

矽創電子股份有限公司 ——一一年度年報

*Lighting up
your life.*



一、公司發言人

姓名：周德雲
職稱：策略行銷資深處長
電話：03-5526500
傳真：03-5526501
電子信箱：spokesperson@sitronix.com.tw

二、代理發言人

姓名：孫偉業
職稱：代理發言人
電話：03-5526500
傳真：03-5526501

三、總公司及辦事處

總公司地址：新竹縣竹北市台元一街5號11樓之1
電話：03-5526500
辦事處地址：台北市內湖區瑞光路608號6樓
電話：02-26591276

四、股票過戶機構

名稱：台新綜合證券股份有限公司 股務代理部
地址：台北市建國北路一段96號B1
電話：02-25048125
傳真：02-25154900
網址：<http://www.tssco.com.tw>

五、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名：林政治、蔡美貞
地址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓
電話：03-5780899
傳真：03-5772218
網址：<http://www.deloitte.com.tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及其資訊查詢方式 不適用。

七、公司網址

<http://www.sitronix.com.tw>

年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	8
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資料	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
四、公司治理運作情形	22
五、會計師公費資訊	69
六、更換會計師資訊	69
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情形	70
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以上之股東股權移轉及股權質押變動情形	71
九、持股比例佔前十名之股東，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	73
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	74
肆、募資情形	
一、資本及股份	75
二、公司債辦理情形	81
三、特別股辦理情形	81
四、海外存託憑證辦理情形	81
五、員工認股權憑證辦理情形	81
六、限制員工權利新股辦理情形	82
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	82
八、資金運用計畫執行情形	82

伍、營運概況

一、業務內容	83
二、市場及產銷概況	92
三、從業員工	98
四、環保支出資訊	98
五、勞資關係	98
六、資通安全管理	100
七、重要契約	102

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	103
二、最近五年度財務分析	107
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	110
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告	111
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	111
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	111

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析	112
二、財務績效之檢討與分析	113
三、現金流量之檢討與分析	114
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	114
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	114
六、風險事項及評估	115
七、其他重要事項	117

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	118
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	122

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.....	123
四、其他必要補充說明事項.....	126
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	126

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、一一一年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

一一一年全年合併營收合計約新台幣 180 億元，合併營業毛利為新台幣 82.5 億元，合併稅後淨利為新台幣 42.3 億元，每股稅後盈餘為新台幣 30.1 元。

這一年市場相當動盪：俄烏戰爭、通膨急升、中國封城等導致供需反轉、供應鏈從供給緊俏轉為庫存堆積的巨大壓力；經營團隊在上半年察覺需求轉變訊號，即果決的採取行動，投片與下游庫存量得以很快受控。儘管景氣暫趨保守，矽創集團仍積極布局車載市場與開發更具競爭優勢的新產品，持續優化產品組合，以實現未來長期獲利能力。

矽創為全球中小尺寸顯示器驅動晶片(DDI)的領導者，產品涵蓋人工智慧物聯網(AIoT)、工控、車載，提供零電容、低耗能的綠色產品，並持續拓展車車用、醫療、教育以及觸控等多元應用市場。同時，布局應用於手機屏下距離及環境光感測晶片、電磁波特殊吸收率感測晶片、氣壓感測晶片，已陸續切入全球品牌，未來成長可期。

(二) 預算執行情形

本公司一一一年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三) 獲利能力分析

分析項目		年度	
		一一一年度(註二)	一一〇年度(註二)
資產報酬率(%)		19.86%	38.79%
權益報酬率(%)		28.23%	57.79%
佔實收資本 比率(%)	營業利益	394.75%	678.96%
	稅前純益	425.05%	695.35%
純益率(%)		23.46%	31.78%
每股純益(元)(註一)		30.10	50.03

註一：按當年度發行在外加權平均股數計算。

註二：採用國際財務報導準則之合併財務資料。

(四) 研究發展狀況

矽創電子致力拓增智慧型手機 DDI 產品線、擴大車用及工業用 DDI、觸控應用產品外，並持續發展距離及環境光感測晶片、閃頻偵測、陀螺儀與重力加速度感測器、壓力計感測器、電磁波感測器等非手機 DDI 產品等具有長期潛力的產品。

二、一一二年度營業計畫概要

一一二年矽創電子持續產品差異化(product differentiation)和多元化(diversification)的策略。

產品差異化策略上，矽創持續技術創新，提供零電容、低耗能產品，並布局車用、醫療、教育以及觸控等多元應用市場。

產品多元化策略上，矽創產品涵蓋人工智慧物聯網(AIoT)、工控、手持及智慧型穿戴式裝置、車載等各類 DDI 市場，以及高階光學感測器及 MEMS 感測器、MCU、電源管理 IC 等非 DDI 產品。

三、未來公司發展策略

展望未來，我們持續研發差異化產品，配合多元化應用拓展市場；面對景氣下行的挑戰，公司將致力降低成本、控管費用、優化組織，維持競爭力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司積極投入企業永續、重視公司治理，並持續關注外部競爭環境、法規趨勢、氣候風險及總體經營環境之變化，以穩步因應動態的外部環境。

再次感謝股東的長期關注與支持，矽創將整合團隊的智慧，拓展新客戶與新應用市場、創造企業價值，讓股東、客戶及員工共享營運成果。

敬祝各位股東，身體健康，平安愉快!

矽創電子股份有限公司

董事長：毛穎文



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一) 設立日期

公司設立於民國 81 年 7 月 9 日。

(二) 公司沿革

民國八十一年	✦ 冠林科技成立於台北, 設立資本額 500 萬元。
民國八十二年	✦ 成立微控器軟體設計團隊。
民國八十三年	✦ 公司辦理現金增資 500 萬元。
民國八十四年	✦ 成立電腦週邊軟體設計團隊。
民國八十五年	✦ 成立消費性電子軟體研發團隊。
民國八十六年	✦ 公司辦理現金增資 1,000 萬元。
民國八十七年	✦ 公司辦理現金增資, 共計 5,000 萬元。
	✦ 冠林正式更名為「矽創電子」, 並建構轉型為 IC 設計公司。
	✦ 建立消費性 IC 設計團隊, 並成立系統晶片(SOC)事業處。
	✦ 通過經濟部工業局『重要科技事業』獎勵投資案。
民國八十八年	✦ 全面轉型為 IC 設計公司完成。
	✦ 推出 SOC 為架構的消費性 IC 產品。
	✦ 成立液晶驅動(LCD)事業處。
	✦ 公司辦理現金增資, 共計 1.1 億。
民國八十九年	✦ 勝華科技法人代表: 許振昌 先生擔任公司董事長。
	✦ 經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開發行。
	✦ 推出電子字典應用 IC 及 OA 用之 LCD Driver。
民國九十年	✦ 成功研發出具中文字型 LCD Driver 及 PDA 用之 LCD Driver。
	✦ 通過經濟部工業局『新興策略重要性產業』獎勵投資案。
民國九十一年	✦ 第一顆手機用 LCD Driver 量產出貨。
	✦ 推出新一代的電子字典平台。
	✦ 推出 HIFAS 系列 LCD Driver。
	✦ 公司辦理現金增資 3,500 萬元。
	✦ 櫃買中心核准於興櫃掛牌買賣交易, 股票代號 R246。
民國九十二年	✦ 通過工業局科技事業審議會評核為「科技事業及產品或技術開發成功且具市場性之意見」。
	✦ 獲經濟部投審會核准轉投資大陸設廠。
	✦ 推出彩色手機用 LCD Driver。
	✦ 92 年 12 月 25 日正式以科技類股掛牌上市, 股票代號 8016。
民國九十三年	✦ 間接投資矽創科技(深圳)有限公司從事電子計算機產品軟、硬體開發、銷售及售後服務業務及提供相關技術諮詢服務。
	✦ 成功研發出行動電話用 TFT-LCD 驅動晶片。
	✦ 成功推出高階電子字典晶片組。
	✦ 手機用 CSTN Driver IC 開始大量交貨。

民國九十四年	✦ 轉投資矽達科技股份有限公司，持股 55%。
	✦ 完成新一代架構的字典平台。
	✦ 建立音樂撥放器軟、硬體技術。
	✦ 完成教育玩具產品線的研發。
	✦ 完成 HIFAS 架構的 CSTN Driver。
	✦ 導入 TFT Mobile Driver 量產。
	✦ 建立 Large Panel Driver 的技術能力。
民國九十五年	✦ 轉投資矽發科技股份有限公司，持股 25%。
	✦ 通過 SGS ISO9001 國際品質認證。
	✦ 完成語音用的 DSP 軟硬體開發。
	✦ 建立 32bit CPU 的軟硬體平台。
	✦ 導入 HIFAS Color STN driver 量產。
	✦ 建立車用 LCD Driver 的技術。
	✦ 導入 Mobile 及 Monitor TFT Driver 量產。
	✦ 建立 LCD TV Driver 的研發技術。
民國九十六年	✦ 首次獲得 IC Insights' Strategic Reviews Database 評比為 2007 年全球 IC 設計 50 大供應商。
	✦ 辦理私募發行 3,500,000 股普通股之現金增資案，成功引進策略合作夥伴。
	✦ 單月業績首次突破新台幣 6 億元。
	✦ 建立 8 位元與 32 位元之數位相框系統。
	✦ 以 USB 為界面之晶片讀卡機控制單晶片獲得國際大廠認證並量產。
	✦ 導入 Green Driver MSTN/CSTN 量產及建立 Green Driver TFT 的研發技術。
	✦ 導入車用 LCD Driver 量產。
	✦ 完成 Crosstalk 補償電路新技術並導入量產。
	✦ 導入 Monitor TFT Driver 量產。
	✦ 液晶電視用 8 bits Source Driver 驗證完成。
	✦ 液晶監視器用 400 Channels Gate Driver 驗證完成。
	✦ AV 監視器用 1200 Channels Source 搭配 480/600 Channels Gate 驗證完成。
民國九十七年	✦ 建立多功能之個人卡拉 ok 撥放機。
	✦ 導入 Palette Driver 量產。
	✦ E-Paper 驅動晶片之研發。
	✦ 導入 CABC & Dot Inversion TFT 手機 LCD 驅動 IC。
	✦ 液晶監視器用 6 bits 642/720 Channels Source Driver/400 Channels Gate Driver 開始量產。
	✦ 液晶監視器用 6 bits 960 Channels Source Driver/8 bits Source Driver 驗證完成。
	✦ 低價筆記型電腦(Netbook)面板用 1200 Channels Source Driver 與 600 Channels Gate Driver 開始量產，480 Channels Gate Driver 完成驗證。
民國九十八年	✦ 小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建電容技術產品量產。
	✦ 小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建背光省電技術產品量產。
	✦ 研發手機用 TFT LCD 驅動單晶片 Green Driver 技術。

民國九十八年	✦ 液晶監視器用 mini-LVDS / RSDS 6 bits 960 channels COF source driver 開始量產。
	✦ 液晶監視器用 mini-LVDS 6 bits 1026 channels COF source driver 完成驗證。
	✦ 筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 完成驗證。
	✦ 遊戲機電源試配器用 2 Channels 保護 IC 開始量產。
	✦ 交換式電源供應器用 4 Channels / 3 Channels 保護 IC 完成驗證。
	✦ 數位像框面板用 1200 Channels 內件時序控制器 (Timing Controller) 的 source driver 開始量產。
	✦ 多媒體電子賀卡。
民國九十九年	✦ 新一代多功能控制晶片與處理平台。
	✦ 可攜式音樂歌唱方案。
	✦ 語音音效控制平台。
	✦ 32 位元處理器應用於學習機市場方案。
	✦ 新一代 32 位元處理器晶片。
	✦ 蘋果周邊商品控制器晶片。
	✦ 手機用驅動晶片內建電容產品擴充。
	✦ 小尺寸中高解析度驅動晶片無電容技術建立。
	✦ 小尺寸驅動晶片縮減談憶單元面積電路研發。
	✦ 手機用驅動晶片單通道高速介面技術建立。
	✦ 筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 開始量產。
	✦ 中尺寸面板用, 支援 Dual gate 架構的 960ch gate driver 完成驗證。
	✦ 車載面板用 1200 channels 內建時序控制器(Timing controller) 的 source driver 完成驗證。
	✦ 液晶監視器用 mini-LVDS 6 bits 1026 channels COF source driver 開始量產。
	✦ 工業用面板的 Source/Gate driver 開始量產。
民國一〇〇年	✦ 手機用 TFT LCD 驅動單晶片內建電容產品擴充。
	✦ 手機用 TFT LCD 驅動單晶片內建電容產品擴充。
	✦ 手機用 TFT LCD 中高解析度驅動單晶片無電容技術之建立。
	✦ 手機用驅動單晶片單通道高速介面技術之建立。
	✦ 導入新 STN Driver IC 進入客戶測試, 成功的於年底順利進行量產。
	✦ TN Driver COG IC 研發完成, 導入市場推廣。
	✦ 中尺寸 TFT 800*480 解析度 2 chip solution 開發、high pin count Gate driver 開發、內建時序產生電路, 可支援 1024*768 解析度驅動 IC 開發及任意解析度時序產生電路開發。
	✦ 車用 TFT 內建時序產生電路之車用面板驅動 IC 開發、真實 8 bit 驅動 IC 開發及溫度補償電路開發。
	✦ 平板電腦用多指觸控方案開始量產。
	✦ 通過 Win7 十指觸控 Logo 認證。
	✦ 建立單層 ITO 觸控感應技術。
	✦ 量產新一代智慧型手機用五指觸控單晶片。
	✦ 推出專為平板電腦設計之多指觸控單晶片。
	✦ 完成支援 OGS (One Glass Solution) 多指觸控技術。

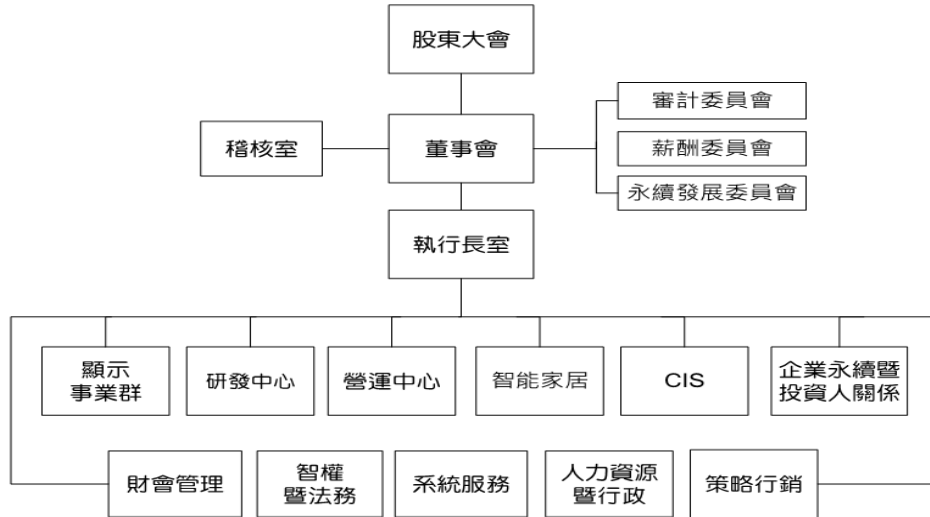
	✦ 建立可抵抗高雜訊電源適配器之多點觸控技術。
民國一〇一年	✦ 小尺寸 TFT LCD 中高解析度驅動晶片無電容技術之建立。
	✦ 內建時序產生電路及電源電路之驅動晶片開發。
	✦ 3D 眼鏡控制晶片開發。
	✦ Mono-STN Green Driver 外接電源系統。
	✦ 1024*600 解析度 2Chip solution 開發。
民國一〇二年	✦ 手機用 TFT LCD 驅動 IC 高速介面，高速 SRAM, Line buffer 技術之建立。
	✦ HD720(800*1280) For LTPS LCD Driver。
	✦ 小尺寸 TFT LCD 功能手機驅動晶片無電容技術之建立。
	✦ PND 480x272 OC driver IC 開發 ES。
	✦ 研發 STN DRIVER NEW BOOST SYSTEM WITH ZERO CAPS。
民國一〇三年	✦ 2/4 direction gesture control proximity sensor。
	✦ Small sensor hole proximity sensor。
	✦ 工控儀表用 320*240 解析度 STN 顯示器驅動晶片。
	✦ Smart Home 產品用 480*272 解析度 color TFT 顯示器驅動晶片。
	✦ HVGA(480*320) Zero Cap a_Si TFT LCD driver IC。
	✦ HD720(1280*800) a_Si TFT LCD driver IC。
	✦ WVGA Burst Out DC/DC Convertor for Zero Cap Driver IC。
	✦ MIPI with 1.5G pbs Lane Speed。
	✦ Touch IP for TDDI (Touch + display driver) 整合性 IC。
民國一〇四年	✦ 工控儀表用 320*240 STN with LVDS 顯示器驅動晶片。
	✦ 工控儀表用 800*480 STN 顯示器驅動晶片。
	✦ 1.5 m/m small-sensor-hole proximity sensors。
	✦ 車載中控/儀表用 1920*720 1440-channel TFT 顯示器驅動晶片。
民國一〇五年	✦ HD720 零電容版本宣布推出。
	✦ FHD 零電容版本宣布推出。
民國一〇六年	✦ 車載觸控首度量產。
	✦ 推出升級版本之距離感測器。
民國一〇七年	✦ 推出低耗電工控 DDI 產品。
	✦ 推出微縫距離感測器和屏下距離感測器。
民國一〇八年	✦ 推出升級版距離和環境光感測器。
	✦ 推出高階工控顯示器驅動晶片。
	✦ 推出穿戴用顯示器驅動晶片。
民國一〇九年	✦ 推出手機相機用之 RGB + Flicker 感測器。
民國一一〇年	✦ 高感度狹縫型光感測器。
	✦ HD TFT 整合型顯示器驅動及電容觸控晶片。
	✦ QSPI 介面型穿戴裝置用 TFT 顯示驅動晶片。
	✦ MCU based 車用發電機調節器控制晶片。
	✦ 高階穿戴用電容式觸控晶片。
	✦ 智能電表顯示器驅動晶片。
	✦ 分割本公司車載事業部門移轉予力領科技股份有限公司。

民國一一年	✦ 發布首年度永續報告書並獲 AA-1000 Type 2 查證。
	✦ 超低耗電工控顯示器驅動晶片。
	✦ 第二代工控儀表用支援 7 吋 STN 顯示器驅動晶片。
	✦ 穿戴裝置用 360x390 with RAM TFT 顯示器驅動晶片。
	✦ 穿戴裝置用 400x400 AMOELD 顯示器驅動晶片。
	✦ 高感度屏下 InP 距離感測器和光感測器。
	✦ 偵測高度用壓力感測器。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構圖



(二)各主要部門所營業務

執行長室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建立公司經營方針、重大策略及擬訂營運目標。 2. 策略投資合作規劃與執行。
稽核室	實施管理內部稽核及改善管理績效。
財會管理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 綜理財務資金調配、建立及維護有關會計業務。 2. 股東會相關事務處理及股務作業業務。
智權暨法務	公司法律事務及智慧財產權事務管理事宜。
系統服務	負責公司營運系統自動化及電子訊息之傳遞管理。
人力資源暨行政	<ol style="list-style-type: none"> 1. 執行人力資源規劃、訓練發展及員工獎酬、福利事務。 2. 綜理一般總務、採購、保險、職業安全衛生及財產管理等執行業務。
策略行銷	<ol style="list-style-type: none"> 1. 執行新技術及新應用市場調查及可行性評估與執行。 2. 技術團隊投資調查及可行性評估、執行。 3. 投資後新團隊之產品及市場加速相關事務評估與執行。
企業永續暨投資人關係	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供環境、社會及公司治理的目標、策略與執行方案。 2. 推動永續發展，定期報告永續發展委員會執行狀況。 3. 關注利害關係人的關切議題、整合內外部溝通。 4. 落實公司治理制度，完善資訊揭露與資訊對等。 5. 發佈及回應對外訊息，建立投資人與媒體之溝通網絡。 6. 彙整市場與產業動態，提供管理團隊決策參考。

CIS	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責 CIS 產品規格企劃、產品開發、市場資訊收集、行銷、生產及客戶支援。 2. 客戶推廣平台相關應用軟體, 硬體之開發與維護。 3. 相關 FPGA 驗證平台之應用軟體及功能開發。 4. 配合各大平台廠/終端客戶 ISP 之調適及影像優化。
智能家居	設計與委託生產智能開關、智能插座、家庭自動化相關產品。
營運中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責產品銷售服務。國內外市場開拓及行銷計劃。 2. 客訴分析與處理服務。開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 3. 交貨回覆、交期跟催, 客戶服務等管理。 4. 產品開發工程活動的規劃與執行。 5. 產品量產及產品交期的規劃與執行。 6. 產品與供應商品質的監測與改善。 7. 產品成本改善的規劃與執行。
研發中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責車用電子技術之產品規格企劃、產品開發、市場資訊收集、生產及客戶支援。 2. 開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 3. 產品系統驗證工具與方法之開發與維護。 4. IC 佈局圖形繪製及其資料存檔備份。 5. 發展與前項相關的各種電路架構與軟硬體核心工具之開發與維護。
顯示事業群	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責顯示驅動產品規格企劃、產品開發、市場資訊收集、生產及客戶支援。 2. 負責觸控技術之產品規格企劃、產品開發、市場資訊收集、生產及客戶支援。 3. 開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 4. 產品系統驗證工具與方法之開發與維護。 5. IC 佈局圖形繪製及其資料存檔備份。 6. 發展與前項相關的各種電路架構與軟硬體核心工具之開發與維護。

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資料

(一) 董事資料

112年4月23日；單位：股、%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 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	
董事長	中華民國	毛穎文	男 61~70歲	110.07.27	3年	81.07.09	1,771,699	1.47%	1,771,699	1.47%	81,243	0.07%	-	-	台灣大學EMBA 成功大學電研所 矽創電子總經理 聯華電子市場企劃	本公司董事長兼執行長 Sitronix Holding International Limited. 董事長 矽創電子(股)公司董事 昇佳電子(股)公司董事 力領科技(股)公司董事長兼執行長 極創電子(股)公司董事長 矽創投資(股)公司董事長 新特系統(股)公司董事長 廣穎電通(股)公司董事 鉅寶科技(股)公司獨立董事 融易網路(股)董事	-	-	(註2)
董事	中華民國	林文彬	男 61~70歲	110.07.27	3年	88.01.05	2,200,000	1.83%	2,200,000	1.83%	1,100,000	0.92%	-	-	台北工專電子科	無	-	-	-
董事	中華民國	鄭奕禧 (註1)	男 51~60歲	110.07.27	3年	88.01.05	411,052	0.34%	411,052	0.34%	189,617	0.16%	-	-	交通大學電工系 聯誼科技(股)公司 設計部副理	本公司研發長 矽創電子(股)公司董事長	-	-	-
董事	中華民國	廣穎 電通(股) 公司	-	110.07.27	3年	103.06.11	3,150,000	2.62%	3,150,000	2.62%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人 ：陳慧民	男 51~60歲	110.07.27	3年	103.06.11	20	0.00%	20	0.00%	20	0.00%	-	-	美國奧克拉荷馬中 央州立大學MBA 矽創實訊(股)公司 業務處協理	廣穎電通(股)董事長兼執行長 Silicon Power Computer&Communications Netherlands B.V 董事長 網信投資(股)公司董事 Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事 Silicon Power Japan Co., Ltd. 監察人	-	-	-

註1：董事鄭奕禧持有保留運用信託股數1,200,000股。

註2：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司目前由董事長兼執行長職務，為提高營運之決策效率，進而提升經營績效，為公司創造更高的價值，故有其合理性及必要性。本公司已於110年增加一席獨立董事以強化董事會監督職能。

112 年 4 月 23 日；單位：股、%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
							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	李盛樞 (註3)	男 61~70歲	110.07.27	3年	104.06.22	259,821	0.22%	259,821	0.22%	-	-	-	-	台灣大學電研所 矽創電子總經理	廣穎電通(股)公司副董事長兼副執行 長 昇佳電子(股)公司董事長兼執行長 Silicon Power Investment CO., LTD 董事	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	戴正傑	男 61~70歲	110.07.27	3年	99.06.10	1,019	0.00%	18,688	0.02%	-	-	-	-	紐約州立大學石溪分校電機 研究所 成功大學電機系 世仰科技(股)公司副總經理 精英電腦(股)公司營業處長	宏楷科技(股)公司總經理 宏楷科技(股)公司董事 新漢(股)公司獨立董事 新盛力科技(股)公司董事 正都投資有限公司董事	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	林玉女	女 51~60歲	110.07.27	3年	107.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學碩士/EMBA 政治大學會計系 台証綜合證券(股)公司 業務副理 安侯建業聯合會計師事務所 中級審計員 會計師高考及格	敬購工業(股)公司財務副總經理	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	羅瑞祥	男 61~70歲	110.07.27	3年	110.07.27	-	-	40,000	0.03%	4,000	0.00%	-	-	政治大學企業管理研究所 碩士 交通大學電信工程系學士 聯華電子(股)公司消費&通 訊產品事業部經理	九鳴電子(股)公司董事長 雲果資訊顧問(股)公司董事	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	許慶榮	男 71~80歲	110.07.27	3年	110.07.27	-	-	-	-	460	0.00%	-	-	真理大學會計統計科	星華鐘錶工業(股)公司總經理	-	-	-

註3：董事李盛樞持有保留運用信託股數591,874股。

(二)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東持股比例佔前十名之股東	持股比例
廣穎電通股份有限公司	矽創電子股份有限公司	6.61%
	網信投資股份有限公司	5.90%
	廣勝科技有限公司	3.80%
	袁培榮	1.51%
	兆豐國際商業銀行受託陳慧民信託財產專戶	1.50%
	黃金城	1.26%
	陳慧民	1.15%
	見賢科技有限公司	1.14%
	兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶-袁培榮	0.96%
	劉瑰婷	0.86%

註:廣穎電通股份有限公司 112 年 4 月 18 日之持股資訊。

(三)主要股東為法人股東者其主要股東

法人股東名稱	法人股東持股比例佔前十名之股東	持股比例
矽創電子股份有限公司	請見本公司年報持股比例佔前十名之股東資訊	-
網信投資股份有限公司	陳慧民	99.7%
	楊欣欣	0.3%
廣勝科技有限公司	蘇莉莉	12%
	李盛樞	12%
	李瑞寰	76%
見賢科技有限公司	李錫彬	35%
	侯淑暖	25%
	李紹暉	20%
	李柔葳	20%

(四)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 毛穎文	1. 具有商務、科技、產業知識、營運判斷能力所須之工作經驗。 2. 歷任本公司董事長兼執行長、Sitronix Holding International Limited. 董事長、鈦創電子(股)公司董事、昇佳電子(股)公司董事、力領科技(股)公司董事長兼執行長、極創電子(股)公司董事、矽創投資(股)公司董事長、新特系統(股)公司董事、廣穎電通(股)公司董事、鉍寶科技(股)公司獨立董事、融易網路(股)董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	1 家
董事 林文彬	1. 具有商務、營運判斷能力所須之工作經驗。 2. 歷任谷明投資公司董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0 家
董事 鄭奕禧	1. 具有商務、科技、產業知識、營運判斷能力所須之工作經驗。 2. 歷任本公司研發長、鈦創電子(股)公司董事長。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0 家
董事 廣穎電通(股)公司 代表人:陳慧民	1. 具有商務、科技、營運判斷能力所須之工作經驗。 2. 歷任廣穎電通(股)董事長兼執行長、Silicon Power Computer&Communications Netherlands B.V 董事長、網信投資(股)公司董事、Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事、Silicon Power Japan Co., Ltd. 監察人。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0 家
董事 李盛樞	1. 具有商務、科技、產業知識、營運判斷能力所須之工作經驗。 2. 歷任廣穎電通(股)公司副董事長兼副執行長、昇佳電子(股)公司董事長兼執行長、Silicon Power Investment CO., LTD 董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0 家

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司開發 公司獨立 董事家數
獨立董事 戴正傑	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具有商務、科技、營運判斷能力所須之工作經驗。 2. 歷任宏楷科技(股)公司總經理、宏楷科技(股)公司董事、新漢(股)公司獨立董事、新盛力科技(股)公司董事、正郁投資有限公司董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股數 18,688 股。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務取得報酬。 	1 家
獨立董事 林玉女	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具有會計、營運判斷能力之工作經驗且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 2. 歷任台証綜合證券(股)公司業務副理、敬鵬工業(股)公司財務副總經理。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務取得報酬。 	0 家
獨立董事 羅瑞祥	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具有商務、科技、營運判斷能力所須之工作經驗。 2. 歷任九暘電子(股)公司董事長、大地幼教集團(股)公司董事、矽統科技(股)公司獨立董事、薪酬委員、雲果資訊顧問(股)公司董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股數 44,000 股。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務取得報酬。 	0 家
獨立董事 許慶榮	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具有商務、科技、營運判斷能力所須之工作經驗。 2. 歷任星華鐘錶工業(股)公司總經理。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股數 460 股。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務取得報酬。 	0 家

(五)董事會多元化及獨立性

- (1)董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

董事會多元化具體管理目標如下：

1. 本公司董事會亦注重成員性別平等，董事成員至少應包含一位女性董事。
2. 本公司董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有 2/3 以上董事成員具備相關核心項目之能力。
3. 董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，應低於（含）董事席次 1/3，以達監督目的。
4. 獨立董事席次達董事會席次 1/3 以上，以達監督目的。

董事會多元化達成情形如下：

矽創本屆 9 位董事，獨立董事為 4 席，占比 44%。3 位董事年齡在 51~60 歲、5 位董事年齡在 61~70 歲、1 位董事年齡在 71~80 歲。

獨立董事中 1 席獨立董事為女性具有會計師專業資格，擅長財務會計專業。其餘 3 席獨立董事有科技產業董事長、總經理的工作經歷，均具備商務、科技、營運判斷能力，有助於提升本公司之公司治理及未來經營策略方向之規劃。

非獨立董事中，具有集團員工身分董事為 3 席，均具有商務、科技、產業知識、營運判斷能力，占全體董事席次 33%。1 席董事董事為資訊電子業公司法人董事，能提供不同產業經驗及建議，具有商務、科技、營運判斷能力所須之工作經驗；1 席董事具有豐富的產業知識及財金專業，董事皆具有國際觀，落實董事成員多元化方針的執行。

- (2)董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

矽創本屆 9 位董事，獨立董事為 4 席，占比 44%。董事會具獨立性，除 1 席法人董事，其餘皆為自然人擔任；董事間無無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，亦未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(六) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月23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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長兼執行長	中華民國	毛穎文	男	92.04.28	1,771,699	1.47%	81,243	0.07%	-	-	台灣大學EMBA 成功大學電研所 矽創電子總經理 聯華電子市場企劃	Sitronix Holding International Limited. 董事長 矽創電子(股)公司董事 昇佳電子(股)公司董事 力領科技(股)公司董事長兼執行長 極創電子(股)公司董事長 矽創投資(股)公司董事長 新特系統(股)公司董事長 廣穎電通(股)公司獨立董事 矽寶科技(股)公司獨立董事 融易網路(股)董事	無	無	無	(註3)
總經理	中華民國	王 崴	男	102.03.13	65,719	0.05%	-	-	-	-	中原大學電子系 合泰半導體/市場部副總	無	無	無	無	無
研發長	中華民國	鄭奕禧 (註1)	男	93.04.01	411,052	0.34%	189,617	0.16%	-	-	交通大學電工系 聯華電子 聯詠科技/設計部副理	矽創電子(股)公司董事長	無	無	無	無
研發長	中華民國	林春生 (註2)	男	94.02.01	787	0.00%	26,313	0.02%	-	-	逢甲大學電子系 EPSON 研發部執行經理	力領科技(股)公司董事	無	無	無	無
營運長	中華民國	劉孟煌	男	102.03.13	1,005	0.00%	-	-	-	-	成功大學電研所博士 陞達半導體/類比設計部資深協理 旺宏電子元件部副經理	新特系統(股)公司董事 力領科技(股)公司董事 矽創科技(深圳)有限公司法定代理人 合肥矽創電子有限公司法定代理人	無	無	無	無
財務部門 主管	中華民國	徐淑芳	女	103.07.01	49,430	0.04%	-	-	-	-	東吳大學會計系	矽創投資(股)公司董事 新特系統(股)公司監察人 極創電子(股)公司監察人 矽創電子(股)公司監察人 力領科技(股)公司監察人	無	無	無	無
會計部門 主管	中華民國	徐淑芳	女	100.10.26	49,430	0.04%	-	-	-	-	東吳大學會計系	矽創投資(股)公司董事 新特系統(股)公司監察人 極創電子(股)公司監察人 矽創電子(股)公司監察人 力領科技(股)公司監察人	無	無	無	無

註1：研發長鄭奕禧持有保留運用信託股數1,200,000股。

註2：研發長林春生持有保留運用信託股數200,000股。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施；

本公司目前由董事長兼任執行長職務，為提高營運之決策效率，進而提升經營績效，為公司創造更高的價值，故有其合理性及必要性。本公司已於110年增加一席獨立董事以強化董事會監督職能。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外投資事業或母公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)(註2)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例								
		本公司	財務報告內所有公司	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							
董事長	毛穎文	-	-	-	-	49,248	49,272	56	7,218	10,577	273	273	5,994	8,134	6,689	62,733	74,946	無
董事	林文彬	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事兼研發長	鄭奕禧	-	-	-	-	49,216	49,216	32	7,218	10,577	273	273	5,994	8,134	6,689	62,733	74,946	無
董事	廣穎電通(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人:陳慧民	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	李盛樞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	戴正傑	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	林玉女	-	-	-	-	9,600	9,600	564	-	-	-	-	-	-	-	10,164	10,164	無
獨立董事	許慶榮	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.28%	0.28%	-
獨立董事	羅瑞祥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.28%	0.28%	-

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司獨立董事亦為薪資報酬委員會及審計委員會成員，負責對公司治理發揮獨立監督功能，同時須負「推定過失責任」。本公司獨立董事除每月固定受領薪副委員酬金外，依現行章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥比例不高於百分之三為董事酬勞。其中本公司每年每位獨立董事報酬約佔董事酬勞3-5%。獨立董事除每年親自出席薪資報酬委員會、審計委員會及董事會，同時須瞭解公司營運狀況，並掌握產業脈動，始能作出正確評估與判斷，達到監督與複核之目標。

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：0仟元

註1：本表之董事酬勞及員工酬勞係經112年3月董事會通過，並按去年度實際配發金額比例及任職期間計算之擬議分派數。

註2：陳慧民為法人董事-廣穎電通代表人，關於業務執行費用給予其個人，盈餘分配酬勞給予法人董事。另獨立董事領取之業務執行費用，係指受領薪副委員酬金。

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)		財務報告內所有公司		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	廣穎電通法人代表:陳慧民	廣穎電通法人代表:陳慧民	廣穎電通法人代表:陳慧民	本公司	廣穎電通法人代表:陳慧民
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)	戴正傑、林玉女、許慶榮、羅瑞祥	戴正傑、林玉女、許慶榮、羅瑞祥	戴正傑、林玉女、許慶榮、羅瑞祥	戴正傑、林玉女、許慶榮、羅瑞祥	戴正傑、林玉女、許慶榮、羅瑞祥	戴正傑、林玉女、許慶榮、羅瑞祥
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元(不含)	林文彬、廣穎電通、李盛樞 鄭奕禧	林文彬、廣穎電通、李盛樞 鄭奕禧	林文彬、廣穎電通、李盛樞 鄭奕禧	林文彬、廣穎電通、李盛樞 鄭奕禧	林文彬、廣穎電通、李盛樞 鄭奕禧	林文彬、廣穎電通 鄭奕禧、李盛樞
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元(不含)	毛穎文	毛穎文	毛穎文	毛穎文	毛穎文	毛穎文
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	10	10	10	10	10	10

2. 監察人之酬金:本公司已設置審計委員會，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	本公司		財務報告內所有公司
董事長兼執行長	毛穎文														
總經理	王崴														
研發長	鄭奕禧	15,424	15,424	794	794	5,036	5,091	16,350	-	17,146	9,243	37,604	47,698		
研發長	林春生											1.04%	1.32%		無
營運長	劉孟煌														
財務/會計主管	徐淑芳														

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	王崴、林春生 鄭奕禧、劉孟煌、毛穎文	王崴、林春生 鄭奕禧、劉孟煌
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	毛穎文
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	5	5

註1：本表退職退休金係屬111年度費用化之提撥數。

註2：本表之員工酬勞係經112年3月董事會通過數，並按去年度實際分派金額比例計算之擬議分派數。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日；單位：仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
董事長兼執行長	毛穎文				
總經理	王崑				
研發長	鄭奕禧		16,350	16,350	0.45%
研發長	林春生				
營運長	劉孟煌				
財務主管/會計主管	徐淑芳				

註：本表之員工酬勞係經112年3月董事會通過數，並按去年度實際分派金額比例計算之擬議分派數。

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

(1)最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

項目	支付酬金總額占稅後純益比例	
	110 年度	111 年度
職稱類別	本公司	本公司
董事(含兼任經理人)	1.96%	2.02%
監察人	-	-
總經理及副總經理	0.94%	1.04%
	財務報告內 所有公司	財務報告內 所有公司
	2.41%	2.36%
	1.38%	1.32%

(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

本公司董事酬金依公司章程第十八條之一規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三為董事酬勞；本公司除提撥董事酬勞及支付業務執行費外，無其他酬金給付項目。訂定酬金之程序，除參考『董事成員(自我或同儕)評估問卷』外，董事會績效評估結果、董事會出席情形及董事進修狀況等，亦為酬金分派之參考。本公司董事酬金經薪酬委員會審議後提交董事會決議，並提報股東會報告。

本公司給付總經理及副總經理之酬金係參考該職位於同業通常水準支給情形而訂定，包括固定薪酬、績效獎金、員工酬勞和

其他薪酬，其中績效獎金及員工酬勞與經營績效連結。公司每年對經理人進行兩次績效考核，評估指標包含擔任職務、管理成效及年度績效目標達成率等，同時考量公司當年度整體獲利情況計算酬金數額，於提報薪酬委員會審議，經董事會通過後執行。

本公司於發放前項人員酬金時，亦評估全球經濟、國際金融環境及產業景氣變化，預估公司未來營運發展、獲利情形及營運風險等，使未來風險發生之可能性降至最低，以謀公司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

最近年度董事會開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	毛穎文	4	0	100%	無
董事	鄭奕禧	4	0	100%	無
董事	林文彬	4	0	100%	無
董事	廣穎電通(股)公司 法人代表：陳慧民	4	0	100%	無
董事	李盛樞	4	0	100%	無
獨立董事	戴正傑	4	0	100%	無
獨立董事	林玉女	4	0	100%	無
獨立董事	羅瑞祥	4	0	100%	無
獨立董事	許慶榮	4	0	100%	無

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱第 66 頁至第 68 頁。

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

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

(一)111.03.17 董事會

議案內容：薪資報酬委員會審議之經理人結構性調薪案。

董事姓名：毛穎文、鄭奕禧。

利益迴避原因及參與表決情形：董事兼任公司經理人，與董事自身有利害關係，毛穎文董事長、鄭奕禧董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過。

議案內容：薪資報酬委員會審議之一一〇年度經理人營運暨專案獎金分配案。

董事姓名：毛穎文、鄭奕禧。

利益迴避原因及參與表決情形：董事兼任公司經理人，與董事自身有利害關係，毛穎文董事長、鄭奕禧董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過。

議案內容：一一〇年度員工及董事酬勞分配案。

董事姓名：毛穎文、鄭奕禧、林文彬、廣穎電通(股)公司法人代表：陳慧民、李盛樞、戴正傑、林玉女、羅瑞祥、許慶榮。

利益迴避原因及參與表決情形：個別董事酬勞分配，與董事代表之法人及董事自身有利害關係，本議案討論及表決時，列席利害關係之董事輪流迴避，其餘出席董事全體同意通過。

(二)111.05.05 董事會

議案內容：薪資報酬委員會審議之經理人薪資調整案。

董事姓名：毛穎文、鄭奕禧。

利益迴避原因及參與表決情形：董事兼任公司經理人，與董事自身有利害關係，毛穎文董事長、鄭奕禧董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過。

(三)111.08.04 董事會

議案內容：薪資報酬委員會審議之一一〇年度經理人員工酬勞現金分配案。

董事姓名：毛穎文、鄭奕禧。

利益迴避原因及參與表決情形：董事兼任公司經理人，與董事自身有利害關係，毛穎文董事長、鄭奕禧董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過。

議案內容：設置永續發展委員會及訂定【永續發展委員會組織規程】案。

董事姓名：毛穎文、戴正傑、林玉女。

利益迴避原因及參與表決情形：董事兼任永續發展委員會委員，與董事自身有利害關係，毛穎文董事長、戴正傑董事、林玉女董事因利益迴避未參與討論及表決，其餘出席董事全體同意通過。

三、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，並填列董事會評鑑執行情形：

(一)本公司 111 年度董事會內部績效評估結果：介於 5 分「非常同意」與 4 分「同意」之間，董事對於各項評核指標運作多數為非常同意，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益，評估結果於 112 年第一季董事會報告後，揭露於公司網站上。

(二)本公司 111 年度董事會外部績效評估結果於 112 年第一季董事會報告後，揭露於公司網站上。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
一年一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	董事會	1. 董事會內部自評。 2. 由董事會議事單位執行董事會內部自評問卷。	1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及持續進修。 5. 內部控制。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
一年一次	111年1月1日至111年12月31日	個別董事成員	董事成員自評問卷。	1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。
	111年1月1日至111年12月31日	功能性委員會：審計委員會	審計委員會成員自評問卷。	1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。
	111年1月1日至111年12月31日	功能性委員會：薪資報酬委員會	薪資報酬委員會成員自評問卷。	1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。
	111年8月4日至111年12月31日 (於111年8月4日由董事會決議通過設置「永續發展委員會」。)	功能性委員會：永續發展委員會	永續發展委員會委員會成員自評問卷。	1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。
三年一次	110年10月1日至111年9月30日	董事會	1. 董事會外部評估。 2. 外部評估機構：台灣投資人關係協會。 3. 本公司提供之文件、自評問卷及實地訪評等方式進行。	1. 董事會組成及專業發展。 2. 董事會決策品質。 3. 董事會運作效能。 4. 內部控制及風險管理。 5. 董事會參與企業社會責任程度。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

