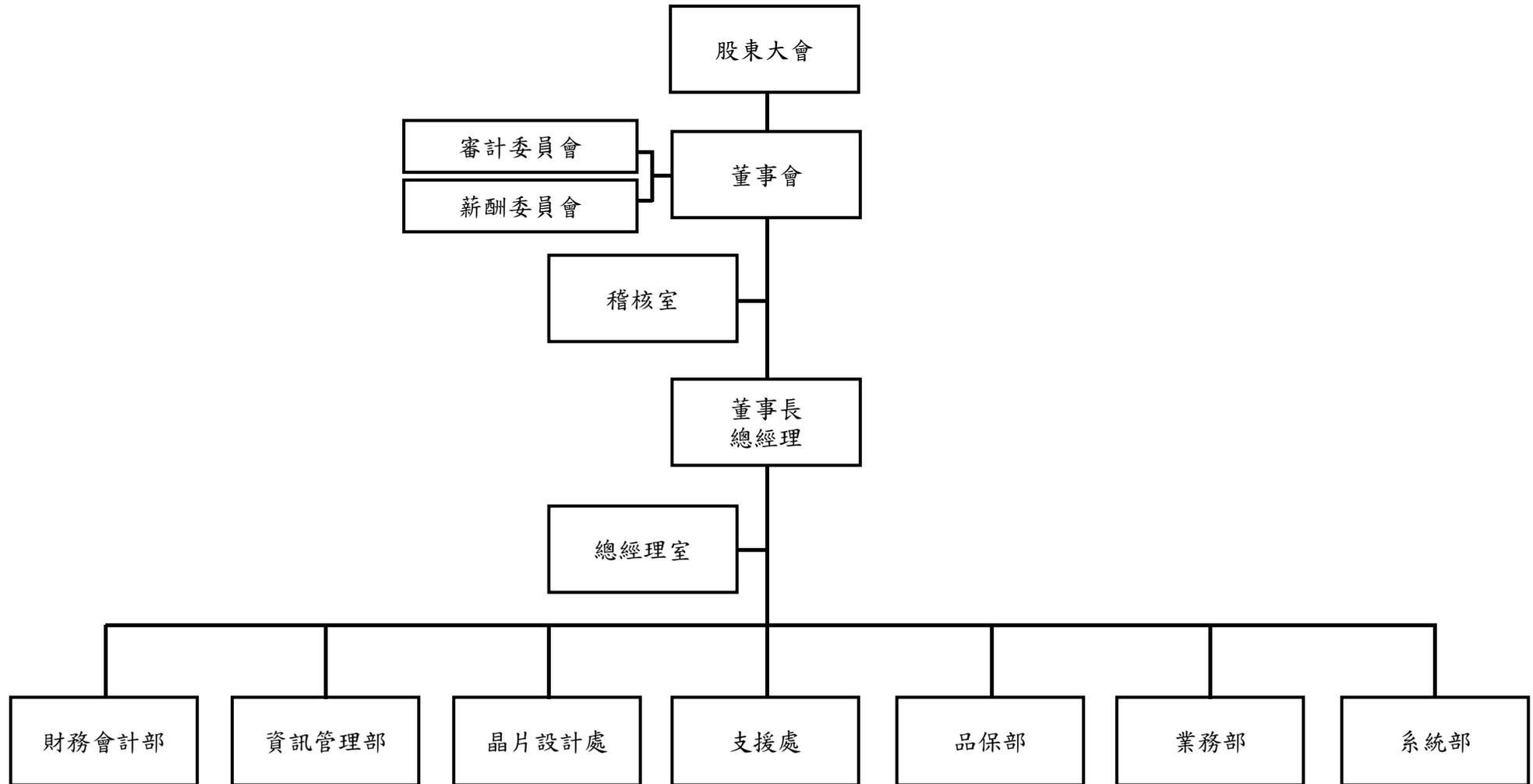
中華民國九十四年二月十七日。

### 二、公司沿革

時 間	重 要 紀 事
民國94年2月	成立於台灣新竹，設立資本額新臺幣15,000千元
民國95年3月	第一代產品八核心PDK82C系列問世
民國95年4月	辦理現金增資新臺幣26,000千元，實收資本額成為新臺幣41,000千元
民國96年7月	辦理現金增資新臺幣47,880千元，實收資本額成為新臺幣88,880千元
民國96年11月	推出DC風扇控制器DF68產品
民國96年12月	推出ADC型FPPA™控制器PDK82C系列產品
民國97年5月	直流風扇客戶DF68量產
民國97年9月	推出三相BLDC電動螺絲起子控制器PES331
民國102年2月	0.18um PMS150B產品問世 – 跨界里程碑
民國102年9月	辦理現金增資新臺幣20,000千元，實收資本額成為新臺幣108,880千元
民國103年5月	正式導入鼎新workflow ERP系統
民國104年4月	辦理盈餘轉增資新臺幣16,332千元，實收資本額成為新臺幣125,212千元
民國105年4月	辦理盈餘轉增資新臺幣18,781千元，實收資本額成為新臺幣143,993.8千元
民國106年3月	辦理員工認股權增資新臺幣2,739千元，實收資本額成為新臺幣146,732.8千元
民國106年4月	辦理盈餘轉增資新臺幣24,944.5千元，實收資本額成為新臺幣171,677千元
民國106年12月	營業地址變更至新竹市公道五路三段1號6樓之6
民國107年3月	辦理員工認股權增資新臺幣2,754千元，實收資本額成為新臺幣174,431千元
民國107年6月	辦理盈餘轉增資新臺幣20,931.7千元，實收資本額成為新臺幣195,363千元
民國107年10月	正式成為公開發行公司，股票代號6716，簡稱應廣
民國107年12月	登錄興櫃掛牌
民國108年3月	辦理員工認股權增資新臺幣3,193千元，實收資本額成為新臺幣198,556千元
民國108年5月	辦理員工認股權增資新臺幣1,614千元，實收資本額成為新臺幣200,170千元
民國108年12月	通過櫃檯買賣中心董事會上櫃申請
民國109年1月	辦理員工認股權增資新臺幣1,580千元，實收資本額成為新臺幣201,750千元 通過ISO 9001:2015驗證
民國109年3月	現金增資新臺幣20,050千元，實收資本額增加為新臺幣221,800千元 正式掛牌上櫃

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	主要職掌
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.調查、評估企業內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性。</li> <li>2.確保內部控制制度持續有效實施，並協助管理階層確實履行其責任。</li> </ol>
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.制定公司方向。</li> <li>2.管理公司各部門。</li> <li>3.協調各部門達成目標。</li> </ol>
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.銷售計劃、策略及目標擬定與執行。</li> <li>2.客戶關係管理、及客訴追蹤與訂單安排。</li> <li>3.售前與售後技術支援。</li> </ol>
支援處	生產部： <ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責擬定公司生產計畫、生產排程作業。</li> <li>2.委外生產作業之控管。</li> <li>3.倉庫管理等作業。</li> <li>4.原物料採購作業。</li> </ol>
	產品測試工程部： <ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責產品生產技術相關問題。</li> <li>2.負責產品開發測試程式。</li> <li>3.監管生產良率及解決。</li> <li>4.客戶不良品分析。</li> </ol>
	行政管理部： <ol style="list-style-type: none"> <li>1.人力資源選、用、育、留政策之訂定。</li> <li>2.員工福利與員工關係管理。</li> <li>3.事務性採購及資產管理。</li> </ol>
系統部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責公司系統軟、硬體開發。</li> <li>2.負責公司應用產品開發。</li> <li>3.協助客戶產品應用。</li> <li>4.協助客戶解決使用相關問題。</li> </ol>
晶片設計處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.IC 研發設計與佈局。</li> <li>2.工程與應用電路板與工具設計。</li> <li>3.程式驗證除錯。</li> </ol>
品保部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.制定公司產品品質規範。</li> <li>2.監管生產流程之各項品質項目。</li> <li>3.不良產品之分析與解決。</li> </ol>
資訊管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責開發及維護應用系統。</li> <li>2.資料庫管理及資料安全性之管制、網路管理、技術性支援。</li> <li>3.評估及整合各項電腦化資源。</li> </ol>
財務會計部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.統籌公司的財務、會計、稅務、資金規劃調度及經營分析。</li> <li>2.授信及預算管理，財務分析及成本控制。</li> <li>3.財務相關管理辦法訂定及執行。</li> <li>4.股務作業之處理及控管。</li> <li>5.董事會及股東會事務協助。</li> </ol>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

(一)董事、監察人

1.董事、監察人資料

109年5月15日；單位：股，%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	唐燦弼	男	107/5/18	3	94/2/14	1,487,272	8.53%	1,585,744	7.15%	-	-	-	-	國立交通大學電子研究所碩士 國立交通大學電子工程學系學士 凌陽科技股份有限公司/影像產品中心研發處處長 全技半導體股份有限公司/副總經理 聯華電子股份有限公司/電腦產品事業部晶片設計經理	應廣科技股份有限公司總經理(兼業務部主管)	-	-	-	本公司董事長及總經理為同一人，為增加經營效率、更順暢地提升機制，較獨立一席，且兼任董事人及會及監督。本公司董事及總經理為同一人，為增加經營效率、更順暢地提升機制，較獨立一席，且兼任董事人及會及監督。
董事	中華民國	曾景楠	男	107/5/18	3	94/2/14	1,281,530	7.35%	1,335,313	6.02%	741,175	3.34%	-	-	國立台灣大學電機所碩士 國立交通大學電子工程學系學士 旭曜科技股份有限公司/總經理 凌陽科技股份有限公司/消費性產品中心副總經理	-	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內之其他關係人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	張榮麟	男	107/5/18	3	94/2/14	554,862	3.18%	541,445	2.44%	313,496	1.41%	-	-	國立台灣大學電機工程研究所碩士 國立中山大學電機工程學系學士 松翰科技股份有限公司/微處理器晶片設計處副處長 金麗科技股份有限公司/32位元微處理器設計部經理 台灣積體電路製造股份有限公司/晶片設計服務處記憶體設計科副理	應廣科 股份有限 公司副 經理兼 晶片設 計處主 管(研 發主 管)、 董事	-	-	-	-
董事	中華民國	英智投 資有限 公司	-	107/5/18	3	107/5/18	152,100	0.87%	178,352	0.80%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	英智投 資有限 公司代 表人： 吳宗翰	男	-	-	-	註1	註1	187,040	0.84%	-	-	-	-	國立虎尾科技大學自動化工程系學士 群創光電股份有限公司/測試部製程設備工程師	群創光 電股份 有限公司 測試部 製程設 備工程 師	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他管、董、監、事人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	許麗玉	女	107/11/23	3	107/11/23	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州大學達拉斯分校管理行政學碩士 私立東吳大學會計系學士 美國德州會計師 許麗玉會計師事務所負責人 德霆企業股份有限公司董事 頂晶科技股份有限公司監察人 鼎元光電科技股份有限公司監察人 新普科技股份有限公司監察人 台灣省會計師公會第23屆常務監事	許麗玉會計師事務所負責人 德霆企業股份有限公司董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	李鎮宜	男	107/11/23	3	107/11/23	-	-	-	-	-	-	-	-	Ph.D in Electrical Engineering, Katholieke University Leuven (KUL), Belgium M.S. in Electrical Engineering, Katholieke University Leuven (KUL), Belgium 國立交通大學電子工程學系學士 國立交通大學電子研究所教授	國立交通大學電子研究所教授 行政院科技會報辦公室科技政策諮詢委員	-	-	-	-

職 稱	國籍或註冊地	姓 名	性 別	選(就)任日期	任 期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內之其他關係人			備註	
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
														行政院科技會報辦公室科技政策諮詢委員 IEEE ISSCC ITPC member DATE TPC member IEEE Taipei Section CAS Chapter Chair 國立交通大學研發長 國立交通大學晶片系統研究中心主任 國立交通大學電子工程學系系主任 中華民國經濟部 SBIR 電子領域召集人 中華民國經濟部技術審查委員 行政院國家科學委員會晶片系統國家型科技計畫矽智財分項召集人 行政院國家科學委員會工程處微電子學門召集人 國家實驗研究院國家晶片系統設計中心主任							

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內之其他關係人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
															行政院國家科學委員會科技權益委員 聯發科技教育基金會董事 經濟部工業局「產業升級創新平台輔導計畫」專業審查委員					
獨立董事	中華民國	許昇財	男	107/11/23	3	107/11/23	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學法律系學士 私立南臺科技大學主任秘書 南科管理局主任秘書 臺鹽實業股份有限公司董事會秘書 行政院研究發展考核委員會科長	-	-	-	-	-

註1：英智投資有限公司於107年6月2日改派代表人為吳宗翰。

## 2. 法人股東之主要股東

109年5月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
英智投資有限公司	吳春生(100%)

## 3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

109年5月15日

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)												兼任 其他 公發 公司 獨立 董事 數
	商務、 法務、 財務、 會計、 或 公司 業務 所須 相關 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、 檢察 官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國家 考試 及格 證書 之專 業及 技術 人員	商務、 法務、 財務、 會計、 或 公司 業務 所須 之工 作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
唐燦弼	-	-	√	-	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
曾景楠	-	-	√	√	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
張榮麟	-	-	√	-	√	-	√	-	√	√	√	√	√	√	√	-
英智投 資有限 公司	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
許麗玉	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
李鎮宜	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
許昇財	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-

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

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

## (二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

109年5月15日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理 (兼業務部主管)	中華民國	唐燦弼	男	94/2/18	1,585,744	7.15%	-	-	-	-	國立交通大學電子研究所碩士 國立交通大學電子工程學系學士 凌陽科技股份有限公司/ 影像產品中心研發處處長 全技半導體股份有限公司/ 副總經理 聯華電子股份有限公司/ 電腦產品事業部晶片設計經理	無	-	-	-	本公司董事長及總經理為同一人主要考量為增加經營效率、決策執行更順暢，惟為提升公司制衡機制，本公司獨立董事席次較法定席次多一席，且公司董事過半數未兼任公司經理人及員工等方式，促使董事會保有客觀性及監督的力量。
副總經理 兼晶片設計處主管 (研發主管)	中華民國	張榮麟	男	103/8/1	541,445	2.44%	313,496	1.41%	-	-	國立台灣大學電機工程研究所碩士 國立中山大學電機工程學系學士 松翰科技股份有限公司/ 微處理器晶片設計處副處長 金麗科技股份有限公司/ 32位元微處理器設計部經理 台灣積體電路製造股份有限公司/ 晶片設計服務處記憶體設計科副理	勤翼有限公司/ 董事	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
支援處協理	中華民國	鄭錫元	男	108/1/17	207,652	0.94%	-	-	-	-	私立明新科技大學電子工程科學士 我想科技股份有限公司/營運及資訊處資深經理 鈺創科技股份有限公司/資材部副理 合泰半導體股份有限公司/採購部課長	無	-	-	-	-
財務會計部經理	中華民國	廖仁昌	男	103/8/1	102,154	0.46%	-	-	-	-	國立清華大學經濟系學士 蔚華科技股份有限公司/財務處會計部會計經理 群創光電股份有限公司/成會課副理	無	-	-	-	-
系統部協理	中華民國	李居旭	男	104/8/1	314,237	1.42%	613,365	2.77%	-	-	私立元智大學電機系學士 松翰科技股份有限公司/系統部副理	無	-	-	-	-
品保部經理	中華民國	郭柏村	男	105/3/1	28,260	0.13%	-	-	-	-	國立台灣技術學院電子技術系學士 敦泰科技股份有限公司/品保處品保二部資深經理 旭曜科技股份有限公司/品保處品管部資深經理 凌陽科技股份有限公司/品管部品管一課課長	無	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
資訊管理部經理	中華民國	邱建華	男	107/3/7	40,000	0.18%	-	-	-	-	國立政治大學資訊管理系學士 奇菱光電股份有限公司/ 資訊部經理 矽統科技股份有限公司/ 資訊部副理 悠景科技股份有限公司/ 資訊部副理	無	-	-	-	-
稽核室資深稽核管理師	中華民國	林銘昭	女	107/8/10	206,631	0.93%	168,000	0.76%	-	-	私立中原大學會計系學士 蔚華科技股份有限公司/ 財務處財務經理	無	-	-	-	-

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
 (一)董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

108年12月31日；單位：新臺幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)				本公司	財務報告內所有公司					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	
董事長	唐燦弼	840	840	-	-	1,225	1,225	102	102	3.03%	3.03%	6,848	6,848	108	108	1,325	-	1,325	-	14.63%	14.63%	無
董事	曾景楠																					
董事	張榮麟																					
董事	英智投資有限公司																					
獨立董事	許麗玉																					
獨立董事	李鎮宜																					
獨立董事	許昇財																					
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：依據本公司章程規定，及由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，擬具分派建議，並提請董事會決議後，再依個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值另行分派之。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名							
	前四項酬金總額(A+B+C+D)				前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)			
	本公司		財務報告內所有公司H		本公司		財務報告內所有公司I	
低於 1,000,000 元	董事	唐燦弼、曾景楠、張榮麟、英智投資有限公司。	董事	唐燦弼、曾景楠、張榮麟、英智投資有限公司。	董事	曾景楠、英智投資有限公司。	董事	曾景楠、英智投資有限公司。
	獨立董事	許麗玉、李鎮宜、許昇財。	獨立董事	許麗玉、李鎮宜、許昇財。	獨立董事	許麗玉、李鎮宜、許昇財。	獨立董事	許麗玉、李鎮宜、許昇財。
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-		-		-		-	
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-		-		-		-	
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-		-		董事	張榮麟	董事	張榮麟
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-		-		董事	唐燦弼	董事	唐燦弼
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	共7人		共7人		共7人		共7人	

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

本公司於 107 年 11 月 23 日股東臨時會補選 3 席獨立董事，並設置審計委員會代替監察人職權。

(三)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

108年12月31日；單位：新臺幣千元，%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理 (兼業務部主管)	唐燦弼														
副總經理兼晶片設計處主管 (研發主管)	張榮麟	4,511	4,511	108	108	2,337	2,337	1,325	-	1,325	-	11.59%	11.59%	無	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	唐燦弼、張榮麟	唐燦弼、張榮麟
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共2人	共2人

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日；單位：新臺幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理(兼業務部主管)	唐燦弼	-	3,864	3,864	5.41
	副總經理兼晶片設計處主管 (研發主管)	張榮麟				
	系統部協理	李居旭				
	支援處協理	鄭錫元				
	財務會計部經理	廖仁昌				
	品保部經理	郭柏村				
	資訊管理部經理	邱建華				
	稽核室資深稽核管理師	林銘昭				

本公司108年度員工酬勞業經109年2月21日董事會通過。

(五)前五位酬金最高主管之酬金：本公司無下列情事，故無需揭露此資訊。

- 1.最近三年度個別財務報告曾出現虧損者。
- 2.最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者。

(六)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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- 1.本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例如下：

108年12月31日；單位：%

職稱	107年度		108年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	0.7	0.7	3.2	3.2
監察人	0	0	0	0
總經理及副總經理	10.2	10.2	11.3	11.3

- 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：

本公司全體董事之酬金政策，係依公司章程規定辦理，不論營業盈虧，得授權董事會依董事對公司營運參與及貢獻，並參照同業水準議定之。本公司得支付董事車馬費或出席費，其數額由董事會決議之；總經理的酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係由董事會以該職位於同業市場中之薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度議定之；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之；酬金之支付，同時考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

當年度(109)及最近年度(108)，董事會總共召開 10(A)次，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	唐燦弼	10	0	100	
董事	曾景楠	10	0	100	
董事	張榮麟	10	0	100	
董事	英智投資有限公司	9	1	90	
獨立董事	許麗玉	10	0	100	
獨立董事	李鎮宜	10	0	100	
獨立董事	許昇財	10	0	100	

