

股票代碼 6485



民國109年度 年報

中華民國 110 年 5 月12 日刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

本公司網址：<http://www.asolid-tek.com/>

◎本公司發言人姓名/職稱/聯絡電話/E-mail

姓名：陳美智

職稱：處長

電話：(03)573-6032

E-mail：amanda.chen@asolid-tek.com

◎本公司代理發言人姓名/職稱/聯絡電話/E-mail

姓名：許筑媛

職稱：處長

電話：(03)573-6032

E-mail：mia.hsu@asolid-tek.com

◎公司地址/電話

公司地址：新竹市公道五路二段83號7樓之1

電話：(03)573-6032

◎辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：103432台北市大同區承德路三段210號B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw/>

電話：(02)2586-5859

◎最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：方蘇立、葉東輝 會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：30078新竹市科學工業園區展業一路2號6樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw/>

電話：(03)578-0899

◎海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

不適用

◎本公司網址：<http://www.asolid-tek.com/>

目錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、公司組織	
(一)組織系統.....	5
(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.....	7
(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	10
(四)分別比較說明公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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.....	15
二、公司治理運作情形	
(一)董事會運作情形.....	16
(二)審計委員會運作情形.....	17
(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因.....	19
(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形.....	24
(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因.....	26
(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.....	29
(七)公司治理守則及相關規章之查詢方式.....	32
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	32
(九)內部控制制度執行狀況.....	32
(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.....	32
(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.....	32
(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.....	32
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總.....	32
三、會計師公費資訊	
(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上.....	33
(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，審計公費減少金額、比例及原因.....	33
(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，其審計公費減少金額、比例及原因.....	33
四、更換會計師資訊.....	33
五、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.....	33
六、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	34
七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	34
八、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.....	35

肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	36
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購及分割或受讓其他公司股份)之辦理情形.....	41
三、資金運用計畫執行情形與計畫內容.....	45
伍、營運概況	
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	52
三、最近二年度及截止年報刊印日止從業員工資料.....	59
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	60
六、重要契約.....	61
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	62
二、最近五年度財務分析及變動原因.....	66
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	73
四、最近年度財務報告.....	73
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	73
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.....	73
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.....	74
二、財務績效.....	74
三、現金流量.....	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	75
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.....	76
六、風險事項之分析評估.....	77
七、其他重要事項.....	78
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	79
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	79
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.....	79
四、其他必要補充說明事項.....	79
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	80
附件一：最近年度財務報告	
附件二：最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	

壹、致股東報告書

一、109 年度營業結果

本公司109年度之營業淨額為新台幣9億2千萬元，因受疫情影響，整體營收較108年度減少新台幣1億1千萬元，毛利率為50%，稅後淨利為新台幣3千2百萬元，EPS為0.82元。

二、經營方針及實施概況

本公司專注於高品質、高效能的「快閃記憶體控制晶片」之研發，以因應全球對於快閃記憶體產品需求的與日聚增。公司產品包含「SD記憶卡控制晶片」、「USB隨身碟控制晶片」、「內嵌式eMMC控制晶片」以及「SSD控制晶片」。以記憶卡控制晶片而言，公司產品以優越的效能表現與高品質口碑，已取得許多客戶的信賴與採用，並由客戶銷售至全球各地，不論是在台灣、大陸、亞洲、美洲、歐洲，甚至是非洲皆可見本公司產品之蹤跡。本公司SD記憶卡控制晶片，除了有用於支援消費性產品的SD2.0/SD3.0控制晶片外，亦有高效能之SD5.0/SD5.1控制晶片，其不僅可滿足高畫質4K影片錄製時所需的V30標準，也支援手機應用程式執行的A1標準，此外，已開始出貨的SD6.1控制晶片，可支持A2標準的高隨機存取效能及DDR200的高速傳輸模式，為現今的高容量、高效能的記憶卡市場提供了最佳的控制晶片解決方案；SD產品除了現有消費性客群外，本公司亦積極擴展工控應用的新市場，預期未來公司在SD記憶卡控制晶片的市佔率將持續成長。UFD隨身碟控制晶片方面，本公司USB3.2 Gen1控制晶片已取得國際級大廠認證與採用並已導入量產，高速的USB3.2 Gen1介面可提升資料傳輸效率並大量縮短資料拷貝時間。在各大快閃記憶體廠商的3D製程躍為技術主流後，提高了高效能以及高容量USB3.2 Gen1隨身碟的市場滲透率，USB3.2 Gen1控制晶片預估將逐步提高挹注公司盈收的比例。此外，本公司內嵌式eMMC5.1控制晶片，在快閃記憶體搭配上可以支持最新世代3D製程的TLC NAND Flash，同時搭載增強型錯誤糾正碼，可以增加eMMC產品的穩定性以及延長產品的使用壽命，目前於電視盒、平板電腦、遊戲機、學習筆電及智慧型手機等各類的消費性產品皆已導入量產。本公司 SATA III SSD控制晶片採用高性價比內建SDRAM的雙通道架構，具備最佳的循序以及隨機讀寫效能，目前已有多家客戶量產，其中包含多家知名品牌大廠，未來將持續擴大在桌上型電腦，筆記型電腦以及高速隨身固態硬碟等相關市場的應用。2020年除了持續深耕四大產品線擴大市場佔有率外，也推出與主流市場呼應的高階PCIe Gen3 x4 SSD主控晶片，因採用四通道設計，而能達到高速效能，優異的速度及穩定的效能提升，除了能帶給消費者絕佳的使用者體驗，同時也提供客戶更加完整的各式控制晶片解決方案。

因應科技產業迅速變化及Flash 產品應用趨勢，在產品面將持續投入創新、高度整合及具成本效益產品之研發，以拓展公司產品線暨

強化公司產品競爭力；積極開發新客戶及新市場以伸展銷售版圖，同時持續加強落實公司治理及內部控制，並提供客戶更完整的產品服務，朝多元化的版圖延伸，提高成長動能，讓股東、及員工共享經營成果。

最後，感謝各位股東的支持。

祝各位股東

身體健康、事事如意！

董事長暨總經理 劉坤旺

會計主管

陳美智



貳、公司簡介

一、設立日期：97年2月13日

二、公司沿革

民國	重要記事
97	2月13日公司成立，股本1,000仟元，名稱：點序科技(股)公司
98	8月發表SD 2.0 controller AS1683
	12月取得專利(台灣/大陸)"Dynamic Linking Mapping Flash Storage Structure"
99	2月5日現金增資15,000仟元，實收資本額65,000仟元整
	9月14日現金增資16,000仟元，實收資本額81,000仟元整
	10月發表SD 2.0 controller AS2683
100	3月發表SD 2.0 controller AS2685
	10月18日現金增資20,010仟元，實收資本額101,010仟元整
101	1月發表SD 2.0 controller AS2685ENT
	2月發表SD 2.0 controller AS2683EN
	9月發表SD 2.0 controller AS2687
	12月發表SD 2.0 controller AS2685ENBA
102	6月發表USB 2.0 controller AS3257ENLT
	6月發表SD 2.0 controller AS2685LT
	7月發表SD 2.0 controller AS2687LT
	7月22日取得專利"動態連結快閃記憶體結構"及專利"非易失性記憶體控制裝置及其多階重新排序方法"
	7月26日現金增資35,600仟元，實收資本額146,600仟元整
	10月14日取得專利"動態快閃記憶體存取結構"
	11月25號取得專利"非揮發性記憶體裝置及其損耗平均方法"
12月25日取得專利"動態快閃記憶體分散使用裝置"	
103	2月17日取得專利"動態連結快閃記憶體結構"
	3月發表SD 3.0 controller AS2703以及SD 2.0 controller AS2689EN
	6月6日取得專利"快閃記憶體的存取裝置及方法"
	6月9日取得專利"快閃記憶體裝置及其資料儲存方法"
	7月30日現金增資53,400仟元，實收資本額200,000仟元整
	9月18日公開發行
	10月9日發表 SD 2.0 controller AS2689
	10月16日登錄興櫃交易 (股票代碼：6485)
10月27日取得專利"快閃記憶體發展系統"	
104	3月16日員工認股權轉增資3,630仟元，實收資本額203,630仟元整
	6月23日員工認股權轉增資830仟元，實收資本額204,460仟元整
	8月19日盈餘轉增資10,000仟元，實收資本額214,460仟元整
	11月16日上櫃前現增23,000仟元，實收資本額237,460仟元整
	11月17日正式掛牌上櫃
105	3月7日員工認股權轉增資7,630仟元，實收資本額245,090仟元整
	7月正式推出SD2.0控制晶片AM2691、AM2691LT、AK2689
	7月正式推出SD3.0控制晶片AK2703
	8月正式推出SD USH-I控制晶片AS2703ENLT

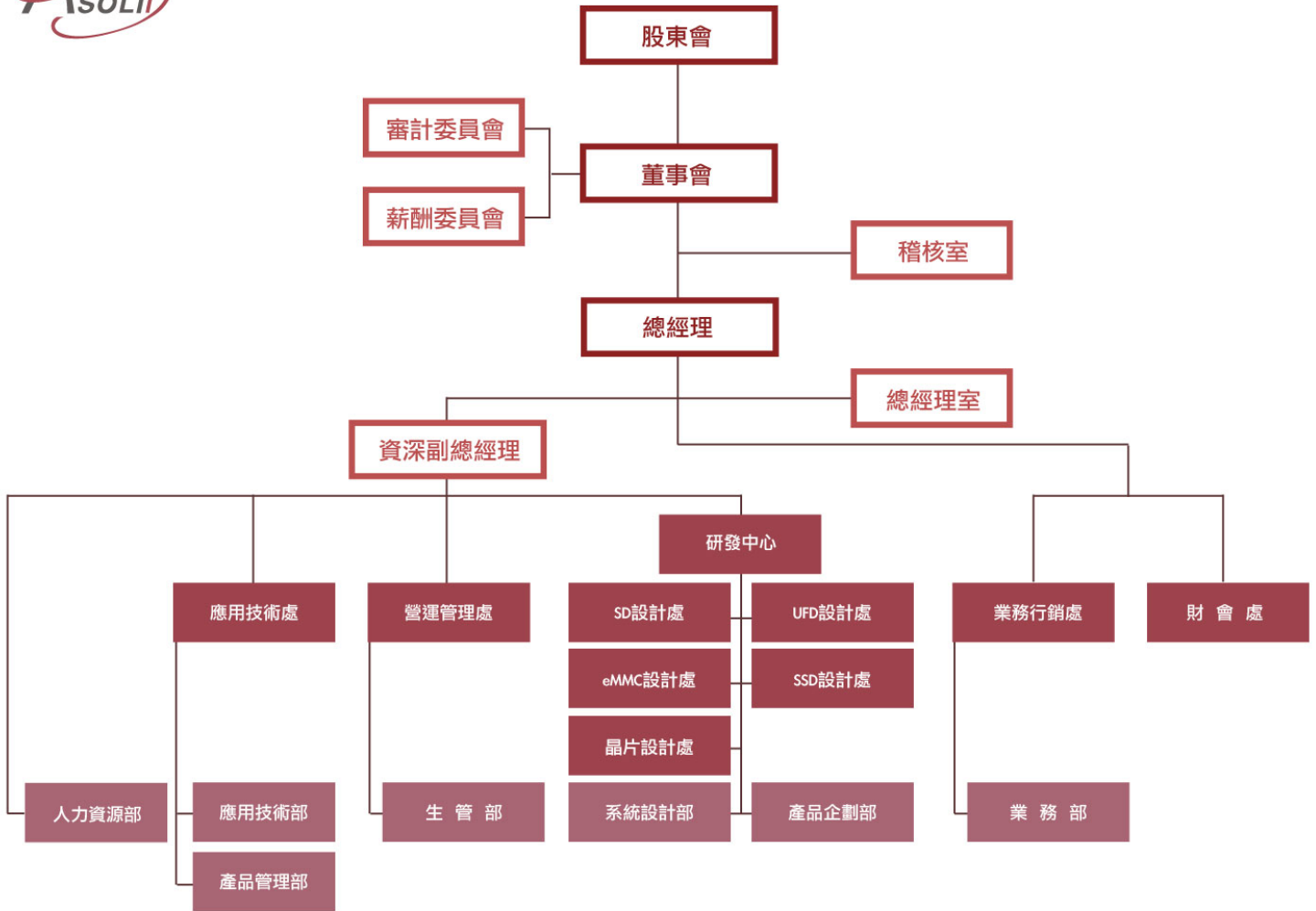
民國	重要記事
105	9月1日開放信用交易
	9月盈餘轉增資59,365仟元，實收資本額NT\$304,455仟元整
	9月轉投資銀燦科技股份有限公司，投資金額59,281仟元，持股比例69.74%
	10月正式推出SD3.0控制晶片AM2703
	10月正式推出SSD SATA 6Gbps控制晶片AS225
	10月正式推出SD UHS-I控制晶片AK2703ENLT
106	3月正式推出SD3.0控制晶片AM2703ENLT
	3月員工認股權轉增資7,330仟元，實收資本額311,785仟元整
	8月盈餘轉增資30,446仟元，實收資本額NT\$342,231仟元整
	8月正式推出SD UHS-I控制晶片AS2703HLT
	12月正式推出USB3.2控制晶片IS918M
107	3月正式推出SD2.0控制晶片AK2689ENLT、AS2689ENLT
108	1月正式推出工業規格SD UHS-I控制晶片AS2703EN-DI
	5月正式推出SD UHS-I控制晶片AS2705EN
	9月盈餘轉增資51,335仟元，員工認股權轉增資270仟元，實收資本額393,835仟元整
	11月正式推出SD UHS-I控制晶片AK2705EN
109	9月點序推出PCIe SSD控制芯片AS2263
	11月點序推出SD6.1工業級控制芯片AS2707EN-DI

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



2.主要部門所營業務

部門	工作執掌
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1.秉承股東會及董事會之決議與董事會之指示綜理本公司一切事務。 2.遵循法令規範之相關事宜。
研發中心	<ol style="list-style-type: none"> 1.進行產品規格確認及產品技術可行性評估。 2.負責產品軟體及硬體開發設計工程。 3.完成新產品設計報告及驗證與專案計劃之量產。 4.負責晶片後端設計外包的管理與監督。
業務行銷處	<ol style="list-style-type: none"> 1.產品開發與銷售市場策略之擬訂 2.產品價格策略之擬訂 3.市場/競爭者分析 4.客戶退補貨、換貨問題之處理 5.出口業務之處理。
營運管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1.生產策略與排程計劃之擬定與執行。 2.量產產品之產品良率、品質之監督、控管與分析。 3.負責人力資源管理領域。 4.負責公共事務設備之購置、保管及維修等業務。 5.庶務工作之規劃、督導、執行與管理。 6.規劃並管理公司內、外部電網建構並維護資訊管理系統。
財會處	<ol style="list-style-type: none"> 1.負責帳務登錄、帳冊及各項原始憑證之管理、及損益計算。 2.年度預算編制、稅務規劃與管理及經營分析。 3.融資規劃、資金管理及調度。 4.財務管理、零用金管理、應收帳款管理、客戶信用管理。 5.有價證券投資管理及匯率風險管理。
稽核室	<p>呈報董事會及管理階層知悉營運效果及效率目標達成之程度、財務報導可靠性之有關內控及相關法令遵循有關之內控，出具內控缺失及改善建議與異常事項追蹤改善。</p>

(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

1.董事名單(本公司設置審計委員會替代監察人制度，故無監察人)

110年4月24日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		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			股數	持股比率	職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	劉坤旺	男	109.06.19	3年	98.2.12	3,811,022	9.68%	3,862,022	9.55%	-	-	-	-	國立交通大學電子所碩士 國立政治大學EMBA MMCA技術委員會主席 亮發科技(股)公司技術長	優存科技(股)公司董事長 銀燦科技(股)公司董事長 點序科技(股)公司總經理	-	-	-
董事	中華民國	顏文鴻	男	109.06.19	3年	103.6.23	895,268	2.27%	540,268	1.34%	-	-	-	-	國立交通大學電機與控制研究所碩士 亮發科技(股)公司IC設計部協理	銀燦科技(股)公司董事 點序科技(股)公司研發處資深副總	-	-	-
董事	中華民國	林渭哲	男	109.06.19	3年	103.6.23	971,270	2.47%	880,270	2.18%	-	-	-	-	San Jose State University Electrical Engineer 碩士 亮發科技(股)公司IC設計部資深工程師	點序科技(股)公司研發部處長	-	-	-
董事	中華民國	陳文寬	男	109.06.19	3年	103.11.12	342,832	0.87%	258,832	0.64%	890	-	-	-	國立成功大學電機所碩士 凌陽科技(股)公司執行副總經理 晨星半導體(股)公司STB總經理		-	-	-
獨立董事	中華民國	詹文男	男	109.06.19	3年	103.11.12	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中央大學資訊管理所博士 國立政治大學企業管理所碩士 國立中央大學電機工程學系學士 台灣亞太產業分析專業協進會(APIAA)理事長 行政院國家發展基金投資評估審議會創投產業、電子資訊產業、產業佈局組審議委員	精英電腦(股)公司董事長 中華精測科技(股)公司獨立董事 新鼎系統(股)公司獨立董事 拍檔科技(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	鄭新禾	男	109.06.19	3年	103.11.12	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學電機工程所碩士 國立台灣大學電機工程學系學士 遠昇科技(股)公司系統整合處處長 台灣耐格如信有限公司總經理	中嘉網路(股)公司技術長	-	-	-
獨立董事	中華民國	吳孟璘	女	109.06.19	3年	109.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	史丹福大學材料科學工程學系碩士 清華大學材料科學與工程學系學士 穎威科技股份有限公司董事 聯陽半導體資深專案經理 聯華電子新事業開發資深經理	達盈管理顧問(股)公司副總 亞亞科技(股)公司董事 聯聚電子(股)公司法人董事代表人 慧盛(股)公司董事 達盈管理顧問(股)公司董事 達晨創業投資(股)公司董事	-	-	-

2.董事其所具專業知識及獨立性之情形

110年4月24日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事 數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長劉坤旺			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事顏文鴻			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事林渭哲			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事陳文寬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事詹文男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
獨立董事鄭新禾			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事吳孟璘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

3.總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

110年4月24日

職稱 (註1)	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		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	台灣	劉坤旺	男	98.1.10	3,862,022	9.55%	-	-	-	-	交通大學/電子所碩士 政治大學EMBA MMCA技術委員會主席 亮發科技/技術長	優存科技/董事長 銀燦科技/董事長	-	-	-
資深副總	台灣	顏文鴻	男	99.7.1	540,268	1.34%	-	-	-	-	交通大學/電機與控制研究所碩士 亮發科技/IC設計部協理	銀燦科技/董事及總經理	-	-	-
副總	台灣	陳孟豪	男	97.2.15	658,055	1.63%	-	-	-	-	靜宜大學/資訊管理碩士	銀燦科技/董事			
財會處處長	台灣	陳美智	女	102.8.12	18,843	0.05%	-	-	-	-	淡江大學/會計系學士 金益鼎企業/財務處協理	優存科技/監察人	-	-	-

註1：總經理劉坤旺兼任業務行銷處及營運管理處主管；資深副總經理顏文鴻兼任研發處主管。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

109年12月31日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)		
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)			本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)					
董事長	劉坤旺	-	-	-	-	260	260	120	120	1.17	1.17	9,721	9,721	273	273	691	-	691	-	34.18	34.18	無	
董事	顏文鴻	-	-	-	-	260	260	120	120	1.17	1.17	9,721	9,721	273	273	691	-	691	-	34.18	34.18	無	
董事	林渭哲	-	-	-	-	260	260	120	120	1.17	1.17	9,721	9,721	273	273	691	-	691	-	34.18	34.18	無	
董事	陳文寬	-	-	-	-	260	260	120	120	1.17	1.17	9,721	9,721	273	273	691	-	691	-	34.18	34.18	無	
獨立董事	詹文男	-	-	-	-	620	620	255	255	2.70	2.70	-	-	-	-	-	-	-	-	2.70	2.70	無	
獨立董事	方頌仁	-	-	-	-	620	620	255	255	2.70	2.70	-	-	-	-	-	-	-	-	2.70	2.70	無	
獨立董事	鄭新禾	-	-	-	-	620	620	255	255	2.70	2.70	-	-	-	-	-	-	-	-	2.70	2.70	無	
獨立董事	吳孟璘	-	-	-	-	620	620	255	255	2.70	2.70	-	-	-	-	-	-	-	-	2.70	2.70	無	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依據獨立董事所提供專業相關知識及出席率等評估。

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：不適用。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司 (註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司 (註9)I
低於 1,000,000 元	劉坤旺、顏文鴻、林渭哲、 陳文寬、詹文男、方頌仁、 鄭新禾及吳孟璘	劉坤旺、顏文鴻、林渭哲、 陳文寬、詹文男、方頌仁、 鄭新禾及吳孟璘	詹文男、方頌仁、鄭新禾 及吳孟璘	詹文男、方頌仁、鄭新禾 及吳孟璘
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)			陳文寬	陳文寬
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			劉坤旺、顏文鴻及林渭哲	劉坤旺、顏文鴻及林渭哲
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	8	8	8	8

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

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

109年12月31日 單位：新台幣仟元 仟股

職稱	姓名	薪資(A)(註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司		財務報告內所有公司(註5)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	劉坤旺	7,275	7,275	216	216	1,721	1,721	715		715		30.67	30.67	無
資深副總	顏文鴻													
副總	陳孟豪													

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	劉坤旺、顏文鴻及陳孟豪	劉坤旺、顏文鴻及陳孟豪
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	3人	3人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

109年12月31日 仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	劉坤旺	-	801	801	2.47
	資深副總	顏文鴻				
	副總	陳孟豪				
	處長	陳美智				

(四)分別比較說明公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比利之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比利之分析

項目	108年度		109年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	18.62%	18.62%	36.88%	36.88%
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	15.28%	15.28%	30.67%	30.67%

註：108年及109年個體財務報告稅後純益分別為新台幣61,144仟元及32,369仟元

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

①董事、監察人：本公司支付予董事、監察人之酬金係依據其對公司貢獻程度及依本公司章程規定辦理。

②總經理及副總經理：本公司支付予總經理、副總經理之酬金係以公司整體的營運績效，考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形以及公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等作為衡量之依據，並參考同業於同等職位之水準訂定。

③未來風險：本公司未來仍將按照公司章程規定、參考市場行情並依據各董事、監察人及經理人對公司貢獻程度訂定及辦理發放各項酬金。本公司總經理及副總經理等經理人酬金，由薪資報酬委員會審議後，將所提建議提交董事會討論決議通過後發放。

二、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事會運作情形

109年度，董事會共召開6次【A】，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	劉坤旺	6	0	100.00%	連任
董事	顏文鴻	6	0	100.00%	連任
董事	林渭哲	5	1	83.33%	連任
董事	陳文寬	6	0	100.00%	連任
獨立董事	詹文男	6	0	100.00%	連任
獨立董事	方頌仁	1	1	50.00%	舊任，109/06/19任期屆滿解任
獨立董事	鄭新禾	2	4	33.33%	連任
獨立董事	吳孟璘	4	0	100.00%	新任，109/06/19選任

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨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，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：本公司已設立審計委員會，故不適用。
- 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：無。
- 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：不適用。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
 - A.加強職能部分：
 - (A)本公司已訂定「董事會議事規則」，董事會運作皆依循辦理。
 - (B)本公司已於103年11月12日選任三席獨立董事，並於103年11月12日設置審計委員會，以提升公司治理效能
 - B.提升資訊透明度部分：本公司設有發言人及代理發言人，並有專人負責公開資訊揭露等相關事宜。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形

1.審計委員會運作情形

審計委員會年度工作重點:

本公司審計委員會依審計委員組織規程辦理，主要工作重點為審閱財務報告、年度稽核計劃、考核內部控制制度之有效性。

109年度，審計委員會開會6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	詹文男	6	0	100.00%	連任
獨立董事	方頌仁	1	1	50.00%	舊任，109/06/19 任期屆滿解任
獨立董事	鄭新禾	2	4	33.33%	連任
獨立董事	吳孟璘	4	0	100.00%	新任， 109/06/19選任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：無。

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

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

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

(一)本公司於103年11月12日成立審計委員會；且為提昇資訊透明度，本公司稽核人員將定期提交稽核報告與獨立董事，並透過董事會報告最新的稽核情形。此外，獨立董事定期審查本公司財務報告，對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進，故與會計師溝通管道順暢。

(二)本公司於109年8月10日召開獨立董事、會計師與稽核主管座談會，由稽核主管先報告5月至7月查核結果及會計師說明108年財務報表查核報告，由獨立董事、會計師與稽核主管充分溝通。

109年獨立董事與稽核主管及會計師溝通情形及結果摘要：

日期	溝通重點	建議及結果
109.08.10 獨董、內稽、會計師座談會	1.109年5月至7月稽核事項及結果說明。 2.109年會計師財務報表查核報告案。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告及會計師財務報表查核報告無異議

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2.監察人參與董事會運作情形：本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成替代監察人。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則?	V		本公司已訂定公司治理實務守則，並公告於公司網站。	無重大差異。
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?	V		(一) 本公司網站設有利害關係人專區並揭露相關人員聯絡電話，處理利害關係人之建議或糾紛等問題。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單?	V		(二) 本公司設有股務專責人員，以及股務代理機構協助辦理相關事宜，故能有效掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並隨時保持良好的溝通管道。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制?	V		(三) 本公司對子公司訂有監理作業並執行之。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券?	V		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，用以規範及禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行?	V		(一) 1. 本公司已訂定「公司治理實務守則」及「董事及監察人選舉辦法」。董事會成員組成之考量具多元化，就本身運作、營運型態及發展需求擬定客觀、基本條件及專業知識與技能之多元方針。本公司董事會成員由具有豐富的產業、學術及知識多樣化經驗之企業經理人、專業投資人及財務會計專長者共同組成。 2. 本公司董事會成員之提名，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 3. 本公司第7屆7位董事成員名單，包含獨立董事3席，目前有1名女性成員。長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有劉坤	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(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？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>			<p>旺、詹文男、陳文寬、吳孟璘及鄭新禾。</p> <p>4.本公司具員工身份之董事占比為57%，獨立董事占比為43%、女性董事占比為14%，1位獨立董事任期年資在3年以下，2位獨立董事任期年資在4~6年，7位董事年齡60歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等，目前已有1位女性成員。董事會成員落實多元化情形如附表A。</p> <p>5.董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站。</p> <p>V (二)目前公司設有薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際需求再行設置其他各類功能性委員會。</p> <p>V (三)公司未來將視實際需求訂定董事會績效評估辦法來進行董事會之定期績效評估。</p> <p>V (四)本公司審計委員會及董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性、適任性及專業性。每年由董事會要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求。</p> <p>獨立性指標評估項目包含簽證會計師無擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務、簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利害關係、簽證會計師與本公司無重大密切之商業關係及僱傭關係等8項，此外也進行績效指標評估項目則包含服務品質、專業程度及時效配合等項目。</p>	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監	V		本公司設有負責處理公司治理相關事務、辦理董事會及股東會會議相關事宜人員。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司網頁已設有利害關係人專區，並揭露相關人員聯絡電話，處理利害關係人之建議或糾紛等問題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司已委任專業股務代理機構"元大證券股份有限公司股務代理部"處理股務及辦理股東會相關事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		(一)本公司網站提供「投資人關係」內含有公司定期財務資訊、公司年報、公司治理及股東專區等揭露公司相關訊息，查詢網址： http://www.asolid-tek.com ；並設專人負責維護，即時更新供股東及利害關係人等參考。	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公司網站等)?	V		(二)本公司公司已設置英文、簡體中文網頁，且設有發言人及代理發言人制度，並有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。資訊揭露之方式於公開資訊觀測站，網址 http://mops.twse.com.tw/mops/web/index 。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		(三)本公司均依規定公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)? (一)員工權益：依法載明員工手冊及公司福利政策，內容明訂員工之權利義務及福利項目，以維護員工權益。 (二)僱員關懷：依據當地政府相關規定辦理社會保險，確保員工福利，並不定期舉辦聚餐、康樂等活動，以調劑員工身心。 (三)投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：與投資者、供應商及利害關係人均保持暢通之溝通管道，並維護其應有之合法權				

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

益。

(四)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。

(五)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。

(六)董事進修之情形：

職稱/名	進修日期	課程名稱	進修 時數
董事-劉坤旺	109/08/10	證券不法案例與董監責任	3
	109/11/09	公司重大資訊揭露與董監責任	3
董事-顏文鴻	109/08/10	證券不法案例與董監責任	3
	109/11/09	公司重大資訊揭露與董監責任	3
董事-林渭哲	109/08/10	證券不法案例與董監責任	3
	109/11/09	公司重大資訊揭露與董監責任	3
董事-陳文寬	109/08/10	證券不法案例與董監責任	3
	109/11/09	公司重大資訊揭露與董監責任	3
獨立董事-詹文男	109/04/22	5G 關鍵技術與應用商機	3
	109/05/06	因應壓力事件下之財務情境分析-以中美貿易戰與新型冠狀病毒為例	3
	109/08/04	企業升級與轉型之策略與管理-併購與聯盟之選擇	3
	109/08/18	變革時代中的企業轉型	3
獨立董事-鄭新禾	109/08/10	證券不法案例與董監責任	3
	109/11/09	公司重大資訊揭露與董監責任	3
獨立董事-吳孟璘	109/08/10	證券不法案例與董監責任	3
	109/08/24	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
	109/09/24	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3
	109/11/09	公司重大資訊揭露與董監責任	3

(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有內部控制制度及相關管理辦法，並依辦法執行，以其降低並預防任何可能的風險。

(八)客戶政策之執行情形：由專門部門負責客戶洽詢及申訴管道。

(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

附表A：董事會成員落實多元化情形

本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 4 位董事、3 位獨立董事，成員具備財金、商務及管理等领域之豐富經驗與專業。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前 7 位董事，包括 1 位女性董事。

本公司依據「公司治理實務守則」第 6.17 條，董事宜普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力如下：1. 營運判斷能力。2. 會計及財務分析能力。3. 經營管理能力(包括對子公司之經營管理)。4. 危機處理能力。5. 產業知識。6. 國際市場觀。7. 領導能力。8. 決策能力。9. 風險管理知識與能力。

相關落實情形如下表：

多元化 核心項目 董事姓名	基本組成							產業經驗				專業能力			
	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡		獨立董 事任期 年資		銀行	證券	保險	資產 管理	會計	法律	資訊 科技	風險 管理
				50 以下	51 至 60	3 年 以 下	3 至 9 年								
劉坤旺	中華民國	男	V		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V
顏文鴻	中華民國	男	V		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V
林渭哲	中華民國	男	V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V
陳文寬	中華民國	男	V		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V
詹文男	中華民國	男			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V
鄭新禾	中華民國	男			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V
吳孟璘	中華民國	女			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形

本公司薪資報酬委員會之成員人數為至少三人，由董事會決議委任之，其中一人為薪酬委員會召集人。薪酬委員會成員均需具有專業資格與獨立性，符合法令要求之資格者為之。委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註		
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	具有商務、 法務、會計 或公司業務 所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	詹文男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	-
獨立董事	鄭新禾			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	吳孟璘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

2. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：109年06月19日至112年06月18日，109年度薪資報酬委員會開會5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)(註)	備註
召集人	詹文男	5	0	100.00%	召集人
委員	方頌仁	0	1	0.00%	109/06/19 任期屆滿解任
委員	鄭新禾	2	3	40.00%	無
委員	吳孟璘	4	0	100.00%	109/06/19選任

其他應記載事項：

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

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

三、薪資報酬委員會運作情形如下：

屆次 日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會 意見之處理
3-8 109/03/20	1. 討論本公司108年度董事酬勞及員工酬勞分派案。	全體出席委員，無異議照案通過。	由全體出席委員同意通過後，提報董事會。
	2. 經理人109年度調薪案。	全體出席委員，無異議照案通過。	由全體出席委員同意通過後，提報董事會。
4-1 109/06/19	1. 選任薪資報酬委員會召集人及會議主席案。	全體出席委員，無異議照案通過。	由全體出席委員同意通過。
4-2 109/08/10	1. 討論108年度董事酬勞發放明細案。	全體出席委員，無異議照案通過。	由全體出席委員同意通過後，提報董事會。
	2. 討論108年度經理人員工酬勞發放明細案。	全體出席委員，無異議照案通過。	由全體出席委員同意通過後，提報董事會。
4-3 109/11/09	1. 經理人績效考核與薪酬政策。	全體出席委員，無異議照案通過。	由全體出席委員同意通過後，提報董事會。
4-4 109/12/22	1. 提報本公司董事會及個別董事進行自我或同儕評鑑執行及評估結果報告。	全體出席委員，無異議照案通過。	由全體出席委員同意通過後，提報董事會。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略?(註3)		V	本公司於109年11月經董事會通過「風險管理辦法」，以作為本公司風險管理之最高指導原則並推動與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略之建置。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形?		V	本公司於109年度開始由財務為專責單位負責推動企業社會責任等相關議題政策。	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理制度?	V		(一)本公司符合國內環安衛生相關法規，並由管理部負責環境管理事務，指派清掃，宣導推行環境衛生整潔管理標準，以維護環境整潔。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	V		(二)本公司對於提升各項資源之利用效率包含使用ERP系統及電子郵件，以電子化的方式簡省來往信件、公函的列印，以愛護地球資源。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施?		V	(三)本公司未來將視實際狀況推動相關氣候相關議題之因應措施。	規劃中。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?		V	(四)本公司未來將視實際狀況推動統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。	規劃中。
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?	V		(一)1.本公司訂有人權政策及管理辦法並遵守勞動法等相關法規，並編製員工守則。 2.不定期參加有關勞動法規課程，並於課後檢視公司管理程序。	無重大差異。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪	V		(二)本公司重視員工福利措施並已將經營績效或成	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
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? (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育? (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序? (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	V		果適當反映於員工薪酬。 (三)本公司重視員工工作環境安全與健康，且定期安排員工健康檢查，以顧及員工安全健康之責任。 (四)本公司每年度為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫，並定期實施教育訓練。 (五)本公司審慎評估產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，並遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序。 (六)本公司訂有供應商社會責任承諾書要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		V	本公司未來將評估規劃參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	規劃中。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： https://www.asolid-tek.com/zh_TW/investors/corporate-governance/ 1.環保方面：本公司了解企業社會責任對大眾的影響，為響應環保，要求員工盡量使用電子檔案文件以替代紙張，並善用回收紙張再利用，對於其他社會責任及社會公益等，亦長期耕耘，適時回饋社會大眾。 2.公司及員工參與社會公益活動： (1)109年11月舉辦2020守護幸福分享愛 有安全的媽媽，才有快樂的孩子，參與現代婦女基金會以及阿默蛋糕舉辦的義賣。一起為弱勢族群帶來溫暖力量。 3.消費者權益：本公司主要產品為IC主控設計，產品皆以直接銷售予下游之廠商為主，故並無直接面對消費者，且針對客戶部份，公司內部有				

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明(註2)
<p>專門負責業務，提供客戶產品服務及客戶訴怨管道，對外部份與客戶簽訂供貨合約、品質合約等，保障客戶權益。</p> <p>4.提供員工安全與健康之工作環境:定期舉辦全公司員工年度健康檢查、定期全員消防演習和配合政府防疫宣導、試辦在家上班一週、提供健康自主管理問卷並分層區隔員工保持社交距離、為員工投保團體保險、辦理慶生會、每週下午茶、106年度及108年度辦理員工認股權、依法訂定退休制度內容等。</p> <p>5.人權方面：本公司非常注重人權，不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利，亦提供個人自由表達和發展的機會，以達到尊重。</p>			

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(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(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		(一)本公司為創造永續發展之經營環境，在誠信為基礎下，建立良好公司治理及風險控管機制，並以完善之規章制度，防範不誠信行為之發生及落實誠信經營，且不定期舉行各項活動以凝聚共識，落實經營理念。本公司已制訂內部稽核制度及各項管理辦法及董事、監察人暨經理人道德行為準則，以防杜可能之弊端。董事、監察人及經理人於利益迴避方面，若有任何決策或交易有利益衝突時，不能參與決策。	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>		V	(二)本公司未來將審慎評估不誠信行為之風險機制並建立因應措施。	無重大差異。
<p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		(三)本公司要求經理人及受雇人於從事商業行為之過程中，不得直接或間接收取任何不正當之利益，或為不正當之承諾，並於新人教育訓練時加以宣導誠信之重要性，且本公司有明訂不符合誠信之行為規定及懲戒項目，做為員工行事依循之準則。	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V		(一)本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?		V	(二) 1.本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，由財會處為專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並由公司各單位協助負責宣導及預防管理。針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，禁止提供或收受不正當利益及不提供政治獻金等措施，每年至少一次向董事會報告，落實誠信經營政策。 2.本公司與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂契約，其內容應包括遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。 3.本公司定期對董事、經理人及員工舉辦誠信經營之教育訓練與宣導，若發現有違誠信經營守則嫌疑之情事，均有向其主管或檢舉管道負責單位舉報之責任與義務。並將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。 4.截至目前並無違反誠信經營之情事。	無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行?		V	(三)董事、監察人及經理人於利益迴避方面，若有任何決策或交易有利益衝突時，不能參與決策。本公司工作守則中有明文規範員工對公司技術及業務之機密，不得對外洩漏。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核?		V	(四)本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員不定期抽查其執行情形。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?		V	(五)公司定期舉辦誠信經營之教育訓練課程，以加強宣導全員的誠信經營理念。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一)本公司將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，目前設有員工意見箱，作為員工申訴及檢舉管道，若有任一申訴及檢舉事件，則由管理部及稽核室進行相應的調查及處置。</p> <p>(二)本公司於109/11/09董事會通過檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法及相關保密機制並設置檢舉信箱公告於公司網站。</p> <p>(三)規劃申訴及檢舉事件由管理部主管及稽核室主管受理，同時採取保密及保護檢舉人措施。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	V		<p>本公司網站投資人專區內設有公司治理專區揭露公司管理辦法及組織成員；於公開資訊觀測站亦揭露誠信經營守則。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>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：本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南守則」，以循序漸進方式落實，並無重大異常情形。</p>				
<p>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> <p>1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法及上市上櫃相關規章或其他商業行為有關之法令，作為落實誠信經營之基本。</p> <p>2.本公司「董事會議事規則」中訂有董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如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.本公司訂有「防範內線交易作業辦法」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩漏。</p>				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式

本公司已制訂「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「企業社會責任實務守則」、「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組織規章」等相關章程，揭露於本公司網站以利查詢：

https://www.asolid-tek.com/zh_TW/investors/corporate-governance/。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

內部控制聲明書(請參閱第81頁)

(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(請參閱第82頁)

(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：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無。

三、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立	葉東輝	109.1.1~109.12.31	無

金額單位：新台幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於2,000仟元	☑	☑	☑
2	2,000仟元（含）~4,000仟元			
3	4,000仟元（含）~6,000仟元			
4	6,000仟元（含）~8,000仟元			
5	8,000仟元（含）~10,000仟元			
6	10,000仟元（含）以上			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之比例達四分之一以上：不適用。

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立 葉東輝	1,990	-	-	-	-	-	109.1.1~ 109.12.31	

註1：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，其審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

四、更換會計師資訊：不適用。

五、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：無。

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

(1)股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	109年度		110年截至4月24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(兼總經理)	劉坤旺	-	-	-	-
董事(兼副總經理)	顏文鴻	-	-	(355,000)	-
董事	林渭哲	(2,000)	-	(89,000)	(670,000)
董事	陳文寬	(84,000)	-	-	-
獨立董事	詹文男	-	-	-	-
獨立董事	鄭新禾	-	-	-	-
獨立董事	吳孟璘	-	-	-	-
處長	陳美智	-	-	-	-
副總	陳孟豪	-	-	-	-
大股東	劉坤旺	-	-	-	-

(2)股權移轉資訊：無。

(3)股權質押資訊：無。

七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	本人 持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具 有關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關 係者，其名稱或姓名 及關係。(註3)		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	
劉坤旺	3,862,022	9.55%	-	-	-	-	-	-	-
張金昌	2,280,000	5.64%							
KINGSTON TECHNOLOGY CORPORATION (代表人John, Tu)	1,464,127	3.62%	-	-	-	-	-	-	-
代表人John, Tu	0	0%					KINGSTON TECHNOLOGY	董事	
年富投資有限公司	937,000	2.32%							
林渭哲	880,270	2.18%							
林玲慧	670,000	1.66%							
陳孟豪	658,055	1.63%							
顏文鴻	540,268	1.34%							
蘇麗鈴	451,910	1.12%							
迅捷投資股份有限公司 (代表人洪炳坤)	400,000	0.99%	-	-	-	-	-	-	-
代表人關鈞	0	0%					迅捷投資股份 有限公司	董事	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

八、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業對同一轉投資事業之持股數並計算綜合持股比例

(一)轉投資事業概況

單位：新台幣仟元 / 仟股；109年12月31日

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價(註)	會計處理方法	109年12月31日投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
優存科技股份有限公司(原名博惟半導體(股)公司)	IC產品設計業	21,860	378	2,450	37.12%	378	-	採權益法認列	(217)	-	-
銀燦科技(股)公司	IC產品設計業	59,281	(12,346)	5,928	69.74%	(12,346)	-	採權益法認列	(11,673)	-	-
Innostor Technology (Samoa) Limited	投資	2,626	(64)	80	100%	(64)	-	採權益法認列	55	-	-

註：本公司轉投資未於上市櫃掛牌，故無市價參考資料。

(二)綜合持股比例

單位：仟股 / %；109年12月31日

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
優存科技股份有限公司(原名博惟半導體(股)公司)	2,450	37.12%	-	-	2,450	37.12%
銀燦科技(股)公司	5,928	69.74%	-	-	5,928	69.74%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	40,443,508	9,556,492	50,000,000	-

(二)股本形成經過

1.截至年報刊印日止股本變動之情形

單位：新台幣仟元 / 仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
97年2月13日	10	100	1,000	100	1,000	公司成立 1,000 仟元	無	註1
97年4月1日	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資 19,000 仟元	無	註2
98年4月2日	10	5,000	50,000	3,340	33,400	現金增資 13,400 仟元	無	註3
98年11月12日	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 16,600 仟元	無	註4
99年2月5日	18.8	10,000	100,000	6,500	65,000	現金增資 15,000 仟元	無	註5
99年9月14日	19.8	10,000	100,000	8,100	81,000	現金增資 16,000 仟元	無	註6
100年10月18日	21	20,000	200,000	10,101	101,010	現金增資 20,010 仟元	無	註7
102年6月5日	23	20,000	200,000	11,100	111,000	現金增資 9,990 仟元	無	註8
102年7月26日	25	20,000	200,000	14,660	146,600	現金增資 35,600 仟元	無	註9
103年8月15日	40	30,000	300,000	20,000	200,000	現金增資 53,400 仟元	無	註10
104年3月19日	22	30,000	300,000	20,363	203,630	員工認股權轉增資 3,630 仟元	無	註11
104年7月10日	22	30,000	300,000	20,446	204,460	員工認股權轉增資 830 仟元	無	註12
104年8月28日	10	30,000	300,000	21,446	214,460	盈餘轉增資 10,000 仟元	無	註13
104年12月7日	43.4	30,000	300,000	23,746	237,460	現金增資 23,000 仟元	無	註14
105年3月15日	22	30,000	300,000	24,509	245,090	員工認股權轉增資 7,630 仟元	無	註15
105年9月8日	10	50,000	500,000	30,445	304,455	盈餘轉增資 59,365 仟元	無	註16
106年3月24日	22	50,000	500,000	31,179	311,785	員工認股權轉增資 7,330 仟元	無	註17
106年8月31日	10	50,000	500,000	34,223	342,231	盈餘轉增資 30,445 仟元	無	註18
108年9月12日	10	50,000	500,000	39,384	393,835	員工認股權轉增資 270 仟元 盈餘轉增資 51,335 仟元	無	註19
110年4月24日	10	50,000	500,000	40,443	404,435	員工認股權轉增資 10,600 仟元 (尚未辦理變更登記)	無	

註1：經濟部文號97.02.13經授中字第09731720040號

註2：經濟部文號97.04.01經授中字第09732001800號

註3：經濟部文號98.04.02經授中字第09831985810號

註4：經濟部文號98.11.12經授中字第09833428650號

註5：經濟部文號99.02.05經授中字第09931660950號

註6：經濟部文號99.09.14經授中字第09932573500號

註7：經濟部文號100.11.18經授中字第10032645350號

註8：經濟部文號102.06.05經授中字第10233571470號

註9：經濟部文號102.07.26經授中字第10233757550號

註10：經濟部文號103.08.15經授中字第10333595580號

註11：經濟部文號104.03.19經授中字第10433196880號

註12：經濟部文號104.07.10經授中字第10433523890號

註13：經濟部文號104.08.28經授中字第10433686190號
 註14：經濟部文號104.12.07經授中字第10433987780號
 註15：經濟部文號105.03.15經授中字第10533229640號
 註16：經濟部文號105.09.08經授中字第10534317810號
 註17：經濟部文號106.03.24經授中字第10633166090號
 註18：經濟部文號106.08.31經授中字第10633520020號
 註19：經濟部文號108.09.12經授中字第10833563460號

2.最近三年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

110年4月24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	-	-	167	17,994	23	18,184
持股股數	-	-	1,706,076	36,071,915	2,665,517	40,443,508
持股比例	-	-	4.21%	89.21%	6.58%	100%

2.股權分散情形

每股面額10元；110年4月24日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	11,079	293,523	0.73
1,000至5,000	6,322	10,935,915	27.04
5,001至10,000	440	3,389,911	8.38
10,001至 15,000	111	1,435,861	3.55
15,001至 20,000	81	1,508,623	3.73
20,001至 30,000	39	1,002,031	2.48
30,001至 40,000	24	868,488	2.15
40,001至 50,000	13	598,635	1.48
50,001至 100,000	33	2,334,042	5.77
100,001至200,000	23	3,259,502	8.06
200,001至400,000	10	3,073,325	7.6
400,001至600,000	2	992,178	2.45
600,001至800,000	2	1,328,055	3.28
800,001至1,000,000	2	1,817,270	4.49
1,000,001以上	3	7,606,149	18.81
合計	18,184	40,443,508	100.00%

3.主要股東名單

110年4月24日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
劉坤旺		3,862,022	9.55%
張金昌		2,280,000	5.64%
KINGSTON TECHNOLOGY CORPORATION		1,464,127	3.62%
年富投資有限公司		937,000	2.32%
林渭哲		880,270	2.18%
林玲慧		670,000	1.66%
陳孟豪		658,055	1.63%
顏文鴻		540,268	1.34%
蘇麗鈴		451,910	1.12%
迅捷投資股份有限公司		400,000	0.99%

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：

(1)董事、監察人及大股東放棄現金增資認股情形：

職稱	姓名	107年度		108年度		109年度	
		可認股數	實認股數	可認股數	實認股數	可認股數	實認股數
董事長	劉坤旺	-	-	-	-	-	-
董事	顏文鴻	-	-	-	-	-	-
董事	林渭哲	-	-	-	-	-	-
董事	陳文寬	-	-	-	-	-	-
獨立董事	詹文男	-	-	-	-	-	-
獨立董事	方頌仁	-	-	-	-	-	-
獨立董事	鄭新禾	-	-	-	-	-	-