加強董事會職能目標	執行情形評估
提昇董事會品質	強化董事會職能，董事均採候選人提名制，成員組成多元化並具備專業能力。 每年安排董事進修課程，並定期宣導政策法令，以提昇董事會運作及決策能力。

加強董事會職能目標	執行情形評估
健全董事會結構	本公司已設置審計委員會，由全體獨立董事以專業身份，審查各項重要議案。另，已設置薪資報酬委員會，每年就本公司董事及經理人薪酬制度評估檢討，並向董事會提出建議，以供董事會決策參考。本公司於 111 年 8 月 4 日經董事會通過設置永續發展委員會，協助董事會推動永續發展工作之決策及執行單位，包含環境永續(E)、社會責任(S)、公司治理(G)等三大面向，以致力環境保育、碳排放管理、社會責任及強化公司治理，使董事會得履行保障公司永續經營、員工權益、股東及利害關係人權益之職責。
董事利益迴避之遵守	董事會議案若遇有需董事利益迴避者，董事均會自行迴避。
評估簽證會計師獨立性	<p>本公司目前所委託的「勤業眾信聯合會計師事務所」是國內四大事務所之一，董事會定期每年一次評估簽證會計師之獨立性及適任性，本公司參酌會計師法第 47 條及中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」訂定下列評估項目，以加強公司財務報告之可信賴度：</p> <p>(一) 簽證會計師與本公司未有直接或重大間接財務利益關係。</p> <p>(二) 簽證會計師與本公司未有密切之商業關係。</p> <p>(三) 簽證會計師與本公司未有潛在之僱傭關係。</p> <p>(四) 簽證會計師及其審計小組於審計期間或最近兩年內未曾擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</p> <p>(五) 簽證會計師與本公司未有資金借貸之情事。</p> <p>(六) 簽證會計師未有對本公司提供可能直接影響審計工作之非審計服務項目。</p> <p>(七) 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。</p> <p>(八) 簽證會計師並非已連續七年提供本公司審計服務。</p>
遵循法令政策運作	董事會均確實遵守「董事會議事規範」運作，並秉持資訊透明化之精神，董事會重大決議均依規定公告於公開資訊觀測站暨本公司網站，執行情形良好。
內部控制	稽核單位監督公司各項內部控制及風險管理，並由稽核主管列席董事會報告其執行情形。

(二)審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) 【 B/A 】	備註
獨立董事	戴正傑	4	0	100%	無
獨立董事	林玉女	4	0	100%	無
獨立董事	羅瑞祥	4	0	100%	無
獨立董事	許慶榮	4	0	100%	無

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

會議日期	重要決議事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
111.03.17 第二屆 第三次	通過一一〇年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。	無此情事
	通過一一〇年度財務報表及營業報告書案。	無此情事
	通過長期股權投資案。	無此情事
	通過新增對子公司(合肥矽創)背書保證案。	無此情事
	通過取消對子公司(力領)背書保證案。	無此情事
	通過修訂本公司【取得與處分資產處理程序】案。	無此情事
111.05.05 第二屆 第四次	通過更換簽證會計師及簽證會計師獨立性評估案。	無此情事
	通過修訂【內部稽核實施細則】部分條文案。	無此情事
111.08.04 第二屆 第五次	通過資金貸與子公司(極創)案。	無此情事
	通過資金貸與子公司(鈦創)案。	無此情事
111.11.03 第二屆 第六次	通過一一二年度內部稽核計劃案。	無此情事
	通過修訂內部控制制度【資訊循環】部分條文案。	無此情事

會議日期	重要決議事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
111.11.03 第二屆 第六次	通過本公司年度簽證會計師獨立性評估案。	無此情事
	通過簽證會計師公費審查案。	無此情事
	通過為子公司背書保證額度年度評估及額度調整案。	無此情事

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。

三、獨立董事對內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

1. 稽核主管每月透過電子郵件方式將上月稽核報告傳送給各獨立董事並作必要之溝通。
2. 獨立董事們在審計委員會與內部稽核主管溝通及互動之重要內容並記錄於審計委員會議事錄中。
3. 獨立董事們與內部稽核主管至少每年舉行一次座談會，就公司內部稽核業務等議題進行充分溝通，如遇重大異常事項時得隨時召集會議。

日期	溝通方式	與內部稽核主管溝通事項	獨立董事之意見及後續處理
111.03.17	第二屆第三次審計委員會議	一一〇年度第四季內部稽核作業執行情形及結果。	獨立董事對報告內容表達同意。
		一一〇年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書。	獨立董事無異議通過。
111.05.05	第二屆第四次審計委員會議	一一一年度第一季內部稽核作業執行情形及結果。	獨立董事對報告內容表達同意。
111.08.04	獨立董事、稽核主管與會計師座談會	內部稽核業務報告。	內部稽核主管與獨立董事進行溝通與意見交流；獨立董事對報告內容表達同意。
	第二屆第五次審計委員會議	一一一年度第二季內部稽核作業執行情形及結果。	獨立董事對報告內容表達同意。
111.11.03	第二屆第六次審計委員會議	一一一年度第三季內部稽核作業執行情形及結果。	獨立董事對報告內容表達同意。
		一一二年度內部稽核計劃。	獨立董事無異議通過。

(二)獨立董事與會計師溝通情形：

1. 本公司簽證會計師透過列席審計委員會與座談會方式，報告一一〇年度財務報告查核結果和關鍵查核事項及最新法令等，與一一一年度第二季財務報告核閱結果，並就公司財務及業務狀況與獨立董事們進行溝通。

日期	溝通方式	與簽證會計師溝通事項	獨立董事之意見及後續處理
111.03.17	第二屆第三次審計委員會議	會計師報告一一〇年度財務報告查核結果和關鍵查核事項及最新法令等。	簽證會計師與獨立董事進行溝通與意見交流；獨立董事對報告內容表達同意，無特別意見。
111.08.04	獨立董事、稽核主管與會計師座談會	會計師報告第二季財務報告核閱結果。	簽證會計師與獨立董事進行溝通與意見交流；獨立董事對報告內容表達同意，無特別意見。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		為建立良好的公司治理制度，本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」並經董事會通過，且於本公司網站揭露。
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？	✓		(一) 本公司已制定股東會議事規則，並依規定設置發言體系，由發言人或代理發言人妥善處理股東建議、疑義及糾紛。並於公司網站利害關係人專區留有聯絡窗口及聯絡方式，期能做好公司與投資人間良性溝通。
(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？	✓		(二) 本公司依股務代理提供之股東名冊掌握之。並依規定按月申報董事及大股東持股異動資料。
(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？	✓		(三) 本公司訂有「子公司監理辦法」及「關係人、特定公司及企業集團交易作業程序」，與關係企業往來均依管理辦法執行，以明確劃分與關係企業間之人員、資產及財務之管理目標與權責，應能有效評估風險及建立適當之防火牆。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」防範公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起，包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，並加以宣導禁止內線交易之相關規範，確實告知內部人嚴格遵守防止內線交易之情事。 本公司每年至少一次對現任處級以上受僱人辦理「禁止內線交

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										
		<p>易」數位課程之教育宣導；以郵件發送主管機關之防範內線交易宣導資訊給董事；以內部公告宣達主管機關之防範內線交易宣導資訊給全體受僱人；新任受僱人則於新人訓練時進行「內部重大資訊處理作業程序」課程，解說內容包含內部重大訊息資訊保密作業及揭露的處理程序、防範內線交易教育宣導、防止客戶機密洩漏員工教育宣導...等，111年總計41人完成線上課程並通過測驗。預計112年將針對新法規展開全員教育訓練。</p> <p>111年度對公司處級以上主管舉行「禁止內線交易」數位課程，總計53人完成線上課程並通過測驗。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>施訓人次</th> <th>合計受訓時數(小時)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>內部重大資訊處理作業程序</td> <td>41</td> <td>6.8時</td> </tr> <tr> <td>禁止內線交易</td> <td>53</td> <td>26.5時</td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	施訓人次	合計受訓時數(小時)	內部重大資訊處理作業程序	41	6.8時	禁止內線交易	53	26.5時	
課程名稱	施訓人次	合計受訓時數(小時)										
內部重大資訊處理作業程序	41	6.8時										
禁止內線交易	53	26.5時										
三、董事會之組成及職責												
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		無重大差異。									
(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	✓											

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									
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？		<p>於公司網站。每年一次定期對董事會、功能性委員會及個別董事成員之績效進行評估；每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估，且將評估結果於隔年第一季提報董事會。111年度內部自行評估及外部績效評估結果已於112年3月16日提報董事會。請參閱本公司網站 (https://www.sitronix.com.tw/tw/investor-relations/corporate-principles/board-of-directors/)。</p>									
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>(四) 本公司審計委員會定期於每年一次評估簽證會計師之獨立性及適任性，並將評估結果提報董事會。</p> <p>1.獨立性評估</p> <p>本公司參酌會計師法第 47 條及中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」訂定評估項目如下表，且簽證會計師就受託查核本公司財務報表出具獨立性聲明書。最近一次評估經民國 111 年 11 月 3 日審計委員會決議通過後，並提報民國 111 年 11 月 3 日董事會決議通過。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(1) 簽證會計師與本公司未有直接或重大間接財務利益關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>(2) 簽證會計師與本公司未有密切之商業關係。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>(3) 簽證會計師與本公司未有潛在之僱傭關係。</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	(1) 簽證會計師與本公司未有直接或重大間接財務利益關係。	是	(2) 簽證會計師與本公司未有密切之商業關係。	是	(3) 簽證會計師與本公司未有潛在之僱傭關係。	是	
評估項目	評估結果										
(1) 簽證會計師與本公司未有直接或重大間接財務利益關係。	是										
(2) 簽證會計師與本公司未有密切之商業關係。	是										
(3) 簽證會計師與本公司未有潛在之僱傭關係。	是										

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	
		<p>摘要說明</p> <p>評估項目</p> <p>(4) 簽證會計師及其審計小組於審計期間或最近兩年內未曾擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</p> <p>(5) 簽證會計師與本公司未有資金借貸之情事。</p> <p>(6) 簽證會計師未有對本公司提供可能直接影響審計工作之非審計服務項目。</p> <p>(7) 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。</p> <p>(8) 簽證會計師並非已連續七年提供本公司審計服務。</p>	<p>評估結果</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p>
		<p>2. 適任性評估</p> <p>本公司取得會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。依五大構面及十三項指標(如下表)，確認本公司簽證會計師及事務所各項指標數據與同業及自身過去年度比較。最近一次評估經民國112年3月16日審計委員會決議通過後，並提報民國112年3月16日董事會決議通過。</p>	

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	
			構面	
			<p>專業性</p> <p>1-1 查核經驗 1-2 訓練時數 1-3 流動率 1-4 專業支援</p> <p>品質控管</p> <p>2-1 會計師負荷 2-2 查核投入 2-3 案件品質管制 複核 2-4 品質支援能力</p> <p>獨立性</p> <p>3-1 非審計服務公費 3-2 客戶熟悉度</p> <p>監督</p> <p>4-1 外部檢查缺失及處分 4-2 主管機關發函改善</p>	<p>各項專業性指標除「專業支援」外，皆優於同業水準，「專業支援」指標逐年改善，顯示事務所及簽證會計師執行審計業務之專業及管理能力佳。</p> <p>各項品質控管指標除「會計師負荷」外，皆優於同業水準，「會計師負荷」指標逐年改善，顯示事務所及會計師之審計品質控管能力佳。</p> <p>非審計服務公費占比低於40%，事務所簽證本公司財務報告累計16年，審計簽證會計師並無連續七年提供本公司審計服務，顯示事務所及會計師執行審計工作時，維持實質及形式之獨立立場，公正表示其意見。</p> <p>各項監督指標位於同業水準之中間值，顯示事務所審計品質佳。</p>

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			
			構面	指標		評估結果
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議事相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		創新能力	5-1 創新規劃或倡議	事務所各項創新規劃，有助於提升其審計品質之規劃或創新能力。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓				<p>本公司由財會主管兼任公司治理主管，財會主管已具備公開發行公司會計、財務、股務或議事等管理工作經驗達十年以上，並由財會部門共同負責公司治理相關事務，主要職責為提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有之最新法規發展，以協助董事遵循法令，依法辦理董事會及股東會議事相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、公司登記、公司治理相關守則修訂及法令更新，並定期安排董事參與公司治理相關法令遵循進修課程。</p> <p>111年度累計公司治理主管相關主題之進修時數為12小時。</p> <p>(一)利害關係人可透過本公司發言人及代理發言人管道與公司溝通。公司網站上亦設有利害關係人專區，設置利害關係人連繫之電子郵件信箱及聯絡窗口供各利害關係人提問，以即時回應利害關係人所關切之議題。 (https://www.sitronix.com.tw/tw/investor-relations/stakeholder/)</p> <p>(二)本公司網站設有技術支援服務信箱，有專人負責處理產品應用問題。(https://www.sitronix.com.tw/tw/contacts/)</p> <p>(三)本公司網站並揭露股務代理機構及簽證會計師聯絡資訊，提供投資人聯絡方式。</p>	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	
		(https://www.sitronix.com.tw/tw/investor-relationships/shareholders-meeting/ir-contact/)	
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓	本公司委任為台新綜合證券股份有限公司股務代理部代辦機構辦理股東會事務。	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？	✓	(一) 本公司已架設網站，並建置投資人關係專區，以揭露財務業務及公司治理等資訊。股東及投資人亦可透過公開資訊觀測站查詢本公司財務業務及公司治理相關資訊。	除第(三)項將視法令規定及公司實際運作評估外，其餘無重大差異。
(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網站等)？	✓	(二) 本公司網站包含中英文資訊，依工作職掌設有專責單位負責資訊的蒐集及揭露於公司網站及公開資訊觀測站。同時，本公司發言人制度，負責對外溝通本公司相關資訊。同時，本公司網站及公開資訊觀測站揭露公司相關營運資訊，法人說明會簡報公佈於公司網站，且依主管機關規定，依法善盡公司資訊揭露之責任與義務。	
(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？		(三) 本公司未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。惟各季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限前提早公告並申報。	
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	✓	(一) 員工權益、僱員關懷：請參閱本報「伍、營運概況之五、勞工關係」說明。 (二) 投資者關係：本公司為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，並設有發言人及代理發言人，專責對外部	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	
<p>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)？</p>		<p>溝通；透過法人說明會及受邀參加投資人會議，揭露有關財務、營運狀況等訊息，並依規定揭露於公開資訊觀測站及公司網站，期能達到資訊公開、透明。</p> <p>(三)供應商關係：本公司訂有供應商管理程序，通過審核者方能成為合作對象。另本公司定期針對主要原材料供應商之品質、交期、價格、配合度作評比，以確保供應商能提供穩定品質的產品予公司。</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司與員工、往來客戶、供應商等利害關係人均保持良好之溝通管道，並設有利害關係人專區以尊重且維護其應有合法之權益。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：為落實公司治理，本公司董事均具專業背景能力及經營管理實務經驗，本公司9位董事(含獨立董事)於年度中均達6小時以上的進修時數。本公司董事之進修情形請參閱「公開資訊觀測站」-董事及監察人出(列)席董事會及進修情形彙總表。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本報「柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項」說明。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司平時皆與客戶保持密切聯繫，與客戶之合作均依本公司規範及雙方簽署之合約辦理以維護雙方權益，致力於為客戶打造最好的產品，強調差異化以及價值創造，並設有專人負責與客戶溝通及處理相關問題。</p> <p>(八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年度均為董事及重要經理人購買責任保險。每年定期評估投保額度，並向董事會報告董事責任險續保情形。</p>	

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	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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。</p> <p>本公司111年度第九屆公司治理評鑑列為前6%-20%排名，較第八屆前36%~50%排名前進了二個級距。</p>				
第九屆公司治理評鑑指標已改善項目				
編號	指標項目	改善方式		
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	已將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報。		
2.14	公司是否設置提名委員會、風險管理委員會或永續發展委員會等法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？	已於111年8月4日由董事會決議通過設置「永續發展委員會」，由董事長擔任召集人，兩位獨立董事擔任委員，其組成、職責及運作情形細節請參閱本公司網站。		
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	已於111年11月3日董事會通過修訂「董事會績效評估辦法」，明定每三年執行外部評估一次。本公司於111年委託外部機構「台灣投資人關係協會」執行董事會績效外部評估，評估結果於112年第一季董事會報告後，揭露於公司網站上。		
2.30	公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照？	已於111年2月招聘一位已取得會計師考試及格證書的稽核人員。		
4.1	公司是否設置推動永續發展專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？	已於111年8月4日由董事會決議通過設置「永續發展委員會」，委員會下設立執行辦公室及環境永續、社會責任暨公司治理功能小組，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估、訂定相關風險管理政策與策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及111年度年報。		

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	
		指標項目		改善方式
4.4	公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI標準，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？【若永續報告書參考SASB標準則揭露相關ESG資訊，則總分另加一分。】			已於111年度依據GRI和參考SASB標準編制110年永續報告書，並於111年9月底前上傳至公開資訊觀測站和公司網站。
4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？			永續報告書已取得第三方驗證，驗證單位為「TUV NORD 台灣德國北德技術監護顧問股份有限公司」。
4.11	公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？			已於110年永續報告書中揭露。
4.12	公司是否制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？			已於110年永續報告書中揭露。
4.14	若定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會，則總分另加一分。			已於111年11月3日董事會報告當年度利害人溝通情形。
第九屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目				
		指標項目		改善方式
1.11	若於股東常會開會16日前上傳英文版年報者，則總分另加一分。			預計112年度執行。
2.22	公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？			預計112年度執行。
3.6	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？			預計112年度執行。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

111年12月31日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 (召集人)	戴正傑		請參閱本公司年報「參、公司 治理報告之二、董事資料 之(四)董事及監察人專業資 格及獨立董事獨立性資訊揭 露」相關內容。	請參閱本公司年報「參、公 司治理報告之二、董事資料 之(四)董事及監察人專業資 格及獨立董事獨立性資訊揭 露」相關內容。	0
獨立董事	林玉女		請參閱本公司年報「參、公 司治理報告之二、董事資料 之(四)董事及監察人專業資 格及獨立董事獨立性資訊揭 露」相關內容。	請參閱本公司年報「參、公 司治理報告之二、董事資料 之(四)董事及監察人專業資 格及獨立董事獨立性資訊揭 露」相關內容。	0
獨立董事	羅瑞祥		請參閱本公司年報「參、公 司治理報告之二、董事資料 之(四)董事及監察人專業資 格及獨立董事獨立性資訊揭 露」相關內容。	請參閱本公司年報「參、公 司治理報告之二、董事資料 之(四)董事及監察人專業資 格及獨立董事獨立性資訊揭 露」相關內容。	0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：110年7月27日至113年7月26日，最近年度薪資報酬委員會開會4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	戴正傑	4	-	100%	無
委員	林玉女	4	-	100%	無
委員	羅瑞祥	4	-	100%	無

其他應記載事項：

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

項次	討論事由	決議結果	公司對成員意見處理
111.02.09 第五屆 第二次	本公司一一〇年度員工及董事酬勞分配案。	除委員因利益迴避未參與討論及表決外，其餘出席委員同意通過。	無
111.03.25 第五屆 第三次	本公司經理人薪資調整案。	經全體出席薪資報酬委員同意照案通過。	無
111.05.25 第五屆 第四次	本公司一一〇年度經理人員工酬勞現金分配案。	經全體出席薪資報酬委員同意照案通過。	無
111.12.23 第五屆 第五次	本公司一一一年度經理人營運暨專案獎金分配案。	經全體出席薪資報酬委員同意照案通過。	無

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理層處理，及董事會督導情形？</p>	<p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>1. 本公司於111年8月4日起，在董事會下設立永續發展委員會，由三名董事組成，其中兩位為獨立董事，並由董事長毛穎文擔任召集人，訂定企業永續發展於經濟、環境及社會、公司治理各面向之年度目標並定期監督執行狀況，帶領本公司落實企業永續發展的願景及短、中、長期目標。</p> <p>2. 永續發展委員會下設立執行辦公室及環境永續、社會責任暨公司治理功能小組，以確保企業永續發展相關工作的推動與落實，並在111年當年度將公司各部門及利害關係人提出之永續議題、制定對應之策略以落實公司在營運、環境保護、客戶與供應商的永續發展政策。</p> <p>3. 永續發展委員會於111年10月28日召開會議，並於111年11月3日向董事會報告執行情形，其議題內容包含：(1)鑑別需關注之永續議題，擬定因應之行動方案(2)修訂永續相關議題之目標及政策(3)監督永續經營事項之落實，並評估執行情形；董事會於聽取報告後會評估相關目標及政策之執行效益，且追蹤執行進度及在需要時敦促經營團隊進行調整，詳細的年度目標與執行情形詳見公司網站(https://www.sitronix.com.tw/tw/investor-relations/corporate-principles/committee/)。</p> <p>4. 永續發展委員會職權與成員： (1)公司永續發展政策之擬定。 (2)公司永續發展，包含永續治理、誠信經營、環境與社會面之目標、策略與執行方案之制定。 (3)公司永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂，並定期向董事會報告。</p>	<p>無重大差異。</p>

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
		<p>摘要說明</p> <p>(4)關注各利害關係人，包括股東、客戶、供應商、員工、政府、非營利組織、社區、媒體所關切之議題及督導溝通計畫。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>姓名</th> <th>職稱</th> <th>主要專長</th> <th>111 年度出席次數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>毛穎文 董事長/董事</td> <td>主席/召集人</td> <td>具有商務、科技、產業知識、營運判斷能力所須之工作經驗。</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>戴正傑 獨立董事</td> <td>委員</td> <td>具有商務、科技、營運判斷能力所須之工作經驗。</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>林玉女 獨立董事</td> <td>委員</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 具有會計、營運判斷能力之工作經驗。 取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 </td> <td>1</td> </tr> </tbody> </table>	姓名	職稱	主要專長	111 年度出席次數	毛穎文 董事長/董事	主席/召集人	具有商務、科技、產業知識、營運判斷能力所須之工作經驗。	1	戴正傑 獨立董事	委員	具有商務、科技、營運判斷能力所須之工作經驗。	1	林玉女 獨立董事	委員	<ul style="list-style-type: none"> 具有會計、營運判斷能力之工作經驗。 取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 	1	
姓名	職稱	主要專長	111 年度出席次數																
毛穎文 董事長/董事	主席/召集人	具有商務、科技、產業知識、營運判斷能力所須之工作經驗。	1																
戴正傑 獨立董事	委員	具有商務、科技、營運判斷能力所須之工作經驗。	1																
林玉女 獨立董事	委員	<ul style="list-style-type: none"> 具有會計、營運判斷能力之工作經驗。 取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 	1																
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>本揭露資料涵蓋公司於111年1月至111年12月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，包含新竹總公司及台北辦公室既有據點。</p> <p>本公司依業務性質分由各相關單位針對風險管理採取事先防範措施，以減少因風險帶來的損失為原則，定期執行相關評估、監控、通報與處理，並向執行長室提出陳報。相關風險管理政策請參閱第58頁至第59頁附表一。</p>	無重大差異。															
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管	✓		<p>本公司為專業IC設計公司，以IC研發及設計為主，所有製程委外、不直接從事生產製造，故評估後不適用ISO14001環境管理系統。為建立適用之環境管理制度，本公司訂</p>	無重大差異。															

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
理制度？			
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	<p>『環境限用物質管理程序』，明訂供應商所使用原物料、包裝材料皆須全面符合歐盟 RoHS (Directive 2011/65/EU)/REACH SVHC/包裝材廢棄物(Directive 94/62/EC)指令/無鹵指令及客戶對綠色環保需求，共同致力提升環境永續發展。</p> <p>1. 本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能之設備，降低企業及產品能源消耗，使能源使用效率最佳化。</p> <p>110年目標為單位產品碳排放當量較109年減量2.38%，111年度減量5.39%，已達成計畫目標，未來(112年~114年)目標為單位產品碳排放當量較111年減量5%。</p> <p>2. 本公司產品主要以顯示器驅動晶片 display driver ICs (DDIs)為主，應用於AIoT各式產品，從智慧家庭、智慧行動裝置、智慧手錶，以及車載應用。產品開發過程中，協助客戶開發出具備最佳顯示效能、最少周邊元件、最小體積的顯示器驅動產品。本公司所研發及主推的零電容顯示器驅動技術，大幅減少電容元件使用，零電容技術達成 FPC 免除外接被動原件(電容)成為可能，並累計節省陶瓷電容元件數十億顆，減碳成效顯著。</p> <p>3. 本公司產品使用之原物料，均符合歐盟之RoHS、REACH、無鹵素規範，以降低對環境衝擊。在綠色製造上，為減少資源浪費、公司持續尋求廢棄物減量及再利用技術之開發；在價值鏈上下游，共同努力包材之回收共用。</p> <p>4. 本公司推動電子簽核系統，減少來往信件、公函的列印；公司內宣導公告亦以電子郵件方式執行，大量減少用紙。同時宣導使用資源回收及節能減碳政策，使公司營運對環境影響程度降低。</p> <p>5. 本公司執行策略與成果請詳閱本公司永續報告書 3-3 製成能源管理及 5-4 社會影響。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	<p>摘要說明</p> <p>1. 本公司以永續發展委員會為推動企業永續行動的核心，由召集人及兩位委員以及下轄之執行小組為專職單位。定期收集各方議題後，擬定中長期的永續目標。與公司營運相關的氣候議題將予以辨識、擬定對應策略、追蹤目標達成狀況，並每年一次向董事會報告執行情形。</p> <p>2. 本公司依照「氣候相關財務揭露建議」TCFD 建議書架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會。本公司為 IC 設計公司，並無生產線，在半導體產業鏈位居上游，主要面臨氣候變遷的潛在風險在於溫室效應的影響下所產生的天然災害，導致限水限電、供應鏈中斷、原物料成本上升等，對公司營運產生潛在衝擊而增加損失風險。同時，公司也會關注氣候變遷可能為業務發展帶來新的契機：極端氣候致使全球環保意識高漲，引領消費者對具有環保概念及節能產品的需求提升。</p> <p>3. 本公司將持續關注並符合相關環境保護法規，以有效因應氣候變遷相關風險；並響應節能減碳的全球化趨勢，持續推行相關節能減碳措施。</p> <p>「節能減碳」為本公司之環境政策，公司計畫透過節能燈具、冷氣環控裝置、向員工宣導節能減碳等措施，持續減少用電量，達到碳排放量之減量，讓減碳的觀念深植生活。</p>	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>本公司為專業 IC 設計公司，從事產品之設計、研發及銷售，晶圓製造、封裝、測試等生產作業則委由專業代工廠進行，不會產生製造相關之事業廢棄物及廢水排放，所揭露的事業廢棄物來自於委外處理廢料回收金量。(回收金廢料主要為：含金膠膜、矽晶棒、晶圓片(含金)等)。</p> <p>1. 最近2年溫室氣體排放量: (1) 本公司所有廠區及子公司112年第二季完成 ISO 14064-1 範疇一、二之盤查；本公司(新竹總公司、台北辦公室)與子公司(昇佳)112年第二季完成 ISO 14064-1 第三方查證。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																										
是	否																																												
	<p data-bbox="384 902 411 1025">摘要說明</p> <p data-bbox="440 383 555 1509">(2)本公司依循ISO14064-1:2018自主進行溫室氣體盤查，主要排放源為外購電力；其餘為逸散排放源，主要來自於滅火器、冷媒。本公司因無生產製程，亦無製程排放源。</p> <p data-bbox="568 383 639 1509">(3)本公司於112年執行111年度溫室氣體盤查工作，以111年為本公司碳盤查基準年，分類別一和二揭露資訊，110年度則揭露不分類別的總排放量。</p> <table border="1" data-bbox="647 383 791 1543"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>排放量</th> <th>用電度數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>977.503公噸</td> <td>1,926,997</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="751 546 778 1525">*排放量以經濟部公布的係數驗算，計算公式:總用電數*當年度排碳係數</p> <table border="1" data-bbox="831 383 1050 1543"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>類別</th> <th>直接溫室氣體排放 (類別一)</th> <th>輸入能源之間接 溫室氣體排放 (類別二)</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td></td> <td>7.3728</td> <td>990.9628</td> <td>998.3356</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>0.738%</td> <td>99.262%</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" data-bbox="1090 383 1267 1543"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>溫室氣體種類</th> <th>CO2</th> <th>CH4</th> <th>N2O</th> <th>HFCs</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>排放量(公噸CO2e/年)</td> <td>992.2630</td> <td>0.0131</td> <td>0.0409</td> <td>6.0186</td> <td>998.3356</td> </tr> <tr> <td></td> <td>佔總排放量比例</td> <td>99.392%</td> <td>0.001%</td> <td>0.004%</td> <td>0.603%</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="1278 383 1342 1496">盤查範圍:類別一、二資訊涵蓋本公司(新竹總公司、台北辦公室)，類別三和四公司尚在規劃盤查。</p> <p data-bbox="1358 383 1430 1496">註:本公司溫室氣體盤查揭露數據預計於112年5月底進行第三方查驗證作業，實際排放結果將依照查驗證作業完成後為主。</p>		年度	排放量	用電度數	110	977.503公噸	1,926,997	年度	類別	直接溫室氣體排放 (類別一)	輸入能源之間接 溫室氣體排放 (類別二)	合計	111		7.3728	990.9628	998.3356			0.738%	99.262%	100%	年度	溫室氣體種類	CO2	CH4	N2O	HFCs	合計	111	排放量(公噸CO2e/年)	992.2630	0.0131	0.0409	6.0186	998.3356		佔總排放量比例	99.392%	0.001%	0.004%	0.603%	100%	
年度	排放量	用電度數																																											
110	977.503公噸	1,926,997																																											
年度	類別	直接溫室氣體排放 (類別一)	輸入能源之間接 溫室氣體排放 (類別二)	合計																																									
111		7.3728	990.9628	998.3356																																									
		0.738%	99.262%	100%																																									
年度	溫室氣體種類	CO2	CH4	N2O	HFCs	合計																																							
111	排放量(公噸CO2e/年)	992.2630	0.0131	0.0409	6.0186	998.3356																																							
	佔總排放量比例	99.392%	0.001%	0.004%	0.603%	100%																																							

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
		<p>摘要說明</p> <p>111年類別一及類別二之溫室氣體排放量合計998,3356公噸CO2e，主要來自類別二的電力排放，占前開排放量的99.262%。</p> <p>為持續達成國際減量趨勢，本公司透過永續發展委員會下轄永續辦公室進行減量追蹤，設定111年為基準年，目前已針對用電量最大的空調主機設備，透過冰水出水溫度調整及適時並聯運作調高室內冷房溫度等操作管理，減少空調用電量進而降低溫室氣體排放，並預計於115年底前完成全公司將耗能的日光燈管替換LED燈管，預期在積極減碳作為下，單位產品碳排放與絕對總碳排放仍可持續下修。</p> <p>另為因應氣候變遷及促進公司永續經營，未來本公司將持續洽談購買再生能源及投入節能產品開發，期望於139年底前達到「辦公據點零碳排放」並進而實現139年底前全公司淨零碳排放及使用100%再生能源之長期目標。</p> <p>2.最近2年用水量: 本公司為無製造工廠，主要水資源耗用來自於一般生活用水、空調冷凝水和機房設備冷卻水，111年總用水量為6,506.83公噸，用水量較前一年增加11.51%，主要原因為場域擴增及疫情分流上班員工上班人數差異所致。</p> <table border="1"> <tr> <td>年度</td> <td>110年</td> <td>111年</td> </tr> <tr> <td>用水量(公噸)</td> <td>5,835.12</td> <td>6,506.83</td> </tr> </table> <p>*盤查範圍：本公司(新竹總公司、台北辦公室)</p> <p>本公司長年關注水資源節能環保議題，將繼續投入多項改善措施，在節水計畫方面，將全面落实日常生活節約用水做起，包括裝置感應水龍頭、省水器及二段式馬桶，節省適當水量，並於各用水處標示明顯節約用水宣導，將可利用之水資源發揮更大效益。</p>	年度	110年	111年	用水量(公噸)	5,835.12	6,506.83	
年度	110年	111年							
用水量(公噸)	5,835.12	6,506.83							

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
		<p>本公司將致力水資源回收再利用，自 109 年開始接軌 SDGs 希望 114 年水資源使用達成減量目標 5% 的長期目標。</p> <p>3. 最近2年廢棄物產出量： 本公司致力於環境保護，訂定廢棄物減量 KPI，由永續發展委員會每年進行績效檢討，並訂定事業廢棄物產出量朝向資源循環零廢棄的方向進行。本公司廢棄物來自於事業廢棄物與生活垃圾，事業廢棄物來自於委外處理廢料回收金量；生活垃圾分為一般垃圾、廚餘及資源回收類，同仁集中垃圾於暫時存放區，再由清潔公司確認回收分類並清運至指定回收區，後續由合格廢棄物清理公司運至焚化廠處理。</p> <p>事業廢棄物數量統計方式來自於回收清運公司統計而得，生活廢棄物數量因辦公場域為與他人共用大樓，廢棄物為大樓統一處理，無法統計，僅揭露事業廢棄物數量。</p> <table border="1" data-bbox="906 857 1098 1509"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>事業廢棄物(公斤)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>13.5</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>11.4</td> </tr> </tbody> </table> <p>* 盤查範圍：本公司(新竹總公司、台北辦公室)</p> <p>「資源循環零廢棄」是本公司廢棄物管理最終目標。公司訂有『環保管制程序』，分別落實一般廢棄物及事業廢棄物的資源回收機制。規劃未來將推展 Green 2025 計畫，以廢棄物總量削減與廢棄物資源化為策略，藉由製程技術改善、原物料減量等源頭管理措施，減少廢棄物產出，達到降低事業廢棄物量 5% (以 111 年為基準年)。</p> <p>在執行情形上，本公司 111 年事業廢棄物產出量為 11.4 公斤，較 110 年產出量減少 16%。</p>	年度	事業廢棄物(公斤)	110	13.5	111	11.4	
年度	事業廢棄物(公斤)								
110	13.5								
111	11.4								

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
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？	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="432 1547 762 1693">是</td> <td data-bbox="432 371 762 1547"> <p>摘要說明</p> <p>1. 本公司認同並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」等。本公司為落實人權保障，制定適用於本集團之『人權政策』，以公正、公平的態度對待與尊重所有員工、杜絕侵犯及違反人權的行為，使公司現職的員工獲得合理與有尊嚴的對待。</p> <p>2. 本公司人權政策說明如下：</p> <p>● 多元包容性與平等機會</p> <p>人權承諾</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 於人員的招募、聘用、晉升、獎勵及各項福利方面，不因種族、語言、血型、宗教、黨派、籍貫、性別、年齡、婚姻、容貌五官、其他的歧視等因素為由，而有差別待遇。 2. 於職務特殊限制外，聘用身心障礙員工，並承諾不因上述任何因素為由而有差別待遇。 3. 於人員管理方面，重視「用人唯才，適才適所」，不因無關的個人特質作為管理考核指標。 <p>管理/作業準則</p> <p>制定『人員甄選及任用辦法』及『敘等升等管理辦法』，執行上述平等承諾。</p> <p>改善措施</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 配合並依照政府法令、社會環境的變遷，隨時檢視工作環境與規章。 2. 若查有違反「人權政策」之實，則與主管進行必要之改善措施，並返還員工應有之權利。 </td> <td data-bbox="432 371 762 1547">否</td> <td data-bbox="432 168 762 371">無重大差異。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="762 1547 1457 1693"></td> <td data-bbox="762 371 1457 1547"> <p>● 符合基本薪資</p> <p>人權承諾</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 為確保員工的經濟福祉，所有員工的薪資均符合並優於當地法令規定之基本工資水準，並依規定辦理社會保險。 </td> <td data-bbox="762 371 1457 1547"></td> <td data-bbox="762 168 1457 371"></td> </tr> </table>	是	<p>摘要說明</p> <p>1. 本公司認同並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」等。本公司為落實人權保障，制定適用於本集團之『人權政策』，以公正、公平的態度對待與尊重所有員工、杜絕侵犯及違反人權的行為，使公司現職的員工獲得合理與有尊嚴的對待。</p> <p>2. 本公司人權政策說明如下：</p> <p>● 多元包容性與平等機會</p> <p>人權承諾</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 於人員的招募、聘用、晉升、獎勵及各項福利方面，不因種族、語言、血型、宗教、黨派、籍貫、性別、年齡、婚姻、容貌五官、其他的歧視等因素為由，而有差別待遇。 2. 於職務特殊限制外，聘用身心障礙員工，並承諾不因上述任何因素為由而有差別待遇。 3. 於人員管理方面，重視「用人唯才，適才適所」，不因無關的個人特質作為管理考核指標。 <p>管理/作業準則</p> <p>制定『人員甄選及任用辦法』及『敘等升等管理辦法』，執行上述平等承諾。</p> <p>改善措施</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 配合並依照政府法令、社會環境的變遷，隨時檢視工作環境與規章。 2. 若查有違反「人權政策」之實，則與主管進行必要之改善措施，並返還員工應有之權利。 	否	無重大差異。		<p>● 符合基本薪資</p> <p>人權承諾</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 為確保員工的經濟福祉，所有員工的薪資均符合並優於當地法令規定之基本工資水準，並依規定辦理社會保險。 		
是	<p>摘要說明</p> <p>1. 本公司認同並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」等。本公司為落實人權保障，制定適用於本集團之『人權政策』，以公正、公平的態度對待與尊重所有員工、杜絕侵犯及違反人權的行為，使公司現職的員工獲得合理與有尊嚴的對待。</p> <p>2. 本公司人權政策說明如下：</p> <p>● 多元包容性與平等機會</p> <p>人權承諾</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 於人員的招募、聘用、晉升、獎勵及各項福利方面，不因種族、語言、血型、宗教、黨派、籍貫、性別、年齡、婚姻、容貌五官、其他的歧視等因素為由，而有差別待遇。 2. 於職務特殊限制外，聘用身心障礙員工，並承諾不因上述任何因素為由而有差別待遇。 3. 於人員管理方面，重視「用人唯才，適才適所」，不因無關的個人特質作為管理考核指標。 <p>管理/作業準則</p> <p>制定『人員甄選及任用辦法』及『敘等升等管理辦法』，執行上述平等承諾。</p> <p>改善措施</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 配合並依照政府法令、社會環境的變遷，隨時檢視工作環境與規章。 2. 若查有違反「人權政策」之實，則與主管進行必要之改善措施，並返還員工應有之權利。 	否	無重大差異。						
	<p>● 符合基本薪資</p> <p>人權承諾</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 為確保員工的經濟福祉，所有員工的薪資均符合並優於當地法令規定之基本工資水準，並依規定辦理社會保險。 								