註：法人董事英智投資有限公司其代表人為吳宗翰。

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：

日期	屆次	重要決議	決議情形
108 年 1 月 24 日	第 4 屆 第 7 次	1.審查本公司應提交薪資報酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案 2.本公司 107 年度經理人年終獎金發放案	1.經主席徵詢出席董事全體無異議通過。 2.因董事唐燦弼及董事張榮麟，有自身利害關係之虞，除依法利益迴避未參與表決外，餘經出席董事無異議照案通過。
108 年 2 月 26 日	第 4 屆 第 8 次	1.提報公司自行評估公司自編財務報告能力 2.本公司 107 年員工酬勞及董事酬勞分配案 3.本公司 107 年度之內部控制制度聲明書案 4.本公司 107 年度財務報表及營業報告書案 5.本公司 107 年度盈餘分派案 6.修訂本公司章程部分條文案 7.申請股票上櫃案 8.辦理初次申請股票上櫃現金增資暨原股東全數放棄認購案 9.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 10.訂定本公司「道德行為準則」案 11.訂定本公司「誠信經營守則」案 12.決議本公司 108 年股東常會召開日期、地點、事由及停止過戶期間 13.擬訂受理股東提出 108 年股東常會議案相關事宜 14.訂定本公司員工認股權憑證換發普通股增資基準日	經主席徵詢出席董事全體無異議通過。
108 年 5 月 16 日	第 4 屆 第 9 次	1.提報 108 年第一季財務報告 2.本公司上櫃集保規劃及過額配售協議案 3.訂定本公司員工認股權憑證換發普通股增資基準日 4.本公司擬向永豐商業銀行股份有限公司(含總行及分支機構)(以下稱該行)授信往來 5.本公司本屆董事薪資報酬發放金額及方式 6.本公司 108 年度簽證會計師之獨立性評估案	經主席徵詢出席董事全體無異議通過。

108年8月9日	第4屆第10次	1.提報108年第二季財務報告 2.本公司107年度董事酬勞分配案 3.本公司107年度經理人員工酬勞分配案 4.本公司108年經理人薪資調整案 5.本公司自107年7月1日至108年6月30日之「內部控制制度聲明書」案	除議案3及4案因董事唐燦弼及董事張榮麟，有自身利害關係之虞，除依法利益迴避未參與表決外，餘經出席董事無異議照案通過。
108年10月24日	第4屆第11次	1.提報本公司108年第三季財務報告案 2.本公司108年度會計師財稅簽證之服務公費案 3.本公司申請上櫃之財務預測案 4.本公司108年度營運計劃調整案 5.訂定本公司誠信經營作業程序及行為指南案 6.訂定本公司處理董事要求之標準作業程序案 7.訂定本公司申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序案 8.合作金庫商業銀行股份有限公司授信往來案 9.上海商業儲蓄銀行股份有限公司授信往來案	經主席徵詢出席董事全體無異議通過。
108年12月3日	第4屆第12次	1.訂定本公司109年度稽核計劃案 2.訂定本公司外匯避險管理原則 3.更新本公司申請上櫃之財務預測案	經主席徵詢出席董事全體無異議通過。
108年12月26日	第4屆第13次	擬辦理上櫃前對外公開承銷現金增資發行新股案	經主席徵詢出席董事全體無異議通過。
109年1月16日	第4屆第14次	1.審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案 2.本公司108年度經理人年終獎金發放案 3.本公司上櫃前現金增資發行新股授予經理人認股數額分配案 4.訂定本公司員工認股權憑證換發普通股增資基準日 5.訂定本公司109年度營運計劃案	除議案2及3案因董事唐燦弼及董事張榮麟，有自身利害關係之虞，除依法利益迴避未參與表決外，餘經出席董事無異議照案通過。
109年2月21日	第4屆第15次	1.提報本公司108年第四季財務報告案 2.本公司108年度員工酬勞及董事酬勞分配案 3.本公司108年度之內部控制制度聲明書案 4.本公司108年度財務報告及營業報告書案 5.本公司108年度盈餘分派案 6.修訂本公司章程部分條文案 7.修訂本公司股東會議事規則部分條文案 8.解除董事競業禁止案 9.決議本公司109年股東常會召開日期、地點、事由及停止過戶期間 10.訂定本公司109年股東常會受理股東提案事宜	經主席徵詢出席董事全體無異議通過。
109年5月8日	第4屆第16次	1.本公司109年度簽證會計師之獨立性評估案 2.永豐商業銀行股份有限公司授信往來案 3.股東提案權之審查案 4.本公司108年度盈餘分派送股東會承認案 5.更正及增列本公司民國109年股東常會議程案	經主席徵詢出席董事全體無異議通過。

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

2.本公司108年度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：

- (1)108年1月24日本公司107年度經理人年終獎金發放案，因董事唐燦弼及董事張榮麟兼任經理人，有自身利害關係之虞，依法利益迴避未參與表決，經餘出席董事無異議照案通過。
  - (2)108年8月9日本公司107年度經理人員工酬勞分配案及本公司108年經理人薪資調整案，因董事唐燦弼及董事張榮麟兼任經理人，有自身利害關係之虞，依法利益迴避未參與表決，經餘出席董事無異議照案通過。
  - (3)109年1月16日本公司107年度經理人年終獎金發放案及上櫃前現金增資發行新股授予經理人認股數額分配案，因董事唐燦弼及董事張榮麟兼任經理人，有自身利害關係之虞，依法利益迴避未參與表決，經餘出席董事無異議照案通過。
- 3.上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊  
本公司已著手規劃擬訂董事會自我(或同儕)評鑑之相關程序。
- 4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
- (1)本公司為符合公司治理精神，於107年11月23日自願設置審計委員會，行使證券交易法、公司法及其他法令之規定之職權。
  - (2)本公司於107年10月11日設置薪資報酬委員會，以利負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
  - (3)本公司網站設有「投資人關係」專區，提供發言人信箱，供股東諮詢公司財務、業務相關資訊。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形

當年度(109)及最近年度(108)，審計委員會總共召開9次(A)，獨立董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%) (B/A)	備註
審計委員	許麗玉	9	0	100	
審計委員	李鎮宜	9	0	100	
審計委員	許昇財	9	0	100	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1)證券交易法第14條之5所列事項。

日期	屆次	重要決議	決議情形
108年2月26日	第1屆第2次	一、報告事項 安永聯合會計師事務所會計師報告107年度財務報表審查報告 二、討論事項 1.內部稽核計劃執行情形報告 2.本公司107年度之「內部控制制度聲明書」案 3.本公司107年度財務報表及營業報告書 4.本公司107年盈餘分派案 5.辦理初次申請股票上櫃現金增資暨原股東全數放棄認購案 6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 7.訂定本公司「道德行為準則」案 8.訂定本公司「誠信經營守則」案 9.提報公司自行評估公司自編財務報表能力案	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
108年5月16日	第1屆第3次	1.內部稽核計劃執行情形報告 2.本公司108年度簽證會計師之獨立性評估	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
108年8月9日	第1屆第4次	1.內部稽核計劃執行情形報告 2.本公司108年第二季財務報告案 3.本公司自107年7月1日至108年6月30日之「內部控制制度聲明書」案	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
108年10月24日	第1屆第5次	1.內部稽核計劃執行情形報告 2.本公司108年第三季財務報告案 3.本公司108年度會計師財稅簽證之服務公費案 4.本公司申請上櫃之財務預測案 5.本公司108年度營運計劃調整案 6.訂定本公司誠信經營作業程序及行為指南案	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
108年12月3日	第1屆第6次	1.訂定本公司109年度稽核計劃案 2.訂定本公司外匯避險管理原則 3.更新本公司申請上櫃之財務預測案	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
108年12月26日	第1屆第7次	擬辦理上櫃前對外公開承銷現金增資發行新股案	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

109年1月 16日	第1屆 第8次	1.內部稽核計劃執行情形報告 2.訂定本公司109年度營運計劃案	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
109年2月 21日	第1屆 第9次	1.內部稽核計劃執行情形報告 2.本公司108年度之「內部控制制度聲明書」案 3.本公司108年度財務報告及營業報告書 4.本公司108年度盈餘分派案	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
109年5月 8日	第1屆 第10次	1.內部稽核計劃執行情形報告 2.本公司109年第1季財務報告案 3.本公司109年度簽證會計師之獨立性評估案	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

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

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

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

(1)本公司稽核主管均列席各次審計委員會並於會議中報告稽核業務，與獨立董事溝通情形良好。

(2)本公司稽核主管均定期呈交稽核報告予獨立董事審查，獨立董事針對報告內容均可以直接請稽核主管進一步說明。

(3)本公司會計師於審計委員會說明財務報告查核內容與結果，以及相關法令影響，獨立董事與會計師皆能當面做充分之溝通。

(4)本公司稽核主管皆有全程列席每次審計委員會並於各季度報告內控制度有效性及追蹤改善情形，與獨立董事能當面做充分之溝通。

## 2. 監察人參與董事會運作情形

本公司於107年11月23日股東臨時會補選3席獨立董事，並設置審計委員會代替監察人職權。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明		
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司已著手擬訂「公司治理實務守則」，故尚未能依公司治理實務相關法令規範主動揭露公司治理實務情形。	不適用。	
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	V	V	V	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	V	V	V	遵守相關法令及規定並落實執行公司營運參與程度。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司簽證會計師為國內外大型會計師事務所，以獨立超然立場，遵循相關法令查核本公司財務狀況。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		V	本公司之公司治理已著手研擬中，其相關事務暫由財務會計部兼職，執行各項公司治理相關事務，包括依法辦理各次董事會及股東常會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等、辦理公司變更登記及擬訂本公司之公司治理守則及相關辦法、提供董事及審計委員會執行業務所需資料、定期安排董事進修課程等。	不適用。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人處理相關事宜，並於公司網站公告聯絡資訊。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託專業股務機構「兆豐證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會相關事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V  V		(一) 本公司已建置投資人專區於網站(www.padauk.com.tw)，並依規定定期揭露及更新財務業務及公司治理相關資訊。  (二) 本公司定期更新公開資訊之網路申報作業系統，指定專人負責公司資訊的蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)本公司依法令規定期限內，完成年度、季度財務報告之公告申報作業，並按月申報各月份營運情形。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		(一)本公司除設有職工福利委員會、實施退休金制度外，同時規劃員工團體保險，並積極鼓勵員工參與各項訓練課程。 (二)供應商關係：本公司與供應商溝通管道暢通，關係維持良好。 (三)利害關係人之權利：本公司與員工、客戶、及往來銀行等相關利害關係人均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。 (四)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買董監事之責任保險。 (五)董事進修之情形：本公司董事均具有專業背景，並依董事、監察人進推行要點完成進修課程；此外，本公司亦不定期提供相關進修資訊給予參考，進修情形詳如附表一。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。	無重大差異。
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：本公司未列入受評公司，故無需填列。				

附表一：「108 年度董事進修情況」

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	唐燦弼	108.5.16	兆豐證券股份有限公司	證券法規研習	3
董事	張榮麟	108.5.16	兆豐證券股份有限公司	證券法規研習	3
董事	曾景楠	108.5.16	兆豐證券股份有限公司	證券法規研習	3
董事	英智投資有限公司	108.5.16	兆豐證券股份有限公司	證券法規研習	3
獨立董事	許麗玉	108.5.16	兆豐證券股份有限公司	證券法規研習	3
獨立董事	許昇財	108.5.16	兆豐證券股份有限公司	證券法規研習	3
獨立董事	李鎮宜	108.5.16	兆豐證券股份有限公司	證券法規研習	3
董事長	唐燦弼	108.10.24	安永聯合會計師事務所	智慧財產權與營業秘密	3
董事	張榮麟	108.10.24	安永聯合會計師事務所	智慧財產權與營業秘密	3
董事	曾景楠	108.10.24	安永聯合會計師事務所	智慧財產權與營業秘密	3
董事	英智投資有限公司	108.10.24	安永聯合會計師事務所	智慧財產權與營業秘密	3
獨立董事	許麗玉	108.10.24	安永聯合會計師事務所	智慧財產權與營業秘密	3
獨立董事	許昇財	108.10.24	安永聯合會計師事務所	智慧財產權與營業秘密	3
獨立董事	李鎮宜	108.10.24	安永聯合會計師事務所	智慧財產權與營業秘密	3

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公發公薪 報酬委員 成員數	備註
			商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所需 相關之 私立大 專院校 以上	法官、 檢察官、 會計師 或其他 與公司 業務所 需國家 考試及 證書之 專業人 員	具有 商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所需 之專業 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	許麗玉	-	V	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-
獨立董事	李鎮宜	V	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-
獨立董事	許昇財	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

## 2. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會計 3 人。

(2) 本屆委員任期：107 年 10 月 11 日至 110 年 5 月 17 日，最近年度(108)及當年度(109)，薪資報酬委員會合計共開會 7 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	許麗玉	7	0	100%	
委員	李鎮宜	7	0	100%	
委員	許昇財	7	0	100%	

### 其他應記載事項

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		一、公司內部依照內部控制制度相關規範，定期進行風險評估作業，各營運單位依照評估當時環境、法令規範、作業流程進行評估，並依照評估結果進行後續改善及加強作業。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	二、本公司目前已著手研擬相關守則及推動與執行辦法。	不適用。
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？	V		(一)本公司為 IC 設計服務業，主要業務為設計電路圖，其製造委外生產，公司內無實體產品之產出，屬無污染事業，故不適用環境管理系統驗證。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司遵守相關環保法令，每日清潔並回收資源垃圾，以落實環境保護及資源再利用之永續經營方針。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		V	(三)本公司主要業務為設計電路圖，無直接戶外相關之工作業務，受氣候變遷的影響性較低，故目前尚未將氣候變遷列入風險因子，未來將規劃納入風險評估影響因子，並研擬其因應措施。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)本公司內無實體產品之產出，屬無污染事業，故無廢棄物及溫室氣體排放之問題；本公司僅針對用電量進行統計及管制，並持續推行節能減碳，平日監控空調溫度，力行節能減碳觀念。	
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司依據勞基法及相關勞動法令訂定相關規則辦法，以保障員工合法權益。	無重大差異。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司工作規章依據勞基法及相關勞動法令訂定(包括薪酬、休假及其他福利等)，並確實依照規定執行。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司設有職工福利委員會，安排員工活動，提供員工舒適安全之工作環境。每年提供員工健檢補助，維護員工身心健康。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)公司依各部門性質，辦理教育訓練課程，或安排員工參加外訓課程。	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，將嚴格遵守營運地法令規範；同時為保護消費者權益，本公司訂定「銷售管理程序」及「客訴管理程序」，建立完整退貨流程及申訴管道。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司訂有外包商管理程序，在簽訂新合作契約前會先行評估供應商相關資料及資格是否符合(ex：通過 ISO 認證或經 IECQ 認證)。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務性資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司本公司已著手擬訂「企業社會責任實務守則」，為實踐企業對社會、員工及股東們之承諾，積極落實資訊公開透明。	不適用。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已著手擬訂「企業社會責任實務守則」，為實踐企業對社會、員工及股東們之承諾，積極落實資訊公開透明。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司對於員工權益、供應商關係訂有相關管理辦法，在重視員工權益方面已設立職工福利委員會；與往來銀行、客戶及供應商均有暢通之溝通管道；為響應環保，本公司要求員工盡量使用電子檔案文件以替代紙張，並善用作廢文件空白面回收再利用。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，落實誠信經營政策，並公開揭露於公開資訊觀測站，且要求所有董事與經理人及高階管理階層、員工從事任何活動時，務必遵守此行為準則。</p> <p>(二)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」明定作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。</p> <p>(三)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」規範相關作業，並加強宣導嚴禁經理人及全體員工從事任何形式或名義上收取有價值之事物，以避免因個人利益而損害公司權益。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>V</p>	<p>(一)本公司對於銷售客戶及供應商均建立定期評核機制，於訂立合約時，對雙方之權利義務得詳訂其中，以保障公司之權益。</p> <p>(二)專責單位為總經理室。由其制定防範不誠信行為方案，並定期向董事會報告負責監督執行之情形。</p> <p>(三)本公司董事會及相關委員會對議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞時，於討論及表決時均予以迴避。</p> <p>(四)本公司均依照會計制度、內控制度運作，內部稽核人員依其計劃定期查核，目前公司稽核計劃尚未將誠信經營列入稽核範圍，未來將納入計劃之一。</p> <p>(五)本公司定期舉辦董事誠信經營相關訓練，並由經理人定期向同仁宣導誠信經營的理念。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	<p>V</p> <p>V</p>		<p>(一)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。</p> <p>(二)本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益，同時採取保護措施，避免檢舉人因檢舉而遭受不當處置。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司對於採取保護措施，於公司網站及內部網站建立並公告獨立檢舉信箱或專線，避免檢舉人因檢舉而遭受不當處置。	
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？	V		本公司於公開資訊觀測站及公司網站，揭露所訂誠信經營守則內容，本公司內部稽核作業執行，並無重大異常情形，顯示推動尚具成效。	無重大差異。
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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已訂定下列相關規章及辦法：

- (1) 公司章程
- (2) 股東會議事規則
- (3) 董事及監察人選舉辦法
- (4) 董事會議事規則
- (5) 取得或處分資產處理程序
- (6) 資金貸與及背書保證處理程序
- (7) 審計委員會組織規程
- (8) 薪資報酬委員會組織規程
- (9) 內部重大資訊處理作業程序
- (10) 誠信經營守則
- (11) 誠信經營作業程序及行為指南
- (12) 道德行為準則

2. 查詢方式：本公司網站：<http://www.padauk.com.tw>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

為避免本公司或內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，造成公司或內部人訟案纏身，損及聲譽之情事，本公司於訂立「內部重大資訊處理作業程序」，以保障投資人及維護公司權益。公司不定期的向同仁宣導相關法令，其中內線交易的防範於公司同仁座談會上加強宣導，並將辦法發佈於公司網站以供查詢。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：請參閱附錄一。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：請參閱附錄二。

(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  
無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 108 年度股東會之重要決議

日期	重要決議
108 年 5 月 16 日	1. 承認一〇七年度決算表冊 2. 承認一〇七年度盈餘分派案 3. 通過「章程」修訂案 4. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 5. 通過訂定「道德行為準則」 6. 通過訂定「誠信經營守則」 7. 申請股票上櫃案 8. 辦理初次申請股票上櫃現金增資暨原股東全數放棄認購案

2. 董事會之重要決議：請參閱 108 年度年報董事會運作情形。

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

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

## 五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	郭紹彬	邱琬茹	108.01.01-108.12.31	

金額單位：新臺幣千元

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

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

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安永聯合會計師事務所	郭紹彬	1,750	無	52	無	無	52	108 年度	
	邱琬茹								

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

無。

(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

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、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，股權變動情形：

職稱	姓名	108 年度		當年度截至5月15日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長兼公司總經理 (兼業務部主管)	唐燦弼	-	-	-	-
董事	曾景楠	-	-	-	-
董事兼公司副總經理 與晶片設計處主管(研發 主管)	張榮麟	-	-	-	-
董事	英智投資有限公司	-	-	8,000 -	-
獨立董事	許麗玉	-	-	-	-
獨立董事	李鎮宜	-	-	-	-
獨立董事	許昇財	-	-	-	-
支援處協理	鄭錫元	-	-	10,000 -	-
財務會計部經理	廖仁昌	16,000 -	-	5,000 -	-
系統部協理	李居旭	-	-	15,000 -	-
品保部經理	郭柏村	14,000 -	-	10,000 -	-
資訊管理部經理	邱建華	15,000 -	-	10,000 -	-
稽核室 資深稽核管理師	林銘昭	-	-	6,000 -	-

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊

109 年 5 月 15 日

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數 (股)	交易價格 (元)
唐燦弼	處分(贈與)	107/07/02	唐旭志	已成年子女	80,000	不適用
唐燦弼	處分(贈與)	107/07/02	唐孟廷	已成年子女	40,000	不適用
曾景楠	處分	107/04/12	曾偉倫	已成年子女	60,000	20.30
張榮麟	處分(贈與)	107/07/06	張博恩	未成年子女	120,000	不適用
曾景楠	處分	107/12/05	兆豐證券股份有限公司	輔導券商	100,000	30.00
李居旭	處分(贈與)	107/07/02	李華健	未成年子女	120,000	不適用