(2)董事、監察人及持股比例超過10%以上之股東所放棄之現金增資認股洽關係人認購之明細：無。

(四)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	108年	109年	當年度截至 110年3月31日 (註8)
		每股市價 (註1)	最高	44.45	42.30	128
	最低	28.55	20.90	32.7	
	平均	37.57	27.98	72.66	
每股淨值 (註2)	分配前	24.43	25	26	
	分配後	23.93	尚未分配		
每股盈餘	加權平均股數	39,366	39,384	39,384	
	每股盈餘(虧)(註3)	1.55	0.82	1.21	
每股股利	現金股利		0.5	0.5	-
	無償配股	盈餘配股	-		-
		資本公積配股	-		-
	累積未付股利(註4)		-		-
投資報酬分析	本益比(註5)		24.24	34.12	-
	本利比(註6)		75.14	55.96	-
	現金股利殖利率(註7)		1.33%	1.79%	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(五)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂定之股利政策

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥百分之七至十七為員工酬勞及不高於百分之五為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘額)時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬員工。董事酬勞僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，現金或股票股利以不少於當年度盈餘可分配數之百分之十。其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十，惟公司得視經濟情況、產業發展及資金需求等因素，於必要時調整現金股利及股票股利之分配原則。

2.本年度擬議股利分配之情形：

本公司經110年3月19日董事會通過之股利分配案如下，尚待股東會決議通過。

新台幣：元	
期初餘額	85,861,436
本年度稅後淨利	32,368,298
提列 10%法定盈餘公積	3,236,830
可供分配盈餘	114,992,904
分配項目：	
股東紅利(每股 0.5 元現金股利)	19,691,754
期末未分配盈餘	95,301,150

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(七)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥百分之七至十七為員工酬勞及不高於百分之五為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘額)時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬員工。董事酬勞僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈

餘金額)，依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，現金或股票股利以不少於當年度盈餘可分配數之百分之十。其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十，惟公司得視經濟情況、產業發展及資金需求等因素，於必要時調整現金股利及股票股利之分配原則。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工紅利及董監酬勞金額之估列基礎，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按分配盈餘及達成績效依照公司章程適當比例。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額：本公司109年度盈餘分派案，業於110年3月19日董事會決議擬配發員工現金紅利新台幣4,500,000元及董事酬勞新台幣800,000元(給付酬金程序已將109年度董事績效評估結果及當年度董事出席率等之相關內容納入考量)。

(2)董事會通過之擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本期無擬議配發員工股票紅利之情事，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：因應員工紅利及董事酬勞已費用化，故不適用。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者：不適用。

5.前一年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(八)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購及分割或受讓其他公司股份)之辦理情形

(一)公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

(二)特別股辦理情形：無。

(三)參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

(四)員工認股權憑證辦理情形：

1.員工認股權憑證辦理情形：

110年03月31日

員工認股權憑證種類	106年第1次(期) 員工認股權憑證	108年第1次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	106/04/24	108/12/05
發行(辦理)日期	106/05/17	108/12/31
發行單位數	2,500	2,500
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	8.01835%	6.34783%
認股存續期間	6年	6年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年 50% 屆滿三年 75% 屆滿四年 100%	屆滿二年 50% 屆滿三年 75% 屆滿四年 100%
已執行取得股數	1,087,000股	0股
已執行認股金額	34,566,600元	0元
未執行認股數量	1,413,000股	2,500,000股
未執行認股者其每股認購價格	31.80元	32.5元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	3.5877%	6.34783%
對股東權益影響	屆滿二年後可行使之認購 權為授予數之 50%，屆滿 三年後可行使之認購權為 授予數之 75%，屆滿四年 後可全數行使，對原股東權 益逐年稀釋，故其稀釋效果 尚屬有限。	屆滿二年後可行使之認購 權為授予數之 50%，屆滿 三年後可行使之認購權為 授予數之 75%，屆滿四年 後可全數行使，對原股東權 益逐年稀釋，故其稀釋效果 尚屬有限。

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

(1) 106年第1次員工認股權憑證

110年03月31日

	職稱 (註1)	姓名	取得認股 數量	取得認股 數量占已 發行股總 數比率 (註4)	已執行(註2)				未執行(註2)			
					認股 數量	認股 價格 (註5)	認股 金額	認股數量 占已發行 股份總數 比率(註4)	認股 數量	認股 價格 (註6)	認股金額	認股數量 占已發行 股份總數 比率(註4)
經 理 人	董事長	劉坤旺	236,000	0.76%	126,000	31.8	4,006,800	0.32%	110,000	31.8	3,498,000	0.28%
	資深副總	顏文鴻										
	副總經理	陳孟豪										
	處長	陳美智										
員 工 (註 3)	總經理特助	邱景泓	523,000	1.68%	312,000	31.8	9,921,600	0.79%	211,000	31.8	6,709,800	0.54%
	處長	許筑媛										
	處長	邱文智										
	經理	陳威均										
	經理	廖炳煌										
	經理	蘇瑞賢										
	經理	蔣昌富										
	經理	徐偉倫										
	處長	林渭哲										
	處長	許弼閔										

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

(2)108年第1次員工認股權憑證

110年03月31日

	職稱 (註1)	姓名	取得認股 數量	取得認股 數量占已 發行股份 總數比率 (註4)	已執行(註2)				未執行(註2)			
					認股 數量	認股 價格 (註5)	認股 金額	認股數量 占已發行 股份總數 比率(註4)	認股 數量	認股 價格 (註6)	認股金額	認股數量 占已發行 股份總數 比率(註4)
經 理 人	董事長	劉坤旺	97,000	0.25%	-	-	-	-	97,000	32.5	3,215,550	0.25%
	資深副總	顏文鴻										
	副總經理	陳孟豪										
	處長	陳美智										
員 工 (註 3)	資深經理	蘇瑞賢	349,000	0.89%	-	-	-	-	349,000	32.5	11,569,350	0.89%
	資深處長	邱文智										
	技術副理	陳俊達										
	副處長	陳威均										
	副處長	廖炳煌										
	副處長	蔣昌富										
	資深處長	林渭哲										
	總經理特助	邱景泓										
	處長	許筑媛										
	處長	許弼閔										

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

3.最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

(五)限制員工權利新股辦理情形：無。

(六)併購辦理情形：無。

(七)受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

三、資金運用計畫執行情形與計畫內容：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

本公司專注於快閃記憶體(NAND Flash)控制晶片的開發設計。

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品名稱	108年度(合併)		109年度(合併)	
	金額	%	金額	%
Flash Contoller	968,042	90.15%	856,700	91.18%
Packaged Controller	59,704	5.56%	33,647	3.58%
其它	46,018	4.29%	49,265	5.24%
合計	1,073,764	100.00%	939,612	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目

- A.快閃記憶卡控制晶片(SD2.0與SD3.0)
- B. USB 2.0隨身碟控制晶片
- C. USB3.1 Gen 1隨身碟控制晶片
- D.高效能內嵌式eMMC5.1控制晶片
- E. SATA III 固態硬碟(SSD)控制晶片
- F.PCIe Gen3 SSD 控制器
- G.工業級快閃記憶卡控制晶片

4.計劃開發之新商品(服務)項目

本公司未來計畫開發之新商品項目分列如下：

- A.高品質工控等級 SD 控制器方案
- B.高效能搭載 LDPC eMMC 控制方案

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

A. 快閃記憶卡

早期的儲存裝置主要以黑膠唱片、碟帶、CD、硬碟等為主。隨著電子產品在時間的演進下，外觀體積不斷地縮小，使得這些傳統儲存裝置已不符合許多電子產品對零組件短小輕薄的要求。隨著NAND Flash的發明與日漸普及，NAND Flash記憶卡已發展成至今世上最重要的儲存裝置之一。

Flash可分為兩大類，一類是Code Flash，用來放置系統中微處理器的程式碼，不僅讀取速度快，又具備可隨機存取的優點，缺點是晶片容量低。另一種則是Data Flash，記憶體容量大，且具有循序寫入讀取的特性，很適合做為大量資料的儲存，因主要知名Flash晶片大廠，如三星(Samsung)、東芝(Toshiba)、新帝(SanDisk)、SK 海力士(SK Hynix)、美光(Micron)與英特爾(Intel) 都是採用此架構，因此Data Flash也逐漸被通稱為NAND Flash。NAND Flash已廣為

在市面上流通，現已成為記憶體主流技術，使得各家NAND Flash廠商不僅紛紛全力擴充產能，另一方面也積極開發更先進的製程技術量產。

NAND Flash又名快閃記憶體，是一種電子清除式程式化之唯讀記憶體，允許在使用中被多次寫入資料與抹除資料。NAND Flash為非揮發性的記憶體，亦即單就保存資料而言，是不需要消耗電力的，而在儲存資料與抹除資料時，亦只需少許的電力，與傳統的儲存裝置相比，省電許多。除此之外，NAND Flash還具備讀寫速度快、防震、抗高壓與輕薄等優點，因此NAND Flash已成為業界廣為採納的產品，如記憶卡、UFD隨身碟、電動玩具、數位隨身聽、筆記型電腦、數位相機、平板電腦與行動電話等電子產品上，均可見到NAND Flash的蹤影。

B. UFD隨身碟控制晶片

USB Flash Drives(UFD)俗稱大姆哥或隨身碟，是利用電腦PC上的USB作為存取的介面，主要在於符合Windows中USB大量儲存驅動程式之設定，並無標準定義此類產品之外型與規格，USB大量儲存驅動程式能夠任意在不同的PC上使用，不需要另外加裝專屬的驅動程式就能讀取資料，非常符合消費者大眾之需求。相較傳統軟碟機，UFD優勢在於其體積小、容量大、存取速度快，大幅節省資料寫入時間，故早於多年前全面取代軟碟機之地位，並成為電腦PC上最常用的資料交換與保存的方式之一。

C. eMMC內嵌式控制晶片

eMMC內嵌式控制晶片主要是應用在智慧型手機、平板電腦等行動裝置上，目前智慧型手機導入eMMC比重已高，接著在平板電腦市場開始普及。全球智慧型手機市場已逾10億支規模，且主要成長動能落在中低階機種，加上全球平板電腦市場亦超過2億台水準，而白牌平板電腦規模上看9,000萬~1億台，包括大陸及東南亞、東歐與俄羅斯等新興市場行動裝置產品將大量採用eMMC模組，帶動龐大需求商機。由於台灣沒有NAND Flash生產製造業者，但憑藉著靈魂控制晶片的角色，在整個記憶體產業掙下一片天。不過，當個人電腦(PC)式微，行動裝置崛起，整個產品主流由外接式轉進內嵌式記憶體後，整個控制晶片市場風雲變色，出現激烈洗牌戰。智慧型手機、平板電腦、筆電(NB)應用開始大量內建eMMC控制晶片，同步地，快閃記憶卡市場也將進入緩慢成長期，這個轉折點將使得不少控制晶片業者面臨跟不上新產品開發腳步。

D. SSD固態硬碟控制晶片

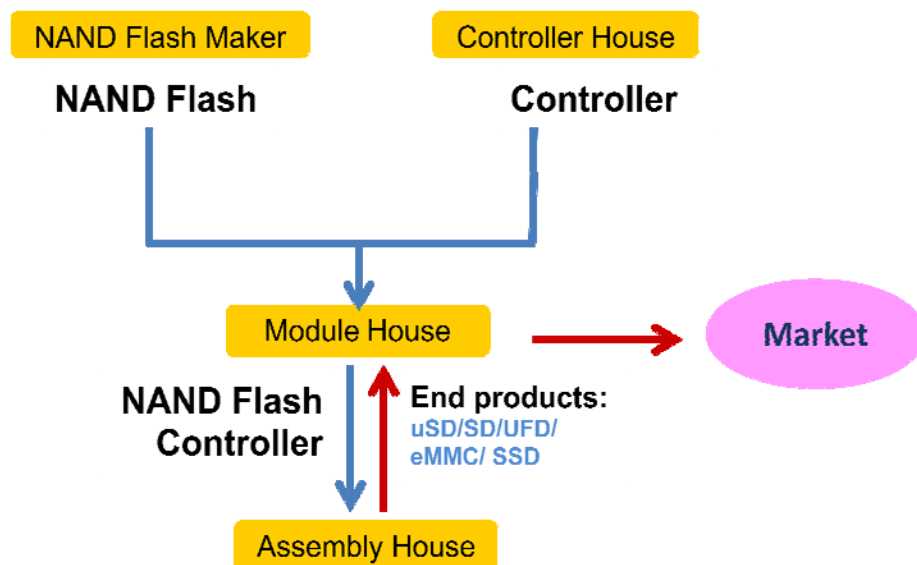
固態硬碟(Solid State Disk、Solid State Drive，簡稱SSD)，一種主要以快閃記憶體作為永久性記憶體的電腦儲存裝置。具有低耗電、耐震、輕薄、效能速度快等優勢，已在移動設備上得到了廣泛的應用。不同於傳統的機械硬碟，快閃記憶體是一個完全的電子設備，沒有傳統機械硬碟的讀寫磁頭。因此，固態硬碟不需要像傳統機械硬碟一樣，需要耗費大量時間的磁頭旋轉和定位來查找數據，所以固態硬碟可以提供一致的隨機訪問時間。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司所經營之產品，主係快閃記憶體控制晶片和UFD隨身碟控制晶片的研發設計，屬於半導體產業之IC設計業。

如下圖(NAND Flash Supply Chain)所示，半導體產業最上游係IC設計公司(Controller House)與矽晶圓製造公司(晶圓廠，亦稱NAND Flash maker)，IC設計公司依市場之需求設計出電路圖，晶圓廠則以多晶矽為原料製造出矽晶圓。再經由中游的模組公司(Module House)購買controller與NAND Flash後，送至封測廠(Assembly House)進行封裝與測試，並製造成記憶卡、UFD等NAND Flash

終端市場應用產品，終端產品再由Module House送往通路商分配到電子消費性市場販售。



3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形

A. 快閃記憶卡

快閃記憶體發展技術的一大優點係斷電之後，仍然可以保存資料，不須使用馬達驅動，適合做成小型記憶卡和隨身碟之形式，讓使用者可以隨身攜帶和隨時於電腦PC或行動裝置上讀取與儲存資料。由於NAND Flash具有小體積、大容量之特性，市場對於大容量 NAND Flash 需求動能大幅增加，促使IC設計業者投入研發可攜式產品技術的市場中。

隨著市場對記憶體大容量、高速度的需求，各家NAND Flash控制晶片廠商陸續由SD2.0技術研發升級成SD 3.0。因應市場消費者導向，消費者喜好低價高規格化產品，行動裝置儲存因而加入低價市場戰場，手機製造商為了節省生產成本，搭載之嵌入式記憶體將以低容量為主，如此一來，零售通路市場對高階SD3.0記憶卡的需求也會因而隨著大容量記憶體之需求量提升而一併顯著成長。

B. UFD隨身碟

USB隨身碟因為抽取方便、體型小巧、隨插即用，加上不需額外安裝驅動程式，即可在電子裝置上直接相互傳送或交換資料，因此USB系統介面廣泛地被應用在筆記型電腦、平板等攜帶裝置產品上。全球每年皆有數十億個搭載USB介面的產品被生產出，明顯可看出USB技術絕對是 NAND Flash controller市場不可或缺的重要應用之一。目前電腦USB規格逐漸由USB2.0升級到 USB3.0，讀寫速度從USB2.0的480Mb/s升級到USB3.0的5Gb/s，10倍之大的速度升級帶動了全球消費性電子商品對USB3.0的需求跟著成長。隨著3D NAND Flash穩定量產，對於3D NAND 高速且當容量的特性，USB 3.0高速度則會是3D NAND 一個產品最好的的方案選擇。

C. eMMC內嵌式控制晶片

針對下世代更講求高速傳輸的eMMC5.x控制晶片，目前各大NAND Flash供應商都在開發階段，協助解決NAND Flash晶片各種缺失，藉由控制晶片的角色讓NAND Flash晶片發揮功效。半導體業者指出，全球五大半導體廠勢力匯集，將為全球eMMC領域最堅強陣容，尤其隨著eMMC結合MCP封裝(Multi Chip Package)發展成為eMCP後，取得包括Mobile RAM、NAND Flash、控制晶片等組成eMCP每個零組件貨源都將是關鍵，目前全球Mobile RAM供應商相當有限，獨立控制晶片供應商亦僅少數廠商，單打獨鬥恐難在市場形成氣候，透過結盟方式擴展市場已是必然之路。目前全球eMMC/eMCP模組主要供應商包括KSI、三星電子(Samsung Electronics)、SK海力士(SK Hynix)、美光等，然現階段NAND Flash大廠紛將銷售重心擺在品牌客戶身上，少數廠商則鎖定白牌市場全力衝刺，看好未來白牌市場eMMC/eMCP模組需求將爆發性成長，就如同過去白牌DRAM商機挹注全球記憶體模組廠營運成長。

D. SSD固態硬碟控制晶片

SSD固態硬碟擁有低功耗、穩定耐用與高讀取效率特性，因此SSD固態碟，可以提供客戶應用端，擁有更高效能與省電的應用，根據TrendForce旗下記憶體儲存事業處DRAMeXchange調查顯示，筆電SSD搭載率持續攀升，2018年後有望突破五成，並未來會以3D-TLC NAND Flash SSD成未來主流架構。2016年各Flash 供應商陸續開始量產 3D TLC NAND Flash，3D NAND Flash也已經開始大量的應用在SSD固態硬碟的相關產品，此外，自2018年Flash供應商也開始提供3D QLC NAND Flash方案，因此未來對於各個SSD控制IC供應商而言，如何支援3D NAND Flash提供客戶高性價比的方案，則成為競爭力最重要的因素。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次、研究發展

本公司主要從事快閃記憶體控制晶片之研發設計與銷售，其中又以快閃記憶體控制晶片的系統化設計能力、快閃記憶體管理演算法以及ECC錯誤糾正演算法為核心關鍵技術。本公司同時具備優異的控制晶片設計能力與傑出的系統整合技術能力，並能迅速因應支援最新的快閃記憶體規格以提供顧客完整且即時的解決方案，進而取得強大且具優勢之市場競爭力。本公司於民國97年3月成立之初，即於當年底隨即率先開發並領先推出支援3x奈米的TLC NAND快閃記憶體之SD2.0記憶卡控制晶片，之後每年亦能領先市場或成功跟隨市場開發出優異產品。

年輕、創新與努力不懈更是研發團隊必要的條件，而本公司研發團隊在快閃記憶體應用產品上已有十多年的研發經驗，實力堅強與先進之技術係本公司研發團隊之特色，目前本公司在SD2.0、SD3.0以及USB2.0/USB3.0控制晶片之開發與量產已累積相當豐富之經驗，我們研發團隊持續將過去的研發經驗，應用在我們新的eMMC5.1、SATA III SSD、PCIe GEN III SSD控制晶片上以提供客戶更完整的產品方案選擇，未來我們會以我們所累積的研發能量，可以提供客戶最高品質以及性價比之產品。

2.研究發展人員與其學經歷

單位：人

項目		年度	108年度	109年度	截至110年 3月31日止
學 歷 分 佈	博士		0	0	0
	碩士		75	80	75
	大專		93	93	91
	高中(含)以下		15	13	11
合 計			183	186	177
平均年資(年)			3.14	3.48	3.30

3.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度
A.研發費用		192,681	250,946	260,463	277,555	288,130
B.營業收入		1,055,140	715,375	1,127,799	1,073,764	939,612
A/B		18.26%	35.08%	23.09%	25.85%	30.66%

4.最近年度開發成功之技術或產品

年度	項目
98年	領先推出110nm可支援3x奈米TLC/MLC之SD 2.0記憶卡控制晶片
99年	成功推出110nm可支援2x奈米TLC/MLC之SD2.0記憶卡控制晶片
100年	成功開發完成110nm 可支援USB2.0之隨身碟控制晶片
	領先推出110nm可支援2y/1x奈米TLC/MLC之SD2.0記憶卡控制晶片
101年	成功推出110nm可支援1x奈米TLC/MLC之SD2.0記憶卡控制晶片
102年	成功推出110nm可支援1x奈米TLC/MLC之USB2.0隨身碟控制晶片
	成功推出55nm可支援1x奈米TLC/MLC之SD3.0記憶卡控制晶片
	研發出支援USB3.0/eMMC5.1的全新架構高速且低耗電的快閃記憶體控制晶片設計平台與新一代快閃記憶體管理演算法
103年	成功推出55nm可支援1y/1z奈米TLC/MLC之SD3.0/SD2.0記憶卡控制晶片
	成功推出110nm可支援1y/1z奈米TLC/MLC之USB2.0隨身碟控制晶片
	成功整合新型並具高修正能力ECC修正引擎，並整合於eMMC 5.1/ USB 3.0 開發架構中
104年	成功開發可支援1y/1z奈米TLC/MLC 與3D Nand之 eMMC 5.1 控制IC
	成功開發可支援1.8 V/3.3V 的1y/1z奈米TLC/MLC 與3D Nand高速與高容量之SD3.0控制IC
105年	成功推出 55nm 可支援3D Nand Flash 之高效能內嵌式eMMC5.1控制晶片，並成功整合新型 4K 資料對應高速對應演算法
	成功推出 55 nm 可支援 3D Nand 與flash 1.8V I/O SD3.0/SD2.0記憶卡控制晶片
106年	成功推出 SATA III固態硬碟(SSD)控制晶片，並支援新一代 3D Nand Flash
	成功開發 USB3.1 Gen 1 隨身碟控制IC, 並完成3D Nand 的相支援開發

年度	項目
107年	成功推出 SATA III固態硬碟(SSD)支援64層3D QLC方案，與率先提供 96層3D NAND Flash
	成功推出 USB 3.1 Gen1 隨身碟支援 64層 3D QLC 方案
	成功開發 SD 2.0 SD3.0/SD 5.1支援96層3D NAND Flash方案
108年	成功推出 AS2705EN 搭載全新 AECC ECC 修正引擎，可支援全新 #D QLC NAND Flash 之 SD3.0/SD 5.1 控制IC.
	完成開發全新 40nm 並搭全新 AECC ECC 修正引擎之高效並可以支援新世代 3D NAND 之EMMC 5.1 控制IC.
109年	完成開發 全新 LDPC AS2263 PCIe GEN 3 SSD controller, 硬體可支援全系列新型的3D NAND
	成功推出全新新的搭載 AECC SD 6.1 AS2705EN 以及工控級 SD 6.1 AS2707-DI controller

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- A.維持既有客戶之技術與售後服務，保持客戶滿意度高。
- B.增加公司研發人力資源，加快新產品開發時程。
- C.與供應商維持良好關係，關注上游廠商供貨情況，避免斷料造成銷售缺口。

2.長期業務發展計畫

- A.拓展新客戶，開拓業務範圍至行銷通路據點。
- B.關注產業動向，開發符合市場需求之產品予客戶。
- C.持續強化公司內部流程，簡化各項程序，提升經營管理績效。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品(服務)之銷售提供地區

本公司產品直接銷售區域為北美、台灣、大陸、東北亞、東南亞、南亞及中亞地區，並藉由直接客戶將終端產品銷售至世界各地，包含歐洲、美洲、澳洲及非洲等地方。

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	108年度		109年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷		444,516	41.40%	489,306	52.08%
外銷		629,248	58.60%	450,306	47.92%
合計		1,073,764	100.00%	939,612	100.00%