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>2. 以照顧員工為前提，並提供法令規範之外的團體保險與相關福利、獎金發放措施。</p> <p>管理 / 作業準則</p> <p>1. 制定『薪資作業準則』，所有同仁薪資皆優於法令規定之基本工資。</p> <p>2. 新錄取人員於報到日前簽回錄取通知書，其中載明薪資，以確保雙方同意之勞雇條件符合法令規範。</p> <p>3. 每個月發放之薪資，均提供項目明細與計算方式，確保發放內容符合法令規範。</p> <p>改善措施</p> <p>每年參考同業薪資水準，定期檢視薪資核敘規範，確保薪資水準具備市場競爭力。</p>	
		<p>● 合理工時</p> <p>人權承諾</p> <p>為確保員工工作與生活平衡，矚創電子每周工時符合法令外，並提供優於勞基法的休假制度。</p> <p>管理 / 作業準則</p> <p>設有出勤門禁管理系統，針對工時異常的同仁，系統將主動給予提醒。</p> <p>改善措施</p> <p>於出勤門禁系統中主動設置提醒功能，並定時進行檢視與控管。</p>	
		<p>● 禁用童工</p> <p>人權承諾</p> <p>符合當地的最低年齡的法律和規定，不僱用童工。</p> <p>管理 / 作業準則</p> <p>1. 招募表單提供年齡相關資訊，未滿十六歲者，不得安排面談。</p> <p>2. 新錄取員工於報到當日須提交相關身分證明文件，確認已年滿十六歲方得晉用。</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>定期檢核政府法令，確保並遵守企業社會責任及道德規範。</p>	
		<p>● 健康安全職場</p> <p>人權承諾</p> <p>1. 照護員工健康是公司應盡義務，為確保同仁健康，矽創電子每年定期提供員工免費且完善的健康檢查。並於健康檢查後約診醫生，員工可依健康檢查結果與醫生面談並提供健康指導。</p> <p>2. 提供員工安全的工作環境是公司的職責，矽創電子依法規設有職業安全衛生業務主管、急救人員及消防防護小組，持續推動安全工作環境與職業災害預防。</p> <p>3. 維護員工合法權益，矽創電子設有員工申訴信箱、性騷擾專屬申訴信箱，使全體員工免於遭受職場暴力、性騷擾之脅迫。</p> <p>管理 / 作業準則</p> <p>『勞工健康管理程序』、『消防防護計劃書』、『員工申訴處理辦法』、『性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法』，由相關權責單位專案管理。</p> <p>改善措施</p> <p>依循政府法令實施人員教育訓練、工作環境巡檢及內/外部稽核，檢視全公司之環境、安全、衛生作業，以確保工作環境安全。</p>	
		<p>● 結社自由</p> <p>人權承諾</p> <p>1. 成立職工福利委員會(簡稱福委會)，並依法遴選員工代表委員，確保員工之權益。</p> <p>2. 鼓勵員工成立社團，參與正當休閒活動，以達到同仁交誼與身心健康之目的。</p> <p>管理 / 作業準則</p> <p>1. 定期召開福委會會議，由福委會委員規劃員工福利活動。</p> <p>2. 依『社團管理辦法』，定期舉辦活動。矽創電子將提供活動補助</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>經費，俾使員工社團得以順利運作。</p> <p>改善措施 成立權責單位審核社團並定期監督社團活動舉辦及經費報銷；如有違反員工權益或其他違法事宜，將予糾正。</p> <p>此外，111年度有針對同仁實施『職場不法侵害預防措施』訓練課程，共計356位同仁，總時數178小時。公司並設有性騷擾專屬投訴及員工申訴信箱。</p>	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓	<p>1.員工薪酬： 本公司定期參考同業薪資調查結果及相關福利措施，以調整薪酬福利水準。員工酬勞則係依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥比例不高於25%，不低於1%為員工酬勞，經衡量員工績效目標達成狀況與貢獻後，進行員工酬勞及績效獎金分配。</p> <p>2.員工福利措施： 本公司將員工視為公司最寶貴的資產，為了吸引、激勵及留住最優秀的人才，我們提供具競爭力的薪資，並提供員工多元化的貼心福利。細項請參閱本公司年報「伍、營運概況之五、勞資關係」。</p> <p>3.職場多元化與平等： 本公司致力發展友善職場環境，實現不分性別之獎酬條件及性別平等之晉升機會。111年度男性及女性之正職員工人數占比分別為69.8%及30.2%，女性主管占比為27.8%。本公司同時超額進用身障者2名，提供公平多元之就業機會。</p> <p>4.經營績效反映於員工薪酬： 每年度依公司獲利情形，結合員工績效考核制度，進行員工酬勞及績效獎金分配。</p>	無重大差異。
(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	✓	<p>本公司重視員工健康安全，聘有專職勞工健康服務護理人員一名，除了每年辦理員工健康檢查，並定期舉辦職業安全衛生相關訓練，養成員工緊急應變能力及正確安全觀</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展異情 務守則差異情形及原因
	是	否	
施安全與健康教育？		<p>念、以降低不安全行為造成意外事故的發生與損失。公司已於109年度取得ISO 45001職業安全衛生管理系統認證。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 職業災害 公司制定有公傷通報暨關懷流程。當同仁於因發生災害、意外事故而致傷害，將依循流程為傷（病）患進行緊急救護處置及就醫治療，並實施傷害事故原因調查、分析及做成紀錄。災害事故原因調查完成後，將進行後續改善及防範傷害之措施，同時追蹤改善對策之有效性及進度。 111年本公司員工職災之件數為0。 ● 環境測定 為掌握勞工作業環境實態與評估勞工暴露狀況，並保障勞工免於作業場所中遭有害物的危害，使暴露的濃度符合於法令標準，針對勞工作業環境實態進行評估，使其量化，根據其檢測結果進行現場的改善，使每一員工能於健康、安全的環境下工作，提升公司競爭力，並提供勞工健康舒適的工作環境。本公司涉及使用化學性危害物質及物理性危害之作業環境，均符合中央主管機關指定之作業規定實地作業環境監測。 ● 健康檢查及管理 本公司僱用勞工時落實體格檢查，正確之分配工作（確認勞工是否適合該項工作），保護勞工本人健康及避免危害他人（避免不適的勞工從事危險性工作），並建立勞工基本健康資料。在職同仁每年辦理優於法令之健康檢查。 ● 四大計畫 藉由工作環境、人員組成及作業活動等之危害辨識評估、分析人因性危害因子、疾病風險控制分級等措施，預防減少職場不法侵害、因異常工作負荷促發疾病及肌肉骨骼傷病之發生，並保護女性工作者與嬰（胎）兒之健康而擬定四大計畫推動執行。 	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
		<p>摘要說明</p> <p>● 安全衛生教育訓練 本公司定期施行職場安全教育訓練，包含消防演練、一般安全衛生教育訓練、危害化學品標示及通識規則、職場不法侵害預防措施等。111 年度安全衛生教育訓練受訓共 1,337 人次，總受訓時數為 2,577 小時。</p>		
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	<p>本公司訂有『教育訓練管理程序』及完整之訓練架構，依員工專業職能及職涯需要規劃完善的訓練課程，致力於建構多元、自主、優質的學習文化，以強化員工發展能力。</p>	無重大差異。	
111 年度員工培訓實施情形如下：				
		項目	人數	總時數
		新進人員訓練	58	318
		內部專業能力訓練	162	825
		外部專業能力訓練	35	617

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	否	<p>1. 本公司對於產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際標準，以確保產品及服務品質，保障客戶權益。對於顧客健康與安全，本公司制定『環境限用物質管理程序』，確保供應商的材料均符合國際環保規範，並每年自主安排 SGS 檢驗，確保所販售之產品均符合國際綠色環保相關規範：如 RoHS、無鹵(HF)，以及歐盟的 REACH，在產品標籤與外箱上均標示符合綠色環保規範：GP (Green Product)、RoHS。</p> <p>2. 在客戶隱私與商務行為上，本公司制定『保密資訊暨知識產權管理辦法』，確保公司與顧客雙方的機密資訊有所保障，每位新進人員需接受『內部重大處理作業程序』訓練課程，且於報到時簽署『保密資訊暨智權保證函』，宣導員工保密義務與責任，並確保防止客戶機密洩漏。</p> <p>3. 在保護客戶/消費者之權益上，本公司制定『客戶服務與抱怨處理程序』及『客戶滿意度作業程序』，力求提供優質客戶服務，並以客戶服務系統紀錄每件客訴之處理過程，同時每月舉行品質月會檢討產品的品質表現，並深入檢討重大品質事件，以提高產品的品質。</p>
(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？	✓	否	<p>1. 本公司訂有「供應商管理程序」，從初期之新供應商評鑑，至合格供應商之每季評比與年度稽核，皆規範合宜之控管程序及方式。針對新供應商及合格供應商名錄建立事前及定期評鑑機制，包含品質、環境管理、職業安全衛生系統等相關標準之認證，產品及製程不含環境危害物質等稽核評鑑項目，不合格者須於限期內改善，未能改善者則從合格供應商名單中除名，以確保供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。</p> <p>(1) 新供應商評鑑 針對國內外新供應商的採用，會進行品質、交期、成本、製程能力、綠色產品管理及職安系統評比。初步判定核可的新供應商，仍再需要透過實際稽核通過方可進入本公司的合格供應商名錄。</p>

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																			
	是	否																				
		<p>摘要說明</p> <p>完成認證之計畫；或符合職業安全衛生、勞動法規等相關法規規範及不得雇用童工等勞動人權規範。</p> <p>(4)衝突礦產管理</p> <p>本公司採用 RMI 責任礦產倡議組織 (Responsible Minerals Initiative) 所發佈之 CMRT (Conflict Minerals Reporting Template) 調查表對供應商進行調查，確保供應商提供產品中所使用的金屬沒有來自於剛果及其周邊國家，以及這些國家內任何武裝力量控制區之衝突礦產，並持續監測直接供應鏈採購的做法，以避免取得有爭議的金屬原料。</p> <p>3. 本公司 111 年度主要晶圓及委外加工供應商取得認證及符合環境物質管理規範之統計如下：</p> <table border="1" data-bbox="874 383 1243 1541"> <thead> <tr> <th colspan="2">項目</th> <th>取得/符合統計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">品質管理</td> <td>ISO 9001 品質管理系統</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>IATF 16949 汽車業品質管理系統</td> <td>72%</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">環境保護</td> <td>ISO 14001 環境管理系統</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>QC 080000 或 SONY GP 有害物質管理系統</td> <td>66.67%</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生及勞動人權保障</td> <td>ISO 45001 職業衛生安全管理系統</td> <td>80.56%</td> </tr> <tr> <td>環境物質管理規範</td> <td>RoHS /HF/ REACH</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	項目		取得/符合統計	品質管理	ISO 9001 品質管理系統	100%	IATF 16949 汽車業品質管理系統	72%	環境保護	ISO 14001 環境管理系統	100%	QC 080000 或 SONY GP 有害物質管理系統	66.67%	職業安全衛生及勞動人權保障	ISO 45001 職業衛生安全管理系統	80.56%	環境物質管理規範	RoHS /HF/ REACH	100%	
項目		取得/符合統計																				
品質管理	ISO 9001 品質管理系統	100%																				
	IATF 16949 汽車業品質管理系統	72%																				
環境保護	ISO 14001 環境管理系統	100%																				
	QC 080000 或 SONY GP 有害物質管理系統	66.67%																				
職業安全衛生及勞動人權保障	ISO 45001 職業衛生安全管理系統	80.56%																				
環境物質管理規範	RoHS /HF/ REACH	100%																				

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編製110年度永續報告書，經由台灣德國北德技術監護顧問股份有限公司根據AA1000 AS V3保證標準及全球永續性標準理事會(GSSB)發布的GRI永續性報導準則執行查證，並取得聲明書和保證意見，展現本公司重視永續發展，並於網頁揭露給社會大眾及利害關係人(https://www.sitronix.com.tw/tw/about-sitronix/corporate-social-responsibility/)下載瀏覽相關資訊。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已制定『企業永續發展實務守則』，並遵照「上市上櫃公司永續發展實務守則」精神與原則，由本公司永續發展委員會以及下轄之執行小組為專職單位負責推動，其運作情形與所訂守則無差異。			無重大差異。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司專注研發創新技術、追求盈餘以創造股東利益之同時，不忘關注社會需求與環境問題，透過弱勢關懷及環境保護，並鼓勵員工貢獻一己之力，共同善盡企業社會責任及義務，與社會共享共好。 (一)落實公司治理：本公司網站設有「利害關係人專區」，透過適當溝通管道，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。 (二)弱勢扶助 1. 104年起，每年辦理育幼院孩童聖誕願望認捐活動。111年共資助3家育幼院，完成70位孩子的聖誕心願。 2. 每月固定向弱勢機構訂購下午茶，讓心智障礙者能正常化回歸社會。 3. 不定期捐贈電腦予『綠色奇蹟』、『華碩文教基金會』。 4. 不定期聘僱視障朋友，提供同仁按摩服務。			

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)環境保護	<p>摘要說明</p> <p>1. 本公司依據各國法規及客戶要求，彙整出對於生態、環境及人體有危害之化學物質，訂有「環境限用物質管理程序」，明訂供應商所使用原物料、包裝材料皆須全面符合歐盟 RoHS (Directive 2011/65/EU)/REACH SVHC/包裝材廢棄物(Directive 94/62/EC) 指令/無鹵指令及客戶對綠色環保需求，同時須配合本公司簽署【供應商不使用環境危害物質聲明書】及提供第三公證單位檢測報告，共同致力提升企業社會責任。</p> <p>2. 供應商需通過 ISO 14001 評鑑，如無認證，需要有預計完成認證之計畫。</p> <p>3. 員工入口網站推動矽創綠生活 Sitronix Green+，宣導節能減碳等各項環保作業。</p>		
(四)科技人才培育	<p>1. 產學合作作為本公司引進新人才的搖籃之一。為穩固產學合作關係並提升產學成效，本公司持續與各校產學聯盟中心建立長期合作關係例如：臺大 SoC 系統晶片中心，同時積極參與學校主辦的研討會以及獎助學金等贊助。積極拓展產學資源，與校方合作推展產學合作研究與人才培育、招募活動，維持長期良好合作關係。</p> <p>2. 111 年度產學合作計畫：贊助『產業贊助博士級人才培育獎學金』：28.8 萬/年。</p>		

附表一

重大議題	風險評估項目	說明
環境	環境衝擊及管理	<p>1. 本公司產品符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質。並訂定『環境限用物質管理程序』要求原物料之物質管理，並以均質材料方式要求供應商提供第三方檢測報告 (ICP report)，且其檢測報告有效期限為 1 年，因此供應商需每年檢測一次，此目的為監測供應商材料是否符合環境法規。</p> <p>2. 每年第四季辦理內部稽核，確保本公司須達成之環保法規及各項作業流程符合規定。</p>
	能源及溫室氣體減量	<p>1. 針對辦公場所及員工生活所產生之環境影響，持續強化員工環保意識及推動相關節能減碳措施。</p>

重大議題	風險評估項目	說明
	職業安全	<p>1. 本公司完成『ISO45001 職業健康安全管理体系』驗證。並定期舉辦自衛消防編組演練、一般安全衛生教育訓練、危害化學品標示及通識規則等維護同仁安全管理之訓練課程。</p> <p>2. 每年定期執行作業環境檢測，檢驗二氧化碳、鉛、異丙醇排放量，確保同仁辦公及實驗環境的安全。</p>
社會	產品安全	<p>1. 本公司投保貨物運輸險，部份部門產品也已投保產品責任險，以轉移產品責任風險、減輕財務損失並提升產品安全性。</p>
	綠色產品	<p>1. 導入綠色供應鏈及推動綠色製程，訂定「環境限用物質管理程序」，從源頭採購符合歐盟環保規定及其他相關國際環保標準的產品，藉由審查原物料的檢驗證明文件，以證明其交付的原物料不含危害環境的管制物質及不使用衝突礦產物質。</p>
	強化董事職能	<p>1. 董事會每位成員每年至少接受 6 小時以上課程進修，以輔助董事獲取新知與時俱進並熟悉自身在董事會的角色、功能、責任及義務，有效落實公司治理制度。</p> <p>2. 為董事投保董事責任險，保障其於執行業務時遭受訴訟或求償之情況。</p>
公司治理	利害關係人溝通	<p>1. 本公司董事會成員多元，在討論公司經營管理層面時，因成員不同經驗可產生廣泛意見，並藉由多元化經驗，持續強化公司治理及營運綜效。因此，各種利害關係人關心之議題也能妥善分析與討論。</p> <p>2. 設立利害關係人專區，包括投資人特定聯絡窗口暨公司發言人、業務、服務與技術支援，建立與利害關係人積極溝通之管道。</p>
	社會經濟及法令遵循	<p>1. 透過建立各項公司治理相關規章制度及治理組織，落實內部控制機制，確保資訊揭露透明化及所有作業確實遵守相關法令規範。以展現公司正直誠信、資訊透明、落實內控、重視股東權益的經營理念。</p>

(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層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		<p>(一) 本公司依據《上市上櫃公司誠信經營守則》訂定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法，經董事會決議通過後，於本公司網站揭露，宣示董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力之人應恪遵誠實信用原則，不得從事不誠信之行為及積極落實誠信經營政策之承諾外，於內部管理及外部商業活動中亦確實遵循。董事會成員與高階管理階層亦秉持誠信的原則來經營公司，且每年一次向董事會報告當年度誠信經營執行情形。</p>	無重大差異。
<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>(二) 本公司依據「誠信經營守則」訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，具體定義營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動項目，針對高風險之不誠信行為訂有具體防範措施及通報程序，其中涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為。</p> <p>為防範任何不誠信行為，本公司全面要求供應商不得從事任何違法之商業行為及不得向本公司員工提供不當利益與賄賂，並定期針對供應廠商進行稽核評比。如遇較高不誠信行為風險之廠商，除得隨時終止或解除契約外，情節重大者將通報司法單位。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	(三) 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「舞弊行為檢舉辦法」，明訂各項不誠信應禁止之行為、檢舉制度、懲戒制度，同時落實於各單位營運作業中，並定期教育、宣導與定期檢討修正相關內容。	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓	(一) 本公司對於往來供應商及客戶遵循內部控制制度及各項管理辦法規定，進行徵信或評鑑作業，避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，得立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。	無重大差異。
(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？	✓	(二) 本公司企業誠信經營之相關宣導及執行，指定人力資源暨行政部門為專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每年一次向董事會報告執行情形。最近一次報告日期為1111年11月3日，並揭露於公司網站。	
(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？	✓	(三) 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項與其自身或其代表之人有利害關係，如有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。本公司為防止利益衝突，訂有「誠信經營守則」、	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因								
	是	否									
<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>	是	否	<p>「誠信經營作業程序及行為指南」與「舞弊行為檢舉辦法」，依規範所述執行並落實。如有不法行為，檢舉人可使用公告之獨立檢舉信箱 (report@sitronix.com.tw) 向專責單位提出檢舉。</p> <p>(四) 本公司為確保落實誠信經營，依照相關法令規定建立有效的會計制度及內部控制制度。內部稽核人員依照稽核計畫執行查核，按季提報董事會報告，並於稽核報告完成後次月底前送交獨立董事簽閱；且透過自行評估作業之執行，以確保內部控制制度設計與執行持續有效，作為出具內部控制制度聲明書之依據，並提報董事會通過。</p> <p>(五) 本公司除了將「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部重大資訊處理作業程序」列為新人必修課程，每年並對管理階層進行「禁止內線交易」訓練宣導。此外，董事、經理人每年度皆依規定參與公司治理等相關訓練課程。</p> <p>111年度內部舉辦與誠信經營議題相關之課程員工參與課程情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>完訓人次</th> <th>訓練總時數</th> <th>完訓率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>誠信經營作業程序及行為指南</td> <td>41人</td> <td>6.8時</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	完訓人次	訓練總時數	完訓率	誠信經營作業程序及行為指南	41人	6.8時	100%
	課程名稱	完訓人次		訓練總時數	完訓率						
誠信經營作業程序及行為指南	41人	6.8時	100%								
否	是	否									

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
			課程名稱	完訓人次	訓練總時數	完訓率
			內部重大資訊處理作業程序	41人	6.8時	100%
			禁止內線交易	53人	26.5時	100%
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司訂有「舞弊行為檢舉辦法」，提供獨立檢舉信箱(report@sitronix.com.tw)，供本公司外部及內部人員使用。本檢舉管道於公司網站公開揭露，同時依檢舉內容指定專責單位依規定程序處理檢舉案件。			
(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？	✓		(二) 本公司於「舞弊行為檢舉辦法」明訂檢舉案件處理程序，同時對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密。			
(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？	✓		(三) 本公司於「舞弊行為檢舉辦法」明訂對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密，同時承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。			
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？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法，揭露於公開資訊觀測站，並於公司網站揭露所訂誠信經營守則內容及推動成效。			
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：無差異。			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	
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)			
			<p>1. 本公司遵守公司法、證券交易法、證會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。</p> <p>2. 公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</p> <p>3. 本公司已制定「內部重大資訊處理作業程序」，並揭露於本公司網站，以建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，並確保公司對外界發表資訊之一致性與正確性。</p> <p>4. 本公司定期安排董事、經理人參與公司治理課程，增益其監督及治理公司之能力，期提昇公司治理成效及誠信經營之落實。</p>

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司網站「投資人關係」設有「公司治理」專區，供投資人查詢下載公司治理相關規章。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1. 本公司持續加強公司治理運作，公司網站投資人關係建置公司治理相關規章及董事會重要決議等資訊供投資人參考。
2. 為能持續充實公司治理資訊，本公司主動轉知相關進修資訊予本公司董事，全體董事共九席均已符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修相關課程。
3. 本公司網址<http://www.sitronix.com.tw>資訊由專人負責蒐集與維護，定期揭露及更新，供投資人查閱財務、業務等資訊。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

矽創電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年3月16日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月16日董事會通過，出席董事9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。

矽創電子股份有限公司

董事長：毛穎文



簽章

總經理：王 歲



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：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. 股東會重要決議及其執行情形

民國一一一年度股東常會重要決議	執行情形
1. 一一〇年度盈餘分配案。	經股東會決議配發股東現金紅利每股 32 元，總金額 3,844,380,032 元，現金股利發放日：111 年 8 月 5 日。
2. 一一〇年度財務報表及營業報告書案。	經股東會承認後，已依規定公告於公開資訊觀測站。
3. 修訂本公司「取得與處分資產處理程序」案。	經股東常會通過後，依照新修訂條文實施。

2. 董事會重要決議事項

會議日期	重要決議事項	屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項
111.03.17 第十屆 第四次	1. 通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人結構性調薪案案。	✓
	2. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一一〇年度經理人營運暨專案獎金分配案。	✓
	3. 通過一一〇年度員工及董事酬勞分配案。	✓
	4. 通過一一〇年度內部控制制度聲明書案。	✓
	5. 通過一一〇年度財務報表及營業報告書案。	
	6. 通過一一〇年度盈餘分配案。	
	7. 通過修訂本公司【取得與處分資產處理程序】案。	✓
	8. 通過本公司一一一年度營運計畫案。	
	9. 通過長期股權投資案。	✓
	10. 通過新增對子公司(合肥矽創)背書保證案。	✓
	11. 通過取消對子公司(力領)背書保證案。	✓
	12. 通過許可經理人之競業行為案。	
	13. 通過召集本公司一一一年股東常會相關事宜案。	

會議日期	重 要 決 議 事 項	屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
111.05.05 第十屆 第五次	1. 通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資調整案。	✓
	2. 通過更換簽證會計師及簽證會計師獨立性評估案。	✓
	3. 通過一一一年度第一季合併財務報告案。	
	4. 通過修訂【內部稽核實施細則】部分條文案。	✓
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
111.08.04 第十屆 第六次	1. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一一〇年度經理人員工酬勞現金分配案。	✓
	2. 通過一一一年度第二季合併財務報告案。	
	3. 通過資金貸與子公司(極創)案。	✓
	4. 通過資金貸與子公司(鈦創)案。	✓
	5. 通過設置永續發展委員會及訂定【企業永續發展委員會組織規程】案。	
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
111.11.03 第十屆 第七次	1. 通過一一二年度內部稽核計劃案。	✓
	2. 通過一一一年度第三季合併財務報告案。	
	3. 通過修訂內部控制制度【資訊循環】部分條文案。	✓
	4. 通過修訂【內部重大資訊處理作業程序】部分條文案。	
	5. 通過修訂【董事會績效評估辦法】部分條文案。	
	6. 通過本公司年度簽證會計師獨立性評估案。	✓
	7. 通過簽證會計師公費審查案。	✓
	8. 通過為子公司背書保證額度年度評估及額度調整案。	✓
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
112.03.16 第十屆 第八次	1. 通過本公司年度簽證會計師適任性評估案。	✓
	2. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一一一年度經理人營運暨專案獎金分配案。	✓
	3. 通過一一一年度員工及董事酬勞分配案。	✓

會議日期	重 要 決 議 事 項	屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項
	4. 通過一一一年度內部控制制度聲明書案。	✓
	5. 通過一一一年度財務報表及營業報告書案。	
	6. 通過一一一年度盈餘分配案。	
	7. 通過本公司一一二年度營運計畫案。	
	8. 通過許可經理人之競業行為案。	
	9. 通過召集本公司一一二年股東常會相關事宜案。	
	10. 通過修訂本公司【董事會議事規則】案。	
	11. 通過修訂內部稽核實施細則【資訊循環】部分條文案。	✓
	12. 通過修訂本公司【公司治理實務守則】案。	
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。	
112.05.04 第十屆 第九次	1. 通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資調整案。	✓
	2. 通過一一二年第一季度合併財務報告案。	
	3. 通過長期股權投資案。	✓
	4. 通過資金貸與他人案。	✓
	5. 通過訂定【關係人相互間財務業務相關作業辦法】案。	
	獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。。	

(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

- (一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之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	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林政治	111.01.01~ 111.12.31	\$4,400	\$330	\$4,730	
	蔡美貞	111.01.01~ 111.12.31				

請具體敘明非審計公費服務內容：非審計公費為移轉訂價報告。

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

六、更換會計師資訊

- (一)關於前任會計師

更換日期	111年5月5日經董事會通過		
更換原因及說明	茲因勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調，民國111年第一季起財務報表之查核簽證會計師將由林政治會計師、黃裕峰會計師變更為林政治會計師、蔡美貞會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林政治、蔡美貞
委任之日期	111年5月5日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：

不適用

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情形

本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，未有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情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上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以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截至 112 年 4 月 23 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
董事長兼執行長	毛穎文	—	(200,000)	—	—
董 事	林文彬	—	—	—	—
董事兼研發長	鄭奕禧	—	—	—	—
董 事	廣穎電通股份有限公司	—	—	—	—
	代表人：陳慧民	—	—	—	—
董 事	李盛樞	—	—	—	—
獨立董事	戴正傑	17,669	—	—	—
獨立董事	林玉女	—	—	—	—
獨立董事	羅瑞祥	30,000	—	—	—
獨立董事	許慶榮	—	—	—	—
總經理	王 崑	(5,000)	—	—	—
研發長	林春生	55,000	—	(55,000)	—
營運長	劉孟煌	—	—	—	—
財務/會計部門主管	徐淑芳	—	—	—	—

(二)股權移轉資訊(股權移轉之相對人為關係人者)

本公司之董事、監察人、經理人與持股比例百分之十以上之股東股權移轉變動相對人為關係人之資訊

單位：新台幣元；股

姓名	股權移 轉原因	交易 日期	交易相 對人	交易相對人與 公司、董事、 監察人、經理 人及持股比例 超過百分之十 股東之關係	股數	交易 價格
戴正傑	贈與(受讓)	111/3/24	陳碧郁	配偶	17,669	284.49

(三)股權質押變動情形(股權質押之相對人為關係人者)

本公司之董事、監察人、經理人與持股比例百分之十以上之股東並無股權質押變動相對人為關係人之情形發生。

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

112年4月23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		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	
谷明投資股份有限公司	3,358,339	2.80%	—	—	—	—	林文隆	董事長	—
廣穎電通股份有限公司	3,150,000	2.62%	—	—	—	—	—	—	—
林文彬	2,200,000	1.83%	1,100,000	0.92%	—	—	林文隆	兄弟	—
毛穎文	1,771,699	1.47%	81,243	0.07%	—	—	—	—	—
新制勞工退休基金	1,643,000	1.37%	—	—	—	—	—	—	—
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	1,544,000	1.29%	—	—	—	—	—	—	—
花旗(台灣)商業銀行受託保管太平洋資本UCITS基金公司—太平洋南北EM全資本股票投資專戶	1,543,000	1.28%	—	—	—	—	—	—	—
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1,461,066	1.22%	—	—	—	—	—	—	—
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1,369,070	1.14%	—	—	—	—	—	—	—
林文隆	1,344,345	1.12%	—	—	—	—	林文彬	兄弟	—

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

111年12月31日

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Sitronix Holding International Ltd.	6,000,000	100%	—	—	6,000,000	100%
矽創科技(深圳)有限公司	出資額 USD400 仟元	100%	—	—	出資額 USD400 仟元	100%
合肥綠易軟件有限公司	出資額 RMB10,000 仟元	100%	—	—	出資額 RMB10,000 仟元	100%
合肥創發微電子有限公司	出資額 RMB22,500 仟元	90%	—	—	出資額 RMB22,500 仟元	90%
合肥矽創電子有限公司	出資額 RMB30,000 仟元	100%	—	—	出資額 RMB30,000 仟元	100%
鈦創電子(股)公司	9,583,010	91%	—	—	9,583,010	91%
極創電子(股)公司	9,796,220	58%	607,928	4%	10,404,148	62%
昇佳電子(股)公司	22,529,596	46%	1,706,310	4%	24,235,906	50%
力領科技(股)公司	24,336,545	71%	871,247	2%	25,207,792	73%
矽創投資(股)公司	33,249,060	100%	—	—	33,249,060	100%
新特系統(股)公司	12,160,305	43%	2,193,752	8%	14,354,057	51%
綠易(股)公司	10,000,000	100%	—	—	10,000,000	100%

註：係本公司採權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

112年4月23日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其它
87/08	10	4,500	45,000	4,500	45,000	現金增資 25,000	無	建一字號第 87329500 號
87/12	10	7,000	70,000	7,000	70,000	現金增資 25,000	無	建一字號第 88256462 號
88/12	10	16,000	160,000	16,000	160,000	現金增資 90,000	無	經(089)商字第 089101284 號
88/12	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資 20,000	無	經(089)商字第 089101157 號
89/08	10	21,500	215,000	21,500	215,000	現金增資 35,000	無	經(089)商字第 130952 號
91/11	10	30,000	300,000	25,000	250,000	現金增資 35,000	無	經授商字第 09101479070 號
92/06	10	66,800	668,000	33,432	334,325	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 84,325	無	經授中字第 0923228806 號
93/07	10	66,800	668,000	46,668	466,680	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 132,355	無	經授中字第 09332442630 號
94/01	10	66,800	668,000	47,303	473,035	員工認股權憑證轉換普通股 6,355	無	經授中字第 09431572610 號
94/04	10	66,800	668,000	47,488	474,880	員工認股權憑證轉換普通股 1,845	無	經授中字第 09431949940 號
94/07	10	100,000	1,000,000	63,704	637,044	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 162,164	無	經授商字第 09401122960 號
94/07	10	100,000	1,000,000	66,785	667,855	員工認股權憑證轉換普通股 1,255 國內可轉換公司債轉換普通股 29,556	無	經授商字第 09401145870 號
94/10	10	100,000	1,000,000	68,513	685,135	員工認股權憑證轉換普通股 8,175 國內可轉換公司債轉換普通股 9,105	無	經授商字第 09401213050 號
95/01	10	100,000	1,000,000	69,520	695,206	員工認股權憑證轉換普通股 1,545 國內可轉換公司債轉換普通股 8,526	無	經授商字第 09501006430 號
95/04	10	100,000	1,000,000	71,008	710,078	員工認股權憑證轉換普通股 4,680 國內可轉換公司債轉換普通股 10,193	無	經授商字第 09501069740 號
95/07	10	100,000	1,000,000	71,232	712,318	員工認股權憑證轉換普通股 353 國內可轉換公司債轉換普通股 1,887	無	經授商字第 09501144330 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其它
95/09	10	150,000	1,500,000	88,260	882,595	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 170,277	無	經授商字第 09501200340 號
95/11	10	150,000	1,500,000	89,388	893,882	員工認股權憑證轉換普通股 7,638 國內可轉換公司債轉換普通股 3,649	無	經授商字第 09501254780 號
96/01	10	150,000	1,500,000	90,451	904,508	員工認股權憑證轉換普通股 3,977 國內可轉換公司債轉換普通股 6,649	無	經授商字第 09601010850 號
96/05	10	150,000	1,500,000	90,773	907,728	員工認股權憑證轉換普通股 3,220	無	經授商字第 09601106890 號
96/09	10	150,000	1,500,000	103,764	1,037,639	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 128,523 員工認股權憑證轉換普通股 1,388	無	經授商字第 09601224560 號
96/12	10	150,000	1,500,000	107,635	1,076,351	私募現金增資 35,000 員工認股權憑證轉換普通股 3,712	無	經授商字第 09601295620 號 經授商字第 09601307070 號
97/04	10	150,000	1,500,000	107,641	1,076,414	員工認股權憑證轉換普通股 63	無	經授商字第 09701090630 號
97/08	10	150,000	1,500,000	103,028	1,030,284	員工認股權憑證轉換普通股 3,870 註銷庫藏股 50,000	無	經授商字第 09701192540 號 經授商字第 09701205760 號
97/09	10	150,000	1,500,000	111,100	1,110,998	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 80,714	無	經授商字第 09701245290 號
97/11	10	150,000	1,500,000	111,244	1,112,438	員工認股權憑證轉換普通股 1,440	無	經授商字第 09701300130 號
98/04	10	150,000	1,500,000	111,336	1,113,365	員工認股權憑證轉換普通股 927	無	經授商字第 09801071590 號
98/07	10	150,000	1,500,000	111,341	1,113,415	員工認股權憑證轉換普通股 50	無	經授商字第 09801132660 號
98/09	10	150,000	1,500,000	115,258	1,152,581	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 39,028 員工認股權憑證轉換普通股 138	無	經授商字第 09801211170 號
98/12	10	150,000	1,500,000	115,316	1,153,161	員工認股權憑證轉換普通股 580	無	經授商字第 09801275030 號
99/04	10	150,000	1,500,000	115,487	1,154,871	員工認股權憑證轉換普通股 1,710	無	經授商字第 09901079490 號
99/06	10	150,000	1,500,000	115,524	1,155,241	員工認股權憑證轉換普通股 370	無	經授商字第 09901132430 號
99/09	10	150,000	1,500,000	117,835	1,178,346	盈餘、資本公積轉增資 23,105	無	經授商字第 09901200640 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其它
99/12	10	150,000	1,500,000	117,889	1,178,886	員工認股權憑證轉換 普通股 540	無	經授商字第 09901268170 號
100/4	10	150,000	1,500,000	118,062	1,180,616	員工認股權憑證轉換 普通股 1,730	無	經授商字第 10001067760 號
100/5	10	150,000	1,500,000	118,148	1,181,476	員工認股權憑證轉換 普通股 860	無	經授商字第 10001105470 號
102/10	10	150,000	1,500,000	119,148	1,191,476	限制員工權利新股 10,000	無	經授商字第 10201211420 號
103/08	10	150,000	1,500,000	119,118	1,191,176	限制員工權利新股註 銷 300	無	經授商字第 10301179340 號
103/12	10	150,000	1,500,000	119,138	1,191,376	員工認股權憑證轉換 普通股 200	無	經授商字第 10301248020 號
105/08	10	150,000	1,500,000	120,638	1,206,376	限制員工權利新股 15,000	無	經授商字第 10501208560 號
106/11	10	150,000	1,500,000	120,518	1,205,176	限制員工權利新股註 銷 1,200	無	經授商字第 10601149850 號
107/04	10	150,000	1,500,000	120,503	1,205,026	限制員工權利新股註 銷 150	無	經授商字第 10701037000 號
107/11	10	150,000	1,500,000	120,227	1,202,273	限制員工權利新股註 銷 2,753	無	經授商字第 10701148560 號
108/04	10	150,000	1,500,000	120,223	1,202,226	限制員工權利新股註 銷 47.5	無	經授商字第 10801040290 號
108/11	10	150,000	1,500,000	120,137	1,201,369	限制員工權利新股註 銷 857	無	經授商字第 10801174420 號

單位：股
112 年 4 月 23 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	120,136,876	29,863,124	150,000,000	流通在外股份屬 上市股票

(二)股東結構

112 年 4 月 23 日

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(人)	5	47	237	32,163	298	32,750
持股股數(股)	3,182,000	5,911,182	9,092,167	63,356,673	38,594,854	120,136,876
持股比例	2.65%	4.92%	7.57%	52.74%	32.12%	100.00%

(三)股權分散情形(每股面額新台幣十元)

112年4月23日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例%
1 至 999	16,048	1,247,857	1.04%
1,000 至 5,000	14,520	25,854,052	21.52%
5,001 至 10,000	1,145	8,855,300	7.37%
10,001 至 15,000	324	4,148,730	3.45%
15,001 至 20,000	195	3,590,235	2.99%
20,001 至 30,000	141	3,589,260	2.99%
30,001 至 40,000	86	3,021,976	2.52%
40,001 至 50,000	50	2,305,231	1.92%
50,001 至 100,000	105	7,514,265	6.26%
100,001 至 200,000	60	8,412,694	7.00%
200,001 至 400,000	35	10,322,226	8.59%
400,001 至 600,000	16	8,271,919	6.89%
600,001 至 800,000	6	3,885,045	3.23%
800,001 至 1,000,000	3	2,780,000	2.31%
1,000,001 以上	16	26,338,086	21.92%
合計	32,750	120,136,876	100.00%

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上之股東，如不足十名，揭露至比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

112年4月23日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
谷明投資股份有限公司		3,358,339	2.80%
廣穎電通股份有限公司		3,150,000	2.62%
林文彬		2,200,000	1.83%
毛穎文		1,771,699	1.47%
新制勞工退休基金		1,643,000	1.37%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶		1,544,000	1.29%
花旗(台灣)商業銀行受託保管太平洋資本UCITS基金公司-太平洋南北EM全資本股票投資專戶		1,543,000	1.28%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		1,461,066	1.22%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		1,369,070	1.14%
林文隆		1,344,345	1.12%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度			
		110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日	
每股市價	最 高	416.5	323.5	249.5	
	最 低	156.5	136.0	176.0	
	平 均	264.91	221.17	221.15	
每股淨值	分 配 前	97.85	95.08	98.36	
	分 配 後	65.85	73.08	76.36	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	120,036	119,928	119,858	
	每 股 盈 餘	50.03	30.10	2.48	
每股股利	現 金 股 利		32.0	22.0	—
	無 償 配 股	—	—	—	—
		—	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資報酬 分析	本 益 比(註 1)		5.30	7.35	—
	本 利 比(註 2)		8.28	10.05	—
	現 金 股 利 殖 利 率(%) (註 3)		12.08	9.95	—

註 1：本益比：當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 2：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司股利分派考量公司整體營運資金需求及財務規劃，在無其他特殊情形考量下，以不低於當年度稅後淨利 50%為原則。

依公司章程所訂之股利政策：

第十九條：本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之。

- (一)提繳稅款。
- (二)彌補以往虧損。
- (三)提百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達公司實收資本額時，不在此限。
- (四)依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (五)如尚有餘額，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

第十九條之一：本公司股東紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。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。

第十九條之二：本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

第十九條之三：本公司無虧損時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將法定盈餘公積(超過實收資本額百分之二十五之部分)及符合公司法規定之資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

(1) 依據公司章程規定，授權董事會特別決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報股東會。

(2) 提撥股東紅利新台幣 2,643,011,272 元分派現金股利，每股配發新台幣 22 元，現金股利分派採「元以下無條件捨去」之計算方式，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

3. 預期股利政策有無有重大變動：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

因本公司 112 年度並未公開財務預測，故無相關資料可供計算本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

(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

依公司章程所載本公司年度如有獲利，應提撥比例不高於百分之二十五，不低於百分之一為員工酬勞，及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

員工酬勞由董事會決議以股票或現金為之，發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司審計委員會設置前，監察人酬勞依第一項規定分派比率。

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

係依照公司章程所訂作為估列基礎，實際配發金額若與估列數有差異係依照相關法令規定辦理。

3. 董事會通過分派酬勞情形

本公司於民國112年3月16日董事會決議通過：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額

配發員工現金酬勞新台幣 317,180,305 元，董事酬勞為新台幣 58,816,417 元，與當年度估列費用無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、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

項 目	110 年度(111 年發放)		
	財報認列數	實際配發情形	差異
員工酬勞	539,474,407 元	539,474,407 元	無
董事酬勞	96,163,342 元	96,163,342 元	無

(九) 公司買回本公司股份情形

無此情形。

二、公司債辦理情形應包括尚未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響

無。

三、特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項

無。

四、海外存託憑證辦理情形應包括已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證，並揭露發行日期、發行總金額、海外存託憑證持有人的權利與義務等相關事項

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

無。

六、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

無。

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

依公司執照及營利事業登記證所載之主要營業項目如下

- (1)各種積體電路之設計、製造、測試及銷售。
- (2)各種積體電路模組之設計、製造、測試及銷售。
- (3)各種積體電路應用軟體之研究、開發及銷售。
- (4)各種積體電路之貿易及代理業務。

2. 主要業務內容及其營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	111 年度	
	銷值	比例(%)
積體電路設計產品	17,520,329	97.18%
其它	507,498	2.82%
合計	18,027,827	100.00%

註：其他係客戶代購之其他商品等。

3. 計畫開發之新產品及服務

- (1) 整合型車載用觸控與顯示驅動晶片(TDDI)。
- (2) 整合型智慧手機觸控與顯示器驅動晶片(TDDI)。
- (3) 高階穿戴用 AMOLED 顯示器驅動晶片。
- (4) AIoT 整合型觸控與顯示器驅動晶片(TDDI)。
- (5) 超高感度光學環境光與距離感測器。
- (6) 整合型重力加速度與陀螺儀多軸感測器。

(二)產業概況

跨領域系統的標準整合，使不同生態體系的數據無縫流通，帶給人類更安全便利、環保高效率的生活，這是目前正在發生的產業變化：從 AIoT、工控、手機

感測器、車載等產品發展趨勢已經見到人工智慧加上物聯、跨界的新應用，並促使各類感測器及 DDI 的技術推進。矽創具備多重顯示應用技術優勢、提供多元化綠色產品與應用、穩健研發，我們對這樣的趨勢樂觀其成。

1. 產業之現況與發展

矽創電子多元化的產品應用涵蓋多重市場及客戶群：顯示器驅動晶片 display driver ICs (DDIs) 營收占比最大，其應用涵蓋人工智慧物聯網 (AIoT)、工控、車載類等；營收占比第二大是感測器(sensors)事業，包含光學感測器與微機電系統(MEMS)，其他仍在發展中的事業為微控制器 MCU、電源管理 IC 等。

以下為矽創主要產品面對產業的發展概況：

一. 人工智慧物聯網(AIoT)相關應用之 DDI

乘著物聯網與智慧應用深入個人、家庭、社會，帶動產品從無屏到有屏、小尺寸屏到中尺寸屏。矽創已成功導入各應用，也帶動 DDI 的長期成長。

(a)消費電子產品：手持及穿戴式裝置應用

醫療設備：在疫情趨動下，電子體溫計、血氧儀、心律計等醫療用品需求顯著成長，且產品趨勢逐步從無屏到小尺寸屏，帶動 DDI 出貨。

手持及穿戴式裝置：智慧手機以及手錶(環)等穿戴裝置的觸控手勢操作 TDDI、血氧變化量測 DDI、功能手機 DDI、導航設備 TDDI、車用高階觸控手勢 TDDI 等應用逐步普及及多元化。

(b)智慧家庭：共享設備應用

智慧音箱：結合互聯網的智慧音箱，消費者能遠端監控或控制空調、照明、門鎖、汽車停放位置、剩餘油量等。矽創集團積極參與各大品牌智慧音箱感測器以及螢幕顯示 DDI 的晶片開發，並已相繼量產。

智慧家電生態圈：智慧家庭應用涵蓋智慧空調、智慧冰箱、智慧門鎖、智慧照明控制、保全監控、電子鍋爐、智慧牙刷等應用。

二. 工業控制應用

工業控制包含智慧工廠及智慧城市。智慧工廠用於商業會議、事務機設備、能源設備、輸送設備、安控等設備的 DDI。

智慧城市網絡涵蓋智慧電網、智慧水表、智慧瓦斯表等智慧量表，長期需求極具潛力，矽創為智慧電表螢幕 DDI 主要供應商之一。

三. 手機感測器應用

手機的感測器為智慧手機中的關鍵組件之一，感測器主要用來識別方位、地理位置、大氣壓力、運動速度、環境條件等，為手機帶來更多的功能和更佳的用戶體驗。隨著人工智慧和物聯網技術的發展，以下是手機感測器未來的一些趨勢：

(a) 感測器數量增加：

更多的感測器用以強化檢測周邊環境數據的能力，從而實現更多的應用功能。矽創集團將持續研發高感度光學與微機電感測器，滿足品牌客戶需求，優化使用者體驗。

(b) 感測器感度提升並更加整合：

隨著半導體以及處理器的技術發展，感測器的感度和環境耐受度更高，實現更高精確的數據處理和更智慧的應用。

(c) 感測器的應用場景更加廣泛：

手機感測器除了亮度與環境光學測距、閃頻偵測等光學感測，也將結合微機電產品以量測重力加速度、旋轉角速度、空間感知、電磁波感測、降噪、壓力感測等延伸應用於撞擊摔落偵測、健康環境監測、生物識別、運動追蹤、智慧車、智慧家居等領域，透過人工智慧判讀，產生更多應用。