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：不適用。

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

109年5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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
矽金投資有限公司	1,738,540	7.84%	—	—	—	—	唐孟廷	董事	—
唐燦弼	1,585,744	7.15%	—	—	—	—	唐旭志 唐孟廷 唐孟沅	已成年之一等親	—
曾景楠	1,335,313	6.02%	741,175	3.34%	—	—	呂鴻梅	配偶	—
勤翼有限公司	1,026,944	4.63%	—	—	—	—	張榮麟	董事	—
呂鴻梅	741,175	3.34%	1,335,313	6.02%	—	—	曾景楠	配偶	—
張榮麟	541,445	2.44%	313,496	1.41%	—	—	勤翼有限公司	有控制權之轉投資事業	—
唐旭志	489,742	2.21%	—	—	—	—	唐燦弼	父子	—
鄧致超	482,227	2.17%	—	—	—	—	—	—	—
唐孟廷	466,446	2.10%	—	—	—	—	矽金投資有限公司	有控制權之轉投資事業	—
							唐燦弼	父女	—
唐孟沅	449,446	2.03%	—	—	—	—	唐燦弼	父女	—

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

109年5月15日；單位：新臺幣

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(千股)	金額(千元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
94年2月(創立)	10	6,000	60,000	1,500,000	15,000,000	設立資本 15,000,000	-	94.2.17經授中字第09431694100號
95年4月	11	6,000	60,000	4,100,000	41,000,000	現金增資 26,000,000	-	95.4.25經授中字第09532075020號
96年7月	15	15,000	150,000	8,888,000	88,880,000	現金增資 47,880,000	-	96.7.26 經授中字第09632488980號
102年9月	16	15,000	150,000	10,888,000	108,880,000	現金增資 20,000,000	-	102.9.18經授中字第10233896520號
104年4月	10	15,000	150,000	12,521,200	125,212,000	盈餘轉增資 16,332,000	-	104.4.24經授中字第10433299670號
105年4月	10	25,000	250,000	14,399,380	143,993,800	盈餘轉增資 18,781,800	-	105.4.21經授中字第10533458590號
106年3月	13.10	25,000	250,000	14,673,280	146,732,800	員工認股權 2,739,000	-	106.3.8經授中字第10633124580號
106年4月	10	25,000	250,000	17,167,738	171,677,380	盈餘轉增資 24,944,580	-	106.4.18經授中字第10633217810號
107年3月	10	25,000	250,000	17,443,138	174,431,380	員工認股權 2,379,000	-	107.3.19經授中字第10733146640號
	14.85					員工認股權 375,000		
107年6月	10	25,000	250,000	19,536,315	195,363,150	盈餘轉增資 20,931,770	-	107.6.14經授中字第10733336630號
108年3月	10	25,000	250,000	19,855,615	198,556,150	員工認股權 2,078,000	-	108.3.8經授中字第10833141710號
	11.21					員工認股權 695,000		
	16.14					員工認股權 420,000		
108年5月	10	45,000	450,000	20,017,015	200,170,150	員工認股權 1,124,000	-	108.5.28經授中字第10833319930號
	11.21					員工認股權 490,000		
109年1月	10	45,000	450,000	20,175,015	201,750,150	員工認股權 1,040,000	-	109.1.30 經授中字第10933041280號
	13.14					員工認股權 540,000		
109年3月	42	45,000	450,000	22,180,000	221,800,000	公司初次上櫃 現金增資	-	109.4.6 經授中字第10933172600號

##### 2.股份種類

109年5月15日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	22,180,000	22,820,000	45,000,000	本公司為上櫃股票。

3.若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊  
不適用。

## (二) 股東結構

109年04月21日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外 人	合計
人數	-	-	8	1,037	3	1,048
持有股數	-	-	3,153,529	18,532,244	494,227	22,180,000
持股比例	-	-	14.22%	83.55%	2.23%	100%

## (三) 股權分散情形

109年04月21日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	51	5,764	0.03%
1,000 至5,000	758	1,374,662	6.20%
5,001 至10,000	85	681,636	3.07%
10,001 至15,000	38	499,630	2.25%
15,001 至20,000	23	423,332	1.91%
20,001 至30,000	12	305,899	1.38%
30,001 至50,000	12	466,281	2.10%
50,001 至100,000	18	1,405,727	6.34%
100,001 至200,000	24	3,373,667	15.21%
200,001 至400,000	17	4,786,380	21.58%
400,001 至600,000	5	2,429,306	10.95%
600,001 至800,000	1	741,175	3.34%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	4	5,686,541	25.64%
合計	1,048	22,180,000	100.00%

## (四) 主要股東名單

109年5月15日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
矽金投資有限公司		1,738,540	7.84%
唐燦弼		1,585,744	7.15%
曾景楠		1,335,313	6.02%
勤翼有限公司		1,026,944	4.63%
呂鴻梅		741,175	3.34%
張榮麟		541,445	2.44%
唐旭志		489,742	2.21%
鄧致超		482,227	2.17%
唐孟廷		466,446	2.10%
唐孟沅		449,446	2.03%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度			
		107年度	108年度	當年度截至 109年3月31日	
每股市價 (註2)	最高	56.49	62.00	60.48	
	最低	35.78	34.50	43.71	
	平均	46.70	45.31	50.01	
每股淨值 (註6)	分配前	19.53	20.00	20.14	
	分配後	16.51	17.00	-	
每股盈餘 (註6)	加權平均股數	19,553,015	20,014,631	20,329,245	
	每股盈餘(追溯前)	3.96	3.57	0.66	
	每股盈餘(追溯後)	3.96	3.57	-	
每股股利 (註6)	現金股利	3	3	-	
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分 析 (註2)	本益比(註3)	11.79	12.69	-	
	本利比(註4)	15.57	15.10	-	
	現金股利殖利率(註5)	6.4%	6.62%	-	

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股市價係依中華民國證券櫃檯買賣中心網站所計算資料為揭露資訊，按期間之成交值與成交量計算。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：本公司108年度之盈餘分配議案，業經109年2月21日董事會通過，決議分配股東現金股利新臺幣60,525,045元(每股新臺幣3元)，惟尚未決議配發基準日。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

(1) 公司章程所訂之股利政策

本公司分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東紅利總額不低於可分配盈餘之百分之三十，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，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。

(2) 執行狀況

本公司108年度盈餘分配議案，業經109年2月21日董事會通過，決議分配股東現金股利新臺幣60,525,045元(每股新臺幣3元)，惟尚未決議配發基準日。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司依當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞、董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之十及董事酬勞不高於百分之三。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司依章程按比率估列員工酬勞及董事酬勞估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司業於109年2月21日董事會決議通過分派108年度員工酬勞新臺幣10,644千元及董事酬勞新臺幣1,225千元，全數採現金發放，與原估列數並無

差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額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

無此情形。

- 4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形  
本公司107年度員工酬勞業經108年2月26日董事會通過及108年5月16日股東常會報告,已於108年8月16日發放107年度員工酬勞新臺幣12,529千元及董監酬勞新臺幣1,441千元完畢,與估列數並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形

無此情形。

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、參與發行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

109年5月15日;單位:千股;新臺幣元

員工認股權憑證種類	104年	105年	106年
	員工認股權憑證	員工認股權憑證	員工認股權憑證
申報生效日期	不適用	不適用	不適用
發行日期	104.11.5	105.12.6	106.12.6
認股存續期間	5年	5年	5年
發行單位數	1,000,000	300,000	200,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	7.99%	2.08%	1.16%
得認股期間	105.11.5~109.11.4	106.12.6~110.12.5	107.12.6~111.12.5
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿1年:30%	屆滿1年:30%	屆滿1年:30%
	屆滿2年:60%	屆滿2年:60%	屆滿2年:60%
	屆滿3年:100%	屆滿3年:100%	屆滿3年:100%
已執行取得股數	832,000	260,000	96,000
已執行認股金額	8,320,000	2,600,000	960,000
未執行認股數量	50,000 (註:未含失效118,000單位)	0 (註:未含失效40,000單位)	64,000 (註:未含失效40,000單位)
未執行認股者其每股認購價格	10.00	10.00	13.14
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.23%	0%	0.29%
對股東權益影響	本公司藉由發行員工認股權憑證以吸引及留任公司所需之專業人才,並提高對公司之向心力及歸屬感,共同創造公司及股東利益,對股東權益有正面影響。		

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

109年5月15日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長兼總經理 (兼業務部主管)	唐燦弼	405,000	1.83%								
	副總經理兼公司 晶片設計處主管 (研發主管)	張榮麟			102,000	13.10	1,336,200	0.46%				
	支援處協理	鄭錫元			264,000	10.00	2,640,000	1.19%				
	財務會計部經理	廖仁昌			10,500	14.85	155,925	0.05%	0	10	0	0%
	系統部協理	李居旭										
	品保部經理	郭柏村										
	資訊管理部經理	邱建華										
	資深稽核管理師	林銘昭										
員工	協理	黃湧智	475,000	2.14%								
	協理	林永青										
	資深技術經理	陳浩然			70,500	13.10	923,550	0.32%				
	資深技術經理	吳柏璋			222,500	10.00	2,225,000	1.00%				
	經理	賴志寬			19,500	14.85	289,575	0.09%	50,000	10	500,000	0.23%
	經理	陳祖俊			67,500	11.21	756,675	0.30%	18,000	13.14	236,520	0.08%
	資深技術經理	鄭茂興			13,500	16.14	217,890	0.06%				
	資深技術經理	黃文俊			13,500	13.14	177,390	0.06%				
	資深副理	陳佩君										
	資深秘書	陳邑文										

六、限制員工權利新股辦理情形  
無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形  
無此情形。

八、資金運用計畫執行情形  
無此情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- (1)CC01080 電子零組件製造業
- (2)I301010 資訊軟體服務業
- (3)I301020 資料處理服務業
- (4)F119010 電子材料批發業
- (5)F219010 電子材料零售業
- (6)I501010 產品設計業
- (7)F601010 智慧財產權業
- (8)I199990 其他顧問服務業
- (9)F401010 國際貿易業
- (10)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重

單位：新臺幣千元；%

年度 主要產品	107年		108年	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
微控制器	462,983	99	523,095	100
其他(註)	3,773	1	(1,417)	-
合計	466,756	100	521,678	100

註：主係模組銷售及折讓準備等。

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司之產品係以公司發明之專利--多核心平行處理 FPPA™(Field Programmable Processor Array)微控制器架構為核心，搭配並整合周邊電路，主要產品有：8 核心 FPPA™微控制器、雙核心 FPPA™微控制器及單核心 FPPA™微控制器，微控制器內部記憶體分為 OTP(一次寫入式)和 MTP(多次寫入式)兩大主軸，應用範圍包含各式標準型 IO 微控制器、AD 微控制器、無刷馬達控制器、消費玩具微控制器、觸控微控制器及家電微控制器相關產品，產品的走向不但能符合高性能規格之家電產品要求，亦能兼顧消費性玩具類產品之需求。

##### 4. 計畫開發之新商品(服務)

本公司提供多種產品以滿足客戶之需求，茲分述未來主要產品方向如下：

###### (1) 家電微控制器

家電產品係指提供消費者家庭日常生活使用交流電的電器產品，基於家居生活的使用頻率及使用環境，家電產品對於微控制器品質與交期要求較高，產品品質除了生產良率要高外，微控制器也要能有好的抗雜訊干擾特性。未來家庭電器不但要節能省碳，也需要導入智慧功能來滿足人類生活的需求，內建 EE(Electrical Erasable)功能來記錄使用者的習慣，也是微控制器發展的驅勢，提供客戶高效能、高性能的微控制器亦可提供產品附加價值。

###### (2) 散熱風扇微控制器

在散熱風扇市場中，高性能規格需求的產品採用性能較高的微控制器，例如：伺服器散熱風扇與機房散熱風扇等。近幾年大數據的需求與人工智慧的發展，散熱風扇的需求量持續增長，規格要求也一直提升，用於散熱風扇的無刷馬達控制器須導入智慧功能，讓散熱風扇更安全、更自動化，內建多次燒錄及 EEPROM(電子抹除式可複寫唯讀記憶體)的微控制器逐漸成為高性能風扇的標準配備。另外，正弦波形驅動輸出的控制晶片可以讓馬達運轉時更為流暢，產生更低噪音及震動，微控制器也需要能有更高的整合度以減少 PCB 外部應用電路的零件。

###### (3) 三相無刷馬達微控制器

馬達為各種動力機械的核心設備，目前已廣泛應用在泵浦、送風機、壓縮機、空壓機、工具機等相關設備。由於馬達動力設備所耗電力約佔工業用電近 70%，成為主要的用電設備。馬達耗電量佔總用電量之 46%，而三相馬達為

目前工業使用量最多的一種馬達類型。對此，各國優先推動三相馬達效率提升計畫。三相無刷馬達在整個效率及能耗上都遠優於交流感應馬達。三相無刷馬達是環保節能省碳不可或缺的基本架構，舉凡家庭使用的電動工具、小型家電產品、廚房用品及生活家電到工業用的泵浦等等都廣泛使用到直流無刷馬達。在節能意識抬頭下，產品必須具備高效率及綠能環保的要求以符合節能減碳的地球公約。未來各國需要低噪音的無刷馬達、靈活轉速特性及精準控制轉速以提供人們較舒適的生活環境。用於各式家電的三相無刷馬達控制器及不同產品應用方案是公司產品開發重點，產品會以全面性及產品線的完整性為主要開發方向，在符合市場趨勢且達到預期投資報酬率下，持續朝目標邁進。現在馬達控制也朝智能化發展，晶片有更大的程序空間、智能化硬體、內建 EEPROM 功能以及提供正弦波形及多型態的驅動輸出架構是未來的研發重點。

#### (4) 觸控(Touch Key)微控制器

觸摸控制已經是現代產品的時尚潮流，消費者家庭日常生活產品上都見到觸控技術的產品，例如：冰箱、瓦斯爐、微波爐、智能玩具、壁控制能開關...等等，其應用領域非常廣泛。

傳統觸控技術是使用 GPIO(通用型輸入/輸出)方式的觸摸控制，此技術會隨電壓改變而改變特性，相對造成產品穩定性不佳，而家電產品需要較高的穩定性與一致性，所以在家電產品是以電容式觸摸控制為主。本公司觸控微控制器內建電容式觸摸控制可以克服電壓或環境干擾引起的不穩定問題，並結合客戶產品所需功能來開發下一代觸控型微控制器。

#### (5) 32 位元微控制器

AI 智能產品是未來應用大趨勢，智能產品需要一個具備高速運算能力的微控制器來分析處理大量資訊，而 32 位元微控制器符合市場需求並可用於高階玩具機器人、白色家電、高階的無刷馬達控制器、無人機...等等的市場應用。本公司 32 位元微控制器不僅提供客戶易於開發使用的環境與各項所需之軟硬體，並提供眾多開源軟體，讓客戶、創客、學生可在這平台上，快速開發與創造新型產品推向市場共創雙贏的機會。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

根據世界半導體貿易統計協會 (WSTS) 發布，2019 年全球半導體市場為 4,121 億美元，相較 2018 年衰退 12.1%，創下 2001 年來最大衰退幅度，主要是記憶體產能和庫存過剩影響，記憶體市場衰退了 32.6%。2019 年美國半導體市場銷售額為 786 億美元，較 2018 年衰退了 23.7%；中國大陸半導體市場銷售額為 1,445 億美元，較 2018 年衰退了 8.8%；日本半導體市場銷售額為 360 億美元，較 2018 年衰退了 9.9%；歐洲半導體市場銷售額為 398 億美元，較 2018 年衰退了 7.3%。

WSTS 原本預估 2019 年全球半導體市場將增長至 4,840 億美元，但受美中貿易戰問題導致下游買氣觀望，所有的主要產品類別和區域市場的銷售額都有所降低，原本期待美中貿易戰告一段落之後，2019 年會有一波好的反彈契機，不料，2020 年發生新冠肺炎病毒並蔓延至全球各地，全球多個國家為了防止疫情蔓延而執行鎖國政策，目前新冠肺炎病毒問題尚看不到解決的方法，全球經濟因疫情蔓延而貿易中斷引發的危機將持續，市場不景氣的時間可能會再拉長，2020 年全球半導體市場在各地區銷售應該會明顯衰退。根據 IC Insights 於四月份再度下修 2020 年全球半導體市場營收預估，預期今年全球半導體市場恐衰退 4%。受到疫情擴散，並於 2020 年 3 月開始衝擊全球市場，IC Insights 表示，疫情的影響已從中國內部市場及生產中斷，轉變成是一個世界性的問題。IC Insights 在今年 3 月已將全球半導體市場預估自成長 8%，調降至成長 3%，目前再進一步降為衰退 4%。IC Insights 同時預期，今年全球 GDP 恐將負成長，將至少衰退 2.1%，與 2009 年時相同。全球 GDP 衰退並不常見，IC Insights 指出，2009 年之前一次出現全球 GDP 負成長是在 1946 年。

2019 年台灣半導體產業產值為新臺幣 2.66 兆元，較 2018 年成長 1.7%，台灣 IC 產業占全球重要位置以及 IC 產業鏈建構完整，明顯優於全球半導體的表現，尤其台灣在晶圓代工擁有先進製程的優勢，更是台灣半導體產業的亮點；但因美中

貿易戰難以在短期內結束，且美中雙方攻勢已牽涉到國家安全與高科技技術主導權，另外，2020年新冠肺炎病毒蔓延加深美中衝突，讓情勢發展更趨詭譎，由於台灣高科技產業與美中連結緊密，因此面臨兩強衝突，台灣半導體業也壟罩在不確定的格局之中。

表一是台灣半導體產業之各細項產值，在各細產業的產值表現部分，2019年以IC設計業成長8.0%居冠，產值達到新臺幣6,928億元，而2018年台灣IC製造業正式量產7nm晶圓，吸引許多國際客戶在台灣下單高階晶圓代工，推升2019年台灣晶圓代工年度成長率2.1%，達到產值新臺幣13,125億元。2019年台灣IC設計業產值較大成長，主要係因為聯發科推出5G手機晶片，另外瑞昱、聯詠也有多樣新產品推出，以及美中貿易戰的轉單效應，短期仍然不會改變。IC測試業產值於2019年也有4.0%成長率，產值達新臺幣1,544億元，IC封裝業產值於2019年為0.5%成長率，產值為新臺幣3,463億元。

表一 台灣半導體產業之各細項產值一覽

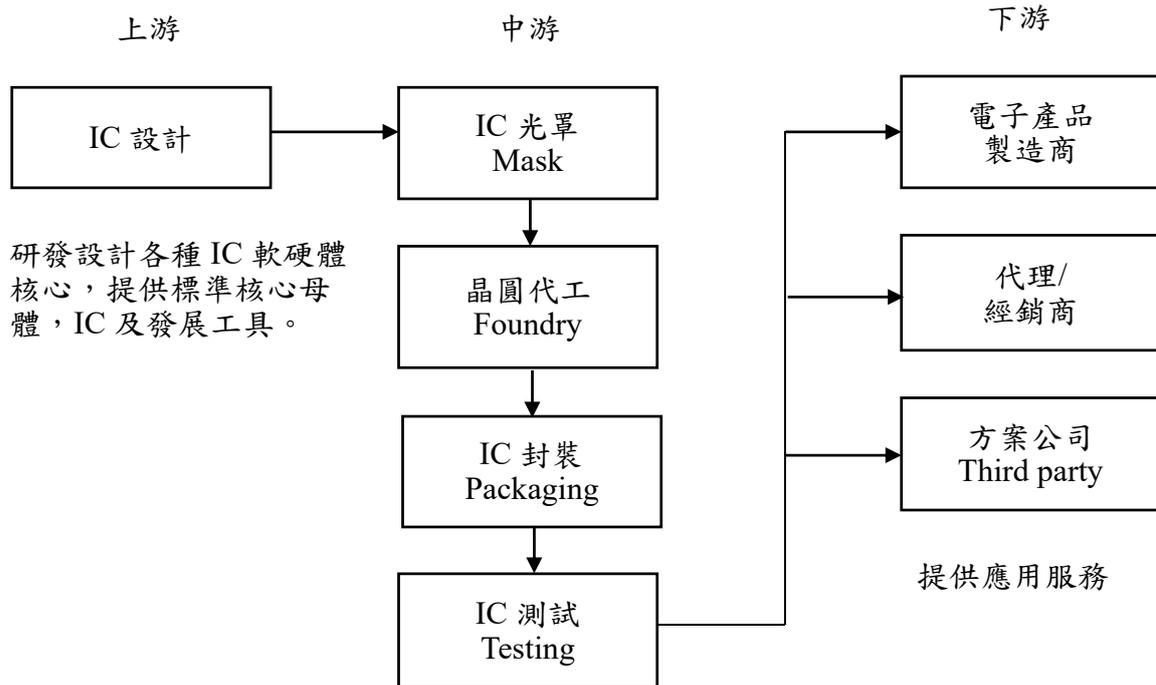
億新臺幣	2015年	2015年 成長率	2016年	2016年成 長率	2017年	2017年 成長率	2018年	2018年 成長率	2019年	2019年 成長率
IC產業產值	22,640	2.8%	24,493	8.2%	24,623	0.5%	26,199	6.4%	26,656	1.7%
IC設計業	5,927	2.8%	6,531	10.2%	6,171	-5.5%	6,413	3.9%	6,928	8.0%
IC製造業	12,300	4.9%	13,324	8.3%	13,682	2.7%	14,856	8.6%	14,721	-0.9%
晶圓代工	10,093	10.4%	11,487	13.8%	12,061	5.0%	12,851	6.6%	13,125	2.1%
記憶體與其他製造	2,207	-14.8%	1,837	-16.8%	1,621	-11.8%	2,005	23.7%	1,596	-20.4%
IC封裝業	3,099	-1.9%	3,238	4.5%	3,330	2.8%	3,445	3.5%	3,463	0.5%
IC測試業	1,314	-4.7%	1,400	6.5%	1,440	2.9%	1,485	3.1%	1,544	4.0%
IC產品產值	8,134	-2.6%	8,368	2.9%	7,792	-6.9%	8,418	8.0%	8,524	1.3%
全球半導體市場(億美元)及成長率(%)	3,352	-0.2%	3,389	1.1%	4,122	21.6%	4,688	13.7%	4,121	-12.1%
說明： IC產業產值=IC設計業+IC製造業+IC封裝業+IC測試業。 IC產品產值=IC設計業+記憶體與其他製造。 IC製造業產值=晶圓代工+記憶體與其他製造。 上述產值計算是以總部設立在台灣的公司為基準。										