2.市場佔有率

本公司致力於NAND Flash 控制晶片之IC設計，目前在Consumer level的記憶體市場已打好穩健基礎，並規畫研發高規格的記憶體產品與整合記憶體相關的支援應用系統產品，也成功申請多項專利技術，並且與上、下游供應鏈相互配合良好，獲取市場高度信任與支持，出貨量在近年的表現已趨向穩定成長。

根據市場調查，2013年全球consumer等級的快閃記憶體控制晶片出貨量約15億個，其中包含快閃記憶卡控制晶片與UFD隨身碟控制晶片，本公司在此已取得相當之市占率。未來本公司將致力於提升各產品之市場佔有率。本公司2016年產品分佈以基本型的SD2.0/3.0、USB2.0/3.0控制晶片為主，eMMC5.1與SSD(SATA III)控制晶片亦已於2016年推出，並於2017第一季正式進入量產，新產品的加入正逐步擴大公司高階產品佈局並拓展業務觸角至不同領域。

3.市場未來之供需狀況與成長性

快閃記憶體在電子產業已佔有舉足輕重的位置，而市場上推陳出新之各項電子產品，絕大多數皆具備內嵌式或使用快閃記憶體。就快閃記憶卡而言，市面上過半的手機皆備有快閃記憶卡插槽，電視機上盒、插卡小音響、Smart TV與電視機上盒也常應用快閃記憶卡做為儲存的媒介，此外，疫情改變的生活型態帶動遠距與監控相關設備的應用，亦將帶動另一波記憶卡的出貨動能成長；同時智能家電的興起，亦將是推動記憶卡產業澎湖成長之市場需求來源。

UFD隨身碟是電腦與其它裝置傳輸資料的重要媒介之一，亦是禮品市場之熱門商品，隨著影片與照片逐漸快速地往高畫質趨勢發展，直接帶動隨身碟規格往速度更快的USB3.2前進；隨著USB2.0與USB3.2之製造成本愈來愈接近，很快地將帶領USB3.2進入產品快速成長期階段，並直接影響USB3.2隨身碟出貨呈現正成長趨勢。

NAND Flash晶圓廠投入的產能與日劇增，主要因素在受到全球行動裝置需求刺激，各家產能競爭擴大，NAND Flash控制晶片也因NAND Flash逐漸邁向大容量化、高性能化等，重要性也逐漸提升，eMMC等搭載NAND Flash的產品需求也逐漸增加。本公司除了全產品線的全面支援外，更著眼於高速工規的市場需求，提供客戶最佳性價比的存儲解決方案。

4.競爭利基

A.擁有專業人才之IC研發技術

本公司研發人員佔公司人數約70%，而研發團隊主要研發人員在快閃記憶體應用產品上平均已有十多年的研發經驗，並以技術與品質見長。本公司於民國97年3月成立之初，即於當年底隨即率先開發並領先推出支援3x奈米的TLC NAND快閃記憶體之SD2.0記憶卡控制晶片，之後每年亦能領先市場或成功跟隨市場開發出優異產品。未來本公司將持續提供研發人員專業訓練，並提供透員工獎酬機制吸引及留住人才，以使公司持續提升技術層次及開發具競爭力之產品。

B.搭配對應上游半導體原廠新製程開發速度快

本公司經營及研發團隊深根NAND Flash產品特性，並可先期掌握上游原廠新產品規格，領先同業推出新製程之控制晶片。

C.模組化的Controller開發平台

本公司研發團隊累積豐富技術開發經驗，並建立模組化之controller開發平台，使得可以同時支援日系及韓系廠商NAND Flash顆粒。

D.與國內外系統廠建立良好溝通管道，可有效解決客戶的需求

本公司經營團隊過去多於國內外知名大廠服務，並與國內外銷售客戶均保

持良好合作關係，可隨時掌握最近產業脈動與市場主流趨勢，藉由本公司實力堅強之研發團隊協助，即時解決客戶之需求。

E.與上游供應商擁有良好關係，掌握原物料供應品質與交期

本公司與上游供應商建立長期穩定合作關係，緊密的合作關係，能隨時掌握產能，因應客戶需求，即時調整供應材料之品質與交期。

F.即時提供客戶產品與交期，提高客戶服務滿意度

本公司與下游銷貨客戶皆保持良好合作關係，且本公司員工機動性高、產能調度彈性高，故能即時依照客戶需求提供產品，以提升客戶服務滿意度。

G.精實的管理團隊精神，強調品質成本，提高資源效率

本公司落實精實管理團隊精神，以客戶服務滿意度為導向，堅持產品品質，加強內部員工專業訓練，提升員工工作效率，以達到成本精簡，品質優良之目標。

5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A.有利因素

- a.與品牌廠建立直接合作關係，鞏固策略聯盟機制
- b.擁有IC設計專業技術研發能力與IC研發專利
- c.全球知名 OEM大廠集中在亞太與美國地區，利於業務範圍的拓展與布局
- d.台灣半導體產業擁有健全的發展體系，充分提供良好的IC設計環境

我國發展半導體產業已逾三十年，由於產業群聚促成台灣半導體產業興盛，已形成完整的上、中、下游分工體系，目前我國已超過數百家半導體廠商，包含上游IC設計業、中游晶圓製造業及下游封裝、測試業等，垂直分工之產業結構係台灣半導體之特色，此特色亦造就今日我國半導體產業在國際市場之優越競爭地位。

B.不利因素及因應對策

- a.產品規格變化快速，科技發展日新月異下，消費性電子市場競爭激烈

受惠於智慧型手機、平板電腦及企業級SSD應用的強勁成長，NAND Flash逐漸成為儲存裝置要角，競爭者分別透過併購專業技術公司，強化核心競爭力及掌握貨源或是透過上下游結盟方式，以鞏固產業地位，而中國競爭者則低價競爭橫掃中國中低階市場，造成價格下滑。

因應對策：

- (a)積極開發新產品與創新能力，專注於各項系統技術的開發與延伸。
 - (b)內嵌記憶體市場逐漸成熟，將持續研發相關技術並攻佔主流市場，以取得市場先機。
- b.優秀人才面臨國際知名大廠競相挖角，國內IC設計人才不足

近年國際大廠進行大型併購，如聯發科合併晨星、美國微控制器大廠微晶(Microchip)合併創傑，不斷透過購併方式壯大版圖，而大陸則將斥資6,000億人民幣扶植IC半導體產業，用以建立一條龍式的IC產業供應鏈，面對科技產業競

爭激烈，大陸快速崛起，對國內IC設計公司言，人才非常重要，目前仍面臨人力供不應求之情形。

因應對策：

- (a) 培育IC設計人才的研發能力，增強自有產品獨特性與優勢。
- (b) 建立良好職工福利溝通與升遷管道，增加優秀人才加入。

c. PC產業衰退，3C產品走向低價化，利潤減少

因應對策：

加強產品支援與周邊產品的應用多元性，提高客戶接受度，導入先進製程以縮短開發時程及增加產量，並以降低成本。

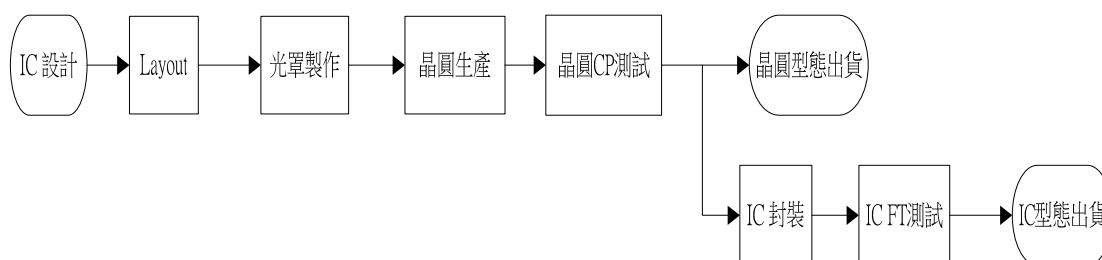
(二) 主要產品之用途及產製過程

1. 主要產品之用途

主要之產品	重要用途
μSD /SD Card 快閃記憶卡控制晶片	μSD(Micro SD)是一種極細小的快閃記憶體卡,主係應用於智慧型手機，平板電腦，行車記錄器等，亦能夠以轉接器來接駁於SD卡或Memory Stick插槽中使用。 SD Card為一種記憶卡，被廣泛地使用於攜帶型裝置上，例如數位相機和多媒體播放器等。
USB隨身碟控制晶片	係連線電腦系統與外部裝置的一種串列埠匯流排標準，也是一種輸入輸出介面的技術規範，被廣泛地應用於個人電腦和行動裝置等訊息通訊產品，並能擴充功能至攝影裝置、數位電視(機上盒)、遊戲機等其它相關領域。
eMMC 控制晶片	eMMC是外接式記憶卡MMC卡的延伸，目前主要做為行動裝置內部儲存的媒體。eMMC 目前應用領域主要為智慧型手機、平板電腦、數位機上盒、以及行車記錄與導航儀。
SATA/PCIE SSD 控制晶片	SSD固態硬碟，以Nand Flash 為儲存媒體，與傳統硬碟比較具有低耗電、耐震、輕薄、效能速度快等優勢。因為具有上述優勢固態硬碟逐漸的取代了一些傳統硬碟的應用，例如：筆記型電腦、可攜式電子產品、數據中心、以及工業工控等相關。 SATA SSD 多以2.5"形式應用於桌上型電腦，點序同時支持M. 2系列與mSATA 應用。PCIe SSD則以M.2 介面為主流，並支援PCIe Gen3x4高速介面與最新NVMe 1.4標準。

2. 產製過程

本公司主要產製過程如下所示：



3.主要原料供應狀況

原料	供應來源	供貨狀況
晶圓代工	r公司	供貨狀況良好

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度主要產品別毛利率比較

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108年度	109年度
營業毛利	540,184	459,140
毛利率(%)	50.31%	48.86%
毛利率變動幅度(%)	19.37%	-2.88%

資料來源：本公司109年度經會計師查核簽證之合併財務報告

(2)說明價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響(若毛利率較前一年度變動達20%者)：無。

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

年度 項目	108年度				109年度				110年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人之 關係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止進貨 淨額比率 (%)	與發行人之 關係
1	u 公司	255,332	52.80%	無	u 公司	271,738	73.20%	無	l 公司	61,884	64.05%	無
2	x 公司	102,014	21.10%	無					u 公司	34,012	35.20%	無
3	y 公司	65,367	13.52%	無								
4												
	其他	60,850	12.58%	無	其他	99,494	26.80%	無	其他	727	0.75%	無
-	進貨淨額	483,563	100.00%		進貨淨額	371,232	100.00%		進貨淨額	96,623	100.00%	-

變動說明：主係隨銷貨客戶訂單需求而減少進貨。

(2)最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

年度 項目	108年度 (合併)				109年度 (合併)				110年截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人之 關係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 (%)	與發行人之 關係
1	t公司	146,838	13.68%	無	t公司	162,218	17.26%	無	g公司	45,451	12.75%	無
2	s公司	111,900	10.42%	無	l公司	117,278	12.48%	無	t公司	43,855	12.30%	無
3									a公司	51,096	14.33%	無
	其他	815,026	75.90%	無	其他	660,116	70.25%	無	其他	216,164	60.62%	無
-	銷貨淨額	1,073,764	100.00%		銷貨淨額	939,612	100.00%		銷貨淨額	356,566	100.00%	

變動說明：主係因本公司新客戶的銷售額逐漸增加，使原本大客戶所佔的銷售額比例下降。

6.最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/仟顆

生 產 量 值 主要商品	年 度	108 年度(合併)			109 年度(合併)		
		產能 (註)	產量	產值	產能 (註)	產量	產值
Flash Controller			308,069	487,114		245,242	423,625
Packaged Controller			11,412	261,898		4,085	104,892
其他			0	0		0	0

註：本公司為IC設計公司，主要原料為晶圓片，係交由晶圓代工廠製造，後段之成品，亦委由委外加工廠製造，故無填具產能數據。

增減變動分析：109上半年受疫情影響，導致整體Flash controller 及package 產量及產值均較108年減少，但下半年量有逐月回溫。

7.最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年 度	108 年度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
Flash Controller		104,991	403,958	155,694	564,084	137,118	461,760	113,840	394,940
Packaged Controller		3,336	35,426	3,232	24,278	2,299	23,449	1,432	10,198
其他		2	5,132	609	40,886	34	4,097	6	45,168
合 計		108,329	444,516	159,535	629,248	139,451	489,306	115,278	450,306

增減變動分析：109年係因COVID-19影響全球經濟，使得上半年出現產線停工及居家辦公的情形，造成市場做貨速度趨緩，故量呈現下跌狀態。但因下半年COVID-19的影響逐漸被控制，市場恢復熱絡，使得整體狀態為小量下跌。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；%

項目		年度	108年度	109年度	當年度截至 110年3月31日止
員工 人數 (人)	直接員工		0	0	0
	間接員工		245	244	242
	合計		245	244	242
平均年歲(歲)			33.94	34.78	37.78
平均服務年資(年)			3.17	3.49	3.29
學歷分 布比率 (%)	博士		0%	0%	0%
	碩士		35.1%	36.06%	34.82%
	大專		58.78%	58.61%	59.92%
	高中(含)以下		6.12%	5.33%	5.26%

四、環保支出資訊

- (一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司為專業IC設計公司，生產皆委由晶圓代工廠生產及委外加工廠封裝測試，故不適用。
- (二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：本公司為專業IC設計公司，生產皆委由晶圓代工廠生產及委外加工廠封裝測試，故不適用。
- (三)說明最近二年度及截至年報日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司自設立迄今，尚無發生過有污染糾紛事件。
- (四)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
- (五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施與實施情形

- A.依「職工福利金條例」規定提撥福利金。
- B.獎金：三節獎金/三節禮券/生日禮券/年終獎金/季獎金。
- C.保險：勞保、健保及團體保險。
- D.補助：生育、婚喪禮金補助、加班晚餐便當。
- E.活動：慶生會、員工旅遊及部門聚餐。

2.員工進修與訓練

本公司於員工服務期間，將提供各項專業培訓，包括職務上所須之專業課程，如IC產品屬性、功能架構的知識傳授，此外，本公司亦將規劃有關領導統禦之訓練課程，提供具儲備幹部潛力之員工受訓機會，期望員工不僅具備專業知識外，同時具備管理技能。

3.退休制度與其實施情形

為使本公司員工在職時能安心工作，並維護其退休後生活，本公司依勞工退休金條例適用新制，每月依政府規定之工資分級表，按月提繳員工每月工資之6%至勞保局員工個人專戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

4.勞資間之協議

本公司定期召開勞資相關行政會議，作為雙方溝通管道，以確保勞資關係和諧。

5.各項員工權益維護措施情形

本公司一切運作均依勞基法為遵循基準，並確保員工應有之權利。

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

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行合約	第一銀行	109/11/13-110/11/13	授信額度合約	無
銀行合約	合作金庫	109/11/17-110/10/26	授信額度合約	無
銀行合約	永豐銀行	109/05/03-110/05/31	授信額度合約	無
技術顧問合約	丙公司	110/01/01-110/12/31	提供產品設計相關諮詢	無
技術授權合約	乙公司	102/01/17-112/01/16	License Agreement	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

1.合併財務報告

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至110年3月31日財務資料(註2)
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
流動資產		985,705	881,741	1,160,059	1,203,315	1,119,078	1,203,185
不動產、廠房及設備		99,256	94,660	91,024	88,138	88,568	86,925
無形資產		95,220	78,670	58,825	43,536	30,743	24,240
其他資產		11,385	8,418	16,301	17,097	19,217	19,439
資產總額		1,191,566	1,063,489	1,326,209	1,352,086	1,257,606	1,333,789
流動負債	分配前	255,055	232,685	418,128	385,562	272,002	264,412
	分配後	300,723	232,685	418,128	405,254	291,694	284,104
非流動負債		1,459	2,115	3,699	4,197	3,863	3,863
負債總額	分配前	256,514	234,800	421,827	389,759	275,865	268,275
	分配後	302,182	234,800	421,827	409,451	295,557	287,967
歸屬於母公司業主之權益		911,941	812,665	895,342	962,571	985,187	1,069,390
股本		304,455	342,231	342,231	393,835	393,835	404,435
資本公積		381,198	394,580	402,141	407,953	417,893	443,123
保留盈餘	分配前	226,286	75,849	150,962	160,772	173,449	221,822
	分配後	150,172	75,849	99,627	141,080	153,757	202,130
其他權益		2	5	8	11	10	10
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		23,111	16,024	9,040	(244)	(3,446)	(3,876)
權益總額	分配前	935,052	828,689	904,382	962,327	981,471	1,065,514
	分配後	889,384	828,689	904,382	942,635	962,049	1,045,822

註1：民國一〇三年度起為經會計師依IFRS查核簽證之合併財務報表。

註2：民國一一〇年度第一季經會計師依IFRS核閱簽證之合併財務報表。

2. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度
流動資產		847,487	827,229	1,140,041	1,205,112	1,115,326
不動產、廠房及設備		94,518	92,177	89,930	88,094	88,565
無形資產		41,299	36,683	27,777	31,363	36,729
其他資產		63,488	42,227	34,421	16,512	18,659
資產總額		1,046,792	998,316	1,292,169	1,341,081	1,259,279
流動負債	分配前	133,534	184,170	393,761	374,947	270,863
	分配後	179,202	184,170	393,761	394,639	290,555
非流動負債		1,317	1,481	3,066	3,563	3,229
負債總額	分配前	134,851	185,651	396,827	378,510	274,092
	分配後	180,519	185,651	396,827	398,202	293,784
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		304,455	342,231	342,231	393,835	393,835
資本公積		381,198	394,580	402,141	407,953	417,893
保留盈餘	分配前	226,286	75,849	150,962	160,772	173,449
	分配後	150,172	75,849	150,962	141,080	153,757
其他權益		2	5	8	11	10
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	911,941	812,665	895,342	962,571	985,187
	分配後	866,273	812,665	895,342	942,879	965,495

註1：民國一〇三年度起為經會計師依IFRS查核簽證之個體財務報表。

(二)簡明綜合損益表

1.合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至110年3月31日財務資料(註2)
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
營業收入		1,055,140	715,375	1,127,799	1,073,764	939,612	356,566
營業毛利		429,289	299,338	475,310	540,184	459,140	185,040
營業損益		139,999	(80,166)	67,049	90,163	20,159	65,694
營業外收入及支出		4,549	523	2,303	(16,688)	16,128	(4,751)
稅前淨利		144,548	(79,643)	69,352	73,475	36,287	60,943
繼續營業單位本期淨利		127,368	(81,064)	69,003	55,925	29,167	47,973
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		127,368	(81,064)	69,003	55,925	29,167	47,973
本期其他綜合損益(稅後淨額)		3	4	4	4	(1)	
本期綜合損益總額		127,371	(81,060)	69,007	55,929	29,166	47,973
淨利歸屬於母公司業主		139,330	(74,323)	75,113	61,144	32,369	48,373
淨利歸屬於非控制權益		(11,962)	(6,741)	(6,110)	(5,219)	(3,202)	(430)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		139,332	(74,320)	75,116	61,147	32,368	48,373
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(11,961)	(6,740)	(6,109)	(5,218)	(3,202)	(430)
每股盈餘		4.60	(2.18)	2.19	1.55	0.82	1.21

註1：民國一〇三年度起為經會計師依IFRS查核簽證之合併財務報表。

註2：民國一一〇年度第一季經會計師依IFRS核閱簽證之合併財務報表。

2.個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度
營業收入		1,008,802	605,409	1,076,365	1,033,219	921,051
營業毛利		418,811	277,502	469,974	533,502	456,665
營業損益		165,357	(64,426)	84,864	101,208	28,975
營業外收入及支出		(8,847)	(8,451)	(9,399)	(22,514)	10,514
稅前淨利		156,510	(72,877)	75,465	78,694	39,489
繼續營業單位 本期淨利		139,330	(74,323)	75,113	61,144	32,369
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		139,330	(74,323)	75,113	61,144	32,369
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		-	3	3	3	(1)
本期綜合損益總額		139,330	(74,320)	75,116	61,147	32,368
淨利歸屬於 母公司業主						
淨利歸屬於非控制權益						
綜合損益總額歸屬於母公 司業主						
綜合損益總額歸屬於非控 制權益						
每股盈餘		4.60	(2.18)	2.19	1.55	0.82

註：民國一〇三年度起為經會計師依IFRS查核簽證之個體財務報表。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	105年	106年	107年	108年	109年
查核單位	勤業眾信聯合 會計師事務所	勤業眾信聯合 會計師事務所	勤業眾信聯合 會計師事務所	勤業眾信聯合 會計師事務所	勤業眾信聯合 會計師事務所
會計師姓名	陳錦章 蔡美貞	陳錦章 蔡美貞	方蘇立 蔡美貞	方蘇立 葉東輝	方蘇立 葉東輝
查核意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見

二、最近五年度財務分析及變動原因

(一)財務分析

財務分析

A.合併財務報告

分析項目		年度	最近五年度財務分析					當年度截至110年3月31日
		105年	106年	107年	108年	109年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.53	22.08	31.81	28.83	21.94	20.11	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	943.53	877.67	997.63	1,096.6	1,112.82	1,230.23	
償債能力 (%)	流動比率	386.47	378.94	277.44	312.09	411.42	455.04	
	速動比率	242.07	224.96	161.07	204.95	287.44	363.41	
	利息保障倍數	89.41	(19.78)	14.32	15.02	13	168.43	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.35	5.29	4.7	3.89	3.77	6.45	
	平均收現日數	57	69	78	94	97	57	
	存貨週轉率(次)	2.21	0.98	1.35	1.24	1.32	2.47	
	應付款項週轉率(次)	14.88	6.74	4.34	2.79	4.32	8.86	
	平均銷貨日數	165	371	220	294	275	148	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.87	1.84	3.04	3.00	2.66	4.06	
	總資產週轉率(次)	1.00	0.63	0.94	0.80	0.72	1.10	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.16	(6.91)	6.68	4.90	2.68	14.89	
	權益報酬率(%)	14.66	(9.19)	8.67	6.55	3.33	18.73	
	稅前純益占實收資本比率(%)	47.48	(23.27)	20.26	18.68	9.21	60.27	
	純益率(%)	12.07	(11.33)	6.66	5.69	3.44	13.45	
	每股盈餘(元)	4.60	(2.38)	2.19	1.55	0.82	1.19	
現金流量	現金流量比率(%)	139.52	註1	12.66	38.24	34.73	78.03	
	現金流量允當比率(%)	57.94	28.3	16.08	49.98	96.87	96.87	
	現金再投資比率(%)	36.87	註2	0.83	15.44	9.53	19.06	
槓桿度	營運槓桿度	1.22	0.41	1.64	1.41	21.12	2.62	
	財務槓桿度	1.01	0.95	1.09	1.07	1.20	1.01	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 負債占資產比率減少:因109年短期借款較108年減少23,450仟元。
- (2) 流動比率、速動比率增加: 因109年資產總額較108年減少67,634仟元。
- (3) 應付款項週轉率減少: 因去年重要供應商帳款約6.5M因付款條件為EOM 60 days the 10th, 於今年初付款致本年度應付帳款減少
- (4) 獲利能力的各項報酬率減少:主要係因109年度稅後淨利減少所致。
- (5) 現金再投資比率減少:主要係因109年度營業活動淨現金流量較108年減少48,910仟元。