感測器透過人工智慧將實現更多的應用場景、提升生活品質，有無窮的潛力。矽創集團提供橫跨低階、中階至高階的感測器產品線，滿足各個市場的需求。

四. 車載市場

車載顯示屏的數量隨著智能車輛和自動駕駛技術、智慧連網的快速發展顯著增加。不僅僅用於車輛信息的顯示，還將成為車載智能系統的重要組件。全球新車型大量導入車用顯示屏於車載娛樂與資訊系統、(二輪及四輪)數位儀錶板、電子後視鏡、導航設備、智慧鑰匙、空調溫控顯示、後座娛樂系統顯示屏、無線充電器顯示屏等，使車用 DDI 產品穩健成長。

車載產品一般需要通過高標準測試規範，以符合車輛在溫差大、高震動、抗水、耐用及可靠度等嚴苛環境要求。車載市場認證難度高，一旦通過認證後，訂單相對長期穩定。矽創的車載 DDI 深受客戶信賴，持續與各大品牌密切合作。

2. 產業上、中、下游之關聯性

整體而言，半導體產業之上、中、下游關係如下。大致分為上游之晶片設計、中游之光罩與晶圓製造、下游之晶圓測試與封裝。矽創屬於上游的 IC 設計公司。

上 游	中 游	下 游	應 用 者
IC 設計 (Design House)	光罩(Mask)和晶圓 製造(Foundry)	封裝(Package)與 測試(Testing)	品牌廠商 通訊廠商 電腦業者

3. 產品發展趨勢

a. 零電容技術

矽創的零電容技術領先市場，研發團隊正將此產品特性及競爭優勢往中高解析度顯示器驅動晶片持續推進，使矽創持續領先業界規格並提高技術門檻以確保產品優勢。

b. 中尺寸車用面板驅動 IC

矽創近年來加強於中尺寸車用面板驅動 IC 的開發，持續導入一線品牌客戶。汽車智慧化革命，可望帶來車用顯示器驅動 IC 市場的佔有率逐步提升。

c. 感測器

矽創子公司昇佳所研發的光學與微機電感測器持續推陳出新，已站穩於高階手機市場，技術與服務獲得客戶認可。

4. 產業競爭情形

產品項目	部分同業	產品技術差異與市場地位分析
LCD 驅動 IC (Mono)	Ultrachip Epson	<p>A. 產品技術差異： 矽創有多項技術專利、規格涵蓋度高，具有多方面競爭優勢。</p> <p>B. 市場地位分析： 矽創為單色屏顯示驅動 IC 的市場領導者。矽創依據客戶端應用之需求、區分色彩、解析</p>

產品項目	部分同業	產品技術差異與市場地位分析
		度的各式規格供應給客戶，為少數能大規模提供一站式服務的廠商。
LCD 驅動 IC (Color)	Novatek Himax Ilitek Focaltech 格科微 新相微	<p>A. 產品技術差異： 創新之專利電路設計，提供最佳品質給客戶。</p> <p>B. 市場地位分析： 矽創是目前功能型手機顯示器驅動 IC 的市場領導者。而在智慧型手機顯示器驅動 IC 的市場，我們仍有極大的成長空間。矽創將藉由產品差異化以持續提高競爭優勢。</p>
觸控 IC	Synaptics Goodix Focaltech	<p>A. 產品技術差異： 矽創的抗雜訊技術能夠有效對抗干擾源，如充電器、LCM 等。</p> <p>B. 市場地位分析： 矽創在觸控市場仍屬新進者，具有很大的成長空間。</p>
感測器	AMS Bosch	<p>A. 產品技術差異： 矽創集團的子公司昇佳除了可生產標準版的距離感測器 (proximity sensors) 之外，近年來也陸續推出小孔徑、屏下、高感度、InP 等多版本，滿足客戶需求。</p> <p>B. 市場地位分析： 昇佳的距離和環境光感測器 (proximity sensors and ambient light sensors) 持續獲得全球一線品牌採用，而加速度感測器 (accelerometers)、壓力感測器 (Barometric pressure sensor) 及、閃屏感測器 (Flicker detection sensors) 在智慧手機應用的市場中仍屬新進者，具有極大成長空間。</p>

(三)技術及研發概況

1. 已投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	111 年度	110 年度
研發費用	2,502,919	2,928,328
佔當度營業收入比例	14%	13%

2. 開發成功之技術及產品

年度	技 術 內 容
88年	建立以 W65C02 為 base 的 SOC 架構。
89年	完成高整合度的電子字典晶片，建立的 IP 共有 16Mbit Mask ROM, 32Kbit SRAM, Dual port SRAM, DMA, LCD controller, low voltage detector 電路等。
	建立自行研發的文字型 LCD Controller/ Driver 架構;研發改良防靜電破壞能力至工業級水準。 完成省電型 SOC 晶片，待機電流小於 3 微安。
90年	完成超省電型(60 微安)手機用 LCD Controller/Driver, 各種顯示圖形的輸出電壓變動皆小於 1%。
	完成內建中文字型的 LCD Controller。 設計用高壓(40V)的相關 IP，例如：Power hoist 防護電路，高壓 ESD 保護電路，Level shift 電路等。
91年	電子字典、電子字典用 LCD Driver、手機用 LCD Driver、PDA 用 LCD Driver。
	內建省電型 OP 和 Booster 電路，可以大幅改善電子字典顯示畫質並可省電 300 微安。
	內建分壓電容和倍壓電容，節省手機外部零件。 完成使用 HI FAS 驅動方式的 LCD Drive，較傳統電路省電 40%。
92年	0.35 μ 設計建立。
	DSP 技術建立。
	Audio 應用技術建立。
	CSTN 彩色技術建立。
	TFT 彩色技術開始建立。
	Shared Pixel Rendering 彩色技術建立。
	Color Dithering 彩色技術建立。
白光 LED 驅動技術建立。	
93年	完成具 USB 和 Flash 讀取介面的電子字典平台。
	完成 DSP 語音晶片的研發。
	完成 26XX 系列教育玩具產品。
	完成 4K 色 Color STN Driver 研發，量產出貨。
	完成 65K 色 Color STN Driver 研發，量產出貨。 完成手機用 TFT LCD Driver 的產品研發。
94年	完成新一代架構的字典平台。
	建立音樂撥放器軟、硬體技術。
	完成教育玩具產品線的研發。
	完成 HIFAS 架構的 CSTN Driver。
	導入 TFT Mobile Driver 量產。
	建立 Large Panel Driver 的技術能力。 持續 STN、CSTN 產品的 cost down 工作。

年度	技 術 內 容
95年	建立網路電話控制積體電路技術。
	建立 USB 介面之晶片卡讀卡機之積體電路技術。
	建立以 USB 介面為基礎的 8 位元微處理機開發系統。
	STN、CSTN 產品，成功完成 Green Driver 技術導入。
	將 TFT IC 成功導入 MP4 及高階手機市場並順利的導入量產。
	建立完整的中小尺寸 TFT 產品線。
	開發完成車載用 LCD Driver IC。
	液晶監視器用 6 bits 384 Channels Source Driver 開始量產。
	液晶監視器用 256 Channels Gate Driver 開始量產。
液晶監視器用 6 bits 642 Channels Source Driver 導入量產。	
96年	建立 8 位元與 32 位元之數位相框系統。
	以 USB 為介面之晶片讀卡機控制單晶片獲得國際大廠認證並量產。
	建立完整且迅速的多媒體撥放平台。
	成功導入 Green Driver MSTN/CSTN 量產。
	成功導入車用 LCD Driver 量產。
	完成 Crosstalk 補償電路新技術並導入量產。
	建立 Green Driver TFT 的研發技術。
	液晶監視器用 6 bits 384/642 Channels Source Driver 開始量產
	液晶監視器用 256/300/350 Channels Gate Driver 開始量產
	液晶監視器用 6 bits 720/840 Channels Source Driver 驗證完成。
	液晶監視器用 8 bits Source Driver 及 400 Channels Gate Driver 驗證完成。
AV 監視器用 1200 Channels Source 搭配 480/600 Channels Gate 驗證完成。	
97年	建立完整數位相框產品系統。
	建立多功能之個人卡拉 OK 撥放機。
	導入 Palette Driver 量產。
	E-Paper 驅動晶片之研發。
	導入 CAB & Dot Inversion TFT 手機 LCD 驅動 IC。
	液晶監視器用 6 bits 642/720 Channels Source Driver 開始量產。
	液晶監視器用 400 Channels Gate Driver 開始量產。
	液晶監視器用 6 bits 960 Channels Source Driver 驗證完成。
	液晶電視用 8 bits Source Driver 驗證完成。
低價筆記型電腦(Netbook)面板用 1200 Channels Source Driver 與 600 Channels Gate Driver 開始量產，480 Channels Gate Driver 完成驗證。 數位相框面板用 1200 Channels 內建時序控制器(Timing controller) 的 Source Driver Engineering Sample 產出。	
98年	個人隨身卡拉 OK Audio Player 產品。
	完成語音書系統設計與軟體開法。
	手機用 TFT LCD 驅動單晶片 Green Driver 技術。
	小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建電容技術之量產。
	小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建背光省電技術之量產。
	液晶監視器用 mini-LVDS 6 bit 960 channels COF driver 開始量產。
	液晶監視器用 RSDS 6 bit 960 channels COF driver 開始量產。
	液晶監視器用 mini-LVDS 6 bit 1026 channels COF driver 完成驗證。
	筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 完成驗證
	筆記型電腦面板用支援 Dual gate 架構的 800 ch 及 600 ch COG gate driver 完成驗證。 數位相框面板用 1200 channels 內建時序控制器(Timing controller)的 source driver 開始量產。
99年	新一代多功能控制晶片與處理平台。
	可攜式音樂歌唱方案。

年度	技 術 內 容
	語音音效控制平台。
	32 位元處理器應用於學習機市場方案。
	新一代 32 位元處理器晶片。
	蘋果周邊商品控制器晶片。
	手機用驅動晶片內建電容產品擴充。
	小尺寸中高解析度驅動晶片無電容技術建立。
	小尺寸驅動晶片縮減該憶單元面積電路研發。
	手機用驅動晶片單通道高速介面技術建立。
	筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 開始量產。
	中尺寸面板用, 支援 Dual gate 架構的 960ch gate driver 完成驗證。
	車載面板用 1200 channels 內建時序控制器(Timing controller) 的 source driver 完成驗證。
	液晶監視器用 mini-LVDS 6 bits 1026 channels COF source driver 開始量產。
	工業用面板的 Source/Gate driver 開始量產。
100年	手機用 TFT LCD 驅動單晶片內建電容產品擴充。
	手機用 TFT LCD 中高解析度驅動單晶片無電容技術之建立。
	手機用驅動單晶片單通道高速介面技術之建立。
	導入新 STN Driver IC 進入客戶測試, 成功的於年底順利進行量產。
	TN Driver COG IC 研發完成, 導入市場推廣。
	中尺寸 TFT 800*480 解析度 2 chip solution 開發、high pin count Gate driver 開發、內建時序產生電路, 可支援 1024*768 解析度驅動 IC 開發及任意解析度時序產生電路開發。
	車用 TFT 內建時序產生電路之車用面板驅動 IC 開發、真實 8 bit 驅動 IC 開發及溫度補償電路開發。
	平板電腦用多指觸控方案開始量產。
	通過 Win7 十指觸控 Logo 認證。
	建立單層 ITO 觸控感應技術。
	量產新一代智慧型手機用五指觸控單晶片。
	推出專為平板電腦設計之多指觸控單晶片。
	完成支援 OGS (One Glass Solution)多指觸控技術。
建立可抵抗高雜訊電源適配器之多點觸控技術。	
101年	小尺寸 TFT LCD 中高解析度驅動晶片無電容技術之建立。
	內建時序產生電路及電源電路之驅動晶片開發。
	3D 眼鏡控制晶片開發。
	Mono-STN Green Driver 外接電源系統。
102年	1024*600 解析度 2Chip solution 開發。
	手機用 TFT LCD 驅動 IC 高速介面, 高速 SRAM, Line buffer 技術之建立。
	HD720(800*1280) For LTPS LCD Driver。
	小尺寸 TFT LCD 功能手機驅動晶片無電容技術之建立。
103年	PND 480x272 OC driver IC 開發 ES。
	研發 STN DRIVER NEW BOOST SYSTEM WITH ZERO CAPS。
	2/4 direction gesture control proximity sensor。
	Small sensor hole proximity sensor。
	工控儀表用 320*240 解析度 STN 顯示器驅動晶片。
	Smart Home 產品用 480*272 解析度 color TFT 顯示器驅動晶片。
	HVGA(480*320) Zero Cap a_Si TFT LCD driver IC。
HD720(1280*800) a_Si TFT LCD driver IC。	
WVGA Burst Out DC/DC Convertor for Zero Cap Driver IC。	

年度	技 術 內 容
	MIPI with 1.5G pbs Lane Speed。
	Touch IP for TDDI (Touch + display driver) 整合性 IC。
104年	工控儀表用 320*240 STN with LVDS 顯示器驅動晶片。
	工控儀表用 800*480 STN 顯示器驅動晶片。
	1.5 m/m small-sensor-hole proximity sensors。
	車載中控/儀表用 1920*720 1440-channel TFT 顯示器驅動晶片。
105年	HD720 零電容版本宣布推出。
	FHD 零電容版本宣布推出。
106年	車載觸控首度量產。
	推出升級版本之距離感測器。
107年	推出低耗電工控 DDI 產品。
	推出微縫距離感測器和屏下距離感測器。
108年	推出升級版距離和環境光感測器。
	推出高階工控顯示器驅動晶片。
	推出穿戴用顯示器驅動晶片。
109年	推出手機相機用之 RGB + Flicker 感測器。
	AMOLED 穿戴裝置用顯示驅動晶片。
	PMOLED 工控用顯示驅動晶片。
110年	高感度狹縫型光感測器。
	QSPI 介面型穿戴裝置用 TFT 顯示驅動晶片。
	MCU based 車用發電機調節器控制晶片。
	高階穿戴用電容式觸控晶片。
	HD TFT 整合型顯示器驅動及電容觸控晶片。
	智能電表顯示器驅動晶片。
111年	超低耗電工控顯示器驅動晶片。
	第二代工控儀表用支援 7 吋 STN 顯示器驅動晶片。
	穿戴裝置用 360x390 with RAM TFT 顯示器驅動晶片。
	穿戴裝置用 400x400 AMOELD 顯示器驅動晶片。
	高感度屏下 InP 距離感測器和光感測器。
	偵測高度用壓力感測器。

(四)長、短期業務發展計劃

(1)短期發展計劃

①行銷策略:

持續擴展通路、拓展海外市場，以提高顯示器驅動晶片市場佔有率。

②生產策略:

加強佈局與開發國內外晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商合作關係，以增強及穩定供貨來源與彈性。積極建立與掌控供應鏈即時生產進度與數量。

③產品策略:

產品應用持續多元化、維持各產品線均衡發展，降低景氣循環對公司營運與獲利的影響。

(2)長期發展計劃

- ①擴大產品應用並建立完整銷售據點。國際化發展策略，提升國際品牌客戶及市場知名度。
- ②與供應鏈廠共同開發新製程及新技術以分攤風險。
- ③充分掌握市場脈動，朝高獲利、高成長之利基產品發展，並持續投入研發，掌握關鍵之技術，以獲得最大利潤為目標。
- ④為企業成長及市場發展提供完整的分析，並依此進行全面性之財務規劃及定時稽核，以降低營運風險及提高公司競爭力。
- ⑤秉持永續經營之理念，建立優良之企業文化，延續短期發展計劃之方向，因應營運規模之成長。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	110 年		111 年	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
台灣	1,395,909	6.27	1,001,199	5.55
香港及其它	20,859,761	93.73	17,026,628	94.45
合計	22,255,670	100.00	18,027,827	100.00

2. 市場佔有率

本公司目前最主要產品為小尺寸顯示器驅動 IC、智慧裝置感測器(距離偵測、環境光、閃屏感測、重力加速度、大氣壓力)感測器等品項。於小尺寸顯示器驅動 IC，矽創是市場領導者，全球穿戴式裝置與功能型手機及市佔率約七成以上。於手機距離偵測感測器亦為全球最主要供應商。我們既有的產品市場地位穩固，並逐步提升新產品的市占。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

面板驅動 IC 與手機感測器將隨智慧物聯網大趨勢而穩定成長並陸續由互聯應用拓展出新產品，並可望帶動出貨量穩定增長。

4. 競爭利基

(1)專業而穩健之經營團隊

矽創經營團隊經驗豐富、決策嚴謹、營運策略長期穩健。我們掌握產品的關鍵技術、不斷投入新產品研發，並與上下游供應鏈合作密切，維持良好競爭優勢。

(2)完整之產品組合

矽創產品以顯示屏驅動 IC(DDI)為主，涵蓋的產品線完整，從單色 TN 及 STN 到彩色 TFT & AMOLED，從低解析度至中高解析度一應俱全。

除了 DDI 之外，矽創亦提供觸控晶片、MCU、電源管理晶片、環境光感測器、距離感測器、閃屏感測器、加速度感測器、壓力感測器等產品，產業應用橫跨手機、穿戴式裝置、車載、工控等。

產品多元化的優勢包括：(a) 擁有完整的產品線、可對應不同需求客戶，提供一站式購足。(b) 降低單一產品、單一產業(應用)的風險。(c) 不同產業具有不同營收和毛利趨勢，可互補平衡。

(3)與晶圓廠維持良好關係

本集團長期與知名代工廠有良好配合實績，除能掌握產品生產流程之時序，更能確保品質及降低成本。淡季時提升產能調配彈性、減少代工成本支出，皆有助於公司產品之成本、品質與效能等多重競爭力。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A. 人工智慧應用與車載應用持續成長

人工智慧應用、車載應用等週邊發展快速，為 DDI 及相關感測器的需求帶來持續增長。

B. 面板數量與尺寸成長

智慧型手機、穿戴裝置等消費電子需求持續成長，車載、醫療、工業控制、數位顯示紙等導入顯示屏持續成為趨勢。同時，面板尺寸放大亦為趨勢，面板尺寸越大，所需的 DDI 數量就越多，如車載面板從小於六寸逐漸轉往七到九寸，甚至九寸以上，尺寸放大也帶動 DDI 需求量成長。

C. 專業分工的產業結構

半導體產業為專業分工的營運模式，IC 設計公司專注於設計本身，製造委由晶圓廠與測試封裝廠。因此在動態的產業環境中，IC 設計公司較能專注升級既有產品以及規劃新產品。

②不利因素與因應對策

A. 驅動 IC 功能趨於複雜

驅動 IC 之設計隨著面板技術演進而提升複雜度，從 LCD 與 OLED 等不同面板類型的驅動 IC 亦需隨之進化。

因應對策

- 公司的市場定位明確，將持續完善產品布局、強化與客戶共同開發、掌握產業發展趨勢，提供先進技術滿足市場所需，以減低風險。

B. 產品價格面臨下滑壓力

手機等消費電子產品價格受供需影響相對較大。為維持獲利，驅動 IC 供應商須控制成本並保有產品獨特性，以減輕產品降價衝擊。

因應對策

- (1)持續投入研發，建立技術障礙以擴大與競爭者之差距。
- (2)產品組合多元化，發展價格抗壓力較佳、毛利較高的品項，如矽創的工控、車載等相關應用。
- (3)上下游產業鏈管理，持續嚴謹控制產品成本。
- (4)提升生產製程與設計，持續提升每片晶圓之晶粒產出量，於淡季進行策略性調節庫存。
- (5)加強客戶服務並開拓新市場，以維持公司之競爭優勢。

C. 市場產品變化快速，產品生命週期縮短

半導體技術演進快速、產品功能需求增加，同業陸續開發新產品均促使其產品汰舊換新的腳步加快。

因應對策

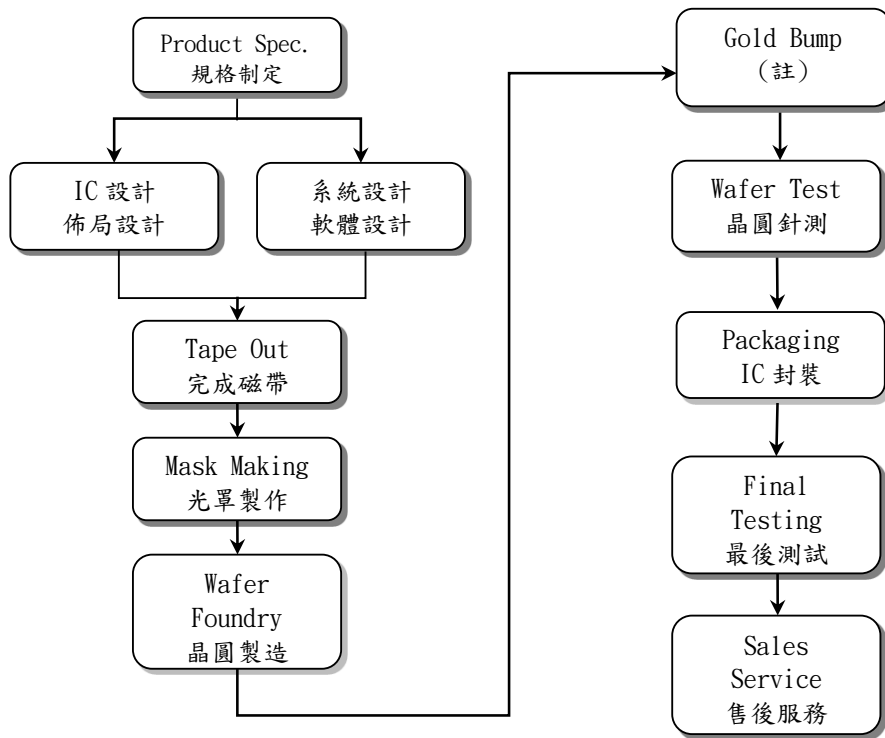
- (1)持續分散應用及開發利基產品，以因應市場快速變動。
- (2)加強產品企劃，透過累積的設計經驗，維持產品研發的領先地位，以技術差距，擺脫與競爭者價格競爭之態勢。
- (3)持續與下游晶圓代工廠及封裝測試廠，維持良好合作關係，以優化 IC 產製時程。

(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

- (a)人工智慧物聯網(AIoT)應用、手持式消費性產品、功能型手機、智慧型手機等顯示面板驅動晶片。
- (b)工控產品、POS 機、辦公室事務機及通訊會議設備等顯示面板驅動晶片。
- (c)高階智慧型手機及穿戴式裝置之距離感測、環境光感測、閃屏感測、加速度感測、壓力感測器等晶片。
- (d)車載顯示面板驅動晶片。
- (e)穿戴式裝置、工控及車用觸控晶片。

2. 主要產品之製造過程



註：Gold Bump 製程係依產品或客戶需求不同而調整

在上述晶粒產製過程中，公司負責規格制定、IC 設計、系統設計及售後服務等業務。光罩製作、晶圓製造、Gold Bump、晶圓針測、晶圓切割、IC 封裝及最終測試等則委託專業廠商代工。

(三) 主要原料供應狀況

本集團主要原料為晶圓，目前主要供應商為台灣積體電路製造股份有限公司、世界先進積體電路股份有限公司等提供，因其產品品質穩定且產能供需狀況和交期配合度高，故雙方關係良好，且彼此合作甚久，供應狀況無短缺之虞。

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

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	110年				111年				112年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比〔%〕	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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A廠商	3,387,517	50%	無	A廠商	3,693,324	44%	無	A廠商	256,305	39%	無
2	B廠商	1,526,242	23%	無	B廠商	1,910,425	23%	無	B廠商	97,062	15%	無
3					C廠商	880,592	11%	無	C廠商	79,534	12%	無
4	其他	1,827,312	27%	無	其他	1,880,112	22%	無	其他	221,922	34%	無
合計	進貨淨額	6,741,071	100%	無	進貨淨額	8,364,453	100%	無	進貨淨額	654,823	100%	無

增減變動原因：矽創及子公司主要進貨產品為晶圓，因銷售產品組合及製程變化，以致進貨廠商、金額及比例有所變動。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	110年				111年				112年度截至前一季止			
	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1					A客戶	1,819,027	10%	無	A客戶	366,079	10%	無
2									B客戶	369,807	10%	無
3	其他	22,255,670	100%	無	其他	16,208,800	90%	無	其他	2,864,730	80%	無
合計	銷貨淨額	22,255,670	100%	無	銷貨淨額	18,027,827	100%	無	銷貨淨額	3,600,616	100%	無

增減變動原因：矽創及子公司主要銷貨客戶因銷售產品組合及市場環境變化，以致銷貨金額及比例有所變動。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/仟顆

生產 量值	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
積體電路 設計產品		-	1,918,609	10,099,878	-	1,291,956	9,744,915
其他		-	-	336,616	-	-	279,664
合 計		-	1,918,609	10,436,494	-	1,291,956	10,024,579

註：矽創及子公司主要產品為積體電路 IC 設計，產品皆委由半導體廠生產製造，再委外測試、包裝及出貨，公司本身並無產能，故不適用

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/仟顆

銷售 量值	年度	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
主要商品									
積體電路 設計產品		70,808	791,800	1,749,164	20,817,844	33,737	539,581	1,192,630	16,980,748
其他		-	604,109	-	41,917	-	461,618	-	45,880
合 計		70,808	1,395,909	1,749,164	20,859,761	33,737	1,001,199	1,192,630	17,026,628

三、從業員工

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	主 管 人 員	193	212	217
	專 業 人 員	555	608	617
	助 理 人 員	108	130	129
	技 術 人 員	131	132	136
合 計		987	1,082	1,099
平 均 年 齡		38.52	39.01	38.96
平 均 服 務 年 資		6.51	6.75	6.80
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.6%	1.7%	1.5%
	碩 士	39.3%	38.6%	38.8%
	大 專	52.9%	54.2%	54.0%
	高 中	6.0%	5.2%	5.4%
	高 中 以 下	0.2%	0.3%	0.3%
合 計		100%	100%	100%

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：無此情形。

五、勞資關係

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

1. 公司辦理之福利措施：

提供員工多元化的貼心福利，使同仁可以無後顧之憂地全心投入工作。同時提供豐富的休閒娛樂及社團活動，讓員工能兼顧工作與生活，時時保持充沛的活力。本公司提供員工的福利措施有：

1. 人性化管理，貼心舒適的工作環境。
2. 週休二日、彈性休假制度。
3. 優於勞基法的休假計算及訂婚假。

4. 年度旅遊補助。
5. 員工汽機車停車費補助。
6. 提供高額團保，醫療品質及家庭經濟有保障。
7. 每年定期免費全身性健康檢查，關懷員工身心健康。
8. 年節禮券、獎金；生日禮券；婚喪喜慶補助金。
9. 每日免費提供下午茶點心。
10. 不定期舉辦公司活動聯絡情誼。
11. 社團活動與經費補助。
12. 完善的教育訓練制度與經費補助。

為活絡員工彼此間的感情，公司舉辦各項球類運動比賽、家庭日、親子日、生活講座等活動，藉由活動的參與增進公司與員工、主管與同仁間互動與連結。公司亦注重員工健康，除了備置健身房、按摩椅等設施，每年亦定期舉辦各類健康促進活動，提升員工健康意識。

2. 職工福利委員會辦理之福利措施：

本公司依規定成立職工福利委員會，並按月提撥福利金。由職工福利委員會規劃及舉辦年度員工國內、國外旅遊、各項節慶活動及發放年節禮券等事項。

3. 教育訓練：

本公司為提昇人力資源素質與因應公司未來國際化及企業經營管理之需要，訂有教育訓練管理辦法，並提供完整在職訓練體系，增加在職專業技能及管理訓練，享有訓練費用補助，及提供完整新進人員培訓體系，幫助新人快速融入組織團隊，滿足個人自我發展需求，享有全方位之成長環境與空間。

4. 退休制度與其實施情形：

本公司「依勞工退休金條例」規定，按月提繳工資百分之六退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。員工亦得在每月工資 6% 範圍內，個人自願另行提繳退休金，員工個人自願提繳部分，得自當年度個人綜合所得總額中全數扣除。此外若員工符合依「勞動基準法」訂定之退休資格申請退休時，本公司將依舊制工作年資每滿一年發給相當於二個月平均工資之退休金；超過十五年之工作年資，每滿一年發給相當於一個月平均工資之退休金，最高總數以四十五個月為限。本公司依勞動基準法規定，按月提撥員工薪資總額百分之二作為退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。

5. 勞資間之協議：

本公司重視勞資關係，溝通協調管道暢通，使勞資雙方能取得共同之認知，並有利於各項工作順利推動。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

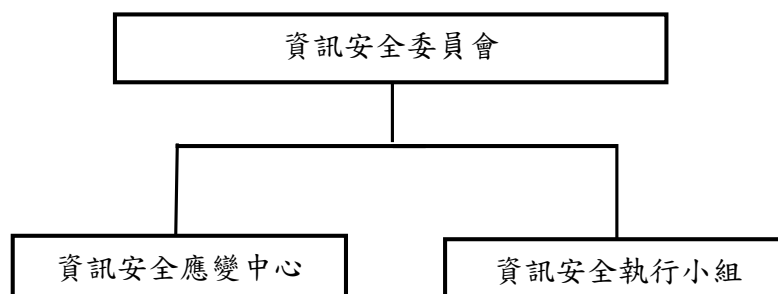
六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構

為確保公司資訊安全管理之資訊安全責任，落實資訊安全政策之推行。在組織內部建立管理框架以啟動與控制資訊安全的實施。建立有管理領導層參加的管理小組，以核准資訊安全政策、分配安全責任、並協調實施全組織的安全措施。資訊安全委員會(Cyber Security Committee)由研發長擔任召集人，下設資訊安全應變中心與資訊安全執行小組，負責資訊安全管理、規劃、督導及推動執行。資訊安全委員會每年定期開會，審查公司資訊安全管理相關事宜及檢討資訊安全政策執行情形，並向董事會報告查核結果。

資訊安全組織架構與工作職掌：



(1)資訊安全委員會：

由研發長擔任召集人；下設資訊應變中心與資訊安全執行小組，負責資訊安全管理之相關事項之決議執行。

(2)資訊安全執行小組：

由資訊安全委員會召集人指派人員組成，負責規劃及執行各項資訊安全作業。

(3)資訊安全事件變中心：

針對非預期資訊安全事件，建立相對應的解決辦法，收集軌跡與事件鑑定。「風險改善計畫」彙整與控管，持續追蹤至完成改善為止。

2. 資訊安全政策及具體管理方案

為增進本公司資通安全及穩定之運作，提供可信賴之資訊服務，包含使用網路與資訊系統時，必須控管的安全注意事項，防止公司資訊系統及其資料遭不當使用、洩漏、竄改、破壞等營運風險與危害，同時提升用戶端資安意識，具體管理辦法如下：

管理項目	施行措施
資訊安全政策與教育訓練	<ul style="list-style-type: none">● 資訊安全政策的制定並透過資訊安全宣導提升同仁資訊安全意識。
網路安全管理	<ul style="list-style-type: none">● 依據作業需求與安全等級，有效管理網路環境，區隔內、外網路環境存取控制。
系統存取控制	<ul style="list-style-type: none">● 依據同仁業務需求，制訂系統存取控制政策，明定使用單位及人員的存取權限，異動變更須妥善管制記錄過程以備查詢。● 辦公與研發環境區隔，阻斷機密與敏感資料直接存取的渠道，關鍵資料不落地。
終端設備管理	<ul style="list-style-type: none">● 伺服器、個人電腦、其他裝置等終端設備資訊安全管控，包含軟、硬體資產盤點、防毒、系統 Patch 更新、敏感資料存取管控。
資料保護	<ul style="list-style-type: none">● 定期排程進行資料保全備份，包含電子檔案、文件、郵件、伺服器作業環境、個人電腦、網路設備。
資訊安全事故管理	<ul style="list-style-type: none">● 委外進行資訊系統弱點掃描，並針對弱點進行漏洞修補。● 非預期資訊安全事件，建立相對應的解決辦法，收集軌跡與事件鑑別追蹤，降低發生可能性與減少營運的衝擊。

3. 投入資通安全管理之資源

資訊安全委員會每年定期開會，審查及檢討執行情形，最近一次提報董事會日期為 111 年 11 月 3 日。111 年度資訊安全事件並未影響營運、商譽，預計 112 年進行 ISO 27001 導入與認證。

111 年投入資通安全管理之資源：

- (1) 資通安全教育訓練，透過資訊安全宣導與社交工程演練提升同仁資訊安全意識。
- (2) 網路環境存取依據作業需求與安全等級，有效區隔網路環境存取控制。
- (3) 終端設備資訊安全管控，包含軟、硬體資產盤點、端點防護軟體(防毒)與資料外洩防護。
- (4) 委外進行資訊系統弱點掃描，並針對弱點進行漏洞修補。
- (5) 定期排程進行資料保全備份，包含電子檔案、文件、郵件、伺服器作業環境、個人電腦、網路設備。
- (6) 資安人力投入包含資安主管一名及數名資安人員，負責資通安全管理、規劃、督導及推動執行，資通安全事件回應與調查。
- (7) 資訊安全委員會每年定期開會，審查公司資通安全管理相關事宜及檢討資通安全政策執行情形。

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

七、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

A. 合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料(註2)					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
項 目							
流 動 資 產		6,415,599	8,626,168	11,544,737	18,086,920	14,945,438	15,171,243
不動產、廠房及設備		810,304	854,126	1,022,534	1,460,550	1,801,838	1,891,748
無 形 資 產		47,875	37,986	43,766	48,574	76,898	71,459
其 他 資 產		1,092,733	1,242,624	1,205,123	3,076,733	3,132,165	2,921,814
資 產 總 額		8,366,511	10,760,904	13,816,160	22,672,777	19,956,339	20,056,264
流 動 負 債	分配前	2,940,851	3,845,836	4,195,622	6,978,570	4,696,956	4,722,806
	分配後	3,541,964	4,626,726	5,096,648	10,822,950	7,339,967 (註1)	7,365,817 (註1)
非 流 動 負 債		219,988	309,376	341,461	497,140	493,511	486,792
負 債 總 額	分配前	3,160,839	4,155,212	4,537,083	7,475,710	5,190,467	5,209,598
	分配後	3,761,952	4,936,102	5,438,109	11,320,090	7,833,478 (註1)	7,852,609 (註1)
歸屬於母公司業主 之 權 益		4,712,266	5,465,900	6,641,138	11,755,175	11,422,953	9,173,224
股 本		1,202,226	1,201,369	1,201,369	1,201,369	1,201,369	1,201,369
資 本 公 積		761,304	772,321	1,662,839	1,610,911	1,690,740	1,690,916
保 盈 留 餘	分配前	3,026,335	3,569,736	3,966,033	9,080,141	8,868,615	9,165,531
	分配後	2,425,222	2,788,846	3,065,007	5,235,761	6,225,604 (註1)	6,522,520 (註1)
其 他 權 益		(277,599)	(77,526)	(180,224)	(105,463)	(281,762)	(185,572)
庫 藏 股 票		—	—	(8,879)	(31,783)	(56,009)	(56,009)
非 控 制 權 益		493,406	1,139,792	2,637,939	3,441,892	3,342,919	3,030,431
權 益 總 額	分配前	5,205,672	6,605,692	9,279,077	15,197,067	14,765,872	14,846,666
	分配後	4,604,559	5,824,802	8,378,051	11,352,687	12,122,861 (註1)	12,203,655 (註1)

註1：係112年3月16日董事會決議之金額。

註2：107年至111年之財務資料均經會計師查核簽證。

註3：112年第一季財務資料係會計師核閱數。

(一) 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

B. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料(註2、註3及註4)				
		107年	108年	109年	110年	111年
項 目						
流 動 資 產		4,022,086	3,999,315	4,016,406	8,583,706	7,571,824
不動產、廠房及設備		454,410	416,017	402,314	390,531	450,432
無 形 資 產		40,400	30,291	18,002	21,520	38,282
其 他 資 產		2,405,849	3,470,418	4,459,638	7,074,765	6,547,493
資 產 總 額		6,922,745	7,916,041	8,896,360	16,070,522	14,608,031
流 動 負 債	分配前	2,135,760	2,348,613	2,148,548	4,110,676	2,931,361
	分配後	2,736,873	3,129,503	3,049,574	7,955,056	5,574,372 (註1)
非 流 動 負 債		74,719	101,528	106,674	204,671	253,717
負 債 總 額	分配前	2,210,479	2,450,141	2,255,222	4,315,347	3,185,078
	分配後	2,811,592	3,231,031	3,156,248	8,159,727	5,828,089 (註1)
歸屬於母公司業主之權益		4,712,266	5,465,900	6,641,138	11,755,175	11,422,953
股 本		1,202,226	1,201,369	1,201,369	1,201,369	1,201,369
資 本 公 積		761,304	772,321	1,662,839	1,610,911	1,690,740
保 留 盈 餘	分配前	3,026,335	3,569,736	3,966,033	9,080,141	8,868,615
	分配後	2,425,222	2,788,846	3,065,007	5,235,761	6,225,604 (註1)
其 他 權 益		(277,599)	(77,526)	(180,224)	(105,463)	(281,762)
庫 藏 股 票		—	—	(8,879)	(31,783)	(56,009)
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	4,712,266	5,465,900	6,641,138	11,755,175	11,422,953
	分配後	4,111,153	4,685,010	5,740,112	7,910,795	8,779,942 (註1)

註1：係112年3月16日董事會決議之金額。

註2：107年至111年之財務資料均經會計師查核簽證。

註3：107年至108年之財務資料係未追溯重編。

註4：109年至110年為擬制後追溯重編之財務資料。

(二)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

A. 合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	10,330,505	13,802,738	13,804,562	22,255,670	18,027,827	3,600,616
營業毛利	2,870,026	4,385,345	4,785,825	12,351,136	8,254,024	1,084,600
營業損益	1,042,514	2,086,426	2,383,048	8,156,897	4,742,524	387,074
營業外收入及支出	79,416	116,996	140,578	196,875	363,954	66,817
稅前淨利	1,121,930	2,203,422	2,523,626	8,353,772	5,106,478	453,891
繼續營業單位 本期淨利	1,013,820	1,938,157	2,164,113	7,073,018	4,230,703	375,812
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	1,013,820	1,938,157	2,164,113	7,073,018	4,230,703	375,812
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(143,054)	194,609	(194,887)	92,566	(160,266)	100,283
本期綜合損益總額	870,766	2,132,766	1,969,226	7,165,584	4,070,437	476,095
淨利歸屬於 母公司業主	840,363	1,230,588	1,384,818	6,005,760	3,610,165	296,916
淨利歸屬於非控制 權益	173,457	707,569	779,295	1,067,258	620,538	78,896
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	697,847	1,425,752	1,190,501	6,089,895	3,456,555	393,106
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	172,919	707,014	778,725	1,075,689	613,882	82,989
每股盈餘	7.03	10.27	11.53	50.03	30.10	2.48

註1：107年至111之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年第一季財務資料係會計師核閱數。

(二)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

B. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1、註2及註3)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	7,503,697	8,306,120	6,796,970	12,570,005	11,589,599
營業毛利	1,806,085	1,820,241	1,765,710	6,892,487	5,013,252
營業損益	550,252	375,051	531,114	4,456,843	2,981,715
營業外收入及支出	354,344	917,431	975,600	2,229,326	1,190,080
稅前淨利	904,596	1,292,482	1,506,714	6,686,169	4,171,795
繼續營業單位 本期淨利	840,363	1,230,588	1,384,818	6,005,760	3,610,165
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	840,363	1,230,588	1,384,818	6,005,760	3,610,165
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(142,516)	195,164	(194,317)	84,135	(153,610)
本期綜合損益總額	697,847	1,425,752	1,190,501	6,089,895	3,456,555
每股盈餘	7.03	10.27	11.53	50.03	30.10

註1：107年至111年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：107年至108年之財務資料係未追溯重編。

註3：109年至110年為擬制後追溯重編之財務資料。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見
108年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見
109年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見
110年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見
111年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、蔡美貞	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則之財務資料

A. 合併財務報告

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31日 (註 1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構	負債占資產比率	37.77	38.61	32.83	32.97	26.00	39.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	669.58	809.60	940.85	1,074.54	846.87	670.83
償債能力	流動比率	218.15	224.29	275.16	259.17	318.19	205.96
	速動比率	143.43	170.12	234.20	221.02	221.50	162.28
	利息保障倍數	122.06	204.66	356.74	1,631.64	1,304.00	539.42
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.72	10.00	9.94	13.36	11.33	11.83
	平均收現日數	41.85	36.50	36.72	27.32	32.21	30.85
	存貨週轉率(次)	3.92	4.73	5.22	4.95	2.85	2.67
	應付款項週轉率(次)	5.51	5.16	4.53	4.52	5.62	10.41
	平均銷貨日數	93.11	77.16	69.92	73.73	128.07	136.70
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	12.97	16.58	14.71	17.92	11.05	7.79
	總資產週轉率(次)	1.34	1.44	1.12	1.21	0.84	0.71
獲利能力	資產報酬率(%)	13.26	20.35	17.65	38.79	19.86	1.88
	權益報酬率(%)	19.87	32.81	27.24	57.79	28.23	2.78
	稅前純益占實收資本比率(%)	93.32	183.40	210.06	695.35	425.05	151.12
	純益率(%)	9.81	14.04	15.67	31.78	23.46	10.43
	每股盈餘(元)	7.03	10.27	11.53	50.03	30.10	2.48
現金流量	現金流量比率(%)	35.43	88.52	72.49	120.67	32.43	19.92
	現金流量允當比率(%)	100.47	134.79	159.58	219.48	131.24	147.21
	現金再投資比率(%)	6.28	36.79	21.66	44.71	(14.11)	10.67
槓桿度	營運槓桿度	2.43	2.01	1.93	1.50	1.69	2.65
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 財務結構方面：因進貨、員工及董監酬勞估列及所得稅估列等流動負債減少，故負債占資產比率減少。
因子公司購買新辦公室增加，故長期資金占不動產、廠房及設備比率減少。
- 償債能力方面：因進貨、員工及董監酬勞估列及所得稅估列等流動負債減少，故流動比率增加。
因111年獲利減少幅度大於利息費用減少幅度，故利息保障倍數減少。
- 經營能力方面：因111年營收減少及存貨增加，因此存貨、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率較去年同期減少。
應付款項週轉率(次)增加，主係因進貨及加工費減少，應付帳款金額下降所致。
- 獲利能力方面：因111年度營收及獲利衰退，因此獲利能力較110年度減少。
- 現金流量方面：主係因營收減少，存貨增加，因此營業活動淨現金流入較110年度減少，致使現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較110年度減少。