資料來源：工研院產科國際所

中國大陸挾世界工廠之利，為全世界最大的半導體區域市場，2019年半導體產品產值為1,445億美金，較2018年衰退8.8%，明顯受到美中貿易戰影響。另外，在2020年1月份爆發新冠肺炎病毒疫情，中國大陸部份地區實施部分區域的封城措施，使得中國大陸地區的工廠作業有所停滯，衝擊許多產業在大陸工廠的生產，隨後新冠肺炎病毒又往歐洲、美洲擴散，全球很多城市都採取封城的措施，使得全球消費急遽下降，市場不景氣的時間可能會再拉長，2020年中國大陸半導體銷售應該也會明顯衰退。

中國大陸全力發展半導體產業，希望能提升半導體元件自給率，除了扶植大陸本土的半導體廠商之外，也極力吸引外資投資，以實現中國在地製造，在政策支持下，自製率將逐年提升，預計到2021年提升到17.4%。面對國際局勢的變化，除了美中貿易戰已延伸至科技產業，對於半導體業的影響亦值得關注之外，我們需特別提防來自於中國的競爭。大陸擅長扮演價格的破壞者角色，技術層次也快速拉近與台灣的差距，同時中國積極搶奪國際半導體相關人才，台灣則成為中國半導體業競相挖角的人才庫，造成我國面臨半導體人才流失的情況。近年中國半導體產業與台灣已經從合作、分工角色轉為競爭關係，技術人才的吸引與留住是公司重要課題。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



我國 IC 產業可分成：

- (1) 上游  
矽智財(SIP: Silicon Intellectual Property)和晶片設計(IC Design House)。
- (2) 中游  
光罩(Mask)和晶圓製造(Foundry/IDM)、測試(Testing)、切割 (Die Saw)與封裝(Package)。
- (3) 下游  
代理商或應用產業。  
隨著產業的成熟發展，專業分工的經營型態超過垂直整合型的發展，我國 IC 產業基本架構在專業分工的型態，不同於日韓的廠商從設計、製造、封裝、測試垂直整合式的經營型態。隨著日益競爭的時代來臨，要保持一定的獲利，除不斷研發高競爭力產品外，更需靠上中下游間密切配合與相互支援，因此從上游 IC 設計、中游晶圓代工、IC 測試切割到下游的銷售通路均需保持良好的互動關係，如此上中下游配合，才能創造出一個更緊密的共同體，達到三贏的局面。本公司在此專業分工產業體系支援下，可集中資源於本身專長領域，以提升公司產品之競爭力，並在競爭激烈之環境中建立起發展之利基。

## 3. 產品之各種發展趨勢

### (1) 消費性微控制器

消費性產品係指提供消費者日常生活用到的各式各樣電子產品，由於消費者對於個人生活便利與娛樂都有持續性的要求與改進，再加上智慧型手機的普及和上網取得資料的方便性，消費性產品的生命周期都變得越來越短，產品需要不斷的創新才能取得市場先機，在消費性微控制器做好交期、品質、服務以提升競爭力。另外，中國大陸憑藉著龐大人口優勢、多年代工經驗以及政府在半導體產業的大力補助，半導體產業蒸蒸日上。整體而言，創新與成本在消費性半導體產品是重要議題。

本公司在消費性微控制器市場占有重要位置，2014 年開發出的產品--單片 8 吋晶圓超過十萬個 dice(晶粒)，目前仍保持領先。產品能夠持續有競爭力來自於創新的研發能力，微控制器所用到的 OTP 記憶體都能與晶圓廠配合提早研發，已取得市場先機，消費性微控制器從使用 OTP 到 MTP 技術亦是即將發生。

### (2) 散熱風扇微控制器

近幾年大數據的需求與人工智慧的發展，高規格散熱風扇的需求量持續增長，性能要求也一直提升。散熱風扇市場中，較高性能規格需求的產品才會使用

微控制器，可以提供極低噪音的 sine 波輸出，內建 EE 以提供記憶功能，另外也需要能有更高的整合度以減少外部應用電路零件，例如伺服器散熱風扇。散熱風扇對於產品品質與產品壽命的要求較高，對於散熱風扇微控制器的品質要求也相當高，生產流程要安全、自動化。本公司配合代理商，提供客戶完整的生產配套服務以保障客戶生產的品質。

(3) 三相直流無刷馬達微控制器

全球每年用電將近兩萬 TWh(百萬兆瓦)，馬達用電設備約佔了一半，且每年的馬達用電量都有少量的增加。近幾年來，全球各國努力推動最低能源效率標準，預料將對全球的節能、經濟及全球暖化產生極大的貢獻。從泵浦、空壓機及風機的產品上，納入了能源效能管理。

相較於有刷馬達，直流無刷馬達可以低噪音運轉、不會產生火花、也不產生電器干擾，可靠度高且壽命長，提供使用者更舒適生活環境，三相直流無刷馬達將是未來馬達產品的主流架構及技術。例如：冷氣房裡擺放直流無刷馬達之電風扇，可以將電風扇轉速調的很低，維持冷氣房空氣流動又不會讓人覺得太冷，提升生活品質。三相直流無刷馬達微控制器及其解決方案一直是本公司在馬達系列產品的研發方向，整合集成電路設計、韌體、軟體及馬達電機暨演算法等相關領域。

本公司提供的三相直流無刷馬達微控制器正弦波輸出驅動以達產品運轉極靜音的要求，內建 EEPROM 以提供記憶功能，並內建數學運算所需之硬體加速電路以滿足不同產品之功能需求。

(4) 家電類微控制器

家電類產品係指提供消費者家庭生活使用交流電的電器產品，由於消費者是頻繁使用且又期待產品可以維持較久的壽命，所以家電微控制器的生命週期一般都比較長，但對於品質與交期穩定要求較高，產品品質主要是生產良率要高以及微控制器要能有好的抗雜訊干擾特性。

(5) 觸控(Touch Key)微控制器

觸摸控制產品應用越來越廣泛，電容式觸控技術是能夠解決客戶應用上干擾問題，並增加產品穩定性，本公司所開發觸控型微控制器，不但使用了最穩定電容式觸控技術外，更全面提升微控制器的抗干擾能力，可抵抗各式雜訊的干擾，如電源雜訊、電源波動等，特別適合應用於各式多按鍵需求的產品如電磁爐、微波爐、計價秤等。

本公司不僅提供最高性價比的硬體芯片，亦提供客戶穩定觸控演算法與不同應用方案等等的完整配套措施，降低客戶開發產品的難度。

#### 4. 競爭情形

臺灣 IC 設計業約四百多家公司，分別在不同領域發揮，然而技術背景相似、目標市場亦雷同、彼此產品重疊性高，同業之間競爭激烈，降價壓力自然大，加上晶片市場價格易跌難漲，是晶片毛利率節節敗退的主因。另外，強調本小利多的 IC 設計公司，因為成立公司的門檻較低，在大陸中央及各級政府刻意扶植、金援下，大陸市場在這幾年時間內，就爆增超過 1,300 家 IC 設計公司，IC 設計公司所面對的同業競爭壓力確實很大。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司自成立以來即專注於微控制器及無刷馬達控制等領域，在此產品應用上累積多年之經驗，為了公司持續發展，技術能力需不斷創新，公司除了繼續不斷提升消費性微控制器研發能力外，更將建立高抗電磁波干擾之技術，研發產品朝家電、工業控制產品發展；無刷馬達控制將整合市場需求，朝向高整合度產品以降低客戶成本；另外發展協助客戶開發產品所需之軟硬體，縮短客戶產品開發的時間以因應終端產品日益縮短之趨勢。

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	108年度	109年第一季
研究發展費用(A)	71,838	22,174

#### 3. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	開發技術或產品名稱
108	電容式觸控按鍵微控制器 真無線藍芽耳機 (TWS) 觸控型入耳偵測方案 取得經濟部工業局科技研究發展專案『產業升級創新平台輔導計畫』補助-真工規可智能運用之八核心FPPATM綠色微控制器開發計畫 取得經濟部工業局『協助傳統產業技術開發計畫(CITD)』補助-智能單相風扇控制系統開發計畫

### (四) 長、短期業務發展計畫

本公司經營團隊擁有多年的 IC 設計產業經驗，熟知客戶及市場需求，並有晶圓廠及封裝測試廠的全力配合，在臺灣及中國大陸建立當地銷售及技術服務據點。因應未來產業快速發展以及整體經濟發展的不確定因素，公司藉由短長期業務計劃，以讓公司業績穩定成長。

#### 1. 短期業務發展計畫

- (1) 提供產品好品質、短交期、有競爭力價格，讓產品有最佳性價比。
- (2) 在地化技術服務。
- (3) 專業開發工具、高效 C 語言編譯器與穩定燒錄器。
- (4) 維繫與晶圓廠、封裝廠與測試廠之合作關係，以爭取充足之產能及成本競爭力，即時掌控生產的進度及數量，以達到降低庫存與備貨之目標。
- (5) 產品策略能與市場緊密結合，以系統整體成本的角度出發，協助客戶降低整體成本以達到雙贏的目的。
- (6) 整合 MCU 核心架構、IP 技術以及重要關鍵技術，以達到最小化並結合各項無線傳輸技術，目標無線應用消費性產品。在工規產品晶片整合過程中，強化抗雜訊能力與靜電防護能力，以達到美、日、歐 MCU 供應商的技术水準。

#### 2. 長期業務發展計畫

- (1) 公司產品發展以家電、馬達控制與消費玩具領域為目標，藉由研發高性價比微控制器，優良的產品品質以及快速的在地服務，以滿足客戶的需求，以建立起 PADAUK 的專業品牌形象。公司除了持續精進 8 位元 MCU 產品外，亦將持續導入 32 位元 MCU，發展新一代 32 位元馬達控制 MCU 以擴大市場的覆蓋率。
- (2) 持續使用先進製程，降低成本，建立成本優勢並針對產業淡旺季循環及早做因應，降低其衝擊。
- (3) 切入中高階應用領域，如家電、無刷馬達控制、觸控按鍵以及車用電子等領域。
- (4) 提升產品研發設計能力，建立規格化與模組化之開發技術，減少開發時程與

- 成本，加速新產品上市之時間。
- (5) 產品發展主要項目
- A. 發展全系列 MTP 微控制器：如 IO、AD、LCD，提供客戶多樣選擇。
- B. 發展觸控按鍵微控制器，擴大觸控應用領域。
- (6) 發展無刷馬達微控制器。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新臺幣千元

地區別	年度別	107年度		108年度	
		銷售額	比例(%)	銷售額	比例(%)
台灣		14,989	3	9,472	2
中國大陸		345,766	74	434,203	83
香港		105,813	23	79,525	15
其他		9	-	-	-
銷貨退回及折讓準備		179	-	(1,522)	-
合計		466,756	100	521,678	100

#### 2. 市場占有率

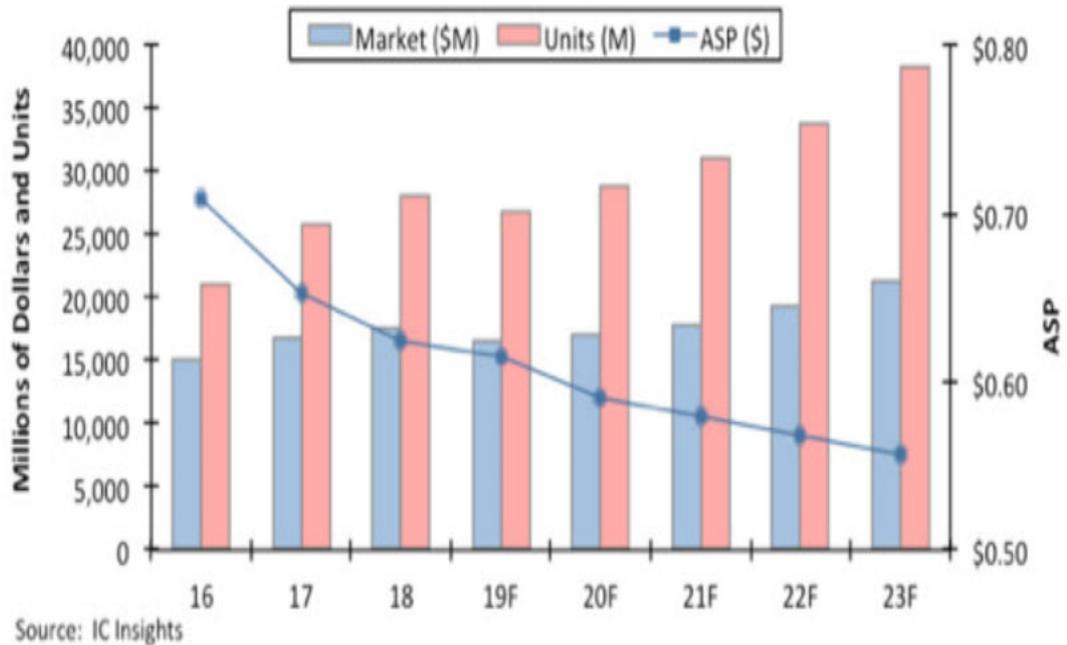
本公司產品係以微控制器(MCU)與馬達控制器為主，高端微控制器仍以美日歐廠商為主，目前本公司微控制器係以消費性微控制器市場為主，中國大陸中小型廠商為主要客戶，其終端產品應用廣泛且資訊不透明，故較缺乏市占率統計資訊，依本公司於大陸市場調查，目前 8 位元消費性微控制器供應商以本公司和大陸當地設計公司為主，大陸當地設計公司藉著當地政府的扶持、補助與在地化服務優勢逐漸崛起，本公司因產品技術自主而在晶片成本與品質優勢站穩市場，2019 年銷售數量約 10.09 億顆，尚有滿大的成長空間。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

微控制器(microcontroller；MCU)基本上就是一個小型電腦，在單一晶片裡內建 CPU、記憶體單元、時脈產生器與 I/O 等，能夠做簡單的運算、控制、處理與參數儲存，由於架構簡單且低成本以及低耗電的特性，因此適合應用在只需簡單運算的電子產品。然而，在積體電路技術不斷更新下，微控制器也從最簡單的 4 位元進展到 8 位元、16 位元以及 32 位元，目前市場主流為 8 位元和 32 位元，如今微控制器已經廣泛應用在各行各業的產品，隨著節能減碳的環保意識抬頭，加上當今智慧裝置、穿戴式裝置與物聯網的流行，省電、電池續航力高的產品越來越受市場青睞。尤其微控制器具備低功耗的特性，因此應用微控制器來設計各式家電控制、節能應用、健康量測等相關電子產品有越來越多的趨勢。由於微控制器應用範圍廣泛，未來微控制器產業需求仍將出現不少新的應用，且成為趨動產業的新動能，包含車用、工業用、智慧家庭、消費性電子、家電、醫療、銀行，甚至太陽能發電、智慧電網、安全標籤、電源管理和智能電錶等市場，商機非常龐大。

根據 IC Insights 最新調查報告顯示，2019 年上半年微控制器銷售額年減 13%，而微控制器出貨量則下降了 14%，由於美中貿易戰導致電子科技市場成長放緩，全球汽車銷售額下滑，2019 年微控制器市場預計將萎縮 6%，而來到 2019 年中期，微控制器市場漸趨穩定，IC Insights 預估微控制器將在 2019 年下半年內跌幅脫離兩位數百分點，預估 2019 年全年為 165 億美元，比起 2018 年的 176 億美元下降了 5.8%。

## MCU Market History and Forecast



Published: Aug, 2019 15,2019

由於微控制器之應用市場非常廣泛，利基業者往往能夠找到自己的發展空間，很難有一家微控制器廠商能夠獨占整個市場。除此之外，由於微控制器通常會採用泛用型(general-purpose)的設計，必須針對不同的應用去寫韌體(firmware)，因此與具備各種系統設計知識的專業經銷商(或稱為 3rd party)合作更形重要，大約有 50% 以上的微控制器都是透過經銷商代為客戶進行專業服務。各家微控制器廠商的晶片架構、指令集往往都不相同，微控制器原廠在推出自有的產品時，需不斷進行架構、指令集以及相對應之發展工具、軟體的更新；除此之外，下游客戶對各架構與指令集的熟悉程度亦影響更換微控制器供應商的意願。因此，想要在微控制器領域上成功，微控制器原廠及客戶長期保持密切合作是不可或缺的一環。

在大陸微控制器市場部份，大陸 IT 市場快速啟動，作為各類電子產品主要控制核心的微控制器也穩定成長，近幾年的年成長率都維持在 10% 左右，龐大商機讓各大微控制器廠商在大陸市場的動作越來越積極，目前大陸在微控制器市場有三大成長動能，包括智慧製造、消費性電子與物聯網。在智慧製造方面，在工業 4.0 的帶動下，智慧製造已然成為全球趨勢，目前多數生產設備與機台都會建入微控制器，達到更智慧、精準的動作，機械手臂、無人工廠等自動化生產項目也在加快部署。消費性電子部分，智慧城市概念讓城市的智慧化架構更完整，各類型系統的應用將逐漸落實，刺激微控制器的大量需求。最後則是應用快速普及的物聯網，將透過無線通訊延伸出龐大商機，而微控制器是物聯網底層系統的重要元件。這三大市場已成為微控制器成長的最大動力。

就產品需求面來看，現在大陸市場的微控制需求以 8 位元和 32 位元為主，幾乎都跳過 16 位元直上 32 位元，在一些不太複雜的系統，8 位元微控制是性價比最合適的微控制。至於 32 位元微控制主要應用於處理能力需求較高的系統，尤其是近年來物聯網的興起，大數據與無線通訊成為系統設計重點，龐大資料量與傳輸速率越來越快的通訊協定，讓具備高運算能力的 32 位元微控制成為選擇。就成長率來看，32 位元微控制的年成長率為 12%，已高於整體微控制成長率。隨著物聯網落地速度的加快，32 位元微控制的成長還會再加速。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 優異的研發創新能力

本公司歷經多年的經營，累積優秀的人才、研發技術和產品應用相關經驗，公司投入產品所需要之硬體、韌體和軟體相關研發人員，以求產品研發自主性以及創新性，並積極開發人力資源，延攬優秀設計人員，透過分工合作建立有效率的研發團隊，延續並發揚技術之優勢，開發更新更有競爭力的 IC。