資料來源:103年度起為經會計師依IFRS查核簽證之合併財務報表。

註1:營業活動淨現金流量為負數,故現金流量比率不予計算。

註2:營業活動淨現金流量減現金股利為負數,故現金再投資比率不予計算。

B.個體財務報告

分析項目		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率	12.88	18.60	30.71	28.22	21.77
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	966.23	883.24	999.01	1,096.71	1116.04
償債能力 (%)	流動比率	634.66	449.17	289.53	321.41	411.77
	速動比率	385.5	277.56	186.47	216.86	296.93
	利息保障倍數	127.73	(23.69)	15.96	15.24	13
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.19	5.02	4.71	4.02	3.66
	平均收現日數	59	73	78	91	100
	存貨週轉率(次)	2.18	0.95	1.43	1.20	1.34
	應付款項週轉率(次)	18.17	7.33	4.27	2.68	4.33
	平均銷貨日數	168	385	224	305	273
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.92	1.62	2.96	2.90	2.61
	總資產週轉率(次)	1.03	0.59	0.94	0.78	0.71
獲利能力	資產報酬率(%)	14.37	(7.03)	6.92	4.98	2.69
	權益報酬率(%)	16.38	(8.62)	8.8	6.42	3.32
	稅前純益占實收資本比率(%)	51.41	(21.29)	22.05	19.98	10.03
	純益率(%)	13.81	(12.28)	6.98	5.92	3.51
	每股盈餘(元)	4.60	(2.18)	2.19	1.55	0.82
現金流量	現金流量比率(%)	277.98	註1	12.11	31.82	44.05
	現金流量允當比率(%)	0.00	39.40	23.67	50.24	0
	現金再投資比率(%)	34.48	註2	0.23	12.53	12.24
槓桿度	營運槓桿度	1.17	0.41	1.41	1.32	2.07
	財務槓桿度	1.01	0.96	1.06	1.06	1.13

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 負債占資產比率減少:因109年短期借款較108年減少23,450仟元。
- (2) 流動比率、速動比率增加: 因109年資產總額較108年減少81,802仟元。
- (3) 應付款項週轉率減少: 因去年重要供應商帳款約6.5M因付款條件為EOM 60 days the 10th, 於今年初付款致本年度應付帳款減少
- (4) 獲利能力的各項報酬率減少:主要係因109年度稅後淨利減少所致。
- (5) 現金流量比率增加:主要係因109年短期借款較108年減少23,450仟元。
- (6) 營運槓桿度增加: 109年營業收入及營業利益均較108年同時減少。

資料來源:103年度起為經會計師依IFRS查核簽證之個體財務報表。

註1:營業活動淨現金流量為負數,故現金流量比率不予計算。

註2:營業活動淨現金流量減現金股利為負數,故現金再投資比率不予計算。

分析計算公式列示如下：

a. 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、廠房設備淨額。

b. 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。

c. 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。

d. 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。

e. 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)。

f. 槓桿度：

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

(二)會計科目重大變動說明

比較最近兩年度資產負債表及損益表之會計科目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因如下表：

1.合併財務報告

單位：新台幣仟元

會計科目	108年度		109年度		增減變動		說明
	金額	% (註1)	金額	% (註1)	金額	% (註2)	
現金及約當現金	508,550	37.61	524,603	41.71	16,053	3.16	
無活絡市場之債券投資-流動	0	0.00	0	0.00	0	-	
應收帳款淨額	255,123	18.87	231,827	18.43	(23,296)	(9.13)	
存貨	400,665	29.63	324,643	25.81	(76,022)	(18.97)	
不動產、廠房及設備	88,138	6.52	88,568	7.04	430	0.49	
其他無形資產	38,397	2.84	30,743	2.44	(7,654)	(19.93)	
應付帳款	152,554	11.28	68,628	5.46	(83,926)	(55.01)	主係因去年重要廠商更改付款條件，10、11月帳款改為今年初付款致本年度應付帳款減少
其他應付款	67,607	5.00	62,012	4.93	(5,595)	(8.28)	
本期所得稅負債	11,513	0.85	4,786	0.38	(6,727)	(58.43)	主係因本期暫繳109年度營利事業所得稅所致
普通股股本	393,835	29.13	393,835	31.32	0	0.00	
資本公積	407,953	30.17	417,893	33.23	9,940	2.44	
保留盈餘	160,772	11.89	173,449	13.79	12,677	7.89	
非控制權權益	(244)	(0.02)	(3,446)	-0.27	(3,202)	1,312.30	
營業收入	1,073,764	100.00	939,612	100.00	(134,152)	(12.49)	主係因新冠肺炎疫情影響，本期營收較去年同期下滑
營業成本	533,580	49.69	480,472	51.14	(53,108)	(9.95)	
營業毛利	540,184	50.31	459,140	48.86	(81,044)	(15.00)	
推銷費用	76,863	7.16	68,445	7.28	(8,418)	(10.95)	
管理費用	95,603	8.90	82,406	8.77	(13,197)	(13.80)	
研究發展費用	277,555	25.85	288,130	30.66	10,575	3.81	
營業淨利	90,163	8.40	20,159	2.15	(70,004)	(77.64)	主係因新冠肺炎疫情影響，本期營收較去年同期下滑，但營業費用比率卻相對增加
稅前淨利	73,475	6.84	36,287	3.86	(37,188)	(50.61)	主係因新冠肺炎疫情影響，本期營收較去年同期下滑，但營業費用比率卻相對增加

會計科目	108年度		109年度		增減變動		說明
	金額	%(註1)	金額	%(註1)	金額	%(註2)	
所得稅費用	17,550	1.63	7,120	0.76	(10,430)	(59.43)	主係因新冠肺炎疫情影響，本期營收較去年同期下滑，故預估所得稅費用減少所致。
本年度淨利	55,925	5.21	29,167	3.10	(26,758)	(47.85)	主係因新冠肺炎疫情影響，本期營收較去年同期下滑，但營業費用比率卻相對增加

註1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註2：%指以前一年為100%所計算出之變動比率。

2. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

會計科目	108年度		109年度		增減變動		說明
	金額	% (註1)	金額	% (註1)	金額	% (註2)	
現金及約當現金	478,385	35.67	510,699	40.55	32,314	6.75	
無活絡市場之債券 投資-流動	0	0.00	0	0.00	0	-	
應收帳款淨額	235,207	17.54	215,776	17.13	(19,431)	-8.26	
存貨	388,808	28.99	306,360	24.33	(82,448)	-21.21	主係因上半年營收受 新冠肺炎疫情衝擊客 戶需求，於 Q3 起訂單 才逐漸回流，故使整體 存貨減少
採權益法之投資	595	0.04	378	0.03	(217)	-36.47	主係投資銀燦.優存認列 投資損失增加
不動產、廠房及設備	88,094	6.57	88,565	7.03	471	0.53	
其他無形資產	31,363	2.34	36,729	2.92	5,366	17.11	
應付帳款	144,682	10.79	68,579	5.45	(76,103)	-52.60	主係因去年重要廠商更 改付款條件，10、11 月帳 款改為今年初付款致本 年度應付帳款減少
其他應付款	65,912	4.91	61,008	4.84	(4,904)	-7.44	
本期所得稅負債	11,426	0.85	4,786	0.38	(6,640)	-58.11	主係因本期暫繳 109 年度 營利事業所得稅所致
普通股股本	393,835	29.37	393,835	31.27	0	0.00	
資本公積	407,953	30.42	417,893	33.19	9,940	2.44	
保留盈餘	160,772	11.99	173,449	13.77	12,677	7.89	
營業收入	1,033,219	100.00	921,051	100.00	(112,168)	-10.86	
營業成本	499,717	48.37	464,386	50.42	(35,331)	-7.07	
營業毛利	533,502	51.63	456,665	49.58	(76,837)	-14.40	主係因新冠肺炎疫情影 響，本期營收較去年同期 下滑
推銷費用	73,778	7.14	65,822	7.15	(7,956)	-10.78	
管理費用	82,029	7.94	74,483	8.09	(7,546)	-9.20	
研究發展費用	276,487	26.76	287,385	31.20	10,898	3.94	
營業淨利	101,208	9.80	28,975	3.15	(72,233)	-71.37	主係因新冠肺炎疫情影 響，本期營收較去年同期 下滑，但營業費用比率卻 相對增加

會計科目	年度	108年度		109年度		增減變動		說明
		金額	%(註1)	金額	%(註1)	金額	%(註2)	
稅前淨利		78,694	7.62	39,489	4.29	(39,205)	-49.82	主係因新冠肺炎疫情影響，本期營收較去年同期下滑，但營業費用比率卻相對增加
所得稅費用		17,550	1.70	7,120	0.77	(10,430)	-59.43	主係因新冠肺炎疫情影響，本期營收較去年同期下滑，故預估所得稅費用減少所致。
本年度淨利		61,144	5.92	32,369	3.51	(28,775)	-47.06	主係因新冠肺炎疫情影響，本期營收較去年同期下滑，但營業費用比率卻相對增加

註1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註2：%指以前一年為100%所計算出之變動比率。

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告(請參閱第85頁)。
- 四、最近年度財務報告(詳閱附件一)。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表(詳閱附件二)。
- 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，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108年度	109年度	增減變動	
			金額	%
流動資產	1,203,315	1,119,078	(84,237)	(7.00)
不動產、廠房及設備	88,138	88,568	430	0.49
其他非流動資產	60,633	49,960	(10,673)	(17.60)
資產總額	1,352,086	1,257,606	(94,480)	(6.99)
流動負債	385,562	272,002	(113,560)	(29.45)
其他非流動負債	4,197	3,863	(334)	(7.96)
負債總額	389,759	275,865	(113,894)	(29.22)
股本	393,835	393,835	0	0.00
保留盈餘(累積虧損)	160,772	173,449	12,677	7.89
非控制權益	(244)	(3,446)	(3,202)	1,312.30
權益總額	962,327	981,741	19,414	2.02
重大變動說明：(變動比率達20%以上且變動金額達1,000萬元以上) 流動負債及負債總額減少：主係因去年重要廠商帳款約6.5M因付款條件為EOM 60 days the 10th，於今年初付款致本年度應付帳款減少。				

二、財務績效

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108年度	109年度	增減變動	
			金額	%
營業收入	1,073,764	939,612	(134,152)	(12.49)
營業毛利	540,184	459,140	(81,044)	(15.00)
營業費用	450,021	438,981	(11,040)	(2.45)
營業淨利(淨損)	90,163	20,159	(70,004)	(77.64)
營業外收入及支出	(16,688)	16,128	32,816	196.64
稅前淨利(淨損)	73,475	36,287	(37,188)	(50.61)
本期淨利(淨損)	55,925	29,167	(26,758)	(47.85)
本期綜合損益總額	55,929	29,166	(26,763)	(47.85)
重大變動說明：(變動比率達20%以上且變動金額達1,000萬元以上) 1.營業淨利、稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額減少：主係因新冠肺炎疫情影響，本期營收較去年同期下滑，但營業費用比率卻相對增加。 2.營業外收入及支出增加：本期其他收入較去年同期增加15,055仟元，主係因新冠肺炎疫情影響，向政府紓困補助(營運資金、薪資補貼)、外幣兌換損益較去年同期增加5,495、減損損失及其他支出較去年同期減少9,922。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：本公司主要營業項目未有重大變化，在市場面致力研發市場主流電子產品及掌握市場脈動，除此之外，更著重於研發人員專業提升，以增加產業競爭力，預計本公司未來年度之營

業額，應可穩定成長。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大不利影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108年度	109年度	增減變動	
				金額	%
營業活動		147,433	94,457	(52,976)	(35.93)
投資活動		(51,910)	(28,178)	23,732	(45.72)
籌資活動		35,712	(42,640)	(78,352)	(219.40)
重大變動說明：(變動比率達20%以上且變動金額達1,000萬元以上) 1.營業活動現金流入減少：主係因109稅前淨利較108年減少37,188仟元。 2.投資活動現金流出減少：主係因(1)109年取得按攤銷後成本衡量之金融資產較108年增加19,921。(2)109年購置無形資產較108年減少9,046仟元。 3.籌資活動現金流出增加：(1)短期借款減少53,523仟元。(2)109年發放現金股利19,692仟元。					

(二)流動性不足之改善計畫

由於本公司業務處於成長獲利階段，故尚無資金流動性不足之虞，亦無現金不足之情況。

(三)未來一年(110)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (A)	預計全年營業活動流入量(B)	預計全年營業活動流出量(C)	預計全年融資活動流入量(D)	預計現金剩餘(不足)數額 (E)=(A)+(B)+(C)+(D)	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
535,748	1,310,000	1,363,586	-	482,162	-	-
1.未來一年現金流量變動情形分析： 營業活動：本公司預計110年度在獲利穩定情形下，產生淨現金流入。 2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無此情形，故不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大資本支出，故不適用。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司對於轉投資事業之業務管理政策係依據內部控制制度之「投資循環」、「子公司管理辦法」及「取得或處份資產管理程序」，作為轉投資事業經營管理之依循規範。各轉投資事業並依規定定期提供其財務資料予本公司，使本公司能即時了解其財務或業務狀況。另本公司內部稽核單位亦依各子公司營運規模及狀況督促子公司執行內控自評作業評估其內部控制制度之有效性與完整性。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新台幣仟元

項目	109年投資損益	主要業務	獲利或虧損原因	改善計畫	未來一年投資計畫
優存科技股份有限公司(原名博惟半導體(股)公司)	(217)	積體電路設計	無營收但有固定支出。	註1	無
銀燦科技(股)公司	(11,673)	積體電路設計	產品不足，客戶少。	註2	無

註1：由於上述子公司虧損金額不大，故暫不擬改善計畫。

註2：減少營業支出，增加新產品，開發新客戶。

六、風險事項之分析評估

(一)最近年度及截至年報刊印日止之利率、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

單位：新台幣仟元

項目	109年度	
	金額	佔稅前純益比率
利息支出	3,290	9.07%
兌換(損)益	8,420	23.20%

資料來源：108年度經會計師查核簽證之合併財務報告

1.利率方面

本公司109年度利息支出占稅前淨利比重為9.07%，本公司利息支出尚低，故利率變動對本公司影響尚屬有限。

2.匯率方面

本公司進貨廠商以國內居多，惟多以美金計價，而銷貨之外銷與內銷比例分別約為47.92%及52.08%，109年度兌換利益為8,420仟元，占及稅前純益之比例為23.20%，隨著本公司營運規模之成長，匯率之變動對公司之營運有其潛在之影響，因此本公司在外幣資金管理上採穩健保守原則，盡力規避匯率變動所可能造成之不利影響，本公司財務人員也隨時與銀行保持密切聯繫，並蒐集匯率相關資訊，以期充分掌握匯率走勢，除以外幣之應收支應應付外，業務部門於報價時，亦充分考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以確保利潤，並儘量消除匯率波動對損益產生的影響。

3.通貨膨脹

本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，故對本公司損益影響有限。

(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：無。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：高效能之 PCIe GEN III SSD控制器等;1.5億。

(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：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(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。

(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

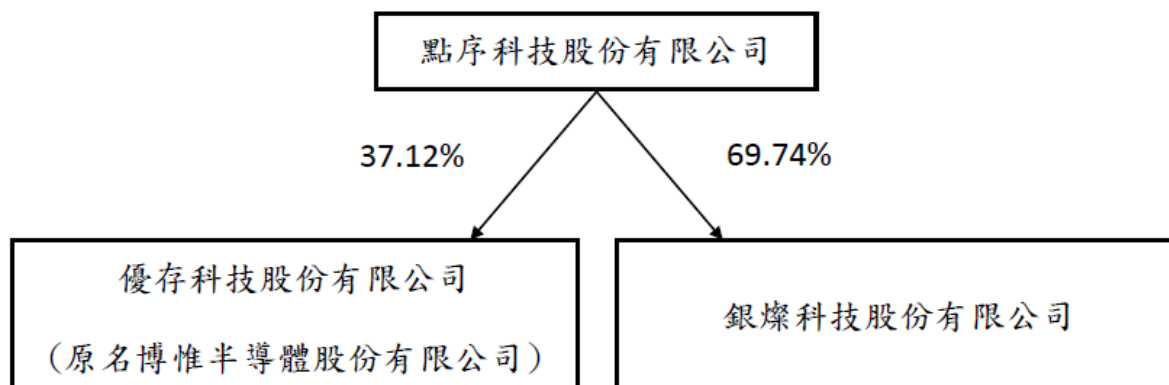
行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：在資安風險評估分析及因應措施上本公司建立完整的資訊安全管理辦法並注重資訊安全管理之落實，平時定期檢視公司資訊安全，並於每年定期進行內外部的資訊安全風險評估及執行資訊安全循環稽核作業，確保管理系統之有效性並符合法令規範，故資安風險非屬公司重大營運風險。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料



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

109年12月31日單位：仟股/仟元

關係企業名稱	持股比例	持有股份	投資金額	相互持股比例
優存科技股份有限公司(原名博惟半導體股份有限公司)	37.12%	2,450	21,860	無
銀燦科技股份有限公司	69.74%	5,928	59,281	無

四、其他必要補充說明事項：

上櫃承諾事項之辦理情形說明如下：

業經104/12/21董事會通過修改「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對博惟半導體股份有限公司(以下簡稱博惟半導體)未來各年度之增資。未來若公司因策略聯盟考量或其他因素，而須放棄對博惟半導體之增資或處分博惟半導體，須先經櫃買中心同意，復提經公司董事會特別決議通過。」

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



點序科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110年3月19日

- 本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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110年3月19日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

點序科技股份有限公司

董事長：劉坤旺 簽章

總經理：劉坤旺 簽章

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

股東會

時間	股東會決議	執行情形
109/06/19	承認事項(董事會提) 108年度營業報告書及財務報表案。 108年度盈餘分配案。	本公司108年度個體財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所方蘇立及葉東輝會計師查核完竣，並經109/03/20董事會通過。本公司民國108年合併營業收入新台幣1,073,764仟元，稅後淨利新台幣55,925仟元。 已訂定109年9月14日為除息基準日，並於109年9月30日起發放現金股利(每股配發0.5元)。
	選舉事項(董事會提) 董事(含獨立董事)全面改選案。	已於109/07/03取得經濟部核准文號109.07.03經授中字第10933370200號。
	其他議案(董事會提) 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	已於109/06/19股東常會投票表決後照案通過。

董事會

屆次 會議日期	董事會重要決議	證交法 14-3 或 14-5 所列 事項	獨立董事意 見及公司對 意見之處理	董事會或審計 委員會之決議 結果
6-14 109/3/20	1.通過本公司108年度董事酬勞及員工酬勞分派案。		無	經出席董事表決通過
	2.通過經理人109年度調薪案。		無	經出席董事表決通過
	3.通過本公司108年度營業報告書及財務報表案。	V	無	經審計委員會審議通過; 經出席董事表決通過
	4.通過本公司108年度盈餘分配案。		無	經審計委員會審議通過; 經出席董事表決通過
	5.通過評估簽證會計師之獨立性案。		無	經審計委員會審議通過; 經出席董事表決通過
	6.通過出具108年度內部控制制度聲明書案。	V	無	經審計委員會審議通過; 經出席董事表決通過
	7.通過董事(含獨立董事)全面改選案。		無	經出席董事表決通過
	8.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。		無	經出席董事表決通過
	9.通過訂定召開109年股東常會及受理股東提案、提名相關事宜。		無	經出席董事表決通過

屆次 會議日期	董事會重要決議	證交法 14-3 或 14-5 所列 事項	獨立董事意 見及公司對 意見之處理	董事會或審計 委員會之決議 結果
6-15 109/5/7	1.通過109年度第一季財務報告討論案。		無	經審計委員會審議通過； 經出席董事表決通過
	2.通過獨立董事候選人名單審核案。		無	經出席董事表決通過
7-1 109/6/19	1.通過依法選舉新任董事長案。		無	經出席董事表決通過
7-2 109/8/10	1.通過109年度第二季財務報告討論案。	V	無	經審計委員會審議通過； 經出席董事表決通過
	2.通過108年度董事酬勞發放明細案。		無	經出席董事表決通過
	3.通過108年度經理人員工酬勞發放明細案。		無	經出席董事表決通過
	4.通過訂定108年度現金股利分配案之相關作業日期。		無	經出席董事表決通過
	5.通過依證櫃監字第1080201701號函辦理，本公司經評估調整財務報表編製流程管理之內部控制作業。		無	經審計委員會審議通過； 經出席董事表決通過
	6.通過修訂本公司董事會議事規則、股東會議事規則、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、董事會績效評估辦法、道德行為準則、董事選任程序、獨立董事之職責範疇規則部份條文。		無	經出席董事表決通過
7-3 109/11/9	1.通過經理人績效考核與薪酬政策。		無	經出席董事表決通過
	2.通過109年度第三季財務報告討論案。		無	經審計委員會審議通過； 經出席董事表決通過
	3.通過110年度內部稽核計劃案。		無	經審計委員會審議通過； 經出席董事表決通過
	4.通過配合公司治理發展趨勢擬修訂「誠信經營守則」及新增訂「風險管理辦法」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」等案。		無	經出席董事表決通過
	5.通過為加強公司治理內部管理機制擬提報109年度誠信經營執行情形報告、智慧財產管理計劃報告、利害關係人溝通情形報告、風險管理情形報告等案。		無	經出席董事表決通過

屆次 會議日期	董事會重要決議	證交法 14-3 或 14-5 所列 事項	獨立董事意 見及公司對 意見之處理	董事會或審計 委員會之決議 結果
7-3 109/11/9	6.通過修訂「公司章程」案。		無	經出席董事表 決通過
7-4 109/12/22	1.通過購買專利案。		無	經審計委員會 審議通過; 經出席董事表 決通過
	2.通過110年公司預算案。		無	經出席董事表 決通過
	3.通過本公司擬向第一商業銀行申請 借款額度案並提請追認。		無	經出席董事表 決通過
	4.通過提報本公司董事會及個別董事 進行自我或同儕評鑑執行及評估結 果報告。		無	經出席董事表 決通過
	5.通過為加強公司治理內部管理機制 擬提報109年度資訊安全管理報告 案。		無	經出席董事表 決通過
7-5 110/3/19	1.通過本公司109年度董事酬勞及員 工酬勞分派案。		無	經出席董事表 決通過
	2.通過經理人110年度調薪案。		無	經出席董事表 決通過
	3.通過本公司109年度營業報告書及 財務報表案。	V	無	經審計委員會 審議通過; 經出席董事表 決通過
	4.通過本公司109年度盈餘分配案。		無	經審計委員會 審議通過; 經出席董事表 決通過
	5.通過評估簽證會計師之獨立性案。		無	經審計委員會 審議通過; 經出席董事表 決通過
	6.通過出具109年度內部控制制度聲 明書案。	V	無	經審計委員會 審議通過; 經出席董事表 決通過



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 109 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分配案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所方蘇立會計師及葉東輝會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證交法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

點序科技股份有限公司



審計委員會召集人：詹文男

中華民國 110 年 03 月 19 日

附件一

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 109 及 108 年度

地址：新竹市公道五路二段83號7樓之1

電話：(03)5736032

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~23		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23~24		五
(六) 重要會計項目之說明	24~44		六~二七
(七) 關係人交易	44~45		二八
(八) 質抵押之資產	45~46		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其他事項	-		-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	46		三十
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	47		三一
2. 轉投資事業相關資訊	47~48、55		三一
3. 大陸投資資訊	47、49		三一
4. 主要股東資訊	47、50		-
(十五) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	51~61		-

會計師查核報告

點序科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

點序科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達點序科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個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，與點序科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對點序科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等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，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對點序科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項－商品銷售收入真實性

點序科技股份有限公司積體電路銷售金額係屬重大，相關收入認列政策及資訊，請詳附註四及附註二十。109 年度受新型冠狀病毒肺炎疫情影響，銷貨收入較前二年度下滑，惟對部分前十大非上市櫃客戶銷貨收入逆勢成長，故本會計師將該等客戶收入之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 檢視前述客戶之相關產業背景等資訊，以確認客戶存在之真實性及交易合理性。
2. 針對前述客戶之銷貨交易核對客戶訂單、出貨單據、銷貨發票及帳款收款等相關憑證並發函詢證，以確認收入發生之真實性。