註1：112年第一季財務資料係會計師核閱數。

(一) 採用國際財務報導準則之財務資料

B. 個體財務報告

分析項目		最近五年度財務分析(註1、註2)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率	31.93	30.95	25.34	26.85	21.80
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,053.45	1,338.26	1,677.25	3,062.45	2,592.32
償債能力	流動比率	188.32	170.28	186.93	208.81	258.30
	速動比率	120.23	122.95	147.95	186.86	180.43
	利息保障倍數	115.41	162.70	352.54	2,922.00	2,890.05
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.15	9.08	8.64	13.36	12.57
	平均收現日數	44.78	40.19	42.24	27.32	29.03
	存貨週轉率(次)	4.39	5.41	5.66	7.28	4.38
	應付款項週轉率(次)	5.60	5.14	4.28	4.57	6.00
	平均銷貨日數	83.14	67.46	64.48	50.13	83.33
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.98	19.08	16.61	31.70	27.56
	總資產週轉率(次)	1.14	1.11	0.80	1.00	0.75
獲利能力	資產報酬率(%)	12.87	16.67	16.51	48.12	23.54
	權益報酬率(%)	17.89	24.18	22.87	65.29	31.15
	稅前純益占實收資本比率(%)	75.24	107.58	125.41	556.54	347.25
	純益率(%)	11.19	14.81	20.37	47.77	31.15
	每股盈餘(元)	7.03	10.27	11.53	50.03	30.10
現金流量	現金流量比率(%)	29.47	58.25	34.55	130.35	20.97
	現金流量允當比率(%)	97.82	97.30	89.15	195.09	94.44
	現金再投資比率(%)	(0.62)	12.53	(0.52)	35.61	(26.42)
槓桿度	營運槓桿度	2.65	3.87	2.81	1.48	1.54
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 償債能力方面：因111年度進貨主要集中於上半年度，致年底應付帳款餘額較110年減少，且111年稅前淨利較110年減少，致應付員工及董事酬勞較110年下降；綜上所述故流動比率增加。
2. 經營能力方面：因111年營收減少及存貨增加，使存貨周轉率及總資產周轉率較去年同期減少、平均銷貨日數較去年同期增加；應付款項周轉率(次)增加，主因111年度進貨較110年增加(110年因缺料延至111上半年到貨)，另因進貨大多於111年上半年度，故111年度平均應付款項餘額較110年度減少所致。
3. 獲利能力方面：因111年度營收及獲利衰退，因此獲利能力較110年度減少。
4. 現金流量方面：主係因營收減少，存貨增加，因此營業活動淨現金流入較110年度減少，致使現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較110年度減少。

註1：107年至108年之財務資料係未追溯重編。

註2：109年至110年為擬制後追溯重編之財務資料。

財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

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

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

矽創電子股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

矽創電子股份有限公司一一二年股東常會

矽創電子股份有限公司

審計委員會召集人：戴正傑



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 六 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

請參閱本年報第 127 頁~第 213 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱本年報第 214 頁~第 294 頁。

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、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異		備註
				金額	比例%	
流動資產		14,945,438	18,086,920	(3,141,482)	-17%	
不動產、廠房及設備		1,801,838	1,460,550	341,288	23%	
無形資產		76,898	48,574	28,324	58%	
其他資產		3,132,165	3,076,733	55,432	2%	
資產總額		19,956,339	22,672,777	(2,716,438)	-12%	
流動負債		4,696,956	6,978,570	(2,281,614)	-33%	
非流動負債		493,511	497,140	(3,629)	-1%	
負債總額		5,190,467	7,475,710	(2,285,243)	-31%	
股本		1,201,369	1,201,369	0	0%	
資本公積		1,690,740	1,610,911	79,829	5%	
保留盈餘		8,868,615	9,080,141	(211,526)	-2%	
其他權益		(281,762)	(105,463)	(176,299)	-167%	
庫藏股票		(56,009)	(31,783)	(24,226)	-76%	
非控制權益		3,342,919	3,441,892	(98,973)	-3%	
權益總額		14,765,872	15,197,067	(431,195)	-3%	

茲就前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者說明如下：

1. 不動產、廠房及設備增加：主係因子公司購買新辦公室增加所致。
2. 無形資產增加：主係因購入電腦軟體增加所致。
3. 流動負債減少：主係因矽創集團獲利減少，進貨、員工及董監酬勞估列及所得稅估列等流動負債減少所致。
4. 負債總額減少：主係因流動負債減少所致。
5. 其他權益減少：主係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益評價變動影響所致。
6. 庫藏股票增加：主係因子公司購買母公司股票增加所致。

註：111 年度及 110 年度之財務狀況以合併財務資料填列。

二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減) 金額	變動 比例%
營業收入	18,027,827	22,255,670	(4,227,843)	-19%
營業毛利	8,254,024	12,351,136	(4,097,112)	-33%
營業損益	4,742,524	8,156,897	(3,414,373)	-42%
營業外收入及支出	363,954	196,875	167,079	85%
稅前淨利	5,106,478	8,353,772	(3,247,294)	-39%
本期淨利	4,230,703	7,073,018	(2,842,315)	-40%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(160,266)	92,566	(252,832)	-273%
本期綜合損益總額	4,070,437	7,165,584	(3,095,147)	-43%
淨利歸屬於母公司業主	3,610,165	6,005,760	(2,395,595)	-40%
淨利歸屬於非控制權益	620,538	1,067,258	(446,720)	-42%
綜合損益總額歸屬於母公司業主	3,456,555	6,089,895	(2,633,340)	-43%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	613,882	1,075,689	(461,807)	-43%

1. 茲就前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者說明如下：

(1) 營業毛利減少：

因 111 年全球半導體進入庫存調整階段，市場需求減少，產品價格調降所致。

(2) 營業損益減少：

因營收及營業毛利減少，營業費用減少幅度較小，故整體營業利益仍減少。

(3) 營業外收入及支出增加：

因外幣兌換損益、股利收入及政府補助款收入增加所致。

(4) 稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額、淨利及綜合損益總額歸屬於母公司業主減少：係因營收及營業毛利減少所致。

(5) 本期其他綜合損益減少：

係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失增加所致。

(6) 淨利及綜合損益總額歸屬於非控制權益減少：

係因子公司獲利減少所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預期未來一年銷售數量，需視產業景氣及市場供需變化所決定，本公司積極研發新產品，以備齊完整產品線，提供客戶解決方案，以期未來之成長與發展。

註：111 年度及 110 年度之財務狀況以合併財務資料填列。

三、現金流量之檢討與分析

(一)本年度現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年因投資 及融資活動 淨現金流量	匯率影響數	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
7,930,508	1,523,246	(3,951,331)	159,294	5,661,717	—	—

變動情形分析：

(1)營業活動：營業活動產生淨現金流入，主要係營業收入產生之現金收入。

(2)投資活動、融資活動：主要係本年度持續投入新產品研發所需之光罩成本等設備，購買不動產廠房及設備、金融資產、債券投資、存放3個月以上定存及發放現金股利等。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 餘 額	預計全年來自營 業活動淨現金流量	預計全年因投資 及融資活動 淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計劃	理財計劃
5,661,717	3,732,175	(4,273,323)	5,120,569	—	—

變動情形分析：

(1)營業活動：要係預計112年度營運獲利持續成長，積極控制相關損費及存貨週轉所致。

(2)投資活動及融資活動：主要係預計112年度持續投入新產品研發所需之光罩成本等設備，購買不動產廠房及設備、金融資產投資、子公司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

(一)重大資本支出之運用情形資金來源：無。

(二)預計產生之效益：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

本集團轉投資政策主要是以專注本業為核心，配合經營策略、拓展業務及長期發展進行投資，以期能增加營收及獲利。就轉投資事業之設置地點、組織型態、持股比例、財務狀況等項目進行投資評估，作為管理當局的決策依據；本集團對已投資事業亦定期評估投資損益狀況。此外，本公司訂有子公司監理辦法，監理子公司

的營運狀況，並建立營運管理機制，以期發揮最大之綜效。

本公司一一一年度採權益法認列投資利益新台幣 940,642 仟元，損益認列請參閱『陸、財務概況』中之「最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告」。

未來一年投資計畫將視整體產業狀況及公司經營需求，再行評估。

六、風險事項及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

本集團大多以自有資金支應營運需求，銀行借款需求不大，若借款則基於匯率避險前題為考量，金額不大，利率走升增加借款成本對本集團影響並不大。

本集團進、銷貨均以美元為主，已自動規避部份匯兌風險。針對美元匯率變動對本公司之損益之影響，主要使用遠期外匯合約及美元借款以降低匯率變動風險。

本集團並未因通貨膨脹而造成對年度損益有重大影響。

2. 公司對未來利率、匯率變動、通貨膨脹之因應措施

未來本集團仍持續蒐集匯率波動資訊並注意全球利匯率趨勢，適時調整外幣部位以降低匯率變動的影響，並依公司相關規定選擇成本較低外匯避險工具規避匯率風險。

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

1. 本集團並未從事高風險、高槓桿的財務投資。

2. 本集團已制定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」，相關作業皆依據上述作業程序辦理。

3. 本公司從事衍生性商品交易，主要係以避險目的為主，或與公司業務經營有關之交易目的金融商品，確保本公司經營利潤。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本年度研發計畫請參閱本年報「伍、營運概況—計劃開發之新產品及服務」之說明。本集團預計未來一年仍持續投入之研發人力與經費預計約佔營收 10%~15%。在各項研發費用投入之前，本集團會審慎評估市場風險及投資效益。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

IC 產業變化快速，科技日新月異，產業的變化及科技的發展對產業內的成員均會產生一定程度的影響。公司一旦無法配合科技改變或產業變化而適時調整策略或推出具競爭力產品，將可能因此對公司的財務業務產生不利的影響。為避免產業、科技的轉變造成不利影響，本集團隨時注意產業及科技的各項變化，並評估各項變化可能影響，進而提出有效的因應策略並研發符合市場需求的產品。以便及時推出有競爭力的產品，維持進而提升公司的競爭策略。

基於風險管控的要求，本公司針對資訊安全透過完整的控制措施，包括政策、組織、流程、軟體及硬體工具以達到管理要求。並透過計劃、維運、監管及持續改善措施以確保公司減少不當威脅，從而降低管理風險。

為確保公司所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，並符合相關法規之要求，防止公司資訊系統及其資料遭致不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事，落實資訊安全防護及管理機制，公司已制定網絡和電腦相關的資訊安全保護措施，並透過持續的檢查和評估，確保其資訊安全管理程序的適當性及有效性，但當資訊安全威脅迅速變化時，不能保證企業不面臨新的風險和攻擊，網絡攻擊有可能會盜取企業的商業秘密和其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的資訊以及員工的個人資料。

公司因業務需求，未來不慎購買和安裝含有惡意軟件的設備，進而受到攻擊。為防止和減少此類攻擊所造成的損害，本公司持續改善及落實資訊安全防護及管理機制，如建立掃毒機制，防止含有惡意軟件的機器進入公司、加強網路防火牆的管理及監控，以防止電腦病毒在企業內擴散、定期透過教育訓練，強化員工資訊安全意識、引進新資訊技術，加強數據保護、委託外部專家對資訊安全進行評估及測試驗證。雖然本公司持續加強資訊安全防護措施，但仍無法保證公司免於惡意軟體及駭客攻擊。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司目前為股票上市公司，公司知名度與經營績效良好，未來將持續致力於產品品質與服務之提昇，以維持一貫良好之企業形象，因此並無造成企業危機管理之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本集團尚無併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本集團為 IC 設計公司，生產均委外處理，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

由於無晶圓廠之專業 IC 設計公司，需考量晶圓代工廠之產能設備、品質良率、製程技術及保密性等，來選擇適合之晶圓代工廠，故進貨集中為國內 IC 設計業之產業特性，本公司已將進貨來源分散至台積電、世界先進及合肥晶合等，並與封裝測試廠維持長期穩定之合作關係，以消彌進貨集中之風險。

銷貨方面，本集團產品應用層面多元且廣泛，銷貨對象有代理商及製造商二種模式。依銷售區域及銷售條件區分不同代理商，對於透過代理商銷售之產品，本集團設有應用工程師，直接與終端客戶進行聯繫與產品技術服務。故以終端客戶計算，無銷貨集中的風險問題。

(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：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，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

截止年報刊印日止，本公司並無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

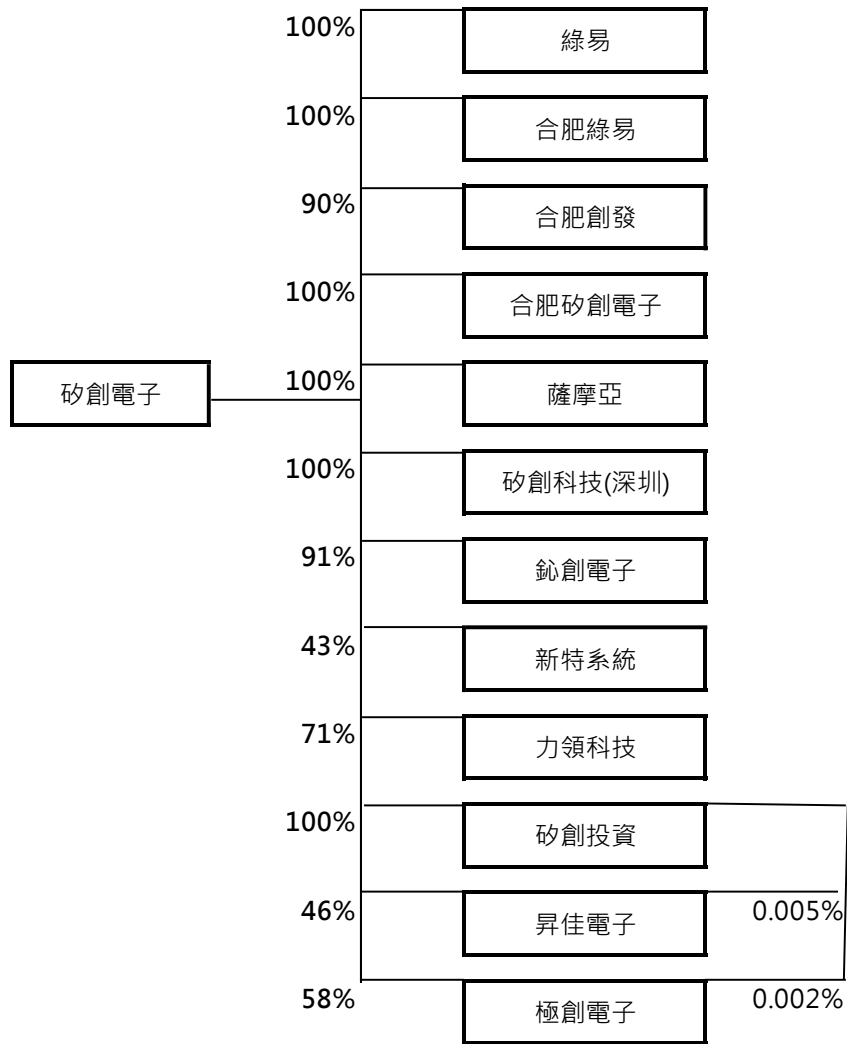
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖(111.12.31)



(2) 關係企業基本資料

關係企業名稱	設立日期	設立地址	實收資本額 (仟元)	主要營業項目
鈦創電子(股)公司	98.12.03	台灣新竹	新台幣 105,627	提供電子付款應用之系統 芯片與數字音樂應用之數位 信號處理器軟硬體完整合 解決方案
極創電子(股)公司	98.12.02	台灣新竹	新台幣 167,690	專業電源管理方案積體 電路設計

關係企業名稱	設立日期	設立地址	實收資本額 (仟元)	主要營業項目
昇佳電子(股)公司	98.12.01	台灣新竹	新台幣 489,126	研發、設計及銷售感測器積體電路產品
力領科技(股)公司	98.12.11	台灣新竹	新台幣 343,912	多樣化整合型的車用顯示器驅動晶片之研發及銷售
矽創投資(股)公司	101.12.21	台灣新竹	新台幣 332,491	一般投資業
新特系統(股)公司	103.02.06	台灣新竹	新台幣 283,689	半導體製程及測試設備之設計、製造及維修
綠易(股)公司	108.01.17	台灣新北	新台幣 100,000	資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業
Sitronix Holding International Ltd.	106.12.05	Samoa	美金 6,000	一般投資業
矽創科技(深圳)有限公司	92.11.24	大陸深圳	美金 400	電子計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務
合肥創發微電子有限公司	107.03.22	大陸合肥	人民幣 25,000	集成電路及系統軟硬件的研發、設計、銷售及技術服務
合肥綠易軟件有限公司	107.03.22	大陸合肥	人民幣 10,000	供應商管理軟件的研發、設計、銷售及技術服務
合肥矽創電子有限公司	110.10.18	大陸合肥	人民幣 30,000	集成電路及系統軟硬件的研發、設計、銷售及技術服務

(3) 依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

關係企業名稱	主要營業項目
鈦創電子(股)公司	提供電子付款應用之系統芯片與數字音樂應用之數位信號處理器軟硬體完整解決方案
極創電子(股)公司	專業電源管理方案積體電路設計
昇佳電子(股)公司	研發、設計及銷售感測器積體電路產品
力領科技(股)公司	多樣化整合型的車用顯示器驅動晶片之研發及銷售
矽創投資(股)公司	一般投資業

關係企業名稱	主要營業項目
新特系統(股)公司	半導體製程及測試設備之設計、製造及維修
綠易(股)公司	資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業
Sitronix Holding International Ltd.	一般投資業
矽創科技(深圳)有限公司	電子計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務
合肥創發微電子有限公司	集成電路及系統軟硬件的研發、設計銷售及技術服務
合肥綠易軟件有限公司	供應商管理軟件的研發、設計銷售及技術服務
合肥矽創電子有限公司	集成電路及系統軟硬件的研發、設計銷售及技術服務

(5) 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

111年12月31日

關係企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數 (仟股)	持股比例
鈦創電子 (股)公司	董事 董事長兼總經理 董事 監察人	矽創電子(股)公司	9,583	91%
		代表人：毛穎文	-	-
		代表人：鄭奕禧	-	-
		代表人：陳儒宏	-	-
		徐淑芳	-	-
極創電子 (股)公司	董事 董事長 董事兼總經理 監察人	矽創電子(股)公司	9,796	58%
		代表人：毛穎文	316	2%
		代表人：陳儒宏	25	-
	董事 董事 監察人	代表人：潘瑞祥	40	-
		徐淑芳	-	-
		仁寶電腦工業(股)公司	4,648	28%
		代表人：翁宗斌	186	1%
代表人：王正強	-	-		
魏秋瑞	-	-		
昇佳電子 (股)公司	董事 董事長兼執行長 董事兼總經理	矽創電子(股)公司	22,530	46%
		代表人：毛穎文	327	1%
		代表人：李盛樞	174	-
	董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事	代表人：楊祝原	15	-
		曾華誠	-	-
		呂仁琦	-	-
		許俊毅	-	-
黃淑君	-	-		

關係企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數 (仟股)	持股比例
力領科技 (股)公司	董事長兼執行長 董事兼總經理 董事 董事 監察人 監察人	矽創電子(股)公司	24,337	71%
		代表人：毛穎文	394	1%
		代表人：江政隆	238	1%
		代表人：林春生	49	-
		代表人：劉孟煌	56	-
		徐淑芳	46	-
鄭淑慧	-	-		
矽創投資 (股)公司	董事長 董事兼總經理 董事 監察人	矽創電子(股)公司	33,249	100%
		代表人：毛穎文	-	-
		代表人：張憫慧	-	-
		代表人：徐淑芳	-	-
		代表人：陳儒宏	-	-
新特系統 (股)公司	董事長兼執行長 董事 董事兼總經理 董事 董事 監察人 監察人	陳儒宏	823	3%
		矽創電子(股)公司	12,160	43%
		代表人：毛穎文	229	1%
		代表人：李宗潤	703	2%
		代表人：劉孟煌	38	-
		姚德彰	-	-
		徐淑芳	2	-
鄭淑慧	-	-		
Sitronix Holding International Ltd.	董事	毛穎文	-	-
矽創科技(深圳) 有限公司	董事	矽創電子(股)公司 代表人：趙建源	出資額 -	100% -
合肥創發微電子 有限公司	董事 董事兼總經理 監事 董事	矽創電子(股)公司	出資額	90%
		代表人：陳儒宏	-	-
		代表人：趙建源	-	-
		代表人：周德雲	-	-
		深圳前海智勝投資 有限公司	出資額	8%
代表人：王昶凱	-	-		
合肥綠易軟件有 限公司	董事	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎崙	出資額	100%
綠易(股)公司	董事	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎崙	10,000	100%
合肥矽創電子 有限公司	董事	矽創電子(股)公司 代表人：趙建源	出資額 -	100% -

2. 關係企業營運概況

111年12月31日

單位：除每股盈餘為元外，為新台幣仟元

關係企業名稱(註1)	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期稅後(損)益	每股盈餘(稅後)
合肥矽創電子有限公司	130,680	159,900	31,600	128,300	-	(5,484)	(3,987)	-
矽創科技(深圳)有限公司	15,916	73,517	46,496	27,021	153,275	4,939	4,558	-
Sitronix Holding International Ltd.	173,570	204,268	-	204,268	-	-	5,134	0.86
鈦創電子(股)公司	105,627	168,805	38,467	130,338	222,160	19,954	17,793	1.68
極創電子(股)公司	167,690	158,682	43,017	115,665	170,232	(22,630)	(20,788)	(1.24)
昇佳電子(股)公司	489,126	5,685,729	1,216,084	4,469,645	4,025,559	891,485	842,773	17.23
力領科技(股)公司	343,912	2,218,638	644,700	1,573,938	2,809,051	695,517	576,706	18.20
矽創投資(股)公司	332,491	225,412	1,329	224,083	-	(4,400)	(4,359)	(0.13)
新特系統(股)公司	283,689	974,999	228,224	746,775	580,654	113,429	97,199	3.66
合肥創發微電子有限公司	114,990	514,024	52,672	461,352	404,541	69,859	94,419	-
合肥綠易軟件有限公司	44,213	22,546	1,967	20,579	2,784	(7,785)	(7,562)	-
綠易(股)公司	100,000	17,781	8,240	9,541	3,114	(28,192)	(28,193)	(2.82)

註1：關係企業如為外國公司，相關資產負債及損益數字分別係以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

(二) 關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表請參閱『陸、財務概況』之「四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告」，聲明書如次頁。

(三) 關係報告書

不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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：

單位：新台幣仟元

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額 (註1)	處分股數及金額 (註2)	投資損益 (註3)	截至年報刊印日止持有股數及金額 (註3)	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	與本公司貸與子公司金額
昇佳電子	489,126	自有資金	46.06%	111/1/12	股數 10,000 股 金額 2,880	-	-	股數 10,000 股 金額 2,235	-	-	-
				111/1/13	股數 5,000 股 金額 1,400	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-
				111/2/7	股數 5,000 股 金額 1,403	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-
				111/2/22	股數 5,000 股 金額 1,460	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-
				111/3/30	股數 5,000 股 金額 1,465	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-
				111/4/19	股數 5,000 股 金額 1,380	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-
				111/4/22	股數 4,000 股 金額 1,044	-	-	股數 4,000 股 金額 894	-	-	-
				111/4/25	股數 5,000 股 金額 1,290	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-
				111/4/27	股數 5,000 股 金額 1,210	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-
				111/5/16	股數 5,000 股 金額 1,230	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-

單位：新台幣仟元

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額 (註1)	處分股數及金額 (註2)	投資損益 (註3)	截至年報刊印日止持有股數及金額 (註3)	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
昇佳電子	489,126	自有資金	46.06%	111/5/23	股數 5,000 股 金額 1,212	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-
				111/5/24	股數 5,000 股 金額 1,185	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-
				111/6/22	股數 5,000 股 金額 1,050	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-
				111/7/4	股數 10,000 股 金額 1,880	-	-	股數 10,000 股 金額 2,235	-	-	-
				111/7/7	股數 5,000 股 金額 925	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-
				111/7/8	股數 5,000 股 金額 925	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-
				111/7/12	股數 15,000 股 金額 2,610	-	-	股數 15,000 股 金額 3,353	-	-	-
				111/7/13	股數 5,000 股 金額 850	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-
				111/7/15	股數 10,000 股 金額 1,420	-	-	股數 10,000 股 金額 2,235	-	-	-
				111/7/19	股數 20,000 股 金額 2,940	-	-	股數 20,000 股 金額 4,470	-	-	-
111/7/26	股數 30,000 股 金額 4,770	-	-	股數 30,000 股 金額 6,705	-	-	-				

單位：新台幣仟元

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額 (註1)	處分股數及金額 (註2)	投資損益 (註3)	截至年報刊印日止持有股數及金額 (註3)	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
				111/7/28	股數 10,000 股 金額 1,600	-	-	股數 10,000 股 金額 2,235	-	-	-
				111/8/3	股數 20,000 股 金額 3,160	-	-	股數 20,000 股 金額 4,470	-	-	-
				111/8/17	股數 10,000 股 金額 1,720	-	-	股數 10,000 股 金額 2,235	-	-	-
				111/9/26	股數 10,000 股 金額 1,550	-	-	股數 10,000 股 金額 2,235	-	-	-
				111/10/13	股數 10,000 股 金額 1,580	-	-	股數 10,000 股 金額 2,235	-	-	-
		自有資金	46.06%	111/10/26	股數 10,000 股 金額 1,670	-	-	股數 10,000 股 金額 2,235	-	-	-
				111/10/31	股數 10,000 股 金額 1,650	-	-	股數 10,000 股 金額 2,235	-	-	-
				111/11/25	股數 10,000 股 金額 1,880	-	-	股數 10,000 股 金額 2,235	-	-	-
				111/12/6	股數 10,000 股 金額 1,850	-	-	股數 10,000 股 金額 2,235	-	-	-
				111/12/13	股數 5,000 股 金額 890	-	-	股數 5,000 股 金額 1,118	-	-	-
				111/12/21	股數 1,000 股 金額 172	-	-	股數 1,000 股 金額 224	-	-	-

單位：新台幣仟元

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額 (註1)	處分股數及金額 (註2)	投資損益 (註3)	截至年報刊印日止持有股數及金額 (註3)	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司與子公司
昇佳電子	489,126	自有資金	46.06%	111/12/26 本年度截至年報刊印日止	股數 2,000 股 金額 344	-	-	股數 2,000 股 金額 447	-	-	-
					股數 277,000 股 金額 52,595	-	-	股數 606,000 股 金額 135,441 (註4)	-	-	-

註1：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註2：持有及處分情形應分別列示。

註3：金額為依照 IFRS9 評價後金額。

註4：股數包含以前年度買入股數。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：矽創電子股份有限公司



負責人：毛 穎 文



中 華 民 國 112 年 3 月 16 日

會計師查核報告

矽創電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

矽創電子股份有限公司及其子公司（矽創電子集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達矽創電子集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與矽創電子集團保持超然獨立，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，對矽創電子集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對矽創電子集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
銷貨收入之認列

矽創電子集團之收入來源主要為商品銷售收入，民國 111 年度營業收入淨額為新台幣 18,027,827 仟元，與收入認列相關會計政策請參閱合併報告附註四、二二及三六。此類收入係於移轉承諾之商品予客戶而滿足履約義務時認列。收入認列流程為接獲客戶訂單並核對交易條件等資訊後，由業管單位於系統內建立製造通知單，經權責主管核准後排入生產排程，並於生產完成後經物料管理單位自系統開立銷貨單及發票，於客戶或其委派貨運公司取貨時當場簽收或取得貨運業者快遞提單，並經系統核對出貨相關資訊相符後產生銷貨明細表，會計人員依據系統產生之銷貨明細表入帳。

本會計師評估矽創電子集團民國 111 年度收入變化顯著之銷售客戶有其收入認列真實性之風險，因此本會計師以該等客戶之銷貨執行下列查核程序，以確認矽創電子集團收入認列之真實性：

1. 瞭解及測試收入認列之主要內部控制設計及執行之有效性。
2. 抽核並驗證銷貨是否取具客戶原始訂單，並經適當核准。
3. 檢視內外部憑證之品名與數量是否一致，且與收入認列之金額相符。
4. 檢視收入變化顯著之銷售客戶應收帳款收款情形之合理性，並確認收款對象與金額是否與收入認列一致。

其他事項

矽創電子股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估矽創電子集團繼續經營之能力、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矽創電子集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

矽創電子集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對矽創電子集團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，以及使矽創電子集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致矽創電子集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於矽創電子集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成矽創電子集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 3 月 16 日



矽創電子股份有限公司及子公司
合併財務報告
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日		110年12月31日		代碼	負債及權益	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金 (附註四、六及三十)	\$ 5,661,717	28	\$ 7,930,508	35	2100	短期借款 (附註四、八、二八及三十)	\$ 18,119	-	\$ 55,360	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三十)	424,634	2	737,137	3	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四、七及三十)	37,725	-	1,228	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、八及三十)	564,206	3	723,885	3	2170	應付票據及帳款 (附註三十)	992,089	5	2,480,335	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九、三十及三二)	2,416,889	12	3,978,720	18	2206	應付員工酬勞及董事酬勞 (附註二三)	611,743	3	1,102,781	5
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、十、二二及三十)	1,226,520	6	1,951,395	9	2219	其他應付款 (附註十九及三十)	1,853,492	10	1,832,532	8
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、二二、三十三及三一)	1,469	-	715	-	2220	其他應付款項—關係人 (附註三十及三一)	182	-	210	-
1200	其他應收款 (附註四、十及三十)	98,837	1	90,899	-	2280	本期所得稅負債 (附註四及二四)	984,450	5	1,365,698	6
1310	存貨 (附註四、五及十一)	4,399,343	22	2,450,568	11	2300	租賃負債—流動 (附註十九、二二及三十)	45,301	-	44,125	-
1410	預付款項 (附註十七及三一)	141,882	1	212,207	1	21XX	其他流動負債 (附註十九、二二及三十)	153,855	1	96,301	1
1470	其他流動資產 (附註四、十七及三十)	9,941	-	10,886	-		流動負債總計	4,696,956	24	6,978,570	31
11XX	流動資產總計	14,945,438	75	18,086,920	80		非流動負債	11,697	-	10,706	-
1510	非流動資產					2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)				
1517	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、七及三十)	435,199	2	168,352	1	2580	租賃負債—非流動 (附註四、十四、二八及三十)	87,613	-	121,400	1
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及三十)	950,102	5	950,057	4	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十)	31,391	-	38,277	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十三)	30,983	-	28,019	-	2670	其他非流動負債 (附註二八、三十、三一及三三)	362,810	2	326,757	1
1755	使用權資產 (附註四及十四)	1,801,838	9	1,460,550	6	25XX	非流動負債總計	493,511	2	497,140	2
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十五)	129,164	1	163,826	1	2XXX	負債總計	5,190,467	26	7,475,710	33
1780	無形資產 (附註四及十六)	730,506	4	673,098	3		歸屬於本公司業主之權益 (附註四、二一、二六及二七)				
1840	遞延所得稅資產—非流動 (附註四及二四)	76,898	-	48,574	-	3110	股本	1,201,369	6	1,201,369	5
1990	其他非流動資產 (附註四、十七、三十及三三)	9,191	-	12,993	-	3200	普通股股本—每股面額 10 元	1,690,740	8	1,610,911	7
15XX	非流動資產總計	847,020	4	1,080,388	5		資本公積				
		5,010,201	25	4,585,857	20	3310	法定盈餘公積	1,801,820	9	1,200,307	5
		\$ 19,956,339	100	\$ 22,672,777	100	3320	特別盈餘公積	105,464	-	180,223	1
1XXX	資產總計	\$ 19,956,339	100	\$ 22,672,777	100	3350	未分配盈餘	6,961,331	35	7,699,611	34
						3300	保留盈餘總計	8,868,615	44	9,080,141	40
						3410	其他權益	9,186	-	(14,086)	-
						3420	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(290,948)	(1)	(91,377)	(1)
						3400	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現 (損) 益	(281,762)	(1)	(105,463)	(1)
						3500	其他權益項目總計	(56,009)	-	(31,783)	-
						31XX	庫藏股票	11,422,953	57	11,755,175	52
						36XX	本公司業主權益總計	3,342,919	17	3,441,892	15
						3XXX	非控制權益 (附註十二、二一及二七)	14,765,872	74	15,197,067	67
							負債及權益總計	\$ 19,956,339	100	\$ 22,672,777	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：毛顯文

會計主管：徐淑芳



董事長：毛顯文



矽創電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、二二、三一及三六）	\$ 18,027,827	100	\$ 22,255,670	100
5000	營業成本（附註四、十一、二三及三三）	<u>9,773,803</u>	<u>54</u>	<u>9,904,534</u>	<u>44</u>
5900	營業毛利	<u>8,254,024</u>	<u>46</u>	<u>12,351,136</u>	<u>56</u>
	營業費用（附註四、十、二十、二三及三一）				
6100	推銷費用	316,064	1	423,043	2
6200	管理費用	694,860	4	850,467	4
6300	研究發展費用	2,502,919	14	2,928,328	13
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失	<u>(1,004)</u>	<u>-</u>	<u>849</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,512,839</u>	<u>19</u>	<u>4,202,687</u>	<u>19</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二三）	<u>1,339</u>	<u>-</u>	<u>8,448</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>4,742,524</u>	<u>27</u>	<u>8,156,897</u>	<u>37</u>
	營業外收入及支出（附註四、二三及三一）				
7100	利息收入	97,465	-	50,897	-
7010	其他收入	115,334	1	60,964	-
7020	其他利益及損失	155,074	1	90,137	1
7050	財務成本	<u>(3,919)</u>	<u>-</u>	<u>(5,123)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>363,954</u>	<u>2</u>	<u>196,875</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	5,106,478	29	8,353,772	38
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>875,775</u>	<u>5</u>	<u>1,280,754</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>4,230,703</u>	<u>24</u>	<u>7,073,018</u>	<u>32</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四、二十 及二一)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	\$ 2,065	-	\$ 4,358	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	(177,014)	(1)	93,840	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	23,770	-	(3,729)	-
8367	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之債 務工具投資未實現 評價損益	(9,087)	-	(1,903)	-
8300	本年度其他綜合損益	(160,266)	(1)	92,566	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 4,070,437</u>	<u>23</u>	<u>\$ 7,165,584</u>	<u>32</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 3,610,165	20	\$ 6,005,760	27
8620	非控制權益	<u>620,538</u>	<u>3</u>	<u>1,067,258</u>	<u>5</u>
8600		<u>\$ 4,230,703</u>	<u>23</u>	<u>\$ 7,073,018</u>	<u>32</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 3,456,555	19	\$ 6,089,895	27
8720	非控制權益	<u>613,882</u>	<u>4</u>	<u>1,075,689</u>	<u>5</u>
8700		<u>\$ 4,070,437</u>	<u>23</u>	<u>\$ 7,165,584</u>	<u>32</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 30.10</u>		<u>\$ 50.03</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 29.57</u>		<u>\$ 49.29</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主權益	民國 111 年 12 月 31 日							非控制權益 (附註十二、二一) 及二、七)	權益總計
		股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		
A1	120,137	\$ 1,201,369	\$ 1,662,839	\$ 1,082,588	\$ 77,526	\$ 2,805,919	\$ 6,641,138	\$ 8,879	\$ 2,637,939	\$ 9,279,077
B1	-	-	-	117,719	-	(117,719)	-	-	-	-
B3	-	-	-	102,697	-	(102,697)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(901,026)	-	-	-	(901,026)
L5	-	-	-	-	-	-	-	(22,904)	(22,904)	(49,725)
M1	-	-	1,658	-	-	-	-	-	-	1,658
M7	-	(53,586)	-	-	-	-	-	-	53,586	-
Q1	-	-	-	-	-	5,016	(5,016)	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	6,005,760	-	-	6,005,760	7,073,018
D3	-	-	-	-	-	4,358	(3,642)	-	84,135	92,566
D5	-	-	-	-	-	6,010,118	(3,642)	-	6,089,895	7,165,584
M7	-	-	-	-	-	-	-	-	302,816	302,816
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	(601,317)	(601,317)
Z1	120,137	1,201,369	1,610,911	1,200,307	180,223	7,699,611	(14,086)	(91,377)	3,441,892	15,197,067
B1	-	-	-	601,513	-	(601,513)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(3,844,380)	-	-	(3,844,380)	(3,844,380)
B17	-	-	-	-	(74,759)	74,759	-	-	-	-
L5	-	-	-	-	-	-	-	(24,226)	(28,369)	(52,595)
M1	-	-	6,456	-	-	-	-	-	-	6,456
M7	-	-	73,373	-	-	-	-	-	(73,373)	-
Q1	-	-	-	-	-	20,624	(20,624)	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	3,610,165	-	-	620,538	4,230,703
D3	-	-	-	-	-	2,065	(178,947)	-	(6,656)	(160,266)
D5	-	-	-	-	-	3,612,230	(178,947)	-	613,882	4,070,437
M7	-	-	-	-	-	-	-	-	354,995	354,995
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	(966,108)	(966,108)
Z1	120,137	\$ 1,201,369	\$ 1,690,740	\$ 1,801,820	\$ 105,464	\$ 6,961,331	\$ 9,186	(\$ 290,948)	\$ 3,342,919	\$ 14,765,872

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：徐淑芳



經理人：毛顯文



董事長：毛顯文

矽創電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,106,478	\$ 8,353,772
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	355,839	319,180
A20200	攤銷費用	48,183	41,563
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(1,004)	849
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債淨損失（利益）	7,349	(115,795)
A20900	財務成本	3,919	5,123
A21200	利息收入	(97,465)	(50,897)
A21300	股利收入	(43,858)	(28,225)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	70	8,605
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利 益）	33	(6,383)
A23100	處分投資損失	-	1,797
A23700	存貨跌價及呆滯損失	285,708	59,881
A23700	預付貨款減損損失	230,540	-
A24100	未實現外幣兌換淨（利益）損失	(182,911)	29,661
A29900	租賃修改利益	(215)	(961)
A30000	營業活動資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	723,769	(582,130)
A31160	應收帳款－關係人	(754)	157
A31180	其他應收款	(6,198)	(6,315)
A31200	存 貨	(2,234,483)	(966,715)
A31230	預付款項	79,933	(457,527)
A31240	其他流動資產	945	8,976
A32150	應付票據及帳款	(1,484,301)	600,599
A32180	其他應付款	38,900	688,669
A32190	其他應付款－關係人	(28)	(841)
A32230	其他流動負債	57,554	(5,329)
A32240	淨確定福利負債	(4,821)	(2,242)
A32990	應付員工酬勞及董監事酬勞	(203,403)	811,991
A33000	營運產生之現金	2,679,779	8,707,463
A33100	收取之利息	96,751	50,534
A33300	支付之利息	(689)	(1,784)
A33500	支付之所得稅	(1,252,595)	(334,682)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,523,246	8,421,531

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 261,334)	(\$ 229,348)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	248,086	28,562
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,479,338)	(6,840,173)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	5,041,169	4,423,168
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(542,428)	(491,969)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	617,232	326,777
B02700	取得不動產、廠房及設備	(649,183)	(835,529)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	485	9,115
B03700	存出保證金增加	(3,177)	(637,862)
B03800	存出保證金減少	60,006	1,629
B04500	取得無形資產	(80,470)	(40,792)
B05400	取得投資性不動產	(67,996)	(308,857)
B07600	收取之股利	<u>43,858</u>	<u>28,225</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>926,910</u>	<u>(4,567,054)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	659,582	2,574,315
C00200	短期借款減少	(697,017)	(2,786,785)
C03000	存入保證金增加	109,079	152,331
C03100	存入保證金減少	(110,189)	(60,589)
C04020	租賃本金償還	(50,359)	(45,733)
C04500	發放現金股利	(3,830,363)	(899,368)
C04900	庫藏股票買回成本	(52,595)	(49,725)
C05200	支付非控制權益現金股利	(966,108)	(601,317)
C05800	非控制權益變動	58,000	244,519
C09900	員工酬勞以股票發放未既得註銷	<u>1,729</u>	<u>2,369</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(4,878,241)</u>	<u>(1,469,983)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>159,294</u>	<u>(40,527)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	(2,268,791)	2,343,967
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>7,930,508</u>	<u>5,586,541</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,661,717</u>	<u>\$ 7,930,508</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



矽創電子股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

矽創電子股份有限公司（以下簡稱「本公司」）係於 81 年 7 月設立於台北市，並於同年開始營業，目前主要營運處所位於新竹縣台元科技園區。營運業務主要為電子開發研究設計、微電腦單晶片，軟、硬體及積體電路之設計、銷售及代理業務。

本公司股票自 92 年 12 月 25 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司為因應組織調整及專業分工暨統籌集團資源之分配調度，以期提高公司整體營運績效及市場競爭力，於 110 年 3 月 18 日經本公司董事會決議依照企業併購法及公司法等相關法令，將車載事業部門予以分割，由既存子公司一力領科技股份有限公司發行新股予本公司作為讓與之對價，並於 110 年 6 月 1 日分割完成。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及其子公司（以下合稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

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

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

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表八及九。

(五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當年度損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日處理認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利及利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款及其他應收款、原始到期日超過 3 個月以上之定存、質抵押定存、存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法

計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投

資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註三十。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具主要為換匯換利合約及遠期外匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自積體電路產品銷售。由於積體電路產品於起運或貨交客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使

用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租賃合約之租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列其他收入），並相對調減租賃負債。

(十四) 借款成本

借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時、計畫修正或縮減時，或進行清償時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 股份基礎給付協議

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

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

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵、研究發展及人才培訓支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重

大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	\$ 4,307,822	\$ 5,406,834
庫存現金	291	246
約當現金	<u>1,353,604</u>	<u>2,523,428</u>
	<u>\$ 5,661,717</u>	<u>\$ 7,930,508</u>