##### (2) 提供多元軟硬體開發工具

協助客戶快速使用本公司開發工具，提供客戶 ICE 模擬器開發，客戶可以用 C 語言、組合語言或兩種混編之語言寫程式，讓客戶在程式語言可以有最大自由度。在無刷馬達或散熱風扇產品，為讓客戶容易開發產品，公司發明應用專利軟體，讓客戶填寫相關規格參數就可開發產品，不需客戶工程師花時間寫程式，大大減少客戶開發產品的時間。

##### (3) 提供高性價比之 IC 產品

高性價比產品常常是客戶追求的目標，本公司擁有優異的自主研發創新能力，以提供客戶高性價比的 IC 產品。

##### (4) 上游工廠關係穩固

與上游晶圓代工、封裝、測試工廠關係良好，除了確保貨源穩定供應外，更能以長期合作、大量生產獲得較低的價格優勢，提高本公司之長期競爭力。另外，與工廠合作開發產品所需之相關技術，例如：與晶圓廠開發不同製程之 OTP/MTP 即有機會為本公司帶來好的商機。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

###### A. 市場需求持續增長

由於電子產品規格要求越來越人性化與智能，這功能主要依賴 MCU 來實現，加上價格持續不斷下降，因此使用 MCU 的產品越來越廣泛，使用量也穩定的攀升。展望未來五年，物聯網、人工智慧以及萬物都連網的情境，因此未來 MCU 需求持續增長是可期待的。

###### B. 產品開發能力提升

本公司多年累積之研發技術，可開發產品所需要的各種 IP，並藉由策略性合作方式引進新技術，加速產品及技術升級，對於客戶特殊應用，也可按客戶需求快速提供高集成度的 ASIC MCU。

###### C. 重視客戶服務

目前本公司客戶以台灣和中國大陸為主，微控制器與無刷馬達控制器的行銷都需要技術支援當配套措施，本公司提供客戶容易使用之開發工具以及提供客戶設計參考之解決方案，以增加客戶的競爭力。

##### (2) 不利因素與因應對策

###### A. 產品同質性太高且生命週期短

一般台灣 IC 設計公司為了能儘快獲利，公司所規劃的產品常常是市場上熱門的主流產品，為了取得市場占有率，IC 設計公司將會陷入彼此殺價惡性競爭的局面，因而獲利降低且產品生命週期縮短。

因應對策：

(A) 提升產品技術層次及產品品質以避開衝突。

(B) 開發系列性產品，完備產品線廣度，滿足客戶一次購足的需要。

(C) 開發 ASSP 產品以滿足特定產業需求，取得獨特優勢。

(D) 與晶圓廠及封裝測試廠商策略合作，以取得產品必要之競爭能力。

###### B. 中國大陸紅色供應鏈之威脅

在中國大陸政府政策鼓勵與資金支持下，中國大陸 IC 設計業蓬勃發展，憑藉著中國大陸廣大市場的需求快速成長，對智慧財產權刻意忽視以及重視產品市占率、不管產品毛利的需求，臺灣 IC 設計業均已受到威脅與影響。

因應對策：

(A) 目前消費性微控制器的主要競爭廠商是大陸 IC 設計公司，本公司藉著長年累積的 IC 設計技術將晶片設計的又小又穩定，搭配晶圓廠新製程新產品的開發，在成熟消費性產品成本取得與大陸 IC 設計公司抗衡的能力。

(B) 保護客戶產品智慧財產權，避免客戶間彼此惡性競爭。

(C) 在工規微控制器市場主要供應商為美日歐廠商，提供完整銷售配套技

術服務與好的產品品質已拉開與大陸競爭業者的距離。

C. 智慧財產權保護與侵權風險

本公司在產品研發上投入大量的人力與資金，相關的產品權與專利權是公司最大的資產，也是公司獲利的保障，大陸 IC 設計公司為了快速取得產品市占率，產品侵權行為都有所聞，如何防備產品被抄襲是重要課題。另外，公司也需要避免侵犯他人之智慧財產權。

因應對策：

(A) 本公司產品都有加入嚴密的防抄技術，除了保護公司晶片被抄襲外，也保護客戶產品智慧財產權，公司在晶片設計上將繼續加強防抄技術研發，保護公司與客戶智慧財產權。

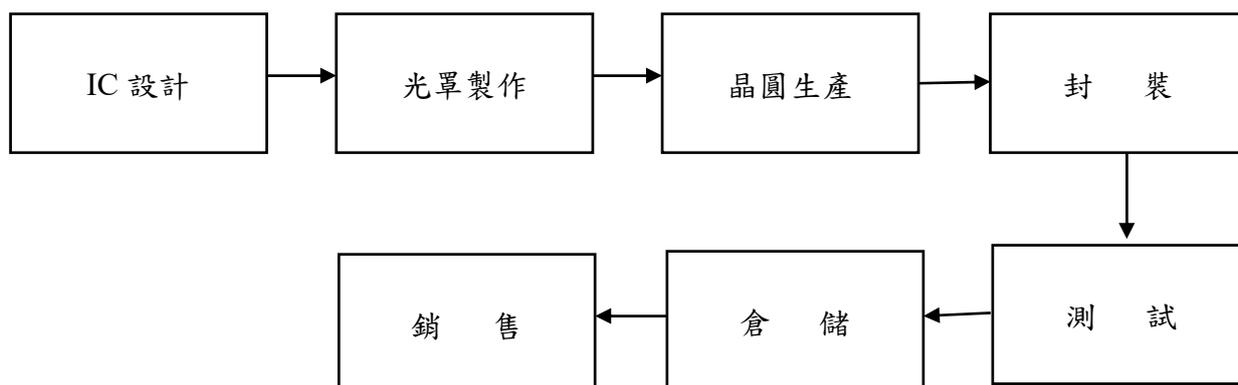
(B) 本公司微控制器以 FPPA™ 專利架構為核心，關鍵技術已經申請多國專利，公司產品開發皆以自有技術或專利授權為出發，儘可能避開他人已申請之專利。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	用途
微控制器MCU產品	應用於家電產品、健康護理產品、工業儀表控制量測、消費性電子、觸控產品、通訊產品、電腦產品及各式無刷馬達之產品。
其他	非微控制器的銷售，主要含模組、鏡錄器及其他勞務等之收入。

2. 主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司產品為高精密度積體電路，主要原材料為矽晶圓，主要原料供應廠商為國內外之知名廠商，與主要原料供應廠商建立長期及良好之生產合作關係，保持晶圓代工資源之優勢，並更積極尋求其他國內外之晶圓代工廠之支援，以支應公司成長之需求。

(四)最近二年度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，並說明其增減變動原因

單位：新臺幣千元

項目	107年度				108年度				109年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	P2公司	72,776	42.13%	-	P2公司	159,426	63.54%	-	P2公司	57,670	72.84%	-
2	P1公司	98,708	57.15%	-	P1公司	90,541	36.09%	-	P1公司	21,340	26.95%	-
	其他	1,247	0.72%	-	其他	937	0.37%	-	其他	167	0.21%	-
	進貨淨額	172,731	100.00%		進貨淨額	250,904	100.00%		進貨淨額	79,177	100.00%	

主要供應商變動原因：

本公司與上、下游廠商皆維持良好默契與關係，近二年度主要產能因市場供需狀況及成本因素，致各廠商進貨金額有增減外，尚無明顯之重大變化。

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

單位：新臺幣千元

項目	107年度				108年度				109年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S16公司	92,497	19.82%	-	S16公司	151,398	29.02%	-	S16公司	45,347	35.75%	-
2	S12公司	44,490	9.53%	-	S12公司	107,388	20.59%	-	S3公司	33,375	26.31%	-
3	S3公司	131,194	28.11%	-	S3公司	97,682	18.72%	-	S12公司	13,010	10.26%	-
4	S1公司	72,810	15.60%	-	S1公司	47,057	9.02%	-	S1公司	8,479	6.68%	-
5	其他	125,765	26.94%	-	其他	118,153	22.65%	-	其他	26,643	21.00%	-
	銷貨淨額	466,756	100.00%		銷貨淨額	521,678	100.00%		銷貨淨額	126,854	100.00%	

主要銷貨客戶變動原因：

本公司與客戶均保持良好的合作關係，主要客戶會隨著市場開拓及景氣供需影響銷貨產生增減變動。

(五)最近二年度生產量值

單位：千顆；新臺幣千元

生產量值	107年度			108年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要產品						
微控制器	註 1	607,142	269,552	註 1	1,028,855	312,975
其他	註 1	註 2	2,000	註 1	註 2	84
合計	註 1	註 2	271,552	註 1	註 2	313,059

註 1：本公司產品的主要原料是晶圓，委託知名半導體大廠製造，再委外測試、切割、包裝及出貨，無產能限制。

註 2：單位不一致故僅揭露產值。

變動說明：產值變動主因係成本改善的成效所致。

(六)最近二年度銷售量值

單位：千顆；新臺幣千元

銷 售 量 值	年度	107年度				108年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要產品									
微控制器		1,567	11,747	627,704	451,236	1,200	9,437	1,007,485	513,658
其他		註	3,242	註	352	註	35	註	70
銷貨退回及折讓準備		註	註	註	179	註	註	註	(1,522)
合計		註	14,989	註	451,767	註	9,472	註	512,206

註：其他主要產品因單位不一，故僅提供銷值及折讓準備列入其他主要產品。

變動說明：微控制器 108 年銷值較 107 年增加 13%；108 年銷量較 107 年增加 60%。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

單位：人

年度		107年度	108年度	當年度截至109年5月15日止
員工人數	工 程 人 員	22	24	24
	管 理 人 員	10	11	11
	銷 售 人 員	5	5	5
	生 產 人 員	16	16	16
	合 計	53	56	56
平 均 年 歲		42歲	43歲	43歲
平 均 服 務 年 資		4.6年	5.2年	5.5年
學歷分布比率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	39.6%	39.3%	39.3%
	大 專	58.5%	58.9%	58.9%
	高 中	1.9%	1.8%	1.8%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

(一)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

1.員工福利措施

(1)公司福利

本辦公環境設置殘障專用車位申請及殘障人員專用洗手間、茶水間設施，並提供團體保險及員工健檢補助及視公司業績狀況提供員工旅遊補助。

(2)職工福利

本公司每年定期舉辦年終聚餐、尾牙晚會摸彩等活動，除此之外，另有生日禮金，婚/喪/生育之補助金，住院慰問金，三節禮金…等福利。

2.進修與教育訓練

本公司對人才的培育一直不遺餘力，除鼓勵員工在外進修外，並針對公司發展目標及各職務技能需求及人才發展，提供各式訓練課程及管道，讓每位員工在工作職涯中能不斷學習成長。

- (1)職前訓練(新人訓練)
- A.公司文化融入與陶冶：公司安排新進人員教育訓練，讓新進人員了解公司組織概況、規章制度、品質政策、同仁與環境，使其在心理上能盡早適應及融入。
- B.工作上專業訓練：部門主管指派部門同仁擔任指導員，針對相關工作職務提供協助培訓指導。
- (2)在職訓練
- A.部門自辦訓練：各部門會針對其專業需求，要求同仁參與部門自辦專長訓練。
- B.公司內部訓練：依各部門實際專業需求，聘請專業講師或內部同仁為種子教師於公司進行多元之專業訓練課程。
- C.公司外部訓練：依執行職務所必要之專業知識及技能，公司得提供培訓課程經費，依個人工作需求安排參與其他外部專業訓練。
- (3)自我發展
- 除培養員工之專業能力，使其能在技術上建立自信心，進而訓練成計劃主持人，在計劃管理上感受團隊合作經驗及建立；另外培養資深員工為公司中堅幹部，以多元方式訓練培育發展。
- 3.退休制度與其實施情形
- 本公司依勞工退休金條例之規定，對適用勞工退休金條例之員工以每月工資6%之提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。
- 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形
- 本公司定期每季召開勞資相關會議，需要討論議案均經勞資雙方充分溝通，達成共識後執行，迄今勞資間關係良好，雇主與員工之間互動密切。本公司設有行政人事專責單位制定各項符合相關勞基法令規定之制度及措施，保障員工之各項權益，若員工有任何意見，均可透過各種溝通管道向各級主管及行政單位反應及爭取權益。
- (二)說明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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。
- 本公司一向重視員工福利，提供良好的工作環境，並強調勞資雙向溝通，勞資關係和諧，齊心努力於公司之成長，因此本公司最近二年度截至年報刊印日止，並無重大勞資糾紛或需協議事項。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
辦公室租賃	台灣肥料股份有限公司	106.10.1~111.9.30	辦公室租賃	無
IP授權	晶心科技股份有限公司	106.7.27~110.7.26	IP授權	責任限制條款
技術授權	力晶積成電子製造股份有限公司	102.4.8起至雙方代工關係終止	技術授權	無
技術授權	力晶積成電子製造股份有限公司	104.1.20起至雙方代工關係終止	技術授權	無
技術授權	力晶積成電子製造股份有限公司	106.8.10起至雙方代工關係終止	技術授權	無
技術授權	物聯記憶體科技股份有限公司	109.3.1起至114.2.28合約期滿自動續約一年。	技術授權	無
借款授信合約	合庫北新竹	108.09.16-109.09.16	短期授信	無
借款授信合約	上海新竹	109.1.15-110.1.15	短期授信	無
借款授信合約	永豐竹北光明	108.06.03-109.06.30	短期授信	無

註：原鉅晶電子股份有限公司於2018年9月變更公司名稱為力晶積成電子製造股份有限公司。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 國際財務報導準則\_個別財務報告

##### 1. 簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		316,724	381,311	388,626	436,573	473,205	572,486
不動產、廠房及設備		7,103	6,671	11,882	12,517	9,858	9,188
使用權資產		-	-	-	-	53,391	51,669
無形資產		3,739	2,362	10,763	6,867	30,234	27,618
其他資產		1,764	2,187	11,529	4,416	8,003	7,890
資產總額		329,330	392,531	422,800	460,373	574,691	668,851
流動負債	分配前	79,468	90,798	79,423	72,534	119,381	171,782
	分配後(註3)	110,771	124,547	119,542	132,585	179,906	-
非流動負債		3,573	3,786	26	25	51,894	50,280
負債總額	分配前	83,041	94,584	79,449	72,559	171,275	222,062
	分配後(註3)	114,344	128,333	119,568	132,610	231,800	-
歸屬於母公司業主之權益		246,289	297,947	343,351	387,814	403,416	446,789
股本		125,212	146,199	173,822	198,556	201,750	221,800
資本公積		39,814	47,330	51,648	54,939	55,978	126,405
保留盈餘	分配前	81,263	104,418	117,881	134,319	145,688	98,584
	分配後(註3)	31,178	45,725	56,830	74,268	85,163	-
其他權益		-	-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	246,289	297,947	343,351	387,814	403,416	446,789
	分配後(註3)	214,986	264,198	303,232	327,763	342,891	-

註1：104~108年度財務資料均經會計師查核簽證；109年度第一季財務資料業經會計師核閱。

註2：本公司自105年起首次採用國際財務報導準則，故另編製採用我國財務會計準則之財務資訊。

註3：本公司108年度之盈餘分配議案，業經109年2月21日董事會通過，決議分配股東現金股利新臺幣60,525,045元(每股新臺幣3元)，惟尚未決議配發基準日。

## 2. 簡明綜合損益表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31 日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		386,338	457,190	476,186	466,756	521,678	126,854
營業毛利		151,134	172,513	189,057	189,620	204,499	50,003
營業損益		83,491	95,285	106,023	84,376	86,084	15,159
營業外收入及支出		7,770	(4,877)	(18,218)	12,531	(3,756)	1,617
稅前淨利		91,261	90,408	87,805	96,907	82,328	16,776
繼續營業單位本期淨利		75,629	73,240	72,156	77,489	71,420	13,421
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		75,629	73,240	72,156	77,489	71,420	13,421
本期其他綜合損益(稅後淨額)		-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額		75,629	73,240	72,156	77,489	71,420	13,421
淨利歸屬於母公司業主		75,629	73,240	72,156	77,489	71,420	13,421
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		75,629	73,240	72,156	77,489	71,420	13,421
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘		6.04	5.08	4.20	3.96	3.57	0.66

註 1：104~108 年度財務資料均經會計師查核簽證；109 年度第一季財務資料業經會計師核閱。

註 2：本公司自 105 年起首次採用國際財務報導準則，故另編製採用我國財務會計準則之財務資訊。

### (二) 採用我國財務會計準則

#### 1. 簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		317,994	不適用	不適用	不適用	不適用
基金及投資		-				
固定資產		1,792				
無形資產		-				
其他資產		9,473				
資產總額		329,259				
流動負債	分配前	79,468				
	分配後	110,771				
長期負債		-				
其他負債		3,502				
負債總額	分配前	82,970				
	分配後	114,273				
股本		125,212				
資本公積		39,814				
保留盈餘	分配前	81,263				
	分配後	31,178				
金融商品未實現損益		-				
累積換算調整數		-				
未認列為退休金成本 之淨損失		-				
股東權益	分配前	246,289				
總額	分配後	214,986				

註：104年度係依照我國財務會計準則編製，並經會計師查核簽證。

## 2. 簡明損益表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		386,338	不適用	不適用	不適用	不適用
營業毛利		151,133				
營業損益		83,491				
營業外收入及利益		8,174				
營業外費用及損失		404				
繼續營業部門稅前損益		91,261				
繼續營業部門損益		75,629				
停業部門損益		-				
非常損益		-				
會計原則變動之累積影響數		-				
本期損益		75,629				
每股盈餘		6.04				

註：104年度係依照我國財務會計準則編製，並經會計師查核簽證。

### (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

列示最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104年度	安永聯合會計師事務所	郭紹彬	無保留意見
105年度	安永聯合會計師事務所	郭紹彬	無保留意見
106年度	安永聯合會計師事務所	郭紹彬、邱琬茹	無保留意見
107年度	安永聯合會計師事務所	郭紹彬、邱琬茹	無保留意見
108年度	安永聯合會計師事務所	郭紹彬、邱琬茹	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月 31日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率(%)	25.22	24.10	18.79	15.76	29.80	33.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	3,517.70	4,523.06	2,889.89	3,098.50	4,618.69	5,409.98
償債能力	流動比率(%)	398.56	419.96	489.31	601.89	396.38	333.26
	速動比率(%)	321.38	335.91	404.46	532.29	343.30	281.60
	利息保障倍數(%)	1,826.22	620.23	240.90	708.35	78.67	71.19
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.35	5.71	5.12	5.41	4.95	4.06
	平均收現日數	57	64	71	67	74	90
	存貨週轉率(次)	4.88	3.78	3.69	4.19	4.78	3.47
	應付款項週轉率(次)	8.15	8.36	8.06	11.69	9.81	6.58
	平均銷貨日數	75	97	99	87	76	105
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	59.93	66.38	51.33	38.26	46.63	53.28
	總資產週轉率(次)	1.31	1.27	1.17	1.06	1.01	0.82
獲利能力	資產報酬率(%)	25.67	20.33	17.77	17.57	13.96	8.76
	權益報酬率(%)	34.58	26.91	22.50	21.20	18.05	12.63
	稅前純益占實收資本額比率(%)	72.89	61.84	50.51	48.81	40.81	30.25
	純益率(%)	19.58	16.02	15.15	16.60	13.69	10.58
	每股盈餘(元)	6.04	5.08	4.20	3.96	3.57	0.66
現金流量	現金流量比率(%)	79.08	44.13	116.34	140.36	57.54	註3
	現金流量允當比率(%)	214.70	155.69	163.85	180.32	119.22	104.95
	現金再投資比率(%)	16.37	2.89	17.36	15.93	2.29	註3
槓桿度	營運槓桿度	1.84	1.91	1.83	2.22	2.36	3.16
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	1.02

最近二年度各項財務比率變動分析說明(增減變動達20%者)：

- 負債比率增加主係108年度首度適用IFRS16認列租賃負債及應付帳款增加所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加、流動比率減少及速動比率減少，主係108年度首度適用IFRS16認列租賃負債所致。
- 利息保障倍數減少主係108年度首度適用IFRS16認列租賃負債產生之利息費用增加所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率增加主係108年度銷貨收入增加所致。
- 資產報酬率減少主係108年度首度適用IFRS16認列使用權資產及增添無形資產所致。
- 現金流量比率減少主係108年底因銷售大幅成長，使應收帳款及存貨相較107年底大幅增加，致營業活動淨現金流入減少所致。
- 現金流量允當比率及現金再投資比減少主係108年底因銷售大幅成長，使應收帳款及存貨相較107年底大幅增加，致營業活動淨現金流入減少，且108年度發放之現金股利增加所致。