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點序科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算點序科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

點序科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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，惟依照一般公認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。

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

1. 辨認並評估個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，惟其目的非對點序科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使點序科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報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點序科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（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. 對於點序科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成點序科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對點序科技股份有限公司民國 109 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 方 蘇 立

方蘇立



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

會計師 葉 東 輝

葉東輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 9 日

點序科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		代碼	負 債 及 權 益	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二七)	\$ 510,699	41	\$ 478,385	36	2100	短期借款(附註十五、二七及二九)	126,450	10	149,900	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七、二七及二九)	25,049	2	25,029	2	2130	合約負債—流動(附註二十)	7,077	1	2,571	-
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四、八、二十及二七)	215,776	17	235,207	18	2150	應付票據—非關係人(附註十六及二七)	1,181	-	-	-
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、八及二七)	52,411	4	-	-	2170	應付帳款—非關係人(附註十六及二七)	68,579	6	144,682	11
1210	其他應收款—關係人(附註八、二七及二八)	-	-	73,129	5	2200	其他應付款(附註十七及二七)	61,008	5	65,912	5
1220	本期所得稅資產(附註四及二二)	-	-	35	-	2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	4,786	-	11,426	1
130X	存貨(附註四、五及九)	306,360	24	388,808	29	2300	其他流動負債(附註十七)	1,782	-	456	-
1410	預付款項	4,699	1	3,209	-	21XX	流動負債總計	270,863	22	374,947	28
1470	其他流動資產(附註十四)	332	-	1,310	-		非流動負債				
11XX	流動資產總計	1,115,326	89	1,205,112	90	2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	3,115	-	3,449	-
	非流動資產					2645	存入保證金(附註二七)	114	-	114	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	378	-	595	-	25XX	非流動負債總計	3,229	-	3,563	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二九)	88,565	7	88,094	7	2XXX	負債總計	274,092	22	378,510	28
1780	其他無形資產(附註四及十三)	36,729	3	31,363	2		權益(附註四及十九)				
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	16,435	1	14,875	1	3110	普通股股本	393,835	31	393,835	29
1920	存出保證金(附註二七)	1,846	-	1,042	-		資本公積				
15XX	非流動資產總計	143,953	11	135,969	10	3210	發行股票溢價	390,344	31	390,344	29
						3271	員工認股權	27,549	2	17,609	2
						3200	資本公積總計	417,893	33	407,953	31
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	55,219	4	49,104	4
						3350	未分配盈餘	118,230	10	111,668	8
						3300	保留盈餘總計	173,449	14	160,772	12
						3400	其他權益	10	-	11	-
						3XXX	權益總計	985,187	78	962,571	72
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,259,279	100	\$ 1,341,081	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,259,279	100	\$ 1,341,081	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺



經理人：劉坤旺



會計主管：陳美智



點序科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二八）	\$ 921,051	100	\$ 1,033,219	100
5000	營業成本（附註九）	(464,386)	(50)	(499,717)	(48)
5900	營業毛利	456,665	50	533,502	52
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	(65,822)	(7)	(73,778)	(7)
6200	管理費用	(66,483)	(7)	(66,029)	(6)
6300	研究發展費用	(287,385)	(31)	(276,487)	(27)
6450	預期信用減損損失	(8,000)	(1)	(16,000)	(2)
6000	營業費用合計	(427,690)	(46)	(432,294)	(42)
6900	營業淨利	28,975	4	101,208	10
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	165	-	425	-
7010	其他收入（附註二一、二五及二八）	16,285	2	970	-
7020	其他利益及損失（附註二一）	4,104	-	(8,401)	(1)
7050	財務成本（附註四及二一）	(3,290)	-	(5,529)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(6,750)	(1)	(9,979)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	10,514	1	(22,514)	(2)
7900	稅前淨利	39,489	5	78,694	8
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(7,120)	(1)	(17,550)	(2)
8200	本年度淨利	32,369	4	61,144	6

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	109年度			108年度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益					
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					
	(	1)	-	3	-	
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)					
	(	1)	-	3	-	
8500	本年度綜合損益總額					
	\$	32,368	4	\$	61,147	6
	每股盈餘(附註二三)					
9710	基 本					
	\$	0.82		\$	1.55	
9810	稀 釋					
	\$	0.82		\$	1.54	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺



經理人：劉坤旺



會計主管：陳美智



點序科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	金額	資本公積		盈餘	其他權益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計	
			發行股票溢價	員工認股權 (附註二三)					
A1	108 年 1 月 1 日餘額	34,223	\$ 342,231	\$ 389,626	\$ 12,515	\$ 41,593	\$ 109,369	\$ 8	\$ 895,342
	107 年度盈餘分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	7,511	(7,511)	-	-
B9	本公司股東股票股利	5,134	51,334	-	-	-	(51,334)	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	61,144	-	61,144
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	3	3
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	61,144	3	61,147
	其他資本公積變動：								
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	5,094	-	-	-	5,094
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	27	270	718	-	-	-	-	988
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	39,384	393,835	390,344	17,609	49,104	111,668	11	962,571
	108 年度盈餘分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	6,115	(6,115)	-	-
B9	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(19,692)	-	(19,692)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	32,369	-	32,369
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	32,369	(1)	32,368
	其他資本公積變動：								
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	9,940	-	-	-	9,940
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	39,384	\$ 393,835	\$ 390,344	\$ 27,549	\$ 55,219	\$ 118,230	\$ 10	\$ 985,187

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺



經理人：劉坤旺



會計主管：陳美智



點序科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 39,489	\$ 78,694
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	7,661	7,432
A20200	攤銷費用	23,289	25,114
A20300	預期信用減損損失	8,000	16,000
A20900	財務成本	3,290	5,529
A21200	利息收入	(165)	(425)
A21900	員工認股權酬勞成本	9,940	5,094
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額	6,750	9,979
A23500	採用權益法之投資減損損失	5,139	9,371
A23800	存貨跌價及呆滯損失	15,351	15,000
A24100	外幣兌換淨損(益)	8,639	(6,815)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	9
A31150	應收帳款	(50,794)	23,734
A31180	其他應收款	68,589	(33,607)
A31200	存 貨	67,097	42,329
A31230	預付款項	(1,490)	11,499
A31240	其他流動資產	979	2,085
A32125	合約負債	4,505	(5,314)
A32130	應付票據	1,181	-
A32150	應付帳款	(75,652)	(80,378)
A32180	其他應付款	(4,903)	9,095
A32230	其他流動負債	1,326	299
A33000	營運產生之現金	138,221	134,724
A33300	支付之利息	(3,290)	(5,529)
A33500	支付之所得稅	(15,618)	(9,884)
	營業活動之淨現金流入	119,313	119,311
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(20)	(19,941)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,133)	(5,596)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
B03700	存出保證金增加	(804)	(98)
B04500	購置無形資產	(28,655)	(28,700)
B07500	收取之利息	165	410
BBBB	投資活動之淨現金流出	(37,447)	(53,925)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	818,427	826,642
C00200	短期借款減少	(841,375)	(767,852)
C04500	發放現金股利	(19,692)	-
C04800	員工執行認股權	-	988
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(42,640)	59,778
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,912)	6,352
EEEE	現金及約當現金增加	32,314	131,516
E00100	年初現金及約當現金餘額	478,385	346,869
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 510,699	\$ 478,385

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺



經理人：劉坤旺



會計主管：陳美智



點序科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 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

點序科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 97 年 2 月設立，主要營業項目為積體電路設計。

本公司股票自 104 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 19 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) 110 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>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

- (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註3)

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
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 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註6)
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註7)
IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註4)
IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註5)

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：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

註3：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註4：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註5：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註6：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註7：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變動及會計政策變動適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（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，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原料、製成品、在製品及商品。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之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司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。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投

資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 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期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

A.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）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過90天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，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。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 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

商品銷貨收入來自電子產品之銷售。由於電子產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

2. 本公司為承租人

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

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本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，或係以給與本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。

(十六) 員工認股權

1. 給與員工之員工認股權

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

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依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、虧損扣抵或研究發展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造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,522	\$ 1,448
銀行支票及活期存款	<u>509,177</u>	<u>476,937</u>
	<u>\$510,699</u>	<u>\$478,385</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行存款	0.00%~0.35%	0.06%~0.35%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款		
款	\$ 5,099	\$ 5,088
受限制活期存款	<u>19,950</u>	<u>19,941</u>
	<u>\$ 25,049</u>	<u>\$ 25,029</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$233,101	\$253,207
減：備抵損失	<u>(17,325)</u>	<u>(18,000)</u>
	<u>\$215,776</u>	<u>\$235,207</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 60,217	\$ -
減：採用權益法之投資貸餘		
轉列	<u>(7,806)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 52,411</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
其他應收款－關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,129</u>

(一) 應收帳款

按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 90 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係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暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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、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：

109年12月31日

	未逾期	逾期1~120天	逾期121~180天	逾期181~365天	逾期超過365天	合計
總帳面金額	\$ 286,282	\$ 7,034	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ 293,318
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(10,289)	(7,034)	(2)	-	-	(17,325)
攤銷後成本	\$ 275,993	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 275,993

108年12月31日

	未逾期	逾期1~120天	逾期121~180天	逾期181~365天	逾期超過365天	合計
總帳面金額	\$ 164,132	\$ 35,099	\$ 53,354	\$ -	\$ 622	\$ 253,207
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	(12,045)	(5,333)	-	(622)	(18,000)
攤銷後成本	\$ 164,132	\$ 23,054	\$ 48,021	\$ -	\$ -	\$ 235,207

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 18,000	\$ 2,000
加：本年度提列減損損失	8,000	16,000
減：本年度沖銷	(8,675)	-
年底餘額	\$ 17,325	\$ 18,000

九、存貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$121,610	\$149,421
在製品	12,661	7,363
原料	108,405	128,270
商 品	63,684	103,754
	<u>\$306,360</u>	<u>\$388,808</u>

銷售成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$449,035	\$484,717
存貨跌價損失	<u>15,351</u>	<u>15,000</u>
	<u>\$464,386</u>	<u>\$499,717</u>

十、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 595</u>

(一) 投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
<u>非上市(櫃)公司</u>		
優存科技股份有限公司(優存公司)	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 595</u>
<u>採用權益法之投資貸餘</u>		
銀燦科技股份有限公司(銀燦公司)	\$ 12,346	\$ 673
減：採用權益法之投資貸餘轉列其他應收款－關係人	(4,540)	(673)
減：採用權益法之投資貸餘轉列應收帳款－關係人	<u>(7,806)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

子 公 司 名 稱	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	109年12月31日	108年12月31日
優存公司	37.12%	37.12%
銀燦公司	69.74%	69.74%

優存公司係 103 年 4 月成立於台灣，主要經營項目包括資料儲存媒體製造及複製、電子零組件製造及電腦及其週邊設備製造等業務。本公司分別於 103 及 106 年度對其增加投資 21,500 仟元及 360 仟元。截至 109 年 12 月 31 日止，本公司對優存公司累計原始投資成本為 21,860 仟元。

銀燦公司於民國 97 年 5 月 27 日奉准成立。主要營業項目為資訊軟體服務、資訊軟體和電子材料批發零售及產品設計業。本公司

於 105 年度對其增加投資 59,281 仟元。截至 109 年 12 月 31 日止，本公司對銀燦公司累計投資成本為 59,281 仟元。

本公司採用權益法認列之銀燦公司，因其產品於市場上銷售欠佳，致其可回收金額小於本公司投資金額，經評估本公司於 109 及 108 年度對投資銀燦公司分別認列減損損失 5,139 仟元及 9,371 仟元。本公司間接持有之投資公司明細，請參閱附註三一。

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財報報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

自 用	109年12月31日				108年12月31日
	<u>\$ 88,565</u>				<u>\$ 88,094</u>
	自有土地	建築物	研發設備	其他設備	合 計
<u>成 本</u>					
109年1月1日餘額	\$ 44,592	\$ 42,008	\$ 15,360	\$ 18,173	\$120,133
增 添	-	-	5,234	2,899	8,133
處 分	-	-	-	(344)	(344)
109年12月31日餘額	<u>\$ 44,592</u>	<u>\$ 42,008</u>	<u>\$ 20,594</u>	<u>\$ 20,728</u>	<u>\$127,922</u>
<u>累計折舊</u>					
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,651	\$ 12,167	\$ 13,221	\$ 32,039
折舊費用	-	1,901	2,355	3,405	7,661
處 分	-	-	-	(343)	(343)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,552</u>	<u>\$ 14,522</u>	<u>\$ 16,283</u>	<u>\$ 39,357</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 44,592</u>	<u>\$ 33,456</u>	<u>\$ 6,072</u>	<u>\$ 4,445</u>	<u>\$ 88,565</u>
<u>成 本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 44,592	\$ 42,008	\$ 13,246	\$ 14,977	\$114,823
增 添	-	-	2,175	3,421	5,596
處 分	-	-	(61)	(225)	(286)
108年12月31日餘額	<u>\$ 44,592</u>	<u>\$ 42,008</u>	<u>\$ 15,360</u>	<u>\$ 18,173</u>	<u>\$120,133</u>
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 4,750	\$ 10,064	\$ 10,079	\$ 24,893
折舊費用	-	1,901	2,164	3,367	7,432
處 分	-	-	(61)	(225)	(286)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,651</u>	<u>\$ 12,167</u>	<u>\$ 13,221</u>	<u>\$ 32,039</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 44,592</u>	<u>\$ 35,357</u>	<u>\$ 3,193</u>	<u>\$ 4,952</u>	<u>\$ 88,094</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	10 至 35 年
研發設備	1 至 3 年
其他設備	1 至 2 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十二、租賃協議

(一) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	\$ 5,862	\$ 3,842
租賃之現金（流出）總額	(\$ 5,862)	(\$ 3,842)

本公司選擇對符合短期租賃辦公室及停車位等若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他無形資產

	光	單	電 腦 軟 體	技 術 授 權	合 計
<u>成 本</u>					
109年1月1日餘額	\$ 62,076	\$ 5,846	\$ 79,370	\$ 147,292	\$ 147,292
單獨取得	-	902	27,753	28,655	28,655
處分	-	(115)	-	(115)	(115)
109年12月31日餘額	<u>\$ 62,076</u>	<u>\$ 6,633</u>	<u>\$ 107,123</u>	<u>\$ 175,832</u>	<u>\$ 175,832</u>
<u>累計攤銷</u>					
109年1月1日餘額	\$ 54,827	\$ 4,271	\$ 56,831	\$ 115,929	\$ 115,929
攤銷費用	5,479	1,393	16,417	23,289	23,289
處分	-	(115)	-	(115)	(115)
109年12月31日餘額	<u>\$ 60,306</u>	<u>\$ 5,549</u>	<u>\$ 73,248</u>	<u>\$ 139,103</u>	<u>\$ 139,103</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 1,770</u>	<u>\$ 1,084</u>	<u>\$ 33,875</u>	<u>\$ 36,729</u>	<u>\$ 36,729</u>
<u>成 本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 53,580	\$ 5,295	\$ 59,717	\$ 118,592	\$ 118,592
單獨取得	8,496	551	19,653	28,700	28,700
108年12月31日餘額	<u>\$ 62,076</u>	<u>\$ 5,846</u>	<u>\$ 79,370</u>	<u>\$ 147,292</u>	<u>\$ 147,292</u>
<u>累計攤銷</u>					
108年1月1日餘額	\$ 46,534	\$ 2,840	\$ 41,441	\$ 90,815	\$ 90,815
攤銷費用	8,293	1,431	15,390	25,114	25,114
108年12月31日餘額	<u>\$ 54,827</u>	<u>\$ 4,271</u>	<u>\$ 56,831</u>	<u>\$ 115,929</u>	<u>\$ 115,929</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 7,249</u>	<u>\$ 1,575</u>	<u>\$ 22,539</u>	<u>\$ 31,363</u>	<u>\$ 31,363</u>

攤銷費用以直線基礎按下列之耐用年數計提：

光 罩	1 至 3 年
電腦軟體	1 至 3 年
技術授權	3 年

十四、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
暫付款	\$ 325	\$ 610
代付款	<u>7</u>	<u>700</u>
	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 1,310</u>

十五、借 款

短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款(一)	<u>\$126,450</u>	<u>\$149,900</u>

(一) 銀行信用額度借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.91% ~ 1.03% 及 2.92% ~ 3.03%。

十六、應付票據及帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,181</u>	<u>\$ -</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 68,579</u>	<u>\$144,682</u>

十七、其他負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 27,982	\$ 33,912
應付員工及董監酬勞	8,820	12,401
應付勞健保	6,235	5,864
其 他	<u>17,971</u>	<u>13,735</u>
	<u>\$ 61,008</u>	<u>\$ 65,912</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他負債		
代收款	\$ 317	\$ 246
暫收款	-	210
退款負債	<u>1,465</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,782</u>	<u>\$ 456</u>

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

十九、權益

(一) 普通股股本

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>39,384</u>	<u>39,384</u>
已發行股本	<u>\$393,835</u>	<u>\$393,835</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主係股東股票股利及員工執行認股權。

額定股中供發行員工認股權憑證所保留之股本於109年及108年12月31日皆為5,000仟股。

(二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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	\$374,602	\$374,602
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工認股權轉列股票發行溢價	15,742	15,742
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>27,549</u>	<u>17,609</u>
	<u>\$417,893</u>	<u>\$407,953</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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十，惟公司得視經濟情況、產業發展及資金需求等因素，於必要時調整現金股利及股票股利之分配原則。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 19 日及 108 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 6,115</u>	<u>\$ 7,511</u>
現金股利	<u>\$ 19,692</u>	<u>\$ -</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,334</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.50	\$ -
每股股票股利 (元)	\$ -	\$ 1.50

二十、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	<u>\$ 921,051</u>	<u>\$ 1,033,219</u>

(一) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收帳款 (附註八)	<u>\$ 274,464</u>	<u>\$ 235,207</u>	<u>\$ 278,676</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	<u>\$ 7,077</u>	<u>\$ 2,571</u>	<u>\$ 7,885</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) 客戶合約收入之細分

	109年度	108年度
<u>商品之類型</u>		
Flash Controller	\$ 837,898	\$ 927,498
Packaged Controller	33,647	59,703
其 他	<u>49,506</u>	<u>46,018</u>
	<u>\$ 921,051</u>	<u>\$ 1,033,219</u>
<u>主要地區市場</u>		
台 灣	\$ 478,126	\$ 411,016
中 國	334,518	418,883
其 他	<u>108,407</u>	<u>203,320</u>
	<u>\$ 921,051</u>	<u>\$ 1,033,219</u>

二一、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	<u>\$ 165</u>	<u>\$ 425</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
政府補助(附註二五)	<u>\$ 15,426</u>	<u>\$ -</u>
其他	<u>859</u>	<u>970</u>
	<u>\$ 16,285</u>	<u>\$ 970</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換利益	<u>\$ 9,243</u>	<u>\$ 2,893</u>
減損損失(附註十)	<u>(5,139)</u>	<u>(9,371)</u>
其他	<u>-</u>	<u>(1,923)</u>
	<u>\$ 4,104</u>	<u>(\$ 8,401)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	<u>\$ 3,290</u>	<u>\$ 5,529</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 7,661</u>	<u>\$ 7,432</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	<u>\$ 5,759</u>	<u>\$ 8,356</u>
研發費用	<u>17,530</u>	<u>16,758</u>
	<u>\$ 23,289</u>	<u>\$ 25,114</u>

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>\$ 10,856</u>	<u>\$ 9,813</u>
其他員工福利	<u>262,676</u>	<u>261,759</u>
員工福利費用合計	<u>\$273,532</u>	<u>\$271,572</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
依功能別彙總 營業費用	<u>\$273,532</u>	<u>\$271,572</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以百分之七至十七及不高於百分之五提撥員工酬勞及董事酬勞。109及108年度員工酬勞及董事酬勞於110年3月19日及109年3月20日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	10.05%	9.96%
董事酬勞	1.79%	1.00%

金 額

	<u>109年度</u>				<u>108年度</u>			
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>票</u>	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>票</u>
員工酬勞	\$	4,500	\$	-	\$	8,800	\$	-
董事酬勞		800		-		880		-

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。

108及107年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與108及107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。

(八) 外幣兌換損益

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 35,560	\$ 34,881
外幣兌換損失總額	(26,317)	(31,988)
淨 損 益	<u>\$ 9,243</u>	<u>\$ 2,893</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,193	\$ 16,370
以前年度之調整	<u>1,821</u>	<u>1,350</u>
	9,014	17,720
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>1,894</u>)	(<u>170</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,120</u>	<u>\$ 17,550</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 39,489</u>	<u>\$ 78,694</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 7,898	\$ 15,739
稅上不可減除之費損	94	1,996
免稅所得	(3,085)	-
未認列之可減除暫時性差異	392	(1,535)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>1,821</u>	<u>1,350</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,120</u>	<u>\$ 17,550</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本期所得稅資產		
預付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 4,786</u>	<u>\$ 11,426</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 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			
備抵存貨跌價損失	\$ 13,917	(\$ 162)	\$ 13,755
備抵呆帳超限	150	327	477
未實現兌換損失	<u>808</u>	<u>1,395</u>	<u>2,203</u>
	<u>\$ 14,875</u>	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 16,435</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	<u>\$ 3,449</u>	<u>(\$ 334)</u>	<u>\$ 3,115</u>

108 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			
備抵存貨跌價損失	\$ 13,917	\$ -	\$ 13,917
備抵呆帳超限	308	(158)	150
未實現兌換損失	<u>36</u>	<u>772</u>	<u>808</u>
	14,261	614	14,875
虧損扣抵	<u>605</u>	<u>(605)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,866</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 14,875</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 2,828	\$ 621	\$ 3,449
投資利益	<u>757</u>	<u>(757)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,585</u>	<u>(\$ 136)</u>	<u>\$ 3,449</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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 47,085</u>	<u>\$ 44,658</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

單位：每股元

	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.82</u>	<u>\$ 1.55</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.82</u>	<u>\$ 1.54</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

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 32,369</u>	<u>\$ 61,144</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 32,369</u>	<u>\$ 61,144</u>

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	39,384	39,366
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工分紅	<u>326</u>	<u>301</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>39,710</u>	<u>39,667</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。

本公司認股權因執行價格高於 109 及 108 年度股份之平均市價，因具反稀釋，故未納入稀釋每股盈餘。

二四、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

(一) 106 年給予之員工認股權計畫

本公司於 106 年 5 月 17 日給與員工認股權 2,500 單位，每 1 單位可認購普通股 1 仟股，給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 4 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可

行使被給與之一定比例之認股權。上述員工認股權憑證業經金管會金管證發字第 1060013848 號函申報生效。

員工認股權相關資訊如下：

員工認股權單位	109年度		108年度	
	單位	加權平均執行價格(元)	單位	加權平均執行價格(元)
期初流通在外	2,473	\$ 36.58	2,500	\$ 40.15
本年度執行	-	-	(27)	36.58
期末流通在外	<u>2,473</u>	31.80	<u>2,473</u>	36.58
期末可執行	<u>1,848</u>		<u>1,223</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
執行價格之範圍(元)	\$ 31.80	\$ 36.58
加權平均剩餘合約期限(年)	2.37年	3.37年

本公司於 106 年 5 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	106年5月
給與日股價	40.15 元
執行價格	40.15 元
預期波動率	25.12~27.25%
存續期間	2.5~4.5 年
預期股利率	-
無風險利率	1.04~1.07%

預期波動率係基於類比公司過去歷史平均股票價格波動率求得存續期間標準差，並進行年化。

109 及 108 年度認列之酬勞成本分別為 2,098 仟元及 5,094 仟元。

(二) 108 年給予之員工認股權計畫

本公司於 108 年 12 月 31 日給與員工認股權 2,500 單位，每 1 單位可認購普通股 1 仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，