銀行存款及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~4.20%	0.001%~1.80%
約當現金	0.58%~4.20%	0.25%~2.50%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生性工具		
遠期外匯合約	\$ 49,170	\$ 26,044
可轉換公司債信用連		
結結構型商品	22,774	143,929
股權連結結構型商品	15,355	-
非衍生金融資產		
國內基金投資	190,223	478,632
可轉換公司債	104,835	85,696
交換公司債	40,080	-
國內上市(櫃)股票	<u>2,197</u>	<u>2,836</u>
	<u>\$424,634</u>	<u>\$737,137</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生性工具		
可轉換公司債信用連		
結結構型商品	\$400,431	\$150,285
非衍生金融資產		
有限合夥	<u>34,768</u>	<u>18,067</u>
	<u>\$435,199</u>	<u>\$168,352</u>
<u>金融負債－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生性工具		
遠期外匯合約	<u>\$ 37,725</u>	<u>\$ 1,228</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約及換匯交易合約如下：

111年12月31日

	幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112.01.17~112.09.26	USD 44,000 /NTD 1,322,023
買入遠期外匯	新台幣兌美元	112.01.13~112.09.28	NTD 1,310,577 /USD 44,000

110年12月31日

	幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	111.01.20~111.12.21	USD 52,000 /NTD 1,441,886
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.01.18~111.12.19	NTD 1,444,750 /USD 53,000

合併公司從事遠期外匯合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
權益工具投資	\$474,029	\$723,885
債務工具投資	<u>90,177</u>	<u>-</u>
	<u>\$564,206</u>	<u>\$723,885</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
權益工具投資	\$640,322	\$790,532
債務工具投資	<u>309,780</u>	<u>159,525</u>
	<u>\$950,102</u>	<u>\$950,057</u>

(一) 權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
上市(櫃)公司股票 (1)及(2)	\$474,029	\$683,740
國外投資		
上市(櫃)公司股票 (3)	<u>-</u>	<u>40,145</u>
	<u>\$474,029</u>	<u>\$723,885</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)公司股權 投資(1)及(5)	\$193,708	\$213,829
國外投資		
未上市(櫃)公司股權 投資(1)	<u>446,614</u>	<u>576,703</u>
	<u>\$640,322</u>	<u>\$790,532</u>

1. 合併公司依策略目的投資國內外上市(櫃)公司股票及國內外未上市(櫃)公司股權投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 合併公司於111及110年度分別以10,035仟元及129,348仟元購買國內上市(櫃)公司股票，因屬策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
3. 合併公司於111年因調整投資部位以分散風險，以248,086仟元出售國內外上市(櫃)公司特別股及普通股。相關其他權益一

透過其他綜合損益按公允價值衡量未實現損益 20,624 仟元則調整增加保留盈餘。

4. 合併公司於 111 及 110 年度分別以 15,000 仟元及 160,000 仟元新增國內未上市（櫃）股權投資，其中 109 年 12 月 31 日已預付投資款 60,000 仟元，因屬策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
5. 合併公司於 111 及 110 年度分別認列股利收入 43,728 仟元及 28,225 仟元，其中與 111 年及 110 年 12 月 31 日仍持有者有關之金額分別為 38,479 仟元及 28,225 仟元。

(二) 債務工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國外公司債	<u>\$ 90,177</u>	<u>\$ -</u>
<u>非 流 動</u>		
國外公司債	<u>\$309,780</u>	<u>\$159,525</u>

合併公司於 109 年度以美金 5,822 仟元購買國外公司債，票面利率為 3.375%~5.65%。

合併公司於 111 年度以美金 8,012 仟元購買國外公司債，票面利率為 2.75%~4.125%。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 1,659,100	\$ 3,257,000
質押定期存款(二)	<u>757,789</u>	<u>721,720</u>
	<u>\$ 2,416,889</u>	<u>\$ 3,978,720</u>
<u>非 流 動</u>		
國外投資		
國外公司債(三)	<u>\$ 30,983</u>	<u>\$ 28,019</u>

- (一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 0.27%~1.60% 及 0.10%~0.80%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

(三) 合併公司 105 年 8 月以美金 1,028 仟元購買台塑集團擔保 Formosa Group (Cayman) Limited 發行之優先無擔保美元債，到期日為 114 年 4 月 22 日，其票面利率為 3.375%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 79	\$ -
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 79</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,247,779	\$ 1,975,184
減：備抵損失	(<u>21,338</u>)	(<u>23,789</u>)
	<u>\$ 1,226,441</u>	<u>\$ 1,951,395</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 73,876	\$ 67,133
應收利息	13,449	11,709
其 他	<u>11,512</u>	<u>12,057</u>
	<u>\$ 98,837</u>	<u>\$ 90,899</u>

合併公司對商品銷售之一般授信期間為 5~135 天，應收帳款不予計息，並於必要情形下預收款項或取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，另透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91 天以上	合計
總帳面金額	\$ 1,241,830	\$ 1,313	\$ 2	\$ 4,634	\$ 1,247,779
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(15,389)	(1,313)	(2)	(4,634)	(21,338)
攤銷後成本	<u>\$ 1,226,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,226,441</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91 天以上	合計
總帳面金額	\$ 1,959,680	\$ 4,878	\$ 4,259	\$ 6,367	\$ 1,975,184
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(15,995)	(155)	(1,272)	(6,367)	(23,789)
攤銷後成本	<u>\$ 1,943,685</u>	<u>\$ 4,723</u>	<u>\$ 2,987</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,951,395</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 23,789	\$ 22,943
加：本年度提列減損損失(一)	-	849
減：本年度迴轉減損損失(一)	(1,004)	-
減：本年度實際沖銷(二)	(1,458)	-
外幣換算差額	11	(3)
年底餘額	<u>\$ 21,338</u>	<u>\$ 23,789</u>

(一) 相較於年初餘額，111年12月31日之應收帳款總帳面金額淨減少727,405千元，備抵損失減少2,451千元；110年12月31日之應收帳款總帳面金額淨增加578,824千元，備抵損失增加846千元。

(二) 111年度因客戶進入清算程序，故沖銷相關應收帳款1,458千元與備抵損失1,458千元。

十一、存貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 1,452,658	\$ 1,057,090
在製品	2,356,694	1,137,427
原料	585,369	250,686
商品	4,622	5,365
	<u>\$ 4,399,343</u>	<u>\$ 2,450,568</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 9,773,803 仟元及 9,904,534 仟元。

111 及 110 年度之銷貨成本中存貨跌價及呆滯損失分別為 285,708 仟元及 59,881 仟元。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比 (%)	
			111年 12月31日	110年 12月31日
本公司	矽創投資股份有限公司(矽創投資公司)	一般投資業	100.00	100.00
	昇佳電子股份有限公司(昇佳公司)	研發、設計及銷售感測器積體電路產品	46.06	46.06
	極創電子股份有限公司(極創公司)	專業電源管理方案積體電路設計	58.42	58.42
	鈦創電子股份有限公司(鈦創公司)	提供電子付款應用之系統芯片與數字音樂應用之數位信號處理器軟硬體完整解決方案	90.73	90.73
	力領科技股份有限公司(力領公司)	多樣化整合型的車用顯示器驅動晶片之研發及銷售	70.76	83.48
	新特系統股份有限公司(新特公司)	半導體製程及測試設備之設計、製造及維修	42.86	45.73
	Sitronix Holding International Ltd. (Holding Ltd.)	一般投資業	100.00	100.00
	合肥綠易軟件有限公司(綠易公司)	供應商管理軟件的研發、設計、銷售及技術服務	100.00	100.00
	合肥創發微電子有限公司(創發公司)	集成電路及系統軟硬件的研發、設計、銷售及技術服務	90.00	90.00
	綠易股份有限公司(台灣綠易公司)	資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業	100.00	100.00
	矽創科技(深圳)有限公司(深圳矽創公司)	電子計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務	100.00	100.00
	合肥矽創電子有限公司(合肥矽創公司)	集成電路設計及銷售;集成電路芯片設計及服務、產品銷售	100.00	100.00
矽創投資公司	昇佳公司	研發、設計及銷售感測器積體電路產品	-	-
	極創公司	專業電源管理方案積體電路設計	-	-

合併公司 111 年及 110 年 12 月 31 日對昇佳公司之持股皆為 46.06%，因昇佳公司係我國之上櫃公司，其餘 53.94%之股份持股極為分散，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷合併公司具主導昇佳公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

合併公司 111 年及 110 年 12 月 31 日對新特公司之持股分別為 42.86% 及 45.73% 且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷合併公司具主導新特公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

合併公司於 110 年 10 月 18 日以人民幣 30,000 仟元投資設立合肥矽創公司，持股比例為 100.00%。

合併公司與非控制權益之權益交易資訊請參閱附註二七。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)	
		111年12月31日	110年12月31日
昇佳公司	台 灣	53.94	53.94
極創公司	台 灣	41.58	41.58
力領公司	台 灣	29.24	16.52
新特公司	台 灣	57.14	54.27

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
昇佳公司	\$ 446,984	\$ 896,039	\$ 2,352,651	\$ 2,725,019
極創公司	(8,643)	11,769	48,092	56,735
力領公司	117,109	46,089	460,157	276,184
新特公司	53,997	93,137	423,804	334,584
其 他	11,091	20,224	58,215	49,370
合 計	<u>\$ 620,538</u>	<u>\$ 1,067,258</u>	<u>\$ 3,342,919</u>	<u>\$ 3,441,892</u>

以下具重大非控制權益之子公司彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 6,994,769	\$ 9,235,863
非流動資產	2,106,299	1,861,252
流動負債	(1,921,690)	(3,227,258)
非流動負債	(273,354)	(280,842)
權 益	<u>\$ 6,906,024</u>	<u>\$ 7,589,015</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 3,621,320	\$ 4,196,493
子公司之非控制權益	<u>3,284,704</u>	<u>3,392,522</u>
	<u>\$ 6,906,024</u>	<u>\$ 7,589,015</u>

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 7,585,496</u>	<u>\$ 10,360,906</u>
本年度淨利	\$ 1,495,891	\$ 2,984,846
其他綜合損益	(<u>63,617</u>)	<u>48,831</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,432,274</u>	<u>\$ 3,033,677</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 873,122	\$ 1,936,746
子公司之非控制權益	<u>608,753</u>	<u>1,046,441</u>
	<u>\$ 1,481,875</u>	<u>\$ 2,983,187</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 866,969	\$ 1,943,928
子公司之非控制權益	<u>601,599</u>	<u>1,054,959</u>
	<u>\$ 1,468,568</u>	<u>\$ 2,998,887</u>
現金流量		
營業活動	\$ 839,890	\$ 2,944,248
投資活動	589,982	(2,234,645)
籌資活動	(2,564,292)	(1,012,193)
匯率變動對現金及約當 現金之影響	<u>48,793</u>	(<u>14,579</u>)
淨現金流出	<u>(\$ 1,085,627)</u>	<u>(\$ 317,169)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 963,363</u>	<u>\$ 599,302</u>

十三、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	試 驗 設 備	辦 公 設 備	未 完 工 程	合 計
110年1月1日餘額	\$ 132,476	\$ 508,020	\$ 174,070	\$ 876,448	\$ 11,995	\$ 133,308	\$ 1,836,317
增 加	136,686	433,599	70,291	171,434	17,298	-	829,308
減 少	-	(7,583)	(10,505)	(23,753)	(1,077)	-	(42,918)
重 分 類	-	5,308	-	-	-	(133,308)	(128,000)
淨兌換差額	-	(<u>111</u>)	(<u>16</u>)	(<u>149</u>)	(<u>28</u>)	-	(<u>304</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 269,162</u>	<u>\$ 939,233</u>	<u>\$ 233,840</u>	<u>\$ 1,023,980</u>	<u>\$ 28,188</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,494,403</u>
累計折舊							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 171,092	\$ 94,334	\$ 537,190	\$ 11,167	\$ -	\$ 813,783
增 加	-	22,617	32,428	203,318	2,033	-	260,396
減 少	-	(7,175)	(8,181)	(23,753)	(1,077)	-	(40,186)
淨兌換差額	-	(<u>50</u>)	(<u>7</u>)	(<u>57</u>)	(<u>26</u>)	-	(<u>140</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 186,484</u>	<u>\$ 118,574</u>	<u>\$ 716,698</u>	<u>\$ 12,097</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,033,853</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 269,162</u>	<u>\$ 752,749</u>	<u>\$ 115,266</u>	<u>\$ 307,282</u>	<u>\$ 16,091</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,460,550</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

成 本	自 有 土 地	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	試 驗 設 備	辦 公 設 備	未 完 工 程	合 計
111年1月1日餘額	\$ 269,162	\$ 939,233	\$ 233,840	\$ 1,023,980	\$ 28,188	\$ -	\$ 2,494,403
增 加	29,561	39,169	54,339	299,883	2,692	211,301	636,945
減 少	-	(2,378)	(3,547)	(418,989)	(127)	-	(425,041)
淨兌換差額	-	1,105	29	425	78	(666)	971
111年12月31日餘額	<u>\$ 298,723</u>	<u>\$ 977,129</u>	<u>\$ 284,661</u>	<u>\$ 905,299</u>	<u>\$ 30,831</u>	<u>\$ 210,635</u>	<u>\$ 2,707,278</u>
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 186,484	\$ 118,574	\$ 716,698	\$ 12,097	\$ -	\$ 1,033,853
增 加	-	31,796	38,661	221,467	3,827	-	295,751
減 少	-	(2,378)	(3,119)	(418,906)	(120)	-	(424,523)
淨兌換差額	-	116	20	184	39	-	359
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,018</u>	<u>\$ 154,136</u>	<u>\$ 519,443</u>	<u>\$ 15,843</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 905,440</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 298,723</u>	<u>\$ 761,111</u>	<u>\$ 130,525</u>	<u>\$ 385,856</u>	<u>\$ 14,988</u>	<u>\$ 210,635</u>	<u>\$ 1,801,838</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	
廠房主建物	40 至 51 年
裝潢工程／租賃改良物	3 至 15 年
機器設備	3 至 6 年
試驗設備	1 至 6 年
辦公設備	3 至 6 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$122,161	\$154,556
辦公設備	6,666	8,836
機器設備	337	434
	<u>\$129,164</u>	<u>\$163,826</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 20,998</u>	<u>\$137,985</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 43,295	\$ 43,032
辦公設備	6,109	5,606
機器設備	96	48
	<u>\$ 49,500</u>	<u>\$ 48,686</u>

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

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 45,301</u>	<u>\$ 44,125</u>
非 流 動	<u>\$ 87,613</u>	<u>\$121,400</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建 築 物	1.250%~4.750%	1.250%~4.750%
辦公設備	1.250%~1.920%	1.250%~1.895%
機器設備	1.250%	1.250%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租包含建築物、辦公設備及機器設備，租賃期間為 2~6 年。承租之建築物包含廠房及辦公室，承租之辦公設備包含租賃車。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物、辦公設備及機器設備並無優惠承購權及優先續租權。

109 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與中國地區出租人進行辦公室租約協商，中國地區出租人同意無條件將 109 年 2 月 1 日至 110 年 4 月 30 日及 111 年 5 月 1 日至 111 年 11 月 30 日之租金金額調降。合併公司於 111 及 110 年度認列前述租金減讓之影響數 847 仟元及 105 仟元（帳列其他收入）。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 1,904</u>	<u>\$ 1,874</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 50</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 52,419</u>	<u>\$ 47,657</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之停車位及符合低價值資產租賃之若干機器設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 80,060		\$ 201,883	\$	281,943
增 加	130,588		178,269		308,857
重 分 類	-		128,000		128,000
110年12月31日餘額	<u>\$ 210,648</u>		<u>\$ 508,152</u>	<u>\$</u>	<u>718,800</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ -		\$ 35,604	\$	35,604
折舊費用	-		10,098		10,098
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 45,702</u>	<u>\$</u>	<u>45,702</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 210,648</u>		<u>\$ 462,450</u>	<u>\$</u>	<u>673,098</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 210,648		\$ 508,152	\$	718,800
增 加	34,618		33,378		67,996
111年12月31日餘額	<u>\$ 245,266</u>		<u>\$ 541,530</u>	<u>\$</u>	<u>786,796</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 45,702	\$	45,702
折舊費用	-		10,588		10,588
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 56,290</u>	<u>\$</u>	<u>56,290</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 245,266</u>		<u>\$ 485,240</u>	<u>\$</u>	<u>730,506</u>

除新特公司尚未發生出租投資性不動產之情形外，投資性不動產出租之租賃期間為1~5年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 17,095	\$ 13,288
第 1~5 年	<u>23,600</u>	<u>8,910</u>
	<u>\$ 40,695</u>	<u>\$ 22,198</u>

房屋及建築物之折舊費用係以直線基礎按50~51年之耐用年數計提。

合併公司之投資性不動產之公允價值係以非關係人之獨立評價師中華不動產估價師聯合事務所於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係以收益法及市場比較法之加權平均進行，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，經合併公司管理階層評估，相較於 110 年 12 月 31 日之公允價值無重大變動。

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$904,343</u>	<u>\$822,144</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十六、無形資產

	權 利 金	電 腦 軟 體	專 門 技 術	合 計
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 126,932	\$ 103,137	\$ -	\$ 230,069
增 加	9,287	37,095	-	46,382
減 少	-	(1,452)	-	(1,452)
淨兌換差額	-	(16)	-	(16)
110年12月31日餘額	<u>\$ 136,219</u>	<u>\$ 138,764</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 274,983</u>
<u>累計攤銷</u>				
110年1月1日餘額	\$ 107,227	\$ 79,076	\$ -	\$ 186,303
攤銷費用	16,033	25,530	-	41,563
減 少	-	(1,452)	-	(1,452)
淨兌換差額	-	(5)	-	(5)
110年12月31日餘額	<u>\$ 123,260</u>	<u>\$ 103,149</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 226,409</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 12,959</u>	<u>\$ 35,615</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,574</u>
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 136,219	\$ 138,764	\$ -	\$ 274,983
增 加	7,139	68,844	500	76,483
減 少	(2,447)	(5,745)	-	(8,192)
淨兌換差額	-	(71)	-	(71)
111年12月31日餘額	<u>\$ 140,911</u>	<u>\$ 201,792</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 343,203</u>
<u>累計攤銷</u>				
111年1月1日餘額	\$ 123,260	\$ 103,149	\$ -	\$ 226,409
攤銷費用	11,543	36,619	21	48,183
減 少	(2,447)	(5,745)	-	(8,192)
淨兌換差額	-	(95)	-	(95)
111年12月31日餘額	<u>\$ 132,356</u>	<u>\$ 133,928</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 266,305</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 8,555</u>	<u>\$ 67,864</u>	<u>\$ 479</u>	<u>\$ 76,898</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

權利金	2至8年
電腦軟體	2至10年
專門技術	2年

十七、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>其他流動資產</u>		
暫付款	\$ 3,143	\$ 6,081
其他	<u>6,798</u>	<u>4,805</u>
	<u>\$ 9,941</u>	<u>\$ 10,886</u>
<u>預付款項</u>		
預付貨款(一)	\$ 8,291	\$ 8,172
進項稅額及留抵稅額	50,796	119,204
預付費用	34,085	48,384
預付探針卡	42,245	30,546
其他	<u>6,465</u>	<u>5,901</u>
	<u>\$ 141,882</u>	<u>\$ 212,207</u>
<u>其他非流動資產</u>		
存出保證金(二)	\$ 651,206	\$ 644,679
長期預付貨款(一)	179,402	419,185
預付設備款	<u>16,412</u>	<u>16,524</u>
	<u>\$ 847,020</u>	<u>\$ 1,080,388</u>

(一) 預付貨款及長期預付貨款，主係與晶圓廠簽訂購料合約，依合約規定預付之貨款，請詳附註三三。

(二) 與產能保證有關之存出保證金合約內容及規定，請詳附註三三。

十八、短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ 18,119</u>	<u>\$ 55,360</u>

銀行週轉性借款之利率於111年及110年12月31日分別為4.97%及0.58%。

十九、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 1,464,877	\$ 1,428,733
應付設備款	51,691	64,055
應付研究費	40,588	36,259
其他	<u>296,336</u>	<u>303,485</u>
	<u>\$ 1,853,492</u>	<u>\$ 1,832,532</u>
其他負債		
合約負債	\$ 135,268	\$ 75,623
暫收款	5,967	11,182
代收款	<u>12,620</u>	<u>9,496</u>
	<u>\$ 153,855</u>	<u>\$ 96,301</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 94,582	\$ 94,994
計畫資產公允價值	(<u>63,191</u>)	(<u>56,717</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 31,391</u>	<u>\$ 38,277</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日	\$ 98,281	(\$ 53,404)	\$ 44,877
利息費用(收入)	292	(162)	130
認列於損益	292	(162)	130
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	(779)	(779)
精算損失—人口統 計假設變動	471	-	471
精算利益—財務假 設變動	(4,092)	-	(4,092)
精算損失—經驗調 整	42	-	42
認列於其他綜合損益	(3,579)	(779)	(4,358)
雇主提撥	-	(2,372)	(2,372)
110年12月31日	94,994	(56,717)	38,277
服務成本			
清償損失(利益)	(626)	-	(626)
利息費用(收入)	660	(401)	259
認列於損益	34	(401)	(367)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	(4,312)	(4,312)
精算損失—人口統 計假設變動	42	-	42
精算利益—財務假 設變動	(5,770)	-	(5,770)
精算損失—經驗調 整	7,975	-	7,975
認列於其他綜合損益	2,247	(4,312)	(2,065)
雇主提撥	-	(2,603)	(2,603)
福利支付	(2,693)	842	(1,851)
111年12月31日	\$ 94,582	(\$ 63,191)	\$ 31,391

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 26	\$ 15
管理費用	56	32
研發費用	(449)	83
	(\$ 367)	\$ 130

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.30%	0.70%
薪資預期增加率	4.00%	4.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 2,253</u>)	(<u>\$ 2,470</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 2,333</u>	<u>\$ 2,564</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 2,266</u>	<u>\$ 2,475</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 2,200</u>)	(<u>\$ 2,399</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 2,607</u>	<u>\$ 2,391</u>
確定福利義務平均到期期間	9 年	10 年

二一、權益

(一) 普通股股本

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>120,137</u>	<u>120,137</u>
已發行股本	<u>\$ 1,201,369</u>	<u>\$ 1,201,369</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 401,995	\$ 401,995
公司債轉換溢價	335,041	335,041
庫藏股票交易	8,114	1,658
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	<u>945,590</u>	<u>872,217</u>
	<u>\$ 1,690,740</u>	<u>\$ 1,610,911</u>

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

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

依本公司現行章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之：

1. 提繳稅款。
2. 彌補以往虧損。
3. 提 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達公司實收資本額時，不在此限。
4. 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 如尚有盈餘，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三(八)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股東紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之 10%。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。

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

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 601,513</u>	<u>\$ 117,719</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	<u>(\$ 74,759)</u>	<u>\$ 102,697</u>
現金股利	<u>\$ 3,844,380</u>	<u>\$ 901,026</u>
每股現金股利 (元)	\$ 32	\$ 7.5

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 17 日及 110 年 3 月 18 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目分別於 111 年 6 月 23 日及 110 年 7 月 27 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 16 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 363,285</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 182,761</u>
現金股利	<u>\$ 2,643,011</u>
每股現金股利 (元)	\$ 22

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$180,223	\$ 77,526
(迴轉) 提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提		
列數	(74,759)	<u>102,697</u>
年底餘額	<u>\$105,464</u>	<u>\$180,223</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 14,086)	(\$ 10,444)
換算國外營運機構財務		
報表所產生之兌換差		
額	<u>23,272</u>	(3,642)
年底餘額	<u>\$ 9,186</u>	<u>(\$ 14,086)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 91,377)	(\$169,780)
未實現損益		
債務工具	(10,592)	(542)
權益工具	(168,355)	83,961
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	(20,624)	(5,016)
年底餘額	<u>(\$290,948)</u>	<u>(\$ 91,377)</u>

(六) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,441,892	\$ 2,637,939
歸屬於非控制權益之份額：		
本年度淨利	620,538	1,067,258
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	498	(87)
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現損益	(7,154)	8,518
子公司購入母公司之股票視 為庫藏股	(28,369)	(26,821)
子公司現金股利	(966,108)	(601,317)
本年度非控制權益變動數(附 註二七)	281,622	356,402
年底餘額	<u>\$ 3,342,919</u>	<u>\$ 3,441,892</u>

(七) 庫藏股票

子 公 司 持 有 母 公 司 股 票	股 數
111年1月1日	329,000
本年度增加	<u>277,000</u>
111年12月31日股數	<u>606,000</u>
110年1月1日股數	138,000
本年度增加	<u>191,000</u>
110年12月31日股數	<u>329,000</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

111年12月31日

子 公 司 名 稱	持有股數(股)	帳 面 金 額	市 價
昇佳電子股份有限公司	606,000	\$ 107,565	\$ 107,565

110年12月31日

子 公 司 名 稱	持有股數(股)	帳 面 金 額	市 價
昇佳電子股份有限公司	329,000	\$ 105,280	\$ 105,280

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

二二、營業收入

(一) 客戶合約收入之細分

產 品 別	111年度	110年度
積體電路	\$ 17,520,329	\$ 21,609,644
其 他	<u>507,498</u>	<u>646,026</u>
	<u>\$ 18,027,827</u>	<u>\$ 22,255,670</u>

地 區 別	111年度	110年度
香 港	\$ 14,708,794	\$ 19,217,111
台 灣	1,001,199	1,395,909
越 南	999,340	714,887
中 國	539,207	428,136
其 他	<u>779,287</u>	<u>499,627</u>
	<u>\$ 18,027,827</u>	<u>\$ 22,255,670</u>

合併公司地區別收入係依客戶指定之產品運送地為計算基礎。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註十）	\$ 1,259,785	\$ 1,951,395	\$ 1,373,417
應收帳款－關係人（附註三一）	<u>1,469</u>	<u>715</u>	<u>872</u>
	<u>\$ 1,261,254</u>	<u>\$ 1,952,110</u>	<u>\$ 1,374,289</u>
合約負債－流動（附註十九）			
商品銷貨	<u>\$ 135,268</u>	<u>\$ 75,623</u>	<u>\$ 25,163</u>

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 68,980</u>	<u>\$ 15,175</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二三、淨 利

(一) 其他收益及(費損)淨額

	111年度	110年度
使用權資產轉租利益	\$ 1,157	\$ 1,104
使用權資產租賃修改利益	215	961
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(33)	6,383
	<u>\$ 1,339</u>	<u>\$ 8,448</u>

(二) 利息收入

	111年度	110年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 78,275	\$ 42,415
透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,530	2,687
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	10,615	5,716
其他	45	79
	<u>\$ 97,465</u>	<u>\$ 50,897</u>

(三) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 43,858	\$ 28,225
租金收入	24,583	13,299
政府補助收入	22,540	5,365
其他收入	24,353	14,075
	<u>\$115,334</u>	<u>\$ 60,964</u>

(四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$173,022	(\$ 13,122)
透過損益按公允價值衡量之金融工具淨(損失)利益	(7,349)	115,795
處分投資損失	(1,797)	(1,797)
投資性不動產之折舊	(10,588)	(10,098)
其他損失	(11)	(641)
	<u>\$155,074</u>	<u>\$ 90,137</u>

(五) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	\$ 3,149	\$ 3,354
銀行借款利息	586	1,566
其他利息費用	184	203
	<u>\$ 3,919</u>	<u>\$ 5,123</u>

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$295,751	\$260,396
投資性不動產	10,588	10,098
使用權資產	49,500	48,686
無形資產	48,183	41,563
	<u>\$404,022</u>	<u>\$360,743</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$269,262	\$244,632
營業成本	75,989	64,450
投資性不動產之折舊 費用	10,588	10,098
	<u>\$355,839</u>	<u>\$319,180</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 46,429	\$ 39,751
營業成本	1,754	1,812
	<u>\$ 48,183</u>	<u>\$ 41,563</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 2,835,920	\$ 3,674,150
退職後福利		
確定提撥計劃	57,312	49,484
確定福利計劃（附註二 十）	(348)	153
股份基礎給付	70	8,605
	<u>\$ 2,892,954</u>	<u>\$ 3,732,392</u>
依功能別彙總		
營業費用	\$ 2,623,892	\$ 3,452,200
營業成本	269,062	280,192
	<u>\$ 2,892,954</u>	<u>\$ 3,732,392</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依現行章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不高於 25% 及不低於 1% 提撥員工酬勞，不高於 3% 提撥董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 317,180	\$ -	\$ 539,474	\$ -
董事酬勞	58,816	-	96,163	-

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

董事會決議配發之 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(九) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$709,211	\$188,212
外幣兌換損失總額	(536,189)	(201,334)
淨利益 (損失)	<u>\$173,022</u>	<u>(\$ 13,122)</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 845,721	\$ 1,274,990
未分配盈餘加徵	85,126	5,299
以前年度之調整	(59,865)	(5,612)
	870,982	1,274,677
遞延所得稅		
本年度產生者	4,793	6,077
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 875,775</u>	<u>\$ 1,280,754</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 5,106,478</u>	<u>\$ 8,353,772</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 1,204,266	\$ 2,054,062
決定課稅所得應予調整減少 之項目	(203,865)	(429,299)
稅上不可減除之費損	461	-
未分配盈餘加徵	85,126	5,299
暫時性差異產生之稅額影響	93,942	(13,034)
投資抵減之稅額影響	(243,468)	(319,223)
未認列之虧損扣抵	(822)	(11,439)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(<u>59,865</u>)	(<u>5,612</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 875,775</u>	<u>\$ 1,280,754</u>

(二) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債 應付所得稅	<u>\$ 984,450</u>	<u>\$ 1,365,698</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異	<u>\$ 12,993</u>	(<u>\$ 3,802</u>)	<u>\$ 9,191</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異	<u>\$ 10,706</u>	<u>\$ 991</u>	<u>\$ 11,697</u>
-------	------------------	---------------	------------------

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異	<u>\$ 15,214</u>	(<u>\$ 2,221</u>)	<u>\$ 12,993</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異	<u>\$ 6,850</u>	<u>\$ 3,856</u>	<u>\$ 10,706</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$415,545</u>	<u>\$198,167</u>

(五) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，無與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 30.10</u>	<u>\$ 50.03</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 29.57</u>	<u>\$ 49.29</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 3,610,165</u>	<u>\$ 6,005,760</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 3,610,165	\$ 6,005,760
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 3,610,165</u>	<u>\$ 6,005,760</u>

股 數

(單位：仟股)

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	119,928	120,036
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>2,164</u>	<u>1,803</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>122,092</u>	<u>121,839</u>

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

二六、股份基礎給付協議

(一) 極創公司現金增資保留員工認股

極創公司董事會於 110 年 3 月 31 日決議現金增資，保留 600 仟股供員工認購，給與日為 110 年 4 月 20 日。

其公平價值使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股票市價（元／股）	\$ 9.78
行使價格（元／股）	\$ 10.00
預期波動率	34.07%
存續期間	0.0083 年
預期股利率	-
無風險利率	0.1241%
認股權公平價值（元／股）	\$ 0.0427

合併公司 110 年第 2 季與現金增資保留員工認股權相關之酬勞成本為 25 仟元。

(二) 力領公司員工認股權計畫

力領公司於 111 年 8 月 16 日及 110 年 11 月 2 日經董事會核准發行員工認股權憑證 1,000 仟單位及 3,000 仟單位，每單位可認購普通股 1 股。由董事會通過日起一次或分次發行，實際發行日期授權由董事長訂定之。給與對象以力領公司正式編制內之全職員工及符合一定條件之控制或從屬公司員工為限。憑證持有人於發行日起，可行使被給與之認股權證。

員工認股權之資料彙總如下：

員工認股權	111年認股權計劃		110年認股權計劃	
	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)
年初餘額	-	\$ -	-	\$ -
本年度給與	1,000	58.00	3,000	45.00
本年度行使	(1,000)	58.00	(3,000)	45.00
本年度逾期失效	-	-	-	-
年底餘額	-	-	-	-

力領公司於111年8月16日及110年11月2日給與之員工認股權均使用Black-Scholes評價模式，計算員工認股權公平價值，於給與日之假設資訊，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年8月16日	110年11月2日
給與日股價(元/股)	\$ 54.83	\$ 46.92
行使價格(元/股)	\$ 58.00	\$ 45.00
預期波動率	35.61%	47.28%
存續期間	0.012年	0.04年
預期股利率	-	-
無風險利率	0.73%	0.21%
認股權公平價值(元/股)	\$ 0.07	\$ 2.86

合併公司111及110年度認列之酬勞成本分別為70仟元及8,580仟元。

二七、與非控制權益之權益交易

合併公司於111年8月24日因力領公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由72.88%下降至70.76%。

合併公司於111年6月28日因力領公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由83.48%下降至72.88%。

合併公司於110年12月6日因力領公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由93.05%下降至83.48%。

合併公司於110年8月11日因力領公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由100%下降至93.05%。

合併公司於 111 年 7 月 17 日因新特公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 45.73% 下降為 42.86%。

合併公司於 110 年 7 月 13 日因新特公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 48.31% 下降為 45.73%。

合併公司於 110 年 1 月 31 日未按持股比例參與認購新特公司現金增資，致持股比例由 48.75% 下降為 48.31%。

合併公司於 110 年 4 月 27 日未按持股比例參與認購極創公司現金增資，致持股比例由 63.99% 下降為 58.42%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

111 年度

	<u>新 特 公 司</u>	<u>力 領 公 司</u>
收取之現金對價	\$ 1,729	\$ 58,000
非現金交易	44,611	243,082
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	(46,010)	(228,039)
權益交易差額	<u>\$ 330</u>	<u>\$ 73,043</u>

權益交易差額調整科目

資本公積—對子公司所有權
益變動

\$ 330 \$ 73,043

110 年度

	<u>新 特 公 司</u>	<u>極 創 公 司</u>	<u>力 領 公 司</u>
收取之現金對價	\$ 79,387	\$ 30,946	\$ 136,555
非現金交易	19,587	25	33,736
子公司淨資產帳面金額按相 對權益變動計算應轉出非 控制權益之金額	(98,566)	(27,735)	(227,521)
權益交易差額	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 3,236</u>	<u>(\$ 57,230)</u>

權益交易差額調整科目

資本公積—對子公司所有權
益變動

\$ 408 \$ 3,236 (\$ 57,230)

二八、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年1月1日		現金之變動				111年12月31日
	現金	流量	非匯率變動	新增租賃	租賃修改	其他(註)	
短期借款	\$ 55,360	(\$ 37,435)	\$ 194	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,119
租賃負債	165,525	(50,359)	551	20,059	(6,011)	3,149	132,914
存入保證金	316,468	(1,110)	37,013	-	-	-	352,371
	<u>\$ 537,353</u>	<u>(\$ 88,904)</u>	<u>\$ 37,758</u>	<u>\$ 20,059</u>	<u>(\$ 6,011)</u>	<u>\$ 3,149</u>	<u>\$ 503,404</u>

110 年度

	110年1月1日		現金之變動				110年12月31日
	現金	流量	非匯率變動	新增租賃	租賃修改	其他(註)	
短期借款	\$ 267,776	(\$ 212,470)	\$ 54	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,360
租賃負債	82,173	(45,733)	(410)	135,177	(9,036)	3,354	165,525
存入保證金	230,065	91,742	(5,339)	-	-	-	316,468
	<u>\$ 580,014</u>	<u>(\$ 166,461)</u>	<u>(\$ 5,695)</u>	<u>\$ 135,177</u>	<u>(\$ 9,036)</u>	<u>\$ 3,354</u>	<u>\$ 537,353</u>

註：其他包含租賃負債財務成本。

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司之資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守之其他外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

透過損益按公允價值衡量之金融資產	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
國內基金投資	\$ 190,223	\$ -	\$ -	\$ 190,223
可轉換公司債	104,835	-	-	104,835
交換公司債	40,080	-	-	40,080

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
國內上市(櫃)股票	\$ 2,197	\$ -	\$ -	\$ 2,197
有限合夥	-	-	34,768	34,768
衍生工具				
—可轉換公司債信用連結結構型商品	-	423,205	-	423,205
—遠期外匯合約	-	49,170	-	49,170
—股權連結結構型商品	-	15,355	-	15,355
	<u>\$ 337,335</u>	<u>\$ 487,730</u>	<u>\$ 34,768</u>	<u>\$ 859,833</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
—國內上市(櫃)股票	\$ 474,029	\$ -	\$ -	\$ 474,029
—國外上市(櫃)股票	-	-	-	-
—國內未上市(櫃)股權投資	-	-	193,708	193,708
—國外未上市(櫃)股權投資	-	-	446,614	446,614
債務工具投資				
—國外公司債	-	399,957	-	399,957
	<u>\$ 474,029</u>	<u>\$ 399,957</u>	<u>\$ 640,322</u>	<u>\$ 1,514,308</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具				
—遠期外匯合約	\$ -	\$ 37,725	\$ -	\$ 37,725

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內基金投資	\$ 478,632	\$ -	\$ -	\$ 478,632
可轉換公司債	85,696	-	-	85,696
國內上市(櫃)股票	2,836	-	-	2,836
有限合夥	-	-	18,067	18,067
衍生工具				
—可轉換公司債信用連結結構型商品	-	294,214	-	294,214
—遠期外匯合約	-	26,044	-	26,044
	<u>\$ 567,164</u>	<u>\$ 320,258</u>	<u>\$ 18,067</u>	<u>\$ 905,489</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市 (櫃) 股票	\$ 683,740	\$ -	\$ -	\$ 683,740
— 國外上市 (櫃) 股票	40,145	-	-	40,145
— 國內未上市 (櫃) 股權投資	-	-	213,829	213,829
— 國外未上市 (櫃) 股權投資	-	-	576,703	576,703
債務工具投資				
— 國外公司債	-	159,525	-	159,525
	<u>\$ 723,885</u>	<u>\$ 159,525</u>	<u>\$ 790,532</u>	<u>\$ 1,673,942</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具				
— 遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,228	\$ -	\$ 1,228

111 及 110 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國外公司債	係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。
可轉換公司債信用連結結構型商品	係以可轉換公司債之公開市場報價為基礎，另考量買回權、票面利息及利息補償金等參數作為公允價值衡量之基礎。
股權連結結構型商品	係以股票之公開市場報價為基礎，另考量買回權及利息補償金等參數作為公允價值衡量之基礎。
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率及利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）股權投資係採用淨資產價值法評價，合併公司管理階層評估該等股權投資所投資之標的係具有公開市場報價，其淨資產金額趨近於該股權投資之公允價值。

國內未上市（櫃）股權投資、國內有限合夥係採用淨資產價值法評價，合併公司管理階層評估該等投資之標的其淨資產金額趨近於該權益投資之公允價值，評估標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或業務之整體價值。

4. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

合併公司以第 3 等級公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

111 年度

	透過損益按 公允價值衡量之 金融工具	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之權益 工具投資	合 計
年初餘額	\$ 18,067	\$ 790,532	\$ 808,599
購 買	20,000	15,000	35,000
認列於損益	(3,299)	-	(3,299)
認列於其他綜合損益	-	(165,210)	(165,210)
年底餘額	<u>\$ 34,768</u>	<u>\$ 640,322</u>	<u>\$ 675,090</u>

110 年度

	透過損益按 公允價值衡量之 金融工具	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之權益 工具投資	合 計
年初餘額	\$ -	\$ 553,404	\$ 553,404
購 買	12,500	160,000	172,500
認列於損益	5,567	-	5,567
認列於其他綜合損益	-	77,128	77,128
年底餘額	<u>\$ 18,067</u>	<u>\$ 790,532</u>	<u>\$ 808,599</u>

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 859,833	\$ 905,489
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	10,097,562	14,635,821
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	1,114,351	1,514,417
債務工具	399,957	159,525
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	37,725	1,228
以攤銷後成本衡量 (註2)	3,222,220	4,696,087

註1：餘額係包含現金及約當現金、質押定存、原始到期日超過3個月以上之定存、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、其他流動資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款(含關係人)、其他流動負債及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及短期借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過各項管理辦法及政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與

非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面值，請參閱附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 影 響		日 圓 影 響		人 民 幣 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$56,794	\$68,000	\$ 683	\$ 246	\$ 9,096	\$ 4,698

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時持有固定及浮動利率資產及負債，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 5,658,100	\$ 8,707,977
—金融負債	18,147	55,381
具現金流量利率風險		
—金融資產	2,841,123	3,387,803

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,841 仟元及 3,388 仟元，主因為合併公司之變動利率淨資產利率暴險。合併公司 111 及 110 年度之稅前其他綜合損益將分別減少／增加 400 仟元及 160 仟元，主因為本公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之固定利率債務工具公允價值之變動。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資、可轉換公司債、交換公司債、上市櫃公司結構型商品及基金受益憑證而產生權益價格暴險。合併公司並未積極交易該等投資。合併公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易所、櫃買中心之半導體產業、金融保險產業權益工具、台灣市場交易之結構型商品及台灣市場交易之開放型基金受益憑證。

敏感度分析

下列敏感度分析係依報導期間結束日對權益價格暴險而進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，111 及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動增加／減少 38,795 仟元及 43,069 仟元。111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動分別增加／減少 23,701 仟元及 36,194 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

除了本公司應收帳款總額高於 10% 之客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用曝險。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 16% 及 13%，因應收帳款總額高於 10% 之客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年	合計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 917,812	\$ 710,676	\$ 1,223,214	\$ -	\$ 2,851,702
租賃負債	4,140	8,137	35,289	89,558	137,124
固定利率工具	18,147	-	-	-	18,147

110年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年	合計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 1,357,324	\$ 1,624,205	\$ 1,342,209	\$ 500	\$ 4,324,238
租賃負債	3,940	7,918	34,856	125,147	171,861
固定利率工具	55,381	-	-	-	55,381

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現

金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

111年12月31日

	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1~5年
遠期外匯合約及 換匯交易合約				
一流入	\$ 526,353	\$ 693,678	\$ 1,453,231	\$ -
一流出	(524,836)	(690,702)	(1,446,279)	-
	<u>\$ 1,517</u>	<u>\$ 2,976</u>	<u>\$ 6,952</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1~5年
遠期外匯合約及 換匯交易合約				
一流入	\$ 166,588	\$ 664,822	\$ 2,077,516	\$ -
一流出	(165,940)	(661,311)	(2,056,859)	-
	<u>\$ 648</u>	<u>\$ 3,511</u>	<u>\$ 20,657</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保之銀行額度		
—已動用金額	\$ 323,119	\$ 55,360
—未動用金額	<u>6,602,121</u>	<u>5,470,760</u>
	<u>\$ 6,925,240</u>	<u>\$ 5,526,120</u>