註1：104~108年度財務資料均經會計師查核簽證；109年度第一季財務資料業經會計師核閱。

註2：本公司自105年起首次採用國際財務報導準則，故另編製採用我國財務會計準則之財務資訊。

註3：現金流量比率及現金再投資比率為零或負數不予表達。

採國際財務報導準則分析項目計算公式如下：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(二) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	25.20	不適用	不適用	不適用	不適用	
	長期資金占固定資產比率	13,931.46					
償債能力 (%)	流動比率	400.15					
	速動比率	322.98					
	利息保障倍數	1,826.22					
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.35					
	平均收現日數	57					
	存貨週轉率(次)	5.00					
	應付款項週轉率(次)	8.15					
	平均銷貨日數	73					
	固定資產週轉率(次)	247.97					
	總資產週轉率(次)	1.31					
獲利能力	資產報酬率(%)	25.67					
	股東權益報酬率(%)	34.58					
	占實收資本比率 (%)	營業利益					66.68
		稅前純益					72.89
	純益率(%)	19.58					
	每股盈餘(元)	6.04					
現金流量	現金流量比率(%)	79.08					
	現金流量允當比率(%)	260.69					
	現金再投資比率(%)	25.02					
槓桿度	營運槓桿度	1.84					
	財務槓桿度	1					
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)： 自 105 年度採用國際會計準則，故於國際財務報導準則財務比率說明最近二年度財務比率變動分析。							

註：104 年度係依照我國財務會計準則編製，且經會計師查核簽證。

採我國財務會計準則分析項目計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕/平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

- 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告  
請參閱附錄三。
- 四、最近年度財務報告  
請參閱附錄四。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告  
不適用。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列  
明其對本公司財務狀況之影響  
無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新臺幣千元

項目	年度	107年	108年	差異	
				金額	%
流動資產		436,573	473,205	36,632	8%
不動產、廠房及設備		12,517	9,858	(2,659)	(21%)
使用權資產		-	53,391	53,391	-
無形資產		6,867	30,234	23,367	340%
其他資產		4,416	8,003	3,587	81%
資產總額		460,373	574,691	114,318	25%
流動負債		72,534	119,381	46,847	65%
非流動負債		25	51,894	51,869	207,476%
負債總額		72,559	171,275	98,716	136%
股本		198,556	201,750	3,194	2%
資本公積		54,939	55,978	1,039	2%
保留盈餘		134,319	145,688	11,369	8%
權益總額		387,814	403,416	15,602	4%
重要變動項目(前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元以上者)主要原因及其影響分析如下：					
1. 使用權資產、流動負債、非流動負債及負債總額增加係因本年度首度適用 IFRS16 認列使用權資產及租賃負債所致。					
2. 無形資產增加係本年度增添研發相關軟體所致。					
3. 資產總額增加主係應收帳款、存貨、使用權資產及無形資產增加所致。					

### 二、財務績效

#### (一) 經營結果比較分析表

單位：新臺幣千元

項目	年度	107年	108年	差異	
				金額	%
營業收入		466,756	521,678	54,922	12%
營業成本		277,136	317,179	40,043	14%
營業毛利		189,620	204,499	14,879	8%
營業費用		105,244	118,415	13,171	13%
營業利益		84,376	86,084	1,708	2%
營業外收入及支出		12,531	(3,756)	(16,287)	(130%)
稅前淨利		96,907	82,328	(14,579)	(15%)
所得稅費用		19,418	10,908	(8,510)	(44%)
本期淨利		77,489	71,420	(6,069)	(8%)
本年度綜合損益總額		77,489	71,420	(6,069)	(8%)
重要變動項目(前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：					
營業外收入及支出增加主係外幣匯率波動，兌換損失增加所致。					

(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  
 本公司參酌總體經濟環境變化、產業景氣循環、本公司經營策略及研究發展，並隨時掌握市場脈絡動向，預計本公司未來年度之營業額應可穩定成長。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度(108)現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣千元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年因投資及籌資活動 淨現金流量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
275,446	68,693	(119,062)	225,077	-	-

最近年度現金流量變動之分析說明：  
 1. 營業活動之淨現金流入主係因本公司營業獲利所致。  
 2. 投資活動之淨現金流出主係因增添無形資產及承作長天期定期存款所致。  
 3. 籌資活動之淨現金流出主係因發放現金股利及償還租賃負債所致。

(二) 流動性不足之改善計畫  
 不適用。

#### (三) 未來一年(109)現金流動性分析

單位：新臺幣千元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年因投資及籌資活動 淨現金流量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
225,077	84,552	29,436	339,065	-	-

最近年度現金流量變動之分析說明：  
 1. 營業活動之淨現金流量變動主係因本公司營業獲利所致。  
 2. 投資活動之淨現金流量變動主係因取得無形資產及不動產、廠房及設備，及承作長天期定期存款。  
 3. 籌資活動之淨現金流量變動主係因現金增資及發放現金股利所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響  
 無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫  
 無。

### 六、風險事項分析評估

#### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

##### 1. 利率變動

##### (1) 對損益之影響

本公司 108 年度及 107 年度利息收入分別為 3,255 千元及 2,132 千元，佔本公司稅前純益 3.95%及 2.20%，另本公司 108 年度及 107 年度利息支出分別為 1,060 千元及 137 千元，佔本公司稅前純益約 1.29%及 0.14%，其中利息費用主要係租賃負債之利息及銀行借款之利息，本公司會以銀行往來配合狀況及利率走勢評估，以取得較低資金成本為考量，108 年度及截至年報刊印日止之利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。

##### (2) 未來因應措施

本公司財務結構良好，自有資金尚稱充裕，財務規劃以保守穩健為原則，資金調度首重安全之管理，本公司未來將因應公司規劃發展及視當下金融市場利率變動適時調整資金運用，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

##### 2. 匯率變動

##### (1) 對損益之影響

本公司外銷，主要以美金及人民幣計價，貨款收取後多保守承作外幣定存，並無從事任何投機及套利之外匯操作，108 年度及 107 年度淨外幣兌換損益分別為損失 5,952 千元及利益 10,350 千元，產生兌換利益或損失主因公司外幣部位相對較高，而在期末依外幣匯率波動評價產生的帳面差異。隨著未來

貨款的收取，外幣部位的平均成本將逐漸降低，108 年度及截至年報刊印日止，對本公司尚無重大影響，同時公司也將視適當時機調整外幣部位。

(2) 未來因應措施

- A. 由專人負責定時諮詢各專業銀行的匯率變化資訊，以充分掌握匯率走勢。
- B. 與主要往來銀行開立外匯存款帳戶，客戶匯入之貨款則視實際資金需求及匯率可能變動趨勢，適時決定外幣兌換或存入外匯存款帳戶。

3. 通貨膨脹影響

本公司 108 年度及截至年報刊印日止的損益情況，尚無因通貨膨脹而產生重大影響，預測通貨膨脹對本公司損益之影響尚屬有限。未來本公司仍將持續注意通貨膨脹是否影響成本之情形，必要時採取適當的調整售價及穩定成本措施，以降低對公司營運之影響。

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

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、高槓桿之投資業務。本公司已訂定「資金貸與及背書保證處理程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法，以適用於本公司之遵循依據。本公司 108 年度及截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易、資金貸與他人及背書保證之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

(1) 家電微控制器

家電產品係指提供消費者家庭日常生活使用交流電的電器產品，基於家居生活的使用頻率及使用環境，家電產品對於微控制器品質與交期要求較高，產品品質除了生產良率要高之外，微控制器也要能有好的抗雜訊干擾特性，以避免電器產品因環境雜訊干擾而誤動作。

未來家庭電器不但要節能省碳，也需要導入智慧功能來滿足人類生活的需求，內建 EE(Electrical Erasable)功能來記錄使用者的習慣，也是微控制器發展的趨勢，提供客戶高效能、高性能的微控制器亦可提供產品附加價值。

(2) 散熱風扇微控制器

在散熱風扇市場中，較高性能規格需求的產品才會使用微控制器，例如：伺服器散熱風扇，近幾年大數據的需求與人工智慧的發展，散熱風扇的需求量持續增長，規格要求也一直提升，用於散熱風扇的無刷馬達控制器須導入智慧功能，讓散熱風扇更安全、更自動化，微控制器內建 EE 也是必要的，另外，晶片也需要提供 sine 波形輸出以讓馬達運轉能更低噪音，微控制器也需要能有更高的整合度以減少 PCB 外部應用電路的零件。

(3) 三相無刷馬達微控制器

三相無刷馬達是環保節能省碳不可或缺的項目，無刷馬達低噪音、靈活轉速特性提供人們較舒適的生活環境，用於各式家電的三相無刷馬達控制器及不同產品應用方案是公司產品開發重點，現在馬達控制也朝智能化發展，晶片有更大的程序空間、智能化硬體、內建 EE 功能以及提供 sine 波形輸出以讓馬達能極低噪音運轉都是需要的。

(4) 觸控(Touch Key)微控制器

觸摸控制已經是現代產品的潮流，使用 GPIO 方式實現觸摸功能，產品控制會隨電壓改變而改變特性，家電產品需要較高的穩定性與一致性，所以在家電產品是以電容式觸摸控制為主。本公司觸控微控制器內建電容式觸摸控制可以避免電壓或環境干擾引起的不穩定，並將開發下一代觸控與家電產品所需功能結合成單晶片。

(5) 32 位元微控制器

晶片價格不斷下滑，產品所需功能又不斷提升，32 位元微控制器具備高速運算，可用於高階玩具、家電以及高階的無刷馬達控制器，本公司 32 位元微控制器將搭配應用所需之軟硬體，提供客戶易於開發使用的環境，創造雙贏的機會。

2. 預計投入研發費用

本公司預計投入研發費用係依新產品及新技術開發進度逐步編列，藉以支應未來研發計畫，增加本公司市場競爭力。預計未來投入之研發費用仍將維持一定

金額以上，並視營運狀況維持一定幅度之成長，以確保本公司之競爭優勢。

- (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  
本公司營運均遵循國內外相關法令，採取適當經營方針，同時開發符合產業之新技術及產品，以擴展市場版圖，且本公司之管理階層亦隨時注意國內外重要的政策發展及法規變動等相關趨勢與資訊，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策，適時調整本公司營運策略。108 年度及截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外之重要政策及法律變動，而對本公司財務及業務有重大影響情事。
- (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  
因應科技改變及產業變化，公司重視研發人才的選聘用留，加強公司研發實力，建立產品及技術口碑。建立在公司固有的核心技術能力上，同時亦持續投入策略性相關新技術的研究，順應科技及市場需求的變化，具有即時研發新技術及產品的能力，轉化關鍵性技術運用在各項優勢產品上，維持產業競爭力。科技改變及產業變化，對公司業務而言，具有開創更多產品技術新應用機會之正面影響。同時本公司將即時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估整體對公司營運之影響，作相對應之調整，採行穩健之財務管理策略，以確保市場競爭力。108 年度及截至年報刊印日止，並無重大科技改變或產業變化，導致對本公司的財務業務產生重大影響之情事。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施  
本公司係以誠信及穩健為經營原則，自成立以來一切依法行事，遵守相關法令規範，以技術、品質與服務建立起良好企業品牌及形象，同時強化內部溝通與管理，保持和諧之勞資關係，持續維持優良的企業形象。目前本公司已規劃向主管機關申請初次上櫃，期望藉由進入資本市場，進一步提升公司的知名度，冀盼藉此吸引優秀人才，戮力提升研發及品質管理之能力，並將經營成果回饋股東，本公司 108 年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施  
本公司 108 年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施  
本公司 108 年度及截至年報刊印日止，並無進行擴充廠房之計畫。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施
1. 銷貨集中風險  
本公司係專業 IC 設計公司，專注於研發產品，故為達成公司資源有效利用及降低銷售成本，本公司主係委由經銷商或方案商貼近當地市場協助公司業務開發，及服務下游廠商之需求，而非自行建置銷售服務據點造成營運管理繁雜與投入鉅額資源。另經銷商或方案商多為本公司長期合作夥伴，本公司對其銷售狀況大抵穩健，未有銷貨集中之情形。  
因應對策：  
(1) 開發新產品線：除既有產品外，本公司陸續研發應用，希望藉由拓展不同應用領域之業務，增加產品之銷售量，適度分散銷貨。  
(2) 開拓新客源：本公司業務部設有專責人員搜集大陸地區市場資訊，可隨時掌握終端客戶新應用規格及新客戶開發資訊，積極開拓新客源。
  2. 進貨集中風險  
由於國內專業 IC 設計業者多無自有晶圓廠，IC 設計完成後再委由專業晶圓代工廠製造，由於在產製過程中，IC 設計公司需與晶圓代工廠在產能、製程、品質與交期等方面充分配合，為降低生產成本及專注於產品開發，多有集中單一或由少數晶圓代工廠商代工之特性，對晶圓廠代工之依賴甚深故有進貨集中之情形，與其他行業相較，亦較可能有進貨集中之行業特性。  
因應對策：  
依產品製程需求及成本考量分別委由不同代工廠代工以分散進貨來源，除確保未來產能之供應無虞外，並藉以降低晶圓廠產能滿載時之訂單排擠風險，避免進貨集中之風險程度。

- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施  
本公司 108 年度及截至年報刊印日止，並無股權大量移轉或更換之情事。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施  
本公司 108 年度及截至年報刊印日止，並未有經營權改變之情事。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形  
無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施  
本公司之資訊安全，為落實資訊安全管理，制定政策保護本公司營運活動資訊，避免資訊遭未經授權之存取、竄改、破壞、竊取，確保資訊之正確完整及機密性。辦理資訊安全教育訓練，深植員工對資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。實施資訊安全內部稽核制度，確保資訊安全管理之落實執行。從人員到組織，全面性提升資安防護能力。

#### 七、其他重要事項

本公司之資訊安全，為落實資訊安全管理，制定政策保護本公司營運活動資訊，避免資訊遭未經授權之存取、竄改、破壞、竊取，確保資訊之正確完整及機密性。辦理資訊安全教育訓練，深植員工對資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。實施資訊安全內部稽核制度，確保資訊安全管理之落實執行。從人員到組織，全面性提升資安防護能力。

### 捌、特別記載事項

#### 一、關係企業相關資料

本公司基於未來長遠營運發展考量，經董事會決議設立持股 100% 之境外公司，作為未來對外投資渠道。

本公司已委由代辦機構於薩摩亞(Samoa)註冊登記普盛有限公司(Plusem Co., Ltd.)，截至民國一〇九年三月三十一日止，尚未實質挹注資金，亦未正式開始營運，故本項轉投資之資金鏈仍無實質串聯，且尚未有實質轉投資之事實，爰仍出具個別財務報告。惟本公司業已於民國一〇九年四月十五日將股本投資款人民幣 3,003 千元匯入普盛有限公司(Plusem Co., Ltd.)，以當日匯率換算約當美金 424 千元。

#### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

#### 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

#### 四、其他必要補充說明事項

無。

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

無。

附錄一  
內部控制聲明書

應廣科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：中華民國109年2月21日

本公司民國 108 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 108 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 109 年 2 月 21 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

應廣科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

附錄二  
會計師專審查內部控制制  
度者審查報告

## 應廣科技股份有限公司 內部控制制度審查報告

後附應廣科技股份有限公司民國一〇八年八月九日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇八年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故應廣科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，應廣科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇八年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；應廣科技股份有限公司於民國一〇八年八月九日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安 永 聯 合 會 計 師 事 務 所

郭 紹 彬



會計師：

邱 琬 茹



中 華 民 國 一 〇 八 年 十 月 二 十 一 日

附錄三  
審計委員會審查報告

# 應廣科技股份有限公司

## 審計委員會審查報告書

本公司董事會造送之一〇八年度財務決算表冊，包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等表冊，業經安永聯合會計師事務所查核竣事並提出查核報告，連同營業報告書、盈餘分派表業經本審計委員會依法審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定，謹具報告書，敬請鑒核。

此致

應廣科技股份有限公司股東常會

應廣科技股份有限公司審計委員會

召集人：郭慶玉

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 1 日

# 附錄四 財務報告

興櫃證券代號：6716

應廣科技股份有限公司  
個別財務報告暨會計師查核報告  
民國一〇八年度  
及民國一〇七年度

公司地址：新竹市公道五路三段1號6樓之6  
公司電話：(03) 572-8688

# 個別財務報告

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3~6
四、個別資產負債表	7~8
五、個別綜合損益表	9
六、個別權益變動表	10
七、個別現金流量表	11
八、個別財務報表附註	
(一) 公司沿革	12
(二) 通過財務報告之日期及程序	12
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12-15
(四) 重大會計政策之彙總說明	15-27
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27-28
(六) 重要會計項目之說明	28-46
(七) 關係人交易	46
(八) 質押之資產	46
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46
(十) 重大之災害損失	47
(十一) 重大之期後事項	47
(十二) 金融工具	47-51
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	52
2. 轉投資事業相關資訊	52
3. 大陸投資資訊	53
(十四) 部門資訊	53
九、重要會計項目明細表	54-68

## 會計師查核報告

應廣科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

應廣科技股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別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暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達應廣科技股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個別財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個別財務績效及個別現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個別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，與應廣科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對應廣科技股份有限公司民國一〇八年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別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。

## 收入認列

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日止，帳列營業收入淨額為 521,678 千元，應廣科技股份有限公司主要收入來源為製造並銷售積體電路產品，由於銷售商品之訂單內容多元及實務慣例之項目通常隱含折扣等，因此，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點以及履約義務之變動對價之估計，因此，本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策之適當性；評估並測試銷售循環中與收入認列時點攸關內部控制設計及執行之有效性；選取樣本執行交易詳細測試，複核其合約或訂單中之重大條款及條件並核對至相關交易憑證；選取樣本發函詢證重要銷售條款；在資產負債表日前後一段時間執行截止點測試，抽取樣本並核至相關憑證，以確定交易之認列時點之合理性；複核期後重大銷貨之沖轉；評估變動對價之估列政策之適當性；抽樣測試變動對價之比率是否與所訂政策相符。

本會計師亦考量個別財務報表附註四、附註五及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

## 存貨評價

截至民國一〇八年十二月三十一日止，應廣科技股份有限公司帳列存貨淨額為 62,562 千元，對於財務報表係屬重大。由於所處產業之技術快速成長，存貨之淘汰快速，應廣科技股份有限公司之存貨備抵提列政策之評估主要來自辨認呆滯或過時存貨項目，由於存貨金額重大、項目繁多且涉及判斷，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性；評估並選取樣本測試管理階層針對存貨評價所建立之內部控制設計及執行之有效性；選取樣本測試存貨庫齡計算之正確性並重新計算備抵呆滯之金額；評估及選取樣本測試管理階層針對存貨評價所採用之淨變現價值；評估管理階層之盤點計畫並選擇重要庫存地點實際觀察存貨盤點以確認存貨之數量及狀態。

本會計師亦考量個別財務報表附註四、附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

## 管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估應廣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應廣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。

應廣科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個別財務報表之責任

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個別財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個別財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個別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，惟其目的非對應廣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，以及使應廣科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個別財務報表使用者注意個別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應廣科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對應廣科技股份有限公司民國一〇八年度個別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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(97)金管證(六)第 0970037690 號

(104)金管證審字第 1040030902 號

會計師：

郭紹彬

邱琬茹

中華民國一〇九年二月二十一日



應廣科技股份有限公司

個別資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 225,077	39	\$ 275,446	60
1150	應收票據淨額	四及六.2及六.13	-	-	440	-
1170	應收帳款淨額	四、六.3及六.13	125,456	22	84,979	19
1200	其他應收款	四	4,239	1	2,192	-
130x	存 貨	四及六.4	62,562	11	49,445	11
1410	預付款項		804	-	1,035	-
1476	其他金融資產—流動	四、六.1及八	55,067	9	23,036	5
11xx	流動資產合計		473,205	82	436,573	95
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四及六.5	9,858	2	12,517	3
1755	使用權資產	四及六.14	53,391	9	-	-
1780	無形資產	四及六.6	30,234	5	6,867	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.17	5,747	1	2,566	1
1920	存出保證金	八	2,256	1	1,850	-
15xx	非流動資產合計		101,486	18	23,800	5
1xxx	資產總計		\$ 574,691	100	\$ 460,373	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