可行使被給與之一定比例之認股權。上述員工認股權憑證業經金管會金管證發字第 1080339350 號函申報生效。

已發行之員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權單	109年度		108年度	
	單位	加權平均執行價格(元)	單位	加權平均執行價格(元)
期初流通在外	2,500	\$ 33.15	-	\$ -
本年度給予	-	-	2,500	33.15
期末流通在外	2,500	32.50	2,500	33.15
期末可執行	-	-	-	-
本年度給與之認股權加權平均公允價值(元)	\$ -	-	\$ 6.19	-

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
執行價格之範圍(元)	\$ 32.50	\$ 33.15
加權平均剩餘合約期限(年)	5年	6年

本公司於 108 年 12 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年12月
給與日股價	33.15 元
執行價格	33.15 元
預期波動率	33.21~37.07%
存續期間	2.5~4.5 年
預期股利率	-
無風險利率	0.55~0.58%

預期波動率係基於類比公司過去歷史平均股票價格波動率求得存續期間標準差，並進行年化。

109 年度認列之酬勞成本為 7,842 仟元。

二五、政府補助

本公司於 109 年 6 月申請經濟部「製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼」，補貼期間為 109 年 4 月至 6 月，本公司獲配經濟部補貼為 15,560 仟元，本公司於 109 年度認列 15,426 仟元（帳列其他收入）。

二六、資本風險管理

本公司依總體經營環境及公司未來發展情形，並考量外部競爭及環境變動等相關因素，由主要管理階層定期檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，以決定本公司適當之資本結構。目的以維持本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，並保障本公司能繼續營運、回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

本公司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。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二七、金融工具

(一) 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$805,781	\$812,792
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	257,332	360,608

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

(二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。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（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

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

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 100% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 92% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 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 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響	
	109 年度	108 年度
	\$ 1,270(i)	\$ 1,589(i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 5,099	\$ 25,029
具現金流量利率風險		
— 金融資產	529,127	476,937
— 金融負債	126,450	149,900

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。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為年利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,007 仟元及 818 仟元，主因為本公司以浮動利率計息之銀行存款產生之暴險淨部位。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務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（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 67% 及 75%。

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。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)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。

109年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債					
應付票據	\$ -	\$ 591	\$ 590	\$ -	\$ -
應付帳款	24,181	43,266	1,132	-	-
其他應付款	17,502	2,704	-	-	-
浮動利率工具	-	126,450	-	-	-
	<u>\$ 41,683</u>	<u>\$ 173,011</u>	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債					
應付帳款	\$ 81,898	\$ 59,847	\$ 2,937	\$ -	\$ -
其他應付款	17,284	2,314	-	-	-
浮動利率工具	-	149,900	-	-	-
	<u>\$ 99,182</u>	<u>\$ 212,061</u>	<u>\$ 2,937</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註：上述其他應付款不包含應付薪資、應付退休金及應付員工及董監酬勞等。

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) 融資額度

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$126,450	\$149,900
— 未動用金額	<u>217,850</u>	<u>200,040</u>
	<u>\$344,300</u>	<u>\$349,940</u>
有擔保銀行借款額度		
— 未動用金額	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
優存公司	子 公 司
銀燦公司	子 公 司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
銷貨收入	子公司	<u>\$ 81,953</u>	<u>\$ 96,379</u>

公司對關係人之銷貨價格與一般客戶相當，其收款條件均依公司收款政策執行。

(三) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	子公司		
	銀燦公司	<u>\$ 52,411</u>	<u>\$ -</u>
其他應收款	子公司		
	銀燦公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,129</u>

對關係人之收款條件均依公司收款政策執行。

(四) 租金收入

關係人類別	109年度	108年度
子公司		
銀燦公司	<u>\$ 268</u>	<u>\$ 361</u>

(五) 取得其他資產

關係人類別 / 名稱	帳列項目	取得價款 109年度	108年度
子公司			
銀燦公司	其他無形資產	<u>\$ 9,000</u>	<u>\$ -</u>

(六) 其他關係人交易

本公司為子公司銀燦公司提供部分管理服務，109及108年度認列之其他收入分別為82仟元及59仟元。

子公司為本公司提供部分管理服務，109及108年度認列並支付之管理費用分別為6,600仟元及3,000仟元。

(七) 其他

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
暫付款	子公司		
	銀燦公司	<u>\$ 12,758</u>	<u>\$ 18,969</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 15,683</u>	<u>\$ 14,717</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
產—流動	\$ 25,049	\$ 25,029
土地	44,592	44,592
建築物	<u>26,590</u>	<u>27,434</u>
	<u>\$ 96,231</u>	<u>\$ 97,055</u>

三十、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：

109年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 11,246	28.48	\$ 320,286
人民幣	161	4.377	705
韓幣	1,492	0.0264	39
			<u>\$ 321,030</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	6,788	28.48	<u>\$ 193,322</u>

108年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 14,598	29.98	\$ 437,648
人民幣	131	4.305	564

韓 幣	1,492	0.0267	<u>40</u>
			<u>\$ 438,252</u>
外 幣 負 債			
貨幣性項目			
美 元	9,299	29.98	<u>\$ 278,784</u>

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外 幣	109年度		108年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 益	匯 率	淨 兌 換 損 益
美 元	28.48 (美元：新台幣)	<u>(\$ 8,639)</u>	29.98 (美元：新台幣)	<u>\$ 6,815</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表一)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表二)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)

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

點序科技股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	股數	比率	帳面金額			
點序科技股份有限公司	優存科技股份有限公司	台北市大同區重慶北路1段1-1號6樓	積體電路設計	\$ 21,860	\$ 21,860	2,450	37.12%	\$ 378	(\$ 584)	(\$ 217)	—
	銀燦科技股份有限公司	新竹市公道五路二段83號3樓之2	積體電路設計	59,281	59,281	5,928	69.74%	(12,346)	3,651	(11,673)	—
銀燦科技股份有限公司	Innostor Technology (Samoa) Limited	薩摩亞	投資	2,626 (USD 80)	2,626 (USD 80)	80	100%	(64)	55	55	—

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表二。

點序科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為
新台幣仟元／美金

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
銀燦科技(深圳)有限公司	消費電子、服務業務	\$ 2,626 (USD 80)	第三區設立公司再轉投資	\$ 2,626 (USD 80) (註2)	\$ -	\$ -	\$ 2,626 (USD 80) (註2)	\$ 55	69.74%	\$ 55	(\$ 64)	\$ -	子公司

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註1)
\$2,626 (USD80)	\$2,626 (USD80)	\$591,112

註 1：依經濟部投資審議委員會所訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定辦理。

註 2：本公司自 105 年 9 月 26 日收購銀燦科技股份有限公司，而間接持有銀燦科技(深圳)有限公司。

點序科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
劉 坤 旺	3,811,022	9.68%
KINGSTON TECHNOLOGY CORPORATION	2,868,127	7.28%

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

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

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		附註七
應收帳款明細表		明細表二
其他應收款明細表		附註八
存貨明細表		明細表三
其他流動資產明細表		附註十四
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計減損變動明細表		附註十一
無形資產變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二二
應付帳款明細表		明細表五
其他應付款明細表		附註十七
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表六
營業成本明細表		明細表七
營業費用明細表		明細表八
其他收益及費損淨額明細表		附註二一
財務成本明細表		附註二一
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表九

點序科技股份有限公司

現金明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

項	目	金	額
庫存現金及零用金		\$	1,522
銀行存款			
台幣活期存款			426,518
外幣活期存款（註）			<u>82,659</u>
			<u>\$510,699</u>

註：包含美金 2,942 仟元，@28.48。

點序科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
因營業而發生非關係人	
A 公 司	\$ 42,020
B 公 司	39,816
C 公 司	30,308
D 公 司	23,409
E 公 司	19,456
F 公 司	17,183
G 公 司	14,608
其他 (註)	<u>46,302</u>
	233,102
減：備抵損失	(17,325)
關 係 人	<u>52,411</u>
	<u>\$268,188</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

點序科技股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
		市價 (註)	
原	料	\$137,297	\$123,725
在	製 品	12,661	12,661
製	成 品	172,703	281,815
商	品	<u>67,473</u>	<u>67,605</u>
		390,134	<u>\$485,806</u>
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>83,774</u>)	
		<u>\$306,360</u>	

註：存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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價售價減除止完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

點序科技股份有限公司
採用權益法之投資明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元／仟股

被投資公司名稱	年 初 股 數	餘 額 金 額	本 年 增 加 股 數	金 額	本 年 減 少 股 數	金 額 (註 1)	年 底 股 數	持 股 %	餘 額 金 額	市價或股權淨值 (註 2) 單 價 總 金 額	提供擔保或 質押情形
按權益法評價											
未上市櫃公司											
優存科技股份有限 公司	2,450	\$ 595	-	\$ -	-	\$ 217	2,450	37.12	\$ 378	\$ 0.15 \$ 378	無
銀燦科技股份有限 公司	5,928	(673)	-	-	-	11,673	5,928	69.74	(12,346)	(2.08) (12,346)	無
		(\$ 78)		-		\$ 11,890			(\$ 11,968)	(\$ 11,968)	

註 1：本期減少 11,890 仟元，係認列投資損失 6,750 仟元、減損損失 5,139 仟元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 1 仟元。

註 2：係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

點序科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
非關係人	
H 公 司	\$ 43,258
I 公 司	8,424
J 公 司	4,232
其他 (註)	<u>12,665</u>
	<u>\$ 68,579</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

點序科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元／仟單位

項	目	數	量	金	額
Flash Controller		249,653		\$	837,898
Packaged Controller		3,730			33,647
其	他	8			<u>49,506</u>
				\$	<u>921,051</u>

點序科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原料		\$	128,270
加：本期進料			345,187
減：期末原料		(	108,405)
其他		(	<u>1,117)</u>
生產領料			363,935
減：加工成本			<u>61,109</u>
製造成本			425,044
加：期初在製品			7,363
減：期末在製品		(	12,661)
盤虧		(	<u>1,183)</u>
製成品成本			418,563
加：期初製成品			149,421
減：轉列營業費用		(	1,789)
其他		(	8,419)
期末製成品		(	<u>121,610)</u>
自製品銷貨成本			<u>436,166</u>
期初商品			103,754
加：商品進貨淨額			24,970
減：轉列研發費用		(	61)
期末商品		(	<u>63,684)</u>
商品銷貨成本			<u>64,979</u>
存貨盤虧			<u>1,183</u>
其他		(	<u>37,942)</u>
營業成本		\$	<u>464,386</u>

點序科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		
	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用
薪資支出	\$ 23,288	\$ 24,648	\$ 143,020
獎金支出	3,900	2,941	34,514
交際費	4,131	5,102	1,654
各項攤提	-	5,759	17,530
其他(註)	<u>34,503</u>	<u>28,033</u>	<u>90,667</u>
	<u>\$ 65,822</u>	<u>\$ 66,483</u>	<u>\$ 287,385</u>

註：各項餘額皆未超過各科目餘額 5%。

點序科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

	109 年度			108 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$231,511	\$231,511	\$ -	\$231,420	\$231,420
退休金	-	10,856	10,856	-	9,813	9,813
其他用人費用	-	11,402	11,402	-	11,026	11,026
董事酬金	-	800	800	-	880	880
員工保險費	-	18,963	18,963	-	18,433	18,433
合 計	\$ -	\$273,532	\$273,532	\$ -	\$271,572	\$271,572
折舊費用	\$ -	\$ 7,661	\$ 7,661	\$ -	\$ 7,432	\$ 7,432
攤銷費用	\$ -	\$ 23,289	\$ 23,289	\$ -	\$ 25,114	\$ 25,114

註 1：截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 264 人及 261 人，其中未兼任員工之董事皆為 3 人。

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

- (1) 109 年度平均員工福利費用 1,045 仟元(『109 年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『109 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。
108 年度平均員工福利費用 1,049 仟元(『108 年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『108 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。
- (2) 109 年度平均員工薪資費用 887 仟元 (109 年度薪資費用合計數／『109 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。
108 年度平均員工薪資費用 897 仟元 (108 年度薪資費用合計數／『108 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形(1.11)% (『109 年度平均員工薪資費用－108 年度平均員工薪資費用』／108 年度平均員工薪資費用)。
- (4) 請敘明公司薪資報酬政策 (包括董事、監察人、經理人及員工)。
 - A. 本公司薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之薪資報酬。薪資報酬委員會由三位獨立董事組成，每年至少開會二次。

(接次頁)

(承前頁)

- B. 薪資報酬委員會係以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：
- a. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - b. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- C. 薪資報酬委員會履行前述職權時，均依下列原則為之：
- a. 董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - b. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 - c. 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

附件二

點序科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 109 及 108 年度

地址：新竹市公道五路二段83號7樓之1

電話：(03)5736032

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~13		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~25		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25		五
(六) 重要會計項目之說明	25~47		六~二八
(七) 關係人交易	47~48		二九
(八) 質抵押之資產	48		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊	48~49		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	49~50、52		三二
2. 轉投資事業相關資訊	49~50、53		三二
3. 大陸投資資訊	50、54		三二
4. 主要股東資訊	50、55		-
(十四) 部門資訊	50~51		三三

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 109 年度（自 109 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會計準則第 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：點序科技股份有限公司



負責人：劉 坤 旺



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 9 日

會計師查核報告

點序科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

點序科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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，足以允當表達點序科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與點序科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對點序科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對點序科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項－銷售收入真實性

點序科技股份有限公司及其子公司積體電路銷售金額係屬重大，相關收入認列政策及資訊，請詳附註四及附註二一。109 年度受新型冠狀病毒肺炎疫情影響，銷貨收入較前二年度下滑，惟對部分主要非上市櫃客戶銷貨收入顯著成長，故本會計師將該等客戶收入之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此之查核程序包括針對前述客戶之銷貨交易核對客戶訂單、銷貨發票及帳款收款等相關憑證並發函詢證，以確認收入發生之真實性。

其他事項

點序科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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點序科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算點序科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

點序科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認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。

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

1. 辨認並評估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，惟其目的非對點序科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使點序科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致點序科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對點序科技股份有限公司及其子公司民國 109 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 方 蘇 立

方蘇立



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

會計師 葉 東 輝

葉東輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 9 日

點序科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二八)	\$ 524,603	42	\$ 508,550	37	2100	短期借款(附註十六及二八)	\$ 126,450	10	\$ 149,900	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七、二八及三十)	25,049	2	25,031	2	2130	合約負債—流動(附註二一)	7,077	1	3,439	-
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四、八、二一及二八)	231,827	18	255,123	19	2150	應付票據—非關係人(附註十七及二八)	1,181	-	-	-
1200	其他應收款(附註八及二八)	-	-	182	-	2170	應付帳款—非關係人(附註十七及二八)	68,628	6	152,554	12
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)	-	-	35	-	2200	其他應付款(附註十八及二八)	62,012	5	67,607	5
130X	存貨(附註四、五及九)	324,643	26	400,665	30	2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	4,786	-	11,513	1
1410	預付款項	12,587	1	12,430	1	2300	其他流動負債(附註十八)	1,868	-	549	-
1470	其他流動資產(附註十五)	369	-	1,299	-	21XX	流動負債總計	272,002	22	385,562	29
11XX	流動資產總計	1,119,078	89	1,203,315	89		非流動負債				
	非流動資產					2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	3,749	-	4,083	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及三十)	88,568	7	88,138	7	2645	存入保證金(附註二八)	114	-	114	-
1805	商譽(附註四及十三)	-	-	5,139	-	25XX	非流動負債總計	3,863	-	4,197	-
1821	其他無形資產(附註四及十四)	30,743	3	38,397	3	2XXX	負債總計	275,865	22	389,759	29
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	17,092	1	15,533	1		歸屬於本公司業主之權益(附註四及二十)				
1920	存出保證金(附註二八)	2,125	-	1,564	-	3110	普通股股本	393,835	31	393,835	29
15XX	非流動資產總計	138,528	11	148,771	11		資本公積				
	資 產 總 計	\$ 1,257,606	100	\$ 1,352,086	100	3210	發行股票溢價	390,344	31	390,344	29
						3271	員工認股權	27,549	2	17,609	1
						3200	資本公積總計	417,893	33	407,953	30
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	55,219	4	49,104	4
						3350	未分配盈餘	118,230	10	111,668	8
						3300	保留盈餘總計	173,449	14	160,772	12
						3400	其他權益	10	-	11	-
						31XX	本公司業主權益總計	985,187	78	962,571	71
						36XX	非控制權益	(3,446)	-	(244)	-
						3XXX	權益總計	981,741	78	962,327	71
							負債及權益總計	\$ 1,257,606	100	\$ 1,352,086	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺



經理人：劉坤旺



會計主管：陳美智



點序科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二一）	\$ 939,612	100	\$ 1,073,764	100
5000	營業成本（附註九）	(480,472)	(51)	(533,580)	(50)
5900	營業毛利	<u>459,140</u>	<u>49</u>	<u>540,184</u>	<u>50</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	(68,445)	(7)	(76,863)	(7)
6200	管理費用	(74,406)	(8)	(79,603)	(7)
6300	研究發展費用	(288,130)	(31)	(277,555)	(26)
6450	預期信用減損損失	(8,000)	(1)	(16,000)	(2)
6000	營業費用合計	(438,981)	(47)	(450,021)	(42)
6900	營業淨利	<u>20,159</u>	<u>2</u>	<u>90,163</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	190	-	476	-
7010	其他收入（附註二二及二六）	15,947	2	583	-
7020	其他利益及損失（附註二二）	3,281	-	(12,136)	(1)
7050	財務成本（附註四及二二）	(3,290)	-	(5,611)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>16,128</u>	<u>2</u>	<u>(16,688)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利	36,287	4	73,475	7
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(7,120)	(1)	(17,550)	(2)
8200	本年度淨利	<u>29,167</u>	<u>3</u>	<u>55,925</u>	<u>5</u>


（接次頁）


(承前頁)

代 碼	109年度			108年度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益					
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)					
	(	1	-	4	-)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)					
	(	1	-	4	-)
8500	本年度綜合損益總額					
	\$	29,166	3	\$	55,929	5
8600	淨利歸屬於：					
8610	本公司業主					
	\$	32,369	3	\$	61,144	6
8620	非控制權益					
	(	3,202	-	(	5,219	(1)
	\$	29,167	3	\$	55,925	5
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主					
	\$	32,368	3	\$	61,147	6
8720	非控制權益					
	(	3,202	-	(	5,218	(1)
	\$	29,166	3	\$	55,929	5
	每股盈餘 (附註二四)					
	來自繼續營業單位					
9710	基 本					
	\$	0.82		\$	1.55	
9810	稀 釋					
	\$	0.82		\$	1.54	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺 

經理人：劉坤旺 


會計主管：陳美智 


點序科技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日


單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益							其他權益		權益總計
	股數(仟股)	金額	資本發行股票溢價	公積員工認股權	保留盈餘	盈餘未分配	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	非控制權益		
A1	108年1月1日餘額	34,223	\$ 342,231	\$ 389,626	\$ 12,515	\$ 41,593	\$ 109,369	\$ 8	\$ 9,040	\$ 904,382
B1	107年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	7,511	(7,511)	-	-	-
B9	本公司股東股票股利	5,134	51,334	-	-	-	(51,334)	-	-	-
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	61,144	-	(5,219)	55,925
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	3	1	4
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	61,144	3	(5,218)	55,929
	其他資本公積變動									
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	5,094	-	-	-	-	5,094
N1	員工認股權計劃下發行普通股	27	270	718	-	-	-	-	-	988
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(4,066)	(4,066)
Z1	108年12月31日餘額	39,384	393,835	390,344	17,609	49,104	111,668	11	(244)	962,327
B1	108年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	6,115	(6,115)	-	-	-
B9	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(19,692)	-	-	(19,692)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	32,369	-	(3,202)	29,167
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	32,369	(1)	(3,202)	29,166
	其他資本公積變動									
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	9,940	-	-	-	-	9,940
Z1	109年12月31日餘額	39,384	\$ 393,835	\$ 390,344	\$ 27,549	\$ 55,219	\$ 118,230	\$ 10	(\$ 3,446)	\$ 981,741

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺 

經理人：劉坤旺 

會計主管：陳美智 

點序科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 11 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 36,287	\$ 73,475
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	7,702	7,769
A20200	攤銷費用	27,308	29,268
A20300	預期信用減損損失	8,000	16,000
A20900	財務成本	3,290	5,611
A21200	利息收入	(190)	(476)
A21900	員工認股權酬勞成本	9,940	5,094
A23800	存貨跌價及呆滯損失	15,351	15,000
A23700	無形資產減損損失	5,139	9,371
A24100	外幣兌換淨損(益)	8,639	(6,815)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	9
A31150	應收帳款	13,289	9,887
A31180	其他應收款	182	1,014
A31200	存 貨	60,671	43,013
A31230	預付款項	(157)	16,421
A31240	其他流動資產	932	4,320
A32125	合約負債	3,638	(5,348)
A32130	應付票據	1,181	-
A32150	應付帳款	(83,474)	(74,100)
A32180	其他應付款	(5,682)	9,517
A32230	其他流動負債	<u>1,319</u>	<u>(168)</u>
A33000	營運產生之現金	113,365	158,862
A33300	支付之利息	(3,290)	(5,611)
A33500	支付之所得稅	<u>(15,618)</u>	<u>(9,884)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>94,457</u>	<u>143,367</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(20)	(19,941)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,133)	(5,596)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	711
B03700	存出保證金增加	(561)	(129)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
B04500	購置無形資產	(19,654)	(28,700)
B04600	處分無形資產價款	-	1,284
B07500	收取之利息	190	461
BBBB	投資活動之淨現金流出	(28,178)	(51,910)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	818,427	826,642
C00200	短期借款減少	(841,375)	(787,852)
C04500	發放現金股利	(19,692)	-
C04800	員工執行認股權	-	988
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(42,640)	39,778
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,586)	6,358
EEEE	現金及約當現金淨增加	16,053	137,593
E00100	年初現金及約當現金餘額	508,550	370,957
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 524,603	\$ 508,550

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺



經理人：劉坤旺



會計主管：陳美智



點序科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 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

點序科技股份有限公司(以下稱「點序公司」)於 97 年 2 月設立，主要營業項目為積體電路設計。

點序公司股票自 104 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以點序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 110 年 3 月 19 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 將不致造成點序公司及由點序公司所控制個體(以下稱「本公司」)會計政策之重大變動。

(二) 110 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>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)

(接次頁)(承前頁)

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 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註6)
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註7)
IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註4)
IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註5)

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：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

註3：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註4：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註5：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註6：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註7：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變動及會計政策變動適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含點序公司及由點序公司所控制個體（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

會計政策與點序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點序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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表二。

(五) 外幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與點序公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）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點序公司業主及非控制權益）。

(六) 存貨

存貨包括原料、半成本、製成品、在製品及商品。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之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(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。

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期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 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）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，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。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 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

商品銷貨收入來自電子產品之銷售。由於電子產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

2. 本公司為承租人

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

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本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，或係以給與本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。

(十七) 員工認股權

1. 給與員工之員工認股權

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

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

(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

本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有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展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造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,767	\$ 1,736
銀行支票及活期存款	<u>522,836</u>	<u>506,814</u>
	<u>\$524,603</u>	<u>\$508,550</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行存款	0.00%~0.35%	0.05%~0.35%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 5,099	\$ 5,088
受限制活期存款	<u>19,950</u>	<u>19,943</u>
	<u>\$ 25,049</u>	<u>\$ 25,031</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$249,152	\$273,123
減：備抵損失	<u>(17,325)</u>	<u>(18,000)</u>
	<u>\$231,827</u>	<u>\$255,123</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 182</u>