111年度已動用之銀行額度包含履約保證額度為305,000仟元，係銀行針對合併公司開立之供應商進貨保證函予以保證。

三一、關係人交易

本公司及其子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時予以銷除，故並未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
廣穎電通股份有限公司	實質關係人
融易網路股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

關係人類別	111年度	110年度
實質關係人	<u>\$ 3,084</u>	<u>\$ 2,319</u>

合併公司與關係人銷貨交易係按一般交易條件及價格辦理。

(三) 營業費用

關係人類別	111年度	110年度
實質關係人	<u>\$ 986</u>	<u>\$ 1,947</u>

合併公司支付關係人營業費用之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(四) 應收款項

關係人類別	帳列項目	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人	應收關係人款項	<u>\$ 1,469</u>	<u>\$ 715</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 預付款項

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 497</u>

(六) 應付款項

關係人類別	帳列項目	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人	其他應付款關係人	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 210</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保品。

(七) 出租協議

營業租賃出租

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 508</u>

租賃收入彙總如下：

關係人類別	111年度	110年度
實質關係人	<u>\$ 2,036</u>	<u>\$ 2,036</u>

合併公司向關係人收取租金之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

關係人類別	111年度	110年度
押金設算息		
實質關係人	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 3</u>

(八) 存入保證金

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 356</u>

上述對各關係人之存入保證金主要係租賃押金產生。

(九) 對主要管理階層之獎酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$260,418	\$290,760
退職後福利	1,796	1,900
股份基礎給付	<u>8</u>	<u>1,841</u>
	<u>\$262,222</u>	<u>\$294,501</u>

董事及主要管理階層之薪酬係依照個人績效及公司獲利狀況決定。

三二、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供作為進貨及關稅擔保之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單	<u>\$757,789</u>	<u>\$721,720</u>

質押定期存款係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

(一) 長期採購合約

合併公司於 110 年間與供應商簽訂長期供料合約，雙方約定於合約期間供應商依合約約定之供貨量交付予合併公司，合併公司已依合約約定支付供應商美金 35,649 仟元作為確保產能供應之保證，合約雙方之權利義務，依據各合約內容為準，合併公司 111 年度評估已簽訂產能保證合約中部分因估計無法實現而予以轉銷，帳列銷貨成本項下，該估計可能隨市場需求波動而調整。

(二) 長期供貨合約

合併公司於 110 年至 111 年 12 月 31 日與客戶簽訂長期供貨合約，雙方約定於合約期間合併公司依合約約定之供貨量提供予客戶，合併公司已依合約規定向客戶收取美金 3,347 仟元作為確保供貨量之保證，合約雙方之權利義務，依據各合約內容為準。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	111年12月31日		110年12月31日	
	外	幣匯率	外	幣匯率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 85,538	30.710	\$ 161,721	27.680
人 民 幣	41,270	4.4080	21,629	4.344
日 圓	90,498	0.2324	79,577	0.2405
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	22,770	30.710	26,373	27.680
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	48,551	30.710	112,588	27.680
日 圓	31,704	0.2324	59,156	0.2405

合併公司主要承擔美金、人民幣及日圓之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	111年度		110年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 172,140	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 12,422)
人民幣	4.4080 (人民幣：新台幣)	882	4.344 (人民幣：新台幣)	(700)
		<u>\$ 173,022</u>		<u>(\$ 13,122)</u>

三五、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
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 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及三一。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。
11. 被投資公司資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：附表九及十。

編製合併財務報告時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

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

三六、部門資訊

(一) 部門收入、營運結果及部門資產

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於整體公司之財務資訊，而個別公司間皆具有相類似之經濟特性，個別公司亦使用相似之製程以生產相似之產品，且透過相同之銷售方式銷售，故本公司及子公司係屬單一營運部門報導。另本公司及子公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與本合併財務報告編製基礎相同，故 111 及 110 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 111 及 110 年度之合併綜合損益表；111 年及 110 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(二) 主要產品及勞務之收入：

合併公司之主要產品及勞務收入分析如下：

	111年度	110年度
積體電路	\$ 17,520,329	\$ 21,609,644
其他	507,498	646,026
	<u>\$ 18,027,827</u>	<u>\$ 22,255,670</u>

(三) 地區別資訊：

合併公司來自外部客戶之營業收入依客戶指定之產品運送地區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
香港	\$ 14,708,794	\$ 19,217,111	\$ -	\$ -
台灣(本公司所在地)	1,001,199	1,395,909	2,413,893	2,225,865
越南	999,340	714,887	-	-
中國	539,207	428,136	324,513	120,183
其他	779,287	499,627	-	-
	<u>\$ 18,027,827</u>	<u>\$ 22,255,670</u>	<u>\$ 2,738,406</u>	<u>\$ 2,346,048</u>

非流動資產不包括金融工具及其他資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入淨額之 10% 以上者如下：

客 戶 名 稱	111年度		110年度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
甲 客 戶	\$ 1,819,027	10	註	註

註：收入金額未達合併公司收入淨額之 10%。

矽創電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 111 年度

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	最高餘額	期末餘額	費動支金額	實際金額	利率區間	性質	資金貸與質業	往來業務金額	有來短期融額	通資原因	提列帳目	備抵額	抵押名稱	保價	品價值	對個別對象		貸與金額
																				貸與總額	貸與限額	
0	本公司	矽創電子股份有限公司 極創電子股份有限公司	其他應收關 係人款項 其他應收關 係人款項	是 是	\$ 100,000 100,000	\$ 100,000 100,000	\$ 10,000	- 10,000	- 1.9%~2.1%	融通資金 融通資金	\$ -	- -	- -	營運週轉 營運週轉	\$ -	- -	- -	\$ -	- -	\$ 2,284,591 2,284,591	\$ 4,569,181 4,569,181	

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司「資金貸與作業管理辦法」規定，資金貸與總額及個別對象之限額如下：

1. 本公司總貸與金額以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以本公司可貸資金總額為上限。
2. 本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權 100% 之國外公司對本公司從事資金貸與，其資金貸與總額不得超過資金貸與公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，個別貸與金額以不超過貸與公司可貸資金總額之百分之二為限。
3. 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者。
4. 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司可貸資金總額之百分之二為限。

矽創電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年度

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書 公司名稱	保證對象	對單一企業背 書保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保 證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 金額報表淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註二)	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
0	本公司	合肥矽創電子有 限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	\$5,711,477	\$ 600,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -	0.88%	\$5,711,477	是	-	是
		矽創電子股份有 限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	5,711,477	100,000	100,000	11,661	-	0.88%	5,711,477	是	-	-
		極創電子股份有 限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	5,711,477	100,000	100,000	4,607	-	0.88%	5,711,477	是	-	-
		合肥發微電子有 限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	5,711,477	400,000	400,000	159,692	-	3.50%	5,711,477	是	-	是

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司「背書保證作業管理辦法」規定，背書保證總金額不得超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50%。對單一企業背書保證額度不超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50%。但對本公司直接及間接持有表決權股份超過 50% 之公司背書保證金額，以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50% 為限。

矽創電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	目	期股數／單位數 (註五)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
本公司	債									
	FORCAY 3.375% 04/22/2025 美元債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	投資—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	-	\$ 30,983	-	\$ 30,983	註二
	TSMC ARIZONA CORP 4.125% 04/22/29 美元債券	無	無	投資—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	-	29,370	-	29,370	註一
	松瑯藥國內第二次有擔保轉換公司債	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	投資—非流動	-	30,302	-	30,302	註一
	中租控股國內第一次無擔保轉換公司債	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	投資—非流動	-	9,810	-	9,810	註一
	台新金融控股國內第一次無擔保交換公司債	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	投資—非流動	-	20,040	-	20,040	註一
	崇越電通國內第一次無擔保轉換公司債	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	投資—非流動	-	20,600	-	20,600	註一
	衍生工具									
	3M USD FCN [TSM+GOOGL] 10.01% 03/30/2023	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	投資—非流動	-	15,355	-	15,355	註一
	光華三信用連結結構型商品	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	投資—非流動	-	40,165	-	40,165	註一
	新光金五信用連結結構型商品	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	投資—非流動	-	30,058	-	30,058	註一
	晶宏二信用連結結構型商品	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	投資—非流動	-	29,968	-	29,968	註一
	樺漢三信用連結結構型商品	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	投資—非流動	-	50,044	-	50,044	註一
	台新金 E1 信用連結結構型商品	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	投資—非流動	-	35,112	-	35,112	註一
	華立三信用連結結構型商品	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	投資—非流動	-	20,062	-	20,062	註一
	基金									
	凱基台灣特選資產基金	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	投資—非流動	5,504	60,526	-	60,526	註一
	統一富利豐收基金	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	投資—非流動	10,000	100,198	-	100,198	註一
	統一台灣靈活策略基金	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	投資—非流動	1,000	8,490	-	8,490	註一
	富邦金融控股股份有限公司	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	投資—非流動	7	394	-	394	註一
廣順電通股份有限公司	實質關係人	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	4,199	91,742	-	91,742	註一	
台新戊特	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	29	1,496	-	1,496	註一	
台新戊特(二)	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	181	8,579	-	8,579	註一	
光隆甲特	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	146	7,738	-	7,738	註一	
大聯大甲特	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	690	33,810	-	33,810	註一	
中租 KY 甲特	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	250	24,475	-	24,475	註一	
文晔甲特	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	1,000	47,750	-	47,750	註一	
富邦特 2881A	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	175	10,570	-	10,570	註一	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期數/單位數 (社五)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
本公司	國泰特2882A	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資—非流動	131	\$ 7,415	-	\$ 7,415	註一
	南亞	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資—非流動	150	10,650	-	10,650	註一
	股權投資 HANS GLOBAL SELECT FUND LIMITED	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資—非流動	120	231,506	-	231,506	註三
	鳳凰創新創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資—非流動	3,000	30,787	9	30,787	註三
	鳳凰貳創新創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資—非流動	3,000	29,865	7	29,865	註三
	益創一創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資—非流動	10,000	86,844	12	86,844	註三
	鳳凰肆創新創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資—非流動	1,500	16,347	6	16,347	註三
矽創投資股份有限公司	有限合夥 群創開發創業投資有限公司 股權投資 HANS GLOBAL SELECT FUND LIMITED	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 投資—非流動	3,250	34,768	-	34,768	註三
	債 仲利國際租賃有限公司 3.75% 10/22/2023 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具 投資—非流動	112	215,108	-	215,108	註三
昇佳電子股份有限公司	TSMC ARIZONA CORP 4.125% 04/22/29 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具 投資—非流動	-	60,118	-	60,118	註一
	China Huadian Corporation 3.375% Perpetual 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具 投資—非流動	-	29,370	-	29,370	註一
	CITI 2.80% 06/15/2025 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具 投資—非流動	-	28,963	-	28,963	註一
	HSBC 3.75% 05/24/2024 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具 投資—非流動	-	28,775	-	28,775	註一
	FORCAY 3.375% 04/22/2025 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具 投資—非流動	-	15,096	-	15,096	註一
	中租控股股份有限公司 中華民國境內第一次 無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 投資—非流動	-	14,636	-	14,636	註一
	台新金融控股股份有限公司 國內第一次無擔 保交換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 投資—非流動	-	28,155	-	28,155	註一
	康舒科技股份有限公司 國內第一次無擔保轉 換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 投資—非流動	-	20,040	-	20,040	註一
	台光電子材料股份有限公司 國內第五次無擔 保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 投資—非流動	-	7,908	-	7,908	註一
	帆宣系統科技股份有限公司 國內第四次無擔 保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 投資—非流動	-	4,910	-	4,910	註一
		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 投資—非流動	-	3,150	-	3,150	註一

(接次頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 目 科 類	期 數 / 單 位 數 (註 五)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註	
昇佳電子股份有限公司	衍生工具	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	\$ 12,903	-	\$ 12,903	註一	
	永冠三信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	9,871	-	9,871	註一	
	安力一信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	35,112	-	35,112	註一	
	台新金E1信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	30,117	-	30,117	註一	
	光單三信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	30,057	-	30,057	註一	
	新兆金五信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	30,026	-	30,026	註一	
	樺漢三信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	29,968	-	29,968	註一	
	晶宏二信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	20,063	-	20,063	註一	
	華立三信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	10,061	-	10,061	註一	
	榮剛六信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	9,618	-	9,618	註一	
	綠寶二信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	95,500	-	95,500	註一	
	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	2,000	-	-	-	註一
	文晔甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	800	-	-	-	註一
	雷邦甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	609	-	-	-	註一
台新戊特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	300	-	-	-	註一	
力碩科技股份有限公司	中租KY甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	171	13,543	-	13,543	註一	
	力成	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	69	2,337	-	2,337	註一	
	台灣水泥	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	32	1,803	-	1,803	註一	
	雷邦金	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	606	107,565	-	107,565	註一	
	矽創電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	3,000	29,865	7	29,865	註三	
	股權投資	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	-	-	-	-	註一
	鳳凰貳創新創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	1,747	-	-	-	註一
	基金	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	190	-	-	-	註一
	台新巨龍基金	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	-	16,169	-	16,169	註一
	台股大甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資—非流動	-	28,963	-	28,963	註一
	債	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資—非流動	-	89,663	-	89,663	註一
	AT&T INC 5.35% 11/01/2066 (TBB) 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資—非流動	-	28,775	-	28,775	註一
	China Huadian Corporation 3.375% Perpetual 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資—非流動	-	30,059	-	30,059	註一
	CITI 2.75% 04/08/2024 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資—非流動	-	-	-	-	註一
CITI 2.80% 06/15/2025 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資—非流動	-	-	-	-	註一	
仲利國際租賃有限公司 3.75% 10/22/2023 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資—非流動	-	-	-	-	註一	

(承前頁)

註一：係按 111 年 12 月 31 日收盤價計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：係按 111 年 12 月 31 日淨值計算。

註四：上列有價證券於 111 年 12 月 31 日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

註五：其股數及單位數分別為仟股及仟單位。

註六：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

矽創電子股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	期單		買		入		賣		出		本額
			單位(註一)	數	單位(註一)	額	單位(註一)	額	單位(註一)	數	單位(註一)	損益	
昇佳電子股份有限公司	基金 凱基台灣精選資產基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,009	\$ 235,848	-	\$ -	20,009	\$ 225,676			\$ 200,000	\$ 25,676	
													\$ -

註一：其單位數為仟單位。

矽創電子股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表五

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有	與發行人之關係	移轉日期	金額			
新特系統股份有限公司	土地、房屋及投資性不動產	111/3/17	\$ 129,113	已全數支付	凱峰國際興業股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	中華不動產估價師聯合事務所出具之估價報告	未來業務拓展暨營運考量之空間需求	無

矽創電子股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年度

附表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	係	交易情形		交易條件與一般交易之情形	原及	不	同	應收(付)票據、帳款		備註
				進(銷)貨金	佔總進(銷)貨額之比率					授信期	授信期	
本公司 力領科技股份有限 公司	昇佳電子股份有限公司 矽創電子股份有限公司	本公司之子公司 母公司	進 銷	\$ 1,411,260 92,514	21% 3%	出貨日起 60 天 月結 45 天	— —	— —	— —	(\$ 168,438 10,334)	(26%) 5%	— —

矽創電子股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形
 民國 111 年度

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

編號	交易人	交易名稱	交易往來對象	交易人關係	交易科目	往來		情形
						金額	交易條件(註)	
0	本公司	昇佳電子股份有限公司	母子公司	母子公司	銷貨收入 進貨 應收帳款 其他應收款 應付帳款	\$ 57,789 1,411,260 14,509 4,852 168,438	- - - - -	- 8% - - -
		力領科技股份有限公司	母子公司	母子公司	銷貨收入 進貨 租金收入 其他應收款 應收帳款 應付帳款 存入保證金	63,343 92,514 5,085 9,969 11,631 10,334 20,100	- - - - - - -	- - - - - - -
		極創電子股份有限公司	母子公司	母子公司	銷貨收入 其他應收款	13,493 11,401	- -	- -
		鈺創電子股份有限公司	母子公司	母子公司	銷貨收入 進貨 租金收入 應收帳款	21,537 2,115 2,214 6,156	- - - -	- - - -
		新特系統股份有限公司	母子公司	母子公司	銷貨收入 其他應收款 其他應付款 租金收入 製造費用	2,122 3,501 21,527 7,240 55,141	- - - - -	- - - - -
		矽創科技(深圳)有限公司	母子公司	母子公司	勞務費	162,438	-	-
		合肥創發微電子有限公司	母子公司	母子公司	銷貨收入 進貨	9,487 4,165	- -	- -
1	力領科技股份有限公司	新特系統股份有限公司	子公司	子公司	製造費用	28,392	-	-
1	鈺創電子股份有限公司	合肥創發微電子有限公司	子公司	子公司	進貨	18,571	-	-

註一：本公司與子公司之進貨交易，其交易價格與收款條件，與非子公司並無重大差異，其餘與子公司之交易依合約約定計算。

註二：力領科技股份有限公司與新特系統股份有限公司之進貨交易，其交易依雙方協議計算。

註三：鈺創電子股份有限公司與合肥創發微電子有限公司之進貨交易，其交易價格與收款條件，與非關係人並無重大差異。

矽創電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 111 年度

附表九

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自台投資	本自台匯出	或自台匯出	本自台積資	本自台匯出	本自台積資	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列(損)益	期末帳面價值	截至已匯投資收益
矽創科技(深圳)有限公司	從事計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務及提供相關技術諮詢服務	\$ 12,284 (USD 400 仟元)	註一	\$ 12,284 (USD 400 仟元)	-	\$ -	\$ 12,284 (USD 400 仟元)	-	\$ 12,284 (USD 400 仟元)	\$ 4,558	100%	\$ 4,558	\$ 27,022	\$ 10,237
合肥綠易軟件有限公司	供應商管理軟件的研發、設計、銷售及技術服務	44,080 (RMB 10,000 仟元)	註四	22,040 (RMB 5,000 仟元)	-	-	44,080 (RMB 10,000 仟元)	-	44,080 (RMB 10,000 仟元)	(7,562)	100%	(7,562)	20,579	-
合肥創發微電子有限公司	集成電路及系統軟件的研發、設計、銷售及技術服務	110,200 (RMB 25,000 仟元)	註五	99,180 (RMB 22,500 仟元)	-	-	99,180 (RMB 22,500 仟元)	-	99,180 (RMB 22,500 仟元)	94,419	90%	84,978	415,216	-
合肥矽創電子有限公司	集成電路設計及銷售;集成電路芯片設計及服務、產品銷售	132,240 (RMB 30,000 仟元)	註六	132,240 (RMB 30,000 仟元)	-	-	132,240 (RMB 30,000 仟元)	-	132,240 (RMB 30,000 仟元)	(3,987)	100%	(3,987)	128,300	-

本期末大陸地區投資金額	\$302,401 (USD 9,847 仟元)	本期末大陸地區投資金額	\$6,853,772
本期末大陸地區投資金額	\$715,881 (USD 23,311 仟元)	本期末大陸地區投資金額	\$6,853,772

註一：係直接投資，截至 111 年 12 月 31 日經經濟部投審會核准總投資款為美金 400 仟元，該投資款本公司已匯出美金 400 仟元。

註二：涉及外幣部分，係按 111 年 12 月 31 日美金及人民幣匯率換算而得。

註三：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值之 60%。

註四：係直接投資，截至 111 年 12 月 31 日經經濟部投審會核准總投資款為人民幣 10,000 仟元，該投資款本公司已匯出人民幣 10,000 仟元。

註五：係直接投資，截至 111 年 12 月 31 日經經濟部投審會核准總投資款為人民幣 45,000 仟元，該投資款本公司已匯出人民幣 22,500 仟元。

註六：係直接投資，截至 111 年 12 月 31 日經經濟部投審會核准總投資款為人民幣 90,000 仟元，該投資款本公司已匯出人民幣 30,000 仟元。

矽創電子股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年度

附表十

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	本公司與交易往來對象之關係	交易類型	營業費用		價格	交付條件	易與一般交易條件之比較	應收(付)票據、帳款		未實現損益	註備
				金額	百分比				金額	百分比		
本公司	矽創科技(深圳)有限公司	母子公司	勞務費	\$ 162,438	8%	依合約約定計算	依合約約定計算	無相關同類交易可循	\$ -	-	\$ -	-

會計師查核報告

矽創電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

矽創電子股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達矽創電子股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與矽創電子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，對矽創電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對矽創電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

矽創電子股份有限公司之收入來源主要為商品銷售收入，民國 111 年度營業收入淨額為新台幣 11,589,599 仟元，與收入認列相關會計政策請參閱個體報告附註四及二二。此類收入係於移轉承諾之商品予客戶而滿足履約義務時認列。收入認列流程為接獲客戶訂單並核對交易條件等資訊後，由業管單位於系統內建立製造通知單，經權責主管核准後排入生產排程，並於生產完成後經物料管理單位自系統開立銷貨單及發票，於客戶或其委派貨運公司取貨時當場簽收或取得貨運業者快遞提單，並經系統核對出貨相關資訊相符後產生銷貨明細表，會計人員依據系統產生之銷貨明細表入帳。

本會計師評估矽創電子股份有限公司民國 111 年度收入年增率變化顯著之銷售客戶有其收入認列真實性之風險，因此本會計師以該等客戶之銷貨執行下列查核程序，以確認矽創電子股份有限公司收入認列之真實性：

1. 瞭解及測試收入認列之主要內部控制設計及執行之有效性。
2. 抽核並驗證銷貨是否取具客戶原始訂單，並經適當核准。
3. 檢視內外部憑證之品名與數量是否一致，且與收入認列之金額相符。
4. 檢視收入年增率變化顯著之銷售客戶應收帳款收款情形之合理性，並確認收款對象與金額是否與收入認列一致。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估矽創電子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矽創電子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。

矽創電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對矽創電子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，以及使矽創電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致矽創電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 3 月 16 日



砂崙七股會社有限公司
民國 111 年 12 月 31 日

代碼	資產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代碼	負債及權益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1110	現金及約當現金(附註四、六及二九)	\$ 3,172,013	22	\$ 4,186,154	26	2100	短期借款(附註四、一八、二七及二九)	\$ 18,119	-	\$ -	-
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二九)	311,208	2	297,258	2	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註四、七及二九)	35,362	-	1,228	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、八及二九)	244,225	2	327,380	2	2170	應付帳款(附註二九)	480,668	3	1,039,587	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、二九及三二)	766,087	5	1,588,226	10	2180	應付帳款—關係人(附註二九及三二)	179,646	1	489,488	3
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、十、二二及二九)	657,606	4	1,141,792	7	2219	應付員工及董事酬勞(附註二二)	375,996	3	635,637	4
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、二二、二九及三二)	34,294	-	28,891	-	2220	其他應付款項—關係人(附註二九及三二)	1,071,845	8	1,071,351	7
1200	其他應收款(附註四、十及二九)	86,718	1	79,320	-	2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	21,709	-	6,951	-
1210	其他應收款—關係人(附註四、二九及三二)	86,718	1	79,320	-	2280	租賃負債—流動(附註四、十四、二七及二九)	630,146	4	775,760	5
1310	存貨(附註四、五及十一)	30,243	-	27,018	-	2300	其他流動負債(附註十九、二二及二九)	25,642	-	24,052	-
1410	預付款項(附註十七及三十)	2,203,749	15	798,822	5	21XX	流動負債總計	92,228	1	66,622	-
1470	其他流動資產(附註四及二九)	78,764	1	103,312	1			2,931,361	20	4,110,676	26
11XX	流動資產總計	7,571,824	52	8,583,706	53						
1510	非流動資產					2570	非流動負債	11,697	-	10,706	-
1511	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、七及二九)	240,177	2	88,241	1	2580	遞延所得稅負債(附註四及二四)	62,871	1	80,613	1
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、八及二九)	424,719	3	476,394	3	2640	租賃負債—非流動(附註四、十四、二七及二九)	31,391	-	38,277	-
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及二九)	30,983	-	28,019	-	2670	淨確定福利負債—非流動(附註四及二二)	147,758	1	75,075	-
1550	採用權益法之投資(附註四、十二、二六及三十)	4,613,240	31	5,043,853	31	25XX	其他非流動負債(附註二七、二九、三二及三三)	253,717	2	204,671	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三十)	450,432	3	390,531	3	2XXX	非流動負債總計	3,185,078	22	4,315,347	27
1755	使用權資產(附註四及十四)	87,435	1	104,192	1						
1760	投資性不動產淨額(附註四及十五)	452,069	3	459,928	3	3110	股本	1,201,369	8	1,201,369	7
1780	無形資產(附註四及十六)	38,282	-	21,520	-	3200	普通股股本—每股面額 10 元	1,690,740	11	1,610,911	10
1840	遞延所得稅資產—非流動(附註四及二四)	9,191	-	12,993	-	3310	保留盈餘	1,801,820	12	1,700,307	8
1990	其他非流動資產(附註四、十七、二九及三二)	689,679	5	861,145	5	3320	法定盈餘公積	105,464	1	180,223	1
15XX	非流動資產總計	7,036,207	48	7,486,816	47	3350	特別盈餘公積	6,961,331	48	7,699,611	48
						3300	未分配盈餘	8,868,615	61	9,080,141	57
						3410	其他權益	9,186	-	(14,086)	-
						3420	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(290,948)	(2)	(91,377)	(1)
						3400	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	(281,762)	(2)	(105,463)	(1)
						3500	其他權益項目總計	(56,009)	-	(31,783)	-
						3XXX	庫藏股票	11,422,953	78	11,755,175	73
1XXX	資產總計	\$ 14,608,031	100	\$ 16,070,522	100		權益總計	\$ 14,608,031	100	\$ 16,070,522	100
							負債及權益總計				

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳

矽創電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及三十）	\$ 11,589,599	100	\$ 12,570,005	100
5000	營業成本（附註四、十一、二三、三十及三二）	<u>6,576,347</u>	<u>57</u>	<u>5,677,518</u>	<u>45</u>
5900	營業毛利	<u>5,013,252</u>	<u>43</u>	<u>6,892,487</u>	<u>55</u>
	營業費用（附註四、二十、二三及三十）				
6100	推銷費用	221,654	2	264,838	2
6200	管理費用	320,269	2	444,304	4
6300	研究發展費用	<u>1,491,072</u>	<u>13</u>	<u>1,732,658</u>	<u>14</u>
6000	營業費用合計	<u>2,032,995</u>	<u>17</u>	<u>2,441,800</u>	<u>20</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四、二三及三十）	<u>1,458</u>	<u>-</u>	<u>6,156</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>2,981,715</u>	<u>26</u>	<u>4,456,843</u>	<u>35</u>
	營業外收入及支出（附註四、十二、二三及三十）				
7100	利息收入	46,694	-	17,803	-
7010	其他收入	94,057	1	71,870	1
7020	其他利益及損失	110,131	1	52,324	-
7050	財務成本	(1,444)	-	(2,289)	-
7070	採用權益法認列之子公司 損益之份額	<u>940,642</u>	<u>8</u>	<u>2,089,618</u>	<u>17</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,190,080</u>	<u>10</u>	<u>2,229,326</u>	<u>18</u>
7900	稅前淨利	4,171,795	36	6,686,169	53
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>561,630</u>	<u>5</u>	<u>680,409</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>3,610,165</u>	<u>31</u>	<u>6,005,760</u>	<u>48</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四、二十 及二一)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	\$ 2,065	-	\$ 4,358	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	(98,259)	(1)	46,339	-
8330	採用權益法認列之子 公司其他綜合損益 之份額	(70,096)	-	37,622	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	23,272	-	(3,642)	-
8367	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之債 務工具投資未實現 評價損益	(695)	-	1,283	-
8380	採用權益法認列之子 公司其他綜合損益 之份額	(9,897)	-	(1,825)	-
8300	本年度其他綜合損益	(153,610)	(1)	84,135	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,456,555</u>	<u>30</u>	<u>\$ 6,089,895</u>	<u>48</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 30.10</u>		<u>\$ 50.03</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 29.57</u>		<u>\$ 49.29</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳





鈺創電子股份有限公司
個體資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	110年1月1日餘額	股本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	特別盈餘公積	附註二	分配盈餘	其他權益項目(附註四及二一)	國外營運機構透過其他綜合損益按公允價值衡量之兌換差額	庫藏股	權益總計
	120,137	1,662,839	1,082,588	77,526	2,805,919	10,444	169,780	8,879	6,641,138		
A1	120,137	1,201,369	1,201,369								
B1	-	-	117,719	-	-	(117,719)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	102,697	-	(102,697)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(901,026)	-	-	-	-	(901,026)
L5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,904)	(22,904)
M1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,658
M7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(53,586)
Q1	-	-	-	-	-	-	5,016	(5,016)	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	6,005,760	-	-	-	6,005,760
D3	-	-	-	-	-	-	4,358	(3,642)	-	-	84,135
D5	-	-	-	-	-	-	6,010,118	(3,642)	-	-	6,089,895
Z1	120,137	1,201,369	1,200,307	180,223	7,699,611	(14,086)	91,377	(31,783)	11,755,175		
B1	-	-	601,513	-	-	(601,513)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(3,844,380)	-	-	-	-	(3,844,380)
B17	-	-	-	(74,759)	-	74,759	-	-	-	-	-
L5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,226)	(24,226)
M1	-	-	-	-	-	-	20,624	-	-	-	20,624
M7	-	-	-	-	-	-	3,610,165	-	-	-	3,610,165
Q1	-	-	-	-	-	-	2,065	(23,272)	(178,947)	-	(153,610)
D1	-	-	-	-	-	-	3,612,230	23,272	(178,947)	-	3,456,555
D3	-	-	-	-	-	-	6,961,331	9,186	290,948	-	11,422,953
D5	-	-	-	-	-	-	105,464	-	-	-	105,464
Z1	120,137	1,201,369	1,801,820	105,464	6,961,331	9,186	290,948	56,009	11,422,953		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳

矽創電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 4,171,795	\$ 6,686,169
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	130,558	120,360
A20200	攤銷費用	21,848	20,903
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨利益	(4,309)	(72,918)
A20900	財務成本	1,444	2,289
A21200	利息收入	(46,694)	(17,803)
A21300	股利收入	(26,097)	(15,411)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	12	2,580
A22400	採用權益法認列之子公司利益份額	(940,642)	(2,089,618)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失之(利 益)	2	(4,874)
A23100	處分投資損失	-	1,797
A23700	存貨跌價及呆滯損失	113,000	19,790
A23700	預付貨款減損損失	167,520	-
A24100	未實現外幣兌換淨(利益)損失	(139,301)	21,166
A29900	其他收入	(19,009)	(17,646)
A30000	營業活動資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	501,938	(449,061)
A31160	應收帳款－關係人	(5,403)	(16,072)
A31180	其他應收款	(5,661)	(4,282)
A31190	其他應收款－關係人	(69,588)	(704)
A31200	存 貨	(1,517,927)	(58,846)
A31230	預付款項	24,548	(305,126)
A31240	其他流動資產	(1,384)	970
A32150	應付帳款	(554,762)	252,704
A32160	應付帳款－關係人	(312,752)	334,574
A32180	其他應付款	7,476	549,926
A32190	其他應付款－關係人	14,758	(1,216)
A32230	其他流動負債	25,606	(7,602)
A32240	淨確定福利負債	(4,821)	(2,242)
A32990	應付員工酬勞及董事酬勞	(259,641)	473,954
A33000	營運產生之現金	1,272,514	5,423,761
A33100	收取之利息	44,970	14,604
A33300	支付之利息	(97)	(1,421)
A33500	支付之所得稅	(702,451)	(78,647)
AAAA	營業活動之淨現金流入	614,936	5,358,297

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 55,112)	(\$ 136,284)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	90,975	28,562
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,165,136)	(2,210,721)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	1,987,275	736,925
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(370,238)	(238,893)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	242,795	176,861
B01800	取得採用權益法之投資	(136,965)	(261,161)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	180,000
B02700	取得不動產、廠房及設備	(160,256)	(84,173)
B02800	處分不動產、廠房及設備	123	10,010
B03700	存出保證金增加	(970)	(563,074)
B03800	存出保證金減少	59,335	20
B04400	其他應收款—關係人減少	66,028	36,831
B04500	取得無形資產	(39,263)	(19,217)
B07600	收取之股利	1,552,196	658,338
B09900	處分專門技術	-	6,543
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>2,070,787</u>	<u>(1,679,433)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	73,695	1,903,150
C00200	短期借款減少	(55,650)	(2,151,100)
C03000	存入保證金增加	88,866	43,853
C03100	存入保證金減少	(29,686)	(21,881)
C04020	租賃本金償還	(26,957)	(25,002)
C04500	發放現金股利	(3,844,380)	(901,026)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(3,794,112)</u>	<u>(1,152,006)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>94,248</u>	<u>(22,869)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	(1,014,141)	2,503,989
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,186,154</u>	<u>1,682,165</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,172,013</u>	<u>\$ 4,186,154</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



矽創電子股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

矽創電子股份有限公司（以下簡稱「本公司」）係於 81 年 7 月設立於台北市，並於同年開始營業，目前主要營運處所位於新竹縣台元科技園區。營運業務主要為電子開發研究設計、微電腦單晶片，軟、硬體及積體電路之設計、銷售及代理業務。

本公司股票自 92 年 12 月 25 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司為因應組織調整及專業分工暨統籌集團資源之分配調度，以期提高公司整體營運績效及市場競爭力，於 110 年 3 月 18 日經本公司董事會決議依照企業併購法及公司法等相關法令，將車載事業部門予以分割，由既存子公司一力領科技股份有限公司發行新股予本公司作為讓與之對價，並於 110 年 6 月 1 日分割完成。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

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

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

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然，2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當年度損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款及其他應收款、原始到期日超過 3 個月以上之定存、質抵押定存、存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法

計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投

資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二九。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具主要為換匯換利合約及遠期外匯合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自積體電路產品銷售。由於積體電路產品於起運或貨交客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使

用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四) 借款成本

借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時、計畫修正或縮減時，或進行清償時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	\$ 2,107,766	\$ 2,744,944
庫存現金	76	142
約當現金	<u>1,064,171</u>	<u>1,441,068</u>
	<u>\$ 3,172,013</u>	<u>\$ 4,186,154</u>

銀行存款及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~4.20%	0.001%~1.40%
約當現金	0.58%~2.00%	0.25%~2.50%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具		
遠期外匯合約	\$ 45,493	\$ 24,558
可轉換公司債信用連 結結構型商品	-	60,008
股權連結結構型商品	15,355	-
非衍生金融資產		
國內基金投資	169,214	169,857
可轉換公司債	60,712	42,326
交換公司債	20,040	-
國內上市（櫃）公司 股票	<u>394</u>	<u>509</u>
	<u>\$311,208</u>	<u>\$297,258</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具		
可轉換公司債信用連 結結構型商品	\$205,409	\$ 70,174
非衍生金融資產		
有限合夥	<u>34,768</u>	<u>18,067</u>
	<u>\$240,177</u>	<u>\$ 88,241</u>
<u>金融負債—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具		
遠期外匯合約	<u>\$ 35,362</u>	<u>\$ 1,228</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約及換匯交易如下：

111年12月31日

	幣別	到	期	期	間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112.1.17	~	112.9.26		USD 38,000/NTD1,137,334
買入遠期外匯	新台幣兌美元	112.1.13	~	112.9.28		NTD1,127,203/USD 38,000

110年12月31日

	幣別	到	期	期	間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	111.1.20	~	111.12.21		USD 48,000/NTD1,330,770
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.1.18	~	111.12.19		NTD1,307,440/USD 48,000

本公司從事遠期外匯合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
權益工具投資	<u>\$244,225</u>	<u>\$327,380</u>
<u>非 流 動</u>		
權益工具投資	\$395,349	\$476,394
債務工具投資	<u>29,370</u>	<u>-</u>
	<u>\$424,719</u>	<u>\$476,394</u>

(一) 權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）公司股票(1) 及(2)	\$244,225	\$287,235
國外投資		
上市（櫃）公司股票(1) 及(3)	<u>-</u>	<u>40,145</u>
	<u>\$244,225</u>	<u>\$327,380</u>
<u>非 流 動</u>		
國外投資		
未上市（櫃）公司股權投 資(1)	\$231,506	\$298,939
國內投資		
未上市（櫃）公司股權投 資(1)及(5)	<u>163,843</u>	<u>177,455</u>
	<u>\$395,349</u>	<u>\$476,394</u>

1. 本公司依策略目的投資國內外上市（櫃）公司股票及國內外未上市（櫃）公司股權投資，並預期透過投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2. 本公司於 111 及 110 年度分別以 10,035 仟元及 36,284 仟元購買國內上市（櫃）公司股票，因屬策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
3. 本公司於 111 年因調整投資部位以分散風險，以 90,975 仟元出售國內上市（櫃）公司股票。相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現損益 15,047 仟元則調整增加保留盈餘。
4. 本公司於 110 年因調整投資部位以分散風險，以 14,700 仟元出售國內上市（櫃）公司股票。相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現損益 5,016 仟元則調整增加保留盈餘。
5. 本公司於 111 及 110 年度分別以 15,000 仟元及 130,000 仟元新增國內未上市（櫃）股權投資，其中 109 年 12 月 31 日止已預付投資款 30,000 仟元，因屬策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
6. 本公司於 111 及 110 年度分別認列股利收入 26,074 仟元及 15,411 仟元，其中與 111 年及 110 年 12 月 31 日仍持有者有關之金額為 23,362 仟元及 15,411 仟元。

(二) 債務工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國外公司債	<u>\$ 29,370</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 111 年 7 月以美金 1,006 仟元購買國外公司債，票面利率為 4.125%。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 718,800	\$ 1,559,000
質押定期存款(二)	<u>47,287</u>	<u>29,226</u>
	<u>\$ 766,087</u>	<u>\$ 1,588,226</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國外投資</u>		
國外公司債(三)	\$ 30,983	\$ 28,019

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.255%~1.60% 及 0.59%~0.80%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

(三) 本公司 105 年 8 月以美金 1,028 仟元購買台塑集團擔保 Formosa Group (Cayman) Limited 發行之優先無擔保美元債，到期日為 114 年 4 月 22 日，其票面利率為 3.375%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 79	\$ -
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 79</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 655,376	\$ 1,159,641
減：備抵損失	(17,849)	(17,849)
	<u>\$ 637,527</u>	<u>\$ 1,141,792</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 73,875	\$ 64,492
其他	12,843	14,828
	<u>\$ 86,718</u>	<u>\$ 79,320</u>

本公司對商品銷售之一般授信期間為 10~115 天，應收帳款不予計息，並於必要情形下預收款項或取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用曝險及交易對方之信用等級，另透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用曝險。

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91 天以上	合計
總帳面金額	\$ 650,740	\$ 2	\$ -	\$ 4,634	\$ 655,376
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(13,213)	(2)	-	(4,634)	(17,849)
攤銷後成本	<u>\$ 637,527</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 637,527</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91 天以上	合計
總帳面金額	\$ 1,155,464	\$ -	\$ -	\$ 4,177	\$ 1,159,641
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(13,672)	-	-	(4,177)	(17,849)
攤銷後成本	<u>\$ 1,141,792</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,141,792</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初及年底餘額	<u>\$ 17,849</u>	<u>\$ 17,849</u>

相較於年初餘額，111年12月31日之應收帳款總帳面金額淨減少504,265千元，備抵損失未變動；110年12月31日之應收帳款總帳面金額淨增加448,253千元，備抵損失未變動。

十一、存 貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
製 成 品	\$ 589,104	\$ 378,808
在 製 品	1,298,800	377,992
原 料	315,819	42,022
商 品	<u>26</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,203,749</u>	<u>\$ 798,822</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,576,347 仟元及 5,677,518 仟元。

111 及 110 年度之銷貨成本中存貨跌價及呆滯損失分別為 113,000 仟元及 19,790 仟元。

十二、採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>投資子公司</u>		
昇佳電子股份有限公司（昇佳公司）	\$ 1,964,628	\$ 2,266,894
力領科技股份有限公司（力領公司）	1,112,835	1,391,629
矽創投資股份有限公司（矽創投資公司）	224,163	291,165
合肥創發微電子有限公司（創發公司）	415,216	325,753
鈦創電子股份有限公司（鈦創公司）	118,911	129,510
新特系統股份有限公司（新特公司）	319,695	283,566
Sitronix Holding International Ltd. (Holding Ltd.)	204,268	78,928
極創電子股份有限公司（極創公司）	68,082	80,145
矽創科技（深圳）有限公司（深圳矽創公司）	27,022	22,189
合肥矽創電子有限公司（合肥矽創公司）	128,300	130,358
綠易股份有限公司（台灣綠易公司）	9,541	37,734
合肥綠易軟件有限公司（綠易公司）	<u>20,579</u>	<u>5,982</u>
	<u>\$ 4,613,240</u>	<u>\$ 5,043,853</u>

公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	111年12月31日	110年12月31日
昇佳公司	46.06%	46.06%
力領公司	70.76%	83.48%
矽創投資公司	100.00%	100.00%
創發公司	90.00%	90.00%
鈦創公司	90.73%	90.73%
新特公司	42.86%	45.73%
Holding Ltd.	100%	100.00%
極創公司	58.42%	58.42%
深圳矽創公司	100.00%	100.00%
合肥矽創公司	100.00%	100.00%
台灣綠易公司	100.00%	100.00%
綠易公司	100.00%	100.00%

本公司為進行組織重組及專業分工，於110年6月1日分割本公司車載事業部門移轉予既存之力領科技股份有限公司，該公司係主要從事多樣化整合型的車用顯示器驅動晶片之研發及銷售。前述交易屬共同控制下之組織重組，應視為自始即已分割而追溯重編前期比較財務報表。

本公司111年及110年12月31日對昇佳公司之持股皆為46.06%，因昇佳公司係我國之上櫃公司，其餘53.94%之股份持股極為分散，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷本公司具主導昇佳公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

本公司111年及110年12月31日對新特公司之持股分別為42.86%及45.73%且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷本公司具主導新特公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