應廣利股份有限公司

個別資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日 及 一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元



負債及權益			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債—流動	四及六.12	\$ 767	-	\$ 603	-
2170	應付帳款	四	47,983	8	16,709	4
2200	其他應付款		43,514	8	37,785	8
2230	本期所得稅負債	四	3,998	1	12,387	3
2280	租賃負債—流動	四及六.14	6,531	1	-	-
2313	遞延收入	四及六.7	5,450	1	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四	4,558	1	-	-
2399	其他流動負債	四及六.9	6,580	1	5,050	1
21xx	流動負債合計		119,381	21	72,534	16
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.17	-	-	25	-
2580	租賃負債—非流動	四及六.14	47,336	8	-	-
2610	長期應付票據及款項	四	4,558	1	-	-
25xx	非流動負債合計		51,894	9	25	-
2xxx	負債合計		171,275	30	72,559	16
	股本	四及六.10				
3100	普通股股本		200,170	35	195,363	42
3110	預收股本		1,580	-	3,193	1
3140	資本公積	四、六.10及六.11	55,978	10	54,939	12
3200	保留盈餘	四及六.10				
3310	法定盈餘公積		34,226	6	26,477	6
3350	未分配盈餘		111,462	19	107,842	23
33xx	保留盈餘合計		145,688	25	134,319	29
3xxx	權益合計		403,416	70	387,814	84
	負債及權益總計		\$ 574,691	100	\$ 460,373	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



應廣利科技股份有限公司

個別綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.12	\$ 521,678	100	\$ 466,756	100
5000	營業成本	四、六.4、六.6、六.8、六.14及六.15	(317,179)	(61)	(277,136)	(59)
5900	營業毛利		204,499	39	189,620	41
6000	營業費用	四、六.6、六.8、六.11、六.13、六.14、六.15及七				
6100	推銷費用		(12,925)	(3)	(12,132)	(3)
6200	管理費用		(33,652)	(6)	(33,514)	(7)
6300	研究發展費用		(71,838)	(14)	(59,644)	(13)
6450	預期信用減損利益		-	-	46	-
	營業費用合計		(118,415)	(23)	(105,244)	(23)
6900	營業利益		86,084	16	84,376	18
7000	營業外收入及支出	四及六.16				
7010	其他收入		3,256	1	2,318	-
7020	其他利益及損失		(5,952)	(1)	10,350	3
7050	財務成本		(1,060)	-	(137)	-
	營業外收入及支出合計		(3,756)	-	12,531	3
7900	稅前淨利		82,328	16	96,907	21
7950	所得稅費用	四及六.17	(10,908)	(2)	(19,418)	(4)
8200	本期淨利		71,420	14	77,489	17
8300	其他綜合損益(稅後淨額)		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 71,420	14	\$ 77,489	17
	每股盈餘(元)	六.18				
9750	基本每股盈餘		\$ 3.57		\$ 3.96	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 3.48		\$ 3.76	

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



單位：新台幣千元

代碼	項 目	股本		資本公積	保 留 盈 餘		權益總額
		普通股股本	預收股本		法定盈餘公積	未分配盈餘	
		3110	3140	3200	3310	3350	3XXX
A1	民國一〇七年一月一日餘額	\$ 171,677	\$ 2,145	\$ 51,648	\$ 19,261	\$ 98,620	\$ 343,351
B1	民國一〇六年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	7,216	(7,216)	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(40,119)	(40,119)
B9	普通股股票股利	20,932	-	-	-	(20,932)	-
D1	民國一〇七年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	77,489	77,489
D3	民國一〇七年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	77,489	77,489
N1	股份基礎給付交易	2,754	1,048	3,291	-	-	7,093
Z1	民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 195,363	\$ 3,193	\$ 54,939	\$ 26,477	\$ 107,842	\$ 387,814
A1	民國一〇八年一月一日餘額	\$ 195,363	\$ 3,193	\$ 54,939	\$ 26,477	\$ 107,842	\$ 387,814
B1	民國一〇七年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	7,749	(7,749)	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(60,051)	(60,051)
D1	民國一〇八年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	71,420	71,420
D3	民國一〇八年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	71,420	71,420
N1	股份基礎給付交易	4,807	(1,613)	1,039	-	-	4,233
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 200,170	\$ 1,580	\$ 55,978	\$ 34,226	\$ 111,462	\$ 403,416

(請參閱個別財務報表附註)

註：民國一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分別為12,529千元及1,441千元，已於民國一〇七年度個別綜合損益表中扣除。

註：民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分別為10,644千元及1,225千元，已於民國一〇八年度個別綜合損益表中扣除。

董事長：

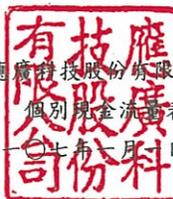


經理人：



會計主管：





單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一〇八年度	一〇七年度	代 碼	項 目	一〇八年度	一〇七年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ 82,328	\$ 96,907	B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,592)	(6,486)
A20000	調整項目：			B03700	存出保證金增加	(406)	-
A20010	收益費損項目：			B03800	存出保證金減少	-	7,659
A20100	折舊費用	12,141	5,851	B04500	取得無形資產	(20,991)	-
A20200	攤銷費用	7,208	3,896	B06500	其他金融資產增加	(32,031)	-
A20300	預期信用減損利益數	-	(46)	B06600	其他金融資產減少	-	1,070
A20900	利息費用	1,060	137	BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(56,020)	2,243
A21200	利息收入	(3,255)	(2,132)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	810	2,927				
A24100	未實現外幣兌換利益	(468)	-				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31130	應收票據	440	140				
A31150	應收帳款	(40,477)	1,483				
A31180	其他應收款	(2,163)	882	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31200	存 貨	(13,117)	17,695	C04020	租賃本金償還	(6,414)	-
A31230	預付款項	231	(782)	C04500	發放現金股利	(60,051)	(40,119)
A31240	其他流動資產	-	5	C04800	員工執行認股權	3,423	4,166
A32125	合約負債	164	(1,462)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(63,042)	(35,953)
A32150	應付帳款	31,274	(13,987)				
A32180	其他應付款	5,729	3,587				
A32210	遞延收入	5,450	-				
A32230	其他流動負債	1,530	(62)				
A33000	營運產生之現金流入	88,885	115,039				
A33100	收取之利息	3,371	1,839	EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(50,369)	68,101
A33300	支付之利息	(1,060)	(137)	E00100	期初現金及約當現金餘額	275,446	207,345
A33500	支付之所得稅	(22,503)	(14,930)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 225,077	\$ 275,446
AAAA	營業活動之淨現金流入	68,693	101,811				

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



應廣科技股份有限公司  
財務報告附註  
民國一〇八年度及民國一〇七年度  
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

應廣科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十四年二月十八日核准設立，本公司登記營業項目為電子零組件製造、電子材料批發及零售、產品設計及國際貿易等；主要業務為積體電路(IC)產品設計、研發、製造及銷售。

本公司股票於民國一〇七年十二月十日起於中華民國櫃檯買賣中心興櫃掛牌。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇八年及一〇七年度之個別財務報告業經董事會於民國一〇九年二月二十一日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」、國際財務報導解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第 15 號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第 27 號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本公司依照國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第 16 號之影響說明如下：

A. 本公司自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- B. 對於租賃之定義：本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號；另就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第 16 號。亦即，本公司僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第 16 號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第 17 號，國際財務報導準則第 16 號規定若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。本公司評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。
- C. 本公司為承租人：於適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整：

(a) 先前分類為營業租賃之租賃

本公司於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第 17 號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按租賃負債之金額(但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額)並認列使用權資產。

本公司於民國一〇八年一月一日，使用權資產及租賃負債皆增加 60,281 千元。

本公司適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- i. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- ii. 依於民國一〇八年一月一日前刻對租賃是否為虧損性之評估，作為執行減損檢視之替代方法。
- iii. 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後 12 個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
- iv. 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。
- v. 使用後見之明，諸如於決定租賃期間時(若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權)。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (b) 依照國際財務報導準則第16號規定新增與承租人相關之附註揭露，請詳附註四及附註六。
- (c) 於民國一〇八年一月一日，初次適用國際財務報導準則第16號對財務報表之影響說明如下：
- i. 認列於民國一〇八年一月一日之資產負債表之租賃負債所適用之承租人增額借款利率之加權平均數為 1.81%。
  - ii. 民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第 17 號所揭露之營業租賃承諾，使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現，與認列於民國一〇八年一月一日資產負債表之租賃負債，兩者間差異 36,666 千元說明如下：

民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則 第 17 號所揭露之營業租賃承諾	\$27,165
使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現 後為	\$23,615
加：合理確信將行使租賃延長之選擇權所作之調 整	36,666
民國一〇八年一月一日帳上認列之租賃負債	\$60,281

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

準則編號	新準則或修正專案名稱	生效日
國際財務報導準則第3號	「企業合併」之修正	109年1月1日
國際財務報導準則第1號 及第8號	「財務報表之表達」及「會計政 策、會計估計變動及錯誤」之 修正	109年1月1日
國際財務報導準則第9號、 國際會計準則第39號及 國際財務報導準則第7號	「利率指標變革」之修正	109年1月1日

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則、或解釋對本公司並無重大影響。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

準則編號	新準則或修正專案名稱	生效日
國際財務報導準則第10號 及國際會計準則第28號	「合併財務報表」及「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號	「保險合約」	110年1月1日
國際會計準則第1號	負債分類為流動或非流動之修正	111年1月1日

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本公司民國一〇八年及一〇七年度之個別財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋公告編製。

##### 2. 編製基礎

個別財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個別財務報表均以新台幣千元為單位。

##### 3. 外幣交易

本公司之個別財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際會計準則第 9 號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

#### 5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

#### 6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

(2) 金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊  
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按 12 個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第 15 號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

### (4) 金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

本公司發行之負債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。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，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。

金融負債

符合國際財務報導準則第 9 號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

7. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

## 8. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本：

- (1) 原物料：以實際進貨成本，採加權平均法計算。
- (2) 製成品及在製品：包括直接原料及製造費用，製成品及在製品採加權平均法。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

## 9. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

機器設備	5年
辦公設備	11年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰低者
其他設備	3-5年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予以處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一會計年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

## 10. 租賃

### 自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本公司就合約成立評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1)取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2)主導已辨認資產之使用之權利。

本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號；另就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第 16 號。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。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，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第 36 號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

公司為承租人

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

11. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一會計年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	專門技術	電腦軟體
耐用年限	有限(3~4年)	有限(3-10年)
使用之攤銷方法	於專門技術期間以 直線法攤銷	於估計效益年限以 直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

12. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

13. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

銷貨退回及折讓負債準備

銷貨退回及折讓係依據國際財務報導準則第15號之規定處理。

14. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要為銷售商品及提供勞務，會計處理說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為積體電路晶片(IC)，以合約或訂單敘明之價格為基礎認列收入，惟因品質或其他因素，可能產生折讓。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之折讓金額。本公司以累積經驗估計折讓產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之折讓亦相對認列退款負債(帳列其他流動負債)。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司銷售商品交易之授信期間為 30 天~60 天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第 9 號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵減損。

提供勞務

本公司提供之勞務服務主要是提供委託設計服務，並按合約完成進度予以認列收入。

本公司合約協議價款係依合約訂定之付款期間收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第 9 號規定按存續期間逾期信用損失金額衡量備抵損失。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

15. 政府補助

本公司在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

16. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個別財務報表中。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

#### 17. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

#### 18. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

##### 當期所得稅

本期及前期之當期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

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，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性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報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個別財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 收入認列—銷貨退回及折讓

本公司依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六.9。

2. 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六.4。

六、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
現金	\$279	\$187
支票及活期存款	194,818	213,829
定期存款	29,980	61,430
合計	<u>\$225,077</u>	<u>\$275,446</u>

本公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，將持有三個月以上之定期存款及受限制之銀行存款金額分別為 55,067 千元及 23,036 千元列報於其他金融資產-流動項下並以攤銷後成本衡量，提供擔保情形請詳附註八。

2. 應收票據

	108.12.31	107.12.31
應收票據—因營業而發生	<u>\$-</u>	<u>\$440</u>

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為 30 天至 60 天。民國一〇八年及一〇七年度備抵損失相關資訊詳附註六.13，信用風險相關資訊請詳附註十二。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. 應收帳款

	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$125,456	\$84,979

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為 30 天至 60 天。民國一〇八年及一〇七年度備抵損失相關資訊詳附註六.13，信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存貨

	108.12.31	107.12.31
原 料	\$10,468	\$17,798
在 製 品	45,625	24,228
製 成 品	6,469	7,419
合 計	\$62,562	\$49,445

本公司民國一〇八年及一〇七年度認列為費用之存貨成本為 317,179 千元及 277,136 千元，分別包括認列存貨跌價及呆滯損失金額分別為 2,840 千元及 1,908 千元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

5. 不動產、廠房及設備

	108.12.31	107.12.31(註)
自用之不動產、廠房及設備	\$9,858	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(1) 自用之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
成本：					
108.01.01	\$2,422	\$1,200	\$7,412	\$10,428	\$21,462
增 添	219	-	-	2,373	2,592
處 分	-	-	-	(3,134)	(3,134)
108.12.31	<u>\$2,641</u>	<u>\$1,200</u>	<u>\$7,412</u>	<u>\$9,667</u>	<u>\$20,920</u>
折舊：					
108.01.01	\$912	\$978	\$1,195	\$5,860	\$8,945
折 舊	509	52	1,673	3,017	5,251
處 分	-	-	-	(3,134)	(3,134)
108.12.31	<u>\$1,421</u>	<u>\$1,030</u>	<u>\$2,868</u>	<u>\$5,743</u>	<u>\$11,062</u>
淨帳面金額：					
108.12.31	<u>\$1,220</u>	<u>\$170</u>	<u>\$4,544</u>	<u>\$3,924</u>	<u>\$9,858</u>

(2) 不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號以前之規定)

	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
成本：						
107.01.01	\$1,510	\$1,200	\$162	\$12,518	\$3,774	\$19,164
增 添	504	-	3,236	2,098	648	6,486
處 分	-	-	-	(4,188)	-	(4,188)
移 轉	408	-	4,014	-	(4,422)	-
107.12.31	<u>\$2,422</u>	<u>\$1,200</u>	<u>\$7,412</u>	<u>\$10,428</u>	<u>\$-</u>	<u>\$21,462</u>
折舊：						
107.01.01	\$502	\$926	\$3	\$5,851	\$-	\$7,282
折 舊	410	52	1,192	4,197	-	5,851
處 分	-	-	-	(4,188)	-	(4,188)
107.12.31	<u>\$912</u>	<u>\$978</u>	<u>\$1,195</u>	<u>\$5,860</u>	<u>\$-</u>	<u>\$8,945</u>
淨帳面金額：						
107.12.31	<u>\$1,510</u>	<u>\$222</u>	<u>\$6,217</u>	<u>\$4,568</u>	<u>\$-</u>	<u>\$12,517</u>

本公司之不動產、廠房及設備未有提供擔保或質押之情況。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 無形資產

	電腦軟體	專門技術	合計
原始成本：			
108.01.01	\$388	\$10,636	\$11,024
增添－單獨取得	30,575	-	30,575
108.12.31	<u>\$30,963</u>	<u>\$10,636</u>	<u>\$41,599</u>
107.01.01	\$1,591	\$13,840	\$15,431
到期除列	(1,203)	(3,204)	(4,407)
107.12.31	<u>\$388</u>	<u>\$10,636</u>	<u>\$11,024</u>
攤銷：			
108.01.01	\$201	\$3,956	\$4,157
攤銷	4,299	2,909	7,208
108.12.31	<u>\$4,500</u>	<u>\$6,865</u>	<u>\$11,365</u>
107.01.01	\$1,219	\$3,449	\$4,668
攤銷	185	3,711	3,896
到期除列	(1,203)	(3,204)	(4,407)
107.12.31	<u>\$201</u>	<u>\$3,956</u>	<u>\$4,157</u>
淨帳面金額			
108.12.31	<u>\$26,463</u>	<u>\$3,771</u>	<u>\$30,234</u>
107.12.31	<u>\$187</u>	<u>\$6,680</u>	<u>\$6,867</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	108 年度	107 年度
營業成本	\$22	\$822
管理費用	44	164
研發費用	7,142	2,910
	<u>\$7,208</u>	<u>\$3,896</u>

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 遞延收入

	108.12.31	107.12.31
政府補助款	\$5,450	\$-

本公司於民國一〇八年十月及十一月取得「協助傳統產業技術開發計畫產品開發類別」及「產業升級創新平台輔導計畫」之補助核准，並已於十二月撥款 45 萬元及 500 萬元，該遞延收入將於相關計畫足以達成補助所附加之條件時，轉列收入。

8. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇八年及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 3,059 千元及 2,893 千元。

9. 其他流動負債

	108.12.31	107.12.31
退款負債	\$5,987	\$4,465
代收款	593	585
合計	\$6,580	\$5,050

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

10. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司額定股本分別為 450,000 千元及 250,000 千元，每股面額 10 元，分次發行；已發行股本分別為 200,170 千元及 195,363 千元，分別為 20,017 千股及 19,536 千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一〇八年度執行員工認股權 319 千股，加權平均認股價格為 10.72 元，共計 3,423 千元。惟於民國一〇八年十二月三十一日止尚有 158 千股，股本共計 1,580 千元，未完成變更登記，增資基準日為民國一〇九年一月十六日，故帳列預收股本項下。

本公司於民國一〇七年六月以股東紅利轉增資發行新股 2,093 股，已發行股數增至 19,536 股。

本公司於民國一〇七年度執行員工認股權 380 千股，加權平均認股價格為 10.96 元，共計 4,166 千元，業經主管機關登記在案，並已完成變更登記。

(2) 資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行溢價	\$54,810	\$50,921
員工認股權	1,168	4,018
合 計	\$55,978	\$54,939

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達資本總額時，得不在此限。
- D. 餘額加計累計未分配盈餘，再由董事會擬具分配議案，經股東會決議後分派之。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，依金管會於民國一〇一年五月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就增加保留盈餘數予以提列。

開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。惟此函令對本公司並無影響。

本公司於民國一〇九年二月二十一日及一〇八年五月十六日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇八年及一〇七年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$7,142	\$7,749		
普通股現金股利	60,525	60,051	3.0 元	3.0 元

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

有關員工酬勞及董監事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.15。

### 11. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

#### (1) 員工認股權股份基礎給付計畫

本公司分別於民國一〇四年二月二十五日、一〇五年二月二十四日及一〇六年十月二十日經董事會決議通過一〇四年員工認股權計畫、一〇五年員工認股計畫及一〇六年員工認股計畫，發行員工認股權憑證 1,000 千單位、300 千單位及 200 千單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1 股之普通股。員工行使認股權時，以發行新股為之，憑證持有人於發行屆滿一年後，可按一定時程及比例行使認股權，認股權憑證之存續期間為五年。

認股權依據 Black-Scholes 之選擇權定價模式於給與日進行公允價值之評價，其參數及假設之設定係考量合約之條款及條件。

此計畫所給與認股權之合約期間為五年且未提供現金交割之選擇。本公司對於此等計畫所給與之認股權，過去並無以現金交割之慣例。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股權憑證 給與日	發行單位總數 (千單位)	每單位 執行價格(元)(註)
104.11.05	1,000	\$10.00
105.12.06	300	\$10.00
106.12.06	200	\$13.14

註：依本公司“員工認股權憑證發行及認股辦法”之規定，如發生普通股股本變動，應進行調整，惟調整後每單位執行價格不得低於普通股股票面額。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

針對上述給與之股份基礎給付計畫，使用之定價模式及假設如下：

	106 年度	105 年度	104 年度
預期股利率(%)	0.00%	0.00%	0.00%
預期波動率(%)	33.34%	33.42%	33.41%
無風險利率(%)	0.5931%	0.8065%	0.6445%
認股選擇權之預期存續期間(年)	3.50 年	3.50 年	3.50 年
使用之定價模式	Black-Scholes 之 選擇權定價模式	Black-Scholes 之 選擇權定價模式	Black-Scholes 之 選擇權定價模式