(一) 應收票據及應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 90 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係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暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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、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：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181~365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 241,595	\$ 7,034	\$ 523	\$ -	\$ -	\$ 249,152
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(9,768)	(7,034)	(523)	-	-	(17,325)
攤銷後成本	\$ 231,827	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 231,827

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181~365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 184,048	\$ 35,099	\$ 53,354	\$ -	\$ 622	\$ 273,123
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	(12,045)	(5,333)	-	(622)	(18,000)
攤銷後成本	\$ 184,048	\$ 23,054	\$ 48,021	\$ -	\$ -	\$ 255,123

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 18,000	\$ 5,903
加：本年度提列減損損失	8,000	16,000
減：本年度實際沖銷	(8,675)	(3,903)
年底餘額	\$ 17,325	\$ 18,000

九、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$123,171	\$150,041
在製品	23,430	18,196
原料	114,234	128,279
商品	63,808	103,879
半成品	-	270
	\$324,643	\$400,665

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$465,121	\$518,580
存貨跌價損失	<u>15,351</u>	<u>15,000</u>
	<u>\$480,472</u>	<u>\$533,580</u>

十、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
點序公司	優存科技股份有限公司(優存公司)	積體電路設計	37.12	37.12	1
	銀燦科技股份有限公司(銀燦公司)	積體電路設計	69.74	69.74	-
銀燦公司	Innostor Technology (Samoa) Limited	投資	100	100	-
Innostor Technology (Samoa) Limited	銀燦科技(深圳)有限公司	消費電子、服務業務	100	100	-

1. 點序公司對優存公司之持股為 37.12%，係因優存公司過半數之董事為點序公司指派，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

十一、不動產、廠房及設備

自 用	109年12月31日				108年12月31日	
	<u>\$ 88,568</u>				<u>\$ 88,138</u>	
成 本	自有土地	建築物	研發設備	機器設備	其他設備	合 計
109年1月1日餘額	\$ 44,592	\$ 42,008	\$ 16,702	\$ 10,255	\$ 21,704	\$ 135,261
增 添	-	-	5,234	-	2,899	8,133
處 分	-	-	-	(16)	(1,931)	(1,947)
匯率影響數	-	-	-	-	12	12
109年12月31日餘額	<u>\$ 44,592</u>	<u>\$ 42,008</u>	<u>\$ 21,936</u>	<u>\$ 10,239</u>	<u>\$ 22,684</u>	<u>\$ 141,459</u>
累計折舊						
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,650	\$ 13,508	\$ 10,255	\$ 16,710	\$ 47,123
折舊費用	-	1,900	2,355	-	3,447	7,702
處 分	-	-	-	(16)	(1,931)	(1,947)
匯率影響數	-	-	-	-	13	13
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,550</u>	<u>\$ 15,863</u>	<u>\$ 10,239</u>	<u>\$ 18,239</u>	<u>\$ 52,891</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 44,592</u>	<u>\$ 33,458</u>	<u>\$ 6,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,445</u>	<u>\$ 88,568</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	研發設備	機器設備	其他設備	合計
<u>成本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 44,592	\$ 42,008	\$ 14,589	\$ 13,623	\$ 18,641	\$ 133,453
增添	-	-	2,174	-	3,422	5,596
處分	-	-	(61)	(3,368)	(331)	(3,760)
匯率影響數	-	-	-	-	(28)	(28)
108年12月31日餘額	<u>\$ 44,592</u>	<u>\$ 42,008</u>	<u>\$ 16,702</u>	<u>\$ 10,255</u>	<u>\$ 21,704</u>	<u>\$ 135,261</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 4,750	\$ 11,387	\$ 12,848	\$ 13,444	\$ 42,429
折舊費用	-	1,900	2,182	64	3,623	7,769
處分	-	-	(61)	(2,657)	(331)	(3,049)
匯率影響數	-	-	-	-	(26)	(26)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,650</u>	<u>\$ 13,508</u>	<u>\$ 10,255</u>	<u>\$ 16,710</u>	<u>\$ 47,123</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 44,592</u>	<u>\$ 35,358</u>	<u>\$ 3,194</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,994</u>	<u>\$ 88,138</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	10至35年
研發設備	1至3年
機器設備	2至5年
其他設備	1至5年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十二、租賃協議

(一) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 7,497</u>	<u>\$ 6,582</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 7,497)</u>	<u>(\$ 6,582)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公室及停車位租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、商譽

	109年度	108年度
<u>成本</u>		
年底餘額	<u>\$ 29,290</u>	<u>\$ 29,290</u>
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	\$ 24,151	\$ 10,714
本年度認列減損損失	<u>5,139</u>	<u>13,437</u>
年底餘額	<u>\$ 29,290</u>	<u>\$ 24,151</u>
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,139</u>

點序公司於 109 年及 108 年 12 月 31 日經評估商譽之可回收金額小於帳面價值，分別認列商譽減損損失 5,139 仟元及 9,371 仟元。

十四、其他無形資產

	光	單	電 腦 軟 體	專 利 權	技 術 授 權	合 計
<u>成 本</u>						
109年1月1日餘額	\$ 87,331	\$ 21,057	\$ 20,097	\$ 94,478	\$ 222,963	
單獨取得	-	901	-	18,753	19,654	
處 分	-	(115)	-	-	(115)	
109年12月31日餘額	<u>\$ 87,331</u>	<u>\$ 21,843</u>	<u>\$ 20,097</u>	<u>\$ 113,231</u>	<u>\$ 242,502</u>	
<u>累計攤銷</u>						
109年1月1日餘額	\$ 80,082	\$ 19,482	\$ 13,062	\$ 71,940	\$ 184,566	
攤銷費用	5,479	1,393	4,019	16,417	27,308	
處 分	-	(115)	-	-	(115)	
109年12月31日餘額	<u>\$ 85,561</u>	<u>\$ 20,760</u>	<u>\$ 17,081</u>	<u>\$ 88,357</u>	<u>\$ 211,759</u>	
109年12月31日淨額	<u>\$ 1,770</u>	<u>\$ 1,083</u>	<u>\$ 3,016</u>	<u>\$ 24,874</u>	<u>\$ 30,743</u>	
<u>成 本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 78,835	\$ 22,368	\$ 20,097	\$ 75,934	\$ 197,234	
單獨取得	8,496	551	-	19,653	28,700	
處 分	-	(1,862)	-	(1,109)	(2,971)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 87,331</u>	<u>\$ 21,057</u>	<u>\$ 20,097</u>	<u>\$ 94,478</u>	<u>\$ 222,963</u>	
<u>累計攤銷</u>						
108年1月1日餘額	\$ 71,789	\$ 19,725	\$ 9,043	\$ 56,428	\$ 156,985	
攤銷費用	8,293	1,444	4,019	15,512	29,268	
處 分	-	(1,687)	-	-	(1,687)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 80,082</u>	<u>\$ 19,482</u>	<u>\$ 13,062</u>	<u>\$ 71,940</u>	<u>\$ 184,566</u>	
108年12月31日淨額	<u>\$ 7,249</u>	<u>\$ 1,575</u>	<u>\$ 7,035</u>	<u>\$ 22,538</u>	<u>\$ 38,397</u>	

攤銷費用係以直線基礎按下列之耐用年數計提：

光 單	1 至 3 年
電腦軟體	1 至 3 年
專 利 權	3 年
技術授權	3 年

十五、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
代付款	\$ 34	\$ 727
暫付款	325	562
其他	<u>10</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 369</u>	<u>\$ 1,299</u>

十六、借 款

短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$126,450</u>	<u>\$149,900</u>

銀行借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.91%~1.03% 及 2.92%~3.03%。

十七、應付票據及帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,181</u>	<u>\$ -</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 68,628</u>	<u>\$152,554</u>

十八、其他負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 28,504	\$ 34,391
應付員工酬勞及董事酬勞	8,820	12,401
應付勞健保	6,246	5,874
其他	<u>18,442</u>	<u>14,941</u>
	<u>\$ 62,012</u>	<u>\$ 67,607</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他負債		
暫收款	\$ -	\$ 210
代收款	395	339
退款負債	1,465	-
其他	8	-
	<u>\$ 1,868</u>	<u>\$ 549</u>

十九、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司除大陸子公司銀燦科技（深圳）有限公司外，皆適用「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。

二十、權益

(一) 普通股股本

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>39,384</u>	<u>39,384</u>
已發行股本	<u>\$393,835</u>	<u>\$393,835</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。

點序公司股本變動主要係因員工執行認股權及股東股票股利。

額定股中供發行員工認股權憑證所保留之股本於 109 年及 108 年 12 月 31 日皆為 5,000 仟股。

(二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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	\$374,602	\$374,602

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工認股權轉列股票發行溢價	\$ 15,742	\$ 15,742
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>27,549</u>	<u>17,609</u>
	<u>\$417,893</u>	<u>\$407,953</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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依點序公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達點序公司實收資本額總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派。點序公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據點序公司章程規定，點序公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十，惟公司得視經濟情況、產業發展及資金需求等因素，於必要時調整現金股利及股票股利之分配原則。

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。

點序公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

點序公司於 109 年 6 月 19 日及 108 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 6,115</u>	<u>\$ 7,511</u>
現金股利	<u>\$ 19,692</u>	<u>\$ -</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,334</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.50	\$ -
每股股票股利 (元)	\$ -	\$ 1.50

(四) 非控制權益

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 244)	\$ 9,040
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	(3,202)	(5,219)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	1
由企業合併取得之商譽減損	-	(4,066)
年底餘額	<u>(\$ 3,446)</u>	<u>(\$ 244)</u>

二一、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	<u>\$ 939,612</u>	<u>\$ 1,073,764</u>

(一) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收帳款 (附註八)	<u>\$ 231,827</u>	<u>\$ 255,123</u>	<u>\$ 284,745</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	<u>\$ 7,077</u>	<u>\$ 3,439</u>	<u>\$ 8,787</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) 客戶合約收入之細分

	109年度	108年度
<u>商品之類型</u>		
Flash Controller	\$ 856,700	\$ 968,042
Packaged Controller	33,647	59,704
其他	49,265	46,018
	<u>\$ 939,612</u>	<u>\$ 1,073,764</u>

	109年度	108年度
<u>主要地區市場</u>		
台灣	\$ 489,306	\$ 444,516
中國	341,899	425,927
其他	108,407	203,321
	<u>\$ 939,612</u>	<u>\$ 1,073,764</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	<u>\$ 190</u>	<u>\$ 476</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
政府補助 (附註二六)	\$ 15,426	\$ -
其他	521	583
	<u>\$ 15,947</u>	<u>\$ 583</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換利益	\$ 8,420	\$ 2,925
減損損失 (附註十三)	(5,139)	(9,371)
其他支出	-	(5,690)
	<u>\$ 3,281</u>	<u>(\$ 12,136)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	<u>\$ 3,290</u>	<u>\$ 5,611</u>

(五)折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 7,702</u>	<u>\$ 7,769</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 9,778	\$ 12,376
研發費用	<u>17,530</u>	<u>16,892</u>
	<u>\$ 27,308</u>	<u>\$ 29,268</u>

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 10,923	\$ 9,873
其他員工福利	<u>270,786</u>	<u>269,543</u>
員工福利費用合計	<u>\$281,709</u>	<u>\$279,416</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$281,709</u>	<u>\$279,416</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

點序公司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百分之七至十七及不高於百分之五提撥員工酬勞及董事酬勞。109及108年度員工酬勞及董事酬勞於110年3月19日及109年3月20日經董事會決議如下：

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	10.05%	9.96%
董事酬勞	1.79%	1.00%

金 額

	109年度				108年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	4,500	\$	-	\$	8,800	\$	-
董事酬勞		800		-		880		-

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。

108及107年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與108及107年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關點序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。

(八) 外幣兌換損益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 35,766	\$ 35,023
外幣兌換損失總額	(27,346)	(32,098)
淨損益	<u>\$ 8,420</u>	<u>\$ 2,925</u>

二三、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：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,192	\$ 16,345
以前年度之調整	<u>1,821</u>	<u>1,350</u>
	9,013	17,695
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,893)	(145)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,120</u>	<u>\$ 17,550</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 36,287</u>	<u>\$ 73,475</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 7,257	\$ 14,695
稅上不可減除之費損	94	1,996
免稅所得	(3,085)	-
未認列之可減除暫時性差異	1,033	(491)
以前年度之當期所得稅費用於本年度調整	<u>1,821</u>	<u>1,350</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,120</u>	<u>\$ 17,550</u>

我國於108年7月經總統公布修正產業創新條例，明訂以107年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減

除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本期所得稅資產		
預付所得稅	\$ <u> -</u>	\$ <u> 35</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u> 4,786</u>	\$ <u>11,513</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 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			
備抵存貨跌價損失	\$ 14,551	(\$ 162)	\$ 14,389
備抵呆帳超限	150	327	477
未實現兌換損失	<u>832</u>	<u>1,394</u>	<u>2,226</u>
	<u>\$ 15,533</u>	<u>\$ 1,559</u>	<u>\$ 17,092</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 3,548	(\$ 334)	\$ 3,214
投資利益	<u>535</u>	<u>-</u>	<u>535</u>
	<u>\$ 4,083</u>	<u>(\$ 334)</u>	<u>\$ 3,749</u>

108 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			
備抵存貨跌價損失	\$ 14,551	\$ -	\$ 14,551
備抵呆帳超限	308	(158)	150
未實現兌換損失	<u>60</u>	<u>772</u>	<u>832</u>
	14,919	614	15,533
虧損扣抵	<u>605</u>	<u>(605)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,524</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 15,533</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 2,927	\$ 621	\$ 3,548
投資利益	<u>1,292</u>	<u>(757)</u>	<u>535</u>
	<u>\$ 4,219</u>	<u>(\$ 136)</u>	<u>\$ 4,083</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及未使用虧損扣抵金額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
虧損扣抵		
113 年度到期	\$118,675	\$123,938
114 年度到期	54,241	54,242
115 年度到期	82,961	82,961
116 年度到期	42,651	42,651
117 年度到期	13,288	14,101
118 年度到期	11,254	11,253
119 年度到期	<u>584</u>	<u>-</u>
	<u>\$323,654</u>	<u>\$329,146</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 49,153</u>	<u>\$110,333</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$118,675	113
54,241	114
82,961	115
42,651	116
13,288	117
11,254	118
<u>584</u>	119
<u>\$323,654</u>	

(六) 所得稅核定情形

點序公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.82</u>	<u>\$ 1.55</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.82</u>	<u>\$ 1.54</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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 32,369</u>	<u>\$ 61,144</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 32,369</u>	<u>\$ 61,144</u>

股 數

單位：仟股

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	39,384	39,366
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	-
員工分紅	<u>326</u>	<u>301</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>39,710</u>	<u>39,667</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。

本公司認股權因執行價格高於 109 及 108 年度股份之平均股價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘計算。

二五、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

(一) 106 年給予之員工認股權計畫

點序公司於 106 年 5 月 17 日給與員工認股權 2,500 單位，每 1 單位可認購普通股 1 仟股，給與對象包含點序公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 4 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。上述員工認股權憑證業經金管會金管證發字第 1060013848 號函申報生效。

員工認股權相關資訊如下：

員工認股權	109年度		108年度	
	單位	加權平均 執行價格(元)	單位	加權平均 執行價格(元)
期初流通在外	2,473	\$ 36.58	2,500	\$ 40.15
本年度執行	-	-	(27)	36.58
期末流通在外	<u>2,473</u>	31.80	<u>2,473</u>	36.58
期末可執行	<u>1,848</u>		<u>1,223</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
執行價格之範圍(元)	\$ 31.80	\$ 36.58
加權平均剩餘合約期限(年)	2.37年	3.37年

點序公司於106年5月給與之員工認股權均使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	106年5月
給與日股價	40.15元
執行價格	40.15元
預期波動率	25.12~27.25%
存續期間	2.5~4.5年
預期股利率	-
無風險利率	1.04~1.07%

預期波動率係基於類比公司過去歷史平均股票價格波動率求得存續期間標準差，並進行年化。

109及108年度認列之酬勞成本分別為2,098仟元及5,094仟元。

(二) 108年給予之員工認股權計畫

點序公司於108年12月31日給與員工認股權2,500單位，每1單位可認購普通股1仟股。給與對象包含點序公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為6年，憑證持有人於發行屆滿2年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。上述員工認股權憑證業經金管會金管證發字第1080339350號函申報生效。

已發行之員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	109年度		108年度	
	單位	加權平均 執行價格(元)	單位	加權平均 執行價格(元)
期初流通在外	2,500	\$ 33.15	-	\$ -
本年度給與	-	-	2,500	33.15
期末流通在外	<u>2,500</u>	32.50	<u>2,500</u>	33.15
期末可執行	<u>-</u>		<u>-</u>	
本年度給與之認股權加 權平均公允價值 (元)	\$ <u>-</u>		\$ <u>6.19</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
執行價格之範圍(元)	\$ 32.50	\$ 33.15
加權平均剩餘合約期限(年)	5年	6年

點序公司於108年12月給與之員工認股權均使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年12月
給與日股價	33.15元
執行價格	33.15元
預期波動率	33.21~37.07%
存續期間	2.5~4.5年
預期股利率	-
無風險利率	0.55~0.58%

預期波動率係基於類比公司過去歷史平均股票價格波動率求得存續期間標準差，並進行年化。

109年度認列之酬勞成本為7,842仟元。

二六、政府補助

點序公司於109年6月申請經濟部「製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼」，補貼期間為109年4月至6月，點序公司獲配經濟部補貼為15,560仟元，點序公司於109年度認列15,426仟元(帳列其他收入)。

二七、資本風險管理

本公司依總體經營環境及公司未來發展情形，並考量外部競爭及環境變動等相關因素，由主要管理階層定期檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，以決定本公司適當之資本結構。目的以維持本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，並保障本公司能繼續營運、回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

本公司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。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$783,604	\$790,450
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	258,385	370,175

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

(二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。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（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

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

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 100% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 100% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶

值 1% 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 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	109 年度	108 年度
損 益	\$ 1,339(i)	\$ 1,776(i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 5,099	\$ 25,029
具現金流量利率風險		
— 金融資產	542,787	506,814
— 金融負債	126,450	149,900

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報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將增加 4,163 仟元及 3,569 仟元，主因為本公司以浮動利率計息之銀行存款及借款產生之暴險淨部位。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務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（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 67% 及 78%。

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。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)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。

109年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債					
應付票據	\$ -	\$ 591	\$ 590	\$ -	\$ -
應付帳款	24,210	43,286	1,132	-	-
其他應付款	18,131	2,842	-	-	-
浮動利率工具	-	126,450	-	-	-
	<u>\$ 42,341</u>	<u>\$ 173,169</u>	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債					
應付帳款	\$ 83,822	\$ 65,795	\$ 2,937	\$ -	\$ -
其他應付款	17,757	2,549	8	-	-
浮動利率工具	-	149,900	-	-	-
	<u>\$ 101,579</u>	<u>\$ 218,244</u>	<u>\$ 2,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註：上述其他應付款不包含應付薪資、應付退休金、應付董監酬勞、應付員工酬勞等。

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) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
<u>無擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$126,450	\$149,900
— 未動用金額	<u>217,850</u>	<u>200,040</u>
	<u>\$344,300</u>	<u>\$349,940</u>
<u>有擔保銀行借款額度</u>		
— 未動用金額	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>

二九、關係人交易

點序公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

主要管理階層之薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$ 15,683</u>	<u>\$ 14,717</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
產一流動	\$ 25,049	\$ 25,031
土地	44,592	44,592
建築物	<u>26,590</u>	<u>27,434</u>
	<u>\$ 96,231</u>	<u>\$ 97,057</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本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：

109年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 11,488	28.48	\$ 327,178
韓幣	2,277	0.02644	60
人民幣	181	4.377	<u>792</u>
			<u>\$ 328,030</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 6,788	28.48	<u>\$ 193,322</u>

108 年 12 月 31 日

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美	元	\$	15,223		29.98	\$	456,386		
韓	幣		2,277		0.02617		60		
人	民		151		4.305		650		
							<u>\$ 457,096</u>		
<u>外幣負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美	元		9,299		29.98	\$	<u>278,784</u>		

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外	幣	109年度		108年度	
		匯	率	匯	率
美	元	28.48 (美元：新台幣)	淨兌換(損)益 (\$ <u>9,911</u>)	29.98 (美元：新台幣)	淨兌換(損)益 \$ <u>6,303</u>

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：(無)。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：(無)。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：(無)。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：(附表三)。
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表一)
11. 被投資公司資訊。(附表二)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表三)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表四)

三三、部門資訊

本公司主要從事於積體電路設計，109 及 108 年度僅包含單一營業部門，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。

(一) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	109年度	108年度
Flash Controller	\$ 856,700	\$ 968,042
Packaged Controller	33,647	59,704
其他	49,265	46,018
	<u>\$ 939,612</u>	<u>\$ 1,073,764</u>

(二) 地區別資訊

本公司主要地區營運—台灣及中國。

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點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	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
台灣	\$ 489,306	\$ 444,516	\$ 90,421	\$ 89,405
中國	341,899	425,927	272	297
其他	108,407	203,321	-	-
	<u>\$ 939,612</u>	<u>\$ 1,073,764</u>	<u>\$ 90,693</u>	<u>\$ 89,702</u>

非流動資產不包括商譽、無形資產及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入之總額 10% 以上者如下：

109年度	108年度
-------	-------

客戶 A (註)	\$162,218	\$146,838
客戶 B (註)	117,278	-
客戶 C (註)	<u>103,374</u>	<u>-</u>
	<u>\$382,870</u>	<u>\$146,838</u>

點序科技股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形(註三)			交易條件
				科目	金額	佔合併總營收或 總資產之比率	
0	點序科技股份有限公司	銀燦科技股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 81,953	9%	—
			1	租金收入	268	-	—
			1	其他收入	82	-	—
			1	應收帳款	60,217	5%	—
			1	其他應收款	4,540	-	—
			1	暫付款	12,560	1%	—
			1	管理費用	6,600	1%	—
			1	其他無形資產	9,000	1%	—

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：對母子公司間之重大交易情形，於編製合併報表時，業已沖銷之。

點序科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註	
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率				帳 面 金 額
點序科技股份有限公司	優存科技股份有限公司	台北市大同區重慶北路1段1-1號6樓	積體電路設計	\$ 21,860	\$ 21,860	2,450	37.12%	\$ 378	(\$ 584)	(\$ 217)	—
	銀燦科技股份有限公司	新竹市公道五路二段83號3樓之2	積體電路設計	59,281	59,281	5,928	69.74%	(12,346)	3,651	(11,673)	—
銀燦科技股份有限公司	Innostor Technology (Samoa) Limited	薩摩亞	投 資	2,626 (USD 80)	2,626 (USD 80)	80	100%	(64)	55	55	—

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。

點序科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為
新台幣仟元／美金

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
銀燦科技(深圳)有限公司	消費電子、服務業務	\$ 2,626 (USD 80)	第三區設立公司再轉投資	\$ 2,626 (USD 80) (註2)	\$ -	\$ -	\$ 2,626 (USD 80) (註2)	\$ 55	69.74%	\$ 55	(\$ 64)	\$ -	子公司

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註1)
\$2,626 (USD80)	\$2,626 (USD80)	\$591,112

註 1：依經濟部投資審議委員會所訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定辦理。

註 2：本公司自 105 年 9 月 26 日收購銀燦科技股份有限公司，而間接持有銀燦科技(深圳)有限公司。

點序科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
劉 坤 旺	3,811,022	9.67%
KINGSTON TECHNOLOGY CORPORATION	2,868,127	7.28%

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

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

點序科技股份有限公司
ASolid Technology Co., Ltd.



董事長:劉坤旺