本公司於110年10月18日以人民幣30,000仟元投資設立合肥矽創公司，持股比例為100.00%。

部分取得或處分投資子公司之資訊請參閱附註二六。

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築物	機器設備	試驗設備	辦公設備	合計
<u>成本</u>						
110年1月1日餘額	\$ 67,674	\$ 269,058	\$ 55,509	\$ 393,875	\$ 3,090	\$ 789,206
增加	-	41	3,526	76,609	192	80,368
減少	-	-	(1,565)	(41,224)	(84)	(42,873)
110年12月31日餘額	<u>\$ 67,674</u>	<u>\$ 269,099</u>	<u>\$ 57,470</u>	<u>\$ 429,260</u>	<u>\$ 3,198</u>	<u>\$ 826,701</u>
<u>累計折舊</u>						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 102,560	\$ 40,238	\$ 241,516	\$ 2,578	\$ 386,892
增加	-	5,313	6,782	74,696	224	87,015
減少	-	-	(1,551)	(36,102)	(84)	(37,737)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,873</u>	<u>\$ 45,469</u>	<u>\$ 280,110</u>	<u>\$ 2,718</u>	<u>\$ 436,170</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 67,674</u>	<u>\$ 161,226</u>	<u>\$ 12,001</u>	<u>\$ 149,150</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 390,531</u>
<u>成本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 67,674	\$ 269,099	\$ 57,470	\$ 429,260	\$ 3,198	\$ 826,701
增加	-	5,029	6,416	143,546	1,486	156,477
減少	-	-	(2,882)	(152,594)	(19)	(155,495)
111年12月31日餘額	<u>\$ 67,674</u>	<u>\$ 274,128</u>	<u>\$ 61,004</u>	<u>\$ 420,212</u>	<u>\$ 4,665</u>	<u>\$ 827,683</u>
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 107,873	\$ 45,469	\$ 280,110	\$ 2,718	\$ 436,170
增加	-	5,728	6,409	84,034	280	96,451
減少	-	-	(2,787)	(152,564)	(19)	(155,370)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,601</u>	<u>\$ 49,091</u>	<u>\$ 211,580</u>	<u>\$ 2,979</u>	<u>\$ 377,251</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 67,674</u>	<u>\$ 160,527</u>	<u>\$ 11,913</u>	<u>\$ 208,632</u>	<u>\$ 1,686</u>	<u>\$ 450,432</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	
廠房主建物	50年
裝潢工程／租賃改良物	5年
機器設備	3至4年
試驗設備	3至6年
辦公設備	5至6年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 85,480	\$102,577
辦公設備	<u>1,955</u>	<u>1,615</u>
	<u>\$ 87,435</u>	<u>\$104,192</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	\$ 9,491	\$113,163
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 24,518	\$ 23,618
辦公設備	<u>1,730</u>	<u>1,868</u>
	<u>\$ 26,248</u>	<u>\$ 25,486</u>

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

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 25,642	\$ 24,052
非流動	<u>\$ 62,871</u>	<u>\$ 80,613</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.345%	1.345%~1.595%
辦公設備	1.345%~1.720%	1.345%~1.595%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租包含建築物及辦公設備，租賃期間為 2~5 年。承租之建築物包含廠房及辦公室，承租之辦公設備包含租賃車。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物及辦公設備並無優惠承購權及優先續租權。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	\$ 1,438	\$ 559
低價值資產租賃費用	\$ 45	\$ 50
租賃之現金流出總額	<u>\$ 28,440</u>	<u>\$ 25,611</u>

本公司選擇對符合短期租賃之停車位及符合低價值資產租賃之若干機器設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
110年1月1日及12月31日餘額	\$ 144,860		\$ 399,527		\$ 544,387
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ -		\$ 76,600		\$ 76,600
折舊費用	-		7,859		7,859
110年12月31日餘額	\$ -		\$ 84,459		\$ 84,459
110年12月31日淨額	\$ 144,860		\$ 315,068		\$ 459,928
<u>成 本</u>					
111年1月1日及12月31日餘額	\$ 144,860		\$ 399,527		\$ 544,387
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 84,459		\$ 84,459
折舊費用	-		7,859		7,859
111年12月31日餘額	\$ -		\$ 92,318		\$ 92,318
111年12月31日淨額	\$ 144,860		\$ 307,209		\$ 452,069

投資性不動產出租之租賃期間為1~5年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 18,154	\$ 18,273
第2年	2,149	15,676
第3年	2,148	-
	\$ 22,451	\$ 33,949

房屋及建築物之折舊費用係以直線基礎按50年之耐用年數計提。

本公司之投資性不動產公允價值係以非關係人之獨立評價師中華不動產估價師聯合事務所於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係以成本法佐以收益法及市場比較法之加權平均進行，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$715,997</u>	<u>\$701,090</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十六、無形資產

	權	利	金	電	腦	軟	體	合	計
<u>成 本</u>									
110年1月1日餘額	\$	83,824	\$	67,089	\$	150,913			
增 加		1,302		23,119		24,421			
減 少		-	(1,452)	(1,452)			
110年12月31日餘額	\$	<u>85,126</u>	\$	<u>88,756</u>	\$	<u>173,882</u>			
<u>累計攤銷</u>									
110年1月1日餘額	\$	76,242	\$	56,669	\$	132,911			
攤銷費用		6,866		14,037		20,903			
減 少		-	(1,452)	(1,452)			
110年12月31日餘額	\$	<u>83,108</u>	\$	<u>69,254</u>	\$	<u>152,362</u>			
110年12月31日淨額	\$	<u>2,018</u>	\$	<u>19,502</u>	\$	<u>21,520</u>			
<u>成 本</u>									
111年1月1日餘額	\$	85,126	\$	88,756	\$	173,882			
增 加		3,038		35,572		38,610			
減 少		-	(1,146)	(1,146)			
111年12月31日餘額	\$	<u>88,164</u>	\$	<u>123,182</u>	\$	<u>211,346</u>			
<u>累計攤銷</u>									
111年1月1日餘額	\$	83,108	\$	69,254	\$	152,362			
攤銷費用		1,900		19,948		21,848			
減 少		-	(1,146)	(1,146)			
111年12月31日餘額	\$	<u>85,008</u>	\$	<u>88,056</u>	\$	<u>173,064</u>			
111年12月31日淨額	\$	<u>3,156</u>	\$	<u>35,126</u>	\$	<u>38,282</u>			

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

權利金	2至8年
電腦軟體	2至5年

十七、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項		
進項稅額及留抵稅額	\$ 33,375	\$ 56,966
預付費用	22,866	35,005
預付探針卡	<u>22,523</u>	<u>11,341</u>
	<u>\$ 78,764</u>	<u>\$103,312</u>
<u>非 流 動</u>		
其他非流動資產		
存出保證金(二)	\$562,203	\$565,101
長期預付貨款(一)	112,001	279,520
預付設備款	<u>15,475</u>	<u>16,524</u>
	<u>\$689,679</u>	<u>\$861,145</u>

(一) 預付貨款及長期預付貨款，主係與晶圓廠簽訂購料合約，依合約規定預付之貨款，請詳附註三二。

(二) 與產能保證有關之存出保證金合約內容及規定，請詳附註三二。

十八、短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ 18,119</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 4.968%。

十九、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 848,772	\$ 838,087
應付設備款	17,226	21,829
應付研究費	11,130	10,356
其 他	<u>194,717</u>	<u>201,079</u>
	<u>\$1,071,845</u>	<u>\$1,071,351</u>
<u>其他負債</u>		
合約負債	\$ 86,174	\$ 61,627
代收 款	5,691	4,632
暫收 款	<u>363</u>	<u>363</u>
	<u>\$ 92,228</u>	<u>\$ 66,622</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 94,582	\$ 94,994
計畫資產公允價值	(63,191)	(56,717)
淨確定福利負債	<u>\$ 31,391</u>	<u>\$ 38,277</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日	\$ 98,281	(\$ 53,404)	\$ 44,877
利息費用(收入)	<u>292</u>	(<u>162</u>)	<u>130</u>
認列於損益	<u>292</u>	(<u>162</u>)	<u>130</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(779)	(779)
精算損失—人口統計假設變動	471	-	471

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算利益—財務假 設變動	(\$ 4,092)	\$ -	(\$ 4,092)
精算損失—經驗調 整	42	-	42
認列於其他綜合損益	(3,579)	(779)	(4,358)
雇主提撥	-	(2,372)	(2,372)
110年12月31日	94,994	(56,717)	38,277
服務成本			
清償損失(利益)	(626)	-	(626)
利息費用(收入)	660	(401)	259
認列於損益	34	(401)	(367)
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	(4,312)	(4,312)
精算損失—人口統 計假設變動	42	-	42
精算利益—財務假 設變動	(5,770)	-	(5,770)
精算損失—經驗調 整	7,975	-	7,975
認列於其他綜合損益	2,247	(4,312)	(2,065)
雇主提撥	-	(2,603)	(2,603)
福利支付	(2,693)	842	(1,851)
111年12月31日	\$ 94,582	(\$ 63,191)	\$ 31,391

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 26	\$ 15
管理費用	56	32
研發費用	(449)	83
	(\$ 367)	\$ 130

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。
- 本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.30%	0.70%
薪資預期增加率	4.00%	4.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,253)	(\$ 2,470)
減少 0.25%	<u>\$ 2,333</u>	<u>\$ 2,564</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 2,266</u>	<u>\$ 2,475</u>
減少 0.25%	(\$ 2,200)	(\$ 2,399)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 2,607</u>	<u>\$ 2,391</u>
確定福利義務平均到期期間	9 年	10 年

二一、權益

(一) 普通股股本

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>120,137</u>	<u>120,137</u>
已發行股本	<u>\$ 1,201,369</u>	<u>\$ 1,201,369</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 401,995	\$ 401,995
公司債轉換溢價	335,041	335,041
庫藏股票交易	8,114	1,658
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	<u>945,590</u>	<u>872,217</u>
	<u>\$ 1,690,740</u>	<u>\$ 1,610,911</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分配政策規定，授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

依本公司現行章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之：

1. 提繳稅款。
2. 彌補以往虧損。
3. 提 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達公司實收資本額時，不在此限。
4. 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

5. 如尚有盈餘，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三(八)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股東紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之 10%。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。

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

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 601,513</u>	<u>\$ 117,719</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	(\$ <u>74,759</u>)	<u>\$ 102,697</u>
現金股利	<u>\$ 3,844,380</u>	<u>\$ 901,026</u>
每股現金股利 (元)	\$ 32	\$ 7.5

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 17 日及 110 年 3 月 18 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目分別於 111 年 6 月 23 日及 110 年 7 月 27 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 16 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 363,285</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 182,761</u>
現金股利	<u>\$ 2,643,011</u>
每股現金股利 (元)	\$ 22

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$180,223</u>	<u>\$ 77,526</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	(<u>74,759</u>)	<u>102,697</u>
年底餘額	<u>\$105,464</u>	<u>\$180,223</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	<u>(\$ 14,086)</u>	<u>(\$ 10,444)</u>
採用權益法之子公司之 份額	<u>23,272</u>	<u>(3,642)</u>
年底餘額	<u>\$ 9,186</u>	<u>(\$ 14,086)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	<u>(\$ 91,377)</u>	<u>(\$169,780)</u>
未實現損益		
債務工具	(695)	1,283
權益工具	(98,259)	46,339
採用權益法之子公司之 份額	(79,993)	35,797
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	(<u>20,624</u>)	(<u>5,016</u>)
年底餘額	<u>(\$290,948)</u>	<u>(\$ 91,377)</u>

(六) 庫藏股票

子 公 司 持 有 母 公 司 股 票	股 數
111年1月1日	329,000
本年度增加	<u>277,000</u>
111年12月31日股數	<u>606,000</u>
110年1月1日股數	138,000
本年度增加	<u>191,000</u>
110年12月31日股數	<u>329,000</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

111年12月31日

子 公 司 名 稱	持有股數(股)	帳 面 金 額	市 價
昇佳電子股份有限公司	606,000	\$ 107,565	\$ 107,565

110年12月31日

子 公 司 名 稱	持有股數(股)	帳 面 金 額	市 價
昇佳電子股份有限公司	329,000	\$ 105,280	\$ 105,280

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

二二、營業收入

(一) 客戶合約收入之細分

產 品 別	111年度	110年度
積體電路	\$ 11,430,072	\$ 12,436,208
其 他	159,527	133,797
	<u>\$ 11,589,599</u>	<u>\$ 12,570,005</u>

地 區 別	111年度	110年度
香 港	\$ 9,395,705	\$ 10,714,783
越 南	999,340	714,887
台 灣	493,250	642,882
韓 國	317,785	159,401
中 國	133,870	96,665
其 他	249,649	241,387
	<u>\$ 11,589,599</u>	<u>\$ 12,570,005</u>

本公司地區別收入係依客戶指定之產品運送地為計算基礎。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款(附註十)	\$ 670,871	\$ 1,141,792	\$ 697,813
應收帳款—關係人(附註三十)	34,294	28,891	12,832
	<u>\$ 705,165</u>	<u>\$ 1,170,683</u>	<u>\$ 710,645</u>
合約負債—流動(附註十九)			
商品銷貨	<u>\$ 86,174</u>	<u>\$ 61,627</u>	<u>\$ 13,801</u>

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 54,984</u>	<u>\$ 3,813</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二三、淨 利

(一) 其他收益及（費損）淨額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產轉租利益	\$ 1,460	\$ 1,282
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(<u>2</u>)	<u>4,874</u>
	<u>\$ 1,458</u>	<u>\$ 6,156</u>

(二) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 41,393	\$ 16,238
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	580	229
透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,400	944
其他	<u>321</u>	<u>392</u>
	<u>\$ 46,694</u>	<u>\$ 17,803</u>

(三) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 24,286	\$ 24,582
股利收入	26,097	15,411
其他收入	<u>43,674</u>	<u>31,877</u>
	<u>\$ 94,057</u>	<u>\$ 71,870</u>

(四) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益（損失）	\$113,681	(\$ 10,938)
投資性不動產之折舊	(7,859)	(7,859)
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	4,309	72,918
處分投資損失	<u>-</u>	<u>(1,797)</u>
	<u>\$110,131</u>	<u>\$ 52,324</u>

(五) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	\$ 1,314	\$ 934
銀行借款利息	90	1,279
其他利息費用	40	76
	<u>\$ 1,444</u>	<u>\$ 2,289</u>

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 96,451	\$ 87,015
投資性不動產	7,859	7,859
使用權資產	26,248	25,486
無形資產	21,848	20,903
	<u>\$152,406</u>	<u>\$141,263</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$105,278	\$103,728
營業成本	17,421	8,773
投資性不動產之折舊 費用	7,859	7,859
	<u>\$130,558</u>	<u>\$120,360</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 21,848</u>	<u>\$ 20,903</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 1,444,770	\$ 1,987,180
退職後福利		
確定提撥計劃	26,070	24,290
確定福利計劃（附註二 十）	(367)	130
股份基礎給付	12	2,580
	<u>\$ 1,470,485</u>	<u>\$ 2,014,180</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,470,485</u>	<u>\$ 2,014,180</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不高於 25% 及不低於 1% 提撥員工酬勞，不高於 3% 提撥董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 317,180	\$ -	\$ 539,474	\$ -
董事酬勞	58,816	-	96,163	-

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

董事會決議配發之 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(九) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$446,290	\$106,171
外幣兌換損失總額	(332,609)	(117,109)
淨利益(損失)	<u>\$113,681</u>	<u>(\$ 10,938)</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用其主要組成部分如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$536,542	\$677,881
未分配盈餘加徵	82,200	4,588
以前年度之調整	(61,905)	(8,137)
	556,837	674,332
遞延所得稅		
本年度產生者	4,793	6,077
認列於損益之所得稅費用	<u>\$561,630</u>	<u>\$680,409</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 4,171,795</u>	<u>\$ 6,686,169</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 834,359	\$ 1,337,234
決定課稅所得應予調整減少 之項目	(191,870)	(433,247)
稅上不可減除之費損	461	-
未分配盈餘加徵	82,200	4,588
暫時性差異產生之稅額影響	47,534	(5,959)
投資抵減之稅額影響	(149,149)	(214,070)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(<u>61,905</u>)	(<u>8,137</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 561,630</u>	<u>\$ 680,409</u>

(二) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債 應付所得稅	<u>\$630,146</u>	<u>\$775,760</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異	<u>\$ 12,993</u>	<u>(\$ 3,802)</u>	<u>\$ 9,191</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異	<u>\$ 10,706</u>	<u>\$ 991</u>	<u>\$ 11,697</u>

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異	<u>\$ 15,214</u>	<u>(\$ 2,221)</u>	<u>\$ 12,993</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異	<u>\$ 6,850</u>	<u>\$ 3,856</u>	<u>\$ 10,706</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$165,436</u>	<u>\$ 74,167</u>

(五) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，無與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 30.10</u>	<u>\$ 50.03</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 29.57</u>	<u>\$ 49.29</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 3,610,165</u>	<u>\$ 6,005,760</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 3,610,165	\$ 6,005,760
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,610,165</u>	<u>\$ 6,005,760</u>

股 數

(單位：仟股)

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	119,928	120,036
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>2,164</u>	<u>1,803</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>122,092</u>	<u>121,839</u>

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

二六、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於 111 年 8 月 24 日因力領公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由 72.88% 下降至 70.76%。

本公司於 111 年 6 月 28 日因力領公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 83.48% 下降至 72.88%。

本公司於 110 年 12 月 6 日因力領公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由 93.05% 下降至 83.48%。

本公司於 110 年 8 月 11 日因力領公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 100% 下降至 93.05%。

本公司於 111 年 7 月 17 日因新特公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 45.73% 下降為 42.86%。

本公司於 110 年 7 月 13 日因新特公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 48.31% 下降為 45.73%。

本公司於 110 年 1 月 31 日未按持股比例參與認購新特公司現金增資，致持股比例由 48.75% 下降為 48.31%。

本公司於 110 年 4 月 27 日未按持股比例參與認購極創公司現金增資，致持股比例由 63.99% 下降為 58.42%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得各子公司普通股股權之說明，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註二七。

二七、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動			111年12月31日
			匯率變動	新增租賃	其他(註)	
短期借款	\$ -	\$ 18,045	\$ 74	\$ -	\$ -	\$ 18,119
租賃負債	104,665	(26,957)	-	9,491	1,314	88,513
存入保證金	69,885	59,180	13,498	-	-	142,563
	<u>\$ 174,550</u>	<u>\$ 50,268</u>	<u>\$ 13,572</u>	<u>\$ 9,491</u>	<u>\$ 1,314</u>	<u>\$ 249,195</u>

110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動			110年12月31日
			匯率變動	新增租賃	其他(註)	
短期借款	\$ 247,776	(\$ 247,950)	\$ 174	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	15,572	(25,002)	-	113,161	934	104,665
存入保證金	47,394	21,972	519	-	-	69,885
	<u>\$ 310,742</u>	<u>(\$ 250,980)</u>	<u>\$ 693</u>	<u>\$ 113,161</u>	<u>\$ 934</u>	<u>\$ 174,550</u>

註：其他包含租賃負債財務成本。

二八、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司之資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守之其他外部資本規定。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內基金投資	\$ 169,214	\$ -	\$ -	\$ 169,214
可轉換公司債	60,712	-	-	60,712
交換公司債	20,040	-	-	20,040
國內上市(櫃)股票	394	-	-	394
有限合夥	-	-	34,768	34,768

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
衍生工具				
—可轉換公司債信用連結結構型商品	\$ -	\$ 205,409	\$ -	\$ 205,409
—股權連結結構型商品	-	15,355	-	15,355
—遠期外匯合約	-	45,493	-	45,493
	<u>\$ 250,360</u>	<u>\$ 266,257</u>	<u>\$ 34,768</u>	<u>\$ 551,385</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
—國內上市(櫃)股票	\$ 244,225	\$ -	\$ -	\$ 244,225
—國內未上市(櫃)股權投資	-	-	163,843	163,843
—國外未上市(櫃)股權投資	-	-	231,506	231,506
債務工具投資				
—國外公司債	-	29,370	-	29,370
	<u>\$ 244,225</u>	<u>\$ 29,370</u>	<u>\$ 395,349</u>	<u>\$ 668,944</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具				
—遠期外匯合約	\$ -	\$ 35,362	\$ -	\$ 35,362

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內基金投資	\$ 169,857	\$ -	\$ -	\$ 169,857
可轉換公司債	42,326	-	-	42,326
國內上市(櫃)股票	509	-	-	509
有限合夥	-	-	18,067	18,067
衍生工具				
—可轉換公司債信用連結結構型商品	-	130,182	-	130,182
—遠期外匯合約	-	24,558	-	24,558
	<u>\$ 212,692</u>	<u>\$ 154,740</u>	<u>\$ 18,067</u>	<u>\$ 385,499</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
—國內上市(櫃)股票	\$ 287,235	\$ -	\$ -	\$ 287,235
—國外上市(櫃)股票	40,145	-	-	40,145
—國內未上市(櫃)股權投資	-	-	177,455	177,455
—國外未上市(櫃)股權投資	-	-	298,939	298,939
	<u>\$ 327,380</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 476,394</u>	<u>\$ 803,774</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具				
—遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,228	\$ -	\$ 1,228

111 及 110 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國外公司債	係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。
可轉換公司債信用連結結構型商品	係以可轉換公司債之公開市場報價為基礎，另考量買回權、票面利息及利息補償金等參數作為公允價值衡量之基礎。
股權連結結構型商品	係以股票之公開市場報價為基礎，另考量買回權及利息補償金等參數作為公允價值衡量之基礎。
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率及利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市(櫃)股權投資係採用淨資產價值法評價，本公司管理階層評估該等股權投資所投資之標的係具有公開市場報價，其淨資產金額趨近於該股權投資之公允價值。

國內未上市（櫃）股權投資、國內有限合夥係採用淨資產價值法評價，本公司管理階層評估該等投資之標的其淨資產金額趨近於該權益投資之公允價值，評估標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或業務之整體價值。

4. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

本公司以第 3 等級公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

111 年度

	透過損益按公允價值衡量之金融工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	合計
年初餘額	\$ 18,067	\$ 476,394	\$ 494,461
購 買	20,000	15,000	35,000
認列於損益	(3,299)	-	(3,299)
認列於其他綜合損益	-	(96,045)	(96,045)
年底餘額	<u>\$ 34,768</u>	<u>\$ 395,349</u>	<u>\$ 430,117</u>

110 年度

	透過損益按公允價值衡量之金融工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	合計
年初餘額	\$ -	\$ 304,916	\$ 304,916
購 買	12,500	130,000	142,500
認列於損益	5,567	-	5,567
認列於其他綜合損益	-	41,478	41,478
年底餘額	<u>\$ 18,067</u>	<u>\$ 476,394</u>	<u>\$ 494,461</u>

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 551,385	\$ 385,499
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	5,327,064	7,650,054

（接次頁）

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	\$ 639,574	\$ 803,774
債務工具	29,370	-
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	35,362	1,228
以攤銷後成本衡量(註2)	1,914,913	2,677,625

註1：餘額係包含現金及約當現金、質押定存、原始到期日超過3個月以上定存、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他流動資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、其他流動負債及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及短期借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過各項管理辦法及政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到美金、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 影 響	日 圓 影 響	人 民 幣 影 響			
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$26,140	\$55,873	\$ 41	\$ 139	\$ 7,719	\$ 2,190

(2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率資產及負債，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 2,864,690	\$ 4,299,260
— 金融負債	18,119	-
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,127,031	1,474,978

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,127 仟元及 1,475 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。本公司 111 及 110 年度之稅前其他綜合損益將分別減少／增加 29 仟元及 0 元，主因為本公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之固定利率債務工具公允價值之變動。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資、可轉換公司債、上市櫃公司結構型商品及基金受益憑證而產生權益價格暴險。本公司並未積極交易該等投資。本公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易所、櫃買中心之半導體產業及金融保險產業權益工具、台灣市場交易之可轉換公司債、台灣市場交易之結構型商品及台灣市場交易之開放型基金受益憑證。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日對權益價格暴險而進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，111 及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動增加／減少 23,556 仟元及 17,144 仟元。111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 12,211 仟元及 16,369 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

除了本公司應收帳款總額高於 10% 之客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用曝險。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 63% 及 36%。因應收帳款總額高於 10% 之客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 540,886	\$ 425,326	\$ 787,991	\$ -	\$1,754,203
固定利率工具	18,147	-	-	-	18,147
租賃負債	2,314	4,465	19,870	63,893	90,542

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 786,547	\$ 903,376	\$ 917,317	\$ 500	\$2,607,740
租賃負債	2,143	4,287	18,854	82,468	107,752

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製。就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

111年12月31日

遠期外匯及換匯 交易合約	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1~5年
一流入	\$ 371,440	\$ 663,007	\$ 1,269,867	\$ -
一流出	(<u>370,256</u>)	(<u>660,197</u>)	(<u>1,263,730</u>)	-
	<u>\$ 1,184</u>	<u>\$ 2,810</u>	<u>\$ 6,137</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

遠期外匯及換匯 交易合約	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1~5年
一流入	\$ 166,588	\$ 609,312	\$ 1,883,510	\$ -
一流出	(<u>165,940</u>)	(<u>606,226</u>)	(<u>1,863,914</u>)	-
	<u>\$ 648</u>	<u>\$ 3,086</u>	<u>\$ 19,596</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保之銀行額度		
— 已動用金額	\$ 18,119	\$ -
— 未動用金額	<u>3,164,601</u>	<u>2,934,960</u>
	<u>\$ 3,182,720</u>	<u>\$ 2,934,960</u>

三十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
昇佳公司	子 公 司
力領公司	子 公 司
鈞創公司	子 公 司
極創公司	子 公 司
新特公司	子 公 司
矽創投資公司	子 公 司
創發公司	子 公 司
綠易公司	子 公 司
台灣綠易公司	子 公 司
深圳矽創公司	子 公 司
廣穎電通股份有限公司 (廣穎公司)	實質關係人
融易網路股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子 公 司	\$167,771	\$129,006
實質關係人	<u>284</u>	<u>431</u>
	<u>\$168,055</u>	<u>\$129,437</u>

本公司與關係人銷貨之交易係按一般交易條件及價格辦理。

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子 公 司		
昇佳公司	\$ 1,411,260	\$ 1,007,000
力領公司	92,514	184,940
其 他	<u>6,281</u>	<u>3,372</u>
	<u>\$ 1,510,055</u>	<u>\$ 1,195,312</u>

本公司與關係人進貨之交易係按一般交易條件及價格辦理。

(四) 製造費用

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子 公 司	<u>\$ 55,141</u>	<u>\$ 56,552</u>

本公司支付關係人製造費用之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(五) 營業費用

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子 公 司	\$162,462	\$134,867
實質關係人	<u>985</u>	<u>1,947</u>
	<u>\$163,447</u>	<u>\$136,814</u>

本公司支付關係人營業費用之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(六) 其他收益及費損

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子 公 司	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 200</u>

本公司向關係人收取或支付其他收益及費損之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(七) 手續費收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子 公 司	<u>\$ 1,390</u>	<u>\$ 2,077</u>

本公司向關係人收取手續費之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(八) 其他收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子 公 司	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 44</u>

本公司向關係人收取其他收入之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(九) 應收款項

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子 公 司	\$ 34,268	\$ 28,713
實質關係人	<u>26</u>	<u>178</u>
	<u>\$ 34,294</u>	<u>\$ 28,891</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(十) 其他應收關係人款項（不含對關係人放款）

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子 公 司	<u>\$ 20,243</u>	<u>\$ 10,410</u>

上述其他應收關係人款項主要係背書保證手續費及代收代付產生。

(十一) 預付款項

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
實質關係人	\$ 258	\$ 497
子 公 司	<u>17</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 497</u>

(十二) 應付款項

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
昇佳公司	\$168,438	\$441,988
力領公司	10,334	47,490
其他	874	10
	<u>\$179,646</u>	<u>\$489,488</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保品。

(十三) 其他應付款項

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ 21,527	\$ 6,741
實質關係人	182	210
	<u>\$ 21,709</u>	<u>\$ 6,951</u>

上述其他應付關係人款項主要係技術服務支出及製造費用產生。

(十四) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款		處分(損)益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
子公司	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 5,122</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司處分與關係人設備之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(十五) 出租協議

營業租賃出租

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ 21,943	\$ 31,352
實質關係人	508	508
	<u>\$ 22,451</u>	<u>\$ 31,860</u>

租賃收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
<u>子公司</u>		
新特公司	\$ 7,240	\$ 5,496
力領公司	5,085	2,397
昇佳公司	-	2,536
其他	<u>4,176</u>	<u>4,176</u>
	16,501	14,605
實質關係人	<u>2,036</u>	<u>2,036</u>
	<u>\$ 18,537</u>	<u>\$ 16,641</u>
<u>押金設算息</u>		
子公司	\$ 21	\$ 19
實質關係人	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 22</u>

本公司主要以營業租賃出租投資性不動產予實質關係人及子公司，租賃期間 1~5 年，租金收入之交易條件，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(十六) 處分專門技術

關係人類別	帳列項目	處分價款		處分(損)益(註)	
		111年度	110年度	111年度	110年度
子公司	採權益法之長期股權投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,543</u>	<u>\$ 19,009</u>	<u>\$ 17,646</u>

註：本公司與子公司間之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。110 年度交易處分之利益為 6,543 仟元，111 及 110 年度分別已實現 19,009 仟元及 17,646 仟元，其餘處分利益予以遞延。

(十七) 存入保證金

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
<u>子公司</u>		
力領公司	\$ 20,100	\$ 749
其他	<u>2,027</u>	<u>2,027</u>
	22,127	2,776
實質關係人	<u>356</u>	<u>356</u>
	<u>\$ 22,483</u>	<u>\$ 3,132</u>

上述對各關係人之存入保證金主要係與關係人向供應商共同取得進貨額度保證及租賃押金產生。

(十八) 對關係人放款

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款項		
子 公 司	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 16,608</u>
關 係 人 類 別	111年度	110年度
利息收入		
子 公 司	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 347</u>

本公司提供短期放款予子公司，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日利率分別為 1.9%~2.1%及 0.685%，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(十九) 為他人背書保證

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司		
保證金額	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
實際動支金額	<u>\$ 175,960</u>	<u>\$ 476,075</u>

本公司提供子公司向供應商取得進貨合約及銀行授信額度之背書保證。相關手續費收取之交易條件，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(二十) 對主要管理階層之獎酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$154,948</u>	<u>\$162,317</u>
退職後福利	795	757
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>400</u>
	<u>\$155,743</u>	<u>\$163,474</u>

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及公司獲利狀況決定。

三一、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為進貨及關稅擔保之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單	<u>\$ 47,287</u>	<u>\$ 29,226</u>

質押定期存款係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

(一) 長期採購合約

本公司於 110 年度與供應商簽訂長期供料合約，雙方約定於合約期間供應商依合約約定之供貨量交付予本公司，本公司已依合約約定支付供應商美金 28,091 仟元作為確保產能供應之保證，合約雙方之權利義務，依據各合約內容為準，本公司 111 年度評估已簽訂產能保證合約中部分因估計無法實現而予以轉銷，帳列銷貨成本項下，該估計可能隨市場需求波動而調整。

(二) 長期供貨合約

本公司於 110 年度與客戶簽訂長期供貨合約，雙方約定於合約期間本公司依合約約定之供貨量提供予客戶，本公司已依合約約定向客戶收取美金 2,760 仟元作為確保供貨量之保證，合約雙方之權利義務，依據各合約內容為準。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

金 融 資 產	111年12月31日		110年12月31日	
	外 幣	匯 率	外 幣	匯 率
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 45,974	30.710	\$ 99,542	27.680
日 圓	4,701	0.2324	13,046	0.2405
人 民 幣	35,022	4.4080	10,082	4.344

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日		110年12月31日	
	外	幣 匯 率	外	幣 匯 率
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 8,995	30.710	\$ 13,262	27.680
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	28,950	30.710	59,171	27.680
日 圓	1,133	0.2324	1,495	0.2405

本公司 111 及 110 年度已實現及未實現外幣兌換損益合計數請詳附註二四(九)，由於外幣交易繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
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 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20%以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及二九。
10. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：附表八及附表九。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

矽創電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 111 年度

附表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	最高餘額	期末餘額	費動支金額	實際金額	利率區間	性質	資金貸與質金	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供帳目	列帳金額	備抵額	抵押名稱	保價	品價值	對個別對象貸與金額		資金貸與總額	資金貸與總額
																				金額	限制		
0	本公司	矽創電子股份有限公司 極創電子股份有限公司	其他應收關 係人款項 其他應收關 係人款項	是 是	\$ 100,000 100,000	\$ 100,000 100,000	\$ 10,000	- 10,000	- 1.9%~2.1%	融通資金 融通資金	\$ -	- -	- 營運週轉 營運週轉	\$ -	- -	- -	- -	- -	- -	\$ -	\$ 2,284,591 2,284,591	\$ -	4,569,181 4,569,181

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司「資金貸與作業管理辦法」規定，資金貸與總額及個別對象之限額如下：

1. 本公司總貸與金額以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以本公司可貸資金總額為上限。
2. 本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權 100% 之國外公司對本公司從事資金貸與，其資金貸與總額不得超過資金貸與公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，個別貸與金額以不超過貸與公司可貸資金總額之百分之二為限。
3. 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者。
4. 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司可貸資金總額之百分之二為限。

矽創電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年度

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書 公司名稱	保證對象	對單一企業背 書保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保 證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 金額報表淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註二)	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
0	本公司	合肥矽創電子有 限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	\$5,711,477	\$ 600,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -	0.88%	\$5,711,477	是	-	是
		矽創電子股份有 限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	5,711,477	100,000	100,000	11,661	-	0.88%	5,711,477	是	-	-
		極創電子股份有 限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	5,711,477	100,000	100,000	4,607	-	0.88%	5,711,477	是	-	-
		合肥發微電子有 限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	5,711,477	400,000	400,000	159,692	-	3.50%	5,711,477	是	-	是

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司「背書保證作業管理辦法」規定，背書保證總金額不得超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50%。對單一企業背書保證額不超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50%。但對本公司直接及間接持有表決權股份超過 50% 之公司背書保證金額，以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50% 為限。

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數 (註五)	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	備註
本公司	大聯大甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	690	\$ 33,810	-	\$ 33,810	註一
	中租 KY 甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	250	24,475	-	24,475	註一
	文晔甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	1,000	47,750	-	47,750	註一
	富邦特 2881A	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	175	10,570	-	10,570	註一
	國泰特 2882A	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	131	7,415	-	7,415	註一
	南亞	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	150	10,650	-	10,650	註一
	股權投資 HANS GLOBAL SELECT FUND LIMITED	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	120	231,506	-	231,506	註三
	鳳凰創新創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	3,000	30,787	9	30,787	註三
	鳳凰創新創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	3,000	29,865	7	29,865	註三
	益創一創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	10,000	86,844	12	86,844	註三
	鳳凰肆創新創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	1,500	16,347	6	16,347	註三
	有限合夥 群創開發創業投資有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,250	34,768	-	34,768	註三
矽創投資股份有限公司	股權投資 HANS GLOBAL SELECT FUND LIMITED	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	112	215,108	-	215,108	註三
昇佳電子股份有限公司	債 仲利國際租賃有限公司 3.75% 10/22/2023 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動	-	60,118	-	60,118	註一
	TSMC ARIZONA CORP 4.125% 04/22/29 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動	-	29,370	-	29,370	註一
	China Huadian Corporation 3.375% Perpetual 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動	-	28,963	-	28,963	註一
	CITI 2.80% 06/15/2025 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動	-	28,775	-	28,775	註一
	HSBC 3.75% 05/24/2024 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動	-	15,096	-	15,096	註一
	FORCAY 3.375% 04/22/2025 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動	-	14,636	-	14,636	註一

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期數／單位數 (註五)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
昇佳電子股份有限公司	中租控股股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	\$ 28,155	-	\$ 28,155	註一
	台新金融控股股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	20,040	-	20,040	註一
	康軒科技股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	7,908	-	7,908	註一
	台光電子材料股份有限公司國內第五次無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	4,910	-	4,910	註一
	帆宣系統科技股份有限公司國內第四次無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	3,150	-	3,150	註一
	衍生工具							
	永冠三信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	12,903	-	12,903	註一
	安力一信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	9,871	-	9,871	註一
	台新金E1信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	35,112	-	35,112	註一
	光單三信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	30,117	-	30,117	註一
	新光金五信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	30,057	-	30,057	註一
	樺漢三信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	30,026	-	30,026	註一
	晶宏二信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	29,968	-	29,968	註一
	華立三信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	20,063	-	20,063	註一
	榮剛六信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	10,061	-	10,061	註一
鈺寶二信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	9,618	-	9,618	註一	
股票								
文暉甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	2,000	95,500	-	95,500	註一	
富邦甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	800	48,320	-	48,320	註一	
台新戊特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	609	31,424	-	31,424	註一	
中租KY甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	300	29,370	-	29,370	註一	
力成	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	171	13,543	-	13,543	註一	
台灣水泥	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	69	2,337	-	2,337	註一	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數 (註 五)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
昇佳電子股份有限公司	富邦金 矽創電子股份有限公司 股權投資	無 母 公 司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	32 606	\$ 1,803 107,565	- -	\$ 1,803 107,565	註一 註一
力領科技股份有限公司	鳳凰貳創新創業投資股份有限公司 基金	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	3,000	29,865	7	29,865	註三
Stromix Holding International Ltd.	台新巨龍基金 股票 大聯大甲特 債 券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,747	21,009	-	21,009	註一
	AT&T INC 5.35% 11/01/2066 (TBB)美元 債 券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動	190	9,310	-	9,310	註一
	China Huadian Corporation 3.375% Perpetual 美元債 券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動	-	16,169	-	16,169	註一
	CITI 2.75% 04/08/2024 美元債 券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動	-	28,963	-	28,963	註一
	CITI 2.80% 06/15/2025 美元債 券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動	-	89,663	-	89,663	註一
	仲利國際租賃有限公司 3.75% 10/22/2023 美元債 券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動	-	28,775	-	28,775	註一
		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—流動	-	30,059	-	30,059	註一

註一：係按 111 年 12 月 31 日收盤價計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：係按 111 年 12 月 31 日淨值計算。

註四：上列有價證券於 111 年 12 月 31 日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

註五：其股數及單位數分別為仟股及仟單位。

註六：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

矽創電子股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	債券名稱	帳列	科目	期單		買		入		賣		出		本額
					單位(註一)	數	單位(註一)	額	單位(註一)	額	單位(註一)	數	單位(註一)	損益	
昇佳電子股份有限公司	基金	凱基台灣精選資產基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,009	\$ 235,848	-	\$ -	20,009	\$ 225,676	\$ 200,000	\$ 25,676	-	\$ -	-	-

註一：其單位數為仟單位。

矽創電子股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表五

單位：除另註明者外，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期			
新特系統有限公司	土地、房屋及投資性不動產	111/3/17	\$ 129,113	已全數支付	凱峰國際興業股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	中華不動產估價師聯合事務所出具之估價報告	未來業務拓展暨營運需求之空間需求	無

矽創電子股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	係	交易		情形		交易條件與一般交易之	原及	不	同	應收(付)票據、帳款		備註
				進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨額之比率	授信期					信期	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司 力領科技股份有限 公司	昇佳電子股份有限公司 矽創電子股份有限公司	本公司之子公司 母公司	進 銷	\$ 1,411,260 92,514	21% 3%	授 出貨日起 60 天 月結 45 天	\$ -	- -	- -	(\$ 168,438) 10,334	(26%) 5%	- -		

矽創電子股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國 111 年度

附表七

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未去	資年年	額底	期股數	末(仟股)	末比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益
本公司	矽創投資股份有限公司	台灣	一般投資業	\$ 367,270	\$ 367,270	\$ 367,270	\$ 367,270	33,249	100.00	\$ 224,163	(\$ 4,359)	(\$ 4,359)	
	力碩科技股份有限公司	台灣	多樣化整合型的專用顯示器驅動晶片之研發及銷售	717,634	717,634	717,634	717,634	24,337	70.76	1,112,835	576,706	459,597	
	昇佳電子股份有限公司	台灣	研發、設計及銷售感測器積體電路產品	113,318	113,318	113,318	113,318	22,530	46.06	1,964,628	842,773	381,734	
	鈺創電子股份有限公司	台灣	提供電子付款應用之系統芯片與數字音樂應用之數位信號處理器軟硬體完整解決方案	131,074	131,074	131,074	131,074	9,583	90.73	118,911	17,793	16,143	
	新特系統股份有限公司	台灣	半導體製程及測試設備之設計、製造及維修	160,554	160,554	160,554	160,554	12,160	42.86	319,695	97,199	43,896	
	極創電子股份有限公司	台灣	專業電源管理方案積體電路設計	193,559	193,559	193,559	193,559	9,796	58.42	68,082	(20,788)	(12,144)	
	綠易股份有限公司	台灣	資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業	100,000	100,000	100,000	100,000	10,000	100.00	9,541	(28,193)	(28,193)	
	Sitronix Holding International Ltd.	Samoa	一般投資業	184,260 (USD6,000 仟元)	184,260 (USD6,000 仟元)	61,420 (USD2,000 仟元)	61,420 (USD2,000 仟元)	6,000	100.00	204,268	5,134	5,134	
矽創投資股份有限公司	昇佳電子股份有限公司	台灣	研發、設計及銷售感測器積體電路產品	10	10	10	10	2	-	210	842,773	39	
	極創電子股份有限公司	台灣	專業電源管理方案積體電路設計	10	10	10	10	-	-	2	(20,788)	-	

註：涉及外幣部分，係按 111 年 12 月 31 日美金匯率換算而得。

矽創電子股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年度

附表九

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	本公司與交易往來對象之關係	交易類型	營業費用		價格	交付條件	易與一般交易條件之比較	應收(付)票據、帳款		未實現損益	註備
				金額	百分比				金額	百分比		
本公司	矽創科技(深圳)有限公司	母子公司	勞務費	\$ 162,438	8%	依合約約定計算	依合約約定計算	無相關同類交易可循	\$ -	-	\$ -	-

矽創電子股份有限公司



董事長 毛穎文





Sitronix

新竹總公司

地址：新竹縣302竹北市台元一街5號11樓之1

電話：03-5526500

傳真：03-5526501

台北辦公室

地址：台北市114內湖區瑞光路608號6樓

電話：02-26591276

傳真：02-26582977

www.sitronix.com.tw