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

本公司員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	108 年度		107 年度	
	流通在外 數量 (千單位)	加權平均 執行價格 (元)	流通在外 數量 (千單位)	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	433	12.10	853	13.72
本期給與	-	-	-	-
本期執行	(319)	10.72	(380)	10.96
本期失效	-	-	(40)	16.14
期末流通在外	114	11.76	433	12.10
期末可行使	50		217	
本期給與之認股選擇權 加權平均公允價值(元)	\$-		\$-	

註：民國一〇八年度認股權執行日之加權平均股價為 45.30 元。

前述股份基礎給付計畫截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

	執行價格之區間	加權平均剩餘存續期間(年)
108.12.31		
流通在外之認股選擇權	\$10.00~13.14	2.02
107.12.31		
流通在外之認股選擇權	\$10.00~16.14	2.80

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國一〇八年及一〇七年度間並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

(2) 本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	108 年度	107 年度
因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付)	\$810	\$2,927

12. 營業收入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$520,979	\$466,026
其他營業收入	699	730
合 計	\$521,678	\$466,756

民國一〇八年及一〇七年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	108 年度	107 年度
銷售商品及其他	\$521,678	\$466,756

上述收入認列係於某一時點認列，未有隨時間逐步滿足履約義務而認列之情形。

(2) 合約餘額

合約負債－流動

	108.12.31	107.12.31
銷售商品	\$339	\$175
提供勞務	428	428
	\$767	\$603

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司民國一〇八年及一〇七年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	108 年度	107 年度
期初餘額本期轉列收入	\$(175)	\$(1,637)
本期預收款增加 (扣除本期發生並轉列收入)	\$339	\$175

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日止，由於本公司商品銷售之客戶合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履約義務相關資訊；另針對提供勞務之分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額為 1,152 千元，本公司將隨該等合約之完成進度逐步認列收入，該等合約預期於未來 1 年內完成。

13. 預期信用減損損失(利益)

	108 年度	107 年度
營業費用－預期信用減損利益 應收帳款	\$-	\$46

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項考量交易對手依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並納入前瞻性之資訊，並以各群組預期損失率認列備抵損失，相關資訊如下：

民國一〇八年十二月三十一日

	逾期天數					合 計
	未逾期(註)	30 天內	31-180 天	181-365 天	365 天以上	
總帳面金額	\$125,456	\$-	\$-	\$-	\$-	\$125,456
損失率	0%	0.5%	1%~5%	10%~50%	100%	
存續期間 預期信用損失	-	-	-	-	-	-
合 計	\$125,456	\$-	\$-	\$-	\$-	\$125,456

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇七年十二月三十一日

	逾期天數					合 計
	未逾期(註)	30 天內	31-180 天	181-365 天	365 天以上	
總帳面金額	\$85,419	\$-	\$-	\$-	\$-	\$85,419
損失率	0%	0.5%	1%~5%	10%~50%	100%	
存續期間						
預期信用損失	-	-	-	-	-	-
合 計	\$85,419	\$-	\$-	\$-	\$-	\$85,419

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

本公司民國一〇七年度之應收票據及應收帳款備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款
107.01.01 (依照國際會計準則第39號規定)	\$-	\$46
107.01.01保留盈餘調整數	-	-
107.01.01 (依照國際財務報導準則第9號規定)	-	46
本期增加(迴轉)金額	-	(46)
107.12.31	\$-	\$-

#### 14. 租賃

(1) 本公司為承租人(適用國際財務報導準則第 16 號相關之揭露)

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(房屋及建築)及其他設備。各個合約之租賃期間介於一年至八年。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

##### A. 資產負債表認列之金額

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	108.12.31	107.12.31(註)
房屋及建築	<u>\$53,391</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司民國一〇八年度對使用權資產增添 0 元。

(b) 租賃負債

	108.12.31	107.12.31(註)
租賃負債-流動	\$6,531	
租賃負債-非流動	47,336	
合 計	<u>\$53,867</u>	

本公司民國一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六.16 財務成本；民國一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5 流動性風險管理。

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	108 年度	107 年度(註)
房屋及建築	<u>\$6,890</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	108 年度	107 年度(註)
短期租賃費用	\$46	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇八年度租賃之現金流出總額為 7,487 千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權

本公司部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本公司將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權僅可由本公司行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本公司是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權)時，本公司重評估租賃期間。

(2) 本公司為承租人－營業租賃(適用國際會計準則第 17 號相關之揭露)

本公司簽訂辦公室之商業租賃期間，其平均年限為五年，在此合約中並未對本公司加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	108 年度(註)	107 年度
不超過一年		\$7,441
超過一年但不超過五年		19,724
		\$27,165

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

營業租賃認列之費用如下：

	108 年度(註)	107 年度
最低租賃給付		\$7,444

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

15. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下

功能別 性質別	108 年度			107 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$16,365	\$70,065	\$86,430	\$15,643	\$67,540	\$83,183
勞健保費用	977	4,749	5,726	935	4,512	5,447
退休金費用	666	2,393	3,059	642	2,251	2,893
董事酬金	-	2,167	2,167	-	1,456	1,456
其他員工福利費用	618	2,028	2,646	540	1,506	2,046
折舊費用	4,648	7,493	12,141	3,306	2,545	5,851
攤銷費用	22	7,186	7,208	822	3,074	3,896

本公司民國一〇八年及一〇七年度之平均員工人數分別為 59 人及 57 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。本公司民國一〇八年及一〇七年度之平均員工福利費用分別為 1,812 千元及 1,799 千元，本公司民國一〇八年及一〇七年度之平均員工薪資費用分別為 1,601 千元及 1,600 千元，平均員工薪資費用調整變動情形 0.06%。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 10% 為員工酬勞，不高於 3% 為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司民國一〇八年度依獲利狀況，分別以 10,644 千元及 1,225 千元估列員工酬勞及董監酬勞，帳列於薪資費用項下；本公司於民國一〇九年二月二十一日董事會決議以現金發放員工酬勞及董監酬勞分別為 10,644 千元及 1,225 千元。

本公司民國一〇七年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額分別為 12,529 千元及 1,441 千元，其與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

16. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$3,255	\$2,132
其他收入－其他	1	186
合計	\$3,256	\$2,318

(2) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
淨外幣兌換(損失)利益	\$(5,952)	\$10,350

(3) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款之利息	\$33	\$129
租賃負債之利息	1,027	(註)
其 他	-	8
合 計	\$1,060	\$137

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

17. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由 17% 改為 20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由 10% 改為 5%。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	108 年度	107 年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$20,155	\$19,965
以前年度之當期所得稅於本期之調整	5	-
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅	(3,205)	(195)
所得稅抵減於本年度認列數	(6,047)	-
與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅	-	(352)
所得稅費用	<u>\$10,908</u>	<u>\$19,418</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下

	108 年度	107 年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$82,328</u>	<u>\$96,907</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$16,466	\$19,381
遞延所得稅資產(負債)之所得稅影響數	-	(352)
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	484	389
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	5	-
其他依稅法調整之所得稅影響數	(6,047)	-
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$10,908</u>	<u>\$19,418</u>

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額

民國一〇八年度

	期初餘額	認列於損益	期末餘額
暫時性差異			
存貨跌價損失及呆滯損失	\$1,673	\$569	\$2,242
銷貨退回或折讓負債準備	893	304	1,197
遞延收入	-	1,090	1,090
其他	(25)	1,243	1,218
遞延所得稅利益		<u>\$3,206</u>	
遞延所得稅資產淨額	<u>\$2,541</u>		<u>\$5,747</u>
表達於資產負債表之資訊如下：			
遞延所得稅資產	<u>\$2,566</u>		<u>\$5,747</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(25)</u>		<u>\$-</u>

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇七年度

	期初餘額	認列於損益	期末餘額
暫時性差異			
存貨跌價損失及呆滯損失	\$1,098	\$575	\$1,673
銷貨退回或折讓負債準備	789	104	893
其他	107	(132)	(25)
遞延所得稅利益		\$547	
遞延所得稅資產淨額	\$1,994		\$2,541
表達於資產負債表之資訊如下：			
遞延所得稅資產	\$2,020		\$2,566
遞延所得稅負債	\$(26)		\$(25)

所得稅申報核定情形

截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇六年度。

18. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	108 年度	107 年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$71,420	\$77,489
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	20,015	19,553
基本每股盈餘(元)	\$3.57	\$3.96

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 稀釋每股盈餘	108 年度	107 年度
本期淨利(千元)	\$71,420	\$77,489
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	20,015	19,553
稀釋效果：		
員工酬勞(千股)	242	403
員工認股權(千股)	242	641
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	20,499	20,597
稀釋每股盈餘(元)	\$3.48	\$3.76

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

#### 七、關係人交易

##### 本公司主要管理人員之薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$10,309	\$9,968
退職後福利	108	157
股份基礎給付	-	2,680
合計	\$10,417	\$12,805

#### 八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	108.12.31	107.12.31	
其他金融資產－定期存款	\$22,485	\$23,036	短期借款額度保證
其他金融資產－活期存款	5,000	-	政府補助履約保證
存出保證金	1,799	1,843	辦公室租賃保證
	\$29,284	\$24,879	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、金融工具

1. 金融工具之種類

金融資產

	108.12.31	107.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$224,798	\$275,259
應收款項	125,456	85,419
其他應收款	410	526
存出保證金	2,256	1,850
其他金融資產	55,067	23,036
合 計	\$407,987	\$386,090

金融負債

	108.12.31	107.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債		
應付款項	91,497	54,494
租賃負債	53,867	(註)
長期應付款(含一年內到期)	9,116	-
合 計	\$154,480	\$54,494

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

### 3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

#### 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金貨幣及人民幣貨幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金外幣升值/貶值 5%時，對本公司於民國一〇八年及一〇七年度之損益將分別減少/增加 9,894 千元及 14,627 千元。

當新台幣對人民幣外幣升值/貶值 5%時，對本公司於民國一〇八年及一〇七年度之損益將分別減少/增加 6,041 千元及 2,634 千元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司無固定或浮動利率之債務及浮動利率之投資，故本公司預計無重大利率浮動之公允價值與未來現金流量波動之風險。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收帳款餘額之百分比為 99.50%及 94.72%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及公司組織等，故無重大之信用風險。

本公司採用採用國際財務報導準則第 9 號規定評估預期信用損失，相關評估資訊如下：

信用風險等級	指標	預期信用損失衡量方法	總帳面金額	
			108.12.31	107.12.31
信用風險低	信用良好之金融機構	12個月預期信用損失	\$281,664	\$300,138
簡化法(註)	(註)	存續期間預期信用損失	\$125,456	\$85,419

註：採用簡化法(以存續期間預期信用損失衡量備抵損失)，包括應收票據及應收帳款。

#### 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
108.12.31					
應付款項	\$91,497	\$-	\$-	\$-	\$91,497
租賃負債	7,440	13,902	15,328	21,076	57,746
長期應付款	4,558	4,558	-	-	9,116
107.12.31					
應付款項	\$54,494	\$-	\$-	\$-	\$54,494

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	長期應付款 (含一年到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.01.01	\$-	\$60,281	\$60,281
現金流量	-	(6,414)	(6,414)
非現金之變動	9,116	-	9,116
108.12.31	\$9,116	\$53,867	\$62,983

民國一〇七年度之負債之調節資訊：無。

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他金融資產等之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 存出保證金之公允價值係以現金流量折現分析為基礎決定，由於折現值與帳面價值差異甚小，故以帳面價值列示。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：千元		
	108.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$8,052	29.980	\$241,393
人民幣	28,063	4.305	120,812
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$1,451	29.980	\$43,505
	107.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$9,809	30.715	\$301,280
人民幣	11,781	4.472	52,683
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$284	30.715	\$8,745

由於本公司外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇八年及一〇七年度之外幣兌換(損失)利益分別為(5,952)千元及 10,350 千元。

9. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無此事項。
- (2) 對他人背書保證：無此事項。
- (3) 期末持有有價證券情形：無此事項。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨之交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (8) 應收關係人達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (9) 從事衍生性商品交易者：無此事項。
- (10)其他：母子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此事項。

2. 轉投資事業相關資訊

本公司基於未來長遠營運發展考量，經董事會決議設立持股 100%之境外公司，作為未來對外投資渠道。

本公司已委由代辦機構於薩摩亞(Samoa)註冊登記普盛有限公司(Plusem Co., Ltd.)，惟截至目前為止，尚未實質挹注資金，亦未正式開始營運，故本項轉投資之資金鏈仍無實質串聯，且尚未有實質轉投資之事實，爰仍出具個別財務報告。

應廣科技股份有限公司財務報告附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. 大陸投資資訊

無此事項。

十四、部門資訊

1. 一般資訊

本公司之營收主要來自積體電路(IC)產品設計、研發、製造及銷售，本公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同之基礎編製。

2. 地區別資訊

(1) 來自外部客戶收入：

	108 年度	107 年度
中國大陸	\$432,940	\$345,902
香港	79,293	105,850
台灣	9,445	14,994
其他	-	10
合計	\$521,678	\$466,756

收入係以客戶所在國家基礎歸類。

(2) 非流動資產

民國一〇八年及一〇七年度非流動資產所在地為台灣。

3. 重要客戶資訊

來自外部客戶之收入占營業收入金額 10%以上之資訊如下：

	108 年度	107 年度
	金額	金額
A 客戶	\$151,398	\$92,497
B 客戶	107,388	44,490
C 客戶	97,682	131,194
合計	\$356,468	\$268,181

應廣科技股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元(外幣除外)

項 目	摘 要	金 額	備 註
零用金		\$ 279	民國一〇八年十二月三十一日之匯率： CNY1= NTD4.305 USD1= NTD 29.980 HKD1=NTD 3.849 AUD1=NTD 21.005
支票及活期存款	含CNY 16,216,605.08元	194,818	
	含USD 2,837,943.28元		
	含HKD 1,685.07元		
	含AUD 0.01元		
定期存款	含USD 1,000,000元	29,980	
合 計		<u>\$ 225,077</u>	

應廣科技股份有限公司

2. 應收帳款淨額明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
應收帳款			左列應收帳款係 因營業而發生。
甲客戶		\$ 50,771	
乙客戶		33,684	
丙客戶		20,753	
丁客戶		7,752	
其他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	12,496	
合 計		125,456	
減：備抵損失		-	
淨 額		\$ 125,456	

應廣科技股份有限公司

3.其他應收款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收退稅款	營業稅	\$ 3,829	
應收利息		410	
合 計		<u>\$ 4,239</u>	

應廣科技股份有限公司

4.存貨淨額明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原 料		\$ 17,075	\$ 16,739	左列存貨未有提供質押或擔保之情事。
在 製 品		45,810	88,178	
製 成 品		10,885	17,293	
合 計		73,770	\$ 122,210	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(11,208)		
淨 額		\$ 62,562		

應廣科技股份有限公司

5.不動產、廠房及設備、無形資產及其他非流動資產明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>不動產、廠房及設備</u>		\$ 9,858	請參閱財務報表附註六.5
<u>無形資產</u>		\$ 30,234	請參閱財務報表附註六.6
<u>遞延所得稅資產</u>		\$ 5,747	請參閱財務報表附註六.17
<u>存出保證金</u>	辦公室及機車位租賃保證金 、政府補助款保證金	\$ 2,256	

應廣科技股份有限公司

6. 使用權資產變動明細表及使用權資產累計折舊變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額(註)	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
取得成本					
房屋及建築	\$ 60,281	\$ -	\$ -	\$ 60,281	
累積折舊					
房屋及建築	\$ -	\$ 6,890	\$ -	\$ 6,890	
帳面價值	\$ 60,281	\$ (6,890)	\$ -	\$ 53,391	

註：期初餘額係依國際財務報導準則第16號規定，於初次適用日予以調整。

應廣科技股份有限公司

7.應付帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

供應商名稱	摘要	金額	備註
應付帳款			左列應付帳款均因營業而發生。
A廠商		\$ 21,098	
B廠商		13,287	
C廠商		9,644	
其他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	3,954	
合計		<u>\$ 47,983</u>	

應廣科技股份有限公司

8.其他應付款明細表及其他流動負債明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
其他應付款			
應付薪資		\$ 23,865	
應付員工酬勞		10,644	
應付董事酬勞		1,225	
其他		7,780	
合計		<u>\$ 43,514</u>	
其他流動負債			
退款負債		\$ 5,987	
代收款	代扣所得稅及勞健保費等	593	
合計		<u>\$ 6,580</u>	

應廣科技股份有限公司

9. 租賃負債明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備 註
房屋及建築	辦公室租賃	2017/10/1-2027/9/30	1.81%	<u>53,867</u>	註

註：包含一年內到期之租賃負債金額\$6,531千元。

應廣科技股份有限公司

10.營業收入淨額明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額	備 註
營業收入總額			
商品銷售收入	1,008,685千顆	\$ 520,979	
其他營業收入		699	
合 計		<u>\$ 521,678</u>	

應廣科技股份有限公司

11.營業成本明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
自製產品銷貨成本			
直接原料			
期初原料	\$ 21,309		
加：本期進料	250,888		
減：期末原料	(17,075)		
其 他	(1,472)		
本期耗用原料		253,650	
製造費用		82,693	
製造成本		336,343	
加：期初在製品	24,228		
減：期末在製品	(45,810)	(21,582)	
製成品成本		314,761	
加：期初製成品	12,275		
購入製成品	16		
減：期末製成品	(10,885)		
其 他	(1,866)	(460)	
產銷成本		314,301	
其他營業成本		2,878	
營業成本總計		\$ 317,179	

應廣科技股份有限公司

12.製造費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
加工費		\$ 53,522	
間接人工		17,031	
折 舊		4,648	
其 他	各項目餘額未超過本科 目金額百分之五者	7,492	
合 計		\$ 82,693	

應廣科技股份有限公司

13.推銷費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 7,085	
進出口費用		1,358	
旅 費		789	
折 舊		702	
其 他	各項目餘額未超過本科 目金額百分之五者	2,991	
合 計		<u>\$ 12,925</u>	

應廣科技股份有限公司

14.管理費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 19,403	
勞務費		4,307	
保險費		2,028	
折 舊		1,811	
其 他	各項目餘額未超過本科 目金額百分之五者	6,103	
合 計		<u>\$ 33,652</u>	

應廣科技股份有限公司

15.研發費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 48,137	
各項攤銷		7,142	
折 舊		4,980	
其 他	各項目餘額未超過本科 目金額百分之五者	11,579	
合 計		<u>\$ 71,838</u>	

16. 本期發生之員工之福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表：

相關資訊請參閱附註六.15。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第

1090295

號

會員姓名：(1) 郭紹彬  
(2) 邱琬茹

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段三三三號九樓

事務所電話：(〇二)二七五七八八八八

事務所統一編號：04111302

(1) 台省會證字第 二五六七 號

會員證書字號：

(2) 台省會證字第 四四〇二 號

委託人統一編號：27619977

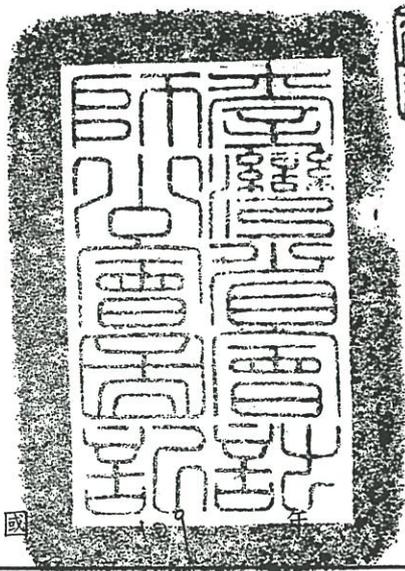
印鑑證明書用途：辦理 應廣科技股份有限公司

一〇八年度(自民國 一〇八 年 一 月 一 日至

一〇八 年 十二 月 三十一 日)財務報表之查核簽

簽名式(一)	郭紹彬	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	邱琬茹	存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國

2 月 3 日

應廣科技股份有限公司



董事長:唐燦弼

